

公司代码：601766

公司简称：中国中车

中国中车股份有限公司 2016 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、本报告已经公司第一届董事会第十六次会议审议通过，公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人崔殿国、主管会计工作负责人詹艳景及会计机构负责人（会计主管人员）王健声明：保证半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
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明
本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。
- 八、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.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	24
第六节	股份变动及股东情况.....	34
第七节	董事、监事、高级管理人员情况.....	37
第八节	公司债券相关情况.....	38
第九节	财务报告.....	43
第十节	备查文件目录.....	158

第一节 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		
中国中车、本公司、公司	指	中国中车股份有限公司
中国南车	指	原中国南车股份有限公司
中国北车	指	原中国北车股份有限公司
中车集团	指	中国中车集团公司
南车集团	指	原中国南车集团公司
北车集团	指	原中国北方机车车辆工业集团公司
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司
时代新材	指	株洲时代新材料科技股份有限公司
时代电气	指	株洲中车时代电气股份有限公司
中华联合保险	指	中华联合保险控股股份有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	中国中车股份有限公司
公司的中文简称	中国中车
公司的外文名称	CRRC Corporation Limited
公司的外文名称缩写	CRRC
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	丁有军
联系地址	北京市海淀区西四环中路16号	北京市海淀区西四环中路16号
电话	010-51862188	010-51862188
传真	010-63984785	010-63984785
电子信箱	crrc@crrcgc.cc	crrc@crrcgc.cc

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 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	上交所	中国中车	601766	中国南车
H股	联交所	中国中车	1766	中国南车

六、 公司报告期内注册变更情况

公司报告期内未发生注册变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	94,204,936	93,236,072	1.04
归属于上市公司股东的净利润	4,794,773	4,698,880	2.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损 益的净利润	4,389,616	2,617,203	67.72
经营活动产生的现金流量净额	-8,118,373	-10,780,214	-
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	97,603,183	96,900,316	0.73
总资产	330,737,648	311,693,729	6.11

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增 减(%)
基本每股收益(元/股)	0.18	0.17	5.88
稀释每股收益(元/股)	0.18	0.17	5.88
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.16	0.16	-
加权平均净资产收益率(%)	4.83	5.13	减少0.30个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	4.42	5.21	减少0.79个百分点

二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

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	金额
非流动资产处置损益	-5,287
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	436,188

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
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	114,299
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,240
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,212
少数股东权益影响额	-90,024
所得税影响额	-87,471
合计	405,157

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

2016 年上半年，中国中车主动适应经济发展新常态，坚持深融合、促改革、谋发展，实现经营业绩稳定增长。公司实现营业收入 942.05 亿元，比上年同期增长 1.04%；实现归属于母公司所有者的净利润 47.95 亿元，比上年同期增长 2.04%。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:千元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	94,204,936	93,236,072	1.04
营业成本	72,449,999	72,888,989	-0.60
销售费用	3,178,659	3,372,206	-5.74
管理费用	9,930,679	9,425,231	5.36
财务费用	490,023	275,507	77.86
经营活动产生的现金流量净额	-8,118,373	-10,780,214	-
投资活动产生的现金流量净额	-9,855,186	2,274,373	-
筹资活动产生的现金流量净额	13,604,525	-1,441,329	-
研发支出	4,012,378	3,771,514	6.39

营业收入变动原因说明：较上年同期增长 1.04%，主要是本期主要产品交付量略有增加所致。

营业成本变动原因说明：较上年同期减少 0.60%，变动幅度不大，呈平稳趋势。

销售费用变动原因说明：较上年同期减少 5.74%，主要是海外销售费用及运输费用减少所致。

管理费用变动原因说明：较上年同期增加 5.36%，主要是职工薪酬、技术研发、无形资产摊销增加所致。

财务费用变动原因说明：较上年同期增加了 77.86%，主要是有息负债增加以及汇兑收益减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金净流量为净流出 81.18 亿

元，较上年同期减少了 26.62 亿元，主要是报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年度同期增加额大于购买商品、接受劳务支出的现金较上年同期增加额所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金净流量为净流出 98.55 亿元，而上年同期投资活动产生的现金净流量为净流入 22.74 亿元，主要是本期新增对中华联合保险的投资及短期投资产品增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金净流量为净流入 136.05 亿元，而上年同期筹资活动产生的现金净流出 14.41 亿元，主要是本期发行债券及偿还债务减少所致。

研发支出变动原因说明：较上年同期增长 6.39%，主要是报告期内中国标准动车组等产品开发力度加大，并加大了基础性、前瞻性、核心关键技术的研发投入所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

① 公司债券：见本报告“第八节 公司债相关情况”。

② H 股可转换债券：见本报告“第五节 重要事项”之“十、可转换公司债券情况”。

③ 公司股权融资项目实施进度详见同日在上交所网站披露的临时公告《中国中车股份有限公司 2016 年上半年 A 股募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

④ 非公开发行 A 股股票：2016 年 5 月 27 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过《关于中国中车股份有限公司非公开发行 A 股股票预案的议案》等与非公开发行相关议案，拟发行不超过 1,385,681,291 股 A 股股票，拟募集不超过人民币 120 亿元。2016 年 6 月 7 日，国务院国资委作出《关于中国中车股份有限公司非公开发行 A 股股票有关问题的批复》（国资产权〔2016〕465 号），原则同意公司本次非公开发行 A 股股票方案。2016 年 6 月 16 日，公司召开股东大会，审议通过《关于中国中车股份有限公司非公开发行 A 股股票预案的议案》等与非公开发行相关议案。2016 年 8 月 5 日，公司实施完毕 2015 年年度利润分配方案后调整了非公开发行 A 股股票发行价格和发行数量。2016 年 8 月 17 日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查

反馈意见通知书》(161634 号)。详情请参见公司于上交所网站和联交所网站刊发的日期为 2016 年 5 月 27 日、2016 年 6 月 13 日、2016 年 6 月 16 日、2016 年 8 月 5 日和 2016 年 8 月 17 日的相关公告。

⑤ 超短期融资券：报告期内，公司分别于 2016 年 6 月 23 日、2016 年 6 月 24 日成功发行两期总额为人民币 60 亿元的超短期融资券。

⑥ 2016 年拟发行公司债券：根据公司 2016 年 3 月 29 日召开的第一届董事会第十二次会议、2016 年 6 月 16 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过的《关于中国中车股份有限公司 2016 年度发行债券类融资工具的议案》，公司拟发行合计不超过人民币 90 亿元(含 90 亿元)公司债券，采用分期发行方式。2016 年 8 月 19 日，该事项取得中国证监会核准。详情请参见公司于上交所网站和联交所网站刊发的日期为 2016 年 8 月 22 日的相关公告。

(3) 经营计划进展说明

2016 年上半年，公司积极落实年度经营计划，围绕“融合、变革、升级”三大主题，持续推进各项工作，经营业绩稳定增长，各项工作成效显著。

1. 经营情况总体稳定。公司认真落实各项重点任务，加强运营监控，摸清问题，精准发力，2016 年上半年，公司实现营业收入 942.05 亿元，比上年同期增长 1.04%；实现归属于母公司所有者的净利润 47.95 亿元，比上年同期增长 2.04%。
2. 融合协同释放活力。公司上下增强“同一个中车”意识，各项业务顺畅融合、深度融合，所属企业之间的业务协同、市场协同、区域协同明显增强，协同发展平台初步形成。内涵式发展取得新的进展，降低采购成本、扩大内部配套额度工作扎实推进。所属企业之间的技术、人才、资源共享机制初步建立，优势企业对弱势企业的带动作用不断增强，协同效应逐步释放。
3. 提质增效扎实深入。按照提质增效的要求，向做好增量要效益，向盘活存量要效益，向管理提升要效益。立足自身，从人工、财务、采购、销售、运营等方面，深入开展全价值链、全生命周期的成本费用管理，健全成本管控责任制度和目标考核机制，压缩非生产性支出，努力提高综合成本利润率。
4. 海外订单大幅增长。成功中标芝加哥 846 辆地铁车辆项目，刷新了我国向发达国家出口地铁车辆的新记录，产品进入发达国家市场已经成为常态。获得肯尼亚 56 台内燃机车订单、泰国 96 辆地铁订单、印度德里 76 辆地铁订单，陆续中标巴基斯坦、越南等既有市场，传统市场地位得到进一步巩固。上半年海外新签订单 148.8 亿人民币，同比增长 126%。
5. 企业管理成效显著。组织制定“十三五”战略规划，战略导向作用进一步加强。持续深化精益示范区(线)、精益车间建设，

精益体系框架初步形成，富有中车特色的精益管理体系已具雏形。突出效绩考核和激励导向，统一的企业效绩评价考核体系和奖惩机制运转良好。运营分析机制高效运行，动态监控和运营管控能力持续增强。质量管理持续改进，安全生产总体平稳，节能减排有序推进，企业实现安全发展、绿色发展。

轨道交通装备行业总体发展呈现长期向好、短期波动的局面。从长期看，《中长期铁路网规划》（2016 年调整）提出为满足快速增长的客运需求，优化拓展区域发展空间，在“四纵四横”高速铁路的基础上，增加客流支撑、标准适宜、发展需要的高速铁路，部分利用时速 200 公里铁路，形成以“八纵八横”主通道为骨架、区域连接线衔接、城际铁路补充的高速铁路网，实现省会城市高速铁路通达、区际之间高效便捷相连。根据《中长期铁路网规划》（2016 年调整），到 2020 年，铁路网规模达到 15 万公里，其中高速铁路 3 万公里，覆盖 80%以上的大城市，到 2025 年，铁路网规模达到 17.5 万公里左右，其中高速铁路 3.8 万公里左右，网络覆盖进一步扩大，到 2030 年，基本实现内外互联互通、区际多路畅通、省会高铁连通、地市快速通达、县域基本覆盖。但是，2016 年上半年，受世界经济复苏缓慢，国内经济下行压力加大的影响，国民经济步入增量放缓、寻求稳定增长的新常态，轨道交通装备行业市场需求极不均衡，供需矛盾十分突出。面对不容乐观的经营形势，公司遇到了前所未有的挑战，经营压力持续显现，经营形势不容乐观。

2016 年下半年，公司将继续按照 2016 年总体工作要求和经营目标，构建“战略统领、业务主导、管理支持、面向全球”的运营模式，不断提升经营质量和盈利能力，以提质增效工作为抓手，做好全年的经营工作。公司将重点采取以下措施：1. 加大市场开拓，拓展成长空间。推动同一个中车的营销战略，控制和减少无序竞争。加快推进产业链纵向联合，加大内部配套力度。不断加大新产业、服务业和产融结合的发展力度，积极拓展前瞻性、战略性新兴产业和服务业、类金融业，努力培育新的经济增长点。2. 推动战略调整，激发内生动力。制定“十三五”规划，通过战略引导各业务板块、各子公司战略制定和落实，实现整体升级和协调发展。通过股权调整和资产调整，推动公司层面和产业链层面的整合重组。充分利用子公司现有资源，推动内部融合、区域融合、全球融合，搭建同一个中车的一体化经营平台。3. 推进降本增效，提高经营效益。全面开展以“加大降本增效力度，超额完成经营目标”为重点的提质增效活动。分解落实全年经营目标和降本节支专项工作措施，建立任务层层分解、压力层层传递，可量化、可检查、可考核的工作推进机制，确保实现年度计划目标。4. 开展科技创新，推动技术升级。抓好年度科技创新重点工作，培育技术优势，打造产品优势，提升创新能力。全面推进科技管理创新，着力提升科技管理能力。5. 深化精益管理，实现管理提升。持续打造精益管理体系，构筑中国中车特色的精益

管理平台。逐步建立覆盖全产品、全过程、全产业链的质量管理体系，加强全面质量管理，稳步提升产品质量，改善售后服务。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分业务情况

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 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减
轨道交通装备及其延伸产业	94,204,936	72,449,999	23.09	1.04	-0.60	增加 1.27 个百分点
主营业务分业务情况						
分业务	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减
铁路装备	47,689,655	35,067,661	26.47	0.19	-1.11	增加 0.97 个百分点
城轨与城市基础设施	10,024,471	8,465,097	15.56	7.12	7.56	减少 0.34 个百分点
新产业	24,810,246	18,088,125	27.09	17.60	14.90	增加 1.71 个百分点
现代服务	11,680,564	10,829,116	7.29	-23.05	-21.61	减少 1.71 个百分点
合计	94,204,936	72,449,999	23.09	1.04	-0.60	增加 1.27 个百分点

主营业务分行业和分业务情况的说明

铁路装备业务的营业收入较上年同期基本持平。营业成本比上年同期减少1.11%，主要是本期成本控制加强所致。

城轨与城市基础设施业务的营业收入比上年同期增长7.12%，主要是本期实现了多条城轨线路车辆的交付以及城市基础设施建设项目陆续交付所致。营业成本比上年同期增长7.56%，与收入的增长幅度基本一致。

新产业业务的营业收入比上年同期增长17.6%，主要是来自于高端零部件、发电设备和汽车装备等多元产品收入的增加。新产业成本比上年同期增长14.9%，低于收入增长主要是因为本期成本控制加强。

现代服务业务的营业收入比上年同期减少23.05%，主要是物流贸易收入下降导致。营业成本比上年同期减少21.61%，与收入的变动幅度基本一致。

公司营业收入比上年同期增长1.04%，铁路装备业务、城轨与城市基础设施业务、新产业业务、现代服务业务分别占总收入的50.62%、10.64%、26.34%、12.40%。其中铁路装备业务中机车业务收入34.03亿元、客车业务收入30.74亿元、动车组业务收入383.11亿元、货车业务收入29.02亿元。

2、主营业务分地区情况

单位：千元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
中国大陆	85,046,352	3.57
其他国家或地区	9,158,584	-17.67

主营业务分地区情况的说明

报告期内公司中国大陆地区营业收入增长 3.57%，其他国家或地区营业收入下降 17.67%，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) 核心竞争力分析

中国中车是我国轨道交通装备业龙头企业，也是世界轨道交通装备制造行业的领军企业。据有关评价机构报道，2016年中国中车位居中国企业500强第22位、世界品牌500强第179位、世界500强第266位，在经营规模、核心技术研发、产业化能力、生产工艺等方面处于国际领先地位。

科技创新引领快速发展成效显著。时速 350 公里中国标准动车组成功进行运用考核。具有自主知识产权的中低速磁浮列车载客试运营，世界领先的超级电容100%低地板有轨电车首发试乘。适应零下40℃高寒地区的时速350公里综合检测列车、国家科技支撑计划项目——世界首列商用燃料电池/超级电容混合动力100%低地板现代有轨电车、全球首列永磁跨座式单轨列车等相继成功下线。扎实推进时速350公里高寒动车组、时速350公里卧铺动车组、出口俄罗斯高速动车组、高速磁悬浮列车、时速160-200公里动力集中动车组以及时速160-200公里系列快捷货车、驮背运输车、冷藏货物运输车等一系列高端轨道交通装备的研制，将进一步巩固行业竞争优势。6000米作业级深海机器人、村镇分散式污水处理示范工程、2MW超低风速风力发电机组、分布式网络智能模块机车制动系统、新一代高能量密度超级电容器及控制系统、轨道交通乘客信息服务系统等一系列核心技术开发成果丰硕。我国首个科技体制改革项目，由中国中车牵头组织的“国家重点研发计划——先进轨道交通重点专项”开始实施；“高速列车国家创新中心”建设全面启动，轨道交通车辆系统集成国家工程实验室开始全面建设，中美轨道交通联合研发中心成立等，将进一步增强科技创新能力。

轨道交通装备制造水平达到国际领先。通过持续的创新能力建设和技术改造，建成一批世界

级动车组、机车、城市轨道车辆、铁路客车、货车等轨道交通装备制造基地，不仅能满足国内波动性市场需求，而且能快速响应全球轨道交通装备市场需求，产品制造技术达到国际领先水平。深入推进两化融合，大力实施设计、制造一体化工程，以精益管理为主线扎实推进管理提升活动，促进增产增效。完善体系建设，强化责任落实，实现安全、绿色发展。

资源配置不断优化，推动公司资源向战略新兴产业、价值链高端转移。面向市场，紧紧抓住我国铁路改革以及城镇化建设大发展机遇，依托轨道交通核心技术，大力发展铁路装备、城市基础设施、新产业、现代服务四大业务板块，调整优化机车、货车以及动车组检修业务和产能布局；通过政企合作、合资合作以及供应链整合等方式构建战略合作体系，不断优化城市轨道交通业务布局，积极推进新能源汽车、风电等新能源装备、生态环保、新材料等新兴产业发展，加快产业结构调整，实现转型升级。

国际竞争能力不断提升。首批出口阿根廷内燃动车组顺利交付，具有全球功率最大的窄轨内燃机车、大功率内燃机车纷纷运抵南非，向英国 SRS 公司交付公铁高空作业车，出口尼日利亚地铁轻轨车辆完成调试。海外订单捷报频传，成功中标肯尼亚铁路 56 台内燃机车订单，首次获得发达国家智利和澳大利亚轨道工程车订单；继美国波士顿项目后，再次中标美国地铁史上 846 辆最大地铁车辆采购订单，并再次斩获出口印度德里地铁车辆和出口巴基斯坦铁路货车订单。投资美国的城轨车辆生产基地开工建设，与密西根大学联合成立的先进制造研究中心揭牌、中美轨道交通联合研发中心成立，海外区域公司——中车美国公司成立，标志着中国高端装备制造企业开始登陆美国市场。投资马来西亚的东盟制造中心已成为中国和东盟地区经贸合作的亮点和“一带一路”战略第一批示范基地。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

截至 2016 年 6 月 30 日，公司长期股权投资为人民币 84.51 亿元，比年初增加人民币 48.38 亿元，增幅 133.91%，主要是公司本期成功竞得中华联合保险 20 亿股股权，成交价为 44.55 亿元人民币。详情请参照财务报告附注五、14 长期股权投资。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面值	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
00816.HK	华电福新能源	168,070	1.21	1.21	147,914	-	-40,633	可供出售金融资产	购买
01816.HK	中广核	120,526	小于1%	小于1%	75,313	151	-24,301	可供出售金融资产	购买
01530.HK	三生制药	2,826	小于1%	小于1%	2,250	-	-757	可供出售金融资产	购买
01786.HK	铁建装备	196,355	2.91	2.91	127,162	1,771	-49,071	可供出售金融资产	购买
02200.HK	浩沙国际	33,450	小于1%	小于1%	22,275	354	-763	可供出售金融资产	购买
01829.HK	中国机械工程	27,349	-	小于1%	21,495	895	-5,854	可供出售金融资产	购买
01599.HK	城建设计	62,757	1.98	1.98	90,537	1,900	-15,538	可供出售金融资产	购买
01478.HK	丘钛科技	23,797	1.04	1.04	14,595	-	288	可供出售金融资产	购买
06869.HK	长飞光纤光缆	68,611	1.60	1.60	81,666	1,704	-4,039	可供出售金融资产	购买
01776.HK	广发证券	328,131	小于1%	小于1%	309,430	14,811	-25,940	可供出售金融资产	购买
00656.HK	复星国际	255,892	小于1%	小于1%	128,201	-125,787	103,835	可供出售金融资产	购买
06886.HK	华泰证券	11,815	小于1%	小于1%	7,930	253	-598	可供出售金融资产	购买
03396.HK	联想控股	166,614	小于1%	小于1%	71,727	-93,980	60,881	可供出售金融资产	购买
01456.HK	国联证券	98,697	小于1%	小于1%	52,458	5,249	-6,414	可供出售金融资产	购买
02666.HK	环球医疗	196,795	1.66	1.66	134,369	4,628	-8,301	可供出售金融资产	购买
03969.HK	中国通号	196,823	小于1%	小于1%	162,501	831	3,211	可供出售金融资产	购买
01508.HK	中国再保险集团	196,493	小于1%	小于1%	130,098	3,561	-40,658	可供出售金融资产	购买
03908.HK	中金公司	196,744	小于1%	小于1%	227,702	-	-11,416	可供出售金融资产	购买

01565.HK	成实外教育	78,355	-	1.05	127,350	-	48,995	可供出售金融资产	购买
00580.HK	赛晶电力电子	27,854	3.70	3.69	49,010	434	-5,467	可供出售金融资产	购买
合计		2,457,954	/	/	1,983,983	-183,225	-22,540	/	/

单位：千元 币种：人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000065	北方国际合作股份有限公司	120,000	1.15	1.15	101,646	-	5,615	可供出售金融资产	购买
601328	交通银行股份有限公司	2,096	小于 1%	小于 1%	2,898	-	-417	可供出售金融资产	购买
400010	北京鹞峰科技股份有限公司	55	小于 1%	小于 1%	222	-	-51	可供出售金融资产	购买
合计		122,151	/	/	104,766		5,147	/	/

(3) 持有非上市金融企业股权情况

√适用 □不适用

所持对象名称	最初投资金额 (人民币千元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (人民币千元)	报告期损益 (人民币千元)	报告期所有者权益变动 (人民币千元)	会计核算科目	股份来源
江苏银行	74	小于 1%	小于 1%	74	-	-	可供出售金融资产	购买
东海证券股份有限公司	19,543	1.20	1.20	19,543	2,000	-	可供出售金融资产	购买
华融湘江银行股份有限公司	1,006	小于 1%	小于 1%	786	-	-	可供出售金融资产	购买
广州地铁小额贷款有限公司	30,000	10.00	10.00	31,414	685	-	长期股权投资-权益法	购买
中华联合保险	4,515,857	-	13.0633	4,717,544	167,784	-	长期股权投资-权益法	购买
合计	4,566,480	/	/	4,769,361	170,469	-	/	/

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

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
浦发银行株洲支行	保本保证收益型	100,000	2015年12月16日	2016年2月14日	到期一并支付本息	-	100,000	518	是	-	否	否	自有资金	-
农行株洲高新技术开发区支行	保本保证收益型	100,000	2015年12月16日	2016年2月17日	到期一并支付本息	-	100,000	527	是	-	否	否	自有资金	-
中国银行株洲分行	保本保证收益型	100,000	2015年12月15日	2016年2月16日	到期一并支付本息	-	100,000	631	是	-	否	否	自有资金	-
长沙银行株洲支行	保本保证收益型	200,000	2015年12月17日	2016年3月15日	到期一并支付本息	-	200,000	1,634	是	-	否	否	自有资金	-
交通银行株洲分行	保本保证收益型	200,000	2015年12月21日	2016年3月22日	到期一并支付本息	-	200,000	2,042	是	-	否	否	自有资金	-
广发银行株洲支行	保本保证收益型	200,000	2015年12月17日	2016年6月17日	到期一并支付本息	-	200,000	3,911	是	-	否	否	自有资金	-

中国中车股份有限公司 2016 年半年度报告

中信银行株 洲分行	保本保 证收益 型	100,000	2015年 12月17 日	2016 年6月 17日	到期一 并支付 本息	-	100,000	1,705	是	-	否	否	自有资金	-
中国银行株 洲分行	保本保 证收益 型	200,000	2015年 12月24 日	2016 年1月 13日	到期一 并支付 本息	-	200,000	403	是	-	否	否	自有资金	-
长沙银行株 洲支行	保本保 证收益 型	200,000	2015年 12月28 日	2016 年6月 27日	到期一 并支付 本息	-	200,000	3,540	是	-	否	否	自有资金	-
中信银行株 洲分行	保本保 证收益 型	400,000	2015年 12月30 日	2016 年7月 2日	到期一 并支付 本息	6,995	-	-	是	-	否	否	自有资金	-
广发银行株 洲支行	保本保 证收益 型	200,000	2015年 12月29 日	2016 年6月 30日	到期一 并支付 本息	-	200,000	3,911	是	-	否	否	自有资金	-
浦发银行株 洲支行	保本保 证收益 型	200,000	2015年 12月30 日	2016 年6月 27日	到期一 并支付 本息	-	200,000	3,255	是	-	否	否	自有资金	-
交通银行株 洲分行	保本浮 动收益 型	300,000	2015年 12月31 日	2016 年5月 28日	到期一 并支付 本息	-	300,000	3,877	是	-	否	否	自有资金	-
华融湘江东 一路支行	保本浮 动收益 型	200,000	2015年 12月31 日	2016 年5月 30日	到期一 并支付 本息	-	200,000	2,896	是	-	否	否	自有资金	-
农行株洲高 新技术开发 区支行	保本保 证收益 型	200,000	2015年 12月31 日	2016 年6月 29日	到期一 并支付 本息	-	200,000	3,322	是	-	否	否	自有资金	-

中国中车股份有限公司 2016 年半年度报告

浦发银行宝 鸡分行	混合型 保证收 益	60,000	2015年 12月29 日	2016 年3月 29日	到期一 并支付 本息	-	60,000	525	是	-	否	否	自有资金	-
中国银行宝 鸡东城支行	保本保 证收益 型	70,000	2015年 12月28 日	2016 年3月 3日	到期一 并支付 本息	-	70,000	387	是	-	否	否	自有资金	-
中信银行宝 鸡分行	保本保 证收益 型	20,000	2015年 12月29 日	2016 年2月 3日	到期一 并支付 本息	-	20,000	55	是	-	否	否	自有资金	-
兴业银行宝 鸡分行	保本浮 动收益 型	50,000	2015年 12月28 日	2016 年1月 29日	到期一 并支付 本息	-	50,000	82	是	-	否	否	自有资金	-
中国银行宝 鸡东城支行	非保本 浮动收 益	50,000	2015年 12月31 日	2016 年2月 4日	到期一 并支付 本息	-	50,000	39	是	-	否	否	自有资金	-
农业银行广 州碧桂园支 行	保本保 证收益 型	10,000	2015年 12月26 日	2016 年1月 26日	到期一 并支付 本息	-	10,000	-	是	-	否	否	自有资金	-
工商银行时 代支行	保本浮 动收益 型	49,000	2015年 12月22 日	2016 年1月 15日	到期一 并支付 本息	-	49,000	146	是	-	否	否	自有资金	-
浦发银行	保本保 证收益 型	45,000	2015年 12月18 日	2016 年1月 17日	到期一 并支付 本息	-	45,000	-	是	-	否	否	自有资金	-
平安银行	保本浮 动收益 型	5,000	2015年 9月25 日	2016 年1月 11日	到期一 并支付 本息	-	5,000	-	是	-	否	否	自有资金	-

