



# 中国北车

## 2013 年度报告

China CNR Corporation Limited  
Annual Report 2013

股份代号：601299



## 重要提示

- 一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、 本报告已经公司第二届董事会第二十七次会议审议通过，公司全体董事出席董事会会议。
- 三、 公司年度财务报告已经毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、 公司负责人崔殿国、主管会计工作负责人高志及会计机构负责人（会计主管人员）王健声明并保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、 公司第二届董事会第二十七次会议决议：建议以公司实施 2013 年度利润分配时的股权登记日的总股本 10,320,056,303 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.00 元（含税）。本次现金分红需人民币 2,064,011,260.60 元（含税），派发的现金红利占当年合并报表归属于上市公司股东净利润的 50.0%。该利润分配预案尚需经公司 2013 年年度股东大会审议通过。
- 六、 本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、 报告期内，公司不存在被控股股东及其关联方非经营性资金占用的情况。
- 八、 报告期内，公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

# 目录

第一节	释义及重大风险提示 .....	3
第二节	公司简介 .....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节	董事会报告 .....	10
第五节	重要事项 .....	41
第六节	股份变动及股东情况 .....	48
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	55
第八节	公司治理 .....	65
第九节	内部控制 .....	69
第十节	财务会计报告 .....	72
第十一节	备查文件目录 .....	241

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

#### 常用词语释义

本公司、公司、中国北车、北车	指	中国北车股份有限公司
北车集团、控股股东	指	中国北方机车车辆工业集团公司
北车投资	指	北京北车投资有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北京证监局	指	中国证券监督管理委员会北京监管局
上交所	指	上海证券交易所
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
原铁道部	指	原中华人民共和国铁道部
铁路总公司	指	中国铁路总公司
齐齐哈尔装备公司	指	齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司
长客股份公司	指	长春轨道客车股份有限公司
唐山客车公司	指	唐山轨道客车有限责任公司
大连机辆公司	指	中国北车集团大连机车车辆有限公司
天津机车公司	指	天津电力机车有限公司
同车公司	指	中国北车集团大同电力机车有限责任公司
太原装备公司	指	太原轨道交通装备有限责任公司
永济电机公司	指	永济新时速电机电器有限责任公司
济南装备公司	指	济南轨道交通装备有限责任公司
西安装备公司	指	西安轨道交通装备有限责任公司
北车物流公司	指	北京北车物流发展有限责任公司
北车租赁公司	指	北车投资租赁有限公司
北车财务公司	指	中国北车集团财务有限公司
上海轨发公司	指	上海轨道交通设备发展有限公司
南口斯凯孚	指	北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司
长客厂	指	中国北车集团长春客车厂

长机辆	指	中国北车集团长春机车车辆有限责任公司
天津厂	指	中国北车集团天津机车车辆机械厂
西安厂	指	中国北车集团西安车辆厂
大连大力公司	指	大连大力轨道交通装备有限公司
大连电牵研发中心	指	中国北车股份有限公司大连电力牵引研发中心
时代新材	指	株洲时代新材料科技股份有限公司
赛晶电力电子	指	赛晶电力电子集团有限公司（Sun.King Power Electronics Group Limited）
《公司章程》	指	《中国北车股份有限公司章程》

## 二、 重大风险提示

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

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况简介

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

### 四、 信息披露及备置地点

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

### 五、 公司股票简况

## 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	中国北车	601299

## 六、 公司报告期内注册变更情况

## (一) 基本情况

报告期内，公司未发生注册变更情况。

最后一次注册登记日期	2012 年 4 月 10 日
最后一次注册登记地点	北京市丰台区芳城园一区 15 号楼
企业法人营业执照注册号	100000000041732
税务登记号码	京税证字 110106710935521 号
组织机构代码	71093552-1

## (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册相关情况详见 2011 年年度报告“二、公司基本情况”部分。

## (三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

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

## (四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

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

## 七、 其他有关资料

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

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：人民币千元

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年同 期增减(%)	2011 年
营业收入	97,240,665	92,260,921	5.40	89,109,858
归属于上市公司股东的净利润	4,128,559	3,399,749	21.44	2,984,886
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,920,085	2,989,533	31.13	2,597,659
经营活动产生的现金流量净额	4,886,783	1,795,900	172.11	-2,517,194
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年 同期末增减 (%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	37,780,342	34,671,135	8.97	25,047,121
总资产	120,158,917	106,581,994	12.74	97,365,664

##### (二) 主要财务数据

单位：人民币千元

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增 减(%)	2011 年
基本每股收益（元 / 股）	0.40	0.34	18.41	0.34
稀释每股收益（元 / 股）	0.40	0.34	18.35	0.34
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.38	0.30	27.86	0.29
加权平均净资产收益率（%）	11.43	10.61	增加 0.82 个百分点	12.57
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	10.85	9.34	增加 1.51 个百分点	10.97



## 二、非经常性损益项目和金额

单位：人民币千元

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-10,613	-17,497	-4,413
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	13,217	-	-
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	385,593	573,364	508,992
债务重组损益	450	-	-332
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	261	-1,764	21,235
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	169	1,423	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-115,655	-40,509	-72,464
其他符合非经常性损益定义的损益项目	426	663	3,769
少数股东权益影响额	-13,679	-7,415	-6,128
所得税影响额	-51,695	-98,049	-63,432
合计	208,474	410,216	387,227

## 三、采用公允价值计量的项目

单位：人民币千元

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	19,650	4,907	-14,743	-14,743
可供出售金融资产	78,842	90,829	11,987	
交易性金融负债	9,267	1,201	-8,066	8,066

# 董事会 报告

2013年,公司经营业绩继续维持增长态势,全年实现营业收入972.4亿元,较上年增加49.8亿元,增幅为5.4%;实现利润总额51亿元,较上年增加9.4亿元,增幅为22.7%;实现归属于母公司股东的净利润41.3亿元,同比增长21.4%。



## 第四节 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 年是全面贯彻落实十八大精神的开局之年，也是中国北车实施“十二五”规划和第二步发展战略承前启后的关键一年。一年来，面对宏观经济形势复杂多变、铁路市场震荡起伏等冲击，在董事会的科学决策与领导下，公司紧紧围绕三步走发展战略总要求，牢牢把握“成长”、“效益”、“健康”总基调，以“调结构、强核心、降成本”为重点，积极应对各种困难挑战，努力化解各种风险压力，不断深化经营模式、技术、管理三大创新，发展质量和效益进一步提升，保持了较好的成长性。

2013 年，公司经营业绩继续维持增长态势，全年实现营业收入 972.4 亿元，较上年增加 49.8 亿元，增幅为 5.4%；实现利润总额 51 亿元，较上年增加 9.4 亿元，增幅为 22.7%；实现归属于母公司股东的净利润 41.3 亿元，同比增长 21.4%。

#### (一) 主营业务分析

##### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：人民币千元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	97,240,665	92,260,921	5.4
营业成本	80,103,393	78,706,743	1.8
销售费用	2,018,084	1,722,959	17.1
管理费用	7,644,801	6,665,338	14.7
财务费用	1,126,763	1,059,363	6.4
经营活动产生的现金流量净额	4,886,783	1,795,900	172.1
投资活动产生的现金流量净额	-5,801,069	-5,985,771	-3.1
筹资活动产生的现金流量净额	-330,499	6,672,465	不适用
研发支出	2,825,412	2,589,429	9.1

##### 2、 收入

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

##### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

单位：人民币千元

项目	2013 年度		2012 年度		增长率 (%)
	收入	占比 (%)	收入	占比 (%)	
轨道交通业务	68,522,717	70.5%	66,853,925	72.5	2.5%
通用机电业务	1,799,595	1.8%	2,262,162	2.4	-20.5%
现代服务业务	22,744,886	23.4%	20,303,194	22.0	12.0%
战略新兴产业	4,173,467	4.3%	2,841,639	3.1	46.9%
合计	97,240,665	100.0	92,260,921	100.0	5.4%

公司营业收入比上年同期增长 5.4%，轨道交通业务、通用机电业务、现代服务业务、战略新兴业务分别占总收入的 70.5%、1.8%、23.4%、4.3%。其中轨道交通业务中机车业务收入 17,085,437 千元、客车业务收入 8,060,669 千元、动车组业务收入 24,107,257 千元、城轨地铁业务收入 5,913,641 千元、货车业务收入 13,355,713 千元。

2013 年度，铁路建设平稳增长，轨道交通业务产品主要来自大铁路部分，公司抓住城市轨道交通发展的有力时机，积极开拓市场。公司业务收入的主要板块轨道交通业务已形成较为完整的研发制造体系，动车组、机车、普通客车、货车、城轨车辆等具备较强的生产制造能力和市场竞争力。高速铁路动车组技术水平达到国际先进水平，在高铁主要线路承担运营任务，2008 年开通的国内首条 300 公里高速铁路京津城际铁路，运营车辆全部为中国北车生产的 CRH3 型动车，该项目获国家科技进步奖一等奖；2012 年开通的世界上第一条高寒地区长大高速铁路——哈大高铁，中国北车 CRH380B 承担全部运营任务；2011 年开通的京沪高铁所配置动车，中国北车占 60% 以上。公司在巩固轨道交通业务的同时，加快核心关键零部件、固定装备业务向相关多元领域拓展，整合内外资源，物流服务、租赁业务、工程总承包等现代服务业务取得了较好的成绩。公司不断探索，在节能环保、风电装备、新材料等新领域也取得了突破性的进展。

## (2) 订单分析

2013 年全年新签订单 1,305.7 亿元，较 2012 年 802.6 亿元，增长 65.7%；2013 年 12 月底未完成合同额 818 亿元。2013 年全年新签订单增长主要是铁路总公司动车组的订单。

## (3) 新产品及新服务的影响分析

公司围绕轨道交通业务，积极开发适应客户需求的系列产品，满足客户需求。自主开发的 CRH380CL 动车组批量投入京沪高铁运营，装用“北车心”系统的自主化八轴机车实现批量运用，牵引和网络控制系统在出口孟加拉动车组上装车运用。中国北车创造了轮轨式地铁、跨坐式单轨、“有接触网”现代有轨电车、

“无接触网”现代有轨电车、磁悬浮列车全系列产品斩获订单的业绩，全面引领中国城市轨道交通发展方向。工程总包业务首战告捷，国内首个现代有轨电车网--沈阳浑南新区现代有轨电车网正式载客运营，标志着中国北车已具备为城市轨道交通提供系统解决方案的能力。依托机电装备核心能力，加快从轨道交通向通用交通领域拓展，工矿机车、重型起重机、集装箱等产品市场不断巩固发展，新能源汽车项目完成基地改建工作，并获得纯电动公交客车合同，船舶及配套电机、逆变器产品市场初步打开，船用、发电柴油机市场持续扩大。自主设计的 3300V IGBT 芯片完成研制，通过了中国电气协会电力电子分会组织的鉴定，向国外公司成功交付大功率 IGBT 产品，实现首次海外市场输出。制造业和服务业的融合不断加快，轨道交通乘客信息服务系统研究与开发项目，完成软硬件平台搭建及静态测试，供应链电子商务平台投入使用。国际市场开拓向产品加服务的模式发展，各种轨道交通产品全面进入发达国家。中国北车新产品的不断研发运用，项目总承包、区域性总部、IT 增值服务、产业发展基金等一系列创新经营模式实施，促进公司持续发展。

#### (4) 主要销售客户的情况

公司前 5 名客户的销售额合计 5,741,201 万元，占年度销售总额的比例为 59.0%。客户集中度较高的原因在于铁路总公司及所属铁路局是公司的最主要客户。

### 3、成本

1) 营业成本：2013 年公司营业成本 801.0 亿元，比上年同期增长 1.8%，低于收入增长幅度。2013 年公司产品毛利率 17.6%，比 2012 年度 14.7%，提高了 2.9 个百分点。主要是在本报告期内，公司核心技术突破、开展管理提升活动、产品结构差异等因素影响，综合获利能力有所提高。

2) 主要供应商情况：公司对前五名供应商的采购金额合计 902,679 万元，占年度采购总额的比例为 12.5%。

### 4、费用

报告期内公司三项费用合计 107.9 亿元，比上年同期的 94.5 亿元增加 13.4 亿元，增长 14.2%。三项费用合计占营业收入的 11.1%，比上年同期 10.2% 增长 0.9 个百分点。其中：

销售费用 20.2 亿元，较上年同期增长 17.1%，主要是报告期内公司积极开拓市场，销售费用相应增长所致。

管理费用 76.4 亿元，较上年同期增长 14.7%，主要是报告期内工资性费用等刚性支出增加、研发费用支出增加，致管理费用相应增加所致。

财务费用 11.3 亿元，较上年同期增长 6.4%，主要是报告期内规模增长，资

金需求增加致财务费用增长所致。

资产减值损失 11.4 亿元，较上年同期增长 384.3%，主要原因一方面是报告期内公司应收账款增加按账龄计提的坏账准备增加，另一方面本着谨慎性原则对部分应收款进行个别认定计提了坏账准备所致。

所得税费用 8.7 亿元，较上年同期增长 44.8%，主要是报告期内营业利润增加所致。

## 5、研发支出

### (1) 研发支出情况表

单位:人民币千元

科技支出	4,878,501
其中：本期费用化研发支出	2,790,296
本期资本化研发支出	35,116
科技支出总额占净资产比例（%）	12.3
科技支出总额占营业收入比例（%）	5.0

### (2) 情况说明

报告期内，公司继续加大科技投入力度，全年科技支出 4,878,501 千元，占营业收入的 5.0%。其中本期研发费用支出 2,790,296 千元，比上年同期增长 7.8%。公司以加快实现从“中国制造”向“中国创造”转变为目标，以市场为导向，坚持开放创新和协同创新，持续加大研发投入，不断加快产品技术开发，有效支撑公司未来持续、快速发展。

## 6、现金流

2013年，公司经营活动产生的现金净流量为净流入48.9亿元，净流入量比上年度增加30.9亿元，主要是报告期内公司生产经营规模增长，本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年度增加额大于购买商品接受劳务支出的现金较上年度增加额所致。

公司投资活动产生的现金净流量为现金净流出58.0亿元，净流出量比上年度减少1.8亿元，主要是报告期内公司投资支出减少所致。

公司筹资活动产生现金净流量为净流出3.3亿元，上年度为净流入70.0亿元，主要是上年度配股募集资金68.74亿元所致。

## 7、其它

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司前期各类融资事项实施进度详见本报告“第四节董事会报告”之“一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析”之“(五) 投资状况分析”之“3、募集资金使用情况”。报告期内公司未发生重大资产重组事项。

### (3) 发展战略和经营计划进展说明

2013 年公司重点从产业结构优化、产品技术升级、管理提升、经营模式创新等方面落实“三步走”发展战略，各项工作有效推进，公司发展质量和效益进一步提升。

#### 1) 转型升级开始发力，产业结构继续优化

轨道交通市场优势继续巩固，工程总包业务首战告捷，相关多元市场继续发展，制造业和服务业的融合不断加快，国际市场开拓向产品加服务的模式发展。中国北车整体产业布局不断优化，抵御单一市场风险的能力逐步增强。节能环保、智能机械等产业逐步发展壮大。

#### 2) 产品技术持续升级，核心能力不断增强

核心技术开发实现新突破。电传动和网络控制系统研发不断深入，牵引和网络控制系统在出口孟加拉动车组上装车运用。MVBC 芯片实现批量供货，填补国内空白。向国外公司成功交付大功率 IGBT 产品，实现首次海外市场输出。制动技术实现历史性突破，新型机车制动系统获准装车，并小批量应用于出口乌兹别克斯坦机车。代表世界同类产品领先水平，拥有自主知识产权的“祥龙号”100% 低地板现代有轨电车成功出口土耳其。

#### 3) 管理提升扎实推进，降本增效成效显著。

精益管理、质量管理、科技创新管理、采购管理、管理信息化等重点突破计划全面推进。精益生产走向深入，精益评价体系修改完善，为强力推进精益生产活动提供了量化和有力抓手。质量管理体系不断深化，质量控制能力逐步提高，齐齐哈尔装备公司荣获第十三届全国质量奖，长客股份公司荣获首届中国质量奖提名奖。中国北车供应链管理电子商务平台项目被工业和信息化部评为国家首批电子商务集成创新工程，积极推进公司能源管控与关键设备智能监控平台项目，节能减排工作深入开展。内控体系进一步完善，严格落实安全生产责任制，强化管理、规范作业，确保了安全生产秩序稳定可控。通过价值工程分析、模块化设计、优化改进下料工艺等管理创新创效活动，降本增效成效显著。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位: 人民币千元

分行业	主营业务分行业情况					
	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
轨道交通业务	68,522,717	54,048,378	21.1	2.5	-2.3	3.9
通用机电业务	1,799,595	1,475,163	18.0	-20.4	-19.6	-0.9
现代服务业务	22,744,886	21,176,885	6.9	12.0	9.8	1.9
战略新兴产业	4,173,467	3,402,967	18.5	46.9	50.2	-1.8
合计	97,240,665	80,103,393	17.6	5.4	1.8	2.9

轨道交通业务的营业收入比上年同期增加 2.5%，基本持平，主要是公司稳健把握大铁路市场，积极开拓其他市场，相关产品增长所致。

通用机电业务的营业收入比上年同期下降 20.4%，主要是受市场变化，电机、电子、电器等配套部件销量减少所致。

现代服务业务的营业收入比上年同期增长 12.0%，主要是工程总承包业务及租赁业务收入增加所致。

战略新兴业务的营业收入比上年同期增长 46.9%，主要是风电业务、智能气动机械业务及节能环保业务的良好开展所致。

### 2、 主营业务分地区情况

单位: 人民币千元

项目	2013 年度		2012 年度		增长率 (%)
	收入	占比 (%)	收入	占比 (%)	
国内市场	89,641,057	92.2	82,601,686	89.5	8.5
国际市场	7,599,608	7.8	9,659,235	10.5	-21.3
合计	97,240,665	100	92,260,921	100	5.4

报告期内公司国内市场营业收入增长 8.5%，主要是报告期内公司积极开拓国内市场，扩展业务范围，凭借高质量的产品赢得用户的信赖，收入较上年有一定增长。国际市场收入同比下降 21.3%，主要是根据出口订单交付周期，本报告期内交付量减少所致。



(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:人民币千元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	9,332,046	7.8	9,027,813	8.5	3.4
应收票据	1,534,300	1.3	889,330	0.8	72.5
应收账款	30,384,966	25.3	21,813,481	20.5	39.3
预付款项	4,816,629	4.0	5,412,862	5.1	-11.0
存货	18,640,158	15.5	24,726,398	23.2	-24.6
一年内到期的非流动资产	4,239,021	3.5	1,040,256	1.0	307.5
流动资产合计	70,729,412	58.9	64,286,654	60.3	10.2
长期应收款	7,069,381	5.9	4,155,395	3.9	70.1
固定资产	22,706,936	18.9	19,821,569	18.6	14.6
在建工程	5,184,820	4.3	5,270,086	4.9	-1.6
无形资产	9,609,479	8.0	8,599,576	8.1	11.7
非流动资产合计	49,429,505	41.1	42,295,340	39.7	16.9
资产总计	120,158,917	100	106,581,994	100	12.7

项目名称	本期期末数	本期期末数占总负债的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总负债的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
短期借款	10,614,796	13.2	5,760,600	8.2	84.3
应付票据	8,001,631	9.9	9,692,475	13.8	-16.6
应付账款	28,024,625	34.8	23,655,019	33.6	18.5
预收款项	10,133,830	12.6	6,341,885	9.0	59.8
应交税费	2,212,829	2.7	1,295,164	1.8	70.9
其他流动负债	9,994,357	12.4	13,984,474	19.9	-28.5
流动负债合计	74,007,625	91.8	65,265,549	92.8	13.4
长期借款	1,415,277	1.8	25,533	0.0	5442.9
其他非流动负债	2,878,550	3.6	2,645,078	3.8	8.8
非流动负债合计	6,585,657	8.2	5,067,868	7.2	29.9
负债总计	80,593,282	100	70,333,417	100	14.6

1) 公司应收账款主要为按销售合同约定的应收销货款。从绝对额看, 2013 年末应收账款净额较2012年末增长了39.3%; 从应收账款净额占总资产比重看, 2013年末应收账款净额占总资产比重为25.3%, 较2012年末的20.5%略有增长, 主要原因一方面是公司本报告期末按订单大量集中交付致应收账款增加, 另一方面是业务结构变动致报告期内客户平均回款期加长。

2) 应收票据比2012年末增加了72.5%, 主要是公司报告期内收到客户开具的承兑票据增加所致。

3) 一年内到期的非流动资产较2012年末增加了307.5%, 主要是公司报告期内工程总承包、融资租赁业务一年内到期的应收款增加所致。

4) 长期应收款较2012年末增加了70.1%, 主要是本公司报告期内工程总承包、融资租赁业务规模扩大所致。

5) 短期借款主要为向银行借入的款项, 用于满足经营过程中短期流动资金的需求。2013年末短期借款较2012年末增加了84.3%, 主要是公司报告期内应收账款等经营性资产增加, 相应增加银行借款满足资金需求所致。

6) 预收款项较2012年末增加了59.8%, 主要是公司签订的动车组订单按照合同约定收到客户的预付款所致。

7) 应交税费较2012年末增加了70.9%, 主要是公司报告期末缴纳税金增加所致。

8) 长期借款较2012年末增加5442.9%, 主要是公司报告期内调整借款结构, 增加了银行长期借款所致。

#### (四) 核心竞争力分析

轨道交通装备行业是我国确定的战略性新兴产业——高端装备制造业的重要组成部分。近年来, 公司按照党中央和国务院关于加快发展战略性新兴产业的战略部署, 抓住我国铁路和城市轨道交通大发展的历史机遇, 加大自主化创新和产业化发展的投入, 加快产品结构调整, 加强创新能力建设, 开发研制了以高铁为代表的一系列技术先进、安全可靠、具有价格优势的高端轨道交通装备产品, 满足了我国铁路和城市轨道交通发展的需要, 提升了我国装备制造业的国际形象。根据国外轨道交通装备行业权威机构 SCI 统计排名, 2011 年、2012 年中国北车连续两年位居全球轨道交通装备企业首位; 2007-2011 年全球轨道交通装备主要产品市场份额排名中, 中国北车在电力机车 (占 28%)、城轨车辆 (占 21%)、货车 (占 12%) 均为第一, 其他主要产品也名列前茅。

1、自主创新能力得到显著提升。通过持续的创新能力和技术改造, 公司现已拥有 4 个国家级研发机构、8 个国家级企业技术中心、27 个省级研发中心, 2 个海外研发中心, 7 个专项技术研发中心, 5 个博士后工作站, 4 个院士专家工作站。成为我国轨道交通装备自主创新的核心企业。

2、产品技术水平实现重大跨越。通过持续的创新能力和技术改造, 公司产品结构不断优化, 高速动车组、大功率交流传动机车、重载快捷货车和城轨车辆等高端轨道交通装备技术实现了重大跨越, 部分产品技术已经达到了国际领

先水平。在关键系统和重要零部件方面，围绕整机产品开发、制造进一步提高了制动系统、牵引控制系统、网络控制系统、空气弹簧、齿轮箱等关键系统和重要零部件国产化水平，特别是采用自主开发的“北车心”NECT 牵引电传动系统和网络控制系统实现装车运营，标志着中国北车已完全掌握了大功率交流牵引传动系统和网络控制系统的设计、制造技术。

3、产业制造规模处于全球领先。通过持续的创新能力建设和技术改造，公司现已形成年新造电力和内燃机车 830 台，动车组、铁路客车和城市轨道车辆 4,700 辆，各型货车 28,000 辆的能力；拥有年修理机车 860 台，动车组及各类轨道客车 3,650 辆，各型货车 32,000 辆的能力，制造能力基本适应国内波动性市场需求，产品制造技术、主要工艺装备和计量检测手段达到国际领先水平，产品质量稳步提升，信息化对企业发展的支撑作用日益增强。

4、全球化发展保持势头强劲。海外销售业绩连年增长，出口品种和数量日益增长，出口国家和地区已达 80 余个。公司目前有境外投资企业 7 个，并将通过实施 H 股发行上市，进一步推进资源配置的全球化。

5、企业价值创造能力持续提升。通过模式创新、技术创新和管理创新，公司管控模式不断优化，经营管理水平日益提高，销售收入、利润保持连年增长，品牌价值和形象不断提升。

### 2013 年技术创新情况

1、核心技术开发实现新突破。电传动和网络控制系统研发不断深入，自主研发的 NECT 系统进入大批量应用阶段，牵引和网络控制系统在出口孟加拉动车组上装车运用。MVBC 芯片实现批量供货，填补国内空白。试制的网关核心芯片达到国内领先水平，有望实现国产化替代。制动技术实现历史性突破，新型机车制动系统获准装车，并小批量应用于出口乌兹别克斯坦机车。

2、整车产品开发取得新业绩。高速动车组方面，中国标准动车组产品技术研发按计划全面推进，时速 250 公里城际动车组产品成功下线，动力相对集中动车组开发进入施工设计阶段，国家科技支撑项目——混合动力动车组完成设计，智能化高速列车通过验收考核。大功率机车方面，4400 马力内燃调车机车投入运用考核，适应重载运输需求的 30t 轴重货运机车进入总装，满足快速客运的八轴 200km/h 机车开始部件试制。重载快捷货车方面，80 吨级铁路通用货车完成试制，为迎接中国铁路货车第四次升级换代做好技术产品储备。时速 220 公里快捷货车样车完成试制。城轨车辆方面，出口香港的地铁车辆采用无人驾驶新技术，完成设计工作。

3、技术创新能力建设得到新提高。长客股份公司轨道客车系统集成国家工

程技术研究中心、齐齐哈尔装备公司重载快捷铁路货车国家工程技术研究中心正式获批并全面建设。与捷克布拉格工业大学联合组建的电力牵引与控制联合研发中心，与美国密歇根大学联合组建的焊接结构研发中心等两个海外技术研究中心成立。技术创新体系取得了具有里程碑意义的业绩。长客股份公司牵头组建城市轨道交通客车产业技术创新战略联盟，被科技部列入 2013 年度国家产业技术创新战略重点培育联盟。技术专利质量不断提升。全年共申请专利 1,135 件，其中发明专利 590 件，PCT 专利 60 件，美国、欧洲、澳大利亚等国外专利 45 件。继上年获得美国专利授权后，首次获得欧洲专利授权。3 项专利获中国专利优秀奖。齐齐哈尔装备公司成为第一批国家级知识产权示范企业，5 家企业成为国家知识产权优势企业。

## (五) 投资状况分析

### 1、对外股权投资总体分析

对外股权投资总体分析	
	单位: 人民币万元
报告期内投资额	577,164
投资额增减变动数	-336,927
上年同期投资额	914,091
投资额增减幅度(%)	-36.86

公司 2013 年股权投资项目表

序号	被投资的公司名称	所属行业	占被投资公司权益的比例 (%)	投资形式
1	上海轨道交通设备发展有限公司	铁路运输设备制造	51	增资
2	西安轨道交通装备有限责任公司	铁路运输设备制造	100	增资
3	上海阿尔斯通交通设备有限公司	铁路运输设备制造	60	增资
4	上海阿尔斯通交通电气有限公司	铁路运输设备制造(配件)	40	增资
5	北车进出口有限公司	机械设备批发	100	增资
6	大同机车煤化有限责任公司	炼焦及煤化产品制造	100	增资
7	长春轨道客车股份有限公司	铁路运输设备制造	93.54	重组增资
8	北车齐齐哈尔铁路车辆有限责任公司	铁路运输设备制造	100	重组增资

9	武汉北车长客轨道装备有限公司	铁路运输设备制造	90	合资新设
10	合肥北车轨道装备有限公司	铁路运输设备制造	100	独资新设
11	成都长客新筑轨道交通装备有限公司	铁路运输设备制造	20	合资新设
12	申通北车（上海）轨道交通车辆维修有限公司	铁路运输设备制造	30	合资新设
13	重庆北车建设工程有限公司	铁路工程建筑	100	独资新设
14	北车大连电力牵引研发中心有限公司	铁路运输设备制造（配件）	100	独资新设
15	大同机车煤化有限责任公司	炼焦及煤化产品制造	100	股权并购
16	北京北车二七达诺巴特机床制造有限公司	金属加工机械制造	50.1	合资新设
17	北京北车重型机械科技有限公司	矿山机械制造	75	合资新设
18	吉林省高新电动汽车有限公司	电车制造	51	股权并购、增资
19	北车（捷克）科技开发有限公司	铁路运输设备制造（研发）	100	独资新设

### (1) 持有其他上市公司股权的主要情况

单位：人民币千元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600458	时代新材	13,875	0.83	55,689	430	-11,591	可供出售金融资产	原始股购入
HK00580	赛晶电力电子	27,854	3.75	35,022	-	16,755	可供出售金融资产	原始股购入
合计		41,729	/	90,711	430	5,164	/	/

## (2) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	占该公司 股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者 权益变动(元)	会计 核算 科目	股 份 来 源
北车 财务 公司	1,000,000,000	-	83.33	1,000,000,000	104,336,917	104,336,917	长期 股权 投资	初 始 投 入
合计	1,000,000,000	-	/	1,000,000,000	104,336,917	104,336,917	/	/

