

公司代码：601299

公司简称：中国北车

中国北车股份有限公司

2014 年年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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三十九次会议审议通过，公司 6 名董事出席董事会会议。独立董事张忠先生因公务未能出席本次会议，委托独立董事邵瑛女士代为出席董事会会议并行使表决权。
- 三、毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
公司第二届董事会第三十九次会议决议：因公司与中国南车拟进行合并，为顺利推进本次合并，建议在本次合并完成前公司暂不进行2014年度利润分配；待本次合并完成后，再由合并后新公司综合公司和中国南车2014年度净利润、现金流等因素，根据相关法律法规及合并后新公司章程的规定，统筹考虑并安排2014年度利润分配事宜。该利润分配预案尚需经公司2014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.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	34
第六节	股份变动及股东情况.....	40
第七节	优先股相关情况.....	45
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	46
第九节	公司治理.....	53
第十节	内部控制.....	56
第十一节	财务报告.....	57
第十二节	备查文件目录.....	153

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
太原装备公司	指	太原轨道交通装备有限责任公司
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》
中国南车	指	中国南车股份有限公司

二、 重大风险提示

公司存在的风险因素主要有战略风险、法律风险、运营风险，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
公司的中文简称	中国北车
公司的外文名称	China CNR Corporation Limited
公司的外文名称缩写	CNR
公司的法定代表人	崔殿国

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

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

四、 信息披露及备置地点

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

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中国北车	601299	无
H股	香港联合交易所有限公司	中国北车	6199	无

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2014年7月4日
注册登记地点	北京市丰台区芳城园一区15号楼
企业法人营业执照注册号	100000000041732

税务登记号码	京税证字 110106710935521 号
组织机构代码	71093552-1

（二）公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2014 年半年度报告“第二节 公司简介”。

（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（境内）	名称	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区东方广场东二座办公楼 8 层
	签字会计师姓名	陈玉红、雷江
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	毕马威会计师事务所
	办公地址	香港中环遮打道 10 号太子大厦 8 楼
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中国国际金融有限公司
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层
	签字的保荐代表人姓名	齐飞、龙亮
	持续督导的期间	2012 年 3 月 13 日-2014 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：千元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	104,290,492	97,240,665	7.25	92,260,921
归属于上市公司股东的净利润	5,492,351	4,128,559	33.03	3,399,749
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,318,438	3,920,085	35.67	2,989,533
经营活动产生的现金流量净额	14,756,443	4,886,783	201.97	1,795,900
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	48,794,117	37,780,342	29.15	34,671,135
总资产	149,152,280	120,158,917	24.13	106,581,994

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.48	0.40	20.00	0.34
稀释每股收益(元/股)	0.48	0.40	20.00	0.34
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.46	0.38	21.05	0.30
加权平均净资产收益率(%)	12.50	11.43	增加1.07个百分点	10.61
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	12.10	10.85	增加1.25个百分点	9.34

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

公司按照中国会计准则编制的财务报表净利润和净资产与按国际财务报告准则编制的财务报表净利润和净资产无差异。

三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	19,015	-10,563	-17,497
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	24,815	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	308,226	385,593	573,364
债务重组损益	100	450	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,096	211	-1,764
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	13,008	169	1,423
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-133,288	-115,655	-40,509
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	426	663
少数股东权益影响额	-813	-13,679	-7,415
所得税影响额	-58,246	-51,695	-98,049
合计	173,913	208,474	410,216

四、 采用公允价值计量的项目

单位:千元 币种:人民币

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	4,907	4,381	-526	-526
可供出售金融资产	90,829	97,934	7,105	742
交易性金融负债	1,201	1,000	-201	201

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

2014 年，面对复杂多变的经济形势和艰巨繁重的改革创新任务，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“稳增长”、“转方式”、“国际化”为重点，不断深化经营模式创新、技术创新、管理创新，生产经营稳步增长，经营业绩再创新高。

2014 年，公司经营业绩继续维持增长态势，全年实现营业收入 1,042.9 亿元，较上年增加 70.5 亿元，增幅为 7.3%；实现利润总额 66.1 亿元，较上年增加 15.1 亿元，增幅为 29.7%；实现归属于母公司股东的净利润 54.9 亿元，同比增长 33.0%。

(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：千元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	104,290,492	97,240,665	7.3
营业成本	84,624,259	80,103,393	5.6
销售费用	2,025,402	2,018,084	0.4
管理费用	8,442,641	7,644,801	10.4
财务费用	1,320,519	1,126,763	17.2
经营活动产生的现金流量净额	14,756,443	4,886,783	202.0
投资活动产生的现金流量净额	-9,990,840	-5,801,069	72.2
筹资活动产生的现金流量净额	9,922,889	-330,499	不适用
研发支出 (含资本化研发支出)	3,191,622	2,825,412	13.0

2 收入

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

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年度		2013 年度		增长率 (%)
	收入	占比 (%)	收入	占比 (%)	
轨道交通业务	78,279,844	75.1	68,522,717	70.5	14.2
通用机电业务	1,693,723	1.6	1,799,595	1.8	-5.9
现代服务业务	19,006,056	18.2	22,744,886	23.4	-16.4
战略新兴产业	5,310,869	5.1	4,173,467	4.3	27.3
合计	104,290,492	100.0	97,240,665	100.0	7.3

公司营业收入比上年同期增长 7.3%，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 75.1%、1.6%、18.2%、5.1%。其中轨道交通业务中机车业务收入 19,497,598 千元、客车业务收入 5,475,865 千元、动车组业务收入 36,168,719 千元、城轨地铁业务收入 7,386,984 千元、货车业务收入 9,750,678 千元。

(2) 订单分析

2014 年全年新签订单 1,498 亿元, 较 2013 年 1,305.7 亿元, 增长 14.7%; 2014 年 12 月底未完成合同额 1,096 亿元。2014 年在国内轨道交通业务新签订单实现稳步增长的情况下, 海外业务快速增长, 全年出口签约额 29.94 亿美元, 比上年增长了 73%。

(3) 新产品及新服务的影响分析

公司坚持市场为导向, 坚持开放创新和协同创新, 着力强化自主创新能力, 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。基于 NECT 技术基础研制的 CRH5 型动车组牵引网络控制系统正式载客运营, NECT 机车电传动系统大批量装车运营, 整体技术达到国际先进水平, 部分技术填补国内空白。网络控制系统的核心部件自主化 UIC 网关填补了国内空白。自主研发的时速 250 公里城际动车齿轮箱装车运行。为珠海现代有轨电车 1 号线项目提供全套信号系统产品, 在通信信号产品开发方面取得了实质进展。自主化制动系统产品开发取得重大成果。电力机车制动系统完成 10 万公里装车运用考核, 具备了批量生产的条件。中国标准动车组进入部件试制阶段, 城际动车组正在进行运用考核试验, 市域动车组进入组装工序, 混合动力动车组完成首车组装。30t 轴重 HXD2F 大功率机车完成 1.2 万吨重载列车牵引试验, HXN3 高原型内燃机车登上世界屋脊, 4400 马力调车内燃机车获得批量订单。80t 级通用敞、棚、平、罐车和漏斗车研发有序推进, 200km/h 高速货车转向架在滚动振动试验台上创造了 350km/h 的最高试验速度。采用双供电制式的首列市域快轨 A 型车辆成功下线。时速 160 公里多功能综合作业车批量进入市场。海洋钻井平台配套油田电机通过美国船级社现场检验。三个功率等级十一款机型形成了中国北车完整的陆上风电机产品序列。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 650.1 亿元, 占年度销售总额的比例为 62.3%。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

2014 年公司营业成本 846.2 亿元, 比上年同期增长 5.6%, 低于收入增长幅度。2014 年公司产品毛利率 18.9%, 比 2013 年度 17.6%, 提高了 1.3 个百分点。主要是在本报告期内, 公司产品结构差异、核心技术突破、开展管理提升活动等因素影响, 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 107.2 亿元, 占年度采购总额的比例为 13.3%。

4 费用

报告期内公司三项费用合计 117.9 亿元, 比上年同期的 107.9 亿元增加 10.0 亿元, 增长 9.3%。三项费用合计占营业收入的 11.3%, 比上年同期 11.1% 增长 0.2 个百分点。其中:

销售费用 20.3 亿元, 较上年同期增长 0.4%, 基本持平, 主要是报告期内公司积极开拓市场, 销售费用略有增长所致。

管理费用 84.4 亿元, 较上年同期增长 10.4%, 主要是报告期内研发费用等支出增加, 致管理费用相应增加所致。

财务费用 13.2 亿元, 较上年同期增长 17.2%, 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。

投资收益 4.1 亿元, 较上年同期增长 61.7%, 主要是报告期内按照权益法核算合营公司及联营公司的利润增加所致。

5 科技支出

(1) 科技支出情况表

单位：千元

科技支出	5,899,959
其中：本期费用化研发支出	3,189,558
本期资本化研发支出	2,064
科技支出总额占净资产比例（%）	11.6
科技支出总额占营业收入比例（%）	5.7

(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 5,899,959 千元，占营业收入的 5.7%，比上年同期增长 20.9%。公司坚持市场导向，坚持开放创新和协同创新，着力强化自主创新能力，不断推进从“中国制造”向“中国创造”、“中国引领”转变，核心关键技术实现新突破，重点产品开发取得新成果，技术创新能力得到新提高，有效支撑公司未来持续、快速发展。

6 现金流

2014 年，公司经营活动产生的现金净流量为净流入 147.6 亿元，净流入量比上年度增加 98.7 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 99.9 亿元，净流出量比上年度增加 41.9 亿元，主要是报告期内公司投资支出增加所致。

公司筹资活动产生现金净流量为净流入 99.2 亿元，上年度为净流出 3.3 亿元，主要是报告期内发行 H 股募集资金 78.2 亿元所致。

7 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司前期各类融资事项实施进度详见本报告“第四节董事会报告”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”。

报告期内公司重大资产重组事项详见本报告“第五节重要事项”之“四、资产交易、企业合并事项”。

(3) 发展战略和经营计划进展说明

2014 年公司牢牢把握“成长”、“效益”、“健康”总基调，以“稳增长”、“转方式”、“国际化”为重点，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) 产业结构不断优化，市场开拓成效显著

大力开展技术创新和协同创新，加快新产品和技术平移工作推进，轨道交通装备市场不断巩固，整体竞争优势不断增强。机车、客车、货车在巩固国铁市场份额同时，路外、海外市场成绩突出；高速动车组业务实现大幅增长；城轨地铁业务，区域协同效应明显。加快产业结构调整，推进由单一业务向多元业务的转变。2014 年相关多元业务的贡献度不断提高，以风电产品为代表的新能源装备、环保科技产品、工程机械等多元化产品销售实现较大增长。现代服务业稳健发展，制造业和服务业融合不断加快。产业结构不断优化，公司抵御单一市场风险的能力逐步增强。

2) 创新经营模式，转型升级持续加速

积极构建业务主导的管理模式。坚持以业务为主导，优化资源配置，加强与地方政府、大型国有企业、民营企业的资本融合和战略合作，有序推进结构调整和区域发展，初步形成了以东北、西北、华北为基础，覆盖华东、华南、华中和西南的产业布局。不断完善系统集成的总包、产融结合等业务模式。积极拓展协同发展模式，纵向上，着力打造具有竞争优势的产业链；横向上，紧紧抓住以轨道交通装备为核心，为未来城市提供系统解决方案的方向，统筹资源，着力打造区域协同的产业集群。大力实施创新驱动战略，面向市场开发轨道交通装备整车和系统部件产品，形成了覆盖从芯片、部件、系统到整机整车的产品技术创新体系。加快两化融合，提高企业信息化、产品信息化水平。加强与中央企业、科研院所和高校的战略合作，有效利用社会资源，促进战略新兴和现代服务业务的发展。

3) 加大技术创新，核心竞争优势不断增强

全力实施“引领”、“冲刺”、“替代”、“提升”专项计划，一大批新产品投入运用，核心关键技术不断取得突破，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。大功率 IGBT 芯片、轨道交通装备嵌入式专用芯片、轨道交通乘客信息服务系统、单元制动技术、制动系统等一系列核心技术开发取得丰硕成果。技术创新不断突破，为中国北车核心竞争力提升，为企业快速发展提供了强力支撑和引领作用。

4) 加快海外拓展，跨国经营开始启程

积极开拓国际市场，出口签约额持续增长，产品累计出口 80 多个国家和地区，各种轨道交通产品全面进入发达国家，实现六大洲全覆盖。积极构建全球资源配置格局，通过投资、并购、合资合作等方式，海外战略布局不断加快。积极推动产品、技术、标准和服务“走出去”，并逐步向产品+服务的模式发展，跨国经营开始启程。目前中国北车设有境外投资企业 12 个，建立 3 个海外技术中心，公司跨国化指数不断提高。2014 年中国北车 H 股成功上市，标志公司在资本国际化方面实现重大突破。

5) 深化管理创新，效率效益大幅提升

建立管理提升长效机制，管理提升活动取得显著成果，2014 年中国北车等 35 家中央企业被评为管理提升活动“先进单位”。深入开展创新创效活动，不断修改完善绩效考核体系，引导企业更加注重发展质量和效益；持续推进精益管理，开展管理对标活动，降本增效成效显著。质量管理坚持目标引领，加强量化控制。在 2014“质量之光”年度活动中，中国北车当选为年度魅力品牌。深入推进业务与信息化“深度融合”，全面启动信息化登高 3 号工程。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。积极推进公司能源管控与关键设备智能监控平台建设项目，促进企业节能减排。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:千元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
轨道交通业务	78,279,844	61,135,898	21.9	14.2	13.1	增加 0.8 个百分点
通用电机业务	1,693,723	1,348,161	20.4	-5.9	-8.6	增加 2.4 个百分点
现代服务业	19,006,056	17,600,308	7.4	-16.4	-16.9	增加 0.5 个百分点
战略新兴产业	5,310,869	4,539,892	14.5	27.3	33.4	减少 4.0 个百分点
合计	104,290,492	84,624,259	18.9	7.3	5.6	增加 1.3 个百分点

主营业务分行业 and 分产品情况的说明

轨道交通业务的营业收入比上年同期增加 14.2%，主要是公司稳健把握大铁路市场，积极开拓其他市场，动车组等相关产品增长所致

通用机电业务的营业收入比上年同期下降 5.9%，主要是受市场变化，机械制造等销量减少所致。

现代服务业的营业收入比上年同期下降 16.4%，主要是工程总承包业务及物流服务贸易收入减少所致。

战略新兴业务的营业收入比上年同期增长 27.3%，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:千元 币种:人民币

项目	2014 年度		2013 年度		增长率 (%)
	收入	占比 (%)	收入	占比 (%)	
国内市场	98,716,096	94.7	89,641,057	92.2	10.1
国际市场	5,574,396	5.3	7,599,608	7.8	-26.6
合计	104,290,492	100.0	97,240,665	100.0	7.3

主营业务分地区情况的说明:

报告期内公司国内市场营业收入增长 10.1%，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 26.6%，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: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	30,584,204	20.5	9,332,046	7.8	227.7
应收票据	2,275,811	1.5	1,534,300	1.3	48.3

应收账款	25,689,985	17.2	30,384,966	25.3	-15.5
预付款项	5,952,108	4.0	4,816,629	4.0	23.6
存货	29,003,568	19.4	18,640,158	15.5	55.6
一年内到期的非流动资产	2,320,269	1.6	4,239,021	3.5	-45.3
流动资产合计	97,492,485	65.4	70,729,412	58.9	37.8
长期应收款	6,228,672	4.2	7,069,381	5.9	-11.9
固定资产	24,658,450	16.5	22,706,936	18.9	8.6
在建工程	5,207,499	3.5	5,184,820	4.3	0.4
无形资产	9,832,478	6.6	9,609,479	8.0	2.3
非流动资产合计	51,659,795	34.6	49,429,505	41.1	4.5
资产总计	149,152,280	100.0	120,158,917	100.0	24.1
短期借款	5,614,447	5.7	10,614,796	13.2	-47.1
应付票据	9,221,650	9.4	8,001,631	9.9	15.2
应付账款	33,965,949	34.5	28,024,625	34.8	21.2
预收款项	12,768,924	13.0	10,133,830	12.6	26.0
应交税费	1,982,352	2.0	2,212,829	2.7	-10.4
其他流动负债	16,988,892	17.2	9,994,357	12.4	70.0
流动负债合计	88,330,891	89.7	74,007,625	91.8	19.4
长期借款	958,957	1.0	1,415,277	1.8	-32.2
递延收益	2,940,640	3.0	2,878,550	3.6	2.2
非流动负债合计	10,171,682	10.3	6,585,657	8.2	54.5
负债总计	98,502,573	100.0	80,593,282	100.0	22.2

(1) 2014 年末公司货币资金余额占总资产比重为 20.5%，货币资金余额较 2013 年末增加 227.7%，主要原因一方面是公司 2014 年底因主要客户集中支付货款使公司年末持有货币资金较上年有所增加，另一方面发行 H 股的募集资金尚未全部使用所致。

(2) 应收票据比 2013 年末增加了 48.3%，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) 存货净额比 2013 年末增加了 55.6%，主要是公司报告期内经营规模扩大、业务量上升带来存货的相应增长。

(4) 一年内到期的非流动资产较 2013 年末减少了 45.3%，主要是公司报告期内工程总承包一年内到期的应收款收回所致。

(5) 短期借款较 2013 年末下降了 47.1%，主要是公司报告期内调整借款结构，减少了银行短期借款所致。

(6) 其他流动负债较 2013 年末增加了 70.0%，主要是公司报告期内增加短期融资券所致。

(7) 长期借款较 2013 年末下降了 32.2%，主要是公司报告期内调整借款结构，偿还了部分长期借款所致。

(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。中国北车是中国轨道交通装备制造行业的领军企业，也是世界轨道交通装备制造行业的重要成员。近年来，中国北车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，开发研制了以高速动车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，提升了我国装备制造业的国际形象。在满足我国铁路和城市轨道交通发展的需要同时，各类轨道交通装备持续保持全面出口，出口产品全面进入发达国家，实现六大洲全覆盖，进一步提升了我国装备制造业的国际形象，并为实现高端装备制造业“走出去”目标提供了有力支撑。据国外权威机构德国 SCI Verkehr 公司发布世界轨道交通装备的排名，2011 年至 2013

年中国北车连续三年位居全球轨道交通装备行业世界冠军；2009-2013 年全球轨道交通装备主要产品市场份额排名中，中国北车的电力机车、地铁车辆市场销售排名居全球第一；高速动车组、货车销售排名居第二位；其他主要产品销售也名列前 6 名。

1、技术创新体系不断完善，自主创新能力得到显著提升。高速列车系统集成国家工程实验室、动车组和机车牵引与控制国家重点实验室、国家重载快捷铁路货车工程技术研究中心和国家轨道客车系统集成工程技术研究中心建设不断完善，并开始承担试验任务。通过持续的创新能力建设和技术改造，中国北车现已拥有 4 个国家级研发机构、9 个国家级企业技术中心、27 个省级重点研发机构，3 个海外研发中心，9 个专项技术研发中心，5 个博士后工作站，5 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、核心竞争优势不断增强，产品技术水平实现重大跨越。CRH380CL 型高速动车组投入京沪高铁运营、CJ-2 型城际动车组荣获 2013 年度中国工业设计红星奖“至尊金奖”，出口巴西的地铁车辆和 EMU 电动车组在世界杯期间成功完成运输任务。中国标准动车组进入部件试制阶段，市域动车组开始组装，油电混合动力动车组完成首列组装；30t 轴重大功率机车完成 1.2 万吨重载牵引试验，HXN3 型高原内燃机车登上世界屋脊。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。机车制动系统完成了装车运用考核，标志着被国外垄断的机车制动技术取得重大突破。技术专利质量不断提升，全年共申报专利 1102 件，其中发明专利 600 件，PCT 及国外专利 62 件。标准化工作不断加强，参与制定铁道行业国家标准 31 项，其中主持起草 12 项。参与制定铁道行业标准 187 项，其中主持起草 89 项。

3、产业制造规模继续处于全球领先。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 1000 台，动车组、铁路客车和城市轨道车辆 4700 辆，各型货车 30000 辆的能力；拥有年修理机车 1000 台，动车组及各类轨道客车 4730 辆，各型货车 32000 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。海外销售业绩和出口订单连年增长，各类轨道交通装备保持全面出口态势。内燃机车首次进入欧盟市场，与南非签订的 232 台内燃机车出口合同是国内内燃机车出口海外最大单笔订单；出口马来西亚的 160 公里准高速动车组是我国首次高铁出口项目；与美国签署的 284 辆地铁车辆首次登陆美国市场，也是中国轨道交通装备企业首次进入美国跨国投资/经营。在加大产品出口同时，积极推动产品、技术、标准和服务“走出去”。海外战略布局不断加快，投资并购了澳大利亚太平洋铁路工程公司，投资新设了北车先锋（印度）电气公司、北车（美国）公司、北车车辆（南非）公司等。2014 年 5 月公司 H 股在香港联交所成功上市，进一步推进资源配置的全球化。

