



(于中华人民共和国注册成立的股份有限公司)

股份代号：601766

# 半年度报告 2014

## 绿色动力 驱动世界



# 目录

3	释义
4	公司简介
6	会计数据和财务指标摘要
8	董事会报告
20	重要事项
31	股份变动及股东情况
35	董事、监事、高级管理人员情况
37	财务报告
209	备查文件目录



## 重要提示

- 一. 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二. 本报告已经公司第三届董事会第四会议审议通过，公司全体董事出席董事会会议。
- 三. 公司半年度财务报告未经审计。
- 四. 公司负责人郑昌泓、主管会计工作负责人詹艳景及会计机构负责人(会计主管人员)刘江声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五. 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 六. 公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况。
- 七. 公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。



# 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

本公司、公司、中国南车或南车	指	中国南车股份有限公司，除非文意另有所指，包括其子公司
南车集团	指	中国南车集团公司
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
上交所	指	上海证券交易所
募投项目	指	公司募集资金投资项目
《公司章程》	指	本公司公司章程
株机公司	指	南车株洲电力机车有限公司
洛阳公司	指	南车洛阳机车有限公司
长江公司	指	南车长江车辆有限公司
四方有限	指	南车四方车辆有限公司
四方股份	指	南车青岛四方机车车辆股份有限公司
浦镇公司	指	南车南京浦镇车辆有限公司
株洲所	指	南车株洲电力机车研究所有限公司
BST	指	青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司
财务公司	指	南车财务有限公司
时代新材	指	株洲时代新材料科技股份有限公司
南方汇通	指	南方汇通股份有限公司

# 公司简介

## 一. 公司信息

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

## 二. 联系人和联系方式

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

## 三. 基本情况简介

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

## 四. 信息披露及备置地点

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

## 五. 公司股票简况

### 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	中国南车	601766
H股	香港联合交易所有限公司	中国南车	1766

## 六. 公司注册情况

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

# 会计数据和财务指标摘要

## 一. 公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增减 (%)
营业收入	<b>50,416,076</b>	36,928,586	36.52
归属于上市公司股东的净利润	<b>2,061,911</b>	1,461,406	41.09
归属于上市公司股东的扣除 非经常性损益的净利润	<b>1,961,771</b>	1,209,625	62.18
经营活动产生的现金流量净额	<b>-4,750,037</b>	-3,250,464	-

	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	<b>37,291,150</b>	36,559,903	2.00
总资产	<b>142,306,387</b>	121,129,412	17.48

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增减 (%)
基本每股收益(元/股)	<b>0.15</b>	0.11	36.36
稀释每股收益(元/股)	<b>0.15</b>	0.11	36.36
扣除非经常性损益后的 基本每股收益(元/股)	<b>0.14</b>	0.09	55.56
加权平均净资产收益率(%)	<b>5.50</b>	4.39	1.11个百分点
扣除非经常性损益后的 加权平均净资产收益率(%)	<b>5.24</b>	3.63	1.61个百分点

## 二. 境内外会计准则下会计数据差异

(一) 公司按中国企业会计准则编制的财务报表净利润与按国际财务报告准则编制的财务报表净利润无差异。

(二) 公司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。

## 三. 非经常性损益项目和金额

单位：千元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-63,986
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	286,971
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	27,179
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-75,892
少数股东权益影响额	-34,049
所得税影响额	-40,083
合计	100,140



# 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年上半年，公司加快战略实施，深化企业改革，推进转型升级，持续加大科技创新和管理创新力度，夯实基础管理，强化内部协同，创新盈利模式，抓住动车组、城轨地铁良好的市场机遇，持续打造「双效南车」，取得了良好的经营成效。公司实现营业收入504.16亿元，较上年同期增长36.52%；实现营业利润30.04亿元，较上年同期增长69.99%；实现归属于母公司股东的净利润20.62亿元，较上年同期增长41.09%。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

科目	本报告期(1-6月)	上年同期数	本报告期比 上年同期增减 (%)
营业收入	<b>50,416,076</b>	36,928,586	36.52
营业成本	<b>40,656,396</b>	30,518,859	33.22
销售费用	<b>1,669,725</b>	1,043,694	59.98
管理费用	<b>4,242,713</b>	3,268,626	29.80
财务费用	<b>288,973</b>	264,192	9.38
经营活动产生的现金流量净额	<b>-4,750,037</b>	-3,250,464	—
投资活动产生的现金流量净额	<b>-4,966,953</b>	-1,939,247	—
筹资活动产生的现金流量净额	<b>10,288,982</b>	3,030,152	239.55

## 2. 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

- ① 非公开发行股票：公司非公开发行A股股票实施进度分析说明详见本报告「第四节 董事会报告(三)投资状况分析3.募集资金使用情况」。
- ② 公司债券：2013年4月22日，公司公开发行总额为30亿元公司债券，分5年期和10年期两个品种，其中：5年期公司债券15亿元，发行利率4.7%，到期日2018年4月22日；10年期公司债券15亿元，发行利率5%，到期日2023年4月22日。2014年4月，公司已按时兑付5年期公司债及10年期公司债首期利息。
- ③ 超短期融资券：2013年9月4日，公司在银行间市场发行180天超短期融资券20亿元，发行利率为4.80%，到期日2014年3月4日，已于2014年3月4日到期按时兑付。2014年2月28日，公司在银行间市场发行270天超短期融资券20亿元，发行利率为5%，到期日2014年11月25日。2014年2月28日，公司在银行间市场发行180天超短期融资券20亿元，发行利率为5%，到期日2014年8月27日。

### (3) 经营计划进展说明和下半年工作计划

2014年上半年，公司积极落实年度经营计划，持续推进各项工作，取得了良好的经营成效，公司实现营业收入504.16亿元，较上年同期增长36.52%；实现归属于母公司股东的净利润20.62亿元，较上年同期增长41.09%。

2014年下半年，公司将继续按照2014年总体要求和经营目标，遵循「持续、深化、突破」的经营原则，提升运行质量和盈利能力，锁定年度经营目标和转型升级目标，做好全年的经营工作。公司将重点采取以下措施：1.优化整合业务结构。落实转型突破课题，构建新的商业模式，更好地适应当前成套设备、交钥匙工程、系统解决方案之类的需求，形成较强的自我调整能力。2.完善经济责任制考核。实施新一轮资产经营责任制考核，逐步实现经营理念由「资产经营」向「资本经营」的转化。3.加快新产品和核心技术研发。持续加大储备性新产品新技术的研发，完善产品谱系。4.持续提高产品质量和服务水平。牢固树立产品质量安全第一的意识，不断提升质量竞争力和顾客满意度。5.建立管理提升长效机制。扎实做好管理提升活动的总结、评价，固化成果，推广经验，建立管理提升长效机制。

### 3. 公司经营状况分析

#### (1) 收入分析

项目	2014年1-6月		2013年1-6月		增长率 %
	金额 (千元)	占比 %	金额 (千元)	占比 %	
机车	<b>9,018,662</b>	<b>17.89</b>	6,443,129	17.45	39.97
客车	<b>1,943,452</b>	<b>3.85</b>	2,005,898	5.43	-3.11
货车	<b>2,987,756</b>	<b>5.92</b>	4,021,185	10.89	-25.70
动车组	<b>14,150,184</b>	<b>28.07</b>	5,074,591	13.74	178.84
城轨地铁	<b>6,179,780</b>	<b>12.26</b>	3,049,816	8.26	102.63
新产业	<b>6,130,019</b>	<b>12.16</b>	6,358,664	17.22	-3.60
其他	<b>10,006,223</b>	<b>19.85</b>	9,975,303	27.01	0.31
合计	<b>50,416,076</b>	<b>100.00</b>	36,928,586	100.00	36.52

2014年上半年累计实现营业收入504.16亿元，较上年同期增长36.52%。具体分析如下：

机车业务收入较上年同期增长39.97%，主要是机车销售数量增加所致。

客车业务收入较上年同期下降3.11%，主要是客车配件销售数量减少所致。

货车业务收入较上年同期下降25.70%，主要是货车产品交付量减少所致。

动车组业务收入较上年同期增长178.84%，主要是交付的动车组产品数量增加所致。

城轨地铁业务收入较上年同期增长102.63%，主要是交付的海外产品数量增加所致。

新产业收入较上年同期下降3.60%，其中：风电设备类收入14.43亿元，汽车装备类收入10.08亿元，工程机械类收入12.35亿元，复合材料类收入10.85亿元，发动机类收入4.52亿元。

其他业务主要包含现代物流业、非轨道交通相关产业等，收入与上年同期基本持平。

## (2) 分地区经营收入分析

地区	2014年1-6月		2013年1-6月		增长率 %
	金额 (千元)	占比 %	金额 (千元)	占比 %	
中国大陆	<b>45,829,183</b>	<b>90.90</b>	34,890,332	94.48	31.35
其他国家或地区	<b>4,586,893</b>	<b>9.10</b>	2,038,254	5.52	125.04

本公司中国大陆市场营业收入较上年同期增长31.35%，其他国家或地区收入较上年同期增长125.04%，主要是产品交付量增加所致。

## (3) 毛利和毛利率分析

项目	2014年1-6月	2013年1-6月	增长率 %
	金额 (千元)	金额 (千元)	
营业收入	<b>50,416,076</b>	36,928,586	36.52
营业成本	<b>40,656,396</b>	30,518,859	33.22
营业税金及附加	<b>269,517</b>	164,267	64.07
毛利	<b>9,490,163</b>	6,245,460	51.95
毛利率(%)	<b>18.82</b>	16.91	

本公司营业成本包括原材料、人工成本、动能费、折旧等主要项目。本期营业成本较上年同期增长33.22%，主要是本期营业收入增长所致。2014年1-6月，公司产品综合毛利率18.82%，较上年同期上升1.91个百分点，主要是收入规模扩大以及结构变化导致毛利率上升。

#### 4. 报告期内公司主要资产、负债构成及变动情况

##### (1) 报告期内公司主要资产构成及变动情况

公司主要资产构成及较上年变动情况(以净额反映)如下表所示：

项目	2014年6月30日		2013年12月31日		增长 %
	金额 (千元)	占比 %	金额 (千元)	占比 %	
流动资产合计	<b>101,898,483</b>	<b>71.60</b>	82,952,781	68.48	22.84
其中：货币资金	<b>19,136,522</b>	<b>13.45</b>	16,400,137	13.54	16.69
应收票据	<b>3,551,290</b>	<b>2.50</b>	6,196,202	5.12	-42.69
应收账款	<b>38,404,706</b>	<b>26.99</b>	34,120,810	28.17	12.56
预付款项	<b>7,053,709</b>	<b>4.96</b>	4,875,717	4.03	44.67
应收股利	<b>210,691</b>	<b>0.15</b>	10,691	0.01	1,870.67
存货	<b>27,646,712</b>	<b>19.43</b>	17,721,119	14.63	56.01
非流动资产合计	<b>40,407,904</b>	<b>28.40</b>	38,176,631	31.52	5.84
其中：固定资产	<b>21,995,982</b>	<b>15.46</b>	21,562,666	17.80	2.01
在建工程	<b>4,032,745</b>	<b>2.83</b>	3,637,929	3.00	10.85
无形资产	<b>5,356,051</b>	<b>3.76</b>	5,201,300	4.29	2.98
资产总额	<b>142,306,387</b>	<b>100.00</b>	121,129,412	100.00	17.48

截至2014年6月30日，本公司流动资产占总资产的比重为71.60%，公司的资产结构呈现流动资产比重较高、非流动资产比重较低的特点，这主要与装备制造行业在经营过程中产品生产周期较长有关。

公司本期末货币资金较年初增长16.69%，主要是公司销售收入及销售商品、提供劳务收到现金增加所致。从相对比例看，公司本期末货币资金占总资产13.45%，较年初下降0.09个百分点。

公司本期末应收票据较年初下降42.69%，主要是票据到期承兑所致。从相对比例看，公司本期末应收票据占总资产2.50%，较年初下降2.62个百分点。

公司本期末应收账款净额较年初增长12.56%，主要是销售收入规模扩大以及信用期内应收账款增加所致。从相对比例看，公司本期末应收账款占总资产26.99%，较年初下降1.18个百分点。

公司本期末预付款项较年初增长44.67%，主要是随着公司业务量的增加，预付采购原材料款增加所致。从相对比例看，公司本期末预付款项占总资产4.96%，较年初上升0.93个百分点。

公司本期末应收股利较年初增长1,870.67%，主要是公司投资合营企业及联营企业本期分配股利所致。

公司本期末存货净额较年初增长56.01%，主要是本期销售和生产规模扩大，存货余额亦随之增加所致。从相对比例看，公司本期末存货净额占总资产19.43%，较年初上升4.80个百分点。

公司本期末固定资产净额较年初增长2.01%，主要是公司投资项目完工和进行产品更新、技术改造升级所购置的固定资产增加所致。从相对比例看，公司本期末固定资产净额占总资产15.46%，较年初下降2.34个百分点。

公司本期末在建工程较年初增长10.85%，主要是公司技术更新改造升级在建项目增加所致。从相对比例看，公司本期末在建工程占总资产2.83%，较年初下降0.17个百分点。

公司本期末无形资产净额较年初增长2.98%，主要是土地使用权增加所致。从相对比例看，公司本期末无形资产净额占总资产3.76%，较年初下降0.53个百分点。

(2) 报告期内公司主要负债构成及变动情况

项目	2014年6月30日		2013年12月31日		增长率 %
	金额 (千元)	占比 %	金额 (千元)	占比 %	
流动负债合计	<b>86,078,590</b>	<b>90.56</b>	67,000,199	89.36	28.48
其中：短期借款	<b>12,791,345</b>	<b>13.46</b>	5,075,731	6.77	152.01
应付短期 融资券	<b>4,000,000</b>	<b>4.21</b>	2,000,000	2.67	100.00
应付票据	<b>10,574,251</b>	<b>11.12</b>	13,574,959	18.11	-22.10
应付账款	<b>39,310,551</b>	<b>41.36</b>	31,798,126	42.41	23.63
预收款项	<b>9,459,677</b>	<b>9.95</b>	7,141,790	9.53	32.46
应付股利	<b>1,501,381</b>	<b>1.58</b>	79,928	0.11	1,778.41
非流动负债合计	<b>8,971,081</b>	<b>9.44</b>	7,974,582	10.64	12.50
其中：长期借款	<b>366,262</b>	<b>0.39</b>	568,511	0.76	-35.58
应付债券	<b>3,700,000</b>	<b>3.89</b>	3,000,000	4.00	23.33
预计负债	<b>1,501,919</b>	<b>1.58</b>	1,148,081	1.53	30.82
负债总额	<b>95,049,671</b>	<b>100.00</b>	74,974,781	100.00	26.78

截至2014年6月30日，公司流动负债占负债总额的比重为90.56%，与高流动资产比重相对应，公司负债结构也呈现高流动负债比重的特点。

公司本期末短期借款较年初增长152.01%，主要是公司新增部分短期借款所致。从相对比例看，公司本期末短期借款占负债总额13.46%，较年初上升6.69个百分点。

公司本期末应付短期融资券较年初增长100%，主要是新发行超短期融资券所致。从相对比例看，公司本期末应付短期融资券占负债总额4.21%，较年初上升1.54个百分点。

公司本期末应付票据较年初下降22.10%，主要是票据承兑到期结算、余额减少所致。从相对比例看，公司本期末应付票据占负债总额11.12%，较年初下降6.99个百分点。

公司本期末应付账款较年初增长23.63%，主要是公司经营规模扩大、业务量上升、采购额增加所致。从相对比例看，公司本期末应付账款占负债总额41.36%，较年初下降1.05个百分点。

公司本期末预收款项较年初增长32.46%，主要是预收海外订单款增加所致。从相对比例看，公司本期末预收款项占负债总额9.95%，较年初上升0.42个百分点。

公司本期末应付股利较年初增长1,778.41%，主要是本期尚未支付的股利增加所致。

公司本期末长期借款较年初下降35.58%，主要是部分长期借款根据到期日重分类至短期负债所致。从相对比例看，公司本期末长期借款占负债总额0.39%，较年初下降0.37个百分点。

公司本期末应付债券较年初增长7亿元，主要是新发行7亿中期票据所致。

公司本期末预计负债较年初增长30.82%，主要是产品质量保证金增加所致。

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

### (3) 资产负债情况

截至2014年6月30日，公司的资产负债率由年初的61.90%上升至66.79%。

## 5. 报告期内期间费用等财务数据的重大变动情况

项目	2014年1-6月 金额 (千元)	2013年1-6月 金额 (千元)	增长率 %
销售费用	<b>1,669,725</b>	1,043,694	59.98
管理费用	<b>4,242,713</b>	3,268,626	29.80
财务费用	<b>288,973</b>	264,192	9.38
投资收益	<b>203,789</b>	300,219	-32.12
营业外收入	<b>389,173</b>	263,328	47.79
营业外支出	<b>161,358</b>	12,689	1,171.65
所得税费用	<b>614,588</b>	344,237	78.54

本期销售费用较上年同期增长59.98%，主要是随着营业收入的大幅增加预提的产品质量保证金费用增加所致。

本期管理费用较上年同期增长29.80%，主要是公司业务量增长和研发费用增加所致。

本期财务费用较上年同期增长9.38%，主要是本期银行借款以及发行债券的利息支出增加所致。

本期投资收益较上年同期减少32.12%，主要是按照权益法分占合营公司及联营公司的利润减少所致。

本期营业外收入较上年同期增长47.79%，主要是本期因搬迁收政府拆迁补偿款增加所致。

本期营业外支出较上年同期增长1,171.65%，主要是本期搬迁而形成的处置损失增加所致。

本期所得税费用较上年同期增长78.54%，主要是利润总额增加所致，本期所得税实际税负率19.01%，较上年同期上升1.95个百分点。

## 6. 报告期内现金流量分析

项目	2014年1-6月 金额 (千元)	2013年1-6月 金额 (千元)	增长额 (千元)
经营活动产生的现金流量净额	<b>-4,750,037</b>	-3,250,464	-1,499,573
投资活动产生的现金流量净额	<b>-4,966,953</b>	-1,939,247	-3,027,706
筹资活动产生的现金流量净额	<b>10,288,982</b>	3,030,152	7,258,830



经营活动现金净流量赤字同比增加15.00亿元，主要是购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

投资活动现金净流量赤字同比增加30.28亿元，主要是投资支付的现金增加所致。

筹资活动现金净流量同比增加72.59亿元，主要是银行借款及发行超短期融资券和中期票据所致。

## 7. 公司或有债务的详情

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

## 8. 公司资产抵押的详情

截至2014年6月30日，本公司有以下资产账面价值共计1,377,308千元作抵押用于获得银行贷款及其他银行信贷，其中：银行存款1,174,520千元，物业、厂房及设备60,000千元，应收票据53,300千元，应收账款85,000千元，其他资产4,488千元。

## (二) 核心竞争力分析

2014年上半年，公司坚持「自主创新、重点跨越、支撑发展、引领未来」的方针，深入推进创新驱动战略，全面提升企业核心竞争力，继续加大科技投入，组织新科技研发项目813项，科技支出25.70亿，占营业收入5.10%，其中研发支出20.74亿元，上年同期为11.87亿元，较上年同期增加74.73%。

「中国南车轨道交通装备三大技术平台建设技术创新工程」项目获「国家科学技术进步奖」二等奖。申报成立的「国家能源大功率电力电子器件研发中心」通过国家级评审。「共性基础及系统集成技术」、「高速列车关键材料及部件可靠性」两项「十一五」国家科技支撑计划课题通过验收评审。CRH6A型城际动车组完成试运营考核，HXD1型电力机车成功牵引3万吨重载列车。世界首创的完全超级电容储能式100%低地板有轨电车研制成功，年底将在广州投入示范运营。两款代表世界领先水平的100%低地板有轨电车成功下线。自主研发的节能率达40%、高于当地在用的欧洲品牌同类型产品10个百分点以上的新能源汽车成功服务巴西世界杯。完成30T轴重C96H型运煤专用敞车的试制，其将成为国内既有线路轴重最大的货车；KM98A(H)型铝合金煤炭漏斗车投入试用考核。自主研发的6英寸5000A/8500V晶闸管成功应用于世界最大直流输电工程--哈密-郑州±800千伏特高压直流输电工程，代表着国际顶尖水平。自主研发的我国首批动力分散型变频精轧电机应用表现优异，打破国外公司在该领域的技术垄断。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

报告期内，公司对外股权投资额为21,000千元，较上年同期减少97.96%。被投资公司的情况如下：

公司名称	主要业务	占被投资公司 股权比例 (%)	投资形式
长江公司	铁路货车研发、制造与修理业务等	100	增资
洛阳公司	铁路机车研发、制造与修理业务等	100	增资

#### (1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券	
							总投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	香港上市股票	01618.HK	中国中冶	38,484,429港元	6,000,000	9,000,000港元	100	420,000港元

#### (2) 持有其他上市公司股权情况

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期		
							所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	人民币752,324元	—	—	人民币1,992,059元	—	人民币15,442元	可供出售金融资产	购买
00958.HK	华能新能源	37,878,000港元	—	—	38,400,000港元	—	-17,400,000港元	可供出售金融资产	购买
01829.HK	中国机械工程	387,885,829港元	1.74	1.74	328,656,220港元	—	-121,272,710港元	可供出售金融资产	购买
00816.HK	华电福新	146,953,610港元	1.16	1.16	357,986,440港元	—	87,292,260港元	可供出售金融资产	购买
06818.HK	中国光大银行	76,382,245港元	—	—	67,830,000港元	—	-5,320,000港元	可供出售金融资产	购买

持有交通银行、华能新能源和中国光大银行股票不足1%。

**(3) 持有金融企业股权情况**

币种：人民币

所持对象名称	最初	期初	期末	期末	报告期所有者		
	投资金额 (元)	持股比例 (%)	持股比例 (%)	账面价值 (元)	报告期损益 (元)	权益变动 (元)	会计核算科目 股份来源
江苏银行	74,400	—	—	74,400	—	—	长期股权投资 购买
华融湘江银行股份 有限公司	1,006,250	—	—	786,250	—	—	长期股权投资 购买
东海证券 有限责任公司	19,483,800	1.2	1.2	19,483,800	600,000	—	长期股权投资 购买

持有江苏银行和华融湘江银行股份有限公司股权比例不足1%。

**2. 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况****(1) 委托理财情况**

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

**(2) 委托贷款情况**

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**

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

**3. 募集资金使用情况**

2012年3月本公司非公开发行A股募集资金于本报告期内的使用情况请见公司于2014年8月23日在上海证券交易所网站披露的《中国南车股份有限公司2014年上半年A股募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

#### 4. 主要子公司、参股公司情况

单位：千元 币种：人民币

公司名称	主营业务	行业	注册资本	总资产	归属于	归属于	营业收入	净利润
					上市公司	母公司		
株机公司	铁路电力机车、动车组、城轨车辆等的研发制造等	轨道交通装备制造业	4,184,196	24,197,348	5,202,631		10,140,505	430,399
四方股份	铁路动车组、客车、城轨车辆研发、制造；铁路动车组、高档客车修理服务等	轨道交通装备制造业	4,003,794	27,533,315	6,750,298		17,143,564	940,862
四方有限	铁路客车车辆的维修及部分动车车辆配件的制造等	轨道交通装备制造业	293,095	5,998,485	1,956,699		1,520,956	60,318
浦镇公司	铁路客车、动车组等轨道交通车辆的研发、制造、修理	轨道交通装备制造业	1,759,840	13,830,470	2,059,615		3,642,544	92,369
株洲所	轨道交通电传动与控制技术及相关电气设备的研究、制造；铁路机车车辆配件研发、制造等	轨道交通装备制造业	4,032,900	31,583,078	7,663,012		8,866,321	327,701

单位：千元 币种：人民币

参股公司名称	主要经营范围	净利润	占上市公司	净利润(归属于母公司的比率 (%)
			参股公司贡献的 投资收益	
BST	轨道车辆生产	265,168	132,584	6.43

#### 5. 重大非募集资金项目情况

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

## 二. 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司于2014年6月16日召开2013年度股东大会审议通过了公司2013年度利润分配方案：以公司总股本13,803,000,000股为基数，向全体股东派发2013年度末期红利，每股派发现金红利人民币0.09元(含税)，共计约人民币1,242,270,000元。该利润分配方案已于2014年7月29日实施完毕。

# 重要事项

## 一. 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

## 二. 破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

## 三. 资产交易、企业合并事项

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

## 四. 公司股权激励情况及其影响

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

根据公司股票期权计划的相关条款规定，在满足若干生效条件的前提下，各激励对象可以在第一个行权期（自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起60个月的最后一个交易日）内行使不超过其获授期权总量1/3的股票期权。因公司2012年度业绩未达到股票期权计划设定的营业收入增长条件，故第一批股票期权未生效。根据股票期权计划的相关条款规定，公司于2013年4月27日将未满足生效条件的股票期权共计12,201,667股注销。有关上述股票期权未生效及注销的详情，请见公司刊载在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上交所网站、香港联交所网站上的日期为2013年4月27日的相关公告。根据公司股票期权计划的相关条款规定，在满足若干生效条件的前提下，各激励对象可以在第二个行权期（自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起72个月的最后一个交易日）内行使不超过其获授期权总量1/3的股票期权。因公司2013年度业绩未达到股票期权计划设定的营业收入增长条件，故第二批股票期权未生效。根据股票期权计划的相关条款规定，公司于2014年4月28日将未满足生效条件的股票期权共计12,636,787股注销。有关上述股票期权未生效及注销的详情，请见公司刊载在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上交所网站、香港联交所网站上的日期为2014年4月26日的相关公告。

公司股权激励的实施情况及其影响如下：

单位：股

激励方式	股票期权
标的股票来源	向激励对象发行A股股票
A股股票在紧接股票期权授予日之前的收市价	7.22元/股
报告期内激励对象的范围	公司董事、高级管理人员和公司认为应当激励的核心技术(管理)人员，但不包括独立董事、监事和持股5%以上的主要股东或实际控制人及其配偶、直系近亲属。
报告期初累计已授出但尚未行使的权益总额	24,403,333
报告期内授出的权益总额	0
报告期内行使的权益总额	0
报告期内失效的权益总额	12,636,787
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	11,766,546
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额	0
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	本次股票期权授予价格和行权价格为股票期权计划草案摘要公告日期前一个交易日的公司股票收盘价5.43元/股。截至报告期末，无授予价格与行权价格调整。

## 董事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况

姓名	职务	报告期初 尚未行使的 权益数量	报告期内 获授权益 数量	报告期内 行使权益 数量	报告期内 失效权益 数量	报告期末 尚未行使的 权益数量
郑昌泓	董事长、执行董事	133,333	0	0	66,667	66,666
刘化龙	执行董事、总裁	113,333	0	0	56,667	56,666
傅建国	执行董事	113,333	0	0	56,667	56,666
张 军	副总裁	113,333	0	0	56,667	56,666
詹艳景	副总裁、财务总监	113,333	0	0	56,667	56,666
王 军	副总裁	94,267	0	0	47,133	47,134
楼齐良	副总裁	94,267	0	0	47,133	47,134
徐宗祥	副总裁	94,267	0	0	47,133	47,134
张新宁	总工程师	100,000	0	0	50,000	50,000
邵仁强	董事会秘书、总经济师	100,000	0	0	50,000	50,000
小计		1,069,466	0	0	534,734	534,732
其他激励对象小计		23,333,867	0	0	12,102,053	11,231,814
合计		24,403,333	0	0	12,636,787	11,766,546

## 股票期权的有效期及行使期

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

## 因激励对象行权所引起的股本变动情况

无因激励对象行权引起的股本变化。

## 权益工具公允价值的计量方法

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

## 估值技术采用的模型、参数及选取标准

估值模型：Black-Scholes期权定价模型  
参数选取标准：  
股票期权行权价格：5.43元/股。  
授予日股票市场价格：7.09元/股。2011年4月27日为授予日。  
股票期权预期期限：5-7年。  
预期股价波动率：52.68%-56.51%  
预期分红收益率：0.60%  
无风险利率：3.481%-3.694%

## 权益工具公允价值的分摊期间及结果

根据上述参数的选取：运用Black-Scholes模型期权定价公式计算出期权的公允价值为人民币151,009,745元，其中本公司于2014年1-6月确认的期权费用为人民币-38,041,952元。