中国中车股份有限公司 2016 年半年度报告

广发银行株洲支行	保本浮动收益型	200,000	2016年2月3日	2016年5月4日	到期一并支付本息	-	200,000	1,845	是	-	否	否	时代新材募集资金	-
中信银行株洲分行	保本浮动收益型	100,000	2016年2月4日	2016年3月7日	到期一并支付本息	-	100,000	263	是	-	否	否	时代新材募集资金	-
华融湘江东路支行	保本浮动收益型	100,000	2016年2月4日	2016年4月6日	到期一并支付本息	-	100,000	578	是	-	否	否	时代新材募集资金	-
中国银行株洲分行	保本保证收益型	350,000	2016年2月4日	2016年6月24日	到期一并支付本息	-	350,000	4,361	是	-	否	否	时代新材募集资金	-
华融湘江东路支行	保本浮动收益型	100,000	2016年4月18日	2016年6月22日	到期一并支付本息	-	100,000	588	是	-	否	否	时代新材募集资金	-
广发银行株洲支行	保本浮动收益型	100,000	2016年5月5日	2016年6月6日	到期一并支付本息	-	100,000	281	是	-	否	否	时代新材募集资金	-
南京银行股份有限公司	非保本固定收益型	50,000	2016年4月12日	2017年4月11日	到期一并支付本息	2,319	-	-	是	-	否	否	自有资金	-
南京银行股份有限公司	非保本固定收益型	100,000	2016年4月19日	2016年10月18日	到期一并支付本息	2,244	-	-	是	-	否	否	自有资金	-
南京银行股份有限公司	非保本固定收	50,000	2016年4月26日	2016年10月	到期一并支付	1,097	-	-	是	-	否	否	自有资金	-

	益型		日	月 25 日	本息									
南京银行股 份有限公司	非保本 固定收 益型	50,000	2016年 5月3日	2016 年11 月1日	到期一 并支付 本息	1,097	-	-	是	-	否	否	自有资金	-
华融湘江东 一路支行	保本浮 动收益 型	200,000	2016年 6月23 日	2016 年9月 23日	到期一 并支付 本息	1,512	-	-	是	-	否	否	自有资金	-
交通银行株 洲分行	保本保 证收益 型	100,000	2016年 6月24 日	2016 年7月 25日	到期一 并支付 本息	255	-	-	是	-	否	否	自有资金	-
长沙银行株 洲支行	保本保 证收益 型	90,000	2016年 6月30 日	2016 年8月 2日	到期一 并支付 本息	236	-	-	是	-	否	否	自有资金	-
广发银行株 洲分行	保本保 证收益 型	200,000	2016年 6月30 日	2016 年7月 29日	到期一 并支付 本息	524	-	-	是	-	否	否	自有资金	-
浦发银行株 洲支行	保本保 证收益 型	100,000	2016年 6月29 日	2016 年8月 30日	到期一 并支付 本息	477	-	-	是	-	否	否	自有资金	-
民生加银资 产管理有限 公司	非保本 浮动收 益型	700,000	2016年 4月11 日	2017 年4月 10日	到期一 并支付 本息	32,200	-	-	是	-	否	否	自有资金	-
民生加银资 产管理有限 公司	非保本 浮动收 益型	300,000	2016年 4月11 日	2017 年4月 10日	到期一 并支付 本息	13,800	-	-	是	-	否	否	自有资金	-

中国中车股份有限公司 2016 年半年度报告

中信证券股 份有限公司	非保本 浮动收 益型	220,000	2016年 5月9日	2017 年5月 9日	到期一 并支付 本息	12,386	-	-	是	-	否	否	自有资金	-
中信证券股 份有限公司	非保本 浮动收 益型	40,000	2016年 6月13 日	2016 年9月 15日	到期一 并支付 本息	627	-	-	是	-	否	否	自有资金	-
北京国际信 托有限公司	非保本 浮动收 益型	400,000	2016年 5月19 日	2018 年4月 29日	分期付 息,到 期支付 本金	47,333	-	-	是	-	否	否	自有资金	-
合计	/	6,809,000	/	/	/	123,10 2	3,809,000	41,322	/		/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)						-								
委托理财的情况说明						公司本期末委托理财余额 30.00 亿元,较上年末减少 7.95%,主要是公司购买的银行保本型理财产品到期赎回到账。								

(2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

3、募集资金使用情况

A 股募集资金使用情况参见公司同日在上交所网站披露的临时公告《中国中车股份有限公司 2016 年上半年 A 股募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

H 股募集资金的使用情况：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，中国北车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 100.28 亿元。截至 2016 年 6 月 30 日，公司累计使用 H 股募集资金约合港币 90.50 亿元，累计收到银行存款利息港币 1.15 亿元。截至 2016 年 6 月 30 日，公司尚未使用 H 股募集资金为港币 10.93 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	期末资产总额	归属于母公司股东的期末净资产	归属于母公司股东的 2016 年 1-6 月净利润	2016 年 1-6 月营业收入	2016 年 1-6 月营业利润
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	铁路动车组、客车、城市轨道交通车辆研发、制造；铁路动车组、高档客车修理服务等	4,003,794	44,466,080	10,312,265	1,674,967	20,241,260	1,898,573
中车长春轨道客车股份有限公司	铁路客车、动车组、城市轨道交通车辆及配件的设计、制造、修理、销售、租赁及相关领域的技术服务、技术咨询等	5,807,947	45,627,949	13,728,858	1,502,563	14,545,310	1,706,274
中车株洲电力机车研究所有限公司	轨道交通电传动与控制技术及相关电气设备的研究、制造；铁路机车车辆配件研发、制造等	5,264,500	48,378,175	10,493,322	682,463	14,096,759	1,325,270
唐山轨道客车有限责任公司	铁路运输设备制造、铁路车辆、电动车组、内燃动车组、磁悬浮列车、特种车、试验车、城市轨道交通车辆和配件销售、租赁及技术咨询服务等	3,990,000	25,237,131	9,397,276	967,559	8,469,802	1,126,674

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司于 2016 年 6 月 16 日召开 2015 年年度股东大会审议通过了公司 2015 年年度利润分配方案：公司以截止 2015 年 12 月 31 日的总股本 27,288,758,333 股为基数，向全体股东每 10 股派发 1.5 元人民币（含税）的现金红利，共计约人民币 4,093,313,750 元。该利润分配方案已于 2016 年 8 月 5 日实施完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

无

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 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

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、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(一) 收购资产情况

本公司收购资产情况请见本报告财务报表六、合并范围的变更。

(二) 出售资产情况

本公司无重大出售资产情况。

(三) 资产置换情况

本公司无资产置换情况。

(四) 企业合并情况

本公司企业合并请见本报告财务报表六、合并范围的变更。

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、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、销售、采购类关联交易

(1) 向关联方销售

单位：千元 币种：人民币

关联方名称	日常关联交易协议	交易内容	定价原则	关联交易金额	占同类业务比例
宁波中车新能源科技有限公司	产品互供框架协议	销售商品	市场价格	38,109	0.04%

株洲中车天力锻业有限公司	产品互供框架协议	销售商品	市场价格	37,457	0.04%
南方汇通股份有限公司	产品互供框架协议	销售商品	市场价格	27,222	0.03%
北车澳大利亚公司	产品互供框架协议	销售商品	市场价格	10,795	0.01%
其他	产品互供框架协议	销售商品/提供劳务/租出固定资产	市场价格	16,999	0.02%
合计	-	-	-	130,582	0.14%

(2) 向关联方采购

单位：千元 币种：人民币

关联方名称	日常关联交易协议	交易内容	定价原则	关联交易金额	占同类业务比例
株洲中车天力锻业有限公司	产品互供框架协议	采购商品	市场价格	40,638	0.06%
大连机车技师学院	产品互供框架协议	采购商品	市场价格	14,570	0.02%
大连机车天源实业公司	产品互供框架协议	采购商品	市场价格	9,316	0.01%
宁波中车新能源科技有限公司	产品互供框架协议	采购商品	市场价格	7,408	0.01%
其他	产品互供框架协议	采购商品/接受劳务/租入固定资产	市场价格	42,238	0.06%
合计	-	-	-	114,170	0.16%

2、金融服务类关联交易

(1) 向中车集团提供存款服务

报告期内，公司所属财务公司向中车集团提供存款服务的每日最高存款余额(含应计利息)未超过《金融服务框架协议》规定的上限。

(2) 从中车集团取得借款服务

单位：千元 币种：人民币

关联方名称	日常关联交易协议	交易内容	定价原则	关联交易金额
中车集团	金融服务框架协议	短期借款	市场价格	211,980
中车集团	金融服务框架协议	长期借款	市场价格	1,170,105

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

报告期内公司无资产收购、出售发生的关联交易。

(三) 共同对外投资的重大关联交易**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
2016年6月16日，中国中车召开董事会，同意中国中车和中车集团、兖州煤业股份有限公司、中国国储能源化工集团股份公司、天津信托有限责任公司合资设立中车金融租赁有限公司（暂定名，最终名称以经工商行政管理机关核准的名称为准）。	详见中国中车于上交所网站和联交所网站刊发日期为2016年6月16日的相关公告。

(四) 关联债权债务往来

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中车集团及其附属公司	控股股东及其子公司	252,449	96,546	348,995	3,787,746	2,578,683	6,366,429
其中：							
应收账款（或应付账款）	控股股东及其子公司	195,915	91,424	287,339	118,370	10,146	128,516
应收票据（或应付票据）	控股股东及其子公司	3,200	-3,000	200	16,078	-14,983	1,095
其他应收款（或其他应付款）	控股股东及其子公司	985	-985	-	21,810	47,774	69,584
其他应收款（或短期借款）	控股股东及其子公司	-	-	-	654,540	211,980	866,520
预付款项（或预收款项）	控股股东及其子公司	218	9,235	9,453	795	7,278	8,073
长期应收款（或长期借款）	控股股东及其子公司	-	-	-	1,049,970	1,170,105	2,220,075
应收利息（或应付利息）	控股股东及其子公司	85	-	85	4,120	-717	3,403
发放贷款及垫款（或吸收存款及同业存放）	控股股东及其子公司	50,000	-	50,000	1,861,635	-1,086,332	775,303
应收股利（应付股利）	控股股东及其子公司	-	-	-	60,428	2,233,432	2,293,860
其他非流动资产	控股股东及其子公司	2,046	-128	1,918	-	-	-

六、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

单位：千元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	-
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	-
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	6,420,528
报告期末对子公司担保余额合计（B）	34,924,060
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	34,924,060
担保总额占公司净资产的比例（%）	35.78
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	-
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	18,483,794
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	-
上述三项担保金额合计（C+D+E）	18,483,794
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	/
担保情况说明	担保总额占公司净资产的比例=担保金额/归属于母公司所有者权益。公司报告期内对子公司担保发生额64.21元，截至2016年6月30日担保余额为349.24亿元，占净资产比例为35.78%，其中：对全资子公司担保余额为195.02亿元；对控股子公司担保余额为154.22亿元。按担保类型划分：银行承兑汇票担保33.06亿元，贷款及中期票据担保53.02亿元，保函、信用证及授信等担保263.16亿元。 公司本报告期末的担保余额均为对下属子公司的担保，不存在为控股股东、实际控制人及其关联方提供的担保。截至本期末，公司对负债比率超过70%的子公司提供的担保余额为184.84亿元。公司为负债比率超过70%的全资及控股子公司的担保，均已按照《公司章程》的规定履行了董事会及股东大会审批的程序。

3 其他重大合同或交易

报告期内，公司签订了若干项重大销售合同，详情请见公司在上交所网站和联交所网站刊发的日期为2016年6月21日的公告。

七、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

§ 公司出具的承诺

1、避免与时代新材同业竞争的承诺

为解决中国南车与中国北车合并完成后中国中车与时代新材之间的同业竞争，2015 年 8 月 5 日，中国中车出具了《关于避免与株洲时代新材料科技股份有限公司同业竞争的承诺函》，具体承诺如下：中国中车目前在轨道车辆用空气弹簧、轨道车辆用橡胶金属件等领域与中国中车间接控股的时代新材存在同业竞争。为解决与时代新材之间的同业竞争，根据相关法律法规的规定，中国中车承诺将于该承诺函出具之日起五年内通过监管部门认可的方式(包括但不限于资产重组、业务整合等)解决与时代新材的同业竞争问题。

报告期内，中国中车遵守了其所作出的上述承诺。

2、避免与时代电气同业竞争的承诺

为解决中国南车与中国北车合并完成后中国中车与时代电气之间的同业竞争，2015 年 8 月 5 日，中国中车出具了《关于避免与株洲南车时代电气股份有限公司同业竞争的承诺函》，具体承诺如下：中国中车目前在传动控制系统、网络控制系统、牵引供电系统、制动系统、轨道工程机械、电子元器件、真空卫生系统等领域与本公司间接控股的时代电气存在同业竞争。为保证时代电气日后发展之利益，根据相关法律法规的规定，中国中车承诺就其从事的与时代电气存在竞争的业务而言：(1) 中国中车将向时代电气授予购买选择权，即时代电气有权自行决定何时要求中国中车向其出售有关竞争业务；(2) 中国中车进一步向时代电气授予优先购买权，即在中国中车计划向独立第三方出售竞争业务时，应优先按同等条件向时代电气出售，只有在时代电气决定不购买的情况下方可向第三方出售；(3) 时代电气是否决定行使上述选择权和优先购买权将可通过时代电气的独立非执行董事决定；(4) 上述选择权和优先购买权的行使以及以其他有效方式解决同业竞争事项需受限于中国中车及时代电气各自届时履行所适用的上市地监管、披露及股东大会审批程序；及(5) 上述不竞争承诺的期限自该承诺函出具之日起至时代电气退市或中国中车不再是时代电气间接控股股东时为止。

报告期内，中国中车遵守了其所作出的上述承诺。

§ 中车集团出具的承诺

1、与首次公开发行相关的承诺

以下承诺为中国南车和中国北车上市时，南车集团、北车集团分别作出的承诺。中国南车与中国北车合并完成后，北车集团对中国北车出具的下述承诺继续对中国中车有效。北车集团与南车集团合并完成后，以下承诺由中车集团继续履行。

(1) 有关房屋产权问题的承诺

中国南车在招股说明书中披露,中国南车拥有的房屋中尚有 326 项、总建筑面积为 282,019.03 平方米的房屋(占中国南车使用房屋总建筑面积的 7.85%)尚未获得《房屋所有权证》。对于该部分未取得《房屋所有权证》的房产,南车集团承诺:对于南车集团投入中国南车的资产中包含因规划、施工等手续不全而未能取得完备产权证书的房屋,南车集团承诺该等房屋具备中国南车所需要的生产经营的使用要求,且如基于该等房屋而导致中国南车遭受任何损失,南车集团将承担一切赔偿责任及中国南车为此所支出的任何经济损失。

报告期内,中车集团遵守了上述承诺。

(2) 有关《国有土地使用证》未注明使用权限或终止日期的承诺

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

报告期内,中车集团遵守了上述承诺。

2、避免同业竞争的承诺

中国南车、中国北车上市时,南车集团和北车集团就避免与其发生同业竞争分别作出了承诺;中国南车与中国北车合并时,南车集团和北车集团就避免与合并后新公司发生同业竞争分别作出了承诺;北车集团与南车集团合并时,在承继前述承诺义务的基础上,北车集团于 2015 年 8 月 5 日出具了《关于避免与中国中车股份有限公司同业竞争的承诺函》,具体承诺如下:①北车集团承诺北车集团本身、并且北车集团必将通过法律程序使北车集团之全资、控股子公司将来均不从事任何与中国中车正在经营的业务有直接竞争的业务。②在符合上述①项承诺的前提下,如北车集团(包括北车集团全资、控制的子企业或其他关联企业)将来经营的产品或服务与中国中车的主营产品或服务有可能形成竞争,北车集团同意中国中车有权优先收购北车集团与该等产品或服务有关的资产或北车集团在子企业中的全部股权。③在符合上述①项承诺的前提下,北车集团将来可以在中国中车所从事的业务范围内开发先进的、盈利水平高的项目,但是应当在同等条件下优先将项目成果转让给中国中车经营。④如因北车集团未履行上述所作承诺而给中国中车造成损失,北车集团将赔偿中国中车的实际损失。

报告期内,中车集团遵守了上述承诺。

3、保持上市公司独立性的承诺

中国南车与中国北车合并时,南车集团和北车集团就保持合并后新公司的独立性分别作出了承诺;北车集团与南车集团合并时,在承继前述承诺的基础上,北车集团于 2015 年 8 月 5 日出具了《关于保持中国中车股份有限公司独立性的承诺函》,具体承诺如下:北车集团保证在资产、人员、财务、机构和业务方面与中国中车保持分开,并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定,不利用控股股东地位违反上市公司规范运作程序,干预中国中车经营决策,损害中

国中车和其他股东的合法权益。北车集团及其控制的其他企业保证不以任何方式占用中国中车及其控股企业的资金。

报告期内，中车集团遵守了上述承诺。

4、规范关联交易的承诺

中国南车与中国北车合并时，南车集团和北车集团就规范与合并后新公司的关联交易分别作出了承诺。北车集团与南车集团合并时，在承继前述承诺的基础上，北车集团于 2015 年 8 月 5 日出具了《关于规范与中国中车股份有限公司关联交易的承诺函》，具体承诺如下：北车集团及北车集团控制的其他企业将尽量避免或减少与中国中车及其控股企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，北车集团将继续履行其与中国北车签署并由合并后新公司承继的关联交易框架协议以及南车集团与中国南车签署的关联交易框架协议（中国中车承继中国北车、中国南车在该等关联交易框架协议项下的权利义务），并按照相关法律法规和中国中车章程的规定履行批准程序及信息披露义务；关联交易价格的确定将遵循公平、合理的原则，依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定。

报告期内，中车集团遵守了上述承诺。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2016 年 6 月 16 日公司召开了 2015 年年度股东大会，审议通过了《关于聘请 2016 年度审计机构的议案》，决定聘请德勤·关黄陈方会计师行为公司 2016 年度境外准则财务报告审计机构；聘请德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）、毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度境内准则财务报告和内部控制审计机构，其中，德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为主审会计师事务所。

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

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

2016年2月5日，本公司发行总额为6亿美元的H股可转换债券（以下简称“可转换债券”或“债券”），可转换债券将于2021年2月5日到期。每份可转换债券面值为250,000美元，按面值的100%发行，票面利率为零。可转换债券的初始转股价为每股H股9.65港币，经调整后的转股价为每股H

股9.50港币。

有关可转换债券的详情请参见本公司于上交所网站和联交所网站刊发的日期为2016年1月25日、2016年2月5日、2016年3月7日及2016年6月27日的相关公告。

(一) 可转换债券对股份摊薄影响

截至2016年6月30日止，可转换债券仍未偿还本金总额为6亿美元。按照经调整后的转股价每股H股9.50港币，若债券获悉数转换时本公司可发行的H股最高数目将为492,012,631股H股。下表载列债券如获悉数转换时本公司的股权架构情况(经参考本公司于2016年6月30日的股权架构情况及假设本公司并无进一步发行股份)：

股东名称	股份数目	占已发行股份总数的百分比
中车集团及其联系人 ^注	15,259,580,738股A股	54.93%
公众股东：		
债券认购人	492,012,631股H股	1.77%
其他公众股东	4,371,066,040股H股	15.73%
	7,658,111,555股A股	27.57%
已发行股份总数	27,780,770,964股	100%

注：中车集团透过中国南车集团投资管理公司持有93,085,715股A股，透过中车金证投资有限公司持有380,172,012股A股。

可转换债券于2016年6月30日若已全部转股，对每股盈利的摊薄影响分析请见本报告“合并财务报表项目注释之36、应付债券”。

(二) 可转换债券的主要条款

可转换债券的主要条款如下：

1. 转股权

可转换债券持有人有权于转股期内随时按当时适用的转股价将名下可转换债券转换为股票。可转换债券的转股期为2016年3月17日至2021年1月26日。债券持有人可选择于(1)转股期内，或(2)若该债券于到期日前被本公司要求回购，则直至不迟于有关指定赎回日前10日为止，随时行使任何债券附带的转股权。若债券持有人根据债券的条款与条件于受限制转股期内(包括首尾两日)行使其权利以要求本公司购回该债券，则其不可就债券行使转股权。

可转换债券的初始转股价为每股H股9.65港币，本公司于2016年6月16日召开股东大会通过关于2015年度利润分配的方案，向全体股东每股派发人民币0.15元(含税)的现金红利，自2016年6月28日起，债券的转股价将根据债券的条款与条件由初步转股价每股H股9.65港币调整为每股H股9.50港币。转股数量由债券本金金额除以转股时的转股价决定。美元对港币的汇率固定为7.7902港元兑1.00美元。

2. 发行人的赎回权

(1) 到期赎回

除之前已经赎回、转股或回购及注销外，本公司将于债券到期日按其未偿还本金金额的 100% 赎回全部未转股的可转换债券。

(2) 有条件赎回

在向受托人、债券持有人及主要代理发出不少于 30 日但不超过 60 日的赎回通知后，基于特定条件，本公司可以按照有关赎回日期的未偿还本金金额的 100% 赎回全部未转股的可转换债券：

a. 自 2019 年 2 月 5 日至到期日前 7 个工作日内，如果在该赎回通知刊登前联交所的 30 个连续交易日中任意 20 日按适用于联交所营业日的现行汇率兑换为美元的 H 股收市价至少为可转换债券当时的转股价的 130%。

b. 如果在发出该通知前原先发行的可转换债券的本金中未转股本金低于 10%。

(3) 债券持有人的回售权

可转换债券持有人在回售权日（即 2019 年 2 月 5 日）前不少于 30 日但不超过 60 日时发出通知，发行人将依可转换债券持有人的选择按回售权日其未偿还本金金额的 100% 赎回全部或仅部分该持有人的可转换债券。

(三) 可转换债券的会计处理

可转换债券由主合同的负债部分和包含赎回权、转股权、回售权在内的嵌入衍生金融工具部分构成。

(1) 主合同的负债部分按照公允价值进行初始确认，金额约人民币 3,488,045 千元。后续计量采用实际利率法，考虑承销费等发行费用后，按 2.53% 的实际利率计算债券的摊余成本对主债务合同进行计量。

(2) 嵌入衍生金融工具部分以公允价值进行初始确认和后续计量，相关交易费用直接计入当期损益。

有关可转换债券的承销费等发行费用按照主合同的负债部分和嵌入衍生金融工具部分的公允价值比例，分别计入债券的成本和当期损益。与主合同负债部分相关的承销费等发行费用约人民币 28,745 千元，计入债券的初始账面价值并采用实际利率法在债券剩余期限内摊销。与嵌入衍生金融工具相关的承销费等发行费用约人民币 3,550 千元，直接计入当期财务费用。

本期可转换债券的负债部分和嵌入衍生金融工具的变动情况如下：

单位：千元 币种：人民币

	负债部分	嵌入衍生金融工具	合计
可转换债券发行日(2016年2月5日)	3,488,045	430,795	3,918,840
交易费用	-28,745	-	-28,745
本期应计利息(2016年2月5日至2016年6月30日)	35,302	-	35,302
汇兑损益(2016年2月5日至2016年6月30日)	53,126	6,556	59,682

公允价值变动损益(2016年2月5日至2016年6月30日)	-	-3,485	-3,485
期末余额(2016年6月30日)	3,547,728	433,866	3,981,594

(四) 其他

根据可转换债券的条款与条件，可转换债券的隐含回报率为零。

截至2016年6月30日止，可转换债券持有人未行使任何转股权、回售权，本公司亦未行使回购权。

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规，以及上交所、联交所的有关规定开展公司治理工作，构建了以“三会一层”为代表的现代公司治理架构，建立有效公司治理机制。不断提高企业管治和运营管理水平，公司治理更趋于完善。

十二、其他重大事项的说明

(一) 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

(二) 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

(三) 其他

1. 收购中华联合保险部分股权

2016年1月7日及8日，公司参与并成功竞得中国保险保障基金有限责任公司在北京金融资产交易所挂牌方式对外转让的其所持中华联合保险20亿股股权（以下简称“本次交易”），成交价为人民币44.55亿元。

本次交易的详情请参见公司于上交所网站和联交所网站刊发的日期为2016年1月8日、2016年1月12日和2016年2月5日的相关公告。

2. 中车集团发行可交换债

公司控股股东中车集团拟以所持公司部分A股股票及其孳息（包括资本公积转增股本、送股、分红、派息等）为标的公开发行人面值总额不超过人民币70亿元的可交换公司债券。详情请参见公司于上交所网站和联交所网站刊发的日期为2016年3月22日和2016年4月11日的相关公告。

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

报告期内，公司股份无变动。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末股东总数(户) ^注	1,120,213
----------------------------	-----------

注：截至报告期末，公司 A 股股东户数为 1,117,647 户，H 股登记股东户数为 2,566 户。

(二) 截至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	
中车集团 ^{注1}	0	14,786,323,011	54.18	0	无	0	国有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED ^{注2}	-601,550	4,360,979,009	15.98	0	未知	-	境外法人
中国证券金融股份 有限公司	148,204,125	768,295,394	2.82	0	未知	-	国有法人
中车金证投资有限 公司	0	380,172,012	1.39	0	无	0	国有法人
中央汇金资产管理 有限责任公司	0	304,502,100	1.12	0	未知	-	国有法人

博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	0	125,366,000	0.46	0	未知	-	未知
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	0	125,366,000	0.46	0	未知	-	未知
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	0	125,366,000	0.46	0	未知	-	未知
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	0	125,366,000	0.46	0	未知	-	未知
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	0	125,366,000	0.46	0	未知	-	未知
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	0	125,366,000	0.46	0	未知	-	未知
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	0	125,366,000	0.46	0	未知	-	未知
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	0	125,366,000	0.46	0	未知	-	未知
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	0	125,366,000	0.46	0	未知	-	未知
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	0	125,366,000	0.46	0	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
中车集团 ^{注1}	14,786,323,011	人民币普通股	14,786,323,011
HKSCCNOMINEES LIMITED ^{注2}	4,360,979,009	境外上市外资股	4,360,979,009
中国证券金融股份有限公司	768,295,394	人民币普通股	768,295,394
中车金证投资有限公司	380,172,012	人民币普通股	380,172,012
中央汇金资产管理有限责任公司	304,502,100	人民币普通股	304,502,100
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	125,366,000	人民币普通股	125,366,000
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	125,366,000	人民币普通股	125,366,000
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	125,366,000	人民币普通股	125,366,000
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	125,366,000	人民币普通股	125,366,000