5、深入开展管理提升活动，管理创新取得新成效。通过深入开展财务一体化和供应链电子管理平台建设，以精益生产和精细化管理为核心，不断推进信息化与各项业务的深度融合；持续完善绩效考核体系，提高 EVA 的考核权重，深入开展对标活动，鼓励企业你追我赶、持续改进；坚持目标引领强化质量管理，通过加强量化控制，部分企业或产品做到“一车（型）一指标，一厂一指标”，补齐短板，引导企业更加注重发展质量和效益；健全全面风险管理体系，切实防范市场风险、资金风险、法律风险和品质、安全风险，实现稳健经营，不断提升企业经营素质，增强竞争能力。

6、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，营业收入、利润保持连年增长，品牌价值和形象不断提升。

(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		425,258		
投资额增减变动数		-151,906		
上年同期投资额		577,164		
投资额增减幅度(%)		-26.32		
公司 2014 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	北车南方有限公司	铁路运输设备制造业	100	增资
2	中国北车集团财务有限公司	金融业	91.66	股权收购
3	北车(大连)有轨电车系统有限公司	铁路运输设备制造业	51	合资新设
4	哈尔滨轨道交通装备有限责任公司	铁路运输设备制造业	100	增资
5	牡丹江金缘钩缓制造有限责任公司	铁路运输设备制造业	100	增资
6	齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司	铁路运输设备制造业	100	增资
7	北车(美国)公司	铁路运输设备制造业	100	独资新设
8	北车长客泰国有限公司	服务与贸易	49	合资新设
9	北京天路龙翔交通装备有限公司	铁路运输设备制造业	50	合资新设
10	郑州北车轨道装备有限公司	铁路运输设备制造业	90	合资新设
11	南昌北车轨道装备有限公司	铁路运输设备制造业	57	合资新设
12	申通北车(上海)轨道交通车辆维修有限公司	铁路运输设备制造业	50	合资新设
13	北车车辆(南非)公司	铁路运输设备制造业	66	合资新设

14	深圳北车轨道车辆有限公司	铁路运输设备制造业	50	合资新设
15	北车风电有限公司	新能源装备制造	100	增资
16	北车风电（锡林郭勒）有限公司	新能源装备制造	100	独资新设
17	北车齐齐哈尔铁路车辆有限责任公司	铁路运输设备制造业	100	增资
18	北车投资租赁有限公司	租赁	100	增资
19	北车（香港）有限公司	投资与贸易	100	增资
20	北车兰州机车有限公司	铁路运输设备制造业	100	增资

(1) 持有其他上市公司股权情况

单位：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	67,898	335	10,377	可供出售金融资产	原始股购入
00580	赛晶电力电子	27,854	3.75	29,889	407	-4,286	可供出售金融资产	原始股购入
合计		41,729	/	97,787	742	6,091	/	/

(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
中国北车集团财务有限公司	1,000,000,000	-	91.66	1,109,433,000	35,750,000	-	长期股权投资	初始投入
合计	1,000,000,000	-	/	1,109,433,000	35,750,000	-	/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无此类事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无此类事项。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

本报告期公司无此类事项。

3、募集资金使用情况

(1) A 股募集资金使用情况

① 募集资金总体使用情况

√适用□不适用

单位:万元 币种:人民币

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	7,419	1,356,055		-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	60,388	688,508		-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 A 股募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

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	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
	首次公开发行 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%	1,659,731	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改项目	否	68,000	0	68,000	是	100%	587,922	是		
3	时速 300 公里动车组仓储系统建设项目	否	9,000	0	9,000	是	100%	不适用	不适用		
4	时速 200 公里动车组技术引进消化吸收和国产化技改项目	否	46,000	0	46,000	是	100%	261,526	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		

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改项目	否	9,800	0	9,800	是	100%	131,039	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改项目	否	38,800	150	38,571	否	100%	194,921	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改项目	否	45,100	134	45,058	是	100%	712,544	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改项目	否	34,500	0	34,500	是	100%	51,162	是		
10	大功率交流传动内燃机车技术引进消化吸收和国产化技改项目	否	47,800	1,099	45,376	是	100%	28,695	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	51	19,406	否	100%	71,393	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	否	10,000	0	10,000	是	100%	54,334	是		

	油机关键部件技术引进消化吸收和国产化技术改造项目										
13	时速 200 公里动车组配套列车网络系统、制动系统和钩缓装置技术引进消化吸收和国产化技术改造项目	否	11,000	0	11,000	是	100%	38,307	是		
14	加强电力牵引核心技术自主创新能力提升技术改造项目	是	9,000	0	9,000	是	100%	20,995	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 年年度报告。

15	提高铁路货车水平及关键零部件专业化技改项目	否	32,000	0	32,000	是	100%	113,825	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%	66,835	是		
17	出口铁路客车生产技改项目	否	36,000	0	36,000	是	100%	143,273	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	1,609	16,306	是	83%	79,013	是	为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	803	25,404	是	82%	不适用	不适用	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	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

										2015 年。	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	0	23,400	是	100%	116,782	是		
21	风力发电和研发中心项目	否	82,000	2,121	76,655	是	100%	191,688	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	8	26,769	是	99%	86,007	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目	否	37,000	0	37,000	是	100%	69,415	是		
24	整体信息化建设工程项目	否	16,000	1,444	14,846	否	93%	不适用	不适用	结合公司整体流程优化，重新调整项目进度，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	0	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	4,343	26,586	是	68%	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 2015 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%	411,352	是		
4	高速动车组检修基地建设项目	否	65,000	12,272	59,316	是	91%	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 2015 年。	
5	城际列车不锈钢车体制造建设项目	是	19,000		19,000	是	100%	不适用	不适用		实施主体由下属二级全资子公司变更为其对应的下属三级全资子。
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	331	16,916	是	81%	不适用	不适用	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 2015 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	471	27,264	是	100%	不适用	不适用	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	否	8,300	734	8,300	是	100%	不适用	不适用	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		4,500	是	100%	6,266	是	已于 2013 年完工，未完成投资部分为项目尾款。	
10	重载快捷货车技术研发平台建设项	否	10,000	36	9,999	是	100%	不适用	不适用		
11	铁路货车疲劳与振动试验台建设项目	否	6,400	0	6,400	是	100%	不适用	不适用		
12	重载快捷铁路货车制造工艺技术水平提升技术改造项目	否	45,000	0	45,000	是	100%	不适用	不适用		
13	重载快捷及出口铁路货车大型部件制造水平提升技术改造项目	是	18,000	0	18,000	是	100%	不适用	不适用		实施主体由下属二级全资子公司变更为其对应的下属三级全资子公司。变更原因和变更程序详见 2012 年年度报

											告。
14	大连机车旅顺基地一期建设项目	否	45,000		45,000	是	100%	33,518	是		
15	大连机车旅顺基地二期建设项目	否	100,000	42,201	98,524	是	99%	不适用	不适用	受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	0	3,300	是	100%	2,670	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		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	0	4,671	是	100%	4,483	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	0	4,800	是	100%	不适用	不适用		
20	哈车钢材物流基地建设技术改造项目	是	7,500	0	7,498	是	100%	不适用	不适用	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	不适用	
22	补充营运资金	否	177,364	-	177,364	是	100%	不适用	不适用	不适用	

③ A 股募集资金变更项目情况

适用 不适用

2014 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

2014年6月24日,经公司第二届董事会第三十次会议审议批准,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,拟继续使用人民币7.83亿元闲置募集资金暂时用于补充流动资金,其中,使用公司2009年度首次公开发行的部分募集资金投资项目的闲置募集资金及有关募集资金专户利息收入共计2.231亿元,约占2009年度首次公开发行募集资金净额的1.65%;使用公司2012年度配股发行的部分募集资金投资项目的闲置募集资金及有关募集资金专户利息收入共计5.599亿元,约占2012年度配股募集资金净额的8.15%。使用时间不超过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2014年6月25日披露了《中国北车股份有限公司第二届董事会第三十次会议决议公告》(临2014-040)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2014-042),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。

(2) H股募集资金使用情况

经中国证监会《关于核准中国北车股份有限公司发行境外上市外资股的批复》(证监许可[2014]404号)核准,2014年5月,公司公开发行境外上市外资股(H股)1,939,724,000股(含超额配售),募集资金总额港币10,028,373,080元。2014年公司共使用H股募集资金约合港币23.75亿元,用于新产业及现代服务业务相关项目及其他项目。截至2014年12月31日,公司累计使用H股募集资金约合港币23.75亿元,累计收到银行存款利息港币0.66亿元。截至2014年12月31日,公司H股募集资金账户余额为港币77.19亿元。

4、主要子公司、参股公司分析

单位:千元 币种:人民币

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2014年净利润	2014年营业收入	2014年营业利润
长春轨道客车股份有限公司	铁路动车组、客车、城轨车辆研发、制造,铁路动车组、高档客车修理	5,807,947	36,471,767	10,594,413	2,783,879	30,277,420	3,559,250
唐山轨道客车有限责任公司	铁路动车组、客车、城轨车辆研发、制造,铁路动车组、高档客车修理	2,257,000	24,598,451	6,763,535	2,137,203	18,248,320	2,490,602

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

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,风险挑战不容低估。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,中国经济进入以中高速增长为特征的

新常态,为高端装备制造业的发展带来新的战略机遇;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。从不利因素看,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;我国经济稳中回升的基础还不牢固,经济运行仍然存在下行压力,稳中有忧,稳中有险,企业面临更加复杂的市场环境;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。

2、铁路市场总体向好,市场竞争日益激烈。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。后金融危机时代,世界各国在推动经济从周期性复苏走向可持续性增长时,都不同程度重新重视基础设施建设对经济的拉动效应。美国、俄罗斯、印度、巴西、沙特、伊朗、越南等国家陆续推出了轨道交通建设及设备更新换代计划。据欧洲铁路行业协会(UNIFE)等机构分析预测,到2015年,全球轨道交通装备市场将保持年均3%的增长,年均需求达1000多亿欧元。全球轨道交通市场具有广阔发展空间。中国铁路市场继续保持稳定增长。目前,我国铁路运营里程已达到11.2万公里,其中,高速铁路营业里程突破1.6万公里,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年铁路完成建设投资8088亿元,新线投产8,427公里;2015年铁路固定资产投资8000亿元,投产新线8,000公里。“十三五”期间铁路投资仍将在高位运行。高铁客运专线密集开通,铁路既有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。铁路建设管理机制将不断完善,铁路投融资体制改革不断深化,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,将进一步增强铁路建设融资能力。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。与此同时,随着铁路改革不断深化,市场化程度进一步提高,市场环境将更加复杂,公司面临着国内竞争对手和行业跨国公司的双重挤压,市场竞争将更为激烈。

3、相关市场潜力巨大,多元发展挑战严峻。2014年国务院印发了《国家新型城镇化规划(2014—2020年)》,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。随着城市化建设步伐的加快,中心城市不断在向周边辐射,轨道交通建设的紧迫性也在增加,当前全国各地纷纷掀起城市轨道交通建设高潮。特别是国务院陆续出台了多个政策性文件,城市轨道交通建设审批权下放,城市轨道交通建设规模持续扩大。中国已形成一个世界上规模最大、发展最快的轨道交通建设市场。纵观我国地铁、轻轨发展动态,未来5-10年间,中国城市轨道交通运输及其设备制造市场前景广阔。根据已批复的城市轨道交通建设计划,到2015年,将有40个城市建设85条轨道交通线路,总长度达2700公里以上。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。但是,多元化的建设模式、个性化的产品需求和白热化的市场竞争,对公司营销模式、融资能力、管控水平也提出了严峻挑战。

4、“高铁外交”机遇难得,拓展海外面临考验。党中央、国务院和国务院国资委对发展高端装备制造业寄予厚望,积极推介、大力支持高铁、核电等具有竞争优势的产业加快“走出去”。中国轨道交通装备制造业通过持续创新,在综合性价比方面处于全球优势地位。我们拥有世界领先的轨道交通装备研发平台,产品已经全面达到或接近世界先进水平,同时还是全球轨道交通行业少数实现产品类型全覆盖的企业。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。但是,高铁“走出去”是一项庞大的系统工程,关系国家综合实力,关系国家铁路形象,关系企业的生存发展,不容有失。如何进一步加强高铁产品技术质量安全,确保万无一失;如何畅通“走出去”融资渠道,如何创新国际营销模式,这些对于公司都是前所未有的重大考验。

5、国企改革全面深化,各方监管更加严格。党的十八届三中全会吹响了全面深化改革的号角,国企改革将对集团公司带来深刻影响。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。2014年公司H股成功上市,实现了由境内上市公司转为境内、外上市公司,公司置身于更加严格成熟的监管环境和国内国际双重法律法规环境之下,面对全球投资者的关注和质询,公司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。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，城市轨道交通和城际列车市场将保持较快的增长势头。“高铁外交”机遇难得，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。特别是随着“一带一路”、周边国家互联互通等战略规划的实施，为我们提供了拓展全球市场的良好机会。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，主动适应经济发展新常态，围绕做强做优做大国有企业，把“创新、品牌、效益”放在更加突出的位置上，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，不断把“三步走”发展战略推向以“转型升级、跨国经营”为主要特征的全球化战略新阶段，努力把企业建设成为以轨道交通装备为核心、跨国经营、全球领先的高端装备系统解决方案供应商。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

2015 年，是全面完成“十二五”规划的收官之年，是全面深化国有企业改革的关键之年，也是全面推进依法治国的开局之年。根据面临形势和发展任务，公司将坚持稳中求进工作总基调，主动适应经济发展新常态，围绕做强做优做大国有企业，把“创新、品牌、效益”放在更加突出的位置上，不断把“三步走”发展战略推向以“转型升级、跨国经营”为主要特征的全球化战略新阶段，努力把公司建设成为以轨道交通装备为核心、跨国经营、全球领先的高端装备系统解决方案供应商。

公司将牢牢把握使命责任，坚持创新驱动，以新思路应对新常态，以新举措支撑新发展。在做强做优做大轨道交通装备产业的同时，积极培育新产业、努力发展新业态。把轨道交通装备核心技术移植到其他机电装备领域，加快产业化、规模化发展。不断加快服务转型，积极推动公司由价值链低端向价值链高端攀升、由生产制造型向生产服务型延伸。深入推进两化融合，顺应数字化、网络化、智能化发展趋势，用互联网思维推进企业管理现代化，推进供应链电子商务的产业化发展，不断提高产品的智能化、信息化水平。密切关注和跟踪“一带一路”、周边国家互联互通以及高铁“走出去”等战略规划的落地，主动参与，做好准备，加大“联合出海”力度，不断提升配置全球资源的能力，加快从出口企业向跨国公司和全球企业方向发展。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2015 年公司在建固定资产投资计划投资 49.7 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、工程装备、环保产品制造平台等项目建设，加强企业能源管理系统建设，推进公司业务多元化、区域化、全球化拓展。2015 年固定资产投资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、战略风险

(1) 宏观经济风险：世界经济缓慢复苏，我国经济中低速运行，市场竞争趋于白热化，宏观经济的不确定性给企业发展带来了较大的战略风险。

(2) 政策风险：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重大调整，下放管理权限和责任主体，对整车实行政

许可，对配件实行资质认证管理，新产品设计开发风险完全由主导企业承担，供应商管理责任和风险也全部由采购企业承担。

(3) 海外并购风险：随着公司日益发展壮大，国际化市场开拓的需要，海外投资并购项目将逐渐增多。海外并购是一项系统性、综合性、复杂性、风险性极高的工作，其中充满了来自各个方面、各种类型的矛盾和风险。

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。

(3) 要有效防避海外投资风险，要组建高效的并购工作团队。要在并购之前做好财务和法律上的尽职调查，税收筹划，融资安排，关注企业的人力资源问题，环境问题，以及文化整合问题。

2、法律风险

(1) 公司知识产权风险与公司的生产经营活动是密不可分的，贯穿公司的全过程。主要表现在企业名称、专利技术、专有技术、注册商标、商业秘密、商品包装装潢等知识产权被侵犯的风险。同时存在公司侵犯他人的知识产权，卷入知识产权纠纷或不正当竞争行为的风险。

(2) 公司出口业务逐渐增多，海外市场扩大，且欧洲发达国家的市场也在逐渐打开，公司的海外法律事务操作经验少，在公司的出口业务中，面临着知识产权、法律适用等法律风险。

应对措施：

(1) 多渠道探索海外项目所在地法律法规环境的识别手段，大力强化对公司外聘律师及海外律师的利用，聘用当地律所对项目执行中的法律风险进行评估、防范，处理法律纠纷；加强知识产权风险分析及防范。

(2) 通过建立项目风险预警机制，强化对项目风险的管控，尤其是在海外项目投标阶段强化对项目所在地法律法规环境的识别力度，做到尽早识别尽早预防。

3、运营风险

(1) 工程总承包风险。有子公司采用 BT 项目融资方式开展业务，除工程总承包模式下诸如申报、审批、申诉、证据收集以及后期服务事项外，尚存在传统 BT 项目资金占用风险。

(2) 财务风险。当融资环境变化，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：

(1) 对于工程总承包合同，公司利用合同条款约束分包企业严格按照总承包合同的要求履约，并做好总承包合同与分包合同在内容上的连接和转化工作。另外，公司的交易对方是政府，诚信度较高，风险可控。

(2) 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

适用 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

适用 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

□适用 √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**

2015年3月30日，公司召开第二届董事会第三十九次会议，审议通过了《中国北车股份有限公司2014年度利润分配预案的议案》。公司董事会建议，因中国北车与中国南车拟进行合并，为顺利推进本次合并，在本次合并完成前，公司暂不进行2014年度利润分配；待本次合并完成后，再由合并后新公司综合公司和中国南车2014年度净利润、现金流等因素，根据相关法律法规及合并后新公司章程的规定，统筹考虑并安排2014年度利润分配事宜。该事项尚需经公司2014年年度股东大会审议通过。

就公司2014年度利润分配预案，独立董事认为，该项安排是为了保证公司与中国南车合并事项的顺利推进，是基于公司长远发展的需要及股东的投资收益考虑制定的。在决策过程中，董事会结合合并事项的实际情况认真研究和论证利润分配预案，通过包括股东热线电话等方式在内的多种渠道为股东特别是中小股东提供沟通交流机会。2014年度利润分配预案的内容及决策程序符合相关监管法规及《公司章程》的有关规定，不存在明显不合理或相关股东滥用股东权利不当干预公司决策的情形，不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形。同意2014年度利润分配预案，并同意将该议案提交公司2014年年度股东大会审议。

(二) 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：千元 币种：人民币

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(%)
2014年 ^{注1}	-	-	-	-	5,492,351	-
2013年	-	2.00	-	2,064,011	4,128,559	50.00
2012年	-	1.00	-	1,032,006	3,383,835 ^{注2}	30.50

注1：公司第二届董事会第三十九次会议决议：因公司与中国南车拟进行合并，为顺利推进本次合并，建议在本次合并完成前公司暂不进行2014年度利润分配；待本次合并完成后，再由合并后新公司综合公司和中国南车2014年度净利润、现金流等因素，根据相关法律法规及合并后新公司章程的规定，统筹考虑并安排2014年度利润分配事宜。该利润分配预案尚需经公司2014年年度股东大会审议通过。

注2：由于2013年适用财政部新颁布/修订的会计准则影响，对比较数字进行重述，导致和原分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润产生差异。

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2014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

适用 不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 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

适用 不适用

(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
公司全资子公司唐山轨道客车有限责任公司转让所持唐山唐车威奥轨道交通设备有限公司 25%股权。	详见 2014 年 3 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》披露的临时公告《中国北车股份有限公司第二届董事会第二十七次会议决议公告》（临 2014-017）。
2014 年 12 月 29~30 日，公司召开第二届董事会第三十七次会议、第二届监事会第二十四次会议，审议通过《关于中国北车股份有限公司与中国南车股份有限公司合并方案的议案》、《关于与中国南车股份有限公司签订合并协议的议案》及《关于〈中国南车股份有限公司、中国北车股份有限公司合并预案〉的议案》等合并相关议案。 2015 年 1 月 20 日，公司召开第二届董事会第三十八次会议、第二届监事会第二十五次会议，审议通过《关于〈中国南车股份有限公司、中国北车股份有限公司合并报告书（草案）〉及其摘要的议案》等合并相关议案。 2015 年 3 月 9 日，公司召开 2015 年第一次临时股东大会、2015 年第一次 A 股类别股东会议、2015 年第一次 H 股类别股东会议，审议通过了合并相关议案。本次合并已获得国务院国资委原则同意，并已获得了根据当地法律的规定需要在本次合并完成之前获得的所有必要的境外反垄断审查机构的批准。	详见公司在上交所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》于 2014 年 12 月 31 日披露的临时公告《中国北车股份有限公司第二届董事会第三十七次会议决议公告》（临 2014-079）、《中国北车股份有限公司第二届监事会第二十四次会议决议公告》（临 2014-080）、《中国南车股份有限公司、中国北车股份有限公司合并预案》及《中国南车股份有限公司、中国北车股份有限公司合并预案摘要》，于 2015 年 1 月 21 日披露的临时公告《中国北车股份有限公司第二届董事会第三十八次会议决议公告》（临 2015-004）、《中国北车股份有限公司第二届监事会第二十五次会议决议公告》（临 2015-005）、《中国南车股份有限公司、中国北车股份有限公司合并报告书（草案）》及《中国南车股份有限公司、中国北车股份有限公司合并报告书（草案）摘要》，于 2015 年 2 月 6 日披露的临时公告《中国北车股份有限公司关于本次合并异议股东的提示公告》（临 2015-010），于 2015 年 2 月 17 日披露的临时公告《中国北车股份有限公司关于 A 股异议股东现金选择权和换股实施示意性时间安排公告》（临 2015-012），于 2015 年 3 月 6 日披露的临时公告《中国北车股份有限公司关于本次合并获得国务院国有资产监督管理委员会批准的公告》（临 2015-014），于 2015 年 3 月 10 日披露的临时公告《中国北车股份有限公司关于 2015 年第一次临时股东大会、2015 年第一次 A 股类别股东会议、2015 年第一次 H 股类别股东会议决议暨复牌公告》（临 2015-016）及《中国北车股份有限公司关于本次合并的债权人公告》（临 2015-017），于 2015 年 3 月 11 日披露的临时公告《中国北车股份有限公司关于本次合并通过境外反垄断审查的公告》（临 2015-018）等。

