

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



中國北車股份有限公司
China CNR Corporation Limited

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：6199)

海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

茲載列中國北車股份有限公司(「本公司」)在上海證券交易所網站刊登的《中國北車股份有限公司2014年半年度報告》，僅供參閱。

承董事會命
中國北車股份有限公司
崔殿國
董事長

中華人民共和國，北京

2014年8月29日

於本公告日期，本公司之執行董事為奚國華先生；本公司之非執行董事為崔殿國先生及萬軍先生；本公司之獨立非執行董事為李豐華先生、張忠先生、邵瑛女士及辛定華先生。

中国北车股份有限公司

601299

2014 年半年度报告

重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、本报告已经公司第二届董事会第三十二次会议审议通过。公司全体董事出席董事会会议。

三、公司半年度财务报告未经审计。

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

五、本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、报告期内，公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况。

七、报告期内，公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

目录

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.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节	财务报告（未经审计）.....	28
第十节	备查文件目录.....	176

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、中国北车、北车	指	中国北车股份有限公司
北车集团、控股股东	指	中国北方机车车辆工业集团公司
北车投资	指	北京北车投资有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北京证监局	指	中国证券监督管理委员会北京监管局
上交所	指	上海证券交易所
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
时代新材	指	株洲时代新材料科技股份有限公司
赛晶电力电子	指	赛晶电力电子集团有限公司 (Sun.King Power Electronics Group Limited)

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司首次注册登记日期	2008 年 6 月 26 日，公司设立时注册资本为 580,000 万元
公司首次注册登记地点	北京市丰台区芳城园一区 15 号楼
第一次注册资本变更	2010 年 1 月 21 日，公司注册资本增加至 830,000 万元
第二次注册资本变更	2012 年 4 月 10 日，公司注册资本增加至 1,032,005.6303 万元
第三次注册资本变更	2014 年 7 月 4 日，公司注册资本增加至 1,225,978.0303 万元
企业法人营业执照注册号	1000000000041732
税务登记号码	京税证字 110106710935521 号
组织机构代码	71093552-1

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：人民币千元

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	38,805,202	36,900,345	5.16
归属于上市公司股东的净利润	2,323,077	1,563,182	48.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,258,329	1,495,816	50.98
经营活动产生的现金流量净额	-11,335,510	-4,902,948	131.20
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	45,741,987	37,780,342	21.07
总资产	148,940,563	120,158,917	23.95

(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）	0.22	0.15	46.67
稀释每股收益（元 / 股）	0.22	0.15	46.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.21	0.14	50.00
加权平均净资产收益率（%）	5.77	4.43	增加 1.34 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.61	4.24	增加 1.37 个百分点

二、 境内外会计准则下会计数据差异

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

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

三、 非经常性损益项目和金额

单位：人民币千元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	16,497
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	147,262
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	-443
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	27,177
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,819
少数股东权益影响额	-4,079
所得税影响额	-20,847
合计	64,748

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年是深入贯彻落实党的十八届三中全会精神，实现中国北车第二步发展目标承上启下的关键一年，公司坚持稳中求进、改革的指导原则，紧紧围绕三步走发展战略总要求，牢牢把握“成长”、“效益”、“健康”总基调，以“稳增长”、“转方式”、“国际化”为重点，不断深化经营模式、技术、管理三大创新，发展质量和效益不断提升。2014 年上半年，公司实现营业收入 388.05 亿元，实现营业利润 28.45 亿元，实现归属于母公司股东的净利润 23.23 亿元。2014 年 5 月 22 日，公司 H 股在香港联交所成功上市，标志着公司在资本国际化方面取得重大突破。

（一）主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：人民币千元

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	38,805,202	36,900,345	5.16
营业成本	31,089,572	30,502,635	1.92
销售费用	756,161	896,521	-15.66
管理费用	3,314,523	2,796,044	18.54
财务费用	497,878	405,577	22.76
经营活动产生的现金流量净额	-11,335,510	-4,902,948	131.20
投资活动产生的现金流量净额	-2,372,226	-2,967,837	-20.07
筹资活动产生的现金流量净额	19,867,491	4,520,326	339.51
研发支出	1,121,581	874,756	28.22

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

营业收入：报告期内公司实现营业收入 388.05 亿元，比上年同期增长 5.16%，主要是本期主要产品交付量增长，实现的营业收入增长所致。

营业成本：报告期内公司营业成本 310.90 亿元，比上年同期增长 1.92%，主要是随着营业收入的增长营业成本相应增加，同时与上年同期比较，由于核心技术突破、管理提升活动开展、产品结构差异等因素影响，营业成本增长幅度小于营业收入的增长幅度。

报告期内公司三项费用合计 45.69 亿元，比上年同期的 40.98 亿元增加 4.71 亿元，增长 11.49%。三项费用合计占营业收入的 11.77%，比上年同期 11.11%增

长 0.66 个百分点。其中：

销售费用 7.56 亿元，较上年同期下降 15.66%，主要是由于报告期内公司出口产品交付量减少，销售费用相应减少。

管理费用 33.15 亿元，较上年同期增长 18.54%，主要是报告期内研发费用、工资性附加费用等支出增长所致。

财务费用 4.98 亿元，较上年同期增长 22.76%，主要是报告期内有息负债增长致财务费用增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量为净流出 113.36 亿元，净流出量比上年同期增加 131.20%，主要原因是报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年度同期增加额小于购买商品、接受劳务支出的现金较上年同期增加额所致。

公司投资活动产生的现金净流量为现金净流出 23.72 亿元，净流出量比上年同期减少 20.07%，主要是报告期内公司投资支出下降所致。

公司筹资活动产生现金净流量为净流入 198.67 亿元，净流入量比上年同期增加 339.51%，主要原因是本期公司 H 股发行上市募集了资金 78.22 亿元所致。

2、其它

（1）公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

（2）公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司前期各类融资事项实施进度详见同日在上交所网站披露的临 2014-051 号临时公告《中国北车股份有限公司 2014 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

报告期内公司未发生重大资产重组事项。

（3）经营计划进展说明

作为国家重大基础设施，铁路仍然是当前国家投资和建设的重点。当前，国务院决定进一步加大铁路建设力度，深化铁路投融资体制改革，拓宽中长期铁路建设融资渠道，适度扩大铁路固定资产投资规模。同时，随着城镇化进程不断加快，特别是国务院陆续出台了多个下放城市轨道交通建设审批权的政策性文件，推动了城市轨道交通建设规模的扩大。铁路建设的增速和城市轨道交通规模的扩大，将推动机车、动车组、城市轨道车辆等轨道交通装备需求快速增长。日前中国铁路总公司再次调增铁路固定资产投资计划，全年投资总额从年初的 6300 亿元提高到 8000 亿元以上，开工项目由此前的 44 项增至 64 项。为公司完成全年经营计划创造了良好的外部条件。上半年公司累计签约额 650 亿元，比上年同期增长 149.04%，其中海外市场开拓再创历史最好水平，累计完成出口签约额 15.35 亿美元，比上年同期增长 178.18%。目前公司各项生产经营正有序推进，下半年随着中国铁路总公司及其他市场招标的进行，公司业绩将稳定增长，为实现全年目标创造条件。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：人民币千元

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 增减 (%)	营业成本比上年 增减 (%)	毛利率比上年 增减(%)
轨道交通业务	29,274,261	22,710,544	22.42	18.64	18.00	0.42
通用机电业务	619,605	468,821	24.34	8.30	8.94	-0.44
现代服务业务	7,232,884	6,509,691	10.00	-28.70	-32.16	4.60
战略新兴产业	1,678,452	1,400,516	16.56	11.12	13.81	-1.98
合计	38,805,202	31,089,572	19.88	5.16	1.92	2.55

轨道交通业务的营业收入比上年同期增长 18.64%，主要是本期铁路市场订单交付量增长，营业收入随之增长所致。

通用机电业务的营业收入比上年同期增长 8.30%，主要是铁路市场好转，电机、电子、电器等配件的销量随之增加所致。

现代服务业务的营业收入比上年同期减少 28.70%，主要是公司缩减了低毛利业务规模所致。

战略新兴业务的营业收入比上年同期增长 11.12%，主要是风电业务及节能环保业务的良好开展，增加了收入。

公司营业收入比上年同期增长 5.16%，轨道交通业务、通用机电业务、现代服务业务、战略新兴业务分别占总收入的 75.44%、1.60%、18.64%、4.32%。其中轨道交通业务中机车业务收入 6,029,840 千元、客车业务收入 2,084,467 千元、动车组业务收入 13,782,685 千元、城轨地铁业务收入 2,794,814 千元、货车业务收入 4,107,369 千元。

2、主营业务分地区情况

单位：人民币千元

项目	2014 年上半年		2013 年上半年		增长率(%)
	收入	占比(%)	收入	占比(%)	
国内市场	36,480,541	94.01	33,055,861	89.58	10.36
国际市场	2,324,661	5.99	3,844,484	10.42	-39.53
合计	38,805,202	100.00	36,900,345	100.00	5.16

报告期内公司国内市场营业收入增长 10.36%，国外市场营业收入下降

39.53%，国内市场收入增长主要是报告期内铁路投资增加，装备需求增长所致。国外市场收入下降主要是根据出口订单交付周期，本报告期内交付量相对较少所致。

（三）核心竞争力分析

轨道交通装备特别是高铁装备作为方便快捷、绿色环保的产品，越来越受到世界各国的青睐。党和国家领导人在国际经贸交流中，也多次主动推介中国高铁技术，轨道交通高端装备面临大发展的历史性机遇。

中国北车是中国轨道交通装备行业的领军企业，也是世界轨道交通装备制造行业的重要成员，在规模经营、核心技术研发、生产工艺等方面处于国际领先地位。根据 2014 年最新发布的中国 500 强排行榜显示，中国北车以 972.41 亿元销售收入位居第 53 名。

技术创新不断突破，为中国北车核心竞争力提升，为企业快速发展提供了强力支撑和引领作用。CRH380CL 型高速动车组投入京沪高铁运营，出口巴西的地铁车辆和 EMU 电动车组在世界杯期间成功完成运输任务。适应高原地区特殊的地理环境及机车运用条件的交流传动高原型内燃机车首次登上世界屋脊。时速 200 公里八轴客运电力机车各系统开始施工设计，4400 马力内燃机车完成运用考核，CJ-1 型、CJ-2 型城际动车组以及 30 吨轴重重载货运电力机车正在进行考核试验，中国标准动车组开发研制正在积极推进，中国首列“电力+电池动力”和“电力+油动力”的混合动力动车组进入组装阶段，时速 140-160 公里系列市域动车组开始设计。30 吨轴重货车开始小批量生产，各型快捷货车及转向架完成试制。大功率 IGBT 芯片、轨道交通装备嵌入式专用芯片、轨道交通乘客信息服务系统、单元制动技术、制动系统等一系列核心技术开发取得丰硕成果。

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。根据铁路改革发展走势，结合公司发展战略，进一步调整优化机车、货车以及动车组检修业务产能布局；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，积极推进城市轨道交通建设、能源装备等新兴产业发展，加快产业结构调整 and 转型升级。

加快海外资源配置，增强国际竞争能力。中国北车捷克布拉格工业大学电力牵引与控制联合研发中心、中国北车美国密歇根大学焊接结构研发中心先后揭牌，投资设立北车（美国）公司、投资收购澳大利亚太平洋铁路工程公司、投资在印度设立电机生产合资公司等，不断加快海外资源配置。2014 年 5 月，中国北车 H 股在香港联交所成功上市，标志企业在国际资本市场取得重大突破。南非 238 台内燃机车成功中标，出口阿根廷内燃动车组、巴西城市电动车组再获订单等，标志着中国北车拓展国际市场取得重大进步。

深入开展管理提升，管理创新取得新成效。通过深入开展财务一体化和供应链电子管理平台建设，以精益生产和精细化管理为核心，不断推进信息化与各项业务的深度融合。坚持目标引领强化质量管理，通过加强量化控制，引导企业更加注重发展质量和效益。健全全面风险管理体系，切实防范市场风险、资金风险、法律风险和质量、安全风险，实现稳健经营，不断提升企业经营素质，增强竞争能力。

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

单位：人民币万元

报告期内投资额			180,057	
投资额增减变动数			136,471	
上年同期投资额			43,586	
投资额增减幅度(%)			313.11	
序号	被投资的公司名称	所属行业	占被投资公司权益的比例(%)	投资形式
1	北车南方有限公司	交通运输设备制造业	100	独资新设
2	中国北车集团财务有限公司	金融业	91.66	股权收购
3	北车（大连）有轨电车系统有限公司	交通运输设备制造业	51	合资新设
4	哈尔滨轨道交通装备有限责任公司	交通运输设备制造业	100	增资
5	牡丹江金缘钩缓制造有限责任公司	交通运输设备制造业	100	增资
6	齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司	交通运输设备制造业	100	增资
7	北车（美国）公司	交通运输设备制造业	100	独资新设
8	北京天路龙翔交通装备有限公司	交通运输设备制造业	50	合资新设
9	郑州北车轨道装备有限公司	交通运输设备制造业	90	合资新设
10	南昌北车轨道装备有限公司	交通运输设备制造业	57	合资新设
11	申通北车（上海）轨道交通车辆维修有限公司	交通运输设备制造业	50	合资新设
12	北车（南非）公司	交通运输设备制造业	66	合资新设

(1) 持有其他上市公司股权情况

单位：人民币千元

证 券 代 码	证券简称	最 初 投 资 成本	期 初 持 股 比 例 (%)	期 末 持 股 比 例 (%)	期 末 账 面 价 值	报 告 期 损 益	报 告 期 所 有 者 权 益 变 动	会 计 核 算 科 目	股 份 来 源
600458	时代新材	13,875	0.83	0.83	49,167	334	-5,544	可供出售金融资产	原始股购入
00580	赛晶电力电子	27,854	3.75	3.75	20,320	407	-12,276	可供出售金融资产	原始股购入
合计		41,729	/	/	69,487	741	-17,820	/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

报告期内，公司无重大委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

报告期内，公司无委托贷款事项。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无其他投资理财及衍生品投资事项。

3、募集资金使用情况

(1) A 股募集资金使用情况：

报告期内，公司前期募集资金使用到本期的情况详见同日在上交所网站披露的临 2014-051 号临时公告《中国北车股份有限公司 2014 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

(2) H 股募集资金使用情况：

经中国证监会《关于核准中国北车股份有限公司发行境外上市外资股的批复》（证监许可[2014]404号）核准，2014年5月，公司公开发行境外上市外资股（H股）1,939,724,000股（含超额配售），募集资金总额港币10,028,373,080元。截至2014年6月30日，公司尚未使用该等募集资金。

4、主要子公司、参股公司分析

单位：人民币千元

企业名称	主营业务产品及范围	注册资本	期末资产总额	归属于母公司的期末净资产	归属于母公司的2014年上半年净利润	2014年上半年营业收入	2014年上半年营业利润
长春轨道客车股份有限公司	铁路动车组、客车、城轨车辆研发、制造，铁路动车组、高档客车修理	2,452,800	36,978,714	10,024,018	1,117,361	11,776,706	1,308,221
唐山轨道客车有限责任公司	铁路动车组、客车、城轨车辆研发、制造，铁路动车组、高档客车修理	2,257,000	22,531,647	5,492,473	795,708	6,304,823	912,133
中国北车集团大连机车车辆有限公司	铁路内燃机车、电力机车、城轨车辆研发制造与修理	2,443,000	13,927,596	4,944,583	111,982	4,806,118	111,615
永济新时速电机电器有限责任公司	制造、销售、修理轨道车、产品、电机产品、交流装置、电控装置等	630,000	8,248,496	1,780,074	152,188	3,645,584	156,149

青岛四方车辆研究所有限公司	车辆及零部件、车辆配套设备、铁路及民用高新技术开发等	606,000	4,163,789	1,896,468	235,971	1,350,772	278,427
---------------	----------------------------	---------	-----------	-----------	---------	-----------	---------

5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

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

公司第二届董事会第二十七次会议及 2013 年年度股东大会审议通过了《关于修改〈中国北车股份有限公司章程〉并制定〈中国北车股份有限公司未来三年股东回报规划（2013-2015 年）〉的议案》，同意根据《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）等相关规定，对《公司章程》中利润分配政策进行进一步修订完善，并制定《中国北车股份有限公司未来三年股东回报规划（2013—2015 年）》，以进一步规范公司利润分配的决策和监督机制并明确公司对股东的合理投资回报。公司 2013 年度利润分配方案已经 2014 年 5 月 20 日召开的公司 2013 年年度股东大会审议批准，相关利润分配实施公告已于 2014 年 7 月 4 日刊登于上交所网站（www.sse.com.cn）和香港联交所网站以及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》。

公司 2013 年度利润分配方案为：以 10,320,056,303 股为基数，向全体 A 股股东以每股人民币 0.20 元（含税）派发股息。本次派息共计人民币 2,064,011,260.60 元（含税）。该方案已于 2014 年 7 月 10 日实施完毕。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

1、公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司下属全资子公司唐山轨道客车有限责任公司转让所持唐山唐车威奥轨道交通设备有限公司 25% 股权。	详见 2014 年 3 月 29 日公司于上交所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》发布的临时公告临 2014-017 《中国北车股份有限公司第二届董事会第二十七次会议决议公告》。