华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	125,366,000	人民币普通股	125,366,000
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	125,366,000	人民币普通股	125,366,000
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	125,366,000	人民币普通股	125,366,000
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	125,366,000	人民币普通股	125,366,000
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	125,366,000	人民币普通股	125,366,000
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	125,366,000	人民币普通股	125,366,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	中车金证投资有限公司是中车集团的全资子公司。除此之外公司未知上述其他股东存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

注 1：中车集团实际持有的公司 14,786,323,011 股 A 股股份中，7,796,321,142 股登记在南车集团名下，其所持公司的股份尚待办理完成过户登记至中车集团名下的证券登记手续；

6,990,001,869 股登记在北车集团名下，尚待办理完成证券登记股东更名为中车集团的手续。

注 2：HKSCC NOMINEES LIMITED(香港中央结算(代理人)有限公司)持有的 H 股乃代表多个客户所持有。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

三、其他说明

公司执行董事傅建国先生因工作需要已向公司董事会递交书面辞职报告，申请辞去公司执行董事、董事会战略委员会委员职务。傅建国先生的辞职申请自 2016 年 7 月 22 日送达公司董事会时生效。详情见公司于上交所和联交所网站发布的日期为 2016 年 7 月 22 日的公告。

第八节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

一、公司债券基本情况

单位:千元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易所
中国南车股份有限公司2013年公司债券(第一期)(5年期)	13南车01	122251.SH	2013-4-22	2018-4-22	1,500,000	4.70%	按年付息,一次性还本	上交所
中国南车股份有限公司2013年公司债券(第一期)(10年期)	13南车02	122252.SH	2013-4-22	2023-4-22	1,500,000	5.00%	按年付息,一次性还本	上交所

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	中国国际金融股份有限公司
	办公地址	北京市建国门外大街1号国贸大厦2座27层及28层
	联系人	王超
	联系电话	010-65051166
资信评级机构	名称	中诚信证券评估有限公司
	办公地址	上海市黄浦区西藏南路760号安基大厦21楼

三、公司债券募集资金使用情况

前述公司债券募集资金均按债券披露使用用途专款专用。截至2016年6月30日,全部募集资金已使用完毕。

四、公司债券资信评级机构情况

2016 年 5 月 20 日，中诚信证券评估有限公司在对本公司经营状况及相关行业进行综合分析
与评估的基础上，出具了《中国中车股份有限公司 13 南车 01, 13 南车 02 公司债券跟踪评级报告
(2016)》，本次跟踪主体信用等级为 AAA，评级展望稳定；本期债券的信用等级为 AAA。

报告期内，发行人评级未发生变化。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

(一) 增信机制

报告期内，中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期) (5 年期)、中国南车股份有限
公司 2013 年公司债券(第一期) (10 年期) 增信机制未发生变更。

经国务院国资委批复，2015 年 8 月 5 日，北车集团与南车集团签署《中国北方机车车辆工业
集团公司与中国南车集团公司之合并协议》，约定北车集团吸收合并南车集团，南车集团注销，北
车集团更名为“中国中车集团公司”。南车集团的全部资产、负债、业务、人员、合同、资质及其
他一切权利与义务均由合并后企业中车集团承继。2015 年 9 月 7 日，由受托管理人中国国际金融
股份有限公司召集，中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期)2015 年第二次债券持有人
会议在北京市建国门外大街 1 号国贸写字楼 2 座 28 层中国国际金融股份有限公司 2810 会议室召
开，该次会议审议通过了《关于中国中车集团公司承继中国南车集团对本期债券担保义务的
议案》。2015 年 9 月 24 日，北车集团完成工商变更登记，更名为“中国中车集团公司”；南车集
团作为中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期) (5 年期)、中国南车股份有限公司 2013
年公司债券(第一期) (10 年期) 的担保人义务由中车集团承继。

担保人 2016 年 3 月 31 日 (财务数据未经审计) 情况如下：

(1) 担保人主要财务指标情况

单位:亿元 币种:人民币

主要指标	2016 年 3 月 31 日
净资产	1,189.31
资产负债率	64.62%
净资产收益率	2.03%
流动比率	1.27
速动比率	0.85
累计对外担保余额	0.57
累计对外担保余额占净资产的比例	0.05%

注：累计对外担保指公司及其控股子公司为第三方（指公司合并报表范围外的主体）提供对外担
保的情形。

(2) 担保人资信状况如下：

截至 2016 年 3 月 31 日，中车集团(合并口径)获得主要合作银行的授信额度 1,593.48 亿元，
已使用额度 258.21 亿元，剩余授信额度 1,335.27 亿元。

2013 年-2015 年及 2016 年上半年，中车集团在与主要客户的业务往来中，未发生重大违约情况。也未发生延迟支付债务融资工具本息的情况。

(3) 担保人所拥有的除公司股权外的其他子公司如下：

截至 2016 年 3 月 31 日，中车集团除公司股权外，拥有 34 家全资一级子公司及 2 家控股一级子公司。

(4) 担保人受限资产情况

截至 2016 年 3 月 31 日，中车集团所有权受到限制的资产账面价值共计人民币 54.63 亿元。

(二) 偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期) (5 年期)、中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期) (10 年期) 偿债计划及偿债保障措施未发生变更。公司严格按照募集说明书约定的还本付息安排向债券持有人支付债券利息及兑付债券本金。

(三) 专项偿债账户

经中国证监会“证监许可[2013]285 号”文核准，中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期) 债券发行工作于 2013 年 4 月 24 日结束，发行规模为人民币 30 亿元。本期债券扣除承销费用后的募集资金，已于 2013 年 4 月 24 日汇入发行人在中国民生银行北京西直门支行开立的 0123014170011722 号银行账户。众环海华会计师事务所有限公司已针对上述到账款项进行了验证，并出具了编号为众环海华会计师事务所有限公司已针对上述到账款项进行了验证，并出具了编号为众环验字(2013) 02001 号验证报告。

根据本期债券募集说明书的相关内容，本期债券所募集资金用于补充流动资金。

六、公司债券持有人会议召开情况

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

七、公司债券受托管理人履职情况

公司债券存续期内，中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期) (5 年期)、中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期) (10 年期) 债券受托管理人中国国际金融股份有限公司严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

受托管理人已于 2016 年 4 月 23 日披露《中国中车股份有限公司关于 13 南车 01, 13 南车 02 公司债券受托管理事务报告(2015 年度)》，报告内容详见上交所网站(<http://www.sse.com.cn>)。

八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

单位：千元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	1.18	1.21	-2.48	-
速动比率	0.69	0.75	-8.00	-
资产负债率	65.25%	63.56%	增加 1.69 个百分 点	-
贷款偿还率	1.00	1.00	-	-
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减 (%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	20.35	15.25	33.44	EBITDA 较 上期增加， 而利息支出 略有下降
利息偿付率	1.39	1.93	-27.98	-

九、报告期末公司资产情况

截至 2016 年 6 月 30 日，公司所有权受到限制的资产情况如下：

单位：千元 币种：人民币

所有权受到限制的资产	账面价值
货币资金	3,823,874
应收票据	778,374
固定资产	44,587
无形资产	34,819
合计	4,681,654

十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，本公司对其他债券和债务融资工具均按时、足额进行了付息兑付。

十一、公司报告期内的银行授信情况

截至 2016 年 6 月 30 日，公司银行授信额度金额、已使用金额及剩余授信额度详见下表：

单位：千元 币种：人民币

银行名称	授信额度金额	已使用金额	剩余授信额度
中国进出口银行总行营业部	24,000,000	2,392,000	21,608,000
北京银行北辰路支行	7,000,000	-	7,000,000
交通银行北京芳群园支行	6,500,000	-	6,500,000
国家开发银行股份有限公司北京市分行	13,450,205	4,140,105	9,310,100
北京农商银行商务中心区支行	3,500,000	-	3,500,000
交通银行北京世纪城支行	6,500,000	-	6,500,000
中国民生银行北京首体南路支行	8,500,000	5,679,235	2,820,765

招商银行北京崇文门支行	10,000,000	-	10,000,000
招商银行北京分行营业部	10,000,000	-	10,000,000
平安银行北京分行	12,000,000	-	12,000,000
光大银行北京分行	3,100,000	-	3,100,000
北京西客站支行	5,000,000	-	5,000,000
建设银行北京会成支行	4,000,000	-	4,000,000
中国银行北京方庄中心支行	17,500,000	-	17,500,000
昆仑银行	2,000,000	-	2,000,000
建设银行朝阳支行	11,500,000	-	11,500,000
合计	144,550,205	12,211,340	132,338,865

十一、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期) (5 年期)、中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期) (10 年期) 严格按照募集说明书约定的还本付息安排向债券持有人支付债券利息及兑付债券本金，不存在违反相关约定及承诺的情况。

十二、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

无

第九节 财务报告

财务报表

合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：中国中车股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

项目	附注五	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	35,303,530	39,368,687
拆出资金	2	-	1,200,000
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3	1,278,469	3,424
应收票据	4	8,297,361	10,166,491
应收账款	5	79,609,574	72,514,398
预付款项	6	10,643,786	9,194,629
应收利息		22,125	7,791
应收股利		93,259	7,363
其他应收款	7	3,819,047	2,870,805
存货	8	70,079,285	59,786,201
一年内到期的非流动资产	9	4,249,384	4,440,493
其他流动资产	10	4,208,790	5,617,748
流动资产合计		217,604,610	205,178,030
非流动资产：			
发放贷款及垫款		207,890	170,874
可供出售金融资产	11	3,475,918	3,156,509
持有至到期投资	12	387,102	197,928
长期应收款	13	10,749,461	10,623,522
长期股权投资	14	8,450,689	3,612,877
投资性房地产	15	946,005	951,052
固定资产	16	52,775,457	53,497,360
在建工程	17	10,377,234	8,576,574
工程物资		106,222	86,535
固定资产清理		23,092	19,235
无形资产	18	17,625,838	18,013,046
开发支出	19	25,595	11,082
商誉	20	1,293,524	1,315,234
长期待摊费用		169,311	170,908
递延所得税资产	21	3,041,187	2,743,530
其他非流动资产	22	3,478,513	3,369,433
非流动资产合计		113,133,038	106,515,699
资产总计		330,737,648	311,693,729

项目	附注五	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
流动负债:			
短期借款	23	18,273,750	7,365,513
吸收存款及同业存放	24	775,595	1,861,947
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		4,213	359
应付票据	25	15,419,723	22,790,082
应付账款	26	92,872,673	83,179,106
预收款项	27	26,575,625	29,693,134
应付职工薪酬	28	2,234,976	1,911,321
应交税费	29	2,220,541	3,564,231
应付利息	30	161,760	421,826
应付股利	31	4,612,431	299,081
其他应付款	32	8,089,450	6,996,246
一年内到期的非流动负债	33	7,852,609	5,008,060
其他流动负债	34	6,000,000	6,000,000
流动负债合计		185,093,346	169,090,906
非流动负债:			
长期借款	35	6,651,106	6,633,689
应付债券	36	8,536,884	7,682,564
长期应付款	37	281,822	275,924
长期应付职工薪酬	38	4,118,466	4,054,445
专项应付款		5,507	4,843
预计负债	39	4,641,060	4,351,961
递延收益	40	5,534,346	5,556,354
递延所得税负债	21	216,297	241,975
其他非流动负债	41	720,561	226,495
非流动负债合计		30,706,049	29,028,250
负债合计		215,799,395	198,119,156
所有者权益			
股本	42	27,288,758	27,288,758
资本公积	43	29,969,270	29,960,109
其他综合收益	44	(858,284)	(851,087)
专项储备	45	49,957	49,957
盈余公积	46	1,801,679	1,801,679
一般风险准备		339,689	339,689
未分配利润	47	39,012,114	38,311,211
归属于母公司所有者权益合计		97,603,183	96,900,316
少数股东权益		17,335,070	16,674,257
所有者权益合计		114,938,253	113,574,573
负债和所有者权益总计		330,737,648	311,693,729

法定代表人：崔殿国 主管会计工作负责人：詹艳景 会计机构负责人：王健

母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位:中国中车股份有限公司

单位:千元 币种:人民币

项目	附注十四	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	1	1,367,048	6,672,436
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	1,275,465	-
应收票据		2,000	6,000
应收账款		11,247	11,013
预付款项		122,019	38,360
应收利息		360,377	198,722
应收股利		1,381,400	2,511,579
其他应收款	3	23,033,943	20,581,864
一年内到期的非流动资产	5	2,745,260	2,813,360
其他流动资产		288,384	30,128
流动资产合计		30,587,143	32,863,462
非流动资产:			
可供出售金融资产		413,923	-
长期应收款	5	11,254,745	11,161,100
长期股权投资	4	93,184,990	86,370,676
固定资产		31,981	37,608
在建工程		113,877	113,930
无形资产		117,155	116,178
非流动资产合计		105,116,671	97,799,492
资产总计		135,703,814	130,662,954
流动负债:			
短期借款		12,268,520	11,639,540
应付账款		10,184	10,184
预收款项		190,235	88,364
应付职工薪酬		9,621	47,117
应交税费		8,745	17,941
应付利息		133,265	373,069
应付股利	6	4,093,314	-
其他应付款		11,249,882	12,991,560
一年内到期的非流动负债		3,854,386	1,857,000
其他流动负债	7	6,000,000	6,000,000
流动负债合计		37,818,152	33,024,775

项目	附注十四	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
非流动负债:			
长期借款		2,720,075	2,720,075
应付债券		8,536,884	6,982,564
长期应付职工薪酬		9,863	9,553
递延所得税负债		4,049	-
其他非流动负债		433,866	-
非流动负债合计		11,704,737	9,712,192
负债合计		49,522,889	42,736,967
所有者权益:			
股本		27,288,758	27,288,758
资本公积		52,201,054	52,201,054
其他综合收益		35,244	(10,807)
盈余公积		1,801,679	1,801,679
未分配利润		4,854,190	6,645,303
所有者权益合计		86,180,925	87,925,987
负债和所有者权益总计		135,703,814	130,662,954

法定代表人：崔殿国 主管会计工作负责人：詹艳景 会计机构负责人：王健

合并利润表
2016 年 1—6 月

单位:千元 币种:人民币

项目	附注五	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
一、营业总收入	48	94,204,936	93,236,072
其中:营业收入	48	94,204,936	93,236,072
二、营业总成本		87,783,051	86,993,876
其中:营业成本	48	72,449,999	72,888,989
营业税金及附加	49	656,226	500,203
销售费用	50	3,178,659	3,372,206
管理费用	51	9,930,679	9,425,231
财务费用	52	490,023	275,507
资产减值损失	53	1,077,465	531,740
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	54	14,676	680
投资收益(损失以“-”号填列)	55	444,134	499,942
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		333,299	209,149
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		6,880,695	6,742,818
加:营业外收入	56	738,629	407,289
其中:非流动资产处置利得		11,581	19,289
减:营业外支出	57	61,993	146,019
其中:非流动资产处置损失		16,868	20,047
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		7,557,331	7,004,088
减:所得税费用	58	1,482,948	1,329,252
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		6,074,383	5,674,836
归属于母公司所有者的净利润		4,794,773	4,698,880
少数股东损益		1,279,610	975,956
六、其他综合收益的税后净额	44	(36,653)	(24,885)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(7,197)	85,983
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		(7,197)	85,983
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		33,903	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		(2,318)	139,237
3.外币财务报表折算差额		(38,782)	(53,254)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(29,456)	(110,868)
七、综合收益总额		6,037,730	5,649,951
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,787,576	4,784,863
归属于少数股东的综合收益总额		1,250,154	865,088
八、每股收益:	附注十三、2		
(一)基本每股收益(元/股)		0.18	0.17
(二)稀释每股收益(元/股)		0.18	0.17

法定代表人:崔殿国 主管会计工作负责人:詹艳景 会计机构负责人:王健

母公司利润表
2016 年 1—6 月

单位:千元 币种:人民币

项目	附注十四	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
一、营业收入	8	15	28,914
减: 营业成本	8	-	-
营业税金及附加		12,302	57
销售费用		2,912	7,945
管理费用		97,634	57,621
财务费用		(94,005)	(43,473)
公允价值变动收益		18,951	-
投资收益(损失以“-”号填列)	9	2,304,188	2,186,120
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		169,275	320
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,304,311	2,192,884
加: 营业外收入		351	41
减: 营业外支出		2,461	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,302,201	2,192,925
减: 所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,302,201	2,192,925
五、其他综合收益的税后净额		46,051	-
(一)以后将重分类进损益的其他综合收益		46,051	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		33,903	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		12,148	
六、综合收益总额		2,348,251	2,192,925

法定代表人: 崔殿国 主管会计工作负责人: 詹艳景 会计机构负责人: 王健

合并现金流量表
2016 年 1—6 月

单位：千元 币种：人民币

项目		2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
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		102,602,449	94,792,421
收到的税费返还		566,586	671,324
拆出资金净增加额		1,200,000	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、60	1,353,271	2,211,788
经营活动现金流入小计		105,722,306	97,675,533
购买商品、接受劳务支付的现金		87,774,437	83,089,068
支付给职工以及为职工支付的现金		11,652,746	11,925,657
支付的各项税费		7,764,029	7,018,606
吸收存款及同业存放		1,086,352	256,674
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、60	5,563,115	6,165,742
经营活动现金流出小计		113,840,679	108,455,747
经营活动产生的现金流量净额	附注五、61	(8,118,373)	(10,780,214)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,815,889	11,208,942
取得投资收益收到的现金		267,059	386,999
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		98,001	249,561
非同一控制下收购子公司	附注六、1	2,411	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	附注六、2	24,480	40,900
收到其他与投资活动有关的现金		85,356	140,997
投资活动现金流入小计		12,293,196	12,027,399
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,065,533	3,978,740
投资支付的现金		18,082,849	4,363,415
非同一控制下收购子公司		-	487,477
支付其他与投资活动有关的现金		-	923,394
投资活动现金流出小计		22,148,382	9,753,026
投资活动产生的现金流量净额		(9,855,186)	2,274,373
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		90,434	128,779
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		90,434	128,779
取得借款收到的现金		43,847,098	43,964,873
发行债券收到的现金		9,891,408	7,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		60,000	5,000
筹资活动现金流入小计		53,888,940	51,098,652
偿还债务支付的现金		38,903,348	50,450,512
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,268,245	1,441,150
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		604,919	294,915
购买子公司少数股东权益所支付的现金		77,063	86,785
支付其他与筹资活动有关的现金		35,759	561,534
筹资活动现金流出小计		40,284,415	52,539,981
筹资活动产生的现金流量净额		13,604,525	(1,441,329)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		182,559	(46,194)
五、现金及现金等价物净增加额	附注五、62	(4,186,475)	(9,993,364)
加：期初现金及现金等价物余额	附注五、62	29,944,221	37,034,186
六、期末现金及现金等价物余额	附注五、62	25,757,746	27,040,822

法定代表人：崔殿国 主管会计工作负责人：詹艳景 会计机构负责人：王健

母公司现金流量表
2016 年 1—6 月

单位:千元 币种:人民币

项目	附注十四	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
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		101,886	28,914
收到其他与经营活动有关的现金		56,989	224,442
经营活动现金流入小计		158,875	253,356
购买商品、接受劳务支付的现金		83,658	-
支付给职工以及为职工支付的现金		100,993	70,107
支付的各项税费		24,882	12,983
支付其他与经营活动有关的现金		162,457	274,068
经营活动现金流出小计		371,990	357,158
经营活动产生的现金流量净额	10	(213,115)	(103,802)
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		25,483,294	900,000
取得投资收益收到的现金		3,795,931	2,299,800
收购子公司收到的现金		-	2,049,803
投资活动现金流入小计		29,279,225	5,249,603
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,619	102,804
投资支付的现金		34,150,975	1,545,210
支付其他与投资活动有关的现金		-	1,996,149
投资活动现金流出小计		34,161,594	3,644,163
投资活动产生的现金流量净额		(4,882,369)	1,605,440
三、筹资活动产生的现金流量:			
发行债券收到的现金		9,891,408	-
取得借款收到的现金		53,828,980	3,799,970
收到其他与筹资活动有关的现金		9,634,316	-
筹资活动现金流入小计		73,354,704	3,799,970
偿还债务支付的现金		59,200,000	760,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		701,908	332,915
支付其他与筹资活动有关的现金		13,666,577	-
筹资活动现金流出小计		73,568,485	1,092,915
筹资活动产生的现金流量净额		(213,781)	2,707,055
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,350	(21)
五、现金及现金等价物净增加额	10	(5,306,915)	4,208,672
加: 期初现金及现金等价物余额	10	5,669,504	2,444,951
六、期末现金及现金等价物余额	10	362,589	6,653,623

法定代表人: 崔殿国 主管会计工作负责人: 詹艳景 会计机构负责人: 王健

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位: 千元币种: 人民币

项目	2016 年 1-6 月								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年年末余额	27,288,758	29,960,109	(851,087)	49,957	1,801,679	339,689	38,311,211	16,674,257	113,574,573
二、本期期初余额	27,288,758	29,960,109	(851,087)	49,957	1,801,679	339,689	38,311,211	16,674,257	113,574,573
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	9,161	(7,197)	-	-	-	700,903	660,813	1,363,680
(一)综合收益总额	-	-	(7,197)	-	-	-	4,794,773	1,250,154	6,037,730
(二)所有者投入和减少资本	-	9,161	-	-	-	-	(556)	15,578	24,183
1. 股东投入的股本	-	687	-	-	-	-	-	89,747	90,434
2. 收购少数股权(注)	-	6,235	-	-	-	-	(556)	(82,740)	(77,061)
3. 购买子公司(附注六、1)	-	-	-	-	-	-	-	2,399	2,399
4. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	5,751	5,751
5. 其他	-	2,239	-	-	-	-	-	421	2,660
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	(4,093,314)	(604,919)	(4,698,233)
1. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	(4,093,314)	(604,919)	(4,698,233)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	151,924	-	-	-	5,913	157,837
2. 本期使用	-	-	-	(151,924)	-	-	-	(5,913)	(157,837)
四、本期期末余额	27,288,758	29,969,270	(858,284)	49,957	1,801,679	339,689	39,012,114	17,335,070	114,938,253

项目	2015年1-6月								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年年末余额	13,803,000	9,961,648	128,226	-	1,123,312	136,668	15,357,677	11,011,198	51,521,729
同一控制下企业合并	-	33,888,861	(556,101)	49,957	-	38,039	15,342,525	1,817,307	50,580,588
二、本年期初余额	13,803,000	43,850,509	(427,875)	49,957	1,123,312	174,707	30,700,202	12,828,505	102,102,317
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	13,485,758	(13,541,936)	85,983	-	-	54,996	4,643,884	2,087,988	6,816,673
(一)综合收益总额	-	-	85,983	-	-	-	4,698,880	865,088	5,649,951
(二)所有者投入和减少资本	13,485,758	(13,541,936)	-	-	-	-	-	1,497,993	1,441,815
1.所有者投入	-	-	-	-	-	-	-	165,787	165,787
2.同一控制下企业合并	13,485,758	(13,485,758)	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付	-	(47,584)	-	-	-	-	-	-	(47,584)
4.收购少数股权	-	(12,803)	-	-	-	-	-	(94,103)	(106,906)
5.购买子公司	-	-	-	-	-	-	-	1,425,518	1,425,518
6.其他	-	4,209	-	-	-	-	-	791	5,000
(三)利润分配	-	-	-	-	-	54,996	(54,996)	(275,093)	(275,093)
1.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	54,996	(54,996)	-	-
2.对少数股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(275,093)	(275,093)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	125,401	-	-	-	2,847	128,248
2.本期使用	-	-	-	(125,401)	-	-	-	(2,847)	(128,248)
四、本期末余额	27,288,758	30,308,573	(341,892)	49,957	1,123,312	229,703	35,344,086	14,916,493	108,918,990

注：于2016年，本公司之子公司中车南京浦镇车辆有限公司(以下简称“中车浦镇公司”)以协议转让方式受让南京中车浦镇海泰制动设备有限公司20%的股权，受让价格人民币77,061千元，导致资本公积增加人民币6,235千元，同时少数股东权益减少人民币83,296千元；于2016年，本公司之子公司中车株洲电力机车研究所有限公司(以下简称“中车株洲所”)对湖南中车时代电动汽车股份有限公司非同比例增资，导致中车株洲所增持1.3%的股权，导致未分配利润减少人民币556千元，同时少数股东权益增加人民币556千元。

母公司所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位: 千元币种: 人民币

项目	2016 年 1-6 月					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	27,288,758	52,201,054	(10,807)	1,801,679	6,645,303	87,925,987
二、本期期初余额	27,288,758	52,201,054	(10,807)	1,801,679	6,645,303	87,925,987
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	46,051	-	(1,791,113)	(1,745,062)
(一)综合收益总额	-	-	46,051	-	2,302,201	2,348,252
(二)利润分配	-	-	-	-	(4,093,314)	(4,093,314)
1. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	(4,093,314)	(4,093,314)
四、本期期末余额	27,288,758	52,201,054	35,244	1,801,679	4,854,190	86,180,925

项目	2015 年 1-6 月					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	13,803,000	14,006,631	(8,187)	1,123,312	3,814,641	32,739,397
二、本期期初余额	13,803,000	14,006,631	(8,187)	1,123,312	3,814,641	32,739,397
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	13,485,758	37,928,776	-	-	2,192,925	53,607,459
(一)综合收益总额	-	-	-	-	2,192,925	2,192,925
(二)所有者投入和减少资本	13,485,758	37,928,776	-	-	-	51,414,534
1. 股东投入的普通股	13,485,758	37,976,360	-	-	-	51,462,118
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	(47,584)	-	-	-	(47,584)
四、本期期末余额	27,288,758	51,935,407	(8,187)	1,123,312	6,007,566	86,346,856

一、公司基本情况

1. 公司概况

中国南车股份有限公司(以下简称“中国南车”)是 2007 年 12 月 28 日在中华人民共和国(以下简称“中国”)根据中国《公司法》成立的股份有限公司。中国南车 A 股股票于 2008 年 8 月 18 日在上海证券交易所(以下简称“上交所”)上市,中国南车境外上市外资股(以下简称“H 股”)股票于 2008 年 8 月 21 日在香港联合交易所有限公司(以下简称“联交所”)主板上市。中国南车于 2012 年非公开发行 A 股普通股,本次发行后股票数量为 13,803,000,000 股。