五、公司股权激励情况及其影响

√适用 □不适用

(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
2014年8月29日,公司分别召开第二届董事会第三十二次会议、第二届监事会第二十一次会议,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》,将公司股票期权激励计划股票期权行权价格由4.24元调整为4.04元。	详见2014年8月30日公司于上交所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》刊发日期为2014年8月29日的临时公告《中国北车股份有限公司关于调整股票期权激励计划股票期权行权价格的公告》(临2014-049)以及于上交所及公司网站刊发的相关公告。
因公司2013年度营业收入增长率未达到《中国北车股份有限公司股票期权激励计划》规定的相应营业收入增长率目标条件,故第一批股票期权未生效。根据《中国北车股份有限公司股票期权激励计划》的规定,未满足生效条件的股票期权将全部作废,并由公司统一注销。本次注销完成后,公司已授予但未生效的股票期权数量由8,533.35万份调整为5,717.3445万份。	详见2014年11月4日公司于上交所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》刊发日期为2014年11月3日的临时公告《中国北车股份有限公司关于第一批股票期权未满足生效条件并注销的公告》(临2014-065)以及于上交所及公司网站刊发的相关公告。
2014年12月29~30日,公司召开第二届董事会第三十七次会议、第二届监事会第二十四次会议,审议通过了《关于中国北车股份有限公司与中国南车股份有限公司合并方案的议案》,同意公司通过履行适当的程序以终止其现行有效的股权激励计划,并由合并后新公司按照有关规定重新制定股权激励方案并履行相应审批程序。	详见2014年12月31日公司于上交所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》刊发日期为2014年12月30日的临时公告《中国北车股份有限公司第二届董事会第三十七次会议决议公告》(临2014-079)以及于上交所及公司网站刊发的相关公告。
2015年1月20日,公司召开第二届董事会第三十八次会议、第二届监事会第二十五次会议,审议通过了《关于终止〈中国北车股份有限公司股票期权激励计划〉的议案》,同意公司在本次合并完成的前提下终止《中国北车股份有限公司股票期权激励计划》。	详见2015年1月21日公司于上交所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》刊发日期为2015年1月20日的临时公告《中国北车股份有限公司关于终止〈中国北车股份有限公司股票期权激励计划〉的公告》(临2015-006)以及于上交所及公司网站刊发的相关公告。
2015年3月9日,公司召开2015年第一次临时股东大会、2015年第一次A股类别股东会议、2015年第一次H股类别股东会议,审	详见2015年3月10日公司于上交所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》刊发日期为2015年3月10日的临时公告《中国北车股份有限公司2015年第一次临时股东大会、2015年第一次A股类别股东会议、

议通过了《关于终止〈中国北车股份有限公司股票期权激励计划〉的议案》。	2015 年第一次 H 股类别股东会议决议暨复牌公告》（临 2015-016）以及于联交所及公司网站刊发的相关公告。
------------------------------------	--

六、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
为确保公司的独立性、规范公司与北车集团之间因生产经营需要发生的日常关联交易、保护公司中小股东的利益不受损害,经公司第二届董事会第二十七次会议和 2013 年年度股东大会审议批准,公司与北车集团于 2014 年 4 月签订了《中国北车股份有限公司与中国北方机车车辆工业集团公司产品和服务互供总协议》等协议。	详见公司在上交所网站,《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》刊发日期为 2014 年 3 月 29 日的临时公告《中国北车股份有限公司关于与中国北方机车车辆工业集团公司签署关联交易协议的关联交易公告》(临 2014-021)。

七、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

- 截至 2014 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)。
- 截至 2014 年 12 月 31 日,公司对控股子公司的担保情况如下:

单位:千元 币种:人民币

报告期内对子公司担保发生额合计	16,292,832
报告期末对子公司担保余额合计	14,002,628
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)	
担保总额 ^{注1}	14,002,628
担保总额占公司净资产的比例(%)	28.70
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)	8,142,901
担保总额超过净资产50%部分的金额(C)	9,110,811
上述三项担保金额合计(A+B+C) ^{注2}	11,672,738

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

产 50%部分的金额”三项的加总。若一个担保事项同时出现上述两项或三项情形，在合计中只计算一次。

3 其他重大合同

报告期内，公司签订了若干项重大销售合同，详细情况可参见公司在上交所网站（www.sse.com.cn），《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》公开披露的临时公告“临 2014-003”，“临 2014-014”，“临 2014-015”，“临 2014-036”，“临 2014-045”，“临 2014-054”及“临 2014-056”。

八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

1. 公司控股股东的北车集团就避免同业竞争的承诺：

为避免公司与控股股东的北车集团产生同业竞争事宜，公司与北车集团就双方业务的若干事宜于 2008 年 9 月签订了《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避免同业竞争协议》（以下简称“原协议”）。为保证公司 H 股发行上市工作的顺利完成，经公司第二届董事会第二十六次会议及 2013 年年度股东大会审议通过，公司与北车集团于 2014 年 4 月签订了 H 股发行上市后适用的《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避免同业竞争协议》（以下简称“新协议”），具体情况请见公司在上交所网站，《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》刊发日期为 2014 年 3 月 11 日的临时公告《中国北车股份有限公司关于签署〈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避免同业竞争协议〉的关联交易公告》（临 2014-012）。新协议自公司 H 股在联交所挂牌上市之日起生效；自新协议生效之日起，原协议自动失效。

根据原协议及新协议的约定，公司控股股东的北车集团就避免同业竞争的承诺如下：

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

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

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

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

(5) 在北车集团与公司签订的《避免同业竞争协议》有效期内，如果北车集团拟向第三方转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用其现有的与公司主营业务直接或间接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原协议及新协议,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

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第4号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》及中国证券监督管理委员会北京监管局的有关通知要求,公司于2014年6月24日召开的第二届董事会第三十次会议审议通过了《关于变更控股股东履行尚未取得<房屋所有权证>的房屋相关承诺的议案》,并于2014年10月28日召开的2014年第一次临时股东大会审议通过该项议案,同意变更公司控股股东北车集团履行尚未取得《房屋所有权证》的房屋相关承诺事项。具体内容请见公司在上交所网站,《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》刊发日期为2014年6月24日及2014年10月28日的临时公告《中国北车股份有限公司关于变更控股股东履行尚未取得<房屋所有权证>的房屋相关承诺的公告》(临2014-043)及《中国北车股份有限公司2014年第一次临时股东大会决议公告》(临2014-063),以及于联交所及公司网站刊发的相关公告。

3. 有关《国有土地使用证》未注明使用期限或终止日期的承诺

公司在其日期为2014年5月12日的招股说明书中披露,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》中未注明土地使用期限或终止日期,从而给公司相关全资子公司造成损失的,北车集团将对等损失承担赔偿责任。

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

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

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)
境外会计师事务所名称	毕马威会计师事务所
会计师事务所报酬	1,530
境内会计师事务所审计年限	6
境外会计师事务所审计年限	1

	名称	报酬
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)	185

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

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

十一、执行新会计准则对合并财务报表的影响

2014年初财政部修订/颁布了一系列新企业会计准则——《企业会计准则第2号-长期股权投资》、《企业会计准则第9号-职工薪酬》、《企业会计准则第30号-财务报表列报》、《企业会计准则第33号-合并财务报表》、《企业会计准则第39号-公允价值计量》、《企业会计准则第40号-合营安排》。2014年初,公司正在筹备于香港联交所主板挂牌上市事宜,根据财政部相关

要求，公司在编制 2013 年年度报告时就已执行上述新修订/颁布的企业会计准则，对上年同期或期初数相关项目及其金额做了变更或调整。2014 年财政部陆续颁布/修订了企业会计准则——《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》以及《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》，公司在编制 2014 年年度报告时执行上述企业会计准则及规定，上述会计政策变更未对财务报表产生重大影响。

十二、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

1. 超短期融资券、短期融资券、中期票据发行情况

报告期内，公司分别于 2014 年 1 月 24 日、2014 年 1 月 27 日、2014 年 2 月 19 日、2014 年 4 月 24 日、2014 年 5 月 16 日、2014 年 7 月 28 日、2014 年 8 月 6 日、2014 年 8 月 15 日、2014 年 8 月 22 日成功发行九期总额为人民币 170 亿元的超短期融资券；于 2014 年 2 月 21 日、2014 年 3 月 26 日成功发行二期总额为人民币 60 亿元的短期融资券；于 2014 年 2 月 24 日和 2014 年 3 月 17 日成功发行二期总额为人民币 40 亿元的中期票据。

2. 成功发行 H 股股票并在香港联交所主板上市情况

2014 年 5 月 22 日，经香港联交所批准，本公司发行的 1,821,200,000 股境外上市外资股（H 股），以及本公司国有股股东北车投资为进行国有股转持而划转给全国社会保障基金理事会并转为境外上市外资股的 182,120,000 股 H 股，合计 2,003,320,000 股 H 股，在香港联交所主板挂牌并开始上市交易，H 股股票简称为“中国北车”（中文）、“CHINA CNR”（英文），H 股股票代码为“6199”。

2014 年 6 月 18 日，经香港联交所批准，本公司部分行使超额配股权发行的 118,524,000 股境外上市外资股（H 股），以及本公司国有股股东北车投资为进行国有股转持而划转给全国社会保障基金理事会并转为境外上市外资股的 11,852,400 股 H 股，合计 130,376,400 股 H 股，在香港联交所主板挂牌并开始上市交易。

详见本公司于 2014 年 5 月 23 日和 2014 年 6 月 19 日在上交所网站及法定披露报纸刊载的临时公告《中国北车股份有限公司关于境外上市外资股(H 股)挂牌并上市交易的公告》(临 2014-035)和《中国北车股份有限公司关于部分行使境外上市外资股（H 股）超额配股权后股票上市交易及股份变动的公告》（临 2014-039）。

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（%）	发行新股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	8,606,000	0.083	0	-8,606,000	-8,606,000	0	0
1、国有法人持股	8,606,000	0.083	0	-8,606,000	-8,606,000	0	0
二、无限售条件流通股	10,311,450,303	99.917	+1,939,724,000	+8,606,000	+1,948,330,000	12,259,780,303	100
1、人民币普通股	10,311,450,303	99.917	0	-185,366,400	-185,366,400	10,126,083,903	82.596
2、境外上市的外资股	0	0	+1,939,724,000	+193,972,400	+2,133,696,400	2,133,696,400	17.404
三、股份总数	10,320,056,303	100	+1,939,724,000	0	+1,939,724,000	12,259,780,303	100

2、股份变动情况说明

2014年5月22日，经香港联交所批准，本公司发行的1,821,200,000股境外上市外资股（H股），以及本公司国有股股东北车投资为进行国有股转持而划转给全国社会保障基金理事会并转为境外上市外资股的182,120,000股H股，合计2,003,320,000股H股，在香港联交所主板挂牌并开始上市交易。

2014年6月18日，经香港联交所批准，本公司部分行使超额配股权发行的118,524,000股境外上市外资股（H股），以及本公司国有股股东北车投资为进行国有股转持而划转给全国社会保障基金理事会并转为境外上市外资股的11,852,400股H股，合计130,376,400股H股，在香港联交所主板挂牌并开始上市交易。

至此，公司总股本由10,320,056,303股变为12,259,780,303股。

详见本公司于2014年5月23日和2014年6月19日在上交所网站及法定披露报纸刊载的临时公告《中国北车股份有限公司关于境外上市外资股(H股)挂牌并上市交易的公告》(临2014-035)和《中国北车股份有限公司关于部分行使境外上市外资股(H股)超额配股权后股票上市交易及股份变动的公告》(临2014-039)。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

2014年公司发行H股后每股收益、每股净资产分别为0.48元及3.98元。

(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
北车集团	8,606,000	8,606,000	0	0	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(www.sse.com.cn)发布的《中国北车股份有限公司关于控股股东增持本公司A股股份计划实施完毕的公告》。限售期届满之日为2014年4月8日。	2014年4月9日
合计	8,606,000	8,606,000	0	0	/	/

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

单位：股 币种：人民币

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
普通股股票类						
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	—
H股普通股	2014年5月22日	港币5.17元	1,821,200,000股	2014年5月22日	2,003,320,000股	—
H股普通股	2014年6月18日	港币5.17元	118,524,000股	2014年6月18日	130,376,400股	—

截至报告期末近3年历次证券发行情况的说明：

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。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。

2014年5月22日,经香港联交所批准,本公司发行的1,821,200,000股境外上市外资股(H股),以及本公司国有股股东北车投资为进行国有股转持而划转给全国社会保障基金理事会并转为境外上市外资股的182,120,000股H股,合计2,003,320,000股H股,在香港联交所主板挂牌并开始上市交易。

2014年6月18日，经香港联交所批准，本公司部分行使超额配股权发行的118,524,000股境外上市外资股（H股），以及本公司国有股股东北车投资为进行国有股转持而划转给全国社会保障基金理事会并转为境外上市外资股的11,852,400股H股，合计130,376,400股H股，在香港联交所主板挂牌并开始上市交易。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内公司股份总数变化及结构变化情况请参考本章“一、股本变动情况”。

(三) 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) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户) ^{注1}	248,221
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户) ^{注2}	309,505

注1：截至报告期末，公司A股股东户数为247,674户，H股登记股东户数为547户。

注2：截至年度报告披露日前第五个交易日末，公司A股股东户数为309,012户，H股登记股东户数为493户。

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件 股份数 量	质押或冻结情 况		股东 性质
					股份 状态	数量	
北车集团	0	6,354,547,154	51.83	0	无	0	国有法 人
HKSCC NOMINEES LIMITED ^注	2,131,953,400	2,131,953,400	17.39	0	未知	未知	境外法 人
北车投资	-193,972,400	345,610,920	2.82	0	无	0	国有法 人
全国社会保障基金理事会转 持三户	0	309,393,275	2.52	0	未知	未知	国有法 人
中国建设银行—长城品牌优 选股票型证券投资基金	-19,228,048	127,000,000	1.04	0	未知	未知	未知
马来西亚国家银行	31,110,656	48,881,592	0.40	0	未知	未知	未知
中国建设银行—银华核心价 值优选股票型证券投资基金	37,199,746	37,199,746	0.30	0	未知	未知	未知

交通银行一易方达 50 指数证券投资基金	2,490,000	25,314,880	0.21	0	未知	未知	未知
中国工商银行一南方成份精选股票型证券投资基金	6,635,164	24,729,165	0.20	0	未知	未知	未知
阿布达比投资局	18,254,434	24,254,617	0.20	0	未知	未知	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
北车集团	6,354,547,154	人民币普通股	6,354,547,154				
HKSCC NOMINEES LIMITED ^注	2,131,953,400	境外上市外资股	2,131,953,400				
北车投资	345,610,920	人民币普通股	345,610,920				
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				
中国建设银行一长城品牌优选股票型证券投资基金	127,000,000	人民币普通股	127,000,000				
马来西亚国家银行	48,881,592	人民币普通股	48,881,592				
中国建设银行一银华核心价值优选股票型证券投资基金	37,199,746	人民币普通股	37,199,746				
交通银行一易方达 50 指数证券投资基金	25,314,880	人民币普通股	25,314,880				
中国工商银行一南方成份精选股票型证券投资基金	24,729,165	人民币普通股	24,729,165				
阿布达比投资局	24,254,617	人民币普通股	24,254,617				
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。						

注：HKSCC NOMINEES LIMITED 代本公司若干股东持有公司 H 股。

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

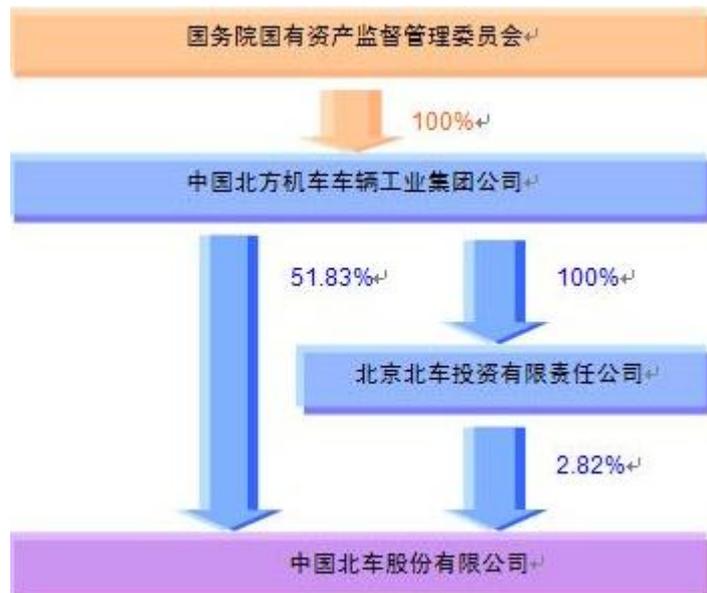
单位：万元 币种：人民币

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

公司的实际控制人是国务院国资委。

1 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
崔殿国	董事长	男	60	2012年2月3日	2015年2月2日	125,000	125,000	0	/	87.42	0
奚国华	执行董事、总裁	男	51	2012年2月3日	2015年2月2日	125,000	125,000	0	/	87.42	0
万军 ^注	职工董事	男	51	2013年12月6日	2015年2月2日	0	0	0	/	26.28	0
李丰华	独立董事	男	65	2012年2月3日	2015年2月2日	0	0	0	/	7.90	0
张忠	独立董事	男	68	2012年2月3日	2015年2月2日	0	0	0	/	15.60	0
邵瑛	独立董事	女	68	2012年2月3日	2015年2月2日	0	0	0	/	7.70	0
辛定华	独立董事	男	56	2012年2月3日	2015年2月2日	0	0	0	/	14.30	0
陈方平	监事会主席	男	54	2012年2月3日	2015年2月2日	0	0	0	/	68.35	0
朱三华	监事	男	52	2012年2月3日	2015年2月2日	0	0	0	/	61.73	0
刘智	监事	男	44	2012年10月26日	2015年2月2日	0	0	0	/	56.49	0
赵光兴	副总裁	男	56	2012年2月3日	2015年2月2日	100,000	100,000	0	/	78.68	0
高志	副总裁、财务总监	男	49	2012年2月3日	2015年2月2日	100,000	100,000	0	/	78.68	0
孙永才	副总裁	男	50	2012年2月3日	2015年2月2日	101,500	101,500	0	/	76.93	0
贾世瑞	副总裁	男	51	2012年5月23日	2015年2月2日	0	0	0	/	76.93	0
魏岩 ^注	副总裁	男	51	2013年11月22日	2015年2月2日	0	0	0	/	26.28	0
余卫平 ^注	副总裁	男	48	2013年11月22日	2015年2月2日	0	0	0	/	26.28	0
谢纪龙	董事会秘书	男	48	2012年2月3日	2015年2月2日	66,625	66,625	0	/	69.63	0
王勇智	总工程师	男	51	2012年2月3日	2015年2月2日	83,750	83,750	0	/	68.75	0
合计	/	/	/	/	/	701,875	701,875	0	/	935.35	/

注：万军先生自2013年12月6日起任公司职工董事，其薪酬为2014年度基本薪酬加2013年1个月（12月）的绩效薪酬；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2014年度基本薪酬加2013年1个月（12月）的绩效薪酬。

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，高级政工师，现任公司职工董事、党委副书记、纪委书记，北车集团党委副书记、纪委书记。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。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，中国铸造协会副理事长。

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，中国铁建股份有限公司独立非执行董事。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，中国中铁股份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。历任天津机车车辆机械厂团委书记，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、兼职监事。

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，北车集团兼职监事、北车投资监事，北京北车物流发展有限责任公司董事，北车投资租赁有限公司、天津电力机车有限公司、北车进出口公司、北车南方有限公司监事。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，北车集团兼职监事、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，硕士研究生学历，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，北京北车物流发展有限责任公司和北车投资租赁有限公司董事长。

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。历任中国北车集团长春客车厂总会计师、长春轨道客车股份有限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，中国北车集团财务有限公司董事长。

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，中国北车集团大连机车车辆有限公司董事、副总经理，中国北车集团大连机车车辆有限公司党委书记、副董事长、副总经理，中国北车集团大连机车车辆有限公司党委书记、副董事长、副总经理，大连大力轨道交通装备有限公司副董事长、副总经理，中国北车集团大连机车车辆有限公司党委书记、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。历任济南机车车辆厂厂长、党委副书记，济南轨道交通装备有限责任公司董事长、总经理，济南轨道交通装备有限责任公司董事长、总经理、党委副书记，北车建设工程有限责任公司、上海轨道交通设备发展有限公司董事长。