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

## (2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

## (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

本年度公司无其他投资理财及衍生品投资事项。

## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

单位：人民币万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2009	首次发行	1,354,292	16,940	1,355,742	-	继续用于募投项目，项目完成后余额及利息收入拟履行相应程序后补充流动资金
2012	配股	687,364	103,698	687,565	-	继续用于募投项目或暂时补充流动资金，项目结束后利息收入拟履行相应程序后补充流动资金

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位：人民币万元

序号	承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	是否符合计划进度	项目进度	产生收益情况注 1	是否符合预计收益注 2	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
首次公开发行 A 股股票募集资金投资项目											
1	时速 350 公里动车组制造平台建设项目	是	131,200	0	131,200	是	100%	1,337,945	是		变更原因和变更程序详见 2010 年年度报告“八、董事会报告”部分

2	时速 300 公里动车组技术引进消化吸收和国产化技术改造项目	否	68,000	0	68,000	是	100%	596,515	是
3	时速 300 公里动车组仓储系统建设项目	否	9,000	0	9,000	是	100%	不适用	不适用注 3
4	时速 200 公里动车组技术引进消化吸收和国产化技术改造项目	否	46,000	0	46,000	是	100%	119,001	是
5	高速列车系统集成国家工程实验室建设项目	否	11,400	0	11,400	是	100%	不适用	不适用注 3
6	时速 300 公里动车组转向架技术引进消化吸收和国产化技术改造项目	否	9,800	0	9,800	是	100%	59,247	是



7	六轴大功率交流传动电力机车技术引进消化吸收和国产化技术改造项目	否	38,800	1,912	38,421	是	99%	178,386	是	已于2012年完工，未完成投资部分为项目尾款
8	9600kW 大功率交流传动电力机车技术改造项目	否	45,100	26	44,924	是	100%	448,927	是	已于 2010 年完工，未完成投资部分为项目尾款
9	生产六轴大功率交流传动电力机车技术改造项目	否	34,500	0	34,500	是	100%	12,793	是	
10	大功率交流传动内燃机机车技术引进消化吸收和国产化技术改造项目	否	47,800	525	44,277	是	93%	56,368	是	已于 2010 年完工，未完成投资部分为项目尾款
11	大型养路工程机械技术引进消化吸收和国产化技术改造项目	否	20,000	1,575	19,355	是	97%	56,007	是	已于 2012 年完工，未完成投资部分为项目尾款

12	大功率交流机车微机网络控制系统及内燃机车柴油机关键部件技术引进消化吸收和国产化技术改造项目	否	10,000	0	10,000	是	100%	53,286	是	
13	时速 200 公里动车组配套列车网络系统、制动系统和钩缓装置技术引进消化吸收和国产化技术改造项目	否	11,000	0	11,000	是	100%	36,075	是	
14	加强电力牵引核心技术自主创新能力技术改造项目	是	9,000	1,652	9,000	是	100%	7,420	是	由于大连电牵研发中心所处位置已被大连市纳入新版《大连市整体城市规划》的商业区，公司将新址选择在大连旅顺机车基地区域，建设需要统一规划调整，项

目完工时间由  
2011年调整至  
2013年。具体变  
更程序详见  
2012年年年度  
报告

15	提高铁路货车水平及关键零部件专业化生产技术改造项目	否	32,000	848	32,000	是	100%	170,105	是	
16	建设铁路货车研发中心和组装基地建设项目	否	22,000	0	22,000	是	100%	67,877	是	
17	出口铁路客车生产技术改造项目	否	36,000	0	36,000	是	100%	239,283	是	
18	适应25吨轴重货运重载技术开发提高70吨级铁路新型罐车制造工艺水平技术改造项目	否	19,600	548	14,697	是	75%	13,994	是	为了满足铁道部对铁路货车重载、快捷的发展要求，对部分设备进行了优化，项目已完成建设内容，待工程决算审计完成后

										结算		
19	新型电力机车检修和提高工程车制造工艺水平技术改造项目	是	31,000	4,822	24,601	是	79%	不适用	不适用	注 3	由于实施企业整体搬迁，项目投资进度放缓，项目预计完工时间由 2010 年调整至 2014 年	由于项目实施主体太原装备公司将实施企业整体搬迁，因此项目投资进度放缓。具体变更程序详见 2012 年年度报告
20	建设快速重载铁路货车研发与制造基地改造项目	否	23,400	800	23,400	是	100%	230,708	是			
21	风力发电和研发中心项目	否	82,000	3,268	74,533	是	91%	168,500	是		已于 2012 年完工，未完成投资部分为项目尾款	
22	大型钢结构产业基地及智能化装配设备技术改造项目	否	27,000	19	26,761	是	99%	86,244	是		已于 2010 年完工，未完成投资部分为项目尾款	
23	列车电气产品及空气弹簧产品技术改造项	否	37,000	0	37,000	是	100%	66,977	是			

24	整体信息化建设工程项目	否	16,000	945	13,402	否	84%	不适用	不适用 注 3	结合公司整体流程优化,重新调整项目进度,项目完工时间由 2011 年调整至 2015 年
----	-------------	---	--------	-----	--------	---	-----	-----	------------	--

配股发行 A 股股票募集资金投资项目

1	动车组和机车牵引与控制国家重点实验室北车基地建设 项目	否	14,400	3,028	14,400	是	100%	不适用	不适用	
2	高速检测列车及时速 400 公里以上高速动车组研发和试验平台建设项目	否	39,000	13,630	22,243	是	57%	不适用	不适用	为了满足并符合我国铁路客运高速动车组标准化、系列化发展要求,对部分研发试验装备参数进行了优化,项目完工调整至 2014 年
3	时速 350 公里动车组新技术改造项目(4-6 列)	否	8,000	0	8,000	是	100%	100,513	是	

4	高速动车组检修基地建设 项目	否	65,000	16,862	47,044	是	72%	不适用	不适用	根据我国铁路客运动车组运营实际需求及检修规程进一步明确,对部分检修工艺流程进行了优化,项目完工调整至 2014 年
5	城际列车不锈钢车体制造 建设项目	是	19,000	1,272	19,000	是	100%	不适用	不适用 注 3	实施主体由下属二级全资子公司变更为其对应的下属三级全资子公司。变更原因和变更程序详见2012年年度报告
6	配套大功率机车和时速 200 公里以上动车组齿轮箱专业化生产技术改 造项目	否	21,000	1,193	16,585	是	79%	不适用	不适用 注 3	为了符合我国铁路客运高速动车组标准化、系列化发展要求,对部分设备进行了优化,项目完工调整至 2014

										年
7	交流传动机车及高速动车组传动装置与风源系统产业化能力提升技术改造项目	否	27,300	7,144	26,793	是	98%	不适用	不适用注 3	已于 2013 年完工, 未完成投资部分为项目尾款
8	轨道车辆制动系统研发及产业化技术改造项目	否	8,300	697	7,566	是	91%	不适用	不适用注 3	已于 2013 年完工, 未完成投资部分为项目尾款
9	高速列车弹簧制造及轧制工具生产技术改造项目	否	4,500	0	4,500	是	100%	4,630	是	
10	重载快捷货车技术研发平台建设项目	否	10,000	5,207	9,963	是	100%	不适用	不适用注 3	已于 2013 年完工, 未完成投资部分为项目尾款
11	铁路货车疲劳与振动试验台建设项目	否	6,400	218	6,400	是	100%	不适用	不适用注 3	
12	重载快捷铁路货车制造工艺技术水平提升技术改造项目	否	45,000	20,864	45,000	是	100%	不适用	不适用注 3	

13	重载快捷及出口铁路货车大型部件制造水平提升技术改造项目	是	18,000	0	18,000	是	100%	不适用	不适用 注 3	实施主体由下属二级全资子公司变更为其对应的下属三级全资子公司。变更原因和变更程序详见 2012 年年度报告
14	大连机车旅顺基地一期建设项目	否	45,000	0	45,000	是	100%	不适用	不适用 注 3	
15	大连机车旅顺基地二期建设项目	否	100,000	29,403	56,323	是	56%	不适用	不适用	受中国铁路总公司内燃机车市场订单减少等因素影响，项目投资进度放缓，项目预计完工时间调整至 2015 年
16	机车检修及工矿机车扩能技术改造项目	否	3,300	38	3,300	是	100%	487	是	



17	大连旅顺经济开发区特种铁路集装箱产业基地建设项目	是	8,000	0	8,000	是	100%	不适用	不适用	注 3	实施主体由下属二级全资子公司变更为其对应的下属三级全资子公司。变更原因和变更程序详见 2012 年年度报告
18	煤机装备制造（液压支架一期）建设项目	否	5,500	715	4,671	是	85%	2,634	是	已于 2012 年完工，未完成投资部分为项目尾款	
19	煤机装备一期（无轨胶轮车）建设项目	否	4,800	3,427	4,800	是	100%	不适用	不适用	注 3	
20	哈车钢材物流基地建设技术改造项目	是	7,500	0	7,498	是	100%	不适用	不适用	注 3	已于 2012 年完工，未完成投资部分为项目尾款 实施主体由下属二级全资子公司变更为其对应的下属三级全资子公司。变更原因和变更程序详见 2012 年年度报告

21	增资北车投资 租赁有限公司 项目	否	50,000	0	50,000	是	100%	不适用	不适用
22	补充一般营运 资金	否	177,364		177,364	是	100%	不适用	不适用

注 1：“产生收益情况”的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致，为已完工新建项目本年度形成的销售收入和已完工技术改造项目与技术改造前比较形成的销售收入增量。

注 2：“是否符合预计收益”的判断标准为与可行性研究报告财务分析评价中的相关指标进行比较。

注 3：这些项目 2013 年尚未进入运营期或不产生直接的经济利益。

### (3) 募集资金变更项目情况

2013 年度，公司不存在变更募投项目的资金使用的情况

### (4) 部分闲置募集资金补充流动资金的情况

2012 年 10 月 26 日，经公司第二届董事会第十次会议审议批准，公司决定在确保募集资金投资项目正常进展的前提下，继续使用部分闲置募集资金暂时用于补充流动资金，总额为人民币 6.87 亿元，约占 2012 年度配股募集资金净额的 9.99%，使用期限不超过 6 个月，到期后归还至募集资金专用账户。截至 2013 年 4 月 23 日，公司已使用自有资金人民币 6.87 亿元归还了上述用于补充流动资金的配股募集资金，上述资金已于 2013 年 4 月 23 日全部转入公司募集资金专用账户。上述归还事项已及时通知公司保荐机构中国国际金融有限公司和保荐代表人。公司于 2013 年 4 月 24 日发布了《中国北车股份有限公司关于用自有资金归还募集资金的公告》（临 2013-012）。

2013 年 4 月 25 日，经公司第二届董事会第十三次会议审议批准，公司决定在确保配股募集资金投资项目按进度实施的前提下，继续使用部分闲置募集资金暂时用于补充流动资金，总额为人民币 6.87 亿元，约占 2012 年度配股募集资金净额的 9.99%，使用期限不超过 12 个月，到期后归还至募集资金专用账户。在此期间如遇募集资金专用账户余额不能满足募集资金的正常支付的情况，将根据实际需要已将补充流动资金的募集资金返回至募集资金专用账户。公司独立董事对该事项发表了同意意见。监事会作出决议同意该事项。保荐人中国国际金融有限公司出具了专项核查意见。公司于 2013 年 4 月 27 日发布了《中国北车股份有限公司第二届董事会第十三次会议决议公告》（临 2013-013）和《中国北车股份有限公司关于继续使用部分闲置募集资金暂时用于补充流动资金的公告》（临 2013-016），对该部分闲置募集资金补充流动资金的情况进行了详细披露。

2013 年 5 月 9 日，经公司第二届董事会第十四次会议审议批准，公司决定在确保首次公开发行及配股发行募集资金投资项目按进度实施的前提下，使用人民币 9.73 亿元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，其中，使用首次公开发行募集资金 3.38 亿元，约占 2009 年度首次公开发行募集资金净额的 2.50%；使用配股募集资金 6.35 亿元（不包括前次已暂时用于补充流动资金的配股募集资金 6.87 亿元），约占 2012 年度配股募集资金净额的 9.24%。使用期限不超过 12 个月，到期后归还至募集资金专用账户。在此期间如遇募集资金专用账户余额不能满足募集资金的正常支付的情况，将根据实际需要已将补充流动资金的募集资金返回至募集资金专用账户。公司独立董事对该事项发表了同意意见。监事会作出决议同意该事项。保荐人中国国际金融有限公司出具了专项核查意见。公司于

2013 年 5 月 10 日发布了《中国北车股份有限公司第二届董事会第十四次会议决议公告》(临 2013-018) 和《中国北车股份有限公司关于使用部分闲置募集资金暂时用于补充流动资金的公告》(临 2013-020), 对该部分闲置募集资金补充流动资金的情况进行了详细披露。

#### 4、主要子公司分析

单位：人民币千元

企业名称	主营业务产品及范围	注册资本	年末资产总额	归属于母公司股东的年末净资产	归属于母公司股东的 2013 年净利润	2013 年营业收入	2013 年营业利润
大连机车公司	铁路内燃机车、电力机车、城轨车辆研发制造与修理	2,443,000	13,221,052	4,838,145	374,612	10,328,491	398,633
长客股份公司	铁路动车组、客车、城轨车辆研发、制造, 铁路动车组、高档客车修理	2,452,800	33,027,932	8,893,866	1,644,160	24,652,180	1,929,928
唐山客车公司	铁路动车组、客车、城轨车辆研发、制造, 铁路动车组、高档客车修理	2,257,000	14,533,747	4,691,404	850,720	12,193,246	1,041,311

## 二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

1、宏观形势稳中向好。世界经济发展总体上呈缓慢复苏态势，经济全球化迅猛发展，国际产业分工和国际经济秩序加速调整，为公司发挥自身优势参与全球资源配置提供了新的机遇；国内经济发展长期向好的基本面没有改变，通过全面深化改革将进一步释放改革红利、激发市场活力、稳定市场预期，城镇化建设加快和政府增加民生领域支出，投资和消费保持增长，企业具备稳定发展的外部环境和更为广阔的市场空间。

2、铁路市场总体向好。作为国家重大基础设施，铁路仍然是当前国家投资和建设的重点。目前，我国铁路运营里程已经突破 10 万公里，其中，高速铁路营业里程突破 1 万公里，在建规模 1.2 万公里。根据调整后的《中长期铁路网规划》，到 2015 年，中国高速铁路运营里程将达 1.9 万公里；快速客运网基本覆盖省会及 50 万以上人口城市。2014-2015 年国家铁路要完成固定资产投资 1.2 万亿元，“十三五”期间铁路投资仍将在高位运行。2014 年铁路安排固定资产投资 6300

亿元。高铁客运专线密集开通，铁路既有线运输能力逐步释放，机车、客车、货车更新换代逐步加快，动车组需求将集中释放。铁路投融资体制改革将不断深化，通过推进铁路分类建设、设立铁路发展基金等途径，吸引社会资本投资铁路，拓宽铁路建设资金筹集渠道；铁路建设管理机制将不断完善，一批铁路建设任务将按期完成。铁路总公司坚持以市场为导向，进一步理顺总公司与铁路局两级企业法人的关系，深化客货运输改革，激励铁路局切实承担起经营责任，将运输方式、服务手段纳入市场化轨道，全面提升铁路市场竞争力。随着铁路改革不断深化，市场化程度进一步提高，给公司经营带来新的机遇。

3、相关市场潜力巨大。城镇化发展步伐不断加快。2013 年年底中央召开城镇化工作会议，明确推进城镇化重点任务，为我国城镇化战略的实施指明了方向。城镇化是现代化的必由之路，新型城镇化必将掀起城市轨道交通建设的新高潮。目前，京津冀、长三角、珠三角等国家级城市群的城际交通网络正在建设，多个省市积极打造区域中心城市，城市群将成为未来城市的主要特征。同时，受益于有轨电车经济高效、绿色环保的特点，现代有轨电车规划建设蓬勃兴起。城镇化的推进和城市的发展，将带动轨道交通、金融服务、节能环保、物流租赁等产业发展，蕴藏着巨大的市场空间。

4、“高铁外交”机遇难得，拓展海外面临考验。责任重大。自从 2013 年 10 月李克强总理在泰国访问开启“高铁外交”以来，连续多次在重要外交场合推介中国高铁，表明政府高层推动高铁行业发展的坚强决心，以“高铁”为代表的我国轨道交通装备产业“走出去”迎来重大机遇。

公司在发展的过程中，面临机遇的同时，也面临着来自不同方面的压力。

一是全球贸易总体上依然低迷，贸易和投资保护主义明显抬头，发达国家再工业化和发展中国家与我国同质竞争带来的双重影响加大，企业面临更加激烈的国际竞争；二是要素价格刚性上升、资源环境约束增强，企业控制成本增加效益的难度加大，实现持续健康快速发展任务艰巨。三是近年来公司整体发展虽然取得了长足进步，但资产规模与经营效益、资源配置与利用效率、发展速度与发展质量不匹配的矛盾仍然存在，要求公司必须持续深化企业改革调整，不断增强经营活力和竞争实力。公司将发行 H 股并在香港联交所主板上市，如未来发行成功并在香港联交所主板上市，公司将由境内上市公司转为境外上市公司，公司将置身于更加严格成熟的监管环境，将置身于国内国际双重法律法规环境之下，将要面对全球投资者的关注和质询，这意味着公司面临的监管将更加严格、更加规范，必须要进一步完善公司治理结构，规范公司整体运作，增强盈利能力，持续创造价值，拓展发展空间，提升核心竞争力，切实兑现对全球投资者的庄严承诺。

## （二）公司发展战略

铁路作为国民经济大动脉，国家重要基础设施和大众化交通工具，未来仍是国家投资和建设的重点。最近，中共中央、国务院印发《国家新型城镇化规划（2014-2020）》，随着城镇化进程的不断加快，城市轨道交通将继续保持较快的增长势头。未来公司的发展战略、决策制定，仍然以三步走发展战略为统领，以全球化发展为主线，统筹成长、效益、健康三者关系，坚持创新驱动，深化改革调整，转变发展方式，提升经营素质，努力把中国北车打造成为以轨道交通装备为核心、为未来城市提供系统解决方案、具有国际竞争力的世界一流企业。到“十二五”末，全面实现三步走第一步、第二步发展目标。届时，中国北车将成为一个以通用机电业务为基础，以轨道交通业务为核心，以现代服务、战略新兴业务为两翼，致力于为未来城市提供系统解决方案，掌握行业核心技术、拥有国际知名品牌、初步实现全球产业布局、营业收入规模达到或接近世界 500 强的国际化、多元化跨国企业集团。

## （三）经营计划

2014 年，公司坚持稳中求进、改革创新的指导原则，紧紧围绕三步走发展战略总要求，牢牢把握“成长”、“效益”、“健康”总基调，以“稳增长”、“转方式”、“国际化”为重点，紧紧围绕股权激励计划明确的考核年度营业收入增长率 17%、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 11% 的业绩目标，继续深化经营模式、技术、管理三大创新，提升发展质量和效益，为实现第二步发展目标奠定坚实基础，加快把中国北车打造成为以轨道交通装备为核心、为未来城市提供系统解决方案、具有国际竞争力的世界一流企业。

在继续巩固轨道交通装备市场的同时，大力开拓相关多元市场，不断做强做优工程总包业务，加快推进制造业服务转型，确保经营业绩稳定增长。积极构建业务主导的管理模式，推进产品加服务的转型模式，拓展内涵式发展的协同模式，不断完善系统集成的总包模式，实施资产经营与资本运作相结合的驱动模式，为公司转型升级提供有力支撑，不断提升发展质量和效益。持续完善技术创新体系，高效率组织好重大产品的开发研制。继续强力推进精益管理，进一步推进信息化与工业化的深度融合，建立管理提升长效机制，提升公司快速响应、引领市场需求的能力，不断提升发展效率和效益。借势“高铁外交”，加快国际市场布局和拓展，主动对标国际一流企业，学习国际先进经验，加快与国际知名企业接轨，不断提升国际竞争力和配置全球资源的能力。

#### （四）因维持当前业务并完成在建投资项目所需的资金需求

2014 年公司在建固定资产投资计划投资约 59 亿元，主要用于高速动车组、大功率交流传动机车、重载货车和城市轨道车辆造修基地，关键系统和重要零部件研发和产业化制造平台，风电装备、煤机装备、环保产品制造平台等项目建设，推进公司业务多元化、区域化、全球化拓展。2014 年固定资产投资项目资金来源主要为已募集资金、企业自有资金及银行贷款。

#### （五）可能面对的风险

1、政策性及行业风险。世界经济缓慢复苏，我国经济中低速运行，宏观经济的不确定性给企业发展带来了一定的风险；铁路管理的相关部门和铁路总公司相继在整车及零部件的技术转让、使用、产品资质、招标政策等方面作出了一系列调整，下放管理权限和责任主体，对整车实施行政许可，对配件实行资质认证管理，新产品设计开发风险由主导企业承担，供应商管理责任和风险也由采购企业承担。

应对措施：1) 针对市场不确定因素增多带来的宏观经济风险，通过把握市场化规律及要求，以改革创新为动力，以提质降本增效为重点，以倒逼机制为保障，着力推进技术、管理、机制和模式的创新，着力打造以技术、质量、成本、服务、品牌为核心的竞争新优势，着力提高企业综合竞争实力和企业发展的质量，毫不动摇地推动集团化、国际化、多元化和现代化向前发展进行应对。2) 在行业管理及自律、建立游戏规则方面主动思考、积极有为。

2、经营风险。世界经济仍在艰难复苏之中，全球经济将进入一个较长时期的低速增长期，国际市场有可能陷入低迷，国际贸易保护主义将加剧，开拓国际市场的困难和风险会明显增多。行业竞争加剧，可能导致公司争取更多的市场份额变得越来越有难度。

应对措施：持续拓展和培育海外区域市场，积极开发、培育和管理大客户。丰富营销手段，提高营销人员业务水平和知识水平，与有关单位开拓多种合作方式，签订战略合作协议，争取竞争先机。进一步控制公司的采购成本；通过完善机制提升公司经营管理水平，综合降低成本，提高价格竞争力。

3、财务风险。当融资环境变化，资金筹措相对困难，可能存在不能满足生产经营、投资活动所需现金的风险和产品市场发生变化，公司产量不均衡，生产高峰期资金需求量较大，有可能存在不能满足生产经营所需资金的风险。受经济环境影响，由于市场波动，部分客户经营可能受到较大影响，导致公司应收账款回款难度加大。

应对措施：加强现金预算管理，合理安排资金流动，降低资金使用成本及资

产负债水平。加强应收账款管理，建立有效回款机制，加速资金回笼，保障资金供给。

### 三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

#### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

### 四、 利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内，公司按照中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）以及《上海证券交易所上市公司现金分红指引》等相关规定要求执行现金分红政策，并在《公司章程》中明确规定了公司利润分配的具体政策、利润分配的形式、利润分配的审议程序等。《公司章程》中具体规定了除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润原则上不少于当年实现的公司合并报表可供分配利润的百分之十，每三年以现金方式累计分配的利润原则上不少于最近三年公司实现的合并报表年均可供分配利润的百分之三十。

2014年3月28日，公司召开第二届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于修改〈中国北车股份有限公司章程〉并制定〈中国北车股份有限公司未来三年股东回报规划（2013-2015年）〉的议案》，同意根据《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）等相关规定，对《公司章程》中利润分配政策进行进一步修订完善，并制定《中国北车股份有限公司未来三年股东回报规划（2013—2015年）》，以进一步规范公司利润分配的决策和监督机制并明确公司对股东的合理投资回报。上述事项尚需经公司2013年年度股东大会审议通过。

公司的利润分配政策符合《公司章程》及审议程序的规定，有明确的分红标



准和分红比例，利润分配政策调整的条件和程序合规、透明，有利于保护中小投资者的合法权益。公司在制定现金分红具体方案时，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，董事会进行了认真研究和充分论证，独立董事发表了明确的意见。

2014年3月28日，公司召开第二届董事会第二十七次会议，审议通过了《中国北车股份有限公司2013年度利润分配预案的议案》。公司董事会建议以公司实施2013年度利润分配时的股权登记日的总股本10,320,056,303股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币2.00元（含税）。本次现金分红需人民币2,064,011,260.6元（含税），派发的现金红利占当年合并报表归属于上市公司股东净利润的50.0%。该利润分配预案尚需经公司2013年年度股东大会审议通过。

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

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：人民币千元

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013年	-	2.00	-	2,064,011	4,128,559	50.00
2012年	-	1.00	-	1,032,006	3,383,835	30.50
2011年	-	0.50	-	516,003	2,985,173	17.30

## 五、 积极履行社会责任的工作情况

### (一) 社会责任工作情况

详见公司于同日在上交所网站上披露的《中国北车股份有限公司2013年社会责任报告》。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁或媒体质疑事项。

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
齐齐哈尔装备公司分立重组项目。该项工作分为分立和重组两个阶段实施，已于2012年12月26日完成分立阶段工商变更和登记，齐齐哈尔装备公司分立为“齐齐哈尔轨道交通装备有限公司”和“北车齐齐哈尔铁路车辆有限责任公司”，并于2013年12月31日完成重组阶段工商变更和登记。“齐齐哈尔轨道交通装备有限公司”成为“北车齐齐哈尔铁路车辆有限责任公司”的全资子公司。	详见2012年7月7日公司于上交所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》发布的临时公告临2012-046《中国北车股份有限公司第二届董事会第七次会议决议公告》，2012年10月29日公司于上交所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》发布的临时公告临2012-063《中国北车股份有限公司第二届董事会第十次会议决议公告》，2013年10月30日公司于上交所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》发布的临时公告临2013-040《中国北车股份有限公司第二届董事会第二十次会议决议公告》。
长客股份公司完成收购长春高新创业投资集团有限公司所持吉林省高新电动汽车有限公司部分股权并增资。	详见2013年1月18日公司于上交所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》发布的临时公告临

西安装备公司完成收购北车集团下属企业西安厂的经营性资产。

2013-002《中国北车股份有限公司第二届董事会第十一次会议决议公告》。

详见 2013 年 1 月 18 日公司于上交所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》发布的临时公告临 2013-002《中国北车股份有限公司第二届董事会第十一次会议决议公告》。

同车公司完成收购大同机车实业公司和大同机车社区管理中心所持大同机车煤化有限责任公司股权。

详见 2013 年 1 月 18 日公司于上交所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》发布的临时公告临 2013-002《中国北车股份有限公司第二届董事会第十一次会议决议公告》。

公司完成向上海轨发公司增资。

详见 2013 年 4 月 10 日公司于上交所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》发布的临时公告临 2013-007《中国北车股份有限公司第二届董事会第十二次会议决议公告》。

长春地区资源整合。长春地区资源整合分为两个阶段。第一阶段：公司收购长春轨道客车装备有限责任公司所持长客股份公司 19.44% 股权，解决所属子公司相互持股问题，股权转让工作于 2011 年年底完成。第二阶段：公司以全资持有的长春轨道客车装备有限责任公司股权并配比现金向长客股份公司定向增资，增资工作于 2013 年 8 月完成。增资后，长春轨道客车装备有限责任公司成为长客股份公司的全资子公司。

详见 2011 年 10 月 10 日公司于上交所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》发布的临时公告临 2011-037《中国北车股份有限公司第一届董事会第二十七次会议决议公告》，2013 年 6 月 19 日公司于上交所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》发布的临时公告临 2013-024《中国北车股份有限公司第二届董事会第十六次会议决议公告》。

## 五、 公司股权激励情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
2013 年 8 月 26 日，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于调整中国北车股份有限公司股票期权激励计划股	详见 2013 年 8 月 28 日于上交所网站、《中

票期权行权价格的议案》，同意公司根据《中国北车股份有限公司股票期权激励计划》的相关规定、公司 2012 年第二次临时股东大会的授权及 2012 年度利润分配情况，将公司股票期权激励计划股票期权行权价格由 4.34 元调整为 4.24 元。

国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》发布的 2013-030 、 临 2013-031、临 2013-033 号临时公告。

## 六、 重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

#### 1、 托管情况

报告期内公司无为公司带来的损益额达到公司当年利润总额的 10% 以上的托管其他公司资产或由其他公司托管资产的相关事项。。

#### 2、 承包情况

报告期内公司无为公司带来的损益额达到公司当年利润总额的 10% 以上的承包其他公司资产或由其他公司承包公司资产的相关事项。

#### 3、 租赁情况

报告期内公司无为公司带来的损益额达到公司当年利润总额的 10% 以上的租赁其他公司资产或由其他公司租赁公司资产的相关事项。

### (二) 担保情况

1、截至 2013 年 12 月 31 日，本年度公司不存在对外担保事项（不包括对控股子公司的担保）。

2、截至 2013 年 12 月 31 日，公司对控股子公司的担保情况如下：

单位：人民币千元

报告期内对子公司担保发生额合计	9,890,041
报告期末对子公司担保余额合计	6,193,521
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额 <sup>注1</sup>	6,193,521
担保总额占公司净资产的比例(%)	19.3
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（A）	-
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（B）	5,002,167
担保总额超过净资产 50%部分的金额（C）	3,958,609
上述三项担保金额合计（A+B+C） <sup>注2</sup>	5,113,546

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

注 2：“上述三项担保金额合计”为上述“为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额”、“直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额”和“担保总额超过净资产 50%部分的金额”三项的加总。若一个担保事项同时出现上述两项或三项情形，在合计中只计算一次。

### （三）其他重大合同

报告期内，公司签订了若干项重大销售合同，详细情况可参见公司在上交所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)），《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》公开披露的临时公告“临 2013-001”，“临 2013-006”，“临 2013-017”，“临 2013-025”，“临 2013-036”及“临 2013-039”。