中国北车股份有限公司(以下简称“中国北车”)是 2008 年 6 月 26 日在中国根据中国《公司法》成立的股份有限公司。中国北车首次公开发行 A 股股票于 2009 年 12 月 29 日在上交所上市。中国北车发行的 H 股股票于 2014 年 5 月 22 日在联交所主板上市。截至 2014 年 12 月 31 日,中国北车公开发行的股票数量为 12,259,780,303 股。

中国南车与中国北车于 2014 年 12 月 30 日发布联合公告,宣布两家公司就合并方案签订了合并协议。中国南车通过向中国北车 A 股股东及中国北车 H 股股东分别发行中国南车 A 股及中国南车 H 股,以交换中国北车全部现有已发行股份并吸收合并中国北车。中国南车和中国北车的 A 股和 H 股采用同一换股比例 1:1.10 进行换股,即每 1 股中国北车 A 股股票可以换取 1.10 股中国南车将发行的中国南车 A 股股票,每 1 股中国北车 H 股股票可以换取 1.10 股中国南车将发行的中国南车 H 股股票。由于合并协议中的约定条件已达成,合并协议于 2015 年 5 月 28 日生效,中国南车分别于 2015 年 5 月 26 日和 2015 年 5 月 28 日发行 H 股 2,347,066,040 股和 A 股 11,138,692,293 股。中国北车 A 股及中国北车 H 股股份亦分别于上交所及联交所撤销上市。合并后,中国南车继承中国北车的全部资产、债权债务和业务,中国北车将依法注销。

于 2015 年 6 月 1 日,中国南车名称由中国南车股份有限公司(CSR Corporation Limited)更改为中国中车股份有限公司(CRRC Corporation Limited)(以下简称“中国中车”、“本公司”)。

本公司注册地址为中国北京海淀区西四环中路 16 号。

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

一、公司基本情况 - 续

2. 合并财务报表范围

本公司重要子公司(包括通过子公司间接持有的子公司)的情况如下表:

公司名称	注册地	法人代表	经营范围 /业务性质	组织机构代码	持股	表决权	是否
					比例	比例(%)	合并报表
(%)	比例(%)	合并报表					
中车长春轨道客车股份有限公司(以下简称“中车长客股份公司”)	长春	王润	制造业	73590222-4	93.54	93.54	是
中车株洲所	株洲	丁荣军	制造业	44517525-X	100	100	是
中车株洲电力机车有限公司(以下简称“株机公司”)	株洲	周清和	制造业	77903109-6	100	100	是
中车青岛四方机车车辆股份有限公司(以下简称“中车四方股份公司”)	青岛	张在中	制造业	74036575-0	97.81	97.81	是
中车唐山机车车辆有限公司(以下简称“中车唐山公司”)	唐山	侯志刚	制造业	66368876-6	100	100	是
中车大连机车车辆有限公司(以下简称“中车大连公司”)	大连	闵兴	制造业	24128392-9	100	100	是
中车齐齐哈尔交通装备有限公司(以下简称“中车齐齐哈尔公司”)	齐齐哈尔	谷春阳	制造业	05743576-9	100	100	是
中车长江车辆有限公司(以下简称“中车长江公司”)	武汉	桂祖康	制造业	79241662-8	100	100	是
中车投资租赁有限公司(以下简称“中车租赁公司”)	北京	王石山	贸易	71092478-5	100	100	是
中车威墅堰机车有限公司(以下简称“中车威墅堰公司”)	常州	姚国胜	制造业	66381821-7	100	100	是
中车威墅堰机车车辆工艺研究所有限公司(以下简称“中车威墅堰所”)	常州	王洪年	制造业	13716805-8	100	100	是
中车资本管理有限公司(以下简称“中车资本管理公司”)(注1)	北京	陆建洲	金融业	MA00314Q-4	100	100	是
中车浦镇公司	南京	李定南	制造业	66376465-0	100	100	是
中国中车香港资本管理有限公司(以下简称“中车香港资本公司”)	香港	郭炳强	制造业	不适用	100	100	是
中车工程有限公司(以下简称“中车工程公司”)	北京	王宏伟	制造业	59066366-3	100	100	是
中车北京二七机车有限公司(以下简称“中车二七机车公司”)	北京	杨永林	制造业	66463901-8	100	100	是
中车永济电机有限公司(以下简称“中车永济电机公司”)	永济	南秦龙	制造业	66445875-1	100	100	是
中车青岛四方车辆研究所有限公司(以下简称“中车四方所”)	青岛	刘保明	制造业	26458278-8	100	100	是
济南轨道交通装备有限责任公司(以下简称“中车济南公司”)	济南	刘博	制造业	66485125-4	100	100	是
中国北车集团财务有限公司(以下简称“北车财务公司”)	北京	时景丽	金融业	05730643-0	91.66	91.66	是
中车株洲电机有限公司(以下简称“中车株洲电机公司”)	株洲	周军军	制造业	76071871-X	100	100	是
南车财务有限公司(以下简称“南车财务公司”)	北京	徐伟锋	金融业	05928400-1	91	91	是
北车投资租赁有限公司(以下简称“北车投资租赁”)	北京	董伦云	贸易	71093527-3	100	100	是
中车沈阳机车车辆有限公司(以下简称“中车沈阳公司”)	沈阳	房志坚	制造业	11791929-9	100	100	是
中车西安车辆有限公司(以下简称“中车西安公司”)	西安	张向东	制造业	66316403-0	100	100	是
中车资阳机车有限公司(以下简称“中车资阳公司”)	资阳	向军	制造业	78669305-5	99.61	99.61	是
中车北京南口机械有限公司(以下简称“中车南口公司”)	北京	孙凯	制造业	66462558-0	100	100	是
上海轨道交通设备发展有限公司(以下简称“中车上海公司”)	上海	王雁平	制造业	74728502-4	51	51	是
中车大同电力机车有限公司(以下简称“中车大同公司”)	大同	郭胜清	制造业	60216118-6	100	100	是
中国中车(香港)有限公司(以下简称“中车香港公司”)	香港	郭炳强	贸易	不适用	100	100	是
中车成都机车车辆有限公司(以下简称“成都公司”)	成都	兰玉贞	制造业	66302692-2	100	100	是
南车国际装备工程有限公司(以下简称“南车国际装备”)	北京	李瑾	贸易	06963245-2	100	100	是
中车贵阳车辆有限公司(以下简称“中车贵阳公司”)	贵阳	黄纪湘	制造业	31421297-0	100	100	是
中车洛阳机车有限公司(以下简称“中车洛阳公司”)	洛阳	高亢	制造业	66466874-0	100	100	是
中车深圳资本管理有限公司(以下简称“深圳资本公司”)	深圳	梁波	制造业	08013306-4	100	100	是
中车眉山车辆有限公司(以下简称“中车眉山公司”)	眉山	郑平	制造业	66278753-5	100	100	是
中车大连电力牵引研发中心有限公司(以下简称“中车大连电牵公司”)	大连	唐献康	制造业	07945972-9	100	100	是
中车北京二七车辆有限公司(以下简称“中车二七车辆公司”)	北京	史硕致	制造业	66370355-9	100	100	是
中车大连机车研究所有限公司(以下简称“中车大连所”)	大连	姜冬	制造业	24302440-2	100	100	是
中车四方车辆有限公司(以下简称“中车四方有限公司”)	青岛	夏春生	制造业	16357624-X	100	100	是
中车太原机车车辆有限公司(以下简称“中车太原公司”)	太原	赵勇	制造业	66446103-7	100	100	是
中车兰州机车有限公司(以下简称“中车兰州公司”)	兰州	高永君	制造业	66004384-X	100	100	是
中车物流有限公司(以下简称“中车物流公司”)	北京	杜鹏远	物流	73768298-2	100	100	是
中车石家庄车辆有限公司(以下简称“中车石家庄公司”)	石家庄	赵维宗	制造业	66369205-2	100	100	是
中车工业研究院有限公司(以下简称“中车研究院”)	北京	龚明	制造业	30668974-4	100	100	是
中车国际有限公司(以下简称“中车国际公司”)	北京	曹国炳	贸易	71092173-6	100	100	是
北京北车中车轨道交通装备有限公司	北京	张岩	制造业	68436773-4	51	51	是
美国中车麻省公司(以下简称“中车美国公司”)	美国	周传河	制造业	不适用	100	100	是
中车信息技术有限公司(以下简称“中车信息公司”)	北京	黄启超	贸易	70003594-1	51	51	是
中国南车(澳洲)有限公司(以下简称“南车澳洲公司”)	澳大利亚	李瑾	贸易	不适用	100	100	是
北车(马来西亚)股份有限公司(以下简称“北车马来西亚公司”)	马来西亚	吴彬	制造业	不适用	100	100	是
南非中车车辆有限公司	南非	王刚	制造业	不适用	66	66	是
株洲中车时代电气股份有限公司(以下简称“时代电气”)(注2)	株洲	丁荣军	制造业	78085086-5	51.81	52.74	是
株洲时代新材料科技股份有限公司(以下简称“时代新材”)(注3)	株洲	曾鸿平	制造业	71210652-4	40.84	52.31	是

注1: 本期本集团投资设立中车资本管理公司, 注册资本人民币 2, 000, 000 千元, 持股比例 100%, 表决权比例 100%。

注2: 本集团对时代电气的持股比例为 51.81%。同时, 本公司母公司中国中车集团公司(以下简称“中车集团”)持有时代电气股权比例为 0.93%, 且中车集团将其在时代电气股东大会的提案权和表决权授权给本集团行使, 因而本集团对时代电气的表决权比例达到 52.74%。

一、公司基本情况 - 续

2. 合并财务报表范围 - 续

注 3: 本集团对时代新材的持股比例为 40.84%。同时, 本公司母公司中车集团持有时代新材股权比例为 11.47%, 且中车集团将其在时代新材股东大会的提案权和表决权授权给本集团行使, 因而本集团对时代新材的表决权比例达到 52.31%。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外, 本集团还按照《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》(2014 年修订)披露有关财务信息。

2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司于 2016 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

指企业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。本公司的营业周期通常为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外, 均以人民币千元为单位表示。下属子公司、合营企业及联营企业, 根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币, 编制财务报表时折算为人民币。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

5. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除衍生金融工具和上市的权益工具投资以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

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。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

同一控制下的企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

同一控制下的企业合并 - 续

当合并协议中约定根据未来一项/多项或有事项的发生,购买方需追加合并对价时,本集团根据《企业会计准则 13 号-或有事项》的规定,将合并协议约定的或有对价确认为一项负债,作为企业合并转移对价的一部分。该预计负债与后续或有对价结算金额的差额调整资本公积中的股本溢价,不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的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。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

当合并协议中约定根据未来一项/多项或有事项的发生,购买方需追加合并对价时,本集团将合并协议约定的或有对价确认为一项负债,作为企业合并转移对价的一部分,按照其在购买日的公允价值计入合并成本。购买日后 12 个月内,若出现对购买日已存在情况的新的或者进一步证据而需要调整或有对价的,则予以确认并对原计入商誉/营业外收入的金额进行调整。

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

支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核,复核后支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。企业合并发生当期的年末,因合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的,购买方以所确定的暂时性价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后 12 个月内对确认的暂时性价值进行调整的,视为在购买日确认和计量。

7. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本集团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回报金额。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司,无论该项企业合并发生在报告期的任一时点,视同该子公司自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围,其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

7. 合并财务报表的编制方法 - 续

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。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司和子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

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

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

对于购买子公司少数股东股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反应其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

8. 商誉

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

9. 合营安排

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团的合营安排为合营企业。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

10. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、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。

11. 外币业务和外币报表折算

对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置作为境外经营的联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

12. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

12. 金融工具 - 续

实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。本集团金融资产包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

贷款和应收款项

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

12. 金融工具 - 续

金融资产的分类、确认和计量- 续

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项及持有至到期投资以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失及外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

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

金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 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；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、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；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

12. 金融工具 - 续

金融资产减值- 续

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时,将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值,按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定,并考虑相关担保物的价值。

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

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

可供出售金融资产

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

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

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

以成本计量的金融资产

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

金融资产转移

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;(3)该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

12. 金融工具 - 续

金融资产转移- 续

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

金融负债的分类、确认和计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1) 承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2) 初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3) 属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2) 本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3) 符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

12. 金融工具 - 续

金融负债的分类、确认和计量- 续

其他金融负债

除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同

财务担保合同，是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认为负债时按照公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，计入当期损益。

可转换债券

本集团发行同时含负债、转换选择权、发行人赎回权和投资人回售权的可转换债券，初始确认时进行分拆，并分别予以确认，其中转换选择权、发行人赎回权和投资人回售权确认为嵌入衍生金融工具。其中，不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量自身权益工具的方式结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

后续计量时，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量；嵌入衍生金融工具按公允价值计量，且公允价值变动计入当期损益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债和嵌入衍生金融工具之间按照各自的相对公允价值进行分摊。与嵌入衍生金融工具相关的交易费用计入当期损益；与负债成份相关的交易费用计入负债的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

12. 金融工具 - 续

金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

13. 应收款项

(1). 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	本公司及下属子公司将前五名应收款项以及单项金额占应收款项合计金额 10%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

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、余额百分比法、其他方法)	
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

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	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	具有特殊信用风险
坏账准备的计提方法	个别计提法

三、重要会计政策及会计估计 - 续

14. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、委托加工物资、周转材料和建造合同形成的已完工未结算等。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

15. 长期股权投资

确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方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。共同控制是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必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

15. 长期股权投资 - 续

投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为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。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

后续计量及损益确认方法

以成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计量。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

以权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位。合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

采用权益法核算时，当期投资损益和其他综合收益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

15. 长期股权投资 - 续

后续计量及损益确认方法- 续

以权益法核算的长期股权投资- 续

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，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。

处置长期股权投资

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

长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、21。

16. 投资性房地产

折旧或摊销方法

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。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%

17. 固定资产

(1). 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三、18 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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

17. 固定资产 - 续

(2). 折旧方法

除拥有所有权的土地资产外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	10-50 年	3%-5%	1.90%-9.70%
机器设备	直线法	6-28 年	3%-5%	3.39%-16.17%
办公设备及其他设备	直线法	5-12 年	3%-5%	7.92%-19.40%
运输工具	直线法	5-15 年	3%-5%	6.33%-19.40%

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据和计价参见附注三、29。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、21。

18. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、21。

19. 借款费用

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

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

19. 借款费用 - 续

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
 - (2) 借款费用已经发生；
 - (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- 购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

20. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命

外购无形资产按成本进行初始计量。非同一控制下企业合并中取得的无形资产的成本为无形资产于购买日的公允价值。

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

各项无形资产的使用寿命如下：

项目	使用寿命
土地使用权	50 年
专有技术和工业产权	3-10 年
软件使用权	2-10 年
客户关系	7-15 年
未完订单和技术服务优惠合同	提供服务的期间

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

20. 无形资产 - 续

(1) 计价方法、使用寿命 - 续

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

使用寿命不确定的无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、21。

21. 长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

22. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按其为本集团带来经济利益的期限采用直线法摊销。

23. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1). 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2). 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本及归属期间。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- (1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；
- (2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；
- (3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动(包括精算利得或损失)。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益，后续期间不转回至损益。

本集团提供的设定受益计划见附注五、38。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

23. 职工薪酬 - 续

(3). 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或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职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

24. 预计负债

除企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：(1) 该义务是本集团承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

当与产品质量保证/亏损合同/未决诉讼等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

25. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付，包括向本公司董事、高级管理人员及对公司经营业绩和持续发展有直接影响的子公司技术骨干和管理骨干授予本公司的股票期权。

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。公司财务报表中，与本公司授予子公司的技术骨干和管理骨干的股票期权相关的上述股份支付费用计入长期股权投资，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。公司财务报表中，对于上述估计的影响计入长期股权投资，并相应调整资本公积。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

25. 股份支付 - 续

本集团对股份支付进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具于取消日作为加速行权处理，立即将剩余等待期内尚未确认的金额计入当期损益，同时确认资本公积。

26. 收入

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

销售商品收入

本集团销售铁路机车车辆(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。

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

提供劳务收入

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。

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

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

26. 收入 - 续

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入

经营租赁租金收入的确认方法参见附注三、29。

建造合同收入

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。本集团根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，本集团分别下列情况处理：合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

27. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。政府拨入的政府补助等专项拨款中，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且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

28. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的递延所得税调整商誉，或与计入其他综合收益或股东权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税

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

递延所得税资产/递延所得税负债

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

28. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

递延所得税资产/递延所得税负债- 续

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

29. 租赁

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

(1). 经营租赁的会计处理方法

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

作为融资租赁承租人

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

29. 租赁 - 续

(2). 融资租赁的会计处理方法- 续

作为融资租赁出租人

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

应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期债权和一年内到期的长期债权列示。

售后租回交易

本集团根据销售及租赁条款，将售后租回交易认定为融资租赁的，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

30. 其他重要的会计政策和会计估计

利润分配

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。

安全生产费

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

31. 重大会计判断和估计

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

估计的不确定性

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

31. 重大会计判断和估计 - 续

估计的不确定性- 续

投资性房地产、固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和使用寿命有限的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。本集团定期复核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。资产使用寿命是经本集团根据对同类资产的以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，则会对折旧和摊销费用进行调整。

补充养老保险福利及其他统筹外福利计划负债

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

坏账准备

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

存货跌价准备

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

递延所得税资产

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

长期资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除商誉之外的长期资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

31. 重大会计判断和估计 - 续

商誉减值

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。当实际现金流量低于预计的现金流量时可能发生重大减值。

产品质量保证

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。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税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的差额计缴增值税。	6-17%
营业税	按应税营业收入计征	3%-5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税及应缴增值税计征	5-7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

2. 税收优惠

增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)等，中车信息公司、中车株洲所及其控股子公司于 2016 年度销售其自行开发生产的软件产品，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

企业所得税

经吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局及吉林省地方税务局批准，中车长客股份有限公司于 2014 年度取得高新技术企业证书，自 2014 年至 2016 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准，株机公司于 2014 年度取得高新技术企业证书，自 2014 年至 2016 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

四、税项-续

企业所得税- 续

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准，中车株洲所于 2014 年度取得高新技术企业证书，自 2014 年至 2016 年减按 15%税率缴纳企业所得税。

经青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局及青岛市地方税务局批准，中车四方股份公司于 2014 年度取得高新技术企业证书，自 2014 年至 2016 年减按 15%税率缴纳企业所得税。

经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局及河北省地方税务局批准，中车唐山公司于 2014 年度取得高新技术企业证书，自 2014 年至 2016 年减按 15%税率缴纳企业所得税。

经大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局批准，中车大连公司于 2013 年度取得高新技术企业证书，自 2013 年至 2015 年减按 15%税率缴纳企业所得税。管理层预计 2016 年将继续享受该税收优惠政策。

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局批准，中车长江公司于 2015 年度取得高新技术企业证书，自 2015 年至 2017 年减按 15%税率缴纳企业所得税。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准，中车戚墅堰公司于 2014 年度取得高新技术企业证书，自 2014 年至 2016 年减按 15%税率缴纳企业所得税。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准，中车戚墅堰所于 2014 年度取得高新技术企业证书，自 2014 年至 2016 年减按 15%税率缴纳企业所得税。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准，中车浦镇公司于 2015 年度取得高新技术企业证书，自 2015 年至 2017 年减按 15%税率缴纳企业所得税。

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局批准，中车二七机车公司于 2015 年度取得高新技术企业证书，自 2015 年至 2017 年减按 15%税率缴纳企业所得税。

经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局批准，中车永济电机公司于 2014 年度取得高新技术企业证书，自 2014 年至 2016 年减按 15%税率缴纳企业所得税。

经青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局及青岛市地方税务局批准，中车四方所于 2014 年度取得高新技术企业证书，自 2014 年至 2016 年减按 15%税率缴纳企业所得税。

经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局批准，中车济南公司于 2015 年度取得高新技术企业证书，自 2015 年至 2017 年减按 15%税率缴纳企业所得税。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准，中车株洲电机公司于 2014 年度取得高新技术企业证书，自 2014 年至 2016 年减按 15%税率缴纳企业所得税。

四、税项-续

企业所得税- 续

经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局及辽宁省地方税务局批准，中车沈阳公司于 2014 年度取得高新技术企业证书，自 2014 年至 2016 年减按 15%税率缴纳企业所得税。

根据财政部、海关总署和国家税务总局颁布的财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。经陕西省国家税务局批准，确认中车西安公司主营业务为国家鼓励类产业项目，享受 15%的所得税优惠税率。

根据财政部、海关总署和国家税务总局颁布的财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。经四川省国家税务局批准，确认中车资阳公司主营业务为国家鼓励类产业项目，享受 15%的所得税优惠税率。

经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局及山西省地方税务局批准，中车大同公司于 2014 年度取得高新技术企业证书，自 2014 年至 2016 年减按 15%税率缴纳企业所得税。

经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局及河南省地方税务局批准，中车洛阳公司于 2015 年度取得高新技术企业证书，自 2015 年至 2017 年减按 15%税率缴纳企业所得税。

经大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局及大连市地方税务局批准，中车大连电牵公司于 2015 年度取得高新技术企业证书，自 2015 年至 2017 年减按 15%税率缴纳企业所得税。

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局批准，中车二七车辆公司于 2014 年度取得高新技术企业证书，自 2014 年至 2016 年减按 15%税率缴纳企业所得税。

经大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局及大连市地方税务局批准，中车大连所于 2014 年取得高新技术企业证书，自 2014 年至 2016 年减按 15%税率缴纳企业所得税。

经青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局及青岛市地方税务局批准，中车四方有限公司于 2015 年度取得高新技术企业证书，自 2015 年至 2017 年减按 15%税率缴纳企业所得税。

根据财政部、海关总署和国家税务总局颁布的财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。经四川省国家税务局批准，确认中车眉山公司主营业务为国家鼓励类产业项目，享受 15%的所得税优惠税率。

经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局及山西省地方税务局批准，中车太原公司于 2015 年度取得高新技术企业证书，自 2015 年至 2017 年减按 15%税率缴纳企业所得税。

四、税项-续

企业所得税- 续

根据财政部、海关总署和国家税务总局颁布的财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。经甘肃省国家税务局批准，确认中车兰州公司主营业务为国家鼓励类产业项目，享受15%的所得税优惠税率。

经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局及河北省地方税务局批准，中车石家庄公司于2014年度取得高新技术企业证书，自2014年至2016年减按15%税率缴纳企业所得税。

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

五、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	2016年6月30日	2015年12月31日
库存现金	3,156	2,645
银行存款	32,675,845	36,147,825
其他货币资金	2,624,529	3,218,217
合计	35,303,530	39,368,687
其中：存放在境外的款项总额	5,030,662	1,820,866

本集团银行存款中限制用途的资金如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
使用受限制的货币资金：		
财务公司存放于中央银行法定准备金存款	1,199,344	1,395,478
承兑汇票保证金	2,102,620	2,701,996
信用证保证金	46,543	29,242
保函保证金	448,203	415,955
其他	27,164	71,024
合计	3,823,874	4,613,695

于2016年6月30日，三个月或长于三个月到期的未作质押且未被限制使用的定期存款为人民币5,721,910千元(2015年12月31日：人民币4,810,771千元)。

五、合并财务报表项目注释-续

2、拆出资金

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
拆出资金	-	1,200,000
合计	-	1,200,000

本集团 2015 年 12 月 31 日的拆出资金为北车财务公司拆借给中国建设银行股份有限公司的拆出资金。

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
交易性金融资产	1,278,469	3,424
其中：衍生金融资产	3,004	3,424
其他(注)	1,275,465	-
合计	1,278,469	3,424

注：其他主要为本集团为了投资需要所购买的短期不保本浮动收益型理财产品。

本集团管理层认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资变现不存在重大限制。

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
银行承兑票据	5,921,180	8,665,466
商业承兑票据	2,376,181	1,501,025
合计	8,297,361	10,166,491

(2). 本期末公司已质押的应收票据

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年6月30日 已质押金额
银行承兑票据	372,168
商业承兑票据	90,000
合计	462,168

五、合并财务报表项目注释-续

4、应收票据 - 续

(3). 本期末公司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	2016年6月30日 终止确认金额	2016年6月30日 未终止确认金额
银行承兑票据	4,237,400	223,581
商业承兑票据	25,400	208,286
合计	4,262,800	431,867

于2016年6月30日,本账户余额中持本公司5%或以上表决权股份的股东单位和关联方的欠款,其明细资料在附注十、关联方及关联交易中披露。

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位: 千元 币种: 人民币

类别	2016年6月30日					2015年12月31日				
	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	42,854,329	50.7	(1,704,462)	4.0	41,149,867	42,186,827	54.9	(2,010,641)	4.8	40,176,186
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,154,194	44.0	(2,245,734)	6.0	34,908,460	33,126,903	43.1	(1,885,826)	5.7	31,241,077
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,446,530	5.3	(895,283)	20.1	3,551,247	1,544,947	2.0	(447,812)	29.0	1,097,135
合计	84,455,053	/	(4,845,479)	/	79,609,574	76,858,677	/	(4,344,279)	/	72,514,398

期末单项金额重大并单项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)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	31,786,942	(354,762)	1.1	注
单位 2	1,871,911	-	-	注
单位 3	1,829,183	(11,778)	0.6	注
单位 4	1,782,093	(274,834)	15.4	注
单位 5	1,235,211	(14,409)	1.2	注
其他	4,348,989	(1,048,679)	24.1	注
合计	42,854,329	(1,704,462)	/	/

注: 本集团结合账龄、与债务人业务情况及财务状况,相应计提坏账准备。

五、合并财务报表项目注释-续

5、应收账款 - 续

(1). 应收账款分类披露 - 续

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：千元 币种：人民币

账龄	2016年6月30日			2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	29,883,997	-	-	26,053,393	-	-
1至2年	3,786,346	(378,634)	10.0	4,327,158	(432,716)	10.0
2至3年	1,735,554	(520,666)	30.0	1,088,426	(326,528)	30.0
3至4年	512,261	(256,131)	50.0	932,199	(466,100)	50.0
4至5年	728,664	(582,931)	80.0	326,220	(260,975)	80.0
5年以上	507,372	(507,372)	100.0	399,507	(399,507)	100.0
合计	37,154,194	(2,245,734)	/	33,126,903	(1,885,826)	/

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额人民币 642,968 千元(上年同期：人民币 553,319 千元)；本期收回或转回坏账准备金额人民币 131,763 千元(上年同期：人民币 144,708 千元)。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：千元 币种：人民币

