



# 用想像力 创造生活

半年度报告 2013

 **中国南车**

(于中华人民共和国注册成立的股份有限公司)

股份代号: 601766

Comfort • Safety • Reliability

2	释义
3	公司简介
4	会计数据和财务指标摘要
6	董事会报告
19	重要事项
28	股份变动及股东情况
33	董事、监事、高级管理人员情况
34	财务报告
168	备查文件目录

## 重要提示

- 一. 本公司董事会、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二十八次会议审议通过，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. 公司负责人郑昌泓、主管会计工作负责人詹艳景及会计机构负责人(会计主管人员)刘江声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五. 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，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. 公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。
- 七. 公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

# 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、公司或中国南车	指	中国南车股份有限公司
南车集团	指	中国南车集团公司
本集团	指	本公司及其子公司
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
上交所	指	上海证券交易所
募投项目	指	公司募集资金投资项目
《公司章程》	指	本公司公司章程
长江公司	指	南车长江车辆有限公司
株机公司	指	南车株洲电力机车有限公司
四方股份	指	南车青岛四方机车车辆股份有限公司
四方有限	指	南车四方车辆有限公司
成都公司	指	南车成都机车车辆有限公司
株洲所	指	南车株洲电力机车研究所有限公司
南车国际	指	南车国际装备工程有限公司
BST	指	青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司
南方汇通	指	南方汇通股份有限公司
南车集团投资公司	指	中国南车集团投资管理公司
株洲时代新材料科技 或时代新材	指	株洲时代新材料科技股份有限公司

## 一. 公司信息

公司的中文名称	中国南车股份有限公司
公司的中文名称简称	中国南车
公司的外文名称	CSR Corporation Limited
公司的外文名称缩写	CSR
公司的法定代表人	郑昌泓

## 二. 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邵仁强	丁有军
联系地址	北京市海淀区西四环中路16号	北京市海淀区西四环中路16号
电话	010-51862188	010-51862188
传真	010-63984785	010-63984785
电子信箱	csr@csrgc.com	csr@csrgc.com

## 三. 基本情况简介

公司注册地址	北京市海淀区西四环中路16号
公司注册地址的邮政编码	100036
公司办公地址	北京市海淀区西四环中路16号
公司办公地址的邮政编码	100036
公司网址	www.csrgc.com.cn
电子信箱	csr@csrgc.com

## 四. 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市海淀区西四环中路16号董事会办公室

## 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
A股	上海证券交易所	中国南车	601766
H股	香港联合交易所有限公司	中国南车	01766

## 六. 公司注册情况

注册登记日期	2007年12月28日
注册登记地点	北京市海淀区西四环中路16号
企业法人营业执照注册号	100000000041417
税务登记号码	110108710935222
组织机构代码	71093522-2

# 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

### (一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

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	<b>36,928,586</b>	42,453,643	-13.01
归属于上市公司股东的净利润	<b>1,461,406</b>	1,918,625	-23.83
归属于上市公司股东的扣除 非经常性损益的净利润	<b>1,209,625</b>	1,792,167	-32.50
经营活动产生的现金流量净额	<b>-3,250,464</b>	-11,127,354	—

	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	<b>32,982,838</b>	32,755,427	0.69
总资产	<b>105,820,781</b>	105,217,301	0.57

### (二) 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)	<b>0.11</b>	0.15	-26.67
稀释每股收益(元/股)	<b>0.11</b>	0.15	-26.67
扣除非经常性损益后的 基本每股收益(元/股)	<b>0.09</b>	0.14	-35.71
加权平均净资产收益率(%)	<b>4.39</b>	6.58	减少2.19个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率(%)	<b>3.63</b>	6.14	减少2.51个百分点

## 二. 境内外会计准则下会计数据差异

1. 公司按中国企业会计准则编制的财务报表净利润与按国际财务报告准则编制的财务报表净利润无差异；
2. 公司按中国企业会计准则编制额财务报表净资产与按国际财务报告准则编制的财务报表净资产无差异。

## 三. 非经常性损益项目和金额

单位：千元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-859
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	191,649
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	61,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,166
少数股东权益影响额	-407
所得税影响额	-44,768
合计	251,781

# 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

2013年上半年，我国经济增速放缓以及主要客户招标延迟等因素，对公司的经营造成了一定影响。针对上述情况，公司积极落实「调整巩固、转型创新」的经营策略，努力适应外部环境和铁路市场的变化，克服困难，深入拓展市场，着力技术创新，强化基础管理，全力抓好生产经营，努力为下半年经营发展做好准备。2013年上半年，本公司实现营业收入369.29亿元，较上年同期减少13.01%；实现营业利润17.67亿元，较上年同期减少31.36%；实现归属于母公司股东的净利润14.61亿元，较上年同期减少23.83%。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

科目	本报告期(1-6月)	上年同期数	本报告期 比上年同期增减 (%)
营业收入	<b>36,928,586</b>	42,453,643	-13.01
营业成本	<b>30,518,859</b>	34,254,219	-10.90
销售费用	<b>1,043,694</b>	1,353,535	-22.89
管理费用	<b>3,268,626</b>	3,638,028	-10.15
财务费用	<b>264,192</b>	278,045	-4.98
经营活动产生的现金流量净额	<b>-3,250,464</b>	-11,127,354	—
投资活动产生的现金流量净额	<b>-1,939,247</b>	-1,788,282	—
筹资活动产生的现金流量净额	<b>3,030,152</b>	3,087,550	-1.86

#### 2. 其他

##### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

##### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司前期各类融资事项实施进度详见本报告「第四节 董事会报告(三)投资状况分析中3、募集资金使用情况」。

##### (3) 经营计划进展说明和下半年工作计划

2013年上半年，公司积极落实年度经营计划，努力适应外部环境的变化，克服困难，深入拓展市场，着力技术创新，强化基础管理，全力抓好生产经营。2013年上半年，本公司实现营业收入369.29亿元，较上年同期减少13.01%；实现归属于母公司股东的净利润14.61亿元，较上年同期减少23.83%。

2013年下半年，公司将围绕「持续、稳健、优质、一流」的经营原则，持续深化轨道交通装备市场，不断强化国际化经营能力、新产业培育能力，深入拓展国际市场、新兴产业市场和城轨地铁市场。公司将深入推进以精益管理为主线的管理提升活动，切实落实「保增长」工作措施，努力实现年度经营指标。

### 3. 公司经营状况分析

公司的主营业务为轨道交通装备及其延伸产品和服务等。

#### (1) 收入分析

项目	2013年1-6月		2012年1-6月		增长率 %
	金额 (千元)	占比 %	金额 (千元)	占比 %	
机车	6,443,129	17.45	6,234,820	14.69	3.34
客车	2,005,898	5.43	3,077,214	7.25	-34.81
货车	4,021,185	10.89	5,839,430	13.75	-31.14
动车组	5,074,591	13.74	13,835,744	32.59	-63.32
城轨地铁	3,049,816	8.26	3,101,377	7.30	-1.66
新产业	6,358,664	17.22	5,441,742	12.82	16.85
其他	9,975,303	27.01	4,923,316	11.60	102.61
合计	36,928,586	100.00	42,453,643	100.00	-13.01

2013年上半年累计实现营业收入369.29亿元，较上年同期减少13.01%。具体分析如下：

机车业务收入较上年同期增长3.34%，主要是机车配件销售增加所致。

客车业务收入较上年同期下降34.81%，主要是客车交付量减少所致。

货车业务收入较上年同期下降31.14%，主要是货车交付量减少所致。

动车组业务收入较上年同期下降63.32%，主要是动车组交付量减少所致。

新产业业务收入较上年同期增长16.85%，主要原因是工程机械、汽车装备、风电设备收入增长所致。其中：工程机械收入13.59亿元，较上年同期增长34.40%；复合材料收入11.67亿元，较上年同期下降14.53%；风电设备收入9.88亿元，较上年同期增长59.48%；发动机收入5.89亿元，较上年同期下降32.26%；电气及元器件收入3.24亿元，较上年同期下降20.44%；汽车装备收入9.21亿元，较上年同期增长75.30%。

其他业务收入较上年同期增长102.61%，主要是公司拓展现代物流业等业务效果明显，收入增长较快和上年同期基数相对较低所致。

(2) 分地区经营收入分析

地区	2013年1-6月		2012年1-6月		增长率 %
	金额	占比 %	金额	占比 %	
中国大陆	<b>34,890,332</b>	<b>94.48</b>	37,645,629	88.67	-7.32
其他国家或地区	<b>2,038,254</b>	<b>5.52</b>	<u>4,808,014</u>	<u>11.33</u>	<u>-57.61</u>

本公司中国大陆市场营业收入较上年同期下降7.32%，其他国家或地区收入较上年同期下降57.61%，主要是产品交付量减少所致。

(3) 毛利和毛利率分析

项目	2013年1-6月	2012年1-6月	增长率 %
	金额 (千元)	金额 (千元)	
营业收入	<b>36,928,586</b>	42,453,643	-13.01
营业成本	<b>30,518,859</b>	34,254,219	-10.90
营业税金及附加	<b>164,267</b>	187,431	-12.36
毛利	<b>6,245,460</b>	8,011,993	-22.05
毛利率(%)	<b>16.91</b>	18.87	

本公司营业成本包括原材料、人工成本、动能费、折旧等主要项目。本期营业成本较上年同期下降10.90%，主要是本期营业收入下降所致。2013年1-6月，本公司产品综合毛利率16.91%，较上年同期下降1.96个百分点，主要是收入结构变化导致毛利率下降。

#### 4. 报告期内公司主要资产、负债构成及变动情况

##### (1) 报告期内公司主要资产构成及变动情况

公司主要资产构成及较上年变动情况(以净额反映)如下表所示:

项目	2013年6月30日		2012年12月31日		增长率 %
	金额 (千元)	占比 %	金额 (千元)	占比 %	
<b>流动资产合计</b>	<b>71,659,420</b>	<b>67.72</b>	72,261,391	68.68	-0.83
其中:货币资金	<b>13,668,847</b>	<b>12.92</b>	15,044,694	14.30	-9.15
应收票据	<b>3,807,926</b>	<b>3.60</b>	3,735,597	3.55	1.94
应收账款	<b>26,180,297</b>	<b>24.74</b>	26,618,776	25.30	-1.65
存货	<b>21,914,232</b>	<b>20.71</b>	18,770,236	17.84	16.75
<b>非流动资产合计</b>	<b>34,161,361</b>	<b>32.28</b>	32,955,910	31.32	3.66
其中:固定资产	<b>19,811,809</b>	<b>18.72</b>	19,966,042	18.98	-0.77
在建工程	<b>3,829,783</b>	<b>3.62</b>	3,004,521	2.86	27.47
无形资产	<b>5,038,205</b>	<b>4.76</b>	4,959,126	4.71	1.59
<b>资产总额</b>	<b>105,820,781</b>	<b>100.00</b>	105,217,301	100.00	0.57

截至2013年6月30日,本公司流动资产占总资产的比重为67.72%,公司的资产结构呈现流动资产比重较高、非流动资产比重较低的特点,这主要与装备制造行业在经营过程中产品生产周期较长有关。

本公司货币资金主要包括现金和银行存款。期末货币资金较年初下降9.15%,主要是公司经营活动现金支出所致。

本公司应收账款主要是应收取的合同款项,期末应收账款净额较年初下降1.65%,主要是报告期内销售收入减少所致。

本公司存货主要是原材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。期末存货净额较年初增长16.75%,主要是公司原材料储备和产成品提前备货所致。

本公司在建工程主要是为扩充生产能力和进行产品、技术更新改造升级所购置资产的在建项目。期末在建工程较年初增长27.47%,主要是本期投入的在建项目所致。

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

(2) 报告期内公司主要负债构成及变动情况

项目	2013年6月30日		2012年12月31日		增长率 %
	金额 (千元)	占比 %	金额 (千元)	占比 %	
<b>流动负债合计</b>	<b>57,267,273</b>	<b>87.93</b>	61,538,414	93.66	-6.94
其中：短期借款	4,999,984	7.68	4,487,248	6.83	11.43
应付票据	7,698,127	11.82	12,948,103	19.71	-40.55
应付账款	27,926,544	42.88	26,714,857	40.66	4.54
预收款项	7,159,480	10.99	7,271,776	11.07	-1.54
应付股利	1,454,874	2.23	48,172	0.07	2920.17
<b>非流动负债合计</b>	<b>7,864,086</b>	<b>12.07</b>	4,169,026	6.34	88.63
其中：应付债券	3,000,000	4.61	—	—	100.00
其他非流动负债	3,026,896	4.65	2,413,488	3.67	25.42
<b>负债总额</b>	<b>65,131,359</b>	<b>100.00</b>	65,707,440	100.00	-0.88

截至2013年6月30日，公司流动负债占负债总额的比重为87.93%，与高流动资产比重相对应，公司负债结构也呈现高流动负债比重的特点。

本公司短期借款主要用于满足经营过程中流动资金的需求。期末短期借款较年初增长11.43%，主要是新借入部分银行短期借款所致。

本公司应付票据主要是应付供应商的采购款。期末应付票据较年初下降40.55%，主要是应付票据本期到期承兑所致。

本公司应付账款主要是应付原材料供应商、机器设备供应商和工程款项的应付未付款。期末应付账款较年初增长4.54%。主要是采购增加所致。

本公司预收款项主要是按照合同规定或交易双方之约定，在未发出商品或未提供劳务时，向购买方或接受劳务方预收的款项。期末预收款项较年初下降1.54%，主要是由于本期交付货物所致。

本公司应付股利期末余额较年初增长2920.17%，主要是由于本期尚未支付的股利增加所致。

本公司应付债券期末余额较年初增加30亿元，主要是本期新发行的中长期债券所致。

本公司其他非流动负债主要是补充养老保险和内退员工福利负债以及递延收益等，补充养老保险和内退员工福利负债是公司承担的并应于未来年度支付给离休、退休人员补充福利和内退人员费用的款项。期末其他非流动负债较年初增长25.42%，主要是递延收益较年初增长所致。

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

### (3) 资产负债情况

截至2013年6月30日，公司的资产负债率由年初的62.45%下降至61.55%。

## 5. 报告期内期间费用等财务数据的重大变动情况

项目	2013年1-6月 金额 (千元)	2012年1-6月 金额 (千元)	增长率 %
销售费用	1,043,694	1,353,535	-22.89
管理费用	3,268,626	3,638,028	-10.15
财务费用	264,192	278,045	-4.98
投资收益	300,219	58,535	412.89
所得税费用	344,237	480,655	-28.38

本期销售费用较上年同期下降22.89%，主要是产品质量保证金费用、运输费随收入减少而减少所致。

本期管理费用较上年同期下降10.15%，主要原因：一是公司实行绩效挂钩，导致本期管理人员薪酬减少；二是公司加强成本费用控制，导致费用减少。

本期财务费用较上年同期下降4.98%，主要是本期银行借款以及发行债券的利息支出减少所致。

本期投资收益较上年同期增长412.89%，主要是由于按照权益法分占合营公司及联营公司的利润增加所致。

本期所得税费用同比下降28.38%，主要是利润总额减少所致，本期所得税实际税负率17.06%，较上年同期下降0.13个百分点。

## 6. 报告期内现金流量分析

项目	2013年1-6月 金额 (千元)	2012年1-6月 金额 (千元)	增长额 (千元)
经营活动产生的现金流量净额	<b>-3,250,464</b>	-11,127,354	7,876,890
投资活动产生的现金流量净额	<b>-1,939,247</b>	-1,788,282	-150,965
筹资活动产生的现金流量净额	<b>3,030,152</b>	3,087,550	-57,398

经营现金净流量赤字32.50亿元，赤字同比减少78.77亿元，主要是公司加强应收账款回款管理导致经营活动现金流的同比增加所致。

投资活动现金净流量赤字19.39亿元，赤字同比增加1.51亿元，主要是公司收回投资收到现金减少所致。

筹资活动现金净流量30.30亿元，同比减少0.57亿元，主要是公司吸收投资收到的现金减少所致。

## 7. 公司或有债务的详情

除本半年度报告第五节重要事项列明的本公司担保情况外，本公司没有重大或有债务。

## 8. 公司资产抵押的详情

截至2013年6月30日，本公司有以下资产账面价值共计133,860千元作抵押用于获得银行贷款及其他银行信贷，其中：物业、厂房及设备87,040千元，应收账款15,633千元，其他资产31,187千元。

## (二) 核心竞争力分析

2013年上半年，公司科技支出17.1亿，占营业收入4.6%，其中研发支出11.9亿元，上年同期为14.2亿元，较上年同期减少16.2%。公司谋划了年度科技投入方向，将组织实施1,380多项科技研发项目，继续在动车组、城市轨道交通车辆、大功率重载机车等行业高端领域开展前瞻性、基础性技术研究和相关产品的研发。「高比能、低成本的新型超级电容器关键技术研究」获国家科技部863项目立项，「抗冰冻低风速大型风电叶片研制及产业化项目」获国家战略性新兴产业新能源项目立项，「SiC电力电子器件集成制造技术研发与产业化」获「极大规模集成电路制造装备及成套工艺」专项立项。列入「十二五」国家科技支撑计划项目的「智能高速列车系统关键技术研究及样车研制」取得重大进展，6月25日我国首列智能化高速列车样车在四方股份竣工下线。列入国家863计划「高速铁路重大关键技术及装备研制重点项目」的TQ-600型永磁同步牵引电机，通过了国家级检测试验站的各项试验验证，各项性能指标达到了设计要求，成为国内首台通过国家级验证的高铁永磁牵引电机。科技研发项目的实施有力地支撑公司在全球技术创新竞争中的优势地位。

公司凭藉出口土耳其的伊兹密尔轻轨项目实现了高端轨道交通装备打入欧洲市场的良好开端，中国南车土耳其公司在安卡拉的奠基，实现了中国在轨道交通领域向欧洲由输出产品到输出技术的升级。

公司在总部成立了「中国南车中央研究院」，将提升战略规划与管理、经营决策与协调等七大领域的综合能力，进一步加强前瞻性、基础性研究的整体性，优化战略管控和资源整合能力，培育可持续发展核心竞争力，为产业转型升级和国际化经营提供强有力的支撑。

公司积极推进品牌战略，在世界品牌实验室2013年(第十届)《中国500最具价值品牌》排行榜，中国南车以295.36亿元列第53位，机械行业第一位，品牌影响力被评为世界性。在「发现中国创造力高层战略研讨会暨2012中国创造力年度盛典」上公司获「中国创造力技术」大奖；在「第五届中国企业创新活动日暨2013中国企业创新论坛」上公司荣获「2013年中国最具创新力企业」称号；在第八届中国企业社会责任国际论坛暨2012「金蜜蜂企业社会责任·中国榜」发布典礼上公司荣获「金蜜蜂·领袖型企业」，是唯一获奖的轨道交通装备企业。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

报告期内，公司对外股权投资额为10.3亿元，较上年同期增长47.14%。被投资公司的情况如下：

公司名称	主要业务	占被投资公司 股权比例 (%)	投资形式
南车国际	货物进出口、技术进出口、代理进出口、销售轨道交通装备、机械；铁路运输设备租赁，项目投资、经济信息咨询等	100	新设
株洲所	轨道交通电传动与控制技术及相关电气设备的研究、制造；铁路机车车辆配件研发、制造等	100	增资
成都公司	铁路机车、铁路客车修理及电机制造	100	增资

#### (1) 证券投资情况

币种：港币

证券品种	证券代码 (%)	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券 总投资比例 (%)	报告期损益 (元)
香港联交所上市股票	01618.HK	中国中冶	38,484,429	6,000,000	8,280,000	100	-780,000

(2) 持有其他上市公司股权情况

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
601328	交通银行	752,324 人民币元	—	—	2,095,008 人民币元	—	-447,827 人民币元	可供出售的 金融资产	购买
00958.HK	华能新能源	392,774,658 港元	1.84	1.44	342,938,020 港元	13,760,750 港元	212,884,260 港元	可供出售的 金融资产	购买
01829.HK	中国机械工程	391,404,586 港元	—	1.74	302,105,390 港元	—	-95,741,407 港元	可供出售的 金融资产	购买
00816.HK	华电福新	391,868,516 港元	3.08	1.32	222,644,240 港元	56,454,374 港元	100,974,361 港元	可供出售的 金融资产	购买

注：

1. 持有交通银行股票不足1%。
2. 报告期内减持华能新能源股票33,500,000股，实现获利约1,376.1万港元，减持后，公司仍持有华能新能源股票122,042,000股，占比1.44%。
3. 报告期内减持华电福新股票134,382,000股，实现获利约5,645.4万港元，减持后，公司仍持有华电福新股票100,744,000股，占比1.32%。
4. 报告期内，以基石投资者身份认购的中国机械工程H股7,175.9万股全部到账，报告期末，公司持有中国机械工程H股股票占比为1.74%。

(3) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初 投资金额 (元)	期初 持股比例 (%)	期末 持股比例 (%)	期末 账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者 权益变动 (元)	会计 核算科目	股份来源
江苏银行	74,400	—	—	74,400	—	—	长期股权 投资	购买
华融湘江银行股份 有限公司	770,000	—	—	550,000	—	—	长期股权 投资	购买
东海证券 有限责任公司	19,483,800	1.2	1.2	19,483,800	—	—	长期股权 投资	购买

注：持有江苏银行和华融湘江银行股份有限公司股权比例不足1%。

## 2. 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (1) 委托理财情况

本公司委托理财情况请见本报告财务报表「五.合并财务报表主要项目注释9.其他流动资产」。

### (2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

### (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

本公司衍生品情况请见本报告财务报表「五.合并财务报表主要项目注释2.交易性金融资产」。

## 3. 募集资金使用情况

募集资金及募投项目的详细情况请见公司在上海证券交易所网站披露的《中国南车股份有限公司2013年上半年A股募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

2012年3月,本公司非公开发行人民币普通股(A股)196,300万股,每股发行价格为4.46元,募集资金总额为人民币875,498万元,扣除各项发行费用后募集资金净额应为人民币869,941万元。经大华会计师事务所有限公司验证,并出具大华验字[2012]第119号验资报告。截至2013年6月30日,募集资金存放银行产生利息共计1,727万元(扣除银行手续费)。2013年上半年本公司共使用募集资金58,831万元,暂时补充流动资金340,000万元(截至2013年6月30日已偿还35,000万元),截至2013年6月30日,本公司非公开发行A股募集资金余额785万元。截至2013年6月30日,本公司已累计使用募集资金565,883万元(不含发行费用)。

非公开发行A股募集资金承诺项目情况。

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金	募集资金	是否符合计划进度	产生收益情况	是否符合预计收益
			本年度投入金额	实际累计投入金额			
高速动车组产业化基地建设项目	否	100,000	—	100,000	是	不适用。项目刚完工未投入使用。	不适用
高速动车组配套产业升级项目	否	10,000	—	4,000(注)	是	不适用。项目刚完工未投入使用。	不适用
城际动车组研制及产业化建设项目	否	82,941	11,000	36,400	是	不适用。项目未完工。	不适用
大功率电力机车和城轨车辆研发及产业提升项目	否	65,000	11,000	44,631	是	不适用。项目未完工。	不适用
和谐型电力机车检修基地建设项目	否	28,000	2,200	7,352	是	不适用。项目未完工。	不适用
广州南车城市轨道交通车辆维修组装基地项目	否	14,000	—	14,000	是	19,727.27	是
洛阳城轨组装及服务基地项目(一期)	否	8,500	5,855	8,500	是	不适用。项目刚完工未投入使用。	不适用
广东南车轨道交通车辆修造基地建设项目(一期)	否	110,000	—	30,600	是	不适用。项目未完工。	不适用
昆明城轨装备基地建设项目	否	4,000	—	4,000	是	15,444.02	是
宁波城市轨道交通装备基地项目(一期)	否	18,500	7,000	15,400	是	不适用。项目未完工。	不适用
高速动车组试验验证能力建设项目	否	7,000	—	7,000	是	不适用。	不适用
高速动车组关键技术试验验证体系建设项目	否	6,000	—	6,000	是	不适用。项目未完工。	不适用
中低速磁悬浮试运线建设及车辆研制项目	否	20,000	12,305	20,000	是	不适用。	不适用
机车实验验证及三维工程化应用体系建设项目	否	7,500	2,178	7,500	是	不适用。	不适用
新能源汽车试验检测能力及产能提升项目	否	18,000	5,000	5,000	是	不适用。项目未完工。	不适用
高效节能电机产业化和创新能力建设项目	否	25,000	2,293	10,000	是	不适用。项目未完工。	不适用
融资租赁项目	否	200,000	—	100,000	是	不适用。项目未完工。	不适用
补充流动资金	否	145,500	—	145,500	是	不适用。	不适用
合计		869,941	58,831	565,883			

注：尚未实际投入的募集资金为仍在信用期内尚未支付的款项。

#### 4. 主要子公司、参股公司情况

单位：千元 币种：人民币

公司名称	主营业务	行业	注册资本	总资产	归属于上市公司股东		归属于
					的净资产	营业收入	母公司
						净利润	
长江公司	铁路货车研发、制造与修理业务等	轨道交通装备制造业	2,372,869	5,835,913	2,414,232	2,135,563	104,347
株机公司	铁路电力机车、动车组、城轨车辆等的研发制造等	轨道交通装备制造业	3,994,296	18,034,875	4,876,062	7,532,590	435,184
四方股份	铁路动车组、客车、城轨车辆研发、制造；铁路动车组、高档客车修理服务等	轨道交通装备制造业	4,003,794	19,850,379	6,000,773	5,539,896	420,855
四方有限	铁路客车车辆的维修及部分动车车辆配件的制造等	轨道交通装备制造业	293,096	4,899,268	1,692,867	1,335,354	210,639
株洲所	轨道交通电传动与控制技术及相关电气设备的研究、制造；铁路机车车辆配件研发、制造等	轨道交通装备制造业	3,332,900	23,654,394	5,375,056	6,221,418	253,767