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

## 五. 重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

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

#### 1. 销售、采购类关联交易

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

经第二届董事会第二十九次会议审议批准,本公司与南车集团于2013年10月25日续签了规范双方日常关联交易的《产品互供框架协议》、《综合服务互供框架协议》及《房屋租赁框架协议》,协议有效期至2016年12月31日。协议中详细约定了双方互供产品、服务、房屋租赁的范畴、交易定价原则等条款,并进一步明确了交易的结算方式,约定双方同意根据上述协议进行的交易将以现金或双方同意的其他方式进行付款和结算,有关的付款和结算条款应为不逊于本公司可从独立第三方取得的市场条款。为了实现交易价格的公平、公正,上述协议对关联交易的定价原则进行了如下约定:凡有政府定价的,执行政府定价;凡没有政府定价,但有政府指导价的,执行政府指导价;没有政府定价和政府指导价的,执行市场价(含招标价);如果前三种价格都没有或无法在实际产品买卖中适用以上定价原则的,执行协议价。

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



报告期内，公司与关联方发生的主要销售、采购类日常关联交易如下：

(1) 向关联方销售

单位：千元 币种：人民币

关联方名称	日常关联交易协议	交易内容	定价原则	关联交易金额	占同类业务比例
南方汇通股份有限公司	产品互供框架协议	销售配件、提供劳务等	市场价格	30,575	0.06%
青岛汇亿通铸造有限公司	产品互供框架协议	销售配件等	市场价格	7,926	0.02%
宁波南车新能源科技有限公司	产品互供框架协议	销售配件等	市场价格	4,195	小于0.01%
常州昌成铁路机械厂	产品互供框架协议	销售配件等	市场价格	723	小于0.01%
株洲南车特种装备科技有限公司	产品互供框架协议	销售配件等	市场价格	311	小于0.01%
其他	产品互供框架协议及综合服务互供框架协议	销售原材料、配件，提供劳务等	市场价格	416	小于0.01%
合计				44,146	0.09%

## (2) 向关联方采购

单位：千元 币种：人民币

关联方名称	日常关联交易协议	交易内容	定价原则	关联交易金额	占同类业务比例
株洲南车特种装备科技有限公司	产品互供框架协议	采购货车配件等	市场价格	27,117	0.07%
南方汇通股份有限公司	产品互供框架协议	采购原材料及配件等	市场价格	22,122	0.05%
青岛汇亿通铸造有限公司	产品互供框架协议	采购原材料及配件等	市场价格	7,444	0.02%
中国南车集团公司	房屋租赁框架协议	租入房屋	市场价格	5,400	0.01%
常州新区昌成物资有限公司	产品互供框架协议	采购原材料等	市场价格	4,398	0.01%
中国南车集团株洲电力机车厂	房屋租赁框架协议	租入房屋	市场价格	4,028	0.01%
中国南车集团南京浦镇车辆厂	房屋租赁框架协议	租入房屋	市场价格	2,872	0.01%
中国南车集团投资管理公司	产品互供框架协议	采购原材料等	市场价格	2,650	0.01%
中国南车集团株洲车辆厂	房屋租赁框架协议	租入房屋	市场价格	1,250	小于0.01%
其他	产品互供框架协议及房屋租赁框架协议	采购商品及租入资产等	市场价格	3,136	0.01%
合计				80,417	0.20%

## 2. 金融服务类关联交易

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

**(1) 向南车集团提供存款服务**

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

**(2) 向南车集团提供贷款业务**

除2013年财务公司向宁波南车新能源科技有限公司提供3,000万元贷款外，报告期内，财务公司未向南车集团及其下属子公司提供其他贷款。

**(3) 向南车集团提供其他金融服务**

报告期内，财务公司未向南车集团提供其他金融服务。

**(二) 关联债权债务往来**

报告期内，公司发生的重大债权债务往来如下：

单位：千元 币种：人民币

关联方	向关联方提供资金			关联方向公司提供资金		
	期初数	发生额	余额	期初数	发生额	余额
南车集团及其附属公司	127,056	-20,657	106,399	1,218,696	122,208	1,340,904
其中：						
应收账款(或应付账款)	64,959	-4,369	60,590	55,702	-13,965	41,737
应收票据(或应付票据)	29,000	-16,990	12,010	17,766	-15,846	1,920
其他应收款(或其他应付款)	—	—	—	362,071	59,371	421,442
预付款项(或预收款项)	3,097	702	3,799	—	96	96
短期借款	—	—	—	750,000	50,000	800,000
发放贷款及垫款 (或吸收存款及同业存放)	30,000	—	30,000	33,157	42,552	75,709

本公司与关联方之间的债权债务往来为经营性往来，如商品、劳务购销等产生。

## 六. 重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

报告期内，公司无重大托管、承包及租赁事项。

### (二) 担保情况

单位：千元 币种：人民币

#### 公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)

报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)	—
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)	—

#### 公司对子公司的担保情况

报告期内对子公司担保发生额合计	5,563,190
报告期末对子公司担保余额合计(B)	7,318,447

#### 公司担保总额情况(包括对子公司的担保)

担保总额(A+B)	7,318,447
担保总额占公司净资产的比例(%)	19.63
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)	—
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)	5,192,654
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)	—
上述三项担保金额合计(C+D+E)	5,192,654

注：担保总额占公司净资产的比例=担保金额/归属母公司所有者权益

公司报告期内对子公司担保发生额人民币55.63亿元，截至2014年6月30日担保余额为人民币73.18亿元，占净资产比例为19.63%，其中：对全资子公司担保余额为人民币57.48亿元；对控股子公司担保余额为人民币15.70亿元。按担保类型划分：银行承兑汇票担保人民币51.84亿元，保函担保人民币8.27亿元，贷款担保人民币13.07亿元。

公司本报告期末的担保余额均为对下属子公司的担保，不存在为控股股东、实际控制人及其关联方提供的担保。截至本期末，公司对负债比率超过70%的子公司提供的担保余额为人民币51.93亿元。公司为负债比率超过70%的全资及控股子公司的担保，均已按照《公司章程》的规定履行了董事会及股东大会审批的程序。

### (三) 其他重大合同或交易

报告期内，公司累计新签订单共计人民币762.5亿元。公司发布的重大合同公告请见公司刊载在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上交所网站、香港联交所网站上的日期分别为2014年1月2日、3月18日、6月5日、6月10日的公告。

## 七. 承诺事项履行情况

- (一) 就避免同业竞争承诺：本公司在首次公开发行上市招股说明书中披露，(1)南车集团承诺南车集团本身、并且南车集团必将通过法律程序使南车集团之全资、控股子公司将来均不从事任何与本公司正在经营的业务有直接竞争的业务；(2)在符合上述第(1)项承诺的前提下，如南车集团(包括受南车集团控制的全资、控股或其他关联企业)将来经营的产品或服务与本公司的主营产品或服务有可能形成竞争，南车集团同意本公司有权优先收购南车集团与该等产品或服务有关的资产或南车集团在子企业中的全部股权；(3)在符合上述第(1)项承诺的前提下，南车集团将来可以在本公司所从事的业务范围内开发先进的、盈利水平高的项目，但是应当在同等条件下优先将项目成果转让给本公司经营；(4)如因南车集团未履行其所作出的上述第(1)-(3)项承诺给本公司造成损失的，南车集团将赔偿本公司的实际损失。

报告期内，南车集团遵守了其所作出的上述承诺。

- (二) 就南方汇通重组承诺：本公司在首次公开发行上市招股说明书中披露，公司控股东南车集团为避免南方汇通货车制造业务与本公司业务形成竞争，承诺将对其持有的南方汇通股权及相应资产进行重组，包括但不限于南车集团取得南方汇通货车业务相关资产；南车集团将在取得南方汇通相应资产后3个月内，向本公司转让上述已取得的货车业务相关资产；转让价格将根据资产评估的结果协商确定；上述资产转让将按照境内外监管机构的要求履行必要的审批程序。

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

2014年6月，本公司接到公司控股东南车集团《关于对南方汇通有关承诺事项说明的函》。有关内容如下：南车集团于2011年1月向本公司出具了《关于对南方汇通进行重组的有关承诺事项的函》，现南车集团将原承诺时间「力争用五年左右时间」明确为2016年1月前，其他内容不变。

报告期内，南车集团遵守了其所作出的上述承诺。

- (三) 有关房屋产权问题的承诺：本公司在首次公开发行上市招股说明书中披露，公司拥有的房屋中尚有326项、总建筑面积为282,019.03平方米的房屋（占公司使用房屋总建筑面积的7.85%）尚未获得《房屋所有权证》。对于该部分未取得《房屋所有权证》的房产，南车集团承诺：对于南车集团投入本公司的资产中包含因规划、施工等手续不全而未能取得完备产权证书的房屋，南车集团承诺该等房屋具备本公司所需要的生产经营的使用要求，且如基于该等房屋而导致本公司遭受任何损失，南车集团将承担一切赔偿责任及本公司为此所支出的任何经济损失。

截至报告期末，本公司在拥有的房屋中尚有成都公司93项、总建筑面积约为55,180.49平方米的房屋未获得《房屋所有权证》。报告期内，南车集团遵守了其所作出的上述承诺。

(四) 其他承诺：

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

2014年8月17日，南车集团上述持股的自愿锁定期已到期。

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

报告期内，南车集团遵守了其所作出的上述承诺。

## 八. 聘任、解聘会计师事务所情况

根据中华人民共和国财政部及国务院国资委的相关规定，对会计师事务所连续承担同一家中央企业及其附属公司财务决算审计业务的年限有一定限制。鉴于前述规定，本公司不再续聘安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）及安永会计师事务所为本公司的2014年度财务报告审计机构。2014年6月16日，公司2013年度股东大会批准聘任德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）和德勤·关黄陈方会计师行分别担任公司2014年度境内、外审计机构。

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

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

## 十. 公司治理情况

报告期内，公司严格按照境内外上市地的法律、法规及规范性文件的要求，规范公司运作，根据《公司法》等法律、法规，以及监管机构的部门规章制度的要求，构建了以「三会一层」为代表的现代公司治理架构，建立有效公司治理机制。不断提高企业管治和运营管理水平，公司治理更趋于完善。

## 十一. 其他重大事项的说明

### 时代新材收购事项：

公司于2013年12月11日召开第二届董事会第三十次会议，审议通过了《关于公司下属企业时代新材德国并购项目的议案》，同意公司间接控股子公司时代新材就收购采埃孚集团旗下相关橡胶与塑料业务事项与交易对方签署购买协议。2013年12月11日，时代新材、CSR Rubber & Plastics (Germany) GmbH(系时代新材为本次收购目的设立的100%间接持股的项目公司)与采埃孚集团签署了主购买协议。根据该协议，目标资产总价款为基础金额2.9亿欧元，尚需根据目标资产截至协议约定的生效日的净负债及营运资金对基础金额进行调整。详情请见本公司在上交所网站和香港联交所网站披露的日期为2013年12月12日的公告。

2014年3月28日(德国当地时间)，本公司及时代新材与德国采埃孚集团在德国柏林就上述交易签署了合作备忘录，就主购买协议所涉及的收购价格、交割条件、交割地点、交割方式等内容进行了再次确认。备忘录所涉交易条款与主购买协议相关内容一致。详情请见本公司在上交所网站和香港联交所网站披露的日期为2014年4月1日的公告。有关上述交易的审计工作已完成，本公司已就有关经审计财务数据进行披露。详情请见本公司在上交所网站和香港联交所网站披露的日期为2014年5月22日的公告。

# 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

	数量	比例 (%)
一. 有限售条件股份	1,662,103,700	12.04
1. 国有法人持股	1,662,103,700	12.04
2. 其他内资持股	—	—
其中：境内非国有法人持股	—	—
二. 无限售条件流通股	12,140,896,300	87.96
1. 人民币普通股	10,116,896,300	73.29
2. 境外上市的外资股	2,024,000,000	14.67
三. 股份总数	13,803,000,000	100.00

#### 2. 股份变动情况说明

报告期内，公司股本无变动。

### (二) 限售股份变动情况

报告期内，公司限售股份未发生变动。

2014年8月18日，全国社会保障基金理事会转持二户所持30,000万股限售股上市流通。详情请见公司刊载在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上交所网站、香港联交所网站上的日期为2014年8月13日的公告。



## 二. 股东情况

### (一) 股东数量和持股情况

#### 1. 报告期末股东总数

报告期末，公司股东总数为254,761户。其中，A股股东总数为252,265户，H股股东总数为2,496户。

#### 2. 前十名股东持股情况

单位：股

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内 增减	持有有限售 条件股份数量	质押或冻结的 股份数量
中国南车集团公司	国有法人	56.48	7,796,321,142	—	1,362,103,700	无
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	14.62	2,017,363,839	-108,000	—	未知
全国社会保障基金理事会 转持二户	国有法人	2.39	329,814,876	-714,000	300,000,000	未知
中国建设银行—长城品牌 优选股票型证券投资基金	其他	0.92	126,915,415	—	—	未知
华夏人寿保险股份有限公司 —万能保险产品	其他	0.75	104,211,638	19,290,060	—	未知
中国南车集团投资管理公司	国有法人	0.67	93,085,715	—	—	无
安徽省投资集团控股有限公司	国有法人	0.50	69,506,700	—	—	未知
马来西亚国家银行	其他	0.49	67,282,480	51,149,293	—	未知
中国机械工业集团有限公司	国有法人	0.41	56,053,800	—	—	未知
全国社保基金五零三组合	其他	0.39	53,811,600	—	—	未知

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

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

## 3. 前十名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东名称	持有无限售条件 股份的数量	股份种类
中国南车集团公司	6,434,217,442	人民币普通股
HKSCC NOMINEES LIMITED	2,017,363,839	境外上市外资股
中国建设银行—长城品牌优选股票型证券投资基金	126,915,415	人民币普通股
华夏人寿保险股份有限公司—万能保险产品	104,211,638	人民币普通股
中国南车集团投资管理公司	93,085,715	人民币普通股
安徽省投资集团控股有限公司	69,506,700	人民币普通股
马来西亚国家银行	67,282,480	人民币普通股
中国机械工业集团有限公司	56,053,800	人民币普通股
全国社保基金五零三组合	53,811,600	人民币普通股
中国工商银行—上证50交易型 开放式指数证券投资基金	44,360,674	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动的说明

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

#### 4. 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

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

上述股东关联关系或一致行动的说明

上述股东不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

#### (二) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

报告期内，无战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东。

### 三. 控股股东或实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

# 董事、监事、高级管理人员情况

## 一. 持股变动情况

### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

单位：股

姓名	职务	期初 持有股票 期权数量	报告期 新授予股票 期权数量	报告期 股票期权 行权股份	报告期内 注销权益 数量	期末持有 股票期权 数量
郑昌泓	董事长、执行董事	133,333	0	0	66,667	66,666
刘化龙	执行董事、总裁	113,333	0	0	56,667	56,666
傅建国	执行董事	113,333	0	0	56,667	56,666
张军	副总裁	113,333	0	0	56,667	56,666
詹艳景	副总裁、财务总监	113,333	0	0	56,667	56,666
王军	副总裁	94,267	0	0	47,133	47,134
楼齐良	副总裁	94,267	0	0	47,133	47,134
徐宗祥	副总裁	94,267	0	0	47,133	47,134
张新宁	总工程师	100,000	0	0	50,000	50,000
邵仁强	董事会秘书、总经济师	100,000	0	0	50,000	50,000
合计		<u>1,069,466</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>534,734</u>	<u>534,732</u>

## 二. 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司第二届董事会、监事会任期届满，陈大洋不再担任公司执行董事职务，赵吉斌、杨育中、陈永宽、戴德明、蔡大维不再担任公司独立非执行董事职务。

公司于2014年6月16日召开2013年度股东大会选举：郑昌泓、刘化龙、傅建国为公司第三届董事会执行董事，刘智勇为非执行董事，于健龙、李国安、吴卓、陈嘉强为独立非执行董事；王研、孙克为公司第三届监事会股东代表监事，与职工代表监事邱伟共同组成公司第三届监事会。

公司第三届董事会第一次会议选举郑昌泓继续担任公司董事长；公司第三届监事会第一次会议选举王研继续担任公司监事会主席；公司第三届董事会第二次会议继续聘任：刘化龙为公司总裁，张军、王军、楼齐良、徐宗祥为公司副总裁，詹艳景为公司副总裁、财务总监，张新宁为公司总工程师，邵仁强为公司董事会秘书、总经济师。傅建国不再担任公司副总裁职务。

2014年8月4日，董事会收到独立非执行董事于健龙先生的书面辞职报告。于先生由于个人工作安排的原因，向董事会正式提出辞职，不再担任本公司独立非执行董事，亦不再担任董事会提名委员会委员、董事会薪酬与考核委员会委员、董事会审计与风险管理委员会委员。详情请见公司刊载在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上交所网站、香港联交所网站上的日期为2014年8月5日的公告。

# 合并资产负债表

资产		2014年6月30日	2013年12月31日
	附注五	人民币元	人民币元
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	19,136,521,729	16,400,136,633
交易性金融资产	2	9,312,501	10,988,653
应收票据	3	3,551,289,696	6,196,201,886
应收账款	4	38,404,706,097	34,120,810,020
预付款项	5	7,053,708,711	4,875,716,965
应收股利	6	210,691,375	10,691,375
其他应收款	7	2,022,289,417	1,591,521,085
存货	8	27,646,712,236	17,721,118,643
一年内到期的非流动资产	11	878,328,420	600,700,899
其他流动资产	9	2,984,922,747	1,424,895,140
<b>流动资产合计</b>		<b>101,898,482,929</b>	82,952,781,299
<b>非流动资产</b>			
发放贷款及垫款		30,000,000	30,000,000
可供出售金融资产	10	631,352,632	669,928,363
长期应收款	11	3,166,426,626	2,316,722,689
长期股权投资	13	3,183,057,839	2,992,530,053
固定资产	14	21,995,981,581	21,562,666,015
在建工程	15	4,032,744,671	3,637,929,428
无形资产	16	5,356,051,141	5,201,300,137
开发支出	16	61,821,920	61,167,419
商誉	17	61,435,793	61,385,944
长期待摊费用	18	35,160,419	34,843,004
递延所得税资产	19	659,670,360	586,193,236
其他非流动资产	20	1,194,200,964	1,021,964,833
<b>非流动资产合计</b>		<b>40,407,903,946</b>	38,176,631,121
<b>资产总计</b>		<b>142,306,386,875</b>	121,129,412,420

2014年6月30日

负债和股东权益		2014年6月30日	2013年12月31日
		人民币元	人民币元
		附注五	
<b>流动负债</b>			
短期借款	22	<b>12,791,344,804</b>	5,075,731,283
应付短期融资券	23	<b>4,000,000,000</b>	2,000,000,000
吸收存款及同业存放		<b>75,709,111</b>	33,157,112
应付票据	24	<b>10,574,250,935</b>	13,574,958,564
应付账款	25	<b>39,310,550,834</b>	31,798,125,654
预收款项		<b>9,459,676,940</b>	7,141,790,157
应付职工薪酬	26	<b>954,698,468</b>	761,413,059
应交税费	27	<b>1,087,650,415</b>	1,574,128,606
应付股利	28	<b>1,501,380,560</b>	79,928,243
应付利息	29	<b>100,793,983</b>	127,820,836
其他应付款	30	<b>4,499,156,358</b>	3,419,577,288
一年内到期的非流动负债	31	<b>1,723,377,693</b>	1,413,568,686
<b>流动负债合计</b>		<b>86,078,590,101</b>	67,000,199,488
<b>非流动负债</b>			
长期借款	32	<b>366,262,313</b>	568,510,534
应付债券	33	<b>3,700,000,000</b>	3,000,000,000
长期应付款	34	<b>128,409,063</b>	—
预计负债	35	<b>1,501,918,704</b>	1,148,080,703
递延所得税负债	19	<b>71,316,373</b>	61,209,741
其他非流动负债	36	<b>3,203,174,514</b>	3,196,780,821
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,971,080,967</b>	7,974,581,799
<b>负债合计</b>		<b>95,049,671,068</b>	74,974,781,287

2014年6月30日

负债和股东权益(续)		2014年6月30日	2013年12月31日
	附注五	人民币元	人民币元
<b>股东权益</b>			
股本	37	<b>13,803,000,000</b>	13,803,000,000
资本公积	38	<b>10,175,647,470</b>	10,281,070,215
盈余公积	39	<b>1,043,984,462</b>	1,043,984,462
未分配利润	40	<b>12,305,031,900</b>	11,485,391,120
外币报表折算差额		<b>(36,514,185)</b>	(53,542,782)
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>37,291,149,647</b>	36,559,903,015
<b>少数股东权益</b>		<b>9,965,566,160</b>	9,594,728,118
<b>股东权益合计</b>		<b>47,256,715,807</b>	46,154,631,133
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>142,306,386,875</b>	121,129,412,420

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



2014年1-6月

# 合并利润表

	附注五	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
营业收入	41	<b>50,416,076,076</b>	36,928,585,834
减：营业成本	41	<b>40,656,396,443</b>	30,518,858,587
营业税金及附加	42	<b>269,516,608</b>	164,267,152
销售费用	43	<b>1,669,724,620</b>	1,043,694,414
管理费用	44	<b>4,242,713,058</b>	3,268,626,262
财务费用	45	<b>288,972,928</b>	264,192,256
资产减值损失	46	<b>486,423,291</b>	206,600,502
加：公允价值变动收益／(损失)	47	<b>(1,741,417)</b>	4,782,127
投资收益	48	<b>203,789,005</b>	300,219,132
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	48	<b>174,082,092</b>	243,888,596
<b>营业利润</b>		<b>3,004,376,716</b>	1,767,347,920
加：营业外收入	49	<b>389,173,195</b>	263,328,116
减：营业外支出	50	<b>161,357,715</b>	12,688,838
其中：非流动资产处置损失	50	<b>67,866,992</b>	3,305,688
<b>利润总额</b>		<b>3,232,192,196</b>	2,017,987,198
减：所得税费用	51	<b>614,588,453</b>	344,237,248
<b>净利润</b>		<b>2,617,603,743</b>	1,673,749,950
归属于母公司股东的净利润		<b>2,061,910,780</b>	1,461,405,885
少数股东损益		<b>555,692,963</b>	212,344,065

2014年1-6月

	附注五	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
<b>每股收益</b>	52		
（一）基本每股收益		<b>0.15</b>	0.11
（二）稀释每股收益		<b>0.15</b>	0.11
<b>其他综合收益</b>	53	<b>(24,851,386)</b>	131,573,485
<b>综合收益总额</b>		<b>2,592,752,357</b>	1,805,323,435
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<b>2,028,629,627</b>	1,607,551,244
归属于少数股东的综合收益总额		<b>564,122,730</b>	197,772,191

2014年1-6月

# 合并股东权益变动表

	2014年1-6月								
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额	小计	少数股东权益	股东权益合计
人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
一、本年期初余额	13,803,000,000	10,281,070,215	—	1,043,984,462	11,485,391,120	(53,542,782)	36,559,903,015	9,594,728,118	46,154,631,133
二、本期增减变动金额									
(一) 净利润	—	—	—	—	2,061,910,780	—	2,061,910,780	555,692,963	2,617,603,743
(二) 其他综合收益	—	(50,309,750)	—	—	—	17,028,597	(33,281,153)	8,429,767	(24,851,386)
综合收益总额	—	(50,309,750)	—	—	2,061,910,780	17,028,597	2,028,629,627	564,122,730	2,592,752,357
(三) 股东投入和减少资本									
1. 所有者投入/资本 净增加额	—	—	—	—	—	—	—	80,200,000	80,200,000
2. 股份支付	—	(38,041,952)	—	—	—	—	(38,041,952)	—	(38,041,952)
3. 收购少数股权(注)	—	(16,756,024)	—	—	—	—	(16,756,024)	(13,636,677)	(30,392,701)
4. 其他	—	(315,019)	—	—	—	—	(315,019)	(293,042)	(608,061)
	—	(55,112,995)	—	—	—	—	(55,112,995)	66,270,281	11,157,286
(四) 利润分配									
1. 对股东的分配	—	—	—	—	(1,242,270,000)	—	(1,242,270,000)	(259,554,969)	(1,501,824,969)
	—	—	—	—	(1,242,270,000)	—	(1,242,270,000)	(259,554,969)	(1,501,824,969)
(五) 专项储备									
1. 本期提取	—	—	76,085,052	—	—	—	76,085,052	—	76,085,052
2. 本期使用	—	—	(76,085,052)	—	—	—	(76,085,052)	—	(76,085,052)
三、本期末余额	13,803,000,000	10,175,647,470	—	1,043,984,462	12,305,031,900	(36,514,185)	37,291,149,647	9,965,566,160	47,256,715,807

注：于本期，本集团(定义见附注一)之子公司南车株洲电力机车研究所(香港)有限公司通过上海证券交易所购买株洲南车时代电气股份有限公司股票1,612,500股，公司支付的收购对价为人民币3,039万元，购买股票的影响导致少数股东权益减少人民币1,364万元，资本公积减少人民币1,675万元。

2014年1-6月

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

注：2013年1-6月少数股东权益的增加和资本公积的减少主要包括：

于2013年1-6月，本集团之子公司株洲时代新材料科技股份有限公司(「时代新材」)根据第五届董事会第二十四次会议决议、2012年第一次临时股东大会决议、2013年第一次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会证监许可[2013]208号文《关于核准株洲时代新材料科技股份有限公司配股的批复》，以公司2011年9月30日总股本517,341,440股为基数，按照每10股配3股的比例向全体股东配售。配售的影响导致少数股东权益增加约人民币76,277万元，资本公积减少约人民币2,610万元。

于2013年1-6月，本集团与下属子公司的少数股东同比增资及收购青岛南车华轩水务有限公司(「南车华轩」)10%股权导致少数股东权益增加约人民币12,253万元。

于2013年1-6月，上述时代新材向全体股东配售股票，此外，本期本集团通过上海证券交易所购买时代新材股票9,843,997股，配售及购买股票的净影响导致少数股东权益增加约人民币8,596万元，资本公积减少约人民币8,596万元。

2014年1-6月

# 合并现金流量表

	附注五	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
<b>经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,371,803,357	43,398,125,032
收到的税费返还		310,809,348	224,558,352
收到其他与经营活动有关的现金		291,437,431	1,115,081,224
经营活动现金流入小计		<u>59,974,050,136</u>	<u>44,737,764,608</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(53,294,388,241)	(38,799,244,536)
支付给职工以及为职工支付的现金		(4,860,830,461)	(4,197,962,717)
支付的各项税费		(3,787,302,845)	(2,431,725,968)
支付其他与经营活动有关的现金		(2,781,565,998)	(2,559,295,132)
经营活动现金流出小计		<u>(64,724,087,545)</u>	<u>(47,988,228,353)</u>
经营活动产生的现金流量净额	54	<u>(4,750,037,409)</u>	<u>(3,250,463,745)</u>
<b>投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		724,790,000	253,556,561
取得投资收益收到的现金		14,065,571	506,330,536
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		65,956,992	37,694,290
收购子公司收到的现金净额	四、2	—	7,971,838
投资活动现金流入小计		<u>804,812,563</u>	<u>805,553,225</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金净额		(2,235,584,788)	(1,774,288,687)
投资支付的现金		(2,296,932,033)	(970,511,794)
支付的其他与投资活动有关的现金		(1,239,248,219)	—
投资活动现金流出小计		<u>(5,771,765,040)</u>	<u>(2,744,800,481)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(4,966,952,477)</u>	<u>(1,939,247,256)</u>

2014年1-6月

	附注五	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
<b>筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		80,200,000	847,850,144
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		80,200,000	847,850,144
发行债券收到的现金		4,700,000,000	6,000,000,000
取得借款收到的现金		15,770,075,557	6,044,675,639
收到的其他与筹资活动相关的现金		200,000,000	—
筹资活动现金流入小计		<u>20,750,275,557</u>	<u>12,892,525,783</u>
偿还债务支付的现金		(9,981,219,277)	(9,522,753,721)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(430,861,189)	(323,619,849)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(80,980,713)	(52,450,774)
购买子公司少数股东权益所支付的现金		(30,392,702)	—
支付其他与筹资活动有关的现金		(18,820,316)	(16,000,000)
筹资活动现金流出小计		<u>(10,461,293,484)</u>	<u>(9,862,373,570)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>10,288,982,073</u>	<u>3,030,152,213</u>
汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>21,278,027</u>	<u>(69,170,097)</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	54	<u>593,270,214</u>	<u>(2,228,728,885)</u>
加：期初现金及现金等价物余额	54	<u>14,008,703,847</u>	<u>14,452,265,455</u>
期末现金及现金等价物余额	54	<u>14,601,974,061</u>	<u>12,223,536,570</u>