单位名称	与本集团关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
汇总前5名应收账款	第三方	38,505,340	45.6
合计	/	38,505,340	45.6

(4). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

于2016年6月30日，本集团因金融资产转移而终止确认的应收账款人民币 288,069 千元(2015年12月31日：人民币 4,198,255 千元)。

于2016年6月30日，本账户余额中持本公司5%或以上表决权股份的股东单位和关联方的欠款，其明细资料在附注十、关联方及关联交易中披露。

于2016年6月30日，本集团不存在以应收账款作为本集团获得银行贷款的担保(2015年12月31日：无)。

五、合并财务报表项目注释-续

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：千元 币种：人民币

账龄	2016年6月30日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,936,121	89.9	8,299,086	87.1
1至2年	575,306	5.2	738,074	7.7
2至3年	187,497	1.7	415,631	4.4
3年以上	354,462	3.2	81,012	0.8
小计	11,053,386	100.0	9,533,803	100.0
减：减值准备	409,600	/	339,174	/
合计	10,643,786	/	9,194,629	/

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或需要定制，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。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位：千元 币种：人民币

单位名称	金额	占预付账款总额比例(%)	未结算原因
汇总前五名预付款项	1,897,377	17.8	未供货
合计	1,897,377	17.8	

于2016年6月30日，本账户余额中预付本公司5%或以上表决权股份的股东单位和关联方的款项，其明细资料在附注十、关联方及关系交易中披露。

7、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：千元 币种：人民币

类别	2016年6月30日				2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		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	1,494,165	35.4	(184,965)	12.4	1,309,200	36.4	(234,374)	19.9	943,349
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,423,700	57.6	(171,387)	7.1	2,252,313	61.6	(125,618)	6.3	1,870,642
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	293,165	7.0	(35,631)	12.2	257,534	6.6	(9,370)	14.2	56,814
合计	4,211,030	/	(391,983)	/	3,819,047	/	(369,362)	/	2,870,805

五、合并财务报表项目注释-续

7、其他应收款 - 续

(1). 其他应收款分类披露 - 续

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：千元 币种：人民币

2016年6月30日				
其他应收款 (按单位)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 1	867,560	-	-	不适用
单位 2	148,563	(56,615)	38.1	长时间未收回
单位 3	118,656	-	-	不适用
单位 4	102,320	-	-	不适用
单位 5	94,483	-	-	不适用
其他	162,583	(128,350)	78.9	长时间未收回
合计	1,494,165	(184,965)	/	/

组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：千元 币种：人民币

账龄	2016年6月30日			2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,866,851	-	-	1,564,829	-	-
1至2年	290,432	(29,042)	10.0	258,726	(25,873)	10.0
2至3年	123,913	(37,174)	30.0	85,383	(25,615)	30.0
3至4年	69,752	(34,876)	50.0	21,562	(10,781)	50.0
4至5年	12,283	(9,826)	80.0	12,054	(9,643)	80.0
5年以上	60,469	(60,469)	100.0	53,706	(53,706)	100.0
合计	2,423,700	(171,387)	/	1,996,260	(125,618)	/

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额人民币 25,577 千元(上年同期：人民币 25,891 千元)；本期收回或转回坏账准备金额人民币 2,913 千元(上年同期：人民币 91,830 千元)。

(3). 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	2016年6月30日	2015年12月31日
代垫往来款	1,776,216	1,303,699
押金	540,732	549,018
政府补贴款	897,305	499,670
其他	604,794	518,418
合计	3,819,047	2,870,805

五、合并财务报表项目注释-续

7、其他应收款 - 续

(4). 按欠款方归集的期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	与本集团关系	金额	占其他应收款 总额的比例 (%)
汇总前 5 名其他应收款	第三方	1,331,582	31.6
合计	/	1,331,582	31.6

(5). 涉及政府补助的应收款项

单位: 千元 币种: 人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据		
株洲市财政局地方财政库	电动汽车节能补贴款	867,560	1 年以内	2016 年 12 月	867,560	《关于继续开展新能源汽车推广应用工作的通知》财建【2013】551 号
襄阳高新技术产业开发区财政局	襄阳南车工业园项目土地及税收返还奖励	29,745	1 年以内	2016 年 12 月	29,745	《〈项目进区协议〉补充协议》
合计	/	897,305	/	/	897,305	

于 2016 年 6 月 30 日, 本账户余额中对持本公司 5%或以上表决权股份的股东单位和关联方的其他应收款, 其明细资料在附注十、关联方及关联交易中披露。

8、存货

(1). 存货分类

单位: 千元 币种: 人民币

	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,881,373	(792,663)	22,088,710	21,000,466	(637,748)	20,362,718
在产品	33,533,078	(673,743)	32,859,335	26,788,901	(711,777)	26,077,124
产成品	15,229,119	(481,324)	14,747,795	13,406,756	(432,214)	12,974,542
委托加工物资	154,106	(300)	153,806	153,634	(1,015)	152,619
建造合同形成的 已完工未结算资产	8,211	-	8,211	39,632	-	39,632
周转材料	226,463	(5,035)	221,428	185,004	(5,438)	179,566
合计	72,032,350	(1,953,065)	70,079,285	61,574,393	(1,788,192)	59,786,201

于 2016 年 6 月 30 日, 本集团不存在以存货作为本集团取得银行借款担保的情况 (2015 年 12 月 31 日: 无)。

五、合并财务报表项目注释-续

8、 存货 - 续

(2). 存货跌价准备

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年 1月1日	本期增加金额		本期减少金额			2016年 6月30日
		计提	其他	外币报表 折算差额	转回	转出	
原材料	637,748	161,615	-	554	755	5,391	792,663
在产品	711,777	21,611	-	745	2,473	56,427	673,743
产成品	432,214	70,364	-	2,591	1624	17,039	481,324
委托加工物资	1,015	13	-	-	-	728	300
周转材料	5,438	1,765	-	(1)	1,740	429	5,035
合计	1,788,192	255,368	-	3,889	6,592	80,014	1,953,065

(3). 期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	余额
累计已发生成本	668,604
累计已确认毛利	26,425
减：已办理结算的金额	686,818
建造合同形成的已完工未结算资产	8,211

9、 一年内到期的非流动资产

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
一年内到期的长期应收款(附注五、13)	4,199,996	4,410,793
一年内到期的发放贷款及垫款	49,388	29,700
合计	4,249,384	4,440,493

10、 其他流动资产

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
留抵税费	2,423,023	2,326,910
银行理财产品	1,349,395	3,259,000
其他	436,372	31,838
合计	4,208,790	5,617,748

五、合并财务报表项目注释-续

11、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	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的	2,725,251	(222,579)	2,502,672	2,223,018	-	2,223,018
按成本计量的	999,999	(26,753)	973,246	960,244	(26,753)	933,491
合计	3,725,250	(249,332)	3,475,918	3,183,262	(26,753)	3,156,509

(2). 期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

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	2,980,105	2,980,105
公允价值	2,502,672	2,502,672
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	(254,854)	(254,854)
已计提减值金额	(222,579)	(222,579)

五、合并财务报表项目注释-续

11、可供出售金融资产 - 续

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位:千元 币种:人民币

被投资单位	账面余额			减值准备		在被投资单位 持股比例 (%)	本期 现金红利	
	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日	2016 年 1 月 1 日			2016 年 6 月 30 日
济青高速铁路有限公司	500,000	-	-	500,000	-	-	4.33	-
泰峰投资有限公司	130,002	2,623	-	132,625	-	-	3.97	-
中交佛山投资发展有限公司	100,000	30,000	-	130,000	-	-	10.00	-
安徽中安融资租赁股份有限公司	60,000	-	-	60,000	-	-	20.00	-
中国铁路国际有限公司印尼高铁项目合资公司	28,493	-	-	28,493	-	-	4.80	-
德黑兰地铁公司	24,727	-	-	24,727	(24,727)	(24,727)	20.00	-
东海证券有限责任公司	19,543	-	-	19,543	-	-	1.20	2,000
北京金禾永磁投资管理中心(有限合伙)	15,300	-	2,868	12,432	-	-	29.67	-
中电科哈尔滨轨道交通有限公司	15,000	-	-	15,000	-	-	5.00	-
中国铁路国际(美国)有限公司	12,109	-	-	12,109	-	-	19.00	-
青岛四方机车车辆铸锻有限公司	12,040	-	-	12,040	(1,806)	(1,806)	19.00	-
北京基金投资管理有限公司	12,000	-	-	12,000	-	-	6.00	-
辽宁沈车铸业有限公司	11,028	-	-	11,028	-	-	11.03	-
磨万铁路有限公司	-	10,000	-	10,000	-	-	1.67	-
中交哈尔滨地铁投资建设有限公司	4,752	-	-	4,752	-	-	8.00	-
长春新金亨冷弯型钢有限公司	4,411	-	-	4,411	-	-	4.80	-
江苏省城市轨道交通研究设计院股份有限公司	3,650	-	-	3,650	-	-	7.30	-
山西中铁北车建设工程有限公司	2,450	-	-	2,450	-	-	12.25	-
华融湘江银行股份有限公司	1,006	-	-	1,006	(220)	(220)	0.05	-
资阳市中小企业信用担保有限公司	990	-	-	990	-	-	0.89	-
大同机车锻造有限责任公司	916	-	-	916	-	-	9.44	-
北京达兴铁路设备技术服务有限公司	900	-	-	900	-	-	33.00	-

五、合并财务报表项目注释-续

11、可供出售金融资产 - 续

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产 - 续

单位:千元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备		在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	2016年 1月1日	本期增加	本期减少	2016年 6月30日	2016年 1月1日	2016年 6月30日		
永济电机宾馆有限责任公司	327	-	-	327	-	-	7.38	-
大同机车运业有限责任公司	246	-	-	246	-	-	5.15	-
成都圣通铁路车辆配件有限责任公司	190	-	-	190	-	-	19.00	-
北京英泰赛福软件技术有限公司	90	-	-	90	-	-	18.00	-
江苏银行股份有限公司	74	-	-	74	-	-	-	-
合计	960,244	42,623	2,868	999,999	(26,753)	(26,753)	/	2,000

于 2016 年 6 月 30 日，本集团持有的非上市权益工具投资账面价值为人民币 973,246 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 933,491 千元)，在活跃市场中没有报价，且其公允价值不能可靠计量，按照成本法计量。

五、合并财务报表项目注释-续

12、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

单位: 千元 币种: 人民币

项目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海航集团(国际)有限公司中期票据(以下简称“海航中期票据”)	201,350	-	201,350	197,928	-	197,928
中国飞机租赁集团控股有限公司中期票据(以下简称“中国飞机租赁中期票据”)	152,544	-	152,544	-	-	-
启迪科华有限公司中期票据(以下简称“启迪科华中期票据”)	33,208	-	33,208	-	-	-
合计	387,102	-	387,102	197,928	-	197,928

(2). 期末重要的持有至到期投资:

单位: 千元 币种: 人民币

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
海航中期票据	195,003	8.13%	7.44%	2018年12月3日
中国飞机租赁中期票据	152,516	5.90%	5.83%	2019年4月28日
启迪科华中期票据	33,156	5.38%	5.08%	2018年11月24日
合计	380,675	/	/	/

13、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

单位: 千元 币种: 人民币

项目	2016年6月30日			2015年12月31日			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	10,109,130	(68,735)	10,040,395	11,007,050	(62,359)	10,944,691	8.0%-13.6%
工程施工款	3,050,694	-	3,050,694	2,437,580	-	2,437,580	6.9%
分期收款销售商品及质保金	1,864,875	(6,507)	1,858,368	1,657,760	(5,716)	1,652,044	5.0%-6.0%
合计	15,024,699	(75,242)	14,949,457	15,102,390	(68,075)	15,034,315	/
减: 一年内到期的长期应收款	/	/	4,199,996	/	/	4,410,793	/
一年后到期的长期应收款	/	/	10,749,461	/	/	10,623,522	/

(2) 应收融资租赁款如下

最低租赁收款额

	2016年6月30日	2015年12月31日
	人民币千元	人民币千元
资产负债表日后第1年	4,367,441	4,580,814
资产负债表日后第2年	3,335,432	3,419,764
资产负债表日后第3年	2,494,106	2,780,114
以后年度	3,083,219	3,488,325
最低租赁收款额合计	13,280,198	14,269,017
减: 未实现融资收益	3,171,068	3,261,967
坏账准备	68,735	62,359
应收融资租赁款	10,040,395	10,944,691
其中: 一年内到期的应收融资租赁款	2,653,020	2,962,820
一年后到期的应收融资租赁款	7,387,375	7,981,871

五、合并财务报表项目注释 - 续

14、长期股权投资

单位：千元 币种：人民币

被投资单位	2016年 1月1日	本期增减变动								2016年 6月30日	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益 (附注五、55)	其他权益 变动	其他调整	宣告发放现金股 利或利润	外币报表 折算	其他(附注 六、1)			
一、合营企业												
日立永济电气设备(西安)有限公司(以下简称“日立永济”)	479,328	-	-	25,186	-	-	-	-	-	-	504,514	-
大连东芝机车电气有限公司	320,021	-	-	4,452	-	-	(44,084)	-	-	-	280,389	-
长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司	188,785	-	-	20,130	-	-	-	-	-	-	208,915	-
株洲时菱交通设备有限公司(注1)	151,115	-	-	32,358	-	7,949	-	-	-	-	191,422	-
株洲中车时代高新投资担保有限责任公司	78,571	100,000	-	2,097	-	-	-	-	-	-	180,668	-
青岛四方维莱轨道制动有限公司	104,936	-	-	10,691	-	-	-	-	-	-	115,627	-
株洲西门子牵引设备有限公司	84,687	-	-	(286)	-	-	(7,587)	-	-	-	76,814	-
沈阳北车西屋轨道制动技术有限公司	61,091	-	-	(909)	-	-	-	-	-	-	60,182	-
其他	169,102	5,000	(988)	4,642	-	-	(8,512)	(80)	(2,305)	-	166,859	-
小计	1,637,636	105,000	(988)	98,361	-	7,949	(60,183)	(80)	(2,305)	-	1,785,390	-
二、联营企业												
中华联合保险控股股份有限公司(以下简称“中华联合保险”)(注2)	-	4,515,857	-	167,784	33,903	-	-	-	-	-	4,717,544	-
广州电力机车有限公司	401,356	-	-	402	-	-	-	-	-	-	401,758	-
天津电力机车有限公司	363,118	-	-	438	-	-	-	-	-	-	363,556	-
北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司	153,114	-	-	380	-	-	-	-	-	-	153,494	-
华能铁岭大兴风力发电有限公司	89,119	34,840	-	12,038	-	-	-	-	-	-	135,997	-
信阳同合车轮有限公司	133,977	-	-	1,234	-	-	(11,250)	-	-	-	123,961	-
华能盘锦风力发电有限公司	88,515	-	-	3,828	-	-	-	-	-	-	92,343	-
大同 ABB 牵引变压器有限公司	144,234	-	-	51,010	-	-	(104,590)	-	-	-	90,654	-
青岛阿尔斯通铁路设备有限公司	93,660	-	-	3,821	-	-	(39,200)	-	-	-	58,281	-
华能铁岭风力发电有限公司	42,192	-	-	1,855	-	-	-	-	-	-	44,047	-
其他	465,956	27,107	-	(7,852)	-	-	(1,547)	-	-	-	483,664	-
小计	1,975,241	4,577,804	-	234,938	33,903	-	(156,587)	-	-	-	6,665,299	-
合计	3,612,877	4,682,804	(988)	333,299	33,903	7,949	(216,770)	(80)	(2,305)	-	8,450,689	-

注 1：抵消未实现利润人民币 7,949 千元。

注 2：可供出售金融资产公允价值变动导致其他综合收益增加人民币 33,903 千元。

五、合并财务报表项目注释 - 续

15、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

单位：千元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2016 年 1 月 1 日	1,210,932	15,066	1,225,998
2. 本期增加金额	16,252	-	16,252
(1) 固定资产转入(附注五、16)	14,604	-	14,604
(2) 在建工程转入(附注五、17)	1,648	-	1,648
3. 本期减少金额	632	1,039	1,671
(1) 转入固定资产(附注五、16)	632	-	632
(2) 转入无形资产(附注五、18)	-	1,039	1,039
4. 2016 年 6 月 30 日	1,226,552	14,027	1,240,579
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2016 年 1 月 1 日	255,786	2,777	258,563
2. 本期增加金额	20,195	152	20,347
(1) 计提或摊销	13,949	152	14,101
(2) 固定资产转入(附注五、16)	6,246	-	6,246
3. 本期减少金额	483	236	719
(1) 转入固定资产(附注五、16)	483	-	483
(2) 转入无形资产(附注五、18)	-	236	236
4. 2016 年 6 月 30 日	275,498	2,693	278,191
三、减值准备			
1. 2016 年 1 月 1 日	16,383	-	16,383
2. 2016 年 6 月 30 日	16,383	-	16,383
四、账面价值			
1. 2016 年 6 月 30 日账面价值	934,671	11,334	946,005
2. 2016 年 1 月 1 日账面价值	938,763	12,289	951,052

五、合并财务报表项目注释 - 续

16、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：千元 币种：人民币

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 2016年1月1日	206,207	36,475,542	39,288,830	2,557,981	4,198,476	82,727,036
2. 本期增加金额	9,969	700,020	910,263	37,438	210,895	1,868,585
(1) 购置	1,523	6,540	251,362	21,501	98,978	379,904
(2) 在建工程转入(附注五、17)	-	653,923	654,321	15,359	96,357	1,419,960
(3) 投资性房地产转入(附注五、15)	-	632	-	-	-	632
(4) 非同一控制下企业合并增加(附注六、1)	-	-	-	-	230	230
(5) 外币报表折算差额	8,446	38,925	4,580	578	15,330	67,859
3. 本期减少金额	-	57,568	443,115	20,295	30,846	551,824
(1) 处置或报废	-	42,682	398,564	20,016	29,116	490,378
(2) 处置子公司	-	282	42,638	279	1,730	44,929
(3) 转入在建工程	-	-	1,913	-	-	1,913
(4) 转入投资性房地产(附注五、15)	-	14,604	-	-	-	14,604
4. 2016年6月30日	216,176	37,117,994	39,755,978	2,575,124	4,378,525	84,043,797
二、累计折旧						
1. 2016年1月1日	-	7,515,385	17,459,789	1,442,757	2,456,584	28,874,515
2. 本期增加金额	-	624,621	1,471,537	116,139	255,353	2,467,650
(1) 计提	-	622,818	1,476,151	115,996	249,746	2,464,711
(2) 投资性房地产转入(附注五、15)	-	483	-	-	-	483
(3) 外币报表折算差额	-	1,320	(4,614)	143	5,607	2,456
3. 本期减少金额	-	31,688	329,338	16,111	29,573	406,710
(1) 处置或报废	-	25,379	303,053	15,960	28,696	373,088
(2) 处置子公司	-	63	25,142	151	877	26,233
(3) 转入在建工程	-	-	1,143	-	-	1,143
(4) 转入投资性房地产(附注五、15)	-	6,246	-	-	-	6,246
4. 2016年6月30日	-	8,108,318	18,601,988	1,542,785	2,682,364	30,935,455
三、减值准备						
1. 2016年1月1日	-	41,173	299,384	6,185	8,419	355,161
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	219	19,012	147	2,898	22,276
(1) 处置或报废	-	-	8,146	19	2,045	10,210
(2) 处置子公司	-	219	10,866	128	853	12,066
4. 2016年6月30日	-	40,954	280,372	6,038	5,521	332,885
四、账面价值						
1. 2016年6月30日账面价值	216,176	28,968,722	20,873,618	1,026,301	1,690,640	52,775,457
2. 2016年1月1日账面价值	206,207	28,918,984	21,529,657	1,109,039	1,733,473	53,497,360

(2). 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：千元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	82,480	(27,112)	-	55,368
机器设备	663,580	(311,943)	-	351,637
运输设备	506	(110)	-	396
合计	746,566	(339,165)	-	407,401

五、合并财务报表项目注释 - 续

16、固定资产 - 续

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

单位：千元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	74,474
机器设备	83,150
运输工具	145,803
其他设备	797
合计	304,224

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：千元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	6,958,963	正在办理

于2016年6月30日,本集团有账面价值折合人民币44,587千元(2015年12月31日:人民币50,958千元)的房屋及建筑物和机器设备作为本集团取得银行借款的担保。

除用于担保的固定资产外,于2016年6月30日,不存在其他固定资产所有权受到限制的情况。

17、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	10,389,928	(12,694)	10,377,234	8,589,268	(12,694)	8,576,574
合计	10,389,928	(12,694)	10,377,234	8,589,268	(12,694)	8,576,574

五、合并财务报表项目注释 - 续

17、在建工程 - 续

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：千元 币种：人民币

项目名称	预算数	2016 年 1 月 1 日	本期 增加金额	固定资产 转入(附注 五、16)	本期转入固 定资产金额 (附注五、 16)	本期转入 无形资产 (附注五、 18)	本期转入 投资性房 地产(附注 五、15)	外币报 表折算 差额	2016 年 6 月 30 日	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
旅顺项目	2,800,000	1,668,837	172,029	-	34,317	-	-	-	1,806,549	95.0	95.0	275,232	33,717	5.65	借款
退城入园项目工程	1,374,980	352,558	69,443	-	11,679	-	-	-	410,322	89.3	95.0	61,984	-	-	借款
中车成都产业园一期	1,717,600	139,571	269,503	-	-	-	-	-	409,074	34.0	34.0	-	-	-	自筹
北车北京轨道交通装备产业园建设项目一期工程	2,149,800	192,913	208,663	-	-	-	-	-	401,576	43.5	43.5	22,371	1,075	4.90	自筹、借款
中国北车珠海基地一期项目	349,269	294,735	86,996	-	15,072	17,391	-	-	349,268	95.0	95.0	7,852	7,093	4.95	借款
旅顺产业基地建设项目	1,000,000	314,476	28,964	-	5,504	-	-	-	337,936	34.0	34.0	55,093	9,698	4.90	借款
高速动车组检修建设项目(一期)三级修厂房	278,785	187,043	24,736	-	-	-	-	-	211,779	76.0	90.0	707	611	1.08	自筹、借款
重载快捷项目	1,195,000	173,897	91,373	-	60,427	-	-	-	204,843	87.0	87.0	17,997	10,714	4.90	借款
活性炭土建项目	348,420	156,908	41,678	-	4,568	-	-	-	194,018	64.0	64.0	20,593	5,212	4.90	借款
南昌北车轨道交通基地项目	279,900	134,987	35,408	-	5,926	-	-	-	164,469	58.8	58.8	3,274	2,034	5.00	自筹、借款
其他工程项目	19,483,613	4,960,649	2,282,065	770	1,282,467	63,309	1,648	8,660	5,887,400	/	/	151,335	38,548	/	/
合计	30,977,367	8,576,574	3,310,858	770	1,419,960	80,700	1,648	8,660	10,377,234	/	/	616,438	108,702	/	/

五、合并财务报表项目注释 - 续

18、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：千元 币种：人民币

项目	土地使用权	专有技术和工业产权	软件使用权	客户关系	未完订单和技术服务优惠合同	合计
一、账面原值						
1. 2016年1月1日	16,937,778	3,529,235	1,798,665	327,286	126,516	22,719,480
2. 本期增加金额	45,328	(15,637)	147,131	4,567	(456)	180,933
(1) 购置	27,444	8,814	84,211	-	-	120,469
(2) 在建工程转入(附注五、17)	17,391	785	62,524	-	-	80,700
(3) 投资性房地产转入(附注五、15)	1,039	-	-	-	-	1,039
(4) 内部研发(附注五、19)	-	1,207	-	-	-	1,207
(5) 企业合并增加	-	-	16	-	-	16
(6) 报表折算差异	(546)	(26,443)	380	4,567	(456)	(22,498)
3. 本期减少金额	-	2,321	758	-	-	3,079
(1) 处置	-	1,471	662	-	-	2,133
(2) 处置子公司	-	850	96	-	-	946
4. 2016年6月30日	16,983,106	3,511,277	1,945,038	331,853	126,060	22,897,334
二、累计摊销						
1. 2016年1月1日	2,173,535	1,263,649	954,236	42,752	88,225	4,522,397
2. 本期增加金额	171,177	240,687	107,118	9,889	37,835	566,706
(1) 计提	170,883	245,772	106,847	9,398	38,301	571,201
(2) 投资性房地产转入(附注五、15)	236	-	-	-	-	236
(3) 报表折算差异	58	(5,085)	271	491	(466)	(4,731)
3. 本期减少金额	-	1,098	546	-	-	1,644
(1) 处置	-	248	450	-	-	698
(2) 处置子公司	-	850	96	-	-	946
4. 2016年6月30日	2,344,712	1,503,238	1,060,808	52,641	126,060	5,087,459
三、减值准备						
1. 2016年1月1日	-	184,037	-	-	-	184,037
2. 2016年6月30日	-	184,037	-	-	-	184,037
四、账面价值						
1. 2016年6月30日账面价值	14,638,394	1,824,002	884,230	279,212	-	17,625,838
2. 2016年1月1日账面价值	14,764,243	2,081,549	844,429	284,534	38,291	18,013,046

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

单位：千元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	362,985	正在办理

于2016年6月30日,本集团有账面价值折合人民币34,819千元(2015年12月31日:人民币36,450千元)的无形资产作为本集团取得银行借款的担保。

19、开发支出

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年1月1日	本期增加金额	本期减少金额		2016年6月30日
		内部开发支出	确认为无形资产(附注五、18)	转入当期损益	
开发支出	11,082	4,012,378	1,207	3,996,658	25,595
合计	11,082	4,012,378	1,207	3,996,658	25,595

五、合并财务报表项目注释 - 续

20、商誉

(1). 商誉账面原值

单位：千元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016年1月1日	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	2016年6月30日
株机公司及其子公司	41,619	-	-	-	41,619
中车资阳公司及其子公司	1,814	-	-	-	1,814
中车株洲所及其子公司	1,328,556	-	-	(21,710)	1,306,846
中车信息公司	13,557	-	-	-	13,557
合计	1,385,546	-	-	(21,710)	1,363,836

(2). 商誉减值准备

单位：千元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
株机公司及其子公司	20,156	-	-	20,156
中车株洲所及其子公司	50,156	-	-	50,156
合计	70,312	-	-	70,312