四、 公司股权激励情况及其影响

1、相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
2013 年 8 月 26 日，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于调整中国北车股份有限公司股票期权激励计划股票期权行权价格的议案》，同意公司根据《中国北车股份有限公司股票期权激励计划》的相关规定、公司 2012 年第二次临时股东大会的授权及 2012 年度利润分配情况，将公司股票期权激励计划股票期权行权价格由 4.34 元调整为 4.24 元。	详见 2013 年 8 月 28 日于上交所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》发布的临 2013-030、临 2013-031、临 2013-033 号临时公告。

五、 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

单位：人民币千元

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
大连东芝机车电气设备有限公司	合营企业	采购	采购商品	市场定价	1,045,620	3.41	货币资金
大同 ABB 牵引变压器有限公司	联营企业	采购	采购商品	市场定价	249,152	0.81	货币资金

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

(1) 截至 2014 年 6 月 30 日，本年度公司不存在对外担保事项（不包括对控股子公司的担保）。

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日，公司对控股子公司的担保情况如下：

单位：人民币千元

报告期内对子公司担保发生额合计	7,289,480
报告期末对子公司担保余额合计	8,650,275
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（注 1）	8,650,275
担保总额占公司净资产的比例(%)	18.9
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（A）	-
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（B）	7,333,658
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（C）	5,993,060
上述三项担保金额合计（A+B+C）（注 2）	7,333,658

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

注 2：“上述三项担保金额合计”为上述“为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额”、“直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保

金额”和“担保总额超过净资产 50%部分的金额”三项的加总。若一个担保事项同时出现上述两项或三项情形，在合计中只计算一次。

(三) 其他重大合同或交易

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

七、 承诺事项履行情况

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

(1) 公司控股股东北车集团就避免同业竞争的承诺：

为避免公司与控股股东北车集团产生同业竞争事宜，公司与北车集团就双方业务的若干事宜于 2008 年 9 月签订了《中国北方机车车辆工业集团公司与中国北车股份有限公司避免同业竞争协议》（以下简称“原协议”）。为保证公司 H 股发行上市工作的顺利完成，经公司第二届董事会第二十六次会议及 2013 年年度股东大会审议通过，公司与北车集团于 2014 年 4 月签订了 H 股发行上市后适用的《中国北方机车车辆工业集团公司与中国北车股份有限公司避免同业竞争协议》（以下简称“新协议”），具体情况请见公司在上交所网站（www.sse.com.cn），《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》刊发的临时公告《中国北车股份有限公司关于签署<中国北方机车车辆工业集团公司与中国北车股份有限公司避免同业竞争协议>的关联交易公告》（临 2014-043）。新协议自公司 H 股在香港联交所挂牌上市之日起生效；自新协议生效之日起，原协议自动失效。

根据原协议及新协议的约定，公司控股股东北车集团就避免同业竞争的承诺如下：

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

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

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

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

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

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

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

(2) 有关房屋产权问题的承诺

根据中国证监会《上市公司监管指引第 4 号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》及北京证监局的有关通知要求, 公司于 2014 年 6 月 24 日召开的第二届董事会第三十次会议审议通过了《关于变更控股股东履行尚未取得〈房屋所有权证〉的房屋相关承诺的议案》, 同意变更本公司控股股东北车集团履行尚未取得《房屋所有权证》的房屋相关承诺事项。具体内容请见公司上交所网站 (www.sse.com.cn), 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》刊发的临时公告《中国北车股份有限公司关于变更控股股东履行尚未取得〈房屋所有权证〉的房屋相关承诺的公告》(临 2014-043)。

本事项尚须获得本公司股东大会的批准, 与本事项有利害关系的关联人将放弃行使在股东大会上对本事项的投票权。

(3) 有关《国有土地使用证》未注明使用权限或终止日期的承诺

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

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

司造成损失的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

公司 2013 年年度股东大会同意公司继续聘任毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度财务报告审计机构，聘期一年，至 2014 年年度股东大会为止；同意继续聘任毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度内部控制审计机构。

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

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

十、其他重大事项的说明

1、超短期融资券、短期融资券、中期票据发行情况

报告期内，公司分别于 2014 年 1 月 24 日、2014 年 1 月 27 日、2014 年 2 月 19 日、2014 年 4 月 24 日、2014 年 5 月 16 日成功发行五期总额为人民币 100 亿元的超短期融资券；于 2014 年 2 月 21 日、2014 年 3 月 26 日成功发行二期总额为人民币 60 亿元的短期融资券；于 2014 年 2 月 24 日和 2014 年 3 月 17 日成功发行二期总额为人民币 40 亿元的中期票据。

2、成功发行 H 股股票并在香港联交所主板上市情况

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

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

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

3、财政部新会计准则的施行情况

2014 年初财政部颁布了一系列新修订企业会计准则——《企业会计准则第 2

号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》。2014 年初，公司正在筹备于香港联交所主板挂牌上市事宜，根据财政部相关要求，公司在编制 2013 年年度报告时就已执行上述新修订企业会计准则，对上年同期或期初数相关项目及其金额做了变更或调整。2014 年上半年财政部陆续颁布了两个新企业会计准则——《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》和《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》，公司在编制 2014 年半年报告时执行上述两个新企业会计准则，上述两项会计政策变更未对财务报表产生重大影响。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

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

2、 股份变动情况说明

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

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

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

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

(二) 限售股份变动情况

单位：股

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

二、 股东情况

(一) 截至报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

截至报告期末，公司 A 股股东户数为 220,119 户，H 股登记股东户数为 704 户。

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北车集团	国有法人	51.83	6,354,547,154	0	0	无
HKSCC NOMINEES LIMITED ^注	境外法人	17.38	2,130,527,900	2,130,527,900	0	未知

北车投资	国 有法人	2.82	345,610,920	-193,972,400	0	无
全国社会 保障基金理事 会转持三户	国 有法人	2.52	309,393,275	0	0	未知
中国建设银 行—长城品 牌优选股票 型证券投资 基金	未知	1.19	146,228,048	0	0	未知
马来西亚国 家银行	未知	0.51	62,312,502	44,541,566	0	未知
中国人寿保 险股份有限 公司—分红 — 005L — FH002 沪	未知	0.47	58,175,875	-16,050,000	0	未知
中国建设银 行—工银瑞 信稳健成长 股票型证券 投资基金	未知	0.38	47,000,000	-8,793,100	0	未知
全国社保基 金四—三组 合	未知	0.33	40,209,757	12,565,086	0	未知
中国工商银 行—上证 50 交易型开放 式指数证券 投资基金	未知	0.31	38,235,887	-1,944,000	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份 的数量		股份种类及数量		
北车集团		6,354,547,154		人民币普通股	6,354,547,154	
HKSCC NOMINEES LIMITED ^注		2,130,527,900		境外上市外资 股	2,130,527,900	

北车投资	345,610,920	人民币普通股	345,610,920
全国社会保障基金理事会转持三户	309,393,275	人民币普通股	309,393,275
中国建设银行—长城品牌优选股票型证券投资基金	146,228,048	人民币普通股	146,228,048
马来西亚国家银行	62,312,502	人民币普通股	62,312,502
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002沪	58,175,875	人民币普通股	58,175,875
中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	47,000,000	人民币普通股	47,000,000
全国社保基金四一三组合	40,209,757	人民币普通股	40,209,757
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	38,235,887	人民币普通股	38,235,887
上述股东关联关系或一致行动的说明	北车集团为公司控股股东，北车投资为公司控股股东的全资子公司及一致行动人。除此之外，公司未知上述股东之间是否存在其他关联关系或一致行动关系。		

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

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

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

本报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第九节 财务报告（未经审计）

中国北车股份有限公司

自 2014 年 1 月 1 日
至 2014 年 6 月 30 日止期间财务报表

中国北车股份有限公司
合并资产负债表
2014 年 6 月 30 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	15,978,177	9,332,046
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	五、2	3,663	4,907
应收票据	五、3	1,265,130	1,534,300
应收账款	五、4	38,068,327	30,384,966
预付款项	五、6	6,454,332	4,816,629
应收利息		41,959	16,237
应收股利		53,469	20,694
其他应收款	五、5	1,404,404	1,444,253
存货	五、7	29,147,249	18,640,158
一年内到期的非流动资产	五、10	4,764,095	4,239,021
其他流动资产	五、8	820,301	296,201
流动资产合计		98,001,106	70,729,412
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、9	86,850	134,096
长期应收款	五、10	7,733,842	7,069,381
长期股权投资	五、11	2,009,706	1,984,229
投资性房地产	五、12	82,284	84,265
固定资产	五、13	23,232,236	22,706,936
在建工程	五、14	5,339,410	5,184,820
工程物资		44,761	17,304
无形资产	五、15	9,670,698	9,609,479
商誉		13,557	13,557
长期待摊费用		5,661	4,880
递延所得税资产	五、16	527,840	451,337
其他非流动资产	五、17	2,192,612	2,169,221
非流动资产合计		50,939,457	49,429,505
资产总计		148,940,563	120,158,917

中国北车股份有限公司
合并资产负债表（续）
2014 年 6 月 30 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	五、20	12,847,389	10,614,796
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	五、2	906	1,201
应付票据	五、21	7,216,697	8,001,631
应付账款	五、22	34,349,173	28,024,625
预收款项	五、23	10,790,040	10,133,830
应付职工薪酬	五、24	928,626	867,073
应交税费	五、25	1,045,792	2,212,829
应付利息		410,981	281,490
应付股利	五、26	2,187,530	121,337
其他应付款	五、27	3,329,362	2,936,355
一年内到期的非流动负债	五、29	503,741	4,011
预计负债	五、28	721,684	814,090
其他流动负债	五、30	15,981,652	9,994,357
流动负债合计		90,313,573	74,007,625
非流动负债：			
长期借款	五、31	2,065,219	1,415,277
应付债券	五、32	3,970,532	-
应付职工薪酬	五、24	2,090,768	2,169,991
长期应付款		5,206	31,206
专项应付款		88,846	89,450
递延所得税负债	五、16	-	1,183
其他非流动负债	五、33	2,915,309	2,878,550
非流动负债合计		11,135,880	6,585,657
负债合计		101,449,453	80,593,282

中国北车股份有限公司
合并资产负债表（续）
2014 年 6 月 30 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
股东权益：			
股本	五、34	12,259,780	10,320,056
资本公积	五、36	21,246,056	15,483,128
减：库存股		-	-
专项储备	五、35	49,957	49,957
盈余公积	五、37	617,534	617,534
一般风险准备		38,038	34,582
未分配利润	五、38	11,530,717	11,275,183
外币报表折算差额		(95)	(98)
归属于母公司股东权益合计		45,741,987	37,780,342
少数股东权益		1,749,123	1,785,293
股东权益合计		47,491,110	39,565,635
负债和股东权益总计		148,940,563	120,158,917

此财务报表已于二〇一四年八月二十九日获董事会批准。

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

（公司盖章）

中国北车股份有限公司
资产负债表
2014 年 6 月 30 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		10,122,036	286,922
应收账款		-	1,001,871
预付款项		9,148	-
应收股利		231,546	276,198
应收利息		57,010	44,424
其他应收款		35,295	193,311
一年内到期的非流动资产	十二、1	1,481,075	584,650
其他流动资产	十二、1	12,064,837	9,032,857
流动资产合计		24,000,947	11,420,233
非流动资产：			
长期股权投资	十二、2	30,575,157	29,994,139
固定资产		16,946	20,456
在建工程		18,530	15,967
无形资产		42,179	46,580
递延所得税资产		4,837	3,913
其他非流动资产	十二、1	17,390,173	15,762,428
非流动资产合计		48,047,822	45,843,483
资产总计		72,048,769	57,263,716

中国北车股份有限公司
资产负债表（续）
2014 年 6 月 30 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		10,586,980	13,034,812
应付账款		-	1,110,763
预收款项		32,022	23,277
应付职工薪酬		16,860	15,697
应交税费	十二、3	20,142	34,557
应付利息		370,944	268,858
应付股利		2,064,011	-
其他应付款		301,102	203,192
其他流动负债	五、30	15,981,652	9,994,357
流动负债合计		29,373,713	24,685,513
非流动负债：			
长期借款		890,000	490,000
应付债券	五、32	3,970,532	-
其他非流动负债		3,129	4,319
非流动负债合计		4,863,661	494,319
负债合计		34,237,374	25,179,832

中国北车股份有限公司
资产负债表（续）
2014 年 6 月 30 日

金额单位：人民币千元

项目	附注	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
股东权益：			
股本	五、34	12,259,780	10,320,056
资本公积		24,141,806	18,361,069
减：库存股		-	-
盈余公积		608,648	608,648
未分配利润		801,161	2,794,111
股东权益合计		37,811,395	32,083,884
负债和股东权益总计		72,048,769	57,263,716

此财务报表已于二〇一四年八月二十九日获董事会批准。

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____ （公司盖章）

中国北车股份有限公司
合并利润表
2014 年 6 月 30 日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2014 年 6 月 30 日止 期间	截至 2013 年 6 月 30 日止 期间
一、营业收入	五、39	38,805,202	36,900,345
二、营业成本	五、39	31,089,572	30,502,635
营业税金及附加	五、40	225,539	244,582
销售费用	五、41	756,161	896,521
管理费用	五、42	3,314,523	2,796,044
财务费用	五、43	497,878	405,577
资产减值损失	五、46	236,891	241,442
公允价值变动损失	五、44	949	3,049
加：投资收益	五、45	161,345	83,475
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		141,202	75,580
三、营业利润		2,845,034	1,893,970
加：营业外收入	五、47	177,062	114,473
其中：非流动资产处置收益		2,794	3,279
减：营业外支出	五、48	130,787	29,331
其中：非流动资产处置损失		2,962	5,228
四、利润总额		2,891,309	1,979,112
减：所得税费用	五、49	492,615	354,225
五、净利润		2,398,694	1,624,887
归属于母公司股东的净利润		2,323,077	1,563,182
少数股东损益		75,617	61,705
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、50(1)	0.22	0.15
（二）稀释每股收益	五、50(2)	0.22	0.15

中国北车股份有限公司
合并利润表（续）
2014 年 6 月 30 日止期间

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 6 月 30 日止 期间	截至 2013 年 6 月 30 日止 期间
七、以后会计期间在满足规定条件时将 重分类进损益的其他综合收益项目 （以扣除所得税影响后的净额列示）：		
可供出售金融资产公允价值变动形成的损失	(17,839)	(5,207)
外币财务报表折算差额	3	-
小计	(17,836)	(5,207)
其他综合亏损	(17,836)	(5,207)
八、综合收益总额	2,380,858	1,619,680
归属于母公司股东的综合收益总额	2,305,241	1,557,975
归属于少数股东的综合收益总额	75,617	61,705

此财务报表已于二〇一四年八月二十九日获董事会批准。

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____ （公司盖章）

中国北车股份有限公司
利润表
2014 年 6 月 30 日止期间

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 6 月 30 日止期间	截至 2013 年 6 月 30 日止期间
一、营业收入	-	1,031,155
二、营业成本	-	868,942
营业税金及附加	9,990	10,404
销售费用	30	119,377
管理费用	89,820	129,622
财务净收益	(170,362)	(157,910)
资产减值损失	-	19
加：投资收益/(损失)	19,539	(3,775)
其中：对联营企业的投资损失	(16,211)	(3,775)
三、营业利润	90,061	56,926
加：营业外收入	-	860
其中：非流动资产处置收益	-	-
减：营业外支出	794	10
其中：非流动资产处置损失	-	-
四、利润总额	89,267	57,776
减：所得税费用	18,206	7,164
五、净利润	71,061	50,612
六、其他综合收益	-	-
七、综合收益总额	71,061	50,612

此财务报表已于二〇一四年八月二十九日获董事会批准。

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____ （公司盖章）

中国北车股份有限公司
合并现金流量表
2014 年 6 月 30 日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2014 年 6 月 30 日止 期间	截至 2013 年 6 月 30 日止 期间
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,872,756	32,789,134
收到的税费返还		287,411	207,765
收到其他与经营活动有关的现金	五、51(1)	503,978	439,942
经营活动现金流入小计		36,664,145	33,436,841
购买商品、接受劳务支付的现金		(38,730,894)	(29,639,018)
支付给职工以及为职工支付的现金		(4,411,030)	(3,785,290)
支付的各项税费		(3,337,523)	(2,339,451)
支付其他与经营活动有关的现金	五、51(2)	(1,520,208)	(2,576,030)
经营活动现金流出小计		(47,999,655)	(38,339,789)
经营活动产生的现金流量净额	五、52(1)	(11,335,510)	(4,902,948)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		820,163	450,317
取得投资收益收到的现金		40,873	100,873
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		11,669	25,872
处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额		6,773	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、51(3)	35,302	61,100
投资活动现金流入小计		914,780	638,162
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		(1,847,944)	(2,818,483)
投资支付的现金		(1,439,062)	(787,516)
投资活动现金流出小计		(3,287,006)	(3,605,999)
投资活动产生的现金流量净额		(2,372,226)	(2,967,837)

中国北车股份有限公司
合并现金流量表（续）
2014 年 6 月 30 日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2014 年 6 月 30 日止 期间	截至 2013 年 6 月 30 日止 期间
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,852,179	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		29,898	-
取得借款收到的现金		31,465,131	26,406,313
发行债券收到的现金		20,000,000	10,000,000
筹资活动现金流入小计		59,317,310	36,406,313
偿还债务支付的现金		(38,654,817)	(31,265,500)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(644,592)	(600,987)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(16,223)	(46,698)
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51(4)	(150,410)	(19,500)
筹资活动现金流出小计		(39,449,819)	(31,885,987)
筹资活动产生的现金流量净额		19,867,491	4,520,326
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(7,958)	(18,322)
五、现金及现金等价物净增加/ (减少) 额 （净减少以“-”号填列）	五、52(1)	6,151,797	(3,368,781)
加：期初现金及现金等价物余额		7,114,408	8,379,753
六、期末现金及现金等价物余额	五、52(2)	13,266,205	5,010,972