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，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。历任长春轨道客车股份有限公司副总经理，唐山轨道客车有限责任公司董事长、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，中国北车集团财务有限公司董事。历任长春机车厂总会计师，副厂长，厂长、党委副书记，中国北车集团长春机车车辆有限责任公司董事、总经理，中国北车集团长春机车车辆有限责任公司董事、总经理、党委副书记，中国北车集团天津机车车辆机械厂党委书记，中国北车集团天津机车车辆机械厂党委书记、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长。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，永济新时速电机电器有限责任公司副董事长、副总经理，永济新时速电机电器有限责任公司党委书记、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

√适用□不适用

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	4.04	281,400	7.10
奚国华	总裁、执行董事	420,000	0	0	0	4.04	281,400	7.10
赵光兴	副总裁	357,000	0	0	0	4.04	239,190	7.10

高志	副总裁、财务总监	357,000	0	0	0	4.04	239,190	7.10
孙永才	副总裁	357,000	0	0	0	4.04	239,190	7.10
贾世瑞	副总裁	357,000	0	0	0	4.04	239,190	7.10
魏岩	副总裁	315,000	0	0	0	4.04	211,050	7.10
余卫平	副总裁	315,000	0	0	0	4.04	211,050	7.10
谢纪龙	董事会秘书	315,000	0	0	0	4.04	211,050	7.10
王勇智	总工程师	315,000	0	0	0	4.04	211,050	7.10
合计	/	3,528,000	0	0	0	/	2,363,760	/

注：股权激励有关情况详见公司于上交所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》刊发日期为2014年11月3日的临时公告《中国北车股份有限公司关于第一批股票期权未满足生效条件并注销的公告》（临2014-065）以及于联交所及公司网站刊发的相关公告。

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

√适用 □不适用

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	
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	
高志	北车投资	董事长	2013年11月28日	2014年8月7日

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

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	北京北车物流发展有限责任公司	董事	2002年6月14日	
朱三华	北车进出口有限公司	监事	2007年9月19日	
朱三华	北车投资租赁有限公司	监事	2008年1月8日	
朱三华	天津电力机车有限公司	监事	2010年11月5日	
朱三华	北车南方有限公司	监事	2013年9月5日	
赵光兴	北京北车物流发展有限责任公司	董事长	2002年6月14日	2014年3月31日
赵光兴	北车投资租赁有限公司	董事长	2008年1月8日	2014年3月31日

高志	中国北车集团财务有限公司	董事长	2012年6月20日	2014年8月7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	2014年8月12日
贾世瑞	上海轨道交通设备发展有限公司	董事长	2012年6月26日	2014年8月12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	2014年8月12日
贾世瑞	北车南方有限公司	董事长	2013年9月5日	2014年8月12日
孙永才	天津电力机车有限公司	董事长	2013年11月28日	2014年8月12日
孙永才	北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司	董事	2013年11月28日	2014年8月12日
余卫平	北车投资租赁有限公司	董事长	2014年3月31日	2014年8月12日
余卫平	北京北车物流发展有限责任公司	董事长	2014年3月31日	2014年8月12日
谢纪龙	中国北车集团财务有限公司	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年4月	
张忠	中国保利集团公司	外部董事	2010年4月	
辛定华	中国中铁股份有限公司	独立董事	2011年1月27日	2014年6月
辛定华	中国铁建股份有限公司	独立董事	2014年10月28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 935.35 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员无变动。

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

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	127
主要子公司在职员工的数量	86,635
在职员工的数量合计	86,762
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	60,741
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	58,088
管理人员	13,079
技术人员	12,587
其他人员	3,008
合计	86,762
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	2,953
本科	17,699
专科	20,900
中专及以下	45,210
合计	86,762

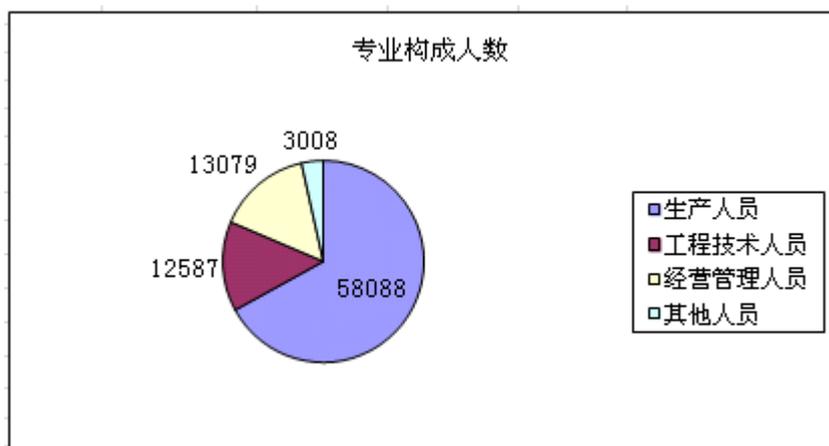
(二) 薪酬政策

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。2015 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。

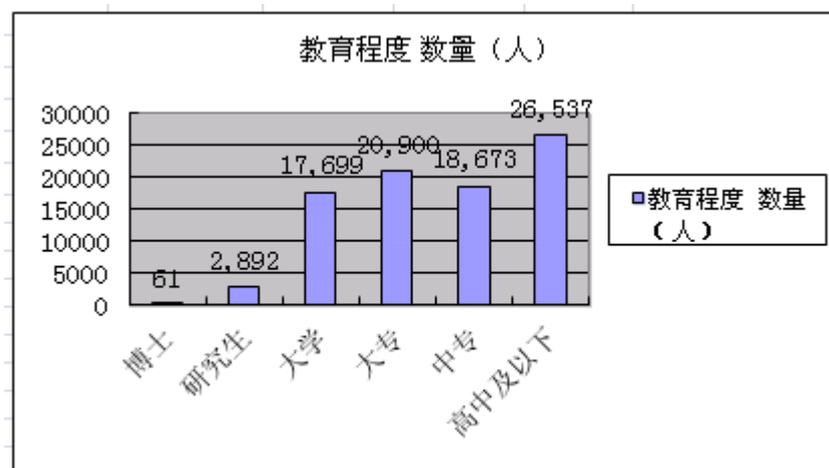
(三) 培训计划

2014 年，中国北车培训工作以实现公司“三步走”第二步战略发展目标为核心，认真落实“大力加强职工培训，努力提升人力资源竞争力”的工作思路，在构建科学、有效的企业员工培训管理体系方面继续取得明显成效。公司内参与考核的所属企业全部实现了培训体系规范化运行；企业的全员培训率约为 92.7%，年人均培训 2.5 次；约有 3 万人次的管理人员、3.3 万人次的技术人员和 13.4 万人次的生产操作人员参加了培训。企业的全员平均受教育年限为 13.6 年。员工培训工作的有效开展，为企业完成年度生产经营任务提供了人才保证和智力支持。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



第九节 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
2013 年年度股东大会	2014 年 5 月 20 日	关于《中国北车股份有限公司 2013 年度董事会工作报告》的议案；关于《中国北车股份有限公司 2013 年度监事会工作报告》的议案；关于《中国北车股份有限公司 2013 年年度报告》及其摘要的议案；关于中国北车股份有限公司 2013 年度财务决算报告的议案；关于中国北车股份有限公司 2013 年度利润分配预案的议案；关于中国北车股份有限公司 2014 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 2014 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子公司相关担保事项的议案；关于续聘中国北车股份有限公司 2014 年度财务报告审计机构并支付 2013 年度审计报酬的议案；关于续聘中国北车股份有限公司内部控制审计机构并支付 2013 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 2013 年度薪酬的议案；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；关于中国北车股份有限公司与中国北方机车车辆工业集团公司签署关联交易协议的议案；关于签署《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避免同业竞争协议》的议案。	第十二项议案经股东大会特别决议通过，其它议案经股东大会普通决议通过	www.sse.com.cn	2014 年 5 月 21 日

2014 年第一次临时股东大会	2014 年 10 月 28 日	关于变更控股股东履行尚未取得《房屋所有权证》的房屋相关承诺的议案；关于中国北车股份有限公司为长春轨道客车股份有限公司提供担保的议案。	议案经股东大会普通决议通过	www.sse.com.cn	2014 年 10 月 29 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						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	是否连续两次未亲自参加会议	
崔殿国	否	15	15	4	0	0	否	2
奚国华	否	15	14	4	1	0	否	2
万军	否	15	14	4	1	0	否	1
李丰华	是	15	14	4	1	0	否	2
张忠	是	15	15	4	0	0	否	2
邵瑛	是	15	15	4	0	0	否	2
辛定华	是	15	14	4	1	0	否	1

年内召开董事会会议次数	15
其中：现场会议次数	11
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(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此类情况。

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

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。

第十节 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 2014 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，努力健全制度，优化流程，持续完善内部控制体系。公司修订完善了《公司章程》，发布了公司总部员工手册，完善了总部各部门岗位说明书，修订完善了公司股东大会、董事会、监事会议事规则等 16 个公司法人治理制度，财务管理制度、会计核算办法等 3 个公司基本管理制度，长期股权投资管理办法、内控制度管理办法、预算管理办法等 15 个专项管理制度，制定发布了香港关联交易管理制度、董事会成员多元化政策两个法人治理制度，财务报告管理办法、海外风险控制委员会工作条例、法规文件收集管理办法等 5 个专项管理制度。对《内部控制管理手册》、《内部控制评价手册》进行了个别修订。认真开展内部控制评价，保证内部控制的有效性。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

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 2014 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 2014 年度内部控制评价报告》，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。评价报告将与公司年度报告、公司内部控制审计报告同时披露。

《中国北车股份有限公司 2014 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 2014 年度内部控制评价报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2014 年度的内部控制进行了审计，并出具了标准无保留的《中国北车股份有限公司 2014 年 12 月 31 日内部控制审计报告》（以下简称“《内部控制审计报告》”），认为公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》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。

《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 2014 年 12 月 31 日内部控制审计报告》。

第十一节 财务报告

审计报告

毕马威华振审字第 1500646 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 2014 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2014 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 1500646 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 2014 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况以及 2014 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

2015 年 3 月 30 日

中国北车股份有限公司
合并资产负债表
2014 年 12 月 31 日

编制单位：中国北车股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2014 年	2013 年
流动资产：			
货币资金	四、1	30,584,204	9,332,046
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	四、2	4,381	4,907
应收票据	四、3	2,275,811	1,534,300
应收账款	四、4	25,689,985	30,384,966
预付款项	四、5	5,952,108	4,816,629
应收利息		51,835	16,237
应收股利		11,889	20,694
其他应收款	四、6	957,773	1,444,253
存货	四、7	29,003,568	18,640,158
一年内到期的非流动资产	四、10	2,320,269	4,239,021
其他流动资产	四、8	640,662	296,201
流动资产合计		97,492,485	70,729,412
非流动资产：			
可供出售金融资产	四、9	117,451	134,096
长期应收款	四、10	6,228,672	7,069,381
长期股权投资	四、11	2,198,808	1,984,229
投资性房地产	四、12	74,210	84,265
固定资产	四、13	24,658,450	22,706,936
在建工程	四、14	5,207,499	5,184,820
工程物资		49,973	17,304
无形资产	四、15	9,832,478	9,609,479
商誉		13,557	13,557
长期待摊费用		38,200	4,880
递延所得税资产	四、16	774,521	451,337
其他非流动资产	四、17	2,465,976	2,169,221
非流动资产合计		51,659,795	49,429,505
资产总计		149,152,280	120,158,917
流动负债：			
短期借款	四、19	5,614,447	10,614,796
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	四、2	1,000	1,201
应付票据	四、20	9,221,650	8,001,631
应付账款	四、21	33,965,949	28,024,625
预收款项	四、22	12,768,924	10,133,830
应付职工薪酬	四、23	953,482	867,073
应交税费	四、24	1,982,352	2,212,829
应付利息		721,189	281,490
应付股利		150,521	121,337
其他应付款	四、25	3,608,982	2,936,355

一年内到期的非流动负债	四、26	1,605,146	4,011
预计负债	四、27	748,357	814,090
其他流动负债	四、28	16,988,892	9,994,357
流动负债合计		88,330,891	74,007,625
非流动负债：			
长期借款	四、29	958,957	1,415,277
应付债券	四、30	3,974,564	-
长期应付款		4,206	31,206
长期应付职工薪酬	四、31	2,200,014	2,169,991
专项应付款		92,965	89,450
递延收益	四、32	2,940,640	2,878,550
递延所得税负债	四、16	336	1,183
非流动负债合计		10,171,682	6,585,657
负债合计		98,502,573	80,593,282
股东权益			
股本	四、33	12,259,780	10,320,056
资本公积	四、34	21,629,081	15,822,034
减：库存股		-	-
其他综合收益	四、35	(500,301)	(339,004)
专项储备	四、36	49,957	49,957
盈余公积	四、37	665,660	617,534
一般风险准备		38,038	34,582
未分配利润	四、38	14,651,902	11,275,183
归属于母公司股东权益合计		48,794,117	37,780,342
少数股东权益		1,855,590	1,785,293
股东权益合计		50,649,707	39,565,635
负债和股东权益总计		149,152,280	120,158,917

此财务报表已于 2015 年 3 月 30 日获董事会批准。

法定代表人：崔殿国

主管会计工作负责人：高志

会计机构负责人：王健

中国北车股份有限公司
资产负债表
2014 年 12 月 31 日

编制单位:中国北车股份有限公司

单位:千元 币种:人民币

项目	附注	2014 年	2013 年
流动资产:			
货币资金	十五、1	17,571,913	286,922
应收账款		10,378	1,001,871
预付款项		2,000	-
应收股利		700,985	276,198
应收利息		111,998	44,424
其他应收款		17,353	193,311
一年内到期的非流动资产	十五、4	5,018,568	584,650
其他流动资产	十五、2	7,016,279	9,032,857
流动资产合计		30,449,474	11,420,233
非流动资产:			
长期股权投资	十五、3	32,505,190	29,994,139
固定资产		18,348	20,456
在建工程		13,830	15,967
无形资产		55,883	46,580
递延所得税资产		25,257	3,913
其他非流动资产	十五、4	9,504,010	15,762,428
非流动资产合计		42,122,518	45,843,483
资产总计		72,571,992	57,263,716
流动负债:			
短期借款		11,336,980	13,034,812
应付账款		10,184	1,110,763
预收款项		21,584	23,277
应付职工薪酬		20,103	15,697
应交税费		887	34,557
应付利息		708,718	268,858
其他应付款		223,107	203,192
一年内到期的非流动负债		890,000	-
其他流动负债	四、28	16,988,892	9,994,357
流动负债合计		30,200,455	24,685,513
非流动负债:			
长期借款		167,000	490,000
应付债券	四、30	3,974,564	-
递延收益		2,705	4,319
非流动负债合计		4,144,269	494,319
负债合计		34,344,724	25,179,832
股东权益:			
股本	四、33	12,259,780	10,320,056
资本公积		24,147,482	18,361,069
减:库存股		-	-

盈余公积		656,774	608,648
未分配利润		1,163,232	2,794,111
股东权益合计		38,227,268	32,083,884
负债和股东权益总计		72,571,992	57,263,716

此财务报表已于 2015 年 3 月 30 日获董事会批准。

法定代表人：崔殿国

主管会计工作负责人：高志

会计机构负责人：王健

中国北车股份有限公司
合并利润表
2014 年度

单位:千元 币种:人民币

项目	附注	2014 年	2013 年
一、营业收入	四、39	104,290,492	97,240,665
二、营业成本	四、39	84,624,259	80,103,393
营业税金及附加	四、40	546,744	627,830
销售费用	四、41	2,025,402	2,018,084
管理费用	四、42	8,442,641	7,644,801
财务费用	四、43	1,320,519	1,126,763
资产减值损失	四、44	1,328,151	1,139,023
加: 公允价值变动损失	四、45	(325)	(6,069)
投资收益	四、46	406,554	251,438
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		384,356	290,664
三、营业利润		6,409,005	4,826,140
加: 营业外收入	四、47	415,879	452,913
其中: 非流动资产处置利得		11,863	11,882
减: 营业外支出	四、48	213,676	179,922
其中: 非流动资产处置损失		9,513	22,496
四、利润总额		6,611,208	5,099,131
减: 所得税费用	四、49	921,247	873,128
五、净利润		5,689,961	4,226,003
归属于母公司股东的净利润		5,492,351	4,128,559
少数股东损益		197,610	97,444
六、其他综合收益的税后净额		(162,056)	18,937
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		(161,297)	19,312
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划负债的变动		(168,196)	15,275
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益		6,116	4,135
2. 外币财务报表折算差额		783	(98)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(759)	(375)
七、综合收益总额		5,527,905	4,244,940
归属于母公司股东的综合收益总额		5,331,054	4,147,871
归属于少数股东的综合收益总额		196,851	97,069
八、每股收益			
(一) 基本每股收益	四、50(1)	0.48	0.40

(二) 稀释每股收益	四、 50(2)	0.48	0.40
------------	-------------	------	------

此财务报表已于 2015 年 3 月 30 日获董事会批准。

法定代表人：崔殿国

主管会计工作负责人：高志

会计机构负责人：王健

中国北车股份有限公司
利润表
2014 年度

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2014 年	2013 年
一、营业收入		39,836	2,110,285
二、营业成本		17,405	1,733,214
营业税金及附加		19,361	19,000
销售费用		38	273,091
管理费用		295,172	282,589
财务净收益		(241,198)	(276,227)
资产减值损失		-	1,394
加：投资收益	十五、5	511,716	1,171,748
其中：对联营企业投资损失		(26,669)	(7,847)
三、营业利润		460,774	1,248,972
加：营业外收入		2,101	2,040
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		1,266	9
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额		461,609	1,251,003
减：所得税费用		(19,649)	56,013
五、净利润		481,258	1,194,990
六、其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		481,258	1,194,990

此财务报表已于 2015 年 3 月 30 日获董事会批准

法定代表人：崔殿国

主管会计工作负责人：高志

会计机构负责人：王健

中国北车股份有限公司
合并现金流量表
2014 年度

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2014年	2013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		126,801,568	96,576,684
收到的税费返还		443,338	407,546
收到其他与经营活动有关的现金	五、51(1)	948,015	1,006,448
经营活动现金流入小计		128,192,921	97,990,678
购买商品、接受劳务支付的现金		(93,518,186)	(74,902,187)
支付给职工以及为职工支付的现金		(9,913,002)	(8,782,277)
支付的各项税费		(6,033,437)	(5,070,268)
支付其他与经营活动有关的现金	五、51(2)	(3,971,853)	(4,349,163)
经营活动现金流出小计		(113,436,478)	(93,103,895)
经营活动产生的现金流量净额	五、52(1)	14,756,443	4,886,783
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,384,080	934,854
取得投资收益收到的现金		188,584	60,711
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,088	49,119
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,773	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、51(3)	66,833	219,650
投资活动现金流入小计		3,683,358	1,264,334
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(4,752,284)	(5,326,842)
投资支付的现金		(8,921,914)	(1,734,853)
取得子公司支付的现金净额		-	(3,708)
投资活动现金流出小计		(13,674,198)	(7,065,403)
投资活动产生的现金流量净额		(9,990,840)	(5,801,069)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,873,678	91,988
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		51,398	91,988
取得借款收到的现金		78,045,147	69,546,851
发行债券收到的现金		26,988,000	16,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		12,723	-
筹资活动现金流入小计		112,919,548	85,638,839
偿还债务支付的现金		(99,400,858)	(83,649,061)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(3,360,618)	(2,282,556)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(22,190)	(55,535)
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51(4)	(235,183)	(37,721)
筹资活动现金流出小计		(102,996,659)	(85,969,338)
筹资活动产生的现金流量净额		9,922,889	(330,499)

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(42,832)	(20,560)
五、现金及现金等价物净增加 / (减少) 额 (净减少以“-”号填列)	五、52(1)	14,645,660	(1,265,345)
加：年初现金及现金等价物余额		7,114,408	8,379,753
六、年末现金及现金等价物余额	五、52(2)	21,760,068	7,114,408

此财务报表已于 2015 年 3 月 30 日获董事会批准

法定代表人：崔殿国

主管会计工作负责人：高志

会计机构负责人：王健

中国北车股份有限公司
现金流量表
2014 年度

单位:千元 币种:人民币

项目	2014年	2013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	1,034,877	829,903
收到的税费返还	174,606	58,303
收到其他与经营活动有关的现金	60,809	24,110
经营活动现金流入小计	1,270,292	912,316
购买商品、接受劳务支付的现金	(1,205,171)	(827,545)
支付给职工以及为职工支付的现金	(79,066)	(94,963)
支付的各项税费	(89,474)	(71,206)
支付其他与经营活动有关的现金	(94,307)	(79,531)
经营活动现金流出小计	(1,468,018)	(1,073,245)
经营活动产生的现金流量净额	(197,726)	(160,929)
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	37,832,170	34,367,270
取得投资收益收到的现金	1,928,014	4,171,050
收到其他与投资活动有关的现金	-	75,890
投资活动现金流入小计	39,760,184	38,614,210
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(22,813)	(93,269)
投资支付的现金	(38,356,430)	(40,690,282)
支付其他与投资活动有关的现金	(37,298)	-
投资活动现金流出小计	(38,416,541)	(40,783,551)
投资活动产生的现金流量净额	1,343,643	(2,169,341)
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	7,822,281	-
取得借款收到的现金	84,428,884	75,428,469
发行债券收到的现金	26,988,000	16,000,000
筹资活动现金流入小计	119,239,165	91,428,469
偿还债务支付的现金	(101,569,812)	(87,798,765)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(3,203,726)	(2,144,934)
支付其他与筹资活动有关的现金	(124,550)	(31,433)
筹资活动现金流出小计	(104,898,088)	(89,975,132)
筹资活动产生的现金流量净额	14,341,077	1,453,337
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(37,702)	3
五、现金及现金等价物净增加 / (减少) 额 (净减少以“-”号填列)	15,449,292	(876,930)
加: 年初现金及现金等价物余额	286,922	1,163,852
六、年末现金及现金等价物余额	15,736,214	286,922