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年6月30日		2015年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预提产品质量保证准备	6,400,332	1,002,993	5,749,939	908,584
资产减值准备	6,030,800	1,049,982	5,227,204	926,458
海外销售费	462,009	69,301	533,943	80,091
内部交易未实现利润	1,162,622	182,982	1,257,463	191,562
预计损失	675,514	101,327	673,810	101,345
政府补助	1,115,532	175,090	1,108,439	172,006
预提费用	259,777	39,698	196,157	29,833
未支付的技术提成费	600,487	90,073	283,379	42,507
已计提未支付的员工薪酬	416,086	64,373	257,867	40,129
可抵扣亏损	824,841	131,701	772,731	124,801
可供出售金融资产公允价值变动	290,901	47,611	278,224	45,491
其他	774,846	115,775	618,753	105,281
合计	19,013,747	3,070,906	16,957,909	2,768,088

(2). 未经抵销的递延所得税负债

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年6月30日		2015年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
收购子公司公允价值调整	981,299	214,846	1,074,612	238,649
因税法与会计折旧年限不同导致的折旧差异	107,406	22,226	124,684	22,208
可供出售金融资产公允价值变动	37,519	7,565	26,840	4,425
其他	7,824	1,379	5,661	1,251
合计	1,134,048	246,016	1,231,797	266,533

五、合并财务报表项目注释 - 续

21、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年6月30日		2015年12月31日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	29,719	3,041,187	24,558	2,743,530
递延所得税负债	29,719	216,297	24,558	241,975

(4). 未确认递延所得税资产明细

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
可抵扣暂时性差异	2,921,969	3,246,020
可抵扣亏损	10,436,946	7,771,932
合计	13,358,915	11,017,952

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：千元 币种：人民币

年份	2016年6月30日	2015年12月31日
2016年	467,422	472,131
2017年	503,148	520,851
2018年	1,025,950	1,036,827
2019年	1,845,156	1,856,395
2020年	3,885,728	3,885,728
2021年	2,709,542	/
合计	10,436,946	7,771,932

22、其他非流动资产

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
预付土地款	1,629,790	1,559,853
预付工程设备款	1,013,803	1,113,099
预付无形资产采购款	143,232	128,748
“建造-转移”项目	344,692	405,978
票据投资款	197,459	-
其他	149,537	161,755
合计	3,478,513	3,369,433

五、合并财务报表项目注释 - 续

23、短期借款

短期借款分类

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
质押借款	130,538	255,775
抵押借款	8,000	13,000
保证借款	4,220,747	3,332,386
信用借款	13,914,465	3,764,352
合计	18,273,750	7,365,513

于2016年6月30日及2015年12月31日，保证借款主要是由本公司及下属子公司提供的担保。

于2016年6月30日，短期借款年利率为0.70%-10.00%(2015年12月31日：0.85%-10.00%)。

24、吸收存款及同业存放

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
财务公司吸收企业存款	775,595	1,861,947
合计	775,595	1,861,947

于2016年6月30日，本账户余额中关联方存款的明细资料参见附注十、关联方及关联交易中披露。

25、应付票据

单位：千元 币种：人民币

种类	2016年6月30日	2015年12月31日
银行承兑汇票	13,656,886	21,298,330
商业承兑汇票	1,762,837	1,491,752
合计	15,419,723	22,790,082

26、应付账款

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
关联方	2,398,905	3,032,325
第三方	90,473,768	80,146,781
合计	92,872,673	83,179,106

于2016年6月30日及2015年12月31日，本集团没有个别重大账龄超过一年的应付账款。

五、合并财务报表项目注释 - 续

27、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
关联方	66,321	12,331
第三方	26,509,304	29,680,803
合计	26,575,625	29,693,134

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位1	1,455,448	合同未执行完
单位2	1,083,457	合同未执行完
合计	2,538,905	/

28、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	2016年6月30日
1、短期薪酬	1,423,599	10,039,254	9,696,919	941	1,766,875
2、离职后福利-设定提存计划	134,597	1,682,517	1,623,563	673	194,224
3、劳务支出	1,477	324,261	324,777	-	961
4、一年内到期的离职后福利-设定受益计划净负债(中国大陆)(附注五、38)	326,010	60,395	139,127	-	247,278
5、一年内到期的离职后福利-设定受益计划净负债(其他国家或地区)(附注五、38)	25,638	5,447	5,579	132	25,638
合计	1,911,321	12,111,874	11,789,965	1,746	2,234,976

(2). 短期薪酬列示：

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	2016年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	687,180	7,586,002	7,350,520	4,144	926,806
二、职工福利费	256,312	375,817	345,579	9	286,559
三、社会保险费	65,580	747,959	730,789	(114)	82,636
其中：医疗保险费	44,510	626,667	612,431	(120)	58,626
工伤保险费	15,354	77,442	75,195	6	17,607
生育保险费	5,716	43,850	43,163	-	6,403
四、住房公积金	131,124	850,144	837,534	4	143,738
五、工会经费和职工教育经费	181,786	241,509	171,055	-	252,240
六、其他	101,617	237,823	261,442	(3,102)	74,896
合计	1,423,599	10,039,254	9,696,919	941	1,766,875

五、合并财务报表项目注释 - 续

28、应付职工薪酬 - 续

(3). 设定提存计划列示

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年 1月1日	本期增加	本期减少	外币报表 折算差额	2016年 6月30日
1、基本养老保险	51,803	1,389,676	1,349,532	671	92,618
2、企业年金缴费	48,333	216,852	194,316	1	70,870
3、失业保险费	34,461	75,989	79,715	1	30,736
合计	134,597	1,682,517	1,623,563	673	194,224

29、应交税费

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
企业所得税	1,187,472	1,534,414
增值税	751,168	1,421,261
个人所得税	71,003	255,486
城市维护建设税	60,937	114,344
教育费附加	39,590	84,187
房产税	37,687	31,148
土地使用税	29,419	28,484
营业税	5,284	24,318
其他	37,981	70,589
合计	2,220,541	3,564,231

30、应付利息

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
短期融资券利息(附注五、34)	3,023	78,695
企业债券利息(附注五、36)	103,288	312,314
借款利息	55,449	30,817
合计	161,760	421,826

31、应付股利

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
普通股股利	4,093,314	-
其他股东股利	519,117	299,081
合计	4,612,431	299,081

五、合并财务报表项目注释 - 续

32、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
保证金及押金、住房基金、公共设施维修基金	1,350,507	1,672,378
设备款及工程进度款	1,704,145	1,727,604
技术使用费和科研经费	871,177	479,360
代收款	1,702,832	1,058,138
水电及修理、运输费	220,512	199,484
其他	2,240,277	1,859,282
合计	8,089,450	6,996,246

33、一年内到期的非流动负债

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
一年内到期的长期借款(附注五、35)	2,027,435	1,894,070
一年内到期的应付债券(附注五、36)	2,697,386	-
一年内到期的长期应付款(附注五、37)	73,326	76,896
一年内到期的预计负债(附注五、39)	2,516,892	2,442,592
一年内到期的递延收益(附注五、40)	473,163	511,895
一年内到期的其他非流动负债(附注五、41)	64,407	82,607
合计	7,852,609	5,008,060

34、其他流动负债

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
短期融资券	6,000,000	6,000,000
合计	6,000,000	6,000,000

五、合并财务报表项目注释 - 续

34、其他流动负债 - 续

短期应付债券的增减变动：

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	2016年 1月1日	本期发行	期初 应付利息 (附注五、30)	按面值 计提利息	本期已付利 息	期末应付利息 (附注五、30)	溢折价摊销	本期偿还	2016年 6月30日
中国中车股份有限公司 2015 年 度第一期超短期融资券	2,000,000	2015年7月16日	180天	2,000,000	2,000,000	-	27,825	3,159	(30,984)	-	-	(2,000,000)	-
中国中车股份有限公司 2015 年 度第二期超短期融资券	2,000,000	2015年7月23日	270天	2,000,000	2,000,000	-	26,933	17,772	(44,705)	-	-	(2,000,000)	-
中国中车股份有限公司 2015 年 度第三期超短期融资券	2,000,000	2015年8月19日	270天	2,000,000	2,000,000	-	23,937	25,342	(49,279)	-	-	(2,000,000)	-
中国中车股份有限公司 2016 年 度第一期超短期融资券	3,000,000	2016年6月22日	180天	3,000,000	-	3,000,000	-	1,633	-	1,633	-	-	3,000,000
中国中车股份有限公司 2016 年 度第二期超短期融资券	3,000,000	2016年6月23日	168天	3,000,000	-	3,000,000	-	1,390	-	1,390	-	-	3,000,000
合计	/	/	/	12,000,000	6,000,000	6,000,000	78,695	49,296	(124,968)	3,023	-	(6,000,000)	6,000,000

五、合并财务报表项目注释 - 续

35、长期借款

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
抵押借款	10,474	9,909
保证借款(注2)	2,811,382	2,673,215
信用借款	5,856,685	5,844,635
合计	8,678,541	8,527,759
减：一年内到期的长期借款(附注五、33)	2,027,435	1,894,070
其中：抵押借款	-	8,721
保证借款	20,435	20,999
信用借款	2,007,000	1,864,350
一年后到期的长期借款	6,651,106	6,633,689
其中：抵押借款	10,474	1,188
保证借款	2,790,947	2,652,216
信用借款	3,849,685	3,980,285

注1：于2016年6月30日，长期借款年利率为0.20%—6.17%（2015年12月31日：0.20%—6.22%）。

注2：于2016年6月30日，主要保证人广西玉柴机器集团有限公司（以下简称“广西玉柴”）和法国的MapaInsaatTicaretA. S.（以下简称“MAPA公司”）为本集团长期借款提供担保的金额分别为人民币55,000千元和人民币87,854千元。其他担保主要是由本公司及下属子公司提供的担保。

于2015年12月31日，主要保证人广西玉柴和MAPA公司为本集团长期借款提供担保的金额分别为人民币15,000千元和人民币85,716千元。其他担保主要是由本公司及下属子公司提供的担保。

36、应付债券

(1). 应付债券

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
公司债券	4,989,156	7,682,564
2016可转换债券(定义见附注五、36、(3))	3,547,728	-
合计	8,536,884	7,682,564

五、合并财务报表项目注释 - 续

36、应付债券 - 续

(2). 应付债券的增减变动:

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	2016年 1月1日	期初应付利息 (附注五、30)	本期发行	按面值 计提利息	本年已付利息	期末 应付利息(附 注五、30)	溢折价摊销	汇兑损益	本期偿还	一年内到期的 应付债券 (附注五、33)	2016年 6月30日
中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期)5 年期	1,500,000	2013 年 4 月 22 日	5 年	1,500,000	1,500,000	47,979	-	34,075	(70,500)	11,554	-	-	-	-	1,500,000
中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期)10 年期	1,500,000	2013 年 4 月 22 日	10 年	1,500,000	1,500,000	51,042	-	36,250	(75,000)	12,292	-	-	-	-	1,500,000
中国北车股份有限公司 2014 年度第一期中期票据	2,000,000	2014 年 2 月 24 日	3 年	2,000,000	1,995,397	93,425	-	54,699	(110,000)	38,124	1,989	-	-	(1,997,386)	-
中国北车股份有限公司 2014 年度第二期中期票据	2,000,000	2014 年 3 月 17 日	5 年	2,000,000	1,987,167	91,055	-	57,186	(115,000)	33,241	1,989	-	-	-	1,989,156
株洲时代新材料科技股份有限公司 2014 年第一期中期票据	700,000	2014 年 4 月 24 日	3 年	700,000	700,000	28,813	-	22,664	(43,400)	8,077	-	-	-	(700,000)	-
2016 可转换债券	3,918,840	2016 年 2 月 5 日	5 年	3,918,840	-	-	3,459,300	-	-	-	35,302	53,126	-	-	3,547,728
合计	/	/	/	11,618,840	7,682,564	312,314	3,459,300	204,874	(413,900)	103,288	39,280	53,126	-	(2,697,386)	8,536,884

五、合并财务报表项目注释 - 续

36、应付债券 - 续

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明:

2016年2月5日,本公司发行总额为6亿美元的可转换债券(以下简称“2016可转换债券”),可转换债券将于2021年2月5日到期。每份可转换债券面值为250,000美元,按面值的100%发行,票面利率为零。可转换债券的主要条款如下:

1. 转股权

可转换债券持有人有权于转股期内随时按当时适用的转股价将名下可转换债券转换为股票。可转换债券的转股期为2016年3月17日至2021年1月26日。债券持有人可选择于1)转股期内,或2)若该债券于到期日前被本公司要求回购,则直至不迟于有关指定赎回日前10日为止,随时行使任何债券附带的转股权。若债券持有人根据条件于受限制转股期内(包括首尾两日)行使其权利以要求本公司购回该债券,则其不可就债券行使转股权。

可转换债券的初始转股价为每股9.65港币,本公司于2016年6月16日召开股东大会通过关于2015年度利润分配的方案,向全体股东每股派发人民币0.15元(含税)的现金红利,自2016年6月28日起,债券的转股价将根据债券的条款由初步转股价每股9.65港币调整为每股9.50港币。转股数量由债券本金金额除以转股时的转股价决定。美元对港币的汇率固定为7.7902港元兑1.00美元。

2. 发行人的赎回权

2.1 到期赎回

除之前已经赎回、转股或回购及注销外,本公司将于债券到期日按其未偿还本金额的100%赎回全部未转股的可转换债券;

2.2 有条件赎回

在向受托人、债券持有人及主要代理发出不少于30日但不超过60日的赎回通知后,基于特定条件,本公司可以按照有关赎回日期的未偿还本金额的100%赎回全部未转股的可转换债券:

1)自2019年2月5日至到期日前7个工作日内,如果在该赎回通知刊登前联交所的30个连续交易日中任意20日按适用于联交所营业日的现行汇率兑换为美元的H股收市价至少为可转换债券当时的转股价的130%。

2)如果在发出该通知前原先发行的可转换债券(包括任何选择权债券)的本金中未转股本金低于10%。

3. 债券持有人的回售权

可转换债券持有人在回售权日(即2019年2月5日)前不少于30日但不超过60日时发出通知,发行人将依可转换债券持有人的选择按回售权日其未偿还本金额的100%赎回全部或仅部分该持有人的可转换债券。

可转换债券由主合同的负债部分和包含赎回权、转股权、回售权在内的嵌入衍生金融工具构成。

五、合并财务报表项目注释 - 续

36、应付债券 - 续

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明： - 续

3. 债券持有人的回售权- 续

1. 主合同的负债部分按照公允价值进行初始确认，金额约人民币 3,488,045 千元。后续计量采用实际利率法，考虑承销费等发行费用后，按 2.53% 的实际利率计算债券的摊余成本对主债务合同进行计量。
2. 嵌入衍生金融工具以公允价值进行初始确认和后续计量，相关交易费用直接计入当期损益。有关可转换债券的承销费等发行费用按照主合同的负债部分和嵌入衍生金融工具的公允价值比例，分别计入债券的成本和当期损益。与主合同债券相关的承销费等发行费用约人民币 28,745 千元，计入债券的初始账面价值并采用实际利率法在债券剩余期限内摊销。与嵌入衍生金融工具相关的承销费等发行费用约人民币 3,550 千元，直接计入当期财务费用。

独立资产评估机构采用二叉树模型对混合衍生工具部分的公允价值进行评估，评估基准日分别为 2016 年 2 月 5 日和 2016 年 6 月 30 日，评估采用的主要参数如下：

	<u>2016 年 2 月 5 日</u>	<u>2016 年 6 月 30 日</u>
股票现价	HK\$ 6.91	HK\$ 6.91
期权行权价	HK\$ 9.65	HK\$ 9.50
无风险利率	1.624%	1.022%
股票价格波动率	43.16%	43.96%

无风险利率采用香港市场 5 年期政府债券综合收益率。

股票价格波动率采用基准日前 5 年可比公司每交易日的收盘价，计算每交易日的波动率，即其涨跌幅的标准差。

二叉树模型中的任何参数的波动都会影响可转换债券的混合衍生工具的公允价值。

本期可转换债券的负债部分和嵌入衍生金融工具的变动情况如下：

	<u>负债部分</u>	<u>嵌入衍生</u>	<u>合计</u>
	人民币千元	金融工具 人民币千元	人民币千元
		(附注五、41)	
可转换债券发行日(2016 年 2 月 5 日)	3,488,045	430,795	3,918,840
交易费用	(28,745)	-	(28,745)
本期应计利息(2016 年 2 月 5 日至 2016 年 6 月 30 日)	35,302	-	35,302
汇兑损益(2016 年 2 月 5 日至 2016 年 6 月 30 日)	53,126	6,556	59,682
公允价值变动损益(2016 年 2 月 5 日至 2016 年 6 月 30 日)	-	(3,485)	(3,485)
期末余额(2016 年 6 月 30 日)	<u>3,547,728</u>	<u>433,866</u>	<u>3,981,594</u>

截至 2016 年 6 月 30 日，可转换债券持有人未行使任何转股权、回售权，本公司亦未行使回购权。

五、合并财务报表项目注释 - 续

37、长期应付款

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
应付融资租赁款额	243,435	232,314
其他长期应付款	111,713	120,506
合计	355,148	352,820
减：一年内到期的长期应付款(附注五、33)	73,326	76,896
长期应付款余额	281,822	275,924

长期应付款中的应付融资租赁明细如下：

	最低租赁付款额	
	2016年6月30日 人民币千元	2015年12月31日 人民币千元
资产负债表日后第1年	81,360	84,812
资产负债表日后第2年	79,587	84,455
资产负债表日后第3年	33,058	77,149
以后年度	64,295	-
最低租赁付款额合计	258,300	246,416
减：未确认融资费用	14,865	14,102
应付融资租赁额	243,435	232,314

38、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	2016年6月30日	2015年12月31日
一、离职后福利-设定受益计划净负债(中国大陆)(注1)	3,323,824	3,327,121
二、离职后福利-设定受益计划净负债(其他国家或地区)(注2)	732,300	673,821
三、其他长期福利	62,342	53,503
合计	4,118,466	4,054,445

(2) 设定受益计划说明

注1：离职后福利-设定受益计划净负债(中国大陆)

对于本公司和其他境内子公司，除当地政府部门的基本养老保险外，本集团还为2007年7月1日前退休员工提供了补充养老保险计划等统筹外退休福利计划，这些计划包括在员工退休后，按月向员工发放生活补贴等。本集团不再对自2007年7月1日起退休的员工提供(支付)任何统筹外福利(含退休工资、补贴、医疗等统筹外的福利)。

五、合并财务报表项目注释 - 续

38、长期应付职工薪酬 - 续

(2) 设定受益计划说明 - 续

根据预期累积福利单位法，以精算方式估计本集团上述退休福利计划义务的现值。这项计划以通货膨胀率和死亡率假设预计未来现金流出，以折现率确定其现值。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债的市场收益率确定。

设定受益计划义务现值：

单位：千元 币种：人民币

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
一、期/年初余额	3,653,131	3,864,412
二、计入当年损益的设定受益成本	55,272	117,508
1. 利息净额	55,272	137,985
2. 过去服务成本	-	(20,477)
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-	30,050
1. 精算损失(利得以“-”表示)	-	30,050
四、其他变动	(137,301)	(358,839)
1. 已支付的福利	(137,301)	(358,839)
五、期/年末余额	3,571,102	3,653,131
减：一年内到期的离职后福利-设定受益计划负债(附注五、28)	247,278	326,010
六、一年后到期的离职后福利-设定受益计划负债	3,323,824	3,327,121

设定受益计划使本集团面临精算风险，这些风险包括利率风险、长寿风险和通货膨胀风险。国债收益率的降低将导致设定受益计划义务现值增加。设定受益计划义务现值基于参与计划的员工的死亡率的最佳估计来计算，计划成员预期寿命的增加将导致计划负债的增加。此外，设定受益计划义务现值与计划未来的支付标准相关，而支付标准根据通货膨胀率确定，因此，通货膨胀率的上升亦将导致计划负债的增加。

在确定设定受益计划义务现值时所使用的重大精算假设(折现率及平均医疗费用增长率)如下：

	2016 年 1-6 月 %	2015 年度 %
折现率	2.8/3.0	2.8/3.0
平均医疗费用增长率	7.0/12.0/8.0	7.0/12.0/8.0

注 2：离职后福利-设定受益计划净负债(其他国家或地区)

离职后福利-设定受益计划净负债(其他国家或地区)为根据德国 BOGE 提供给其员工的养老金计划确认的负债。德国 BOGE 的主要养老金计划为在德国境内所有符合条件的员工提供一项未提拨资产的设定受益计划。根据养老金计划 2005 (“Rentenordnung2005”)及养老金计划 2004 (“Versorgungszusage2004”)，德国 BOGE 提供传统德国养老金计划组，包括正常及提前退休福利、提供给长期残障人士及已故员工遗属的福利。这些计划均为设定受益计划，并根据工资不同调整缴纳比例。

五、合并财务报表项目注释 - 续

38、长期应付职工薪酬 - 续

(2) 设定受益计划说明 - 续

设定受益计划现值:

单位: 千元 币种: 人民币

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
一、期/年初余额	699,459	686,962
二、计入当年损益的设定受益成本	31,379	53,020
1. 利息净额	-	13,231
2. 当期服务成本	31,379	39,789
三、计入其他综合收益的设定收益成本	27,100	(36,926)
1、精算损失(利得以“-”号表示)	-	(6,007)
2、外币报表折算差异	27,100	(30,919)
四、其他变动	-	(3,597)
1. 已支付的福利	-	(3,597)
五、期/年末余额	757,938	699,459
减: 一年内到期的离职后福利-设定受益计划负债 (其他国家和地区)(附注五、28)	25,638	25,638
六、一年后到期的离职后福利-设定受益计划负债 (其他国家和地区)	732,300	673,821

2016 年 6 月 30 日设定受益义务的平均期间是 26 年。

该设定受益义务现值的精算估值使用预期累积福利单位法确定。除了对寿命预估的假设外,其他重要假设条件如下:

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
	%	%
折现率	2.5	2.5
工资薪金的预期增长	2.7	2.7
养老金增长	1.3	1.3
波动率	1.7	1.7

工资和薪金的预期增长主要取决于通货膨胀、薪资标准和公司的经营状况等因素。

39、预计负债

单位: 千元 币种: 人民币

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	6,382,842	6,021,416	协议约定售后服务
其他	775,110	773,137	市场情况
合计	7,157,952	6,794,553	/
减: 一年内到期的预计负债(附注五、33)	2,516,892	2,442,592	/
一年后到期的预计负债	4,641,060	4,351,961	/

五、合并财务报表项目注释 - 续

40、递延收益

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年 1月1日	本期增加	本期减少	2016年 6月30日	形成原因
与资产相关的政府补助	5,019,843	85,355	120,011	4,985,187	政策
与收益相关的政府补助	1,048,406	75,074	101,158	1,022,322	政策
递延收益小计	6,068,249	160,429	221,169	6,007,509	/
减：一年内到期的递延收益(附注五、33)	511,895	/	/	473,163	/
一年后到期的递延收益	5,556,354	/	/	5,534,346	/

涉及政府补助的项目：

单位：千元 币种：人民币

项目名称	2016年 1月1日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外 收入金额	2016年 6月30日	与资产相关/ 与收益相关
科技项目拨款	2,031,820	82,440	105,996	2,008,264	资产/收益
财政贴息	293,388	-	7,130	286,258	资产/收益
拆迁补偿款	2,213,823	-	39,877	2,173,946	资产/收益
土地补贴返还款	694,939	31,939	7,825	719,053	资产/收益
基建补助	312,827	-	3,230	309,597	资产
其他	521,452	46,050	57,111	510,391	资产/收益
合计	6,068,249	160,429	221,169	6,007,509	/

41、其他非流动负债

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
2016可转换债券(嵌入衍生金融工具) (附注五、36)	433,866	-
其他	351,102	309,102
合计	784,968	309,102
减：一年以内到期的其他非流动负债(附注五、33)	64,407	82,607
一年以上的其他非流动负债	720,561	226,495

42、股本

单位：千元 币种：人民币

	2016年 1月1日	本期变动增减(+、-)		2016年 6月30日
		发行新股	其他	
无限售条件股份	27,288,758	-	-	27,288,758
1.人民币普通股	22,917,692	-	-	22,917,692
2.境外上市普通股	4,371,066	-	-	4,371,066
合计	27,288,758	-	-	27,288,758

五、合并财务报表项目注释 - 续

43、资本公积

单位：千元 币种：人民币

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
资本溢价(股本溢价)	29,914,753	-	-	29,914,753
其他资本公积	45,356	9,161	-	54,517
合计	29,960,109	9,161	-	29,969,270

44、其他综合收益

单位：千元 币种：人民币

项目	2016 年 1 月 1 日	本期发生金额					2016 年 6 月 30 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	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	(524,230)	-	-	-	-	-	(524,230)
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	(524,230)	-	-	-	-	-	(524,230)
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	(326,857)	(258,212)	(222,579)	1,020	(7,197)	(29,456)	(334,054)
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	33,903	-	-	33,903	-	33,903
可供出售金融资产公允价值变动损益	(209,791)	(223,775)	(222,579)	1,020	(2,318)	102	(212,109)
外币财务报表折算差额	(117,066)	(68,340)	-	-	(38,782)	(29,558)	(155,848)
其他综合收益合计	(851,087)	(258,212)	(222,579)	1,020	(7,197)	(29,456)	(858,284)

45、专项储备

单位：千元 币种：人民币

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
维简费、安全生产费用及其他类似费用	49,957	151,924	151,924	49,957
合计	49,957	151,924	151,924	49,957

46、盈余公积

单位：千元 币种：人民币

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
法定盈余公积	1,801,679	-	-	1,801,679
合计	1,801,679	-	-	1,801,679

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

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

五、合并财务报表项目注释 - 续

47、未分配利润

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年1-6月	2015年1-12月
调整前上期末未分配利润	38,311,211	15,357,677
调整期初未分配利润合计数	-	15,349,959
调整后期初未分配利润	38,311,211	30,707,636
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,794,773	11,818,398
减：提取法定盈余公积	-	678,367
提取一般风险准备	-	164,982
应付普通股股利(注1)	4,093,314	3,274,651
其他减少	556	96,823
期末未分配利润	39,012,114	38,311,211

