

中国北车股份有限公司

截至2012年12月31日、2013年12月31日止年度
及截至2014年10月31日止10个月期间财务报表



KPMG Huazhen
(Special General Partnership)
8th Floor, Tower E2
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China

毕马威华振
会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场东2办公楼8层
邮政编码: 100738

Telephone 电话	+86 (10) 8508 5000
Fax 传真	+86 (10) 8518 5111
Internet 网址	kpmg.com/cn

审计报告



毕马威华振审字第 1500007 号

中国北车股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中国北车股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 10 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表,2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

毕马威华振审字第 1500007 号

三、审计意见

我们认为,贵公司财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 10 月 31 日的合并财务状况和财务状况以及 2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。



中国注册会计师

陈玉红



陈玉红

雷江



雷江

中国北京

二〇一五年一月二十日

中国北车股份有限公司
合并资产负债表

金额单位：人民币千元

项目	附注	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	五、1	14,802,101	9,332,046	9,027,813
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	五、2	3,954	4,907	19,650
应收票据	五、3	1,924,210	1,534,300	889,330
应收账款	五、4	41,429,969	30,384,966	21,813,481
预付款项	五、6	5,987,854	4,816,629	5,412,862
应收利息		72,056	16,237	1,743
应收股利		15,500	20,694	24,204
其他应收款	五、5	1,664,535	1,444,253	926,007
存货	五、7	33,800,759	18,640,158	24,726,398
一年内到期的非流动资产	五、10	4,713,862	4,239,021	1,040,256
其他流动资产	五、8	754,838	296,201	404,910
流动资产合计		105,169,638	70,729,412	64,286,654
非流动资产：				
可供出售金融资产	五、9	119,575	134,096	147,390
长期应收款	五、10	7,329,161	7,069,381	4,155,395
长期股权投资	五、11	2,152,421	1,984,229	1,787,917
投资性房地产	五、12	83,488	84,265	96,390
固定资产	五、13	23,081,730	22,706,936	19,821,569
在建工程	五、14	5,976,192	5,184,820	5,270,086
工程物资		61,406	17,304	101,964
无形资产	五、15	9,693,765	9,609,479	8,599,576
商誉		13,557	13,557	13,557
长期待摊费用		13,319	4,880	6,116
递延所得税资产	五、16	671,899	451,337	286,085
其他非流动资产	五、17	2,150,554	2,169,221	2,009,295
非流动资产合计		51,347,067	49,429,505	42,295,340
资产总计		156,516,705	120,158,917	106,581,994

刊载于第 20 页至第 237 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国北车股份有限公司
合并资产负债表(续)

金额单位：人民币千元

项目	附注	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款	五、20	15,050,848	10,614,796	5,760,600
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	五、2	819	1,201	9,267
应付票据	五、21	9,919,405	8,001,631	9,692,475
应付账款	五、22	38,596,321	28,024,625	23,655,019
预收款项	五、23	7,466,051	10,133,830	6,341,885
应付职工薪酬	五、24	968,664	867,073	948,317
应交税费	五、25	1,045,310	2,212,829	1,295,164
应付利息		636,728	281,490	206,016
应付股利	五、26	150,961	121,337	180,460
其他应付款	五、27	3,473,172	2,936,355	2,277,911
一年内到期的非流动负债	五、29	1,793,919	4,011	356,282
预计负债	五、28	831,553	814,090	557,679
其他流动负债	五、30	16,980,972	9,994,357	13,984,474
流动负债合计		96,914,723	74,007,625	65,265,549
非流动负债：				
长期借款	五、31	798,637	1,415,277	25,533
应付债券	五、32	3,973,227	-	-
长期应付职工薪酬	五、33	2,270,071	2,169,991	2,269,584
长期应付款		5,206	31,206	32,551
专项应付款		94,604	89,450	94,336
递延收益	五、34	2,961,708	2,878,550	2,645,078
递延所得税负债	五、16	1,095	1,183	786
非流动负债合计		10,104,548	6,585,657	5,067,868
负债合计		107,019,271	80,593,282	70,333,417

刊载于第 20 页至第 237 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国北车股份有限公司
合并资产负债表(续)

金额单位：人民币千元

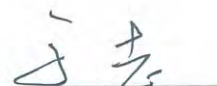
项目	附注	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
股东权益：				
股本	五、35	12,259,780	10,320,056	10,320,056
资本公积	五、36	21,590,622	15,822,034	15,861,081
减：库存股		-	-	-
其他综合收益	五、37	(496,070)	(339,004)	(358,316)
专项储备	五、38	49,957	49,957	23,815
盈余公积	五、39	617,534	617,534	498,035
一般风险准备		38,038	34,582	1,500
未分配利润	五、40	13,663,533	11,275,183	8,324,964
归属于母公司股东权益合计		47,723,394	37,780,342	34,671,135
少数股东权益		1,774,040	1,785,293	1,577,442
股东权益合计		49,497,434	39,565,635	36,248,577
负债和股东权益总计		156,516,705	120,158,917	106,581,994

此财务报表已于二〇一五年一月二十日获董事会批准。

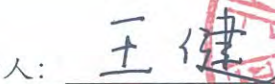
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 237 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国北车股份有限公司
资产负债表

金额单位：人民币千元

项目	附注	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	十二、1	8,231,851	286,922	1,163,852
应收账款	十二、2	-	1,001,871	50,732
预付款项		9,550	-	418,092
应收股利	十二、3	729,181	276,198	2,149,982
应收利息		94,719	44,424	41,060
其他应收款		44,137	193,311	4,277
存货		-	-	21,175
一年内到期的非流动资产	十二、8	3,565,425	584,650	472,505
其他流动资产	十二、4	13,906,298	9,032,857	9,752,687
流动资产合计		26,581,161	11,420,233	14,074,362
非流动资产：				
长期股权投资	十二、5	30,760,022	29,994,139	27,780,967
固定资产	十二、6	15,668	20,456	57,306
在建工程		18,237	15,967	80,627
无形资产	十二、7	45,527	46,580	79,222
递延所得税资产		5,297	3,913	5,766
其他非流动资产	十二、8	15,725,212	15,762,428	10,819,685
非流动资产合计		46,569,963	45,843,483	38,823,573
资产总计		73,151,124	57,263,716	52,897,935

刊载于第 20 页至第 237 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国北车股份有限公司
资产负债表(续)

金额单位：人民币千元

项目	附注	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款	十二、9	12,121,980	13,034,812	5,900,000
应付票据		-	-	9,300
应付账款		-	1,110,763	46,142
预收款项	十二、10	32,022	23,277	322,514
应付职工薪酬		17,729	15,697	13,522
应交税费	十二、11	9,709	34,557	2,880
应付利息		584,821	268,858	203,583
其他应付款	十二、12	247,897	203,192	524,778
其他流动负债	五、30	16,980,972	9,994,357	13,984,474
一年内到期的非流动负债		890,000	-	-
流动负债合计		30,885,130	24,685,513	21,007,193
非流动负债：				
长期借款		-	490,000	-
应付债券	五、32	3,973,227	-	-
递延收益		2,829	4,319	3,044
非流动负债合计		3,976,056	494,319	3,044
负债合计		34,861,186	25,179,832	21,010,237

刊载于第 20 页至第 237 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

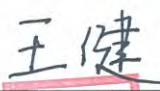
中国北车股份有限公司
资产负债表(续)

金额单位：人民币千元

项目	附注	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
股东权益：				
股本	五、35	12,259,780	10,320,056	10,320,056
资本公积	十二、13	24,129,517	18,361,069	18,327,867
减：库存股		-	-	-
盈余公积		608,648	608,648	489,149
未分配利润		1,291,993	2,794,111	2,750,626
股东权益合计		38,289,938	32,083,884	31,887,698
负债和股东权益总计		73,151,124	57,263,716	52,897,935

此财务报表已于二〇一五年一月二十日获董事会批准。

法定代表人：  
 主管会计工作负责人：  

会计机构负责人：  
 (公司盖章)

刊载于第 20 页至第 237 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国北车股份有限公司
合并利润表

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
一、营业收入	五、41	74,515,679	97,240,665	92,260,921
二、营业成本	五、41	60,042,087	80,103,393	78,706,743
营业税金及附加	五、42	349,757	627,830	470,567
销售费用	五、43	1,431,782	2,018,084	1,722,959
管理费用	五、44	5,999,937	7,644,801	6,665,338
财务费用	五、45	1,021,272	1,126,763	1,059,363
资产减值损失	五、48	728,719	1,139,023	235,447
公允价值变动损失/(收益)	五、46	571	6,069	(1,511)
加：投资收益	五、47	327,485	251,438	240,283
其中：对联营企业和合营企 业的投资收益		305,421	290,664	238,659
三、营业利润		5,269,039	4,826,140	3,642,298
加：营业外收入	五、49	295,023	452,913	642,843
其中：非流动资产处置利得		5,862	11,882	6,210
减：营业外支出	五、50	151,238	179,922	130,514
其中：非流动资产处置损失		7,869	22,496	26,862
四、利润总额		5,412,824	5,099,131	4,154,627
减：所得税费用	五、51	842,822	873,128	603,108
五、净利润		4,570,002	4,226,003	3,551,519
归属于母公司股东的净利润		4,455,856	4,128,559	3,399,749
少数股东损益		114,146	97,444	151,770

刊载于第 20 页至第 237 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国北车股份有限公司
合并利润表(续)

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
六、其他综合收益的税后净额	五、52	(156,633)	18,937	(29,396)
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		(167,791)	14,900	(34,742)
其中：重新计量设定受益计划净负债导致的变动		(167,791)	14,900	(34,742)
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		11,158	4,037	5,346
1. 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得		9,935	4,135	5,346
2. 外币财务报表折算差额		1,223	(98)	-
七、综合收益总额		4,413,369	4,244,940	3,522,123
归属于母公司股东的综合收益总额		4,298,790	4,147,871	3,370,944
归属于少数股东的综合收益总额		114,579	97,069	151,179
八、每股收益：				
(一)基本每股收益	五、53(1)	0.39	0.40	0.34
(二)稀释每股收益	五、53(2)	0.39	0.40	0.34

注：本集团在 2013 年发生同一控制下业务合并，被合并方在合并前实现的净亏损为人民币 3,202 千元(2012 年：人民币 3,150 千元)。

此财务报表已于二〇一五年一月二十日获董事会批准。

法定代表人：  主管会计工作负责人：  之高印志

会计机构负责人： 王健  (公司盖章) 

刊载于第 20 页至第 237 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国北车股份有限公司
利润表

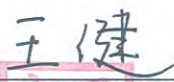
金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
一、营业收入	十二、14	-	2,110,285	370,215
二、营业成本	十二、14	-	1,733,214	342,940
营业税金及附加		17,590	19,000	19,077
销售费用		30	273,091	14,923
管理费用	十二、15	143,516	282,589	244,725
财务净收益	十二、16	(221,686)	(276,227)	(265,420)
资产减值损失		-	1,394	(39)
加：投资收益	十二、17	515,820	1,171,748	2,488,579
其中：对联营企业的投资损失		(22,565)	(7,847)	(7,583)
三、营业利润		576,370	1,248,972	2,502,588
加：营业外收入		890	2,040	7,329
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出		804	9	1,539
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
四、利润总额		576,456	1,251,003	2,508,378
减：所得税费用		14,563	56,013	(3,221)
五、净利润		561,893	1,194,990	2,511,599
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
七、综合收益总额		561,893	1,194,990	2,511,599

此财务报表已于二〇一五年一月二十日获董事会批准。

法定代表人：  

主管会计工作负责人：  

会计机构负责人：  



刊载于第 20 页至第 237 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国北车股份有限公司
合并现金流量表

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		66,640,057	96,576,684	91,246,342
收到的税费返还		344,539	407,546	555,372
收到其他与经营活动有关的现金	五、54(1)	561,601	1,006,448	669,147
经营活动现金流入小计		67,546,197	97,990,678	92,470,861
购买商品、接受劳务支付的现金		(63,301,499)	(74,902,187)	(75,357,886)
支付给职工以及为职工支付的现金		(7,534,709)	(8,782,277)	(8,183,194)
支付的各项税费		(5,037,135)	(5,070,268)	(4,150,532)
支付其他与经营活动有关的现金	五、54(2)	(3,308,335)	(4,349,163)	(2,983,349)
经营活动现金流出小计		(79,181,678)	(93,103,895)	(90,674,961)
经营活动产生的现金流量净额	五、55(1)	(11,635,481)	4,886,783	1,795,900
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,171,777	934,854	5,088
取得投资收益收到的现金		73,679	60,711	96,674
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,422	49,119	45,103
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,773	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、54(3)	58,937	219,650	510,419
投资活动现金流入小计		1,332,588	1,264,334	657,284
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(2,949,969)	(5,326,842)	(6,119,001)
投资支付的现金		(3,823,304)	(1,734,853)	(459,872)
取得子公司支付的现金净额		-	(3,708)	(64,182)
投资活动现金流出小计		(6,773,273)	(7,065,403)	(6,643,055)
投资活动产生的现金流量净额		(5,440,685)	(5,801,069)	(5,985,771)

刊载于第 20 页至第 237 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

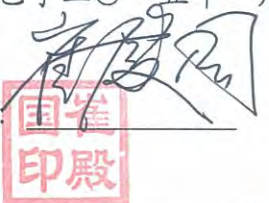
中国北车股份有限公司
合并现金流量表(续)

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		7,873,678	91,988	7,079,314
其中：子公司吸收少数股东投 资收到的现金		51,397	91,988	200,000
取得借款收到的现金		55,126,540	69,546,851	38,044,628
发行债券收到的现金		26,988,000	16,000,000	13,978,000
筹资活动现金流入小计		89,988,218	85,638,839	59,101,942
偿还债务支付的现金		(66,843,899)	(83,649,061)	(49,694,437)
分配股利、利润或偿付利息支 付的现金		(3,137,980)	(2,282,556)	(1,877,829)
其中：子公司支付给少数股东 的股利、利润		(24,185)	(55,535)	(624,587)
支付其他与筹资活动有关的现 金	五、54(4)	(210,514)	(37,721)	(857,211)
筹资活动现金流出小计		(70,192,393)	(85,969,338)	(52,429,477)
筹资活动产生的现金流量净额		19,795,825	(330,499)	6,672,465
四、汇率变动对现金及现金等价 物的影响		(7,958)	(20,560)	2,415
五、现金及现金等价物净增加/ (减少)额(净减少以“-”号填列)	五、55(1)	2,711,701	(1,265,345)	2,485,009
加：期/年初现金及现金等价物余额		7,114,408	8,379,753	5,894,744
六、期/年末现金及现金等价物余额	五、55(2)	9,826,109	7,114,408	8,379,753

此财务报表已于二〇一五年一月二十日获董事会批准。

法定代表人：

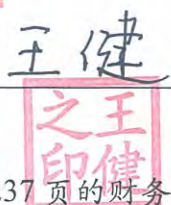


主管会计工作负责人：





会计机构负责人：



(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 237 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国北车股份有限公司
现金流量表