单位：千元 币种：人民币

参股公司名称	主要经营范围	净利润	占上市公司	
			参股公司贡献的净投资收益	净利润(归属于母公司的)的比率(%)
BST	轨道车辆生产	514,280	242,140	16.57

#### 5. 重大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. 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司于2013年5月30日召开2012年度股东大会审议通过了公司2012年度利润分配方案：以公司总股本13,803,000,000股为基数，向全体股东派发2012年度末期红利，每股派发现金红利人民币0.09元(含税)，共计约人民币1,242,270,000元。该利润分配方案已于2013年7月15日实施完毕。

## 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

本报告期内无破产重整相关事项。

## 三. 资产交易、企业合并事项

本公司资产交易、企业合并事项请见本报告财务报表「四、合并财务报表的合并范围2.非同一控制下企业合并」。

## 四. 公司股权激励情况及其影响

2011年，公司董事会、股东大会先后审议通过了关于公司股票期权计划、公司股票期权计划激励对象绩效考核办法和股票期权授予日等议案，并确定了2011年4月27日为股票期权计划项下的授予日。

根据公司股票期权计划的相关条款规定，在满足若干生效条件的前提下，各激励对象可以在第一个行权期（自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起60个月的最后一个交易日）内行使不超过其获授期权总量1/3的股票期权。因公司2012年度业绩未达到股票期权计划设定的营业收入增长条件，故第一批股票期权未生效。根据《股票期权计划》的相关条款规定，公司于2013年4月27日将未满足生效条件的股票期权共计12,201,667股注销。有关上述股票期权未生效及注销的详情，请见公司刊载在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上交所网站、香港联交所网站上的日期为2013年4月27日的相关公告。

公司股权激励的实施情况及其影响如下：

单位：股

激励方式	股票期权
标的股票来源	向激励对象发行A股股票
A股股票在紧接股票期权授予日之前的收市价	7.22元/股
报告期内激励对象的范围	公司董事、高级管理人员和公司认为应当激励的核心技术（管理）人员，但不包括独立董事、监事和持股5%以上的主要股东或实际控制人及其配偶、直系亲属。
报告期初累计已授出但尚未行使的权益总额	36,605,000
报告期内授出的权益总额	0
报告期内行使的权益总额	0
报告期内注销的权益总额	12,201,667
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	24,403,333
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额	0
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	本次股票期权授予价格和行权价格为股票期权计划草案摘要公告日期前一个交易日的公司股票收盘价5.43元/股。截至报告期末，无授予价格与行权价格调整。

## 重要事项(续)

### 董事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况

姓名	职务	报告期初 尚未行使的 权益数量	报告期内 获授权益 数量	报告期内 行使权益 数量	报告期内 注销权益 数量	报告期末 尚未行使的 权益数量
郑昌泓	董事长、执行董事	200,000	0	0	66,667	133,333
刘化龙	总裁、执行董事	170,000	0	0	56,667	113,333
张军	副总裁	170,000	0	0	56,667	113,333
傅建国	副总裁	170,000	0	0	56,667	113,333
詹艳景	副总裁、财务总监	170,000	0	0	56,667	113,333
王军	副总裁	141,400	0	0	47,133	94,267
楼齐良	副总裁	141,400	0	0	47,133	94,267
徐宗祥	副总裁	141,400	0	0	47,133	94,267
张新宁	总工程师	150,000	0	0	50,000	100,000
邵仁强	董事会秘书、 总经济师	150,000	0	0	50,000	100,000
小计		1,604,200	0	0	534,734	1,069,466
其他激励对象小计		35,000,800	0	0	11,666,933	23,333,867
合计		36,605,000	0	0	12,201,667	24,403,333

#### 股票期权的有效期限及行使期

股票期权有效期为7年，自授予日起计算。自授予日起两年禁售期届满后，在满足所有生效条件的前提下，股票期权将分三批行权，每批行权期限为三年，分别自授予日起24、36及48个月后开始计算。

#### 因激励对象行权所引起的股本变动情况

无因激励对象行权引起的股本变化。

#### 权益工具公允价值的计量方法

公司选择布莱克-舒尔茨(Black-Scholes)期权定价模型作为股票期权的公允价格测算的权益工具。

#### 估值技术采用的模型、参数及选取标准

估值模型：Black-Scholes期权定价模型

参数选取标准：

股票期权行权价格：5.43元/股。

授予日股票市场价格：7.09元/股。2011年4月27日为授予日。

股票期权预期期限：5-7年。

预期股价波动率：52.68%-56.51%

预期分红收益率：0.60%

无风险利率：3.481%-3.694%

#### 权益工具公允价值的分摊期间及结果

根据上述参数的选取：运用Black-Scholes模型期权定价公式计算出期权的公允价值为人民币151,009,745元，其中本公司于2013年1-6月确认及冲回的期权费用共计人民币-25,810,041元。

股票期权价值的计算结果基于所使用参数的若干假设并受到所采用模型的限制，因此，股票期权的估值可能具有主观性及不确定性。

## 五. 重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1. 与日常经营相关的关联交易

公司的日常性关联交易是指与南车集团及其附属公司(本公司及本公司控制企业除外)的交易。南车集团是公司的控股股东,直接和间接持有本公司57.13%的股权。因此,按照《上海证券交易所股票上市规则》的规定,南车集团及其附属公司为公司的关联方。

##### 1) 销售、采购类关联交易

公司主要向南车集团销售原材料、配件,供其加工成轨道交通装备零部件后回购,同时,公司也会向南车集团采购燃料等辅助产品及辅助配套服务。由于长期形成的业务关系及生产的连续性,公司与南车集团及其附属公司发生的关联交易是必要的。

经第一届董事会第二十二次会议审议批准,本公司与南车集团于2010年12月31日续签了规范双方日常关联交易的《产品互供框架协议》、《综合服务互供框架协议》及《房屋租赁框架协议》,协议有效期至2013年12月31日。协议中详细约定了双方互供产品、服务、房屋租赁的范畴、交易定价原则等条款,并进一步明确了交易的结算方式,约定双方同意根据上述协议进行的交易将以现金或双方同意的其他方式进行付款和结算,有关的付款和结算条款应不逊于本公司可从独立第三方取得的市场条款。为了实现交易价格的公平、公正,上述协议对关联交易的定价原则进行了如下约定:凡有政府定价的,执行政府定价;凡没有政府定价,但有政府指导价的,执行政府指导价;没有政府定价和政府指导价的,执行市场价(含招标价);如果前三种价格都没有或无法在实际产品买卖中适用以上定价原则的,执行协议价。

本公司严格按照上述关联交易框架协议的约定实施与关联方之间的交易。由于本公司与南车集团关联方互供的多数产品、服务以及资产租赁均存在活跃的第三方市场,因此,本公司与南车集团发生的关联交易主要通过市场价格或招标价格确定。本公司与南车集团关联方之间发生的交易是在协商一致的基础上,按市场化原则确定交易的具体事项及价格,不存在损害本公司及非关联股东利益的行为,也不会对本公司的持续经营能力、损益及资产状况产生重大影响。

报告期内,公司与关联方发生的主要销售、采购类日常关联交易如下:

## 重要事项(续)

### (1) 向关联方销售

单位：千元

关联方名称	日常关联交易协议	交易内容	定价原则	关联交易金额	占同类业务比例
南方汇通股份有限公司	产品互供框架协议	销售配件等	市场价格	37,320	0.10%
成都南车隧道装备有限公司	产品互供框架协议	销售配件等	市场价格	14,407	0.04%
宁波南车新能源科技有限公司	产品互供框架协议	销售配件等	市场价格	1,961	0.01%
常州昌成铁路机械厂	产品互供框架协议	销售配件等	市场价格	536	小于0.01%
常州新区昌成物资有限公司	产品互供框架协议	销售配件等	市场价格	490	小于0.01%
其他	产品互供框架协议	销售配件等	市场价格	67	小于0.01%
合计				54,781	0.15%

### (2) 向关联方采购

单位：千元

关联方名称	日常关联交易协议	交易内容	定价原则	关联交易金额	占同类业务比例
南方汇通股份有限公司	产品互供框架协议	采购配件等	市场价格	25,106	0.08%
株洲南车特种装备科技有限公司	产品互供框架协议	采购配件等	市场价格	24,585	0.08%
成都南车隧道装备有限公司	产品互供框架协议	采购配件等	市场价格	16,404	0.05%
常州新区昌成物资有限公司	产品互供框架协议	采购配件等	市场价格	6,918	0.02%
中国南车集团投资管理公司	产品互供框架协议	采购配件等	市场价格	2,406	0.01%
常州昌成铁路机械厂	产品互供框架协议	采购配件等	市场价格	656	小于0.01%
合计				76,075	0.25%

## 2) 金融服务类关联交易

为了提高公司的资金使用效率、减少结算费用、降低利息支出、获得资金支持，公司于2013年3月28日召开第二届董事会第二十六次会议并审议通过了《关于南车财务有限公司与中国南车集团公司签署<金融服务框架协议>涉及关联交易的议案》，同意公司下属控股子公司南车财务有限公司与公司控股东南车集团签署《金融服务框架协议》，并依据协议向南车集团提供存款、贷款及其他金融服务。详情请见公司于2013年3月29日刊登于上交所网站上的相关公告。报告期内，公司未与南车集团发生金融服务类关联交易。

## (二) 关联债权债务往来

报告期内，公司发生的重大债权债务往来如下：

单位：千元

关联方	向关联方提供资金			关联方向公司提供资金		
	期初数	发生额	余额	期初数	发生额	余额
南车集团及其附属公司	101,466	18,117	119,583	156,105	24,738	180,843
其中：						
应收账款(或应付账款)	98,966	12,035	111,001	13,586	51,663	65,249
应收票据(或应付票据)	2,500	4,841	7,341	7,100	-6,000	1,100
其他应收款(或其他应付款)	0	0	0	135,419	-20,925	114,494
预付款项(或预收款项)	0	1,241	1,241	0	0	0

本公司与关联方之间的债权债务往来为经营性往来，如商品、劳务购销等产生。

## 六. 重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

本报告期公司无重大托管、承包及租赁事项。

### (二) 担保情况

单位：千元 币种：人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)	
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)	—
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)	—
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	3,159,116
报告期末对子公司担保余额合计(B)	3,484,425

## 重要事项(续)

公司担保总额情况(包括对子公司的担保)	
担保总额(A+B)	3,484,425
担保总额占公司净资产的比例(%)	10.56
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)	—
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(D)	976,512
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)	—
上述三项担保金额合计(C+D+E)	976,512

注：担保总额占公司净资产的比例=担保金额/归属母公司所有者权益

公司报告期内对子公司担保发生额人民币31.59亿元，截至2013年6月30日担保余额为人民币34.84亿元，占净资产比例为10.56%，其中：对全资子公司担保余额为人民币29.06亿元；对控股子公司担保余额为人民币5.78亿元。按担保类型划分：银行承兑汇票担保人民币25.56亿元，保函担保人民币0.62亿元，贷款担保人民币8.66亿元。

公司本报告期末的担保余额均为对下属子公司的担保，不存在为控股股东、实际控制人及其关联方提供的担保。截至本期末，公司对负债比率超过70%的子公司提供的担保余额为人民币9.77亿元。公司为负债比率超过70%的全资及控股子公司的担保，均已按照《公司章程》的规定履行了董事会及股东大会审批的程序。

### (三) 其他重大合同或交易

本报告期内，公司签订了若干项重大销售合同，详情请见公司刊载在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上交所网站、香港联交所网站上的日期分别为2013年1月12日、2月5日、5月28日的公告。

## 七. 承诺事项履行情况

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

本报告期内，本公司控股东南车集团遵守了其所作出的上述承诺。

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

2012年12月26日，南方汇通发布公告表示中国南车集团公司正在筹划对其重大资产重组事项，因有关事项尚存不确定性，南方汇通股票自2012年12月26日9：30起开始停牌。2013年3月18日，由于重大重组交易对方重组拟置入资产所涉及的利益相关方，难以在相关规定要求的期限内达成一致，南方汇通公告复牌。有关终止重组和复牌事项详见南方汇通3月18日在深交所发布的公告，公告编号2013-015。

- (三) 有关房屋产权问题的承诺：本公司在拥有的房屋中尚有114项、总建筑面积约为73,585.58平方米的房屋尚未获得《房屋所有权证》，主要是由于石家庄实施「退城进郊」和成都地区城市规划变化的原因，当地主管部门不予办理相关房产的《房屋所有权证》。就该等城市规划事项，石家庄市城乡规划局出具了《关于中国南车集团石家庄车辆厂厂区规划的情况说明》，指出因城市规划原因不再受理原有无证房屋的规划许可证补办申请；成都市规划管理局出具了《关于中国南车集团成都机车车辆厂厂区规划道路的情况说明》，指出按城市未来发展需要，将有两条规划市政道路穿越厂区土地。这部分房屋将按照当地政府要求，暂缓办理《房屋所有权证》。除上述两家子公司因客观原因部分房产不能办理《房屋所有权证》外，其余已办理《房屋所有权证》。有关石家庄公司搬迁事宜，详情请见本公司在上交所网站和联交所网站披露的日期分别为2011年8月6日和2012年3月17日的相关公告。本报告期内，本公司控股东南车集团遵守了其所作出的上述承诺。

#### (四) 其他承诺：

①南车集团承诺其持有的于2011年8月18日解禁可上市流通的本公司6,422,914,285股有限售条件流通股，自2011年8月18日起自愿继续锁定三年（即自2011年8月18日至2014年8月17日）。锁定期内，南车集团持有的该等股份不通过上海证券交易所挂牌出售或转让。

②南车集团在本公司2012年非公开发行股票时承诺：南车集团所认购本公司1,362,103,700股股票自发行结束之日起36个月内不得转让。

③2012年8月29日，南车集团增持公司股份47.1万股，并拟在未来12个月内以自身名义或通过一致行动人继续通过上海证券交易所交易系统增持本公司股份，累计增持比例不超过本公司已发行总股份的2%（含已增持部分股份）。南车集团承诺，在增持计划实施期间及法定期限内不减持其持有的本公司股份。

本报告期内，本公司控股东南车集团遵守了其所作出的上述承诺。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

公司继续聘任安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)和安永会计师事务所为2013年度财务报告境内外审计机构。

## 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. 公司治理情况

作为在中国大陆和中国香港两地上市的公司，一直以来严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《香港上市规则》等法律法规和证券交易所上市规则的要求开展公司治理工作。公司构建了以「三会一层」为代表的现代公司治理架构，建立了规范、高效的公司治理机制，并通过不断完善各项内部控制制度，规范公司运作，使公司成为具有良好市场形象的上市公司。报告期内，公司的治理情况符合有关境内外上市公司治理的规范性文件的要求。

## 十一. 其他重大事项的说明

### (一) 大股东增持

2012年8月29日，南车集团增持本公司股份47.1万股，并拟在未来12个月内以自身名义或通过一致行动人继续通过上海证券交易所交易系统增持本公司股份，累计增持比例不超过本公司已发行总股份的2%（含已增持部分股份）。南车集团承诺，在增持计划实施期间及法定期限内不减持其持有的本公司股份。2012年9月，南车集团继续增持本公司股份239.81万股。

报告期内，南车集团累计增持本公司股份约250.0257万股。截至2013年6月30日，南车集团直接和间接持有本公司7,886,273,057股，约占公司已发行总股份的57.13%。

2013年7月10日，南车集团再次增持本公司股份313.38万股，增持后，南车集团直接和间接持有本公司7,889,406,857股，约占公司已发行总股份的57.16%。

### (二) 子公司发股

时代新材于2013年6月完成配股融资，有关配股融资的具体详情请见2013年6月14日时代新材在上交所网站发布的公告，公告编号临2013-027号。

### (三) 超短期融资券

2012年12月6日，公司在银行间市场发行270天超短期融资券20亿元，由国家开发银行股份有限公司和中国民生银行股份有限公司联席主承销，发行利率为4.38%，到期日2013年9月3日。2013年1月25日，公司在银行间市场发行180天超短期融资券10亿元，由中国银行股份有限公司承销，发行利率为4%，到期日2013年7月27日。2013年1月31日，公司在银行间市场发行90天超短期融资券20亿元，由中国进出口银行承销，发行利率为3.9%，到期日2013年5月2日，已到期按时兑付。

### (四) 公司债券

2013年4月22日，公司向社会公开发行总额为30亿元公司债券，保荐人为中国国际金融有限公司，联席主承销为中国国际金融有限公司和瑞银证券有限责任公司，分5年期和10年期两个品种，其中：5年期公司债券15亿元，发行利率4.7%，到期日2018年4月22日；10年期公司债券15亿元，发行利率5%，到期日2023年4月22日。

### (五) 中期票据

2010年2月3日，中国南车股份有限公司在银行间市场发行3年期中期票据20亿元，由中国国际金融有限公司和交通银行股份有限公司联席主承销，发行利率为4.08%，到期日2013年2月3日，已到期按时兑付。

# 股份变动及股东情况

## 一. 股本变动情况

### (一) 股份变动情况表

#### 1. 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+、-)		本次变动后	
	数量	比例 (%)	限售股上市流通	数量	比例 (%)	
一. 有限售条件股份	2,263,000,000	16.39	-600,896,300	1,662,103,700	12.04	
1. 国有法人持股	1,944,614,700	14.09	-282,511,000	1,662,103,700	12.04	
2. 其他内资持股	318,385,300	2.30	-318,385,300	—	—	
二. 无限售条件流通股份	11,540,000,000	83.61	600,896,300	12,140,896,300	87.96	
1. 人民币普通股	9,516,000,000	68.94	600,896,300	10,116,896,300	73.29	
2. 境外上市的外资股	2,024,000,000	14.67	—	2,024,000,000	14.67	
三. 股份总数	13,803,000,000	100	—	13,803,000,000	100	

#### 2. 股份变动情况说明

2013年3月，公司2012年非公开发行A股中部分限售股上市流通，数量为600,896,300股。

## (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期		报告期		解除限售日期
		解除限售股数	增加限售股数	未限售股数	限售原因	
全国社会保障基金理事会 转持二户	300,000,000	—	—	300,000,000	转持	2014年8月18日
全国社会保障基金理事会 转持二户	78,475,300	78,475,300	—	—	A股非公开发行	2013年3月15日
中国南车集团公司	1,362,103,700	—	—	1,362,103,700	A股非公开发行	2015年3月15日
易方达基金管理有限公司	107,623,300	107,623,300	—	—	A股非公开发行	2013年3月15日
鹏华基金管理有限公司	71,748,800	71,748,800	—	—	A股非公开发行	2013年3月15日
安徽省投资集团控股有限公司	69,506,700	69,506,700	—	—	A股非公开发行	2013年3月15日
中国铁路物资股份有限公司	67,264,500	67,264,500	—	—	A股非公开发行	2013年3月15日
嘉实基金管理有限公司	67,264,500	67,264,500	—	—	A股非公开发行	2013年3月15日
中国机械工业集团有限公司	67,264,500	67,264,500	—	—	A股非公开发行	2013年3月15日
兴业全球基金管理有限公司	38,116,500	38,116,500	—	—	A股非公开发行	2013年3月15日
招商基金管理有限公司	33,632,200	33,632,200	—	—	A股非公开发行	2013年3月15日
合计	2,263,000,000	600,896,300	—	1,662,103,700	/	/

## 二. 股东情况

### (一) 股东数量和持股情况

#### 1. 报告期末股东总数

报告期末，公司股东总数为278,393户。其中，A股股东总数为275,811户，H股股东总数为2,582户。

#### 2. 前十名股东持股情况

单位：股

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售 条件股份数量	质押或冻结的 股份数量
中国南车集团公司	国有法人	56.46	7,793,187,342	2,500,257	1,362,103,700	无
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	14.61	2,016,927,839	-520,000	—	未知
全国社会保障基金理事会 转持二户	国有法人	2.74	378,475,300	—	300,000,000	未知
中国建设银行—长城品牌 优选股票型证券投资基金	其他	1.00	138,454,873	738,700	—	未知
全国社保基金五零二组合	其他	0.73	100,990,000	—	—	未知
中国南车集团投资管理公司	国有法人	0.67	93,085,715	—	—	无
安徽省投资集团控股有限公司	国有法人	0.50	69,506,700	—	—	未知
中国铁路物资股份有限公司	国有法人	0.49	67,264,500	—	—	未知
中国机械工业集团有限公司	国有法人	0.46	63,830,000	-3,434,500	—	未知
新华人寿保险股份有限公司 —分红—团体分红 —018L—FH001沪	其他	0.43	59,599,445	24,599,711	—	未知

上述股东关联关系或一致行动的说明 中国南车集团投资管理公司是中国南车集团公司的全资子公司。除此之外公司未知上述其他股东存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

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

## 3. 前十名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东名称	持有无限售条件 股份的数量	股份种类
中国南车集团公司	6,431,083,642	人民币普通股
HKSCC NOMINEES LIMITED	2,016,927,839	境外上市外资股
中国建设银行—长城品牌优选股票型证券投资基金	138,454,873	人民币普通股
全国社保基金五零二组合	100,990,000	人民币普通股
中国南车集团投资管理公司	93,085,715	人民币普通股
全国社会保障基金理事会转持二户	78,475,300	人民币普通股
安徽省投资集团控股有限公司	69,506,700	人民币普通股
中国铁路物资股份有限公司	67,264,500	人民币普通股
中国机械工业集团有限公司	63,830,000	人民币普通股
新华人寿保险股份有限公司 —分红—团体分红—018L—FH001沪	59,599,445	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动的说明

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

#### 4. 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国南车集团公司	1,362,103,700	2015年3月15日	1,362,103,700	自2012年3月15日之日起36个月内不得转让
2	全国社会保障基金理事会 转持二户	300,000,000	2014年8月18日	300,000,000	《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》

上述股东关联关系或一致行动的说明

上述股东不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

#### (二) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
全国社保基金五零二组合	2012年3月15日	2013年3月14日
安徽省投资集团控股有限公司	2012年3月15日	2013年3月14日
中国机械工业集团有限公司	2012年3月15日	2013年3月14日
中国铁路物资股份有限公司	2012年3月15日	2013年3月14日

### 三. 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。

# 董事、监事、高级管理人员情况

## 一. 持股变动情况

### (一) 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

报告期内公司董事、监事和高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

单位：股

姓名	职务	报告期初 尚未行使的 权益数量	报告期内 获授权益 数量	报告期内 行使权益 数量	报告期内 注销权益 数量	报告期末 尚未行使的 权益数量
郑昌泓	董事长、执行董事	200,000	0	0	66,667	133,333
刘化龙	总裁、执行董事	170,000	0	0	56,667	113,333
张 军	副总裁	170,000	0	0	56,667	113,333
傅建国	副总裁	170,000	0	0	56,667	113,333
詹艳景	副总裁、财务总监	170,000	0	0	56,667	113,333
王 军	副总裁	141,400	0	0	47,133	94,267
楼齐良	副总裁	141,400	0	0	47,133	94,267
徐宗祥	副总裁	141,400	0	0	47,133	94,267
张新宁	总工程师	150,000	0	0	50,000	100,000
邵仁强	董事会秘书、总经济师	150,000	0	0	50,000	100,000
小计		<u>1,604,200</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>534,734</u>	<u>1,069,466</u>

## 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。

# 合并资产负债表

2013年6月30日人民币元

资产	附注五	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	<b>13,668,846,754</b>	15,044,694,129
交易性金融资产	2	<b>14,247,114</b>	9,589,248
应收票据	3	<b>3,807,925,958</b>	3,735,596,912
应收账款	4	<b>26,180,297,483</b>	26,618,775,611
预付款项	5	<b>3,133,515,302</b>	5,055,269,803
应收股利	6	<b>11,249,003</b>	261,249,003
其他应收款	7	<b>1,603,487,813</b>	1,478,938,531
存货	8	<b>21,914,231,920</b>	18,770,235,736
一年内到期的非流动资产	11	<b>186,951,236</b>	158,069,265
其他流动资产	9	<b>1,138,667,608</b>	1,128,973,250
<b>流动资产合计</b>		<b>71,659,420,191</b>	72,261,391,488
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		<b>30,000,000</b>	—
可供出售金融资产	10	<b>693,251,605</b>	493,552,674
长期应收款	11	<b>1,036,236,534</b>	950,107,345
长期股权投资	13	<b>2,629,340,472</b>	2,605,633,022
固定资产	14	<b>19,811,808,657</b>	19,966,042,441
在建工程	15	<b>3,829,782,926</b>	3,004,520,567
无形资产	16	<b>5,038,204,940</b>	4,959,126,271
开发支出	16	<b>51,855,957</b>	51,855,957
商誉	17	<b>105,774,306</b>	97,146,528
长期待摊费用	18	<b>28,904,238</b>	30,519,948
递延所得税资产	19	<b>520,410,123</b>	469,694,536
其他非流动资产	20	<b>385,791,221</b>	327,710,050
<b>非流动资产合计</b>		<b>34,161,360,979</b>	32,955,909,339
<b>资产总计</b>		<b>105,820,781,170</b>	105,217,300,827