此财务报表已于二〇一四年八月二十九日获董事会批准。

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____ （公司盖章）

中国北车股份有限公司
现金流量表
2014 年 6 月 30 日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2014 年 6 月 30 日止 期间	截至 2013 年 6 月 30 日止 期间
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,018,561	82,834
收到的税费返还		174,606	1,742
收到其他与经营活动有关的现金		15,451	18,332
经营活动现金流入小计		1,208,618	102,908
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,157,138)	(138,415)
支付给职工以及为职工支付的现金		(30,587)	(36,392)
支付的各项税费		(51,583)	(17,310)
支付其他与经营活动有关的现金		(42,209)	(47,499)
经营活动现金流出小计		(1,281,517)	(239,616)
经营活动产生的现金流量净额	十二、4	(72,899)	(136,708)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,190,850	13,542,630
取得投资收益收到的现金		990,479	715,281
投资活动现金流入小计		13,181,329	14,257,911
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(2,771)	(35,270)
投资支付的现金		(18,354,623)	(17,657,730)
支付其他与投资活动有关的现金		-	(11,894)
投资活动现金流出小计		(18,357,394)	(17,704,894)
投资活动产生的现金流量净额		(5,176,065)	(3,446,983)

中国北车股份有限公司
现金流量表（续）
2014 年 6 月 30 日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2014 年 6 月 30 日止 期间	截至 2013 年 6 月 30 日止 期间
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,822,281	-
取得借款收到的现金		30,015,100	26,449,250
发行债券收到的现金		20,000,000	10,000,000
筹资活动现金流入小计		57,837,381	36,449,250
偿还债务支付的现金		(42,072,832)	(32,290,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(626,356)	(531,798)
支付其他与筹资活动有关的现金		(39,750)	(19,500)
筹资活动现金流出小计		(42,738,938)	(32,841,298)
筹资活动产生的现金流量净额		15,098,443	3,607,952
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(14,365)	(3)
五、现金及现金等价物净增加额 （净减少以“-”号填列）	十二、4	9,835,114	24,258
加：期初现金及现金等价物余额		286,922	1,163,852
六、期末现金及现金等价物余额		10,122,036	1,188,110

此财务报表已于二〇一四年八月二十九日获董事会批准。

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____ （公司盖章）

中国北车股份有限公司
合并股东权益变动表
2014 年 6 月 30 日止期间

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2014 年 6 月 30 日止期间									截至 2013 年 6 月 30 日止期间							
		归属于母公司股东权益							少数股 东权益	股东权益 合计	归属于母公司股东权益						少数股 东权益	股东权益 合计
		股本	资本 公积	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润	外币报表 折算差额			股本	资本 公积	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润		
一、本期期初余额		10,320,056	15,483,128	49,957	617,534	34,582	11,275,183	(98)	1,785,293	39,565,635	10,320,056	15,502,765	23,815	498,035	1,500	8,324,964	1,577,442	36,248,577
二、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)		1,939,724	5,762,928	-	-	3,456	255,534	3	(36,170)	7,925,475	-	(97,013)	-	-	-	537,528	61,277	501,792
(一) 净利润		-	-	-	-	-	2,323,077	-	75,617	2,398,694	-	-	-	-	-	1,563,182	61,705	1,624,887
(二) 其他综合亏损		-	(17,839)	-	-	-	-	3	-	(17,836)	-	(5,207)	-	-	-	-	-	(5,207)
综合收益总额		-	(17,839)	-	-	-	2,323,077	3	75,617	2,380,858	-	(5,207)	-	-	-	1,563,182	61,705	1,619,680
(三) 股东投入和减少 资本		1,939,724	5,780,767	-	-	3,456	(3,456)	-	(93,017)	7,627,474	-	(91,806)	-	-	-	6,352	(428)	(85,882)
1. 股东投入资本		1,939,724	5,790,358	-	-	-	-	-	29,898	7,759,980	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东 权益的金额	七	-	(9,556)	-	-	-	-	-	(65)	(9,621)	-	16,030	-	-	-	-	132	16,162
3. 同一控制下合并		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(102,242)	-	-	-	6,352	-	(95,890)
4. 购买少数股东权 益		-	(35)	-	-	3,456	(3,456)	-	(110,598)	(110,633)	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	(12,252)	(12,252)	-	(5,594)	-	-	-	-	(560)	(6,154)

**中国北车股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2014 年 6 月 30 日止期间**

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2014 年 6 月 30 日止期间									截至 2013 年 6 月 30 日止期间							
		归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额			股本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
(四) 利润分配	五、38	-	-	-	-	-	(2,064,087)	-	(18,770)	(2,082,857)	-	-	-	-	-	(1,032,006)	-	(1,032,006)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配		-	-	-	-	-	(2,064,011)	-	(18,705)	(2,082,716)	-	-	-	-	-	(1,032,006)	-	(1,032,006)
4. 子公司提取职工奖励及福利基金		-	-	-	-	-	(76)	-	(65)	(141)	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	51,205	-	-	-	-	928	52,133	-	-	63,265	-	-	-	1,338	64,603
2. 本期使用		-	-	(51,205)	-	-	-	-	(928)	(52,133)	-	-	(63,265)	-	-	-	(1,338)	(64,603)
上述(三)至(五)小计		1,939,724	5,780,767	-	-	3,456	(2,067,543)	-	(111,787)	5,544,617	-	(91,806)	-	-	-	(1,025,654)	(428)	(1,117,888)
三、本期期末余额		12,259,780	21,246,056	49,957	617,534	38,038	11,530,717	(95)	1,749,123	47,491,110	10,320,056	15,405,752	23,815	498,035	1,500	8,862,492	1,638,719	36,750,369

此财务报表已于二〇一四年八月二十九日获董事会批准。

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

中国北车股份有限公司
股东权益变动表
2014 年 6 月 30 日止期间

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 6 月 30 日止期间					截至 2013 年 6 月 30 日止期间				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本期期初余额	10,320,056	18,361,069	608,648	2,794,111	32,083,884	10,320,056	18,327,867	489,149	2,750,626	31,887,698
二、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,939,724	5,780,737	-	(1,992,950)	5,727,511	-	16,162	-	(981,394)	(965,232)
（一）净利润	-	-	-	71,061	71,061	-	-	-	50,612	50,612
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	71,061	71,061	-	-	-	50,612	50,612
（三）股东投入和减少资本	1,939,724	5,780,737	-	-	7,720,461	-	16,162	-	-	16,162
1. 股东投入资本	1,939,724	5,790,358	-	-	7,730,082	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	(9,621)	-	-	(9,621)	-	16,162	-	-	16,162

中国北车股份有限公司
股东权益变动表（续）
2014 年 6 月 30 日止期间

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 6 月 30 日止期间					截至 2013 年 6 月 30 日止期间				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
（四）利润分配	-	-	-	(2,064,011)	(2,064,011)	-	-	-	(1,032,006)	(1,032,006)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(2,064,011)	(2,064,011)	-	-	-	(1,032,006)	(1,032,006)
上述（三）和（四）小计	1,939,724	5,780,737	-	(2,064,011)	5,656,450	-	16,162	-	(1,032,006)	(1,015,844)
三、本期期末余额	12,259,780	24,141,806	608,648	801,161	37,811,395	10,320,056	18,344,029	489,149	1,769,232	30,922,466

此财务报表已于二〇一四年八月二十九日获董事会批准。

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

一、 公司基本情况

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

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

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

20 家股权单位及在评估基准日直接持股比例列示如下：

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

一、 公司基本情况（续）

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

兰州装备公司于2010年更名为北车兰州机车有限公司（“兰州机车公司”）。

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

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

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

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

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

一、 公司基本情况（续）

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

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计

1、 财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

2、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日的合并财务状况和财务状况、截至 2014 年 6 月 30 日止期间的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

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

3、 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、 记账本位币

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

6、 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

6、 合并财务报表的编制方法（续）

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

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

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

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

8、 外币业务和外币报表折算（续）

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

9、 金融工具

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

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

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

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

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

— 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债。

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

9、 金融工具（续）

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量（续）

— 贷款和应收款项

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

初始确认后，委托贷款以实际利率法按摊余成本计量。

本集团按贷款的摊余成本和实际利率计算确定利息并计入损益。

委托贷款根据贷款合同的期限分别列入“其他流动资产”，“一年内到期的非流动资产”或“其他非流动资产”。

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

— 可供出售金融资产

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

9、 金融工具（续）

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量（续）

– 其他金融负债

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

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

本集团的其他金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(2) 金融资产及金融负债的列报

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

9、 金融工具（续）

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

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

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

(4) 金融资产的减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

9、 金融工具（续）

(4) 金融资产的减值（续）

有关应收款项减值的方法，参见附注二、10，其他金融资产的减值方法如下：

— 可供出售金融资产

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

(5) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。

10、 应收款项的坏账准备

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

10、 应收款项的坏账准备（续）

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

(a) 单项金额重大并单项计提的应收款项坏账准备的应收款项：

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

(b) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

10、 应收款项的坏账准备（续）

(c) 按组合计提坏账准备的应收款项：

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

确定组合的依据	账龄
按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（含2年）	10%	10%
2—3年（含3年）	20%	20%
3—4年（含4年）	50%	50%
4—5年（含5年）	80%	80%
5年以上	100%	100%

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

11、 存货

(1) 存货的分类和成本

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

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

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本因存货种类不同而分别采用个别计价法、先进先出法或加权平均法计量。

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

11、 存货（续）

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法（续）

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

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

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

12、 长期股权投资

(1) 投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

12、 长期股权投资（续）

(1) 投资成本确定（续）

(b) 其他方式取得的长期股权投资

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

(2) 后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注二、6 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

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

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（附注二、12(3)）的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

12、 长期股权投资（续）

(2) 后续计量及损益确认方法（续）

(b) 对合营企业和联营企业的投资（续）

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

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

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

12、 长期股权投资（续）

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

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

重大影响指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、 投资性房地产

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

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

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

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表列示。

(2) 固定资产的折旧方法

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

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

14、 固定资产（续）

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、20。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

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

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

15、 在建工程

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

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

16、 借款费用

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

除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

16、 借款费用（续）

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

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

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

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

17、 无形资产

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

17、 无形资产（续）

各项无形资产的摊销年限分别为：

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

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

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

18、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。

19、 商誉

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

20、 除存货及金融资产外的其他资产减值

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

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注二、21）减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

20、 除存货及金融资产外的其他资产减值（续）

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

21、 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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

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

22、 预计负债

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

23、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施股份支付计划的相关会计处理

— 以权益结算的股份支付

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

24、 收入

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

(1) 销售商品收入

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

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

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

本集团按照已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务收入

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

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

24、 收入（续）

(3) 建造合同收入

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

本集团根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，本集团分别下列情况处理：

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

(4) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

25、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

25、 职工薪酬（续）

(2) 离职后福利—设定受益计划

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

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

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

(3) 辞退福利/提前退休福利

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

辞退福利/提前退休福利在下列两者孰早日确认负债，同时计入当期损益：

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

26、 政府补助

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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

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

27、 所得税

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

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

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

27、 所得税（续）

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

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

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

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

28、 经营租赁、融资租赁

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

(1) 经营租赁租入资产

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

(2) 经营租赁租出资产

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

(3) 融资租赁租出资产

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

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

29、 股利分配

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

30、 关联方

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

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

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

- (m) 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- (n) 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- (o) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述(a)，(c) 和(m)情形之一的企业；

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

30、 关联方（续）

- (p) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在(i)，(j)和(n)情形之一的个人；及
- (q) 由(i)，(j)，(n)和(p)直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

31、 分部报告

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

32、 主要会计估计及判断

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

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

(1) 应收款项减值

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

32、 主要会计估计及判断（续）

(2) 存货跌价准备

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

(3) 除存货及金融资产外的其他资产减值

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

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

(4) 递延所得税资产

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

32、 主要会计估计及判断（续）

(5) 产品质量保证

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

(6) 建造合同

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

(7) 投资性房地产、固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

33、 主要会计政策的变更

(1) 变更的内容及原因

本公司于2014年1月1日起执行下述财政部新颁布/修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》(以下简称“准则41号”)
- 《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称“准则37号”)

编制合并财务报表时，子公司采用的会计政策与本公司一致。

(2) 本集团采用上述企业会计准则的主要影响

(i) 在其他主体中权益的披露

准则41号规范并修改了企业对子公司、合营安排、联营企业中所享有的权益的相关披露要求，该会计政策变更对本集团财务报表无重大影响。

(ii) 金融工具列报

准则37号规范了金融工具的列报，该会计政策变更对本集团财务报表无重大影响。

三、 税项

1、 主要税种及税率

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

- (1) 除下述税收优惠外，本集团适用的增值税税率为 6%-17%。

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

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

2、 所得税

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

三、 税项（续）

2、 所得税（续）

截至 2014 年 6 月 30 日止，享受税收优惠的主要子公司资料列示如下：

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

北车（香港）公司适用香港特别行政区利得税，法定税率为 16.5%（2013 年：16.5%）。

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

四、 企业合并及合并财务报表

1、 重要子公司情况

(1) 通过设立或投资方式取得的子公司

金额单位：人民币千元

公司 全称	公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额	直接和间 接持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否合 并报表	期末少数 股东权益	本期少数股东权益 中用于冲减少数股 东损益的金额
子公司												
北京北车中铁路交通装备有限公司 (“北车中铁路交通装备公司”)	境内非金融子企业	北京	制造业	20,000	货物进出口；技术进出口；代理进出口及特许经营项目等	10,405	-	51.00%	51.00%	是	(78,715)	14,261
北车（香港）有限公司	境外非金融子企业	香港	制造业	30,715	铁路机车车辆（含动车组）、城轨车辆、工程机械、机电设备、环保设备、相关部件等的开发制造、修理及技术服务、设备租赁等	30,715	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
北车齐齐哈尔铁路车辆有限责任公司 ^{*1}	境内非金融子企业	黑龙江	制造业	3,000,000	铁路运输设备制造；铁路运输设备及配件制造、加工和修理等	4,202,513	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
北车建设工程有限责任公司 (“北车建工公司”)	境内非金融子企业	北京	轨道交通工程	300,000	施工总承包；专业承包；技术开发；销售机械设备、建筑材料；机械设备租赁；货物进出口；工程勘察设计；建设工程项目管理等	300,285	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
中国北车集团财务有限公司 (“北车财务公司”) ^{*2}	境内金融子企业	北京	金融业	1,200,000	对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；协助成员单位实现交易款项的收付；经批准的保险代理业务等	1,109,433	-	91.66%	91.66%	是	112,189	-

*1 注释： 2012 年 7 月 6 日，本公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司实施分立重组的议案》，本公司以齐齐哈尔装备公司持有的部分资产分立并新设北车齐齐哈尔铁路车辆有限责任公司（以下简称“北齐车辆公司”），同时相应减少齐齐哈尔装备公司的实收资本，该分立事项已于 2012 年 12 月 26 日完成。于 2013 年 10 月，本公司以所持下属子公司齐齐哈尔装备公司 100% 的股权以及现金对北齐车辆公司进行增资，相关工商登记变更手续已于 2013 年 12 月 30 日办理完毕。

*2 注释： 于 2014 年 4 月 8 日本公司以协议转让方式受让北车集团所持北车财务公司 8.33% 的股权，受让价格人民币 10,943.30 万元，收购完成后本公司对北车财务公司的持股比例变更为 91.66%。

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1、 重要子公司情况（续）

(1) 通过设立或投资方式取得的子公司（续）

金额单位：人民币千元

公司 全称	公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额	直接和间 接持股比例(%)	表决权比 例(%)	是否合 并报表	期末少数 股东权益	本期少数股东权益 中用于冲减少数股 东损益的金额
子公司												
北车大连电力牵引研发中心有限公司（“大连电牵公司”）	境内非金融子企业	大连	制造业	388,000	电力牵引相关产品、变流技术相关产品及网络控制产品的研发、设计、制造、销售及技术咨询等	378,500	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
北车南方有限公司（“北车南方”）	境内非金融子企业	深圳	制造业	500,000	铁路机车车辆及配件制造、修理	500,000	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用

(2) 本公司设立时北车集团以股权出资投入的子公司

金额单位：人民币千元

公司 全称	公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额	直接和间 接持股比例(%)	表决权比 例(%)	是否合 并报表	期末少数 股东权益	本期少数股东权益 中用于冲减少数股 东损益的金额
子公司												
中国北车集团大连机车车辆有限公司	境内非金融子企业	大连	制造业	2,443,000	机车车辆及配件制造、修理及技术咨询等服务	3,665,704	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
唐山轨道客车有限责任公司	境内非金融子企业	唐山	制造业	2,257,000	销售、租赁铁路车辆、电动车组、内燃动车组、磁悬浮列车\铁路运输装备修理、铁路机车车辆及配件销售、租赁、制造普通机械等等	3,679,807	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
天津机辆轨道交通装备有限责任公司	境内非金融子企业	天津	制造业	166,000	轨道运输装备制造及批发零售机车车辆配件等	286,189	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1、 重要子公司情况（续）