注1：本公司2015年度利润分配方案已经2016年6月16日召开的2015年年度股东大会通过，以本公司截至2015年12月31日的总股本27,288,758千股为基数，向全体股东派发2015年度红利，每股派发现金红利人民币0.15元(含税)，共计约人民币4,093,314千元。

本公司2014年度利润分配方案已经2015年10月30日召开的2015年第一次临时股东大会通过，以本公司截至2015年6月30日的总股本27,288,758千股为基数，向全体股东派发2014年度红利，每股派发现金红利人民币0.12元(含税)，共计约人民币3,274,651千元。

注2：2016年6月30日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币7,322,071千元(2015年12月31日：人民币7,318,885千元)。

48、营业收入和营业成本

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年1-6月		2015年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,845,091	71,419,609	91,966,938	72,086,979
其他业务	1,249,460	1,020,317	932,544	734,199
利息收入	109,446	9,612	323,542	67,461
手续费与佣金	939	461	13,048	350
合计	94,204,936	72,449,999	93,236,072	72,888,989

49、营业税金及附加

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
营业税	43,866	31,821
城市维护建设税	344,652	264,524
教育费附加	246,412	187,802
其他	21,296	16,056
合计	656,226	500,203

计缴标准请参见附注四、税项。

五、合并财务报表项目注释 - 续

50、销售费用

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
预计产品质量保证准备	1,488,030	1,414,213
海外销售费	192,022	354,173
职工薪酬	649,228	577,138
运输装卸费	321,090	461,993
其他	528,289	564,689
合计	3,178,659	3,372,206

51、管理费用

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
职工薪酬(不含设定受益计划下的员工薪酬)	2,992,292	2,611,193
技术研发费	3,993,166	3,697,984
折旧费	372,867	319,596
无形资产摊销	442,226	273,366
其他	2,130,128	2,523,092
合计	9,930,679	9,425,231

52、财务费用

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
利息支出	654,508	687,313
减：利息收入	(154,169)	(271,399)
减：利息资本化金额	(108,702)	(110,105)
汇兑损益	(21,524)	(145,913)
金融机构手续费	74,126	119,907
精算利息调整	55,272	-
未确认融资费用摊销	3,990	7,576
其他	(13,478)	(11,872)
合计	490,023	275,507

53、资产减值损失

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
一、坏账损失	609,954	347,808
二、存货跌价损失	248,776	153,223
三、可供出售金融资产减值损失	222,579	1,807
四、固定资产减值损失	-	32,337
五、发放贷款及垫款减值损失	(1,414)	963
六、应收股利减值损失	(2,430)	(4,398)
合计	1,077,465	531,740

五、合并财务报表项目注释 - 续

54、公允价值变动收益

单位：千元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	2016年1-6月	2015年1-6月
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产及负债	14,676	680
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	(4,274)	680
其他	18,950	-
合计	14,676	680

55、投资收益

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益(附注五、14)	333,299	209,149
处置长期股权投资产生的投资收益(附注六、2)	11,212	(7,702)
持有至到期投资在持有期间的投资收益	9,038	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	41,857	5,814
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,391	188,277
合营公司变更子公司所持股权按公允价值调整	-	55,108
其他	46,337	49,296
合计	444,134	499,942

56、营业外收入

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年1-6月	2015年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	11,581	19,289	11,581
其中：固定资产处置利得	11,570	14,883	11,570
无形资产处置利得	11	4,406	11
政府补助	655,683	293,133	436,188
违约赔偿及罚款收入	22,811	19,277	22,811
其他	48,554	75,590	48,554
合计	738,629	407,289	519,134

计入当期损益的政府补助

单位：千元 币种：人民币

补助项目	2016年1-6月	2015年1-6月	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税(注)	206,446	49,985	收益
改制科研机构经费	13,049	15,440	收益
科技项目拨款	173,724	73,280	资产/收益
拆迁及投资补助款	109,577	70,553	资产/收益
其他	152,887	83,875	资产/收益
合计	655,683	293,133	/

注：2016年1-6月增值税退税主要为依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)，本集团所收增值税超税负退税。

五、合并财务报表项目注释 - 续

57、营业外支出

单位：千元 币种：人民币

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	16,868	20,047	16,868
其中：固定资产处置损失	16,868	20,047	16,868
违约金及罚款支出	6,080	4,948	6,080
搬迁支出	5,201	49,593	5,201
其他	33,844	71,431	33,844
合计	61,993	146,019	61,993

58、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：千元 币种：人民币

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
当期所得税费用	1,807,330	1,481,526
递延所得税费用	(324,382)	(152,274)
合计	1,482,948	1,329,252

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	7,557,331
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,889,333
子公司适用不同税率的影响	(806,531)
调整以前期间所得税的影响	20,368
归属于合营企业和联营企业的损益	(83,325)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	76,957
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(13,473)
本期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	598,714
其他税收优惠(注)	(199,095)
所得税费用	1,482,948

注：主要指技术研发费于税前加计扣除。

59、其他综合收益

详见附注五、44。

五、合并财务报表项目注释 - 续

60、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	2016年1-6月	2015年1-6月
政府补助	303,142	166,631
利息收入	153,942	423,839
财务公司收回存放于中央银行法定准备金存款	196,134	1,511,839
其他	700,053	109,479
合计	1,353,271	2,211,788

(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	2016年1-6月	2015年1-6月
产品开发、设计费	2,144,827	3,290,243
产品质量保证支出	1,126,603	893,746
营销支出	472,173	653,178
产品运输、包装及保险费支出	517,533	587,414
水电动能等支出	61,923	85,715
行政办公支出	268,014	273,268
其他	972,042	382,178
合计	5,563,115	6,165,742

五、合并财务报表项目注释 - 续

61、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	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,074,383	5,674,836
加：资产减值准备	1,077,465	531,740
固定资产折旧、投资性房地产摊销	2,478,812	2,387,189
无形资产摊销	571,201	407,338
长期待摊费用摊销	28,990	21,194
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	5,287	758
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	(14,676)	(680)
财务费用(收益以“-”号填列)	355,996	630,978
投资损失(收益以“-”号填列)	(444,134)	(499,942)
递延所得税资产及负债变动(增加以“-”号填列)	(324,382)	(152,274)
存货的减少(增加以“-”号填列)	(10,550,589)	(9,983,157)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(7,106,987)	(5,766,905)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	(1,059,560)	(5,308,099)
股份支付	-	(47,153)
受限货币资金变动	789,821	1,323,963
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	(8,118,373)	(10,780,214)
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	25,757,746	27,040,822
减：现金的期初余额	29,944,221	37,034,186
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	(4,186,475)	(9,993,364)

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：千元 币种：人民币

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 6 月 30 日
一、现金	25,757,746	27,040,822
其中：库存现金	3,156	3,026
可随时用于支付的银行存款	25,754,590	27,037,796
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	25,757,746	27,040,822

五、合并财务报表项目注释 - 续

62、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	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,823,874	附注五、1
应收票据	778,374	/
固定资产	44,587	附注五、16
无形资产	34,819	附注五、18
合计	4,681,654	/

63、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

单位：千元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	850,628	6.6312	5,640,684
港币	95,441	0.8547	81,573
欧元	45,947	7.3750	338,859
新加坡币	100,880	4.9239	496,723
日元	3,759,798	0.0645	242,507
澳元	4,874	4.9452	24,103
英镑	802	8.9212	7,155
加元	447	5.1222	2,290
土耳其里拉	859	2.3109	1,985
巴西雷亚尔	343	2.0463	702
孟加拉塔卡	5,981	0.0846	506
南非兰特	36	0.4490	16
应收账款			
其中：美元	289,648	6.6312	1,920,714
港币	9,841	0.8547	8,411
欧元	319,047	7.3750	2,352,972
日元	58,202	0.0645	3,754
英镑	545	8.9212	4,862
澳元	26,766	4.9452	132,363
瑞士法郎	1,595	6.7730	10,803
其他应收款			
其中：美元	2,078	6.6312	13,780
港币	9	0.8547	8
马来西亚令吉	88	1.6527	145
欧元	169	7.3750	1,246
英镑	1,048	8.9212	9,349
巴西雷亚尔	4,330	2.0463	8,860
长期应收款			
其中：美元	80,280	6.6312	532,353

五、合并财务报表项目注释 - 续

63、外币货币性项目 - 续

(1). 外币货币性项目： - 续

单位：千元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			
其中：美元	16,090	6.6312	106,696
港币	219	0.8547	187
欧元	13,920	7.3750	102,660
日元	4,753,690	0.0645	306,613
澳元	1,923	4.9452	9,510
加拿大元	1,154	5.1222	5,911
英镑	37	8.9212	330
其他应付款			
其中：美元	1,124	6.6312	7,453
港币	5,108	0.8547	4,366
欧元	1,503	7.3750	11,085
日元	354,806	0.0645	22,885
英镑	1,028	8.9212	9,171
加拿大元	1,486	5.1222	7,612
澳元	37	4.9452	183
马来西亚令吉	96	1.6527	159
南非兰特	7,348	0.4490	3,299
瑞士法郎	256	6.7730	1,734
巴西雷亚尔	1,306	2.0463	2,672
长期应付款			
其中：欧元	7,911	7.3750	58,344
日元	1,667,039	0.0645	107,524
短期借款			
其中：美元	224,166	6.6312	1,486,490
欧元	102,559	7.3750	756,373
日元	1,775,659	0.0645	114,530
长期借款			
其中：美元	42,490	6.6312	281,760
欧元	340,229	7.3750	2,509,189
应付债券(2016可转换债券-负债部分)			
其中：美元	535,006	6.6312	3,547,728

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币
CSRNEWMATERIALTECHNOLOGIESGMBH	德国	欧元
Specialist Machine Developments	英国	英镑

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：千元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
CKM LANDAS MRO SDN BHD (以下简称“CLM”)	2016年4月30日	2,305	49	修改章程	2016年4月30日	实际取得控制权的时间	10,530	(53)

(2). 合并成本及商誉

单位：千元 币种：人民币

合并成本	金额
--现金	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	2,305
合并成本合计	2,305
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,305

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

于2016年1月1日,本公司下属子公司 CRRC KUALA LUMPUR MAINTENANCE SDN BHD(以下简称“CKM”)与合营企业 CLM 的外方股东签署 CLM 公司章程修订案。根据该章程修订案,CKM 对 CLM 拥有控制权,CLM 由合营公司变更为子公司,于2016年4月30日起纳入财务报表合并范围。

CLM 的基本情况如下:

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	经营范围
CLM	有限公司	马来西亚	制造业	轨道交通车辆维保服务

六、合并范围的变更 - 续

1、非同一控制下企业合并 - 续

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债 - 续

本集团在 2016 年 6 月 30 日合并财务报表中对 CLM 可辨认资产和负债按以下财务信息予以确认：

单位：千元 币种：人民币

	CLM	
	购买日账面价值	购买日公允价值
资产：		
货币资金	2,411	2,411
应收款项	11,433	11,433
预付款项	82	82
其他应收款	628	628
固定资产	230	230
无形资产	16	16
小计	14,800	14,800
负债：		
应付款项	8,674	8,674
应付职工薪酬	62	62
应交税费	1,270	1,270
其他应付款	63	63
递延所得税负债	27	27
小计	10,096	10,096
净资产	4,704	4,704
减：少数股东权益		2,399
取得的净资产		2,305
支付的对价(长期股权投资)		2,305
商誉		-

所支付对价在购买日的账面价值及公允价值分别为：

单位：千元 币种：人民币

	购买日账面价值	购买日公允价值
合并对价：		
--现金及现金等价物	-	-
--购买日之前持有的股权	2,305	2,305
合计	2,305	2,305
收购子公司收到的现金净额：		
子公司持有的现金和现金等价物		2,411
减：收购子公司支付的现金和现金等价物		-
收购子公司收到的现金净额		2,411

六、合并范围的变更 - 续

1、非同一控制下企业合并 - 续

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债 - 续

被购买方 CLM 自购买日起至本期期末的经营成果列示如下：

单位：千元 币种：人民币

	2016 年 4 月 30 日 至 2016 年 6 月 30 日期间
营业收入	10,530
营业成本及费用	10,590
利润总额	(61)
净利润	(53)

2、处置子公司

于 2016 年 4 月 5 日，中车浦镇公司与杭州竞舟轴承有限公司签订产权交易合同，就浦镇公司向杭州竞舟轴承有限公司转让其拥有的南京天马轴承有限公司(以下简称“天马轴承”)60%股权及人民币 23,415 千元债权相关事宜达成一致，转让价格为人民币 26,000 千元。

天马轴承在处置日的主要财务信息：

单位：千元 币种：人民币

	2016 年 4 月 25 日
资产：	
货币资金	1,520
应收账款	179
其他应收款	76
存货	779
其他流动资产	79
固定资产	6,630
小计	9,263
负债：	
应交税费	1
其他应付款	23,177
一年内到期的非流动负债	463
小计	23,641
净资产	(14,378)

六、合并范围的变更 - 续

2、处置子公司 - 续

处置损益：

	<u>2016年4月25日</u> 人民币千元
处置对价	26,000
减：债权处置价款(应收账款)	23,415
减：处置净资产价值(60%)	<u>(8,627)</u>
处置收益	<u>11,212</u>
处置子公司收到的现金流量净额：	
处置子公司收到的现金和现金等价物	26,000
减：子公司持有的现金和现金等价物	<u>1,520</u>
处置子公司收到的现金净额	<u>24,480</u>

七、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

本公司的子公司信息见附注一、2 合并财务报表范围。

(2). 重要的非全资子公司

单位:千元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
时代电气	48.19	624,713	257,039	6,998,337
时代新材	59.16	108,213	23,747	2,948,265
中车长客股份公司	6.46	75,321	77,520	992,151

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:千元 币种:人民币

子公司名称	2016年6月30日						2016年1月1日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
时代电气	19,370,667	3,821,927	23,192,594	6,848,217	1,978,270	8,826,487	18,002,901	3,809,426	21,812,327	6,150,135	1,985,590	8,135,725
时代新材	8,343,918	4,875,149	13,219,067	5,388,234	2,899,235	8,287,469	8,428,926	4,655,252	13,084,178	4,932,359	3,412,170	8,344,529
中车长客股份公司	34,829,353	10,798,596	45,627,949	30,462,152	1,326,564	31,788,716	31,169,295	10,755,847	41,925,142	26,972,979	1,418,850	28,391,829

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
时代电气	6,532,918	1,294,320	1,196,466	281,232	5,722,961	1,219,949	1,227,123	632,056
时代新材	5,924,027	182,580	228,216	167,635	5,557,922	206,598	68,723	(113,689)
中车长客股份公司	14,545,310	1,483,568	1,487,179	(399,739)	13,555,694	1,182,804	1,181,240	(943,427)

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:千元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
日立永济	西安	西安	制造业	50%	0%	权益法
中华联合保险	北京	北京	金融业	13.0633%	0%	权益法

七、在其他主体中的权益 - 续

2、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:千元 币种:人民币

	2016年6月30日 /2016年1-6月	2015年12月31日 /2015年1-6月
	日立永济	日立永济
流动资产	1,713,162	1,661,339
其中: 现金和现金等价物	99,696	64,098
非流动资产	180,415	160,314
资产合计	1,893,577	1,821,653
流动负债	791,265	599,493
非流动负债	93,284	263,504
负债合计	884,549	862,997
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	1,009,028	958,656
按持股比例计算的净资产份额	504,514	479,328
对合营企业权益投资的账面价值	504,514	479,328
营业收入	444,240	277,490
财务费用	32,882	(2,528)
所得税费用	9,809	9,495
净利润	50,372	53,805
其他综合收益	-	-
综合收益总额	50,372	53,805
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-

七、在其他主体中的权益 - 续

2、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：千元 币种：人民币

	购买日至本期末 中华联合保险
资产合计	62,289,893
负债合计	48,245,285
少数股东权益	761,753
归属于母公司股东权益	13,282,855
按持股比例计算的净资产份额	1,735,179
调整事项	-
--商誉	2,982,365
对合营企业权益投资的账面价值	4,717,544
营业收入	13,263,961
净利润	1,284,392
其他综合收益	259,529
综合收益总额	1,543,921
本年度收到的来自联营企业的股利	-

(4). 不重要的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

	2016年6月30日 /2016年1-6月	2015年12月31日 /2015年1-6月
合营企业：		
投资账面价值合计	1,275,876	1,158,308
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	73,175	121,828
--综合收益总额	73,175	121,828
联营企业：		
投资账面价值合计	1,947,755	1,975,241
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	67,154	71,890
--综合收益总额	67,154	71,890

八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、其他流动资产、发放贷款及垫款、可供出售金融资产、持有至到期投资、其他非流动资产、长期应收款、短期借款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、应付票据、应付账款、应付股利、应付利息、其他应付款、长期借款、应付债券、吸收存款及同业存放、长期应付款、其他流动负债、其他非流动负债-2016 可转换债券相关的款项。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2016 年 6 月 30 日

金融资产

	以公允价值计量 且其变动计入当期损益		贷款 和应收款项	可供出售 金融资产	持有至到期投资	合计
	的金融资产	人民币千元				
货币资金	-	35,303,530	-	-	-	35,303,530
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	1,278,469	-	-	-	-	1,278,469
应收票据	-	8,297,361	-	-	-	8,297,361
应收账款	-	79,609,574	-	-	-	79,609,574
应收利息	-	22,125	-	-	-	22,125
应收股利	-	93,259	-	-	-	93,259
其他应收款	-	2,921,742	-	-	-	2,921,742
其他流动资产	-	436,372	1,349,395	-	-	1,785,767
发放贷款及垫款(含一年内到期)	-	257,278	-	-	-	257,278
可供出售金融资产	-	-	3,475,918	-	-	3,475,918
持有至到期投资	-	-	-	387,102	-	387,102
其他非流动资产	-	542,151	-	-	-	542,151
长期应收款(含一年内到期)	-	14,949,457	-	-	-	14,949,457
	<u>1,278,469</u>	<u>142,432,849</u>	<u>4,825,313</u>	<u>387,102</u>	<u>148,923,733</u>	

八、与金融工具相关的风险 - 续

金融工具分类- 续

2015 年 12 月 31 日

金融资产

	以公允价值计量 且其变动计入当期损益		贷款 和应收款项 人民币千元	可供出售 金融资产 人民币千元	持有至到期投资 人民币千元	合计 人民币千元
	的金融资产 人民币千元	人民币千元				
货币资金	-	39,368,687	-	-	-	39,368,687
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	3,424	-	-	-	-	3,424
应收票据	-	10,166,491	-	-	-	10,166,491
应收账款	-	72,514,398	-	-	-	72,514,398
应收利息	-	7,791	-	-	-	7,791
应收股利	-	7,363	-	-	-	7,363
其他应收款	-	2,371,135	-	-	-	2,371,135
其他流动资产	-	31,838	3,259,000	-	-	3,290,838
发放贷款及垫款(含一年内到期)	-	200,574	-	-	-	200,574
可供出售金融资产	-	-	3,156,509	-	-	3,156,509
持有至到期投资	-	-	-	197,928	-	197,928
其他非流动资产	-	405,978	-	-	-	405,978
长期应收款(含一年内到期)	-	15,034,315	-	-	-	15,034,315
	3,424	140,108,570	6,415,509	197,928	-	146,725,431

金融负债

	2016 年 6 月 30 日 人民币千元	2015 年 12 月 31 日 人民币千元
短期借款	18,273,750	7,365,513
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	4,213	359
应付票据	15,419,723	22,790,082
应付账款	92,872,673	83,179,106
应付股利	4,612,431	299,081
应付利息	161,760	421,826
其他应付款	8,089,450	6,996,246
长期借款(含一年内到期)	8,678,541	8,527,759
应付债券(含一年内到期)	11,234,270	7,682,564
吸收存款与同业存放	775,595	1,861,947
其他非流动负债(可转债-嵌入衍生金融工具)	433,866	-
长期应付款(含一年内到期)	355,148	352,820
其他流动负债	6,000,000	6,000,000
应付职工薪酬(除设定受益计划)	1,962,060	1,559,673
	168,873,480	147,036,976

八、与金融工具相关的风险 - 续

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核，并根据客户信用等级、信用额度和信用期限，决定销售方式。利用信用额度赊销的，必须在销售合同中约定付款期限、赊销金额，付款期限不得超过信用期限，赊销金额累计不得超过信用额度。带款提货的，必须在办理完收款手续后，方可发货，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

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

本集团的银行存款存于具有高信贷评级的银行，因此集团面对任何单一财务机构的风险是有限的。

本集团一主要客户(一国有独资企业及其下属国有企业及国有控股公司)收入占本集团总收入比例较大，相应地应收账款占比也较大。本集团管理层认为该客户具有可靠及良好的信誉，因此本集团对该客户的应收款项并无重大信用风险。除该客户外，本集团无其他重大信用集中风险。

本集团主要的经营活动和相应的经营风险集中于中国大陆地区。

本集团应收账款中，欠款金额最大的客户和欠款金额前五大客户占集团应收账款余额的百分比分别为 37.6%(2015 年 12 月 31 日：41.1%)和 45.6%(2015 年 12 月 31 日：47.3%)；本集团其他应收款中，欠款金额最大的公司和欠款金额前五大公司占集团其他应收款项余额的百分比分别为 20.6%(2015 年 12 月 31 日：15.4%)和 31.6%(2015 年 12 月 31 日：29.1%)。

本集团因应收账款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、5。

流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本集团的目标是综合运用票据结算、银行借款、短期融资债券等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本集团已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本性支出。本集团管理层一直监察本集团之流动资金状况，以确保其备有足够流动资金应付一切到期之财务债务，并将本集团之财务资源发挥最大效益。

八、与金融工具相关的风险 - 续

流动风险- 续

下表概括了非衍生金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2016 年 6 月 30 日

非衍生金融负债

	1 年以内 (含 1 年) 人民币千元	1 年至 2 年 (含 2 年) 人民币千元	2 年至 5 年 (含 5 年) 人民币千元	5 年以上 人民币千元	合计 人民币千元
短期借款	18,497,236	-	-	-	18,497,236
应付票据	15,419,723	-	-	-	15,419,723
应付账款	92,872,673	-	-	-	92,872,673
其他流动负债	6,064,948	-	-	-	6,064,948
应付利息	161,760	-	-	-	161,760
应付股利	4,612,431	-	-	-	4,612,431
其他应付款	8,089,450	-	-	-	8,089,450
长期借款(含一年内到期)	2,212,053	3,707,677	1,932,314	1,269,495	9,121,539
应付债券(含一年内到期)	3,069,453	1,747,173	5,854,651	1,635,822	12,307,099
吸收存款及同业存放	778,310	-	-	-	778,310
长期应付款(含一年内到期)	81,361	190,067	62,003	36,584	370,015
应付职工薪酬(除去设定 受益计划)	1,962,060	-	-	-	1,962,060
	<u>153,821,458</u>	<u>5,644,917</u>	<u>7,848,968</u>	<u>2,941,901</u>	<u>170,257,244</u>

衍生金融负债

	1 年以内(含一年) 人民币千元	合计 人民币千元
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
外汇远期合约		
流入	107,104	107,104
流出	(111,317)	(111,317)
合计	<u>(4,213)</u>	<u>(4,213)</u>

八、与金融工具相关的风险 - 续

流动风险- 续

2015 年 12 月 31 日

非衍生金融负债

	1 年以内 (含 1 年) 人民币千元	1 年至 2 年 (含 2 年) 人民币千元	2 年至 5 年 (含 5 年) 人民币千元	5 年以上 人民币千元	合计 人民币千元
短期借款	7,483,331	-	-	-	7,483,331
应付票据	22,790,082	-	-	-	22,790,082
应付账款	83,179,106	-	-	-	83,179,106
其他流动负债	6,046,098	-	-	-	6,046,098
应付利息	421,826	-	-	-	421,826
应付股利	299,081	-	-	-	299,081
其他应付款	6,996,246	-	-	-	6,996,246
长期借款(含一年内到期)	2,109,319	2,604,562	3,089,385	1,255,350	9,058,616
应付债券	413,900	2,991,049	3,976,633	1,673,014	9,054,596
吸收存款及同业存放	1,868,464	-	-	-	1,868,464
长期应付款(含一年内到期)	84,812	203,726	77,149	1,234	366,921
应付职工薪酬(除去设定受益计划)	1,559,673	-	-	-	1,559,673
	<u>133,251,938</u>	<u>5,799,337</u>	<u>7,143,167</u>	<u>2,929,598</u>	<u>149,124,040</u>

衍生金融负债

	1 年以内(含一年) 人民币千元	合计 人民币千元
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
外汇远期合约		
流入	28,296	28,296
流出	(28,655)	(28,655)
合计	<u>(359)</u>	<u>(359)</u>

市场风险

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

八、与金融工具相关的风险 - 续

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团金融工具的公允价值因市场利率变动而发生波动的风险主要与本集团固定利率的长期借款、应付债券、长期应收款、其他非流动资产相关。本集团金融工具的未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

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

<u>2016年1-6月</u>	<u>基准点增加/(减少)</u>	<u>利润总额增加/(减少)</u>
		人民币千元
	100	(17,398)
	(100)	17,398
<u>2015年1-6月</u>	<u>基准点增加/(减少)</u>	<u>利润总额增加/(减少)</u>
		人民币千元
	100	(17,928)
	(100)	17,928

其他价格风险

本集团持有的可供出售金融资产(非上市权益工具投资除外)在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团密切关注价格变动对本集团权益证券投资价格风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

在其他变量不变的情况下，本集团于资产负债表日可供出售金融资产中的上市权益工具投资对权益证券投资价格的敏感度：

	2016年1-6月	2015年1-6月
权益证券投资价格可能的合理变动	5.0%	5.0%

单位：千元币种人民币

	2016年1-6月	2015年1-6月
其他综合收益上升(下降)		
-因权益证券投资价格上升	102,806	74,955
-因权益证券投资价格下降	(102,806)	(74,955)

外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营活动(当收支以不同于记账本位币的外币结算时)相关。

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

八、与金融工具相关的风险 - 续

外汇风险- 续

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

外币金融资产和外币金融负债

	2016 年 6 月 30 日 人民币千元	2015 年 12 月 31 日 人民币千元
外币金融资产		
货币资金	6,837,118	1,913,119
应收账款	4,433,879	4,666,018
其他应收款	33,388	164,187
其他流动资产	397,872	-
长期应收款	532,353	300,264
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,004	3,424
其他非流动性资产	197,459	-
	12,435,073	7,047,012
外币金融负债		
短期借款	2,357,393	2,197,895
应付账款	531,907	1,226,268
其他应付款	70,619	109,177
长期应付款	165,868	173,576
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,213	359
长期借款(含一年内到期)	2,790,949	2,448,835
应付债券(2016 可转换债券-负债部分)	3,547,728	-
	9,468,677	6,156,110