合并资产负债表(续)  
2013年6月30日人民币元

负债和股东权益	附注五	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	22	4,999,983,605	4,487,248,157
应付短期融资券	23	3,000,000,000	2,000,000,000
应付票据	24	7,698,127,259	12,948,103,219
应付账款	25	27,926,544,134	26,714,856,695
预收款项		7,159,480,450	7,271,776,192
应付职工薪酬	26	643,478,016	594,870,287
应交税费	27	538,494,728	1,275,073,315
应付股利	28	1,454,873,597	48,171,685
应付利息	29	99,579,168	75,909,863
其他应付款	30	2,614,643,471	3,136,188,678
一年内到期的非流动负债	31	1,132,068,549	2,986,215,727
<b>流动负债合计</b>		<b>57,267,272,977</b>	61,538,413,818
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	32	754,140,401	727,376,170
应付债券	33	3,000,000,000	—
长期应付款		2,411,372	10,059,743
预计负债	34	1,030,436,487	972,675,309
递延所得税负债	19	50,202,577	45,427,123
其他非流动负债	35	3,026,895,507	2,413,488,033
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,864,086,344</b>	4,169,026,378
<b>负债合计</b>		<b>65,131,359,321</b>	65,707,440,196
<b>股东权益：</b>			
股本	36	13,803,000,000	13,803,000,000
资本公积	37	9,372,386,064	9,345,527,975
盈余公积	38	766,000,714	766,000,714
未分配利润	39	9,084,809,179	8,865,673,294
外币报表折算差额		(43,358,297)	(24,775,002)
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>32,982,837,660</b>	32,755,426,981
<b>少数股东权益</b>		<b>7,706,584,189</b>	6,754,433,650
<b>股东权益合计</b>		<b>40,689,421,849</b>	39,509,860,631
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>105,820,781,170</b>	105,217,300,827

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2013年1-6月人民币元

	附注五	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
<b>一. 营业收入</b>	40	<b>36,928,585,834</b>	42,453,643,217
减： 营业成本	40	<b>30,518,858,587</b>	34,254,218,602
营业税金及附加	41	<b>164,267,152</b>	187,430,811
销售费用	42	<b>1,043,694,414</b>	1,353,535,299
管理费用	43	<b>3,268,626,262</b>	3,638,028,419
财务费用	44	<b>264,192,256</b>	278,045,347
资产减值损失	45	<b>206,600,502</b>	189,848,387
加： 公允价值变动收益/(损失)	46	<b>4,782,127</b>	(36,310,822)
投资收益	47	<b>300,219,132</b>	58,535,296
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	47	<b>243,888,596</b>	36,678,918
<b>二. 营业利润</b>		<b>1,767,347,920</b>	2,574,760,826
加： 营业外收入	48	<b>263,328,116</b>	239,147,561
减： 营业外支出	49	<b>12,688,838</b>	17,169,539
其中：非流动资产处置损失	49	<b>3,305,688</b>	4,730,942
<b>三. 利润总额</b>		<b>2,017,987,198</b>	2,796,738,848
减： 所得税费用	50	<b>344,237,248</b>	480,654,916
<b>四. 净利润</b>		<b>1,673,749,950</b>	2,316,083,932
归属于母公司股东的净利润		<b>1,461,405,885</b>	1,918,624,574
少数股东损益		<b>212,344,065</b>	397,459,358
<b>五. 每股收益</b>	51		
(一) 基本每股收益		<b>0.11</b>	0.15
(二) 稀释每股收益		<b>0.11</b>	0.15
<b>六. 其他综合收益</b>	52	<b>131,573,485</b>	(80,789,343)
<b>七. 综合收益总额</b>		<b>1,805,323,435</b>	2,235,294,589
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<b>1,607,551,244</b>	1,838,177,105
归属于少数股东的综合收益总额		<b>197,772,191</b>	397,117,484

# 合并股东权益变动表

2013年1-6月人民币元

	2013年1-6月(未经审计)									
	归属于母公司股东权益						外币报表 折算差额	小计	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	未分配利润					
<b>一、 本期期初余额</b>	13,803,000,000	9,345,527,975	—	766,000,714	8,865,673,294	(24,775,002)	32,755,426,981	6,754,433,650	39,509,860,631	
<b>二、 本期增减变动金额</b>										
(一) 净利润	—	—	—	—	1,461,405,885	—	1,461,405,885	212,344,065	1,673,749,950	
(二) 其他综合收益	—	164,728,654	—	—	—	(18,583,295)	146,145,359	(14,571,874)	131,573,485	
综合收益总额	—	164,728,654	—	—	1,461,405,885	(18,583,295)	1,607,551,244	197,772,191	1,805,323,435	
(三) 股东投入和减少资本										
1. 所有者投入/(减少)资本 净增加额(注1)	—	—	—	—	—	—	—	859,200,510	859,200,510	
2. 因子公司配售股票及 收购子公司少数股权 而产生的价差(注2)	—	(112,060,524)	—	—	—	—	(112,060,524)	112,060,524	—	
3. 股份支付	—	(25,810,041)	—	—	—	—	(25,810,041)	—	(25,810,041)	
	—	(137,870,565)	—	—	—	—	(137,870,565)	971,261,034	833,390,469	
(四) 利润分配										
1. 对股东的分配(注3)	—	—	—	—	(1,242,270,000)	—	(1,242,270,000)	(216,882,686)	(1,459,152,686)	
	—	—	—	—	(1,242,270,000)	—	(1,242,270,000)	(216,882,686)	(1,459,152,686)	
(五) 专项储备										
1. 本期提取	—	—	48,374,806	—	—	—	48,374,806	—	48,374,806	
2. 本期使用	—	—	(48,374,806)	—	—	—	(48,374,806)	—	(48,374,806)	
	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
<b>三、 本期期末余额</b>	<b>13,803,000,000</b>	<b>9,372,386,064</b>	<b>—</b>	<b>766,000,714</b>	<b>9,084,809,179</b>	<b>(43,358,297)</b>	<b>32,982,837,660</b>	<b>7,706,584,189</b>	<b>40,689,421,849</b>	

注1： 本期少数股东权益的增加主要包括：

于本期，本公司之子公司株洲时代新材料科技股份有限公司(「时代新材」)根据第五届董事会第二十四次会议决议、2012年第一次临时股东大会决议、2013年第一次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会证监许可[2013]208号文《关于核准株洲时代新材料科技股份有限公司配股的批复》，以公司2011年9月30日总股本517,341,440股为基数，按照每10股配3股的比例向全体股东配售。配售的影响导致少数股东权益增加约人民币73,662万元。

于本期，本集团与杭州南车城市轨道交通车辆有限公司的少数股东同比增资，导致少数股东权益增加约人民币8,330万元。

于本期，本集团与南宁南车铝材精密加工有限责任公司的少数股东同比增资，导致少数股东权益增加约人民币1,568万元。

注2： 于本期，上述时代新材向全体股东配售股票，此外，本期本集团通过上海证券交易所购买时代新材股票9,843,997股，配售及购买股票的净影响导致少数股东权益增加约人民币11,206万元。

注3： 本公司2012年度利润分配方案已经2013年5月30日召开的2012年度股东大会审议通过，以本公司总股本13,803,000,000股为基数，向全体股东派发2012年度红利，每股派发现金红利人民币0.09元(含税)，共计人民币124,227万元。

## 合并股东权益变动表(续)

2013年1-6月人民币元

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

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

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

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

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

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

# 合并现金流量表

2013年1-6月人民币元

	附注五	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
<b>一. 经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		<b>43,398,125,032</b>	27,471,938,288
收到的税费返还		<b>224,558,352</b>	181,758,060
收到其他与经营活动有关的现金	53	<b>1,115,081,224</b>	411,308,673
经营活动现金流入小计		<b>44,737,764,608</b>	28,065,005,021
购买商品、接受劳务支付的现金		<b>(38,799,244,536)</b>	(30,106,590,484)
支付给职工以及为职工支付的现金		<b>(4,197,962,717)</b>	(3,884,432,852)
支付的各项税费		<b>(2,431,725,968)</b>	(2,802,186,248)
支付其他与经营活动有关的现金	53	<b>(2,559,295,132)</b>	(2,399,149,506)
经营活动现金流出小计		<b>(47,988,228,353)</b>	(39,192,359,090)
经营活动产生的现金流量净额	54	<b>(3,250,463,745)</b>	(11,127,354,069)
<b>二. 投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		<b>253,556,561</b>	1,399,823,706
取得投资收益收到的现金		<b>506,330,536</b>	29,356,378
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		<b>37,694,290</b>	51,828,227
收到的其他与投资活动有关的现金	53	<b>7,971,838</b>	—
投资活动现金流入小计		<b>805,553,225</b>	1,481,008,311
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金净额		<b>(1,774,288,687)</b>	(1,707,230,925)
投资支付的现金		<b>(970,511,794)</b>	(1,562,059,315)
投资活动现金流出小计		<b>(2,744,800,481)</b>	(3,269,290,240)
投资活动产生的现金流量净额		<b>(1,939,247,256)</b>	(1,788,281,929)

合并现金流量表(续)

2013年1-6月人民币元

	附注五	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
<b>三. 筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		<b>847,850,144</b>	9,129,067,382
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		<b>847,850,144</b>	374,087,382
发行债券收到的现金		<b>6,000,000,000</b>	—
取得借款收到的现金		<b>6,044,675,639</b>	4,243,886,779
筹资活动现金流入小计		<b>12,892,525,783</b>	13,372,954,161
偿还债务支付的现金		<b>(9,522,753,721)</b>	(9,732,219,789)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		<b>(323,619,849)</b>	(497,609,249)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		<b>(52,450,774)</b>	(56,615,351)
支付其他与筹资活动有关的现金	53	<b>(16,000,000)</b>	(55,574,720)
筹资活动现金流出小计		<b>(9,862,373,570)</b>	(10,285,403,758)
筹资活动产生的现金流量净额		<b>3,030,152,213</b>	3,087,550,403
<b>四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>(69,170,097)</b>	328,613
<b>五. 现金及现金等价物净减少额</b>	54	<b>(2,228,728,885)</b>	(9,827,756,982)
加：期初现金及现金等价物余额	54	<b>14,452,265,455</b>	21,975,876,458
<b>六. 期末现金及现金等价物余额</b>	54	<b>12,223,536,570</b>	12,148,119,476

# 资产负债表

2013年6月30日人民币元

资产	附注十三	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		<b>1,889,574,936</b>	2,373,099,108
应收利息		<b>456,546,431</b>	325,663,349
应收股利		<b>270,000,000</b>	1,330,820,000
其他应收款	1	<b>10,551,990,996</b>	9,435,176,505
其他流动资产		<b>1,103,625</b>	522,384
<b>流动资产合计</b>		<b>13,169,215,988</b>	13,465,281,346
<b>非流动资产：</b>			
长期应收款		<b>1,035,000,000</b>	179,000,000
长期股权投资	2	<b>30,204,016,162</b>	29,197,593,365
固定资产		<b>11,686,722</b>	12,342,760
在建工程		<b>6,000,830</b>	4,575,360
无形资产		<b>26,897,359</b>	31,581,304
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,283,601,073</b>	29,425,092,789
<b>资产总计</b>		<b>44,452,817,061</b>	42,890,374,135

资产负债表(续)

2013年6月30日人民币元

负债和股东权益	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	500,000,000	495,000,000
应付短期融资券	3,000,000,000	2,000,000,000
应付职工薪酬	14,289,019	24,441,421
应交税费	72,955	2,222,879
应付利息	122,259,168	77,084,863
应付股利	1,240,481,866	—
其他应付款	5,818,925,033	6,277,004,182
一年内到期的非流动负债	—	2,000,000,000
<b>流动负债合计</b>	<b>10,696,028,041</b>	10,875,753,345
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	300,000,000	300,000,000
应付债券	3,000,000,000	—
其他非流动负债	13,180,151	13,080,000
<b>非流动负债合计</b>	<b>3,313,180,151</b>	313,080,000
<b>负债合计</b>	<b>14,009,208,192</b>	11,188,833,345
<b>股东权益：</b>		
股本	13,803,000,000	13,803,000,000
资本公积	14,023,343,604	14,049,153,645
盈余公积	766,000,714	766,000,714
未分配利润	1,851,264,551	3,083,386,431
<b>股东权益合计</b>	<b>30,443,608,869</b>	31,701,540,790
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>44,452,817,061</b>	42,890,374,135

# 利润表

2013年1-6月人民币元

	附注十三	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
一. 营业收入	3	<b>39,789,000</b>	—
减： 营业成本	3	—	—
营业税金及附加		<b>220,035</b>	—
销售费用		<b>4,557,338</b>	5,746,864
管理费用		<b>61,455,694</b>	63,109,610
财务费用		<b>(38,601,190)</b>	(11,429,616)
加： 投资收益	4	<b>(2,740,101)</b>	1,650,000
二. 营业利润		<b>9,417,022</b>	(55,776,858)
加： 营业外收入		<b>731,098</b>	—
三. 利润总额		<b>10,148,120</b>	(55,776,858)
减： 所得税费用		—	—
四. 净利润		<b>10,148,120</b>	(55,776,858)
五. 其他综合收益		—	—
六. 综合收益总额		<b>10,148,120</b>	(55,776,858)

# 股东权益变动表

2013年1-6月人民币元

	2013年1-6月(未经审计)				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本期期初余额	13,803,000,000	14,049,153,645	766,000,714	3,083,386,431	31,701,540,790
二、本期增减变动金额					
(一) 净利润	—	—	—	10,148,120	10,148,120
(二) 其他综合收益	—	—	—	—	—
综合收益总额	—	—	—	10,148,120	10,148,120
(三) 股东投入和减少资本					
1. 股份支付	—	(25,810,041)	—	—	(25,810,041)
	—	(25,810,041)	—	—	(25,810,041)
(四) 利润分配					
1. 对股东的分配	—	—	—	(1,242,270,000)	(1,242,270,000)
	—	—	—	(1,242,270,000)	(1,242,270,000)
三、本期期末余额	13,803,000,000	14,023,343,604	766,000,714	1,851,264,551	30,443,608,869

股东权益变动表(续)

2013年1-6月人民币元

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

# 现金流量表

2013年1-6月人民币元

	附注十三	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
<b>一. 经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,273,000	—
收到其他与经营活动有关的现金		366,229,411	208,072,278
经营活动现金流入小计		<u>408,502,411</u>	<u>208,072,278</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,121,864)	—
支付给职工以及为职工支付的现金		(40,671,671)	(35,665,378)
支付的各项税费		(4,475,791)	(39,160,793)
支付其他与经营活动有关的现金		(1,889,184,299)	(8,876,503,717)
经营活动现金流出小计		<u>(1,935,453,625)</u>	<u>(8,951,329,888)</u>
经营活动产生的现金流量净额	5	<u>(1,526,951,214)</u>	<u>(8,743,257,610)</u>
<b>二. 投资活动产生的现金流量：</b>			
取得投资收益收到的现金		177,320,000	100,090,500
投资活动现金流入小计		<u>177,320,000</u>	<u>100,090,500</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金净额		(2,774,325)	(10,449,447)
投资支付的现金		(946,917,440)	(1,899,040,000)
投资活动现金流出小计		<u>(949,691,765)</u>	<u>(1,909,489,447)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(772,371,765)</u>	<u>(1,809,398,947)</u>

现金流量表(续)  
2013年1-6月人民币元

	附注十三	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
<b>三. 筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		—	8,754,980,000
发行债券收到的现金		<b>6,000,000,000</b>	—
取得借款收到的现金		<b>2,100,000,000</b>	—
筹资活动现金流入小计		<b>8,100,000,000</b>	8,754,980,000
偿还债务支付的现金		<b>(6,095,000,000)</b>	(5,010,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		<b>(173,201,232)</b>	(197,616,426)
支付其他与筹资活动有关的现金		<b>(16,000,000)</b>	(55,574,720)
筹资活动现金流出小计		<b>(6,284,201,232)</b>	(5,263,191,146)
筹资活动产生的现金流量净额		<b>1,815,798,768</b>	3,491,788,854
<b>四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>(7,690)</b>	105,522
<b>五. 现金及现金等价物净(减少)/增加额</b>	5	<b>(483,531,901)</b>	(7,060,762,181)
加：期初现金及现金等价物余额	5	<b>2,368,732,401</b>	10,711,631,547
<b>六. 期末现金及现金等价物余额</b>	5	<b>1,885,200,500</b>	3,650,869,366

# 财务报表附注

2013年6月30日人民币元

## 一. 本集团的基本情况

中国南车股份有限公司(「本公司」)是一家在中华人民共和国北京市注册的股份有限公司,由中国南车集团公司(以下简称「南车集团」,原名为中国南方机车车辆工业集团公司)和中国南车集团投资管理公司(原名为北京铁工经贸公司)共同发起设立,并经中华人民共和国国家工商行政管理总局核准登记,企业法人营业执照注册号:100000000041417,法定代表人:郑昌泓。本公司总部位于北京市海淀区西四环中路16号。本公司及子公司(统称「本集团」)主要从事铁路机车、客车、货车、动车组、城轨地铁车辆及重要零部件的研发、制造、销售、修理和租赁,以及轨道交通装备专有技术延伸产业,属轨道交通装备业。

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

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

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

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

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

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

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

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

本集团的母公司和最终母公司为于中国成立的中国南车集团公司。

本财务报表业经本公司董事会于2013年8月27日决议批准。

## 二. 重要会计政策和会计估计

### 1. 财务报表的编制基础

本中期财务报表根据财政部颁布的《企业会计准则第32号—中期财务报告》的要求编制，因此并不包括2012年度已审财务报表中的所有信息和披露内容；据此，本中期财务报表应与本集团2012年度财务报表一并阅读。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

### 2. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2013年6月30日的财务状况以及2013年1-6月的经营成果和现金流量。

### 3. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 4. 记账本位币

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

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

### 5. 企业合并

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

#### 同一控制下企业合并

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

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

#### 非同一控制下的企业合并

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

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

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 5. 企业合并(续)

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

### 6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司截至2013年6月30日止年度的财务报表。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的,其余额仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下少数股东权益发生变化作为权益性交易。

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

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

### 7. 现金及现金等价物

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

### 8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易,将外币金额折算为记账本位币金额。

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

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 8. 外币业务和外币报表折算(续)

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

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

### 9. 金融工具

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

#### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

#### 金融资产分类和计量

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

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 9. 金融工具(续)

#### 金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

##### 持有至到期投资

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

##### 贷款和应收款项

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

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 9. 金融工具(续)

#### 金融资产分类和计量(续)

##### 可供出售金融资产

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

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

#### 金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

##### 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 财务担保合同

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

#### 衍生金融工具

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

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

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 9. 金融工具(续)

#### 金融工具的公允价值

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

#### 金融资产减值

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

#### 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

#### 可供出售金融资产

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### 以成本计量的金融资产

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

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

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 9. 金融工具(续)

#### 金融资产转移

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

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

### 10. 应收款项

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1年以内(含1年)	—	—
1年至2年(含2年)	15	15
2年至3年(含3年)	50	50
3年以上	80	80

### 11. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资和周转材料等。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 12. 长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

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

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 12. 长期股权投资(续)

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

### 13. 固定资产

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

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

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

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

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

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24。

### 14. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24。

### 15. 借款费用

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

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

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 15. 借款费用(续)

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

### 16. 无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

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

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

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

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

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 16. 无形资产(续)

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24。

### 17. 长期待摊费用

长期待摊费用按其为本集团带来经济利益的期限采用直线法摊销。

### 18. 预计负债

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

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

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

### 19. 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用布莱克-舒尔茨模型确定，参见附注五、55.股份支付。

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

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

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 19. 股份支付(续)

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

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

### 20. 收入

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

#### 销售商品收入

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

#### 提供劳务收入

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

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

#### 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### 使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 租赁收入

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

### 21. 政府补助

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

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 22. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

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

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

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 23. 租赁

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

#### 作为经营租赁承租人

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

#### 作为经营租赁出租人

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

#### 作为融资租赁出租人

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

### 24. 资产减值

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

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 25. 职工薪酬

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

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

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

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

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

### 26. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

### 27. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

### 28. 持有待售的非流动资产

同时符合以下条件的非流动资产，除金融资产、递延所得税资产之外，本集团将其划分为持有待售：

- (1) 本集团已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让将在一年内完成。

划分为持有待售的非流动资产的单项资产和处置组，不计提折旧或摊销，按照公允价值减去处置费用后的金额计量，但不得超过符合持有待售条件时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

### 29. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 30. 重大会计判断和估计

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

#### 判断

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

#### 对子公司的实质控制权

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

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

#### 估计的不确定性

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

#### 补充养老保险福利及其他统筹外福利计划负债

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

#### 坏账准备

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

#### 存货跌价准备

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

#### 递延所得税资产

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

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 30. 重大会计判断和估计(续)

#### 估计的不确定性(续)

##### 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

##### 商誉减值

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

## 三. 税项

### 1. 主要税种及税率

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

### 2. 主要税收优惠及批文

#### 增值税

- (1) 根据《财政部、国家税务总局关于铁路货车修理免征增值税的通知》(财税[2001]54号)及《国家税务总局关于中国南方机车车辆工业集团公司所属企业的铁路货车修理业务免征增值税的通知》(国税函[2001]1006号)文件精神，中国南车集团公司(原名为中国南方机车车辆工业集团公司)所属企业为铁路系统修理货车的业务免征增值税。
- (2) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)等，南车株洲电力机车研究所有限公司(「株洲所」)及其控股子公司于2013年1-6月取得软件产品增值税超税负退税人民币3,071,175元。

### 三. 税项(续)

#### 2. 主要税收优惠及批文(续)

##### 企业所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 三. 税项(续)

#### 2. 主要税收优惠及批文(续)

##### 企业所得税(续)

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

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准，南京南车浦镇城轨车辆有限责任公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。

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

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

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

经宁波市科学技术局、宁波市财政局、浙江省宁波市国家税务局及浙江省宁波市地方税务局批准，宁波南车时代传感技术有限公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。

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

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

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

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

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准，南京浦镇海泰制动设备有限公司于2012年度取得高新技术企业证书，自2012年至2014年减按15%税率缴纳企业所得税。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准，南车南京浦镇车辆有限公司于2012年度取得高新技术企业证书，自2012年至2014年减按15%税率缴纳企业所得税。

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局批准，南车长江车辆有限公司于2012年度取得高新技术企业证书，自2012年至2014年减按15%税率缴纳企业所得税。

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局批准，襄阳中铁宏吉工程技术有限公司于2012年度取得高新技术企业证书，自2012年至2014年减按15%税率缴纳企业所得税。

### 三. 税项(续)

#### 2. 主要税收优惠及批文(续) 企业所得税(续)

经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局及河北省地方税务局批准，石家庄国祥运输设备有限公司于2012年度取得高新技术企业证书，自2012年至2014年减按15%税率缴纳企业所得税。

经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局及河南省地方税务局批准，南车洛阳机车有限公司于2012年度取得高新技术企业证书，自2012年至2014年减按15%税率缴纳企业所得税。

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

### 四. 合并财务报表的合并范围

#### 1. 子公司情况(包括通过子公司间接持有的子公司)

本公司重要子公司的情况如下：

	注册地	法人代表	经营范围/ 业务性质	注册资本	组织机构 代码	期末 实际出资	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并		备注
									报表	少数股东权益	
南车株洲电力机车有限公司	株洲	周清和	制造业	3,994,295,800	77903109-6	3,994,295,800	100.00	100.00	是	—	
南车青岛四方机车车辆股份有限公司	青岛	张在中	制造业	4,003,794,100	74036575-0	4,003,794,100	97.81	97.81	是	130,921,034	
南车株洲电力机车研究所有限公司	株洲	丁荣军	制造业	3,332,900,000	44517525-X	3,332,900,000	100.00	100.00	是	—	注1
南车长江车辆有限公司	武汉	张作	制造业	2,372,868,800	79241662-8	2,372,868,800	100.00	100.00	是	—	
南车威墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	常州	王奇	制造业	1,560,000,000	13716805-8	1,560,000,000	100.00	100.00	是	—	
南车南京浦镇车辆有限公司	南京	刘岱华	制造业	1,723,540,000	66376465-0	1,723,540,000	100.00	100.00	是	—	
南车威墅堰机车有限公司	常州	王洪年	制造业	961,392,757	66381821-7	961,392,757	100.00	100.00	是	—	
南车资阳机车有限公司	资阳	罗燕鸣	制造业	834,225,725	78669305-5	834,225,725	99.61	99.61	是	1,250,460	
南车株洲电机有限公司	株洲	胡洋	制造业	683,050,000	76071871-X	683,050,000	100.00	100.00	是	—	
南车二七车辆有限公司	北京	史硕致	制造业	381,873,228	66370355-9	381,873,228	100.00	100.00	是	—	
南车洛阳机车有限公司	洛阳	王宫成	制造业	410,476,400	66466874-0	410,476,400	100.00	100.00	是	—	
南车成都机车车辆有限公司	成都	赵晓谦	制造业	422,771,941	66302692-2	422,771,941	100.00	100.00	是	—	注2
南车投资租赁有限公司	北京	王石山	贸易	1,300,000,000	71092478-5	1,300,000,000	100.00	100.00	是	—	
南车眉山车辆有限公司	眉山	孟维新	制造业	337,848,600	66278753-5	337,848,600	100.00	100.00	是	—	
南车四方车辆有限公司	青岛	夏春生	制造业	293,095,500	16357624-X	293,095,500	100.00	100.00	是	—	
南车石家庄车辆有限公司	石家庄	赵维宗	制造业	204,621,800	66369205-2	204,621,800	100.00	100.00	是	—	
中国南车(香港)有限公司	香港	郭炳强	贸易	港币500,000,000	不适用	352,612,000	100.00	100.00	是	—	
南车财务有限公司	北京	徐伟锋	金融业	1,000,000,000	05928400-1	1,000,000,000	91.00	91.00	是	92,315,364	
中国南车(澳洲)有限公司	澳大利亚	谭兴进	贸易	澳大利亚元 1,000,000	不适用	6,709,600	100.00	100.00	是	—	
南车国际装备工程有限公司	北京	沈家骏	制造业	600,000,000	06963245-2	600,000,000	100.00	100.00	是	—	注3
株洲南车时代电气股份有限公司	株洲	丁荣军	制造业	1,084,255,637	78085086-5	1,084,255,637	56.16	56.16	是	2,598,248,853	
株洲时代新材料科技股份有限公司	株洲	曾鸿平	制造业	661,422,092	71210652-4	661,422,092	26.67	41.28	是	2,220,006,925	注4