此财务报表已于 2015 年 3 月 30 日获董事会批准

法定代表人: 崔殿国

主管会计工作负责人: 高志

会计机构负责人: 王健

中国北车股份有限公司
合并股东权益变动表
2014 年度

单位:千元 币种:人民币

项目	附注	2014 年								
		归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、本年初余额		10,320,056	15,822,034	(339,004)	49,957	617,534	34,582	11,275,183	1,785,293	39,565,635
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,939,724	5,807,047	(161,297)	-	48,126	3,456	3,376,719	70,297	11,084,072
(一) 综合收益总额		-	-	(161,297)	-	-	-	5,492,351	196,851	5,527,905
(二) 股东投入和减少资本		1,939,724	5,807,047	-	-	-	3,456	(3,456)	(71,041)	7,675,730
1. 股东投入资本		1,939,724	5,790,358	-	-	-	-	-	51,398	7,781,480
2. 股份支付计入股东权益的金额	十	-	(3,918)	-	-	-	-	-	(27)	(3,945)
3. 同一控制下合并		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	20,607	-	-	-	3,456	(3,456)	(122,412)	(101,805)
(三) 利润分配	四、38	-	-	-	-	48,126	-	(2,112,176)	(55,513)	(2,119,563)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	48,126	-	(48,126)	-	-
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(2,064,011)	(55,410)	(2,119,421)
4. 子公司提取职工奖励及福利基金		-	-	-	-	-	-	(39)	(103)	(142)
(四) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取		-	-	-	198,766	-	-	-	6,686	205,452
2. 本年使用		-	-	-	(198,766)	-	-	-	(6,686)	(205,452)
三、本年年末余额		12,259,780	21,629,081	(500,301)	49,957	665,660	38,038	14,651,902	1,855,590	50,649,707

**中国北车股份有限公司
合并股东权益变动表
2013 年度**

项目	附注	2013 年								
		归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、本年年初余额		10,320,056	15,861,081	(358,316)	23,815	498,035	1,500	8,324,964	1,577,442	36,248,577
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	(39,047)	19,312	26,142	119,499	33,082	2,950,219	207,851	3,317,058
（一）综合收益总额		-	-	19,312	-	-	-	4,128,559	97,069	4,244,940
（二）股东投入和减少资本		-	(39,047)	-	-	-	-	6,352	132,854	100,159
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	155,019	155,019
2. 股份支付计入股东权益的金额	十	-	32,895	-	-	-	-	-	307	33,202
3. 同一控制下合并		-	(102,242)	-	-	-	-	6,352	-	(95,890)
4. 其他		-	30,300	-	-	-	-	-	(22,472)	7,828
（三）利润分配	四、38	-	-	-	-	119,499	33,082	(1,184,692)	(23,455)	(1,055,566)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	119,499	-	(119,499)	-	-
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	33,082	(33,082)	-	-
3. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(1,032,006)	(23,216)	(1,055,222)
4. 子公司提取职工奖励及福利基金		-	-	-	-	-	-	(105)	(239)	(344)
（四）专项储备		-	-	-	26,142	-	-	-	1,383	27,525
1. 本年提取		-	-	-	208,205	-	-	-	5,477	213,682
2. 本年使用		-	-	-	(182,063)	-	-	-	(4,094)	(186,157)
三、本年年末余额		10,320,056	15,822,034	(339,004)	49,957	617,534	34,582	11,275,183	1,785,293	39,565,635

此财务报表已于 2015 年 3 月 30 日获董事会批准。

法定代表人：崔殿国

主管会计工作负责人：高志

会计机构负责人：王健

中国北车股份有限公司
股东权益变动表
2014 年度

单位:千元 币种:人民币

项目	附注	2014 年				
		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	18,361,069	608,648	2,794,111	32,083,884
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,939,724	5,786,413	48,126	(1,630,879)	6,143,384
(一) 综合收益总额		-	-	-	481,258	481,258
(二) 股东投入和减少资本		1,939,724	5,786,413	-	-	7,726,137
1. 股东投入资本		1,939,724	5,790,358	-	-	7,730,082
2. 股份支付计入股东权益的金额	十	-	(3,945)	-	-	(3,945)
(三) 利润分配	四、38	-	-	48,126	(2,112,137)	(2,064,011)
1. 提取盈余公积		-	-	48,126	(48,126)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	(2,064,011)	(2,064,011)
三、本年年末余额		12,259,780	24,147,482	656,774	1,163,232	38,227,268

中国北车股份有限公司
股东权益变动表
2013 年度

项目	附注	2013 年				
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年初余额		10,320,056	18,327,867	489,149	2,750,626	31,887,698
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	33,202	119,499	43,485	196,186
（一）综合收益总额		-	-	-	1,194,990	1,194,990
（二）股东投入和减少资本		-	33,202	-	-	33,202
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	十	-	33,202	-	-	33,202
（三）利润分配	四、38	-	-	119,499	(1,151,505)	(1,032,006)
1. 提取盈余公积		-	-	119,499	(119,499)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	(1,032,006)	(1,032,006)
三、本年年末余额		10,320,056	18,361,069	608,648	2,794,111	32,083,884

此财务报表已于 2015 年 3 月 30 日获董事会批准。

法定代表人：崔殿国

主管会计工作负责人：高志

会计机构负责人：王健

一、公司基本情况

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

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

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

20家股权单位及在评估基准日直接持股比例列示如下：

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

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。

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。

本公司经证监会 2014 年 4 月 14 日《关于核准中国北车股份有限公司发行境外上市外资股的批复》（证监许可[2014]404 号）批准，并经香港联合交易所有限公司（以下简称“香港联交所”）批准，首次公开发行境外上市外资股 1,821,200,000 股（H 股），于 2014 年 5 月 22 日在香港联交所上市，并于 2014 年 6 月 13 日行使 H 股超额配售权，额外发行 118,524,000 股 H 股，每股面值人民币 1 元。同时本公司相关国有股东减持国有股并转为境外上市外资股 193,972,400 股 H 股。上述事项完成后，本公司注册资本及股本均增加至人民币 1,225,978 万元。

本公司及本公司各子公司（以下简称“本集团”）主要经营铁路机车车辆（含动车组）、城市轨道车辆、工程机械机电设备、电子设备及相关部件产品的研发、设计、制造、维修及服务及相关产品销售、技术服务、及设备租赁业务；进出口业务；与以上业务相关的实业投资；资产管理；信息咨询业务等。本公司子公司的相关信息参见附注六。

本报告期内，本集团新增 10 家子公司，减少 2 家子公司，具体情况参见附注五。

二、重要会计政策及会计估计

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

1. 财务报表编制基础

如本财务报表附注十三中所述，本公司股东大会于 2015 年 3 月 9 日通过本公司与中国南车股份有限公司（以下简称“中国南车”）对等合并的合并议案，即拟以中国南车换股吸收合并本公司的方式，合并成立新公司；若合并成功，合并后新公司同时继承及承接本公司与中国南车的全部资产、负债、业务及其他一切权利与义务。基于实质重于形式

的原则，本公司和中国南车拟进行的合并是国家同一控制下因行业重组而进行的企业合并，因此未来本集团的资产负债将按照账面价值并入合并后的新公司。有鉴于此，虽然本公司未来形式上将不存续，但实质上本集团的业务、资产负债将按照持续经营的基础存续并入新公司，因此本公司仍然以持续经营为基础编制本财务报表。

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 2014 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2014 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 2014 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. 营业周期

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

5. 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。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注二、9 进行了折算。

6. 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，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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、20）；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。

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的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动（参见附注二、13(2)(b)）于购买日转入当期投资收益。

7. 合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

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。

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

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

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

(2) 合并取得子公司

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、负债在最终控制方财务报表中的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。

(3) 处置子公司

本公司丧失对原有子公司控制权时，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。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注二、7(4)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(4) 少数股东权益变动

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。

8. 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。

9. 外币业务和外币报表折算

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。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。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、17）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，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

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的其他综合收益中列示。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。

10. 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、13）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。但是被指定且为有效套期的衍生工具除外。

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。

- 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、11），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以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，初始确认后按成本计量；其他可供出售金融资产，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，其他利得或损失计入其他综合收益，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。

- 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、23）金额两者之间较高者进行后续计量。

除上述以外的其他金融负债，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，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(3) 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。

有关贷款和应收款项减值的方法，参见附注二、11，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和组合方式评估减值损失。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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不能通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，不得转回。

(5) 权益工具

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。

11. 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，应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

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

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

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

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

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

(b) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

(c) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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

确定信用风险特征组合的依据	账龄
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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%

12. 存货

(1) 存货的分类和成本

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

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

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本因业务类型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。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

13. 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

(三) 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，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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。

(四) 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。通过非一揽子的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。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

(五) 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。

(2) 长期股权投资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当期投资收益，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。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子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、21。

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、7 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合营方共同控制（参见附注二、13(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、13(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。

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并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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应享有的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。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、21。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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。

重大影响指本集团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。

14. 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、21。

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%

15. 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。

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、16 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、21。

(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。

16. 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、17）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、21）在资产负债表内列示。

17. 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。
- 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。

18. 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、21）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	50 年
非专利技术	10 年
其他	2-10 年

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、21）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。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。

20. 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、21）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。

21. 除存货及金融资产外的其他资产减值

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

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资
- 商誉等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或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（参见附注二、22）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。

22. 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。

23. 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会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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 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) 实施股份支付计划的相关会计处理

- 以权益结算的股份支付

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

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。

25. 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。

(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：

(六) 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。

(七) 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。

26. 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。

(2) 离职后福利—设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险、失业保险以及由商业保险机构设立管理的补充养老保险。基本养老保险和失业保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算，补充养老保险的缴费金额按年金计划的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利—设定受益计划

本集团的设定受益计划是本集团向于2007年12月31日或之前的退休职工提供的补充退休福利。

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负债。

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负债所产生的变动计入其他综合收益。

(4) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

(5) 提前退休福利

本集团为符合条件的职工提供提前退休福利，本集团在与职工签订提前退休协议且本集团不能单方撤回该协议时，将职工自停止提供服务日至正常退休日期间本集团拟提供的福利确认为负债，同时一次性计入损益。

27. 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。

28. 专项储备

本集团按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。本集团使用专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。

29. 所得税

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

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

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

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

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。

30. 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、14)以外的固定资产按附注二、15(2)所述的折旧政策计提折旧,按附注二、21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。

31. 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。

32. 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。

33. 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。

34. 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。

除附注四、31、七和八载有关于职工设定受益计划类的离职后福利、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、11 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。如果有证据表明该贷款或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。

(2) 存货跌价准备

如附注二、12 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) 除存货及金融资产外的其他资产减值

如附注二、21 所述，本集团在资产负债表日对除存货及金融资产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，且不能可靠准确估计资产的公允价值。因此，本集团将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的生产产品的产量、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

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本集团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，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本集团需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

(5) 产品质量保证

如附注四、27 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、25 (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、无形资产的折旧和摊销

如附注二、14、15 和 18 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。

35. 主要会计政策的变更

(1) 变更的内容及原因

自2014年初，财政部陆续新颁布/修订了一系列企业会计准则——《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》及《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（“新颁布/修订的准则”）。在此过程中，本公司正在筹备于香港联交所主板挂牌上市事宜，根据财政部鼓励在境外上市公司提前执行上述准则的精神，本公司自2013年1月1日起执行于财务报表批准报出日已颁布的上述新颁布/修订的准则，并对期初数的相关项目及其金额进行了变更或调整。对于2013年度财务报表尚未执行的新颁布/修订的准则，本公司于2014年度执行，这些准则对于本公司的财务报表和合并财务报表的列报和计量没有重大影响。本财务报表已遵循了新颁布/修订的准则的相关披露要求（包括会计政策和财务报表附注）。

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，北车齐齐哈尔铁路车辆有限责任公司（以下简称“北齐车辆公司”）、太原装备公司、天津装备公司、西安装备公司和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”）向铁道部系统提供的货车修理收入免征增值税。

根据财税[2011]100 号文规定，北京清软英泰信息技术有限公司（以下简称“清软英泰公司”）享受增值税即征即退税优惠。

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”），北车（捷克）科技开发有限公司（以下简称“北车（捷克）公司”），北车（美国）公司以及北车车辆（南非）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%。

2014 年度，享受税收优惠的主要子公司资料列示如下：

子公司名称	优惠税率	优惠原因
长客股份公司	15%	高新技术企业
唐山客车公司	15%	高新技术企业
同车公司	15%	高新技术企业
永济电机公司	15%	高新技术企业
大连所公司	15%	高新技术企业
四方所公司	15%	高新技术企业
西安装备公司	15%	西部地区企业
兰州机车公司	15%	高新技术企业
济南装备公司	15%	高新技术企业
大连车辆公司	15%	高新技术企业
太原装备公司	15%	高新技术企业
二七装备公司	15%	高新技术企业
沈车公司	15%	高新技术企业

天津装备公司 15% 高新技术企业

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%（2013 年：16.5%）。

北车（捷克）公司适用捷克共和国所得税税率，法定税率为 19%（2013 年：19%）。

北车（美国）公司适用美国联邦公司收入所得税及马萨诸塞州公司收入所得税，均采用累进税率制，其税率分别为 35%和 8%。

北车车辆（南非）公司适用南非共和国所得税税率，法定税率为 28%。

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

四、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：千元 币种：人民币

项目	2014年	2013年
现金：	1,409	1,474
银行存款：	28,378,043	8,245,591
其他货币资金：	2,204,752	1,084,981
合计	30,584,204	9,332,046
其中：存放在境外的款项总额	2,731,614	7,265

于2014年12月31日，本集团使用权受限的货币资金为人民币2,516,916千元，其中存放央行准备金人民币1,936,810千元，质押银行存款人民币312,164千元，承兑汇票保证金人民币241,798千元。

于2014年12月31日，本集团不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

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

单位：千元 币种：人民币

项目	2014年	2013年
交易性金融资产	4,381	4,907
其中：外汇衍生金融资产	4,381	4,907
交易性金融负债	1,000	1,201
其中：外汇衍生金融负债	1,000	1,201

3、应收票据

(1) 应收票据分类

单位：千元 币种：人民币

项目	2014年	2013年
银行承兑票据	1,565,776	1,177,485
商业承兑票据	710,035	356,815
合计	2,275,811	1,534,300

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 年末本集团已质押的应收票据

单位：千元 币种：人民币

项目	年末已质押金额
银行承兑票据	424,648
合计	424,648

(3) 年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：千元 币种：人民币

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	4,752,235	68,064
商业承兑票据	-	297,769
合计	4,752,235	365,833

(4) 年末本集团无因出票人无力履约转为应收账款的票据

4、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分类如下:

单位:千元 币种:人民币

项目	2014 年	2013 年
关联方:	624,447	422,386
第三方:	27,171,363	31,057,779
小计	27,795,810	31,480,165
减: 坏账准备	2,105,825	1,095,199
合计	25,689,985	30,384,966

(2) 应收账款按账龄分析如下:

单位:千元 币种:人民币

账龄	2014 年	2013 年
1 年以内 (含 1 年)	22,293,751	27,078,108
1 年至 2 年 (含 2 年)	3,459,873	3,002,886
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,209,534	769,679
3 年以上	832,652	629,492
小计	27,795,810	31,480,165
减: 坏账准备	2,105,825	1,095,199
合计	25,689,985	30,384,966

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款分类披露

单位:千元 币种:人民币

类别	注	2014 年					2013 年				
		账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-	338,841	1.08%	121,226	35.78%	217,615
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	(a)	25,862,282	93.04%	1,032,967	3.99%	24,829,315	30,578,453	97.13%	669,169	2.19%	29,909,284
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	(b)	1,933,528	6.96%	1,072,858	55.49%	860,670	562,871	1.79%	304,804	54.15%	258,067
合计		27,795,810	100.00%	2,105,825	7.58%	25,689,985	31,480,165	100.00%	1,095,199	3.48%	30,384,966

(a) 组合中, 年末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√ 适用 □ 不适用

单位:千元 币种:人民币

账龄	2014 年		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内(含 1 年)	21,105,855	-	-
1 至 2 年(含 2 年)	3,054,147	304,788	10%
2 至 3 年(含 3 年)	943,807	187,331	20%
3 至 4 年(含 4 年)	329,489	164,744	50%
4 至 5 年(含 5 年)	264,396	211,516	80%
5 年以上	164,588	164,588	100%
合计	25,862,282	1,032,967	

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(b) 年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单位：千元 币种：人民币

应收账款(按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	182,932	91,466	50.00%	收回款项存在一定风险
单位 2	159,115	147,811	92.90%	收回款项存在一定风险
单位 3	143,920	102,070	70.92%	收回款项存在一定风险
单位 4	116,397	99,826	85.76%	收回款项存在一定风险
单位 5	103,388	82,711	80.00%	收回款项存在一定风险
单位 6	98,894	10,195	10.31%	收回款项存在一定风险
单位 7	94,233	12,296	13.05%	收回款项存在一定风险
单位 8	76,612	7,046	9.20%	收回款项存在一定风险
单位 9	72,139	37,910	52.55%	收回款项存在一定风险
单位 10	57,884	57,765	99.79%	收回款项的可能性较小
其他	828,014	423,762	51.18%	收回款项存在一定风险
合计	1,933,528	1,072,858		

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

单位：千元 币种：人民币

	2014 年	2013 年
年初余额	1,095,199	446,823
本年计提	966,051	656,246
重分类增加	61,068	-
合并增加	-	256
本年收回或转回	12,998	169
本年转销	3,495	7,296
合并减少	-	661
年末余额	2,105,825	1,095,199

本年度本集团无重大坏账准备收回或转回情况，无实际核销的重大应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

本集团年末余额前五名的应收账款合计人民币 140.15 亿元，占应收账款年末余额合计数的 50%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 2.96 亿元。

(6) 根据本集团下属 6 家公司（“6 家公司”）分别与银行签署的债权转让合同以及对有关合同条款的确认，6 家公司将总计人民币 164.45 亿元应收账款转让给银行，自转让日（即银行将转让价格支付给 6 家公司之日）起，银行将放弃对 6 家公司一切追索的权利而直接要求应收账款债务人履

行债务。据此，本集团 2014 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 52.79 亿元。截至 2014 年 12 月 31 日，6 家公司相应确认债权转让费用人民币 2.14 亿元。

5、预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年
关联方	38,567	14,120
第三方	6,191,994	4,861,140
小计	6,230,561	4,875,260
减：减值准备	278,453	58,631
合计	5,952,108	4,816,629

(2) 预付款项按账龄列示

单位：千元 币种：人民币

账龄	2014 年		2013 年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,563,663	89.30%	4,575,627	93.85%
1 至 2 年 (含 2 年)	549,124	8.81%	178,305	3.66%
2 至 3 年 (含 3 年)	39,041	0.63%	36,230	0.74%
3 年以上	78,733	1.26%	85,098	1.75%
小计	6,230,561	100.00%	4,875,260	100.00%
减：减值准备	278,453	——	58,631	——
合计	5,952,108	——	4,816,629	——

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) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况：

本集团年末余额前五名的预付款项合计人民币 14.04 亿元，占预付款项年末余额合计数的 23%。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分类如下：

单位：千元 币种：人民币

客户类别	2014 年	2013 年
关联方	9,665	8,061
第三方	1,207,871	1,712,018
小计	1,217,536	1,720,079
减：坏账准备	259,763	275,826
合计	957,773	1,444,253

(2) 其他应收款按账龄分析如下:

单位: 千元 币种: 人民币

账龄	2014 年	2013 年
1 年以内 (含 1 年)	555,568	1,149,802
1 年至 2 年 (含 2 年)	377,317	292,007
2 年至 3 年 (含 3 年)	29,170	63,701
3 年以上	255,481	214,569
小计	1,217,536	1,720,079
减: 坏账准备	259,763	275,826
合计	957,773	1,444,253

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款分类披露

单位: 千元 币种: 人民币

类别	注	2014 年					2013 年				
		账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	(a)	619,971	50.92%	203,352	32.80%	416,619	706,603	41.08%	202,818	28.70%	503,785
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	(b)	585,107	48.06%	45,015	7.69%	540,092	1,008,543	58.63%	68,163	6.76%	940,380
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		12,458	1.02%	11,396	91.48%	1,062	4,933	0.29%	4,845	98.22%	88
合计		1,217,536	100.00%	259,763	21.34%	957,773	1,720,079	100.00%	275,826	16.04%	1,444,253

(a) 年末单项金额重大并单独计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位: 千元 币种: 人民币

其他应收款 (按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	260,086	76,504	29.41%	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	98,723	28,673	29.04%	收回款项存在一定风险
单位 4	51,308	1,311	2.56%	部分款项收回可能性较小
单位 5	49,854	10,232	20.52%	收回款项存在一定风险
合计	619,971	203,352	/	/