(2) 本公司设立时北车集团以股权出资投入的子公司（续）

金额单位：人民币千元

公司 全称	公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额	直接和间 接持股比例(%)	表决权 比例(%)	是否合并 报表	期末少数 股东权益	本期少数股东权益中 用于冲减少数股东损 益的金额
子公司（续）												
北京南口轨道交通机械有限责任公司	境内非金融子企业	北京	制造业	305,000	制造机车车辆配件、机械产品加工修理零件，销售机械设备等	682,836	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
太原轨道交通装备有限责任公司	境内非金融子企业	太原	制造业	327,000	铁路机车车辆及配件制造、维修等	581,068	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
永济新时速电机电器有限责任公司	境内非金融子企业	永济	制造业	630,000	制造、销售、修理轨道车、产品、电机产品、交流装置、电控装置等	1,214,696	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
济南轨道交通装备有限责任公司	境内非金融子企业	济南	制造业	1,088,700	机车、货车及配件制造及修理风动工具制造、铆焊及机械加工等	1,431,781	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
西安轨道交通装备有限责任公司	境内非金融子企业	西安	制造业	610,000	铁路客货车辆、集装箱及配件的制造和维修等	845,693	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
北车兰州机车有限公司	境内非金融子企业	兰州	制造业	229,261	内燃机车及电力机车厂修及车辆修造等	293,747	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
中国北车集团大连机车研究所有限公司	境内非金融子企业	大连	制造业	186,000	机车机械电子产品研制、生产和技术转让等	280,516	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
青岛四方车辆研究所有限公司	境内非金融子企业	青岛	制造业	606,000	车辆及零部件、车辆配套设备、铁路及民用高新技术开发等	953,950	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
北车进出口有限公司	境内非金融子企业	北京	进出口	100,000	铁路机车、车辆、城市轨道交通动车城市轨道交通动车等的销售、三来一补	48,548	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1、 重要子公司情况（续）

(2) 本公司设立时北车集团以股权出资投入的子公司（续）

金额单位：人民币千元

公司 全称	公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额	直接和间接 持股比例 (%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	期末少数 股东权益	本期少数股东权益中 用于冲减少数股东损 益的金额
子公司（续）												
北京二七轨道交 通装备有限责任 公司	境内非金 融子企业	北京	制造业	396,000	设计、制造、修理、销售铁路及交通 运输设备等	786,015	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
中国北车集团大 同电力机车有限 责任公司	境内非金 融子企业	大同	制造业	656,000	机车及机车车辆配件制造与销售锻 件、铸件等制造及销售等	1,061,196	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
北京北车物流发 展有限责任公司	境内非金 融子企业	北京	服务业	300,000	货物运输及物流服务等	286,201	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
长春轨道客车股 份有限公司 ^{*3}	境内非金 融子企业	长春	制造业	2,452,800	铁路客车、动车组、城市轨道交通车辆及 相关部件产品的研发、设计、试验、 制造、服务和相关产品的销售、技术 服务、城市轨道交通车辆及配件的设计、 制造、销售等	5,605,556	-	93.54%	93.54%	是	647,406	-

^{*3} 注释： 2013 年 6 月 19 日，本公司第二届董事会十六次会议审议通过了《关于长春轨道客车股份有限公司以“定向增资”方式实施资源整合业务重组股权设置方案及国有股权管理方案的议案》，本公司以所持下属子公司长客装备公司 100%的股权对长客股份公司增资，长客装备公司变更为长客股份公司的子公司，该变更事项已于 2013 年 8 月 16 日完成。

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1、 重要子公司情况（续）

(3) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币千元

公司 全称	公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额	直接和间接 持股比例(%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	期末少数 股东权益	本期少数股东权益 中用于冲减少数股 东损益的金额
子公司												
北车投资租赁有限公司（“北车租赁公司”）	境内非金融子企业	北京	租赁业	800,000	交通运输工具、机械设备等的租赁与销售；房屋租赁；进出口业务；租赁交易业务的咨询服务	801,619	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
中国北车集团沈阳机车车辆有限责任公司（“沈车公司”）	境内非金融子企业	沈阳	制造业	951,532	铁路货车制造及修理；机车车辆配件、钢材及建筑材料销售；设备、零配件及相关技术的进口业务；机械加工；设备租赁；技术开发及咨询服务。	938,535	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1、 重要子公司情况（续）

(4) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币千元

公司 全称	公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额	直接和间接 持股 比例(%)	表决权比例 (%)	是否合 并报表	期末少数 股东权益	本期少数股东权益 中用于冲减少数股 东损益的金额
子公司												
上海轨道交通设备 发展有限公司（“上 海轨发公司”）	境内非金 融子企业	上海	制造业	676,041	城市轨道交通设备制造（限分支机 构）、销售、维修、服务、技术开发、 咨询、企业投资，机电设备安装（上 门安装）等	470,430	-	51.00%	51.00%	是	480,419	-
北京清软英泰信息 技术有限公司	境内非金 融子企业	北京	软件业	17,000	软件开发	29,770	-	51.00%	51.00%	是	18,067	-

2、 合并范围发生变更的说明

本期合并范围未发生重大变更。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	外币 金额	折算率	人民币 金额	外币 金额	折算率	人民币 金额
现金：						
人民币	—	—	1,994	—	—	1,468
其他	—	—	1	—	—	6
小计：	—	—	1,995	—	—	1,474
银行存款：						
人民币	—	—	6,899,655	—	—	7,206,438
美元	1,074,303	6.1528	6,609,965	153,023	6.0969	932,968
欧元	1,792	8.3946	15,040	6,315	8.4189	53,167
港币	1,836,455	0.7938	1,457,687	63,854	0.7862	50,204
日元	1,568	0.0608	95	2,059	0.0578	119
其他	—	—	4,238	—	—	2,695
小计：	—	—	14,986,680	—	—	8,245,591
其他货币资金：						
人民币	—	—	988,883	—	—	1,084,370
其他	—	—	619	—	—	611
小计：	—	—	989,502	—	—	1,084,981
合计：	—	—	15,978,177	—	—	9,332,046

于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团不存在因抵押，质押或冻结等对使用有限制或存在潜在回收风险的资金；存放在境外的货币资金折合人民币 7,829,034 千元（2013 年 12 月 31 日：人民币 7,265 千元）。

于 2014 年 6 月 30 日，本集团其他货币资金中保证金为人民币 418,700 千元（2013 年：人民币 240,637 千元）；住房维修基金为人民币 4,416 千元（2013 年：人民币 4,385 千元）；存放央行准备金 566,386 千元（2013 年：人民币 803,959 千元）；其他人民币 0 元（2013 年：人民币 36,000 千元）。

五、 合并财务报表项目注释（续）

2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
外汇衍生金融资产	3,663	4,907
外汇衍生金融负债	906	1,201

于 2014 年 6 月 30 日，本集团不存在变现有限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3、 应收票据

(1) 应收票据分类

金额单位：人民币千元

种类	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	964,187	1,177,485
商业承兑汇票	300,943	356,815
合计	1,265,130	1,534,300

上述应收票据均为一年内到期。

于 2014 年 6 月 30 日，本集团无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的应收票据。

(2) 期末本集团已质押的应收票据情况

金额单位：人民币千元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
单位 1	2014/03/28	2014/09/27	60,000	银行承兑汇票
单位 2	2014/04/24	2014/10/24	50,000	银行承兑汇票
单位 3	2014/02/25	2014/08/25	1,000	银行承兑汇票
单位 4	2014/03/17	2014/09/17	1,000	银行承兑汇票
单位 5	2014/03/26	2014/09/26	5,000	银行承兑汇票
合计	—	—	117,000	—

截至 2014 年 6 月 30 日，本集团无已贴现未到期的商业承兑汇票。

五、 合并财务报表项目注释（续）

3、 应收票据（续）

(3) 期末本集团无因出票人无力履约转为应收账款的票据。

期末本集团已经背书给其他方但尚未到期的金额最大的前五名票据情况如下：

金额单位：人民币千元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
单位 1	2014/02/19	2014/08/18	40,000	银行承兑汇票
单位 2	2014/05/16	2014/11/15	30,000	银行承兑汇票
单位 3	2014/02/26	2014/08/26	20,000	银行承兑汇票
单位 4	2014/05/27	2014/11/25	11,250	银行承兑汇票
单位 5	2014/01/20	2014/07/20	10,000	银行承兑汇票
合计	——	——	111,250	——

上述余额中无对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的应收票据。

(4) 应收关联方票据情况参见附注六、6。

五、 合并财务报表项目注释（续）

4、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分类如下：

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
关联方：						
人民币	——	——	409,191	——	——	422,386
第三方：						
人民币	——	——	38,283,814	——	——	29,448,025
美元	66,077	6.1528	406,556	206,856	6.0969	1,261,182
欧元	37,238	8.3946	312,598	41,304	8.4189	347,737
港币	1,222	0.7938	970	1,062	0.7862	835
小计	——	——	39,413,129	——	——	31,480,165
减：坏账准备	——	——	1,344,802	——	——	1,095,199
合计	——	——	38,068,327	——	——	30,384,966

(2) 应收账款按账龄分析如下：

金额单位：人民币千元

类别	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	34,918,022	27,078,108
1 年至 2 年（含 2 年）	2,427,996	3,002,886
2 年至 3 年（含 3 年）	1,223,187	769,679
3 年以上	843,924	629,492
小计	39,413,129	31,480,165
减：坏账准备	1,344,802	1,095,199
合计	38,068,327	30,384,966

账龄自应收账款确认日起开始计算。

五、 合并财务报表项目注释（续）

4、 应收账款（续）

(3) 应收账款按种类披露

金额单位：人民币千元

种类	注	2014 年 6 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-	338,841	1.08%	121,226	35.78%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	(4)	838,414	2.13%	410,926	49.01%	562,871	1.79%	304,804	54.15%
按组合计提坏账准备的应收账款	(5)	38,574,715	97.87%	933,876	2.42%	30,578,453	97.13%	669,169	2.19%
合计		39,413,129	100.00%	1,344,802	3.41%	31,480,165	100.00%	1,095,199	3.48%

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

金额单位：人民币千元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	158,640	37,825	23.84%	收回款项存在一定风险
单位 2	123,756	123,756	100.00%	收回款项的可能性较小
单位 3	116,397	93,118	80.00%	收回款项存在一定风险
单位 4	57,208	10,036	17.54%	收回款项存在一定风险
单位 5	45,306	7,356	16.24%	收回款项存在一定风险
单位 6	38,888	19,059	49.01%	收回款项存在一定风险
单位 7	38,656	34,048	88.08%	收回款项存在一定风险
单位 8	32,965	10,195	30.93%	收回款项存在一定风险
单位 9	27,354	2,735	10.00%	收回款项存在一定风险
单位 10	24,278	12,855	52.95%	收回款项存在一定风险
其他	174,966	59,943	34.26%	收回款项存在一定风险
合计	838,414	410,926	——	——

五、合并财务报表项目注释（续）

4、应收账款（续）

(5) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

金额单位：人民币千元

账龄	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	34,367,481	89.09%	-	26,671,111	87.22%	-
1—2 年（含 2 年）	2,198,662	5.70%	206,411	2,802,183	9.16%	258,827
2—3 年（含 3 年）	1,181,901	3.06%	233,816	711,721	2.33%	139,980
3—4 年（含 4 年）	626,978	1.63%	312,405	217,099	0.71%	108,687
4—5 年（含 5 年）	91,328	0.24%	72,879	73,443	0.24%	58,779
5 年以上	108,365	0.28%	108,365	102,896	0.34%	102,896
合计	38,574,715	100.00%	933,876	30,578,453	100.00%	669,169

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(6) 本期本集团无重大坏账准备转回或收回情况。

(7) 本期本集团无实际核销的重大应收账款。

(8) 根据本集团下属 3 家子公司（“3 家公司”）分别与银行签署的债权转让合同以及对有关合同条款的确认，3 家公司将总计人民币 50.75 亿元应收账款转让给银行，自转让日（即银行将转让价格支付给 3 家公司之日）起，银行将放弃对 3 家公司一切追索的权利而直接要求应收账款债务人履行债务。据此，本集团 2014 年 6 月 30 日应收账款余额中不包括上述已转让应收账款的尚未清偿部分，共计人民币 50.75 亿元。截至 2014 年 6 月 30 日，3 家公司相应确认债权转让费用人民币 4,857 万元。

五、 合并财务报表项目注释（续）

4、 应收账款（续）

(9) 应收账款金额前五名单位情况

金额单位：人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
单位 1	第三方	21,363,601	5 年以内	54.20%
单位 2	第三方	1,894,117	2 年以内	4.81%
单位 3	第三方	1,449,948	1 年以内	3.68%
单位 4	第三方	1,069,589	2 年以内	2.71%
单位 5	第三方	748,066	2 年以内	1.90%
合计	——	26,525,321	——	67.30%

(10) 于 2014 年 6 月 30 日，本集团不存在对持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的应收账款。

(11) 应收关联方账款情况参见附注六、6。

5、 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分类如下：

金额单位：人民币千元

客户类别	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
关联方	13,193	8,061
第三方	1,667,404	1,712,018
小计	1,680,597	1,720,079
减：坏账准备	276,193	275,826
合计	1,404,404	1,444,253

五、 合并财务报表项目注释（续）

5、 其他应收款（续）

(2) 其他应收款按账龄分析如下：

金额单位：人民币千元

类别	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	1,070,059	1,149,802
1 年至 2 年（含 2 年）	330,051	292,007
2 年至 3 年（含 3 年）	52,282	63,701
3 年以上	228,205	214,569
小计	1,680,597	1,720,079
减：坏账准备	276,193	275,826
合计	1,404,404	1,444,253

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款按种类披露：

金额单位：人民币千元

种类	注	2014 年 6 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	(4)	723,327	43.04%	203,187	28.09%	706,603	41.08%	202,818	28.70%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		4,836	0.29%	4,836	100.00%	4,933	0.29%	4,845	98.22%
按组合计提坏账准备的其他应收款	(5)	952,434	56.67%	68,170	7.16%	1,008,543	58.63%	68,163	6.76%
合计		1,680,597	100.00%	276,193	16.43%	1,720,079	100.00%	275,826	16.04%

五、 合并财务报表项目注释（续）

5、 其他应收款（续）

(4) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

金额单位：人民币千元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	318,347	76,504	24.03%	收回款项存在一定风险
单位 2	160,000	86,632	54.15%	收回款项存在一定风险
单位 3	129,794	28,673	22.09%	收回款项存在一定风险
单位 4	65,332	1,146	1.75%	收回款项存在一定风险
单位 5	49,854	10,232	20.52%	收回款项存在一定风险
合计	723,327	203,187	—	—

(5) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

金额单位：人民币千元

账龄	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	620,683	65.16%	-	672,191	66.65%	-
1—2 年（含 2 年）	273,512	28.72%	28,758	280,429	27.81%	26,933
2—3 年（含 3 年）	8,353	0.88%	1,239	6,189	0.61%	1,058
3—4 年（含 4 年）	16,222	1.70%	5,488	17,226	1.71%	7,893
4—5 年（含 5 年）	1,977	0.21%	1,279	956	0.09%	765
5 年以上	31,687	3.33%	31,406	31,552	3.13%	31,514
合计	952,434	100.00%	68,170	1,008,543	100.00%	68,163

(6) 本期本集团无重大坏账准备转回情况。

(7) 本期本集团无实际核销的重大其他应收款。

五、 合并财务报表项目注释（续）

5、 其他应收款（续）

(8) 其他应收款金额前五名单位情况

金额单位：人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
单位 1	第三方	318,347	1 年以内	18.94%
单位 2	第三方	250,000	2 年以内	14.88%
单位 3	第三方	160,000	5 年以内	9.52%
单位 4	第三方	129,794	1 年以内	7.72%
单位 5	第三方	94,852	1 年以内	5.64%
合计	——	952,993	——	56.70%

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

(10) 其他应收关联方款项参见附注六、6。

五、 合并财务报表项目注释（续）

6、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
关联方：						
人民币	——	——	42,729	——	——	14,120
第三方：						
人民币	——	——	5,626,111	——	——	4,383,264
美元	13,695	6.1586	84,345	24,890	6.3405	157,814
欧元	94,564	8.1313	768,926	36,750	8.2480	303,112
日元	28,013	0.0630	1,765	4,196	0.0605	254
港币	2,132	0.7914	1,687	17,845	0.7947	14,181
其他	——	——	-	——	——	2,515
小计	——	——	6,525,563	——	——	4,875,260
减：减值准备	——	——	71,231	——	——	58,631
合计	——	——	6,454,332	——	——	4,816,629

五、 合并财务报表项目注释（续）

6、 预付款项（续）

(2) 预付款项按账龄列示：

金额单位：人民币千元

账龄	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	6,240,588	95.63%	4,575,627	93.85%
1 至 2 年（含 2 年）	159,788	2.45%	178,305	3.66%
2 至 3 年（含 3 年）	47,626	0.73%	36,230	0.74%
3 年以上	77,561	1.19%	85,098	1.75%
小计	6,525,563	100.00%	4,875,260	100.00%
减：减值准备	71,231	——	58,631	——
合计	6,454,332	——	4,816,629	——

本集团预付账款账龄自预付账款确认日起计算。

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

(3) 预付款项金额前五名单位情况

金额单位：人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	预付时间
单位 1	第三方	673,400	10.32%	一年以内
单位 2	第三方	322,499	4.94%	一年以内
单位 3	第三方	307,760	4.72%	一年以内
单位 4	第三方	207,815	3.18%	一年以内
单位 5	第三方	205,000	3.14%	一年以内
合计	——	1,716,474	26.30%	——