2014年6月30日

# 资产负债表

资产	附注十三	2014年6月30日 人民币元	2013年12月31日 人民币元
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	<b>4,838,389,716</b>	3,288,861,350
应收利息		<b>222,448,038</b>	559,128,142
应收股利		<b>394,000,000</b>	646,000,000
其他应收款	2	<b>12,696,330,032</b>	8,519,236,501
其他流动资产		<b>581,110</b>	1,892,343
<b>流动资产合计</b>		<b>18,151,748,896</b>	13,015,118,336
<b>非流动资产</b>			
长期应收款		<b>1,035,000,000</b>	1,035,000,000
长期股权投资	3	<b>31,620,679,418</b>	31,630,176,880
固定资产		<b>9,851,721</b>	10,760,740
在建工程		<b>15,297,959</b>	15,550,608
无形资产		<b>27,113,312</b>	28,706,860
其他非流动资产	4	<b>1,414,690,000</b>	61,000,000
<b>非流动资产合计</b>		<b>34,122,632,410</b>	32,781,195,088
<b>资产总计</b>		<b>52,274,381,306</b>	45,796,313,424

2014年6月30日

负债和股东权益		2014年6月30日	2013年12月31日
		人民币元	人民币元
		附注十三	
<b>流动负债</b>			
短期借款	5	<b>7,181,000,000</b>	2,250,000,000
应付短期融资券	6	<b>4,000,000,000</b>	2,000,000,000
应付职工薪酬		<b>19,651,463</b>	37,512,394
应交税费		<b>1,100,119</b>	1,375,614
应付利息		<b>93,560,649</b>	132,231,793
应付股利		<b>1,242,270,000</b>	—
其他应付款		<b>4,479,982,469</b>	4,837,644,995
一年内到期的非流动负债	7	<b>300,000,000</b>	300,000,000
<b>流动负债合计</b>		<b>17,317,564,700</b>	9,558,764,796
<b>非流动负债</b>			
应付债券	8	<b>3,000,000,000</b>	3,000,000,000
其他非流动负债		<b>18,737,376</b>	19,155,100
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,018,737,376</b>	3,019,155,100
<b>负债合计</b>		<b>20,336,302,076</b>	12,577,919,896
<b>股东权益</b>			
股本	五、37	<b>13,803,000,000</b>	13,803,000,000
资本公积	9	<b>13,990,396,953</b>	14,028,438,905
盈余公积	10	<b>1,043,984,462</b>	1,043,984,462
未分配利润	11	<b>3,100,697,815</b>	4,342,970,161
<b>股东权益合计</b>		<b>31,938,079,230</b>	33,218,393,528
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>52,274,381,306</b>	45,796,313,424



2014年1-6月

# 利润表

	附注十三	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
营业收入	12	45,500,000	39,789,000
减：营业成本	12	—	—
营业税金及附加		378,185	220,035
销售费用		2,064,831	4,557,338
管理费用		55,339,447	61,455,694
财务费用		(10,975,851)	(38,601,190)
加：投资收益	13	172,886	(2,740,101)
<b>营业利润</b>		<b>(1,133,726)</b>	9,417,022
加：营业外收入		1,131,380	731,098
<b>利润总额</b>		<b>(2,346)</b>	10,148,120
减：所得税费用		—	—
<b>净利润</b>		<b>(2,346)</b>	10,148,120
其他综合收益		—	—
<b>综合收益总额</b>		<b>(2,346)</b>	10,148,120

# 股东权益变动表

	2014年1-6月				股东权益合计 人民币元
	股本 人民币元	资本公积 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	
一. 本期期初余额	13,803,000,000	14,028,438,905	1,043,984,462	4,342,970,161	33,218,393,528
二. 本期增减变动金额					
(一) 净利润	—	—	—	(2,346)	(2,346)
(二) 其他综合收益	—	—	—	—	—
综合收益总额	—	—	—	(2,346)	(2,346)
(三) 股东投入和减少资本					
1. 股份支付	—	(38,041,952)	—	—	(38,041,952)
	—	(38,041,952)	—	—	(38,041,952)
(四) 利润分配					
1. 对股东的分配	—	—	—	(1,242,270,000)	(1,242,270,000)
	—	—	—	(1,242,270,000)	(1,242,270,000)
三. 本期期末余额	13,803,000,000	13,990,396,953	1,043,984,462	3,100,697,815	31,938,079,230

2014年1-6月

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

# 现金流量表

	附注十三	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
<b>经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,294,960	42,273,000
收到其他与经营活动有关的现金		278,071,540	366,229,411
经营活动现金流入小计		<u>326,366,500</u>	<u>408,502,411</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		—	(1,121,864)
支付给职工以及为职工支付的现金		(45,788,863)	(40,671,671)
支付的各项税费		(1,495,471)	(4,475,791)
支付其他与经营活动有关的现金		(539,926,250)	(1,889,184,299)
经营活动现金流出小计		<u>(587,210,584)</u>	<u>(1,935,453,625)</u>
经营活动产生的现金流量净额	14	<u>(260,844,084)</u>	<u>(1,526,951,214)</u>
<b>投资活动产生的现金流量</b>			
取得投资收益收到的现金		252,000,000	177,320,000
投资活动现金流入小计		<u>252,000,000</u>	<u>177,320,000</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额		(1,806,325)	(2,774,325)
投资支付的现金		(5,078,064,718)	(946,917,440)
支付的其他与投资活动有关的现金		(1,002,102,219)	—
投资活动现金流出小计		<u>(6,081,973,262)</u>	<u>(949,691,765)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(5,829,973,262)</u>	<u>(772,371,765)</u>

2014年1-6月

	附注十三	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
<b>筹资活动产生的现金流量</b>			
发行债券收到的现金		<b>4,000,000,000</b>	6,000,000,000
取得借款收到的现金		<b>10,480,000,000</b>	2,100,000,000
筹资活动现金流入小计		<b>14,480,000,000</b>	8,100,000,000
偿还债务支付的现金		<b>(7,549,000,000)</b>	(6,095,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		<b>(291,964,094)</b>	(173,201,232)
支付其他与筹资活动有关的现金		—	(16,000,000)
筹资活动现金流出小计		<b>(7,840,964,094)</b>	(6,284,201,232)
筹资活动产生的现金流量净额		<b>6,639,035,906</b>	1,815,798,768
汇率变动对现金及现金等价物的影响		<b>697</b>	(7,690)
现金及现金等价物净增加/(减少)额	14	<b>548,219,257</b>	(483,531,901)
加：期初现金及现金等价物余额	14	<b>2,280,233,767</b>	2,368,732,401
期末现金及现金等价物余额	14	<b>2,828,453,024</b>	1,885,200,500

# 财务报表附注

## 一. 基本情况

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

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

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

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

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

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

2014年6月30日

## 一. 基本情况(续)

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

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

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

本集团的母公司和最终控股母公司为于中国成立的中国南车集团公司。

## 二. 重要会计政策和会计估计

### 1. 财务报表的编制基础

本集团执行财政部最新企业会计准则。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2010年修订)披露有关财务信息。

2014年1至3月，财政部制定了《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》；修订印发了《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第2号——长期股权投资》。上述7项会计准则均自2014年7月1日起施行，但鼓励在境外上市的企业提前执行。本公司作为境外上市公司，在编制2013年1-6月比较财务报表时，执行了上述除《企业会计准则第2号——长期股权投资》和《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》外的5项会计准则，并按照相关的衔接规定进行了处理。

《企业会计准则第9号—职工薪酬》(2014年修订)的应用影响了对本集团职工内部退休计划的会计处理。于2013年1月1日之前，职工内部退休计划被视为根据设定受益计划作出，于资产负债表上就该等设定受益计划确认的负债，为于资产负债表日有关设定福利责任的现值，并就未确认精算收益或亏损以及过往服务成本作出调整。设定受益计划由独立精算师每年以预期单位成本法计算。设定福利计算的现值以到期日与有关退休金负债类似的政府债券的利率，按估计未来现金流出折现确定。因按经验调整而产生的精算收益及亏损以及精算假设变动，如超过上年末计划资产价值的10%或设定福利责任的10%(以较高者为准)，则于员工的预期平均剩余工作年期在利润表扣除或计入利润表。以往服务成本会即时于利润表确认，但退休金计划的变动以员工有明确留任期(归属期)为条件则除外。在此情况下，过往服务成本以直接法按归属期摊销。

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 1. 财务报表的编制基础(续)

根据《企业会计准则第9号—职工薪酬》(2014年修订), 本集团要求设定受益计划的所有精算利得和损失均立即计入其他综合收益, 从而在资产负债表中确认的职工退休福利负债将反映该设定受益计划的全额。

本财务报表以持续经营为基础列报。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。编制本财务报表时, 除某些金融工具外, 均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司及本集团于2014年6月30日的财务状况以及2014年1-6月的经营成果和现金流量。

### 3. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度, 即每年自1月1日起至12月31日止。

### 4. 记账本位币

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

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



2014年6月30日

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 5. 企业合并

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

#### 同一控制下企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### 非同一控制下的企业合并

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

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

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

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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

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。

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自购买日开始持续计算的的可辨认净资产份额之间的差额，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。

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。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

### 7. 现金及现金等价物

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

2014年6月30日

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

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

### 9. 金融工具

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

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 9. 金融工具(续)

#### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。

#### 金融资产分类和计量

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

2014年6月30日

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 9. 金融工具(续)

#### 金融资产分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

满足下列条件之一的划分为交易性金融资产：

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

符合以下条件之一的金融资产可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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

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

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

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 9. 金融工具(续)

#### 金融资产分类和计量(续)

##### 贷款和应收款项

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

##### 可供出售金融资产

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### 金融资产减值

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

2014年6月30日

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 9. 金融工具(续)

#### 金融资产减值(续)

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌(即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过50%(含50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过12个月(含12个月)；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 9. 金融工具(续)

#### 金融资产减值(续)

##### 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

##### 可供出售金融资产

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

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

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

##### 以成本计量的金融资产

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



2014年6月30日

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 9. 金融工具(续)

#### 金融资产转移

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：

- (1) 承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；
- (2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- (3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 9. 金融工具(续)

#### 金融负债分类和计量(续)

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(续)

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- (1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；
- (2) 本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- (3) 《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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

##### 其他金融负债

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

#### 财务担保合同

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

#### 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

2014年6月30日

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 9. 金融工具(续)

#### 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10. 应收款项

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司及下属子公司将前五名应收款项以及单项金额占应收款项合计金额10%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

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

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 11. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资和周转材料等。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

计提存货跌价准备时，原材料和产成品均按单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

### 12. 长期股权投资

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

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。对于企业合并形成的长期股权投资，通过同一控制下的企业合并取得的，以取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的，以合并成本作为初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

2014年6月30日

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 12. 长期股权投资(续)

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

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

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

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

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

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

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

## 二. 重要会计政策和会计估计 (续)

### 13. 固定资产

固定资产是指为生产商品、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。

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

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

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

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24。

### 14. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24。

2014年6月30日

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 15. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

### 16. 无形资产

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

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

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 16. 无形资产(续)

各项无形资产的使用寿命如下：

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

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

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

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

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、24。



2014年6月30日

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 17. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间采用直线法摊销。

### 18. 预计负债

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

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

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

### 19. 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

权益工具的公允价值采用布莱克-舒尔茨模型确定，参见附注五、55.股份支付。

如果对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 19. 股份支付(续)

权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

### 20. 收入

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

#### 销售商品收入

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

#### 提供劳务收入

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

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

#### 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

2014年6月30日

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 20. 收入(续)

#### 使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 租赁收入

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

### 21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 22. 所得税

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

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

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

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 22. 所得税(续)

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

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

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

2014年6月30日

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 23. 租赁

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

#### 作为经营租赁承租人

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

#### 作为经营租赁出租人

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

#### 作为融资租赁出租人

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

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

### 24. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 24. 资产减值(续)

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 25. 职工薪酬

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

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，应当在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

2014年6月30日

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 25. 职工薪酬(续)

#### 离职后福利(设定受益计划)

除基本养老保险外，本集团还为员工提供了补充养老保险计划等统筹外退休福利计划，这些计划包括在员工退休后，按月向员工发放生活补贴等，补贴的金额根据员工为本集团服务的时间及有关补贴政策确定。这些统筹外退休福利计划属于一项设定受益计划。

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

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

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

设定受益计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动(扣除包括在利息净额中的金额)和计划资产回报(扣除包括在利息净额中的金额)，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

本集团对以下待遇确定型福利的负债与费用进行精算评估：

- (1) 原有离退休人员及原有内退人员正式退休后的补充退休后医疗报销福利；
- (2) 原有内退人员内退期间离岗薪酬持续福利；
- (3) 原有遗属的遗嘱补贴福利。

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

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 26. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

### 27. 关联方

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

### 28. 持有待售的非流动资产

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

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

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

### 29. 安全生产费

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



2014年6月30日

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 30. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和上市的权益工具投资。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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次。

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

### 31. 共同经营

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 32. 重大会计判断和估计

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

#### 判断

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

##### *对子公司的实质控制权*

本集团管理层对持股比例低于50%的主体将其评估为本集团的子公司时，主要是评估本集团是否对其拥有实质控制权，通过评估本集团是否具有单方面主导该主体相关活动的实际能力作出判断。在作出判断时，本集团的管理层考虑了本集团在该主体是否拥有绝对控股规模和其他股东所拥有股权的相对规模和分布情况。

将持股比例高于50%的主体归为合营企业。

本集团管理层对持股比例高于50%的主体将其评估为合营企业时，主要是评估其法律形式是否使得该项合营安排中的各方与该主体相分离。此外，是否没有任何合同约定或其他任何事实和情况表明，该项合营安排中的各方对该项合营安排的资产享有权利并承担该项合营安排的负债义务。

#### 估计的不确定性

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

##### *固定资产的可使用年限、预计残值和减值*

本集团就固定资产厘定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产的实际可使用年限和残值的历史经验确定。当固定资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本集团将提高折旧、淘汰闲置或技术性陈旧的这些物业、厂房及设备。管理层须根据以往经验估计适当的可使用年限。

##### *补充养老保险福利及其他统筹外福利计划负债*

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

2014年6月30日

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 32. 重大会计判断和估计(续)

#### 估计的不确定性(续)

##### 坏账准备

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

##### 存货跌价准备

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

##### 递延所得税资产

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

##### 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

##### 商誉减值

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

## 二. 重要会计政策和会计估计(续)

### 32. 重大会计判断和估计(续)

#### 估计的不确定性(续)

##### 产品质量保证

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

## 三. 税项

### 1. 主要税种及税率

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

### 2. 主要税收优惠及批文

#### 增值税

- (1) 根据《财政部、国家税务总局关于铁路货车修理免征增值税的通知》(财税[2001]54号)及《国家税务总局关于中国南方机车车辆工业集团公司所属企业的铁路货车修理业务免征增值税的通知》(国税函[2001]1006号)文件精神，中国南车集团公司(原名为中国南方机车车辆工业集团公司)所属企业为铁路系统修理货车的业务免征增值税。
- (2) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)等，南车株洲电力机车研究所有限公司(以下简称「株洲所」)及其控股子公司于2014年1-6月取得软件产品增值税超税负退税人民币76,821,046元。

2014年6月30日

### 三. 税项(续)

#### 2. 主要税收优惠及批文(续)

##### 企业所得税

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

经青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局及青岛市地方税务局批准，南车四方机车车辆股份有限公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。经当地税务机关批准，2014年将继续享受该税收优惠政策，管理层预计2014年可以取得该税收优惠批复。

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局批准，南车二七车辆有限公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。经当地税务机关批准，2014年将继续享受该税收优惠政策，管理层预计2014年可以取得该税收优惠批复。

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局批准，北京隆轩橡塑有限公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。经当地税务机关批准，2014年将继续享受该税收优惠政策，管理层预计2014年可以取得该税收优惠批复。

经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局及四川省地方税务局批准，南车资阳机车有限公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。经当地税务机关批准，2014年将继续享受该税收优惠政策，管理层预计2014年可以取得该税收优惠批复。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准，时代电气于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。经当地税务机关批准，2014年将继续享受该税收优惠政策，管理层预计2014年可以取得该税收优惠批复。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准，株洲时代电子技术有限公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。经当地税务机关批准，2014年将继续享受该税收优惠政策，管理层预计2014年可以取得该税收优惠批复。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准，南车株洲电力机车有限公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。经当地税务机关批准，2014年将继续享受该税收优惠政策，管理层预计2014年可以取得该税收优惠批复。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准，南车株洲电机有限公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。经当地税务机关批准，2014年将继续享受该税收优惠政策，管理层预计2014年可以取得该税收优惠批复。

### 三. 税项(续)

#### 2. 主要税收优惠及批文(续)

##### 企业所得税(续)

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准，南车株洲电力机车研究所有限公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。经当地税务机关批准，2014年将继续享受该税收优惠政策，管理层预计2014年可以取得该税收优惠批复。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准，时代新材于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。经当地税务机关批准，2014年将继续享受该税收优惠政策，管理层预计2014年可以取得该税收优惠批复。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准，株洲时代工程塑料制品有限责任公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。经当地税务机关批准，2014年将继续享受该税收优惠政策，管理层预计2014年可以取得该税收优惠批复。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准，南车时代电动汽车股份有限公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。经当地税务机关批准，2014年将继续享受该税收优惠政策，管理层预计2014年可以取得该税收优惠批复。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准，南车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。经当地税务机关批准，2014年将继续享受该税收优惠政策，管理层预计2014年可以取得该税收优惠批复。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准，南车戚墅堰机车有限公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。经当地税务机关批准，2014年将继续享受该税收优惠政策，管理层预计2014年可以取得该税收优惠批复。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准，南京南车浦镇城轨车辆有限责任公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。经当地税务机关批准，2014年将继续享受该税收优惠政策，管理层预计2014年可以取得该税收优惠批复。

经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局及河北省地方税务局批准，南车石家庄车辆有限公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。经当地税务机关批准，2014年将继续享受该税收优惠政策，管理层预计2014年可以取得该税收优惠批复。

2014年6月30日

### 三. 税项(续)

#### 2. 主要税收优惠及批文(续)

##### 企业所得税(续)

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准，株洲时代电气绝缘有限责任公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。经当地税务机关批准，2014年将继续享受该税收优惠政策，管理层预计2014年可以取得该税收优惠批复。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准，株洲时代橡塑元件开发有限责任公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。经当地税务机关批准，2014年将继续享受该税收优惠政策，管理层预计2014年可以取得该税收优惠批复。

经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局及四川省地方税务局批准，南车眉山车辆有限公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。经当地税务机关批准，2014年将继续享受该税收优惠政策，管理层预计2014年可以取得该税收优惠批复。

经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局及四川省地方税务局批准，四川制动科技股份有限公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。经当地税务机关批准，2014年将继续享受该税收优惠政策，管理层预计2014年可以取得该税收优惠批复。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准，常州市瑞泰工程有限公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。经当地税务机关批准，2014年将继续享受该税收优惠政策，管理层预计2014年可以取得该税收优惠批复。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准，常州南车铁马科技实业有限公司于2011年度取得高新技术企业证书，自2011年至2013年减按15%税率缴纳企业所得税。经当地税务机关批准，2014年将继续享受该税收优惠政策，管理层预计2014年可以取得该税收优惠批复。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准，南京浦镇海泰制动设备有限公司于2012年度取得高新技术企业证书，自2012年至2014年减按15%税率缴纳企业所得税。经当地税务机关批准，2014年将继续享受该税收优惠政策，管理层预计2014年可以取得该税收优惠批复。

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

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

### 三. 税项 (续)

#### 2. 主要税收优惠及批文 (续)

##### 企业所得税 (续)

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

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

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

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准，株洲时代装备技术有限责任公司于2012年度取得高新技术企业证书，自2012年至2014年减按15%税率缴纳企业所得税。

经天津市科学技术厅、天津市财政厅、天津市国家税务局及天津市地方税务局批准，天津南车风电叶片工程有限公司于2012年度取得高新技术企业证书，自2012年至2014年减按15%税率缴纳企业所得税。

经青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局及青岛市地方税务局批准，南车四方车辆有限公司于2012年度取得高新技术企业证书，自2012年至2014年减按15%税率缴纳企业所得税。

经陕西省科学技术局、陕西省财政局、陕西省国家税务局及陕西省地方税务局批准，咸阳时代特种密封科技有限公司于2012年度取得高新技术企业证书，自2012年至2014年减按15%税率缴纳企业所得税。

经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局及四川省地方税务局批准，资阳南车传动有限公司于2012年度取得高新技术企业证书，自2012年至2014年减按15%税率缴纳企业所得税。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准，江苏朗锐茂达铸造有限公司于2012年度取得高新技术企业证书，自2012年至2014年减按15%税率缴纳企业所得税。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准，常州南车柴油机零部件有限公司于2012年度取得高新技术企业证书，自2012年至2014年减按15%税率缴纳企业所得税。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准，株洲南车奇宏散热技术有限公司于2012年度取得高新技术企业证书，自2012年至2014年减按15%税率缴纳企业所得税。



2014年6月30日

### 三. 税项 (续)

#### 2. 主要税收优惠及批文 (续)

##### 企业所得税 (续)

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局批准，北京南车时代机车车辆机械有限公司于2013年度取得高新技术企业证书，自2013年至2015年减按15%税率缴纳企业所得税。

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局批准，襄阳南车电机有限公司于2013年度取得高新技术企业证书。经襄樊市国家税务局《企业所得税优惠备案表》确认备案，襄阳南车电机有限公司自2013年至2015年减按15%税率缴纳企业所得税。

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

2014年6月30日

## 四. 合并财务报表的合并范围

### 1. 子公司情况(包括通过子公司间接持有的子公司)

本公司主要子公司的情况如下：

	经营范围			期末注册资本	组织机构代码	是否实际出资	表决权		合并报表	少数股东权益	备注
	注册地	法人代表	/业务性质				持股比例	比例			
							(%)	(%)			
南车株洲电力机车有限公司	株洲	周清和	制造业	4,184,195,800	77903109-6	4,184,195,800	100.00	100.00	是	—	
南车青岛四方机车车辆股份有限公司	青岛	张在中	制造业	4,003,794,100	74036575-0	4,003,794,100	97.81	97.81	是	147,831,519	
南车株洲电力机车研究所有限公司	株洲	丁荣军	制造业	4,184,500,000	44517525-X	4,184,500,000	100.00	100.00	是	—	
南车长江车辆有限公司	武汉	张作	制造业	2,383,868,800	79241662-8	2,383,868,800	100.00	100.00	是	—	注1
南车威墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	常州	王奇	制造业	1,560,000,000	13716805-8	1,560,000,000	100.00	100.00	是	—	
南车南京浦镇车辆有限公司	南京	刘岱华	制造业	1,759,840,000	66376465-0	1,759,840,000	100.00	100.00	是	—	
南车威墅堰机车有限公司	常州	姚国胜	制造业	1,092,742,757	66381821-7	1,092,742,757	100.00	100.00	是	—	
南车资阳机车有限公司	资阳	向军	制造业	834,225,725	78669305-5	834,225,725	99.61	99.61	是	3,302,354	
南车株洲电机有限公司	株洲	周军军	制造业	848,180,000	76071871-X	848,180,000	100.00	100.00	是	—	
南车二七车辆有限公司	北京	史硕致	制造业	381,873,228	66370355-9	381,873,228	100.00	100.00	是	—	
南车洛阳机车有限公司	洛阳	王宫成	制造业	457,476,400	66466874-0	457,476,400	100.00	100.00	是	—	注2
南车成都机车车辆有限公司	成都	赵晓谦	制造业	422,771,941	66302692-2	422,771,941	100.00	100.00	是	—	
南车投资租赁有限公司	北京	王石山	贸易	1,300,000,000	71092478-5	1,300,000,000	100.00	100.00	是	—	
南车眉山车辆有限公司	眉山	孟维新	制造业	337,848,600	66278753-5	337,848,600	100.00	100.00	是	—	
南车四方车辆有限公司	青岛	夏春生	制造业	293,095,500	16357624-X	293,095,500	100.00	100.00	是	—	
南车石家庄车辆有限公司	石家庄	赵维宗	制造业	204,621,800	66369205-2	204,621,800	100.00	100.00	是	—	
中国南车(香港)有限公司	香港	郭炳强	贸易	400,000,000	不适用	港币 400,000,000	100.00	100.00	是	—	
南车财务有限公司	北京	徐伟锋	金融业	1,000,000,000	05928400-1	1,000,000,000	91.00	91.00	是	99,062,323	
中国南车(澳洲)有限公司	澳大利亚	马颖	贸易	1,000,000	不适用	澳大利亚元 6,709,600	100.00	100.00	是	—	
南车国际装备工程有限公司	北京	沈家骏	贸易	600,000,000	06963245-2	600,000,000	100.00	100.00	是	—	
株洲南车时代电气股份有限公司	株洲	丁荣军	制造业	1,175,476,637	78085086-5	1,175,476,637	51.81	51.81	是	4,531,340,484	
株洲时代新材料科技股份有限公司	株洲	曾鸿平	制造业	661,422,092	71210652-4	661,422,092	27.38	41.28	是	2,243,989,705	注3

2014年6月30日

## 四. 合并财务报表的合并范围(续)

### 1. 子公司情况(包括通过子公司间接持有的子公司)(续)

注1: 本期本公司决定向其新增认缴注册资本人民币11,000,000元, 变更后的注册资本为人民币2,383,868,800元, 相关工商变更登记手续已于2014年3月3日办理完毕。

注2: 本期本公司决定向其新增认缴注册资本人民币30,000,000元, 变更后的注册资本为人民币477,476,436元, 其中人民币10,000,000元已于2014年4月3日办理完相关工商变更登记手续, 人民币20,000,000元相关工商变更登记手续正在办理中。

注3: 本集团对时代新材的持股比例为27.38%。同时, 南车集团持有时代新材股权比例为13.90%, 且将其在该公司股东大会上行使的提案权和表决权授权给本集团, 因而本集团对时代新材的表决权比例达到41.28%。

本集团尽管对该公司持股比例不超过半数, 但本集团是该公司的第一大股东, 剩余股权分散且单个投资者持股比例较小, 且本集团在其董事会内拥有过半数表决权。因而本集团能够对该公司行使实质控制权。

### 2. 非同一控制下企业合并

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

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

2014年6月30日

## 四. 合并财务报表的合并范围(续)

### 2. 非同一控制下企业合并(续)

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

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

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

2014年6月30日

#### 四. 合并财务报表的合并范围(续)

##### 2. 非同一控制下企业合并(续)

收购子公司收到的现金净额：

子公司持有的现金和现金等价物	14,643,338
减：收购子公司支付的现金和现金等价物	<u>6,671,500</u>
收购子公司收到的现金净额	<u>7,971,838</u>

南车华轩自购买日起至2013年6月30日的经营成果和现金流量列示如下：

2013年5月1日  
至2013年6月30日  
人民币元

---

营业收入	25,630,343
净利润	2,420,634
经营活动产生的现金流量净额	3,809,889
投资活动产生的现金流量净额	(148,715)
筹资活动产生的现金流量净额	<u>—</u>

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释

## 1. 货币资金

	2014年6月30日		
	原币	汇率	折合人民币
库存现金			
人民币	1,375,083	1.0000	1,375,083
日元	710,000	0.0608	43,179
加拿大元	441	5.7686	2,544
港币	2,093	0.7938	1,661
欧元	175	8.3946	1,470
泰铢	15,934	0.1915	3,051
美元	456,217	6.1528	2,807,010
澳大利亚元	1,255	5.8064	7,287
马来西亚林吉特	124	1.9266	238
			<u>4,241,523</u>
银行存款			
人民币	14,316,707,364	1.0000	14,316,707,364
美元	106,990,975	6.1528	658,294,068
港币	304,021,115	0.7938	241,331,961
马来西亚林吉特	35,139,421	1.9266	67,698,501
南非兰特	3,186,730,962	0.5800	1,848,303,958
日元	141,143,190	0.0608	8,579,467
欧元	6,235,604	8.3946	52,345,409
新加坡元	19,533,083	4.9744	97,165,367
澳大利亚元	2,474,215	5.8064	14,366,253
孟加拉塔卡	22,531,151	0.0800	1,802,492
瑞士法郎	51,108	6.9738	356,415
加拿大元	3,076,890	5.7686	17,749,352
英镑	2,626	10.4978	27,565
			<u>17,324,728,172</u>
其他货币资金			
人民币	1,796,350,147	1.0000	1,796,350,147
美元	324,479	6.1528	1,996,453
欧元	1,096,590	8.3946	9,205,434
			<u>1,807,552,034</u>
			<u>19,136,521,729</u>

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 1. 货币资金(续)