## 四. 合并财务报表的合并范围(续)

### 1. 子公司情况(包括通过子公司间接持有的子公司)(续)

注1: 本期本公司决定向其新增认缴注册资本人民币350,000,000元, 变更后的注册资本为人民币3,332,900,000元, 相关工商变更登记手续已于2013年6月27日办理完毕。

注2: 本期本公司决定向其新增认缴注册资本人民币80,000,000元, 变更后的注册资本为人民币422,771,941元, 相关工商变更登记手续已于2013年1月10日办理完毕。

注3: 该子公司为本期新设成立。

本期本公司出资设立南车国际装备工程有限公司, 注册资本为人民币600,000,000元。

注4: 经时代新材第五届董事会第二十四次会议决议通过, 2012年第一次临时股东大会决议及2013年第一次临时股东大会决议通过, 以及中国证券监督管理委员会证监许可[2013]208号文《关于核准株洲时代新材料科技股份有限公司配股的批复》, 时代新材以公司2011年9月30日总股本517,341,440股为基数, 按照每10股配3股的比例向全体股东配售。于2013年6月7日, 时代新材完成配售144,080,652股人民币普通股, 配售后注册资本变更为人民币661,422,092元。相关工商变更登记手续已于2013年8月6日办理完毕。

本期本集团认购上述配售人民币普通股40,739,837股, 此外, 本期本集团通过上海证券交易所购买时代新材股票9,843,997股。经配售及购买股票后, 本公司对时代新材的持股比例增加至26.67%。

同时, 南车集团通过配售后持有时代新材股权比例增加, 且将其认购配股后在该公司股东大会上行使的提案权和表决权授权给本集团, 因而本集团对时代新材的表决权比例达到41.28%。

本集团尽管对该公司持股比例不超过半数, 但在其董事会内拥有过半数表决权, 且是该公司第一大股东。本集团能够对该公司行使实质控制权。

### 2. 非同一控制下企业合并

于2012年7月2日, 本公司之子公司时代新材以现金人民币24,066,500元收购青岛华轩环保科技有限公司(「青岛华轩」)50%的股权, 同时, 青岛华轩更名为青岛南车华轩水务有限公司(「南车华轩」)。根据公司章程, 南车华轩为时代新材的合营企业。

于2013年5月14日, 时代新材又以现金人民币6,671,500元对南车华轩单方增资, 增资后时代新材持有该公司60%的股权。根据修订后的公司章程, 南车华轩成为时代新材的子公司。于购买日, 时代新材原所取得的50%股权的公允价值为人民币23,006,550元, 其按照公允价值重新计量产生相关损失金额为人民币568,786元。

#### 四. 合并财务报表的合并范围(续)

##### 2. 非同一控制下企业合并(续)

根据独立评估师的评估结果，南车华轩的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	14,643,338	14,643,338
应收票据	390,000	390,000
应收账款	6,651,892	6,651,892
预付款项	15,892,883	15,892,883
其他应收款	4,609,437	4,609,437
存货	10,987,096	10,987,096
其他流动资产	408,753	408,753
固定资产	16,189,156	12,448,871
在建工程	1,504,774	1,504,774
无形资产	10,663,222	737,903
短期借款	(7,000,000)	(7,000,000)
应付票据	(730,163)	(730,163)
应付账款	(2,424,553)	(2,424,553)
预收款项	(13,736,717)	(13,736,717)
应付职工薪酬	(100,051)	(100,051)
其他应付款	(26,803,312)	(26,803,312)
专项应付款	(720,000)	(720,000)
递延所得税负债	(2,049,840)	—
	<u>28,375,915</u>	<u>16,760,151</u>
少数股东权益	<u>(11,350,366)</u>	<u>(6,704,060)</u>
归属于本公司股东的权益	<u>17,025,549</u>	<u>10,056,091</u>
购买产生的商誉	<u>12,652,501</u>	
合并成本(注)	<u>29,678,050</u>	

注：该金额包括本公司之子公司时代新材在企业合并中支付的现金人民币6,671,500元，以及根据评估确定的购买日之前持有的南车华轩50%股权的公允价值人民币23,006,550元。

#### 四. 合并财务报表的合并范围(续)

##### 2. 非同一控制下企业合并(续)

南车华轩自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2013年5月1日 至2013年6月30日
营业收入	25,630,343
净利润	2,420,634
经营活动产生的现金流量净额	3,809,889
投资活动产生的现金流量净额	(148,715)
筹资活动产生的现金流量净额	—

## 五. 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2013年6月30日(未经审计)		
	原币	汇率	折合人民币
库存现金			
人民币	1,724,338	1.0000	1,724,338
美元	238	6.1787	1,471
港币	5,220	0.7966	4,158
欧元	533	8.0536	4,294
澳大利亚元	1,200	5.7061	6,847
日元	300,032	0.0626	18,782
英镑	1,795	9.4213	16,913
加拿大元	800	5.8901	4,712
马来西亚林吉特	301	1.9390	583
新西兰元	111	4.7759	532
			<u>1,782,630</u>
银行存款			
人民币	11,411,940,161	1.0000	11,411,940,161
土耳其里拉	107,081,955	3.1973	342,373,136
美元	52,674,021	6.1787	325,456,973
南非兰特	225,308,027	0.6240	140,592,209
港币	133,115,921	0.7966	106,040,143
欧元	2,323,603	8.0536	18,713,367
澳大利亚元	2,775,101	5.7061	15,835,002
日元	141,498,578	0.0626	8,857,811
新加坡元	876,687	4.8470	4,249,301
巴西雷亚尔	1,150,073	2.7608	3,175,121
孟加拉塔卡	29,100,168	0.0775	2,255,263
英镑	237,551	9.4213	2,238,040
加拿大元	284,957	5.8901	1,678,427
马来西亚林吉特	571,201	1.9390	1,107,558
瑞士法郎	54,548	6.5034	354,745
			<u>12,384,867,257</u>
其他货币资金			
人民币	607,786,753	1.0000	607,786,753
日元	65,407,316	0.0626	4,094,498
马来西亚林吉特	19,500	1.9390	37,811
			<u>611,919,062</u>
财务公司存放中央银行 法定准备金存款	670,277,805	1.0000	<u>670,277,805</u>
			<u>13,668,846,754</u>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 1. 货币资金(续)

	2012年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
库存现金			
人民币	1,235,029	1.0000	1,235,029
美元	1,418	6.2855	8,913
港币	7,564	0.8109	6,134
欧元	2,838	8.3176	23,606
日元	32,027	0.0730	2,338
澳大利亚元	1,198	6.5363	7,828
孟加拉塔卡	16,540	0.0789	1,305
马来西亚林吉特	865	2.0465	1,770
加拿大元	3,499	6.3184	22,105
新西兰元	112	5.1298	577
泰铢	3,665	0.2038	747
			<u>1,310,352</u>
银行存款			
人民币	13,228,676,341	1.0000	13,228,676,341
美元	88,006,783	6.2855	553,166,634
港币	509,022,202	0.8109	412,766,104
南非兰特	269,204,763	0.7424	199,857,616
新加坡元	11,245,366	5.0929	57,271,524
欧元	5,728,815	8.3176	47,649,994
日元	321,044,932	0.0730	23,436,280
澳大利亚元	2,828,544	6.5363	18,488,212
英镑	463,738	10.1611	4,712,087
孟加拉塔卡	38,515,539	0.0789	3,038,876
马来西亚林吉特	451,287	2.0465	923,559
瑞士法郎	83,641	6.8219	570,592
加拿大元	43,723	6.3184	276,260
瑞典克朗	5	0.9572	5
			<u>14,550,834,084</u>
其他货币资金			
人民币	488,390,211	1.0000	488,390,211
港币	5,099,179	0.8109	4,134,924
马来西亚林吉特	12,000	2.0465	24,558
			<u>492,549,693</u>
			<u>15,044,694,129</u>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 1. 货币资金(续)

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
使用受限制的货币资金：		
为本集团的银行借款抵押/质押	20,000,000	—
承兑汇票保证金	118,771,705	158,341,067
信用证保证金	17,129,708	17,077,334
因诉讼抵押/质押	—	46,385,611
保函保证金	288,139,160	281,300,230
财务公司存放中央银行法定准备金存款(注)	670,277,805	—
其他	37,661,806	44,324,432
	<b>1,151,980,184</b>	<b>547,428,674</b>

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
三个月或长于三个月到期的未作抵押/质押且未被限制使用的定期存款	<b>293,330,000</b>	<b>45,000,000</b>

注：为本公司之子公司南车财务有限公司按规定缴存中央银行的法定存款准备金。

于2013年6月30日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币677,231,430元(2012年12月31日：折合人民币640,808,756元)。

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

### 2. 交易性金融资产

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
交易性权益工具投资(注1)	6,595,434	7,346,301
衍生金融资产(注2)	7,651,680	2,242,947
	<b>14,247,114</b>	<b>9,589,248</b>

注1：主要为本集团对中国冶金科工股份有限公司的股票投资。

注2：主要为本集团持有的远期外汇合约的公允价值变动。

本公司管理层认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 3. 应收票据

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
商业承兑汇票	1,068,362,765	955,100,494
银行承兑汇票	2,739,563,193	2,780,496,418
	<b>3,807,925,958</b>	<b>3,735,596,912</b>

于2013年6月30日，两项已质押的应收票据如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
单位1	2013年4月12日	2013年10月11日	6,000,000
单位2	2013年3月29日	2013年9月29日	2,000,000
			<b>8,000,000</b>

于2012年12月31日，已质押的应收票据如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
单位1	2012年10月17日	2013年2月17日	45,897,494
单位2	2012年9月25日	2013年3月25日	20,000,000
单位3	2012年9月19日	2013年3月19日	8,170,000
单位4	2012年9月17日	2013年3月14日	8,158,710
单位5	2012年9月24日	2013年3月22日	7,000,000
			<b>89,226,204</b>

于2013年6月30日，已经背书给他方但尚未到期的应收票据金额最大的前五项如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
单位1	2013年4月26日	2013年10月25日	200,000,000
单位2	2013年1月16日	2013年7月15日	110,000,000
单位3	2012年10月24日	2013年10月23日	73,425,000
单位4	2012年11月7日	2013年11月6日	62,304,715
单位5	2013年5月16日	2013年11月16日	53,400,000
			<b>499,129,715</b>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 3. 应收票据(续)

于2012年12月31日,已经背书给他方但尚未到期的应收票据金额最大的前五项如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额
单位1	2012年12月27日	2013年3月31日	476,405,587
单位2	2012年10月24日	2013年10月23日	73,425,000
单位3	2012年9月19日	2013年3月18日	70,416,000
单位4	2012年11月7日	2013年11月6日	62,304,715
单位5	2012年8月29日	2013年2月28日	50,000,000
			<u>732,551,302</u>

于2013年6月30日,本账户余额中持本公司5%或以上表决权股份的股东单位和关联方的欠款,其明细资料在附注七、关联方关系及其交易中披露。

于2013年6月30日,不存在质押应收票据以取得银行借款的情况(2012年12月31日:人民币600,000元)。

于2013年6月30日,账面价值为人民币8,000,000元的票据已质押以开出应付票据(2012年12月31日:人民币413,927,678元)。

### 4. 应收账款

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

应收账款的账龄分析如下:

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
1年以内(含1年)	<b>23,901,915,107</b>	24,747,540,604
1年至2年(含2年)	<b>2,360,865,972</b>	1,880,781,465
2年至3年(含3年)	<b>389,305,667</b>	401,743,212
3年以上	<b>460,470,441</b>	404,794,675
	<u><b>27,112,557,187</b></u>	<u>27,434,859,956</u>
减:应收账款坏账准备	<u><b>(932,259,704)</b></u>	<u>(816,084,345)</u>
	<u><b>26,180,297,483</b></u>	<u>26,618,775,611</u>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 4. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下:

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年
期/年初数	816,084,345	542,035,812
本期/年计提	195,571,202	316,221,316
收购子公司转入	(55,922)	14,575,188
本期/年转回	(77,882,888)	(50,560,215)
本期/年核销	(1,457,033)	(6,200,003)
外币报表折算差额	—	12,247
期/年末数	932,259,704	816,084,345

	2013年6月30日(未经审计)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准备	64,587,086	0.2	63,800,371	98.8
按组合计提坏账准备				
1年以内(含1年)	23,901,915,107	88.2	—	—
1年至2年(含2年)	2,360,365,972	8.7	353,789,760	15.0
2年至3年(含3年)	386,085,058	1.4	193,998,513	50.2
3年以上	399,603,964	1.5	320,671,060	80.2
	27,112,557,187	100.0	932,259,704	

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 4. 应收账款(续)

	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准备	81,046,885	0.3	80,137,630	98.9
按组合计提坏账准备				
1年以内(含1年)	24,747,540,604	90.2	—	—
1年至2年(含2年)	1,880,181,865	6.9	278,892,052	14.8
2年至3年(含3年)	390,075,849	1.4	189,103,044	48.5
3年以上	336,014,753	1.2	267,951,619	79.7
	<u>27,434,859,956</u>	<u>100.0</u>	<u>816,084,345</u>	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2013年6月30日(未经审计)			2012年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	—	—	—	—	—	—
1年至2年(含2年)	500,000	25,000	5.0	599,600	88,402	14.7
2年至3年(含3年)	3,220,609	3,220,609	100.0	11,667,363	11,667,363	100.0
3年以上	60,866,477	60,554,762	99.5	68,779,922	68,381,865	99.4
	<u>64,587,086</u>	<u>63,800,371</u>	<u>98.8</u>	<u>81,046,885</u>	<u>80,137,630</u>	<u>98.9</u>

于2013年6月30日，因应收账款收回而转回的累计已计提坏账准备金额为人民币77,882,888元(2012年12月31日：人民币50,560,215元)。

2013年6月30日，实际核销的应收账款如下：

	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
应收账款	销售货款	<u>1,457,033</u>	无法收回	否

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 4. 应收账款(续)

2012年12月31日, 实际核销的应收账款如下:

	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
应收账款	销售货款	<u>6,200,003</u>	无法收回	否

于2013年6月30日, 应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
单位1	第三方	<b>8,034,595,273</b>	一年以内及1-2年	<b>29.6</b>
单位2	第三方	<b>1,152,249,326</b>	一年以内及1-2年	<b>4.2</b>
单位3	第三方	<b>1,067,668,677</b>	一年以内及1-2年	<b>3.9</b>
单位4	第三方	<b>706,090,871</b>	一年以内	<b>2.6</b>
单位5	第三方	<b>606,628,000</b>	一年以内	<b>2.2</b>
		<u><b>11,567,232,147</b></u>		<u><b>42.5</b></u>

于2012年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
单位1	第三方	12,832,434,677	一年以内	46.8
单位2	第三方	1,197,455,353	一年以内	4.4
单位3	第三方	502,558,551	一年以内	1.8
单位4	关联方	412,736,217	一年以内	1.5
单位5	第三方	<u>378,368,852</u>	一年以内	<u>1.4</u>
		<u>15,323,553,650</u>		<u>55.9</u>

注: 在统计应收账款金额前五名时, 将中国铁路总公司及附属公司视为一名客户。

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 4. 应收账款(续)

2013年1-6月，作为金融资产转移终止确认的应收账款如下：

	终止确认金额	与终止确认 相关的损失
金融资产已转移的应收账款保理业务(注)	10,498,474	101,796

2012年度，作为金融资产转移终止确认的应收账款如下：

	终止确认金额	与终止确认 相关的损失
金融资产已转移的应收账款保理业务(注)	154,853,331	650,650

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

于2013年6月30日，本集团无重大作为金融资产转移未全部终止确认的应收账款。

外币应收账款余额明细如下：

	2013年6月30日(未经审计)		
	原币	汇率	折合人民币
美元	157,921,555	6.1787	975,749,910
港币	4,986,459	0.7966	3,972,213
欧元	27,453,717	8.0536	221,101,258
澳大利亚元	3,897,349	5.7061	22,238,661
日元	177,512,412	0.0626	11,112,277
新加坡元	7,636,338	4.8470	37,013,328
英镑	4,213,533	9.4213	39,696,956
加拿大元	220,770	5.8901	1,300,357
马来西亚林吉特	16,928,832	1.9390	32,825,007
			<u>1,345,009,967</u>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 4. 应收账款(续)

	2012年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
美元	234,778,095	6.2855	1,475,697,713
港币	2,539,687	0.8109	2,059,432
新加坡元	7,497,258	5.0929	38,182,783
欧元	21,757,466	8.3176	180,969,902
日元	124,766,932	0.0730	9,107,986
澳大利亚元	50,905	6.5363	332,732
英镑	10,000	10.1611	101,611
瑞士法郎	14,357,655	6.8219	97,946,487
			<u>1,804,398,646</u>

于2013年6月30日，本账户余额中持本公司5%或以上表决权股份的股东单位和关联方的欠款，其明细资料在附注七、关联方关系及其交易中披露。

于2013年6月30日，本集团有账面价值折合人民币15,633,365元（2012年12月31日：折合人民币14,900,910元）的应收账款作为本集团获得银行贷款的担保。

### 5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2013年6月30日(未经审计)		2012年12月31日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	<b>2,956,059,192</b>	<b>94.3</b>	4,915,585,138	97.3
1年至2年(含2年)	<b>131,760,246</b>	<b>4.2</b>	112,182,701	2.2
2年至3年(含3年)	<b>21,143,802</b>	<b>0.7</b>	22,153,155	0.4
3年以上	<b>24,552,062</b>	<b>0.8</b>	5,348,809	0.1
	<u><b>3,133,515,302</b></u>	<u><b>100.0</b></u>	<u>5,055,269,803</u>	<u>100.0</u>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 5. 预付款项(续)

于2013年6月30日, 预付款项金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
单位1	第三方	155,598,334	一年以内	未供货
单位2	第三方	124,915,506	一年以内	未供货
单位3	第三方	123,154,075	一年以内	未供货
单位4	第三方	88,696,783	一年以内	未供货
单位5	第三方	72,514,979	一年以内	未供货
		<u>564,879,677</u>		

于2012年12月31日, 预付款项金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
单位1	第三方	1,047,047,447	一年以内	未供货
单位2	第三方	504,677,112	一年以内	未供货
单位3	第三方	420,664,302	一年以内	未供货
单位4	第三方	207,532,300	一年以内	未供货
单位5	第三方	151,113,456	一年以内	未供货
		<u>2,331,034,617</u>		

于2013年6月30日, 本账户余额中持本公司5%或以上表决权股份的股东单位和关联方的款项, 其明细资料在附注七、关联方关系及其交易中披露。

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 6. 应收股利

	2013年1-6月(未经审计)					期末
	期初数	本期增加	本期减少	期末数	坏账准备	账面价值
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	250,000,000	200,000,000	(450,000,000)	—	—	—
石家庄国祥精密机械有限公司	22,498,007	—	—	22,498,007	(11,249,004)	11,249,003
其他	—	112,196	(112,196)	—	—	—
	<u>272,498,007</u>	<u>200,112,196</u>	<u>(450,112,196)</u>	<u>22,498,007</u>	<u>(11,249,004)</u>	<u>11,249,003</u>

	2012年					年末
	年初数	本年增加	本年减少	年末数	坏账准备	账面价值
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	—	250,000,000	—	250,000,000	—	250,000,000
石家庄国祥精密机械有限公司	22,498,007	—	—	22,498,007	(11,249,004)	11,249,003
株洲时菱交通设备有限公司	—	11,000,000	(11,000,000)	—	—	—
株洲西门子牵引设备有限公司	—	50,304,595	(50,304,595)	—	—	—
常州朗锐东洋传动技术有限公司	—	1,000,000	(1,000,000)	—	—	—
其他	—	7,604,190	(7,604,190)	—	—	—
	<u>22,498,007</u>	<u>319,908,785</u>	<u>(69,908,785)</u>	<u>272,498,007</u>	<u>(11,249,004)</u>	<u>261,249,003</u>

应收股利坏账准备的变动如下：

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年
期/年初数	<u>11,249,004</u>	11,249,004
本期/年计提	<u>—</u>	—
期/年末数	<u>11,249,004</u>	11,249,004

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 7. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
1年以内(含1年)	1,531,917,209	1,388,387,769
1年至2年(含2年)	34,479,434	65,032,384
2年至3年(含3年)	18,726,192	16,783,437
3年以上	138,733,719	135,892,022
	<b>1,723,856,554</b>	1,606,095,612
减：其他应收款坏账准备	<b>(120,368,741)</b>	(127,157,081)
	<b>1,603,487,813</b>	1,478,938,531

其他应收款坏账准备的变动如下：

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年
期/年初数	127,157,081	140,628,651
本期/年计提	3,527,451	26,748,614
收购子公司转入	—	9,552,994
本期/年转回	(10,315,791)	(47,977,564)
本期/年核销	—	(1,795,614)
	<b>120,368,741</b>	127,157,081

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

	2013年6月30日(未经审计)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	134,927,930	7.8	88,443,349	65.5
按组合计提坏账准备				
1年以内(含1年)	1,514,909,410	87.9	33,106	0.0
1年至2年(含2年)	33,769,383	2.0	5,040,939	14.9
2年至3年(含3年)	17,737,235	1.0	8,868,289	50.0
3年以上	22,512,596	1.3	17,983,058	79.9
	<u>1,723,856,554</u>	<u>100.0</u>	<u>120,368,741</u>	

	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	137,151,127	8.5	92,529,791	67.5
按组合计提坏账准备				
1年以内(含1年)	1,369,025,257	85.3	69,697	0.0
1年至2年(含2年)	62,484,615	3.9	9,675,679	15.5
2年至3年(含3年)	15,837,123	1.0	8,113,992	51.2
3年以上	21,597,490	1.3	16,767,922	77.6
	<u>1,606,095,612</u>	<u>100.0</u>	<u>127,157,081</u>	

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 7. 其他应收款(续)

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2013年6月30日(未经审计)			2012年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	17,007,799	13,606,239	80.0	19,362,512	15,490,009	80.0
1年至2年(含2年)	710,051	103,064	14.5	2,547,769	1,988,199	78.0
2年至3年(含3年)	988,957	515,540	52.1	946,314	757,051	80.0
3年以上	116,221,123	74,218,506	63.9	114,294,532	74,294,532	65.0
	<b>134,927,930</b>	<b>88,443,349</b>	<b>65.5</b>	<b>137,151,127</b>	<b>92,529,791</b>	<b>67.5</b>

于2013年6月30日，因其他应收款收回而转回的累计已计提坏账准备金额为人民币10,315,791元(2012年12月31日：人民币47,977,564元)。

2013年1-6月无实际核销的其他应收款。

2012年实际核销的其他应收款如下：

	核销金额	核销原因	关联交易产生
其他应收款	1,795,614	无法收回	否

于2013年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
单位1	第三方	112,200,000	1年以内	6.5
单位2	第三方	81,940,000	1-2年及3年以上	4.8
单位3	第三方	72,775,000	1年以内	4.2
单位4	第三方	68,540,000	1年以内	4.0
单位5	第三方	57,374,633	1年以内及2-3年	3.3
		<b>392,829,633</b>		<b>22.8</b>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 7. 其他应收款(续)

于2012年12月31日,其他应收款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
单位1	第三方	322,428,411	1年以内	20.1
单位2	第三方	81,940,000	1年以内及3年以上	5.1
单位3	第三方	79,686,486	1年以内	5.0
单位4	第三方	49,733,520	1年以内	3.1
单位5	第三方	38,434,857	1年以内	2.4
		<u>572,223,274</u>		<u>35.7</u>

外币其他应收款余额明细如下:

	2013年6月30日(未经审计)		
	原币	汇率	折合人民币
美元	53,076	6.1787	327,942
港币	26,240,987	0.7966	20,903,570
欧元	26,521	8.0536	213,590
加拿大元	5,786	5.8901	34,082
马来西亚林吉特	412,143	1.9390	799,146
			<u>22,278,330</u>

	2012年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
美元	757,778	6.2855	4,763,015
港币	8,476,742	0.8109	6,873,790
欧元	181,706	8.3176	1,511,361
澳大利亚元	84,786	6.5363	554,187
马来西亚林吉特	156,246	2.0465	319,758
加拿大元	1,032	6.3184	6,522
			<u>14,028,633</u>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 8. 存货

	2013年6月30日(未经审计)		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,311,111,520	(451,318,557)	6,859,792,963
在产品	10,327,441,099	(171,966,879)	10,155,474,220
库存商品	4,809,895,926	(96,429,279)	4,713,466,647
委托加工物资	86,166,286	(1,082,198)	85,084,088
周转材料	103,370,064	(2,956,062)	100,414,002
	<u>22,637,984,895</u>	<u>(723,752,975)</u>	<u>21,914,231,920</u>