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2014 年 10 月 31 止 10 个月期间	2013 年	2012 年
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,014,845	829,903	226,419
收到的税费返还		174,606	58,303	29,544
收到其他与经营活动有关的现金		72,588	24,110	34,028
经营活动现金流入小计		1,262,039	912,316	289,991
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,136,872)	(827,545)	(449,644)
支付给职工以及为职工支付的现金		(51,326)	(94,963)	(59,886)
支付的各项税费		(87,244)	(71,206)	(31,277)
支付其他与经营活动有关的现金		(88,685)	(79,531)	(93,987)
经营活动现金流出小计		(1,364,127)	(1,073,245)	(634,794)
经营活动产生的现金流量净额	十二、18	(102,088)	(160,929)	(344,803)
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		20,544,310	34,367,270	33,260,770
取得投资收益收到的现金		1,566,039	4,171,050	2,132,997
收到其它与投资活动有关的现金		-	75,890	71,559
投资活动现金流入小计		22,110,349	38,614,210	35,465,326
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(9,942)	(93,269)	(151,846)
投资支付的现金		(31,009,255)	(40,690,282)	(45,546,700)
取得子公司支付的现金净额		-	-	(29,770)
投资活动现金流出小计		(31,019,197)	(40,783,551)	(45,728,316)
投资活动产生的现金流量净额		(8,908,848)	(2,169,341)	(10,262,990)

刊载于第 20 页至第 237 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国北车股份有限公司
现金流量表(续)

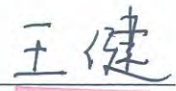
金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		7,822,281	-	6,879,314
取得借款收到的现金		52,639,950	75,428,469	35,413,000
发行债券收到的现金		26,988,000	16,000,000	13,978,000
筹资活动现金流入小计		87,450,231	91,428,469	56,270,314
偿还债务支付的现金		(69,162,832)	(87,798,765)	(43,863,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(3,055,764)	(2,144,934)	(1,512,298)
支付其他与筹资活动有关的现金		(99,853)	(31,433)	(17,673)
筹资活动现金流出小计		(72,318,449)	(89,975,132)	(45,392,971)
筹资活动产生的现金流量净额		15,131,782	1,453,337	10,877,343
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(19,747)	3	3,185
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额(净减少以“-”号填列)	十二、18	6,101,099	(876,930)	272,735
加：期/年初现金及现金等价物余额		286,922	1,163,852	891,117
六、期/年末现金及现金等价物余额		6,388,021	286,922	1,163,852

此财务报表已于二〇一五年一月二十日获董事会批准。

法定代表人：  

主管会计工作负责人：  

会计机构负责人：  



刊载于第 20 页至第 237 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国北车股份有限公司
合并股东权益变动表

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间								
		归属于母公司股东权益							少数股 东权益	股东权 益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、2014 年 1 月 1 日余额		10,320,056	15,822,034	(339,004)	49,957	617,534	34,582	11,275,183	1,785,293	39,565,635
二、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,939,724	5,768,588	(157,066)	-	-	3,456	2,388,350	(11,253)	9,931,799
(一)综合收益总额		-	-	(157,066)	-	-	-	4,455,856	114,579	4,413,369
(二)股东投入和减少资本		1,939,724	5,768,588	-	-	-	3,456	(3,456)	(71,627)	7,636,685
1. 股东投入资本		1,939,724	5,790,358	-	-	-	-	-	51,398	7,781,480
2. 股份支付计入股东权益的金额	七	-	(21,735)	-	-	-	-	-	(175)	(21,910)
3. 其他		-	(35)	-	-	-	3,456	(3,456)	(122,850)	(122,885)
(三)利润分配	五、40	-	-	-	-	-	-	(2,064,050)	(54,205)	(2,118,255)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(2,064,011)	(54,102)	(2,118,113)
4. 子公司提取职工奖励及福利基金		-	-	-	-	-	-	(39)	(103)	(142)
(四)专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备		-	-	-	143,243	-	-	-	4,746	147,989
2. 使用专项储备		-	-	-	(143,243)	-	-	-	(4,746)	(147,989)
上述(一)至(四)小计		1,939,724	5,768,588	(157,066)	-	-	3,456	2,388,350	(11,253)	9,931,799
三、2014 年 10 月 31 日余额		12,259,780	21,590,622	(496,070)	49,957	617,534	38,038	13,663,533	1,774,040	49,497,434

刊载于第 20 页至第 237 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国北车股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)

金额单位：人民币千元

项目	附注	2013 年							
		归属于母公司股东权益							
		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
一、2013 年 1 月 1 日余额		10,320,056	15,861,081	(358,316)	23,815	498,035	1,500	8,324,964	1,577,442
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	(39,047)	19,312	26,142	119,499	33,082	2,950,219	207,851
(一)综合收益总额		-	-	19,312	-	-	-	4,128,559	97,069
(二)股东投入和减少资本		-	(39,047)	-	-	-	-	6,352	132,854
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	155,019
2. 股份支付计入股东权益的金额	七	-	32,895	-	-	-	-	-	307
3. 同一控制下业务合并		-	(102,242)	-	-	-	-	6,352	-
4. 其他		-	30,300	-	-	-	-	-	(22,472)
(三)利润分配	五、40	-	-	-	-	119,499	33,082	(1,184,692)	(23,455)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	119,499	-	(119,499)	-
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	33,082	(33,082)	-
3. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(1,032,006)	(23,216)
4. 子公司提取职工奖励及福利基金		-	-	-	-	-	-	(105)	(239)
(四)专项储备		-	-	-	26,142	-	-	-	1,383
1. 提取专项储备		-	-	-	208,205	-	-	-	5,477
2. 使用专项储备		-	-	-	(182,063)	-	-	-	(4,094)
上述(一)至(四)小计		-	(39,047)	19,312	26,142	119,499	33,082	2,950,219	207,851
三、2013 年 12 月 31 日余额		10,320,056	15,822,034	(339,004)	49,957	617,534	34,582	11,275,183	1,785,293
									39,565,635

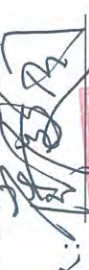
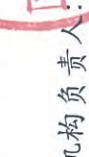
刊载于第 20 页至第 237 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国北车股份有限公司
合并股东权益变动表(续)

金额单位: 人民币千元

项目	附注	2012 年									少数股 东权益	股东权益 合计
		归属于母公司股东权益										
		股本	资本 公积	其他综合收益	专项储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润				
一、2011 年 12 月 31 日余额		8,300,000	10,851,283	(329,511)	-	246,875	-	5,695,391	1,322,712	26,086,750		
加：同一控制下业务合并影响		-	78,069	-	-	-	-	-	-	78,069		
二、2012 年 1 月 1 日余额		8,300,000	10,929,352	(329,511)	-	246,875	-	5,695,391	1,322,712	26,164,819		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		2,020,056	4,931,729	(28,805)	23,815	251,160	1,500	2,629,573	254,730	10,083,758		
(一)综合收益总额		-	-	(28,805)	-	-	-	3,399,749	151,179	3,522,123		
(二)股东投入和减少资本		2,020,056	4,931,729	-	-	-	-	-	232,947	7,184,732		
1. 股东投入资本		2,020,056	4,853,585	-	-	-	-	-	232,379	7,106,020		
2. 股份支付计入股东权益的金额	七	-	5,343	-	-	-	-	-	44	5,387		
3. 其他		-	72,801	-	-	-	-	-	524	73,325		
(三)利润分配	五、40	-	-	-	-	251,160	1,500	(770,176)	(130,624)	(648,140)		
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	251,160	-	(251,160)	-	-		
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	1,500	(1,500)	-	-		
3. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(516,003)	(129,120)	(645,123)		
4. 子公司提取职工奖励及福利基金		-	-	-	-	-	-	(1,513)	(1,504)	(3,017)		
(四)专项储备		-	-	-	23,815	-	-	-	1,228	25,043		
1. 提取专项储备		-	-	-	175,773	-	-	-	4,424	180,197		
2. 使用专项储备		-	-	-	(151,958)	-	-	-	(3,196)	(155,154)		
上述(一)至(四)小计		2,020,056	4,931,729	(28,805)	23,815	251,160	1,500	2,629,573	254,730	10,083,758		
四、2012 年 12 月 31 日余额		10,320,056	15,861,081	(358,316)	23,815	498,035	1,500	8,324,964	1,577,442	36,248,577		

此财务报表已于二〇一五年一月二十日获董事会批准。

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人:  (公司盖章)

刊载于第 20 页至第 237 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国北车股份有限公司
股东权益变动表

金额单位：人民币千元

项目	附注	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间			
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润
一、2014 年 1 月 1 日余额		10,320,056	18,361,069	608,648	2,794,111
二、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		1,939,724	5,768,448	-	(1,502,118)
(一)综合收益总额		-	-	-	561,893
(二)股东投入和减少资本		1,939,724	5,768,448	-	-
1. 股东投入资本		1,939,724	5,790,358	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	七	-	(21,910)	-	-
(三)利润分配		-	-	-	(2,064,011)
1. 对股东的分配		-	-	-	(2,064,011)
上述(一)至(三)小计		1,939,724	5,768,448	-	(1,502,118)
三、2014 年 10 月 31 日余额		12,259,780	24,129,517	608,648	1,291,993
					38,289,938

刊载于第 20 页至第 237 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国北车股份有限公司
股东权益变动表(续)

金额单位：人民币千元

项目	附注	2013 年				
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、2013 年 1 月 1 日余额		10,320,056	18,327,867	489,149	2,750,626	31,887,698
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	33,202	119,499	43,485	196,186
(一)综合收益总额		-	-	-	1,194,990	1,194,990
(二)股东投入和减少资本		-	33,202	-	-	33,202
1. 股份支付计入股东权益的金额	七	-	33,202	-	-	33,202
(三)利润分配		-	-	119,499	(1,151,505)	(1,032,006)
1. 提取盈余公积		-	-	119,499	(119,499)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	(1,032,006)	(1,032,006)
上述(一)至(三)小计		-	33,202	119,499	43,485	196,186
三、2013 年 12 月 31 日余额		10,320,056	18,361,069	608,648	2,794,111	32,083,884

刊载于第 20 页至第 237 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国北车股份有限公司
股东权益变动表(续)

金额单位: 人民币千元

项目	附注	2012 年					股东权益 合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、2012 年 1 月 1 日余额		8,300,000	13,468,895	237,989	1,006,190	23,013,074	
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		2,020,056	4,858,972	251,160	1,744,436	8,874,624	
(一)综合收益总额		-	-	-	2,511,599	2,511,599	
(二)股东投入和减少资本		2,020,056	4,858,972	-	-	6,879,028	
1. 股东投入资本		2,020,056	4,853,585	-	-	6,873,641	
2. 股份支付计入股东权益的金额	七	-	5,387	-	-	5,387	
(三)利润分配		-	-	251,160	(767,163)	(516,003)	
1. 提取盈余公积		-	-	251,160	(251,160)	-	
2. 对股东的分配		-	-	-	(516,003)	(516,003)	
上述(一)至(三)小计		2,020,056	4,858,972	251,160	1,744,436	8,874,624	
三、2012 年 12 月 31 日余额		10,320,056	18,327,867	489,149	2,750,626	31,887,698	

此财务报表已于二〇一五年一月二十日获董事会批准。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王健

王健

(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 237 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一、 公司基本情况

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

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

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

20家股权单位及在评估基准日直接持股比例列示如下:

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一、 公司基本情况(续)

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

兰州装备公司于2010年更名为北车兰州机车有限公司 (“兰州机车公司”)。

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

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

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

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一、 公司基本情况(续)

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

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

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

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计

1、 财务报表编制基础

如本财务报表附注十中所述, 本公司董事会于 2014 年 12 月 30 日通过本公司与中国南车股份有限公司(以下简称“中国南车”)对等合并的合并议案, 即拟以中国南车换股吸收合并本公司的方式, 合并成立新公司; 若合并成功, 合并后新公司同时继承及承接本公司与中国南车的全部资产、负债、业务及其他一切权利与义务。基于实质重于形式的原则, 本公司和中国南车拟进行的合并是国家同一控制下因行业重组而进行的企业合并, 因此未来本集团的资产负债将按照账面价值并入合并后的新公司。有鉴于此, 虽然本公司未来形式上将不存续, 但实质上本集团的业务、资产负债将按照持续经营的基础存续并入新公司, 因此本公司仍然以持续经营为基础编制本财务报表。

2、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表供符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 10 月 31 日的合并财务状况和财务状况, 2012 年度、2013 年度及截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

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

3、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

6、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本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其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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

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

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

6、 合并财务报表的编制方法 (续)

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

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

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

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

8、 外币业务和外币报表折算

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

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

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

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具

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

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

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

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

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

— 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债

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

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量(续)

— 贷款和应收款项

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

初始确认后，委托贷款以实际利率法按摊余成本计量。

本集团按贷款的摊余成本和实际利率计算确定利息并计入损益。

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

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

— 可供出售金融资产

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

对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，初始确认后按成本计量；其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性融资形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失作为其他综合收益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、公司主要会计政策和会计估计(续)

9、金融工具(续)

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量(续)

— 其他金融负债

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

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

本集团的其他金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(2) 金融资产及金融负债的列报

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

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

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

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

(4) 金融资产的减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

(4) 金融资产的减值(续)

有关应收款项减值的方法，参见附注二、10，其他金融资产的减值方法如下：

— 可供出售金融资产

可供出售金融资产运用个别方式评估减值损失。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失从股东权益转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不能通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，不得转回。

(5) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。

10、 应收款项的坏账准备

应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

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

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、公司主要会计政策和会计估计(续)

10、 应收款项的坏账准备(续)

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

(a) 单项金额重大并单项计提的应收款项坏账准备的应收款项：

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

(b) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

10、 应收款项的坏账准备 (续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收款项：

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

确定组合的依据	账龄
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

11、 存货

(1) 存货的分类和成本

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

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

11、 存货 (续)

(1) 存货的分类和成本 (续)

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本因业务类型不同而分别采用个别计价法、先进先出法或加权平均法计量。

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

12、 长期股权投资

(1) 投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

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

(b) 其他方式取得的长期股权投资

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

12、 长期股权投资(续)

(2) 后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

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

对子公司的投资按照成本减去减值准备(附注二、20)后在资产负债表内列示。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注二、6 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

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

联营企业指本集团能够对其施加重大影响(附注二、12(3))的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

12、 长期股权投资(续)

(2) 后续计量及损益确认方法(续)

(b) 对合营企业和联营企业的投资(续)

- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

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

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

12、 长期股权投资(续)

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，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(即对安排的回报产生重大影响的活动)必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、 投资性房地产

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

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

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

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表列示。

(2) 固定资产的折旧方法

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

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

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

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

14、 固定资产(续)

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、20。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

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

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

15、 在建工程

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

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

16、 借款费用

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

除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

16、 借款费用 (续)

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

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

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

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

17、 无形资产

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

17、 无形资产(续)

各项无形资产的摊销年限分别为:

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

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

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

18、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。

19、 商誉

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

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

20、 除存货及金融资产外的其他资产减值

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

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

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

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

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

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

20、 除存货及金融资产外的其他资产减值(续)

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

21、 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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

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

22、 预计负债

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

23、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施股份支付计划的相关会计处理

— 以权益结算的股份支付

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

24、 收入

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

(1) 销售商品收入

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

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时, 本集团确认销售商品收入:

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

本集团按照已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务收入

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

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

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

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

24、 收入 (续)

(3) 建造合同收入

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

本集团根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，本集团分别下列情况处理：

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

(4) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

25、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

25、 职工薪酬(续)

(2) 离职后福利—设定提存计划

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

(3) 离职后福利—设定受益计划

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

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

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

(4) 辞退福利

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

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

25、 职工薪酬（续）

(5) 提前退休福利

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

26、 政府补助

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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

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

27、 所得税

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

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

27、 所得税(续)

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

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

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

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

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

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

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

28、 经营租赁、融资租赁

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

(1) 经营租赁租入资产

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

(2) 经营租赁租出资产

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

(3) 融资租赁租出资产

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

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

29、 专项储备

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

30、 股利分配

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

31、 关联方

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

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

31、 关联方(续)

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

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

32、 分部报告

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

33、 主要会计估计及判断

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

除附注五、33、七、十一、4 载有关于职工设定受益计划类的离职后福利、股份支付的假设和金融工具公允价值的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

33、 主要会计估计及判断(续)

(1) 应收款项减值

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 除存货及金融资产外的其他资产减值

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

33、 主要会计估计及判断 (续)

(3) 除存货及金融资产外的其他资产减值 (续)

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

(4) 递延所得税资产

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

(5) 产品质量保证

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

(6) 建造合同

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

33、 主要会计估计及判断(续)

(7) 投资性房地产、固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

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

34、 主要会计政策的变更

(1) 变更的内容及原因

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、 税项

1、 主要税种及税率

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

(1) 除下述税收优惠外，本集团适用的增值税税率为6%-17%。

根据财税[2001]54号文及国税函[2001]862号文规定，北车齐齐哈尔铁路车辆有限责任公司（以下简称“北齐车辆公司”）、太原装备公司、天津装备公司、西安装备公司和中国北车集团沈阳机车车辆有限责任公司（以下简称“沈车公司”）向铁道部系统提供的货车修理收入免征增值税。

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、 税项 (续)

2、 所得税

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

截至2014年10月31日止10个月期间以及2013年度、2012年度，享受税收优惠的主要子公司资料列示如下：

子公司名称	优惠税率			优惠原因
	截至2014年 10月31日止 10个月期间	2013年	2012年	
齐齐哈尔装备公司	15%	15%	15%	高新技术企业
长客股份公司	15%	15%	15%	高新技术企业
唐山客车公司	15%	15%	15%	高新技术企业
同车公司	15%	15%	15%	高新技术企业
永济电机公司	15%	15%	15%	高新技术企业
大连所公司	15%	15%	15%	高新技术企业
四方所公司	15%	15%	15%	高新技术企业
西安装备公司	15%	15%	15%	西部地区企业
兰州机车公司	15%	15%	15%	高新技术企业/ 西部地区企业
济南装备公司	15%	15%	15%	高新技术企业
长客装备公司	15%	15%	15%	高新技术企业
大连机辆公司	15%	15%	15%	高新技术企业
太原装备公司	15%	15%	15%	高新技术企业
二七装备公司	15%	15%	15%	高新技术企业
沈车公司	15%	15%	15%	高新技术企业
天津装备公司	15%	15%	15%	高新技术企业
清软英泰公司*	25%	15%	15%	高新技术企业

*注释：自2014年，清软英泰公司企业所得税税率为25%。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、 税项 (续)

2、 所得税 (续)

北车 (香港) 公司适用香港特别行政区利得税，截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间以及 2013 年度、2012 年度，法定税率均为 16.5%。

北车 (捷克) 公司适用捷克共和国所得税税率，截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间以及 2013 年度、2012 年度，法定税率均为 19%。

北车 (美国) 公司适用马萨诸塞联邦公司收入所得税，采用累进税率制，税率为 15%-39%。

北车南非公司适用南非共和国所得税税率，自公司成立日至 2014 年 10 月 31 日止期间法定税率为 28%。

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

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、企业合并及合并财务报表

1、重要子公司情况

(1) 通过设立或投资方式取得的子公司

金额单位：人民币千元													
公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	直接和间接持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	期末少数股东权益	截至2014年10月31日止10个月期间少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	
子公司													
北京北车中轨轨道交通装备有限公司 ("北车中轨轨道交通装备公司")	境内非金融 融子企业	北京	制造业	20,000	货物进出口；技术进出口；代理进出口及特许经营项目等	10,307	-	51.00%	51.00%	是	(91,745)	27,242	
北车(香港)有限公司	境外非金融 融子企业	香港	制造业	30,715	铁路机车车辆(含动车组)、城轨车辆、工程机械、机电设备、环保设备、相关部件等的开发制造、修理及技术服务、设备租赁等	30,768	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用	
北车齐齐哈尔铁路车辆有限责任公司	境内非金融 融子企业	黑龙江	制造业	3,000,000	铁路运输设备制造；铁路运输设备及配件制造、加工和修理等	4,201,521	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用	
北车建设工程有限责任公司("北车建工公司")	境内非金融 融子企业	北京	轨道交通工程	300,000	施工总承包；专业承包；技术开发；销售机械电子设备、建筑材料；机械租赁；货物进出口；工程勘察设计；建设工程项目管理等	300,148	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用	

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(1) 通过设立或投资方式取得的子公司 (续)

金额单位: 人民币千元

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	直接和间接持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	期末少数股东权益	截至2014年10月31日止10个月期间少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
子公司												
中国北车集团财务有限公司 ("北车财务公司")*	境内金融 子公司	北京	金融 业	1,200,000	对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务; 协助成员单位实现交易款项的收付; 经批准的保险代理业务等	1,109,433	-	91.66%	91.66%	是	116,340	-
北车大连电力牵引研发中心有限公司 ("大连电华公司")	境内非金融 子公司	大连	制造 业	388,000	电力牵引相关产品、交流技术相关产品及网络控制产品的研发、设计、制造、销售及技术咨询等	378,454	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
北车南方有限公司	境内非金融 子公司	深圳	制造 业	500,000	铁路机车车辆及配件制造、修理	500,000	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
北车(美国)公司	境外非金融 子公司	美国马萨诸塞州	制造 业	美元 500 千元	轨道交通技术服务、技术咨询、项目策划、项目服务、轨道交通整车及零配件采购、销售、租赁、服务等	3,089	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用

*注释: 于2014年4月8日本公司以协议转让方式受让北车集团所持北车财务公司8.33%的股权, 受让价格人民币109,433千元, 收购完成后本公司对北车财务公司的持股比例变更为91.66%。

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(2) 本公司设立时北车集团以股权出资投入的子公司

金额单位：人民币千元												
公司名称	公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额	直接和间接持股 比例 (%)	表决权比 例 (%)	是否 合并 报表	期末少 数股东 权益	截至2014年10月 31日止10个月期 间少数股东权益中 用于冲减少数股东 损益的金额
子公司												
中国北车集团大连 机车车辆有限 公司	境内非金 融子企业	大连	制造业	2,443,000	机车车辆及配件制造、修理及技术咨询 服务等	3,664,932	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
唐山轨道客车有限 责任公司	境内非金 融子企业	唐山	制造业	2,257,000	销售、租赁铁路车辆、电动车组、内燃 动车组、磁悬浮列车\铁路运给装备修 理、铁路机车车辆及配件销售、租赁、 制造普通机械等等	3,678,746	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
天津机械轨道交通 装备有限责任公 司	境内非金 融子企业	天津	制造业	166,000	轨道交通装备制造及批发零售机车车辆 配件等	285,717	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
北京南口轨道交通 机械有限责任公 司	境内非金 融子企业	北京	制造业	305,000	制造机车车辆配件、机械产品加工修理 零件，销售机械设备等	682,396	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
太原轨道交通装备 有限责任公司	境内非金 融子企业	太原	制造业	327,000	铁路机车车辆及配件制造、维修等	580,650	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用

中国北车股份有限公司
财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(2) 本公司设立时北车集团以股权投资投入的子公司 (续)

金额单位: 人民币千元

公司名称	子公司类型/企业类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	直接和间接持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	期末少数股东权益	截至2014年10月31日止10个月期间少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
子公司 (续)												
永济新时速电机电器有限公司	境内非全资子公司	永济	制造业	630,000	制造、销售、修理轨道车、产品、电机产品、交流装置、电控装置等	1,214,306	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
济南轨道交通装备有限责任公司	境内非全资子公司	济南	制造业	1,088,700	机车、货车及配件制造及修理风动工具制造、铆焊及机械加工等	1,431,293	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
西安轨道交通装备有限责任公司	境内非全资子公司	西安	制造业	610,000	铁路客货车、集装箱及配件的制造和维修等	845,183	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
北车兰州机车有限公司	境内非全资子公司	兰州	制造业	229,261	内燃机车及电力机车厂修及车辆修造等	293,334	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
中国北车集团大连机车研究所有限公司	境内非全资子公司	大连	制造业	186,000	机车机械电子产品研制、生产和技术转让等	280,105	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(2) 本公司设立时北车集团以股权投资投入的子公司 (续)

金额单位：人民币千元

公司 名称	公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资 的其他项目余 额	直接和间 接持股 比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合 并报表	期末少 数股东 权益	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间 少数股东权益中用 于冲减少数股东损 益的金额
子公司 (续)												
青岛四方车辆研究所有限公司	境内非金融企业	青岛	制造业	606,000	车辆及零部件、车辆配套设备、铁路及民用高新技术开发等	953,621	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
北车进出口有限公司	境内非金融企业	北京	进出口	100,000	铁路机车、车辆、城市轨道交通设备、城市轨道交通车的销售、三来一补	48,368	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
北京二七轨道交通装备有限责任公司	境内非金融企业	北京	制造业	396,000	设计、制造、修理、销售铁路及交通运输设备	785,465	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
中国北车集团大同电力机车有限责任公司	境内非金融企业	大同	制造业	656,000	机车及机车车辆配件制造与销售等	1,060,591	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
北京北车物流发展有限公司	境内非金融企业	北京	服务业	300,000	货物运输及物流服务	310,149	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
长春轨道交通客车股份有限公司	境内非金融企业	长春	制造业	5,807,947	铁路客车、动车组、城市轨道交通车辆及相关产品的研发、设计、试验、制造、服务和相关产品的销售、技术服务、城市轨道交通车辆及配件的设计、制造、销售等	5,604,218	-	93.54%	93.54%	是	674,319	-

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(3) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币千元

公司 全称	公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额	直接和间接 持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并 报表	期末少数股 东权益	截至2014年10 月31日止10个 月期间少数股东 权益中用于冲减 少数股东损益的 金额
子公司												
北车投资租赁有限 公司 (“北车租赁 公司”)	境内非金 融子企业	北京	租赁业	1,000,000	交通运输工具、机械设备的租赁与销 售；房屋租赁；进出口业务；租赁交易 业务的咨询服务	1,001,526	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用
中国北车集团沈阳 机车车辆有限责 任公司	境内非金 融子企业	沈阳	制造业	951,532	铁路货车制造及修理；机车车辆配件、 钢材及建筑材料销售；设备、零配件及 相关技术的进出口业务；机械加工；设备 租赁；技术开发及咨询服务。	937,912	-	100.00%	100.00%	是	-	不适用

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、企业合并及合并财务报表(续)

1、重要子公司情况(续)

(4) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币千元

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	直接和间接持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	期末少数股东权益	截至2014年10月31日止10个月期间少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
子公司												
上海轨道交通设备发展有限公司 ("上海轨发公司")	境内非金融子公司	上海	制造业	676,041	城市轨道交通设备制造(限分支机构)、销售、维修、技术服务、技术开发、咨询、企业投资,机电设备安装(上门安装)等	470,430	-	51.00%	51.00%	是	484,974	-
北京清软英泰信息技术有限公司	境内非金融子公司	北京	软件业	17,000	软件开发	29,770	-	51.00%	51.00%	是	18,396	-

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 企业合并及合并财务报表(续)

2、 合并范围发生变更的说明

截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间、2013 年度及 2012 年度, 合并范围/业务发生变更主要是由于子公司的新设和注销, 以及以同一控制和非同一控制下企业/业务合并方式取得的子公司, 具体情况参见附注四、3、4 及 5。

3、 报告期新纳入合并范围的主体及不再纳入合并范围内的主体

(1) 报告期新纳入合并范围的主体

金额单位: 人民币千元

纳入合并范围的年度/期间	名称	级次	形成控制的判断依据	纳入合并范围当年/期末净资产	纳入合并范围当年/期净利润/(亏损)	纳入合并范围原因
2012 年	北车建设工程有限责任公司	二级	控股	301,455	1,407	新设
2012 年	沈阳北车建设工程有限公司	三级	控股	210,146	4,421	新设
2012 年	重庆北车四方所科技有限公司	三级	控股	18,326	(1,674)	新设
2012 年	中国北车集团财务有限公司	二级	控股	1,208,965	8,965	新设
2012 年	北京清软英泰信息技术有限公司	二级	控股	37,131	5,341	非同一控制下企业合并
2012 年	北车齐齐哈尔铁路车辆有限责任公司	二级	控股	980,839	-	新设
2012 年	西安永电金风科技有限公司	三级	控股	76,879	18,733	非同一控制下企业合并
2012 年	北车(捷克)科技发展有限公司	三级	控股	504	4	新设
2013 年	大同北车重工有限公司	三级	控股	95,153	(4,847)	新设
2013 年	武汉北车长客轨道装备有限公司	三级	控股	175,625	(4,375)	新设
2013 年	吉林省高新电动汽车有限公司(“吉林高新公司”)	三级	控股	12,285	(19,712)	非同一控制下企业合并
2013 年	北京北车重型机械科技有限公司	三级	控股	40,000	-	新设
2013 年	北京北车长客二七轨道装备有限公司	三级	控股	10,000	-	新设
2013 年	合肥北车轨道装备有限公司	三级	控股	50,000	-	新设
2013 年	重庆北车建设工程有限公司	三级	控股	99,979	(21)	新设

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 企业合并及合并财务报表(续)

3、 报告期新纳入合并范围的主体及不再纳入合并范围内的主体(续)

(1) 报告期新纳入合并范围的主体(续)

金额单位: 人民币千元

纳入合并范围的年度/期间	名称	级次	形成控制的判断依据	纳入合并范围当年/期末净资产/(净负债)	纳入合并范围当年/期净利润/(亏损)	纳入合并范围原因
截至2014年10月31日止10个月期间	北车南方公司	二级	控股	504,692	4,692	新设
截至2014年10月31日止10个月期间	北车(美国)公司	二级	控股	2,479	(595)	新设
截至2014年10月31日止10个月期间	北车南非公司	二级	控股	(17,270)	(18,483)	新设
截至2014年10月31日止10个月期间	南昌北车轨道装备有限公司	三级	控股	69,281	(719)	新设
截至2014年10月31日止10个月期间	郑州北车轨道装备有限公司	三级	控股	40,434	434	新设
截至2014年10月31日止10个月期间	北京天路龙翔交通装备有限公司	三级	控股	14,994	(6)	新设
截至2014年10月31日止10个月期间	北车(大连)有轨电车系统有限公司	三级	控股	13,843	(6,154)	新设