	2013年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
库存现金			
人民币	1,065,638	1.0000	1,065,638
日元	705,972	0.0581	41,017
加拿大元	5,642	5.4301	30,637
澳大利亚元	1,183	5.7259	6,772
港币	7,550	0.7862	5,936
欧元	395	8.4189	3,327
泰铢	15,830	0.1856	2,938
美元	126	6.0969	768
马来西亚林吉特	241	1.8543	446
			1,157,479
银行存款			
人民币	13,950,818,171	1.0000	13,950,818,171
美元	55,175,113	6.0969	336,397,146
港币	256,961,870	0.7862	202,023,422
马来西亚林吉特	66,487,067	1.8543	123,286,968
南非兰特	173,969,813	0.5817	101,198,240
日元	1,235,468,571	0.0581	71,780,724
欧元	7,450,267	8.4189	62,723,049
新加坡元	4,410,248	4.8160	21,239,752
澳大利亚元	2,847,448	5.7259	16,304,200
土耳其里拉	2,828,801	2.8551	8,076,509
英镑	524,944	10.0556	5,278,631
巴西雷亚尔	1,028,765	2.5858	2,660,180
孟加拉塔卡	29,867,419	0.0771	2,302,778
瑞士法郎	51,986	6.8617	356,713
加拿大元	17,657	5.4301	95,881
瑞典克朗	5	0.9427	5
			14,904,542,369
其他货币资金			
人民币	1,490,579,099	1.0000	1,490,579,099
美元	628,639	6.0969	3,832,752
马来西亚林吉特	13,447	1.8543	24,934
			1,494,436,785
			16,400,136,633

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 1. 货币资金(续)

	2014年6月30日 人民币元	2013年12月31日 人民币元
使用受限制的货币资金：		
为本集团的银行借款抵押/质押	1,174,520,000	600,000
承兑汇票保证金	1,297,456,436	184,619,278
信用证保证金	16,862,901	14,872,385
保函保证金	403,910,569	1,285,621,509
财务公司存放中央银行法定准备金存款(注)	590,751,415	—
其他	89,322,128	9,323,614
	<b>3,572,823,449</b>	<b>1,495,036,786</b>
	2014年6月30日 人民币元	2013年12月31日 人民币元
三个月或长于三个月到期的未作抵押/质押且 未被限制使用的定期存款	<b>961,724,219</b>	<b>896,396,000</b>

注：为本公司之子公司南车财务有限公司按规定缴存中央银行的法定存款准备金。

于2014年6月30日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币2,290,357,305元(2013年12月31日：折合人民币583,839,195元)。

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



2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 2. 交易性金融资产

	2014年6月30日 人民币元	2013年12月31日 人民币元
交易性权益工具投资(注1)	7,143,750	6,745,853
衍生金融资产(注2)	2,168,751	4,242,800
	<b>9,312,501</b>	10,988,653

注1：主要为本集团对中国冶金科工股份有限公司的股票投资。

注2：主要为本集团持有的远期外汇合约的公允价值。

本公司管理层认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

### 3. 应收票据

	2014年6月30日 人民币元	2013年12月31日 人民币元
商业承兑汇票	1,240,244,297	2,537,496,058
银行承兑汇票	2,311,045,399	3,658,705,828
	<b>3,551,289,696</b>	6,196,201,886

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 3. 应收票据(续)

于2014年6月30日，金额最大的前五项已质押的应收票据如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额 人民币元
单位1	2014年4月3日	2014年10月3日	10,000,000
单位2	2014年4月3日	2014年10月3日	10,000,000
单位3	2014年1月8日	2014年7月7日	10,000,000
单位4	2014年2月21日	2014年8月21日	7,254,000
单位5	2014年3月14日	2014年9月14日	5,757,136
			<b>43,011,136</b>

于2013年12月31日，金额最大的前五项已质押的应收票据如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额 人民币元
单位1	2013年7月31日	2014年1月27日	10,000,000
单位2	2013年10月24日	2014年4月24日	10,000,000
单位3	2013年10月24日	2014年4月24日	10,000,000
单位4	2013年10月24日	2014年4月24日	10,000,000
单位5	2013年10月28日	2014年4月28日	10,000,000
			<b>50,000,000</b>

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 3. 应收票据(续)

于2014年6月30日，已经背书给他方但尚未到期的应收票据金额最大的前五项如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额 人民币元
单位1	2014年6月30日	2014年12月27日	12,000,000
单位2	2014年2月28日	2014年8月27日	10,000,000
单位3	2014年2月28日	2014年8月27日	10,000,000
单位4	2014年2月28日	2014年8月27日	10,000,000
单位5	2014年2月28日	2014年8月27日	10,000,000
			<b>52,000,000</b>

于2013年12月31日，已经背书给他方但尚未到期的应收票据金额最大的前五项如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额 人民币元
单位1	2013年12月31日	2014年3月31日	90,906,901
单位2	2013年12月31日	2014年3月31日	61,385,681
单位3	2013年11月27日	2014年2月27日	52,150,000
单位4	2013年7月29日	2014年1月28日	50,000,000
单位5	2013年10月28日	2014年4月28日	20,000,000
			<b>274,442,582</b>

于2014年6月30日，本账户余额中持本公司5%或以上表决权股份的股东单位和关联方的欠款，其明细资料在附注七、关联方关系及其交易中披露。

于2014年6月30日，账面价值为人民币53,300,155元的票据已质押取得银行借款(2013年12月31日：人民币13,300,173元)。

于2014年6月30日，账面价值为人民币374,235,169元的票据已质押以开出应付票据(2013年12月31日：人民币121,534,648元)。

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 4. 应收账款

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

应收账款的账龄分析如下：

	2014年6月30日 人民币元	2013年12月31日 人民币元
1年以内(含1年)	<b>36,050,277,674</b>	31,883,545,797
1年至2年(含2年)	<b>2,299,966,739</b>	2,298,596,329
2年至3年(含3年)	<b>868,132,516</b>	483,002,654
3年以上	<b>289,011,243</b>	221,798,246
	<b>39,507,388,172</b>	34,886,943,026
减：应收账款坏账准备	<b>(1,102,682,075)</b>	(766,133,006)
	<b>38,404,706,097</b>	34,120,810,020

应收账款坏账准备的变动如下：

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-12月 人民币元
期/年初数	<b>766,133,006</b>	816,084,345
本期/年计提	<b>356,960,190</b>	250,118,069
收购子公司转入	—	691,460
本期/年转回	<b>(20,297,134)</b>	(269,378,097)
本期/年核销	<b>(90,178)</b>	(31,362,011)
本期/年转出	<b>(62,850)</b>	—
外币报表折算差额	<b>39,041</b>	(20,760)
	<b>1,102,682,075</b>	766,133,006

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 4. 应收账款(续)

	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 (%)	金额 人民币元	计提比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备	<b>203,295,073</b>	<b>0.5</b>	<b>149,288,073</b>	<b>73.4</b>
按组合计提坏账准备				
1年以内(含1年)	<b>36,272,169,924</b>	<b>91.8</b>	—	—
1年至2年(含2年)	<b>1,876,363,533</b>	<b>4.7</b>	<b>289,391,375</b>	<b>15.4</b>
2年至3年(含3年)	<b>868,150,290</b>	<b>2.2</b>	<b>434,075,145</b>	<b>50.0</b>
3年以上	<b>287,409,352</b>	<b>0.8</b>	<b>229,927,482</b>	<b>80.0</b>
	<b>39,507,388,172</b>	<b>100.0</b>	<b>1,102,682,075</b>	

  

	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 (%)	金额 人民币元	计提比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备	53,623,018	0.2	48,703,178	90.8
按组合计提坏账准备				
1年以内(含1年)	31,883,545,797	91.3	—	—
1年至2年(含2年)	2,293,013,522	6.6	342,758,963	15.0
2年至3年(含3年)	474,932,078	1.4	230,318,250	48.5
3年以上	181,828,611	0.5	144,352,615	79.4
	<b>34,886,943,026</b>	<b>100.0</b>	<b>766,133,006</b>	

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 4. 应收账款(续)

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	计提比例 (%)	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	197,542,272	144,542,272	73.2	—	—	—
1年至2年(含2年)	2,801,882	2,301,882	82.2	5,582,807	3,846,836	68.9
2年至3年(含3年)	48,370	41,370	85.5	8,070,576	5,291,649	65.6
3年以上	2,902,549	2,402,549	82.8	39,969,635	39,564,693	99.0
	<b>203,295,073</b>	<b>149,288,073</b>	<b>73.4</b>	<b>53,623,018</b>	<b>48,703,178</b>	<b>90.8</b>

于2014年6月30日，因应收账款收回而转回的累计已计提坏账准备金额为人民币20,297,134元(2013年12月31日：人民币269,378,097元)。

2014年6月30日，实际核销的应收账款如下：

	性质	核销金额 人民币元	核销原因	关联交易产生
应收账款	销售货款	<b>90,178</b>	无法收回	否

2013年12月31日，实际核销的应收账款如下：

	性质	核销金额 人民币元	核销原因	关联交易产生
应收账款	销售货款	<b>31,362,011</b>	无法收回	否

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 4. 应收账款(续)

于2014年6月30日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额 人民币元	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
单位1	第三方	18,866,952,712	一年以内	47.7
单位2	第三方	896,109,900	一年以内	2.3
单位3	第三方	756,466,765	一年以内	1.9
单位4	第三方	547,329,667	一年以内	1.4
单位5	第三方	457,183,118	一年以内	1.2
		<b>21,524,042,162</b>		<b>54.5</b>

于2013年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额 人民币元	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
单位1	第三方	19,820,031,250	一年以内	56.8
单位2	第三方	724,343,624	一年以内	2.1
单位3	第三方	611,267,908	一年以内	1.8
单位4	关联方	321,361,854	一年以内	0.9
单位5	第三方	258,015,749	一年以内	0.7
		<b>21,735,020,385</b>		<b>62.3</b>

注：在统计应收账款金额前五名时，将中国铁路总公司及附属公司视为一名客户。

于2014年6月30日和2013年12月31日，本集团无作为金融资产转移终止确认的应收款。

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 4. 应收账款(续)

外币应收账款余额明细如下：

	2014年6月30日		
	原币	汇率	折合人民币
美元	204,032,818	6.1528	1,255,373,124
港币	536,898,174	0.7938	426,189,770
欧元	12,066,220	8.3946	101,291,091
日元	201,553,384	0.0608	12,257,469
英镑	397,848	10.4978	4,176,533
加拿大元	7,222,121	5.7686	41,661,525
澳大利亚元	1,802,782	5.8064	10,467,674
新加坡元	25,224,082	4.9744	125,474,672
土耳其里拉	149,773	2.8989	434,176
			<b>1,977,326,034</b>

  

	2013年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
美元	172,939,956	6.0969	1,054,397,619
港币	8,870,810	0.7862	6,974,231
欧元	20,407,090	8.4189	171,805,249
日元	101,425,336	0.0581	5,892,812
英镑	4,472,615	10.0556	44,974,826
加拿大元	728,163	5.4301	3,954,000
澳大利亚元	1,727,654	5.7259	9,892,373
新加坡元	18,426,467	4.8160	88,741,865
土耳其里拉	4,806,406	2.8551	13,722,771
马来西亚林吉特	8,451,938	1.8543	15,672,428
			<b>1,416,028,174</b>

于2014年6月30日，本账户余额中持本公司5%或以上表决权股份的股东单位和关联方的欠款，其明细资料在附注七、关联方关系及其交易中披露。

于2014年6月30日，本集团有账面价值折合人民币85,000,000元的应收账款作为本集团获得银行贷款的担保(2013年12月31日：折合人民币5,000,000元)。



2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	账面余额 人民币元	比例 (%)	账面余额 人民币元	比例 (%)
1年以内(含1年)	<b>6,780,201,122</b>	<b>96.1</b>	4,607,274,232	94.5
1年至2年(含2年)	<b>253,462,177</b>	<b>3.7</b>	233,415,682	4.8
2年至3年(含3年)	<b>9,571,932</b>	<b>0.1</b>	13,455,852	0.3
3年以上	<b>10,473,480</b>	<b>0.1</b>	21,571,199	0.4
	<b><u>7,053,708,711</u></b>	<b><u>100.0</u></b>	<u>4,875,716,965</u>	<u>100.0</u>

于2014年6月30日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	金额 人民币元	预付时间	未结算原因
单位1	第三方	<b>1,340,863,269</b>	一年以内	未供货
单位2	第三方	<b>415,728,568</b>	一年以内	未供货
单位3	第三方	<b>401,041,664</b>	一年以内	未供货
单位4	第三方	<b>254,022,548</b>	一年以内及1至2年	未供货
单位5	第三方	<b>224,308,096</b>	一年以内	未供货
		<b><u>2,635,964,145</u></b>		

于2013年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	金额 人民币元	预付时间	未结算原因
单位1	第三方	1,184,217,597	一年以内	未供货
单位2	第三方	457,752,722	一年以内	未供货
单位3	第三方	199,960,721	一年以内	未供货
单位4	第三方	168,325,998	一年以内	未供货
单位5	第三方	162,760,549	一年以内	未供货
		<u>2,173,017,587</u>		

于2014年6月30日，本账户余额中预付本公司5%或以上表决权股份的股东单位和关联方的款项，其明细资料在附注七、关联方关系及其交易中披露。

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 6. 应收股利

## 2014年1-6月

	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末数 人民币元	坏账准备 人民币元	期末账面价值 人民币元
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	—	200,000,000	—	200,000,000	—	200,000,000
石家庄国祥精密机械有限公司	20,998,007	—	—	20,998,007	(11,249,004)	9,749,003
广州南车四方轨道交通设备有限公司	942,372	—	—	942,372	—	942,372
	<u>21,940,379</u>	<u>200,000,000</u>	<u>—</u>	<u>221,940,379</u>	<u>(11,249,004)</u>	<u>210,691,375</u>
其中：账龄一年以内的应收股利	942,372			200,942,372	—	200,942,372
账龄一年以上的应收股利	20,998,007			20,998,007	(11,249,004)	9,749,003

## 2013年1-12月

	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末数 人民币元	坏账准备 人民币元	年末账面价值 人民币元
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	250,000,000	200,000,000	(450,000,000)	—	—	—
石家庄国祥精密机械有限公司	22,498,007	—	(1,500,000)	20,998,007	(11,249,004)	9,749,003
株洲时菱交通设备有限公司	—	9,000,000	(9,000,000)	—	—	—
株洲西门子牵引设备有限公司	—	42,749,399	(42,749,399)	—	—	—
广州南车四方轨道交通设备有限公司	—	1,102,520	(160,148)	942,372	—	942,372
	<u>272,498,007</u>	<u>252,851,919</u>	<u>(503,409,547)</u>	<u>21,940,379</u>	<u>(11,249,004)</u>	<u>10,691,375</u>
其中：账龄一年以内的应收股利	250,000,000			942,372	—	942,372
账龄一年以上的应收股利	22,498,007			20,998,007	(11,249,004)	9,749,003

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 6. 应收股利(续)

应收股利坏账准备的变动如下:

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-12月 人民币元
期/年初和期/年末数	<b>11,249,004</b>	11,249,004

## 7. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2014年6月30日 人民币元	2013年12月31日 人民币元
1年以内(含1年)	<b>1,906,013,204</b>	1,411,901,291
1年至2年(含2年)	<b>52,703,166</b>	148,906,824
2年至3年(含3年)	<b>44,767,874</b>	27,200,981
3年以上	<b>137,494,101</b>	144,152,148
	<b>2,140,978,345</b>	1,732,161,244
减:其他应收款坏账准备	<b>(118,688,928)</b>	(140,640,159)
	<b>2,022,289,417</b>	1,591,521,085

其他应收款坏账准备的变动如下:

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-12月 人民币元
期/年初数	<b>140,640,159</b>	127,157,081
本期/年计提	<b>5,248,825</b>	36,253,532
本期/年转回	<b>(27,200,056)</b>	(20,266,122)
本期/年核销	—	(2,504,332)
期/年末数	<b>118,688,928</b>	140,640,159

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 7. 其他应收款(续)

	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 (%)	金额 人民币元	计提比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备	<b>189,310,537</b>	<b>8.8</b>	<b>86,233,231</b>	<b>45.6</b>
按组合计提坏账准备的应收款项				
1年以内(含1年)	<b>1,862,238,360</b>	<b>87.0</b>	—	—
1年至2年(含2年)	<b>49,615,929</b>	<b>2.3</b>	<b>7,713,909</b>	<b>15.5</b>
2年至3年(含3年)	<b>19,498,554</b>	<b>0.9</b>	<b>9,787,276</b>	<b>50.2</b>
3年以上	<b>20,314,965</b>	<b>1.0</b>	<b>14,954,512</b>	<b>73.6</b>
	<b><u>2,140,978,345</u></b>	<b><u>100.0</u></b>	<b><u>118,688,928</u></b>	

  

	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 (%)	金额 人民币元	计提比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备	130,082,880	7.5	81,455,085	62.6
按组合计提坏账准备的应收款项				
1年以内(含1年)	1,411,901,291	81.5	76,696	—
1年至2年(含2年)	131,658,674	7.6	19,895,811	15.1
2年至3年(含3年)	27,200,981	1.6	14,315,650	52.6
3年以上	31,317,418	1.8	24,896,917	79.5
	<b><u>1,732,161,244</u></b>	<b><u>100.0</u></b>	<b><u>140,640,159</u></b>	

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 7. 其他应收款(续)

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	计提比例 (%)	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	43,774,843	—	—	—	—	—
1年至2年(含2年)	3,087,237	141,816	4.6	17,248,150	8,624,075	50.0
2年至3年(含3年)	25,269,321	11,730,929	46.4	—	—	—
3年以上	117,179,136	74,360,486	63.5	112,834,730	72,831,010	64.6
	<b>189,310,537</b>	<b>86,233,231</b>	<b>45.6</b>	<b>130,082,880</b>	<b>81,455,085</b>	<b>62.6</b>

于2014年6月30日，因其他应收款收回而转回的累计已计提坏账准备金额为人民币27,200,056元(2013年12月31日：人民币20,266,122元)。

于2013年12月31日，实际核销的应收账款如下：

	核销金额 人民币元	核销原因	关联交易产生
其他应收款	2,504,332	无法收回	否

于2014年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额 人民币元	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
单位1	第三方	237,790,000	1年以内	11.1
单位2	第三方	81,940,000	1-3年及5年以上	3.8
单位3	第三方	76,215,992	1年以内	3.6
单位4	第三方	51,565,707	2-3年及5年以上	2.4
单位5	第三方	49,733,520	1年以内	2.3
		<b>497,245,219</b>		<b>23.2</b>

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 7. 其他应收款(续)

于2013年12月31日,其他应收款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额 人民币元	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
单位1	第三方	142,880,000	1年以内	8.2
单位2	第三方	56,706,257	1年以内及2-3年	3.3
单位3	第三方	49,733,520	1年至2年	2.9
单位4	第三方	43,358,242	1年以内	2.5
单位5	第三方	34,532,319	1年以内及2-3年	2.0
		<u>327,210,338</u>		<u>18.9</u>

外币其他应收款余额明细如下:

	2014年6月30日		
	原币	汇率	折合人民币
美元	38,943	6.1528	239,608
港币	7,805,903	0.7938	6,195,936
欧元	47,491	8.3946	398,671
日元	442,626	0.0608	26,918
英镑	398	10.4978	4,183
			<u>6,865,316</u>
	2013年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
美元	59,728	6.0969	364,155
港币	8,999	0.7862	7,075
欧元	88,365	8.4189	743,932
澳大利亚元	1,998	5.7259	11,440
马来西亚林吉特	1,293,403	1.8543	2,398,357
加拿大元	8,375	5.4301	45,478
日元	463,305	0.0581	26,918
英镑	155,423	10.0556	1,562,872
土耳其里拉	8,732,138	2.8551	24,931,128
南非兰特	83,620	0.5817	48,642
			<u>30,139,997</u>

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 7. 其他应收款(续)

于2014年6月30日, 应收政府补助款项如下:

	补助项目	金额 人民币元	账龄	预计收取 时间、金额	依据
株洲市财政局 地方财政库	电动汽车 节能补贴款	237,790,000	1年以内	2014年 237,790,000	《关于开展节能与新能源汽车示范推广试点工作的通知》 (财建[2009]6号)
天津市北辰区 人民政府	天津工业园项目	10,000,000	1年以内	2014年 10,000,000	《中国南车天津工业园项目支持资金支付和使用协议》
		<u>247,790,000</u>			

于2013年12月31日, 应收政府补助款项如下:

	补助项目	金额 人民币元	账龄	预计收取 时间、金额	依据
株洲市财政局 地方财政库	电动汽车节 能补贴款	142,880,000	1年以内	2014年 142,880,000	《关于开展节能与新能源汽车示范推广试点工作的通知》 (财建[2009]6号)
天津市北辰区 人民政府	天津工业园项目	15,000,000	1年以内	2014年 15,000,000	《中国南车天津工业园项目支持资金支付和使用协议》
		<u>157,880,000</u>			

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 8. 存货

	2014年6月30日		
	账面余额 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元
原材料	8,751,538,464	(391,281,920)	8,360,256,544
在产品	12,064,442,424	(204,820,851)	11,859,621,573
库存商品	7,465,531,966	(168,413,900)	7,297,118,066
委托加工物资	31,624,425	(540,074)	31,084,351
周转材料	103,313,017	(4,681,315)	98,631,702
	<b>28,416,450,296</b>	<b>(769,738,060)</b>	<b>27,646,712,236</b>

  

	2013年12月31日		
	账面余额 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元
原材料	5,978,286,204	(331,049,706)	5,647,236,498
在产品	7,485,862,566	(156,630,833)	7,329,231,733
库存商品	4,646,362,178	(146,695,825)	4,499,666,353
委托加工物资	59,002,988	(7,080,767)	51,922,221
周转材料	196,647,887	(3,586,049)	193,061,838
	<b>18,366,161,823</b>	<b>(645,043,180)</b>	<b>17,721,118,643</b>

存货跌价准备变动如下：

	2014年1-6月						期末数 人民币元
	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	外币报表 折算差额 人民币元	转回 人民币元 (注1)	转出 人民币元 (注2)	核销 人民币元	
原材料	331,049,706	72,485,375	771,269	(1,669,030)	(11,355,400)	—	391,281,920
在产品	156,630,833	78,164,958	777,629	(2,733,023)	(28,019,546)	—	204,820,851
库存商品	146,695,825	31,831,789	616,276	(2,481,022)	(8,248,968)	—	168,413,900
委托加工物资	7,080,767	—	14,825	(6,555,518)	—	—	540,074
周转材料	3,586,049	897,747	293,018	(95,499)	—	—	4,681,315
	<b>645,043,180</b>	<b>183,379,869</b>	<b>2,473,017</b>	<b>(13,534,092)</b>	<b>(47,623,914)</b>	<b>—</b>	<b>769,738,060</b>



2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 8. 存货(续)

	2013年1-12月						年末数
	年初数	本年增加		本年减少			
		计提	外币报表 折算差额	转回	转出	核销	
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元 (注1)	人民币元 (注2)	人民币元 (注3)	人民币元
原材料	351,655,389	135,039,754	(34,725)	(106,396,416)	(19,477,449)	(29,736,847)	331,049,706
在产品	162,530,860	66,848,493	(34,982)	(8,021,238)	(60,637,116)	(4,055,184)	156,630,833
库存商品	126,290,411	95,744,639	(18,940)	(55,960,740)	(19,327,537)	(32,008)	146,695,825
委托加工物资	1,196,135	6,103,761	—	—	(219,129)	—	7,080,767
周转材料	2,837,777	3,543,820	—	(498,501)	(2,295,940)	(1,107)	3,586,049
	<u>644,510,572</u>	<u>307,280,467</u>	<u>(88,647)</u>	<u>(170,876,895)</u>	<u>(101,957,171)</u>	<u>(33,825,146)</u>	<u>645,043,180</u>

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

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

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

存货年末余额中无借款费用资本化金额。

于2014年6月30日及2013年12月31日，本集团不存在以存货作为本集团取得银行借款担保的情况。

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 9. 其他流动资产

	2014年6月30日 人民币元	2013年12月31日 人民币元
留抵或待返还的税费	1,233,377,549	641,427,005
银行保本型理财产品(注)	1,751,000,000	764,790,000
其他	545,198	18,678,135
	<b>2,984,922,747</b>	1,424,895,140

注：2014年6月30日的银行理财产品为本集团向建设银行田心支行、广发银行株洲支行、中国银行株洲分行、兴业银行株洲分行、浦发银行株洲分行、光大银行株洲分行等银行购买的保本型理财产品，到期日为2014年7月至10月，预期年收益率为4.00%至5.50%。

2013年12月31日的银行理财产品为本集团购买的保本型人民币结构性理财产品，到期日为2014年2月至3月及2014年6月至7月，预期年收益率为4.40%-6.20%。

## 10. 可供出售金融资产

	2014年6月30日 人民币元	2013年12月31日 人民币元
可供出售权益工具(注)	<b>631,352,632</b>	669,928,363
可供出售权益工具	2014年6月30日 人民币元	2013年12月31日 人民币元
公允价值	631,352,632	669,928,363
减：权益工具成本	514,989,716	514,989,716
累计计入其他综合收益的公允价值变动	116,362,916	154,938,647
已计提减值金额	—	—

注：主要是本集团意欲长期持有的股票投资。

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 11. 长期应收款

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面余额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面余额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
融资租赁 分期收款	3,357,283,431	—	3,357,283,431	2,172,676,826	—	2,172,676,826
销售商品应收款	732,255,374	(44,783,759)	687,471,615	789,467,671	(44,720,909)	744,746,762
	<b>4,089,538,805</b>	<b>(44,783,759)</b>	<b>4,044,755,046</b>	<b>2,962,144,497</b>	<b>(44,720,909)</b>	<b>2,917,423,588</b>
其中：一年内到期的 长期应收款			<b>(878,328,420)</b>			<b>(600,700,899)</b>
一年以上到期的 长期应收款			<b>3,166,426,626</b>			<b>2,316,722,689</b>

于2014年6月30日，上述长期应收款中未实现融资收益为人民币726,529,377元(2013年12月31日：人民币685,782,059元)。

长期应收款的到期日分析如下：

	2014年6月30日 人民币元	2013年12月31日 人民币元
1年以内	<b>878,328,420</b>	600,700,899
1年至2年	<b>1,260,491,310</b>	770,937,247
2年至3年	<b>604,806,717</b>	594,656,731
3年以上	<b>1,301,128,599</b>	951,128,711
	<b>4,044,755,046</b>	<b>2,917,423,588</b>

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 11. 长期应收款(续)

长期应收款坏账准备的变动如下：

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-12月 人民币元
期/年初数	44,720,909	—
本期/年转入	62,850	—
本期/年计提	—	44,720,909
期/年末数	44,783,759	44,720,909

### 12. 对合营企业和联营企业投资

2014年6月30日

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

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 12. 对合营企业和联营企业投资(续)

2013年12月31日

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

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 12. 对合营企业和联营企业投资(续)

	2014年6月30日 人民币元	2013年12月31日 人民币元
按权益法核算的股权投资—占合营企业之权益		
— 流动资产	<b>6,136,505,589</b>	6,437,935,638
— 非流动资产	<b>933,459,772</b>	923,801,309
— 流动负债	<b>(4,268,870,481)</b>	(4,523,329,684)
— 非流动负债	<b>(746,469,984)</b>	(727,183,574)
资产净值	<b>2,054,624,896</b>	2,111,223,689
按权益法核算的股权投资—占联营企业之权益		
— 流动资产	<b>615,968,645</b>	715,193,860
— 非流动资产	<b>945,468,737</b>	646,171,010
— 流动负债	<b>(514,322,074)</b>	(365,403,357)
— 非流动负债	<b>(187,774,933)</b>	(154,310,812)
— 少数股东权益	<b>10,178,803</b>	741,898
资产净值	<b>869,519,178</b>	842,392,599
按成本法核算的股权投资		
— 非上市公司	<b>259,133,765</b>	39,133,765
减：长期股权投资减值准备	<b>(220,000)</b>	(220,000)
	<b>3,183,057,839</b>	2,992,530,053