	2012年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,566,687,084	(351,655,389)	6,215,031,695
在产品	8,312,055,974	(162,530,860)	8,149,525,114
库存商品	4,292,536,831	(126,290,411)	4,166,246,420
委托加工物资	69,638,421	(1,196,135)	68,442,286
周转材料	173,827,998	(2,837,777)	170,990,221
	<u>19,414,746,308</u>	<u>(644,510,572)</u>	<u>18,770,235,736</u>

存货跌价准备变动如下：

	2013年1-6月(未经审计)							期末数
	期初数	本期增加		本期减少				
		计提	收购子公司转入	外币报表折算差额	转回(注1)	转出(注2)	核销(注3)	
原材料	351,655,389	101,857,316	—	(105,984)	(1,645,849)	(393,150)	(49,165)	451,318,557
在产品	162,530,860	15,702,793	—	—	(863,724)	(5,256,878)	(146,172)	171,966,879
库存商品	126,290,411	5,619,181	—	—	(25,387,744)	(10,060,561)	(32,008)	96,429,279
委托加工物资	1,196,135	35,997	—	—	(149,934)	—	—	1,082,198
周转材料	2,837,777	534,432	—	(232,624)	(1,940)	(181,583)	—	2,956,062
	<u>644,510,572</u>	<u>123,749,719</u>	<u>—</u>	<u>(338,608)</u>	<u>(28,049,191)</u>	<u>(15,892,172)</u>	<u>(227,345)</u>	<u>723,752,975</u>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 8. 存货(续)

	2012年							年末数
	年初数	本年增加			本年减少			
		计提	收购子 公司转入	外币报表 折算差额	转回(注1)	转出(注2)	核销(注3)	
原材料	280,517,397	98,821,196	76,911	327,000	(31,484,547)	5,079,998	(1,682,566)	351,655,389
在产品	186,258,472	31,953,598	325,381	442,181	(11,008,813)	(39,629,335)	(5,810,624)	162,530,860
库存商品	90,194,829	54,785,510	2,656,918	242,246	(683,383)	(19,318,322)	(1,587,387)	126,290,411
委托加工物资	1,404,878	559,200	—	—	—	(767,943)	—	1,196,135
周转材料	2,733,146	856,120	—	—	(291,378)	(460,111)	—	2,837,777
	<u>561,108,722</u>	<u>186,975,624</u>	<u>3,059,210</u>	<u>1,011,427</u>	<u>(43,468,121)</u>	<u>(55,095,713)</u>	<u>(9,080,577)</u>	<u>644,510,572</u>

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

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

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

存货年末余额中无借款费用资本化金额。

于2013年6月30日及2012年12月31日，本集团不存在以存货作为本集团取得银行借款担保的情况。

### 9. 其他流动资产

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
留抵或待返还的税费	<b>644,400,368</b>	633,574,490
银行保本型理财产品(注)	<b>212,250,433</b>	214,000,578
持有待售资产	<b>266,686,567</b>	266,686,567
其他	<b>15,330,240</b>	14,711,615
	<u><b>1,138,667,608</b></u>	<u>1,128,973,250</u>

注：2013年6月30日的银行理财产品为本集团向上海浦东发展银行股份有限公司、中国建设银行等银行购买的保本型理财产品，到期日为2013年10月，预期年收益率为3.00%-6.20%。(2012年12月31日的银行理财产品为本集团购买的保本型人民币结构性理财产品，到期日为2013年1月，预期年收益率为3.60%-4.95%)。

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 10. 可供出售金融资产

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
可供出售权益工具	<b>693,251,605</b>	493,552,674

### 11. 长期应收款

	2013年6月30日(未经审计)			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
融资租赁	<b>1,223,187,770</b>	—	<b>1,223,187,770</b>	1,108,176,610	—	1,108,176,610

于2013年6月30日，上述融资租赁应收款中未实现融资收益为人民币455,910,927元(2012年12月31日：人民币462,234,290元)。

长期应收款的到期日分析如下：

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
1年以内	<b>186,951,236</b>	158,069,265
1年至2年	<b>160,265,896</b>	131,678,669
2年至3年	<b>131,238,605</b>	110,095,342
3年以上	<b>744,732,033</b>	708,333,334
	<b>1,223,187,770</b>	1,108,176,610
减：一年内到期的长期应收款	<b>(186,951,236)</b>	(158,069,265)
	<b>1,036,236,534</b>	950,107,345

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 对合营企业和联营企业投资

	2013年6月30日(未经审计)							
	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本公司持股比例		组织机构代码
						直接	间接	
<b>合营企业</b>								
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	有限责任公司	青岛	夏春生	制造业	美元84,120,000	—	50%	71370553-7
株洲时菱交通设备有限公司	有限责任公司	株洲	丁荣军	制造业	美元14,000,000	—	50%	77226296-7
株洲南车时代高新投资担保有限责任公司	有限责任公司	株洲	贺文成	金融业	100,000,000	—	50%	74839271-0
株洲西门子牵引设备有限公司	有限责任公司	株洲	克劳赛克	制造业	128,989,000	—	50%	70724879-8
<b>联营企业</b>								
北京时代沃顿科技有限公司	有限责任公司	北京	蔡志奇	制造业	26,000,000	—	38%	79854634-3
石家庄国祥精密机械有限公司	有限责任公司	石家庄	徐建英	制造业	12,000,000	—	40%	73028373-5
华能铁岭风力发电有限公司	有限责任公司	铁岭	丁坤	电力业	155,500,000	—	25%	69619542-3
华能盘锦风力发电有限公司	有限责任公司	盘锦	胡瑛	电力业	172,336,120	—	25%	69268309-1
华能铁岭大兴风力发电有限公司	有限责任公司	铁岭	丁坤	电力业	163,960,000	—	25%	55539311-9
广州电力机车有限公司	有限责任公司	广州	朱龙驹	制造业	1,000,000,000	40%	—	56976520-0
常州黄海汽车有限公司	有限责任公司	常州	李海阳	制造业	350,557,500	—	34%	79744251-8

	资产总额 期末数	负债总额 期末数	归属于母公司 股东权益总额 期末数	营业收入 本期数	归属于母公司 净利润/ (亏损)本期数
<b>合营企业</b>					
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	13,695,702,283	10,841,383,183	2,854,319,100	2,493,216,680	514,279,557
株洲时菱交通设备有限公司	457,583,240	121,207,469	336,375,771	35,237,588	(3,430,579)
株洲南车时代高新投资担保有限责任公司	180,996,045	52,964,666	128,031,379	3,074,585	2,914,390
株洲西门子牵引设备有限公司	546,017,915	314,162,893	231,855,022	205,896,192	(4,815,779)
<b>联营企业</b>					
北京时代沃顿科技有限公司	340,268,730	102,755,603	229,829,225	167,650,437	35,221,876
石家庄国祥精密机械有限公司	91,221,032	64,235,429	26,985,603	6,942,460	(344,877)
华能铁岭风力发电有限公司	420,407,053	257,763,680	162,643,373	22,084,547	5,022,193
华能盘锦风力发电有限公司	543,839,230	375,592,730	168,246,500	26,766,097	(855,620)
华能铁岭大兴风力发电有限公司	175,891,108	11,917,490	163,973,618	—	—
广州电力机车有限公司	1,167,623,156	182,513,948	985,109,208	108,160,261	(6,846,193)
常州黄海汽车有限公司	894,080,029	525,146,699	316,149,511	20,268,934	(21,873,325)

五. 合并财务报表主要项目注释(续)  
12. 对合营企业和联营企业投资(续)

	2012年12月31日							
	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本公司持股比例		组织机构代码
						直接	间接	
<b>合营企业</b>								
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	有限责任公司	青岛	夏春生	制造业	美元84,120,000	—	50%	71370553-7
株洲时菱交通设备有限公司	有限责任公司	株洲	丁荣军	制造业	美元14,000,000	—	50%	77226296-7
株洲南车时代高新投资担保有限责任公司	有限责任公司	株洲	贺文成	金融业	100,000,000	—	50%	74839271-0
株洲西门子牵引设备有限公司	有限责任公司	株洲	克劳赛克	制造业	128,989,000	—	50%	70724879-8
<b>联营企业</b>								
北京时代沃顿科技有限公司	有限责任公司	北京	蔡志奇	制造业	26,000,000	—	38%	79854634-3
石家庄国祥精密机械有限公司	有限责任公司	石家庄	徐建英	制造业	12,000,000	—	40%	73028373-5
华能铁岭风力发电有限公司	有限责任公司	铁岭	丁坤	电力业	155,500,000	—	25%	69619542-3
华能盘锦风力发电有限公司	有限责任公司	盘锦	胡瑛	电力业	172,336,120	—	25%	69268309-1
华能铁岭大兴风力发电有限公司	有限责任公司	铁岭	丁坤	电力业	163,960,000	—	25%	55539311-9
广州电力机车有限公司	有限责任公司	广州	朱龙驹	制造业	1,000,000,000	40%	—	56976520-0
常州黄海汽车有限公司	有限责任公司	常州	李海阳	制造业	350,557,500	—	34%	79744251-8

	资产总额 年末数	负债总额 年末数	归属于母公司 股东权益总额 年末数	营业收入 本年数	归属于母公司 净利润/ (亏损)本年数
<b>合营企业</b>					
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	14,990,325,443	12,280,981,246	2,709,344,197	4,377,344,178	777,034,715
株洲时菱交通设备有限公司	414,884,907	75,078,557	339,806,350	525,134,831	51,029,114
株洲南车时代高新投资担保有限责任公司	172,218,473	47,101,484	125,116,989	3,202,788	10,080,231
株洲西门子牵引设备有限公司	610,141,706	373,470,906	236,670,800	694,083,572	94,998,664
<b>联营企业</b>					
北京时代沃顿科技有限公司	279,294,926	73,748,857	199,118,769	300,469,446	52,760,120
石家庄国祥精密机械有限公司	89,115,976	61,785,496	27,330,480	10,251,803	(2,854,426)
华能铁岭风力发电有限公司	423,637,588	266,016,408	157,621,180	30,348,898	2,121,180
华能盘锦风力发电有限公司	559,185,481	390,083,361	169,102,120	39,357,488	(13,575,451)
华能铁岭大兴风力发电有限公司	174,172,352	10,198,734	163,973,618	—	—
广州电力机车有限公司	1,076,161,315	84,205,914	991,955,401	37,276,152	(4,848,771)
常州黄海汽车有限公司	991,671,155	599,700,745	334,569,691	364,228,031	(18,229,814)

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 13. 长期股权投资

	2013年1-6月(未经审计)					
	期初数	本期净增/(减)	期末数	减值准备	期末净值	本期现金红利
<b>权益法：</b>						
<i>合营企业</i>						
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	1,354,672,099	42,139,778	1,396,811,877	—	1,396,811,877	200,000,000
株洲时菱交通设备有限公司	163,339,866	(2,261,451)	161,078,415	—	161,078,415	—
株洲南车时代高新投资担保有限责任公司	64,061,060	1,457,195	65,518,255	—	65,518,255	—
株洲西门子牵引设备有限公司	118,738,460	(1,703,023)	117,035,437	—	117,035,437	—
其他	52,667,683	(22,898,117)	29,769,566	—	29,769,566	—
	<u>1,753,479,168</u>	<u>16,734,382</u>	<u>1,770,213,550</u>	<u>—</u>	<u>1,770,213,550</u>	<u>200,000,000</u>
<i>联营企业</i>						
北京时代沃顿科技有限公司	75,451,444	13,384,313	88,835,757	—	88,835,757	—
石家庄国祥精密机械有限公司	17,125,619	(137,951)	16,987,668	—	16,987,668	—
华能铁岭风力发电有限公司	39,678,475	1,011,261	40,689,736	—	40,689,736	—
华能盘锦风力发电有限公司	81,790,738	1,013,540	82,804,278	—	82,804,278	—
华能铁岭大兴风力发电有限公司	40,993,120	—	40,993,120	—	40,993,120	—
广州电力机车有限公司	396,783,784	(2,740,101)	394,043,683	—	394,043,683	—
常州黄海汽车有限公司	124,288,556	(7,450,054)	116,838,502	—	116,838,502	—
其他	42,964,597	2,292,060	45,256,657	—	45,256,657	—
	<u>819,076,333</u>	<u>7,373,068</u>	<u>826,449,401</u>	<u>—</u>	<u>826,449,401</u>	<u>—</u>
<b>成本法：</b>						
东海证券有限责任公司	19,483,800	—	19,483,800	—	19,483,800	—
其他	13,813,721	(400,000)	13,413,721	(220,000)	13,193,721	112,196
	<u>33,297,521</u>	<u>(400,000)</u>	<u>32,897,521</u>	<u>(220,000)</u>	<u>32,677,521</u>	<u>112,196</u>
	<u>2,605,853,022</u>	<u>23,707,450</u>	<u>2,629,560,472</u>	<u>(220,000)</u>	<u>2,629,340,472</u>	<u>200,112,196</u>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 13. 长期股权投资(续)

	2012年					
	年初数	本年净增/(减)	年末数	减值准备	年末净值	本年现金红利
<b>权益法：</b>						
<i>合营企业</i>						
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	1,190,853,647	163,818,452	1,354,672,099	—	1,354,672,099	250,000,000
株洲时菱交通设备有限公司	148,825,345	14,514,521	163,339,866	—	163,339,866	11,000,000
株洲南车时代高新投资担保有限责任公司	59,037,709	5,023,351	64,061,060	—	64,061,060	—
株洲西门子牵引设备有限公司	77,872,907	40,865,553	118,738,460	—	118,738,460	50,304,595
其他	33,105,046	19,562,637	52,667,683	—	52,667,683	8,500,000
	<u>1,509,694,654</u>	<u>243,784,514</u>	<u>1,753,479,168</u>	<u>—</u>	<u>1,753,479,168</u>	<u>319,804,595</u>
<i>联营企业</i>						
北京时代沃顿科技有限公司	55,402,598	20,048,846	75,451,444	—	75,451,444	—
石家庄国祥精密机械有限公司	18,267,389	(1,141,770)	17,125,619	—	17,125,619	—
华能铁岭风力发电有限公司	31,369,530	8,308,945	39,678,475	—	39,678,475	—
华能盘锦风力发电有限公司	84,711,898	(2,921,160)	81,790,738	—	81,790,738	—
华能铁岭大兴风力发电有限公司	24,224,229	16,768,891	40,993,120	—	40,993,120	—
广州电力机车有限公司(注1)	200,000,000	196,783,784	396,783,784	—	396,783,784	—
常州黄海汽车有限公司	129,749,527	(5,460,971)	124,288,556	—	124,288,556	—
其他	15,279,745	27,684,852	42,964,597	—	42,964,597	—
	<u>559,004,916</u>	<u>260,071,417</u>	<u>819,076,333</u>	<u>—</u>	<u>819,076,333</u>	<u>—</u>
<b>成本法：</b>						
东海证券有限责任公司	19,483,800	—	19,483,800	—	19,483,800	—
其他	7,813,721	6,000,000	13,813,721	(220,000)	13,593,721	104,190
	<u>27,297,521</u>	<u>6,000,000</u>	<u>33,297,521</u>	<u>(220,000)</u>	<u>33,077,521</u>	<u>104,190</u>
	<u>2,095,997,091</u>	<u>509,855,931</u>	<u>2,605,853,022</u>	<u>(220,000)</u>	<u>2,605,633,022</u>	<u>319,908,785</u>

注1：于2012年，本公司与广州交通投资集团有限公司、广州铁路(集团)公司完成对广州电力机车有限公司注册资本的认缴，其中本公司新增出资人民币2亿元。截至2012年12月31日，广州电力机车有限公司注册资本为人民币10亿元，实收资本为人民币10亿元，其中本公司持股40%，广州交通投资集团有限公司持股30%，广州铁路(集团)公司持股30%。

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 14. 固定资产

	2013年1-6月(未经审计)			
	期初数	本期增加/计提	本期减少	期末数
<b>原价：</b>				
房屋及建筑物	12,152,918,908	212,225,172	(4,161,382)	12,360,982,698
机器设备	14,096,311,885	429,548,763	(35,238,729)	14,490,621,919
运输工具	762,590,278	33,167,137	(5,625,209)	790,132,206
其他设备	1,533,088,788	28,348,863	(19,545,184)	1,541,892,467
	<u>28,544,909,859</u>	<u>703,289,935</u>	<u>(64,570,504)</u>	<u>29,183,629,290</u>
<b>累计折旧：</b>				
房屋及建筑物	(2,274,615,354)	(164,353,150)	578,520	(2,438,389,984)
机器设备	(4,998,330,978)	(547,590,261)	26,840,499	(5,519,080,740)
运输工具	(455,907,705)	(32,848,920)	4,975,452	(483,781,173)
其他设备	(754,476,264)	(93,350,630)	15,957,333	(831,869,561)
	<u>(8,483,330,301)</u>	<u>(838,142,961)</u>	<u>48,351,804</u>	<u>(9,273,121,458)</u>
<b>账面净值：</b>				
房屋及建筑物	9,878,303,554	47,872,022	(3,582,862)	9,922,592,714
机器设备	9,097,980,907	(118,041,498)	(8,398,230)	8,971,541,179
运输工具	306,682,573	318,217	(649,757)	306,351,033
其他设备	778,612,524	(65,001,767)	(3,587,851)	710,022,906
	<u>20,061,579,558</u>	<u>(134,853,026)</u>	<u>(16,218,700)</u>	<u>19,910,507,832</u>
<b>减值准备：</b>				
房屋及建筑物	(13,878,390)	—	—	(13,878,390)
机器设备	(76,676,548)	(3,375,000)	197,083	(79,854,465)
运输工具	(794,397)	—	—	(794,397)
其他设备	(4,187,782)	—	15,859	(4,171,923)
	<u>(95,537,117)</u>	<u>(3,375,000)</u>	<u>212,942</u>	<u>(98,699,175)</u>
<b>账面价值：</b>				
房屋及建筑物	9,864,425,164	47,872,022	(3,582,862)	9,908,714,324
机器设备	9,021,304,359	(121,416,498)	(8,201,147)	8,891,686,714
运输工具	305,888,176	318,217	(649,757)	305,556,636
其他设备	774,424,742	(65,001,767)	(3,571,992)	705,850,983
	<u>19,966,042,441</u>	<u>(138,228,026)</u>	<u>(16,005,758)</u>	<u>19,811,808,657</u>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 14. 固定资产(续)

	2012年			
	年初数	本年增加/计提	本年减少	年末数
<b>原价：</b>				
房屋及建筑物	10,644,192,126	1,639,106,282	(130,379,500)	12,152,918,908
机器设备	12,274,873,108	2,017,290,626	(195,851,849)	14,096,311,885
运输工具	768,518,924	53,784,239	(59,712,885)	762,590,278
其他设备	1,332,412,997	252,416,390	(51,740,599)	1,533,088,788
	<u>25,019,997,155</u>	<u>3,962,597,537</u>	<u>(437,684,833)</u>	<u>28,544,909,859</u>
<b>累计折旧：</b>				
房屋及建筑物	(1,999,928,758)	(358,545,192)	83,858,596	(2,274,615,354)
机器设备	(4,073,612,532)	(1,045,912,044)	121,193,598	(4,998,330,978)
运输工具	(424,137,032)	(61,449,710)	29,679,037	(455,907,705)
其他设备	(609,489,596)	(192,112,116)	47,125,448	(754,476,264)
	<u>(7,107,167,918)</u>	<u>(1,658,019,062)</u>	<u>281,856,679</u>	<u>(8,483,330,301)</u>
<b>账面净值：</b>				
房屋及建筑物	8,644,263,368	1,280,561,090	(46,520,904)	9,878,303,554
机器设备	8,201,260,576	971,378,582	(74,658,251)	9,097,980,907
运输工具	344,381,892	(7,665,471)	(30,033,848)	306,682,573
其他设备	722,923,401	60,304,274	(4,615,151)	778,612,524
	<u>17,912,829,237</u>	<u>2,304,578,475</u>	<u>(155,828,154)</u>	<u>20,061,579,558</u>
<b>减值准备：</b>				
房屋及建筑物	(14,552,239)	—	673,849	(13,878,390)
机器设备	(69,911,424)	(9,270,055)	2,504,931	(76,676,548)
运输工具	(944,936)	—	150,539	(794,397)
其他设备	(7,240,728)	(30,048)	3,082,994	(4,187,782)
	<u>(92,649,327)</u>	<u>(9,300,103)</u>	<u>6,412,313</u>	<u>(95,537,117)</u>
<b>账面价值：</b>				
房屋及建筑物	8,629,711,129	1,280,561,090	(45,847,055)	9,864,425,164
机器设备	8,131,349,152	962,108,527	(72,153,320)	9,021,304,359
运输工具	343,436,956	(7,665,471)	(29,883,309)	305,888,176
其他设备	715,682,673	60,274,226	(1,532,157)	774,424,742
	<u>17,820,179,910</u>	<u>2,295,278,372</u>	<u>(149,415,841)</u>	<u>19,966,042,441</u>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 14. 固定资产(续)

2013年1-6月，由在建工程转入固定资产原价的金额折合人民币538,065,524元(2012年：折合人民币2,858,270,381元)。

于2013年6月30日，本集团有账面价值折合人民币87,039,746元(2012年12月31日：折合人民币99,142,362元)的房屋及建筑物作为本集团取得银行借款的担保。

截至2013年6月30日，于固定资产的账面价值中，约有账面价值折合人民币1,884,705,436元的房屋及建筑物，其相关权证尚在办理之中。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述房屋及建筑物，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团2013年6月30日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

于2013年6月30日，经营性租出固定资产如下：

	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	502,485,299	(143,771,999)	—	358,713,300
机器设备	86,225,263	(43,499,517)	(10,535)	42,715,211
运输工具	3,823,007	(3,243,785)	—	579,222
办公设备及其他	1,027,001	(876,271)	—	150,730
	<u>593,560,570</u>	<u>(191,391,572)</u>	<u>(10,535)</u>	<u>402,158,463</u>

于2012年12月31日，经营性租出固定资产如下：

	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	461,623,035	(131,486,328)	—	330,136,707
机器设备	59,080,345	(30,187,773)	(10,535)	28,882,037
运输工具	1,491,739	(997,734)	—	494,005
办公设备及其他	979,273	(807,496)	—	171,777
	<u>523,174,392</u>	<u>(163,479,331)</u>	<u>(10,535)</u>	<u>359,684,526</u>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 15. 在建工程

	2013年6月30日(未经审计)			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
机车新造业务相关工程	364,635,792	(576,000)	364,059,792	337,907,461	(576,000)	337,331,461
机车修理业务相关工程	37,530,094	—	37,530,094	36,027,581	—	36,027,581
机车配件业务相关工程	454,020,133	—	454,020,133	371,973,242	—	371,973,242
客车新造业务相关工程	136,919,505	—	136,919,505	112,934,036	—	112,934,036
货车新造业务相关工程	57,993,356	—	57,993,356	74,345,597	—	74,345,597
货车修理业务相关工程	5,355,464	—	5,355,464	5,065,229	—	5,065,229
货车配件业务相关工程	90,961,689	—	90,961,689	76,703,520	—	76,703,520
动车组新造业务相关工程	810,241,016	—	810,241,016	635,785,346	—	635,785,346
动车组修理业务相关工程	2,890,225	—	2,890,225	11,321,925	—	11,321,925
城轨地铁新造业务相关工程	332,070,268	—	332,070,268	203,148,395	—	203,148,395
其他业务相关工程	1,537,741,384	—	1,537,741,384	1,139,884,235	—	1,139,884,235
	<u>3,830,358,926</u>	<u>(576,000)</u>	<u>3,829,782,926</u>	<u>3,005,096,567</u>	<u>(576,000)</u>	<u>3,004,520,567</u>

	2013年1-6月(未经审计)					期末数
	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	外币报表 折算差额	
机车新造业务相关工程	337,907,461	49,158,288	(19,901,851)	(2,528,106)	—	364,635,792
机车修理业务相关工程	36,027,581	8,653,459	(6,998,116)	(152,830)	—	37,530,094
机车配件业务相关工程	371,973,242	118,217,949	(25,507,746)	(10,663,312)	—	454,020,133
客车新造业务相关工程	112,934,036	40,142,482	(16,157,013)	—	—	136,919,505
货车新造业务相关工程	74,345,597	29,783,148	(46,135,389)	—	—	57,993,356
货车修理业务相关工程	5,065,229	10,136,455	(9,846,220)	—	—	5,355,464
货车配件业务相关工程	76,703,520	36,481,711	(22,223,542)	—	—	90,961,689
动车组新造业务 相关工程	635,785,346	221,659,714	(41,524,302)	(5,679,742)	—	810,241,016
动车组修理业务 相关工程	11,321,925	8,702,288	(17,133,988)	—	—	2,890,225
城轨地铁新造业务 相关工程	203,148,395	274,635,898	(145,530,936)	(183,089)	—	332,070,268
其他业务相关工程	1,139,884,235	587,203,656	(187,106,421)	(1,564,032)	(676,054)	1,537,741,384
	<u>3,005,096,567</u>	<u>1,384,775,048</u>	<u>(538,065,524)</u>	<u>(20,771,111)</u>	<u>(676,054)</u>	<u>3,830,358,926</u>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 15. 在建工程(续)