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

3、 报告期新纳入合并范围的主体及不再纳入合并范围内的主体 (续)

(2) 报告期不再纳入合并范围的主体

名称	注册地	业务性质	母公司	母公司持股比例	表决权比例	不再纳入合并范围原因
长春长客轨道车辆有限公司	长春	轨道交通运输装备零部件的制造、销售及相关领域的技术	长客轨道客车股份有限公司	100%	100%	2012 年工商注销
青岛四方铁路电气研究开发有限公司	青岛	青岛四方铁路电气研究开发有限公司: 电气技术及相关高新技术产品的研究开发、生产、销售、检测检测及技术服务	青岛四方车辆研究所有限公司	100%	100%	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间工商注销
陕西华丰科工贸有限公司	西安	陕西华丰科工贸有限公司: 化工原料(易制毒、监控化学品除外)、润滑油脂、玻璃工业用碱、建材、钢材、水泥、机械、电器的销售; 土特农产品(粮食批发除外)的销售; 甲醇、燃料油(闪点 23~61℃)、重油、液碱、胶浆、烯烃的批发(无仓储设施)(危险化学品经营许可证有效期至 2015 年 12 月 30 日); 煤炭、电线电缆、五金交电、阀门、电气设备、机械设备的销售; 日用百货的销售; 运输代理服务、铁路信息咨询。(上述经营范围涉及许可经营项目的, 凭许可证证明文件在有效期内经营, 未经许可的, 不得从事经营活动。)	西安轨道交通装备有限责任公司	51%	51%	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间出售

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 企业合并及合并财务报表(续)

4、 报告期发生的同一控制下业务合并

金额单位：人民币千元

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

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

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

于合并日，合并资产信息如下：

金额单位：人民币千元

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

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 企业合并及合并财务报表(续)

5、 报告期发生的非同一控制下企业合并

金额单位：人民币千元

被合并方	注	商誉	商誉计算方法
清软英泰公司	(1)	13,557	本公司在合并中取得清软英泰公司 51%权益在购买日的公允价值为人民币 16,213 千元，其低于合并成本的差额人民币 13,557 千元确认为商誉。
西安金风公司	(2)	-	—
吉林高新公司	(3)	-	—

- (1) 于 2012 年 1 月，本公司与清华控股有限公司就清软英泰公司股权收购事项达成协议，取得其持有的清软英泰公司股权。于 2012 年 1 月 13 日，本公司对清软英泰公司的股权比例为 51%，累计出资额为人民币 29,770 千元，清软英泰公司成为本公司之控股子公司。

清软英泰公司是于 1998 年 7 月 8 日在北京成立的公司，总部位于北京市海淀区，主要从事技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机技术培训；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务；数据处理；技术进出口；货物进出口；代理进出口。在被合并之前，清软英泰公司的母公司和最终控股公司为清华控股有限公司。

清软英泰公司的财务信息如下：

金额单位：人民币千元

项目	自购买日至 2012 年 12 月 31 日
收入	59,031
净利润	5,341
经营活动净现金流	6,696

于购买日，清软英泰公司可辨认净资产账面价值为人民币 19,879 千元，可辨认净资产公允价值为人民币 31,789 千元。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 企业合并及合并财务报表(续)

5、 报告期发生的非同一控制下企业合并(续)

- (2) 于购买日 2012 年 10 月 31 日，本公司下属子公司永济电机公司以支付现金人民币 67,122 千元作为合并成本购买了西安永电金风科技有限公司(以下简称“西安金风公司”) 80%的权益，西安金风公司成为本公司下属子公司永济电机公司之子公司。

西安金风公司是于 2008 年 5 月 8 日在陕西省成立的公司，总部位于西安，主要从事大型风力发电机组及零部件的研发、生产、销售；大型风力发电机组的设计安装、技术开发、咨询服务、技术转让。在被合并之前，西安金风公司的母公司和最终控股公司为新疆金风科技有限公司。

西安金风公司的财务信息如下：

金额单位：人民币千元

项目	自购买日至 2012 年 12 月 31 日
收入	75,946
净亏损	(279)
经营活动净现金流	2,791

于购买日，西安金风公司可辨认净资产账面价值为人民币 76,654 千元，可辨认净资产公允价值为人民币 83,902 千元。

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

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

5、 报告期发生的非同一控制下企业合并 (续)

吉林高新公司的财务信息如下：

金额单位：人民币千元

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

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释

1 货币资金

(1) 货币资金分类

金额单位：人民币千元

项目	2014年10月31日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	外币 金额	折算 率	人民币 金额	外币 金额	折算 率	人民币 金额	外币 金额	折算 率	人民币 金额
现金：									
人民币	—	—	1,669	—	—	1,468	—	—	1,388
其他	—	—	11	—	—	6	—	—	-
小计：	—	—	1,680	—	—	1,474	—	—	1,388
银行存款：									
人民币	—	—	4,743,534	—	—	7,206,438	—	—	8,332,507
美元	1,131,424	6.1461	6,953,846	153,023	6.0969	932,968	60,935	6.2855	383,005
港币	1,836,117	0.7925	1,455,159	63,854	0.7862	50,204	14,304	0.8108	11,598
欧元	2,550	7.7377	19,735	6,315	8.4189	53,167	10,898	8.3176	90,644
日元	24,588	0.0562	1,381	2,059	0.0578	119	21,575	0.0730	1,575
其他	—	—	396,667	—	—	2,695	—	—	548
小计：	—	—	13,570,322	—	—	8,245,591	—	—	8,819,877
其他货币资金：									
人民币	—	—	1,229,543	—	—	1,084,370	—	—	206,548
其他	—	—	556	—	—	611	—	—	-
小计：	—	—	1,230,099	—	—	1,084,981	—	—	206,548
合计	—	—	14,802,101	—	—	9,332,046	—	—	9,027,813

于2014年10月31日、2013年12月31日及2012年12月31日，本集团不存在作为负债或或有负债担保物的资金；存放在境外的货币资金分别为折合人民币2,739,982千元，人民币7,265千元及人民币4,816千元。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

1 货币资金(续)

(2) 其他货币资金明细如下:

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
保证金	489,024	240,637	201,779
住房维修基金	18,699	4,385	4,724
银行汇票	-	-	25
存放央行准备金	719,360	803,959	-
其他	3,016	36,000	20
合计	1,230,099	1,084,981	206,548

2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
外汇衍生金融资产	3,954	4,907	19,650
外汇衍生金融负债	819	1,201	9,267

于 2014 年 10 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团不存在变现有限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

3、 应收票据

(1) 应收票据分类

金额单位：人民币千元

种类	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,365,133	1,177,485	732,420
商业承兑汇票	559,077	356,815	156,910
合计	1,924,210	1,534,300	889,330

上述应收票据均为一年内到期。

于 2014 年 10 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的应收票据。

(2) 已质押的应收票据情况

于 2014 年 10 月 31 日，本集团已质押的应收票据情况如下：

金额单位：人民币千元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
单位 1	2014/7/8	2015/3/16	152,000	银行承兑汇票
单位 2	2014/8/27	2015/2/27	20,000	银行承兑汇票
单位 3	2014/7/25	2015/1/25	1,500	银行承兑汇票
单位 4	2014/8/8	2015/2/8	1,000	银行承兑汇票
合计	——	——	174,500	——

于 2013 年 12 月 31 日，本集团已质押的应收票据情况如下：

金额单位：人民币千元

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

3、 应收票据(续)

(2) 已质押的应收票据情况(续)

于2012年12月31日，本集团已质押的应收票据情况如下：

金额单位：人民币千元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
单位1	2012/11/14	2013/5/14	3,000	银行承兑汇票
单位2	2012/8/28	2013/2/28	10,000	银行承兑汇票
合计	——	——	13,000	——

于2014年10月31日，2013年12月31日及2012年12月31日，本集团无已贴现未到期的商业承兑汇票。

(3) 于2014年10月31日，2013年12月31日及2012年12月31日本集团无因出票人无力履约转为应收账款的票据。

于2014年10月31日，本集团已经背书给其他方但尚未到期的金额最大的前五名票据情况如下：

金额单位：人民币千元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
单位1	2014/9/28	2015/3/28	60,900	银行承兑汇票
单位2	2014/7/21	2015/6/27	50,000	银行承兑汇票
单位3	2014/9/28	2015/3/28	41,600	银行承兑汇票
单位4	2014/7/21	2015/6/27	40,000	银行承兑汇票
单位5	2014/9/29	2015/1/29	33,000	银行承兑汇票
合计	——	——	225,500	——

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

3、 应收票据(续)

于 2013 年 12 月 31 日，本集团已经背书给其他方但尚未到期的金额最大的前五名票据情况如下：

金额单位：人民币千元

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

于 2012 年 12 月 31 日，本集团已经背书给其他方但尚未到期的金额最大的前五名票据情况如下：

金额单位：人民币千元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
单位 1	2012/6/21	2013/12/24	680,579	银行承兑汇票
单位 2	2012/7/24	2013/3/26	304,100	银行承兑汇票
单位 3	2012/8/28	2013/6/13	208,052	银行承兑汇票
单位 4	2012/7/5	2013/11/26	167,046	银行承兑汇票
单位 5	2012/7/6	2013/6/12	99,130	银行承兑汇票
合计	——	——	1,458,907	——

于 2014 年 10 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，已经背书给其他方但尚未到期的应收票据余额中无对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的应收票据。

(4) 应收关联方票据情况参见附注六、6。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

4、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分类如下：

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 10 月 31 日			2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
关联方：									
人民币	—	—	431,933	—	—	422,386	—	—	223,372
第三方：									
人民币	—	—	42,047,247	—	—	29,448,025	—	—	19,740,327
美元	64,484	6.1461	396,326	206,856	6.0969	1,261,182	180,100	6.2855	1,132,020
欧元	30,193	7.7377	233,625	41,304	8.4189	347,737	139,909	8.3176	1,163,704
港币	43,659	0.7925	34,600	1,062	0.7862	835	1,061	0.8108	860
其他	—	—	745	—	—	-	—	—	21
小计	—	—	43,144,476	—	—	31,480,165	—	—	22,260,304
减：坏账准备	—	—	1,714,507	—	—	1,095,199	—	—	446,823
合计	—	—	41,429,969	—	—	30,384,966	—	—	21,813,481

(2) 应收账款按账龄分析如下：

金额单位：人民币千元

类别	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	38,241,064	27,078,108	19,311,472
1 年至 2 年(含 2 年)	2,477,256	3,002,886	2,298,658
2 年至 3 年(含 3 年)	1,521,435	769,679	394,983
3 年以上	904,721	629,492	255,191
小计	43,144,476	31,480,165	22,260,304
减：坏账准备	1,714,507	1,095,199	446,823
合计	41,429,969	30,384,966	21,813,481

账龄自应收账款确认日起开始计算。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

4、 应收账款(续)

(3) 应收账款按种类披露

金额单位：人民币千元

种类	注	2014 年 10 月 31 日			
		账面余额		坏账准备	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	(5)	1,654,139	3.83%	658,776	39.83%
按组合计提坏账准备的应收账款	(6)	41,490,337	96.17%	1,055,731	2.54%
合计		43,144,476	100.00%	1,714,507	3.97%

金额单位：人民币千元

种类	注	2013 年 12 月 31 日			
		账面余额		坏账准备	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	(4)	338,841	1.08%	121,226	35.78%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	(5)	562,871	1.79%	304,804	54.15%
按组合计提坏账准备的应收账款	(6)	30,578,453	97.13%	669,169	2.19%
合计		31,480,165	100.00%	1,095,199	3.48%

金额单位：人民币千元

种类	注	2012 年 12 月 31 日			
		账面余额		坏账准备	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	(5)	22,112	0.10%	7,375	33.35%
按组合计提坏账准备的应收账款	(6)	22,238,192	99.90%	439,448	1.98%
合计		22,260,304	100.00%	446,823	2.01%

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

4、 应收账款(续)

(4) 于2013年12月31日，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

金额单位：人民币千元

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

(5) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

金额单位：人民币千元

2014年 10月31日	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位1	149,791	33,542	22.39%	收回款项存在一定风险
单位2	116,397	93,118	80.00%	收回款项存在一定风险
单位3	141,436	141,436	100.00%	收回款项的可能性较小
单位4	27,354	6,636	24.26%	收回款项存在一定风险
单位5	44,919	34,048	75.80%	收回款项存在一定风险
单位6	25,562	12,855	50.29%	收回款项存在一定风险
单位7	4,517	131	2.90%	收回款项存在一定风险
单位8	11,552	532	4.61%	收回款项存在一定风险
单位9	114,416	10,036	8.77%	收回款项存在一定风险
单位10	103,388	10,339	10.00%	收回款项存在一定风险
单位11	85,708	10,195	11.90%	收回款项存在一定风险
单位12	84,661	8,466	10.00%	收回款项存在一定风险
单位13	77,884	63,405	81.41%	收回款项存在一定风险
单位14	58,331	19,347	33.17%	收回款项存在一定风险
单位15	48,508	12,889	26.57%	收回款项存在一定风险
其他	559,715	201,801	36.05%	收回款项存在一定风险
合计	1,654,139	658,776	——	——

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

4、 应收账款(续)

(5) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：(续)

金额单位：人民币千元

2013 年 12 月 31 日	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	162,640	37,426	23.01%	收回款项存在一定风险
单位 2	116,397	93,118	80.00%	收回款项存在一定风险
单位 3	88,397	88,397	100.00%	收回款项的可能性小
单位 4	34,354	6,039	17.58%	收回款项存在一定风险
单位 5	32,394	32,394	100.00%	收回款项的可能性小
单位 6	25,710	12,855	50.00%	收回款项存在一定风险
单位 7	24,979	1,707	6.83%	收回款项存在一定风险
单位 8	17,659	5,324	30.15%	收回款项存在一定风险
其他	60,341	27,544	45.65%	收回款项存在一定风险
合计	562,871	304,804	——	——

金额单位：人民币千元

2012 年 12 月 31 日	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	19,869	5,132	25.83%	收回款项存在一定风险
其他	2,243	2,243	100.00%	收回款项的可能性小
合计	22,112	7,375	——	——

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

4、应收账款(续)

(6) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

金额单位：人民币千元

账龄	2014年10月31日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	37,060,986	89.32%	-	26,671,111	87.22%	-	19,297,018	86.77%	-
1-2年(含2年)	2,180,526	5.26%	214,319	2,802,183	9.16%	258,827	2,293,144	10.31%	188,969
2-3年(含3年)	1,361,574	3.28%	273,046	711,721	2.33%	139,980	394,913	1.78%	69,829
3-4年(含4年)	542,783	1.31%	267,344	217,099	0.71%	108,687	116,640	0.52%	56,089
4-5年(含5年)	217,666	0.52%	174,220	73,443	0.24%	58,779	59,580	0.27%	47,664
5年以上	126,802	0.31%	126,802	102,896	0.34%	102,896	76,897	0.35%	76,897
合计	41,490,337	100.00%	1,055,731	30,578,453	100.00%	669,169	22,238,192	100.00%	439,448