## 七、 承诺事项履行情况

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

### 1、公司控股股东的北车集团就避免同业竞争的承诺：

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

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

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

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

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

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

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

## 2、有关房屋产权问题的承诺

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

截至本年度报告披露日,上述房屋中的 10 项、总建筑面积为 2,909.394 平方米、占公司上市时自有房产总面积 0.07% 的房屋《房屋所有权证》已办理完毕; 19 项、总建筑面积为 9,936.96 平方米、占公司上市时自有房产总面积 0.25% 的房屋已经拆除或出售; 4 项、总建筑面积为 26,714.78 平方米、占公司上市时自有房产总面积 0.68% 的房屋,正在办理将《房屋所有权证》记载权属人从北车集团

子公司变更为公司子公司的手续；20 项、总建筑面积为 23,452.81 平方米、占公司上市时自有房产总面积 0.60% 的房屋，已经取得了当地主管部门出具的房屋权属证明，上述房屋的《房屋所有权证》正在办理过程中；其余的 115 项、总建筑面积为 134,459.73 平方米、占公司自有房产总面积 3.43% 的房产尚未取得《房屋所有权证》。该 115 项房产所在的土地使用权归公司所有，其经营使用不会发生纠纷，上述未取得《房屋所有权证》的情况不会对公司的生产经营构成重大不利影响。

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

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

### 3、有关《国有土地使用证》未注明使用权限或终止日期的承诺

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

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

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：人民币万元

是否改聘会计师事务所：	否
境内会计师事务所名称	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	1,350
境内会计师事务所审计年限	5
内部控制审计会计师事务所	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
	报酬
	195

## 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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## 十、 其他重大事项的说明

### 1. 关于控股股东增持公司股票的情况

本公司控股股东的北车集团自 2013 年 7 月 9 日起截至 2013 年 10 月 9 日止，通过上交所交易系统累计增持本公司 A 股股份 8,606,000 股，约占本公司目前已发行 A 股股份的 0.083%，未超过本公司已发行总股份的 2%。本次增持实施完毕后，北车集团及其一致行动人北车投资合计持有本公司 A 股股份 6,894,130,474 股，约占本公司目前已发行总股份的 66.8%。在本次增持实施期间，北车集团遵守承诺，未减持其所持有的本公司 A 股股份。

### 2. 股票期权激励计划的实施情况

2013 年 8 月 26 日，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于调整中国北车股份有限公司股票期权激励计划股票期权行权价格的议案》，同意公司根据《中国北车股份有限公司股票期权激励计划》的相关规定、公司 2012 年第二次临时股东大会的授权及 2012 年度利润分配情况，将公司股票期权激励计划股票期权行权价格由 4.34 元调整为 4.24 元。

### 3. 短期融资券和超短期融资券发行情况

2013 年 2 月 21 日，公司成功发行了总额为 40 亿元人民币的 2013 年第一期短期融资券。2013 年 3 月 21 日、2013 年 4 月 22 日、2013 年 6 月 8 日、2013 年 7 月 19 日、2013 年 7 月 26 日、2013 年 10 月 30 日，本公司又连续成功发行了六期总额为 120 亿元人民币的超短期融资券。

### 4. 拟发行 H 股股票并在香港联交所主板上市情况

公司于 2013 年 11 月 22 日召开的第二届董事会第二十一次会议及于 2014 年 1 月 3 日召开的 2013 年第二次临时股东大会审议通过了《关于中国北车股份有限公司发行 H 股股票并在香港联交所主板上市的议案》等相关议案，同意公司发行境外上市外资股（H 股）并申请在香港联交所主板挂牌上市等相关事项。截至本年度报告披露日，公司发行 H 股股票相关事项已向相关机构提交申请并正在审核中。



## 第六节 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 (%)	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售 条件股份	67,550	0.001	8,538,450	8,538,450	8,606,000	0.083
国有法人 持股	0	0	8,606,000	8,606,000	8,606,000	0.083
境内自然 人持股	67,550	0.001	-67,550	-67,550	0	0
二、无限售 条件流通 股份	10,319,988,753	99.999	-8,538,450	-8,538,450	10,311,450,303	99.917
人民币普 通股	10,319,988,753	99.999	-8,538,450	-8,538,450	10,311,450,303	99.917
三、股份总 数	10,320,056,303	100	0	0	10,320,056,303	100

##### 2、 股份变动情况说明

报告期内，公司股本无变动情况。

## (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘克鲜	67,550	67,550	0	0	监事离职后 6 个月内限售	2013 年 4 月 26 日
北车集团			8,606,000	8,606,000	北车集团于 2013 年 7 月 9 日起截至 2013 年 10 月 9 日止，通过上交所交易系统以买入方式分二次累计增持本公司 A 股股份 8,606,000 股，北车集团承诺，在增持期间及法定期限内不减持其持有的本公司 A 股股份（详见本公司于 2013 年 10 月 10 日在上交所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ）发布的《中国北车股份有限公司关于控股股东增持本公司 A 股股份计划实施完毕的公告》。限售期届满之日为 2014 年 4 月 8 日。	2014 年 4 月 9 日
合计	67,550	67,550	8,606,000	8,606,000	/	/

## 二、 证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价 格(或利 率)	发行数量	上市日 期	获准上市交易 数量	交易 终止 日期
股票类						
A 股普通股	2012 年 3 月 6 日	3.42 元	2,020,056,303 股	2012 年 3 月 13 日	584,471,503 股	—

根据本公司 2011 年 9 月 30 日召开的第一届董事会第二十七次会议、2011 年 10 月 25 日召开的 2011 年第三次临时股东大会审议通过，并经过中国证监会《关于核准中国北车股份有限公司配股的批复》（证监许可[2012]184 号）核准，本公司向截至股权登记日 2012 年 2 月 24 日（T 日）上交所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的中国北车全体股东（总股本 8,300,000,000 股），按照每 10 股配 2.5 股的比例配售人民币普通股（A 股），配股价格为每股 3.42 元。截至 2012 年 3 月 6 日止，本公司实际配股数为 2,020,056,303 股，配售所获得的资金共计人民币 6,908,592,556.26 元，扣除发行费用后净收入为人民币 6,873,641,122.63 元。

本次配股发行人民币普通股共计 2,020,056,303 股，其中无限售条件流通股为 584,471,503 股，有限售条件流通股为 1,435,584,800 股。经上交所同意，其中无限售条件流通股 584,471,503 股于 2012 年 3 月 13 日上市，有限售条件流通股 1,435,584,800 股的上市时间为 2012 年 12 月 30 日。

### (二) 现存的内部职工股情况

公司目前无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	218,374	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	220,756
------------	---------	-----------------------	---------

前十名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北车集团	国有法人	61.57	6,354,547,154	8,606,000	8,606,000	无
北车投资	国有法人	5.23	539,583,320	0	0	无
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	3.00	309,393,275	0	0	未知
中国建设银行—长城品牌优选股票型证券投资基金	未知	1.42	146,228,048	52,480,077	0	未知
中国农业银行—景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金	未知	0.75	77,236,664	77,236,664	0	未知
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	未知	0.72	74,225,875	63,060,440	0	未知
中国农业银行—景顺长城内需增长开放式证券投资基金	未知	0.71	73,435,384	73,435,384	0	未知

中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	未知	0.54	55,793,100	39,793,100	0	未知
中国工商银行—上证50交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.39	40,179,887	5,963,270	0	未知
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	未知	0.30	31,029,529	25,288,625	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
北车集团	6,345,941,154	人民币普通股 6,354,547,154
北车投资	539,583,320	人民币普通股 539,583,320
全国社会保障基金理事会转持三户	309,393,275	人民币普通股 309,393,275
中国建设银行—长城品牌优选股票型证券投资基金	146,228,048	人民币普通股 146,228,048
中国农业银行—景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金	77,236,664	人民币普通股 77,236,664
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	74,225,875	人民币普通股 74,225,875
中国农业银行—景顺长城内需增长开放式证券投资基金	73,435,384	人民币普通股 73,435,384

中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	55,793,100	人民币普通股	55,793,100
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	40,179,887	人民币普通股	40,179,887
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	31,029,529	人民币普通股	31,029,529
上述股东关联关系或一致行动的说明	北车集团为公司控股股东，北车投资为公司控股股东的全资子公司及一致行动人。除此之外，公司未知上述股东之间是否存在其他关联关系或一致行动关系。		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

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	北车集团	8,606,000	2014 年 4 月 9 日	8,606,000	报告期内，本公司控股股东北车集团在二级市场累计增持本公司股票 8,606,000 股，并承诺在增持期间及法定期限内不减持其持有的本公司股份。

## 四、 控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1、 法人

单位：人民币万元

名称	中国北方机车车辆工业集团公司
单位负责人或法定代表人	崔殿国
成立日期	2002 年 7 月 1 日
组织机构代码	710929930
注册资本	1,199,314.34

## 主要经营业务

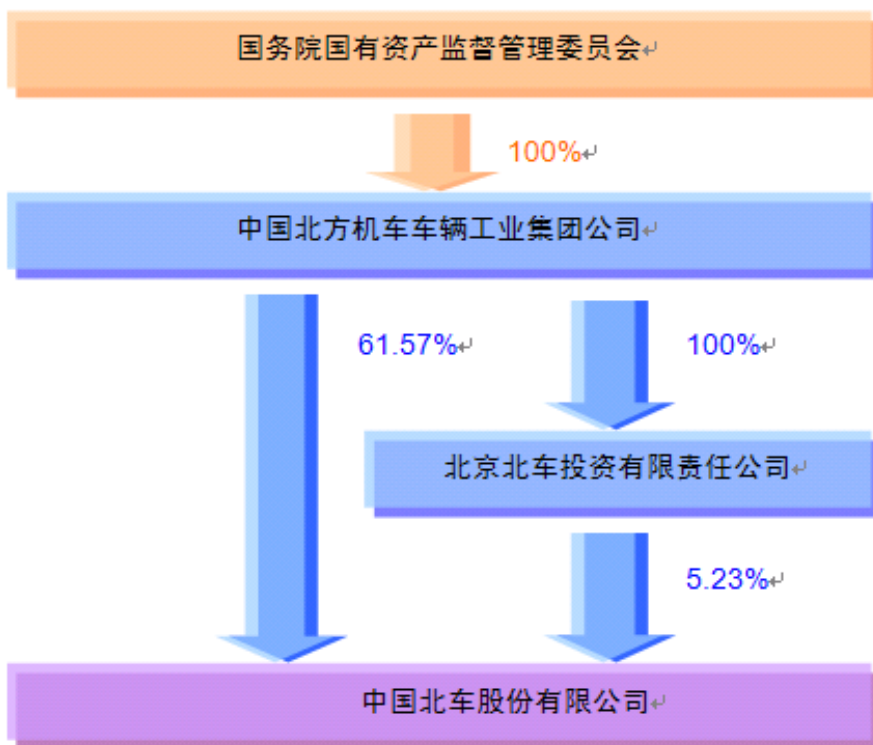
公司主要经营铁路机车车辆，城市轨道交通车辆，铁路起重机械、各类机电设备及部件、电子设备、环保设备及产品的设计、制造、修理；组织产品销售及设备租赁；实业投资；资产管理。

## (二) 实际控制人情况

## 1、 法人

公司的实际控制人是国务院国资委。

## 2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截至报告期末，公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、 持股变动及报酬情况

#### (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及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）	报告期从股东单位获得的应付报酬总额（万元）
崔殿国	董事长	男	59	2012年2月3日-2015年2月2日	125,000	125,000	0	83.42	0
奚国华	执行董事 总裁	男	50	2012年2月3日-2015年2月2日	125,000	125,000	0	83.42	0
林万里 <sup>注1</sup>	原职工董事	男	52	2012年2月3日-2013年8月29日	100,000	100,000	0	69.45	0
万军 <sup>注1</sup>	职工董事	男	50	2013年12月6日-2015年2月2日	0	0	0	1.81	0
李丰华	独立董事	男	64	2012年2月3日-2015年2月2日	0	0	0	13	0
张忠	独立董事	男	67	2012年2月3日-2015年2月2日	0	0	0	14.2	0
邵瑛	独立董事	女	67	2012年2月3日-2015年2月2日	0	0	0	11.8	0
辛定华	独立董事	男	55	2012年2月3日-2015年2月2日	0	0	0	13.6	0
陈方平	监事会主席	男	53	2012年2月3日-2015年2月2日	0	0	0	64.72	0
朱三华	监事	男	51	2012年2月3日-2015年2月2日	0	0	0	57.84	0
刘智	监事	男	43	2012年10月26日-2015年2月2日	0	0	0	55.17	0



赵光兴	副总裁	男	55	2012年2月3日-2015年2月2日	100,000	100,000	0	75.08	0
孙 锴 <sup>注1</sup>	副总裁	男	60	2012年2月3日-2013年11月22日	0	0	0	75.08	0
高 志	副总裁 财务总监	男	48	2012年2月3日-2015年2月2日	100,000	100,000	0	75.08	0
孙永才	副总裁	男	49	2012年2月3日-2015年2月2日	101,500	101,500	0	73.41	0
贾世瑞 <sup>注1</sup>	副总裁	男	50	2012年5月23日-2015年2月2日	0	0	0	51.99	0
魏 岩 <sup>注1</sup>	副总裁	男	50	2013年11月22日-2015年2月2日	0	0	0	1.81	0
余卫平 <sup>注1</sup>	副总裁	男	47	2013年11月22日-2015年2月2日	0	0	0	1.81	0
谢纪龙	董事会秘书	男	47	2012年2月3日-2015年2月2日	66,625	66,625	0	65.57	0
王勇智	总工程师	男	50	2012年2月3日-2015年2月2日	83,750	83,750	0	65.15	0
合计	/	/	/	/	801,875	801,875	0	953.41	0

注 1:原职工董事林万里先生 2013 年 9 月 13 日开始不再担任公司职工董事,其薪酬包括 2013 年 9 个月(1-9 月)基本薪酬和 2012 年全年绩效薪金;万军先生自 2013 年 12 月 6 日起任公司职工董事,其薪酬为 2013 年 1 个月(12 月)的基本薪酬;魏岩先生、余卫平先生自 2013 年 11 月 22 日起任公司副总裁,其薪酬为 2013 年 1 个月(12 月)的基本薪酬;原副总裁孙锴先生自 2013 年 12 月退休;贾世瑞先生自 2012 年 5 月任职公司副总裁,其绩效薪金为 2012 年 7 个月(6-12 月)。

董事、监事、高级管理人员主要工作经历：

(1) 董事（7名）

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

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

万军先生：1963年6月出生，大学本科学历，现任公司职工董事、党委副书记、纪委书记、工会主席，北车集团党委副书记、纪委书记、工会主席。历任国务院办公厅秘书一局巡视员兼副局长、国务院办公厅保密委员会专职副主任，中国机械工业集团有限公司党委副书记、纪委书记，北车集团党委副书记、纪委书记、工会主席，公司职工董事、党委副书记、纪委书记、工会主席。

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

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

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

辛定华先生，1958年12月出生，香港会计师公会-会计师、英国公认会计师公会-会计师，现任公司独立董事，中国中铁股份有限公司独立董事。历任摩

根大通银行香港区总裁，汇盈控股有限公司执行董事、总裁，汇富金融控股有限公司执行董事，汇富国际控股有限公司全球策略委员会主席，怡富集团执行董事及中港台地区企业融资及资本市场部主管，香港上市公司商会名誉总干事，香港联交所上市委员会副主席、理事，香港证监会收购及合并委员会委员，领汇管理有限公司和光大保德信基金管理有限公司独立非执行董事。

## (2) 监事 (3 名)

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

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

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

## (3) 高级管理人员 (9 名)

奚国华先生的简历请见上文董事主要工作经历。

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

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

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

大连机辆公司党委书记、副董事长、副总经理，公司总工程师，北车集团党委常委、公司总工程师，公司副总裁、总工程师、党委常委、北车集团党委常委。

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

魏岩先生：1963 年 8 月出生，研究生学历，教授级高级工程师，现任公司副总裁、党委常委，北车集团党委常委。历任齐齐哈尔轨道交通装备有限公司董事长、总经理、党委副书记，中国北车股份有限公司总裁助理，北车齐齐哈尔铁路车辆有限责任公司执行董事、总经理，北车集团党委常委、公司党委常委、副总裁。

余卫平先生：1966 年 2 月出生，研究生学历，博士学位，教授级高级工程师，现任公司副总裁、党委常委，北车集团党委常委。历任长客股份公司副总经理，唐山客车公司董事长、党委副书记，北车集团党委常委、公司党委常委、副总裁。

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

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

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	股票期权行权价格(元)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元)
崔殿国	董事长	420,000	0	0	0	4.24	420,000	4.92
奚国华	总裁 执行董事	420,000	0	0	0	4.24	420,000	4.92
林万里	职工董事	357,000	0	0	0	4.24	357,000	4.92
赵光兴	副总裁	357,000	0	0	0	4.24	357,000	4.92
孙 锴	副总裁	357,000	0	0	0	4.24	357,000	4.92
高 志	副总裁 财务总监	357,000	0	0	0	4.24	357,000	4.92
孙永才	副总裁	357,000	0	0	0	4.24	357,000	4.92
贾世瑞	副总裁	357,000	0	0	0	4.24	357,000	4.92
魏 岩	副总裁	315,000	0	0	0	4.24	315,000	4.92
余卫平	副总裁	315,000	0	0	0	4.24	315,000	4.92
谢纪龙	董事会 秘书	315,000	0	0	0	4.24	315,000	4.92
王勇智	总工程师	315,000	0	0	0	4.24	315,000	4.92
合计	/	4,242,000	0	0	0	/	4,242,000	/

## 二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

## (一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
崔殿国	北车集团	总经理	2002年6月4日	
陈方平	北车集团	兼职监事	2010年6月22日	2013年10月16日

朱三华	北车集团	兼职监事	2010年6月22日
朱三华	北车投资	监事	2008年1月19日
刘智	北车集团	兼职监事	2013年10月16日
孙锴	北车投资	董事长	2008年1月19日 2013年11月28日
高志	北车投资	董事长	2013年11月28日

## (二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
朱三华	北车物流公司	董事	2002年6月14日	
朱三华	北车租赁公司	监事	2008年1月8日	
朱三华	天津机车公司	监事	2010年11月5日	
赵光兴	北车物流公司	董事长	2002年6月14日	
赵光兴	北车租赁公司	董事长	2008年1月8日	
孙 锴	北车物流公司	董事	2004年9月1日	2013年11月28日
孙 锴	南口斯凯孚	董事	2004年9月1日	2013年11月28日
孙 锴	天津机车公司	董事长	2012年3月9日	2013年11月28日
高 志	北车财务公司	董事长	2012年6月20日	
高 志	道和鑫达产业投资有限公司	执行董事	2013年11月28日	
贾世瑞	上海轨发公司	董事长	2012年6月26日	
贾世瑞	北车建设工程有限责任公司	董事长	2012年6月26日	
孙永才	天津机车公司	董事长	2013年11月28日	
孙永才	南口斯凯孚	董事	2013年11月28日	
谢纪龙	北车财务公司	董事	2012年6月20日	
王勇智	上海北车永电电子科技有限公司	董事长	2013年7月15日	

李丰华	中国商用飞机 有限责任公司	外部董事	2009-04
张 忠	中国保利集团 公司	外部董事	2010-04
辛定华	中国中铁股份 有限公司	独立董事	2011 年 1 月 27 日

### 三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

**董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序** 董事和监事的报酬，由薪酬与考核委员会拟订方案，股东大会决定；高级管理人员的报酬，由薪酬与考核委员会拟订方案，董事会决定。

**董事、监事、高级管理人员报酬确定依据** 董事、监事、高级管理人员报酬依据《公司章程》、《中国北车股份有限公司董事会、监事会成员薪酬方案》及《中国北车股份有限公司高级管理人员薪酬方案》等规定确定。

**董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况** 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均在公司领取报酬或津贴，具体金额请见“董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。

报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 合计 953.41 万元。

### 四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
万 军	职工董事	聘任	正常选举
林万里	职工董事	离任	正常调整
魏 岩	副总裁	聘任	正常聘任
余卫平	副总裁	聘任	正常聘任
孙 锴	副总裁	离任	正常退休

### 五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

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

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### 1、员工情况

母公司在职员工数量	114
子公司在职员工数量	86,024
在职员工的数量	86,138
公司需承担费用的离退休职工人数	61,604
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	58,314
工程技术人员	12,032
经营管理人员	13,038
其他人员	2,754
合计	86,138

<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
博士	51
研究生	2,289
大学	16,686
大专	20,482
中专	18,283
高中及以下	28,347
合计	86,138

### 2、薪酬政策

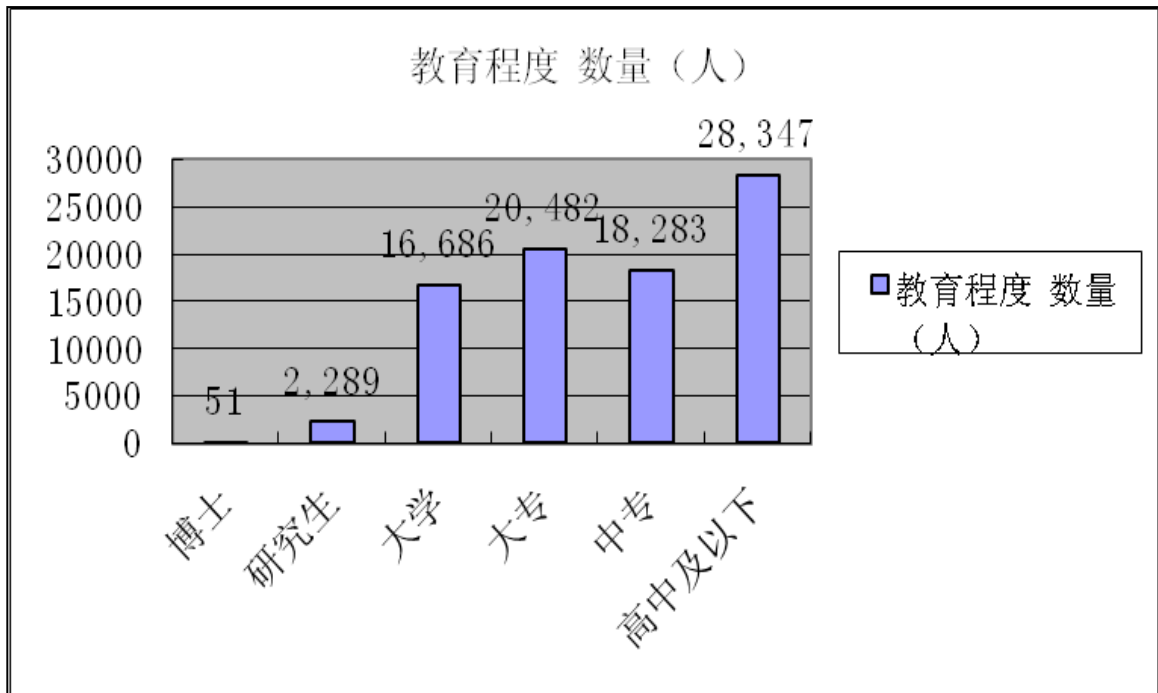
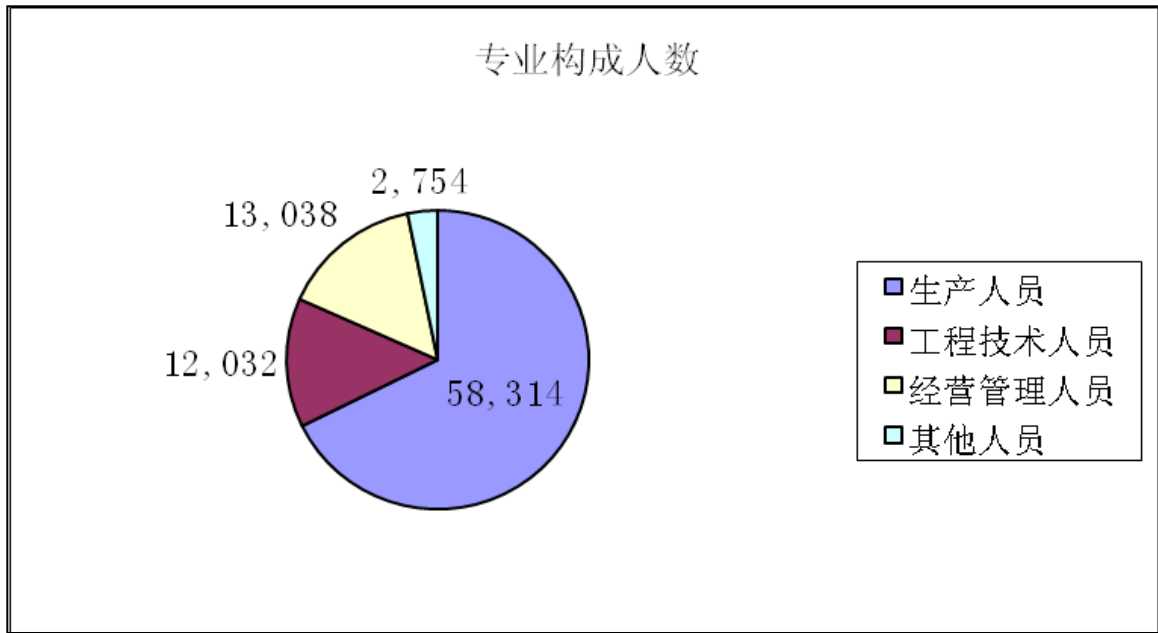
公司薪酬政策坚持“效益决定工资”的基本原则，在发展生产、提高效益的基础上，努力提高职工收入水平，使职工共享改革发展成果。2014 年公司将继续推进企业内部分配制度改革，完善激励约束机制，使分配充分体现员工的劳动和价值创造。

### 3、培训工作

2013 年，培训工作紧紧围绕公司“三步走”第二步战略发展的需要，积极落实深入推进管理提升活动、进一步练好内功的要求，继续推进企业员工培训管理体系建设，积极开展专题调研，在构建科学、有效的企业员工培训管理体系方面已经取得了明显成效。全公司实现培训体系规范化运行的企业占比提高到了 94%；所属企业全员培训率约为 91.2%，年人均培训 2.7 次；约有 3.6 万人次的管理人员、3.6 万人次的技术人员和 14 万人次的生产操作人员参加了培训。企业全员平均受教育年限为 13.4 年，员工培训工作的有效开展，为企业全面实现生产经营计划目标提供了人才保证和智力支持。



4、专业构成统计图



## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照国家法律、法规及监管机构规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作，提高公司经营管理水平，依法作好公司信息披露和投资者关系管理工作。

公司治理与《中华人民共和国公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年年 度股东大 会	2013 年 6 月 18 日	关于中国北车股份有限公司 2012 年度董事会工作报告的议案；关于中国北车股份有限公司 2012 年度监事会工作报告的议案；关于《中国北车股份有限公司 2012 年年度报告》及其摘要的议案；关于中国北车股份有限公司 2012 年度财务决算报告的议案；关于中国北车股份有限公司 2012 年度利润分配预案的议案；关于中国北车股份有限公司 2013 年度日常关联交易预测的议案；关于中国北车股份有限公司 2013 年度发行债务融资工具的议案；关于中国北车股份有限公司为子公司综合授信业务提供担保的议案；关于续聘中国北车股份有限公司 2013 年度审计机构并支付 2012 年度审计报酬的议案；关于中国北车股份有限公司董事、监事 2012 年度薪酬的议案；关于聘任中	十一项 议案全 部经股 东大会 普通决 议通过	www.sse.com.cn	2013 年 6 月 19 日

国北车股份有限公司 2012 年度内部控制审计机构并支付审计报酬的议案。

2013 年第 一次临时 股东大会	2013 年 8 月 27 日	关于中国北车股份有限公司 2013 年度发行中期票据的议案	议案经 股东大 会普通 决议通 过	www.sse.com.cn	2013 年 8 月 28 日
2013 年第 二次临时 股东大会	2014 年 1 月 3 日	关于中国北车股份有限公司发行 H 股股票并在香港联交所主板上市的议案；关于中国北车股份有限公司发行 H 股股票并在香港联交所主板上市方案的议案；关于中国北车股份有限公司转为境外募集股份有限公司的议案；关于中国北车股份有限公司前次募集资金使用情况报告的议案；关于中国北车股份有限公司发行 H 股股票募集资金使用计划的议案；关于中国北车股份有限公司发行 H 股股票并上市决议有效期的议案；关于中国北车股份有限公司发行 H 股股票并上市前滚存未分配利润处置方案的议案；关于提请股东大会授权董事会及其获授权人士全权处理与发行 H 股股票并上市有关事项的议案；关于修订《中国北车股份有限公司章程》的议案；关于修订《中国北车股份有限公司股东大会议事规则》的议案；关于修订《中国北车股份有限公司董事会议事规则》的议案；关于修订《中国北车股份有限公司监事会议事规则》的议案；关于出售部分 BT 项目债权进行资产证券化融资的议案；关于提请股东大会授权董事会及其获授权人士办理出售部分 BT 项目债权进行资产证券化融资有关事项的议案	第一至 第十二 项议案 经股东 大会特 别决议 通过，第 十三至 第十四 项议案 经股东 大会普 通决议 通过	www.sse.com.cn	2014 年 1 月 4 日