八、与金融工具相关的风险 - 续

外汇风险- 续

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

<u>2016年1-6月</u>	欧元	利润总额
	对人民币汇率 增加/(减少)	增加/(减少) 人民币千元
	3.10%	(23,076)
	(3.10%)	23,076
<u>2016年1-6月</u>	美元	利润总额
	对人民币汇率 增加/(减少)	增加/(减少) 人民币千元
	2.67%	75,699
	(2.67%)	(75,699)
<u>2015年1-6月</u>	欧元	利润总额
	对人民币汇率 增加/(减少)	增加/(减少) 人民币千元
	4.55%	(123,622)
	(4.55%)	123,622
<u>2015年1-6月</u>	美元	利润总额
	对人民币汇率 增加/(减少)	增加/(减少) 人民币千元
	0.55%	(4,064)
	(0.55%)	4,064

金融资产转移

于2016年6月30日，本集团将金额为人民币3,557,323千元的应收票据背书给其供货商以支付应付账款；将金额为人民币705,477千元的应收票据向银行贴现以换取货币资金。本集团认为该等背书或贴现应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移予供货商或贴现银行，因此终止确认该等背书或贴现应收票据。若承兑人到期无法兑付该等票据，根据中国相关法律法规，本集团就该等应收票据承担连带责任。本集团认为，因承兑人信誉良好，到期日发生承兑人不能兑付的风险极低。于2016年6月30日，如若承兑人未能于到期日兑付该等票据，即本集团所可能承受的最大损失相当于本集团就该等背书或贴现票据应付供货商或贴现银行的同等金额。所有背书或者贴现给供应商或银行的应收票据，到期日均在报告期末一年内。

八、与金融工具相关的风险 - 续

金融资产转移-续

于 2016 年 6 月 30 日，本集团将金额为人民币 316,206 千元的应收票据背书给其供货商以支付应付账款，将金额为人民币 115,661 千元的应收票据向银行贴现以换取货币资金。本集团认为其保留了与该等背书或贴现应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬，包括相关的违约风险，因此，本集团继续确认该等背书或贴现票据及相关已清偿应付账款的账面价值。应收票据背书或贴现后，本集团并未保留使用该等背书或贴现票据的任何权利，包括向任何第三方出售、转让或抵押该等背书或贴现票据。

于 2016 年 6 月 30 日，本集团将金额为人民币 288,069 千元的应收账款转让给银行以换取货币资金，本集团认为该等应收账款所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移予对方，因此终止确认该等应收账款。

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、预期的资本支出等。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。于 2016 年 6 月 30 日及 2015 年 12 月 31 日的资产负债率如下：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
资产负债率	65.25%	63.56%

九、公允价值的披露

1、持续以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：千元 币种：人民币

项目	2016 年 6 月 30 日公允价值					
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计	估值技术和输入值	重大不可观察输入值
一、持续的公允价值计量						
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	1,278,469	-	1,278,469		
1. 衍生金融资产	-	3,004	-	3,004	注 2	
2. 银行理财产品		1,275,465		1,275,465	注 2	
(二) 可供出售金融资产	2,502,672	-	-	2,502,672		
1. 上市权益工具投资	2,502,672	-	-	2,502,672	注 1	
(三) 其他流动资产	-	1,349,395	-	1,349,395		
1. 银行理财产品	-	1,349,395	-	1,349,395	注 3	
(四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	4,213	433,866	438,079		
1. 衍生金融负债	-	4,213	-	4,213	注 2	
2. 2016 可转换债券(嵌入衍生金融工具部分)	-	-	433,866	433,866	注 4	注 5
持续以公允价值计量的资产总额	2,502,672	2,632,077	433,866	5,568,615		

九、公允价值的披露 - 续

1、持续以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值-续

单位：千元 币种：人民币

项目	2015 年 12 月 31 日公允价值				估值技术和输入值
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计	
一、持续的公允价值计量					
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	3,424	-	3,424	
1. 衍生金融资产	-	3,424	-	3,424	注 2
(二)可供出售金融资产	2,223,018	-	-	2,223,018	
1. 上市权益工具投资	2,223,018	-	-	2,223,018	注 1
(三)其他流动资产	-	3,259,000	-	3,259,000	
1. 银行理财产品	-	3,259,000	-	3,259,000	注 3
(四)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	359	-	359	
1. 衍生金融负债	-	359	-	359	注 2
持续以公允价值计量的资产总额	2,223,018	3,262,783	-	5,485,801	

注 1：活跃市场上未经调整的报价。

注 2：折现现金流量计算方法。未来现金流量基于远期汇率(来源于财务报表日可观察到的远期汇率)和合同远期汇率估算，并以反映交易对手信用风险的折现率予以折现。

注 3：折现现金流量计算方法。未来现金流按照预期回报估算，以反映交易对手的信用风险的折现率折现。

注 4：嵌入衍生金融工具的计量方法是二叉树期权定价模型。

注 5：折现率基于无风险利率，波动率基于可比公司历史股票价格的波动率。

本集团针对无风险利率进行了敏感性分析，在其他参数取值不变的情况下，无风险利率波动 1%，可转换债券衍生工具部分的价值增加人民币 182 千元或减少人民币 696 千元。

本集团对波动率进行了敏感性分析，在其他参数取值不变的情况下，波动率波动 1%，可转换债券衍生工具部分的价值增加人民币 7,288 千元或减少人民币 7,303 千元。

本年本集团的金融资产的公允价值计量未发生第一层次、第二层次和第三层次之间的转换。

九、公允价值的披露 - 续

2、非持续以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应收股利、其他应收款、一年内到期的长期应收款、短期借款、应付短期融资券、应付票据、应付账款、应付股利、应付利息、其他应付款、一年内到期的非流动负债(长期借款、长期应付款)等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

除上述金融工具外，本集团持有的其他金融工具的账面价值与公允价值信息如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	账面价值		公允价值	
	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
固定利率其他非流动资产	344,692	405,978	329,062	369,994
固定利率长期借款	2,478,485	2,471,353	2,108,714	2,108,883
固定利率应付债券	11,234,270	7,682,564	11,408,894	7,829,488
固定利率长期应收款	10,749,461	10,623,522	9,946,592	9,803,993
固定利率持有至到期投资	387,647	197,928	395,755	194,450

持有至到期投资的公允价值参考市场报价确定，归属于公允价值第二层次；其他非流动资产、长期应收款、长期借款和应付债券的公允价值，基于折现现金流量确定，归属于公允价值第二层次，并以反映债务人信用风险的折现率作为主要输入值。

十、关联方及关联交易

除了在合并财务报表其他部分列示的与关联方往来业务及结余之外，报告期内集团与关联方发生的重大交易如下：

1、本企业的母公司情况

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	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)
中车集团	北京市	制造业	23,000,000	54.18	55.91

本企业的母公司情况的说明

中车集团直接拥有本公司表决权比例为 54.18%，同时中车集团下属全资子公司北京北车投资有限责任公司持有本公司 1.39%的表决权、中国南车集团投资管理公司持有本公司 0.34%的表决权，因此中车集团对本公司的表决权比例合计为 55.91%。

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国务院国资委”)。

十、关联方及关联交易 - 续

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注一、2 合并财务报表范围。

3、本企业合营和联营企业情况

除附注五、14 披露的合营企业和联营企业外，本年与本集团发生交易的合营企业和联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
常州朗锐东洋传动技术有限公司	合营企业
齐齐哈尔市时代橡塑有限责任公司	合营企业
青岛四方川崎车辆技术有限公司	合营企业
申通北车(上海)轨道交通车辆维修有限公司	合营企业
湖南南车西屋轨道交通技术有限公司	联营企业
株洲市电动汽车示范运营有限公司	联营企业
克诺尔-南口供风设备(北京)有限公司	联营企业
齐齐哈尔三益铸造设备公司	联营企业
成都长客新筑轨道交通装备有限公司	联营企业
西安阿尔斯通永济电气设备有限公司	联营企业
中铁沈阳铁道装备有限公司	联营企业
西安南车四方轨道交通设备有限公司	合营企业
大同法维莱轨道车辆装备有限责任公司	联营企业
长春市亨铁车辆装备制造股份有限公司	联营企业
广州南车四方轨道交通设备有限公司	合营企业
四川南车共享铸造有限公司	联营企业
申通南车(上海)轨道交通车辆维修有限公司	联营企业
深圳北车轨道车辆有限公司	合营企业
湖南磁浮交通发展股份有限公司	联营企业
北京北车二七达诺巴特机床制造有限公司	合营企业
Vertex Railcar Corporation	联营企业

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年1-6月
合营企业	购买商品	1,412,669	1,767,909
联营企业	购买商品	270,839	436,106
中车集团及其子公司	购买商品	86,243	135,150
合营企业	接受劳务	7,966	288
联营企业	接受劳务	-	1,649
中车集团及其子公司	接受劳务	37	4,223
合计		1,777,754	2,345,325

十、关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

出售商品/提供劳务情况表

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年1-6月
合营企业	销售商品	630,382	676,637
联营企业	销售商品	599,210	258,164
中车集团及其子公司	销售商品	127,627	118,799
合营企业	提供劳务	121	722
联营企业	提供劳务	1,627	329
中车集团及其子公司	提供劳务	2,098	5,650
合计		1,361,065	1,060,301

(2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：千元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	2016年1-6月	2015年1-6月
合营企业	固定资产	63	-
联营企业	固定资产	3,237	-
中车集团及其子公司	固定资产	857	265
合计		4,157	265

本公司作为承租方：

单位：千元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	2016年1-6月	2015年1-6月
中车集团及其子公司	固定资产	27,890	32,452
合计		27,890	32,452

(3). 关联方资金拆借

单位：千元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
中车集团及其子公司	1,170,105	2016年6月27日	2035年12月24日
中车集团及其子公司	211,980	2016年4月29日	2017年4月29日
小计	1,382,085		

十、关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(4). 关联方资产转让情况

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年1-6月
中车集团及其子公司	从关联方采购固定资产	-	4,633
中车集团及其子公司	向关联方销售固定资产	-	3,634
中车集团及其子公司	向关联方销售无形资产	-	2,322
小计		-	10,589

(5). 关键管理人员报酬

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
关键管理人员报酬	4,320	4,264

(6). 其他关联交易

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年1-6月
中车集团及其子公司	金融服务及利息收入(注)	1,519	2,815
联营企业	融资租赁利息收入	3,846	-
联营公司	利息支出	4	-
中车集团及其子公司	利息支出	48,267	64,147
合计		53,636	66,962

关联方	关联交易内容	2016年6月30日	2015年12月31日
中车集团及其子公司	受关联方担保之借款	3,260,743	1,452,130
	合计	3,260,743	1,452,130

注：本集团通过本公司之子公司南车财务公司和北车财务公司向中车集团及其子公司提供贷款并获取相应贷款利息收入。

十、关联方及关联交易 - 续

5、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位:千元 币种:人民币

项目名称	关联方	2016年6月30日		2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	合营企业	524,098	40,756	686,118	22,251
应收账款	联营企业	1,391,201	11,474	772,869	650
应收账款	中车集团及其子公司	287,339	7,398	195,915	5,653
应收票据	合营企业	2,910	-	10,109.00	-
应收票据	联营企业	9,459	-	54,792	-
应收票据	中车集团及其子公司	200	-	3,200.00	-
应收利息	中车集团及其子公司	85	-	85	-
应收股利	联营公司	39,200	-	-	-
其他应收款	合营公司	7,388	2,112	7,629	2,148
其他应收款	联营公司	50	-	2,353	-
其他应收款	中车集团及其子公司	-	-	985	-
预付账款	合营公司	129,143	-	127,766	-
预付账款	联营公司	20,250	-	24,506	-
预付账款	中车集团及其子公司	9,453	-	218	-
发放贷款及垫款	中车集团及其子公司	50,000	-	50,000	-
其他非流动资产	合营公司	-	-	10	-
其他非流动资产	中车集团及其子公司	1,918	-	2,046	-
长期应收款	合营企业	2,131	163	-	-
长期应收款	联营公司	198,985	-	-	-
小计		2,673,810	61,903	1,938,601	30,702

(2). 应付项目

单位:千元 币种:人民币

项目名称	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日
应付账款	合营公司	2,029,569	2,470,132
应付账款	联营公司	240,820	443,823
应付账款	中车集团及其子公司	128,516	118,370
应付票据	合营公司	123,033	769,792
应付票据	联营公司	42,211	188,133
应付票据	中车集团及其子公司	1,095	16,078
应付股利	中车集团及其子公司	2,293,860	60,428
其他应付款	合营公司	43,637	1,314
其他应付款	联营公司	2,465	10,688
其他应付款	中车集团及其子公司	69,584	21,810
预收账款	合营公司	298	50
预收账款	联营公司	57,950	11,486
预收账款	中车集团及其子公司	8,073	795
应付利息	中车集团及其子公司	3,403	4,120
短期借款	中车集团及其子公司	866,520	654,540
长期借款	中车集团及其子公司	2,220,075	1,049,970
吸收存款及同业存放	联营公司	22	18
吸收存款及同业存放	中车集团及其子公司	775,303	1,861,635
合计		8,906,434	7,683,182

十、关联方及关联交易 - 续

6、关联方承诺

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

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日
向关联方销售商品	合营公司	607,507	790,155
向关联方销售商品	联营公司	430	-
向关联方购买商品	合营公司	495,320	829,785
向关联方购买商品	联营公司	574,663	5,647
向关联方购买商品	中车集团及其子公司	2,457	3,384
合计		1,680,377	1,628,971

十一、承诺及或有事项

1、资本承诺

于2016年6月30日，本集团的资本承诺如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	本集团	
	2016年6月30日	2015年12月31日
在建工程、固定资产及土地使用权	4,483,776	4,737,504
其他	2,063,861	838,499
合计	6,547,637	5,576,003

2、经营租赁承诺

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	本集团	
	2016年6月30日	2015年12月31日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	151,701	147,298
资产负债表日后第2年	105,168	108,292
资产负债表日后第3年	84,412	94,233
以后年度	359,486	373,208
合计	700,767	723,031

十二、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

1、非公开发行A股股票

本公司于2016年6月13日收到国务院国资委批复(国资产权【2016】465号)，同意本公司按照每股人民币8.51元向特定发行对象发行数量不超过1,410,105,755股的A股股票，该股票发行方案还需中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)核准方可实施。

2、发行公司债券

本公司拟发行合计不超过人民币90亿元(含90亿元)公司债券，采用分期发行方式，该事项已取得证监会核准。

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策：

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

(2) 报告分部的财务信息

集团信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2016年 <u>1-6月</u> 人民币千元	2015年 <u>1-6月</u> 人民币千元
轨道交通装备及其延伸产品和服务	94,204,936	93,236,072

十三、其他重要事项 - 续

1、分部信息- 续

(2). 报告分部的财务信息 - 续

地理信息

对外交易收入

	2016 年 1-6 月 人民币千元	2015 年 1-6 月 人民币千元
中国大陆	85,046,352	82,111,881
其他国家和地区	9,158,584	11,124,191
	<u>94,204,936</u>	<u>93,236,072</u>

非流动资产总额

	2016 年 6 月 30 日 人民币千元	2015 年 12 月 31 日 人民币千元
中国大陆	90,746,303	83,087,434
其他国家和地区	3,983,026	3,010,354
	<u>94,729,329</u>	<u>86,097,788</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产及递延所得税资产。

主要客户信息

本集团对某一主要客户的营业收入(产生的收入达到或超过本集团收入的 10%)为人民币 48,635,284 千元(2015 年 1-6 月:对某一客户的营业收入为人民币 43,255,069 千元)。本集团主要客户系一国有独资企业及其下属国有企业及国有控股公司,除此之外,本集团无单一客户收入占集团营业收入比例超过 10%以上。

十三、其他重要事项 - 续

2、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算：

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
归属于普通股股东的当年净利润(千元)	4,794,773	4,698,880
当期发行在外普通股的加权平均数(千股)	27,288,758	27,288,758
基本每股收益(元/股)	0.18	0.17

稀释每股收益

稀释每股收益以全部稀释性潜在普通股均已转换为假设，以调整后归属于母公司所有者的当期净利润除以调整后的当期发行在外普通股加权平均数计算。本公司具有稀释性的潜在普通股为 2016 可转换债券。

	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
归属于普通股股东的当年净利润(千元)	4,794,773	4,698,880
加：可转换债券的利息费用（税后）(千元)	26,477	-
加：嵌入衍生金融工具公允价值变动损益(税后)（千元）	(2,614)	-
加：汇兑损失（税后）(千元)	44,762	-
用以计算稀释每股收益的净利润(千元)	4,863,398	4,698,880
当期发行在外普通股的加权平均数(千股)	27,288,758	27,288,758
加：假定可转换债券全部转换为普通股的加权平均数(千股)	391,344	-
用以计算稀释每股收益的当期发行在外普通股的加权平均数(千股)	27,680,102	27,288,758
稀释每股收益(元/股)	0.18	0.17

十四、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	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	55	221
银行存款	362,534	5,669,283
其他货币资金	1,004,459	1,002,932
合计	1,367,048	6,672,436

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

1、货币资金- 续

使用受限制的货币资金：

单位：千元 币种：人民币

	2016年6月30日	2015年12月31日
承兑汇票保证金	1,002,332	1,000,805
保函保证金	2,127	2,127
合计	1,004,459	1,002,932

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：千元 币种：人民币

	2016年6月30日	2015年12月31日
交易性金融资产	1,275,465	-
其中：衍生金融资产	-	-
其他	1,275,465	-
合计	1,275,465	-

3、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：千元 币种：人民币

类别	2016年6月30日				账面价值	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	23,020,088	99.9	-	-	23,020,088	20,571,206	99.9	-	-	20,571,206
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,855	0.1	-	-	13,855	10,658	0.1	-	-	10,658
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	23,033,943	/	-	/	23,033,943	20,581,864	/	-	/	20,581,864

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：千元 币种：人民币

其他应收款(按单位)	期末余额	
	其他应收款	坏账准备
中车香港资本公司	3,950,869	-
中车租赁公司	3,445,390	-
中车物流公司	2,375,862	-
中车长江公司	1,340,276	-
中车资阳公司	1,113,580	-
其他	10,794,111	-
合计	23,020,088	-

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、其他应收款 - 续

(2). 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	2016年6月30日	2015年12月31日
子公司往来款项	23,032,345	20,577,507
备用金	1,476	3,290
其他	122	1,067
合计	23,033,943	20,581,864

4、长期股权投资

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	87,650,255	-	87,650,255	85,550,255	-	85,550,255
对联营、合营企业投资	5,534,735	-	5,534,735	820,421	-	820,421
合计	93,184,990	-	93,184,990	86,370,676	-	86,370,676

(1) 对子公司投资

单位：千元 币种：人民币

被投资单位	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中车长客股份公司	11,538,846	-	-	11,538,846	-	-
中车唐山公司	8,421,549	-	-	8,421,549	-	-
中车株洲所	6,930,822	1,000,000	-	7,930,822	-	-
中车大连公司	5,589,791	-	-	5,589,791	-	-
株机公司	4,661,032	-	-	4,661,032	-	-
中车四方股份公司	4,583,445	-	-	4,583,445	-	-
中车齐齐哈尔公司	3,994,071	-	-	3,994,071	-	-
中车四方所	2,705,717	-	-	2,705,717	-	-
中车长江公司	2,490,984	-	-	2,490,984	-	-
中车永济电机公司	2,405,461	-	-	2,405,461	-	-
中车租赁公司	2,347,231	-	-	2,347,231	-	-
中车威墅堰公司	2,205,770	-	-	2,205,770	-	-
中车威墅堰所	2,145,966	-	-	2,145,966	-	-
中车济南公司	1,789,288	-	-	1,789,288	-	-
中车浦镇公司	1,780,967	-	-	1,780,967	-	-
中车工程公司	1,690,747	-	-	1,690,747	-	-
中车香港资本公司	1,622,296	-	-	1,622,296	-	-
北车财务公司	1,524,623	-	-	1,524,623	-	-
中车大同公司	1,313,207	-	-	1,313,207	-	-
中车西安公司	1,076,785	-	-	1,076,785	-	-
中车株洲电机公司	1,048,857	-	-	1,048,857	-	-
中车资阳公司	932,173	-	-	932,173	-	-
南车财务公司	909,990	-	-	909,990	-	-
中车二七车辆公司	870,482	-	-	870,482	-	-
北车投资租赁	866,875	-	-	866,875	-	-
中车二七机车公司	846,176	-	-	846,176	-	-
中车沈阳公司	754,688	-	-	754,688	-	-
中车大连所	713,907	-	-	713,907	-	-
中车香港公司	672,054	-	-	672,054	-	-
南车国际装备	599,911	-	-	599,911	-	-

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、长期股权投资- 续

(1) 对子公司投资 - 续

单位：千元 币种：人民币

被投资单位	2016年 1月1日	本期增加	本期减少	2016年 6月30日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
中车洛阳公司	596,568	-	-	596,568	-	-
中车四方有限公司	593,645	-	-	593,645	-	-
中车贵阳公司	550,000	-	-	550,000	-	-
成都公司	549,657	-	-	549,657	-	-
中车南口公司	524,412	-	-	524,412	-	-
中车上海公司	516,127	-	-	516,127	-	-
深圳资本公司	511,187	-	-	511,187	-	-
中车太原公司	481,600	-	-	481,600	-	-
中车眉山公司	445,104	100,000	-	545,104	-	-
中车兰州公司	403,996	-	-	403,996	-	-
中车大连电牵公司	392,414	-	-	392,414	-	-
中车石家庄公司	289,436	-	-	289,436	-	-
中车研究院	200,000	-	-	200,000	-	-
中车物流公司	170,196	-	-	170,196	-	-
中车美国公司	166,840	-	-	166,840	-	-
中车国际公司	82,426	-	-	82,426	-	-
中车信息公司	31,565	-	-	31,565	-	-
南车澳洲公司	6,710	-	-	6,710	-	-
北车马来西亚公司	2,751	-	-	2,751	-	-
长春轨道客车科技开发有限公司	1,910	-	-	1,910	-	-
中车资本管理公司	-	1,000,000	-	1,000,000	-	-
合计	85,550,255	2,100,000	-	87,650,255	-	-

对联营、合营企业投资

单位：千元 币种：人民币

投资单位	2016年 1月1日	本期增减变动				2016年 6月30日
		追加投资	权益法下确认的 投资损益(附注 十四、9)	其他综合 收益调整	宣告发放现金 股利或利润	
联营企业						
中华联合保险	-	4,515,857	167,784	33,903	-	4,717,544
广机公司	401,356	-	402	-	-	401,758
天津电力	363,118	-	438	-	-	363,556
信阳同合	53,591	-	493	-	4,500	49,584
其他	2,356	-	157	-	220	2,293
小计	820,421	4,515,857	169,274	33,903	4,720	5,534,735
合计	820,421	4,515,857	169,274	33,903	4,720	5,534,735

5、一年内到期的非流动资产、长期应收款

本公司一年内到期的非流动资产及长期应收款主要为委托中信银行办理的对本公司所属子公司的委托贷款。

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、应付股利

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
普通股股利	4,093,314	-
合计	4,093,314	-

7、其他流动负债

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
短期融资券	6,000,000	6,000,000
合计	6,000,000	6,000,000

短期融资券的增减变动

单位：千元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年6月30日	年末应付利息
中国中车股份有限公司 2015 年度第一期超短期融资券	2,000,000	2015年7月16日	180天	2,000,000	-	(2,000,000)	-	-
中国中车股份有限公司 2015 年度第二期超短期融资券	2,000,000	2015年7月23日	270天	2,000,000	-	(2,000,000)	-	-
中国中车股份有限公司 2015 年度第三期超短期融资券	2,000,000	2015年8月19日	270天	2,000,000	-	(2,000,000)	-	-
中国中车股份有限公司 2016 年度第一期超短期融资券	3,000,000	2016年6月22日	180天	-	3,000,000	-	3,000,000	1,633
中国中车股份有限公司 2016 年度第二期超短期融资券	3,000,000	2016年6月23日	168天	-	3,000,000	-	3,000,000	1,390
合计	12,000,000	/	/	6,000,000	6,000,000	(6,000,000)	6,000,000	3,023

8、营业收入和营业成本

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	-	-
其他业务	15	-	28,914	-
合计	15	-	28,914	-

9、投资收益

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	2,134,914	2,175,304
权益法核算的长期股权投资收益	169,274	320
理财产品投资收益	-	10,276
其他	-	220
合计	2,304,188	2,186,120

十四、母公司财务报表主要项目注释 - 续

10、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	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,302,201	2,192,925
固定资产折旧	6,261	3,349
无形资产摊销	8,910	3,233
股份支付	-	(9,500)
财务费用(收益以“-”号填列)	(88,928)	(30,132)
投资收益	(2,304,188)	(2,186,120)
公允价值变动收益	(18,951)	-
经营性应收项目的减少(增加)	(206,734)	188,078
经营性应付项目的增加(减少)	88,314	(265,635)
经营活动产生的现金流量净额	(213,115)	(103,802)
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	362,589	6,653,623
减：现金的年初余额	5,669,504	2,444,951
现金及现金等价物净增加(减少)额	(5,306,915)	4,208,672

(2) 现金及现金等价物的构成

单位：千元 币种：人民币

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 6 月 30 日
库存现金	55	7
可随时用于支付的银行存款和三个月及三个月内的定期存款	362,534	6,653,616
年末现金及现金等价物余额	362,589	6,653,623

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：千元 币种：人民币

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
非流动资产处置损益	(5, 287)	1, 943
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	436, 188	144, 653
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	1, 719, 858
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	114, 299	327, 601
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26, 240	(39, 134)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11, 212	(7, 702)
所得税影响额	(87, 471)	(65, 131)
少数股东损益影响额	(90, 024)	(411)
合计	405, 157	2, 081, 677

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.83	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.42	0.16	0.16

3、境内外会计准则下会计数据差异

- (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。

十六、财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2016 年 8 月 22 日已经本公司董事会批准。

第十节 备查文件目录

备查文件目录	法定代表人签名的2016年半年度报告。 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。
--------	---

董事长：崔殿国

董事会批准报送日期：2016年8月22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