账龄自应收账款确认日起开始计算。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

4、 应收账款(续)

- (7) 截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间、2013 年度及 2012 年度, 本集团无重大坏账准备转回或收回情况。
- (8) 截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间、2013 年度及 2012 年度, 本集团无实际核销的重大应收账款。
- (9) 截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间, 根据本集团下属 3 家子公司 (“3 家公司”) 分别与银行签署的债权转让合同以及对有关合同条款的确认, 3 家公司将总计人民币 110.23 亿元应收账款转让给银行, 自转让日 (即银行将转让价格支付给 3 家公司之日) 起, 银行将放弃对 3 家公司一切追索的权利而直接要求应收账款债务人履行债务。据此, 本集团 2014 年 10 月 31 日应收账款余额中不包括上述已转让应收账款的尚未清偿部分, 共计人民币 88.23 亿元。截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间, 3 家公司相应确认债权转让费用人民币 1.71 亿元。

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

2012 年度, 根据本集团下属 6 家公司 (“6 家公司”) 分别与银行签署的债权转让合同以及对有关合同条款的确认, 6 家公司将总计人民币 39.91 亿元应收账款转让给银行, 自转让日 (即银行将转让价格支付给 6 家公司之日) 起, 银行将放弃对 6 家公司一切追索的权利而直接要求应收账款债务人履行债务。据此, 本集团 2012 年 12 月 31 日应收账款余额中不包括上述已转让应收账款的尚未清偿部分, 共计人民币 6.06 亿元。2012 年度, 6 家公司相应确认债权转让费用人民币 40,553 千元。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

4、 应收账款(续)

(10) 应收关联方账款情况参见附注六、6。

(11) 应收账款金额前五名单位情况：

于2014年10月31日，应收账款金额前五名单位情况如下：

金额单位：人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
单位1	第三方	23,261,968	5年以内	53.92%
单位2	第三方	1,777,941	2年以内	4.12%
单位3	第三方	1,019,691	2年以内	2.36%
单位4	第三方	1,147,690	3年以内	2.66%
单位5	第三方	747,217	2年以内	1.73%
合计	——	27,954,507	——	64.79%

于2013年12月31日，应收账款金额前五名单位情况如下：

金额单位：人民币千元

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

4、 应收账款(续)

(11) 应收账款金额前五名单位情况：(续)

于2012年12月31日，应收账款金额前五名单位情况如下：

金额单位：人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
单位1	第三方	8,141,982	5年以内	36.55%
单位2	第三方	941,861	5年以内	4.23%
单位3	第三方	833,452	2年以内	3.74%
单位4	第三方	813,465	1年以内	3.65%
单位5	第三方	557,895	5年以内	2.50%
合计	——	11,288,655	——	50.67%

(12) 于2014年10月31日、2013年12月31日及2012年12月31日，本集团不存在对持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的应收账款。

(13) 应收关联方账款情况参见附注六、6。

5、 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分类如下：

金额单位：人民币千元

客户类别	2014年 10月31日	2013年 12月31日	2012年 12月31日
关联方	10,056	8,061	3,402
第三方	1,931,950	1,712,018	982,480
小计	1,942,006	1,720,079	985,882
减：坏账准备	277,471	275,826	59,875
合计	1,664,535	1,444,253	926,007

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

5、 其他应收款(续)

(2) 其他应收款按账龄分析如下:

金额单位: 人民币千元

类别	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	1,338,456	1,149,802	753,970
1 年至 2 年(含 2 年)	319,681	292,007	100,200
2 年至 3 年(含 3 年)	56,858	63,701	92,331
3 年以上	227,011	214,569	39,381
小计	1,942,006	1,720,079	985,882
减: 坏账准备	277,471	275,826	59,875
合计	1,664,535	1,444,253	926,007

2013 年, 本公司之子公司北车租赁公司因购货合同中止, 将相关预付账款人民币 160,000 千元转入其他应收账款, 账龄在 3 年以上。

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

5、 其他应收款(续)

(3) 其他应收款按种类披露:

金额单位：人民币千元

种类	注	2014 年 10 月 31 日			
		账面余额		坏账准备	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	(4)	620,015	31.93%	203,392	32.80%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		4,963	0.26%	4,755	95.81%
按组合计提坏账准备的其他应收款	(5)	1,317,028	67.81%	69,324	5.26%
合计		1,942,006	100.00%	277,471	14.29%

金额单位：人民币千元

种类	注	2013 年 12 月 31 日			
		账面余额		坏账准备	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	(4)	706,603	41.08%	202,818	28.70%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		4,933	0.29%	4,845	98.22%
按组合计提坏账准备的其他应收款	(5)	1,008,543	58.63%	68,163	6.76%
合计		1,720,079	100.00%	275,826	16.04%

金额单位：人民币千元

种类	注	2012 年 12 月 31 日			
		账面余额		坏账准备	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	(4)	142,461	14.45%	2,753	1.93%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		4,192	0.43%	4,192	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款	(5)	839,229	85.12%	52,930	6.31%
合计		985,882	100.00%	59,875	6.07%

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

5、 其他应收款(续)

(4) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

金额单位：人民币千元

2014年10月31日	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位1	235,086	76,504	32.54%	收回款项存在一定风险
单位2	160,000	86,632	54.15%	收回款项存在一定风险
单位3	114,811	28,673	24.97%	收回款项存在一定风险
单位4	60,264	1,351	2.24%	部分款项收回可能性较小
单位5	49,854	10,232	20.52%	收回款项存在一定风险
合计	620,015	203,392	—	—

金额单位：人民币千元

2013年12月31日	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位1	318,147	76,504	24.05%	收回款项存在一定风险
单位2	160,000	86,632	54.15%	收回款项存在一定风险
单位3	113,681	28,673	25.22%	收回款项存在一定风险
单位4	64,921	777	1.20%	部分款项收回可能性较小
单位5	49,854	10,232	20.52%	收回款项存在一定风险
合计	706,603	202,818	—	—

金额单位：人民币千元

2012年12月31日	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位1	142,461	2,753	1.93%	部分款项收回可能性较小

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

5、其他应收款(续)

(5) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

金额单位：人民币千元

账龄	2014 年 10 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		账面余额		账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	987,325	74.96%	672,191	66.65%	739,253	88.09%	-
1—2 年(含 2 年)	262,972	19.97%	280,429	27.81%	42,131	5.02%	16,593
2—3 年(含 3 年)	17,997	1.37%	6,189	0.61%	22,655	2.70%	5,219
3—4 年(含 4 年)	13,052	0.99%	17,226	1.71%	3,298	0.39%	540
4—5 年(含 5 年)	4,052	0.31%	956	0.09%	6,102	0.73%	4,869
5 年以上	31,630	2.40%	31,552	3.13%	25,790	3.07%	25,709
合计	1,317,028	100.00%	1,008,543	100.00%	839,229	100.00%	52,930

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

5、 其他应收款(续)

(6) 截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间、2013 年度及 2012 年度, 本集团无重大坏账准备转回情况。

(7) 截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间、2013 年度及 2012 年度, 本集团无实际核销的重大其他应收款。

(8) 其他应收款金额前五名单位情况:

于 2014 年 10 月 31 日, 其他应收款金额前五名单位情况如下:

金额单位: 人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
单位 1	第三方	250,000	2 年以内	12.87%
单位 2	第三方	236,708	1 年以内	12.19%
单位 3	第三方	235,086	1 年以内	12.11%
单位 4	第三方	160,000	5 年以内	8.24%
单位 5	第三方	114,811	1 年以内	5.91%
合计	——	996,605	——	51.32%

于 2013 年 12 月 31 日, 其他应收款金额前五名单位情况如下:

金额单位: 人民币千元

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

5、 其他应收款(续)

(8) 其他应收款金额前五名单位情况: (续)

于2012年12月31日, 其他应收款金额前五名单位情况如下:

金额单位: 人民币千元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
单位1	第三方	250,000	1年以内	25.36%
单位2	第三方	142,461	3年以内	14.45%
单位3	第三方	58,549	1年以内	5.94%
单位4	第三方	28,661	1年以内	2.91%
单位5	第三方	13,018	1年以内	1.32%
合计	——	492,689	——	49.98%

(9) 于2014年10月31日、2013年12月31日及2012年12月31日, 其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位。

(10) 其他应收关联方款项情况参见附注六、6。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

6、 预付账款

(1) 预付款项分类列示如下：

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 10 月 31 日			2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
关联方：									
人民币	——	——	47,867	——	——	14,120	——	——	24,712
第三方：									
人民币	——	——	5,527,168	——	——	4,383,264	——	——	4,308,539
美元	1,980	6.1808	12,238	24,890	6.3405	157,814	61,698	6.3403	391,186
港币	2,062	0.7910	1,631	17,845	0.7947	14,181	3,161	0.8115	2,565
欧元	55,091	8.1671	449,933	36,750	8.2480	303,112	52,387	8.2808	433,807
日元	171,065	0.0583	9,974	4,196	0.0605	254	3,646,476	0.0801	292,003
其他	——	——	125,022	——	——	2,515	——	——	356
小计	——	——	6,173,833	——	——	4,875,260	——	——	5,453,168
减：减值 准备	——	——	185,979	——	——	58,631	——	——	40,306
合计	——	——	5,987,854	——	——	4,816,629	——	——	5,412,862

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

6、 预付账款(续)

(2) 预付款项按账龄列示:

金额单位: 人民币千元

账龄	2014 年 10 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	5,593,486	90.60%	4,575,627	93.85%	4,818,011	88.35%
1 至 2 年(含 2 年)	446,943	7.24%	178,305	3.66%	315,184	5.78%
2 至 3 年(含 3 年)	38,410	0.62%	36,230	0.74%	200,098	3.67%
3 年以上	94,994	1.54%	85,098	1.75%	119,875	2.20%
小计	6,173,833	100.00%	4,875,260	100.00%	5,453,168	100.00%
减: 减值准备	185,979	——	58,631	——	40,306	——
合计	5,987,854	——	4,816,629	——	5,412,862	——

本集团预付账款账龄自预付账款确认日起计算。

本集团部分预付款项账龄超过一年, 主要是因为部分产品供货安排受生产计划安排影响, 实际执行与合同安排存在差异。截至资产负债表日, 合同尚在履行中。

(3) 预付款项金额前五名单位情况:

于 2014 年 10 月 31 日, 预付款项金额前五名单位情况如下:

金额单位: 人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)	预付时间
单位 1	第三方	418,950	6.79%	1 年以内
单位 2	第三方	322,499	5.22%	2 年以内
单位 3	第三方	205,853	3.33%	1 年以内
单位 4	第三方	181,967	2.95%	1 年以内
单位 5	第三方	174,461	2.83%	1 年以内
合计	——	1,303,730	21.12%	——

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

6、 预付账款(续)

(3) 预付款项金额前五名单位情况：(续)

于2013年12月31日，预付款项金额前五名单位情况如下：

金额单位：人民币千元

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

于2012年12月31日，预付款项金额前五名单位情况如下：

金额单位：人民币千元

单位名称	与本集团关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	预付时间
单位1	第三方	747,329	13.70%	1年以内
单位2	第三方	286,936	5.26%	1年以内
单位3	第三方	283,000	5.19%	1年以内
单位4	第三方	275,803	5.06%	1年以内
单位5	第三方	190,000	3.48%	1年以内
合计	——	1,783,068	32.69%	——

(4) 于2014年10月31日、2013年12月31日及2012年12月31日，预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位。

(5) 预付关联方款项参见附注六、6。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

7、 存货

(1) 存货分类

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 10 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,880,318	39,350	11,840,968
在产品	18,901,654	257,868	18,643,786
库存商品	2,234,044	145,951	2,088,093
发出商品	1,069,142	-	1,069,142
低值易耗品	46,528	942	45,586
委托加工物资	82,850	-	82,850
包装物	832	14	818
其他	29,516	-	29,516
合计	34,244,884	444,125	33,800,759

金额单位：人民币千元

项目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,554,706	39,898	7,514,808
在产品	9,337,728	237,970	9,099,758
库存商品	2,096,880	149,457	1,947,423
低值易耗品	27,862	942	26,920
委托加工物资	45,729	-	45,729
包装物	1,360	14	1,346
其他	4,174	-	4,174
合计	19,068,439	428,281	18,640,158

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

7、 存货(续)

(1) 存货分类(续)

金额单位：人民币千元

项目	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,361,487	43,596	8,317,891
在产品	14,183,991	244,025	13,939,966
库存商品	2,420,990	73,823	2,347,167
低值易耗品	27,319	944	26,375
委托加工物资	81,437	-	81,437
包装物	1,372	14	1,358
其他	12,291	87	12,204
合计	25,088,887	362,489	24,726,398

于 2014 年 10 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团无重大用于担保的存货。

于 2014 年 10 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，所有权受限的存货情况参见附注五、19(1)。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

7、 存货(续)

(2) 存货跌价准备

金额单位: 人民币千元

项目	原材料	在产品	库存商品	低值易耗品	包装物	其他	合计
于 2012 年 1 月 1 日余额	45,487	236,938	66,951	944	14	629	350,963
本年计提	4,938	85,618	11,091	-	-	-	101,647
本年减少							
-转回	537	-	-	-	-	-	537
-转销	6,292	78,531	4,219	-	-	542	89,584
于 2012 年 12 月 31 日余额	43,596	244,025	73,823	944	14	87	362,489
本年增加							
-转入	-	8,201	-	-	-	-	8,201
-计提	4,322	62,695	81,669	-	-	-	148,686
本年减少							
-转回	426	-	-	-	-	-	426
-转销	7,594	75,410	6,035	2	-	87	89,128
-其他减少	-	1,541	-	-	-	-	1,541
于 2013 年 12 月 31 日余额	39,898	237,970	149,457	942	14	-	428,281
本期增加							
-转入	-	156,833	-	-	-	-	156,833
-计提	-	1,986	26,615	-	-	-	28,601
本期减少							
-转销	548	138,921	30,121	-	-	-	169,590
于 2014 年 10 月 31 日余额	39,350	257,868	145,951	942	14	-	444,125

存货跌价准备主要是针对过期的原材料和库存时间较长的在产品及产成品而计提的。

8、 其他流动资产

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

9、 可供出售金融资产

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 10 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	原币	人民币	原币	人民币	原币	人民币
	金额	金额	金额	金额	金额	金额
上市权益投资						
-人民币	——	68,018	——	55,807	——	60,575
-港币	43,519	34,490	44,546	35,022	22,527	18,267
非上市权益投资	——	41,794	——	67,994	——	68,548
小计	——	144,302	——	158,823	——	147,390
减：减值准备	——	24,727	——	24,727	——	-
合计	——	119,575	——	134,096	——	147,390