(b) 组合中, 年末按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	485,254	-	-
1-2 年 (含 2 年)	42,289	4,223	10%
2-3 年 (含 3 年)	17,218	3,445	20%
3-4 年 (含 4 年)	4,155	2,096	50%
4-5 年 (含 5 年)	4,605	3,665	80%
5 年以上	31,586	31,586	100%
合计	585,107	45,015	—

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

单位：千元 币种：人民币

	2014 年	2013 年
年初余额	275,826	59,875
本年计提	-	222,442
重分类增加	-	8,000
本年收回或转回	15,992	-
本年转销	71	46
合并减少	-	14,445
年末余额	259,763	275,826

本年度本集团无重大坏账准备收回或转回情况，无实际核销的重大其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况：

单位：千元 币种：人民币

款项性质	2014 年	2013 年
往来款	562,333	942,196
职工预借款	73,230	74,121
保证金与押金	224,176	174,729
其他	357,797	529,033
小计	1,217,536	1,720,079
减：坏账准备	259,763	275,826
合计	957,773	1,444,253

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位：千元 币种：人民币

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位 1	往来款	260,086	2 年以内	21.36%	76,504
单位 2	其他	160,000	5 年以上	13.14%	86,632
单位 3	往来款	98,723	2 年以内	8.11%	28,673
单位 4	应收出口退税款	51,308	4 年以内	4.21%	1,311
单位 5	往来款	49,854	3 年以内	4.09%	10,232
合计	—	619,971	—	50.91%	203,352

7、存货

(1) 存货分类

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年			2013 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	10,837,453	71,650	10,765,803	7,554,706	39,898	7,514,808
在产品	14,710,598	247,762	14,462,836	9,337,728	237,970	9,099,758
库存商品	2,838,039	178,652	2,659,387	2,096,880	149,457	1,947,423
发出商品	942,315	12,415	929,900	-	-	-
周转材料	40,564	1,153	39,411	29,222	956	28,266
建造合同形成的已完工未结算资产	38,074	-	38,074	3,369	-	3,369
其他	108,157	-	108,157	46,534	-	46,534
合计	29,515,200	511,632	29,003,568	19,068,439	428,281	18,640,158

本集团存货年末余额中不含有借款费用资本化的金额。

于 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团无重大用于担保的存货。

(2) 存货跌价准备

单位：千元 币种：人民币

存货种类	年初余额	本年增加金额			本年减少金额		年末余额
		计提	重分类	转入	转销	重分类	
原材料	39,898	36,979	-	-	2,824	2,403	71,650
在产品	237,970	32,232	-	219,217	219,221	22,436	247,762
库存商品	149,457	71,255	24,839	-	61,844	5,055	178,652
发出商品	-	7,479	5,055	-	119	-	12,415
周转材料	956	197	-	-	-	-	1,153
合计	428,281	148,142	29,894	219,217	284,008	29,894	511,632

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。可变现净值是按照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确定的。本期转销是存货领用/发出产生的。

(3) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

单位：千元 币种：人民币

项目	金额
累计已发生成本	730,041
累计已确认毛利	28,765
减：已办理结算的金额	720,732
建造合同形成的已完工未结算资产	38,074

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

(1) 可供出售金融资产情况

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年			2013 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
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的	97,934	-	97,934	90,829	-	90,829
按成本计量的	44,244	(24,727)	19,517	67,994	(24,727)	43,267
合计	142,178	(24,727)	117,451	158,823	(24,727)	134,096

本集团根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（2014 修订）的要求，将持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资自长期股权投资重分类为可供出售金融资产，并相应调整比较报表的列示。

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：千元 币种：人民币

	可供出售权益工具
权益工具的成本	69,472
公允价值	97,934
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	24,162
已计提减值金额	-

10、长期应收款

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年			2013 年			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	5,912,372	22,275	5,890,097	5,837,420	61,067	5,776,353	8.00%-13.60%
其中：未实现融资收益	1,772,822	-	1,772,822	1,235,050	-	1,235,050	/
分期收款销售商品	317,879	797	317,082	1,088,926	534	1,088,392	5.00%
工程施工款	2,341,762	-	2,341,762	4,443,657	-	4,443,657	6.20%
小计	8,572,013	23,072	8,548,941	11,370,003	61,601	11,308,402	/
减：一年内到期部分	2,343,292	23,023	2,320,269	4,286,672	47,651	4,239,021	/
合计	6,228,721	49	6,228,672	7,083,331	13,950	7,069,381	/

于 2014 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。

(1) 坏账准备变动情况如下：

单位：千元 币种：人民币

	2014 年	2013 年
年初余额	61,601	1,655
本年计提	22,539	59,946
重分类减少	61,068	-

年末余额	23,072	61,601
------	--------	--------

(2) 本集团于资产负债日后将收到的最低租赁收款额如下：

单位：千元 币种：人民币

最低租赁收款额	2014 年	2013 年
1 年以内 (含 1 年)	2,558,414	2,072,873
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	1,956,079	1,920,580
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	1,463,717	1,448,206
3 年以上	1,706,984	1,630,811
小计	7,685,194	7,072,470
减：未实现融资收益	1,772,822	1,235,050
合计	5,912,372	5,837,420

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年
对合营企业的投资	1,147,438	944,177
对联营企业的投资	1,051,370	1,040,052
小计	2,198,808	1,984,229
减：减值准备	-	-
合计	2,198,808	1,984,229

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下:

单位: 千元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动					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 (%)
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
一、合营企业										
长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司 (“长客庞巴迪”)	83,492	159,376	-	-	15,464	-	-	174,840	50.00%	50.00%
沈阳北车西屋轨道制动技术有限公司 (“沈车西屋”)	69,000	71,978	-	-	(4,788)	-	-	67,190	50.00%	50.00%
大连东芝机车电气设备有限公司 (“大连东芝”)	30,358	243,244	-	-	117,489	-	41,301	319,432	50.00%	50.00%
日立永济电气(西安)设备公司 (“日立永济”)	124,440	352,564	-	-	88,481	8,357	15,500	433,902	50.00%	50.00%
青岛四方法维莱轨道制动有限公司 (“四方法维莱”)	15,000	95,517	-	-	24,010	-	20,000	99,527	50.00%	50.00%
其他	38,793	21,498	30,000	-	1,049	-	-	52,547	—	—
小计	361,083	944,177	30,000	-	241,705	8,357	76,801	1,147,438	—	—
二、联营企业										
大同ABB牵引变压器有限公司 (“大同ABB”)	24,002	98,764	-	-	93,247	-	55,551	136,460	50.00%	<50.00%

青岛阿尔斯通铁路设备有限公司（“青岛阿尔斯通”）	2,450	50,275	-	-	24,600	-	-	74,875	49.00%	49.00%
北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司（“南口斯凯孚”）	121,744	169,640	-	-	2,639	-	19,600	152,679	49.00%	49.00%
信阳同合车轮有限公司（“信阳同合”）	105,010	150,221	-	-	8,956	-	12,500	146,677	25.00%	25.00%
上海阿尔斯通交通电气有限公司（“上海阿尔斯通”）	35,097	66,483	-	-	12,648	-	11,889	67,242	40.00%	40.00%
天津电力机车有限公司（“天津电力”）	420,000	392,360	-	-	(30,251)	-	-	362,109	43.75%	43.75%
其他	76,448	112,309	2,996	22,726	20,190	-	1,441	111,328	——	——
小计	784,751	1,040,052	2,996	22,726	132,029	-	100,981	1,051,370	——	——
合计	1,145,834	1,984,229	32,996	22,726	373,734	8,357	177,782	2,198,808	——	——

12、投资性房地产

投资性房地产计量模式

采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原值			
年初余额	223,277	11,850	235,127
本年增加			
-在建工程转入	122	-	122
-固定资产转入	3,663	-	3,663
本年减少			
-处置	1,752	-	1,752
-其他减少	17,351	-	17,351
年末余额	207,959	11,850	219,809
累计折旧和累计摊销			
年初余额	134,673	1,809	136,482
本年计提或摊销	3,761	239	4,000
固定资产转入	88	-	88
本年减少			
-处置	898	-	898
-其他减少	7,967	-	7,967
年末余额	129,657	2,048	131,705
减值准备			
年初余额	14,380	-	14,380
本年减少			
-处置	101	-	101
-其他减少	385	-	385
年末余额	13,894	-	13,894
账面价值			
年末	64,408	9,802	74,210
年初	74,224	10,041	84,265

13、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：千元 币种：人民币

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	14,387,823	16,310,140	1,454,827	1,472,168	33,624,958
本年增加					
-购置	18,830	378,387	54,373	14,316	465,906
-在建工程转入	2,163,365	1,420,869	103,737	65,529	3,753,500
-投资性房地产重分类至固定资产	17,351	-	-	-	17,351
本年减少					
-处置或报废	3,265	137,356	26,482	28,077	195,180
-其他减少	173,680	74,035	1,585	2,974	252,274

年末余额	16,410,424	17,898,005	1,584,870	1,520,962	37,414,261
累计折旧					
年初余额	2,805,725	6,442,132	855,409	608,562	10,711,828
本年增加					
-本年计提	534,956	1,258,593	185,774	148,528	2,127,851
-投资性房地产重分类至固定资产	7,967	-	-	-	7,967
本年减少					
-处置或报废	1,528	111,020	24,022	19,337	155,907
-其他减少	75,644	53,633	1,511	2,466	133,254
年末余额	3,271,476	7,536,072	1,015,650	735,287	12,558,485
减值准备					
年初余额	30,755	164,049	5,189	6,201	206,194
本年增加					
-本年计提	-	333	-	-	333
-其他增加	385	-	224	-	609
本年减少					
-处置或报废	-	5,874	734	114	6,722
-其他减少	-	2,672	-	416	3,088
年末余额	31,140	155,836	4,679	5,671	197,326
账面价值					
年末	13,107,808	10,206,097	564,541	780,004	24,658,450
年初	11,551,343	9,703,959	594,229	857,405	22,706,936

于 2014 年 12 月 31 日，本集团无重大暂时闲置的固定资产。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

于 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团无通过融资租赁租入的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的主要固定资产

单位：千元 币种：人民币

项目	年末账面价值
机器设备	273,015
运输设备	7,375

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2014 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 6,081,701 千元（2013 年：人民币 5,023,503 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 2014 年 12 月 31 日的财务状况构成重大不利影响。

14、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年			2013 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	5,219,617	12,118	5,207,499	5,194,074	9,254	5,184,820

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

单位：千元 币种：人民币

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	年末余额	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
合计	——	——	5,194,074	3,876,687	3,753,500	97,644	5,219,617	——	414,989	206,455	6.15%—6.88%	——
其中：												
大连机车公司	大连机车旅顺基地建设项目	2,800,000	1,442,190	361,814	308,138	-	1,495,866	82.82%	188,644	67,513	6.50%	募投资金、借款及自有资金
太原装备公司	退城入园项目工程	1,249,980	634,675	389,537	484,666	-	539,546	87.00%	41,899	55,372	6.15%	借款、自有资金
北齐车辆公司	重载快捷项目	1,150,000	151,926	434,237	316,087	-	270,076	72.00%	6,666	18,609	6.87%	募投资金、借款及自有资金
大连所公司	旅顺产业基地建设项目	1,000,000	93,107	157,170	-	-	250,277	25.00%	26,284	11,819	6.20%	借款
唐山客车公司	高速动车组检修基地建设项目	920,000	128,931	94,886	22,364	-	201,453	80.00%	5,396	-	——	募投资金、借款及自有资金
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	2,149,800	149,383	28,693	-	-	178,076	38.20%	21,009	2,688	6.66%	借款、自有资金
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	228,198	76,562	203,402	-	101,358	77.00%	-	-	——	募投资金、自有资金
同车公司	活性炭产业基地	259,900	29,368	60,870	-	-	90,238	42.00%	5,457	5,014	6.88%	借款、自有资金
唐山客车公司	东区转向架焊接厂房、组装厂房	241,000	182,517	40,184	134,879	-	87,822	93.00%	5,408	4,974	6.64%	借款、自有资金
太原装备公司	和谐机车项目	198,000	2,603	96,355	17,233	-	81,725	65.53%	9,967	8,532	6.15%	借款、自有资金

15、无形资产

单位：千元 币种：人民币

项目	土地使用权	非专利技术	电脑软件及系统	其他	合计
账面原值					
年初余额	9,907,595	272,119	501,787	348,065	11,029,566
本年购置	299,770	13,981	142,322	86,376	542,449
本年处置	-	-	3,717	1,453	5,170
年末余额	10,207,365	286,100	640,392	432,988	11,566,845
累计摊销					
年初余额	937,921	150,615	273,217	34,334	1,396,087
本年计提	204,664	22,585	72,109	20,092	319,450
本年处置	-	-	3,717	1,453	5,170
年末余额	1,142,585	173,200	341,609	52,973	1,710,367
减值准备					
年初及年末余额	-	-	-	24,000	24,000
账面价值					
年末	9,064,780	112,900	298,783	356,015	9,832,478
年初	8,969,674	121,504	228,570	289,731	9,609,479

截至 2014 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 946,298 千元（2013 年：人民币 1,777,929 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 2014 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 15,525 千元的土地使用权作为抵押物取得委托借款。

2014 年度，本公司发生的研究开发支出总额为人民币 3,191,622 千元，其中计入当年成本费用支出的金额为人民币 3,189,558 千元，计入无形资产的金额为人民币 2,064 千元。

16、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年		2013 年	
	可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产/负债 (负债以“-”号填列)	可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产/负债 (负债以“-”号填列)
递延所得税资产：				
坏账准备	2,163,568	445,521	1,143,517	221,740
存货跌价准备	290,159	46,491	216,332	33,579
固定资产减值准备	13,032	1,955	13,210	1,982
可抵扣亏损	124,669	23,421	25,214	5,966
职工薪酬	174,736	29,933	53,747	11,569
预计负债	660,430	102,845	685,124	111,329
内部交易未实现利润	471,999	73,803	238,616	38,539
无形资产摊销	11,639	1,759	7,851	1,177
其他	289,089	58,485	178,126	33,416
小计	4,199,321	784,213	2,561,737	459,297
互抵金额	(61,476)	(9,692)	(48,900)	(7,960)
互抵后的金额	4,137,845	774,521	2,512,837	451,337
递延所得税负债：				
无形资产摊销	(4,713)	(1,178)	(6,257)	(1,564)
可供出售金融资产	(56,150)	(8,453)	(49,045)	(7,464)
其他	(2,648)	(397)	(766)	(115)
小计	(63,511)	(10,028)	(56,068)	(9,143)
互抵金额	61,476	9,692	48,900	7,960
互抵后的金额	(2,035)	(336)	(7,168)	(1,183)

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年
可抵扣暂时性差异	929,270	820,433
可抵扣亏损	2,410,537	1,701,490
合计	3,339,807	2,521,923

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

单位：千元 币种：人民币

年份	2014 年	2013 年
2014 年	-	93,263
2015 年	231,570	338,990
2016 年	330,991	352,805
2017 年	330,516	331,013
2018 年	587,597	585,419
2019 年	929,863	-

合计	2,410,537	1,701,490
----	-----------	-----------

17、其他非流动资产

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年
预付土地款	1,180,863	996,889
预付工程设备款及技术转让费	967,789	1,172,332
其他	317,324	-
合计	2,465,976	2,169,221

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年	受限原因
货币资金	2,516,916	1,084,981	四、1
应收票据	790,481	77,500	四、3
应收账款	-	1,296,181	
存货	-	27,884	
固定资产	-	32,023	
无形资产	15,525	15,963	四、15
合计	3,322,922	2,534,532	

19、短期借款

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年
质押借款	206,604	1,243,132
抵押借款	8,000	8,000
信用借款	5,399,843	9,363,664
合计	5,614,447	10,614,796

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

20、应付票据

单位：千元 币种：人民币

种类	2014 年	2013 年
银行承兑汇票	8,909,425	7,350,045
商业承兑汇票	312,225	651,586
合计	9,221,650	8,001,631

上述余额均为一年内到期的应付票据。

21、应付账款

(1). 应付账款情况如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年
关联方	1,741,234	2,401,222
第三方	32,224,715	25,623,403
合计	33,965,949	28,024,625

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团无个别重大账龄超过一年的应付账款。

22、预收款项

(1). 预收账款项情况如下:

单位: 千元 币种: 人民币

项目	2014 年	2013 年
关联方	22,942	128,971
第三方	12,745,982	10,004,859
合计	12,768,924	10,133,830

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位: 千元 币种: 人民币

预收账款(按单位)	账面余额
单位 1	1,455,448
单位 2	422,664
单位 3	327,960
单位 4	110,620
单位 5	95,024
合计	2,411,716

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。

23、应付职工薪酬

单位: 千元 币种: 人民币

项目	注	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	(1)	563,974	8,821,369	8,692,083	693,260
离职后福利-设定提存计划负债	(2)	55,581	1,316,062	1,332,495	39,148
离职后福利-设定受益计划负债一年内支付的部分	四、31	172,814	180,605	185,465	167,954
提前退休福利计划中一年内支付的部分	四、31	74,704	63,293	84,877	53,120
合计		867,073	10,381,329	10,294,920	953,482

(1) 短期薪酬

单位: 千元 币种: 人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	218,800	6,246,832	6,094,753	370,879
职工福利费	-	432,132	432,132	-
社会保险费	23,743	495,959	494,519	25,183
其中: 医疗保险费	15,460	388,472	386,825	17,107
工伤保险费	8,139	74,231	74,385	7,985
生育保险费	144	33,256	33,309	91
住房公积金	113,543	619,610	624,807	108,346
工会经费和职工教育经费	50,622	233,839	206,103	78,358
其他短期薪酬	157,266	792,997	839,769	110,494
合计	563,974	8,821,369	8,692,083	693,260

(2) 离职后福利-设定提存计划负债

单位: 千元 币种: 人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	43,678	1,049,845	1,068,032	25,491
失业保险费	1,420	93,063	91,472	3,011
企业年金缴费	10,483	173,154	172,991	10,646
合计	55,581	1,316,062	1,332,495	39,148

24、 应交税费

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年
增值税	1,146,667	1,434,275
营业税	30,469	10,787
企业所得税	580,202	521,657
个人所得税	38,430	49,171
教育费附加	67,093	67,117
城市维护建设税	97,648	99,662
土地使用税	8,600	6,850
其他	13,243	23,310
合计	1,982,352	2,212,829

25、 其他应付款

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年
吸收存款	876,881	422,190
应付北车集团款项	16,076	16,076
住房维修基金	135,197	159,679
设备购置款	912,491	967,161
履约保证金或质量保证金	240,802	209,244
其他	1,427,535	1,162,005
合计	3,608,982	2,936,355

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团无个别重大账龄超过一年的其他应付款。

26、 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债分项目情况如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年
一年内到期的长期借款	1,596,000	-
其他	9,146	4,011
合计	1,605,146	4,011

一年内到期的长期借款为信用借款。

27、预计负债

单位：千元 币种：人民币

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)	535,900	694,060	588,443	641,517
亏损合同		122,054	153,153	226,254	48,953
应收款项债权转让费		156,136	154,840	253,089	57,887
合计		814,090	1,002,053	1,067,786	748,357

(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。

28、其他流动负债

单位：千元 币种：人民币

项目	注	2014 年	2013 年
应付债券-短期融资券	(1)	16,988,892	9,994,357

(1) 应付债券-短期融资券基本情况分析如下:

单位: 千元 币种: 人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限 (天)	发行金额	年初余额	本年发行	按面值 计提利息	折溢价 摊销	本年偿还	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	18/04/2013	270	2,000,000	1,999,717	-	3,493	3,776	2,000,000	-
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	17/07/2013	180	2,000,000	1,999,767	-	3,452	3,685	2,000,000	-
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	28/10/2013	270	2,000,000	1,996,550	-	60,115	63,565	2,000,000	-
中国北车股份有限公司 2013 年度第一期短期融资券	4,000,000	19/02/2013	365	4,000,000	3,998,323	-	22,747	24,424	4,000,000	-
中国北车股份有限公司 2014 年度第一期超短期融资券	2,000,000	24/01/2014	90	2,000,000	-	1,998,500	28,751	30,251	2,000,000	-
中国北车股份有限公司 2014 年度第二期超短期融资券	2,000,000	27/01/2014	180	2,000,000	-	1,997,000	56,219	59,219	2,000,000	-
中国北车股份有限公司 2014 年度第三期超短期融资券	2,000,000	19/02/2014	180	2,000,000	-	1,998,000	54,247	56,247	2,000,000	-
中国北车股份有限公司 2014 年度第四期超短期融资券	2,000,000	24/04/2014	270	2,000,000	-	1,995,500	66,279	70,480	-	1,999,701
中国北车股份有限公司 2014 年度第五期超短期融资券	2,000,000	16/05/2014	270	2,000,000	-	1,996,250	58,460	61,613	-	1,999,403
中国北车股份有限公司 2014 年度第六期超短期融资券	2,000,000	28/07/2014	270	2,000,000	-	1,995,500	40,603	43,203	-	1,998,100
中国北车股份有限公司 2014 年度第七期超短期融资券	2,000,000	06/08/2014	270	2,000,000	-	1,995,500	36,800	39,233	-	1,997,933
中国北车股份有限公司 2014 年度第八期超短期融资券	2,000,000	15/08/2014	270	2,000,000	-	1,995,500	34,652	36,939	-	1,997,787
中国北车股份有限公司 2014 年度第九期超短期融资券	1,000,000	22/08/2014	270	1,000,000	-	997,750	16,611	17,686	-	998,825
中国北车股份有限公司 2014 年度第一期短期融资券	3,000,000	21/02/2014	365	3,000,000	-	2,992,500	140,589	146,979	-	2,998,890
中国北车股份有限公司 2014 年度第二期短期融资券	3,000,000	26/03/2014	365	3,000,000	-	2,992,500	121,973	127,726	-	2,998,253
合计	33,000,000	——	——	33,000,000	9,994,357	22,954,500	744,991	785,026	16,000,000	16,988,892