### 三、 董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况					是否连续两次未亲自参加会议	参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数		
崔殿国	否	12	12	3	0	0	否	3
奚国华	否	12	12	3	0	0	否	3
林万里	否	8	7	2	1	0	否	1
万军	否	1	1	0	0	0	否	1
李丰华	是	12	12	3	0	0	否	3
张忠	是	12	12	3	0	0	否	2
邵瑛	是	12	12	3	0	0	否	3
辛定华	是	12	12	3	0	0	否	3

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

### 四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

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

### 五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

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

报告期内公司不存在同业竞争的情况。

**七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

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

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

#### （一）内部控制责任声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证《中国北车股份有限公司 2013 年度内部控制评价报告》内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

#### （二）内部控制制度建设情况

公司按照内部控制基本规范、配套指引及有关规定，在贯彻实施本公司《内部控制管理手册》、《内部控制制度手册》、《内部控制评价手册》的基础上，努力完善内部控制制度体系，加强对投资、境外资产、证券业务的风险管控；进一步梳理业务流程，优化控制描述，使各项流程符合制度要求，符合公司实际业务的需要，具有可操作性；积极推进非制造企业、新组建企业，新购并公司的内部控制体系建设，建立内部控制体系文件，规范子公司运作；完善公司及所属企业内部控制实施评价体系，认真开展内部控制评价，保证内部控制的有效性。

### 二、 内部控制审计报告的相关情况说明

#### （一）内部控制评价报告的相关说明

公司依据企业内部控制规范体系及公司《内部控制管理手册》、《内部控制制度手册》、《内部控制评价手册》等内部控制体系文件组织开展内部控制评价工作。在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司 2013 年 12 月 31 日的内部控制有效性进行了评价，编制了《中国北车股份有限公司 2013 年度内部控制评价报告》，公司认为，根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制；

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷；自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

《中国北车股份有限公司 2013 年度内部控制评价报告》详见本报告附件及公司于同日在上交所网站上披露的《中国北车股份有限公司 2013 年度内部控制评价报告》。

### （二）内部控制审计报告的相关情况说明

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2013 年度的内部控制进行了审计，并出具了标准无保留意见的《中国北车股份有限公司 2013 年 12 月 31 日内部控制审计报告》（毕马威华振审字第 1400552 号），认为公司于 2013 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

《中国北车股份有限公司 2013 年 12 月 31 日内部控制审计报告》详见本报告附件及公司于同日在上交所网站上披露的《中国北车股份有限公司 2013 年 12 月 31 日内部控制审计报告》。

### 三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司根据《上市公司信息披露管理办法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、部门规章以及中国证监会、北京证监局有关规定和《公司章程》、《中国北车股份有限公司信息披露管理制度》及其实施细则，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于第一届董事会第十三次会议审议通过。制度中明确了公司董事、监事、高级管理人员、各子（分）公司负责人、控股股东及实际控制人以及与年报制作、信息披露工作相关的其他人员在年报信息披露工作中违反国家有关法律、法规、规范性文件以及公司规章制度，未勤勉尽责或者不履行职责，导致年报信息披露发生重大差错的责任追究的情形以及责任追究的形式，为提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性提供了制度保障。

在报告期内，公司未出现信息披露重大差错。

# 财务会计 报告

---





## 第十节 财务会计报告

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

中国北车股份有限公司

中国北车股份有限公司

自 2013 年 1 月 1 日  
至 2013 年 12 月 31 日止年度财务报表

## 审计报告

毕马威华振审字第 1400534 号

中国北车股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国北车股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2013 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1400534 号

## 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况以及 2013 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

陈玉红

中国 北京

雷江

二〇一四年三月二十八日

中国北车股份有限公司  
合并资产负债表  
2013 年 12 月 31 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2013 年	2012 年
流动资产：			
货币资金	五、1	9,332,046	9,027,813
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	4,907	19,650
应收票据	五、3	1,534,300	889,330
应收账款	五、4	30,384,966	21,813,481
预付款项	五、6	4,816,629	5,412,862
应收利息		16,237	1,743
应收股利		20,694	24,204
其他应收款	五、5	1,444,253	926,007
存货	五、7	18,640,158	24,726,398
一年内到期的非流动资产	五、10	4,239,021	1,040,256
其他流动资产	五、8	296,201	404,910
流动资产合计		70,729,412	64,286,654
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、9	90,829	78,842
长期应收款	五、10	7,069,381	4,155,395
长期股权投资	五、11	2,027,496	1,856,465
投资性房地产	五、12	84,265	96,390
固定资产	五、13	22,706,936	19,821,569
在建工程	五、14	5,184,820	5,270,086
工程物资		17,304	101,964
无形资产	五、15	9,609,479	8,599,576
商誉		13,557	13,557
长期待摊费用		4,880	6,116
递延所得税资产	五、16	451,337	286,085
其他非流动资产	五、17	2,169,221	2,009,295
非流动资产合计		49,429,505	42,295,340
资产总计		120,158,917	106,581,994

中国北车股份有限公司  
合并资产负债表 (续)  
2013 年 12 月 31 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2013 年	2012 年
流动负债：			
短期借款	五、20	10,614,796	5,760,600
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、2	1,201	9,267
应付票据	五、21	8,001,631	9,692,475
应付账款	五、22	28,024,625	23,655,019
预收款项	五、23	10,133,830	6,341,885
应付职工薪酬	五、24	867,073	948,317
应交税费	五、25	2,212,829	1,295,164
应付利息		281,490	206,016
应付股利	五、26	121,337	180,460
其他应付款	五、27	2,936,355	2,277,911
一年内到期的非流动负债	五、29	4,011	356,282
预计负债	五、28	814,090	557,679
其他流动负债	五、30	9,994,357	13,984,474
流动负债合计		74,007,625	65,265,549
非流动负债：			
长期借款	五、31	1,415,277	25,533
应付职工薪酬	五、24	2,169,991	2,269,584
长期应付款		31,206	32,551
专项应付款		89,450	94,336
递延所得税负债	五、16	1,183	786
其他非流动负债	五、32	2,878,550	2,645,078
非流动负债合计		6,585,657	5,067,868
负债合计		80,593,282	70,333,417

中国北车股份有限公司  
合并资产负债表 (续)  
2013 年 12 月 31 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2013 年	2012 年
股东权益：			
股本	五、33	10,320,056	10,320,056
资本公积	五、35	15,483,128	15,502,765
减：库存股		-	-
专项储备	五、34	49,957	23,815
盈余公积	五、36	617,534	498,035
一般风险储备		34,582	1,500
未分配利润	五、37	11,275,183	8,324,964
外币报表折算差额		(98)	-
归属于母公司股东权益合计		37,780,342	34,671,135
少数股东权益		1,785,293	1,577,442
股东权益合计		39,565,635	36,248,577
负债和股东权益总计		120,158,917	106,581,994

此财务报表已于二〇一四年三月二十八日获董事会批准。

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

(公司盖章)

中国北车股份有限公司  
资产负债表  
2013 年 12 月 31 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2013 年	2012 年
流动资产：			
货币资金	十二、1	286,922	1,163,852
应收账款	十二、2	1,001,871	50,732
预付款项		-	418,092
应收股利	十二、3	276,198	2,149,982
应收利息		44,424	41,060
其他应收款	十二、4	193,311	4,277
存货		-	21,175
一年内到期的非流动资产	十二、9	584,650	472,505
其他流动资产	十二、5	9,032,857	9,752,687
流动资产合计		11,420,233	14,074,362
非流动资产：			
长期股权投资	十二、6	29,994,139	27,780,967
固定资产	十二、7	20,456	57,306
在建工程		15,967	80,627
无形资产	十二、8	46,580	79,222
递延所得税资产		3,913	5,766
其他非流动资产	十二、9	15,762,428	10,819,685
非流动资产合计		45,843,483	38,823,573
资产总计		57,263,716	52,897,935



中国北车股份有限公司  
资产负债表 (续)  
2013 年 12 月 31 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2013 年	2012 年
流动负债：			
短期借款	十二、10	13,034,812	5,900,000
应付票据		-	9,300
应付账款		1,110,763	46,142
预收款项		23,277	322,514
应付职工薪酬		15,697	13,522
应交税费	十二、11	34,557	2,880
应付利息		268,858	203,583
其他应付款	十二、12	203,192	524,778
其他流动负债	五、30	9,994,357	13,984,474
流动负债合计		24,685,513	21,007,193
非流动负债：			
长期借款		490,000	-
其他非流动负债		4,319	3,044
非流动负债合计		494,319	3,044
负债合计		25,179,832	21,010,237

中国北车股份有限公司  
资产负债表 (续)  
2013 年 12 月 31 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2013 年	2012 年
股东权益：			
股本	五、33	10,320,056	10,320,056
资本公积	十二、13	18,361,069	18,327,867
减：库存股		-	-
盈余公积		608,648	489,149
未分配利润		2,794,111	2,750,626
股东权益合计		32,083,884	31,887,698
负债和股东权益总计		57,263,716	52,897,935

此财务报表已于二〇一四年三月二十八日获董事会批准。

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_ (公司盖章)

中国北车股份有限公司  
合并利润表  
2013 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2013 年	2012 年
一、营业收入	五、38	97,240,665	92,260,921
二、营业成本	五、38	80,103,393	78,706,743
营业税金及附加	五、39	627,830	470,567
销售费用	五、40	2,018,084	1,722,959
管理费用	五、41	7,644,801	6,665,338
财务费用	五、42	1,126,763	1,059,363
资产减值损失	五、45	1,139,023	235,447
公允价值变动损失 / (收益)	五、43	6,069	(1,511)
加：投资收益	五、44	251,438	240,283
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		290,664	238,659
三、营业利润		4,826,140	3,642,298
加：营业外收入	五、46	452,913	642,843
其中：非流动资产处置收益		11,882	6,210
减：营业外支出	五、47	179,922	130,514
其中：非流动资产处置损失		22,496	26,862
四、利润总额		5,099,131	4,154,627
减：所得税费用	五、48	873,128	603,108
五、净利润		4,226,003	3,551,519
归属于母公司股东的净利润		4,128,559	3,399,749
少数股东损益		97,444	151,770
六、每股收益：			
(一) 基本每股收益	五、49(1)	0.40	0.34
(二) 稀释每股收益	五、49(2)	0.40	0.34

中国北车股份有限公司  
合并利润表 (续)  
2013 年度

金额单位：人民币千元

项目	2013 年	2012 年
七、其他综合收益 (扣除所得税影响后的净额)	18,937	(29,396)
(一) 以后会计期间不能重分类 进损益的其他综合收益		
其中：重新计量设定受益计划 净负债导致的变动	14,900	(34,742)
小计	14,900	(34,742)
(二) 以后会计期间在满足规定条件时将 重分类进损益的其他综合收益		
其中：可供出售金融资产公允价值变动形 成的利得	4,135	5,346
外币报表折算差额	(98)	-
小计	4,037	5,346
八、综合收益总额	4,244,940	3,522,123
归属于母公司股东的综合收益总额	4,147,871	3,370,944
归属于少数股东的综合收益总额	97,069	151,179

此财务报表已于二〇一四年三月二十八日获董事会批准。

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_ (公司盖章)

中国北车股份有限公司  
利润表  
2013 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2013 年	2012 年
一、营业收入	十二、14	2,110,285	370,215
二、营业成本	十二、14	1,733,214	342,940
营业税金及附加		19,000	19,077
销售费用		273,091	14,923
管理费用	十二、15	282,589	244,725
财务净收益	十二、16	(276,227)	(265,420)
资产减值损失		1,394	(39)
加：投资收益	十二、17	1,171,748	2,488,579
其中：对联营企业的投资损失		(7,847)	(7,583)
三、营业利润		1,248,972	2,502,588
加：营业外收入		2,040	7,329
其中：非流动资产处置收益		-	-
减：营业外支出		9	1,539
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额		1,251,003	2,508,378
减：所得税费用		56,013	(3,221)
五、净利润		1,194,990	2,511,599
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		1,194,990	2,511,599

此财务报表已于二〇一四年三月二十八日获董事会批准。

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_ (公司盖章)

中国北车股份有限公司  
合并现金流量表  
2013 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2013 年	2012 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		96,576,684	91,246,342
收到的税费返还		407,546	555,372
收到其他与经营活动有关的现金	五、50(1)	1,006,448	669,147
经营活动现金流入小计		97,990,678	92,470,861
购买商品、接受劳务支付的现金		(74,902,187)	(75,357,886)
支付给职工以及为职工支付的现金		(8,782,277)	(8,183,194)
支付的各项税费		(5,070,268)	(4,150,532)
支付其他与经营活动有关的现金	五、50(2)	(4,349,163)	(2,983,349)
经营活动现金流出小计		(93,103,895)	(90,674,961)
经营活动产生的现金流量净额	五、51(1)	4,886,783	1,795,900
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		934,854	5,088
取得投资收益收到的现金		60,711	96,674
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,119	45,103
收到其他与投资活动有关的现金	五、50(3)	219,650	510,419
投资活动现金流入小计		1,264,334	657,284
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(5,326,842)	(6,119,001)
投资支付的现金		(1,734,853)	(459,872)
取得子公司支付的现金净额	五、51(3)	(3,708)	(64,182)
投资活动现金流出小计		(7,065,403)	(6,643,055)
投资活动产生的现金流量净额		(5,801,069)	(5,985,771)

中国北车股份有限公司  
合并现金流量表 (续)  
2013 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2013 年	2012 年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		91,988	7,079,314
其中：子公司吸收少数股东投资收到的 现金		91,988	200,000
取得借款收到的现金		69,546,851	38,044,628
发行债券收到的现金		16,000,000	13,978,000
筹资活动现金流入小计		85,638,839	59,101,942
偿还债务支付的现金		(83,649,061)	(49,694,437)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,282,556)	(1,877,829)
其中：子公司支付给少数股东的股利、 利润		(55,535)	(624,587)
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50(4)	(37,721)	(857,211)
筹资活动现金流出小计		(85,969,338)	(52,429,477)
筹资活动产生的现金流量净额		(330,499)	6,672,465
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(20,560)	2,415
五、现金及现金等价物净 (减少)/ 增加额 (净减少以“-”号填列)	五、51(1)	(1,265,345)	2,485,009
加：年初现金及现金等价物余额		8,379,753	5,894,744
六、年末现金及现金等价物余额	五、51(2)	7,114,408	8,379,753

此财务报表已于二〇一四年三月二十八日获董事会批准。

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_ (公司盖章)

中国北车股份有限公司  
现金流量表  
2013 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2013 年	2012 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		829,903	226,419
收到的税费返还		58,303	29,544
收到其他与经营活动有关的现金		24,110	34,028
经营活动现金流入小计		912,316	289,991
购买商品、接受劳务支付的现金		(827,545)	(449,644)
支付给职工以及为职工支付的现金		(94,963)	(59,886)
支付的各项税费		(71,206)	(31,277)
支付其他与经营活动有关的现金		(79,531)	(93,987)
经营活动现金流出小计		(1,073,245)	(634,794)
经营活动产生的现金流量净额	十二、18	(160,929)	(344,803)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		34,367,270	33,260,770
取得投资收益收到的现金		4,171,050	2,132,997
收到其它与投资活动有关的现金		75,890	71,559
投资活动现金流入小计		38,614,210	35,465,326
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(93,269)	(151,846)
投资支付的现金		(40,690,282)	(45,546,700)
取得子公司支付的现金净额		-	(29,770)
投资活动现金流出小计		(40,783,551)	(45,728,316)
投资活动产生的现金流量净额		(2,169,341)	(10,262,990)



中国北车股份有限公司  
现金流量表 (续)  
2013 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2013 年	2012 年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	6,879,314
取得借款收到的现金		75,428,469	35,413,000
发行债券收到的现金		16,000,000	13,978,000
筹资活动现金流入小计		91,428,469	56,270,314
偿还债务支付的现金		(87,798,765)	(43,863,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,144,934)	(1,512,298)
支付其他与筹资活动有关的现金		(31,433)	(17,673)
筹资活动现金流出小计		(89,975,132)	(45,392,971)
筹资活动产生的现金流量净额		1,453,337	10,877,343
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3	3,185
五、现金及现金等价物净 (减少) /增加额 (净减少以“－”号填列)	十二、18	(876,930)	272,735
加：年初现金及现金等价物余额		1,163,852	891,117
六、年末现金及现金等价物余额		286,922	1,163,852

此财务报表已于二〇一四年三月二十八日获董事会批准。

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_ (公司盖章)

中国北车股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2013 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2013 年								2012 年								
		股本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	少数股东权益	股东权益合计	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		10,320,056	15,502,765	23,815	498,035	1,500	8,324,964	-	1,577,442	36,248,577	8,300,000	10,859,848	-	246,875	-	5,562,328	1,323,235	26,292,286
加：企业会计政策变更影响		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(338,076)	-	-	-	133,063	(523)	(205,536)
加：同一控制下合并影响		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78,069	-	-	-	-	-	78,069
二、本年初余额		10,320,056	15,502,765	23,815	498,035	1,500	8,324,964	-	1,577,442	36,248,577	8,300,000	10,599,841	-	246,875	-	5,695,391	1,322,712	26,164,819
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	(19,637)	26,142	119,499	33,082	2,950,219	(98)	207,851	3,317,058	2,020,056	4,902,924	23,815	251,160	1,500	2,629,573	254,730	10,083,758
(一) 净利润		-	-	-	-	-	4,128,559	-	97,444	4,226,003	-	-	-	-	-	3,399,749	151,770	3,551,519
(二) 其他综合收益		-	19,410	-	-	-	-	(98)	(375)	18,937	-	(28,805)	-	-	-	-	(591)	(29,396)
上述(一)和(二)小计		-	19,410	-	-	-	4,128,559	(98)	97,069	4,244,940	-	(28,805)	-	-	-	3,399,749	151,179	3,522,123
(三) 股东投入和减少资本		-	(39,047)	-	-	-	6,352	-	132,854	100,159	2,020,056	4,931,729	-	-	-	-	232,947	7,184,732
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	155,019	155,019	2,020,056	4,853,585	-	-	-	-	232,379	7,106,020
2. 股份支付计入所有者权益的金额	七	-	32,895	-	-	-	-	-	307	33,202	-	5,343	-	-	-	-	44	5,387
3. 同一控制下合并		-	(102,242)	-	-	-	6,352	-	-	(95,890)	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	30,300	-	-	-	-	-	(22,472)	7,828	-	72,801	-	-	-	-	524	73,325

中国北车股份有限公司  
合并股东权益变动表 (续)  
2013 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2013 年								2012 年								
		股本	资本公积	归属于母公司股东权益			外币报表折算差额	少数股东权益	股东权益合计	股本	资本公积	归属于母公司股东权益			少数股东权益	股东权益合计		
				专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润						专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
(四) 利润分配	五、37	-	-	-	119,499	33,082	(1,184,692)	-	(23,455)	(1,055,566)	-	-	-	251,160	1,500	(770,176)	(130,624)	(648,140)
1. 提取盈余公积		-	-	-	119,499	-	(119,499)	-	-	-	-	-	-	251,160	-	(251,160)	-	-
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	33,082	(33,082)	-	-	-	-	-	-	-	1,500	(1,500)	-	-
3. 对股东的分配		-	-	-	-	-	(1,032,006)	-	(23,216)	(1,055,222)	-	-	-	-	-	(516,003)	(129,120)	(645,123)
4. 子公司提取职工奖励及福利基金		-	-	-	-	-	(105)	-	(239)	(344)	-	-	-	-	-	(1,513)	(1,504)	(3,017)
(五) 专项储备		-	-	26,142	-	-	-	-	1,383	27,525	-	-	23,815	-	-	-	1,228	25,043
1. 本年提取		-	-	208,205	-	-	-	-	5,477	213,682	-	-	175,773	-	-	-	4,424	180,197
2. 本年使用		-	-	(182,063)	-	-	-	-	(4,094)	(186,157)	-	-	(151,958)	-	-	-	(3,196)	(155,154)
上述(三)至(五)小计		-	(39,047)	26,142	119,499	33,082	(1,178,340)	-	110,782	(927,882)	2,020,056	4,931,729	23,815	251,160	1,500	(770,176)	103,551	6,561,635
四、本年年末余额		10,320,056	15,483,128	49,957	617,534	34,582	11,275,183	(98)	1,785,293	39,565,635	10,320,056	15,502,765	23,815	498,035	1,500	8,324,964	1,577,442	36,248,577

此财务报表已于二〇一四年三月二十八日获董事会批准。

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

中国北车股份有限公司  
 股东权益变动表  
 2013 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2013 年					2012 年				
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额		10,320,056	18,327,867	489,149	2,750,626	31,887,698	8,300,000	13,468,895	237,989	1,006,190	23,013,074
二、本年增减变动金额 (减少以“—”号填列)		-	33,202	119,499	43,485	196,186	2,020,056	4,858,972	251,160	1,744,436	8,874,624
(一) 净利润		-	-	-	1,194,990	1,194,990	-	-	-	2,511,599	2,511,599
(二) 其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述 (一) 和 (二) 小计		-	-	-	1,194,990	1,194,990	-	-	-	2,511,599	2,511,599
(三) 股东投入和减少资本		-	33,202	-	-	33,202	2,020,056	4,858,972	-	-	6,879,028
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	2,020,056	4,853,585	-	-	6,873,641
2. 股份支付计入所有者权益的金额	七	-	33,202	-	-	33,202	-	5,387	-	-	5,387

中国北车股份有限公司  
 股东权益变动表 (续)  
 2013 年度

金额单位：人民币千元

项目	附注	2013 年				2012 年					
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
(四) 利润分配		-	-	119,499	(1,151,505)	(1,032,006)	-	-	251,160	(767,163)	(516,003)
1. 提取盈余公积		-	-	119,499	(119,499)	-	-	-	251,160	(251,160)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	(1,032,006)	(1,032,006)	-	-	-	(516,003)	(516,003)
上述 (三) 至 (四) 小计		-	33,202	119,499	(1,151,505)	(998,804)	2,020,056	4,858,972	251,160	(767,163)	6,363,025
三、本年年末余额		10,320,056	18,361,069	608,648	2,794,111	32,083,884	10,320,056	18,327,867	489,149	2,750,626	31,887,698

此财务报表已于二〇一四年三月二十八日获董事会批准。

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

## 一、 公司基本情况

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

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

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

20 家股权单位及在评估基准日直接持股比例列示如下:

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

## 一、 公司基本情况 (续)

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

兰州装备公司于2010年更名为北车兰州机车有限公司 (“兰州机车公司”)。

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

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

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

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

## 一、 公司基本情况 (续)

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

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

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

2013 年 2 月 28 日, 西安装备公司以人民币 132,185 千元 (含税金额人民币 142,912 千元) 合并中国北车集团西安车辆厂 (以下简称“西安车辆厂”) 的经营性业务。由于西安装备公司和西安车辆厂均受北车集团控制, 该收购被视为同一控制下业务合并, 因此西安车辆厂的资产和负债均按历史成本列示。未纳入本次收购范围的净负债于 2013 年 2 月 28 日予以剥离。

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



## 二、 公司主要会计政策和会计估计

### 1、 财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

### 2、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2013 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

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

### 3、 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 4、 记账本位币

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

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

#### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 6、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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

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

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

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

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

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 6、 合并财务报表的编制方法 (续)

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

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

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

### 7、 现金及现金等价物的确定标准

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

### 8、 外币业务

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

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

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

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 8、 外币业务 (续)

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

### 9、 金融工具

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

#### (1) 金融资产及金融负债的确认和计量

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

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

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

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债。

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

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

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 9、 金融工具 (续)

#### (1) 金融资产及金融负债的确认和计量 (续)

##### – 贷款和应收款项

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

初始确认后，委托贷款以实际利率法按摊余成本计量。

本集团按贷款的摊余成本和实际利率计算确定利息并计入损益。

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

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

##### – 可供出售金融资产

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

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

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 9、 金融工具 (续)

#### (1) 金融资产及金融负债的确认和计量 (续)

##### – 其他金融负债

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

其他金融负债包括财务担保合同负债。财务担保合同指本集团作为保证人与债权人约定，当债务人不履行债务时，本集团按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则确定的预计负债（参见附注二、22）金额两者之间较高者进行后续计量。

本集团的其他金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

#### (2) 金融资产及金融负债的列报

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

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

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 9、 金融工具 (续)

#### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

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

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

#### (4) 金融资产的减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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



## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 9、 金融工具 (续)

#### (4) 金融资产的减值 (续)

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

##### - 可供出售金融资产

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

#### (5) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。

### 10、 贷款和应收款项的坏账准备

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

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

10、 贷款和应收款项的坏账准备 (续)

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

(a) 单项金额重大并单项计提的应收款项坏账准备的应收款项：

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

(b) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

<b>单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的理由</b>	涉诉款项，客户信用状况恶化的应收款项等。
<b>单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法</b>	当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

(c) 按组合计提坏账准备的应收款项：

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

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

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 10、 贷款和应收款项的坏账准备 (续)

#### (c) 按组合计提坏账准备的应收款项： (续)

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

### 11、 存货

#### (1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、建造合同—已完工未结算款以及周转材料等。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

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

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 11、 存货 (续)

#### (1) 存货的分类和成本 (续)

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

#### (2) 发出存货的计价方法

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

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

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 11、 存货 (续)

#### (4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

### 12、 长期股权投资

#### (1) 投资成本确定

##### (a) 通过企业合并形成的长期股权投资

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

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 12、 长期股权投资 (续)

#### (1) 投资成本确定 (续)

##### (b) 其他方式取得的长期股权投资

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

#### (2) 后续计量及损益确认方法

##### (a) 对子公司的投资

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

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注二、6 进行处理。

##### (b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指由本集团与其他参与方共同控制 (参见附注二、12(3)) 且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响 (附注二、12(3)) 的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 12、 长期股权投资 (续)

#### (2) 后续计量及损益确认方法 (续)

##### (b) 对合营企业和联营企业的投资 (续)

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 12、 长期股权投资 (续)

#### (2) 后续计量及损益确认方法 (续)

#### (c) 追加投资和处置投资

- 本集团因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照金融工具确认和计量原则(参见附注二、9)确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

本集团因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，应当按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照金融工具确认和计量原则(参见附注二、9)进行会计处理，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

- 本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按金融工具确认和计量原则(参见附注二、9)核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本集团因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按金融工具确认和计量原则(参见附注二、9)的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。



## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 12、 长期股权投资 (续)

#### (2) 后续计量及损益确认方法 (续)

#### (c) 追加投资和处置投资 (续)

- 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动(即对安排的回报产生重大影响的活动)必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

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

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

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 12、 长期股权投资 (续)

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

### 13、 投资性房地产

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

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

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

### 14、 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 14、 固定资产 (续)

#### (1) 固定资产确认条件 (续)

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

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

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表列示。

#### (2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

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

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

#### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、20。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 14、 固定资产 (续)

#### (4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

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

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

### 15、 在建工程

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

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。在建工程以成本减减值准备 (参见附注二、20) 在资产负债表内列示。

### 16、 借款费用

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

除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

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

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

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 16、 借款费用 (续)

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

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

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

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

### 17、 无形资产

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

各项无形资产的摊销年限分别为：

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

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 17、 无形资产 (续)

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

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

### 18、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。

### 19、 商誉

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

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

### 20、 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值

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

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

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 20、 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值 (续)

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

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

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

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 21、 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

### 22、 预计负债

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

### 23、 股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

#### (2) 公允价值的确定方法

本集团依据《企业会计准则第 11 号——股份支付》确定股份支付相关的公允价值。权益工具公允价值采用布莱克-斯科尔斯模型确定，参见附注七股份支付。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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



## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 23、 股份支付 (续)

#### (4) 实施股份支付计划的相关会计处理

##### – 以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量 (参见本附注(2))。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司控制方的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

### 24、 收入

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

#### (1) 销售商品收入

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

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

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

本集团按照已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 24、 收入 (续)

#### (2) 提供劳务收入

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

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

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

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

#### (3) 建造合同收入

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

本集团根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的, 本集团分别下列情况处理:

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

#### (4) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 25、 职工薪酬

#### (1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### (2) 离职后福利—设定受益计划

本集团根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，然后将其予以折现后的现值确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

本集团将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，对属于服务成本和设定受益计划负债的利息净额计入当期损益或相关资产成本，对属于重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

#### (3) 提前退休福利

提前退休计划在下列两者孰早日确认负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回该计划或协议；
- 企业确认与涉及支付提前退休福利相关的成本或费用时。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 26、 政府补助

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益。

### 27、 所得税

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

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

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

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 27、 所得税 (续)

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

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

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

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

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

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

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 28、 经营租赁、融资租赁

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

#### (1) 经营租赁租入资产

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

#### (2) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的除投资性房地产 (参见附注二、13) 以外的固定资产按附注二、14(2)所述的折旧政策计提折旧, 按附注二、20 所述的会计政策计提减值准备。对于其他经营租赁租出资产, 经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用, 金额较大时予以资本化, 在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益; 金额较小时, 直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (3) 融资租赁租出资产

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

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 29、 股利分配

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

### 30、 关联方

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

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

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

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

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 31、 分部报告

经营分部是本集团可赚取收入及产生费用的商业活动的组成部分，本集团的经营分部是以主要经营决策者定期审阅的以进行资源分配及业绩评估为目的的内部财务报告为基础而确定。本集团主要专注于制造及销售机车车辆及其相关配件并提供维修服务，本集团的管理要求和内部报告制度未涉及经营分部，因此，本集团整体作为一个营业分部进行披露。

### 32、 主要会计估计及判断

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

除附注五、24 和十一、4 载有关于职工补充退休福利及提前退休福利、金融工具公允价值的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