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

于 2014 年 10 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团持有的上市权益投资为株洲时代新材料科技股份有限公司（“时代新材公司”）、赛晶电力电子集团有限公司（Sun.King Power Electronics Group Limited）及北京鹭峰科技股份有限公司的股票，上述三支股票分别在上海证券交易所、香港联交所及全国中小企业股份转让系统交易，其股票的公允价值能够可靠计量。本公司对上述上市股权投资采用公允价值计量。

于 2014 年 10 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团无持有尚处于限售期的股票。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

10、 长期应收款

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
融资租赁	6,106,998	5,837,420	3,537,444
其中：未实现融资收益	1,639,593	1,235,050	742,137
分期收款销售商品应收款	1,178,220	1,088,926	12,914
工程施工款	4,769,930	4,443,657	1,646,948
小计	12,055,148	11,370,003	5,197,306
减：坏账准备	12,125	61,601	1,655
合计	12,043,023	11,308,402	5,195,651
减：一年内到期的长期应收款	4,713,862	4,239,021	1,040,256
长期应收款	7,329,161	7,069,381	4,155,395

于 2014 年 10 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团将一年内到期的长期应收款列示为一年内到期的非流动资产。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

10、 长期应收款(续)

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

金额单位: 人民币千元

类别	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	2,515,402	2,072,873	1,352,972
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	2,003,115	1,920,580	1,146,626
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	1,454,835	1,448,206	794,334
3 年以上	1,773,239	1,630,811	985,649
小计	7,746,591	7,072,470	4,279,581
减: 未实现融资收益	1,639,593	1,235,050	742,137
合计	6,106,998	5,837,420	3,537,444

11、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

金额单位: 人民币千元

项目	附注	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
对合营企业的投资	(2)	1,101,061	944,177	783,053
对联营企业的投资	(3)	1,051,360	1,040,052	1,004,864
小计		2,152,421	1,984,229	1,787,917
减: 减值准备		-	-	-
合计		2,152,421	1,984,229	1,787,917

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

11、长期股权投资(续)

(2) 对合营企业投资分析如下：

金额单位：人民币千元

被投资企业	投资成本	2014年1月1日余额	增减变动	2014年10月31日余额	持股比例	表决权比例	宣告分派的现金股利
权益法—合营公司							
长春长客-庞巴迪轨道交通车辆有限公司(“长客庞巴迪”)	83,492	159,376	6,174	165,550	50.00%	50.00%	-
沈阳北车西屋轨道交通技术有限公司(“沈车西屋”)	69,000	71,978	(4,008)	67,970	50.00%	50.00%	-
大连东芝机车电气设备有限公司(“大连东芝”)	30,358	243,244	75,218	318,462	50.00%	50.00%	41,301
日立永济电气(西安)设备有限公司(“日立永济”)	124,440	352,564	62,189	414,753	50.00%	50.00%	15,500
青岛四方法维莱轨道交通有限公司(“四方法维莱”)	15,000	95,517	(8,275)	87,242	50.00%	50.00%	20,000
长春帝安帝国际实业有限责任公司(“长春帝安帝”)	3,783	16,479	1,235	17,714	50.00%	50.00%	-
北京北车二七达诺巴特机床制造有限公司(“二七达诺巴特”)	5,010	5,019	(806)	4,213	50.10%	50.00%	-
中通北车(上海)轨道交通车辆维修(“中通北车”)	20,000	-	15,157	15,157	50.00%	50.00%	-
深圳北车轨道交通车辆有限公司(“深圳北车”)	10,000	-	10,000	10,000	50.00%	50.00%	-
合计	361,083	944,177	156,884	1,101,061	-	-	76,801

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

11、长期股权投资(续)

(2) 对合营企业投资分析如下：(续)

金额单位：人民币千元

被投资企业	投资成本	2013年1月1日余额	增减变动	2013年12月31日余额	持股比例	表决权比例	宣告分派的现金股利
权益法—合营公司							
长睿鹿巴迪	83,492	155,036	4,340	159,376	50.00%	50.00%	-
沈丰西屋	69,000	74,935	(2,957)	71,978	50.00%	50.00%	-
大连东芝	30,358	199,904	43,340	243,244	50.00%	50.00%	27,167
日立永济	124,440	255,855	96,709	352,564	50.00%	50.00%	6,180
四方法维莱	15,000	81,629	13,888	95,517	50.00%	50.00%	-
长春帝安帝	3,783	15,289	1,190	16,479	50.00%	50.00%	-
CNRCarGo	-	405	(405)	-	-	-	-
二七达诺巴特	5,010	-	5,019	5,019	50.10%	50.00%	-
合计	331,083	783,053	161,124	944,177	—	—	33,347

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

11、长期股权投资(续)

(2) 对合营企业投资分析如下：(续)

金额单位：人民币千元

被投资企业	投资成本	2012年1月 1日余额	增减变动	2012年12月 31日余额	持股比例	表决权 比例	宣告分派 的现金 股利
权益法—合营公司							
长客鹿巴迪	83,492	153,869	1,167	155,036	50.00%	50.00%	-
沈车西屋	69,000	77,798	(2,863)	74,935	50.00%	50.00%	-
大连东菱	30,358	186,248	13,656	199,904	50.00%	50.00%	28,920
日立永济	124,440	212,056	43,799	255,855	50.00%	50.00%	-
四方法维莱	15,000	58,283	23,346	81,629	50.00%	50.00%	-
长奔帝安帝	3,783	14,421	868	15,289	50.00%	50.00%	-
CNRCarGo	2,184	356	49	405	50.00%	50.00%	-
合计	328,257	703,031	80,022	783,053	—	—	28,920

中国北车股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

11、 长期股权投资(续)

(2) 对合营企业投资分析如下：(续)

本集团重要合营企业的基本情况如下：

企业名称	主要经营地	注册地	持股比例	业务性质
长客庞巴迪	吉林长春	吉林长春	50.00%	地铁车辆、轻轨车辆、通勤车(铁路专用)和配件的设计、制造、销售及相关的技术服务、替代办理与自产产品配套零部件相关的进口手续。
沈车西屋	辽宁沈阳	辽宁沈阳	50.00%	铁路机车车辆和城轨机车车辆制动系统、配件、试验设备、电子机械产品的设计、制造及相关产品的维修、技术服务。
大连东芝	辽宁大连	辽宁大连	50.00%	铁路机车(电力机车和内燃机车)，城市及城际交通车辆的牵引用主要变流器辅助电流量置、监控系统、车辆信息系统及其相关的电气设备的制造及维修保养；(涉及行政许可，凭证许可证生产经营)国际贸易、仓储；铁路机车(电力和内燃机车)，城市及城际交通车辆(轻轨、地铁)用的相关机械、电气、化工类(不含危险化学品)产品的进口、批发业务、佣金代理(涉及国家专项规定的商品、配额许可证管理商品按国家有关规定办理)

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

11、长期股权投资(续)

(2) 对合营企业投资分析如下：(续)

本集团重要合营企业的基本情况如下：(续)

企业名称	主要经营地	注册地	持股比例	业务性质
日立永济	陕西西安	陕西西安	50.00%	城市轨道交通车辆及铁道车辆的电气系统(驱动、辅助电源、车辆信息控制设备、空调装置、换气装置)的设计、生产、销售、售后服务。(以上经营范围局部含国家规定的专营专控及前置许可项目)
四方法维莱	山东青岛	山东青岛	50.00%	设计、生产、制造、组装轨道制动系统和其它铁路运输设备及相关的零部件、销售自营产品和提供售后服务。(以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营)
长春帝安帝	吉林长春	吉林长春	50.00%	销售轨道车辆、车厢内部设备及零配件(国家法律法规禁止的不得经营；应经专项审批的项目未获批准之前不得经营)

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

11、长期股权投资(续)

(2) 对合营企业投资分析如下: (续)

本集团重要合营企业的基本情况如下: (续)

企业名称	主要经营地	注册地	持股比例	业务性质
二七达诺巴特	北京	北京	50.10%	制造机床; 研究、开发数控机床; 销售自产产品, 并提供与之有关的配套服务。
申通北车	上海	上海	50.00%	轨道交通车辆的技术研发与咨询、技术服务、车队可靠性分析、轨道交通车辆车队维护; 轨道交通车辆部件维修与大修; 轨道交通车辆维修与大修; 轨道交通车辆现代化改造与维修; 动车组车辆维修与大修; 城际铁路维修与大修; 有轨电车维修与大修; 零部件的采购与销售
深圳北车	深圳	深圳	50.00%	轨道交通车辆制造、转向架检修、车辆检修、试验调试业务, 开展轨道交通车辆系统集成、轨道交通车辆关键部件、信息服务、技术咨询、综合服务

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

11、长期股权投资(续)

(2) 对合营企业投资分析如下：(续)

本集团重要合营企业的主要财务信息(为按照权益法对合营企业相关财务信息调整后的金额)，以及本集团将上述重要财务信息按权益法调整至对合营企业账面价值的调节过程如下：

金额单位：人民币千元

企业名称	2014年10月31日									
	长客鹿巴迪	沈车西屋	大连东芝	日立永济	四方法维莱	长泰帝安帝	二七达诺巴特	申通北车	深圳北车	
流动资产	1,310,727	137,196	2,772,690	1,627,576	412,279	34,672	8,550	66,553	20,000	
其中：现金和现金等价物	320,550	6,023	371,319	342,670	66,453	6,228	7,512	37,837	-	
非流动资产	61,911	70,034	75,933	166,581	15,720	131	-	1,504	-	
资产合计	1,372,638	207,230	2,848,623	1,794,157	427,999	34,803	8,550	68,057	20,000	
流动负债	1,041,539	71,291	1,997,348	662,283	195,794	(625)	141	37,743	-	
非流动负债	-	-	214,352	302,368	57,721	-	-	-	-	
负债合计	1,041,539	71,291	2,211,700	964,651	253,515	(625)	141	37,743	-	
净资产	331,099	135,939	636,923	829,506	174,484	35,428	8,409	30,314	20,000	
按持股比例计算的净资产份额	165,550	67,970	318,462	414,753	87,242	17,714	4,213	15,157	10,000	
对合营企业投资的账面价值	165,550	67,970	318,462	414,753	87,242	17,714	4,213	15,157	10,000	

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

11、长期股权投资(续)

(2) 对合营企业投资分析如下：(续)

本集团重要合营企业的主要财务信息(为按照权益法对合营企业相关财务信息调整后的金额)，以及本集团将上述重要财务信息按权益法调整至对合营企业账面价值的调节过程如下：(续)

金额单位：人民币千元

企业名称	截至2014年10月31日止10个月期间								
	长客巴迪	沈车西屋	大连东芝	日立永济	四方法维莱	长春帝安帝	二七达诺巴特	申通北车	深圳北车
营业收入	704,510	107,792	2,228,142	860,912	381,679	23,163	-	1,428	-
所得税费用	-	-	57,333	26,177	5,162	564	10	-	-
净利润/(亏损)	12,348	(8,017)	235,226	148,334	29,250	2,470	(1,609)	(7,803)	-
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	12,348	(8,017)	235,226	148,334	29,250	2,470	(1,609)	(7,803)	-
本期收到的来自合营企业的股利	-	-	41,301	15,500	20,000	-	-	-	-

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

11、长期股权投资(续)

(2) 对合营企业投资分析如下：(续)

本集团重要合营企业的主要财务信息(为按照权益法对合营企业相关财务信息调整后的金额)，以及本集团将上述重要财务信息按权益法调整至对合营企业账面价值的调节过程如下：(续)

金额单位：人民币千元

企业名称	2013年12月31日						
	长客庞巴迪	沈车西屋	大连东芝	日立永济	四方维莱	长春帝安帝	二七达诺巴特
流动资产	1,159,360	136,784	2,392,404	1,657,327	409,254	34,379	10,209
其中：现金和现金等价物	347,116	16,284	553,944	176,354	38,616	20,876	9,489
非流动资产	69,225	73,709	81,220	173,052	17,790	86	-
资产合计	1,228,585	210,493	2,473,624	1,830,379	427,044	34,465	10,209
流动负债	909,834	66,537	1,808,759	825,304	201,843	1,507	191
非流动负债	-	-	178,377	299,947	34,167	-	-
负债合计	909,834	66,537	1,987,136	1,125,251	236,010	1,507	191
净资产	318,751	143,956	486,488	705,128	191,034	32,958	10,018
按持股比例计算的净资产份额	159,376	71,978	243,244	352,564	95,517	16,479	5,019
对合营企业投资的账面价值	159,376	71,978	243,244	352,564	95,517	16,479	5,019

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

11、长期股权投资(续)

(2) 对合营企业投资分析如下：(续)

本集团重要合营企业的主要财务信息(为按照权益法对合营企业相关财务信息调整后的金额)，以及本集团将上述重要财务信息按权益法调整至对合营企业账面价值的调节过程如下：(续)

金额单位：人民币千元

企业名称	2013 年						
	长客鹿巴迪	沈车西屋	大连东芝	日立永济	四方法维莱	长春帝安帝	二七达诺巴特
营业收入	672,240	136,541	2,036,373	1,016,143	313,428	25,507	400
所得税费用	-	-	44,282	37,065	4,676	807	6
净利润	8,680	(5,914)	141,013	210,035	26,495	2,381	18
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	8,680	(5,914)	141,013	210,035	26,495	2,381	18
本年收到的来自合营企业的股利	-	-	27,167	6,180	-	-	-

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

11、长期股权投资(续)

(2) 对合营企业投资分析如下：(续)

本集团重要合营企业的主要财务信息(为按照权益法对合营企业相关财务信息调整后的金额)，以及本集团将上述重要财务信息按权益法调整至对合营企业账面价值的调节过程如下：(续)

金额单位：人民币千元

企业名称	2012年12月31日						
	长客虎巴迪	沈车西屋	大连东芝	日立永济	四方法维莱	长春帝安帝	CNRCarGo
流动资产	1,289,182	138,446	1,754,113	1,563,191	272,673	33,253	926
其中：现金和现金等价物	479,980	16,330	583,551	108,231	45,379	12,478	-
非流动资产	82,356	72,361	66,920	177,836	19,676	86	-
资产合计	1,371,538	210,807	1,821,033	1,741,027	292,349	33,339	926
流动负债	1,061,467	60,937	1,389,407	1,166,463	129,092	2,762	116
非流动负债	-	-	31,818	62,855	-	-	-
负债合计	1,061,467	60,937	1,421,225	1,229,318	129,092	2,762	116
净资产	310,071	149,870	399,808	511,709	163,257	30,577	810
按持股比例计算的净资产份额	155,036	74,935	199,904	255,855	81,629	15,289	405
对合营企业投资的账面价值	155,036	74,935	199,904	255,855	81,629	15,289	405

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

11、长期股权投资(续)

(2) 对合营企业投资分析如下: (续)

本集团重要合营企业的主要财务信息(为按照权益法对合营企业相关财务信息调整后的金额), 以及本集团将上述重要财务信息按权益法调整至对合营企业账面价值的调节过程如下: (续)