	2012年					年末数
	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	外币报表 折算差额	
机车新造业务相关工程	320,924,874	276,164,055	(236,052,928)	(23,128,540)	—	337,907,461
机车修理业务相关工程	25,081,141	41,673,669	(29,740,255)	(986,974)	—	36,027,581
机车配件业务相关工程	512,189,558	253,313,649	(358,039,402)	(35,490,563)	—	371,973,242
客车新造业务相关工程	385,256,407	160,021,081	(432,343,452)	—	—	112,934,036
客车修理业务相关工程	676,140	4,743,350	(5,419,490)	—	—	—
客车配件业务相关工程	95,836	—	—	(95,836)	—	—
货车新造业务相关工程	48,651,498	68,424,844	(42,512,796)	(217,949)	—	74,345,597
货车修理业务相关工程	37,191,470	367,704	(31,511,347)	(982,598)	—	5,065,229
货车配件业务相关工程	46,100,679	91,612,256	(60,993,825)	(15,590)	—	76,703,520
动车组新造业务						
相关工程	309,223,751	570,699,511	(244,137,916)	—	—	635,785,346
动车组修理业务						
相关工程	4,249,717	13,589,444	(6,517,236)	—	—	11,321,925
城轨地铁新造业务						
相关工程	450,487,184	294,465,935	(477,076,736)	(64,727,988)	—	203,148,395
其他业务相关工程	1,414,598,542	666,200,333	(933,924,998)	(7,435,770)	446,128	1,139,884,235
	<u>3,554,726,797</u>	<u>2,441,275,831</u>	<u>(2,858,270,381)</u>	<u>(133,081,808)</u>	<u>446,128</u>	<u>3,005,096,567</u>

于2013年1-6月，本集团借款费用资本化金额折合人民币20,184,822元（2012年：折合人民币74,711,287元），用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为4.80%-7.22%（2012年：4.09%-7.32%）。

	2013年1-6月(未经审计)		
	工程进度	本期利息资本化	本期利息资本化率
机车新造业务相关工程	未完工	4,291,755	5.40%-7.22%
城轨地铁新造业务相关工程	未完工	2,693,049	4.80%-6.98%
其他业务相关工程	未完工	13,200,018	5.40%-7.22%
		<u>20,184,822</u>	

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 15. 在建工程(续)

	2012年		
	工程进度	本年利息资本化	本年利息资本化率
机车新造业务相关工程	未完工	11,090,343	5.04%-7.22%
客车新造业务相关工程	已完工	12,141,789	5.32%-6.98%
城轨地铁新造业务相关工程	未完工	1,454,261	5.32%-6.98%
其他业务相关工程	未完工	50,024,894	4.09%-7.32%
		<u>74,711,287</u>	

2013年1-6月及2012年在建工程减值准备无变动。

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 16. 无形资产

	2013年1-6月(未经审计)			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>原价：</b>				
土地使用权	4,862,622,700	132,987,926	—	4,995,610,626
专有技术和工业产权	682,753,649	18,493,211	(3,210,329)	698,036,531
软件使用权	523,609,379	39,373,414	(213,761)	562,769,032
	<u>6,068,985,728</u>	<u>190,854,551</u>	<u>(3,424,090)</u>	<u>6,256,416,189</u>
<b>累计摊销：</b>				
土地使用权	(405,966,453)	(51,464,651)	—	(457,431,104)
专有技术和工业产权	(331,195,971)	(16,737,303)	860,254	(347,073,020)
软件使用权	(228,366,076)	(41,223,853)	213,761	(269,376,168)
	<u>(965,528,500)</u>	<u>(109,425,807)</u>	<u>1,074,015</u>	<u>(1,073,880,292)</u>
<b>账面净值：</b>				
土地使用权	4,456,656,247	81,523,275	—	4,538,179,522
专有技术和工业产权	351,557,678	1,755,908	(2,350,075)	350,963,511
软件使用权	295,243,303	(1,850,439)	—	293,392,864
	<u>5,103,457,228</u>	<u>81,428,744</u>	<u>(2,350,075)</u>	<u>5,182,535,897</u>
<b>减值准备：</b>				
专有技术和工业产权	(144,330,957)	—	—	(144,330,957)
	<u>(144,330,957)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(144,330,957)</u>
<b>账面价值：</b>				
土地使用权	4,456,656,247	81,523,275	—	4,538,179,522
专有技术和工业产权	207,226,721	1,755,908	(2,350,075)	206,632,554
软件使用权	295,243,303	(1,850,439)	—	293,392,864
	<u>4,959,126,271</u>	<u>81,428,744</u>	<u>(2,350,075)</u>	<u>5,038,204,940</u>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 16. 无形资产(续)

	2012年			
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
<b>原价：</b>				
土地使用权	4,739,299,694	427,759,224	(304,436,218)	4,862,622,700
专有技术和工业产权	615,545,136	67,208,513	—	682,753,649
软件使用权	386,649,451	142,642,313	(5,682,385)	523,609,379
	<u>5,741,494,281</u>	<u>637,610,050</u>	<u>(310,118,603)</u>	<u>6,068,985,728</u>
<b>累计摊销：</b>				
土地使用权	(335,234,970)	(104,529,427)	33,797,944	(405,966,453)
专有技术和工业产权	(284,788,621)	(46,407,350)	—	(331,195,971)
软件使用权	(163,099,199)	(70,190,688)	4,923,811	(228,366,076)
	<u>(783,122,790)</u>	<u>(221,127,465)</u>	<u>38,721,755</u>	<u>(965,528,500)</u>
<b>账面净值：</b>				
土地使用权	4,404,064,724	323,229,797	(270,638,274)	4,456,656,247
专有技术和工业产权	330,756,515	20,801,163	—	351,557,678
软件使用权	223,550,252	72,451,625	(758,574)	295,243,303
	<u>4,958,371,491</u>	<u>416,482,585</u>	<u>(271,396,848)</u>	<u>5,103,457,228</u>
<b>减值准备：</b>				
专有技术和工业产权	(144,330,957)	—	—	(144,330,957)
	<u>(144,330,957)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(144,330,957)</u>
<b>账面价值：</b>				
土地使用权	4,404,064,724	323,229,797	(270,638,274)	4,456,656,247
专有技术和工业产权	186,425,558	20,801,163	—	207,226,721
软件使用权	223,550,252	72,451,625	(758,574)	295,243,303
	<u>4,814,040,534</u>	<u>416,482,585</u>	<u>(271,396,848)</u>	<u>4,959,126,271</u>

2013年1-6月，无形资产摊销金额折合人民币110,117,921元(2012年：折合人民币217,394,290元)。

截至2013年6月30日，本集团正在为账面价值总计折合人民币21,096,032元(2012年12月31日：折合人民币81,874,074元)的土地申请产权证明及办理登记或过户手续。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述土地，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团2013年6月30日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 16. 无形资产(续)

于2013年6月30日, 本集团有账面价值折合人民币11,186,637元(2012年12月31日: 折合人民币31,062,909元)的无形资产作为本集团取得银行借款的担保。

研究开发项目支出如下:

	2013年1-6月(未经审计)				期末数
	期初数	本期增加	本期减少		
			计入 当年损益	确认为 无形资产	
开发支出	<u>51,855,957</u>	<u>1,186,947,424</u>	<u>(1,186,947,424)</u>	<u>—</u>	<u>51,855,957</u>

	2012年				年末数
	年初数	本年增加	本年减少		
			计入 当年损益	确认为 无形资产	
开发支出	<u>41,026,504</u>	<u>3,070,589,451</u>	<u>(3,042,245,659)</u>	<u>(17,514,339)</u>	<u>51,855,957</u>

2013年1-6月, 本集团无通过内部研发形成的无形资产(2012年: 人民币17,514,339元)。

### 17. 商誉

	2013年1-6月(未经审计)			期末数
	期初数	收购子公司	外币报表折算差额	

	2012年			年末数
	年初数	收购子公司	外币报表折算差额	

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 18. 长期待摊费用

2013年1-6月(未经审计)

	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
长期待摊费用	<u>30,519,948</u>	<u>2,825,231</u>	<u>(4,322,895)</u>	<u>(118,046)</u>	<u>28,904,238</u>

2012年

	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数
长期待摊费用	<u>26,130,186</u>	<u>13,191,298</u>	<u>(8,572,454)</u>	<u>(229,082)</u>	<u>30,519,948</u>

### 19. 递延所得税资产／负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示：

已确认递延所得税资产和负债：

递延所得税资产

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
资产减值准备	<b>64,848,056</b>	45,722,866
预提产品质量保证准备	<b>171,826,808</b>	188,870,300
预提技术提成费	<b>27,627,527</b>	17,891,285
政府补助	<b>108,316,958</b>	91,275,730
已计提未支付的员工薪酬	<b>20,749,540</b>	10,896,956
可抵扣亏损	<b>5,747,013</b>	4,627,629
预计履约保函损失	<b>2,585,452</b>	2,585,452
内部销售未实现利润	<b>38,567,188</b>	32,811,675
其他	<b>80,141,581</b>	75,012,643
	<b><u>520,410,123</u></b>	<u>469,694,536</u>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 19. 递延所得税资产/负债(续)

#### 递延所得税负债

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
收购子公司公允价值调整	33,381,856	32,632,707
因税法与会计折旧年限不同导致的折旧差异	8,276,907	12,457,974
可供出售金融资产公允价值变动	7,396,062	—
交易性金融资产持有期间公允价值变动收益	1,147,752	336,442
	<b>50,202,577</b>	<b>45,427,123</b>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
2013年	67,747,434	67,747,434
2014年	205,195,744	333,201,562
2015年	186,586,593	186,586,593
2016年	250,052,248	250,052,248
2017年	161,097,948	158,742,351
2018年	412,493,637	—
	<b>1,283,173,604</b>	<b>996,330,188</b>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 19. 递延所得税资产/负债(续)

	2013年6月30日(未经审计)		2012年12月31日	
	可抵扣/ (应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产或负债	可抵扣/ (应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产或负债
<b>递延所得税资产</b>				
资产减值准备	432,320,373	64,848,056	304,819,107	45,722,866
预提产品质量保证准备	1,145,512,053	171,826,808	1,259,135,333	188,870,300
预提技术提成费	184,183,513	27,627,527	119,275,233	17,891,285
政府补助	722,113,053	108,316,958	608,504,867	91,275,730
已计提未支付的员工薪酬	138,330,267	20,749,540	72,646,373	10,896,956
可抵扣亏损	38,313,420	5,747,013	30,850,860	4,627,629
预计履约保函损失	17,236,347	2,585,452	17,236,347	2,585,452
内部销售未实现利润	257,114,587	38,567,188	131,246,700	32,811,675
其他	534,277,206	80,141,581	500,084,287	75,012,643
	<b>3,469,400,819</b>	<b>520,410,123</b>	<b>3,043,799,107</b>	<b>469,694,536</b>
<b>递延所得税负债</b>				
收购子公司公允价值调整	142,485,001	33,381,856	134,610,904	32,632,707
因税法与会计折旧年限不同 导致的折旧差异	33,783,294	8,276,907	50,848,873	12,457,974
可供出售金融资产公允价值变动 交易性金融资产持有 期间公允价值变动收益	44,824,619	7,396,062	-	-
	<b>7,651,680</b>	<b>1,147,752</b>	<b>2,242,947</b>	<b>336,442</b>
	<b>228,744,594</b>	<b>50,202,577</b>	<b>187,702,724</b>	<b>45,427,123</b>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 20. 其他非流动资产

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
预付投资款	215,010	—
预付土地款	287,600,762	258,600,762
预付工程设备款	16,815,447	25,037,910
预付无形资产采购款	81,160,002	44,071,378
	<b>385,791,221</b>	<b>327,710,050</b>

### 21. 资产减值准备

	2013年1-6月(未经审计)								
	期初数	本期计提	收购子公司		本期减少			外币报表 折算差额	期末数
			转入	其他转入	转回	转出	核销		
坏账准备	943,241,426	199,098,653	(55,922)	—	(88,198,679)	—	(1,457,033)	—	1,052,628,445
存货跌价准备	644,510,572	123,749,719	—	—	(28,049,191)	(15,892,172)	(227,345)	(338,608)	723,752,975
长期股权投资减值准备	220,000	—	—	—	—	—	—	—	220,000
固定资产减值准备	95,537,117	—	—	—	—	(162,163)	(50,779)	3,375,000	98,699,175
在建工程减值准备	576,000	—	—	—	—	—	—	—	576,000
无形资产减值准备	144,330,957	—	—	—	—	—	—	—	144,330,957
其他减值准备	11,249,004	—	—	—	—	—	—	—	11,249,004
	<b>1,839,665,076</b>	<b>322,848,372</b>	<b>(55,922)</b>	<b>—</b>	<b>(116,247,870)</b>	<b>(16,054,335)</b>	<b>(1,735,157)</b>	<b>3,036,392</b>	<b>2,031,456,556</b>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 21. 资产减值准备

	2012年								
	年初数	本年计提	收购子公司		本年减少			外币报表 折算差额	年末数
			转入	其他转入	转回	转出	核销		
坏账准备	682,664,463	342,969,930	24,128,182	—	(98,537,779)	—	(7,995,617)	12,247	943,241,426
存货跌价准备	561,108,722	186,975,624	3,059,210	—	(43,468,121)	(55,095,713)	(9,080,577)	1,011,427	644,510,572
长期股权投资减值准备	220,000	—	—	—	—	—	—	—	220,000
固定资产减值准备	92,649,327	—	199,854	9,100,249	—	(5,080,062)	(1,332,251)	—	95,537,117
在建工程减值准备	576,000	—	—	—	—	—	—	—	576,000
无形资产减值准备	144,330,957	—	—	—	—	—	—	—	144,330,957
其他减值准备	11,249,004	—	—	—	—	—	—	—	11,249,004
	<u>1,492,798,473</u>	<u>529,945,554</u>	<u>27,387,246</u>	<u>9,100,249</u>	<u>(142,005,900)</u>	<u>(60,175,775)</u>	<u>(18,408,445)</u>	<u>1,023,674</u>	<u>1,839,665,076</u>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 22. 短期借款

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
质押借款	17,278,441	10,500,910
抵押借款	32,650,180	33,000,000
保证借款	596,700,000	534,700,000
信用借款	4,353,354,984	3,909,047,247
	<b>4,999,983,605</b>	<b>4,487,248,157</b>

于2013年6月30日，短期借款年利率为1.88%-7.80%（2012年12月31日：0.35%-8.53%）。

### 23. 应付短期融资券

#### 2013年1-6月(未经审计)

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期债券	2,000,000,000	3,000,000,000	(2,000,000,000)	3,000,000,000

#### 2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
短期债券	6,000,000,000	2,000,000,000	(6,000,000,000)	2,000,000,000

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 23. 应付短期融资券(续)

于2013年6月30日, 应付短期融资券余额列示如下:

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
中国南车股份有限公司2012年度第一期超短期融资券(12南车SCP001)	2,000,000,000	2012年12月6日	270天	2,000,000,000	7,500,000	45,000,000	—	52,500,000	2,000,000,000
中国南车股份有限公司2013年度第一期超短期融资券(13南车SCP001)	1,000,000,000	2013年1月25日	180天	1,000,000,000	—	20,000,000	—	20,000,000	1,000,000,000
中国南车股份有限公司2013年度第二期超短期融资券(13南车SCP002)	2,000,000,000	2013年1月31日	90天	2,000,000,000	—	19,500,000	(19,500,000)	—	—

于2012年12月31日, 应付短期融资券余额列示如下:

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
中国南车股份有限公司2012年度第一期超短期融资券(12南车SCP001)	2,000,000,000	2012年12月6日	270天	2,000,000,000	7,500,000	—	7,500,000	2,000,000,000

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 24. 应付票据

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
商业承兑汇票	887,078,935	586,154,858
银行承兑汇票	6,811,048,324	12,361,948,361
	<b>7,698,127,259</b>	<b>12,948,103,219</b>

下一会计年度将到期的金额为人民币7,698,127,259元(2012年12月31日:人民币12,948,103,219元)。

### 25. 应付账款

应付账款不计息,并通常在6个月内偿还。

外币应付账款余额明细如下:

	2013年6月30日(未经审计)		
	原币	汇率	折合人民币
美元	3,796,755	6.1787	23,459,012
港币	3,710,534	0.7966	2,955,811
欧元	8,744,264	8.0536	70,422,805
澳大利亚元	230,355	5.7061	1,314,430
日元	649,866,022	0.0626	40,681,613
加拿大元	137,583	5.8901	810,375
马来西亚林吉特	1,832,055	1.9390	3,552,354
			<b>143,196,400</b>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 25. 应付账款(续)

	2012年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
美元	703,430	6.2855	4,421,407
港币	9,042	0.8109	7,332
欧元	399,198	8.3176	3,320,369
日元	3,839,970,534	0.0730	280,317,849
澳大利亚元	325,050	6.5363	2,124,622
英镑	639,377	10.1611	6,496,775
马来西亚林吉特	3,018,655	2.0465	6,177,678
瑞士法郎	412,925	6.8219	2,816,935
加拿大元	273,385	6.3184	1,727,356
			<u>307,410,323</u>

于2013年6月30日，本账户余额中持本公司5%或以上表决权股份的股东单位和关联方的款项，其明细资料在附注七、关联方关系及其交易中披露。

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 26. 应付职工薪酬

	2013年1-6月(未经审计)				期末数
	期初数	本期增加	本期减少	外币报表 折算差额	
工资、奖金、津贴和补贴	260,552,713	2,546,409,205	(2,543,262,266)	(407,937)	263,291,715
职工福利费	30,053,423	215,193,647	(206,700,319)	—	38,546,751
社会保险费	111,670,056	903,081,640	(880,380,903)	(1,092)	134,369,701
其中：1. 医疗保险费	38,278,821	215,777,667	(209,050,063)	—	45,006,425
2. 基本养老保险费	27,210,442	512,333,680	(510,323,038)	(1,092)	29,219,992
3. 年金缴费	21,476,413	79,761,307	(70,545,389)	—	30,692,331
4. 失业保险费	14,765,263	43,941,444	(41,357,809)	—	17,348,898
5. 工伤保险费	5,665,995	32,636,282	(31,800,848)	—	6,501,429
6. 生育保险费	4,273,122	18,631,260	(17,303,756)	—	5,600,626
住房公积金	21,927,710	298,881,062	(299,324,767)	—	21,484,005
工会经费和职工教育经费	27,596,667	87,366,975	(67,493,674)	—	47,469,968
离、退休和内退福利	132,720,000	66,317,524	(66,317,524)	—	132,720,000
遗属福利	5,480,000	1,994,469	(1,994,469)	—	5,480,000
其他	4,869,718	4,376,818	(9,130,660)	—	115,876
	<u>594,870,287</u>	<u>4,123,621,340</u>	<u>(4,074,604,582)</u>	<u>(409,029)</u>	<u>643,478,016</u>

	2012年				年末数
	年初数	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	
工资、奖金、津贴和补贴	178,515,752	5,957,072,934	(5,875,216,306)	180,333	260,552,713
职工福利费	24,099,220	476,527,967	(470,573,764)	—	30,053,423
社会保险费	80,395,269	1,684,019,359	(1,652,750,973)	6,401	111,670,056
其中：1. 医疗保险费	28,758,433	398,970,823	(389,450,435)	—	38,278,821
2. 基本养老保险费	22,860,546	940,102,748	(935,759,253)	6,401	27,210,442
3. 年金缴费	10,407,782	166,751,887	(155,683,256)	—	21,476,413
4. 失业保险费	10,964,892	83,675,448	(79,875,077)	—	14,765,263
5. 工伤保险费	4,238,790	60,883,279	(59,456,074)	—	5,665,995
6. 生育保险费	3,164,826	33,635,174	(32,526,878)	—	4,273,122
住房公积金	17,508,635	544,224,127	(539,805,052)	—	21,927,710
工会经费和职工教育经费	21,252,865	220,342,044	(213,998,242)	—	27,596,667
离、退休和内退福利	144,360,000	138,960,000	(150,600,000)	—	132,720,000
遗属福利	5,710,000	4,930,000	(5,160,000)	—	5,480,000
其他	—	63,702,417	(58,832,699)	—	4,869,718
	<u>471,841,741</u>	<u>9,089,778,848</u>	<u>(8,966,937,036)</u>	<u>186,734</u>	<u>594,870,287</u>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 27. 应交税费

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
增值税	181,254,129	581,662,914
企业所得税	251,058,717	461,235,528
个人所得税	3,269,183	62,938,561
城市维护建设税	21,151,908	42,674,054
教育费附加	29,359,313	67,421,835
城镇土地使用税	15,581,453	15,826,634
房产税	19,431,350	15,092,254
其他	17,388,675	28,221,535
	<b>538,494,728</b>	<b>1,275,073,315</b>

### 28. 应付股利

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
南车集团及其子公司	709,764,575	—
大众流通股	690,355,231	—
青岛欧特美交通设备有限公司	12,480,000	12,480,000
东阳有限公司	8,100,000	4,050,000
中铁物华资产管理中心	7,800,000	7,800,000
常州市多维电器有限公司	4,503,226	—
昆明中铁大型养路机械集团有限公司	3,430,000	—
广州中车铁路机车车辆销售租赁有限公司	3,120,000	3,120,000
福建海鹏经贸有限公司	2,496,000	2,496,000
中国铁道科学研究院	1,280,000	—
中铁四局集团有限公司	980,835	980,835
个人股东	93,288	291,851
江阴市茂达铸造有限公司	—	1,587,600
台湾国祥股份有限公司	—	3,675,000
其他	10,470,442	11,690,399
	<b>1,454,873,597</b>	<b>48,171,685</b>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 29. 应付利息

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
短期债券利息	72,500,000	7,500,000
一年内到期应付债券利息	—	68,409,863
长期债券利息	27,079,168	—
	<b>99,579,168</b>	<b>75,909,863</b>

### 30. 其他应付款

外币其他应付款余额明细如下：

	2013年6月30日(未经审计)		
	原币	汇率	折合人民币
美元	276,195	6.1787	1,706,524
港币	22,086,673	0.7966	17,594,244
欧元	8,015	8.0536	64,548
澳大利亚元	67,125	5.7061	383,020
加拿大元	1,177,208	5.8901	6,933,870
马来西亚林吉特	31,756	1.9390	61,575
			<b>26,743,781</b>

	2012年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
美元	565,402	6.2855	3,553,834
港币	16,730,269	0.8109	13,566,575
欧元	628,905	8.3176	5,230,982
英镑	688,286	10.1611	6,993,742
加拿大元	276,670	6.3184	1,748,112
			<b>31,093,245</b>

于2013年6月30日，本账户余额中持本公司5%或以上表决权股份的股东单位和关联方的款项，其明细资料在附注七、关联方关系及其交易中披露。

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 31. 一年内到期的非流动负债

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
一年内到期的长期借款	86,854,489	108,348,968
一年内到期的应付债券	—	2,000,000,000
一年内到期的长期应付款	6,969,040	1,000,000
一年内到期的预计负债(附注34)	437,318,386	604,920,589
一年内到期的递延收益	600,926,634	271,407,337
一年内到期的其他非流动负债	—	538,833
	<b>1,132,068,549</b>	<b>2,986,215,727</b>

一年内到期的长期借款如下：

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
抵押借款	9,876,074	10,881,114
保证借款	48,200,000	48,200,000
信用借款	28,778,415	49,267,854
	<b>86,854,489</b>	<b>108,348,968</b>

于2013年6月30日，一年内到期的长期借款年利率为免息-6.98%（2012年12月31日：免息-6.98%）。

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 31. 一年内到期的非流动负债(续)

于2013年6月30日,金额前五名的一年内到期的长期借款如下:

借款合同起始日	借款合同最终到期日	币种	利率 (%)	2013年6月30日		2012年12月31日	
				外币	本币	外币	本币
(1) 2011年10月14日	2014年10月14日	人民币	6.98	—	20,000,000	—	20,000,000
(2) 2009年8月20日	2013年12月29日	人民币	6.56	—	15,000,000	—	15,000,000
(3) 2010年12月10日	2013年12月10日	人民币	6.88	—	10,000,000	—	10,000,000
(4) 2011年8月19日	2016年8月19日	英镑	0.02	987,196	9,300,676	989,866	10,060,160
(5) 2010年7月9日	2013年7月8日	人民币	免息	—	4,000,000	—	4,000,000
					<u>58,300,676</u>		<u>59,060,160</u>

一年内到期的应付债券如下:

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
中国南车股份有限公司2010年度 第一期中期票据	—	<u>2,000,000,000</u>
	—	<u>2,000,000,000</u>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 31. 一年内到期的非流动负债(续)

于2013年6月30日，一年内到期的应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
中国南车股份有限公司 2010年度第一期 中期票据(10南车MTN1)	2,000,000,000	2010年2月3日	3年	2,000,000,000	68,409,863	13,190,137	(81,600,000)	-	-

于2012年12月31日，一年内到期的应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
中国南车股份有限公司 2010年度第一期 中期票据(10南车MTN1)	2,000,000,000	2010年2月3日	3年	2,000,000,000	74,669,588	158,940,275	(165,200,000)	68,409,863	2,000,000,000

一年内到期的递延收益如下：

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
与资产相关的政府补助	25,835,387	35,814,712
与收益相关的政府补助	575,091,247	235,592,625
	<b>600,926,634</b>	<b>271,407,337</b>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 32. 长期借款

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
抵押借款	26,338,239	33,336,915
保证借款	242,869,457	257,109,576
信用借款	484,932,705	436,929,679
	<b>754,140,401</b>	<b>727,376,170</b>