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

(5) 预付关联方款项参见附注六、6。

五、合并财务报表项目注释（续）

7、存货

(1) 存货分类

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日			2013 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	10,408,492	39,038	10,369,454	7,554,706	39,898	7,514,808
在产品	15,611,669	256,747	15,354,922	9,337,728	237,970	9,099,758
库存商品	2,881,109	137,815	2,743,294	2,096,880	149,457	1,947,423
发出商品	543,031	-	543,031	-	-	-
低值易耗品	42,466	942	41,524	27,862	942	26,920
委托加工物资	78,122	-	78,122	45,729	-	45,729
包装物	1,192	14	1,178	1,360	14	1,346
其他	15,724	-	15,724	4,174	-	4,174
合计	29,581,805	434,556	29,147,249	19,068,439	428,281	18,640,158

于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团无重大用于担保的存货。

于 2014 年 6 月 30 日，所有权受限的存货情况参见附注五、19 (1)。

(2) 存货跌价准备

金额单位：人民币千元

存货种类	期初 余额	本期增加		本期减少		期末 余额
		转入	重分类	转销	重分类	
原材料	39,898	-	-	198	662	39,038
在产品	237,970	99,135	-	79,454	904	256,747
库存商品	149,457	13,036	1,566	26,244	-	137,815
低值易耗品	942	-	-	-	-	942
包装物	14	-	-	-	-	14
合计	428,281	112,171	1,566	105,896	1,566	434,556

存货跌价准备主要是针对过期的原材料和库存时间较长的在产品及产成品而计提的。

五、 合并财务报表项目注释（续）

8、 其他流动资产

本集团其他流动资产主要为实际缴纳的所得税超过按照税法计算的应交税款的部分以及待抵扣的增值税。

9、 可供出售金融资产

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	原币 金额	人民币 金额	原币 金额	人民币 金额
上市权益投资				
-人民币	——	49,263	——	55,807
-港币	25,600	20,320	44,546	35,022
非上市权益投资	——	41,994	——	67,994
小计	——	111,577	——	158,823
减：减值准备	——	24,727	——	24,727
合计	——	86,850	——	134,096

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

本集团对活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的可供出售金融资产按照公允价值计量，对活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的可供出售金融资产按照成本计量。

于 2014 年 6 月 30 日，本集团未持有尚处于限售期的股票。

五、 合并财务报表项目注释（续）

10、 长期应收款

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
融资租赁	6,736,355	5,837,420
其中：未实现融资收益	1,806,761	1,235,050
分期收款销售商品应收款	1,153,961	1,088,926
工程施工款	4,642,431	4,443,657
小计	12,532,747	11,370,003
减：坏账准备	34,810	61,601
合计	12,497,937	11,308,402
减：一年内到期的长期应收款	4,764,095	4,239,021
长期应收款	7,733,842	7,069,381

于 2014 年 6 月 30 日，本集团将一年内到期的长期应收款列示为一年内到期的非流动资产。

本集团于 2014 年 6 月 30 日后将收到的最低租赁收款额按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 2014 年 6 月 30 日的现行利率）计算的利息）分析如下：

金额单位：人民币千元

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	2,591,862	2,072,873
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	2,146,887	1,920,580
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	1,643,758	1,448,206
3 年以上	2,160,609	1,630,811
小计	8,543,116	7,072,470
减：未实现融资收益	1,806,761	1,235,050
合计	6,736,355	5,837,420

五、 合并财务报表项目注释（续）

11、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
对合营企业的投资	989,290	944,177
对联营企业的投资	1,020,416	1,040,052
小计	2,009,706	1,984,229
减：减值准备	-	-
合计	2,009,706	1,984,229

(2) 长期股权投资本期变动情况分析如下：

金额单位：人民币千元

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	本期宣告的现金红利
权益法—合营公司							
长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司	83,492	159,376	(4,135)	155,241	50.00%	50.00%	-
沈阳北车西屋轨道制动技术有限公司	69,000	71,978	(1,803)	70,175	50.00%	50.00%	-
大连东芝机车电气设备有限公司	30,358	243,244	(1,577)	241,667	50.00%	50.00%	39,649
日立永济电气设备（西安）有限公司	124,440	352,564	41,573	394,137	50.00%	50.00%	-
青岛四方维莱轨道制动有限公司	15,000	95,517	(7,027)	88,490	50.00%	50.00%	20,000
长春帝安帝国际实业有限责任公司	3,783	16,479	858	17,337	50.00%	50.00%	-
北京北车二七达诺巴特机床制造有限公司	5,010	5,019	(331)	4,688	50.10%	50.00%	-
申通北车（上海）轨道交通车辆维修有限公司	20,000	-	17,555	17,555	50.00%	50.00%	-
小计	351,083	944,177	45,113	989,290	—	—	59,649

五、 合并财务报表项目注释（续）

11、 长期股权投资（续）

(2) 长期股权投资本期变动情况分析如下（续）：

金额单位：人民币千元

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	本期宣告的现金红利
权益法—联营公司							
大同 ABB 牵引变压器有限公司	24,002	98,764	(3,554)	95,210	50.00%	<50.00%	55,551
西安阿尔斯通永济电气设备有限公司	13,173	29,377	6,942	36,319	49.00%	49.00%	-
青岛阿尔斯通铁路设备有限公司	2,450	50,275	15,399	65,674	49.00%	49.00%	-
北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司	121,744	169,640	(1,112)	168,528	49.00%	49.00%	-
信阳同合车轮有限公司	105,010	150,221	(6,179)	144,042	25.00%	25.00%	12,500
唐山唐车威奥轨道车辆铝部件有限责任公司	-	20,642	(20,642)	-	-	-	-
上海阿尔斯通交通电气有限公司	35,097	66,483	6,419	72,902	40.00%	40.00%	-
天津电力机车有限公司	420,000	392,360	(18,740)	373,620	43.75%	43.75%	-
其他	62,729	62,290	1,831	64,121	——	——	76
小计	784,205	1,040,052	(19,636)	1,020,416	——	——	68,127
合计	1,135,288	1,984,229	25,477	2,009,706	——	——	127,776

五、合并财务报表项目注释（续）

11、长期股权投资（续）

(3) 重要合营企业和联营企业信息

金额单位：人民币千元

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润/（亏损）
一、合营企业					
长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司	1,343,016	1,033,167	309,849	275,373	(8,271)
沈阳北车西屋轨道制动技术有限公司	209,959	69,608	140,351	61,044	(3,605)
大连东芝机车电气设备有限公司	2,564,082	2,080,748	483,334	1,097,699	81,634
日立永济电气设备（西安）有限公司	1,899,919	1,100,651	799,268	529,255	83,147
青岛四方维莱轨道制动有限公司	435,948	258,968	176,980	257,688	31,679
长春帝安帝国际实业有限责任公司	36,431	1,762	34,669	17,056	1,715
北京北车二七达诺巴特机床制造有限公司	9,414	57	9,357	-	(652)
申通北车（上海）轨道交通车辆维修有限公司	35,514	403	35,111	1,428	(2,298)

金额单位：人民币千元

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润/（亏损）
二、联营企业					
大同 ABB 牵引变压器有限公司	657,292	466,874	190,418	398,074	104,330
西安阿尔斯通永济电气设备有限公司	114,364	40,260	74,104	70,671	14,168
青岛阿尔斯通铁路设备有限公司	196,042	62,013	134,029	95,935	31,295
北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司	375,428	31,491	343,937	130,108	(2,267)
信阳同合车轮有限公司	947,214	371,045	576,169	292,092	25,283
上海阿尔斯通交通电气有限公司	595,523	423,671	171,852	218,714	16,178
天津电力机车有限公司	1,651,431	812,374	839,057	41,555	(42,832)

五、 合并财务报表项目注释（续）

12、 投资性房地产

金额单位：人民币千元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原值			
期初余额	223,277	11,850	235,127
本期增加	122	-	122
本期减少	328	-	328
期末余额	223,071	11,850	234,921
累计折旧和累计摊销			
期初余额	134,673	1,809	136,482
本期计提	1,967	119	2,086
本期减少	311	-	311
期末余额	136,329	1,928	138,257
减值准备			
期初及期末余额	14,380	-	14,380
账面价值			
期末	72,362	9,922	82,284
期初	74,224	10,041	84,265

本集团本期投资性房地产的折旧和摊销额为人民币 2,086 千元。

五、 合并财务报表项目注释（续）

13、 固定资产

(1) 固定资产情况

金额单位：人民币千元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他设备	运输工具	合计
原值					
期初余额	14,387,823	16,310,140	1,454,827	1,472,168	33,624,958
本期增加	2,083	37,094	9,828	4,144	53,149
在建工程转入	972,259	500,140	32,672	21,839	1,526,910
本期减少	41,597	93,084	9,105	14,715	158,501
期末余额	15,320,568	16,754,290	1,488,222	1,483,436	35,046,516
累计折旧					
期初余额	2,805,725	6,442,132	855,409	608,562	10,711,828
本期增加	239,977	605,999	82,498	72,134	1,000,608
本期减少	10,557	72,771	7,826	10,134	101,288
期末余额	3,035,145	6,975,360	930,081	670,562	11,611,148
减值准备					
期初余额	30,755	164,049	5,189	6,201	206,194
本期减少	-	3,010	48	4	3,062
期末余额	30,755	161,039	5,141	6,197	203,132
账面价值					
期末	12,254,668	9,617,891	553,000	806,677	23,232,236
期初	11,551,343	9,703,959	594,229	857,405	22,706,936

本集团本期计提的固定资产折旧额为人民币 1,000,608 千元。

于 2014 年 6 月 30 日，本集团无重大暂时闲置的固定资产。

于 2014 年 6 月 30 日，所有权受限的固定资产情况参见附注五、19 (1)。

五、 合并财务报表项目注释（续）

13、 固定资产（续）

(2) 通过经营租赁租出的主要固定资产

金额单位：人民币千元

项目	账面价值
机器设备	69,766
运输设备	8,802

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2014 年 6 月 30 日，本集团尚未取得产权证明的房屋及建筑物账面价值为人民币 5,040,638 千元。本公司管理层认为本集团就上述尚未取得产权证明的房屋及建筑物有权合法、有效地占用并使用，不会对本集团 2014 年 6 月 30 日的财务状况构成重大不利影响。

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团无通过融资租赁租入的固定资产。

14、 在建工程

(1) 在建工程情况

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	5,348,664	9,254	5,339,410	5,194,074	9,254	5,184,820

五、 合并财务报表项目注释（续）

14、 在建工程（续）

(2) 重大在建工程项目本期变动情况

金额单位：人民币千元

企业名称	项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他转出	工程投入 占预算比 例(%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末余额
合计	——	——	5,194,074	1,713,944	1,526,910	32,444	——	459,158	108,195	6.20%-6.88%	——	5,348,664
其中：												
大连机车公司	大连机车旅顺基地建设项目	2,800,000	1,442,190	125,396	5,020	-	74%	200,677	43,480	6.37%	募投资金、借款及自有资金	1,562,566
太原装备公司	退城入园项目工程	1,249,980	634,675	252,797	-	-	71%	52,999	26,618	6.88%	借款、自有资金	887,472
二七装备公司	中国北车北京轨道交通装备产业园建设项目一期工程	1,499,800	149,383	7,733	-	-	53%	19,667	1,346	6.22%	借款、自有资金	157,116
大连研究所公司	旅顺产业基地建设项目	1,000,000	93,107	46,476	-	-	17%	21,520	7,055	6.20%	借款	139,583
唐山客车公司	高速动车组检修基地建设项目	920,000	128,931	15,414	9,927	-	70%	6,159	-	-	募投资金、自有资金	134,418
北齐车辆公司	重载快捷项目	1,150,000	151,926	102,155	130,492	-	36%	8,080	5,531	6.88%	募投资金、借款及自有资金	123,589
长客股份公司	轮对造修厂房	124,040	100,329	9,183	-	-	90%	20,495	2,647	6.22%	借款	109,512

五、 合并财务报表项目注释（续）

14、 在建工程（续）

(2) 重大在建工程项目本期变动情况（续）

金额单位：人民币千元

企业名称	项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他转出	工程投入 占预算比 例(%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末余额
太原装备公司	新型电力机车检修和提高工程车制造工艺水平技术改造项目	330,000	87,326	20,065	-	-	33%	-	-	-	募投资金	107,391
唐山客车公司	高速检测列车及时速400公里以上高速动车组研发和试验	610,000	228,198	43,477	187,454	-	72%	-	-	-	募投资金、自有资金	84,221
唐山客车公司	东区转向架焊接厂房、组装厂房	220,710	182,517	36,253	134,879	-	99%	1,100	473	6.88%	借款、自有资金	83,891

本集团在建工程期末账面余额中包含借款费用资本化金额为人民币 459,158 千元 (2013 年 12 月 31 日：人民币 377,493 千元)。本集团本期间用于确定借款利息资本化金额的资本化率为 6.20%-6.88%（截至 2013 年 6 月 30 日止期间：6.16%-6.46%）。

五、 合并财务报表项目注释（续）

15、 无形资产

金额单位：人民币千元

项目	土地使用权	非专利技术	电脑软件及系统	其他	合计
原值					
期初余额	9,907,595	272,119	501,787	348,065	11,029,566
本期增加	170,340	1,349	43,089	-	214,778
本期减少	-	2,092	409	1,453	3,954
期末余额	10,077,935	271,376	544,467	346,612	11,240,390
累计摊销					
期初余额	937,921	150,615	273,217	34,334	1,396,087
本期增加	101,028	10,861	34,870	6,800	153,559
本期减少	-	2,092	409	1,453	3,954
期末余额	1,038,949	159,384	307,678	39,681	1,545,692
减值准备					
期初及期末余额	-	-	-	24,000	24,000
账面价值					
期末	9,038,986	111,992	236,789	282,931	9,670,698
期初	8,969,674	121,504	228,570	289,731	9,609,479

本集团本期无形资产摊销金额为人民币 153,559 千元。

截至 2014 年 6 月 30 日，本集团尚未取得土地权证的土地使用权账面价值为人民币 870,644 千元（截至 2013 年 12 月 31 日：人民币 1,777,929 千元）。本公司管理层认为本集团就上述尚未取得土地权证的土地有权合法有效地占用并使用，不会对本集团 2014 年 6 月 30 日的财务状况构成重大不利影响。

本公司之子公司长客股份公司之子公司吉林高新公司以账面价值为人民币 15,744 千元的土地使用权作为抵押物取得委托借款。

五、 合并财务报表项目注释（续）

16、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的可抵扣或应纳税暂时性差异

金额单位：人民币千元

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异（应纳税暂时性差异以“-”号填列）	互抵后递延所得税资产/负债（负债以“-”号填列）	互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异（应纳税暂时性差异以“-”号填列）	互抵后递延所得税资产/负债（负债以“-”号填列）
递延所得税资产：				
坏账准备	1,354,576	262,404	1,143,517	221,740
存货跌价准备	234,403	36,508	216,332	33,579
固定资产减值准备	13,192	1,979	13,210	1,982
可抵扣亏损	63,254	15,292	25,214	5,966
职工薪酬	61,150	12,880	53,747	11,569
预计负债	689,031	112,349	685,124	111,329
未实现内部销售损益抵销	355,504	55,932	238,616	38,539
无形资产摊销	4,756	209	1,594	(387)
可供出售金融资产	(27,798)	(4,057)	(41,877)	(6,281)
其他	187,146	34,344	177,360	33,301
合计	2,935,214	527,840	2,512,837	451,337
递延所得税负债：				
可供出售金融资产	-	-	7,168	1,183
合计	-	-	7,168	1,183

五、 合并财务报表项目注释（续）

16、 递延所得税资产和递延所得税负债（续）

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细：

金额单位：人民币千元

项目	本期互抵金额	上期互抵金额
无形资产摊销	(1,270)	(1,564)
可供出售金融资产	(5,300)	(6,281)
其他	(20)	(115)
合计	(6,590)	(7,960)

(3) 未确认递延所得税资产明细

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	749,237	820,433
可抵扣亏损	2,203,010	1,701,490
合计	2,952,247	2,521,923

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

金额单位：人民币千元

年份	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
2014 年	-	93,263
2015 年	337,724	338,990
2016 年	352,805	352,805
2017 年	330,447	331,013
2018 年	585,419	585,419
2019 年	596,615	-
合计	2,203,010	1,701,490

五、 合并财务报表项目注释（续）

17、 其他非流动资产

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
预付土地款	875,732	996,889
预付工程设备款及技术转让费	1,316,880	1,172,332
合计	2,192,612	2,169,221

18、 资产减值准备

金额单位：人民币千元

项目	附注	期初 余额	本期增加			本期减少			期末 余额
			计提	其他 增加	重分 类	转回	转销	重分类	
一、应收款项 坏账准备	五、45,10	1,432,626	251,468	-	-	27,177	1,112	-	1,655,805
二、预付款项 减值准备	五、6	58,631	12,600	-	-	-	-	-	71,231
三、存货跌价 准备	五、7	428,281	-	112,171	1,566	-	105,896	1,566	434,556
四、可供出售 金融资产减 值准备	五、9	24,727	-	-	-	-	-	-	24,727
五、投资性房 地产减值准 备	五、12	14,380	-	-	-	-	-	-	14,380
六、固定资产 减值准备	五、13	206,194	-	-	-	-	3,062	-	203,132
七、无形资产 减值准备	五、15	24,000	-	-	-	-	-	-	24,000
八、在建工程 减值准备	五、14	9,254	-	-	-	-	-	-	9,254
合计		2,198,093	264,068	112,171	1,566	27,177	110,070	1,566	2,437,085