金额单位: 人民币千元

企业名称	2012 年						
	长客虎巴迪	沈车西屋	大连东芝	日立永济	四方法维莱	长春帝安帝	CNRCarGo
营业收入	483,343	155,931	1,809,627	868,551	292,617	30,037	-
所得税费用	-	-	30,687	23,681	8,449	579	-
净利润/(亏损)	2,334	(5,727)	91,317	87,597	46,692	1,735	(1,227)
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	2,334	(5,727)	91,317	87,597	46,692	1,735	(1,227)
本年收到的来自合营企业的股利	-	-	28,920	-	-	-	-

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

11、 长期股权投资(续)

(3) 对联营企业投资分析如下：

金额单位：人民币千元

被投资企业	投资成本	2014年1月1日余额	增减变动	2014年10月31日余额	持股比例	表决权比例	宣告分派的现金股利
权益法—联营公司							
大同 ABB 牵引变压器有限公司(“大同 ABB”)	24,002	98,764	35,511	134,275	50.00%	<50.00%	55,551
西安阿尔斯通永济电气设备有限公司(“西安阿尔斯通”)	13,173	29,377	13,599	42,976	49.00%	49.00%	-
青岛阿尔斯通铁路设备有限公司(“青岛阿尔斯通”)	2,450	50,275	20,814	71,089	49.00%	49.00%	-
北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司(“南口斯凯孚”)	121,744	169,640	(21,662)	147,978	49.00%	49.00%	19,583
信阳同合车轮有限公司(“信阳同合”)	105,010	150,221	(3,989)	146,232	25.00%	25.00%	12,500
唐山唐车威奥轨道车辆铝部件有限责任公司(“唐车威奥”)	-	20,642	(20,642)	-	-	-	-
上海阿尔斯通交电气有限公司(“上海阿尔斯通”)	35,097	66,483	9,121	75,604	40.00%	40.00%	-
天津电力机车有限公司(“天津电力”)	420,000	392,360	(25,970)	366,390	43.75%	43.75%	-
其他	62,729	62,290	4,526	66,816	—	—	76
合计	784,205	1,040,052	11,308	1,051,360	—	—	87,710

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

11、长期股权投资(续)

(3) 对联营企业投资分析如下：(续)

金额单位：人民币千元

被投资企业	投资成本	2013 年 1 月 1 日余额	增减变动	2013 年 12 月 31 日余额	持股比例	表决权 比例	宣告分派 的现金 股利
权益法—联营公司							
大同 ABB	24,002	96,657	2,107	98,764	50.00%	<50.00%	53,451
西安阿尔斯通	13,173	20,768	8,609	29,377	49.00%	49.00%	-
青岛阿尔斯通	2,450	39,643	10,632	50,275	49.00%	49.00%	8,820
南口斯凯孚	121,744	150,635	19,005	169,640	49.00%	49.00%	-
信阳同合	105,010	168,310	(18,089)	150,221	25.00%	25.00%	30,000
唐车威奥	37,500	25,896	(5,254)	20,642	25.00%	25.00%	-
上海阿尔斯通	35,097	54,573	11,910	66,483	40.00%	40.00%	11,874
天津电力	420,000	404,972	(12,612)	392,360	43.75%	43.75%	-
其他	62,729	43,410	18,880	62,290	—	—	468
合计	821,705	1,004,864	35,188	1,040,052	—	—	104,613

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

11、长期股权投资(续)

(3) 对联营企业投资分析如下：(续)

金额单位：人民币千元

被投资企业	投资成本	2012 年 1 月 1 日余额	增减变动	2012 年 12 月 31 日余额	持股比例	表决权 比例	宣告分派 的现金 股利
权益法—联营公司							
大同 ABB	24,002	114,785	(18,128)	96,657	50.00%	<50.00%	73,072
西安阿尔斯通	13,173	19,201	1,567	20,768	49.00%	49.00%	-
青岛阿尔斯通	2,450	36,366	3,277	39,643	49.00%	49.00%	14,210
南口斯凯孚	121,744	134,280	16,355	150,635	49.00%	49.00%	14,700
信阳同合	105,010	187,198	(18,888)	168,310	25.00%	25.00%	37,500
唐车威奥	37,500	29,350	(3,454)	25,896	25.00%	25.00%	-
上海阿尔斯通	23,822	67,927	(13,354)	54,573	40.00%	40.00%	24,864
天津电力	420,000	420,000	(15,028)	404,972	43.75%	43.75%	-
其他	42,729	41,465	1,945	43,410	—	—	602
合计	790,430	1,050,572	(45,708)	1,004,864	—	—	164,948

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

11、长期股权投资(续)

(3) 对联营企业投资分析如下：(续)

本集团重要联营企业的基本情况如下：

企业名称	主要经营地	注册地	持股比例	业务性质
大同 ABB	山西大同	山西大同	50.00%	生产和销售直流牵引变压器、交流牵引变压器、电抗器和用于机车的其他变压器及上述各种变压器的部件、辅件和冷却器、并提供售后服务及牵引变压器的维修
西安阿尔斯通	陕西西安	陕西西安	49.00%	制造、组装、测试、销售牵引电机、辅助电机、变压器电泵及其配套产品、并提供相关配套服务；提供电机和电泵的技术及维修服务。（以上经营范围均不包含国家规定的专营专控及前置许可项目）。
青岛阿尔斯通	山东青岛	山东青岛	49.00%	设计、制造及销售 DISPEN 技术铁路专用液压减振器和其他使用阿尔斯通技术的机车车辆配件，为阿尔斯通用于铁路领域的产品提供客户咨询和服务。（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）
南口斯凯孚	北京	北京	49.00%	制造大修铁路机车车辆用轴承及自产产品的安装、调试、技术咨询与技术培训；销售自产产品

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

11、长期股权投资(续)

(3) 对联营企业投资分析如下：(续)

本集团重要联营企业的基本情况如下：

企业名称	主要经营地	注册地	持股比例	业务性质
信阳同合	河南信阳	河南信阳	25.00%	生产销售铁路机车、车辆和有轨车辆用铸钢车轮及其他铸钢产品，提供技术服务和售后服务，进出口业务(不包括分销业务)
唐车威奥	河北唐山	河北唐山	25.00%	动车组铝制零配件制造
上海阿尔斯通	上海	上海	40.00%	设计、生产、测试城市轨道交通牵引电流设备和城市轨道交通信号系统、销售自产产品(涉及行政许可的，凭许可证经营)
天津电力	天津	天津	43.75%	干线铁路电力机车、电动车组和城市轨道交通装备及其零部件的研发、制造、检修、销售及售后服务。国家有专营项目规定的按专营专项规定办理；涉及行业批准的，凭许可证或批准文件经营。

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

11、长期股权投资(续)

(3) 对联营企业投资分析如下: (续)

本集团重要联营企业的主要财务信息(为按照权益法对联营企业相关财务信息调整后的金额), 以及本集团将上述重要财务信息按权益法调整至对联营企业账面价值的调节过程如下:

金额单位: 人民币千元

企业名称	2014年10月31日					
	大同 ABB	西安阿尔斯通	青岛阿尔斯通	南口斯凯孚	信阳同合	上海阿尔斯通
流动资产	679,660	113,112	184,532	221,887	619,432	546,796
非流动资产	48,994	17,230	11,109	118,866	321,355	71,477
资产合计	728,654	130,342	195,641	340,753	940,787	618,273
流动负债	425,531	36,675	40,789	38,757	355,859	401,826
非流动负债	34,573	5,961	9,773	-	-	37,754
负债合计	460,104	42,636	50,562	38,757	355,859	439,580
净资产	268,550	87,706	145,079	301,996	584,928	178,693
按持股比例计算的净资产份额	134,275	42,976	71,089	147,978	146,232	71,477
加: 取得投资时形成的商誉	-	-	-	-	-	-
加: 其他	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资的账面价值	134,275	42,976	71,089	147,978	146,232	71,477
						366,390

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

11、长期股权投资(续)

(3) 对联营企业投资分析如下：(续)

本集团重要联营企业的主要财务信息(为按照权益法对联营企业相关财务信息调整后的金额)，以及本集团将上述重要财务信息按权益法调整至对联营企业账面价值的调节过程如下：(续)

金额单位：人民币千元

企业名称	截至2014年10月31日止10个月期间						
	大同 ABB	西安阿尔斯通	青岛阿尔斯通	南口斯凯孚	信阳同合	上海阿尔斯通	天津电力
营业收入	698,933	124,945	134,986	205,357	496,854	317,300	89,615
净利润/(亏损)	182,124	27,753	42,345	(4,242)	34,045	23,018	(59,359)
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	182,124	27,753	42,345	(4,242)	34,045	23,018	(59,359)
本期收到的来自联营企业的股利	55,551	-	-	19,583	12,500	-	-

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

11、长期股权投资(续)

(3) 对联营企业投资分析如下：(续)

本集团重要联营企业的主要财务信息(为按照权益法对联营企业相关财务信息调整后的金额)，以及本集团将上述重要财务信息按权益法调整至对联营企业账面价值的调节过程如下：(续)

金额单位：人民币千元

企业名称	2013年12月31日							
	大同ABB	西安阿尔斯通	青岛阿尔斯通	南口斯凯孚	信阳同合	唐车威奥	上海阿尔斯通	天津电力
流动资产	508,669	92,562	153,481	323,681	692,153	43,822	484,771	473,327
非流动资产	48,444	16,629	11,698	118,499	348,811	220,750	62,058	1,166,674
资产合计	557,113	109,191	165,179	442,180	1,040,964	264,572	546,829	1,640,001
流动负债	323,280	43,775	56,665	95,976	440,079	172,520	353,473	432,252
非流动负债	36,306	5,463	5,912	-	-	9,485	37,681	325,860
负债合计	359,586	49,238	62,577	95,976	440,079	182,005	391,154	758,112
净资产	197,527	59,953	102,602	346,204	600,885	82,567	155,675	881,889
按持股比例计算的净资产份额	98,764	29,377	50,275	169,640	150,221	20,642	62,270	385,826
加：取得投资时形成的商誉	-	-	-	-	-	-	-	6,534
加：其他	-	-	-	-	-	-	4,213	-
对联营企业投资的账面价值	98,764	29,377	50,275	169,640	150,221	20,642	66,483	392,360

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

11、长期股权投资(续)

(3) 对联营企业投资分析如下：(续)

本集团重要联营企业的主要财务信息(为按照权益法对联营企业相关财务信息调整后的金额)，以及本集团将上述重要财务信息按权益法调整至对联营企业账面价值的调节过程如下：(续)

金额单位：人民币千元

企业名称	2013 年							
	大同 ABB	西安阿尔斯通	青岛阿尔斯通	南口斯凯孚	信阳同合	唐车威奥	上海阿尔斯通	天津电力
营业收入	572,075	105,758	134,273	416,499	616,338	10,015	373,535	198,986
净利润/(亏损)	111,439	15,973	39,617	38,836	47,645	(21,048)	31,619	(28,826)
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	111,439	15,973	39,617	38,836	47,645	(21,048)	31,619	(28,826)
本年收到的来自联营企业的股利	53,451	-	8,820	-	30,000	-	11,874	-

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

11、长期股权投资(续)

(3) 对联营企业投资分析如下：(续)

本集团重要联营企业的主要财务信息(为按照权益法对联营企业相关财务信息调整后的金额)，以及本集团将上述重要财务信息按权益法调整至对联营企业账面价值的调节过程如下：(续)

金额单位：人民币千元

企业名称	2012年12月31日							
	大同 ABB	西安阿尔斯通	青岛阿尔斯通	南口斯凯孚	信阳同合	唐丰成典	上海阿尔斯通	天津电力
流动资产	554,153	42,648	109,478	304,742	568,197	194,637	390,416	562,344
非流动资产	56,510	18,097	9,769	119,152	381,183	92,375	25,050	1,019,221
资产合计	610,663	60,745	119,247	423,894	949,380	287,012	415,466	1,581,565
流动负债	382,181	12,877	34,404	116,476	276,139	173,744	289,823	544,989
非流动负债	35,168	5,485	3,939	-	-	9,683	-	125,860
负债合计	417,349	18,362	38,343	116,476	276,139	183,427	289,823	670,849
净资产	193,314	42,383	80,904	307,418	673,241	103,585	125,643	910,716
按持股比例计算的净资产份额	96,657	20,768	39,643	150,635	168,310	25,896	50,257	398,438
加：取得投资时形成的商誉	-	-	-	-	-	-	-	6,534
加：其他	-	-	-	-	-	-	4,316	-
对联营企业投资的账面价值	96,657	20,768	39,643	150,635	168,310	25,896	54,573	404,972

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

11、长期股权投资(续)

(3) 对联营企业投资分析如下：(续)

本集团重要联营企业的主要财务信息(为按照权益法对联营企业相关财务信息调整后的金额)，以及本集团将上述重要财务信息按权益法调整至对联营企业账面价值的调节过程如下：(续)

金额单位：人民币千元

企业名称	2012 年							
	大同 ABB	西安阿尔斯通	青岛阿尔斯通	南口斯凯孚	信阳同合	唐车威奥	上海阿尔斯通	天津电力
营业收入	619,130	98,051	109,165	540,182	710,845	13,801	349,490	96,020
净利润/(亏损)	107,225	3,199	35,689	63,049	72,570	(13,816)	31,038	(34,350)
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	107,225	3,199	35,689	63,049	72,570	(13,816)	31,038	(34,350)
本年收到的来自联营企业的股利	73,072	-	14,210	14,700	37,500	-	24,864	-

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

11、 长期股权投资(续)

采用权益法核算的不重要的联营企业的汇总信息如下：

金额单位：人民币千元

	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
投资账面价值合计	66,816	62,290	43,410
下列各项按持股比例计算的合计数			
-净利润	4,716	269	591
-其他综合收益	-	-	-
-综合收益总额	4,716	269	591

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

12、 投资性房地产

金额单位：人民币千元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原值			
于2012年1月1日余额	235,547	11,850	247,397
本年增加	16,404	-	16,404
本年减少	4,094	-	4,094
于2012年12月31日余额	247,857	11,850	259,707
本年增加	263	-	263
固定资产转入	163	-	163
本年减少	6,536	-	6,536
转出至固定资产	18,470	-	18,470
于2013年12月31日余额	223,277	11,850	235,127
本期增加	122	-	122
固定资产转入	3,663	-	3,663
本期减少	1,752	-	1,752
转出至固定资产	449	-	449
于2014年10月31日余额	224,861	11,850	236,711
累计折旧和累计摊销			
于2012年1月1日余额	135,642	1,333	136,975
本年计提	3,752	238	3,990
固定资产转入	9,577	-	9,577
本年减少	4,094	-	4,094
于2012年12月31日余额	144,877	1,571	146,448
本年计提	3,678	238	3,916
固定资产转入	41	-	41
本年减少	3,776	-	3,776
转出至固定资产	10,147	-	10,147
于2013年12月31日余额	134,673	1,809	136,482
本期计提	3,093	199	3,292
固定资产转入	88	-	88
本期减少	348	-	348
转出至固定资产	185	-	185
于2014年10月31日余额	137,321	2,008	139,329
减值准备			
于2011年12月31日余额	16,279	-	16,279
固定资产转入	590	-	590
于2012年12月31日余额	16,869	-	16,869
转出至固定资产	2,489	-	2,489
于2013年12月31日余额	14,380	-	14,380
减值准备转销	101	-	101
转出至固定资产	385	-	385
于2014年10月31日余额	13,894	-	13,894
账面价值			
于2014年10月31日余额	73,646	9,842	83,488
于2013年12月31日余额	74,224	10,041	84,265
于2012年12月31日余额	86,111	10,279	96,390