#### (1) 贷款或应收款项减值

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



## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 32、 主要会计估计及判断 (续)

#### (2) 存货跌价准备

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

#### (3) 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值

如附注二、20 所述，本集团在资产负债表日对除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

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

#### (4) 递延所得税资产

如附注二、27 所述，本集团递延所得税资产产生于未使用税务亏损及可抵扣时间性差异。由于只有在税务亏损很可能被用于抵减将来的应税所得时才可以确认递延所得税资产，本集团对未来预计应税所得进行估计。本集团对相关判断进行持续审阅，并在很可能产生应税所得时确认相关递延所得税资产。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 32、 主要会计估计及判断 (续)

#### (5) 产品质量保证

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

#### (6) 建造合同

如附注二、24 (3) 所述，就未完工项目确认的收入及毛利取决于对建造合同总成果及当时完工进度的估计。根据本集团的近期经验及本集团承揽的施工活动的性质，本集团在其认为工程的进度足以可靠估计完工成本及收入时作出估计。此外，以成本总额或收入计算的实际金额或会高于或低于报告期末所作的估计，因此，须就当时记录的数额作出调整，继而对于未来年度确认的收入及毛利造成影响。

#### (7) 投资性房地产、固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

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

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 33、 会计政策变更

#### (1) 变更的内容及原因

本公司于 2013 年 1 月 1 日起执行下述财政部新颁布/修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》 (以下简称“准则 9 号(修订)”)
- 《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》 (以下简称“准则 30 号(修订)”)
- 《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》 (以下简称“准则 33 号 (修订)”)
- 《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》 (以下简称“准则 39 号”)
- 《企业会计准则第 40 号——合营安排》 (以下简称“准则 40 号”)
- 《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》 (以下简称“准则 2 号” (修订))

采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注二中列示。编制合并财务报表时，子公司采用的会计政策与本公司一致。

本集团采用上述企业会计准则的主要影响如下：

#### (i) 职工薪酬

本集团根据准则9号 (修订) 有关短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利的分类、确认和计量等会计处理要求，对现有的职工薪酬进行了重新梳理，变更了相关会计政策，并采用追溯调整法对2013年1月1日存在的设定受益计划进行了追溯调整，相关影响详见本附注(2)。

#### (ii) 财务报表列报

根据准则30号 (修订) 的要求，本集团修改了财务报表中的列报，包括将利润表中其他综合收益项目分别以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目与以后会计期间不能重分类进损益的项目进行列报等。

本集团对比较报表的列报进行了相应调整。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 33、 会计政策变更 (续)

#### (1) 变更的内容及原因(续)

##### (iii) 合并范围

准则33号引入了单一的控制模式，以确定是否对被投资方进行合并。有关控制判断的结果，主要取决于本公司是否拥有对被投资方的权利、通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。由于采用准则33号(修订)，本公司已对是否能够控制被投资方及是否将该被投资方纳入合并范围的会计政策进行了修改。采用该准则不会改变本集团截至2013年1月1日止的合并范围。

##### (iv) 公允价值计量

准则39号重新定义了公允价值，制定了统一的公允价值计量框架，规范了公允价值的披露要求。采用准则39号未对本集团资产和负债的公允价值计量产生任何重大影响。本集团根据准则39号进行的披露，请参见附注十一、4。

对2013年1月1日之前的公允价值计量与准则39号要求不一致的，本集团不作追溯调整。对新的披露要求未提供比较信息。

##### (v) 合营安排

本集团根据准则40号，修改了有关合营安排的会计政策，并重新评估了其参与合营安排的情况。采用准则40号未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

##### (vi) 长期股权投资

本集团根据准则2号(修订)，修改了有关长期股权投资的会计政策，采用准则2号(修订)未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

## 33、 会计政策变更 (续)

## (2) 变更对财务报表的影响

会计政策变更对本集团财务报表的影响由设定受益计划的会计处理 (参见本附注(1)(i)) 变更产生。

## (i) 变更对当年财务报表的影响

采用变更后会计政策编制的 2013 年合并利润表及利润表各项目、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表及资产负债表各项目, 与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比, 受影响项目的增减情况如下:

- 本年会计政策变更对 2013 年合并利润表及利润表各项目的影响分析如下:

	金额单位: 人民币千元	
	采用变更后会计政策增加/ (减少) 当年报表项目金额	
	本集团	本公司
管理费用	(9,042)	—
利润总额	9,042	—
减: 所得税费用	1,577	—
净利润	7,465	—
其中: 归属于母公司所有者的净利润	7,834	—
少数股东损益	(369)	—
其他综合收益	14,900	—
综合收益总额	22,365	—
其中: 归属于母公司所有者的综合收益	23,109	—
归属于少数股东的综合收益	(744)	—

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

## 33、 会计政策变更 (续)

## (2) 变更对财务报表的影响 (续)

## (i) 变更对当年财务报表的影响(续)

- 本年会计政策变更对 2013 年 12 月 31 日合并资产负债表及资产负债表各项目的影  
响分析如下：

	金额单位：人民币千元	
	采用变更后会计政策增加/ (减少) 报表项目金额	
	本集团	本公司
负债：	198,929	—
应付职工薪酬 (非流动负债)	197,352	—
应交税费	1,577	—
净资产	(198,929)	—
其中：归属于母公司所有者权益	(196,991)	—
-资本公积	(356,952)	—
-未分配利润	159,961	—
少数股东权益	(1,938)	—

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

33、 会计政策变更 (续)

(2) 变更对财务报表的影响 (续)

(ii) 上述会计政策变更对本集团及本公司 2012 年度净利润及 2012 年年初及年末所有者权益的影响汇总如下:

金额单位：人民币千元

	本集团			本公司		
	2012 年 净利润	2012 年末 所有者权益	2012 年初 所有者权益	2012 年 净利润	2012 年末 所有者权益	2012 年初 所有者权益
调整前之净利润及所有者权益	3,532,535	36,469,872	26,370,355	—	—	—
设定受益计划	18,984	(221,295)	(205,536)	—	—	—
调整后之净利润及所有者权益	3,551,519	36,248,577	26,164,819	—	—	—

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

33、 会计政策变更 (续)

(2) 变更对财务报表的影响 (续)

2012 年 12 月 31 日受影响的资产负债表中的资产与负债项目:

金额单位: 人民币千元

	附注	本集团			本公司		
		调整前	调整数	调整后	调整前	调整数	调整后
应付职工薪酬 (非流动负债)	五、 24	2,048,289	221,295	2,269,584	—	—	—

2012 年度受影响的利润表中的项目:

金额单位: 人民币千元

	附注	本集团			本公司		
		调整前	调整数	调整后	调整前	调整数	调整后
管理费用	五、 41	6,684,322	(18,984)	6,665,338	—	—	—



### 三、 税项

#### 1、 主要税种及税率

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

- (1) 除下述税收优惠外，本集团适用的增值税税率为 6-17%。

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

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

#### 2、 所得税

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

### 三、 税项 (续)

#### 2、 所得税 (续)

2013 年度，享受税收优惠的主要子公司资料列示如下：

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

2013 年度与 2012 年度相比，无新增享受税收优惠的子公司。

北车 (香港) 公司适用香港特别行政区利得税，法定税率为 16.5% (2012 年：16.5%)。

北车 (捷克) 公司适用捷克共和国所得税税率，法定税率均为 19% (2012 年：19%)。该公司在 2013 年度和 2012 年度无应税所得。

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

#### 四、 企业合并及合并财务报表

##### 1、 重要子公司情况

###### (1) 通过设立或投资方式取得的子公司

金额单位：人民币千元

公司 全称	公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	年末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额	直接和间 接持股 比例(%)	表决权比 例(%)	是否合 并报表	年末少数股 东权益	本年少数股东权 益中用于冲减少 数股东损益的金 额
子公司												
北京北车中铁轨道交通装备有限公司 (“北车中铁轨道装备公司”)	境内非金融子企业	北京	制造业	20,000	货物进出口；技术进出口；代理进出口及特许经营项目等	10,446	-	51.00%	51.00%	是	(64,434)	17,344
北车(香港)有限公司	境外非金融子企业	香港	制造业	30,715	铁路机车车辆(含动车组)、城轨车辆、工程机械、机电设备、环保设备、相关部件等的开发制造、修理及技术服务、设备租赁等	30,837	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
北车齐济哈铁路车辆有限责任公司*	境内非金融子企业	黑龙江	制造业	3,000,000	铁路运输设备制造；铁路运输设备及配件制造、加工和修理等	4,203,122	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
北车建设工程有限责任公司 (“北车建工公司”)	境内非金融子企业	北京	轨道交通工程	300,000	施工总承包；专业承包；技术开发；销售机械设备、建筑材料；机械设备租赁；货物进出口；工程勘察设计；建设工程项目管理等	300,342	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
中国北车集团财务有限公司 (“北车财务公司”)	境内金融子企业	北京	金融业	1,200,000	对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；协助成员单位实现交易款项的收付；经批准的保险代理业务等	1,000,000	-	83.33%	83.33%	是	218,927	-
北车大连电力牵引研发中心有限公司 (“大连电牵公司”)*	境内非金融子企业	大连	制造业	388,000	电力牵引相关产品、变流技术相关产品及网络控制产品的研发、设计、制造、销售及技术咨询等	378,503	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用

\*1 注释：于 2013 年 10 月，本公司将分公司大连电牵公司变更为二级子公司，注册资本人民币 388,000 千元，相关工商登记手续已于 2013 年 10 月 16 日办理完毕。

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(2) 本公司设立时北车集团以股权出资投入的子公司

金额单位：人民币千元

公司 全称	公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	年末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额	直接和间接持 股 比例(%)	表决权比 例(%)	是否 合并 报表	年末少 数股东 权益	本年少数股东 权益中用于冲 减少数股东损 益的金额
子公司												
齐齐哈尔轨道交 通装备有限责 任公司*2	境内非 金融子 企业	齐齐 哈尔	制造 业	778,000	铁路运输装备及配件制造、修理及机 械设备制造安装等	-	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
哈尔滨轨道交 通装备有限责 任公司	境内非 金融子 企业	哈尔 滨	制造 业	366,564	铁路运输设备制造及金属制品加工等	-	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
长春轨道客车装 备有限责任公司*3	境内非 金融子 企业	长春	制造 业	409,330	轨道车辆修理、翻新、加装改造及组 装、轨道车辆配件制造等	-	-	93.54%	93.54%	是	34,213	不适用
中国北车集团大 连机车车辆有 限公司	境内非 金融子 企业	大连	制造 业	2,443,000	机车车辆及配件制造、修理及技术咨 询服务等	3,666,340	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
唐山轨道客车有 限责任公司	境内非 金融子 企业	唐山	制造 业	2,257,000	销售、租赁铁路车辆、电动车组、内 燃动车组、磁悬浮列车、铁路运输装备 修理、铁路机车车辆及配件销售、租 赁、制造普通机械等等	3,680,408	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用

\*2 注释： 于 2013 年 10 月，本公司以所持下属子公司齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司 100% 的股权以及现金对北车齐齐哈尔铁路车辆有限责任公司进行增资，新增注册资本人民币 2,020,000 千元，变更后的注册资本为人民币 3,000,000 千元，相关工商登记变更手续已于 2013 年 12 月 30 日办理完毕。

\*3 注释： 于 2013 年 8 月，本公司及吉林省金豆实业集团有限公司向本公司子公司长客股份公司新增注册资本分别为人民币 354,323 千元和 19,089 千元，变更后的注册资本为人民币 2,452,800 千元，相关工商登记变更手续已于 2013 年 8 月 16 日办理完毕。其中，本公司以所持下属子公司长客装备公司 100% 的股权以及现金对长客股份公司进行增资，上述股权转让完成后，长客装备公司变更为长客股份公司的子公司。

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(2) 本公司设立时北车集团以股权出资投入的子公司 (续)

金额单位：人民币千元

公司 全称	子公司 类型/企 业类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	年末实际 出资额	实质上构成 对 子公司净投 资的其他项 目余额	直接和 间接持 股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否 合并 报表	年末少 数股东 权益	本年少数股 东权益中用于冲 减少数股东损 益的金额
子公司 (续)												
天津车辆轨道交通 装备有限责任公司	境内非 金融子 企业	天津	制造 业	166,000	轨道运输装备制造及批发零售机车 车辆配件等	286,388	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
北京南口轨道交通 机械有限责任公司	境内非 金融子 企业	北京	制造 业	305,000	制造机车车辆配件、机械产品加工 修理零件, 销售机械设备等	683,111	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
太原轨道交通装备 有限责任公司	境内非 金融子 企业	太原	制造 业	327,000	铁路机车车辆及配件制造、维修等	581,400	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
永济新时速电机电 器有限责任公司	境内非 金融子 企业	永济	制造 业	630,000	制造、销售、修理轨道车、产品、 电机产品、交流装置、电控装置等	1,215,239	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
济南轨道交通装备 有限责任公司	境内非 金融子 企业	济南	制造 业	1,088,700	机车、货车及配件制造及修理风动 工具制造、铆焊及机械加工等	1,431,986	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
西安轨道交通装备 有限责任公司*4	境内非 金融子 企业	西安	制造 业	610,000	铁路客货车辆、集装箱及配件的制 造和维修等	845,970	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
北车兰州机车有限 公司	境内非 金融子 企业	兰州	制造 业	229,261	内燃机车及电力机车厂修及车辆修 造等	294,054	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
中国北车集团大连 机车研究所有限 公司	境内非 金融子 企业	大连	制造 业	186,000	机车机械电子产品研制、生产和技 术转让等	280,690	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用

\*4 注释： 于 2013 年 6 月，本公司向子公司西安装备公司新增注册资本人民币 320,000 千元，变更后的注册资本为人民币 610,000 千元，相关工商变更登记手续已于 2013 年 6 月 26 日办理完毕。

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(2) 本公司设立时北车集团以股权出资投入的子公司 (续)

金额单位：人民币千元

公司 全称	公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	年末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资 的其他项目余 额	直接和间 接持股 比例(%)	表决权比 例 (%)	是否 合并 报表	年末少 数股东 权益	本年少数股东权 益中用于冲减少 数股东损益的金 额
子公司 (续)												
青岛四方车辆研究 所有限公司	境内非 金融子 企业	青岛	制造 业	606,000	车辆及零部件、车辆配套设备、铁路 及民用高新技术开发等	954,257	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
北车进出口有限公 司*5	境内非 金融子 企业	北京	进出 口	100,000	铁路机车、车辆、城市轨道交通城市 轨道动车等的销售、三来一补	48,624	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
北京二七轨道交 通装备有限责任公 司	境内非 金融子 企业	北京	制造 业	396,000	设计、制造、修理、销售铁路及交通 运输设备等	786,560	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
中国北车集团大同 电力机车有限责 任公司	境内非 金融子 企业	大同	制造 业	656,000	机车及机车车辆配件制造与销售锻 件、铸件等制造及销售等	1,061,635	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
北京北车物流发展 有限责任公司	境内非 金融子 企业	北京	服务 业	300,000	货物运输及物流服务等	286,281	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
长春轨道客车股份 有限公司*3	境内非 金融子 企业	长春	制造 业	2,452,800	铁路客车、动车组、城市轨道交通及 相关部件产品的研发、设计、试验、 制造、服务和相关产品的销售、技术 服务、城市轨道交通及配件的设计、 制造、销售等	5,606,631	-	93.54%	93.54%	是	574,399	-

\*5 注释： 于 2013 年 6 月，本公司向子公司北车进出口公司新增注册资本人民币 58,580 千元，变更后的注册资本为人民币 100,000 千元，相关工商变更登记手续已于 2013 年 6 月 24 日办理完毕。

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(3) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币千元

公司 全称	公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	年末实际 出资额	实质上构成 对 子公司净投 资的 其他项目余 额	直接和间 接持股 比例(%)	表决权比 例(%)	是否合 并报表	年末少 数股东 权益	本年少数股东 权益中用于冲 减少数股东损 益的金额
子公司												
北车投资租赁有 限公司 (“北 车租赁公司”)	境内非 金融子 企业	北京	租赁 业	800,000	交通运输工具、机械设备等的租赁与销售；房屋租赁；进出口业务；租赁交易业务的咨询服务	801,658	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
中国北车集团沈 阳机车车辆有 限责任公司 (“沈车公司”)	境内非 金融子 企业	沈阳	制造 业	951,532	铁路货车制造及修理；机车车辆配件、钢材及建筑材料销售；设备、零配件及相关技术的进口业务；机械加工；设备租赁；技术开发及咨询服务。	938,797	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(4) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币千元

公司 全称	公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	年末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额	直接和间接 持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否 合并 报表	年末少 数股东 权益	本年少数股东 权益中用于冲 减少数股东损 益的金额
子公司												
上海轨道交通设 备发展有限公司 (“上海轨发 公司”)* <sup>6</sup>	境内非金 融子企业	上海	制造业	676,041	城市轨道交通设备制造 (限分支 机构)、销售、维修、服务、技术 开发、咨询、企业投资, 机电设备 安装 (上门安装) 等	470,430	-	51.00%	51.00%	是	471,323	-
北京清软英泰信 息技术有限公司	境内非金 融子企业	北京	软件业	17,000	软件开发	29,770	-	51.00%	51.00%	是	19,537	-

\*<sup>6</sup>注释： 于 2013 年 6 月，本公司向子公司上海轨发公司增资人民币 20,350 千元，变更后的注册资本为人民币 676,041 千元，相关工商变更登记手续已于 2013 年 6 月 14 日办理完毕。此 次增资后，本  
公司持有上海轨发公司的股权比例由 50% 增加到 51%。



## 四、 企业合并及合并财务报表 (续)

## 2、 合并范围发生变更的说明

本年合并范围发生变更主要是由于子公司的新设、以同一控制下业务合并以及非同一控制下企业合并方式取得的子公司，具体情况参见附注四、3、4 及 5。

## 3、 本年新纳入合并范围的主体

金额单位：人民币千元

单位名称	形成控制的判断依据	2013 年 12 月 31 日 净资产	截至 2013 年 12 月 31 日 净亏损	纳入合并范围原因
大同北车重工有限公司	控股	95,153	(4,847)	新设
武汉北车长客轨道装备有限公司	控股	175,625	(4,375)	新设
吉林省高新电动汽车有限公司 （“吉林高新公司”）	控股	12,285	(19,712)	非同一控制下企业合并
北京北车重型机械科技有限公司	控股	40,000	-	新设
北京北车长客二七轨道装备有限公司	控股	10,000	-	新设
合肥北车轨道装备有限公司	控股	50,000	-	新设
重庆北车建设工程有限公司	控股	99,979	(21)	新设

## 四、 企业合并及合并财务报表 (续)

## 4、 本年发生的同一控制下业务合并

被合并方	属于同一控制下的业务合并的判断依据	同一控制的实际控制人	自年初至合并日的收入	自年初至合并日的净亏损	自年初至合并日的经营活动净现金流
(1)西安车辆厂经营性业务	西安装备公司与西安车辆厂同受北车集团最终控制,且该控制是非暂时性的	北车集团	53,210	3,202	514

- (1) 西安装备公司以人民币 132,185 千元 (含税金额为 142,912 千元) 吸收合并西安车辆厂的经营性业务, 包括存货、固定资产及无形资产, 上述交易于 2013 年 2 月 28 日完成。

西安车辆厂是于 1998 年在西安成立的公司, 总部位于西安, 主要从事铁路客货车辆、集装箱、压力容器产品及配件制造和维修; 本企业自产产品及相关技术的出口业务; 本企业生产所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及技术的进口业务; 开发“三来一补”业务。

于合并日, 合并资产信息如下:

项目	合并日账面价值
存货	61,163
固定资产	18,264
无形资产	29,405
合计	108,832

于 2012 年 1 月 1 日, 西安车辆厂账面净资产人民币 78,069 千元, 自 2012 年 1 月 1 日至合并日, 合并业务累计产生经营亏损人民币 6,352 千元。未纳入本次收购范围的净负债于 2013 年 2 月 28 日予以剥离。

## 四、 企业合并及合并财务报表 (续)

## 5、 本年发生的非同一控制下企业合并

金额单位：人民币千元

被合并方	注	商誉	商誉计算方法
吉林高新公司	(1)	-	—

- (1) 本公司之子公司长客股份公司与长春高新创业投资集团有限公司就吉林高新公司之事项达成股权收购协议。于 2013 年 5 月 8 日，长客股份公司对吉林高新公司的持股比例为 51%，出资额为人民币 65,983 千元。吉林高新公司成为本公司之子公司长客股份公司之子公司。

吉林高新公司主要从事汽车（小轿车除外）及零部件销售、动力电机及动力电池充电柜的研究、开发、生产、销售，汽车租赁。在被合并之前，吉林高新公司的母公司和最终控股公司均为长春高新创业投资集团有限公司。

吉林高新公司的财务信息如下：

金额单位：人民币千元

项目	自购买日至 2013 年 12 月 31 日
收入	2,687
净亏损	(19,712)
经营活动净现金流	(20,829)

于购买日，吉林高新公司可辨认净负债账面价值为人民币 2,047 千元，可辨认净资产公允价值为人民币 28,887 千元。长客股份公司将其支付对价大于吉林高新公司可辨认净资产公允价值的部分，人民币 51,250 千元确认为投资损失。

## 五、 合并财务报表项目注释

## 1 货币资金

金额单位：人民币千元

项目	2013 年			2012 年		
	外币 金额	折算率	人民币 金额	外币 金额	折算率	人民币 金额
现金：						
人民币	—	—	1,468	—	—	1,388
其他	—	—	6	—	—	-
小计：	—	—	1,474	—	—	1,388
银行存款：						
人民币	—	—	7,206,438	—	—	8,332,507
美元	153,023	6.0969	932,968	60,935	6.2855	383,005
港币	63,854	0.7862	50,204	14,304	0.8108	11,598
欧元	6,315	8.4189	53,167	10,898	8.3176	90,644
日元	2,059	0.0578	119	21,575	0.0730	1,575
捷克克朗	8,823	0.3055	2,695	1,671	0.3280	548
小计：	—	—	8,245,591	—	—	8,819,877
其他货币资金：						
人民币	—	—	1,084,370	—	—	206,548
捷克克朗	2,000	0.3055	611	—	—	—
小计：	—	—	1,084,981	—	—	206,548
合计	—	—	9,332,046	—	—	9,027,813

于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团不存在睡眠账户资金，不存在因抵押，质押或冻结等对使用有限制或存在潜在回收风险的资金；存放在境外的货币资金折合人民币 7,265 千元（2012 年：人民币 4,816 千元）。

于 2013 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金中保证金为人民币 240,637 千元（2012 年：人民币 201,779 千元）；住房维修基金为人民币 4,385 千元（2012 年：人民币 4,724 千元）；银行汇票存款为人民币 0 千元（2012 年：人民币 25 千元）；存放央行准备金为人民币 803,959 千元（2012 年：无）；其他为人民币 36,000 千元（2012 年：人民币 20 千元）。

## 五、 合并财务报表项目注释（续）

## 2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债

金额单位：人民币千元

项目	2013 年	2012 年
外汇衍生金融资产	4,907	19,650
外汇衍生金融负债	1,201	9,267

于 2013 年 12 月 31 日，本集团不存在变现有限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 3、 应收票据

## (1) 应收票据分类

金额单位：人民币千元

种类	2013 年	2012 年
银行承兑汇票	1,177,485	732,420
商业承兑汇票	356,815	156,910
合计	1,534,300	889,330

上述应收票据均为一年内到期。

于 2013 年 12 月 31 日，本集团无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的应收票据。

## (2) 年末本集团已质押的应收票据情况

金额单位：人民币千元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
单位 1	2013/8/13	2014/3/13	73,000	银行承兑汇 票
单位 2	2013/12/12	2014/6/12	4,000	银行承兑汇 票
单位 3	2013/7/17	2014/1/17	500	银行承兑汇 票
合计	——	——	77,500	——

截至 2013 年 12 月 31 日，本集团无已贴现未到期的商业承兑汇票。

## 五、 合并财务报表项目注释（续）

## 3、 应收票据（续）

(3) 年末本集团无因出票人无力履约转为应收账款的票据。

年末本集团已经背书给其他方但尚未到期的金额最大的前五名票据情况如下：

金额单位：人民币千元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
单位 1	2013/10/17	2014/4/17	60,000	银行承兑汇票
单位 2	2013/9/29	2014/3/29	50,000	银行承兑汇票
单位 3	2013/11/6	2014/5/6	46,845	银行承兑汇票
单位 4	2013/11/6	2014/5/6	46,845	银行承兑汇票
单位 5	2013/12/2	2014/3/2	36,270	银行承兑汇票
合计	——	——	239,960	——

上述余额中无对持有公司 5%或以上表决权股份的股东的应收票据。

于 2013 年 12 月 31 日，本集团已背书但尚未到期的银行承兑汇票金额共计人民币 6,140,730 千元，其中由各地城市商业银行作为承兑人的银行承兑汇票金额为人民币 2,725,185 千元。

(4) 应收关联方票据情况参见附注六、6。

## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 4、 应收账款

## (1) 应收账款按客户类别分类如下:

金额单位: 人民币千元

项目	2013 年			2012 年		
	原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
关联方:						
人民币	—	—	422,386	—	—	223,372
第三方:						
人民币	—	—	29,448,025	—	—	19,740,327
美元	206,856	6.0969	1,261,182	180,100	6.2855	1,132,020
欧元	41,304	8.4189	347,737	139,909	8.3176	1,163,704
港币	1,062	0.7862	835	1,061	0.8108	860
日元	—	—	-	288	0.0730	21
小计	—	—	31,480,165	—	—	22,260,304
减: 坏账准备	—	—	1,095,199	—	—	446,823
合计	—	—	30,384,966	—	—	21,813,481

## (2) 应收账款按账龄分析如下:

金额单位: 人民币千元

类别	2013 年	2012 年
1 年以内 (含 1 年)	27,078,108	19,311,472
1 年至 2 年 (含 2 年)	3,002,886	2,298,658
2 年至 3 年 (含 3 年)	769,679	394,983
3 年以上	629,492	255,191
小计	31,480,165	22,260,304
减: 坏账准备	1,095,199	446,823
合计	30,384,966	21,813,481

账龄自应收账款确认日起开始计算。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

4、 应收账款 (续)

(3) 应收账款按种类披露

金额单位：人民币千元

种类	注	2013 年				2012 年			
		账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		338,841	1.08%	121,226	35.78%	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	(4)	562,871	1.79%	304,804	54.15%	22,112	0.10%	7,375	33.35%
按组合计提坏账准备的应收账款	(5)	30,578,453	97.13%	669,169	2.19%	22,238,192	99.90%	439,448	1.98%
合计		31,480,165	100.00%	1,095,199	3.48%	22,260,304	100.00%	446,823	2.01%

(4) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

金额单位：人民币千元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	338,841	121,226	35.78%	收回款项存在一定风险

(5) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

金额单位：人民币千元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	162,640	37,426	23.01%	收回款项存在一定风险
单位 2	116,397	93,118	80.00%	收回款项存在一定风险
单位 3	88,397	88,397	100.00%	收回款项的可能性较小
单位 4	34,354	6,039	17.58%	收回款项存在一定风险
单位 5	32,394	32,394	100.00%	收回款项的可能性较小
单位 6	25,710	12,855	50.00%	收回款项存在一定风险
单位 7	24,979	1,707	6.83%	收回款项存在一定风险
单位 8	17,659	5,324	30.15%	收回款项存在一定风险
其他	60,341	27,544	45.65%	收回款项存在一定风险
合计	562,871	304,804		



## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 4、 应收账款 (续)

## (6) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

金额单位：人民币千元

账龄	2013 年			2012 年		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	26,671,111	87.22%	-	19,297,018	86.77%	-
1-2 年 (含 2 年)	2,802,183	9.16%	258,827	2,293,144	10.31%	188,969
2-3 年 (含 3 年)	711,721	2.33%	139,980	394,913	1.78%	69,829
3-4 年 (含 4 年)	217,099	0.71%	108,687	116,640	0.52%	56,089
4-5 年 (含 5 年)	73,443	0.24%	58,779	59,580	0.27%	47,664
5 年以上	102,896	0.34%	102,896	76,897	0.35%	76,897
合计	30,578,453	100.00%	669,169	22,238,192	100.00%	439,448

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(7) 本年度本集团无重大坏账准备转回情况。

(8) 本年度本集团无实际核销的重大应收账款。

(9) 根据本集团下属 8 家公司 (“8 家公司”) 分别与银行签署的债权转让合同以及对有关合同条款的确认，8 家公司将总计人民币 90.99 亿元应收账款转让给银行，自转让日 (即银行将转让价格支付给 8 家公司之日) 起，银行将放弃对 8 家公司一切追索的权利而直接要求应收账款债务人履行债务。据此，本集团 2013 年 12 月 31 日应收账款余额中不包括上述已转让应收账款的尚未清偿部分，共计人民币 90.99 亿元。截至 2013 年 12 月 31 日，8 家公司相应确认债权转让费用人民币 1.65 亿元。

## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 4、 应收账款 (续)

## (10) 应收账款金额前五名单位情况

金额单位：人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
单位 1	第三方	14,908,121	5 年以内	47.36%
单位 2	第三方	1,792,316	1 年以内	5.69%
单位 3	第三方	1,001,871	6 个月以内	3.18%
单位 4	第三方	707,081	2 年以内	2.25%
单位 5	第三方	649,182	2 年以内	2.06%
合计	——	19,058,571	——	60.54%