29、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年
保证借款	5,000	5,000
信用借款	953,957	1,410,277
合计	958,957	1,415,277

于 2014 年 12 月 31 日，长期借款利率区间为 0.20-6.40% (2013 年：0.20-4.20%)。

30、应付债券

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年
应付债券-中期融资券	3,974,564	-

(1) 应付债券-中期融资券基本情况分析如下:

单位:千元 币种:人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值 计提利息	折溢价 摊销	本年偿 还	年末余额
中国北车股份有限公司 2014 年 度第一期中期票据	2,000,000	24/02/2014	3 年	2,000,000	-	1,988,000	93,425	96,822	-	1,991,397
中国北车股份有限公司 2014 年 度第二期中期票据	2,000,000	17/03/2014	5 年	2,000,000	-	1,980,000	91,055	94,222	-	1,983,167
合计	4,000,000	——	——	4,000,000	-	3,968,000	184,480	191,044	-	3,974,564

31、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年
提前退休福利计划	207,029	273,991
离职后福利-设定受益计划负债	2,173,123	2,104,766
其他	40,936	38,752
小计	2,421,088	2,417,509
减：一年内支付的部分	221,074	247,518
合计	2,200,014	2,169,991

本集团向于 2007 年 12 月 31 日或之前的退休职工提供了设定受益计划类补充退休福利。

(2) 提前退休福利和补充退休福利计划在财务报表中确认的金额及其变动如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年
年初余额	2,378,757	2,494,331
计入当期损益的福利成本：		
-管理费用（前期服务成本）	(3,283)	110,387
-财务费用（利息净额）	105,734	89,753
小计	102,451	200,140
计入其他综合收益的福利成本：		
-精算损失/（利得）	169,286	(14,900)
本年已支付的福利总额	270,342	300,814
应付职工薪酬（流动负债部分）	221,074	247,518
应付职工薪酬（非流动负债部分）	2,159,078	2,131,239
年末余额	2,380,152	2,378,757
其中：提前退休福利计划	207,029	273,991
补充退休福利计划	2,173,123	2,104,766

(3) 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：

项目	2014 年
折现率	3.40%-3.80%
生活补贴年增长率	8.00%-9.50%
医疗费用年增长率	7.00%
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）》

报告期末，在保持其他假设不变的情况下，下列假设合理的可能的变化（变动 0.5%）将会导致本集团的福利义务增加或减少的金额列示如下：

项目	2014 年
折现率下降 0.5%	121,094

折现率增长 0.5%	(110, 188)
增长率下降 0.5%	(109, 216)
增长率增长 0.5%	118, 641

32、递延收益

单位：千元 币种人民币

项目	年初余额	本年增加	本年计入营业外收入	其他变动	年末余额
与资产相关的政府补助					
科研补助和专项拨款	750, 907	5, 360	46, 326	-	709, 941
财政贴息	279, 841	32, 599	12, 306	2, 507	297, 627
拆迁补偿款	733, 740	-	39, 266	-	694, 474
其他	820, 741	28, 876	19, 826	277	829, 514
与收益相关的政府补助					
科研补助和专项拨款	212, 424	144, 846	68, 609	-	288, 661
财政贴息	2, 793	11, 337	11, 925	-	2, 205
拆迁补偿款	37, 140	-	747	-	36, 393
其他	7, 851	46, 689	46, 515	-	8, 025
其他	33, 113	46, 624	320	5, 617	73, 800
合计	2, 878, 550	316, 331	245, 840	8, 401	2, 940, 640

33、股本

单位：千元 币种：人民币

	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	股数	比例			股数	比例
有限售条件股份：						
-国有法人持股	8, 606	0. 08%	-	8, 606	-	-
有限售条件股份合计	8, 606	0. 08%	-	8, 606	-	-
无限售条件股份：						
-人民币普通股	10, 311, 450	99. 92%	8, 606	193, 972	10, 126, 084	82. 60%
-境外上市外资股	-	-	2, 133, 696	-	2, 133, 696	17. 40%
无限售条件股份合计	10, 311, 450	99. 92%	2, 142, 302	193, 972	12, 259, 780	100. 00%
股份总数	10, 320, 056	100. 00%	2, 142, 302	202, 578	12, 259, 780	100. 00%

34、资本公积

单位：千元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	15,736,129	5,790,358	-	21,526,487
其他资本公积	85,905	20,607	3,918	102,594
其中：				
以权益结算的股份支付	38,238	-	3,918	34,320
其他	47,667	20,607	-	68,274
合计	15,822,034	5,810,965	3,918	21,629,081

35、其他综合收益

单位：千元 币种：人民币

项目	归属于母 公司股东 的其他综 合收益年 初余额	本年发生金额				归属于母 公司股东 的其他综 合收益年 末余额
		本年所得 税前发生 额	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重 分类进损益的其 他综合收益	(356,952)	(169,286)	-	(168,196)	(1,090)	(525,148)
-重新计算设定 受益计划负债的 变动	(356,952)	(169,286)	-	(168,196)	(1,090)	(525,148)
二、以后将重分 类进损益的其 他综合收益	17,948	8,219	(989)	6,899	331	24,847
-可供出售金融 资产公允价值变 动损益	18,046	7,105	(989)	6,116	-	24,162
-外币财务报表 折算差额	(98)	1,114	-	783	331	685
合计	(339,004)	(161,067)	(989)	(161,297)	(759)	(500,301)

36、专项储备

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

37、盈余公积

单位：千元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	586,717	48,126	-	634,843
任意盈余公积	30,817	-	-	30,817
合计	617,534	48,126	-	665,660

38、未分配利润

单位：千元 币种：人民币

项目	注	2014 年	2013 年
年初未分配利润		11,275,183	8,324,964
加：本年归属于母公司股东的净利润		5,492,351	4,128,559
同一控制下合并		-	6,352
减：提取法定盈余公积		48,126	119,499
购买少数股东权益重分类至一般风险准备		3,456	-
提取一般风险准备		-	33,082
应付普通股股利	(1)	2,064,011	1,032,006
子公司提取职工奖励及福利基金		39	105
年末未分配利润	(2)	14,651,902	11,275,183

(1) 本年内分配普通股股利

根据 2014 年 5 月 20 日股东大会的批准，本公司以总股本 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 0.2 元（2013 年：每股人民币 0.1 元），共人民币 2,064,011 千元（2013 年：人民币 1,032,006 千元）。

(2) 年末未分配利润的说明

截至 2014 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 2,582,867 千元（2013 年：人民币 1,869,827 千元）。

39、营业收入和营业成本

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年		2013 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,572,052	83,779,972	95,865,263	79,445,812
其他业务	1,718,440	844,287	1,375,402	657,581
合计	104,290,492	84,624,259	97,240,665	80,103,393

40、营业税金及附加

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年
营业税	77,099	76,110
城市维护建设税	270,987	319,413
教育费附加	193,626	228,083
其他	5,032	4,224
合计	546,744	627,830

41、销售费用

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年
销售服务费	899,289	922,012
运输费	357,857	361,359
人工成本	391,955	323,362
其他	376,301	411,351
合计	2,025,402	2,018,084

42、管理费用

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年
研究开发费	3,189,558	2,790,296
人工成本	2,112,873	2,175,471
修理费	958,944	685,175
折旧费	325,843	259,222
无形资产摊销	258,221	219,562
其他	1,597,202	1,515,075
合计	8,442,641	7,644,801

43、财务费用

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年
利息支出	1,896,812	1,503,434
未确认融资费用摊销	105,734	89,753
减：资本化的利息支出	497,714	304,695
存款及其他利息收入	(387,312)	(329,934)
净汇兑亏损	60,168	53,842
其他财务费用	142,831	114,363
合计	1,320,519	1,126,763

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 105,734 千元（2013 年：人民币 89,753 千元）。

44、资产减值损失

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年
应收款项坏账损失	959,600	938,465
存货跌价损失	148,142	148,260
可供出售金融资产减值损失	-	24,727
固定资产减值损失	333	1,246
预付款项减值损失	220,076	26,325
合计	1,328,151	1,139,023

45、公允价值变动损失

单位：千元 币种：人民币

项目	2014年	2013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	325	6,069
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损失	8	4,687
合计	325	6,069
其中：因终止确认而转出至投资收益的金额	317	1,382

46、投资收益

单位：千元 币种：人民币

项目	2014年	2013年
权益法核算的长期股权投资收益	384,356	290,664
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	4,112	5,693
处置长期股权投资取得的处置收益	16,665	51
处置可供出售金融资产取得的处置收益/（损失）	400	(50)
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	1,021	6,330
其他	-	(51,250)
合计	406,554	251,438

47、营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况

单位：千元 币种：人民币

项目	注	2014年	2013年	2014年计入非经常性损益
非流动资产处置利得		11,863	11,882	11,863
其中：固定资产处置利得		11,863	11,882	11,863
政府补助	(2)	333,041	398,810	333,041
对外理赔收入		13,039	10,800	13,039
债务豁免收入		1,550	1,031	1,550
其他		56,386	30,390	56,386
合计		415,879	452,913	415,879

(2) 政府补助明细

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年
与资产相关的政府补助		
科研补助和专项拨款	46,326	49,393
财政贴息	12,306	11,571
拆迁补偿款	39,266	39,546
其他	19,826	24,081
小计	117,724	124,591
与收益相关的政府补助		
科研补助和专项拨款	117,156	122,366
财政贴息	13,784	11,164
拆迁补偿款	747	-
其他	83,630	140,689
小计	215,317	274,219
合计	333,041	398,810

48、营业外支出

单位：千元 币种：人民币

项目	2014年	2013年	2014年计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	9,513	22,496	9,513
其中：固定资产处置损失	8,760	22,496	8,760
投资性房地产处置损失	753	-	753
对外捐赠	4,742	3,771	4,742
预计合同损失	153,153	73,105	153,153
罚款支出	11,555	2,870	11,555
其他	34,713	77,680	34,713
合计	213,676	179,922	213,676

49、所得税费用

单位：千元 币种：人民币

项目	注	2014 年	2013 年
按税法及相关规定计算的当年所得税		1,249,992	1,031,384
递延所得税的变动	(1)	(325,020)	(165,094)
汇算清缴差异调整		(3,725)	6,838
合计		921,247	873,128

(1) 递延所得税的变动分析如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年
暂时性差异的产生和转回	(325,811)	(164,249)
确认的以前年度未利用可抵扣亏损	-	(845)
所得税税率的变动	791	-
合计	(325,020)	(165,094)

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年
税前利润	6,611,208	5,099,131
按税率 25%计算的预期所得税	1,652,802	1,274,783
加：子公司适用不同税率的影响	(636,940)	(434,314)
调整以前期间所得税的影响	(3,725)	6,838
不可抵扣的成本、费用和损益的影响	46,595	99,291
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(34,125)	(54,167)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	259,675	243,579
税法允许额外扣除的研究开发费	(243,683)	(232,376)
投资收益	(101,423)	(74,089)
其他	(17,929)	43,583
本年所得税费用	921,247	873,128

50、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

单位：千元 币种：人民币

	2014 年	2013 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	5,492,351	4,128,559
本公司发行在外普通股的加权平均数	11,496,554	10,320,056
基本每股收益（元/股）	0.48	0.40

普通股的加权平均数计算过程如下：

单位：千元 币种：人民币

	2014 年	2013 年
年初发行普通股股数	10,320,056	10,320,056
已发行股份的影响	1,176,498	-
年末普通股的加权平均数	11,496,554	10,320,056

(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：

单位：千元 币种：人民币

		2014 年	2013 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	(a)	5,492,351	4,128,559
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	(b)	11,496,554	10,325,977
稀释每股收益（元/股）		0.48	0.40

(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：

单位：千元 币种：人民币

	2014 年	2013 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	5,492,351	4,128,559
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	5,492,351	4,128,559

(b) 普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

单位：千元 币种：人民币

	2014 年	2013 年
年末普通股的加权平均数	11,496,554	10,320,056
稀释调整		
股份期权的影响	-	5,921
年末普通股的加权平均数（稀释）	11,496,554	10,325,977

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股票期权。

51、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年
政府补助	301,219	406,925
利息收入	143,915	167,676
财务公司客户存款净增加额	454,691	422,190
其他	48,190	9,657
合计	948,015	1,006,448

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：千元 币种：人民币

项目	2014年	2013年
研究开发费	(1,018,023)	(1,981,513)
支付的离退休人员费用	(185,465)	(191,003)
差旅费	(188,327)	(168,270)
支付质保金	(588,443)	(451,757)
办公费	(105,608)	(100,991)
业务经费	(63,713)	(66,784)
银行手续费	(90,507)	(59,743)
存放央行存款准备金	(1,132,851)	(803,959)
其他	(598,916)	(525,143)
合计	(3,971,853)	(4,349,163)

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：千元 币种：人民币

项目	2014年	2013年
与资产相关的政府补助	66,833	217,160
其他	-	2,490
合计	66,833	219,650

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：千元 币种：人民币

项目	2014年	2013年
H股发行费	(59,050)	-
企业融资债券发行费	(65,500)	(31,432)
收购少数股东权益	(110,633)	(6,289)
合计	(235,183)	(37,721)

52、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

单位：千元 币种：人民币

补充资料	2014年	2013年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,689,961	4,226,003
加：资产减值准备	1,328,151	1,139,023
固定资产和投资性房地产折旧	2,131,851	1,953,697
无形资产摊销	319,450	245,935
长期待摊费用摊销	4,835	1,873
处置固定资产、投资性房地产、无形资产和其他长期资产的（利得）/ 损失	(2,350)	10,614
公允价值变动损失	325	6,069
财务费用	1,447,926	1,094,504
投资收益	(406,554)	(251,438)
递延所得税资产增加	(325,020)	(165,094)
存货的（增加）/ 减少	(10,938,227)	5,929,937
经营性应收项目的减少 / （增加）	3,621,430	(17,953,272)
经营性应付项目的增加	11,683,158	8,402,048

安全生产费	205,452	213,682
以权益结算的股份支付	(3,945)	33,202
经营活动产生的现金流量净额	14,756,443	4,886,783
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	21,760,068	7,114,408
减: 现金的年初余额	7,114,408	8,379,753
现金及现金等价物净增加/(减少)额	14,645,660	(1,265,345)

(2). 现金和现金等价物的构成

单位: 千元 币种: 人民币

项目	2014 年	2013 年
一、现金		
其中: 库存现金	1,409	1,474
可随时用于支付的银行存款	21,758,659	7,112,934
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	21,760,068	7,114,408

五、合并范围的变更

1 本年新纳入合并范围的主体

单位名称	级次	形成控制的判断依据	纳入合并范围原因
北车南方有限公司	二级	控股	新设
北车(美国)公司	二级	控股	新设
北车车辆(南非)公司	二级	控股	新设
武汉北车电牵科技有限公司	三级	控股	新设
北京天路龙翔交通装备有限公司	三级	控股	新设
郑州北车轨道装备有限公司	三级	控股	新设
南昌北车轨道装备有限公司	三级	控股	新设
北车(大连)有轨电车系统有限公司	三级	控股	新设
北车美国(马萨诸塞州)有限责任公司	三级	控股	新设
北车风电(锡林郭勒)有限公司	四级	控股	新设

2 本年不再纳入合并范围的主体

单位名称	级次	不再纳入合并范围的原因
青岛四研铁路电气研究开发有限公司	三级	注销
陕西华卓科工贸有限公司	三级	处置

六、在其他主体中的权益

1 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

(a) 通过设立或投资方式取得的子公司

单位：千元 币种：人民币

子公司名称	公司类型	主要经营地及注册地	业务性质	注册资本	年末实际出资额	直接和间接持股比例(%)	表决权比例
北京北车中铁轨道交通装备有限公司 (“北车中铁轨道交通装备公司”)	境内非金融子企业	北京	制造业	20,000	10,451	51.00%	51.00%
北车(香港)公司*1	境外非金融子企业	香港	制造业	1,564,939	1,564,939	100.00%	100.00%
北齐车辆公司*2	境内非金融子企业	黑龙江	制造业	3,000,000	4,302,968	100.00%	100.00%
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	300,349	100.00%	100.00%
中国北车集团财务有限公司 (“北车财务公司”) *3	境内金融子企业	北京	金融业	1,200,000	1,109,433	91.66%	91.66%
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	378,505	100.00%	100.00%
北车南方有限公司	境内非金融子企业	深圳	制造业	500,000	500,000	100.00%	100.00%
北车(美国)公司	境外非金融子企业	美国马萨诸塞州	制造业	美元500千元	美元500千元	100.00%	100.00%
北车车辆(南非)公司	境外非金融子企业	南非约翰内斯堡	制造业	兰特274.3元	-	66.00%	66.00%

*1 注释：于 2014 年 12 月 1 日，本公司向子公司北车(香港)公司增加投资人民币 1,534,225 千元。

*2 注释：于 2014 年 12 月 9 日，本公司向子公司北齐车辆公司增加投资人民币 100,000 千元。

*3 注释：于 2014 年 4 月 8 日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% 的股权，受让价格人民币 109,433 千元，收购完成后本公司对北车财务公司的持股比例变更为 91.66%。

(b) 本公司设立时北车集团以股权出资投入的子公司

单位：千元 币种：人民币

子公司名称	公司类型	主要经营地及注册地	业务性质	注册资本	年末实际出资额	直接和间接持股比例(%)	表决权比例(%)
大连机辆公司	境内非金融子企业	大连	制造业	2,443,000	3,666,052	100.00%	100.00%
唐山客车公司	境内非金融子企业	唐山	制造业	2,257,000	3,680,265	100.00%	100.00%
天津装备公司	境内非金融子企业	天津	制造业	166,000	286,413	100.00%	100.00%
南口机械公司	境内非金融子企业	北京	制造业	305,000	683,060	100.00%	100.00%
太原装备公司	境内非金融子企业	太原	制造业	327,000	581,292	100.00%	100.00%
永济电机公司	境内非金融子企业	永济	制造业	630,000	1,214,876	100.00%	100.00%
济南装备公司	境内非金融子企业	济南	制造业	1,260,000	1,432,011	100.00%	100.00%
西安装备公司	境内非金融子企业	西安	制造业	810,000	845,878	100.00%	100.00%
兰州机车公司*4	境内非金融子企业	兰州	制造业	229,261	393,824	100.00%	100.00%
大连所公司	境内非金融子企业	大连	制造业	186,000	280,711	100.00%	100.00%
四方所公司	境内非金融子企业	青岛	制造业	606,000	954,135	100.00%	100.00%
北车进出口公司	境内非金融子企业	北京	进出口	100,000	48,633	100.00%	100.00%
二七装备公司	境内非金融子企业	北京	制造业	396,000	786,329	100.00%	100.00%
同车公司	境内非金融子企业	大同	制造业	656,000	1,061,465	100.00%	100.00%
北车物流公司	境内非金融子企业	北京	服务业	300,000	310,174	100.00%	100.00%
长客股份公司	境内非金融子企业	长春	制造业	5,807,947	5,606,162	93.54%	93.54%

*4 注释：于 2014 年 12 月 9 日，本公司向子公司兰州机车公司增加投资人民币 100,000 千元。

(c) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：千元 币种：人民币

子公司名称	公司类型	主要经营地及注册地	业务性质	注册资本	年末实际出资额	直接和间接持股比例(%)	表决权比例(%)
北车投资租赁有限公司 (“北车租赁公司”)* ⁵	境内非金融子企业	北京	租赁业	1,000,000	1,001,663	100.00%	100.00%
沈车公司	境内非金融子企业	沈阳	制造业	951,532	938,829	100.00%	100.00%

*⁵注释：于2014年9月9日，本公司向子公司北车租赁公司增加投资人民币200,000千元，变更后的注册资本为人民币1,000,000千元，相关工商变更登记手续已于2014年11月27日办理完毕。

(d) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：千元 币种：人民币

子公司名称	公司类型	主要经营地及注册地	业务性质	注册资本	年末实际出资额	直接和间接持股比例(%)	表决权比例(%)
上海轨道交通设备发展有限公司 (“上海轨发公司”)	境内非金融子企业	上海	制造业	676,041	470,430	51.00%	51.00%
清软英泰公司	境内非金融子企业	北京	软件业	17,000	29,770	51.00%	51.00%

2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司于2014年4月8日以协议转让方式受让北车集团所持北车财务公司8.33%的股权，受让价格人民币109,433千元，收购完成后本公司对北车财务公司的持股比例变更为91.66%。该交易对归属于母公司股东权益的影响如下：

单位：千元 币种：人民币

	北车财务公司
购买成本	
— 现金	109,433
购买成本合计	109,433
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	109,398
差额	35
其中：调整资本公积	35

3 在合营企业和联营企业中的权益

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年
合营企业	1,147,438	944,177
联营企业	1,051,370	1,040,052
小计	2,198,808	1,984,229
减：减值准备	-	-
合计	2,198,808	1,984,229