五、 合并财务报表项目注释（续）

19、 所有权受到限制的资产

于 2014 年 6 月 30 日，所有权受到限制的资产情况如下：

金额单位：人民币千元

项目	附注	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
用于担保的资产：			
应收票据		158,843	77,500
无形资产	五、15	15,744	15,963
固定资产	(1)	31,654	32,023
其他原因造成所有权受到限制的资产：			
货币资金	五、1	989,502	1,084,981
应收账款		479,591	1,296,181
存货	(1)	27,884	27,884
合计		1,703,218	2,534,532

- (1) 于 2014 年 6 月 30 日，本公司之子公司沈车公司因与物流公司的仓储合同纠纷，导致账面价值人民币 27,884 千元的存货被对方暂时扣押，沈车公司已起诉，应法院要求以净值为人民币 31,654 千元的固定资产作为诉讼担保，截至 2014 年 6 月 30 日案件尚在审理中。

五、 合并财务报表项目注释（续）

20、 短期借款

(1) 短期借款分类明细：

金额单位：人民币千元

项目	币种	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
		原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
关联方借款：							
信用借款	人民币	—	—	601,980	—	—	601,980
非关联方借款：							
信用借款	人民币	—	—	9,579,999	—	—	8,731,200
	美元	21,667	6.1528	133,312	5,000	6.0969	30,484
	欧元	58,045	8.3946	487,265	—	—	-
	日元	52,832	0.0608	3,213	—	—	-
	港币	10,000	0.7938	7,938	—	—	-
质押借款	人民币	—	—	2,025,682	—	—	255,300
	美元	—	—	-	162,022	6.0969	987,832
抵押借款	人民币	—	—	8,000	—	—	8,000
合计		—	—	12,847,389	—	—	10,614,796

截至 2014 年 6 月 30 日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

五、 合并财务报表项目注释（续）

21、 应付票据

金额单位：人民币千元

种类	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	7,006,654	7,350,045
商业承兑汇票	210,043	651,586
合计	7,216,697	8,001,631

上述余额均为一年内到期的应付票据。

应付关联方票据情况参见附注六、6。

22、 应付账款

(1) 应付账款情况如下：

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
关联方：						
人民币	——	——	2,668,701	——	——	2,401,222
第三方：						
人民币	——	——	31,467,535	——	——	25,554,611
美元	15,516	6.1528	95,466	1,514	6.0969	9,233
欧元	12,859	8.3946	107,950	5,066	8.4189	42,646
日元	45,132	0.0608	2,744	123,737	0.0578	7,152
港币	7,687	0.7938	6,102	12,010	0.7862	9,442
其他	——	——	675	——	——	319
合计	——	——	34,349,173	——	——	28,024,625

截至 2014 年 6 月 30 日，本集团无个别重大账龄超过一年的应付账款余额。

五、 合并财务报表项目注释（续）

22、 应付账款（续）

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

应付关联方账款参见附注六、6。

23、 预收款项

- (1) 预收款项情况如下：

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
关联方：						
人民币	—	—	41,403	—	—	97,566
美元	—	—	-	5,151	6.0969	31,405
第三方：						
人民币	—	—	9,944,663	—	—	9,285,918
美元	92,113	6.1498	566,473	51,190	6.1301	313,801
欧元	3,424	8.4071	28,786	4,326	8.3615	36,172
港币	263,877	0.7910	208,715	449,760	0.8039	361,546
其他	—	—	-	—	—	7,422
合计	—	—	10,790,040	—	—	10,133,830

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

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

预收关联方款项参见附注六、6。

五、 合并财务报表项目注释（续）

24、 应付职工薪酬

金额单位：人民币千元

项目	期初余额	本期发生	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	218,800	2,846,644	2,868,211	197,233
二、职工福利费	-	126,448	126,448	-
三、社会保险费	79,324	868,271	815,692	131,903
其中：1. 医疗保险费	15,460	190,346	185,807	19,999
2. 基本养老保险费	43,678	510,542	472,955	81,265
3. 失业保险费	1,420	43,521	33,463	11,478
4. 工伤保险费	8,139	34,115	33,608	8,646
5. 生育保险费	144	14,651	14,187	608
6. 年金缴费	10,483	75,096	75,672	9,907
四、住房公积金	113,543	297,118	296,583	114,078
五、辞退福利	-	264	264	-
六、提前退休福利-将于一年内支付部分（i）	94,604	60,008	61,250	93,362
七、补充退休福利-将于一年内支付部分（i）	172,814	85,804	69,512	189,106
八、其他	187,988	399,201	384,245	202,944
其中：工会经费和职工教育经费	50,622	106,003	61,379	95,246
合计	867,073	4,683,758	4,622,205	928,626

于 2014 年 6 月 30 日，本集团应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。“辞退福利”中全部是因解除劳动关系给予的补偿。

五、 合并财务报表项目注释（续）

24、 应付职工薪酬（续）

(1) 提前退休福利和补充退休福利

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
提前退休福利	335,822	332,643
补充退休福利	2,037,414	2,104,766
小计：	2,373,236	2,437,409
减：将于一年内支付部分		
-提前退休福利	93,362	94,604
-补充退休福利	189,106	172,814
应付职工薪酬（非流动负债）	2,090,768	2,169,991

(a) 本集团设定受益计划中的提前退休福利和补充退休福利变动情况：

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日
期初余额	2,378,757
损益表中确认的福利成本：	
-管理费用（前期服务成本）	29,364
-财务费用（净利息费用）	24,025
小计	53,389
本期实际支付的福利总额	113,036
应付职工薪酬（流动负债部分）	271,516
应付职工薪酬（非流动负债部分）	2,047,594
期末余额	2,319,110

五、 合并财务报表项目注释 (续)

24、 应付职工薪酬 (续)

(1) 提前退休福利和补充退休福利 (续)

(b) 重要精算假设：

于资产负债表日用作评估以上负债的主要精算假设分析列示如下：

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
折现率		
-提前退休福利	4.40%	4.40%
-补充退休福利	4.6%-4.8%	4.6%-4.8%
生活补贴年增长率	9.50%	9.50%
提前退休期间工资年增长率	8.00%	8.00%
医疗费用年增长率	7.00%	7.00%-8.00%
预计未来平均寿命	参照《2005 年中国人寿保险业经验生命表 (2000-2003)》	

五、 合并财务报表项目注释（续）

25、 应交税费

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	590,391	1,434,275
营业税	9,879	10,787
企业所得税	328,817	521,657
个人所得税	15,960	49,171
教育费附加	31,976	67,117
城市维护建设税	45,177	99,662
土地使用税	5,488	6,850
其他	18,104	23,310
合计	1,045,792	2,212,829

26、 应付股利

金额单位：人民币千元

对方单位	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
北车集团	1,324,532	53,623
北京北车投资有限责任公司	107,917	-
A 股公开发售下投资者	685,185	-
其他	69,896	67,714
合计	2,187,530	121,337

五、 合并财务报表项目注释（续）

27、 其他应付款

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
吸收存款	455,788	422,190
应付北车集团款项	16,076	16,076
住房维修基金	148,808	159,679
设备购置款	1,015,586	967,161
履约保证金或质量保证金	231,304	209,244
其他	1,461,800	1,162,005
合计	3,329,362	2,936,355

28、 预计负债

金额单位：人民币千元

项目	注	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
产品质量保证	(1)	535,900	240,034	218,270	557,664
亏损合同		122,054	109,907	114,573	117,388
应收款项债权转 让利息		156,136	48,574	158,078	46,632
合计		814,090	398,515	490,921	721,684

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

五、 合并财务报表项目注释（续）

29、 一年内到期的非流动负债

金额单位：人民币千元

项目	注	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
银行借款：			
信用借款	(1)	500,000	-
其他		3,741	4,011
合计		503,741	4,011

(1) 于 2014 年 6 月 30 日，一年内到期的银行借款为本集团从中国进出口银行取得的信用借款，借款起始日为 2013 年 2 月 18 日，借款到期日为 2015 年 1 月 9 日，年利率为 4.2%。

30、 其他流动负债

金额单位：人民币千元

项目	注	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应付债券-短期融资券	(1)	15,981,652	9,994,357
合计		15,981,652	9,994,357

五、 合并财务报表项目注释（续）

30、 其他流动负债（续）

(1) 应付债券-短期融资券基本情况分析如下：

金额单位：人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初 应付利息	本期 应计利息	本期 已付利息	期末 应付利息	期末余额
中国北车股份有限公司 2013 年度第二期超短期融资券	2,000,000	2013/4/22	270 天	2,000,000	51,986	3,493	55,479	-	-
中国北车股份有限公司 2013 年度第四期超短期融资券	2,000,000	2013/7/19	180 天	2,000,000	40,931	3,453	44,384	-	-
中国北车股份有限公司 2013 年度第六期超短期融资券	2,000,000	2013/10/30	270 天	2,000,000	18,296	52,564	-	70,860	1,999,567
中国北车股份有限公司 2013 年度第一期短期融资券	4,000,000	2013/2/21	365 天	4,000,000	140,053	22,747	162,800	-	-
中国北车股份有限公司 2014 年度第一期超短期融资券	2,000,000	2014/1/24	90 天	2,000,000	-	28,751	28,751	-	-
中国北车股份有限公司 2014 年度第二期超短期融资券	2,000,000	2014/1/27	180 天	2,000,000	-	47,485	-	47,485	1,999,567
中国北车股份有限公司 2014 年度第三期超短期融资券	2,000,000	2014/2/19	180 天	2,000,000	-	39,479	-	39,479	1,999,455
中国北车股份有限公司 2014 年度第四期超短期融资券	2,000,000	2014/4/24	270 天	2,000,000	-	17,885	-	17,885	1,996,633
中国北车股份有限公司 2014 年度第五期超短期融资券	2,000,000	2014/5/16	270 天	2,000,000	-	11,074	-	11,074	1,996,847
中国北车股份有限公司 2014 年度第一期短期融资券	3,000,000	2014/2/21	365 天	3,000,000	-	57,411	-	57,411	2,995,110
中国北车股份有限公司 2014 年度第二期短期融资券	3,000,000	2014/3/26	365 天	3,000,000	-	41,819	-	41,819	2,994,473
合计	26,000,000	——	——	26,000,000	251,266	326,161	291,414	286,013	15,981,652

五、 合并财务报表项目注释（续）

31、 长期借款

(1) 长期借款分类

金额单位：人民币千元

项目	币种	2014 年 6 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
		原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
信用借款	人民币	—	—	2,040,000	—	—	1,390,000
	欧元	2,409	8.3946	20,219	2,409	8.4189	20,277
保证借款	人民币	—	—	5,000	—	—	5,000
合计	—	—	—	2,065,219	—	—	1,415,277

于 2014 年 6 月 30 日，长期借款中无逾期借款。

(2) 于 2014 年 6 月 30 日的长期借款

金额单位：人民币千元

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
					原币 金额	本币 金额	原币 金额	本币 金额
国家开发银行	2005/1/26	2039/1/26	欧元	0.20%	2,409	20,219	2,409	20,277
中国进出口银行 黑龙江分行	2013/2/18	2015/1/9	人民币	4.20%	-	-	-	200,000
中国进出口银行 黑龙江分行	2013/4/1	2015/1/9	人民币	4.20%	-	-	-	150,000
中国进出口银行	2013/7/23	2015/7/22	人民币	4.20%	-	890,000	-	490,000
中国进出口银行	2013/7/23	2015/7/22	人民币	4.20%	-	400,000	-	400,000
中国进出口银行 黑龙江分行	2013/8/26	2015/1/9	人民币	4.20%	-	-	-	150,000
山西省投资集团 有限公司	2013/12/21	2016/12/20	人民币	3.20%	-	5,000	-	5,000
中国进出口银行	2014/3/28	2016/3/26	人民币	4.20%	-	750,000	-	-
合计	—	—	—	—	—	2,065,219	—	1,415,277

五、 合并财务报表项目注释（续）

32、 应付债券

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应付债券-中期融资券	3,970,532	-
合计	3,970,532	-

五、 合并财务报表项目注释（续）

32、 应付债券（续）

(1) 应付债券-中期融资券基本情况分析如下：

金额单位：人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初 应付利息	本期 应计利息	本期 已付利息	期末 应付利息	期末余额
中国北车股份有限公司 2014 年度第一期中期票据	2,000,000	2014/2/24	3 年	2,000,000	-	37,973	-	37,973	1,989,381
中国北车股份有限公司 2014 年度第二期中期票据	2,000,000	2014/3/17	5 年	2,000,000	-	33,082	-	33,082	1,981,151
合计	4,000,000	——	——	4,000,000	-	71,055	-	71,055	3,970,532

五、 合并财务报表项目注释（续）

33、 其他非流动负债

金额单位：人民币千元

项目	期初余额	本期新增	本期计入 营业外收入	本期转入 其他	期末余额
递延收益					
与资产相关的政府补助					
科研补助和专项拨款	750,907	-	19,771	-	731,136
财政贴息	279,841	25,199	4,279	-	300,761
拆迁补偿款	733,740	-	19,633	-	714,107
其他	820,741	10,103	8,090	-	822,754
与收益相关的政府补助					
科研补助和专项拨款	212,424	92,240	47,000	2,109	255,555
财政贴息	2,793	-	294	-	2,499
拆迁补偿款	37,140	-	373	-	36,767
其他	7,851	34,008	35,600	-	6,259
其他	33,113	12,358	-	-	45,471
合计	2,878,550	173,908	135,040	2,109	2,915,309

五、 合并财务报表项目注释（续）

34、 股本

金额单位：人民币千元

	注	期初		本期增加	本期减少	期末	
		股数	比例			股数	比例
有限售条件股份：							
-国有法人持股		8,606	0.08%	-	8,606	-	-
有限售条件股份合计		8,606	0.08%	-	8,606	-	-
无限售条件股份：							
-人民币普通股		10,311,450	99.92%	8,606	193,972	10,126,084	82.60%
-境外上市外资股	(1)	-	-	2,133,696	-	2,133,696	17.40%
无限售条件股份合计		10,311,450	99.92%	2,142,302	193,972	12,259,780	100.00%
股份总数		10,320,056	100.00%	2,142,302	202,578	12,259,780	100.00%

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

35、 专项储备

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

五、 合并财务报表项目注释（续）

36、 资本公积

金额单位：人民币千元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	15,736,129	5,790,358	-	21,526,487
其他资本公积	(253,001)	7,379	34,809	(280,431)
其中：				
可供出售金融资产 公允价值变动净额 及所得税影响	20,082	-	17,839	2,243
未行权的股份支付	38,238	7,379	16,935	28,682
设定受益计划	(356,952)	-	-	(356,952)
其他	45,631	-	35	45,596
合计	15,483,128	5,797,737	34,809	21,246,056

37、 盈余公积

金额单位：人民币千元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	586,717	-	-	586,717
任意盈余公积	30,817	-	-	30,817
合计	617,534	-	-	617,534

五、 合并财务报表项目注释（续）

38、 未分配利润

金额单位：人民币千元

项目	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	11,275,183	—
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,323,077	—
减：购买少数股东权益重分类至一般风险准备	3,456	—
对股东的分配	2,064,011	—
子公司提取职工奖励及福利基金	76	税后利润的 5%
期末未分配利润	11,530,717	—

(1) 本期内分配普通股股利

根据 2014 年 5 月 20 日召开的 2013 年年度股东大会的批准，本公司向普通股股东派发现金股利，每股人民币 0.20 元（2013 年：每股人民币 0.10 元），共计人民币 2,064,011 千元（2013 年：人民币 1,032,006 千元）。截至 2014 年 6 月 30 日，尚未支付。

(2) 期末未分配利润的说明

本公司及本公司之子公司本期未提取盈余公积（截至 2013 年 6 月 30 日止期间未提取盈余公积）。

截至 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 1,869,827 千元。

五、 合并财务报表项目注释（续）

39、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

金额单位：人民币千元

	截至 2014 年 6 月 30 日止期间		截至 2013 年 6 月 30 日止期间	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	37,976,437	30,730,432	36,361,114	30,293,671
其他业务	828,765	359,140	539,231	208,964
合计	38,805,202	31,089,572	36,900,345	30,502,635

(2) 2014 年 6 月 30 日前五名客户的营业收入情况

金额单位：人民币千元

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例(%)
单位 1	20,369,775	52%
单位 2	1,332,610	3%
单位 3	823,808	2%
单位 4	598,561	2%
单位 5	580,099	1%
合计	23,704,853	60%

40、 营业税金及附加

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 6 月 30 日止期间	截至 2013 年 6 月 30 日止期间	计缴标准
营业税	30,734	32,530	营业收入的 3-5%
城市维护建设税	112,678	123,060	缴纳增值税及营业税的 5-7%
教育费附加	80,506	87,856	缴纳增值税及营业税的 3-5%
其他	1,621	1,136	—
合计	225,539	244,582	—

五、 合并财务报表项目注释（续）

41、 销售费用

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 6 月 30 日止期间	截至 2013 年 6 月 30 日止期间
销售服务费	279,989	379,798
运输费	129,439	201,468
人工成本	184,117	145,666
其他	162,616	169,589
合计	756,161	896,521