(11) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团不存在对持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的应收账款。

(12) 应收关联方账款情况参见附注六、6。

## 5、 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分类如下：

金额单位：人民币千元

客户类别	2013 年	2012 年
关联方	8,061	3,402
第三方	1,712,018	982,480
小计	1,720,079	985,882
减：坏账准备	275,826	59,875
合计	1,444,253	926,007

五、 合并财务报表项目注释 (续)

5、 其他应收款 (续)

(2) 其他应收款按账龄分析如下:

金额单位: 人民币千元

类别	2013 年	2012 年
1 年以内 (含 1 年)	1,149,802	753,970
1 年至 2 年 (含 2 年)	292,007	100,200
2 年至 3 年 (含 3 年)	63,701	92,331
3 年以上	214,569	39,381
小计	1,720,079	985,882
减: 坏账准备	275,826	59,875
合计	1,444,253	926,007

本公司之子公司北车租赁公司因购货合同中止, 将相关预付款项人民币 160,000 千元转入其他应收款, 账龄在 3 年以上。

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款按种类披露:

金额单位: 人民币千元

种类	注	2013 年				2012 年			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	(4)	706,603	41.08%	202,818	28.70%	142,461	14.45%	2,753	1.93%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	(5)	4,933	0.29%	4,845	98.22%	4,192	0.43%	4,192	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款	(6)	1,008,543	58.63%	68,163	6.76%	839,229	85.12%	52,930	6.31%
合计		1,720,079	100.00%	275,826	16.04%	985,882	100.00%	59,875	6.07%

五、 合并财务报表项目注释 (续)

5、 其他应收款 (续)

(4) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	318,147	76,504	24.05%	收回款项存在一定风险
单位 2	160,000	86,632	54.15%	收回款项存在一定风险
单位 3	113,681	28,673	25.22%	收回款项存在一定风险
单位 4	64,921	777	1.20%	收回款项存在一定风险
单位 5	49,854	10,232	20.52%	收回款项存在一定风险
合计	706,603	202,818	—	—

(5) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

金额单位：人民币千元

账龄	2013 年			2012 年		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账 准备	账面余额 金额	比例(%)	坏账 准备
1 年以内 (含 1 年)	672,191	66.65%	-	739,253	88.09%	-
1-2 年 (含 2 年)	280,429	27.81%	26,933	42,131	5.02%	16,593
2-3 年 (含 3 年)	6,189	0.61%	1,058	22,655	2.70%	5,219
3-4 年 (含 4 年)	17,226	1.71%	7,893	3,298	0.39%	540
4-5 年 (含 5 年)	956	0.09%	765	6,102	0.73%	4,869
5 年以上	31,552	3.13%	31,514	25,790	3.07%	25,709
合计	1,008,543	100.00%	68,163	839,229	100.00%	52,930

(6) 本年本集团无重大坏账准备转回情况。

(7) 本年度本集团无实际核销的重大其他应收款。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

5、 其他应收款 (续)

(8) 其他应收款金额前五名单位情况

金额单位：人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
单位 1	第三方	318,147	6 个月以内	18.50%
单位 2	第三方	250,000	2 年以内	14.53%
单位 3	第三方	174,606	6 个月以内	10.15%
单位 4	第三方	160,000	5 年以内	9.30%
单位 5	第三方	113,681	6 个月以内	6.61%
合计	——	1,016,434	——	59.09%

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

(10) 其他应收关联方款项情况参见附注六、6。

6、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

金额单位：人民币千元

项目	2013 年			2012 年		
	原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
关联方：						
人民币	——	——	14,120	——	——	24,712
第三方：						
人民币	——	——	4,383,264	——	——	4,308,539
美元	24,890	6.3405	157,814	61,698	6.3403	391,186
港币	17,845	0.7947	14,181	3,161	0.8115	2,565
欧元	36,750	8.2480	303,112	52,387	8.2808	433,807
日元	4,196	0.0605	254	3,646,476	0.0801	292,003
英镑	117	9.7260	1,141	35	10.1714	356
捷克克朗	4,498	0.3055	1,374	——	——	-
小计	——	——	4,875,260	——	——	5,453,168
减：减值准备	——	——	58,631	——	——	40,306
合计	——	——	4,816,629	——	——	5,412,862

## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 6、 预付款项 (续)

## (2) 预付款项按账龄列示:

金额单位: 人民币千元

账龄	2013 年		2012 年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	4,575,627	93.85%	4,818,011	88.35%
1 至 2 年 (含 2 年)	178,305	3.66%	315,184	5.78%
2 至 3 年 (含 3 年)	36,230	0.74%	200,098	3.67%
3 年以上	85,098	1.75%	119,875	2.20%
小计	4,875,260	100.00%	5,453,168	100.00%
减: 减值准备	58,631	—	40,306	—
合计	4,816,629	—	5,412,862	—

本集团预付账款账龄自预付账款确认日起计算。

账龄超过 1 年以上的预付款项, 主要由于部分产品生产周期长, 价值高, 需要提前订购材料并支付相应的预付款项, 截至资产负债表日, 合同尚在履行中。

## (3) 预付款项金额前五名单位情况

金额单位: 人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	占预付款项总额的(%)	预付时间
单位 1	第三方	761,780	15.63%	1 年以内
单位 2	第三方	322,403	6.61%	1 年以内
单位 3	第三方	318,147	6.53%	1 年以内
单位 4	第三方	188,710	3.87%	1 年以内
单位 5	第三方	170,469	3.50%	1 年以内
合计	—	1,761,509	36.14%	—

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

(5) 预付关联方款项参见附注六、6。

## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 7、 存货

## (1) 存货分类

金额单位：人民币千元

项目	2013 年			2012 年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,554,706	39,898	7,514,808	8,361,487	43,596	8,317,891
在产品	9,337,728	237,970	9,099,758	14,183,991	244,025	13,939,966
库存商品	2,096,880	149,457	1,947,423	2,420,990	73,823	2,347,167
低值易耗品	27,862	942	26,920	27,319	944	26,375
委托加工物资	45,729	-	45,729	81,437	-	81,437
包装物	1,360	14	1,346	1,372	14	1,358
其他	4,174	-	4,174	12,291	87	12,204
合计	19,068,439	428,281	18,640,158	25,088,887	362,489	24,726,398

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

于 2013 年 12 月 31 日，本公司之子公司沈车公司因仓储合同纠纷，导致账面价值人民币 27,884 千元的存货被对方暂时扣押，沈车公司已起诉物流公司至沈阳中院，截至 2013 年 12 月 31 日尚未宣判。

## (2) 存货跌价准备

金额单位：人民币千元

存货种类	年初余额	本年计提			本年减少		年末余额
		转入	计提	转回	转销	其他减少	
原材料	43,596	-	4,322	426	7,594	-	39,898
在产品	244,025	8,201	62,695	-	75,410	1,541	237,970
库存商品	73,823	-	81,669	-	6,035	-	149,457
低值易耗品	944	-	-	-	2	-	942
包装物	14	-	-	-	-	-	14
其他	87	-	-	-	87	-	-
合计	362,489	8,201	148,686	426	89,128	1,541	428,281

存货跌价准备主要是针对过期的原材料和库存时间较长的在产品及产成品而计提的。

## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 8、 其他流动资产

本集团其他流动资产主要为实际缴纳的所得税超过按照税法计算的应交税款部分和待抵扣增值税。

## 9、 可供出售金融资产

金额单位：人民币千元

项目	2013 年		2012 年	
	原币 金额	人民币 金额	原币 金额	人民币 金额
可供出售权益工具				
-人民币	—	55,807	—	60,575
-港币	44,546	35,022	22,527	18,267
合计	—	90,829	—	78,842

于 2013 年 12 月 31 日，本集团无持有尚处于限售期的股票。

## 10、 长期应收款

金额单位：人民币千元

项目	2013 年	2012 年
融资租赁	5,837,420	3,537,444
其中：未实现融资收益	1,235,050	742,137
分期收款销售商品应收款	1,088,926	12,914
工程施工款	4,443,657	1,646,948
小计	11,370,003	5,197,306
减：坏账准备	61,601	1,655
合计	11,308,402	5,195,651
减：一年内到期的长期应收款	4,239,021	1,040,256
长期应收款	7,069,381	4,155,395

于 2013 年 12 月 31 日，本集团将一年内到期的长期应收款列示为一年内到期的非流动资产。



## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 10、 长期应收款 (续)

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

金额单位: 人民币千元

	2013 年	2012 年
1 年以内 (含 1 年)	2,072,873	1,352,972
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	1,920,580	1,146,626
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	1,448,206	794,334
3 年以上	1,630,811	985,649
小计	7,072,470	4,279,581
减: 未实现融资收益	1,235,050	742,137
合计	5,837,420	3,537,444

## 11、 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类如下:

金额单位: 人民币千元

项目	2013 年	2012 年
对合营企业的投资	944,177	783,053
对联营企业的投资	1,040,052	1,004,864
其他长期股权投资	67,994	68,548
小计	2,052,223	1,856,465
减: 减值准备	24,727	-
合计	2,027,496	1,856,465

## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 11、 长期股权投资 (续)

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下:

金额单位: 人民币千元

被投资单位	投资成本	年初 余额	增减 变动	年末 余额	在被投资 单位持股 比例(%)	在被投资 单位表决 权比例(%)	本年宣 告的现 金红利
权益法—合营公司							
长春长客-庞巴迪轨道车 辆有限公司	83,492	155,036	4,340	159,376	50.00%	50.00%	-
沈阳北车西屋轨道制动技 术有限公司	69,000	74,935	(2,957)	71,978	50.00%	50.00%	-
大连东芝机车电气设备有 限公司	30,358	199,904	43,340	243,244	50.00%	50.00%	27,167
日立永济电气 (西安) 设 备公司	124,440	255,855	96,709	352,564	50.00%	50.00%	6,180
青岛四方法维莱轨道制动 有限公司	15,000	81,629	13,888	95,517	50.00%	50.00%	-
长春帝安帝国际实业有限 责任公司	3,783	15,289	1,190	16,479	50.00%	50.00%	-
CNRCarGo 货车有限公司	-	405	(405)	-	50.00%	50.00%	-
北京北车二七达诺巴特机 床制造有限公司	5,010	-	5,019	5,019	50.10%	50.00%	-
小计	331,083	783,053	161,124	944,177	—	—	33,347

## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 11、 长期股权投资 (续)

## (2) 长期股权投资本年变动情况分析如下 (续):

金额单位: 人民币千元

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	本年宣告的现金红利
权益法—联营公司							
大同 ABB 牵引变压器有限公司	24,002	96,657	2,107	98,764	50.00%	<50.00%	53,451
西安阿尔斯通永济电气设备有限公司	13,173	20,768	8,609	29,377	49.00%	49.00%	-
青岛阿尔斯通铁路设备有限公司	2,450	39,643	10,632	50,275	49.00%	49.00%	8,820
北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司	121,744	150,635	19,005	169,640	49.00%	49.00%	-
信阳同合车轮有限公司	105,010	168,310	(18,089)	150,221	25.00%	25.00%	30,000
唐山唐车威奥轨道车辆铝部件有限责任公司	37,500	25,896	(5,254)	20,642	25.00%	25.00%	-
上海阿尔斯通交通电气有限公司	35,097	54,573	11,910	66,483	40.00%	40.00%	11,874
天津电力机车有限公司	420,000	404,972	(12,612)	392,360	43.75%	43.75%	-
其他	62,729	43,410	18,880	62,290	—	—	468
小计	821,705	1,004,864	35,188	1,040,052	—	—	104,613
成本法							
辽宁沈车铸业有限公司	11,028	11,028	-	11,028	11.03%	11.03%	2,919
陕西神木化工集团有限公司	26,000	26,000	-	26,000	4.00%	4.00%	-
其他	30,966	31,520	(554)	30,966	—	—	2,344
小计	67,994	68,548	(554)	67,994	—	—	5,263
合计	1,220,782	1,856,465	195,758	2,052,223	—	—	143,223

## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 11、 长期股权投资 (续)

## (3) 重要合营企业和联营企业信息

金额单位：人民币千元

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润/(亏损)
一、合营企业					
长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司	1,227,953	909,834	318,119	672,240	8,680
沈阳北车西屋轨道制动技术有限公司	210,493	66,537	143,956	136,541	(5,914)
大连东芝机车电气设备有限公司	2,473,624	1,987,136	486,488	2,036,373	141,013
日立永济电器(西安)设备公司	1,834,635	1,125,251	709,384	1,016,143	210,035
青岛四方法维莱轨道制动有限公司	427,044	236,010	191,034	313,428	26,495
长春市帝安帝国际实业有限责任公司	34,459	1,506	32,953	25,507	2,381

金额单位：人民币千元

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润/(亏损)
二、联营企业					
大同 ABB 牵引变压器有限责任公司	557,113	359,586	197,527	572,075	111,439
西安阿尔斯通永济电气设备有限公司	109,174	49,238	59,936	105,758	15,973
青岛阿尔斯通铁路设备有限公司	165,178	62,577	102,601	134,273	39,617
北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司	442,180	95,976	346,204	416,499	38,836
信阳同合车轮有限公司	990,964	440,078	550,886	616,338	47,645
唐山唐车威奥轨道车辆铝部件有限责任公司	264,572	182,005	82,567	10,015	(21,048)
上海阿尔斯通交通电气有限公司	546,829	391,154	155,675	373,535	31,619
天津电力机车有限公司	1,640,001	758,112	881,889	198,986	(28,826)

## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 12、 投资性房地产

金额单位：人民币千元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原值			
年初余额	247,857	11,850	259,707
本年增加	263	-	263
固定资产转入	163	-	163
本年减少	6,536	-	6,536
转出至固定资产	18,470	-	18,470
年末余额	223,277	11,850	235,127
累计折旧和累计摊销			
年初余额	144,877	1,571	146,448
本年计提	3,678	238	3,916
固定资产转入	41	-	41
本年减少	3,776	-	3,776
转出至固定资产	10,147	-	10,147
年末余额	134,673	1,809	136,482
减值准备			
年初余额	16,869	-	16,869
转出至固定资产	2,489	-	2,489
年末余额	14,380	-	14,380
账面价值			
年末	74,224	10,041	84,265
年初	86,111	10,279	96,390

本集团 2013 年度投资性房地产的折旧和摊销额为人民币 3,916 千元。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

13、 固定资产

(1) 固定资产情况

金额单位：人民币千元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他设备	运输工具	合计
原值					
年初余额	12,519,807	14,014,778	1,299,693	1,213,793	29,048,071
本年增加	41,811	82,293	35,001	91,908	251,013
在建工程转入	1,886,153	2,440,368	156,937	183,605	4,667,063
投资性房地产重分类至固定资产	18,470	-	-	-	18,470
本年减少	78,255	227,299	36,804	17,138	359,496
固定资产重分类至投资性房地产	163	-	-	-	163
年末余额	14,387,823	16,310,140	1,454,827	1,472,168	33,624,958
累计折旧					
年初余额	2,334,481	5,476,575	723,387	484,569	9,019,012
本年增加	512,703	1,138,879	164,747	136,759	1,953,088
投资性房地产重分类至固定资产	10,147	-	-	-	10,147
本年减少	51,565	173,322	32,725	12,766	270,378
固定资产重分类至投资性房地产	41	-	-	-	41
年末余额	2,805,725	6,442,132	855,409	608,562	10,711,828
减值准备					
年初余额	28,276	166,648	5,787	6,779	207,490
本年增加	-	1,425	-	-	1,425
投资性房地产重分类至固定资产	2,489	-	-	-	2,489
本年减少	10	4,024	598	578	5,210
年末余额	30,755	164,049	5,189	6,201	206,194
账面价值					
年末	11,551,343	9,703,959	594,229	857,405	22,706,936
年初	10,157,050	8,371,555	570,519	722,445	19,821,569

## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

### 13、 固定资产 (续)

#### (1) 固定资产情况 (续)

本集团 2013 年度计提的固定资产折旧额为人民币 1,949,781 千元。

于 2013 年 12 月 31 日，本集团无重大暂时闲置的固定资产；

于 2013 年 12 月 31 日，本公司之子公司沈车公司因与物流公司纠纷，将其起诉至沈阳中院，应法院要求以净值为人民币 32,023 千元的固定资产作为诉讼担保，截至 2013 年 12 月 31 日尚未宣判。

#### (2) 通过经营租赁租出的主要固定资产

项目	金额单位：人民币千元
	账面价值
机器设备	68,879
运输设备	18,372

#### (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2013 年 12 月 31 日，本集团尚未取得产权证明的房屋及建筑物账面价值为人民币 5,023,503 千元 (2012 年：4,118,981 千元)。本公司管理层认为本集团就上述尚未取得产权证明的房屋及建筑物有权合法、有效地占用并使用，不会对本集团 2013 年 12 月 31 日的财务状况构成重大不利影响。

#### (4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团无通过融资租赁租入的固定资产。

## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 14、 在建工程

## (1) 在建工程情况

金额单位：人民币千元

项目	2013 年			2012 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	5,194,074	9,254	5,184,820	5,279,541	9,455	5,270,086

## (2) 在建工程减值准备

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	9,455	-	201	9,254



五、 合并财务报表项目注释 (续)

14、 在建工程 (续)

(3) 重大在建工程项目本年变动情况

金额单位：人民币千元

企业名称	项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	其他转出	工程投入占预算比例 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源	年末余额
合计	—	—	5,279,541	4,630,774	4,667,063	49,178	—	377,493	184,098	5.07%-6.46%	—	5,194,074
其中：												
大连机车公司	大连机车旅顺基地建设项目	2,800,000	968,510	627,806	154,126	-	70%	208,341	51,144	6.22%	募投资金、借款及自有资金	1,442,190
太原装备公司	退城入园项目工程	1,249,980	15,233	619,442	-	-	51%	26,381	26,381	6.22%	借款、自有资金	634,675
唐山客车公司	高速检测列车及时速400公里以上高速动车组研发和试验	610,000	57,968	216,460	23,935	22,295	45%	-	-	-	募投资金、自有资金	228,198
唐山客车公司	东区转向架焊接厂房、组装厂房	201,000	136,402	46,115	-	-	91%	2,401	-	-	借款、自有资金	182,517
北齐车辆公司	重载快捷项目	1,150,000	81,173	115,224	44,471	-	28%	6,213	3,269	6.46%	募投资金、借款及自有资金	151,926
大连电牵公司	动车组和机车牵引与控制国家重点实验室北车基地建设项目	300,000	-	150,325	-	-	70%	1,305	108	5.40%	募投资金、借款及自有资金	150,325
二七装备公司	中国北车北京轨道交通装备产业园建设项目一期工程	1,499,800	4,170	145,213	-	-	49%	18,321	18,224	6.22%	借款、自有资金	149,383

五、 合并财务报表项目注释 (续)

14、 在建工程 (续)

(3) 重大在建工程项目本年变动情况 (续)

金额单位：人民币千元

企业名称	项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	其他转出	工程投入占预算比例 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源	年末余额
唐山客车公司	高速动车组检修基地建设项目	920,000	170,207	176,076	217,352	-	66%	6,673	-	-	募投资金、借款及自有资金	128,931
南口机械公司	风源系统项目	780,000	84,090	132,321	107,549	-	26%	28,108	13,450	6.22%	募投资金、借款及自有资金	108,862
长客股份公司	轮对造修厂房	124,040	83,951	16,378	-	-	89%	17,848	2,828	6.22%	借款	100,329

本集团在建工程年末账面余额中包含借款费用资本化金额为人民币 377,493 千元 (2012 年：人民币 292,855 千元)。本集团本年度用于确定借款利息资本化金额的资本化率为 5.07%-6.46% (2012 年：6.07%-6.80%)。

## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 15、 无形资产

## (1) 无形资产情况

金额单位：人民币千元

项目	土地使用权	非专利技术	电脑软件 及系统	其他	合计
原值					
年初余额	8,999,859	236,207	411,747	59,618	9,707,431
本年增加	913,778	35,912	91,081	288,447	1,329,218
本年减少	6,042	-	1,041	-	7,083
年末余额	9,907,595	272,119	501,787	348,065	11,029,566
累计摊销					
年初余额	748,585	130,120	211,781	17,369	1,107,855
本年增加	191,823	20,495	61,529	16,965	290,812
本年减少	2,487	-	93	-	2,580
年末余额	937,921	150,615	273,217	34,334	1,396,087
减值准备					
年初余额	-	-	-	-	-
合并增加	-	-	-	24,000	24,000
年末余额	-	-	-	24,000	24,000
账面价值					
年末	8,969,674	121,504	228,570	289,731	9,609,479
年初	8,251,274	106,087	199,966	42,249	8,599,576

截至 2013 年 12 月 31 日，本集团无形资产年末价值中借款费用资本化金额为人民币 3,883 千元 (2012 年：无)。

截至 2013 年 12 月 31 日，本集团尚未取得土地权证的土地使用权账面价值为人民币 1,777,929 千元 (2012 年：人民币 894,428 千元)。本公司管理层认为本集团就上述尚未取得土地权证的土地有权合法有效地占用并使用，不会对本集团 2013 年 12 月 31 日的财务状况构成重大不利影响。

本公司之子公司长客股份公司之子公司吉林高新公司以账面价值为人民币 15,963 千元的土地使用权作为抵押物取得委托借款。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

16、 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 互抵后的递延所得税资产及对应的可抵扣或应纳税暂时性差异

金额单位：人民币千元

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“-”号填列)	互抵后递延所得税资产/负债 (负债以“-”号填列)	互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“-”号填列)	互抵后递延所得税资产/负债 (负债以“-”号填列)
<b>递延所得税资产：</b>				
坏账准备	1,143,517	221,740	381,030	60,123
存货跌价准备	216,332	33,579	208,047	31,813
固定资产减值准备	13,210	1,982	19,412	2,912
可抵扣亏损	25,214	5,966	68,601	14,193
职工薪酬	53,747	11,569	41,123	8,886
预计负债	685,124	111,329	488,944	75,890
未实现内部销售损益抵销	238,616	38,539	477,091	73,731
无形资产摊销	1,594	(387)	(3,137)	(1,056)
可供出售金融资产	(41,877)	(6,281)	(43,884)	(6,439)
其他	177,360	33,301	149,146	26,032
合计	2,512,837	451,337	1,786,373	286,085
<b>递延所得税负债：</b>				
可供出售金融资产	7,168	1,183	3,146	786
合计	7,168	1,183	3,146	786

## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 16、 递延所得税资产、递延所得税负债 (续)

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细:

金额单位: 人民币千元

项目	本年互抵金额	上年互抵金额
无形资产摊销	(1,564)	(2,062)
可供出售金融资产	(6,281)	(8,021)
其他	(115)	-
合计	(7,960)	(10,083)

## (3) 未确认递延所得税资产明细

金额单位: 人民币千元

项目	2013 年	2012 年
可抵扣暂时性差异	820,433	476,491
可抵扣亏损	1,701,490	1,367,017
合计	2,521,923	1,843,508

## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 16、 递延所得税资产、递延所得税负债 (续)

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

金额单位：人民币千元

年份	2013 年	2012 年
2013 年	-	31,114
2014 年	93,263	274,753
2015 年	338,990	376,773
2016 年	352,805	347,852
2017 年	331,013	336,525
2018 年	585,419	-
合计	1,701,490	1,367,017

## 17、 其他非流动资产

金额单位：人民币千元

项目	2013 年	2012 年
预付土地款	996,889	875,576
预付工程设备款及技术转让费	1,172,332	1,033,719
预付投资款	-	100,000
合计	2,169,221	2,009,295

五、 合并财务报表项目注释 (续)

18、 资产减值准备

金额单位：人民币千元

项目	附注	年初 余额	计提	本年增加		重分类	转回	本年减少			年末 余额
				合并 增加	其他 增加			转销	合并 减少	重分类	
一、应收款项坏账准备	五、45,10	508,353	938,634	257	-	8,000	169	7,343	15,106	-	1,432,626
二、预付款项减值准备	五、6	40,306	26,325	-	-	-	-	-	-	8,000	58,631
三、存货跌价准备	五、7	362,489	148,686	412	7,789	-	426	89,128	1,541	-	428,281
四、长期股权投资减值准备	五、11	-	24,727	-	-	-	-	-	-	-	24,727
五、投资性房地产减值准备	五、12	16,869	-	-	-	-	-	-	-	2,489	14,380
六、固定资产减值准备	五、13	207,490	1,246	-	-	2,668	-	4,365	845	-	206,194
七、无形资产减值准备	五、15	-	-	24,000	-	-	-	-	-	-	24,000
八、在建工程减值准备	五、14	9,455	-	-	-	-	-	22	-	179	9,254
合计		1,144,962	1,139,618	24,669	7,789	10,668	595	100,858	17,492	10,668	2,198,093

19、 所有权受到限制的资产

于 2013 年 12 月 31 日，所有权受到限制的资产情况如下：

金额单位：人民币千元

项目	附注	2013 年	2012 年
用于担保的资产：			
应收票据	五、3	77,500	13,000
无形资产	五、15	15,963	-
固定资产	五、13	32,023	-
其他原因造成所有权受到限制的资产：			
货币资金	五、1	1,084,981	206,548
应收账款保理（附追索权）	五、4	1,296,181	50,000
存货	五、7	27,884	-
合计		2,534,532	269,548

## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 20、 短期借款

金额单位：人民币千元

项目	币种	2013 年			2012 年		
		原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
关联方借款：							
信用借款	人民币	—	—	601,980	—	—	20,000
银行借款：							
信用借款	人民币	—	—	8,731,200	—	—	5,690,600
	美元	5,000	6.0969	30,484	—	—	-
质押借款	人民币	—	—	255,300	—	—	50,000
	美元	162,022	6.0969	987,832	—	—	-
委托借款：							
抵押借款	人民币	—	—	8,000	—	—	-
合计		—	—	10,614,796	—	—	5,760,600

截至 2013 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

## 21、 应付票据

金额单位：人民币千元

种类	2013 年	2012 年
银行承兑汇票	7,350,045	9,692,375
商业承兑汇票	651,586	100
合计	8,001,631	9,692,475

上述余额均为一年内到期的应付票据。

应付关联方票据情况参见附注六、6。



## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 22、 应付账款

## (1) 应付账款情况如下:

金额单位: 人民币千元

项目	2013 年			2012 年		
	原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
关联方:						
人民币	—	—	2,401,222	—	—	1,435,572
第三方:						
人民币	—	—	25,554,611	—	—	21,809,411
美元	1,514	6.0969	9,233	17,020	6.2855	106,977
欧元	5,066	8.4189	42,646	33,689	8.3176	280,209
日元	123,737	0.0578	7,152	135,247	0.0730	9,873
英镑	32	10.0556	319	—	—	-
港币	12,010	0.7862	9,442	16,005	0.8108	12,977
合计	—	—	28,024,625	—	—	23,655,019

截至 2013 年 12 月 31 日, 本集团无个别重大账龄超过一年的应付账款余额。

- (2) 应付账款年末余额中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。
- (3) 应付关联方账款参见附注六、6。

## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 23、 预收款项

## (1) 预收款项情况如下:

金额单位: 人民币千元

项目	2013 年		2012 年			
	原币金 额	汇率	人民币金 额	原币金 额	汇率	人民币金 额
关联方:						
人民币	—	—	97,566	—	—	1,604
美元	5,151	6.0969	31,405	—	—	-
第三方:						
人民币	—	—	9,285,918	—	—	5,354,028
美元	51,190	6.1301	313,801	86,175	6.4020	551,694
港币	449,760	0.8039	361,546	395,465	0.8119	321,078
欧元	4,326	8.3615	36,172	13,702	8.2456	112,981
日元	—	—	-	6,902	0.072 4	500
捷克克朗	24,291	0.3055	7,422	—	—	-
合计	—	—	10,133,830	—	—	6,341,885

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

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

## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 24、 应付职工薪酬

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年发生	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	196,225	5,372,949	5,350,374	218,800
二、职工福利费	-	421,939	421,939	-
三、社会保险费	97,338	1,674,885	1,692,899	79,324
其中：1. 医疗保险费	14,751	368,638	367,929	15,460
2. 基本养老保险费	31,650	968,349	956,321	43,678
3. 失业保险费	2,048	88,774	89,402	1,420
4. 工伤保险费	8,033	72,044	71,938	8,139
5. 生育保险费	87	31,381	31,324	144
6. 年金缴费	40,769	145,699	175,985	10,483
四、住房公积金	113,938	540,296	540,691	113,543
五、辞退福利	-	4,393	4,393	-
六、提前退休福利-将于一年内支付部分 (1)	118,743	106,715	130,854	94,604
七、补充退休福利-将于一年内支付部分 (1)	165,594	198,223	191,003	172,814
八、其他	256,479	822,214	890,705	187,988
其中：工会经费和职工教育经费	43,266	181,976	174,620	50,622
合计	948,317	9,141,614	9,222,858	867,073

于 2013 年 12 月 31 日，本集团应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。“辞退福利”中全部是因解除劳动关系给予的补偿。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

24、 应付职工薪酬 (续)

(1) 提前退休福利和补充退休福利

金额单位：人民币千元

项目	2013 年	2012 年
提前退休福利	332,643	443,832
补充退休福利	2,104,766	2,110,089
小计	2,437,409	2,553,921
减：将于一年内支付部分		
-提前退休福利	94,604	118,743
-补充退休福利	172,814	165,594
应付职工薪酬 (非流动负债)	2,169,991	2,269,584