(1) 主要合营企业和联营企业信息

单位：千元 币种：人民币

企业名称	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)	注册资本
合营企业				
长客庞巴迪	吉林长春	制造业	50.00%	人民币 239,450 千元
沈车西屋	辽宁沈阳	制造业	50.00%	人民币 138,000 千元
大连东芝	辽宁大连	制造业	50.00%	美元 7,417 千元
日立永济	陕西西安	制造业	50.00%	美元 35,460 千元
四方法维莱	山东青岛	制造业	50.00%	人民币 30,000 千元
联营企业				
大同 ABB	山西大同	制造业	50.00%	美元 6,000 千元
青岛阿尔斯通	山东青岛	制造业	49.00%	人民币 10,000 千元
南口斯凯孚	北京	制造业	49.00%	人民币 193,457 千元
信阳同合	河南信阳	制造业	25.00%	美元 52,174 千元
上海阿尔斯通	上海	制造业	40.00%	人民币 100,000 千元
天津电力	天津	制造业	43.75%	人民币 960,000 千元

(2) 合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：千元 币种：人民币

	2014 年	2013 年
合营企业：		
投资账面价值合计	1,147,438	944,177
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	241,705	189,545
--综合收益总额	241,705	189,545
联营企业：		
投资账面价值合计	1,051,370	1,040,052
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	132,029	110,651
--综合收益总额	132,029	110,651

七、与金融工具相关的风险

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
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化；风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

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。

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 42% (2013 年：52%)。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 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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：

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年					资产负债表 账面价值
	未折现的合同现金流量					
	1 年内	1 年 至 2 年	2 年 至 5 年	5 年 以上	合计	
金融负债						
短期借款	5,718,187	-	-	-	5,718,187	5,614,447
应付票据	9,221,650	-	-	-	9,221,650	9,221,650
应付账款及其他应付款	37,586,023	-	-	-	37,586,023	37,574,931
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,000	-	-	-	1,000	1,000
其他流动负债	17,190,471	-	-	-	17,190,471	16,988,892
应付债券	225,000	225,000	4,270,521	-	4,720,521	3,974,564
长期借款(含一年内到期)	1,666,041	947,071	9,003	18,643	2,640,758	2,554,957
长期应付款	278	3,238	722	246	4,484	4,206
合计	71,608,650	1,175,309	4,280,246	18,889	77,083,094	75,934,647

单位：千元 币种：人民币

项目	2013 年					资产负债表 账面价值
	未折现的合同现金流量					
	1 年内	1 年 至 2 年	2 年 至 5 年	5 年 以上	合计	
金融负债						
短期借款	10,787,495	-	-	-	10,787,495	10,614,796
应付票据	8,001,631	-	-	-	8,001,631	8,001,631
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	338	326	3,876	27,537	32,077	31,206
合计	59,900,714	1,411,834	9,113	48,670	61,370,331	61,019,448

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：

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年
固定利率金融工具		
金融资产		
-货币资金	6,619,383	6,920,211
金融负债		
-短期借款	(964,604)	(5,518,012)
-长期借款	(5,000)	(25,277)
-其他流动负债	(16,988,892)	(9,994,357)
-应付债券	(3,974,564)	-
合计	(15,313,677)	(8,617,435)

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年
浮动利率金融工具		
金融资产		
-货币资金	23,963,412	2,410,361
-一年内到期的非流动资产	2,320,269	4,239,021
-长期应收款	6,228,672	7,069,381
金融负债		
-短期借款	(4,649,843)	(5,096,784)
-吸收存款	(876,881)	(422,190)
-一年内到期的非流动负债	(1,596,000)	-
-长期借款	(953,957)	(1,390,000)
-长期应付款	(4,206)	(31,206)
合计	24,431,466	6,778,583

(b) 敏感性分析

于 2014 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 40 个基点将会导致本集团股东权益分别增加人民币 83,067 千元（2013 年：人民币 23,047 千元），净利润增加人民币 83,067 千元。（2013 年：人民币 23,047 千元）。

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

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

4 汇率风险

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汇率风险敞口如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年		2013 年	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金				
-美元	1,136,275	6,952,864	153,023	932,968
-欧元	2,869	21,392	6,315	53,167
-日元	25,793	1,325	2,059	119
-港币	1,036,044	817,304	63,854	50,204
-南非兰特	698,515	369,095	-	-
应收账款				
-美元	71,414	436,981	206,856	1,261,182
-欧元	13,331	99,391	41,304	347,737
-港币	56,771	44,785	1,062	835
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
-欧元	—	4,381	—	4,907
可供出售金融资产				
-港币	37,888	29,889	44,546	35,022
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
-欧元	—	(1,000)	—	(1,201)
短期借款				
-美元	(312,465)	(1,911,971)	(167,022)	(1,018,316)
-欧元	(15,741)	(117,362)	-	-
-日元	(507,251)	(26,058)	-	-
-港币	(28,486)	(22,472)	-	-
-南非兰特	(391,000)	(206,604)	-	-
长期借款				
-欧元	(2,409)	(17,957)	(2,409)	(20,277)
应付账款				
-美元	(18,665)	(114,214)	(1,514)	(9,233)
-欧元	(13,398)	(99,889)	(5,066)	(42,646)
-日元	(180,316)	(9,263)	(123,737)	(7,152)
-港币	-	-	(12,010)	(9,442)
资产负债表敞口总额	—	6,250,617	—	1,577,874

(b) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	平均汇率		报告日中间汇率	
	2014 年	2013 年	2014 年	2013 年
美元	6.1080	6.1912	6.1190	6.0969
欧元	7.9373	8.3683	7.4556	8.4189
日元	0.0546	0.0654	0.0514	0.0578
港币	0.7875	0.7985	0.7889	0.7862
南非兰特	0.5284	—	0.5284	—

(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、南非兰特等外币的汇率变动使人民币升值 5% 将导致当期损益和股东权益的增加 / (减少) 情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

单位：千元 币种：人民币

项目	股东权益	净利润
2014 年 12 月 31 日		
美元	(227,956)	(227,956)
欧元	4,719	4,719
日元	1,445	1,445
港币	(36,954)	(36,954)
南非兰特	(6,906)	(6,906)
合计	(265,652)	(265,652)
2013 年 12 月 31 日		
美元	(49,581)	(49,581)
欧元	(14,522)	(14,522)
日元	299	299
港币	(3,256)	(3,256)
合计	(67,060)	(67,060)

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、南非兰特等外币的汇率变动使人民币贬值 5% 将导致当期损益和股东权益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率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。

八、公允价值的披露

下表列示了本集团及本公司在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

2014 年度，公允价值的计量没有在第一层次与第二层次之间的转换，也没有转入或转出到第三层次的情况。

1 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

2014 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融工具如下：

单位：千元 币种：人民币

	第一层次	第二层次	合计
持续的公允价值计量			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
-衍生金融资产	-	4,381	4,381
可供出售金融资产	97,934	-	97,934
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
-衍生金融负债	-	1,000	1,000

2013 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融工具如下：

	第一层次	第二层次	合计
持续的公允价值计量			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
-衍生金融资产	-	4,907	4,907
可供出售金融资产	90,829	-	90,829
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
-衍生金融负债	-	1,201	1,201

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于归类为可供出售金融资产的股票投资，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

3、持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

衍生金融资产中的远期外汇合约的公允价值是采用对远期外汇合约的行权价格与市场远期价格之差折现的方法来确定。所使用的折现率为报告期末相关的国债收益率曲线。

4、2014 年，本集团上述持续公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团 12 月 31 日不以公允价值计量的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。

九、关联方及关联交易

1. 有关本公司母公司的信息如下：

单位：千元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司直接和间接的持股比例 (%)	母公司对本公司直接和间接的表决权比例 (%)	本公司的最终控制方
中国北方机车车辆工业集团公司	北京	制造业	11,993,143	54.65%	54.65%	中国北方机车车辆工业集团公司

2. 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六。

3. 本公司合营和联营企业情况

本集团合营和联营企业信息详见附注六、3。

4. 其他关联方(除关键管理人员外)情况

单位名称	关联关系
大连机车天源实业公司	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
中国北车集团济南机车车辆厂	受同一母公司控制
中国北车集团西安车辆厂	受同一母公司控制
太原精威机械制造有限公司	其他关联方
太原万和机车车辆配件有限公司	其他关联方
永济优耐特绝缘材料有限责任公司	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

5. 关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务

本集团

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	2014 年	2013 年
北车集团所属非上市公司	购买材料	134,622	95,037
	购买房产及设备	-	26,823
	购买无形资产	-	29,405
本集团的合营、联营公司	购买材料	4,606,351	2,728,896
其他关联方	购买材料	282,911	133,476

本公司

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	2014 年	2013 年
本公司所属子公司	采购商品	15,968	1,561,287
	接受劳务	79,355	105,337

(2) 出售商品/提供劳务

本集团

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	2014 年	2013 年
北车集团所属非上市公司	销售商品	104,355	63,238
本集团的合营、联营公司	销售商品	390,801	246,190
其他关联方	销售商品	148,269	190,187

本公司

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	2014 年	2013 年
本公司所属子公司	销售商品	18,868	266,048

(3) 其他关联交易

本集团

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	2014 年	2013 年
北车集团	利息净支出	30,436	1,379
	吸收存款净增加额	268,789	107,411
	吸收委托贷款	601,980	601,980
	偿还委托贷款	601,980	-
	租入固定资产支出	24,305	24,305
北车集团所属非上市公司	利息净支出	5,093	1,927
	吸收存款净增加额	185,902	314,779
	租入固定资产支出	19,633	8,492

本公司

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	2014 年	2013 年
北车集团	利息支出	26,891	367
	吸收委托贷款	601,980	601,980
	偿还委托贷款	601,980	-
	租入固定资产支出	20,660	20,660
本公司所属子公司	利息支出	98,248	79,157
	吸收委托贷款	14,955,000	10,836,000
	利息收入	1,850,993	1,488,422
	发放委托贷款	33,965,350	38,778,348

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	2014 年	2013 年
本公司所属子公司	提供银行承兑汇票担保	4,052,301	7,918,779
	提供保函担保	6,190,437	1,080,973
	提供信用证担保	1,031,934	859,805
	提供借款担保	19,103	30,484
	提供履约担保	4,999,057	-

(5) 关键管理人员报酬

本集团及本公司

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年
关键管理人员报酬	9,993	13,371

6. 关联方主要应收应付款项

(1) 应收关联方款项

本集团

单位：千元 币种：人民币

关联方	项目名称	2014 年		2013 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	107,864	4,537	47,139	3,126
	预付款项	-	-	4,326	-
	其他非流动资产	7,891	-	-	-
本集团的合营、联营公司	应收票据	2,479	-	4,247	-
	应收账款	449,162	13,260	329,685	279

	预付款项	30,194	-	9,794	-
	应收股利	11,889	-	20,694	-
	其他非流动资产	4,400	-	108	-
	其他应收款	9,501	716	7,963	-
其他关联方	应收账款	67,421	318	45,562	318
	预付款项	8,373	-	-	-
	其他非流动资产	9,666	-	36,022	-
	其他应收款	164	-	98	24

本公司

单位：千元 币种：人民币

关联方	项目名称	2014 年		2013 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	预付款项	2,000	-	-	-
	应收股利	700,985	-	276,198	-
	应收利息	82,534	-	44,424	-
	其他应收款	10,343	-	10,145	-
	其他流动资产	6,986,380	-	9,028,700	-
	其他非流动资产	9,502,030	-	15,760,448	-
	一年内到期的其他非流动资产	5,018,568	-	584,650	-

(2) 应付关联方款项

本集团

单位：千元 币种：人民币

	项目名称	2014 年	2013 年
北车集团	其他应付款	392,275	123,487
	短期借款	601,980	601,980
	应付利息	875	393
	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	63,949	70,417
	预收账款	7,414	91,457
	应付利息	940	119
	其他应付款	506,240	384,073
本集团的合营、联营公司	应付票据	243,070	173,117
	应付账款	1,498,300	2,190,928
	预收款项	15,407	37,413
	其他应付款	7,022	2,777
其他关联方	应付票据	-	25,500
	应付账款	178,985	139,877
	应付股利	18	18
	其他应付款	16,558	5,025
	预收款项	121	101

本公司

单位：千元 币种：人民币

关联方	项目名称	2014 年	2013 年
北车集团	应付利息	845	367
	短期借款	601,980	601,980
本公司所属子公司	应付账款	10,184	1,110,763
	其他应付款	794	63,453
	应付利息	3,304	2,972
	短期借款	9,005,000	4,795,000

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	2014 年	2013 年
本公司所属子公司	提供银行承兑汇票担保余额	1,262,644	3,476,554
	提供保函担保余额	7,358,629	2,036,779
	提供信用证担保余额	345,238	629,427
	提供担保借款余额	37,060	50,761
	提供履约担保余额	4,999,057	-

十、股份支付

股份支付总体情况

√适用 □不适用

本年发生的股份支付费用如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年
权益结算的股份支付	(3,945)	33,202

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

本公司共授予激励对象 85,333,500 股股票期权，占本公司股本总额的 0.83%。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。

根据北车股份第二届董事会第三十二次会议于 2014 年 8 月 29 日审议批准，根据《股票期权激励计划》的相关规定，将公司股票期权激励计划股票期权行权价格用 4.24 元调整为 4.04 元。

因 2013 年度营业收入增长率未达到《股票期权激励计划》规定的条件，第一批股票期权未生效，未满足生效条件的股票期权将全部作废。根据 2014 年 11 月 3 日的董事会决议，由北车股份统一注销，本公司本次注销的股票期权数量为 28,160,055 份。

第一批和第二批股票期权的行权条件未得到满足，第三批股票期权受中国北车和中国南车合并事项的影响，本公司拟在本次合并完成的前提下通过适当的程序予以终止，上述事项分别于 2014 年 12 月 30 日和 2015 年 3 月 9 日经董事会和股东大会批准。本年度本公司以权益结算的股份支付冲减费用净额为人民币 3,945 千元。

截至 2014 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 34,644 千元，其中，归属于少数股东权益的金额为人民币 324 千元。

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。

(1) 股份期权的公允价值及输入模型的数据如下：

	2014 年 8 月 29 日	2013 年 8 月 26 日
股份期权的公允价值	1.3339	1.1308
现行股价	5.00	4.27
行权价格	4.04	4.24
股价预计波动率	31.78%	31.78%
期权的有效期	7 年	7 年
预计股利	4.37%	2.21%
无风险利率	3.77%-3.81%	4.62%-4.63%

(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。

十一、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本集团通过资产负债率来监管集团的资本结构。本集团 2014 年的资本管理战略与 2013 年一致。为了维持或调整该比例，本集团可能会调整支付给股东的股利金额，增加新的借款，减资，或出售资产以减少负债。

于 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日的资产负债率如下：

	2014 年	2013 年
资产负债率	66.04%	67.07%

本公司或本公司的子公司均无需遵循的外部强制性资本要求。

十二、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 资本承担

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年
已签订的正在或准备履行的购置土地及房屋合同	1,443,486	2,018,450
已签订的正在或准备履行的固定资产采购的合同	1,006,843	1,159,579
其他	543,547	994,329
合计	2,993,876	4,172,358

(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：

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年
1 年以内 (含 1 年)	34,010	53,964
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	29,657	11,525
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	9,371	7,349
3 年以上	31,307	34,672
合计	104,345	107,510

2. 或有事项

于 2014 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。

十三、 资产负债表日后事项

1. 资产负债表日后合并事项

本公司于 2015 年 3 月 9 日召开 2015 年第一次临时股东大会、A 股类别股东会议、H 股类别股东会议，会议审议通过本公司与中国南车拟在坚持对等合并原则下，采取中国南车换股吸收合并本公司的方式，合并形成新公司的对等合并方案。该对等合并方案为中国南车向本公司全体 A 股换股股东发行中国南车 A 股股票、向本公司全体 H 股换股股东发行中国南车 H 股股票，并且拟发行的 A 股股票将申请在上海证券交易所（以下简称“上交所”）上市流通，拟发行的 H 股股票将申请在联交所上市流通，本公司的 A 股股票和 H 股股票相应予以注销；合并后新公司同时承继及承接本公司与中国南车的全部资产、负债、业务、人员、合同、资质及其他一切权利与义务，从而实现双方的对等合并。此合并事项已于 2015 年 3 月 5 日经过国务院国有资产监督管理委员会批准，截至报告日，尚待中国证券监督管理委员会批复。

2. 资产负债表日后利润分配情况说明

本公司于 2015 年 3 月 9 日召开 2015 年第一次临时股东大会、A 股类别股东会议、H 股类别股东会议，审议通过在上述合并交割日之前，不进行任何权益分派、公积金转增股本、配股等除权除息事项，截至交割日的中国北车的滚存未分配利润将由合并后新公司的全体股东共同享有。本次合并完成后，合并后新公司将综合中国北车和中国南车 2014 年度净利润、现金流等因素，统筹考虑并安排 2014 年度利润分配事宜。

十四、 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. 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 2014 年度内，本集团来自于中国境外的经营收入为人民币 5,574,396 千元。（2013：人民币 7,599,608 千元）。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年
银行存款：	17,571,913	286,922
合计	17,571,913	286,922
其中：存放在境外的款项总额	802,467	-

于 2014 年 12 月 31 日及 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；本公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 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及预缴企业所得税。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年			2013 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
对子公司投资	32,084,410	-	32,084,410	29,541,690	-	29,541,690
对联营企业投资	420,780	-	420,780	452,449	-	452,449
合计	32,505,190	-	32,505,190	29,994,139	-	29,994,139

(2) 对子公司投资

单位：千元 币种：人民币

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
北齐车辆公司	4,203,122	100,000	154	4,302,968	-	-
唐山客车公司	3,680,408	-	143	3,680,265	-	-
长客股份公司	5,606,631	-	469	5,606,162	-	-
大连机辆公司	3,666,340	-	288	3,666,052	-	-
二七装备公司	786,560	-	231	786,329	-	-
南口机械公司	683,111	-	51	683,060	-	-
北车建工公司	300,342	7	-	300,349	-	-
天津装备公司	286,388	25	-	286,413	-	-
同车公司	1,061,635	-	170	1,061,465	-	-
太原装备公司	581,400	-	108	581,292	-	-
永济电机公司	1,215,239	-	363	1,214,876	-	-
济南装备公司	1,431,986	25	-	1,432,011	-	-
西安装备公司	845,970	-	92	845,878	-	-
兰州装备公司	294,054	100,000	230	393,824	-	-
北车进出口公司	48,624	9	-	48,633	-	-
北车物流公司	286,281	-	107	286,174	-	-
大连所公司	280,690	21	-	280,711	-	-
四方所公司	954,257	-	122	954,135	-	-
清软英泰公司	29,770	-	-	29,770	-	-
北车租赁公司	801,658	200,005	-	1,001,663	-	-
北车中铁轨道装备公司	10,446	5	-	10,451	-	-
上海轨发公司	470,430	-	-	470,430	-	-
北车(香港)公司	30,837	1,534,225	123	1,564,939	-	-
沈车公司	605,099	32	-	605,131	-	-
北车财务公司	1,000,000	109,433	-	1,109,433	-	-
长春轨道客车科技开发有限公司	1,909	-	-	1,909	-	-
大连电牵公司	378,503	2	-	378,505	-	-
北车南方有限公司	-	500,000	-	500,000	-	-
北车(美国)公司	-	1,582	-	1,582	-	-
合计	29,541,690	2,545,371	2,651	32,084,410	-	-

(3) 对联营企业投资

单位：千元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动		年末余额	减值准备 年末余额
			权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润		
联营企业						
信阳同合	42,010	60,089	3,582	5,000	58,671	-
天津电力	420,000	392,360	(30,251)	-	362,109	-
合计	462,010	452,449	(26,669)	5,000	420,780	-

4. 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。

5. 投资收益

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年
成本法核算的长期股权投资收益	538,385	1,205,750
权益法核算的长期股权投资损失	(26,669)	(7,847)
其他	-	(26,155)
合计	511,716	1,171,748

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：

单位：千元 币种：人民币

项目	2014 年	2013 年
非流动资产处置损益	19,015	(10,563)
计入当期损益的政府补助	308,226	398,810
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	1,096	211
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	13,008	169
捐赠性收支净额	(4,742)	(3,771)
单独进行减值测试的存货跌价准备转回	-	426
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-133,288	(111,434)
所得税影响额	-58,246	(51,695)
合计	173,913	222,153
其中：影响母公司股东净利润的非经常性损益	173,913	208,474
影响少数股东净利润的非经常性损益	-813	13,679

2、净资产收益率及每股收益

本集团按照《企业会计准则第 34 号——每股收益》及中国证券监督管理委员会（“证监会”）的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的基础计算的每股收益及净资产收益率。

	加权平均净资产收益率 (%)	
	截至 2014 年 12 月 31 日止期间	截至 2013 年 12 月 31 日止期间
归属于公司普通股股东的净利润	12.50%	11.43%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.10%	10.85%

	基本每股收益	
	截至 2014 年 12 月 31 日止期间	截至 2013 年 12 月 31 日止期间
归属于公司普通股股东的净利润	0.48	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.46	0.38

	稀释每股收益	
	截至 2014 年 12 月 31 日止期间	截至 2013 年 12 月 31 日止期间
归属于公司普通股股东的净利润	0.48	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.46	0.38

3、中国与国际财务报告准则编报差异调节表

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

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	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。
备查文件目录	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。
备查文件目录	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。
备查文件目录	在其他证券市场公布的年度报告

董事长：崔殿国

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 30 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容