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 13. 长期股权投资

2014年1-6月

	期初数 人民币元	本期净增/(减) 人民币元	期末数 人民币元	减值准备 人民币元	期末净值 人民币元	本期现金红利 人民币元
<b>权益法：</b>						
<b>合营企业</b>						
青岛四方庞巴迪铁路运输 设备有限公司	1,490,387,511	(67,416,136)	1,422,971,375	—	1,422,971,375	200,000,000
株洲时菱交通设备有限公司	170,522,720	590,054	171,112,774	—	171,112,774	—
南车MNG轨道交通系统车辆 工业与贸易有限公司(注1)	198,111,840	—	198,111,840	—	198,111,840	—
株洲南车时代高新投资担保 有限责任公司	70,864,923	3,344,992	74,209,915	—	74,209,915	—
株洲西门子牵引设备有限公司	75,747,021	61,122	75,808,143	—	75,808,143	—
其他	105,589,674	6,821,175	112,410,849	—	112,410,849	—
	<u>2,111,223,689</u>	<u>(56,598,793)</u>	<u>2,054,624,896</u>	<u>—</u>	<u>2,054,624,896</u>	<u>200,000,000</u>
<b>联营企业</b>						
广州电力机车有限公司	397,093,584	(171,105)	396,922,479	—	396,922,479	—
贵阳沃顿科技有限公司	102,358,600	17,481,046	119,839,646	—	119,839,646	—
常州黄海汽车有限公司	101,186,291	(17,113,142)	84,073,149	—	84,073,149	—
华能盘锦风力发电有限公司	78,483,901	719,903	79,203,804	—	79,203,804	—
华能铁岭风力发电有限公司	41,271,799	314,144	41,585,943	—	41,585,943	—
华能铁岭大兴风力发电有限公司	41,539,952	1,356,129	42,896,081	—	42,896,081	—
石家庄国祥精密机械有限公司	16,126,093	238,905	16,364,998	—	16,364,998	—
其他	64,332,379	24,300,699	88,633,078	—	88,633,078	—
	<u>842,392,599</u>	<u>27,126,579</u>	<u>869,519,178</u>	<u>—</u>	<u>869,519,178</u>	<u>—</u>
<b>成本法：</b>						
东海证券有限责任公司	19,483,800	—	19,483,800	—	19,483,800	600,000
其他	19,649,965	220,000,000	239,649,965	(220,000)	239,429,965	186,620
	<u>39,133,765</u>	<u>220,000,000</u>	<u>259,133,765</u>	<u>(220,000)</u>	<u>258,913,765</u>	<u>786,620</u>
	<u>2,992,750,053</u>	<u>190,527,786</u>	<u>3,183,277,839</u>	<u>(220,000)</u>	<u>3,183,057,839</u>	<u>200,786,620</u>

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 13. 长期股权投资(续)

2013年1-12月

	年初数 人民币元	本年净增/(减) 人民币元	年末数 人民币元	减值准备 人民币元	年末净值 人民币元	本年现金红利 人民币元
<b>权益法：</b>						
<b>合营企业</b>						
青岛四方庞巴迪铁路 运输设备有限公司	1,354,672,099	135,715,412	1,490,387,511	—	1,490,387,511	200,000,000
株洲时菱交通设备有限公司	163,339,866	7,182,854	170,522,720	—	170,522,720	9,000,000
南车MNG轨道交通系统车辆 工业与贸易有限公司(注1)	—	198,111,840	198,111,840	—	198,111,840	—
株洲南车时代高新投资 担保有限责任公司	64,061,060	6,803,863	70,864,923	—	70,864,923	—
株洲西门子牵引设备有限公司	118,738,460	(42,991,439)	75,747,021	—	75,747,021	42,749,399
其他	52,667,683	52,921,991	105,589,674	—	105,589,674	942,372
	<u>1,753,479,168</u>	<u>357,744,521</u>	<u>2,111,223,689</u>	<u>—</u>	<u>2,111,223,689</u>	<u>252,691,771</u>
<b>联营企业</b>						
广州电力机车有限公司	396,783,784	309,800	397,093,584	—	397,093,584	—
贵阳沃顿科技有限公司	—	102,358,600	102,358,600	—	102,358,600	—
常州黄海汽车有限公司	124,288,556	(23,102,265)	101,186,291	—	101,186,291	—
华能盘锦风力发电有限公司	81,790,738	(3,306,837)	78,483,901	—	78,483,901	—
华能铁岭风力发电有限公司	39,678,475	1,593,324	41,271,799	—	41,271,799	—
华能铁岭大兴风力发电有限公司	40,993,120	546,832	41,539,952	—	41,539,952	—
石家庄国祥精密机械有限公司	17,125,619	(999,526)	16,126,093	—	16,126,093	—
北京时代沃顿科技有限公司	75,451,444	(75,451,444)	—	—	—	—
其他	42,964,597	21,367,782	64,332,379	—	64,332,379	—
	<u>819,076,333</u>	<u>23,316,266</u>	<u>842,392,599</u>	<u>—</u>	<u>842,392,599</u>	<u>—</u>
<b>成本法：</b>						
东海证券有限责任公司	19,483,800	—	19,483,800	—	19,483,800	—
其他	13,813,721	5,836,244	19,649,965	(220,000)	19,429,965	160,148
	<u>33,297,521</u>	<u>5,836,244</u>	<u>39,133,765</u>	<u>(220,000)</u>	<u>38,913,765</u>	<u>160,148</u>
	<u>2,605,853,022</u>	<u>386,897,031</u>	<u>2,992,750,053</u>	<u>(220,000)</u>	<u>2,992,530,053</u>	<u>252,851,919</u>

注1：于2013年，本集团与MAPA公司共同设立南车MNG轨道交通系统车辆工业与贸易有限公司。截至2014年6月30日，南车MNG轨道交通系统车辆工业与贸易有限公司注册资本及实收资本为108,400,000土耳其新里拉，其中本集团持股60%，MAPA公司持股40%，根据公司章程规定，对公司重大事项的决议均需经过南车MNG轨道交通系统车辆工业与贸易有限公司共同决定，因此，本集团并不能控制该公司，而是与其他股东形成共同控制，对其以权益法进行核算。



2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 14. 固定资产

2014年1-6月

	期初数 人民币元	本期增加/计提 人民币元	本期减少 人民币元	外币报表折算 人民币元	期末数 人民币元
<b>原价</b>					
房屋及建筑物	13,582,498,925	282,589,936	(47,213,228)	2,442,266	13,820,317,899
机器设备	15,390,144,307	1,213,711,043	(87,649,053)	6,812,514	16,523,018,811
运输工具	822,229,081	35,243,093	(17,978,735)	44,865	839,538,304
其他设备	1,701,662,098	67,841,022	(25,325,758)	501,863	1,744,679,225
	<u>31,496,534,411</u>	<u>1,599,385,094</u>	<u>(178,166,774)</u>	<u>9,801,508</u>	<u>32,927,554,239</u>
<b>累计折旧</b>					
房屋及建筑物	(2,549,017,233)	(257,286,484)	16,844,860	(121,121)	(2,789,579,978)
机器设备	(5,865,870,078)	(734,847,065)	50,599,199	(4,052,878)	(6,554,170,822)
运输工具	(502,244,421)	(38,677,186)	13,351,164	(13,451)	(527,583,894)
其他设备	(923,070,846)	(67,153,741)	20,550,294	(225,485)	(969,899,778)
	<u>(9,840,202,578)</u>	<u>(1,097,964,476)</u>	<u>101,345,517</u>	<u>(4,412,935)</u>	<u>(10,841,234,472)</u>
<b>账面净值</b>					
房屋及建筑物	11,033,481,692	25,303,452	(30,368,368)	2,321,145	11,030,737,921
机器设备	9,524,274,229	478,863,978	(37,049,854)	2,759,636	9,968,847,989
运输工具	319,984,660	(3,434,093)	(4,627,571)	31,414	311,954,410
其他设备	778,591,252	687,281	(4,775,464)	276,378	774,779,447
	<u>21,656,331,833</u>	<u>501,420,618</u>	<u>(76,821,257)</u>	<u>5,388,573</u>	<u>22,086,319,767</u>
<b>减值准备</b>					
房屋及建筑物	(13,860,904)	—	—	—	(13,860,904)
机器设备	(74,994,758)	(1,865,689)	4,625,822	—	(72,234,625)
运输工具	(750,262)	—	—	—	(750,262)
其他设备	(4,059,894)	—	567,499	—	(3,492,395)
	<u>(93,665,818)</u>	<u>(1,865,689)</u>	<u>5,193,321</u>	<u>—</u>	<u>(90,338,186)</u>
<b>账面价值</b>					
房屋及建筑物	11,019,620,788	25,303,452	(30,368,368)	2,321,145	11,016,877,017
机器设备	9,449,279,471	476,998,289	(32,424,032)	2,759,636	9,896,613,364
运输工具	319,234,398	(3,434,093)	(4,627,571)	31,414	311,204,148
其他设备	774,531,358	687,281	(4,207,965)	276,378	771,287,052
	<u>21,562,666,015</u>	<u>499,554,929</u>	<u>(71,627,936)</u>	<u>5,388,573</u>	<u>21,995,981,581</u>

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 14. 固定资产(续)

2013年1-12月

	年初数 人民币元	本年增加/计提 人民币元	本年减少 人民币元	外币报表折算 人民币元	年末数 人民币元
<b>原价</b>					
房屋及建筑物	12,152,918,908	1,518,833,126	(89,037,018)	(216,091)	13,582,498,925
机器设备	14,096,311,885	1,796,027,934	(500,748,899)	(1,446,613)	15,390,144,307
运输工具	762,590,278	75,989,112	(16,307,178)	(43,131)	822,229,081
其他设备	1,533,088,788	214,088,628	(45,204,193)	(311,125)	1,701,662,098
	<u>28,544,909,859</u>	<u>3,604,938,800</u>	<u>(651,297,288)</u>	<u>(2,016,960)</u>	<u>31,496,534,411</u>
<b>累计折旧</b>					
房屋及建筑物	(2,274,615,354)	(328,606,351)	54,230,564	(26,092)	(2,549,017,233)
机器设备	(4,998,330,978)	(1,128,814,495)	261,390,927	(115,532)	(5,865,870,078)
运输工具	(455,907,705)	(60,221,677)	13,881,120	3,841	(502,244,421)
其他设备	(754,476,264)	(208,861,155)	40,205,779	60,794	(923,070,846)
	<u>(8,483,330,301)</u>	<u>(1,726,503,678)</u>	<u>369,708,390</u>	<u>(76,989)</u>	<u>(9,840,202,578)</u>
<b>账面净值</b>					
房屋及建筑物	9,878,303,554	1,190,226,775	(34,806,454)	(242,183)	11,033,481,692
机器设备	9,097,980,907	667,213,439	(239,357,972)	(1,562,145)	9,524,274,229
运输工具	306,682,573	15,767,435	(2,426,058)	(39,290)	319,984,660
其他设备	778,612,524	5,227,473	(4,998,414)	(250,331)	778,591,252
	<u>20,061,579,558</u>	<u>1,878,435,122</u>	<u>(281,588,898)</u>	<u>(2,093,949)</u>	<u>21,656,331,833</u>
<b>减值准备</b>					
房屋及建筑物	(13,878,390)	—	17,486	—	(13,860,904)
机器设备	(76,676,548)	—	1,681,790	—	(74,994,758)
运输工具	(794,397)	—	44,135	—	(750,262)
其他设备	(4,187,782)	—	127,888	—	(4,059,894)
	<u>(95,537,117)</u>	<u>—</u>	<u>1,871,299</u>	<u>—</u>	<u>(93,665,818)</u>
<b>账面价值</b>					
房屋及建筑物	9,864,425,164	1,190,226,775	(34,788,968)	(242,183)	11,019,620,788
机器设备	9,021,304,359	667,213,439	(237,676,182)	(1,562,145)	9,449,279,471
运输工具	305,888,176	15,767,435	(2,381,923)	(39,290)	319,234,398
其他设备	774,424,742	5,227,473	(4,870,526)	(250,331)	774,531,358
	<u>19,966,042,441</u>	<u>1,878,435,122</u>	<u>(279,717,599)</u>	<u>(2,093,949)</u>	<u>21,562,666,015</u>

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 14. 固定资产(续)

2014年1-6月，由在建工程转入固定资产原价的金额折合人民币1,126,393,324元(2013年1-12月：折合人民币2,986,586,339元)。

于2014年6月30日，本集团有账面价值折合人民币59,999,989元(2013年12月31日：折合人民币52,630,180元)的房屋及建筑物和机器设备作为本集团取得银行借款的担保。

截至2014年6月30日，于固定资产的账面价值中，约有账面价值折合人民币2,162,016,617元(2013年12月31日：折合人民币2,970,487,617元)的房屋及建筑物，其相关权证尚在办理之中。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述房屋及建筑物，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团2014年6月30日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

除用于担保的固定资产外，2014年6月30日，不存在其他固定资产所有权受到限制的情况。

### 15. 在建工程

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面余额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元	账面余额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
机车新造业务相关工程	528,389,241	(576,000)	527,813,241	413,521,046	(576,000)	412,945,046
机车修理业务相关工程	40,764,383	—	40,764,383	32,483,035	—	32,483,035
机车配件业务相关工程	333,764,879	—	333,764,879	328,324,241	—	328,324,241
客车新造业务相关工程	195,427,221	—	195,427,221	195,427,221	—	195,427,221
货车新造业务相关工程	67,991,747	—	67,991,747	56,231,052	—	56,231,052
货车修理业务相关工程	465,464,132	—	465,464,132	234,147,483	—	234,147,483
货车配件业务相关工程	39,289,497	—	39,289,497	36,331,100	—	36,331,100
动车组新造业务 相关工程	149,247,007	—	149,247,007	115,104,327	—	115,104,327
动车组修理业务 相关工程	62,705,199	—	62,705,199	—	—	—
动车组配件业务 相关工程	463,440	—	463,440	—	—	—
城轨地铁新造业务 相关工程	444,894,097	—	444,894,097	301,426,987	—	301,426,987
城轨地铁配件业务 相关工程	17,179,320	—	17,179,320	—	—	—
专有技术延伸产品业务	882,453,803	—	882,453,803	823,156,839	—	823,156,839
其他业务相关工程	805,286,705	—	805,286,705	1,102,352,097	—	1,102,352,097
	<b>4,033,320,671</b>	<b>(576,000)</b>	<b>4,032,744,671</b>	<b>3,638,505,428</b>	<b>(576,000)</b>	<b>3,637,929,428</b>

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 15. 在建工程(续)

	2014年1-6月					期末数 人民币元
	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	本期转入 固定资产 人民币元	其他减少 人民币元	外币报表 折算差额 人民币元	
机车新造业务相关工程	413,521,046	181,708,654	(66,840,459)	—	—	528,389,241
机车修理业务相关工程	32,483,035	19,625,483	(11,344,135)	—	—	40,764,383
机车配件业务相关工程	328,324,241	12,976,354	(7,535,716)	—	—	333,764,879
客车新造业务相关工程	195,427,221	—	—	—	—	195,427,221
货车新造业务相关工程	56,231,052	24,370,739	(12,610,044)	—	—	67,991,747
货车修理业务相关工程	234,147,483	240,200,321	(8,883,672)	—	—	465,464,132
货车配件业务相关工程	36,331,100	44,383,756	(41,425,359)	—	—	39,289,497
动车组新造业务 相关工程	115,104,327	65,694,229	(31,551,549)	—	—	149,247,007
动车组修理业务 相关工程	—	70,431,098	(7,725,899)	—	—	62,705,199
动车组配件业务 相关工程	—	463,440	—	—	—	463,440
城轨地铁新造业务 相关工程	301,426,987	182,801,434	(40,714,649)	—	1,380,325	444,894,097
城轨地铁配件业务 相关工程	—	17,179,320	—	—	—	17,179,320
专有技术延伸产品业务	823,156,839	191,613,550	(137,311,028)	—	4,994,442	882,453,803
其他业务相关工程	1,102,352,097	476,196,857	(760,450,814)	(12,811,435)	—	805,286,705
	<b>3,638,505,428</b>	<b>1,527,645,235</b>	<b>(1,126,393,324)</b>	<b>(12,811,435)</b>	<b>6,374,767</b>	<b>4,033,320,671</b>

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 15. 在建工程(续)

	2013年1-12月					
	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年转入 固定资产 人民币元	其他减少 人民币元	外币报表 折算差额 人民币元	年末数 人民币元
机车新造业务相关工程	337,907,461	324,404,122	(247,326,633)	(1,463,904)	—	413,521,046
机车修理业务相关工程	36,027,581	33,325,716	(34,666,713)	(2,203,549)	—	32,483,035
机车配件业务相关工程	371,973,242	232,568,734	(274,882,068)	(1,335,667)	—	328,324,241
客车新造业务相关工程	112,934,036	185,383,501	(102,890,316)	—	—	195,427,221
客车修理业务相关工程	—	258,220	(258,220)	—	—	—
货车新造业务相关工程	74,345,597	76,221,212	(92,406,778)	(1,928,979)	—	56,231,052
货车修理业务相关工程	5,065,229	241,752,662	(12,670,408)	—	—	234,147,483
货车配件业务相关工程	76,703,520	72,012,405	(111,340,391)	(1,044,434)	—	36,331,100
动车组新造业务 相关工程	635,785,346	387,553,653	(863,499,503)	(44,735,169)	—	115,104,327
动车组修理业务 相关工程	11,321,925	14,477,668	(25,799,593)	—	—	—
城轨地铁新造业务 相关工程	203,148,395	512,762,580	(392,130,501)	(22,353,487)	—	301,426,987
专有技术延伸产品业务	—	1,056,687,745	(230,242,426)	(3,405,608)	117,128	823,156,839
其他业务相关工程	1,139,884,235	593,865,553	(598,472,789)	(32,924,902)	—	1,102,352,097
	<u>3,005,096,567</u>	<u>3,731,273,771</u>	<u>(2,986,586,339)</u>	<u>(111,395,699)</u>	<u>117,128</u>	<u>3,638,505,428</u>

于2014年1-6月，本集团借款费用资本化金额折合人民币26,906,283元(2013年1-12月：折合人民币50,851,124元)，用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为2.75%-7.04%(2013年1-12月：2.65%-6.84%)。

## 2014年1-6月

	本期工程进度	本期	
		利息资本化	资本化率
机车新造业务相关工程合计	未完工	<b>5,178,304</b>	<b>4.20%-7.04%</b>
城轨地铁新造业务相关工程合计	未完工	<b>1,146,271</b>	<b>4.80%-6.00%</b>
其他业务相关工程合计	未完工	<b>20,581,708</b>	<b>2.75%-6.56%</b>
		<u><b>26,906,283</b></u>	

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 15. 在建工程(续)

2013年1-12月

	本年工程进度	本年 利息资本化	资本化率
机车新造业务相关工程合计	未完工	9,394,144	5.40%-6.00%
客车新造业务相关工程合计	未完工	1,221,140	4.80%
城轨地铁新造业务相关工程合计	未完工	5,381,186	4.80%-6.40%
其他业务相关工程合计	未完工	<u>34,854,654</u>	2.65%-6.84%
		<u>50,851,124</u>	

2014年1-6月及2013年度在建工程减值准备无变动。

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 16. 无形资产

2014年1-6月

	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	外币报表折算 人民币元	期末数 人民币元
原价					
土地使用权	5,027,736,380	213,255,124	(8,334,614)	464,654	5,233,121,544
专有技术和 工业产权	862,949,711	16,103,154	(1,652,901)	1,145,334	878,545,298
软件使用权	643,152,927	62,624,444	(2,112,258)	680,448	704,345,561
	<u>6,533,839,018</u>	<u>291,982,722</u>	<u>(12,099,773)</u>	<u>2,290,436</u>	<u>6,816,012,403</u>
累计摊销					
土地使用权	(507,143,745)	(53,836,808)	1,517,052	(3,343)	(559,466,844)
专有技术和 工业产权	(374,362,527)	(25,123,598)	1,652,901	(185,770)	(398,018,994)
软件使用权	(306,701,652)	(53,155,273)	1,753,767	(41,309)	(358,144,467)
	<u>(1,188,207,924)</u>	<u>(132,115,679)</u>	<u>4,923,720</u>	<u>(230,422)</u>	<u>(1,315,630,305)</u>
账面净值					
土地使用权	4,520,592,635	159,418,316	(6,817,562)	461,311	4,673,654,700
专有技术和 工业产权	488,587,184	(9,020,444)	—	959,564	480,526,304
软件使用权	336,451,275	9,469,171	(358,491)	639,139	346,201,094
	<u>5,345,631,094</u>	<u>159,867,043</u>	<u>(7,176,053)</u>	<u>2,060,014</u>	<u>5,500,382,098</u>
减值准备					
专有技术和 工业产权	(144,330,957)	—	—	—	(144,330,957)
	<u>(144,330,957)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(144,330,957)</u>
账面价值					
土地使用权	4,520,592,635	159,418,316	(6,817,562)	461,311	4,673,654,700
专有技术和 工业产权	344,256,227	(9,020,444)	—	959,564	336,195,347
软件使用权	336,451,275	9,469,171	(358,491)	639,139	346,201,094
	<u>5,201,300,137</u>	<u>159,867,043</u>	<u>(7,176,053)</u>	<u>2,060,014</u>	<u>5,356,051,141</u>

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 16. 无形资产(续)

2013年1-12月

	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	外币报表折算 人民币元	年末数 人民币元
原价					
土地使用权	4,862,622,700	205,522,369	(40,574,483)	165,794	5,027,736,380
专有技术和 工业产权	682,753,649	180,765,638	—	(569,576)	862,949,711
软件使用权	523,609,379	137,364,478	(17,710,648)	(110,282)	643,152,927
	<u>6,068,985,728</u>	<u>523,652,485</u>	<u>(58,285,131)</u>	<u>(514,064)</u>	<u>6,533,839,018</u>
累计摊销					
土地使用权	(405,966,453)	(106,942,608)	5,765,316	—	(507,143,745)
专有技术和 工业产权	(331,195,971)	(43,732,232)	—	565,676	(374,362,527)
软件使用权	(228,366,076)	(81,552,192)	3,152,900	63,716	(306,701,652)
	<u>(965,528,500)</u>	<u>(232,227,032)</u>	<u>8,918,216</u>	<u>629,392</u>	<u>(1,188,207,924)</u>
账面净值					
土地使用权	4,456,656,247	98,579,761	(34,809,167)	165,794	4,520,592,635
专有技术和 工业产权	351,557,678	137,033,406	—	(3,900)	488,587,184
软件使用权	295,243,303	55,812,286	(14,557,748)	(46,566)	336,451,275
	<u>5,103,457,228</u>	<u>291,425,453</u>	<u>(49,366,915)</u>	<u>115,328</u>	<u>5,345,631,094</u>
减值准备					
专有技术和 工业产权	(144,330,957)	—	—	—	(144,330,957)
	<u>(144,330,957)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(144,330,957)</u>
账面价值					
土地使用权	4,456,656,247	98,579,761	(34,809,167)	165,794	4,520,592,635
专有技术和 工业产权	207,226,721	137,033,406	—	(3,900)	344,256,227
软件使用权	295,243,303	55,812,286	(14,557,748)	(46,566)	336,451,275
	<u>4,959,126,271</u>	<u>291,425,453</u>	<u>(49,366,915)</u>	<u>115,328</u>	<u>5,201,300,137</u>



2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 16. 无形资产(续)

2014年1-6月，无形资产摊销金额折合人民币132,115,679元(2013年1-12月：折合人民币232,157,365元)。

截至2014年6月30日，本集团正在为账面价值总计折合人民币386,972,594元(2013年12月31日：折合人民币26,769,265元)的土地申请产权证明及办理登记或过户手续。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述土地，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团2014年6月30日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

于2014年6月30日，本集团有账面价值折合人民币4,487,621元(2013年12月31日：零元)的无形资产作为本集团取得银行借款的担保。

研究开发项目支出如下：

#### 2014年1-6月

	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少		期末数 人民币元
			计入当期损益 人民币元	确认为无形资产 人民币元	
开发支出	<u>61,167,419</u>	<u>2,074,216,706</u>	<u>2,073,081,072</u>	<u>(480,503)</u>	<u>61,821,920</u>

#### 2013年1-12月

	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少		年末数 人民币元
			计入当年损益 人民币元	确认为无形资产 人民币元	
开发支出	<u>51,855,957</u>	<u>3,627,198,685</u>	<u>(3,601,584,927)</u>	<u>(16,302,296)</u>	<u>61,167,419</u>

于2014年6月30日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为0.16%(2013年12月31日：0.31%)。

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 17. 商誉

2014年1-6月

	期初数 人民币元	收购子公司 人民币元	外币报表 折算差额 人民币元	期末数 人民币元	减值准备 人民币元
商誉	<u>107,903,902</u>	<u>—</u>	<u>49,849</u>	<u>107,953,751</u>	<u>(46,517,958)</u>

2013年1-12月

	年初数 人民币元	收购子公司 人民币元	外币报表 折算差额 人民币元	年末数 人民币元	减值准备 人民币元
商誉	<u>97,146,528</u>	<u>11,937,054</u>	<u>(1,179,680)</u>	<u>107,903,902</u>	<u>(46,517,958)</u>

2014年6月30日及2013年12月31日商誉减值准备情况如下：

	期末及期初数 人民币元
商誉减值准备	<u>46,517,958</u>

## 18. 长期待摊费用

2014年1-6月

	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	本期摊销 人民币元	其他减少 人民币元	期末数 人民币元
长期待摊费用	<u>34,843,004</u>	<u>6,288,730</u>	<u>(5,971,315)</u>	<u>—</u>	<u>35,160,419</u>

2013年1-12月

	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年摊销 人民币元	其他减少 人民币元	年末数 人民币元
长期待摊费用	<u>30,519,948</u>	<u>14,079,741</u>	<u>(9,510,005)</u>	<u>(246,680)</u>	<u>34,843,004</u>

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 19. 递延所得税资产/负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示：

已确认递延所得税资产和负债：

## 递延所得税资产

	2014年6月30日 人民币元	2013年12月31日 人民币元
预提产品质量保证准备	257,576,688	231,187,585
政府补助	70,824,867	75,104,544
预提中介费	63,677,221	63,677,221
资产减值准备	80,395,136	61,453,861
内部销售未实现利润	37,951,669	41,019,407
预提技术提成费	47,087,911	30,612,942
已计提未支付的员工薪酬	40,945,771	26,270,318
其他	61,211,097	56,867,358
	<b>659,670,360</b>	<b>586,193,236</b>

## 递延所得税负债

	2014年6月30日 人民币元	2013年12月31日 人民币元
收购子公司公允价值调整	27,715,018	29,655,543
因税法与会计折旧年限不同导致的折旧差异	15,306,381	14,682,136
可供出售金融资产公允价值变动	27,969,661	16,235,642
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产持有期间公允价值变动收益	325,313	636,420
	<b>71,316,373</b>	<b>61,209,741</b>

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 19. 递延所得税资产／负债(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2014年6月30日 人民币元	2013年12月31日 人民币元
2014年	<b>332,823,607</b>	332,823,607
2015年	<b>159,785,513</b>	186,586,593
2016年	<b>250,052,248</b>	250,052,248
2017年	<b>144,660,450</b>	144,660,450
2018年	<b>599,119,093</b>	599,119,093
2019年	<b>71,498,494</b>	—
	<b>1,557,939,405</b>	1,513,241,991

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 19. 递延所得税资产/负债(续)

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	可抵扣/ 应纳税 暂时性差异 人民币元	递延所得税 资产或负债 人民币元	可抵扣/ 应纳税 暂时性差异 人民币元	递延所得税 资产或负债 人民币元
<b>递延所得税资产</b>				
预提产品质量保证准备	1,717,177,917	257,576,688	1,541,250,567	231,187,585
政府补助	472,165,782	70,824,867	500,696,960	75,104,544
预提中介费	424,514,808	63,677,221	424,514,807	63,677,221
资产减值准备	535,967,571	80,395,136	409,692,407	61,453,861
内部销售未实现利润	253,011,125	37,951,669	273,462,713	41,019,407
预提技术提成费	313,919,408	47,087,911	204,086,280	30,612,942
已计提未支付的员工薪酬	272,971,807	40,945,771	175,135,453	26,270,318
其他	408,073,979	61,211,097	379,115,720	56,867,358
	<b>4,397,802,397</b>	<b>659,670,360</b>	<b>3,907,954,907</b>	<b>586,193,236</b>
<b>递延所得税负债</b>				
收购子公司公允价值调整	184,766,788	27,715,018	128,530,863	29,655,543
因税法与会计折旧年限 不同导致的折旧差异	102,042,539	15,306,381	59,927,086	14,682,136
可供出售金融资产 公允价值变动	186,464,407	27,969,661	108,237,613	16,235,642
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产持 有期间公允价值变动收益	2,168,751	325,313	4,242,800	636,420
	<b>475,442,485</b>	<b>71,316,373</b>	<b>300,938,362</b>	<b>61,209,741</b>

根据本公司对未来5年的盈利预测结果，本公司认为在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损，因此确认相关递延所得税资产。

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 20. 其他非流动资产

	2014年6月30日 人民币元	2013年12月31日 人民币元
预付投资款	3,000,000	3,000,000
预付土地款	371,798,523	494,425,634
预付工程设备款	45,351,509	29,830,860
预付无形资产采购款	7,434,243	7,434,243
其他(注)	766,616,689	487,274,096
	<b>1,194,200,964</b>	<b>1,021,964,833</b>