于2013年6月30日及于2012年12月31日，由广西玉柴机器集团有限公司为本集团长期借款提供担保的金额折合人民币98,000,000元。

于2013年6月30日，长期借款年利率为免息-7.00%（2012年12月31日：免息-7.00%）。

于2013年6月30日，金额前五名的长期借款如下：

借款合同起始日	借款合同最终到期日	币种	利率	2013年6月30日	
				外币	本币
(1) 2012年7月18日	2014年7月17日	人民币	4.20%	—	300,000,000
(2) 2011年10月14日	2014年10月13日	人民币	6.98%	—	50,000,000
(3) 2012年6月12日	2015年6月12日	人民币	4.92%	—	42,500,000
(4) 2012年6月25日	2015年6月12日	人民币	4.92%	—	42,500,000
(5) 2012年1月4日	2014年10月13日	人民币	6.40%	—	36,000,000
					<b>471,000,000</b>

### 33. 应付债券

#### 2013年1-6月(未经审计)

	期初数	本期增加	期末数
中国南车股份有限公司2013年公司债券(第一期)(13南车01)	—	3,000,000,000	3,000,000,000

#### 2012年

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

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 33. 应付债券(续)

于2013年6月30日, 应付债券余额列示如下:

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
中国南车股份有限公司 2013年公司债券(第一期) 5年期	1,500,000,000	2013年4月22日	5年	1,500,000,000	—	13,120,834	—	13,120,834	1,500,000,000
中国南车股份有限公司 2013年公司债券(第一期) 10年期	1,500,000,000	2013年4月22日	10年	1,500,000,000	—	13,958,334	—	13,958,334	1,500,000,000

### 34. 预计负债

2013年1-6月(未经审计)

	产品质量保证准备	其他	合计
期初数	1,451,681,872	125,914,026	1,577,595,898
本期增加	257,540,026	2,652,576	260,192,602
本期减少	(326,921,073)	(43,112,554)	(370,033,627)
期末数	1,382,300,825	85,454,048	1,467,754,873
减: 一年内到期的预计负债	(352,763,748)	(84,554,638)	(437,318,386)
	<u>1,029,537,077</u>	<u>899,410</u>	<u>1,030,436,487</u>

2012年

	产品质量保证准备	其他	合计
年初数	1,134,366,008	98,670,000	1,233,036,008
本年增加	960,770,618	63,518,658	1,024,289,276
本年减少	(643,454,754)	(36,274,632)	(679,729,386)
年末数	1,451,681,872	125,914,026	1,577,595,898
减: 一年内到期的预计负债	(479,452,791)	(125,467,798)	(604,920,589)
	<u>972,229,081</u>	<u>446,228</u>	<u>972,675,309</u>

五. 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 其他非流动负债

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
应付离、退休和内退福利	1,339,052,476	1,376,130,000
应付遗属福利	60,965,531	61,320,000
递延收益	1,583,115,142	927,213,921
其他	43,762,358	48,824,112
	<u>3,026,895,507</u>	<u>2,413,488,033</u>

其中，递延收益如下：

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
与资产相关的政府补助	1,304,507,647	693,830,001
与收益相关的政府补助	278,607,495	233,383,920
	<u>1,583,115,142</u>	<u>927,213,921</u>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 36. 股本

	2013年1-6月(未经审计)				
	期初数		本期增/ (减)股数	期末数	
	股数	比例 (%)	非公开发行 (注2)	股数	比例 (%)
一. 有限售条件股份					
1. 南车集团	1,362,103,700	9.87	—	1,362,103,700	9.87
2. 全国社会保障基金理事会	378,475,300	2.74	(78,475,300)	300,000,000	2.17
3. 其他	522,421,000	3.78	(522,421,000)	—	—
有限售条件股份合计	2,263,000,000	16.39	(600,896,300)	1,662,103,700	12.04
二. 无限售条件股份					
1. 人民币普通股(注1)	9,516,000,000	68.94	600,896,300	10,116,896,300	73.29
2. 境外上市的外资股	2,024,000,000	14.67	—	2,024,000,000	14.67
无限售条件股份合计	11,540,000,000	83.61	600,896,300	12,140,896,300	87.96
三. 股份总数	13,803,000,000	100.00	—	13,803,000,000	100.00

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 36. 股本(续)

	2012年				
	年初数		本年增加股数		年末数
	股数	比例 (%)	非公开发行 (注2)	股数	比例 (%)
一. 有限售条件股份					
1. 南车集团	—	—	1,362,103,700	1,362,103,700	9.87
2. 全国社会保障基金理事会	300,000,000	2.53	78,475,300	378,475,300	2.74
3. 其他	—	—	522,421,000	522,421,000	3.78
有限售条件股份合计	300,000,000	2.53	1,963,000,000	2,263,000,000	16.39
二. 无限售条件股份					
1. 人民币普通股	9,516,000,000	80.38	—	9,516,000,000	68.94
2. 境外上市的外资股	2,024,000,000	17.09	—	2,024,000,000	14.67
无限售条件股份合计	11,540,000,000	97.47	—	11,540,000,000	83.61
三. 股份总数	11,840,000,000	100.00	1,963,000,000	13,803,000,000	100.00

注1：本期南车集团从A股股票流通市场增持人民币普通股2,500,257股，截止2013年6月30日，人民币普通股累计由南车集团持有6,431,083,642股。

注2：经中国证券监督管理委员会2012年2月20日证监许可[2012]210号文批准，本公司非公开发行每股面值1元的A股普通股，发行数量为1,963,000,000股。根据前述限售期安排，南车集团认购的1,362,103,700股股票自发行结束之日起36个月内不得转让，其他特定投资者认购的600,896,300股股票自发行结束之日起12个月内不得转让。其他特定投资者所持本公司的600,896,300股股份已于2013年3月15日起解除限售。

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 37. 资本公积

#### 2013年1-6月(未经审计)

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	9,410,695,107	—	(112,060,524)	9,298,634,583
股份支付	90,105,919	14,659,229	(40,469,270)	64,295,878
其他资本公积	(155,273,051)	164,728,654	—	9,455,603
	<u>9,345,527,975</u>	<u>179,387,883</u>	<u>(152,529,794)</u>	<u>9,372,386,064</u>

#### 2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	2,672,183,403	6,738,511,704	—	9,410,695,107
股份支付	36,066,119	54,039,800	—	90,105,919
其他资本公积	(61,277,914)	—	(93,995,137)	(155,273,051)
	<u>2,646,971,608</u>	<u>6,792,551,504</u>	<u>(93,995,137)</u>	<u>9,345,527,975</u>

### 38. 盈余公积

#### 2013年1-6月(未经审计)

	期初数	本期增加	期末数
法定盈余公积	<u>766,000,714</u>	<u>—</u>	<u>766,000,714</u>

#### 2012年

	年初数	本年增加	年末数
法定盈余公积	<u>496,595,197</u>	<u>269,405,517</u>	<u>766,000,714</u>

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

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

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 39. 未分配利润

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年
期/年初未分配利润	8,865,673,294	7,610,160,450
归属于母公司股东的净利润	1,461,405,885	4,009,458,361
减: 提取法定盈余公积	—	269,405,517
应付普通股现金股利	1,242,270,000	2,484,540,000
期/年末未分配利润	9,084,809,179	8,865,673,294

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

本公司2012年度利润分配方案已经2013年5月30日召开的2012年度股东大会审议通过, 以本公司总股本13,803,000,000股为基数, 向全体股东派发2012年度末期红利, 每股派发现金红利人民币0.09元(含税), 共计人民币1,242,270,000元。

### 40. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
主营业务收入	36,544,742,478	42,028,643,066
其他业务收入	332,031,466	425,000,151
利息收入	51,811,890	—
	36,928,585,834	42,453,643,217

营业成本列示如下:

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
主营业务成本	30,234,126,194	33,875,582,162
其他业务成本	284,732,393	378,636,440
	30,518,858,587	34,254,218,602

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 40. 营业收入及成本(续)

2013年1-6月，前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入比例 (%)
单位1	8,721,375,618	24%
单位2	3,009,201,405	8%
单位3	2,359,430,622	6%
单位4	2,351,701,770	6%
单位5	741,606,838	2%
	<b>17,183,316,253</b>	<b>46%</b>

2012年1-6月，前五名客户的营业收入如下：

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

注：在统计前五名客户的营业收入时，将中国铁路总公司及附属公司视为一名客户。

### 41. 营业税金及附加

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
营业税	15,941,001	11,571,414
城市维护建设税	84,079,716	100,375,430
教育费附加	58,841,746	69,046,556
其他	5,404,689	6,437,411
	<b>164,267,152</b>	<b>187,430,811</b>

计缴标准参见附注三、税项。

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 42. 销售费用

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
预计产品质量保证准备	257,540,026	646,720,470
销售佣金和中介费	167,961,157	97,081,558
职工薪酬	184,167,872	174,655,178
运输费	143,480,578	165,541,809
其他	290,544,781	269,536,284
	<b>1,043,694,414</b>	<b>1,353,535,299</b>

### 43. 管理费用

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
职工薪酬(不含设定收益计划下的员工薪酬)	1,143,580,047	1,209,745,191
技术研发费	1,186,947,424	1,416,636,752
折旧费	137,646,246	125,119,354
其他	800,452,545	886,527,122
	<b>3,268,626,262</b>	<b>3,638,028,419</b>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 44. 财务费用

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
利息支出	294,838,380	525,431,254
减: 利息收入	72,764,185	161,522,923
减: 利息资本化金额	20,184,822	41,709,037
汇兑损益	13,584,286	(100,127,154)
金融机构手续费	48,643,446	54,810,803
其他	75,151	1,162,404
	<u>264,192,256</u>	<u>278,045,347</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

### 45. 资产减值损失

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
坏账损失	110,899,974	125,024,921
存货跌价损失	95,700,528	64,823,466
	<u>206,600,502</u>	<u>189,848,387</u>

### 46. 公允价值变动收益/(损失)

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
交易性金融资产(注)	4,782,127	(36,310,822)

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

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 47. 投资收益

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
成本法核算的长期股权投资收益	112,196	98,238
权益法核算的长期股权投资收益	243,888,596	36,678,918
其中：联营企业投资收益	6,204,603	4,372,857
合营企业投资收益	237,683,993	32,306,061
处置持有可供出售金融资产取得的投资收益	56,218,340	—
其他	—	21,758,140
	<b>300,219,132</b>	<b>58,535,296</b>

权益法核算的长期股权投资收益中，占利润总额比例最高的前五家投资单位如下：

#### 2013年1-6月(未经审计)

	金额
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	242,139,778
北京时代沃顿科技有限公司	13,384,313
湖南黄海南车汽车销售有限公司	4,166,981
株洲南车时代高新投资担保有限责任公司	1,457,195
常州朗锐东洋传动技术有限公司	1,274,718
	<b>262,422,985</b>

#### 2012年1-6月(未经审计)

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

于2013年6月30日，本集团投资收益的汇回均无重大限制。

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 48. 营业外收入

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
非流动资产处置利得	2,446,280	16,329,517
其中：固定资产处置利得	2,446,280	16,325,427
无形资产处置利得	—	4,090
捐赠利得	—	193,439
政府补助	206,332,239	210,291,630
盘盈利得	12,058	—
违约赔偿收入	2,731,436	5,595,083
无法支付的款项	900,267	2,676,369
其他	50,905,836	4,061,523
	<b>263,328,116</b>	<b>239,147,561</b>

计入当期损益的政府补助如下：

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
增值税退税(注)	3,072,991	39,100,942
改制科研机构经费	11,610,000	18,132,900
科技项目拨款	123,626,301	116,419,423
拆迁补偿款	1,099,151	807,293
其他	66,923,796	35,831,072
	<b>206,332,239</b>	<b>210,291,630</b>

注：2013年上半年及2012年主要为依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)，本集团所收增值税超税负退税。

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 49. 营业外支出

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
非流动资产处置损失	3,305,688	4,730,942
其中: 固定资产处置损失	3,305,688	4,265,243
违约金及罚款支出	2,888,448	6,919,758
对外捐赠	205,400	1,122,400
非常损失	47,006	—
其他	6,242,296	4,396,439
	<b>12,688,838</b>	<b>17,169,539</b>

### 50. 所得税费用

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
当期所得税费用	404,355,989	544,564,321
递延所得税费用	(60,118,741)	(63,909,405)
	<b>344,237,248</b>	<b>480,654,916</b>

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
利润总额	2,017,987,198	2,796,738,848
按法定税率25%计算的所得税费用(注1)	504,496,800	699,184,712
某些子公司适用不同税率的影响	(192,643,798)	(272,151,202)
对以前期间当期所得税的调整	(1,582,765)	(859,293)
归属于合营企业和联营企业的损益	(36,579,489)	(5,578,684)
不可抵扣的费用	65,482,074	74,930,408
利用以前年度可抵扣亏损	(24,032,977)	(19,645,466)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣税务亏损	63,118,226	43,236,865
其他税收优惠(注2)	(34,020,823)	(38,462,424)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<b>344,237,248</b>	<b>480,654,916</b>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 50. 所得税费用(续)

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

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

### 51. 每股收益

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

基本每股收益的具体计算如下：

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>1,461,405,885</u>	<u>1,918,624,574</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>13,803,000,000</u>	<u>13,006,894,444</u>
基本每股收益(元/股)	<u>0.11</u>	<u>0.15</u>
稀释每股收益(元/股)	<u>0.11</u>	<u>0.15</u>

截至2013年6月30日，本公司的稀释性潜在普通股为本公司于2011年4月27日向公司董事及高级管理人员(不含独立董事)、对公司经营业绩和持续发展有直接影响的技术骨干和管理骨干授予的A股股票期权。

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 52. 其他综合收益

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
可供出售金融资产公允价值变动	<b>177,978,670</b>	(81,145,459)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	<b>13,250,016</b>	232,627
	<b>164,728,654</b>	(81,378,086)
外币报表折算差额	<b>(33,155,169)</b>	588,743
	<b>131,573,485</b>	(80,789,343)

### 53. 现金流量表项目注释

收到其他与经营活动有关的现金

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
利息收入	<b>72,764,185</b>	161,522,923
政府补助	<b>988,679,766</b>	224,185,062
其他	<b>53,637,273</b>	25,600,688
	<b>1,115,081,224</b>	411,308,673

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 53. 现金流量表项目注释(续)

支付其他与经营活动有关的现金

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
产品开发、设计费	703,151,443	941,642,435
营销支出	344,026,230	319,839,193
产品质量保证支出	326,921,073	258,087,502
行政办公支出	239,313,332	246,725,680
产品运输、包装及保险费支出	223,250,780	217,252,939
水电动能、固定资产使用修理等支出	207,637,095	233,727,342
其他	514,995,179	181,874,415
	<b>2,559,295,132</b>	<b>2,399,149,506</b>

收到的其他与投资活动有关的现金

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
收购子公司收到的现金净额	7,971,838	—

支付其他与筹资活动有关的现金

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
支付的非公开募集资金发行费用	—	(55,574,720)
支付的公司债券发行费用	(14,000,000)	—
支付的短期债券发行费用	(2,000,000)	—
	<b>(16,000,000)</b>	<b>(55,574,720)</b>

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 54. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
将净利润调节为经营活动产生的现金流量净额：		
净利润	<b>1,673,749,950</b>	2,316,083,932
加：资产减值准备	<b>206,600,502</b>	189,848,387
固定资产折旧	<b>840,698,819</b>	787,979,347
无形资产摊销	<b>110,117,921</b>	105,047,866
长期待摊费用摊销	<b>4,322,895</b>	3,754,318
股份支付	<b>(25,810,041)</b>	26,023,668
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的(收益)/损失	<b>859,408</b>	(11,598,575)
公允价值变动损失/(收益)	<b>(4,782,127)</b>	36,310,822
财务费用	<b>315,146,628</b>	471,674,616
投资收益	<b>(300,219,132)</b>	(58,535,296)
递延所得税资产的增加	<b>(63,965,603)</b>	(59,463,435)
递延所得税负债的增加/(减少)	<b>4,990,163</b>	(4,445,971)
存货的减少/(增加)	<b>(3,228,371,007)</b>	(126,414,142)
经营性应收项目的增加	<b>1,515,928,134</b>	(18,975,541,042)
经营性应付项目的增加	<b>(4,299,730,255)</b>	4,171,921,436
经营活动产生的现金流量净额	<b>(3,250,463,745)</b>	(11,127,354,069)

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 54. 现金流量表补充资料(续)

#### (2) 现金及现金等价物净变动

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
现金的期/年末余额	<b>12,223,536,570</b>	12,148,119,476
减: 现金的期/年初余额	<b>14,452,265,455</b>	21,975,876,458
现金及现金等价物净增加额	<b>(2,228,728,885)</b>	(9,827,756,982)

#### (3) 现金和现金等价物

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
现金		
其中: 库存现金	<b>1,782,630</b>	1,691,073
可随时用于支付的银行存款	<b>12,221,753,940</b>	12,146,428,403
期/年末现金及现金等价物余额	<b>12,223,536,570</b>	12,148,119,476

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 55. 股份支付

本期发生的股份支付费用如下：

	2013年1-6月 (未经审计)
以权益结算的股份支付	
其中：冲回第一批失效股票期权以前年度确认的费用	(40,469,270)
第二批、第三批股票确认的期权费用	14,659,229
	<u>(25,810,041)</u>

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

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

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

未满足生效条件的股票期权全部作废，并由本公司统一注销。

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

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 55. 股份支付(续)

2011年授予的股票期权的公允价值为人民币151,009,745元。本期由于第一批可行权股票期权失效，本集团冲回以前年度确认的第一批可行权股票期权费用为人民币40,469,270元。

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

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

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

公允价值未考虑所授予股票期权的其他特征。

第一批可行权股票期权的禁售期为自授予日起24个月后的首个交易日至授予日起60个月的最后一个交易日，已于2013年4月26日到期，因未满足生效条件而于本期失效。截至2013年6月30日止，共计12,201,667股股票期权因失效而作废。

本期/年股票期权的变动如下：

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
期/年初股数	36,605,000	36,605,000
本期/年授予	—	—
本期/年行权	—	—
本期/年作废	(12,201,667)	—
期/年末股数	24,403,333	36,605,000
期/年末可行权股数	—	—

于2013年6月30日，未行权股票期权的期满日为授予日后的6至7年间。

## 六. 分部报告

### 经营分部

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

### 集团信息

#### 产品和劳务信息

对外交易收入

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
轨道交通装备及其延伸产品和服务	<b>36,928,585,834</b>	42,453,643,217

#### 地理信息

对外交易收入

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
中国大陆	<b>34,890,332,177</b>	37,645,629,017
其他国家或地区	<b>2,038,253,657</b>	4,808,014,200
	<b>36,928,585,834</b>	42,453,643,217

非流动资产总额

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
中国大陆	<b>31,012,877,002</b>	30,430,428,482
其他国家或地区	<b>898,585,715</b>	612,126,302
	<b>31,911,462,717</b>	31,042,554,784

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产及递延所得税资产。

#### 主要客户信息

本集团对某一客户的营业收入(产生的收入达到或超过本集团收入的10%)为人民币8,721,375,618元(2012年1-6月:对某一客户的营业收入为人民币20,131,666,169元)。

注: 在统计主要客户信息时，将中国铁路总公司及附属公司视为一名客户。

## 七. 关联方关系及其交易

### 1. 母公司

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例 (%)
南车集团	全民所有制企业	北京	郑昌泓	制造业	9,261,822,000	56.46

本公司的最终母公司为南车集团，是受国资委管理的中央直属企业。

### 2. 子公司

子公司详见附注四、合并财务报表的合并范围。

### 3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注五、12。

### 4. 本集团与关联方的主要交易

	2013年1-6月 (未经审计) 金额	2012年1-6月 (未经审计) 金额
(1) 向关联方销售商品和提供劳务 注1		
<b>向关联方销售商品</b>		
广州电力机车有限公司	12,720,642	—
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	443,512,543	60,206,145
株洲时菱交通设备有限公司	41,686,979	132,968,031
常州朗锐东洋传动技术有限公司	19,135,937	32,050,946
南车集团及其子公司(不包括本集团)	<u>54,780,926</u>	<u>61,842,980</u>
(2) 自关联方购买商品和接受劳务 注1		
<b>向关联方购买商品</b>		
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	4,517,201	—
株洲时菱交通设备有限公司	90,998,018	205,809,719
株洲西门子牵引设备有限公司	26,832,124	369,645,341
常州朗锐东洋传动技术有限公司	25,599,097	35,623,444
南车集团及其子公司(不包括本集团)	<u>76,075,304</u>	<u>30,128,746</u>

## 七. 关联方关系及其交易(续)

### 4. 本集团与关联方的主要交易(续)

		2013年1-6月 (未经审计) 金额	2012年1-6月 (未经审计) 金额
(3) 其他主要关联交易			
自关联方承租资产			
南车集团及其子公司(不包括本集团)		<u>9,558,950</u>	<u>—</u>
金融服务及利息收入			
南车集团及其子公司(不包括本集团)	注2	<u>476,625</u>	<u>—</u>
关键管理人员薪酬(不包括股份支付)	注3	<u>5,729,539</u>	<u>4,093,928</u>
关键管理人员获授股权激励股数	注4	<u>1,069,466</u>	<u>1,400,000</u>

注1：以上关联方销售交易及采购交易的条款乃按双方协商确定。

注2：本集团通过本公司之子公司财务公司向南车集团及其子公司(不包括本集团)提供贷款并获取相应贷款利息收入。

注3：于本年度内发生变动的关键管理人员，其报酬数字按其实际任职期间的薪酬计算。

注4：2013年1-6月因第一批股票期权失效以及确认第二、三批股票期权当期费用的净影响，本公司冲回关键管理人员获授股票期权的公允价值为人民币698,194元。

## 七. 关联方关系及其交易(续)

### 5. 关联方主要应收款项余额

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
<b>应收账款</b>		
广州电力机车有限公司	47,242,130	42,880,935
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	455,131,172	412,736,217
常州朗锐东洋传动技术有限公司	10,035,087	10,528,639
华能铁岭风力发电有限公司	23,527,350	23,527,350
湖南黄海南车汽车销售有限公司	—	233,843,987
株洲时菱交通设备有限公司	85,707,300	57,664,790
南车集团及其子公司(不包括本集团)	<u>111,000,737</u>	<u>98,966,368</u>
<b>应收票据</b>		
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	3,100,000	—
南车集团及其子公司(不包括本集团)	<u>7,340,980</u>	<u>2,500,000</u>
<b>预付款项</b>		
株洲西门子牵引设备有限公司	14,485,174	14,485,174
南车集团及其子公司(不包括本集团)	<u>1,241,414</u>	<u>—</u>

### 6. 关联方主要应付款项余额

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
<b>应付账款</b>		
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	14,123,259	—
株洲时菱交通设备有限公司	61,532,023	45,098,592
株洲西门子牵引设备有限公司	54,313,288	47,533,494
常州朗锐东洋传动技术有限公司	11,382,382	12,460,199
南车集团及其子公司(不包括本集团)	<u>65,248,715</u>	<u>13,585,851</u>

## 七. 关联方关系及其交易(续)

### 6. 关联方主要应付款项余额(续)

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
<b>应付票据</b>		
南车集团及其子公司(不包括本集团)	<u>1,100,000</u>	<u>7,100,000</u>
<b>其他应付款</b>		
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	<u>100,076,741</u>	350,353,897
南车集团及其子公司(不包括本集团)	<u>114,494,263</u>	<u>135,418,895</u>
<b>预收款项</b>		
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	<u>—</u>	<u>204,191,511</u>
<b>发放贷款及垫款</b>		
南车集团及其子公司(不包括本集团)	<u>30,000,000</u>	<u>—</u>

上述应收及应付关联方款项除发放贷款及垫款外均不计利息、无抵押。其中，贸易往来的还款期遵从贸易条款规定，非贸易往来需于要求时偿还。

## 七. 关联方关系及其交易(续)

### 7. 关联方承诺

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

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
<b>向关联方销售商品</b>		
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	—	243,590,555
常州朗锐东洋传动技术有限公司	<b>19,134,944</b>	19,134,944
华能铁岭风力发电有限公司	<b>235,273,500</b>	235,273,500
华能盘锦风力发电有限公司	<b>519,750,000</b>	519,750,000
南车集团及其子公司(不包括本集团)	—	194,000
	<u>                    </u>	<u>                    </u>

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
<b>向关联方购买商品</b>		
株洲西门子牵引设备有限公司	<b>19,059,966</b>	19,059,966
常州朗锐东洋传动技术有限公司	<b>14,637,392</b>	12,156,709
南车集团及其子公司(不包括本集团)	—	231,583
	<u>                    </u>	<u>                    </u>

本集团向合营企业和联营企业的销售商品在对方未对外销售的情况下产生未实现收入和利润，本集团对于未实现销售的收入确认和利润确认仅限于归属于合营企业和联营企业其他投资方的部分，即该交易产生的收入和利润按本集团持股比例计算的部分不予确认。本集团在披露与合营企业和联营企业的关联交易时，相关收入金额为本集团向合营企业和联营企业的销售总额，未扣除按本集团持股比例对应的部分。

## 八. 或有事项

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

## 九. 租赁安排

### 重大经营租赁

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

#### 本集团

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
1年以内(含1年)	20,773,203	24,829,779
1年至2年(含2年)	15,310,507	19,198,712
2年至3年(含3年)	15,102,106	17,822,669
3年以上	68,910,602	75,431,233
	<b>120,096,418</b>	<b>137,282,393</b>

## 十. 承诺事项

#### 本集团

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
<b>资本承诺</b>		
已签约但未拨备	1,147,131,647	1,075,105,711
已被董事会批准但未签约	1,639,101,504	1,903,853,362
	<b>2,786,233,151</b>	<b>2,978,959,073</b>