42、 管理费用

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 6 月 30 日止期间	截至 2013 年 6 月 30 日止期间
研究开发费	1,119,724	874,756
人工成本	941,618	850,693
修理费	318,662	199,972
折旧费	138,130	117,653
无形资产摊销	126,017	101,317
其他	670,372	651,653
合计	3,314,523	2,796,044

本集团执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(2014 修订)，根据有关设定受益计划的会计处理要求，对比较期间的管理费用及财务费用进行了调整。

五、 合并财务报表项目注释（续）

43、 财务费用

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 6 月 30 日止期间	截至 2013 年 6 月 30 日止期间
利息支出	777,096	507,977
未确认融资费用摊销	24,025	19,512
减：资本化的利息支出	116,822	105,996
存款利息收入	(129,205)	(122,908)
未实现融资收益摊销	(145,307)	-
净汇兑损失	22,155	56,369
其他财务费用	65,936	50,623
合计	497,878	405,577

未确认融资费用摊销为精算的补充退休福利和提前退休福利相关的未确认融资费用在当期的摊销额人民币 24,025 千元(截至 2013 年 6 月 30 日:19,512 千元)。

44、 公允价值变动损失

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 6 月 30 日止期间	截至 2013 年 6 月 30 日止期间
以公允价值计量且其变动计入当期损益的资产及负债		
-本期公允价值变动	829	3,906
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损失	829	3,906
-因资产终止确认而转出至投资收益	120	(857)
合计	949	3,049

五、 合并财务报表项目注释（续）

45、 投资收益

(1) 投资收益分项目情况

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 6 月 30 日止期间	截至 2013 年 6 月 30 日止期间
权益法核算的长期股权投资收益	141,202	75,580
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	2,972	4,488
处置长期股权投资处置收益	16,665	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债取得的投资收益	506	3,407
合计	161,345	83,475

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

金额单位：人民币千元

被投资单位	截至 2014 年 6 月 30 日止期间	截至 2013 年 6 月 30 日止期间	本期比去年同 期增减变动的 原因
大同 ABB 牵引变压器有限公司	51,997	23,793	利润增加
日立永济电气设备（西安）有限公司	41,573	43,330	利润减少
大连东芝机车电气设备有限公司	25,743	(1,545)	利润增加
青岛阿尔斯通铁路设备有限公司	15,399	4,473	利润增加
青岛四方法维莱轨道制动有限公司	12,973	9,255	利润增加

于资产负债表日，本集团投资收益的汇回均无重大限制。

五、 合并财务报表项目注释（续）

46、 资产减值损失

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 6 月 30 日止期间	截至 2013 年 6 月 30 日止期间
应收款项坏账损失	224,291	234,906
预付款项减值损失	12,600	(3,963)
存货跌价损失	-	10,499
合计	236,891	241,442

47、 营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况

金额单位：人民币千元

项目	注	截至 2014 年 6 月 30 日止 期间	截至 2013 年 6 月 30 日止 期间	计入当期非经 常性损益
非流动资产处置利得		2,794	3,279	2,794
其中：固定资产处置利得		2,794	3,279	2,794
政府补助	(2)	147,262	92,626	147,262
对外理赔收入		3,220	6,659	3,220
其他		23,786	11,909	23,786
合计		177,062	114,473	177,062

五、 合并财务报表项目注释（续）

47、 营业外收入（续）

(2) 政府补助明细

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 6 月 30 日止期间	截至 2013 年 6 月 30 日止期间
与资产相关的政府补助		
科研补助和专项拨款	19,771	17,245
财政贴息	4,279	5,301
拆迁补偿款	19,633	19,633
其他	8,090	8,502
小计	51,773	50,681
与收益相关的政府补助		
科研补助和专项拨款	54,982	36,105
增值税返还	1,064	92
财政贴息	1,254	95
拆迁补偿款	373	-
其他	37,816	5,653
小计	95,489	41,945
合计	147,262	92,626

48、 营业外支出

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 6 月 30 日止期间	截至 2013 年 6 月 30 日止期间	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失	2,962	5,228	2,962
其中： 固定资产处置损失	2,962	5,228	2,962
对外捐赠	1,973	3,040	1,973
预计合同损失	109,907	3,124	109,907
罚款支出	1,710	1,712	1,710
其他	14,235	16,227	14,235
合计	130,787	29,331	130,787

五、 合并财务报表项目注释（续）

49、 所得税费用

金额单位：人民币千元

项目	注	截至 2014 年 6 月 30 日止期间	截至 2013 年 6 月 30 日止期间
按税法及相关规定计算的当期所得税		570,619	362,174
递延所得税的变动	(1)	(74,279)	(14,789)
汇算清缴差异调整		(3,725)	6,840
合计		492,615	354,225

(1) 递延所得税的变动分析如下：

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 6 月 30 日止期间	截至 2013 年 6 月 30 日止期间
暂时性差异的产生和转回	(74,279)	(14,789)

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 6 月 30 日止期间	截至 2013 年 6 月 30 日止期间
税前利润	2,891,309	1,979,112
按税率 25%计算的预期所得税	722,827	494,778
加：不可抵扣的业务招待费	2,527	7,202
不可抵扣的亏损	148,696	85,755
税法允许额外扣除的研究开发费	(67,489)	(45,920)
子公司税率差	(249,924)	(185,089)
投资收益	(40,350)	(20,017)
未确认的递延所得税的变动	(17,799)	5,192
其他	(5,873)	12,324
本期所得税费用	492,615	354,225

五、 合并财务报表项目注释（续）

50、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

金额单位：人民币千元

	截至 2014 年 6 月 30 日止期间	截至 2013 年 6 月 30 日止期间
归属于本公司 普通股股东的合并净利润	2,323,077	1,563,182
本公司发行 在外普通股的加权平均数	10,733,327	10,320,056
基本每股收益（元/股）	0.22	0.15

普通股的加权平均数计算过程如下：

金额单位：人民币千元

	截至 2014 年 6 月 30 日止期间	截至 2013 年 6 月 30 日止期间
期初发行普通股股数	10,320,056	10,320,056
已发行股份的影响	413,271	-
期末普通股的加权平均数	10,733,327	10,320,056

五、 合并财务报表项目注释（续）

50、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程（续）

(2) 稀释每股收益

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

金额单位：人民币千元

	注	截至 2014 年 6 月 30 日止期间	截至 2013 年 6 月 30 日止期间
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	(a)	2,323,077	1,563,182
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	(b)	10,736,468	10,320,056
稀释每股收益（元/股）		0.22	0.15

(a) 归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）计算过程如下：

金额单位：人民币千元

	截至 2014 年 6 月 30 日止期间	截至 2013 年 6 月 30 日止期间
归属于本公司普通股股东的合并净利润	2,323,077	1,563,182
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	2,323,077	1,563,182

(b) 普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

	截至 2014 年 6 月 30 日止期间	截至 2013 年 6 月 30 日止期间
期末普通股的加权平均数	10,733,327	10,320,056
期末普通股的加权平均数（稀释）	10,736,468	10,320,056

截至 2014 年 6 月 30 日，本集团的稀释性潜在普通股为本公司于 2012 年 11 月 1 日向本公司及子公司的董事、高级管理人员（不含独立董事和监事）以及对公整体业绩和持续发展有直接影响的核心技术人员和管理骨干授予的本公司 A 股股票期权。

五、 合并财务报表项目注释（续）

51、 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

金额单位：人民币千元

项目	金额
政府补助	138,470
利息收入	81,940
财务公司客户存款净增加额	33,598
存放央行存款准备金净减少额	237,573
其他	12,397
合计	503,978

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

金额单位：人民币千元

项目	金额
研究开发费	(671,750)
支付的离退休人员费用	(69,512)
业务招待费	(35,969)
差旅费	(72,556)
支付质保金（预计负债）	(218,270)
办公费	(39,261)
业务经费	(24,322)
咨询费	(43,019)
银行手续费	(37,492)
其他	(308,057)
合计	(1,520,208)

五、 合并财务报表项目注释（续）

51、 现金流量表项目注释（续）

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

金额单位：人民币千元

项目	金额
与资产相关的政府补助	35,302

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

金额单位：人民币千元

项目	金额
企业融资债券发行费	(39,750)
购买少数股东权益	(110,660)
合计	(150,410)

五、 合并财务报表项目注释（续）

52、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

金额单位：人民币千元

补充资料	截至 2014 年 6 月 30 日止期间	截至 2013 年 6 月 30 日止期间
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,398,694	1,624,887
加：资产减值准备	236,891	241,442
固定资产和投资性房地产折旧及摊销	1,002,694	908,355
无形资产摊销	153,559	130,164
长期待摊费用摊销	695	1,003
处置固定资产、投资性房地产、无形资产和其他长期资产的（收益）/损失	(16,497)	1,949
公允价值变动损失	949	3,049
财务费用	616,755	383,274
投资收益	(144,680)	(83,475)
递延所得税资产的增加	(74,279)	(14,789)
存货的增加	(10,633,048)	(1,013,822)
经营性应收项目的增加	(10,369,586)	(8,592,741)
经营性应付项目的增加	5,449,831	1,426,991
安全生产费	52,133	64,603
股份支付	(9,621)	16,162
经营活动产生的现金流量净额	(11,335,510)	(4,902,948)
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,266,205	5,010,972
减：现金的期初余额	7,114,408	8,379,753
现金及现金等价物净增加/（减少）额	6,151,797	(3,368,781)

五、 合并财务报表项目注释（续）

52、 现金流量表相关情况（续）

(2) 现金和现金等价物的构成：

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 6 月 30 日止期间	截至 2013 年 6 月 30 日止期间
一、现金		
其中：库存现金	1,995	1,732
可随时用于支付的银行存款	13,264,210	5,009,240
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	13,266,205	5,010,972

注：以上披露的现金和现金等价物不含使用受限制的货币资金。

六、 关联方关系及其交易

1、 有关本公司母公司的信息如下：

金额单位：人民币千元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
中国北方机车车辆工业集团公司	母公司	国有企业	北京	崔殿国	制造业	12,595,123	54.65%	54.65%	中国北方机车车辆工业集团公司	710929930

2、 本公司的子公司情况

有关本公司子公司的信息参见附注四。

3、 本集团的合营和联营企业情况

有关本集团合营和联营企业的信息参见附注五、11。

4、 其他主要关联方（除关键管理人员外）情况

其他关联方名称	关联关系
北车（北京）轨道装备有限公司	受同一母公司控制
大连机车天源实业公司	受同一母公司控制
中国北车集团天津机车车辆机械厂	受同一母公司控制
中国北车集团北京南口机车车辆机械厂	受同一母公司控制
中国北车集团济南机车车辆厂	受同一母公司控制
大同机车社区管理中心	受同一母公司控制
中国北车集团唐山机车车辆厂	受同一母公司控制
中国北车集团西安车辆厂	受同一母公司控制
中国北车集团北京二七机车厂有限责任公司	受同一母公司控制
齐齐哈尔斯潘塞表面处理设备公司	其他关联方
永济铁路绝缘有限责任公司	其他关联方
太原万和机车车辆配件有限公司	其他关联方
太原映丰机车车辆铸造有限责任公司	其他关联方
太原精威机械制造有限公司	其他关联方
齐齐哈尔齐车热处理有限责任公司	其他关联方

六、 关联方关系及其交易（续）

5、 关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务

本集团

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	截至 2014 年 6 月 30 日止期间		截至 2013 年 6 月 30 日止期间	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北车集团所属非上市公司	购买材料	市场定价	54,266	0.18%	40,202	0.18%
	购买房产及设备	市场定价	-	-	18,905	47.50%
	购买无形资产	市场定价	-	-	29,405	21.00%
本集团的合营、联营公司	购买材料	市场定价	1,417,133	4.62%	784,486	3.58%
其他关联方	购买材料	市场定价	13,411	0.04%	46,307	0.21%
关键管理人员	劳务薪酬	市场定价	4,194	—	3,721	—

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	截至 2014 年 6 月 30 日止期间		截至 2013 年 6 月 30 日止期间	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
本公司所属子公司	采购商品	市场定价	-	-	713,746	89.38%
	接受劳务	市场定价	13,958	100.00%	52,476	100.00%
关键管理人员	劳务薪酬	市场定价	4,194	—	3,721	—

六、 关联方关系及其交易（续）

5、 关联交易情况（续）

(2) 出售商品/提供劳务

本集团

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	截至 2014 年 6 月 30 日止期间		截至 2013 年 6 月 30 日止期间	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北车集团所属非上市公司	销售商品	市场定价	21,263	0.05%	22,728	0.06%
本集团的合营、联营公司	销售商品	市场定价	143,224	0.37%	105,438	0.29%
其他关联方	销售商品	市场定价	93,137	0.24%	69,539	0.19%

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	截至 2014 年 6 月 30 日止期间		截至 2013 年 6 月 30 日止期间	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
本公司所属子公司	销售商品	市场定价	-	-	219,786	21.31%

六、 关联方关系及其交易（续）

5、 关联交易情况（续）

(3) 其他关联交易

本集团

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	截至 2014 年 6 月 30 日止期间		截至 2013 年 6 月 30 日止期间	
		金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
北车集团	利息净支出	13,907	2.03%	385	0.09%
	吸收存款净减少额	(1,689)	—	58,434	23.17%
	租入固定资产支出	12,809	44.14%	12,893	57.20%
	购买股权	109,433	100.00%	-	-
北车集团所属非 上市公司	利息净支出	1,835	0.27%	332	0.07%
	吸收存款净增加额	35,287	—	193,784	76.83%
	租入固定资产支出	2,353	8.11%	45	0.20%

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	截至 2014 年 6 月 30 日止期间		截至 2013 年 6 月 30 日止期间	
		金额	占同类交 易金额的 比例(%)	金额	占同类交 易金额的 比例(%)
北车集团	利息支出	13,317	1.85%	-	-
	经营租赁租入支出	11,305	100.00%	10,569	99.51%
	购买股权	109,433	100.00%	-	-
本公司所属子 公司	利息支出	52,941	7.36%	31,781	6.64%
	吸收委托贷款	4,405,000	100.00%	3,275,000	100.00%
	利息收入	921,995	98.81%	664,155	99.34%
	发放委托贷款	17,745,190	100.00%	17,317,380	100.00%

六、 关联方关系及其交易（续）

5、 关联交易情况（续）

(4) 关联担保情况

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	截至 2014 年 6 月 30 日止期间		截至 2013 年 6 月 30 日止期间	
		金额	占同类交易金 额的比例(%)	金额	占同类交易金 额的比例(%)
本公司所属子 公司	提供银行承兑汇票担保	2,623,351	100.00%	3,726,790	100.00%
	提供保函担保	1,824,200	100.00%	503,306	100.00%
	提供信用证担保	584,939	100.00%	330,914	100.00%
	提供履约担保	2,256,990	100.00%		

6、 关联方主要应收应付款项

(1) 应收关联方款项

本集团

金额单位：人民币千元

关联方	项目名称	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北车集团所属 非上市公司	应收账款	59,078	1,003	47,139	3,126
	预付款项	324	-	4,326	-
本集团的合 营、联营公司	应收票据	86,134	-	4,247	-
	应收账款	278,328	81	329,685	279
	预付款项	36,972	-	9,794	-
	应收股利	53,469	-	20,694	-
	其他非流动资产	-	-	108	-
	其他应收款	8,462	-	7,963	-
其他关联方	应收账款	71,785	318	45,562	318
	预付款项	5,433	-	-	-
	其他非流动资产	1,297	-	36,022	-
	其他应收款	4,731	-	98	24

六、 关联方关系及其交易（续）

6、 关联方主要应收应付款项（续）

(1) 应收关联方款项（续）

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	项目名称	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
本公司所属子 公司	预付款项	7,710	-	-	-
	应收股利	226,546	-	276,198	-
	应收利息	57,010	-	44,424	-
	其他应收款	11,477	-	10,145	-
	其他流动资产	12,058,870	-	9,028,700	-
	其他非流动资产	17,388,193	-	15,760,448	-
	一年内到期的非流动资产	1,481,075	-	584,650	-
本公司合营、联 营公司	应收股利	5,000	-	-	-

六、 关联方关系及其交易（续）

6、 关联方主要应收应付款项（续）

(2) 应付关联方款项

本集团

金额单位：人民币千元

关联方	项目名称	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
北车集团	其他应付款	121,798	123,487
	短期借款	601,980	601,980
	应付利息	772	393
	应付股利	1,324,532	53,623
北车集团所属非上市公司	应付账款	59,328	70,417
	应付票据	-	300
	其他应付款	377,873	384,073
	预收账款	344	91,457
	应付利息	123	119
	应付股利	107,917	-
本集团的合营、联营公司	应付票据	736,549	173,117
	应付账款	2,444,802	2,190,928
	预收款项	40,797	37,413
	其他应付款	2,586	2,777
其他关联方	应付票据	-	25,500
	应付账款	164,571	139,877
	应付股利	18	18
	其他应付款	6,340	5,025
	预收账款	262	101

六、 关联方关系及其交易（续）

6、 关联方主要应收应付款项（续）

(2) 应付关联方款项（续）

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	项目名称	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
北车集团	应付利息	736	367
	短期借款	601,980	601,980
	应付股利	1,270,909	-
北车集团所属非上市公司	应付股利	107,917	-
本公司所属子公司	应付账款	-	1,110,763
	其他应付款	62,138	63,453
	应付利息	1,543	2,972
	短期借款	3,235,000	4,795,000