注： 主要为本集团与BT项目相关的金融资产。

## 21. 资产减值准备

	2014年1-6月							期末数 人民币元
	期初数 人民币元	本期计提 人民币元	收购子公司 转入 人民币元	本期减少			外币报表 折算差额 人民币元	
				转回 人民币元	转出 人民币元	核销 人民币元		
坏账准备	951,494,074	362,209,015	—	(47,497,190)	—	(90,178)	39,041	1,266,154,762
存货跌价准备	645,043,180	183,379,869	—	(13,534,092)	(47,623,914)	—	2,473,017	769,738,060
长期股权投资减值准备	220,000	—	—	—	—	—	—	220,000
固定资产减值准备	93,665,818	1,865,689	—	—	(4,021,739)	(1,171,582)	—	90,338,186
在建工程减值准备	576,000	—	—	—	—	—	—	576,000
无形资产减值准备	144,330,957	—	—	—	—	—	—	144,330,957
商誉减值准备	46,517,958	—	—	—	—	—	—	46,517,958
应收股利减值准备	11,249,004	—	—	—	—	—	—	11,249,004
	<b>1,893,096,991</b>	<b>547,454,573</b>	<b>—</b>	<b>(61,031,282)</b>	<b>(51,645,653)</b>	<b>(1,261,760)</b>	<b>2,512,058</b>	<b>2,329,124,927</b>

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 21. 资产减值准备(续)

	2013年1-12月							期末数
	期初数	本期计提	收购子公司 转入	本期减少			外币报表 折算差额	
				转回	转出	核销		
人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元		
坏账准备	943,241,426	331,092,510	691,460	(289,644,219)	—	(33,866,343)	(20,760)	951,494,074
存货跌价准备	644,510,572	307,280,467	—	(170,876,895)	(101,957,171)	(33,825,146)	(88,647)	645,043,180
长期股权投资减值准备	220,000	—	—	—	—	—	—	220,000
固定资产减值准备	95,537,117	—	—	—	(797,226)	(1,074,073)	—	93,665,818
在建工程减值准备	576,000	—	—	—	—	—	—	576,000
无形资产减值准备	144,330,957	—	—	—	—	—	—	144,330,957
商誉减值准备	—	46,517,958	—	—	—	—	—	46,517,958
应收股利减值准备	11,249,004	—	—	—	—	—	—	11,249,004
	<u>1,839,665,076</u>	<u>684,890,935</u>	<u>691,460</u>	<u>(460,521,114)</u>	<u>(102,754,397)</u>	<u>(68,765,562)</u>	<u>(109,407)</u>	<u>1,893,096,991</u>

## 22. 短期借款

	2014年6月30日 人民币元	2013年12月31日 人民币元
质押借款	<b>1,292,860,173</b>	13,860,173
抵押借款	<b>18,576,212</b>	2,195,132
保证借款	<b>3,000,000</b>	124,700,000
信用借款	<b>11,476,908,419</b>	4,934,975,978
	<b><u>12,791,344,804</u></b>	<u>5,075,731,283</u>

于2014年6月30日，短期借款年利率为免息-6.60%（2013年12月31日：免息-6.60%）。

于2014年6月30日，由常州昕开投资有限公司为本集团短期借款提供担保的金额折合人民币3,000,000元（2013年12月31日：人民币124,700,000元）。

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 23. 应付短期融资券

2014年1-6月

	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末数 人民币元
应付短期融资券	<u>2,000,000,000</u>	<u>4,000,000,000</u>	<u>(2,000,000,000)</u>	<u>4,000,000,000</u>

2013年1-12月

	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末数 人民币元
应付短期融资券	<u>2,000,000,000</u>	<u>8,500,000,000</u>	<u>(8,500,000,000)</u>	<u>2,000,000,000</u>

于2014年6月30日，应付短期融资券余额列示如下：

	面值 人民币元	发行日期	债券期限	发行金额 人民币元	应计利息 人民币元	已付利息 人民币元	应付利息 人民币元	期末余额 人民币元
2014年度第一期超短期融资券(14南车SCP001)	<u>2,000,000,000</u>	2014年2月26日	270天	<u>2,000,000,000</u>	<u>33,148,148</u>	—	<u>33,148,148</u>	<u>2,000,000,000</u>
2014年度第二期超短期融资券(14南车SCP002)	<u>2,000,000,000</u>	2014年2月26日	180天	<u>2,000,000,000</u>	<u>33,333,333</u>	—	<u>33,333,333</u>	<u>2,000,000,000</u>
	<u>4,000,000,000</u>			<u>4,000,000,000</u>	<u>66,481,481</u>	—	<u>66,481,481</u>	<u>4,000,000,000</u>

于2013年12月31日，应付短期融资券余额列示如下：

	面值 人民币元	发行日期	债券期限	发行金额 人民币元	应计利息 人民币元	已付利息 人民币元	应付利息 人民币元	年末余额 人民币元
中国南车股份有限公司 2013年度 第五期超短期融资券 (13南车SCP005)	<u>2,000,000,000</u>	2013年9月4日	180天	<u>2,000,000,000</u>	<u>28,800,000</u>	—	<u>28,800,000</u>	<u>2,000,000,000</u>



2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 24. 应付票据

	2014年6月30日 人民币元	2013年12月31日 人民币元
商业承兑汇票	752,131,937	233,057,530
银行承兑汇票	9,822,118,998	13,341,901,034
	<b>10,574,250,935</b>	<b>13,574,958,564</b>

## 25. 应付账款

应付账款不计息，并通常在6个月内偿还。

外币应付账款余额明细如下：

	2014年6月30日		
	原币	汇率	折合人民币
欧元	1,884,806	8.3946	15,822,196
港币	537,972,302	0.7938	427,015,514
瑞士法郎	1,067,011	6.9738	7,441,124
美元	27,173,457	6.1528	167,192,844
日元	8,578,769,142	0.0608	521,589,164
加拿大元	2,123,672	5.7686	12,250,614
英镑	23	10.4978	241
马来西亚林吉特	71,980,060	1.9266	138,673,871
澳大利亚元	561,242	5.8064	3,258,794
南非卡特	36,938,723	0.5800	21,424,459
土耳其里拉	437,432	2.8986	1,267,940
			<b>1,315,936,761</b>

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 25. 应付账款(续)

	2013年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
欧元	100,695,694	8.4189	847,746,976
港币	220,194,222	0.7862	173,116,697
瑞士法郎	15,539,769	6.8617	106,629,233
美元	15,971,625	6.0969	97,377,402
日元	1,271,174,682	0.0581	73,855,249
加拿大元	2,662,509	5.4301	14,457,689
英镑	514,940	10.0556	5,178,026
马来西亚林吉特	1,798,474	1.8543	3,334,910
澳大利亚元	398,745	5.7259	2,283,172
南非卡特	449,876	0.5817	261,693
土耳其里拉	20,730	2.8551	59,187
			<u>1,324,300,234</u>

于2014年6月30日，本账户余额中持本公司5%或以上表决权股份的股东单位和关联方的款项，其明细资料在附注七、关联方关系及其交易中披露。

于2014年6月30日，本集团无账龄超过1年的大额应付账款。

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 26. 应付职工薪酬

	2014年1-6月				
	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	外币报表折算差额 人民币元	期末数 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	408,925,404	3,349,650,997	(3,210,285,526)	(914,296)	547,376,579
职工福利费	30,385,189	222,888,094	(221,461,370)	2,460	31,814,373
社会保险费	120,364,789	984,109,238	(954,769,179)	(8,098)	149,696,750
其中：1. 医疗保险费	38,888,052	242,680,093	(239,083,729)	—	42,484,416
2. 基本养老保险费	23,463,004	551,950,246	(537,352,459)	(5,306)	38,055,485
3. 年金缴费	27,999,585	92,681,978	(85,267,920)	—	35,413,643
4. 失业保险费	18,784,698	36,174,496	(34,001,705)	—	20,957,489
5. 工伤保险费	6,157,437	37,818,899	(37,270,927)	(2,792)	6,702,617
6. 生育保险费	5,072,013	22,803,526	(21,792,439)	—	6,083,100
住房公积金	10,051,626	322,669,654	(320,071,594)	—	12,649,686
工会经费和职工教育经费	42,603,867	110,695,534	(82,886,772)	(390)	70,412,239
离、退休和内退福利	127,820,000	56,501,642	(59,459,939)	—	124,861,703
遗属福利	5,590,000	5,026,842	(2,068,545)	—	8,548,297
其他	15,672,184	3,494,193	(9,827,536)	—	9,338,841
	<b>761,413,059</b>	<b>5,055,036,194</b>	<b>(4,860,830,461)</b>	<b>(920,324)</b>	<b>954,698,468</b>

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 26. 应付职工薪酬(续)

	2013年1-12月				
	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	外币报表折算差额 人民币元	年末数 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	260,552,713	6,450,161,583	(6,301,608,199)	(180,693)	408,925,404
职工福利费	30,053,423	537,603,896	(537,272,130)	—	30,385,189
社会保险费	111,670,056	1,881,786,543	(1,873,091,735)	(75)	120,364,789
其中：1. 医疗保险费	38,278,821	454,277,220	(453,667,989)	—	38,888,052
2. 基本养老保险费	27,210,442	1,061,210,458	(1,064,957,821)	(75)	23,463,004
3. 年金缴费	21,476,413	178,372,607	(171,849,435)	—	27,999,585
4. 失业保险费	14,765,263	81,332,963	(77,313,528)	—	18,784,698
5. 工伤保险费	5,665,995	67,347,429	(66,855,987)	—	6,157,437
6. 生育保险费	4,273,122	39,245,866	(38,446,975)	—	5,072,013
住房公积金	21,927,710	622,831,860	(634,707,944)	—	10,051,626
工会经费和职工教育经费	27,596,667	244,557,523	(229,550,323)	—	42,603,867
离、退休和内退福利	132,720,000	126,510,000	(131,410,000)	—	127,820,000
遗属福利	5,480,000	5,730,000	(5,620,000)	—	5,590,000
其他	4,869,718	24,651,502	(13,849,036)	—	15,672,184
	<u>594,870,287</u>	<u>9,893,832,907</u>	<u>(9,727,109,367)</u>	<u>(180,768)</u>	<u>761,413,059</u>

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 27. 应交税费

	2014年 6月30日 人民币元	2013年 12月31日 人民币元
增值税	437,542,612	747,054,751
企业所得税	466,526,730	500,683,908
个人所得税	33,756,717	64,578,411
城市维护建设税	26,561,602	69,227,645
教育费附加	44,343,408	84,688,014
城镇土地使用税	15,671,349	17,749,203
房产税	19,282,189	20,524,022
其他	43,965,808	69,622,652
	<b>1,087,650,415</b>	<b>1,574,128,606</b>

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 28. 应付股利

	2014年 6月30日 人民币元	2013年 12月31日 人民币元
南车集团及其子公司	710,046,617	—
全国社会保障基金理事会	27,000,000	—
新加坡麦达斯控股公司	—	8,775,000
常州昕开投资有限公司	15,903,226	15,903,226
青岛欧特美交通设备有限公司	11,232,000	11,232,000
江阴市茂达铸造有限公司	—	1,470,000
日本KYB公司	—	12,117,834
中铁四局集团有限公司	980,835	980,835
常州市多维电器有限公司	10,967,742	10,967,742
东阳有限公司	4,050,000	4,050,000
广州中车铁路机车车辆销售租赁有限公司	2,808,000	2,808,000
福建海鹏经贸有限公司	2,246,400	2,246,400
南京市浦口区国有资产投资经营有限公司	—	1,350,000
中铁物华资产管理中心	7,020,000	7,020,000
昆明中铁大型养路机械集团有限公司	3,430,000	—
大众流通股	696,788,673	—
其他	8,907,067	1,007,206
	<b>1,501,380,560</b>	<b>79,928,243</b>

## 29. 应付利息

	2014年 6月30日 人民币元	2013年 12月31日 人民币元
短期债券利息	66,481,481	28,800,000
应付债券利息	34,312,502	99,020,836
	<b>100,793,983</b>	<b>127,820,836</b>

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 30. 其他应付款

外币其他应付款余额明细如下：

	2014年6月30日		
	原币	汇率	折合人民币
美元	1,061,756	6.1528	6,532,773
港币	1,495,423	0.7938	1,186,997
欧元	670,032	8.3946	5,624,647
英镑	14,510	10.4978	152,328
澳大利亚元	443,868	5.8064	2,577,275
加拿大元	11,028,906	5.7686	63,621,348
瑞士法郎	423,985	6.9738	2,956,785
马来西亚林吉特	81,120	1.9266	156,282
南非卡特	399,253	0.5811	232,000
土耳其里拉	110,701	2.8986	320,872
			<b>83,361,307</b>

	2013年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
美元	8,313,527	6.0969	50,686,743
港币	1,439,467	0.7862	1,131,709
欧元	73,900	8.4189	622,157
英镑	568,437	10.0556	5,715,971
澳大利亚元	91,440	5.7259	523,576
加拿大元	335,227	5.4301	1,820,315
			<b>60,500,471</b>

于2014年6月30日，本账户余额中持本公司5%或以上表决权股份的股东单位和关联方的款项，其明细资料在附注七、关联方关系及其交易中披露。

于2014年6月30日，本集团无账龄超过1年的大额其他应付款。

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 31. 一年内到期的非流动负债

	2014年 6月30日 人民币元	2013年 12月31日 人民币元
一年内到期的长期借款	<b>813,357,325</b>	530,560,663
一年内到期的预计负债(附注35)	<b>688,216,173</b>	648,175,917
一年内到期的递延收益(附注36)	<b>165,380,502</b>	234,832,106
一年内到期的长期应付款(附注34)	<b>56,423,693</b>	—
	<b>1,723,377,693</b>	1,413,568,686

一年内到期的长期借款如下：

	2014年 6月30日 人民币元	2013年 12月31日 人民币元
质押借款	<b>5,000,000</b>	—
抵押借款	<b>26,354,638</b>	16,391,788
保证借款	<b>30,000,000</b>	200,863,123
信用借款	<b>752,002,687</b>	313,305,752
	<b>813,357,325</b>	530,560,663

于2014年6月30日，一年内到期的长期借款年利率为0.06%-7.04%（2013年12月31日：免息-7.00%）。



2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 31. 一年内到期的非流动负债(续)

于2014年6月30日，金额前五名的一年内到期的长期借款如下：

	借款合同 起始日	借款合同 最终到期日	币种	利率 (%)	2014年 6月30日	2013年 12月31日
					外币	外币
(1)	2012年7月18日	2014年7月17日	人民币	4.20	300,000,000	300,000,000
(2)	2012年6月18日	2015年6月18日	人民币	4.20	300,000,000	—
(3)	2012年6月12日	2015年6月12日	人民币	4.92	42,500,000	—
(4)	2012年6月25日	2015年6月12日	人民币	4.92	42,500,000	—
(5)	2012年1月4日	2014年10月13日	人民币	6.40	36,000,000	37,000,000
					<b>721,000,000</b>	<b>337,000,000</b>

一年内到期的递延收益如下：

	2014年 6月30日 人民币元	2013年 12月31日 人民币元
与资产相关的政府补助	73,089,020	64,465,946
与收益相关的政府补助	92,291,482	170,366,160
	<b>165,380,502</b>	<b>234,832,106</b>

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 32. 长期借款

	2014年 6月30日 人民币元	2013年 12月31日 人民币元
抵押借款	986,757	20,515,928
保证借款	56,072,354	355,999,014
信用借款	<u>309,203,202</u>	<u>191,995,592</u>
	<u><b>366,262,313</b></u>	<u>568,510,534</u>

于2014年6月30日，由广西玉柴机器集团有限公司为本集团长期借款提供担保的金额折合人民币78,000,000元(2013年12月31日：78,000,000元)。

于2014年6月30日，长期借款年利率为免息-7.04%(2013年12月31日：免息-7.00%)。

于2014年6月30日，金额前五名的长期借款如下：

	借款合同 起始日	借款合同 最终到期日	币种	利率	2014年6月30日 本币
(1)	2014年3月31日	2016年11月30日	人民币	7.04%	105,000,000
(2)	2014年5月21日	2016年11月30日	人民币	7.04%	76,500,000
(3)	2013年5月13日	2016年5月13日	英镑	2.75%	31,536,386
(4)	2014年5月20日	2016年5月19日	人民币	6.51%	24,000,000
(5)	2009年11月30日	2015年12月29日	人民币	6.22%	<u>18,000,000</u>

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 33. 应付债券

## 2014年1-6月

	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	期末数 人民币元
中国南车股份有限公司2013年 公司债券(第一期)5年期	1,500,000,000	—	1,500,000,000
中国南车股份有限公司2013年 公司债券(第一期)10年期	1,500,000,000	—	1,500,000,000
株洲时代新材料科技 股份有限公司2014年度 第一期中期票据3年期	—	700,000,000	700,000,000
合计	<b>3,000,000,000</b>	<b>700,000,000</b>	<b>3700,000,000</b>

## 2013年1-12月

	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	年末数 人民币元
中国南车股份有限公司2013年 公司债券(第一期)5年期	—	1,500,000,000	1,500,000,000
中国南车股份有限公司2013年 公司债券(第一期)10年期	—	1,500,000,000	1,500,000,000
合计	—	<b>3,000,000,000</b>	<b>3,000,000,000</b>

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 33. 应付债券

于2014年6月30日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
中国南车股份有限公司 2013年公司 债券(第一期)5年期	1,500,000,000	2013年4月22日	5年	1,500,000,000	47,979,168	34,270,834	69,129,168	13,120,834	1,500,000,000
中国南车股份有限公司 2013年公司 债券(第一期)10年期	1,500,000,000	2013年4月22日	10年	1,500,000,000	51,041,668	36,458,334	73,541,668	13,958,334	1,500,000,000
株洲时代新材料科技股份 有限公司 2014年度第一期中期票据 3年期	700,000,000	2014年4月24日	3年	700,000,000	—	7,233,334	—	7,233,334	700,000,000
合计	3,700,000,000			3,700,000,000	99,020,836	77,962,502	142,670,836	34,312,502	3,700,000,000

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 34. 长期应付款

	2014年 6月30日 人民币元	2013年 12月31日 人民币元
应付融资租赁款	184,832,756	—
减：一年内到期的应付融资租赁款	(56,423,693)	—
	<b>128,409,063</b>	—

长期应付款中的应付融资租赁明细如下：

	2014年 6月30日 人民币元	2013年 12月31日 人民币元
资产负债表日后第1年	56,423,693	—
资产负债表日后第2年	56,423,693	—
资产负债表日后第3年	56,423,693	—
以后年度	45,957,302	—
最低租赁付款额合计	215,228,381	—
减：未确认融资费用	(30,395,625)	—
应付融资租赁额	<b>184,832,756</b>	—

长期应付款和一年内到期的长期应付款情况：

单位	期限	初始金额	利率(%)	期末余额
长期应付款				
长期应付款单位1	4年	225,694,770	5.76	184,832,756
一年内到期的 长期应付款				
长期应付款单位1	4年	225,694,770	5.76	56,423,693

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 35. 预计负债

## 2014年1-6月

	产品质量保证准备 人民币元	其他 人民币元	合计 人民币元
期初数	1,742,481,258	53,775,362	1,796,256,620
本期增加	706,361,895	—	706,361,895
本期减少	(312,483,638)	—	(312,483,638)
期末数	2,136,359,515	53,775,362	2,190,134,877
减：一年内到期的预计负债	(656,641,466)	(31,574,707)	(688,216,173)
	<b>1,479,718,049</b>	<b>22,200,655</b>	<b>1,501,918,704</b>

## 2013年1-12月

	产品质量保证准备 人民币元	其他 人民币元	合计 人民币元
年初数	1,451,681,872	125,914,026	1,577,595,898
本年增加	1,065,748,491	3,223,668	1,068,972,159
本年减少	(774,949,105)	(75,362,332)	(850,311,437)
年末数	1,742,481,258	53,775,362	1,796,256,620
减：一年内到期的预计负债	(595,196,280)	(52,979,637)	(648,175,917)
	<b>1,147,284,978</b>	<b>795,725</b>	<b>1,148,080,703</b>

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 36. 其他非流动负债

	2014年 6月30日 人民币元	2013年 12月31日 人民币元
应付离、退休和内退福利(注1)	1,148,093,250	1,179,320,000
应付遗属福利(注1)	52,310,750	53,630,000
递延收益(注2)	1,779,630,319	1,815,031,849
其他	223,140,195	148,798,972
	<b>3,203,174,514</b>	<b>3,196,780,821</b>

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

注2：递延收益如下：

	2014年 6月30日 人民币元	2013年 12月31日 人民币元
与资产相关的政府补助	1,295,536,198	1,371,606,472
与收益相关的政府补助	649,474,623	678,257,483
	<b>1,945,010,821</b>	2,049,863,955
减：一年内到期的递延收益	(165,380,502)	(234,832,106)
	<b>1,779,630,319</b>	<b>1,815,031,849</b>

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 36. 其他非流动负债(续)

于2014年6月30日·涉及政府补助的负债项目如下:

	期初余额	本期新增	本期计入 营业外收入	其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
改制科研机构经费	12,000	3,900,000	(3,900,000)	—	12,000	收益
科技项目拨款	749,983,571	75,611,373	(84,207,793)	(15,770,000)	666,276,618	资产/收益
拆迁补偿款	841,524,652	96,640,721	(146,478,125)	—	851,027,781	资产/收益
其他	458,343,732	18,746,220	(49,395,530)	—	427,694,422	资产/收益
	<u>2,049,863,955</u>	<u>194,898,314</u>	<u>(283,981,448)</u>	<u>(15,770,000)</u>	<u>1,945,010,821</u>	

于2013年12月31日·涉及政府补助的负债项目如下:

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
改制科研机构经费	—	19,813,966	(19,801,966)	—	12,000	收益
科技项目拨款	699,859,961	413,337,787	(363,214,177)	—	749,983,571	资产/收益
拆迁补偿款	88,802,438	1,076,000,000	(323,277,786)	—	841,524,652	资产/收益
其他	409,958,859	449,518,709	(222,673,836)	(178,460,000)	458,343,732	资产/收益
	<u>1,198,621,258</u>	<u>1,958,670,462</u>	<u>(928,967,765)</u>	<u>(178,460,000)</u>	<u>2,049,863,955</u>	



2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 37. 股本

	2014年1-6月				
	期初数		本期增/ (减)股数	期末数	
	股数	比例 (%)	非公开发行 (注2)	股数	比例 (%)
一. 有限售条件股份					
1. 南车集团	1,362,103,700	9.87	—	1,362,103,700	9.87
2. 其他	300,000,000	2.17	—	300,000,000	2.17
有限售条件股份合计	1,662,103,700	12.04	—	1,662,103,700	12.04
二. 无限售条件股份					
1. 人民币普通股(注1)	10,116,896,300	73.29	—	10,116,896,300	73.29
2. 境外上市的外资股	2,024,000,000	14.67	—	2,024,000,000	14.67
无限售条件股份合计	12,140,896,300	87.96	—	12,140,896,300	87.96
三. 股份总数	13,803,000,000	100.00	—	13,803,000,000	100.00

	2013年1-12月				
	年初数		本年增/(减) 股数	年末数	
	股数	比例 (%)	非公开发行 (注2)	股数	比例 (%)
一. 有限售条件股份					
1. 南车集团	1,362,103,700	9.87	—	1,362,103,700	9.87
2. 其他	900,896,300	6.52	(600,896,300)	300,000,000	2.17
有限售条件股份合计	2,263,000,000	16.39	(600,896,300)	1,662,103,700	12.04
二. 无限售条件股份					
1. 人民币普通股(注1)	9,516,000,000	68.94	600,896,300	10,116,896,300	73.29
2. 境外上市的外资股	2,024,000,000	14.67	—	2,024,000,000	14.67
无限售条件股份合计	11,540,000,000	83.61	600,896,300	12,140,896,300	87.96
三. 股份总数	13,803,000,000	100.00	—	13,803,000,000	100.00

注1：2013年南车集团从A股股票流通市场增持人民币普通股后，截至2014年6月30日及2013年12月31日，人民币普通股累计由南车集团持有6,431,083,642股。

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

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 38. 资本公积

2014年1-6月

	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末数 人民币元
股本溢价	9,917,456,697	—	—	9,917,456,697
股份支付	79,248,279	—	(38,041,952)	41,206,327
重新计量设定收益计划 净负债导致的变动	131,970,000	—	—	131,970,000
可供出售金融资产公允 价值变动的净额	138,703,005	—	(50,309,750)	88,393,255
其他资本公积	13,692,234	—	(17,071,043)	(3,378,809)
	<u>10,281,070,215</u>	<u>—</u>	<u>(105,422,745)</u>	<u>10,175,647,470</u>

2013年1-12月

	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末数 人民币元
股本溢价	9,410,695,107	506,761,590	—	9,917,456,697
股份支付	90,105,919	—	(10,857,640)	79,248,279
重新计量设定收益计划 净负债导致的变动	—	131,970,000	—	131,970,000
可供出售金融资产公允 价值变动的净额	(168,965,285)	307,668,290	—	138,703,005
其他资本公积	13,692,234	—	—	13,692,234
	<u>9,345,527,975</u>	<u>946,399,880</u>	<u>(10,857,640)</u>	<u>10,281,070,215</u>

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 39. 盈余公积

## 2014年1-6月

	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	期末数 人民币元
法定盈余公积	<u>1,043,984,462</u>	<u>—</u>	<u>1,043,984,462</u>

## 2013年1-12月

	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	年末数 人民币元
法定盈余公积	<u>766,000,714</u>	<u>277,983,748</u>	<u>1,043,984,462</u>

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

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

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 40. 未分配利润

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-12月 人民币元
上年年末余额	<b>11,485,391,120</b>	8,865,673,294
期/年初未分配利润	<b>11,485,391,120</b>	8,865,673,294
归属于母公司股东的净利润	<b>2,061,910,780</b>	4,139,971,574
减：提取法定盈余公积	—	277,983,748
应付普通股现金股利	<b>1,242,270,000</b>	1,242,270,000
期/年末未分配利润	<b>12,305,031,900</b>	11,485,391,120

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

本公司2013年度利润分配方案已经2014年6月16日召开的2013年度股东大会审议通过，以本公司总股本13,803,000,000股为基数，向全体股东派发2013年度红利，每股派发现金红利人民币0.09元(含税)，共计人民币1,242,270,000元。

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

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 41. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
主营业务收入	49,959,649,652	36,544,742,478
其他业务收入	384,501,580	332,031,466
利息收入	71,174,844	51,811,890
手续费及佣金	750,000	—
	<b>50,416,076,076</b>	<b>36,928,585,834</b>

营业成本列示如下：

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
主营业务成本	40,297,950,408	30,234,126,194
其他业务成本	358,446,035	284,732,393
	<b>40,656,396,443</b>	<b>30,518,858,587</b>

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 41. 营业收入及成本(续)

2014年1-6月·前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入比例
	人民币元	(%) 人民币元
单位1	<b>21,062,086,098</b>	<b>42</b>
单位2	<b>1,848,739,553</b>	<b>4</b>
单位3	<b>930,935,343</b>	<b>2</b>
单位4	<b>896,595,498</b>	<b>2</b>
单位5	<b>890,458,119</b>	<b>2</b>
	<b>25,628,814,611</b>	<b>52</b>

2013年1-6月·前五名客户的营业收入如下：

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

注：在统计前五名客户的营业收入时，将中国铁路总公司及附属公司视为一名客户。

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 42. 营业税金及附加

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
营业税	12,947,570	15,941,001
城市维护建设税	143,187,491	84,079,716
教育费附加	101,276,140	58,841,746
其他	12,105,407	5,404,689
	<b>269,516,608</b>	164,267,152

计缴标准参见附注三、税项。

## 43. 销售费用

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
预计产品质量保证准备	689,942,824	257,540,026
海外销售费	248,297,814	167,961,157
职工薪酬	220,661,730	184,167,872
运输费	169,639,345	143,480,578
其他	341,182,907	290,544,781
	<b>1,669,724,620</b>	1,043,694,414

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 44. 管理费用

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
职工薪酬(不含设定收益计划下的员工薪酬)	<b>1,403,111,618</b>	1,143,580,047
技术研发费	<b>1,598,221,702</b>	1,186,947,424
折旧费	<b>160,041,531</b>	137,646,246
其他	<b>1,081,338,207</b>	800,452,545
	<b>4,242,713,058</b>	3,268,626,262

## 45. 财务费用

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
利息支出	<b>322,853,623</b>	294,838,380
减：利息收入	<b>82,820,451</b>	72,764,185
减：利息资本化金额	<b>26,906,283</b>	20,184,822
汇兑损益	<b>30,028,976</b>	13,584,286
金融机构手续费	<b>57,189,010</b>	48,643,446
现金折扣	<b>(11,741,687)</b>	—
其他	<b>369,740</b>	75,151
	<b>288,972,928</b>	264,192,256

借款费用资本化金额已计入在建工程。



2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 46. 资产减值损失

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
坏账损失	314,711,825	110,899,974
存货跌价损失	169,845,777	95,700,528
其他减值损失	1,865,689	—
	<b>486,423,291</b>	206,600,502