与在合营企业中的权益有关的承诺

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
<b>资本承诺</b>		
已签约但未拨备	39,077,730	45,144,632

## 十一. 资产负债表日后事项

1. 根据本公司第二届董事会第二十四次会议审议通过的《关于注册发行人民币80亿元超短期融资券的议案》，本公司已于2013年7月8日发行了2013年度第三期超短期融资券，金额为人民币1,500,000,000元。

## 十二. 其他重要事项

### 1. 金融工具及其风险

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

#### 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2013年6月30日(未经审计)

#### 金融资产

	以公允价值 计量且其变动 计入当期损益的 金融资产	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	—	13,668,846,754	—	13,668,846,754
交易性金融资产	14,247,114	—	—	14,247,114
应收票据	—	3,807,925,958	—	3,807,925,958
应收账款	—	26,180,297,483	—	26,180,297,483
应收股利	—	11,249,003	—	11,249,003
其他应收款	—	1,603,487,813	—	1,603,487,813
其他流动资产	—	212,250,433	—	212,250,433
发放贷款及垫款	—	30,000,000	—	30,000,000
可供出售金融资产	—	—	693,251,605	693,251,605
长期应收款(含一年内到期)	—	1,223,187,770	—	1,223,187,770
	<u>14,247,114</u>	<u>46,737,245,214</u>	<u>693,251,605</u>	<u>47,444,743,933</u>

## 十二. 其他重要事项(续)

### 1. 金融工具及其风险(续)

#### 金融工具分类(续)

2013年6月30日(未经审计)(续)

#### 金融负债

	其他金融负债
短期借款	4,999,983,605
短期融资券	3,000,000,000
应付票据	7,698,127,259
应付账款	27,926,544,134
应付股利	1,454,873,597
应付利息	99,579,168
其他应付款	2,614,643,471
长期借款(含一年内到期)	840,994,890
应付债券(含一年内到期)	3,000,000,000
长期应付款(含一年内到期)	9,380,412
	<b>51,644,126,536</b>

2012年12月31日

#### 金融资产

	以公允价值 计量且其变动 计入当期损益的 金融资产	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	—	15,044,694,129	—	15,044,694,129
交易性金融资产	9,589,248	—	—	9,589,248
应收票据	—	3,735,596,912	—	3,735,596,912
应收账款	—	26,618,775,611	—	26,618,775,611
应收股利	—	261,249,003	—	261,249,003
其他应收款	—	1,478,938,531	—	1,478,938,531
其他流动资产	—	214,000,578	—	214,000,578
可供出售金融资产	—	—	493,552,674	493,552,674
长期应收款(含一年内到期)	—	1,108,176,610	—	1,108,176,610
	<b>9,589,248</b>	<b>48,461,431,374</b>	<b>493,552,674</b>	<b>48,964,573,296</b>

## 十二. 其他重要事项(续)

### 1. 金融工具及其风险(续)

#### 金融工具分类(续)

2012年12月31日(续)

#### 金融负债

	其他金融负债
短期借款	4,487,248,157
短期融资券	2,000,000,000
应付票据	12,948,103,219
应付账款	26,714,856,695
应付股利	48,171,685
应付利息	75,909,863
其他应付款	3,136,188,678
长期借款(含一年内到期)	835,725,138
应付债券(含一年内到期)	2,000,000,000
长期应付款(含一年内到期)	11,059,743
	<u>52,257,263,178</u>

## 十二. 其他重要事项(续)

### 1. 金融工具及其风险(续)

#### 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

本集团主要客户为中国铁路总公司及附属公司。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。

本集团因应收账款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、4。

认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

#### 2013年6月30日(未经审计)

	合计	未逾期未减值	已逾期未减值		
			3个月以内	3-6个月	6个月以上
应收票据	3,807,925,958	3,807,925,958	—	—	—
应收账款	23,901,915,107	20,443,859,347	1,208,821,202	964,469,575	1,284,764,983
长期应收款 (含一年内到期)	1,223,187,770	1,223,187,770	—	—	—
其他流动资产	212,250,433	212,250,433	—	—	—

## 十二. 其他重要事项(续)

### 1. 金融工具及其风险(续)

#### 信用风险(续)

2012年12月31日

	合计	未逾期未减值	已逾期未减值		
			3个月以内	3-6个月	6个月以上
应收票据	3,735,596,912	3,735,596,912	—	—	—
应收账款	24,747,540,603	19,410,443,928	3,189,885,764	677,699,502	1,469,511,409
长期应收款 (含一年内到期)	1,108,176,610	1,108,176,610	—	—	—
其他流动资产	214,000,578	214,000,578	—	—	—

于2013年6月30日，尚未逾期且尚未发生减值的应收账款与若干近期无违约记录的客户有关。

于2013年6月30日，已逾期但未减值的应收账款与若干和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

#### 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

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

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

## 十二. 其他重要事项(续)

### 1. 金融工具及其风险(续)

#### 流动风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

#### 2013年6月30日(未经审计)

	1年以内 (含1年)	1年至2年 (含2年)	2年至5年 (含5年)	5年以上	合计
短期借款	5,100,695,902	—	—	—	5,100,695,902
应付票据	7,698,127,259	—	—	—	7,698,127,259
应付账款	27,926,544,134	—	—	—	27,926,544,134
应付短期融资券	3,091,300,000	—	—	—	3,091,300,000
应付股利	1,454,873,597	—	—	—	1,454,873,597
其他应付款	2,614,643,471	—	—	—	2,614,643,471
长期借款(含一年内到期)	127,043,561	613,346,358	156,280,386	8,365,737	905,036,042
应付债券(含一年内到期)	172,579,168	145,500,000	1,923,172,603	1,860,821,918	4,102,073,689
长期应付款(含一年内到期)	6,969,040	—	2,411,372	—	9,380,412
	<u>48,192,776,132</u>	<u>758,846,358</u>	<u>2,081,864,361</u>	<u>1,869,187,655</u>	<u>52,902,674,506</u>

#### 2012年12月31日

	1年以内 (含1年)	1年至2年 (含2年)	2年至5年 (含5年)	5年以上	合计
短期借款	4,568,376,352	—	—	—	4,568,376,352
应付票据	12,948,103,219	—	—	—	12,948,103,219
应付账款	26,714,856,695	—	—	—	26,714,856,695
应付短期融资券	2,066,540,000	—	—	—	2,066,540,000
应付股利	48,171,685	—	—	—	48,171,685
其他应付款	3,136,188,678	—	—	—	3,136,188,678
长期借款(含一年内到期)	149,951,356	555,061,884	202,906,276	8,526,834	916,446,350
应付债券(含一年内到期)	2,076,458,082	—	—	—	2,076,458,082
长期应付款(含一年内到期)	1,000,000	8,063,553	1,996,190	—	11,059,743
	<u>51,709,646,067</u>	<u>563,125,437</u>	<u>204,902,466</u>	<u>8,526,834</u>	<u>52,486,200,804</u>

## 十二. 其他重要事项(续)

### 1. 金融工具及其风险(续)

#### 市场风险

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

#### 利率风险

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

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

2013年1-6月(未经审计)	基准点增加/ (减少)	利润总额增加/ (减少)
人民币	100 (100)	(30,734,765) 30,734,765

  

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

## 十二. 其他重要事项(续)

### 1. 金融工具及其风险(续)

#### 外汇风险

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

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

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

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

2013年1-6月(未经审计)	欧元汇率增加/ (减少)	利润总额增加/ (减少)
人民币对欧元贬值	6.0%	10,153,769
人民币对欧元升值	(6.0%)	(10,153,769)

2013年1-6月(未经审计)	美元汇率增加/ (减少)	利润总额增加/ (减少)
人民币对美元贬值	1.6%	13,455,063
人民币对美元升值	(1.6%)	(13,455,063)

2012年1-6月(未经审计)	欧元汇率增加/ (减少)	利润总额增加/ (减少)
人民币对欧元贬值	8.2%	6,976,850
人民币对欧元升值	(8.2%)	(6,976,850)

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

## 十二. 其他重要事项(续)

### 1. 金融工具及其风险(续)

#### 公允价值

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

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

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

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

	账面价值		公允价值	
	2013年 6月30日 (未经审计)	2012年 12月31日	2013年 6月30日 (未经审计)	2012年 12月31日
长期借款	<b>754,140,401</b>	727,376,170	<b>722,064,910</b>	740,006,013
应付短期融资券	<b>3,000,000,000</b>	2,000,000,000	<b>2,984,248,500</b>	1,999,168,000
应付债券(含一年内到期)	<b>3,000,000,000</b>	2,000,000,000	<b>2,994,417,000</b>	1,997,824,000

## 十二. 其他重要事项(续)

### 2. 以公允价值计量的资产和负债

2013年1-6月(未经审计)

	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值 变动 (注)	期末数
交易性金融资产	9,589,248	4,782,127	—	14,247,114
可供出售金融资产	493,552,674	—	177,978,670	693,251,605
	<u>503,141,922</u>	<u>4,782,127</u>	<u>177,978,670</u>	<u>707,498,719</u>

2012年

	年初数	本年公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值 变动 (注)	年末数
交易性金融资产	47,635,471	(34,752,037)	—	9,589,248
可供出售金融资产	244,204,378	—	(99,940,073)	493,552,674
	<u>291,839,849</u>	<u>(34,752,037)</u>	<u>(99,940,073)</u>	<u>503,141,922</u>

注：计入权益的累计公允价值变动指当年度计入权益的金融资产公允价值变动净额。

## 十二. 其他重要事项(续)

### 3. 外币金融资产和外币金融负债

2013年1-6月(未经审计)

	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值	期末数
外币金融资产				
货币资金	1,326,392,548	—	—	977,117,697
应收账款	1,804,398,646	—	—	1,345,009,967
其他应收款	14,028,633	—	—	22,278,330
交易性金融资产	7,346,301	(626,606)	—	6,595,434
可供出售金融资产	491,009,839	—	178,426,497	691,156,598
	<u>3,643,175,967</u>	<u>(626,606)</u>	<u>178,426,497</u>	<u>3,042,158,026</u>
外币金融负债				
短期借款	1,070,634,419	—	—	1,122,094,444
应付账款	307,410,323	—	—	143,196,400
其他应付款	31,093,245	—	—	26,743,781
长期借款(含一年内到期)	80,702,531	—	—	69,845,899
	<u>1,489,840,518</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,361,880,524</u>

## 十二. 其他重要事项(续)

### 3. 外币金融资产和外币金融负债(续)

2012年

	年初数	本年公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值	年末数
外币金融资产				
货币资金	738,234,217	—	—	1,326,392,548
应收账款	450,614,381	—	—	1,804,398,646
其他应收款	3,106,582	—	—	14,028,633
交易性金融资产	8,560,992	(1,220,505)	—	7,346,301
可供出售金融资产	242,107,967	—	(100,386,498)	491,009,839
	<u>1,442,624,139</u>	<u>(1,220,505)</u>	<u>(100,386,498)</u>	<u>3,643,175,967</u>
外币金融负债				
短期借款	606,215,662	—	—	1,070,634,419
应付账款	500,456,658	—	—	307,410,323
其他应付款	113,678,584	—	—	31,093,245
长期借款(含一年内到期)	72,051,847	—	—	80,702,531
	<u>1,292,402,751</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,489,840,518</u>

### 4. 比较数据

若干比较数据已经过重述，以符合本期之列报及披露要求。

## 十三. 公司财务报表主要项目注释

### 1. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2013年6月30日 (未经审计)	2012年12月31日
1年以内(含1年)	<b>10,551,990,996</b>	9,435,176,505
减：其他应收款坏账准备	—	—
	<u><b>10,551,990,996</b></u>	<u>9,435,176,505</u>

### 十三. 公司财务报表主要项目注释(续)

#### 2. 长期股权投资

	2013年1-6月(未经审计)			
	期初数	本期净增/(减)	期末数	本期现金红利
<b>成本法</b>				
南车株洲电力机车有限公司	4,215,170,290	(1,809,046)	4,213,361,244	—
南车资阳机车有限公司	936,271,745	(1,179,157)	935,092,588	—
南车青岛四方机车车辆股份有限公司	4,589,431,662	(1,797,867)	4,587,633,795	—
南车株洲电力机车研究所有限公司	5,654,943,000	348,441,854	6,003,384,854	—
南车投资租赁有限公司	1,348,507,645	(318,726)	1,348,188,919	—
南车四方车辆有限公司	546,808,333	(844,954)	545,963,379	—
南车长江车辆有限公司	2,490,750,693	(3,098,777)	2,487,651,916	—
南车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	1,637,571,091	(1,074,984)	1,636,496,107	—
南车石家庄车辆有限公司	291,751,293	(656,448)	291,094,845	—
南车成都机车车辆有限公司	472,531,540	79,188,561	551,720,101	—
南车南京浦镇车辆有限公司	1,750,018,672	(1,517,369)	1,748,501,303	—
南车二七车辆有限公司	874,083,883	(1,109,571)	872,974,312	—
南车眉山车辆有限公司	448,443,910	(950,352)	447,493,558	—
南车洛阳机车有限公司	503,056,569	(1,811,420)	501,245,149	—
南车戚墅堰机车有限公司	1,078,868,436	(1,275,820)	1,077,592,616	—
中国南车(香港)有限公司	352,845,850	(43,946)	352,801,904	—
南车株洲电机有限公司	692,367,714	(1,082,920)	691,284,794	—
中国南车(澳洲)有限公司	6,709,600	—	6,709,600	—
南车财务有限公司	910,000,000	52,938	910,052,938	—
南车国际装备工程有限公司	—	600,050,902	600,050,902	—
其他	677,655	—	677,655	—
	<b>28,800,809,581</b>	<b>1,009,162,898</b>	<b>29,809,972,479</b>	<b>—</b>
<b>权益法</b>				
广州电力机车有限公司	396,783,784	(2,740,101)	394,043,683	—
	<b>396,783,784</b>	<b>(2,740,101)</b>	<b>394,043,683</b>	<b>—</b>
	<b>29,197,593,365</b>	<b>1,006,422,797</b>	<b>30,204,016,162</b>	<b>—</b>

十三. 公司财务报表主要项目注释(续)

2. 长期股权投资(续)

	2012年			
	年初数	本年净增加	年末数	本年现金红利
<b>成本法</b>				
南车株洲电力机车有限公司	3,691,029,811	524,140,479	4,215,170,290	590,000,000
南车资阳机车有限公司	893,104,893	43,166,852	936,271,745	—
南车青岛四方机车车辆股份有限公司	3,414,681,685	1,174,749,977	4,589,431,662	1,260,171,273
南车株洲电力机车研究所有限公司	5,105,164,377	549,778,623	5,654,943,000	18,000,000
南车投资租赁有限公司	347,515,871	1,000,991,774	1,348,507,645	37,800,000
南车四方车辆有限公司	544,898,631	1,909,702	546,808,333	220,000,000
南车长江车辆有限公司	2,281,337,762	209,412,931	2,490,750,693	—
南车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	1,332,874,228	304,696,863	1,637,571,091	140,000,000
南车石家庄车辆有限公司	290,471,956	1,279,337	291,751,293	—
南车成都机车车辆有限公司	470,802,421	1,729,119	472,531,540	10,000,000
南车南京浦镇车辆有限公司	1,204,250,608	545,768,064	1,750,018,672	140,000,000
南车二七车辆有限公司	871,994,288	2,089,595	874,083,883	6,000,000
南车眉山车辆有限公司	407,608,630	40,835,280	448,443,910	25,020,000
南车洛阳机车有限公司	448,417,552	54,639,017	503,056,569	17,000,000
南车戚墅堰机车有限公司	1,076,203,626	2,664,810	1,078,868,436	17,000,000
中国南车(香港)有限公司	352,725,307	120,543	352,845,850	—
南车株洲电机有限公司	469,836,045	222,531,669	692,367,714	110,000,000
中国南车(澳洲)有限公司	—	6,709,600	6,709,600	—
南车财务有限公司	—	910,000,000	910,000,000	—
其他	677,655	—	677,655	1,650,000
	<u>23,203,595,346</u>	<u>5,597,214,235</u>	<u>28,800,809,581</u>	<u>2,592,641,273</u>
<b>权益法</b>				
广州电力机车有限公司	200,000,000	196,783,784	396,783,784	—
	<u>200,000,000</u>	<u>196,783,784</u>	<u>396,783,784</u>	<u>—</u>
	<u>23,403,595,346</u>	<u>5,793,998,019</u>	<u>29,197,593,365</u>	<u>2,592,641,273</u>

### 十三. 公司财务报表主要项目注释(续)

#### 3. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
其他业务收入	<b>39,789,000</b>	—

营业成本列示如下：

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
其他业务成本	—	—

#### 4. 投资收益

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
权益法核算的长期股权投资收益	<b>(2,740,101)</b>	—
成本法核算的长期股权投资收益	—	1,650,000
	<b>(2,740,101)</b>	1,650,000

十三. 公司财务报表主要项目注释(续)

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
将净利润调节为经营活动产生的现金流量净额：		
净利润	10,148,120	(55,776,858)
加：固定资产折旧	2,004,894	1,826,838
无形资产摊销	4,683,945	3,335,702
股份支付	(8,055,499)	4,471,933
财务费用	182,250,699	321,317,700
投资收益	2,740,101	(1,650,000)
经营性应收项目的增加	(1,547,982,394)	(4,775,018,692)
经营性应付项目的增加	(172,741,080)	(4,241,764,233)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(1,526,951,214)</u>	<u>(8,743,257,610)</u>

(2) 现金及现金等价物净变动：

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
现金的期/年末余额	1,885,200,500	3,650,869,366
减：现金的期/年初余额	<u>2,368,732,401</u>	<u>10,711,631,547</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(483,531,901)</u>	<u>(7,060,762,181)</u>

# 财务报表补充资料

2013年6月30日人民币元

## 1. 非经常性损益明细表

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(859,408)	11,598,575
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	191,649,248	153,057,788
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	61,000,467	(14,552,682)
除上述各项之外的其他营业外收支净额	45,166,447	87,817
	<u>296,956,754</u>	<u>150,191,498</u>
减：所得税影响数	44,768,987	23,473,609
扣除所得税影响后非经常性损益合计	<u>252,187,767</u>	<u>126,717,889</u>
减：少数股东权益影响数	407,038	259,427
	<u>251,780,729</u>	<u>126,458,462</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

## 1. 非经常性损益明细表(续)

	2013年1-6月 (未经审计)	2012年1-6月 (未经审计)
<b>营业外收入中的非经常性损益</b>		
非流动资产处置利得	<b>2,446,280</b>	16,329,517
其中：固定资产处置利得	<b>2,446,280</b>	16,325,427
无形资产处置利得	—	4,090
捐赠利得	—	193,439
政府补助	<b>191,649,248</b>	153,057,788
盘盈利得	<b>12,058</b>	—
违约赔偿收入	<b>2,731,436</b>	5,595,083
无法支付的款项	<b>900,267</b>	2,676,369
其他	<b>50,905,836</b>	4,061,523
<b>营业外支出中的非经常性损益</b>		
非流动资产处置损失	<b>3,305,688</b>	4,730,942
其中：固定资产处置损失	<b>3,305,688</b>	4,265,243
违约金及罚款支出	<b>2,888,448</b>	6,919,758
对外捐赠	<b>205,400</b>	1,122,400
非常损失	<b>47,006</b>	—
其他	<b>6,242,296</b>	4,396,439

## 2. 中国与国际财务报告准则编报差异调节表

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

### 3. 净资产收益率和每股收益

2013年1-6月(未经审计)

	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于母公司股东的净利润	<u>4.39%</u>	<u>0.11</u>	<u>0.11</u>
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	<u>3.63%</u>	<u>0.09</u>	<u>0.09</u>

2012年1-6月(未经审计)

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

截止2013年6月30日，本公司的稀释性潜在普通股为本公司于2011年4月27日向公司董事(不含独立董事)及高级管理人员、对公司经营业绩和持续发展有直接影响的技术骨干和管理骨干授予的A股股票期权。

#### 4. 财务报表项目数据的变动分析

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

1. 货币资金2013年6月30日余额为人民币13,668,846,754元,较2012年12月31日余额减少9.15%,主要是由于本期经营活动现金支出所致。
2. 交易金融资产2013年6月30日余额为人民币14,247,114元,较2012年12月31日余额增加48.57%,主要是由于本集团所持有的远期外汇合约公允价值上升。
3. 应收账款、应收票据2013年6月30日余额合计为人民币29,988,223,441元,其中:应收票据余额为人民币3,807,925,958元,应收账款余额为人民币26,180,297,483元,较2012年12月31日余额合计减少1.21%,主要是由于本期销售收入减少所致。
4. 预付款项2013年6月30日余额为人民币3,133,515,302元,较2012年12月31日余额减少38.01%,主要是由于2012年年底采购的物资于本期到货所致。
5. 应收股利2013年6月30日余额为人民币11,249,003元,较2012年12月31日余额减少95.69%,主要是由于本集团本期收回应收合营企业股利所致。
6. 存货2013年6月30日余额为人民币21,914,231,920元,较2012年12月31日余额增加16.75%,主要是由于本集团原材料储备和产成品提前备货所致。
7. 可供出售金融资产2013年6月30日余额为人民币693,251,605元,较2012年12月31日余额增加40.46%,主要是由于本期增加股票投资所致。
8. 固定资产2013年6月30日余额为人民币19,811,808,657元,较2012年12月31日余额减少0.77%,基本保持持平。
9. 应付短期融资券2013年6月30日余额为人民币3,000,000,000元,较2012年12月31日余额增加50%,主要是由于本集团为满足资金需求发行超短期融资券所致。
10. 应付票据2013年6月30日余额为人民币7,698,127,259元,较2012年12月31日余额减少40.55%,主要是由于应付票据本期到期承兑所致。
11. 应付账款2013年6月30日余额为人民币27,926,544,134元,较2012年12月31日余额增加4.54%,主要是由于本期采购增加所致。

#### 4. 财务报表项目数据的变动分析(续)

12. 预收款项2013年6月30日余额为人民币7,159,480,450元,较2012年12月31日余额减少1.54%,主要是由于本期交付货物所致。
13. 应交税费2013年6月30日余额为人民币538,494,728元,较2012年12月31日余额减少57.77%,主要是由于本期缴纳税费增加所致。
14. 应付股利2013年6月30日余额为人民币1,454,873,597元,较2012年12月31日余额增加2920.18%,主要是由于本期尚未支付的股利增加所致。
15. 应付利息2013年6月30日余额为人民币99,579,168元,较2012年12月31日余额增加31.18%,主要是由于本期发行的公司债券应付利息所致。
16. 一年内到期的非流动负债2013年6月30日余额为人民币1,132,068,549元,较2012年12月31日余额减少62.09%,主要是由于2012年末一年内到期的应付债券人民币20亿元本期到期所致。
17. 应付债券2013年6月30日余额为人民币3,000,000,000元,较2012年12月31日增加100%,主要是由于本公司于2013年4月24日发行2013年5年期、10年期公司债券所致。
18. 少数股东权益2013年6月30日余额为人民币7,706,584,189元,较2012年12月31日余额增加14.10%,主要是由于本期少数股东投入资本以及少数股东分占本集团合营企业和联营企业的净利润所致。
19. 营业收入2013年1-6月为人民币36,928,585,834元,较2012年同期减少13.01%,主要是由于本期客车、货车和动车组销售收入减少以及机车和现代物流业务销售收入增加综合影响所致。
20. 营业成本2013年1-6月为人民币30,518,858,587元,较2012年同期减少10.90%,主要是由于本期销售减少而相应减少所致。
21. 销售费用2013年1-6月为人民币1,043,694,414元,较2012年同期减少22.89%,主要是由于本期销售收入减少而导致相应销售费用减少。
22. 管理费用2013年1-6月为人民币3,268,626,262元,较2012年同期减少10.15%,主要是由于本集团实行绩效挂钩,导致本期管理人员薪酬减少以及本集团加强成本费用控制导致费用减少所致。
23. 财务费用2013年1-6月为人民币264,192,256元,较2012年同期减少4.98%,主要是由于本期银行借款以及发行债券的利息支出减少所致。
24. 资产减值损失2013年1-6月为人民币206,600,502元,较2012年同期增加8.82%,主要是由于本期应收账款坏账准备减少以及存货跌价准备增加综合影响所致。

#### 4. 财务报表项目数据的变动分析(续)

25. 公允价值变动收益2013年1-6月为人民币4,782,127元,较2012年同期增加113.17%,主要是由于本集团交易性金融资产的公允价值变动收益所致。
26. 投资收益2013年1-6月为人民币300,219,132元,较2012年同期增加412.89%,主要是由于本期按照权益法分占合营企业利润增加及处置持有可供出售金融资产取得的投资收益所致。
27. 所得税费用2013年1-6月为人民币344,237,248元,较2012年同期减少28.38%,主要是由于本期税前利润减少所致。
28. 少数股东损益2013年1-6月为人民币212,344,065元,较2012年同期减少46.57%,主要是由于本期少数股东分占被投资企业的净利润减少所致。

# 备查文件目录

- 一. 载有法定代表人签名的2013年半年度报告。
- 二. 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三. 报告期内在中国证券监督管理委员会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 四. 在香港联交所公布的2013年中期报告。

董事长：郑昌泓  
中国南车股份有限公司

2013年8月27日



(于中华人民共和国注册成立的股份有限公司)

股份代号：601766

地址 中国北京市海淀区西四环中路 16 号

邮编 100036

电邮 [csr@csrgc.com](mailto:csr@csrgc.com)

网址 [www.csrgc.com.cn](http://www.csrgc.com.cn)