(3) 关联担保情况

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
		金额	占同类交易金 额的比例(%)	金额	占同类交易金 额的比例(%)
本公司所属 子公司	提供银行承兑汇票担保余额	2,521,201	100.00%	3,476,554	100.00%
	提供保函担保余额	3,336,444	100.00%	2,036,779	100.00%
	提供信用证担保余额	515,421	100.00%	629,427	100.00%
	提供担保借款余额	20,219	100.00%	50,761	100.00%
	提供履约担保余额	2,256,990	100.00%	-	-

七、 股份支付

本期发生的股份支付费用如下：

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 6 月 30 日 止期间	截至 2013 年 6 月 30 日 止期间
权益结算的股份支付	(9,621)	16,162

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

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

本公司共授予激励对象 85,333,500 股股票期权，占本公司股本总额的 0.70%。该股票期权有效期为 7 年。本次授予的股票期权在授予日起两年后可行权，按 33%、33%、34% 的比例在三个行权生效日分三批生效，即每个行权生效日分别为自授予日起算满 24 个月/2 年、36 个月/3 年、48 个月/4 年后的首个交易日。

本期以权益结算的股份支付确认的费用的金额为人民币 7,450 千元。本公司预计首批股票期权的行权条件无法得到满足，因此预期无法行权，本期以权益结算的股份支付冲减的费用总额为人民币 17,071 千元。截至 2014 年 6 月 30 日止，资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额为人民币 28,682 千元，归属于少数股东权益的金额为人民币 286 千元。

截至 2014 年 6 月 30 日止，无任何被执行或过期的授予的股票期权。

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

七、 股份支付（续）

(1) 股份期权的公允价值及输入模型的数据如下：

金额单位：人民币元

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

(2) 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法如下：

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

(3) 本集团截至 2014 年 6 月 30 日止期间，以权益结算的股份支付冲减费用的净额为人民币 9,621 千元。

八、 或有事项

于 2014 年 6 月 30 日，除附注五、19（1）所述的未决诉讼外，本集团不存在尚未了结的或可预见的对财务状况、经营业绩等可能产生重大影响的诉讼或仲裁事项。

九、 承诺事项

1、 资本承担

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
已签订的正在或准备履行的购置土地及房屋合同	2,272,950	2,018,450
已签订的正在或准备履行的固定资产采购的合同	767,518	1,159,579
其他	683,546	994,329
合计	3,724,014	4,172,358

2、 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋、固定资产等经营租赁协议，本集团于 2014 年 6 月 30 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	42,910	53,964
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	10,099	11,525
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	6,989	7,349
3 年以上	32,515	34,672
合计	92,513	107,510

十、 资产负债表日后事项

本公司于 2014 年 7 月 28 日发行 2014 年第六期超短期融资券人民币 20 亿元，期限自 2014 年 7 月 29 日至 2015 年 4 月 25 日（共 270 天），面值为人民币 100 元，利率为 4.75%，计息方式为利随本清。

本公司于 2014 年 8 月 6 日发行 2014 年第七期超短期融资券人民币 20 亿元，期限自 2014 年 8 月 8 日至 2015 年 5 月 5 日（共 270 天），面值为人民币 100 元，利率为 4.60%，计息方式为利随本清。

本公司于 2014 年 8 月 15 日发行 2014 年第八期超短期融资券人民币 20 亿元，期限自 2014 年 8 月 18 日至 2015 年 5 月 15 日（共 270 天），面值为人民币 100 元，利率为 4.65%，计息方式为利随本清。

本公司于 2014 年 8 月 22 日发行 2014 年第九期超短期融资券人民币 10 亿元，期限自 2014 年 8 月 25 日至 2015 年 5 月 22 日（共 270 天），面值为人民币 100 元，利率为 4.70%，计息方式为利随本清。

十一、 其他重要事项

1、 债务重组

本集团截至 2014 年 6 月 30 日未发生重大债务重组。

2、 租赁

有关本集团与融资租赁相关的应收款项的信息，参见附注五、10。

3、 分部报告

本集团主要专注于制造及销售机车车辆及其相关配件并提供维修服务，本集团的管理要求和内部报告制度未涉及经营分部，因此，本集团并未披露分部分析。截至 2014 年 6 月 30 日期间，本集团来自于中国境外的经营收入为人民币 2,324,661 千元。（截至 2013 年 6 月 30 日期间：人民币 3,844,484 千元）。

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动风险
- 利率风险
- 外汇风险

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

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

十一、 其他重要事项（续）

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(1) 信用风险

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

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

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

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收款项占本集团应收账款和其他应收款总额的 65%（2013 年 12 月 31 日：52%）。此外，本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的客户有关的。

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

(2) 流动风险

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

十一、 其他重要事项（续）

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(2) 流动风险（续）

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

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日 未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内	1 年 至 2 年	2 年 至 5 年	5 年 以上	合计	
金融负债						
短期借款	13,056,398	-	-	-	13,056,398	12,847,389
应付账款及其他应付款	37,678,535	-	-	-	37,678,535	37,678,535
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	906	-	-	-	906	906
其他流动负债	16,369,110	-	-	-	16,369,110	15,981,652
长期借款 (含一年内到期)	596,985	2,066,844	5,198	21,011	2,690,038	2,565,219
应付债券	225,000	225,000	4,385,178	-	4,835,178	3,970,532
长期应付款	338	326	3,876	1,537	6,077	5,206
小计	67,927,272	2,292,170	4,394,252	22,548	74,636,242	73,049,439

金额单位：人民币千元

项目	2013 年 12 月 31 日 未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内	1 年 至 2 年	2 年 至 5 年	5 年 以上	合计	
金融负债						
短期借款	10,787,495	-	-	-	10,787,495	10,614,796
应付账款及其他应付款	30,966,321	-	-	-	30,966,321	30,960,980
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,201	-	-	-	1,201	1,201
其他流动负债	10,085,147	-	-	-	10,085,147	9,994,357
长期借款 (含一年内到期)	58,581	1,411,508	5,237	21,133	1,496,459	1,415,277
长期应付款	338	326	3,876	27,537	32,077	31,206
小计	51,899,083	1,411,834	9,113	48,670	53,368,700	53,017,817

十一、 其他重要事项（续）

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(3) 利率风险

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

(a) 本集团于资产负债表日持有的计息金融工具如下：

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
固定利率金融工具		
金融资产		
-货币资金	5,162,107	6,921,685
金融负债		
-短期借款	(4,373,599)	(5,518,012)
-长期借款	(25,219)	(25,277)
-其他流动负债	(15,981,652)	(9,994,357)
-应付债券	(3,970,532)	-
合计	(19,188,895)	(8,615,961)

十一、 其他重要事项（续）

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(3) 利率风险（续）

(a) 本集团于资产负债表日持有的计息金融工具如下：（续）

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
浮动利率金融工具		
金融资产		
-货币资金	10,816,070	2,410,361
-一年内到期的非流动资产	4,764,095	4,239,021
-长期应收款	7,733,842	7,069,381
金融负债		
-短期借款	(8,473,790)	(5,096,784)
-吸收存款	(455,788)	(422,190)
-一年内到期的非流动负债	(500,000)	-
-长期借款	(2,040,000)	(1,390,000)
-长期应付款	(5,206)	(31,206)
合计	11,839,223	6,778,583

十一、 其他重要事项（续）

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(3) 利率风险（续）

(b) 敏感性分析

于 2014 年 6 月 30 日，在其他变量不变的情况下，假定利率变动 40 个基点将会导致本集团股东权益分别增加/减少人民币 40,253 千元（2013 年 12 月 31 日：人民币 23,047 千元），净利润增加/减少人民币 40,253 千元。（2013 年 12 月 31 日：人民币 23,047 千元）。

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

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

(4) 外汇风险

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

十一、其他重要事项（续）

4、金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(4) 外汇风险（续）

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

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	美元	欧元	日元	港币	美元	欧元	日元	港币
货币资金	6,609,965	15,040	95	1,457,687	932,968	53,167	119	50,204
应收账款	406,556	312,598	-	970	1,261,182	347,737	-	835
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	3,663	-	-	-	4,907	-	-
可供出售金融资产	-	-	-	20,320	-	-	-	35,022
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	(906)	-	-	-	(1,201)	-	-
短期借款	(133,312)	(487,265)	(3,213)	(7,938)	(1,018,316)	-	-	-
长期借款	-	(20,219)	-	-	-	(20,277)	-	-
应付账款	(95,466)	(107,950)	(2,744)	(6,102)	(9,233)	(42,646)	(7,152)	(9,442)
资产负债表敞口净额	6,787,743	(285,039)	(5,862)	1,464,937	1,166,601	341,687	(7,033)	76,619

- (b) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

金额单位：人民币千元

项目	平均汇率		报告日中间汇率	
	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
美元	6.1249	6.1912	6.1528	6.0969
欧元	8.4068	8.3683	8.3946	8.4189
日元	0.0593	0.0654	0.0608	0.0578
港币	0.7900	0.7985	0.7938	0.7862

十一、其他重要事项（续）

4、金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(4) 外汇风险（续）

(c) 敏感性分析

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

金额单位：人民币千元

项目	股东权益	净利润
2014 年 6 月 30 日		
美元（折合人民币）	(288,479)	(288,479)
欧元（折合人民币）	12,114	12,114
日元（折合人民币）	249	249
港币（折合人民币）	(62,260)	(62,260)
合计	(338,376)	(338,376)
2013 年 12 月 31 日		
美元（折合人民币）	(49,581)	(49,581)
欧元（折合人民币）	(14,522)	(14,522)
日元（折合人民币）	299	299
港币（折合人民币）	(3,256)	(3,256)
合计	(67,060)	(67,060)

十一、其他重要事项（续）

4、金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(4) 外汇风险（续）

(c) 敏感性分析（续）

于资产负债表日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、欧元、日元和港币的汇率变动使人民币贬值 5%将导致当期损益和股东权益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

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

(5) 公允价值

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

(a) 以公允价值计量的金融工具

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

金额单位：人民币千元

资产	注	2014 年 6 月 30 日账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	3,663
- 衍生金融资产		3,663
可供出售金融资产-上市权益投资	五、9	69,583
合计		73,246

十一、其他重要事项（续）

4、金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(5) 公允价值（续）

(a) 以公允价值计量的金融工具（续）

金额单位：人民币千元

负债	注	2014 年 6 月 30 日账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、2	906
- 衍生金融负债		906

2014 年 1 至 6 月，本集团金融工具的公允价值计量方法并未发生改变。

(b) 其他金融工具的公允价值（非以公允价值计量账面价值）

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

(6) 公允价值确定方法和假设

对于在资产负债表日以公允价值计量的交易性金融资产及负债、可供出售金融资产披露的公允价值信息，本集团在估计金融工具公允价值时运用了下述主要方法和假设。

(a) 股票投资

对于可供出售上市权益投资，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

(b) 衍生工具

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

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、 一年内到期的非流动资产、其他流动资产及其他非流动资产

本公司一年内到期的非流动资产、其他流动资产及其他非流动资产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。

2、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
对子公司的投资	30,143,919	29,541,690
对联营企业的投资	431,238	452,449
小计	30,575,157	29,994,139
减：减值准备	-	-
合计	30,575,157	29,994,139

(2) 长期股权投资本期变动情况分析如下：

金额单位：人民币千元

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	本期宣告现金红利
权益法—联营公司							
信阳同合车轮有限公司	42,010	60,089	(2,471)	57,618	10.00%	10.00%	5,000
天津电力机车有限公司	420,000	392,360	(18,740)	373,620	43.75%	43.75%	-
小计	462,010	452,449	(21,211)	431,238	——	——	5,000

十二、 母公司财务报表主要项目注释（续）

2、 长期股权投资（续）

(2) 长期股权投资本期变动情况分析如下（续）：

金额单位：人民币千元

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	本期现金红利
成本法							
北齐车辆公司	4,202,513	4,203,122	(609)	4,202,513	100.00%	100.00%	-
唐山客车公司	3,679,807	3,680,408	(601)	3,679,807	100.00%	100.00%	-
长客股份公司	5,605,556	5,606,631	(1,075)	5,605,556	93.54%	93.54%	-
大连车辆公司	3,665,704	3,666,340	(636)	3,665,704	100.00%	100.00%	-
二七装备公司	786,015	786,560	(545)	786,015	100.00%	100.00%	-
南口机械公司	682,836	683,111	(275)	682,836	100.00%	100.00%	-
北车建工公司	300,285	300,342	(57)	300,285	100.00%	100.00%	-
天津装备公司	286,189	286,388	(199)	286,189	100.00%	100.00%	-
同车公司	1,061,196	1,061,635	(439)	1,061,196	100.00%	100.00%	-
太原装备公司	581,068	581,400	(332)	581,068	100.00%	100.00%	-
永济电机公司	1,214,696	1,215,239	(543)	1,214,696	100.00%	100.00%	-
济南装备公司	1,431,781	1,431,986	(205)	1,431,781	100.00%	100.00%	-
西安装备公司	845,693	845,970	(277)	845,693	100.00%	100.00%	-
兰州装备公司	293,747	294,054	(307)	293,747	100.00%	100.00%	-
北车进出口公司	48,548	48,624	(76)	48,548	100.00%	100.00%	-
北车物流公司	286,201	286,281	(80)	286,201	92.00%	92.00%	-
大连所公司	280,516	280,690	(174)	280,516	100.00%	100.00%	-
四方所公司	953,950	954,257	(307)	953,950	100.00%	100.00%	-
清软英泰公司	29,770	29,770	-	29,770	51.00%	51.00%	-
北车租赁公司	801,619	801,658	(39)	801,619	100.00%	100.00%	-
北车中铁轨道装备公司	10,405	10,446	(41)	10,405	51.00%	51.00%	-
长春轨道客车科技开发有限公司	1,909	1,909	-	1,909	25.64%	25.64%	-
北车（香港）公司	30,715	30,837	(122)	30,715	100.00%	100.00%	-
上海轨发公司	470,430	470,430	-	470,430	51.00%	51.00%	-
沈车公司	604,837	605,099	(262)	604,837	100.00%	100.00%	-
北车财务公司	1,109,433	1,000,000	109,433	1,109,433	91.66%	91.66%	35,750
大连电牵公司	378,500	378,503	(3)	378,500	100.00%	100.00%	-
北车南方有限公司	500,000	-	500,000	500,000	100.00%	100.00%	-
小计	30,143,919	29,541,690	602,229	30,143,919	——	——	35,750
合计	30,605,929	29,994,139	581,018	30,575,157	——	——	40,750

十二、 母公司财务报表主要项目注释（续）

2、 长期股权投资（续）

(3) 重要联营企业信息

金额单位：人民币千元

被投资单位 名称	期末 资产总额	期末 负债总额	期末 净资产总额	本期 营业收入总额	本期 净利润/(亏损)
一、联营企业					
信阳同合车轮有限公司	947,214	371,045	576,169	292,092	25,283
天津电力机车有限公司	1,651,431	812,374	839,057	41,555	(42,832)

3、 应交税费

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
营业税	1,807	871
企业所得税	11,448	32,541
城市维护建设税和教育费附加	217	104
个人所得税	2,803	1,041
其他	3,867	-
合计	20,142	34,557

十二、 母公司财务报表主要项目注释（续）

4、 现金流量表补充资料

金额单位：人民币千元

补充资料	截至 2014 年 6 月 30 日止期间	截至 2013 年 6 月 30 日止期间
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	71,061	50,612
加：资产减值准备	-	19
固定资产折旧	3,718	5,876
无形资产摊销	4,401	4,404
财务净收益	(149,596)	(142,963)
投资(收益)/损失	(19,539)	3,775
递延所得税资产增加	(924)	-
存货的增加	-	(1,172)
经营性应收项目的减少/(增加)	1,154,955	(814,288)
经营性应付项目的(减少)/增加	(1,134,558)	753,789
其他	(2,417)	3,240
经营活动产生的现金流量净额	(72,899)	(136,708)
(2)现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,122,036	1,188,110
减：现金的期初余额	286,922	1,163,852
现金及现金等价物净增加额	9,835,114	24,258

补充资料

1、 非经常性损益明细表

本集团

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

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 6 月 30 日止期间	截至 2013 年 6 月 30 日止期间
非流动资产处置收益/(损失)	16,497	(1,949)
计入当期损益的政府补助	147,262	92,626
债务重组损益	-	688
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亏损	-	(3,202)
除同公司正常业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(443)	358
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	27,177	669
捐赠性收支净额	(1,973)	(3,040)
单独进行减值测试的存货跌价准备转回	-	279
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(98,846)	(3,140)
所得税影响额	(20,847)	(12,793)
合计	68,827	70,496
其中：影响母公司股东净利润的非经常性损益	64,748	67,366
影响少数股东净利润的非经常性损益	4,079	3,130

2、 中国与国际财务报告准则编报差异调节表

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

补充资料（续）

3、 净资产收益率及每股收益

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

	加权平均净资产收益率（%）	
	截至 2014 年 6 月 30 日止期间	截至 2013 年 6 月 30 日止期间
归属于公司普通股股东的净利润	5.77%	4.43%
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	5.61%	4.24%

	基本每股收益	
	截至 2014 年 6 月 30 日止期间	截至 2013 年 6 月 30 日止期间
归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.15
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	0.21	0.14

	稀释每股收益	
	截至 2014 年 6 月 30 日止期间	截至 2013 年 6 月 30 日止期间
归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.15
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	0.21	0.14

第十节 备查文件目录

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

董事长：崔殿国

中国北车股份有限公司
2014 年 8 月 29 日