(a) 提前退休福利和补充退休福利变动情况：

项目	2013 年
年初余额	2,494,331
其他综合收益中确认的福利成本：	
-经济假设变化的重估影响	(219,797)
-其他经验调整的重估影响	204,897
小计	(14,900)
损益表中确认的福利成本：	
-管理费用 (前期服务成本)	110,387
-财务费用 (净利息费用)	89,753
小计	200,140
本年实际支付的福利总额	300,814
应付职工薪酬 (流动负债部分)	247,518
应付职工薪酬 (非流动负债部分)	2,131,239
年末余额	2,378,757

## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 24、 应付职工薪酬 (续)

## (1) 提前退休福利和补充退休福利 (续)

## (b) 重要精算假设和敏感性分析:

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

金额单位: 人民币千元		
项目	2013 年	2012 年
折现率		
-提前退休福利	4.40%	3.10%
-补充退休福利	4.6%-4.8%	3.5%-3.9%
生活补贴年增长率	9.50%	9.50%
提前退休期间工资年增长率	8.00%	8.00%
医疗费用年增长率	7.00%-8.00%	7.00%-9.00%
预计未来平均寿命	参照《2005 年中国人寿保险业经验生命表 (2000-2003) 》	

在其他变量不变的情况下, 假定折现率变动 0.5%, 福利义务增加 / (减少)如下:

项目	2013 年	2012 年
折现率下降 0.5%	111,075	127,957
折现率增长 0.5%	(101,158)	(116,472)
增长率下降 0.5%	(101,233)	(120,732)
增长率增长 0.5%	109,982	121,337

## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 25、 应交税费

金额单位：人民币千元

项目	2013 年	2012 年
增值税	1,434,275	854,825
营业税	10,787	15,022
企业所得税	521,657	273,238
个人所得税	49,171	24,782
教育费附加	67,117	38,103
城市维护建设税	99,662	57,576
土地使用税	6,850	12,681
其他	23,310	18,937
合计	2,212,829	1,295,164

## 26、 应付股利

金额单位：人民币千元

对方单位	2013 年	2012 年
北车集团	53,623	53,623
美国 ABC 铁路产品中国投资公司	30,278	63,864
其他	37,436	62,973
合计	121,337	180,460

## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 27、 其他应付款

金额单位：人民币千元

项目	2013 年	2012 年
吸收存款	422,190	-
应付北车集团款项	16,076	17,739
住房维修基金	159,679	168,275
设备购置款	967,161	884,057
履约保证金或质量保证金	209,244	170,088
其他	1,162,005	1,037,752
合计	2,936,355	2,277,911

## 28、 预计负债

金额单位：人民币千元

项目	注	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品质量保证	(1)	471,558	516,099	451,757	535,900
亏损合同		56,738	73,105	7,789	122,054
应收款项债权转让利息		29,383	152,095	25,342	156,136
合计		557,679	741,299	484,888	814,090

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

## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 29、 一年内到期的非流动负债

金额单位：人民币千元

项目	2013 年	2012 年
银行借款：		
信用借款	-	350,000
其他	4,011	6,282
合计	4,011	356,282

## 30、 其他流动负债

金额单位：人民币千元

项目	注	2013 年	2012 年
应付债券-短期融资券	(1)	9,994,357	13,984,474



五、 合并财务报表项目注释 (续)

30、 其他流动负债 (续)

(1) 应付债券基本情况分析如下:

金额单位: 人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初 应付利息	本年 应计利息	本年 已付利息	年末 应付利息	年末余额
中国北车股份有限公司 2012 年 度第一期超短期融资券	2,000,000	2012/7/27	270 天	2,000,000	30,110	21,671	51,781	-	-
中国北车股份有限公司 2012 年 度第二期超短期融资券	2,000,000	2012/8/28	180 天	2,000,000	26,926	11,540	38,466	-	-
中国北车股份有限公司 2012 年 度第三期超短期融资券	2,000,000	2012/9/18	270 天	2,000,000	24,107	37,882	61,989	-	-
中国北车股份有限公司 2012 年 度第四期超短期融资券	2,000,000	2012/9/26	180 天	2,000,000	22,323	19,102	41,425	-	-
中国北车股份有限公司 2012 年 度第五期超短期融资券	2,000,000	2012/10/18	270 天	2,000,000	16,849	43,809	60,658	-	-
中国北车股份有限公司 2012 年 度第一期短期融资券	4,000,000	2012/6/12	365 天	4,000,000	75,044	60,556	135,600	-	-
中国北车股份有限公司 2013 年 度第一期超短期融资券	2,000,000	2013/3/21	270 天	2,000,000	-	58,438	58,438	-	-

五、 合并财务报表项目注释 (续)

30、 其他流动负债 (续)

(1) 应付债券基本情况分析如下: (续)

金额单位: 人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初 应付利息	本年 应计利息	本年 已付利息	年末 应付利息	年末余额
中国北车股份有限公司 2013 年 度第二期超短期融资券	2,000,000	2013/4/22	270 天	2,000,000	-	51,986	-	51,986	1,999,717
中国北车股份有限公司 2013 年 度第三期超短期融资券	2,000,000	2013/6/8	180 天	2,000,000	-	39,452	39,452	-	-
中国北车股份有限公司 2013 年 度第四期超短期融资券	2,000,000	2013/7/19	180 天	2,000,000	-	40,931	-	40,931	1,999,767
中国北车股份有限公司 2013 年 度第五期超短期融资券	2,000,000	2013/7/26	90 天	2,000,000	-	23,178	23,178	-	-
中国北车股份有限公司 2013 年 度第六期超短期融资券	2,000,000	2013/10/30	270 天	2,000,000	-	18,296	-	18,296	1,996,550
中国北车股份有限公司 2013 年 度第一期短期融资券	4,000,000	2013/2/21	365 天	4,000,000	-	140,053	-	140,053	3,998,323
合计	30,000,000	—	—	30,000,000	195,359	566,894	510,987	251,266	9,994,357

## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 31、 长期借款

## (1) 长期借款分类

金额单位：人民币千元

项目	币种	2013 年		2012 年			
		原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	人民币 金额	
关联方借款：							
信用借款	人民币	—	—	-	—	—	5,500
银行借款：							
信用借款	人民币	—	—	1,390,000	—	—	-
信用借款	欧元	2,409	8.4189	20,277	2,409	8.3176	20,033
其他借款：							
保证借款	人民币	—	—	5,000	—	—	-
合计		—	—	1,415,277	—	—	25,533

于 2013 年 12 月 31 日，长期借款中无逾期借款。

## (2) 于 12 月 31 日的长期借款

金额单位：人民币千元

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2013 年		2012 年	
					原币 金额	人民币 金额	原币 金额	人民币 金额
国家开发银行	2005/1/26	2039/1/26	欧元	0.20%	2,409	20,277	2,409	20,033
中国进出口银行	2013/7/23	2015/7/22	人民币	4.20%	-	400,000	-	-
中国进出口银行	2013/7/23	2015/7/22	人民币	4.20%	-	490,000	-	-
中国进出口银行	2013/2/18	2015/1/9	人民币	4.20%	-	200,000	-	-
黑龙江分行								
中国进出口银行	2013/4/1	2015/1/9	人民币	4.20%	-	150,000	-	-
黑龙江分行								
中国进出口银行	2013/8/26	2015/1/9	人民币	4.20%	-	150,000	-	-
黑龙江分行								
山西省投资集团 有限公司	2013/12/21	2016/12/20	人民币	3.20%	-	5,000	-	-
北车集团	2011/11/9	2016/11/9	人民币	5.76%	-	-	-	5,500
合计	—	—	—	—	—	1,415,277	—	25,533

## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 32、 其他非流动负债

金额单位：人民币千元

项目	年初余额	本年新增 补助	本年计入 营业外收入	本年转入 其他	年末余额
递延收益					
与资产相关的政府 补助					
科研补助和专 项拨款	703,561	96,960	49,393	221	750,907
财政贴息	202,626	88,786	11,571	-	279,841
拆迁补偿款	773,286	-	39,546	-	733,740
其他	812,605	32,217	24,081	-	820,741
与收益相关的政府 补助					
科研补助和专 项拨款	146,358	160,711	90,320	4,325	212,424
财政贴息	5,301	2,267	4,775	-	2,793
拆迁补偿款	-	37,140	-	-	37,140
其他	1,341	99,536	93,026	-	7,851
其他	-	33,113	-	-	33,113
合计	2,645,078	550,730	312,712	4,546	2,878,550

## 33、 股本

金额单位：人民币千元

	年初余额	本年变动增减 (十、一)				小计	年末余额
		发行新 股	送 股	公积金 转股	其他		
股份总数	10,320,056	-	-	-	-	-	10,320,056

## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 34、 专项储备

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

## 35、 资本公积

项目	金额单位:人民币千元			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	15,822,236	-	86,107	15,736,129
其他资本公积	(319,471)	67,289	819	(253,001)
其中:				
可供出售金融资产公允价值变动净额及所得税影响	16,261	4,135	314	20,082
未行权的股份支付	5,343	32,895	-	38,238
设定受益计划	(372,227)	15,275	-	(356,952)
其他	31,152	14,984	505	45,631
合计	15,502,765	67,289	86,926	15,483,128

本年因本公司之子公司西安装备公司同一控制下业务合并西安车辆厂经营性业务,减少资本公积股本溢价人民币 102,242 千元。

## 36、 盈余公积

项目	金额单位:人民币千元			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	467,218	119,499	-	586,717
任意盈余公积	30,817	-	-	30,817
合计	498,035	119,499	-	617,534

五、 合并财务报表项目注释 (续)

37、 未分配利润

金额单位：人民币千元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	8,324,964	—
调整年初未分配利润	—	—
调整后年初未分配利润	8,324,964	—
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,128,559	—
同一控制下合并 (1)	6,352	—
减：提取法定盈余公积	119,499	税后利润的 10%
提取一般风险准备	33,082	按照企业风险资产年末余额的 1.5%
对股东的分配 (2)	1,032,006	—
子公司提取职工奖励及福利基金	105	税后利润的 5%
年末未分配利润 (3)	11,275,183	—

(1) 本年本公司之全资子公司西安装备公司同一控制下业务合并西安厂业务，将其截至合并日的累积亏损根据合并协议进行剥离。

(2) 本年内分配普通股股利

根据 2013 年 6 月 18 日股东大会的批准，本公司以本公司总股本 10,320,056 千股为基数向普通股股东派发现金股利，每股人民币 0.1 元 (2012 年：总股本 10,320,056 千股，每股人民币 0.05 元)，共人民币 1,032,006 千元 (2012 年：人民币 516,003 千元)。

(3) 年末未分配利润的说明

子公司本年提取的归属于母公司的盈余公积为人民币 505,641 千元 (2012 年：人民币 418,261 千元)。

截至 2013 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 1,869,827 千元 (2012 年：人民币 1,364,186 千元)。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

38、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

金额单位：人民币千元

	2013 年		2012 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	95,865,263	79,445,812	91,039,787	78,030,279
其他业务	1,375,402	657,581	1,221,134	676,464
合计	97,240,665	80,103,393	92,260,921	78,706,743

(2) 2013 年前五名客户的营业收入情况

金额单位：人民币千元

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例(%)
单位 1	47,290,928	49%
单位 2	3,564,018	4%
单位 3	2,462,539	3%
单位 4	2,048,705	2%
单位 5	2,045,817	2%
合计	57,412,007	60%

39、 营业税金及附加

金额单位：人民币千元

项目	2013 年	2012 年	计缴标准
营业税	76,110	66,368	营业收入的 3-5%
城市维护建设税	319,413	233,462	缴纳增值税及营业税的 5-7%
教育费附加	228,083	166,778	缴纳增值税及营业税的 3-5%
其他	4,224	3,959	—
合计	627,830	470,567	—

## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 40、 销售费用

金额单位：人民币千元

项目	2013 年	2012 年
销售服务费	922,012	596,852
运输费	361,359	442,534
人工成本	323,362	267,459
其它	411,351	416,114
合计	2,018,084	1,722,959

## 41、 管理费用

金额单位：人民币千元

项目	2013 年	2012 年
研究开发费	2,790,296	2,589,214
人工成本	2,175,471	1,676,583
修理费	685,175	621,678
折旧费	259,222	199,503
无形资产摊销	219,562	197,357
差旅费	110,152	102,315
办公费	91,319	101,288
其他	1,515,075	1,381,003
合计	7,644,801	6,665,338



## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 42、 财务费用

项目	金额单位：人民币千元	
	2013 年	2012 年
利息支出	1,503,434	1,236,460
未确认融资费用摊销	89,753	139,526
减：资本化的利息支出	304,695	295,945
存款及其他利息收入	(329,934)	(122,784)
净汇兑亏损	53,842	1,183
其他财务费用	114,363	100,923
合计	1,126,763	1,059,363

未确认融资费用摊销为精算的补充退休福利和提前退休福利相关的未确认融资费用在当期的摊销额人民币 89,753 千元 (2012 年：人民币 89,865 千元)，本年年无融资租赁售后租回的未确认融资费用的摊销 (2012 年：人民币 49,661 千元)。

## 43、 公允价值变动损失/(收益)

项目	金额单位：人民币千元	
	2013 年	2012 年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产及负债		
-本年公允价值变动损失/(收益)	4,687	(246)
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动 损失/(收益)	4,687	(246)
-因资产终止确认而转出至投资收益	1,382	(1,265)
合计	6,069	(1,511)

## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 44、 投资收益

## (1) 投资收益分项目情况

金额单位：人民币千元

项目	2013 年	2012 年
成本法核算的长期股权投资收益	5,263	1,224
权益法核算的长期股权投资收益	290,664	238,659
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	430	520
处置长期股权投资取得的处置收益	1	3,155
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产取得的投资收益 / (损失)	6,330	(3,275)
其他	(51,250)	-
合计	251,438	240,283

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

金额单位：人民币千元

被投资单位	2013 年	2012 年	本年比上年增 减变动的原 因
日立永济电器设备公司	102,889	43,799	利润增长
大连东芝机车电气设备有限公司	60,980	53,515	利润增长
大同 ABB 牵引变压器有限责任公 司	55,558	54,944	利润增长
青岛阿尔斯通铁路设备有限公司	19,452	17,487	利润增长
北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司	19,005	31,055	利润减少

于资产负债表日，本集团投资收益的汇回均无重大限制。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

45、 资产减值损失

金额单位：人民币千元

项目	2013 年	2012 年
应收款项坏账损失	938,465	113,397
预付款项减值损失	26,325	11,485
存货跌价损失	148,260	101,110
固定资产减值损失	1,246	-
在建工程减值损失	-	9,455
长期股权投资减值损失	24,727	-
合计	1,139,023	235,447

46、 营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况

金额单位：人民币千元

项目	注	2013 年	2012 年	2013 年计入非经常性损益
非流动资产处置利得		11,882	6,210	11,882
其中：固定资产处置利得		11,882	6,093	11,882
无形资产处置利得		-	117	-
债务重组利得		450	-	450
政府补助	(2)	398,810	573,364	398,810
对外理赔收入		10,800	9,466	10,800
债务豁免收入		1,031	27,971	1,031
其他		29,940	25,832	29,940
合计		452,913	642,843	452,913

## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 46、 营业外收入 (续)

## (2) 政府补助明细

金额单位：人民币千元

项目	2013 年	2012 年
与资产相关的政府补助		
科研补助和专项拨款	49,393	33,846
财政贴息	11,571	9,561
拆迁补偿款	39,546	41,881
其他	24,081	21,676
小计	124,591	106,964
与收益相关的政府补助		
科研补助和专项拨款	122,366	437,071
增值税返还	13,211	3,823
财政贴息	11,164	3,488
其他	127,478	22,018
小计	274,219	466,400
合计	398,810	573,364

## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 47、 营业外支出

金额单位：人民币千元

项目	2013 年	2012 年	2013 年计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	22,496	26,862	22,496
其中：固定资产处置损失	22,496	26,734	22,496
无形资产处置损失	-	128	-
对外捐赠	3,771	4,657	3,771
预计合同损失	73,105	56,514	73,105
罚款支出	2,870	701	2,870
其他	77,680	41,780	77,680
合计	179,922	130,514	179,922

## 48、 所得税费用

金额单位：人民币千元

项目	注	2013 年	2012 年
按税法及相关规定计算的当期所得税		1,031,384	637,016
递延所得税的变动	(1)	(165,094)	(35,892)
汇算清缴差异调整		6,838	1,984
合计		873,128	603,108

## (1) 递延所得税的变动分析如下：

金额单位：人民币千元

项目	2013 年	2012 年
暂时性差异的产生和转回	(164,249)	(33,752)
确认的以前年度未利用可抵扣亏损	(845)	(2,140)
合计	(165,094)	(35,892)

## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 48、 所得税费用 (续)

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

项目	金额单位: 人民币千元	
	2013 年	2012 年
税前利润	5,099,131	4,154,627
按税率 25% 计算的预期所得税	1,274,783	1,038,657
加: 不可抵扣的费用	66,421	23,374
不可抵扣的亏损	98,726	63,899
税法允许额外扣除的研究开发费	(232,376)	(194,968)
子公司税率差	(434,314)	(255,133)
投资收益	(74,089)	(60,101)
未确认的递延所得税的变动	90,686	12,098
其他	83,291	(24,718)
本年所得税费用	873,128	603,108

## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 49、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益

金额单位：人民币千元

	2013 年	2012 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	4,128,559	3,399,749
本公司发行在外普通股的加权平均数	10,320,056	10,063,133
基本每股收益 (元/股)	0.40	0.34

普通股的加权平均数计算过程如下：

	2013 年	2012 年
年初发行普通股股数	10,320,056	8,300,000
已发行股份的影响	-	1,763,133
年末普通股的加权平均数	10,320,056	10,063,133

## (2) 稀释每股收益

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

金额单位：人民币千元

		2013 年	2012 年
归属于本公司普通股股东的合 并净利润 (稀释)	(a)	4,128,559	3,399,749
本公司发行在外普通股的加权 平均数 (稀释)	(b)	10,325,977	10,063,231
稀释每股收益 (元/股)		0.40	0.34

## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 49、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程 (续)

## (2) 稀释每股收益 (续)

(a) 归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释) 计算过程如下:

金额单位: 人民币千元

	2013 年	2012 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	4,128,559	3,399,749
归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释)	4,128,559	3,399,749

(b) 普通股的加权平均数 (稀释) 计算过程如下:

	2013 年	2012 年
年末普通股的加权平均数	10,320,056	10,063,133
稀释调整		
股份期权的影响	5,921	98
年末普通股的加权平均数 (稀释)	10,325,977	10,063,231

截至 2013 年 12 月 31 日, 本集团的稀释性潜在普通股为本公司于 2012 年 11 月 1 日向本公司及子公司的董事、高级管理人员 (不含独立董事和监事) 以及对公司整体业绩和持续发展有直接影响的核心技术人员和管理骨干授予的本公司 85,333,500 股股票期权。



## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 50、 现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

金额单位：人民币千元

项目	金额
政府补助	406,925
利息收入	167,676
财务公司客户存款净增加额	422,190
其他	9,657
合计	1,006,448

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

金额单位：人民币千元

项目	金额
研究开发费	(1,981,513)
支付的离退休人员费用	(191,003)
差旅费	(168,270)
支付质保金 (预计负债)	(451,757)
办公费	(100,991)
业务经费	(66,784)
咨询费	(42,368)
银行手续费	(59,743)
存放央行存款准备金	(803,959)
其他	(482,775)
合计	(4,349,163)

## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 50、 现金流量表项目注释 (续)

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

金额单位：人民币千元

项目	金额
与资产相关的政府补助	217,160
其他	2,490
合计	219,650

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

金额单位：人民币千元

项目	金额
企业融资债券发行费	(31,432)
收购少数股东权益	(6,289)
合计	(37,721)

## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 51、 现金流量表相关情况

## (1) 现金流量表补充资料

金额单位：人民币千元

补充资料	2013 年	2012 年
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,226,003	3,551,519
加：资产减值准备	1,139,023	235,447
固定资产和投资性房地产折旧	1,953,697	1,470,695
无形资产摊销	245,935	250,525
长期待摊费用摊销	1,873	2,241
处置固定资产、投资性房地产、无形资产和其他长期资产的损失	10,614	20,652
公允价值变动损失 / (收益)	6,069	(1,511)
财务费用	1,094,504	989,204
投资收益	(251,438)	(240,283)
递延所得税资产增加	(165,094)	(35,892)
存货的减少	5,929,937	6,518,682
经营性应收项目的增加	(17,953,272)	(8,836,645)
经营性应付项目的增加 / (减少)	8,402,048	(2,314,318)
安全生产费	213,682	180,197
以权益结算的股份支付	33,202	5,387
经营活动产生的现金流量净额	4,886,783	1,795,900
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	7,114,408	8,379,753
减：现金的年初余额	8,379,753	5,894,744
现金及现金等价物净 (减少) / 增加额	(1,265,345)	2,485,009

## 五、 合并财务报表项目注释 (续)

## 51、 现金流量表相关情况 (续)

## (2) 现金和现金等价物的构成:

金额单位: 人民币千元

项目	2013 年	2012 年
一、现金		
其中: 库存现金	1,474	1,388
可随时用于支付的银行存款	7,112,934	8,378,365
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	7,114,408	8,379,753

注: 以上披露的现金和现金等价物不含使用受限制的货币资金。

## (3) 本年取得子公司的相关信息

金额单位: 人民币千元

项目	2013 年
一、取得子公司的有关信息:	
1.取得子公司的价格	35,049
2.取得子公司支付的现金和现金等价物	35,049
减: 子公司持有的现金和现金等价物	31,341
3.取得子公司支付的现金净额	3,708
4.取得子公司的非现金资产和负债	
流动资产	13,073
非流动资产	73,382
流动负债	(119,843)
非流动负债	-

## 六、 关联方关系及其交易

### 1、 有关本公司母公司的信息如下：

金额单位：人民币千元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本公司的直接和间接的持股比例(%)	母公司对本公司的直接和间接的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
中国北方机车车辆工业集团公司	母公司	国有企业	北京	崔殿国	制造业	12,593,143	66.80%	66.80%	中国北方机车车辆工业集团公司	710929930

本公司之母公司的注册资本及其变化：

金额单位：人民币千元

企业名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中国北方机车车辆工业集团公司	11,993,143	600,000	-	12,593,143

### 2、 本公司的子公司情况

有关本公司子公司的信息参见附注四。

### 3、 本公司的合营和联营企业情况

有关本公司合营和联营企业的信息参见附注五、11。

### 4、 其他主要关联方 (除关键管理人员外) 情况

其他关联方名称	关联关系
中国北车集团西安车辆厂	受同一母公司控制
中国北车集团济南机车车辆厂	受同一母公司控制
大连机车天源实业公司	受同一母公司控制
大连机车车辆厂技工学校	受同一母公司控制
北车（北京）轨道装备有限公司	受同一母公司控制
中国北车集团北京南口机车车辆机械厂	受同一母公司控制
太原万和机车车辆配件有限公司	其他关联方
太原精威机械制造有限公司	其他关联方
太原映丰机车车辆铸造有限责任公司	其他关联方
永济铁路绝缘有限责任公司	其他关联方

## 六、 关联方关系及其交易 (续)

## 5、 关联交易情况

## (1) 采购商品/接受劳务

本集团

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年		2012 年	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北车集团所属非上市公司	购买材料	市场定价	95,037	0.18%	211,365	0.47%
	购买房产及设备	市场定价	26,823	11.50%	178	0.00%
	购买无形资产	市场定价	29,405	2.44%	-	-
本集团的合营、联营公司	购买材料	市场定价	2,728,896	5.04%	3,014,812	6.65%
其他关联方	购买材料	市场定价	133,476	0.25%	153,804	0.34%
关键管理人员	劳务薪酬	市场定价	13,371	—	10,935	—

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年		2012 年	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
本公司所属子公司	采购商品	市场定价	1,561,287	91.09%	14,297	8.63%
	接受劳务	市场定价	105,337	100.00%	90,964	100.00%
	购买无形资产	市场定价	-	-	3,859	0.48%
关键管理人员	劳务薪酬	市场定价	13,371	—	10,935	—

## 六、 关联方关系及其交易 (续)

## 5、 关联交易情况 (续)

## (2) 出售商品/提供劳务

## 本集团

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年		2012 年	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北车集团所属非上市公司	销售商品	市场定价	63,238	0.07%	37,642	0.04%
本集团的合营、联营公司	销售商品	市场定价	246,190	0.25%	252,635	0.27%
其他关联方	销售商品	市场定价	190,187	0.20%	221,802	0.24%

## 本公司

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年		2012 年	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
本公司所属子公司	销售商品	市场定价	266,048	12.61%	171,475	46.32%

## 六、 关联方关系及其交易 (续)

## 5、 关联交易情况 (续)

## (3) 其他关联交易

本集团

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	2013 年		2012 年	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北车集团	利息净支出	1,379	0.13%	5,979	0.55%
	吸收存款净增加额	107,411	25.44%	-	-
	吸收委托贷款	601,980	100.00%	20,000	100.00%
	偿还委托贷款	-	0.00%	1,200,000	3.00%
	租入固定资产	24,305	41.09%	27,060	61.26%
北车集团所属非上市公司	利息净支出	1,927	0.18%	-	-
	吸收存款净增加额	314,779	74.56%	-	-
	租入固定资产	8,492	14.36%	-	-

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	2013 年		2012 年	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北车集团	利息支出	367	0.03%	5,979	0.60%
	吸收委托贷款	601,980	5.26%	-	-
	偿还委托贷款	-	-	1,200,000	1.77%
	经营租赁租入支出	20,660	99.46%	20,541	99.43%
本公司所属子公司	利息支出	79,157	6.82%	56,574	5.71%
	吸收委托贷款	10,836,000	94.74%	2,993,000	100.00%
	利息收入	1,488,422	99.63%	1,278,942	98.89%
	发放委托贷款	38,778,348	100.00%	38,666,700	100.00%



六、 关联方关系及其交易 (续)

5、 关联交易情况 (续)

(4) 关联担保情况

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	2013 年		2012 年	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
本公司所属子公司	提供银行承兑汇票担保	7,918,779	100.00%	11,291,579	100.00%
	提供保函担保	1,080,973	100.00%	932,694	100.00%
	提供信用证担保	859,805	100.00%	538,734	100.00%
	提供借款担保	30,484	100.00%	-	-

6、 关联方主要应收应付款项

(1) 应收关联方款项

本集团

金额单位：人民币千元

关联方	项目名称	2013 年		2012 年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北车集团所属非上市公司	应收账款	47,139	3,126	24,979	3,711
	预付款项	4,326	-	-	-
本集团的合营、联营公司	应收票据	4,247	-	12,810	-
	应收账款	329,685	279	173,395	831
	预付款项	9,794	-	24,412	1,752
	应收股利	20,694	-	24,204	-
	其他非流动资产	108	-	-	-
其他关联方	其他应收款	7,963	-	3,344	-
	应收账款	45,562	318	24,998	318
	预付款项	-	-	300	-
	其他非流动资产	36,022	-	16,821	-
	其他应收款	98	24	59	-

六、 关联方关系及其交易 (续)

6、 关联方应收应付款项 (续)

(1) 应收关联方款项 (续)

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	项目名称	2013 年		2012 年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
本公司所属子公司	应收账款	-	-	44,870	5
	预付款项	-	-	175,790	-
	应收股利	276,198	-	2,149,982	-
	应收利息	44,424	-	41,060	-
	其他应收款	10,145	-	-	-
	其他流动资产	9,028,700	-	9,746,420	-
	其他非流动资产	15,760,448	-	10,743,795	-
	一年内到期的其他非流动资产	584,650	-	472,505	-

(2) 应付关联方款项

本集团

金额单位：人民币千元

	项目名称	2013 年	2012 年
北车集团	其他应付款	123,487	17,739
	短期借款	601,980	20,000
	长期借款	-	5,500
	应付利息	393	1,009
	应付股利	53,623	53,623
北车集团所属非上市公司	应付票据	300	-
	应付账款	70,417	98,828
	预收账款	91,457	-
	应付利息	119	-
	其他应付款	384,073	21,540
本集团的合营、联营公司	应付票据	173,117	350,861
	应付账款	2,190,928	1,226,569
	预收款项	37,413	1,604
	其他应付款	2,777	8,903
其他关联方	应付票据	25,500	3,340
	应付账款	139,877	110,175
	应付股利	18	18
	其他应付款	5,025	8,164
	预收款项	101	-

六、 关联方关系及其交易 (续)

6、 关联方应收应付款项 (续)

(2) 应付关联方款项 (续)

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	项目名称	2013 年	2012 年
北车集团	应付利息	367	-
	短期借款	601,980	-
本公司所属子公司	应付票据	-	150
	应付账款	1,110,763	9,205
	预收账款	-	10,299
	其他应付款	63,453	447,550
	应付利息	2,972	804
	短期借款	4,795,000	1,100,000

(3) 关联担保情况

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	2013 年		2012 年	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
本公司所属子公司	提供银行承兑汇票担保余额	3,476,554	100.00%	5,409,947	100.00%
	提供保函担保余额	2,036,779	100.00%	1,963,620	100.00%
	提供信用证担保余额	629,427	100.00%	432,543	100.00%
	提供担保借款余额	50,761	100.00%	20,033	100.00%