## 47. 公允价值变动收益/(损失)

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
交易性金融资产(注)	<b>(1,741,417)</b>	4,782,127

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

## 48. 投资收益

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
成本法核算的长期股权投资收益	786,620	112,196
权益法核算的长期股权投资收益	174,082,092	243,888,596
其中：联营企业投资收益	1,840,552	6,204,603
合营企业投资收益	172,241,540	237,683,993
处置持有可供出售金融资产取得的投资收益	—	56,218,340
理财产品收益	28,920,293	—
	<b>203,789,005</b>	300,219,132

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 48. 投资收益(续)

权益法核算的长期股权投资收益中，占利润总额比例最高的前五家投资单位如下：

	2014年1-6月 金额 人民币元
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	<b>132,583,863</b>
株洲时菱交通设备有限公司	<b>33,800,373</b>
贵阳沃顿科技有限公司	<b>17,481,047</b>
株洲南车时代高新投资担保有限责任公司	<b>3,344,992</b>
湖南黄海南车汽车销售有限公司	<b>1,624,021</b>
	<b>188,834,296</b>
	2013年1-6月 金额 人民币元
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	242,139,778
北京时代沃顿科技有限公司	13,384,313
湖南黄海南车汽车销售有限公司	4,166,981
株洲南车时代高新投资担保有限责任公司	1,457,195
常州朗锐东洋传动技术有限公司	1,274,718
	262,422,985

于2014年6月30日，本集团投资收益的汇回均无重大限制。

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 49. 营业外收入

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
非流动资产处置利得	<b>3,880,986</b>	2,446,280
其中：固定资产处置利得	<b>3,373,821</b>	2,446,280
无形资产处置利得	<b>507,165</b>	—
政府补助	<b>367,693,202</b>	206,332,239
盘盈利得	<b>29,526</b>	12,058
违约赔偿收入	<b>5,113,124</b>	2,731,436
无法支付的款项	<b>1,984,725</b>	900,267
其他	<b>10,471,632</b>	50,905,836
	<b>389,173,195</b>	263,328,116

计入当期损益的政府补助如下：

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
增值税退税(注)	<b>76,822,095</b>	3,072,991
改制科研机构经费	<b>3,900,000</b>	11,610,000
科技项目拨款	<b>89,096,347</b>	123,626,301
拆迁补偿款	<b>146,478,125</b>	1,099,151
其他	<b>51,396,635</b>	66,923,796
	<b>367,693,202</b>	206,332,239

注：2014年上半年及2013年上半年主要为依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)，本集团所收增值税超税负退税。

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 50. 营业外支出

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
非流动资产处置损失	67,866,992	3,305,688
其中：固定资产处置损失	67,866,992	3,305,688
违约金及罚款支出	2,366,702	2,888,448
搬迁费用支出	81,782,395	—
对外捐赠	117,000	205,400
非常损失	3,111,499	47,006
其他	6,113,127	6,242,296
	<b>161,357,715</b>	12,688,838

## 51. 所得税费用

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
当期所得税费用	689,692,964	404,355,989
递延所得税费用	(75,104,511)	(60,118,741)
	<b>614,588,453</b>	344,237,248

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 51. 所得税费用(续)

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
利润总额	<b>3,232,192,196</b>	2,017,987,198
按法定税率25%计算的所得税费用(注1)	<b>808,048,049</b>	504,496,800
某些子公司适用不同税率的影响	<b>(259,315,252)</b>	(192,643,798)
对以前期间当期所得税的调整	<b>(15,392,340)</b>	(1,582,765)
归属于合营企业和联营企业的损益	<b>(26,954,156)</b>	(36,579,489)
不可抵扣的费用	<b>57,598,269</b>	65,482,074
利用以前年度可抵扣亏损	<b>(4,020,162)</b>	(24,032,977)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣税务亏损	<b>95,926,575</b>	63,118,226
其他税收优惠(注2)	<b>(41,302,530)</b>	(34,020,823)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<b>614,588,453</b>	344,237,248

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

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

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 52. 每股收益

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

基本每股收益的具体计算如下：

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<b>2,061,910,780</b>	1,461,405,885
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<b>13,803,000,000</b>	13,803,000,000
基本每股收益(元/股)	<b>0.15</b>	0.11
稀释每股收益(元/股)	<b>0.15</b>	0.11

截至2014年6月30日，本公司的稀释性潜在普通股为本公司于2011年4月27日向公司董事及高级管理人员(不含独立董事)、对公司经营业绩和持续发展有直接影响的技术骨干和管理骨干授予的A股股票期权。

### 53. 其他综合收益

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
可供出售金融资产公允价值变动	<b>(38,575,731)</b>	177,978,670
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	<b>11,734,019</b>	13,250,016
	<b>(50,309,750)</b>	164,728,654
外币报表折算差额	<b>25,458,364</b>	(33,155,169)
	<b>(24,851,386)</b>	131,573,485

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 54. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
将净利润调节为经营活动产生的现金流量净额：		
净利润	<b>2,617,603,743</b>	1,673,749,950
加：资产减值准备	<b>486,423,291</b>	206,600,502
固定资产折旧	<b>1,097,964,476</b>	840,698,819
无形资产摊销	<b>132,115,679</b>	110,117,921
长期待摊费用摊销	<b>5,971,315</b>	4,322,895
股份支付	<b>(38,041,952)</b>	(25,810,041)
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	<b>63,986,006</b>	859,408
公允价值变动损失／(收益)	<b>1,741,417</b>	(4,782,127)
财务费用	<b>329,629,388</b>	315,146,628
投资收益	<b>(203,789,005)</b>	(300,219,132)
递延所得税资产的增加	<b>(73,477,123)</b>	(63,965,603)
递延所得税负债的增加／(减少)	<b>(1,627,388)</b>	4,990,163
存货的增加	<b>(10,050,288,473)</b>	(3,228,371,007)
经营性应收项目的(增加)／减少	<b>(6,653,617,360)</b>	1,515,928,134
经营性应付项目的增加／(减少)	<b>7,535,368,577</b>	(4,299,730,255)
经营活动产生的现金流量净额	<b>(4,750,037,409)</b>	(3,250,463,745)

## (2) 现金及现金等价物净变动

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
现金的期末余额	<b>14,601,974,061</b>	12,223,536,570
减：现金的期初余额	<b>14,008,703,847</b>	14,452,265,455
现金及现金等价物净增加／(减少)额	<b>593,270,214</b>	(2,228,728,885)

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

## 54. 现金流量表补充资料(续)

## (3) 现金和现金等价物

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
现金		
其中：库存现金	4,241,523	1,782,630
可随时用于支付的银行存款	<u>14,597,732,538</u>	<u>12,221,753,940</u>
期末现金及现金等价物余额	<u>14,601,974,061</u>	<u>12,223,536,570</u>

## 55. 股份支付

本期发生的股份支付费用如下：

	2014年1-6月 金额 人民币元
以权益结算的股份支付	
其中：冲回第二批失效股票期权以前年度确认的费用	(44,550,259)
第三批股票确认的期权费用	<u>6,508,307</u>
	<u>(38,041,952)</u>

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



2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 55. 股份支付(续)

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

#### 可以行权最高比例

#### 相关比例购股权的归属期

第一批：不超过获授期权总量1/3	自授予日起24个月后的首个交易日 至授予日起60个月的最后一个交易日
第二批：不超过获授期权总量1/3	自授予日起36个月后的首个交易日 至授予日起72个月的最后一个交易日
第三批：不超过获授期权总量1/3	自授予日起48个月后的首个交易日 至授予日起84个月的最后一个交易日

未满足生效条件的股票期权全部作废，并由本公司统一注销。

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

2011年授予的股票期权的公允价值为人民币151,009,745元。本期由于第二批可行权股票期权失效，本集团冲回以前年度确认的第二批可行权股票期权费用为人民币44,550,260元。同时本集团于本期确认第三期股票的期权费用为人民币6,508,307元(2013年6月30日年确认第二、三期股票的期权费用为：人民币14,659,000)。

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

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

2014年6月30日

## 五. 合并财务报表主要项目注释(续)

### 55. 股份支付(续)

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

公允价值未考虑所授予股票期权的其他特征。

第一、二批可行权股票期权的行权期分别为自授予日起24个月后的首个交易日至授予日起60个月的最后一个交易日和自授予日起36个月后的首个交易日至授予日起72个月的最后一个交易日，等待期分别已于2013年4月26日和2014年4月26日到期，因未满足2012和2013年度业绩未达到股票期权计划设定的营业收入增长条件(营业收入年增长率不低于25%)的生效条件而分别于2012年和2013年度失效。截至2014年6月30日止，共计24,838,454(2013年6月30日：12,201,667)股股票期权因失效而作废。

本期/年股票期权的变动如下：

	2014年6月30日 人民币元	2013年12月31日 人民币元
期/年初股数	24,403,333	36,605,000
本期/年作废	<u>(12,636,787)</u>	<u>(12,201,667)</u>
期/年末股数	<u>11,766,546</u>	<u>24,403,333</u>
期/年末可行权股数	<u>—</u>	<u>—</u>

于2014年6月30日，未行权股票期权的期满日为授予日后的7年间。

2014年6月30日

## 六. 分部报告

### 经营分部

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

### 集团信息

#### 产品和劳务信息

##### 对外交易收入

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
轨道交通装备及其延伸产品和服务	<b>50,416,076,076</b>	36,928,585,834

#### 地理信息

##### 对外交易收入

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
中国大陆	<b>45,829,182,621</b>	34,890,332,177
其他国家或地区	<b>4,586,893,455</b>	2,038,253,657
	<b>50,416,076,076</b>	36,928,585,834

2014年6月30日

## 六. 分部报告(续)

### 经营分部(续)

### 地理信息(续)

非流动资产总额

	2014年6月30日 人民币元	2013年12月31日 人民币元
中国大陆	<b>34,155,852,088</b>	33,226,282,663
其他国家或地区	<b>781,430,972</b>	914,457,791
	<b>34,937,283,060</b>	34,140,740,454

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产及递延所得税资产。

### 主要客户信息

本集团于2014年1-6月对某一客户的营业收入(产生的收入达到或超过本集团收入的10%)为人民币21,062,086,098元(2013年1-6月:对某一客户的营业收入为人民币8,721,375,618元)。

注: 在统计主要客户信息时,将中国铁路总公司及附属公司视为一名客户。

## 七. 关联方关系及其交易

### 1. 母公司

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

本公司的最终母公司为南车集团，是受国资委管理的中央直属企业。

### 2. 子公司

子公司详见附注四、合并财务报表的合并范围。

### 3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注五、12。

2014年6月30日

## 七. 关联方关系及其交易(续)

## 4. 本集团与关联方的主要交易

		2014年1-6月 金额 人民币元	2013年1-6月 金额 人民币元
(1)	向关联方销售商品和提供劳务		
	注1		
	<b>向关联方销售商品</b>		
	南车集团及其子公司(不包括本集团)	<b>40,468,399</b>	54,780,926
	青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	<b>23,607,564</b>	443,512,543
	株洲时菱交通设备有限公司	<b>521,284,100</b>	41,686,979
	常州朗锐东洋传动技术有限公司	<b>21,910,005</b>	19,135,937
	广州电力机车有限公司	<b>104,120,533</b>	4,480,709
		<b>—————</b>	<b>—————</b>
	<b>向关联方提供劳务</b>		
南车集团及其子公司(不包括本集团)	<b>3,677,760</b>	—	
广州电力机车有限公司	<b>219,877</b>	8,239,933	
	<b>—————</b>	<b>—————</b>	
(2)	自关联方购买商品和接受劳务		
	注1		
	<b>向关联方购买商品</b>		
	南车集团及其子公司(不包括本集团)	<b>51,662,176</b>	76,075,304
	株洲时菱交通设备有限公司	<b>737,221,347</b>	90,998,018
	株洲西门子牵引设备有限公司	<b>10,511,089</b>	26,832,124
	常州朗锐东洋传动技术有限公司	<b>15,598</b>	25,599,097
	青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	<b>97,271</b>	4,517,201
	常州黄海汽车有限公司	<b>17,031,119</b>	—
	四川南车共享铸造有限公司	<b>2,381,039</b>	—
	<b>—————</b>	<b>—————</b>	
<b>从关联方接受劳务</b>			
南车集团及其子公司(不包括本集团)	<b>2,651,200</b>	—	
	<b>—————</b>	<b>—————</b>	

2014年6月30日

## 七. 关联方关系及其交易(续)

## 4. 本集团与关联方的主要交易(续)

		2014年1-6月 金额 人民币元	2013年1-6月 金额 人民币元
(3) 其他主要关联交易			
自关联方承租资产			
南车集团及其子公司(不包括本集团)		<b>11,140,035</b>	9,558,950
金融服务及利息收入			
南车集团及其子公司(不包括本集团)	注2	<b>935,596</b>	476,625
利息支出			
南车集团及其子公司(不包括本集团)		<b>23,305,838</b>	3,788
(4) 关联方资产转让			
从关联方采购固定资产			
南车集团及其子公司(不包括本集团)		<b>14,963,579</b>	—
(5) 关键管理人员报酬			
关键管理人员薪酬(不包括股份支付)	注3	<b>6,334,651</b>	5,729,539
关键管理人员获授股权激励股数	注4	<b>534,732</b>	1,069,466

注1：以上关联方销售交易及采购交易的条款乃按双方协商确定。

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

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

注4：2014年1-6月因第二批股票期权失效以及确认第三批股票期权当期费用的净影响，本公司冲回关键管理人员获授股票期权的公允价值为人民币1,786,876元。2013年1-6月因第一批股票期权失效以及确认第二批和第三批股票期权当期费用的净影响：人民币698,194元。

2014年6月30日

## 七. 关联方关系及其交易(续)

## 5. 关联方主要应收款项余额

	2014年6月30日			2013年12月31日		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
<b>应收账款</b>						
南车集团及其子公司(不包括本集团)	60,590,296	—	60,590,296	64,958,777	—	64,958,777
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	8,072,112	—	8,072,112	22,911,666	—	22,911,666
常州朗锐东洋传动技术有限公司	—	—	—	8,599,560	—	8,599,560
株洲时菱交通设备有限公司	37,707,075	—	37,707,075	21,106,161	—	21,106,161
广州电力机车有限公司	176,775,199	—	176,775,199	162,343,978	—	162,343,978
华能铁岭风力发电有限公司	—	—	—	23,527,350	—	23,527,350
	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>其他应收款</b>						
E+M Drilling Technologies GmbH	5,098,256	—	5,098,256	—	—	—
	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>应收票据</b>						
南车集团及其子公司(不包括本集团)	12,010,000	—	12,010,000	29,000,000	—	29,000,000
	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>预付款项</b>						
南车集团及其子公司	3,798,500	—	3,798,500	3,096,799	—	3,096,799
株洲西门子牵引设备有限公司	—	—	—	3,401,588	—	3,401,588
	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>发放贷款及垫款</b>						
南车集团及其子公司	30,000,000	—	30,000,000	30,000,000	—	30,000,000
	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2014年6月30日

## 七. 关联方关系及其交易(续)

## 6. 关联方主要应付款项余额

	2014年6月30日 人民币元	2013年12月31日 人民币元
<b>应付账款</b>		
南车集团及其子公司(不包括本集团)	<b>41,736,560</b>	55,701,871
株洲时菱交通设备有限公司	<b>204,916,441</b>	81,603,862
株洲西门子牵引设备有限公司	<b>23,714,258</b>	21,638,862
常州朗锐东洋传动技术有限公司	<b>3,465,666</b>	5,772,948
常州黄海汽车有限公司	<b>6,557,982</b>	—
四川南车共享铸造有限公司	<b>2,760,524</b>	—
<b>应付票据</b>		
南车集团及其子公司(不包括本集团)	<b>1,920,000</b>	17,766,000
常州朗锐东洋传动技术有限公司	<b>2,500,000</b>	—
<b>其他应付款</b>		
南车集团及其子公司(不包括本集团)	<b>421,441,964</b>	362,070,892
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	<b>100,077,014</b>	100,076,877
<b>预收款项</b>		
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	<b>80,124,294</b>	67,840,495
<b>短期借款</b>		
南车集团及其子公司(不包括本集团)	<b>800,000,000</b>	750,000,000
<b>吸收存款及同业存放</b>		
南车集团及其子公司(不包括本集团)	<b>75,709,111</b>	33,157,112

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



2014年6月30日

## 七. 关联方关系及其交易(续)

## 7. 关联方承诺

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

	2014年6月30日 人民币元	2013年12月31日 人民币元
<b>向关联方销售商品</b>		
南车集团及其子公司(不包括本集团)	<b>3,889,100</b>	—
株洲时菱交通设备有限公司	<b>752,630,696</b>	51,975,099
青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	<b>6,000,000</b>	148,236,694
常州朗锐东洋传动技术有限公司	—	1,240,137
	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>向关联方购买商品</b>		
南车集团及其子公司(不包括本集团)	<b>43,104,207</b>	1,809,200
株洲时菱交通设备有限公司	<b>628,718,976</b>	728,287,609
株洲西门子牵引设备有限公司	—	6,670,988
	<b>—</b>	<b>—</b>

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

2014年6月30日

## 八. 或有事项

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

## 九. 租赁安排

### 重大经营租赁

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

#### 本集团

	2014年6月30日 人民币元	2013年12月31日 人民币元
1年以内(含1年)	<b>28,484,504</b>	26,875,875
1年至2年(含2年)	<b>22,769,532</b>	18,591,930
2年至3年(含3年)	<b>19,423,134</b>	16,610,817
3年以上	<b>58,518,135</b>	62,661,944
	<b>129,195,305</b>	124,740,566

2014年6月30日

## 十. 承诺事项

### 本集团

	2014年6月30日 人民币元	2013年12月31日 人民币元
资本承诺		
已签约但未拨备	2,440,841,533	2,477,027,556
已被董事会批准但未签约	1,628,823,197	1,221,621,862
	<b>4,069,664,730</b>	<b>3,698,649,418</b>
投资承诺		
已签约但未履行	<b>2,791,481,000</b>	2,441,481,000
与在合营企业中的权益有关的承诺		
资本承诺		
已签约但未拨备	<b>36,000,000</b>	18,000,000

## 十一. 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本集团并未发生重大资产负债表日后事项。

## 十二. 其他重要事项

### 1. 金融工具及其风险

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

2014年6月30日

## 十二. 其他重要事项 (续)

## 1. 金融工具及其风险 (续)

## 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2014年6月30日

## 金融资产

	以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产 人民币元	贷款 和应收款项 人民币元	可供出售 金融资产 人民币元	合计 人民币元
货币资金	—	19,136,521,729	—	19,136,521,729
交易性金融资产	9,312,501	—	—	9,312,501
应收票据	—	3,551,289,696	—	3,551,289,696
应收账款	—	38,404,706,097	—	38,404,706,097
应收股利	—	210,691,375	—	210,691,375
其他应收款	—	2,022,289,417	—	2,022,289,417
其他流动资产	—	1,751,000,000	—	1,751,000,000
发放贷款及垫款	—	30,000,000	—	30,000,000
可供出售金融资产	—	—	631,352,632	631,352,632
长期股权投资	—	—	258,913,765	258,913,765
其他非流动资产	—	724,257,503	—	724,257,503
长期应收款(含一年内到期)	—	4,044,755,046	—	4,044,755,046
	<b>9,312,501</b>	<b>69,875,510,863</b>	<b>890,266,397</b>	<b>70,775,089,761</b>

2014年6月30日

## 十二. 其他重要事项 (续)

### 1. 金融工具及其风险 (续)

#### 金融工具分类 (续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：(续)

2014年6月30日 (续)

#### 金融负债

	其他金融负债 人民币元
短期借款	12,791,344,804
应付短期融资券	4,000,000,000
应付票据	10,574,250,935
应付账款	39,310,550,834
应付股利	1,501,380,560
应付利息	100,793,983
其他应付款	4,499,156,358
长期借款(含一年内到期)	1,179,619,638
应付债券	3,700,000,000
吸收存款及同业存放	75,709,111
长期应付款(含一年内到期)	184,832,756
	<u>77,917,638,979</u>

2014年6月30日

## 十二. 其他重要事项 (续)

## 1. 金融工具及其风险 (续)

## 金融工具分类 (续)

2013年12月31日

## 金融资产

	以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产 人民币元	贷款 和应收款项 人民币元	可供出售 金融资产 人民币元	合计 人民币元
货币资金	—	16,400,136,633	—	16,400,136,633
交易性金融资产	10,988,653	—	—	10,988,653
应收票据	—	6,196,201,886	—	6,196,201,886
应收账款	—	34,120,810,020	—	34,120,810,020
应收股利	—	10,691,375	—	10,691,375
其他应收款	—	1,591,521,085	—	1,591,521,085
其他流动资产	—	764,790,000	—	764,790,000
发放贷款及垫款	—	30,000,000	—	30,000,000
可供出售金融资产	—	—	669,928,363	669,928,363
其他非流动资产	—	388,325,470	—	388,325,470
长期应收款(含一年内到期)	—	2,917,423,588	—	2,917,423,588
长期股权投资	—	—	39,133,765	39,133,765
	10,988,653	62,419,900,057	709,062,128	63,139,950,838

2014年6月30日

## 十二. 其他重要事项 (续)

### 1. 金融工具及其风险 (续)

#### 金融工具分类 (续)

2013年12月31日 (续)

#### 金融负债

	其他金融负债 人民币元
短期借款	5,075,731,283
应付短期融资券	2,000,000,000
应付票据	13,574,958,564
应付账款	31,798,125,654
应付股利	79,928,243
应付利息	127,820,836
其他应付款	3,419,577,288
长期借款(含一年内到期)	1,099,071,197
应付债券(含一年内到期)	3,000,000,000
吸收存款与同业存放	33,157,112
	<u>60,208,370,177</u>

2014年6月30日

## 十二. 其他重要事项 (续)

### 1. 金融工具及其风险 (续)

#### 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

本集团一主要客户（一政府部门及其下属国有企业及国有控股公司）收入占本集团总收入比例较大，本集团管理层认为该客户具有可靠及良好的信誉，因此本集团对该客户的应收款项并无重大信用风险。

本集团因应收账款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、4。

认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

**2014年6月30日**

	合计 人民币元	未逾期未减值 人民币元	已逾期未减值		
			3个月以内 人民币元	3-6个月 人民币元	6个月以上 人民币元
应收票据	3,551,289,696	3,551,289,696	—	—	—
应收账款	36,272,169,924	34,077,933,073	1,832,560,104	315,386,993	46,289,754
长期应收款 (含一年内到期)	3,357,283,431	3,357,283,431	—	—	—
发放贷款及垫款	30,000,000	30,000,000	—	—	—
其他流动资产	1,751,000,000	1,751,000,000	—	—	—



2014年6月30日

## 十二. 其他重要事项 (续)

### 1. 金融工具及其风险 (续)

#### 信用风险 (续)

2013年12月31日

	合计	未逾期未减值	已逾期未减值		
			3个月以内	3-6个月	6个月以上
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
应收票据	6,196,201,886	6,196,201,886	—	—	—
应收账款	31,883,545,797	27,629,796,116	2,611,452,874	547,977,593	1,094,319,214
发放贷款及垫款	30,000,000	30,000,000	—	—	—
长期应收款					
(含一年内到期)	2,172,676,826	2,172,676,826	—	—	—
其他流动资产	764,790,000	764,790,000	—	—	—

于2014年6月30日，尚未逾期且尚未发生减值的应收账款与若干近期无违约记录的客户有关。

于2014年6月30日，已逾期但未减值的应收账款与若干和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

#### 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

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

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

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2014年6月30日

## 十二. 其他重要事项(续)

## 1. 金融工具及其风险(续)

## 流动风险(续)

2014年6月30日

## 金融资产

	1年以内(含1年) 人民币元	1年至2年(含2年) 人民币元	2年至5年(含5年) 人民币元	5年以上 人民币元	合计 人民币元
货币资金	19,136,521,729	—	—	—	19,136,521,729
交易性金融资产	9,312,501	—	—	—	9,312,501
应收票据	3,551,289,696	—	—	—	3,551,289,696
应收账款	38,404,706,097	—	—	—	38,404,706,097
应收股利	210,691,375	—	—	—	210,691,375
其他应收款	2,022,289,417	—	—	—	2,022,289,417
其他流动资产	1,762,807,907	—	—	—	1,762,807,907
发放贷款及垫款	—	31,388,875	—	—	31,388,875
可供出售金融资产	—	—	—	631,352,632	631,352,632
其他非流动资产	—	724,257,503	—	—	724,257,503
长期应收款 (含一年内到期)	1,070,661,335	1,398,367,521	1,725,602,874	576,652,693	4,771,284,423
长期股权投资	—	—	—	258,913,765	258,913,765
	<b>66,168,280,057</b>	<b>2,154,013,899</b>	<b>1,725,602,874</b>	<b>1,466,919,090</b>	<b>71,514,815,920</b>

## 金融负债

	1年以内(含1年) 人民币元	1年至2年(含2年) 人民币元	2年至5年(含5年) 人民币元	5年以上 人民币元	合计 人民币元
短期借款	13,222,912,259	—	—	—	13,222,912,259
应付票据	10,574,250,935	—	—	—	10,574,250,935
应付账款	39,310,550,834	—	—	—	39,310,550,834
应付短期融资券	4,056,111,111	—	—	—	4,056,111,111
应付股利	1,501,380,560	—	—	—	1,501,380,560
应付利息	100,793,983	—	—	—	100,793,983
其他应付款	4,499,156,358	—	—	—	4,499,156,358
长期借款 (含一年内到期)	857,241,390	121,167,871	282,443,121	8,330,669	1,269,183,051
应付债券 (含一年内到期)	188,900,000	188,900,000	2,589,392,222	1,786,666,667	4,753,858,889
吸收存款及同业存放	75,974,093	—	—	—	75,974,093
长期应付款 (含一年内到期)	56,423,693	56,423,693	102,380,995	—	215,228,381
	<b>74,443,695,216</b>	<b>366,491,564</b>	<b>2,974,216,338</b>	<b>1,794,997,336</b>	<b>79,579,400,454</b>

2014年6月30日

## 十二. 其他重要事项 (续)

## 1. 金融工具及其风险 (续)

## 流动风险 (续)

2013年12月31日

## 金融资产

	1年以内(含1年) 人民币元	1年至2年(含2年) 人民币元	2年至5年(含5年) 人民币元	5年以上 人民币元	合计 人民币元
货币资金	16,400,136,633	—	—	—	16,400,136,633
交易性金融资产	10,988,653	—	—	—	10,988,653
应收票据	6,196,201,886	—	—	—	6,196,201,886
应收账款	34,120,810,020	—	—	—	34,120,810,020
应收股利	10,691,375	—	—	—	10,691,375
其他应收款	1,591,521,085	—	—	—	1,591,521,085
其他流动资产	777,237,090	—	—	—	777,237,090
发放贷款及垫款	—	—	32,316,500	—	32,316,500
可供出售金融资产	—	—	—	669,928,363	669,928,363
其他非流动资产	—	—	388,325,470	—	388,325,470
长期应收款 (含一年内到期)	774,699,821	906,768,605	1,637,623,418	284,113,803	3,603,205,647
长期股权投资	—	—	—	38,913,765	38,913,765
	<u>59,882,286,563</u>	<u>906,768,605</u>	<u>2,058,265,388</u>	<u>992,955,931</u>	<u>63,840,276,487</u>

## 金融负债

	1年以内(含1年) 人民币元	1年至2年(含2年) 人民币元	2年至5年(含5年) 人民币元	5年以上 人民币元	合计 人民币元
短期借款	5,213,004,660	—	—	—	5,213,004,660
应付票据	13,574,958,564	—	—	—	13,574,958,564
应付账款	31,798,125,654	—	—	—	31,798,125,654
应付短期融资券	2,045,369,863	—	—	—	2,045,369,863
应付股利	79,928,243	—	—	—	79,928,243
其他应付款	3,419,577,288	—	—	—	3,419,577,288
长期借款 (含一年内到期)	615,107,072	413,338,732	125,911,490	8,254,984	1,162,612,278
吸收存款及同业存放	33,157,112	—	—	—	33,157,112
应付债券 (含一年内到期)	145,500,000	145,500,000	1,936,500,000	1,875,000,000	4,102,500,000
	<u>56,924,728,456</u>	<u>558,838,732</u>	<u>2,062,411,490</u>	<u>1,883,254,984</u>	<u>61,429,233,662</u>

2014年6月30日

## 十二. 其他重要事项 (续)

### 1. 金融工具及其风险 (续)

#### 市场风险

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

#### 利率风险

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

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

2014年1-6月	基准点 增加/(减少)	利润总额 增加/(减少)
人民币	100 (100)	(85,247,283) 85,247,283
2013年1-6月	基准点 增加/(减少)	利润总额 增加/(减少)
人民币	100 (100)	(30,734,765) 30,734,765