## 七、 股份支付

本年发生的股份支付费用如下：

金额单位：人民币千元

项目	2013 年	2012 年
权益结算的股份支付	33,202	5,387

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

根据本公司第二届董事会第十八次会议于 2013 年 8 月 26 日审议批准，本公司根据《股票期权激励计划》的相关规定、公司 2012 年第二次临时股东大会的授权及 2012 年度利润分配情况，将公司股票期权激励计划股票期权行权价格由 4.34 元调整为 4.24 元。

本公司共授予激励对象 85,333,500 股股票期权，占本公司股本总额的 0.83%。该股票期权有效期为 7 年。本次授予的股票期权在授予日起两年后可行权，按 33%、33%、34% 的比例在三个行权生效日分三批生效，即每个行权生效日分别为自授予日起算满 24 个月/2 年、36 个月/3 年、48 个月/4 年后的首个交易日。

截至 2013 年 12 月 31 日，资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额为人民币 38,589 千元，其中，归属于少数股东权益的金额为人民币 351 千元。本年以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币 33,202 千元。

截至 2013 年 12 月 31 日止，无任何被执行或过期的授予的股票期权。

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

## 七、 股份支付 (续)

(1) 股份期权的公允价值及输入模型的数据如下：

金额单位：人民币元

	2013 年 8 月 26 日	2012 年 11 月 1 日
股份期权的公允价值	1.1308	1.0522
现行股价	4.27	4.01
行权价格	4.24	4.34
股价预计波动率	31.780%	31.206%
期权的有效期	7 年	7 年
预计股利	2.21%	1.11%
无风险利率	4.62%-4.63%	3.10%-3.26%

(2) 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法如下：

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

(3) 本集团 2013 年度，以股份支付换取的职工服务总额为人民币 33,202 千元。

## 八、 或有事项

于 2013 年 12 月 31 日，本集团不存在尚未了结的或可预见的对财务状况、经营业绩等可能产生重大影响的诉讼或仲裁事项。

## 九、 承诺事项

### 1、 资本承担

金额单位：人民币千元

项目	2013 年	2012 年
已签订的正在或准备履行的购置土地及房屋合同	2,018,450	2,576,781
已签订的正在或准备履行的固定资产采购的合同	1,159,579	945,007
其他	994,329	48,846
合计	4,172,358	3,570,634

### 2、 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋、固定资产等经营租赁协议，本集团于 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

金额单位：人民币千元

项目	2013 年	2012 年
1 年以内 (含 1 年)	53,964	43,526
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	11,525	32,481
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	7,349	7,252
3 年以上	34,672	37,062
合计	107,510	120,321

## 十、 资产负债表日后事项

### 1、 资产负债表日后利润分配情况说明

金额单位：人民币千元

**拟分配的利润或股利**

**2,064,011**

于资产负债表日后提议分配的普通股股利

董事会于 2014 年 3 月 28 日提议本公司向普通股股东派发现金股利，每 10 股人民币 2 元 (2012 年：每 10 股人民币 1 元)，共计人民币 2,064,011 千元 (2012 年：人民币 1,032,006 千元)。此项提议尚待股东大会批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

### 2、 资产负债表日后股权变动事项

本公司董事会于 2014 年 3 月 11 日召开的第二届董事会第二十六次会议审议通过，本公司以协议转让方式受让北车集团所持北车财务公司 8.33% 股权，并与北车集团签署《中国北方机车车辆工业集团公司与中国北车股份有限公司关于中国北车集团财务有限公司之股权转让协议》，交易价格为人民币 10,943.30 万元。本次收购完成后，本公司与北车集团持有北车财务公司的股权比例分别变更为 91.66% 和 8.34%。

## 十、 资产负债表日后事项

### 3、 资产负债表日后发行债券情况

本公司于 2014 年 1 月 24 日发行 2014 年度第一期超短期融资券人民币 20 亿元，期限自 2014 年 1 月 27 日至 2014 年 4 月 27 日 (共 90 天)，面值为人民币 100 元，利率为 5.83%，计息方式为利随本清。

本公司于 2014 年 1 月 27 日发行 2014 年度第二期超短期融资券人民币 20 亿元，期限自 2014 年 1 月 28 日至 2014 年 7 月 27 日 (共 180 天)，面值为人民币 100 元，利率为 5.70%，计息方式为利随本清。

本公司于 2014 年 2 月 19 日发行 2014 年度第三期超短期融资券人民币 20 亿元，期限自 2014 年 2 月 20 日至 2014 年 8 月 19 日 (共 180 天)，面值为人民币 100 元，利率为 5.50%，计息方式为利随本清。

本公司于 2014 年 2 月 21 日发行 2014 年度第一期短期融资券人民币 30 亿元，期限自 2014 年 2 月 24 日至 2015 年 2 月 24 日 (共 365 天)，面值为人民币 100 元，利率为 5.50%，计息方式为利随本清。

本公司于 2014 年 2 月 24 日发行 2014 年度第一期中期票据人民币 20 亿元，期限自 2014 年 2 月 25 日至 2017 年 2 月 25 日 (共三年)，面值为人民币 100 元，利率为 5.50%，计息方式为按年付息。

本公司于 2014 年 3 月 17 日发行 2014 年度第二期中期票据人民币 20 亿元，期限自 2014 年 3 月 18 日至 2019 年 3 月 18 日 (共五年)，面值为人民币 100 元，利率为 5.75%，计息方式为按年付息。

本公司于 2014 年 3 月 27 日发行 2014 年度第二期短期融资券人民币 30 亿元，期限自 2014 年 3 月 27 日至 2015 年 3 月 27 日 (共 365 天)，面值为人民币 100 元，利率为 5.30%，计息方式为利随本清。



## 十一、其他重要事项

### 1、 债务重组

本集团本年度未发生重大债务重组。

### 2、 租赁

有关本集团与融资租赁相关的应收款项的信息，参见附注五、10。

### 3、 分部报告

本集团主要专注于制造及销售机车车辆及其相关配件并提供维修服务，本集团的管理要求和内部报告制度未涉及经营分部，因此，本集团并未披露分部分析。在 2013 年度内，本集团来自于中国境外的经营收入为人民币 7,599,608 千元。(2012：人民币 9,659,235 千元)。

### 4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动风险
- 利率风险
- 外汇风险

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

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

## 十一、 其他重要事项 (续)

### 4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

#### (1) 信用风险

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

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

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

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收款项占本集团应收账款和其他应收款总额的 52% (2012 年：49%)。此外，本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的客户有关的。

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

#### (2) 流动风险

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

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

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

十一、其他重要事项 (续)

4、金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

(2) 流动风险 (续)

金额单位：人民币千元

项目	2013 年 未折现的合同现金流量				合计	资产负债表 账面价值
	1 年内	1 年 至 2 年	2 年 至 5 年	5 年 以上		
金融负债						
短期借款	10,787,495	-	-	-	10,787,495	10,614,796
应付账款 及其他应付款	30,966,321	-	-	-	30,966,321	30,960,980
以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的金融负 债	1,201	-	-	-	1,201	1,201
其他流动负债	10,085,147	-	-	-	10,085,147	9,994,357
长期借款 (含一年内到期)	58,581	1,411,508	5,237	21,133	1,496,459	1,415,277
长期应付款 (含一年内到期)	338	326	3,876	27,537	32,077	31,206
小计	51,899,083	1,411,834	9,113	48,670	53,368,700	53,017,817

金额单位：人民币千元

项目	2012 年 未折现的合同现金流量				合计	资产负债表 账面价值
	1 年内	1 年 至 2 年	2 年 至 5 年	5 年 以上		
金融负债						
短期借款	6,055,810	-	-	-	6,055,810	5,760,600
应付账款 及其他应付款	25,932,930	-	-	-	25,932,930	25,932,930
以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的金融负 债	9,267	-	-	-	9,267	9,267
其他流动负债	14,384,985	-	-	-	14,384,985	13,984,474
长期借款 (含一年内到期)	448,089	382	785	20,915	470,171	375,533
长期应付款 (含一年内到期)	241	252	813	32,308	33,614	32,551
小计	46,831,322	634	1,598	53,223	46,886,777	46,095,355

## 十一、其他重要事项 (续)

## 4、金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

## (3) 利率风险

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

## (a) 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

项目	金额单位：人民币千元	
	2013 年	2012 年
固定利率金融工具		
金融资产		
-货币资金	6,921,685	6,943,165
金融负债		
-短期借款	(5,518,012)	(140,600)
-长期借款	(25,277)	(25,533)
-其他流动负债	(9,994,357)	(13,984,474)
合计	(8,615,961)	(7,207,442)

## 十一、其他重要事项 (续)

## 4、金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

## (3) 利率风险 (续)

金额单位：人民币千元

项目	2013 年	2012 年
浮动利率金融工具		
金融资产		
-货币资金	2,410,361	2,084,648
-一年内到期的非流动资产	4,239,021	1,040,256
-长期应收款	7,069,381	4,155,395
金融负债		
-短期借款	(5,096,784)	(5,620,000)
-吸收存款	(422,190)	-
-一年内到期的非流动负债	-	(356,282)
-长期借款	(1,390,000)	-
-长期应付款	(31,206)	(32,551)
合计	6,778,583	1,271,466

## (b) 敏感性分析

于 2013 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率变动 40 个基点将会导致本集团股东权益分别增加/减少人民币 23,047 千元 (2012 年：人民币 4,323 千元)，净利润增加/减少人民币 23,047 千元。(2012 年：人民币 4,323 千元)。

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

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

## 十一、其他重要事项 (续)

### 4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

#### (4) 外汇风险

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

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

金额单位：人民币千元

项目	2013 年						2012 年					
	美元	欧元	日元	港币	英镑	捷克克朗	美元	欧元	日元	港币	捷克克朗	
货币资金	932,968	53,167	119	50,204	-	3,306	383,005	90,644	1,575	11,598	548	
应收账款	1,261,182	347,737	-	835	-	-	1,132,020	1,163,704	21	860	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	4,907	-	-	-	-	-	19,650	-	-	-	
可供出售金融资产	-	-	-	35,022	-	-	-	-	-	18,267	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	(1,201)	-	-	-	-	-	(9,267)	-	-	-	
短期借款	(1,018,316)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
长期借款	-	(20,277)	-	-	-	-	-	(20,033)	-	-	-	
应付账款	(9,233)	(42,646)	(7,152)	(9,442)	(319)	-	(106,977)	(280,209)	(9,873)	(12,977)	-	
资产负债项目总额	1,166,601	341,687	(7,033)	76,619	(319)	3,306	1,408,048	964,489	(8,277)	17,748	548	
资产负债项目净额	1,166,601	341,687	(7,033)	76,619	(319)	3,306	1,408,048	964,489	(8,277)	17,748	548	

十一、其他重要事项 (续)

4、金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

(4) 外汇风险 (续)

(b) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下:

项目	平均汇率		报告日中间汇率	
	2013 年	2012 年	2013 年	2012 年
美元	6.1912	6.2932	6.0969	6.2855
欧元	8.3683	8.2401	8.4189	8.3176
日元	0.0654	0.0771	0.0578	0.0730
港币	0.7985	0.8108	0.7862	0.8108
英镑	10.1084	9.9364	10.0556	10.1611
捷克克朗	0.3168	0.3196	0.3055	0.3280

(c) 敏感性分析

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

## 十一、其他重要事项 (续)

## 4、金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

## (4) 外汇风险 (续)

## (c) 敏感性分析 (续)

金额单位：人民币千元

项目	股东权益	净利润
2013 年 12 月 31 日		
美元 (折合人民币)	(49,581)	(49,581)
欧元 (折合人民币)	(14,522)	(14,522)
日元 (折合人民币)	299	299
港币 (折合人民币)	(3,256)	(3,256)
英镑 (折合人民币)	14	14
捷克克朗 (折合人民币)	(141)	(141)
合计	(67,187)	(67,187)
2012 年 12 月 31 日		
美元 (折合人民币)	(59,842)	(59,842)
欧元 (折合人民币)	(40,991)	(40,991)
日元 (折合人民币)	352	352
港币 (折合人民币)	(754)	(754)
捷克克朗 (折合人民币)	(23)	(23)
合计	(101,258)	(101,258)

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

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



## 十一、其他重要事项 (续)

### 4、金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

#### (5) 公允价值

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

#### (a) 以公允价值计量的金融工具

下表列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2013 年 12 月 31 日的账面价值。本集团及本公司以公允价值计量的金融资产工具的公允价值以相同的资产或负债于活跃市场的报价为依据确定 (未经调整)。

资产		金额单位：人民币千元
		资产负债表日账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	4,907
-衍生金融资产		4,907
可供出售金融资产	五、9	90,829
合计		95,736

负债		金额单位：人民币千元
		资产负债表日账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、2	1,201
-衍生金融负债		1,201

2013 年，本集团金融工具的公允价值计量方法并未发生改变。

#### (b) 其他金融工具的公允价值 (非以公允价值计量账面价值)

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

## 十一、 其他重要事项 (续)

### 4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

#### (6) 公允价值确定方法和假设

对于在资产负债表日以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债、可供出售金融资产披露的公允价值信息，本集团在估计金融工具公允价值时运用了下述主要方法和假设。

##### (a) 股票投资

对于可供出售金融资产，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

##### (b) 衍生工具

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

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 货币资金

金额单位：人民币千元

项目	外币 金额	2013 年 折算率	人民币 金额	外币 金额	2012 年 折算率	人民币 金额
<b>现金：</b>						
人民币	—	—	-	—	—	17
小计：	—	—	-	—	—	17
<b>银行存款：</b>						
人民币	—	—	286,831	—	—	1,163,729
美元	15	6.0969	91	17	6.2855	106
小计：	—	—	286,922	—	—	1,163,835
合计	—	—	286,922	—	—	1,163,852

于 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在因抵押，质押或冻结等对使用有限制存放在境外或存在潜在回收风险的资金。

### 2、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分类如下：

金额单位：人民币千元

项目	2013 年 人民币金额	2012 年 人民币金额
关联方：	-	44,870
第三方：	1,001,871	5,901
小计	1,001,871	50,771
减：坏账准备	-	39
合计	1,001,871	50,732

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

## 2、 应收账款 (续)

## (2) 应收账款按账龄分析如下:

金额单位: 人民币千元

类别	2013 年	2012 年
1 年以内 (含 1 年)	1,001,871	50,420
1 年至 2 年 (含 2 年)	-	304
2 年至 3 年 (含 3 年)	-	47
小计	1,001,871	50,771
减: 坏账准备	-	39
合计	1,001,871	50,732

账龄自应收账款确认日起开始计算。

## (3) 应收账款按种类披露

金额单位: 人民币千元

种类	注	2013 年				2012 年			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	(4)	1,001,871	100.00%	-	0.00%	50,771	100.00%	39	0.08%

## (4) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

金额单位: 人民币千元

账龄	2013 年				2012 年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1,001,871	100.00%	-	-	50,420	99.31%	-	-
1 至 2 年 (含 2 年)	-	-	-	-	304	0.60%	30	0.09%
2 年至 3 年 (含 3 年)	-	-	-	-	47	0.09%	9	0.02%
合计	1,001,871	100.00%	-	-	50,771	100.00%	39	0.08%

账龄自应收账款确认日起开始计算。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

## 2、 应收账款 (续)

- (5) 于 2013 年 12 月 31 日, 本公司不存在对持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的应收账款。
- (6) 应收关联方账款情况参见附注六、6。

## 3、 应收股利

金额单位: 人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	账龄	相关款项是否发生减值
长春轨道客车股份有限公司	917,339	-	917,339	-	——	——
长春轨道客车装备有限责任公司	485,583	-	435,656	49,927	5 年以内	否
北车兰州机车有限公司	25,546	9,104	1,215	33,435	4 年以内	否
天津车辆轨道交通装备有限责任公司	11,207	-	-	11,207	5 年以内	否
北京南口轨道交通机械有限责任公司	4,374	-	-	4,374	3 年以内	否
永济新时速电机电器有限责任公司	107,042	104,751	107,042	104,751	1 年以内	否
中国北车集团大连机车研究所有限公司	7,795	30,301	37,795	301	1 年以内	否
青岛四方车辆研究所有限公司	30,360	152,500	182,860	-	——	——
北京北车中铁轨道交通装备有限公司	6,778	-	-	6,778	3 年以内	否
北车进出口有限公司	1,075	13,000	14,075	-	——	——
齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司	532,994	150,000	682,994	-	——	——
哈尔滨轨道交通装备有限责任公司	14,034	-	-	14,034	5 年以内	否
太原轨道交通装备有限责任公司	4,509	1,517	5,509	517	1 年以内	否
济南轨道交通装备有限责任公司	1,346	37,703	39,049	-	——	——
信阳同合车轮有限公司	-	12,000	12,000	-	——	——
西安轨道交通装备有限责任公司	-	1,371	1,000	371	1 年以内	否
北京北车物流发展有限责任公司	-	49,351	-	49,351	1 年以内	否
中国北车集团大连机车车辆有限公司	-	186,152	185,000	1,152	1 年以内	否
唐山轨道客车有限责任公司	-	375,000	375,000	-	——	——
北车建设工程有限公司	-	95,000	95,000	-	——	——
合计	2,149,982	1,217,750	3,091,534	276,198	——	——

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

## 4、 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分类如下:

金额单位: 人民币千元

客户类别	2013 年	2012 年
关联方:	10,145	-
第三方:	183,166	4,277
小计	193,311	4,277
减: 坏账准备	-	-
合计	193,311	4,277

(2) 其他应收款按账龄分析如下:

金额单位: 人民币千元

类别	2013 年	2012 年
1 年以内 (含 1 年)	193,311	4,277

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款按种类披露:

金额单位: 人民币千元

种类	注	2013 年				2012 年			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备 的其他应收款	(4)	193,311	100%	-	-	4,277	100%	-	-
合计		193,311	100%	-	-	4,277	100%	-	-

(4) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

金额单位: 人民币千元

账龄	2013 年		坏账准备	2012 年	
	账面余额 金额	比例 (%)		账面余额 金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	193,311	100%	-	4,277	100%
合计	193,311	100%	-	4,277	100%

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

## 4、 其他应收款 (续)

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

(6) 其他应收关联方款项参见附注六、6。

## 5、 其他流动资产

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

此外，本公司的其他流动资产中还包括待抵扣的增值税。

## 6、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

金额单位：人民币千元

项目	2013 年	2012 年
对子公司的投资	29,541,690	27,308,671
对联营企业的投资	452,449	472,296
小计	29,994,139	27,780,967
减：减值准备	-	-
合计	29,994,139	27,780,967

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下：

金额单位：人民币千元

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	本年宣告现金红利
权益法—联营公司							
信阳同合车轮有限公司	42,010	67,324	(7,235)	60,089	10.00%	10.00%	12,000
天津电力机车有限公司	420,000	404,972	(12,612)	392,360	43.75%	43.75%	-
小计	462,010	472,296	(19,847)	452,449	—	—	12,000

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

### 6、 长期股权投资 (续)

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下 (续):

金额单位: 人民币千元

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	本年宣告现金红利
成本法							
齐齐哈尔装备公司	-	2,116,161	(2,116,161)	-	-	-	150,000
北齐车辆公司	4,203,122	980,000	3,223,122	4,203,122	100.00%	100.00%	-
长客装备公司	-	491,767	(491,767)	-	-	-	-
唐山客车公司	3,680,408	3,677,891	2,517	3,680,408	100.00%	100.00%	375,000
长客股份公司	5,606,631	4,728,122	878,509	5,606,631	93.54%	93.54%	-
大连机辆公司	3,666,340	3,664,207	2,133	3,666,340	100.00%	100.00%	186,152
二七装备公司	786,560	784,901	1,659	786,560	100.00%	100.00%	-
南口机械公司	683,111	682,028	1,083	683,111	100.00%	100.00%	-
北车建工公司	300,342	300,048	294	300,342	100.00%	100.00%	95,000
天津装备公司	286,388	285,371	1,017	286,388	100.00%	100.00%	-
同车公司	1,061,635	1,060,054	1,581	1,061,635	100.00%	100.00%	-
太原装备公司	581,400	580,264	1,136	581,400	100.00%	100.00%	1,517
永济电机公司	1,215,239	1,213,825	1,414	1,215,239	100.00%	100.00%	104,751
济南装备公司	1,431,986	1,430,936	1,050	1,431,986	100.00%	100.00%	37,703
西安装备公司	845,970	524,777	321,193	845,970	100.00%	100.00%	1,371
兰州装备公司	294,054	292,963	1,091	294,054	100.00%	100.00%	9,104
北车进出口公司	48,624	48,236	388	48,624	100.00%	100.00%	13,000
北车物流公司	286,281	286,081	200	286,281	92.00%	92.00%	49,351
大连所公司	280,690	279,803	887	280,690	100.00%	100.00%	30,301
四方所公司	954,257	953,293	964	954,257	100.00%	100.00%	152,500
清软英泰公司	29,770	29,770	-	29,770	51.00%	51.00%	-
北车租赁公司	801,658	801,458	200	801,658	100.00%	100.00%	-
北车中铁轨道装备公司	10,446	10,234	212	10,446	51.00%	51.00%	-
长春轨道客车科技开发有限公司	1,909	1,909	-	1,909	18.18%	18.18%	-
北车(香港)公司	30,837	30,732	105	30,837	100.00%	100.00%	-
上海轨发公司	470,430	450,080	20,350	470,430	51.00%	51.00%	-
沈车公司	605,099	603,760	1,339	605,099	100.00%	100.00%	-
北车财务公司	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	83.33%	83.33%	-
大连电牵公司	378,503	-	378,503	378,503	100.00%	100.00%	-
小计	29,541,690	27,308,671	2,233,019	29,541,690	——	——	1,205,750
合计	30,003,700	27,780,967	2,213,172	29,994,139	——	——	1,217,750



## 十二、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

## 6、 长期股权投资 (续)

## (3) 重要联营企业信息

金额单位：人民币千元

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润/(亏损)
一、联营企业					
信阳同合车轮有限公司	990,964	440,078	550,886	616,338	47,645
天津电力机车有限公司	1,640,001	758,112	881,889	198,986	(28,826)

## 7、 固定资产

金额单位：人民币千元

	机器设备	办公设备	运输工具	合计
原值				
年初余额	33,569	43,412	6,687	83,668
本年增加	15,522	3,958	632	20,112
本年减少	49,091	3,158	1,195	53,444
年末余额	-	44,212	6,124	50,336
累计折旧				
年初余额	3,718	20,920	1,724	26,362
本年计提	2,755	7,763	814	11,332
本年减少	6,473	1,182	159	7,814
年末余额	-	27,501	2,379	29,880
减值准备				
年初余额	-	-	-	-
本年计提	1,245	-	-	1,245
本年减少	1,245	-	-	1,245
年末余额	-	-	-	-
账面价值				
年末	-	16,711	3,745	20,456
年初	29,851	22,492	4,963	57,306

于 2013 年 12 月 31 日，本公司无重大暂时闲置的固定资产；无重大用于担保、抵押的固定资产。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

## 8、 无形资产

金额单位：人民币千元

项目	土地使用权	其他	合计
原值			
年初余额	31,672	61,140	92,812
本年增加	-	22,419	22,419
本年减少	31,672	19,181	50,853
年末余额	-	64,378	64,378
累计摊销			
年初余额	675	12,915	13,590
本年计提	592	11,056	11,648
本年减少	1,267	6,173	7,440
年末余额	-	17,798	17,798
账面价值			
年末	-	46,580	46,580
年初	30,997	48,225	79,222

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

## 9、 一年内到期的非流动资产、其他非流动资产

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

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

## 10、 短期借款

金额单位：人民币千元

项目	币种	2013 年 人民币金额	2012 年 人民币金额
关联方借款：			
信用借款	人民币	5,396,980	1,100,000
银行借款：			
信用借款	人民币	6,650,000	4,800,000
质押借款	美元	987,832	-
合计		13,034,812	5,900,000

于 2013 年 12 月 31 日，本公司关联方借款为收到的北车集团的委托贷款和通过中信银行以委托贷款形式归集的子公司的资金。

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

## 11、 应交税费

金额单位：人民币千元

项目	2013 年	2012 年
营业税	871	2,196
企业所得税	32,541	-
城市维护建设税和教育费附加	104	263
个人所得税	1,041	421
合计	34,557	2,880

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

## 12、 其他应付款

(1) 其他应付款情况如下:

金额单位: 人民币千元

项目	2013 年	2012 年
经营风险基金	63,105	66,799
应付子公司多缴股利	37,298	11,894
其他	102,789	446,085
合计	203,192	524,778

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

(3) 其他应付关联方款项参见附注六、6。

## 13、 资本公积

金额单位: 人民币千元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	18,313,990	-	-	18,313,990
其他资本公积	13,877	33,202	-	47,079
其中:				
未行权股份支付	5,387	33,202	-	38,589
其他	8,490	-	-	8,490
合计	18,327,867	33,202	-	18,361,069

## 14、 营业收入和营业成本

金额单位: 人民币千元

	2013 年		2012 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,110,285	1,733,214	370,215	342,940

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

## 15、 管理费用

金额单位：人民币千元

项目	2013 年	2012 年
研究开发费	88,146	92,397
人工成本	78,996	64,144
办公费	12,830	13,060
经营性租赁费	20,772	20,658
折旧费	8,459	7,295
其他	73,386	47,171
合计	282,589	244,725

## 16、 财务净收益

金额单位：人民币千元

项目	2013 年	2012 年
贷款利息支出	1,161,196	989,997
减：资本化利息	108	1,192
存款及委托贷款利息收入	(1,494,018)	(1,293,268)
其他财务费用	56,703	39,043
合计	(276,227)	(265,420)

## 17、 投资收益

## (1) 投资收益明细

金额单位：人民币千元

项目	2013 年	2012 年
成本法核算的长期股权投资收益	1,205,750	2,496,162
权益法核算的长期股权投资损失	(7,847)	(7,583)
其他	(26,155)	-
合计	1,171,748	2,488,579

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

## 17、 投资收益 (续)

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

被投资单位	2013 年	2012 年	金额单位: 人民币千元
			本年比上年增减变动的 原因
唐山客车公司	375,000	166,500	宣告分配股利增加
大连机动车辆公司	186,152	97,021	宣告分配股利增加
四方所公司	152,500	65,089	宣告分配股利增加
齐齐哈尔装备公司	150,000	611,597	宣告分配股利减少
永济电机公司	104,751	70,501	宣告分配股利增加
合计	968,403	1,010,708	—————

- (3) 按权益法核算的长期股权投资收益的情况如下:

被投资单位	2013 年	2012 年	金额单位: 人民币千元
			本年比上年增减变动的 原因
信阳同合车轮有限公司	4,765	7,445	利润减少
天津电力机车有限公司	(12,612)	(15,028)	亏损减少
合计	(7,847)	(7,583)	—————

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

## 18、 现金流量表补充资料

金额单位：人民币千元

补充资料	2013 年	2012 年
<b>(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,194,990	2,511,599
加：资产减值准备	1,394	(39)
固定资产折旧	11,332	9,933
无形资产摊销	11,110	7,344
处置固定资产、无形资产和 其它长期资产的损失	-	-
财务费用	(270,424)	(266,045)
投资收益	(1,171,748)	(2,488,579)
递延所得税资产减少 / (增加)	1,853	(3,277)
存货的减少	1,003	5,852
经营性应收项目的增加	(438,642)	(52,129)
经营性应付项目的增加 / (减少)	491,621	(70,542)
以权益结算的股份支付	6,582	1,080
经营活动产生的现金流量净额	(160,929)	(344,803)
<b>(2) 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	286,922	1,163,852
减：现金的年初余额	1,163,852	891,117
现金及现金等价物净 (减少) / 增加额	(876,930)	272,735

补充资料:

## 1、 非经常性损益明细表

### 本集团

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

项目	金额单位: 人民币千元	
	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失	(10,613)	(17,497)
计入当期损益的政府补助	398,810	573,364
债务重组损益	450	-
除同公司正常业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	261	(1,764)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	169	1,423
捐赠性收支净额	(3,771)	(4,657)
单独进行减值测试的存货跌价准备转回	426	537
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(111,884)	(35,726)
所得税影响额	(51,695)	(98,049)
合计	222,153	417,631
其中: 影响母公司股东净利润的非经常性损益	208,474	410,216
影响少数股东净利润的非经常性损益	13,679	7,415



补充资料 (续):

## 2、 净资产收益率及每股收益

本集团按照《企业会计准则第 34 号——每股收益》及中国证券监督管理委员会 (“证监会”) 的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 的基础计算的每股收益及净资产收益率。如附注 1 所述, 本集团于 2012 年完成配股。在计算每股收益时, 配股中包含的无对价的送股视同列报最早期间已发行在外, 并据此计算 2013 年 1 至 12 月份发行在外的普通股加权平均股数。

	加权平均净资产收益率 (%)	
	截至 2013 年 12 月 31 日止期间	截至 2012 年 12 月 31 日止期间
归属于公司普通股股东的净利润	11.43%	10.61%
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	10.85%	9.34%

	基本每股收益	
	截至 2013 年 12 月 31 日止期间	截至 2012 年 12 月 31 日止期间
归属于公司普通股股东的净利润	0.40	0.34
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	0.38	0.30

	稀释每股收益	
	截至 2013 年 12 月 31 日止期间	截至 2012 年 12 月 31 日止期间
归属于公司普通股股东的净利润	0.40	0.34
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	0.38	0.30

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：崔殿国

中国北车股份有限公司  
2014年3月28日



地址：北京市丰台区芳城园一区 15 号中国北车大厦

电话：86-10-51897290

传真：86-10-52608380

电子邮箱：cnr@chinacnr.com

网址：www.chinacnr.com