#### 外汇风险

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

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

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

2014年6月30日

## 十二、其他重要事项(续)

### 1. 金融工具及其风险(续)

#### 外汇风险(续)

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

2014年1-6月	欧元汇率 增加/(减少)	利润总额 增加/(减少)
人民币对欧元贬值	<b>1.97%</b>	<b>171,512</b>
人民币对欧元升值	<b>(1.97%)</b>	<b>(171,512)</b>

2014年1-6月	美元汇率 增加/(减少)	利润总额 增加/(减少)
人民币对美元贬值	<b>1.06%</b>	<b>1,217,530</b>
人民币对美元升值	<b>(1.06%)</b>	<b>(1,217,530)</b>

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

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

#### 价格风险

本集团持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2014年6月30日

## 十二. 其他重要事项 (续)

### 1. 金融工具及其风险 (续)

#### 公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

- 具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融负债即利率掉期合同的公允价值参照相应的活跃市场现行价格确定；
- 其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认。

合并财务报表长期股权投资项目中包括了以成本减去减值后列示的没有活跃市场报价的权益工具投资，因其公允价值合理估计范围很大，本集团认为这些权益工具投资对应的公允价值不能可靠确定。

除下表所列的项目外，本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

	账面价值		公允价值	
	2014年 6月30日 人民币元	2013年 12月31日 人民币元	2014年 6月30日 人民币元	2013年 12月31日 人民币元
长期借款	<b>516,865,110</b>	568,510,534	<b>507,080,310</b>	553,481,242
应付短期融资券	<b>4,000,000,000</b>	2,000,000,000	<b>3,991,162,175</b>	1,994,288,000
应付债券(含一年内到期)	<b>3,700,000,000</b>	3,000,000,000	<b>3,435,393,012</b>	2,776,209,000

长期借款的公允价值以银行同期市场利率作为折现率作为主要输入值确定；由本公司发行的公司债券在中国银行间债券市场进行交易，其公允价值由中国中央国债登记结算有限责任公司提供，并采用收益现值法以反映其信用利差的折现率作为主要输入值确定。长期借款及公司债券公允价值计量所使用的输入值划分为第2层次。

2014年6月30日

## 十二. 其他重要事项 (续)

### 1. 金融工具及其风险 (续)

#### 公允价值 (续)

以公允价值进行后续计量的金融工具，其公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第1层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第3层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

2014年6月30日

	第1层次 人民币元	第2层次 人民币元	第3层次 人民币元	合计 人民币元
交易性金融资产	9,312,501	—	—	9,312,501
可供出售金融资产	631,352,632	—	—	631,352,632
其他流动资产	—	1,751,000,000	—	1,751,000,000
	<b>640,665,133</b>	<b>1,751,000,000</b>	<b>—</b>	<b>2,391,665,133</b>

2013年12月31日

	第1层次 人民币元	第2层次 人民币元	第3层次 人民币元	合计 人民币元
交易性金融资产	10,988,653	—	—	10,988,653
可供出售金融资产	669,928,363	—	—	669,928,363
其他流动资产	—	764,790,000	—	764,790,000
	<b>680,917,016</b>	<b>764,790,000</b>	<b>—</b>	<b>1,445,707,016</b>

交易性金融资产和可供出售金融资产的公允价值是根据资产负债表日的市场报价计算的，属于公允价值第1层次。

2014年6月30日

## 十二. 其他重要事项(续)

## 2. 外币金融资产和外币金融负债

2014年1-6月

	期初数 人民币元	本期公允价值 变动损益 人民币元	计入权益的 累计公允价值 人民币元	期末数 人民币元
外币金融资产				
货币资金	957,673,725	—	—	3,022,089,135
应收账款	1,416,028,174	—	—	1,977,326,034
其他应收款	30,139,997	—	—	6,865,316
交易性金融资产	6,745,853	397,897	—	7,143,750
可供出售金融资产	667,951,745	—	(38,591,172)	629,360,573
	<b>3,078,539,494</b>	<b>397,897</b>	<b>(38,591,172)</b>	<b>5,642,784,808</b>
外币金融负债				
短期借款	1,505,243,022	—	—	2,994,831,381
应付账款	1,324,300,234	—	—	1,315,936,761
其他应付款	60,500,471	—	—	83,361,307
长期借款(含一年内到期)	72,368,677	—	—	42,521,932
	<b>2,962,412,404</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>4,436,651,381</b>



2014年6月30日

## 十二. 其他重要事项 (续)

## 2. 外币金融资产和外币金融负债

2013年1-12月

	年初数 人民币元	本年公允价值 变动损益 人民币元	计入权益的 累计公允价值 人民币元	年末数 人民币元
外币金融资产				
货币资金	1,326,392,548	—	—	957,673,725
应收账款	1,804,398,646	—	—	1,416,028,174
其他应收款	14,028,633	—	—	30,139,997
交易性金融资产	7,346,301	(383,002)	—	6,745,853
可供出售金融资产	491,009,839	—	331,548,900	667,951,745
	<u>3,643,175,967</u>	<u>(383,002)</u>	<u>331,548,900</u>	<u>3,078,539,494</u>
外币金融负债				
短期借款	1,070,634,419	—	—	1,505,243,022
应付账款	307,410,323	—	—	1,324,300,234
其他应付款	31,093,245	—	—	60,500,471
长期借款 (含一年内到期)	80,702,531	—	—	72,368,677
	<u>1,489,840,518</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>2,962,412,404</u>

2014年6月30日

## 十三. 公司财务报表主要项目注释

## 1. 货币资金

	2014年6月30日		
	原币	汇率	折合人民币
库存现金			
人民币	92,747	1.0000	92,747
银行存款			
人民币	3,830,168,095	1.0000	3,830,168,095
美元	18,056	6.1528	111,094
欧元	21,836	8.3946	183,307
			<u>3,830,462,496</u>
其他货币资金			
人民币	1,007,834,473	1.0000	1,007,834,473
			<u>4,838,389,716</u>

	2013年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
库存现金			
人民币	11,657	1.0000	11,657
银行存款			
人民币	2,279,928,171	1.0000	2,279,928,171
美元	18,056	6.0969	110,087
欧元	21,838	8.4189	183,852
			<u>2,280,222,110</u>
其他货币资金			
人民币	1,008,627,583	1.0000	1,008,627,583
			<u>3,288,861,350</u>

2014年6月30日

## 十三. 公司财务报表主要项目注释(续)

## 1. 货币资金(续)

	2014年6月30日 人民币元	2013年12月31日 人民币元
使用受限制的货币资金：		
承兑汇票保证金	1,001,117,231	1,000,000,000
保函保证金	6,717,242	8,627,583
	<b>1,007,834,473</b>	<b>1,008,627,583</b>
	2014年6月30日 人民币元	2013年12月31日 人民币元
三个月或长于三个月到期的未作抵押/质押且 未被限制使用的定期存款	<b>1,002,102,219</b>	—

## 2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2014年6月30日 人民币元	2013年12月31日 人民币元
1年以内(含1年)	12,696,330,032	8,519,236,501
减：其他应收款坏账准备	—	—
	<b>12,696,330,032</b>	<b>8,519,236,501</b>

2014年6月30日

## 十三. 公司财务报表主要项目注释(续)

## 3. 长期股权投资

	2014年1-6月			本期现金红利 人民币元
	期初数 人民币元	本期净增/(减) 人民币元	期末数 人民币元	
<b>成本法</b>				
南车株洲电力机车有限公司	4,404,367,415	(2,728,352)	4,401,639,063	—
南车资阳机车有限公司	935,719,381	(1,718,887)	934,000,494	—
南车青岛四方机车车辆股份有限公司	4,588,523,570	(2,465,302)	4,586,058,268	—
南车株洲电力机车研究所有限公司	6,855,999,971	(2,472,380)	6,853,527,591	—
南车投资租赁有限公司	1,348,443,430	(570,242)	1,347,873,188	—
南车四方车辆有限公司	546,538,128	(1,374,131)	545,163,997	—
南车长江车辆有限公司	2,489,386,345	6,474,436	2,495,860,781	—
南车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司	1,637,034,207	(1,488,807)	1,635,545,400	—
南车石家庄车辆有限公司	291,477,631	(979,843)	290,497,788	—
南车成都机车车辆有限公司	552,198,584	(1,218,509)	550,980,075	—
南车南京浦镇车辆有限公司	1,785,686,110	(2,264,894)	1,783,421,216	—
南车二七车辆有限公司	873,439,113	(1,458,540)	871,980,573	—
南车眉山车辆有限公司	448,042,409	(1,411,225)	446,631,184	—
南车洛阳机车有限公司	539,136,743	7,915,304	547,052,047	—
南车戚墅堰机车有限公司	1,209,672,109	(1,873,822)	1,207,798,287	—
中国南车(香港)有限公司	352,857,532	(114,398)	352,743,134	—
南车株洲电机有限公司	856,965,681	(1,505,509)	855,460,172	—
中国南车(澳洲)有限公司	6,709,600	—	6,709,600	—
南车财务有限公司	910,105,877	(36,327)	910,069,550	—
南车国际装备工程有限公司	600,101,805	(34,929)	600,066,876	—
其他	677,655	—	677,655	—
	<b>31,233,083,296</b>	<b>(9,326,357)</b>	<b>31,223,756,939</b>	<b>—</b>
<b>权益法</b>				
广州电力机车有限公司	397,093,584	(171,105)	396,922,479	—
	<b>397,093,584</b>	<b>(171,105)</b>	<b>396,922,479</b>	<b>—</b>
	<b>31,630,176,880</b>	<b>(9,497,462)</b>	<b>31,620,679,418</b>	<b>—</b>

2014年6月30日

## 十三. 公司财务报表主要项目注释(续)

## 3. 长期股权投资(续)

	2013年1-12月			
	年初数 人民币元	本年净增加 人民币元	年末数 人民币元	本年现金红利 人民币元
<b>成本法</b>				
南车株洲电力机车有限公司	4,215,170,290	189,197,125	4,404,367,415	950,000,000
南车资阳机车有限公司	936,271,745	(552,364)	935,719,381	—
南车青岛四方机车 车辆股份有限公司	4,589,431,662	(908,092)	4,588,523,570	1,182,551,376
南车株洲电力机车研究所 有限公司	5,654,943,000	1,201,056,971	6,855,999,971	37,000,000
南车投资租赁有限公司	1,348,507,645	(64,215)	1,348,443,430	64,000,000
南车四方车辆有限公司	546,808,333	(270,205)	546,538,128	220,000,000
南车长江车辆有限公司	2,490,750,693	(1,364,348)	2,489,386,345	—
南车戚墅堰机车车辆 工艺研究所有限公司	1,637,571,091	(536,884)	1,637,034,207	40,000,000
南车石家庄车辆有限公司	291,751,293	(273,662)	291,477,631	—
南车成都机车车辆有限公司	472,531,540	79,667,044	552,198,584	—
南车南京浦镇车辆有限公司	1,750,018,672	35,667,438	1,785,686,110	110,000,000
南车二七车辆有限公司	874,083,883	(644,770)	873,439,113	—
南车眉山车辆有限公司	448,443,910	(401,501)	448,042,409	35,000,000
南车洛阳机车有限公司	503,056,569	36,080,174	539,136,743	20,000,000
南车戚墅堰机车有限公司	1,078,868,436	130,803,673	1,209,672,109	10,000,000
中国南车(香港)有限公司	352,845,850	11,682	352,857,532	—
南车株洲电机有限公司	692,367,714	164,597,967	856,965,681	110,000,000
中国南车(澳洲)有限公司	6,709,600	—	6,709,600	—
南车财务有限公司	910,000,000	105,877	910,105,877	—
南车国际装备有限公司	—	600,101,805	600,101,805	—
其他	677,655	—	677,655	—
	<u>28,800,809,581</u>	<u>2,432,273,715</u>	<u>31,233,083,296</u>	<u>2,778,551,376</u>
<b>权益法</b>				
广州电力机车有限公司	396,783,784	309,800	397,093,584	—
	<u>396,783,784</u>	<u>309,800</u>	<u>397,093,584</u>	<u>—</u>
	<u>29,197,593,365</u>	<u>2,432,583,515</u>	<u>31,630,176,880</u>	<u>2,778,551,376</u>

## 4. 其他非流动资产

	2014年6月30日 人民币元	2013年12月31日 人民币元
预付子公司增资款	<u>1,414,690,000</u>	<u>61,000,000</u>

2014年6月30日

## 十三. 公司财务报表主要项目注释(续)

## 5. 短期借款

	2014年6月30日 人民币元	2013年12月31日 人民币元
信用借款	<b>7,181,000,000</b>	<b>2,250,000,000</b>

于2014年6月30日，短期借款年利率为5.40%-6.60%(2013年12月31日：5.04%-6.60%)。

## 6. 应付短期融资券

## 2014年1-6月

	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末数 人民币元
应付短期融资券	<b>2,000,000,000</b>	<b>4,000,000,000</b>	<b>(2,000,000,000)</b>	<b>4,000,000,000</b>

## 2013年1-12月

	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末数 人民币元
应付短期融资券	<b>2,000,000,000</b>	<b>8,500,000,000</b>	<b>(8,500,000,000)</b>	<b>2,000,000,000</b>

于2014年6月30日，应付短期融资券余额为人民币40亿元，变动明细列示如下：

	面值 人民币元	发行日期	债券期限	发行金额 人民币元	本期应计利息 人民币元	本期已付利息 人民币元	期末应付利息 人民币元	年末余额 人民币元
2014年度第一期超短期融资券(14南车SCP001)	<b>2,000,000,000</b>	2014年2月26日	270天	<b>2,000,000,000</b>	<b>33,148,148</b>	—	<b>33,148,148</b>	<b>2,000,000,000</b>
2014年度第二期超短期融资券(14南车SCP002)	<b>2,000,000,000</b>	2014年2月26日	180天	<b>2,000,000,000</b>	<b>33,333,333</b>	—	<b>33,333,333</b>	<b>2,000,000,000</b>
	<b>4,000,000,000</b>			<b>4,000,000,000</b>	<b>66,481,481</b>	—	<b>66,481,481</b>	<b>4,000,000,000</b>

2014年6月30日

### 十三. 公司财务报表主要项目注释(续)

#### 6. 应付短期融资券(续)

于2013年12月31日，应付短期融资券余额为人民币20亿元，变动明细列示如下：

	面值 人民币元	发行日期	债券期限	发行金额 人民币元	本年应计利息 人民币元	本年已付利息 人民币元	年末应付利息 人民币元	年末余额 人民币元
中国南车股份有限公司 2013年度 第五期超短期融资券 (13南车SCP005)	2,000,000,000	2013年9月4日	180天	2,000,000,000	28,800,000	—	28,800,000	2,000,000,000

#### 7. 一年内到期的非流动负债

	2014年6月30日 人民币元	2013年12月31日 人民币元
一年内到期的长期借款	<b>300,000,000</b>	300,000,000

一年内到期的长期借款如下：

	2014年6月30日 人民币元	2013年12月31日 人民币元
信用借款	<b>300,000,000</b>	300,000,000

于2014年6月30日，一年内到期的长期借款年利率为4.20%(2013年12月31日：4.20%)。

2014年6月30日

## 十三. 公司财务报表主要项目注释(续)

## 8. 应付债券

## 2014年1-6月

	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	期末数 人民币元
中国南车股份有限公司2013年 公司债券(第一期)5年期	1,500,000,000	—	1,500,000,000
中国南车股份有限公司2013年 公司债券(第一期)10年期	1,500,000,000	—	1,500,000,000
合计	3,000,000,000	—	3,000,000,000

## 2013年1-12月

	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	年末数 人民币元
中国南车股份有限公司2013年 公司债券(第一期)5年期	—	1,500,000,000	1,500,000,000
中国南车股份有限公司2013年 公司债券(第一期)10年期	—	1,500,000,000	1,500,000,000
合计	—	3,000,000,000	3,000,000,000



2014年6月30日

## 十三. 公司财务报表主要项目注释(续)

## 8. 应付债券(续)

于2014年6月30日, 应付债券余额列示如下:

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
中国南车股份有限公司 2013年公司债券 (第一期)5年期	1,500,000,000	2013年4月22日	5年	1,500,000,000	47,979,168	34,270,834	(69,129,168)	13,120,834	1,500,000,000
中国南车股份有限公司 2013年公司债券 (第一期)10年期	1,500,000,000	2013年4月22日	10年	1,500,000,000	51,041,668	36,458,334	(73,541,668)	13,958,334	1,500,000,000
合计	<b>3,000,000,000</b>			<b>3,000,000,000</b>	<b>99,020,836</b>	<b>70,729,168</b>	<b>(142,670,836)</b>	<b>27,079,168</b>	<b>3,000,000,000</b>

## 9. 资本公积

## 2014年1-6月

	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末数 人民币元
股本溢价	13,949,190,626	—	—	13,949,190,626
股份支付	79,248,279	—	(38,041,952)	41,206,327
	<b>14,028,438,905</b>	<b>—</b>	<b>(38,041,952)</b>	<b>13,990,396,953</b>

## 2013年1-12月

	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末数 人民币元
股本溢价	13,959,047,726	362,900	(10,220,000)	13,949,190,626
股份支付	90,105,919	—	(10,857,640)	79,248,279
	<b>14,049,153,645</b>	<b>362,900</b>	<b>(21,077,640)</b>	<b>14,028,438,905</b>

2014年6月30日

## 十三. 公司财务报表主要项目注释(续)

## 10. 盈余公积

2014年1-6月

	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	期末数 人民币元
法定盈余公积	<u>1,043,984,462</u>	<u>—</u>	<u>1,043,984,462</u>

2013年1-12月

	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	年末数 人民币元
法定盈余公积	<u>766,000,715</u>	<u>277,983,747</u>	<u>1,043,984,462</u>

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

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

## 11. 未分配利润

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-12月 人民币元
上年年末余额	<b>4,342,970,161</b>	3,083,386,431
期/年初未分配利润	<b>4,342,970,161</b>	3,083,386,431
本期/年净利润	<b>(2,346)</b>	2,779,837,477
减：提取法定盈余公积	<b>—</b>	277,983,747
应付普通股现金股利	<b>1,242,270,000</b>	1,242,270,000
期/年末未分配利润	<b><u>3,100,697,815</u></b>	<u>4,342,970,161</u>

2014年6月30日

## 十三. 公司财务报表主要项目注释(续)

## 12. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
其他业务收入	<u>45,500,000</u>	<u>39,789,000</u>

营业成本列示如下：

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
其他业务成本	<u>—</u>	<u>—</u>

## 13. 投资收益

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
权益法核算的长期股权投资收益	<u>172,886</u>	<u>(2,740,101)</u>
其中：联营企业投资收益	<u>172,886</u>	<u>(2,740,101)</u>

2014年6月30日

## 十三. 公司财务报表主要项目注释(续)

## 14. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
将净利润调节为经营活动产生的现金流量净额：		
净利润	(2,346)	10,148,120
加：固定资产折旧	2,118,889	2,004,894
无形资产摊销	2,442,652	4,683,945
股份支付	(7,371,604)	(8,055,499)
财务费用	259,099,736	182,250,699
投资收益	(172,886)	2,740,101
经营性应收项目的增加	(134,935,063)	(1,547,982,394)
经营性应付项目的减少	(382,023,462)	(172,741,080)
经营活动产生的现金流量净额	<b>(260,844,084)</b>	(1,526,951,214)

## (2) 现金及现金等价物净变动：

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
现金的期末余额	2,828,453,024	1,885,200,500
减：现金的期初余额	2,280,233,767	2,368,732,401
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<b>548,219,257</b>	(483,531,901)

## (3) 现金和现金等价物

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
现金		
其中：库存现金	92,747	377,353
可随时用于支付的银行存款	2,828,360,277	1,884,823,147
期末现金及现金等价物余额	<b>2,828,453,024</b>	1,885,200,500

2014年6月30日

# 财务报表补充资料

## 1. 非经常性损益明细表

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	<b>(63,986,006)</b>	(859,408)
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	<b>286,971,107</b>	191,649,248
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	<b>27,178,876</b>	61,000,467
除上述各项之外的其他营业外收支净额	<b>(75,891,716)</b>	45,166,447
	<b>174,272,261</b>	296,956,754
减：所得税影响数	<b>40,082,620</b>	44,768,987
扣除所得税影响后非经常性损益合计	<b>134,189,641</b>	252,187,767
减：少数股东权益影响数	<b>34,049,462</b>	407,038
	<b>100,140,179</b>	251,780,729

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

2014年6月30日

## 1. 非经常性损益明细表(续)

	2014年1-6月 人民币元	2013年1-6月 人民币元
<b>营业外收入中的非经常性损益</b>		
非流动资产处置利得	<b>3,880,986</b>	2,446,280
其中：固定资产处置利得	<b>3,373,821</b>	2,446,280
无形资产处置利得	<b>507,165</b>	—
政府补助	<b>286,971,107</b>	191,649,248
盘盈利得	<b>29,526</b>	12,058
违约赔偿收入	<b>5,113,124</b>	2,731,436
无法支付的款项	<b>1,984,725</b>	900,267
其他	<b>10,471,632</b>	50,905,836
<b>营业外支出中的非经常性损益</b>		
非流动资产处置损失	<b>67,866,992</b>	3,305,688
其中：固定资产处置损失	<b>67,866,992</b>	3,305,688
违约金及罚款支出	<b>2,366,702</b>	2,888,448
搬迁费用支出	<b>81,782,395</b>	—
对外捐赠	<b>117,000</b>	205,400
非常损失	<b>3,111,499</b>	47,006
其他	<b>6,113,127</b>	6,242,296

## 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。

2014年6月30日

### 3. 净资产收益率和每股收益

#### 2014年1-6月

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于母公司股东的净利润	<u>5.50</u>	<u>0.15</u>	<u>0.15</u>
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	<u>5.24</u>	<u>0.14</u>	<u>0.14</u>

#### 2013年1-6月

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

截至2014年6月30日，本公司的稀释性潜在普通股为本公司于2011年4月27日向公司董事（不含独立董事）及高级管理人员、对公司经营业绩和持续发展有直接影响的技术骨干和管理骨干授予的A股股票期权。

### 4. 财务报表项目数据的变动分析

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

1. 货币资金2014年6月30日余额为人民币19,136,521,728元，较2013年12月31日余额增长16.69%，主要是由于公司销售收入及销售商品、提供劳务收到现金增加所致。
2. 应收账款、应收票据2014年6月30日余额合计为人民币41,955,995,793元，其中：应收票据余额为人民币3,551,289,696元，应收账款余额为人民币38,404,706,097元，较2013年12月31日余额合计增长4.07%，主要是由于本期销售收入增加所致。
3. 预付款项2014年6月30日余额为人民币7,053,708,711元，较2013年12月31日余额增长44.67%，主要是由于随着本集团业务量的增加，增加原材料采购而导致预付款项增加所致。

2014年6月30日

#### 4. 财务报表项目数据的变动分析(续)

4. 应收股利2014年6月30日余额为人民币210,691,376元,较2013年12月31日余额增长1870.67%,主要是由于本集团投资合营企业及联营企业本期分配股利所致。
5. 存货2014年6月30日余额为人民币27,646,712,236元,较2013年12月31日余额增长56.01%,主要是由于本期销售和生产规模扩大,存货余额亦随之增加所致。
6. 一年内到期的非流动资产2014年6月30日余额为人民币878,328,420元,较2013年12月31日余额增长46.22%,主要是由于本期本集团融资租赁业务增加所致。
7. 其他流动资产2014年6月30日余额为人民币2,984,922,747元,较2013年12月31日余额增长109.48%,主要是由于本期留抵或待返还的税费及银行保本型理财产品增加所致。
8. 长期应收款2014年6月30日余额为人民币3,166,426,626元,较2013年12月31日余额增长36.68%,主要是由于本期本集团融资租赁业务增加所致。
9. 固定资产2014年6月30日余额为人民币21,995,981,581元,较2013年12月31日余额增长2.01%,主要是由于本期购置了较多的机器设备所致。
10. 短期借款2014年6月30日余额为人民币12,791,344,804元,较2013年12月31日余额增长152.01%,主要是由于为满足业务增长需求增加流动资金借款所致。
11. 应付短期融资券2014年6月30日余额为人民币4,000,000,000元,较2013年12月31日余额增长100%,主要是由于本集团为满足资金需求发行超短期融资券所致。
12. 吸收存款及同业存放2014年6月30日余额为人民币75,709,111元,较2013年12月31日余额增长128.33%,主要是由于随着本集团业务量的增加及资金的集中管理,吸收存款余额增加所致。
13. 应付票据2014年6月30日余额为人民币10,574,250,935元,较2013年12月31日余额下降22.10%,主要是由于应付票据本期到期承兑所致。
14. 应付账款2014年6月30日余额为人民币39,310,550,834元,较2013年12月31日余额增长23.63%,主要是随着本集团业务量的增加导致应付账款增加所致。
15. 预收款项2014年6月30日余额为人民币9,459,676,940元,较2013年12月31日余额增长32.46%,主要是由于随着业务量的增加,预收款项亦相应增加所致。
16. 应交税费2014年6月30日余额为人民币1,087,650,415元,较2013年12月31日余额下降30.9%,主要是由于本期缴纳税费增加所致。
17. 应付股利2014年6月30日余额为人民币1,501,380,560元,较2013年12月31日余额增长1778.41%,主要是由于本期尚未支付的股利增加所致。
18. 其他应付款2014年6月30日余额为人民币4,499,156,359元,较2013年12月31日余额增长31.57%,主要是由于本期资金拆借款的增加所致。



2014年6月30日

#### 4. 财务报表项目数据的变动分析(续)

19. 长期借款2014年6月30日余额为人民币366,262,313元,较2013年12月31日余额下降35.58%,本期一年内到期余额为人民币813,357,325元,较2013年12月31日余额增长53.30%。长期借款(含一年内到期)较2013年12月31日增长7.33%,主要是由于为满足业务增长需求增加长期借款所致。
20. 预计负债2014年6月30日余额为人民币1,501,918,704元,较2013年12月31日余额增长30.82%,主要是产品质量保证金增加所致。
21. 少数股东权益2014年6月30日余额为人民币9,965,566,160元,较2013年12月31日余额增长3.87%,主要是由于本期少数股东投入资本以及少数股东分占本集团合营企业和联营企业的净利润所致。
22. 营业收入2014年1-6月为人民币50,416,076,076元,较2013年同期增长36.52%,主要是由于本期机车、动车组和城轨地铁以及专有技术延伸产品的销售收入增长所致。
23. 营业成本2014年1-6月为人民币40,665,396,443元,较2013年同期增长33.25%,主要是由于本期销售增加而相应增加所致。
24. 营业税金及附加2014年1-6月为人民币269,516,608元,较2013年同期增长64.07%,主要是由于本期销售收入增加而导致营业税金及附加增加。
25. 销售费用2014年1-6月为人民币1,669,724,620元,较2013年同期增长59.98%,主要是由于本期销售收入增加而导致相应销售费用增加。
26. 管理费用2014年1-6月为人民币4,242,713,058元,较2013年同期增长29.80%,主要是由于本期本集团业务量增长和研发费用增加而导致相应管理费用增加所致。
27. 资产减值损失2014年1-6月为人民币486,423,291元,较2013年同期增长135.44%,主要是由于本期应收账款坏账准备以及存货跌价准备增加所致。
28. 公允价值变动收益2014年1-6月为人民币(1,741,417)元,较2013年同期下降136.42%,主要是由于本集团交易性金融资产的公允价值变动收益所致。
29. 投资收益2014年1-6月为人民币203,789,005元,较2013年同期下降32.12%,主要是由于本期按照权益法分占合营企业利润减少所致。
30. 营业外收入2014年1-6月为人民币389,173,195元,较2013年同期增长47.79%,主要是由于本期因搬迁收到政府拆迁补偿款增加所致。
31. 营业外支出2014年1-6月为人民币161,357,715元,较2013年同期增长1171.65%,主要是由于本期因搬迁而形成的处置损失增加所致。
32. 所得税费用2014年1-6月为人民币614,588,453元,较2013年同期增长78.54%,主要是由于本期税前利润增加所致。
33. 少数股东损益2014年1-6月为人民币555,692,963元,较2013年同期增长161.69%,主要是由于本期少数股东分占被投资企业的净利润增加所致。

# 备查文件目录

- 一. 载有法定代表人签名的2014年半年度报告。
- 二. 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三. 报告期内在中国证券监督管理委员会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 四. 在香港联交所公布的2014年中期报告。

董事长：郑昌泓  
中国南车股份有限公司  
2014年8月22日



(于中华人民共和国注册成立的股份有限公司)

股份代号：601766

地址 中国北京市海淀区西四环中路 16 号

邮编 100036

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

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