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

13、 固定资产

(1) 固定资产情况

金额单位：人民币千元

项目	房屋及 建筑物	机器设备	办公设备及 其他设备	运输工具	合计
原值					
于 2012 年 1 月 1 日余额	9,556,168	11,742,361	1,081,158	1,033,428	23,413,115
本年增加	21,229	60,066	72,724	15,836	169,855
在建工程转入	2,912,930	2,330,343	159,159	216,037	5,618,469
合并增加	66,942	24,319	3,083	1,275	95,619
本年减少	21,194	142,311	16,431	52,783	232,719
固定资产重分类至投资性房地产	16,268	-	-	-	16,268
于 2012 年 12 月 31 日余额	12,519,807	14,014,778	1,299,693	1,213,793	29,048,071
本年增加	41,811	82,293	35,001	91,908	251,013
在建工程转入	1,886,153	2,440,368	156,937	183,605	4,667,063
投资性房地产重分类至固定资产	18,470	-	-	-	18,470
本年减少	78,255	227,299	36,804	17,138	359,496
固定资产重分类至投资性房地产	163	-	-	-	163
于 2013 年 12 月 31 日余额	14,387,823	16,310,140	1,454,827	1,472,168	33,624,958
本期增加	17,644	74,050	24,119	8,576	124,389
在建工程转入	1,133,430	844,929	55,794	32,321	2,066,474
投资性房地产重分类至固定资产	449	-	-	-	449
本期减少	46,546	143,360	24,594	21,487	235,987
固定资产重分类至投资性房地产	3,663	-	-	-	3,663
于 2014 年 10 月 31 日余额	15,489,137	17,085,759	1,510,146	1,491,578	35,576,620

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

13、 固定资产(续)

(1) 固定资产情况(续)

金额单位：人民币千元

项目	房屋 及建筑物	机器设备	办公设备 及其他设备	运输工具	合计
累计折旧					
于2012年1月1日余额	2,028,044	4,702,532	579,752	430,274	7,740,602
本年计提	327,842	882,209	157,669	98,985	1,466,705
合并增加	-	-	577	289	866
本年减少	11,828	108,166	14,611	44,979	179,584
固定资产重分类至投资性房地产	9,577	-	-	-	9,577
于2012年12月31日余额	2,334,481	5,476,575	723,387	484,569	9,019,012
本年增加	512,703	1,138,879	164,747	136,759	1,953,088
投资性房地产重分类至固定资产	10,147	-	-	-	10,147
本年减少	51,565	173,322	32,725	12,766	270,378
固定资产重分类至投资性房地产	41	-	-	-	41
于2013年12月31日余额	2,805,725	6,442,132	855,409	608,562	10,711,828
本期增加	435,360	1,013,365	170,132	119,114	1,737,971
投资性房地产重分类至固定资产	185	-	-	-	185
本期减少	13,880	106,452	20,404	15,778	156,514
固定资产重分类至投资性房地产	88	-	-	-	88
于2014年10月31日余额	3,227,302	7,349,045	1,005,137	711,898	12,293,382
减值准备					
于2011年12月31日余额	28,866	170,311	5,997	7,660	212,834
处置转销	-	3,663	210	881	4,754
转出至投资性房地产	590	-	-	-	590
于2012年12月31日余额	28,276	166,648	5,787	6,779	207,490
本年增加	-	1,425	-	-	1,425
投资性房地产重分类至固定资产	2,489	-	-	-	2,489
本年减少	10	4,024	598	578	5,210
于2013年12月31日余额	30,755	164,049	5,189	6,201	206,194
本期增加	-	-	-	-	-
投资性房地产重分类至固定资产	385	-	-	-	385
本期减少	-	4,444	623	4	5,071
于2014年10月31日余额	31,140	159,605	4,566	6,197	201,508
账面价值					
于2014年10月31日余额	12,230,695	9,577,109	500,443	773,483	23,081,730
于2013年12月31日余额	11,551,343	9,703,959	594,229	857,405	22,706,936
于2012年12月31日余额	10,157,050	8,371,555	570,519	722,445	19,821,569

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

13、 固定资产(续)

(1) 固定资产情况(续)

于2014年10月31日，2013年12月31日及2012年12月31日本集团无重大暂时闲置的固定资产。

于2014年10月31日及2013年12月31日本集团所有权受限的固定资产情况参见附注五、19(1)。

于2012年12月31日，本集团无用于担保、抵押的固定资产。

(2) 通过经营租赁租出的主要固定资产

金额单位：人民币千元

项目	2014年 10月31日	2013年 12月31日	2012年 12月31日
机器设备	66,087	68,879	65,952
运输设备	7,876	18,372	292,181

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

于2014年10月31日、2013年12月31日及2012年12月31日，本集团尚未取得产权证明的房屋及建筑物账面价值分别为人民币 5,118,735 千元、人民币 5,023,503 千元及人民币 4,118,981 千元。本公司管理层认为本集团就上述尚未取得产权证明的房屋及建筑物有权合法、有效地占用并使用，不会对本集团各资产负债表日的财务状况构成重大不利影响。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

13、 固定资产(续)

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

于 2014 年 10 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团无通过融资租赁租入的固定资产。

14、 在建工程

(1) 在建工程情况

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
账面余额	5,985,446	5,194,074	5,279,541
减：减值准备	9,254	9,254	9,455
账面价值	5,976,192	5,184,820	5,270,086

(2) 在建工程减值准备

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
期/年初余额	9,254	9,455	-
本期/年增加	-	-	9,455
本期/年减少	-	201	-
期/年末余额	9,254	9,254	9,455

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表项目注释(续)

14、在建工程(续)

(3) 重大在建工程项目本期变动情况

截至2014年10月31日止10个月期间，重大在建工程项目变动情况如下：

金额单位：人民币千元

企业名称	项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他转出	工程投入 占预算比 例(%)	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末余额
合计		—	5,194,074	2,905,385	2,066,474	47,739	—	529,328	191,748	6.20%-6.88%	—	5,985,446
其中：												
大连机车 公司	大连机车旅顺基地建设项目	2,800,000	1,442,190	342,194	21,394	-	79%	204,686	47,911	6.37%	募投资金、借 款及自有资金	1,762,990
太原装备 公司	退城入园项目工程	1,249,980	634,675	450,106	53,162	-	87%	72,277	45,897	6.55%	借款、自有资 金	1,031,619
二七装备 公司	中国北车北京轨道交通装备产业园建设项目一期工程	1,499,800	149,383	22,179	-	-	54%	20,570	2,248	6.55%	借款、自有资 金	171,562
大连研究所 公司	旅顺产业基地建设项目	1,000,000	93,107	105,312	-	-	23%	24,914	10,449	6.20%	借款	198,419

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

14、 在建工程(续)

(3) 重大在建工程项目本期变动情况(续)

金额单位：人民币千元

企业名称	项目名称	预算数	期初 余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他转出	工程投入 占预算比 例(%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源	期末余额
唐山客车公司	高速动车组检修 基地建设项目	920,000	128,931	57,511	15,418	-	75%	5,875	-	-	募投资金、借 款及自有资金	171,024
北齐车辆公司	重载快捷项目	1,150,000	151,926	238,382	244,913	-	65%	8,643	14,432	6.88%	募投资金、借 款及自有资金	145,395
长客股份公司	轮对造修厂房	124,040	100,329	10,785	-	-	91%	22,096	4,248	6.22%	借款	111,114
南口机械公司	风源系统	780,000	108,862	88,893	83,143	-	44%	10,108	4,486	6.22%	募投资金、借 款及自有资金	114,612
唐山客车公司	高速检测列车及 时速400公里以 上高速动车组研 发和试验	610,000	228,198	55,689	193,422	-	74%	-	-	-	募投资金、自 有资金	90,465
同车公司	活性炭土建	259,900	29,368	59,699	-	-	34%	3,188	2,745	6.22%	借款、自有资 金	89,067

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

14、 在建工程(续)

(3) 重大在建工程项目本期变动情况(续)

2013 年度，重大在建工程项目变动情况如下：

金额单位：人民币千元

企业名称	项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他 转出	工程投入 占预算比 例 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源	年末余额
合计	——	——	5,279,541	4,630,774	4,667,063	49,178	——	377,493	184,098	5.07%-6.46%	——	5,194,074
其中：												
大连机车公司	大连机车旅顺基地建设项目	2,800,000	968,510	627,806	154,126	-	70%	157,197	51,144	6.22%	募投资金、 借款及自有 资金	1,442,190
太原装备公司	退城入园项目工程	1,249,980	15,233	619,442	-	-	51%	26,381	26,381	6.22%	借款、自有 资金	634,675
唐山客车公司	高速检测列车及 时速400公里以 上高速动车组研 发和试验	610,000	57,968	216,460	23,935	22,295	45%	-	-	-	募投资金、 自有资金	228,198
唐山客车公司	东区转向架焊接 厂房、组装厂房	201,000	136,402	46,115	-	-	91%	2,401	-	-	借款、自有 资金	182,517

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

14、 在建工程(续)

(3) 重大在建工程项目本期变动情况(续)

企业名称	项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	其他转出	工程投入占预算比例(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	年末余额
北车车辆公司	重载快捷项目	1,150,000	81,173	115,224	44,471	-	28%	6,213	3,269	6.46%	募投资金、借款及自有资金	151,926
大连电牵公司	动车组和机车牵引与控制国家重点实验室北车基地建设项目	300,000	-	150,325	-	-	70%	1,305	108	5.40%	募投资金、借款及自有资金	150,325
二七装备公司	中国北车北京轨道交通装备产业园建设项目一期工程	1,499,800	4,170	145,213	-	-	49%	18,321	18,224	6.22%	借款、自有资金	149,383
唐山客车公司	高速动车组检修基地建设项目	920,000	170,207	176,076	217,352	-	66%	6,673	-	-	募投资金、借款及自有资金	128,931
南口机械公司	风源系统项目	780,000	84,090	132,321	107,549	-	26%	28,108	13,450	6.22%	募投资金、借款及自有资金	108,862
长客股份公司	轮对进修厂房	124,040	83,951	16,378	-	-	89%	17,848	2,828	6.22%	借款	100,329

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

14、 在建工程(续)

(3) 重大在建工程项目本期变动情况

2012 年度，重大在建工程项目变动情况如下：

金额单位：人民币千元

企业名称	项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他转出	工程投入 占预算比 例 (%)	利息资本 化原计金 额	其中：本 年利息资 本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源	年末余额
合计	——	——	6,391,554	4,591,818	5,617,623	86,208	——	292,855	240,013	6.07%-6.80%	——	5,279,541
其中：												
大连机车公司	大连机车旅顺基地建设 项目	2,800,000	938,079	391,508	361,077	-	47%	119,617	60,973	6.69%	募投资金、自有 资金及借款	968,510
长客股份公司	时速350公里动车组制 造平台建设项目	2,198,400	1,036,454	128,155	957,561	-	96%	1,657	11,933	6.63%	借款 及募投资金	207,048
济南装备公司	风电产业园建设	434,960	50,342	146,576	20,097	-	45%	9,241	5,086	6.27%	自有资金 及借款	176,821
唐山容车公司	城际列车不伤钢轨体制 造项目(募投)	254,500	-	174,133	-	-	68%	-	-	-	募投资金	174,133
唐山容车公司	高速动车组检修基地建 设	1,150,000	85,952	107,257	23,002	-	62%	6,673	6,274	6.07%	募投资金、借 款、自有资金	170,207
唐山容车公司	天津一期工程总包	173,338	145,507	23,771	-	-	98%	18,935	12,387	6.39%	自有资金及借款	169,278

中国北车股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

14、 在建工程(续)

(3) 重大在建工程项目本期变动情况(续)

金额单位：人民币千元												
企业名称	项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他转出	工程投入 占预算比 例 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本 年利息资 本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源	年末余 额
唐山客车公司	调试/组装/涂装厂房基 建工程	175,860	84,825	83,569	-	-	96%	6,873	6,873	6.07%	自有资金 及借款	168,394
长客股份公司	完善高速动车组制造平 台建设项目	985,000	675,105	31,233	555,593	-	96%	1,296	9,682	6.63%	借款	150,745
南口机械公司	动车组齿轮箱项目	420,000	98,145	117,326	85,083	-	71%	24,709	17,150	6.36%	募投资金、自 有资金及借款	130,388
北齐车辆公司	哈车钢材物流基地	198,000	112,841	41,963	30,177	790	78%	9,773	6,686	6.80%	募投资金、自 有资金及借款	123,837

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

15、 无形资产

(1) 无形资产情况

金额单位：人民币千元

项目	土地使用权	非专利技术	电脑软件及系统	其他	合计
原值					
2012年1月1日余额	8,274,726	228,601	339,272	57,948	8,900,547
本年增加	728,184	7,606	73,261	1,670	810,721
本年减少	3,051	-	786	-	3,837
2012年12月31日余额	8,999,859	236,207	411,747	59,618	9,707,431
本年增加	913,778	35,912	91,081	288,447	1,329,218
本年减少	6,042	-	1,041	-	7,083
2013年12月31日余额	9,907,595	272,119	501,787	348,065	11,029,566
本期增加	244,630	6,174	95,356	-	346,160
本期减少	-	-	154	1,453	1,607
2014年10月31日余额	10,152,225	278,293	596,989	346,612	11,374,119
累计摊销					
2012年1月1日余额	571,810	105,432	161,790	15,389	854,421
本年增加	176,971	24,688	50,628	1,980	254,267
本年减少	196	-	637	-	833
2012年12月31日余额	748,585	130,120	211,781	17,369	1,107,855
本年增加	191,823	20,495	61,529	16,965	290,812
本年减少	2,487	-	93	-	2,580
2013年12月31日余额	937,921	150,615	273,217	34,334	1,396,087
本期增加	169,621	18,243	62,744	11,266	261,874
本期减少	-	-	154	1,453	1,607
2014年10月31日余额	1,107,542	168,858	335,807	44,147	1,656,354
减值准备					
2012年1月1日及 2012年12月31日余额	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	24,000	24,000
2013年12月31日及 2014年10月31日余额	-	-	-	24,000	24,000
账面价值					
2014年10月31日余额	9,044,683	109,435	261,182	278,465	9,693,765
2013年12月31日余额	8,969,674	121,504	228,570	289,731	9,609,479
2012年12月31日余额	8,251,274	106,087	199,966	42,249	8,599,576

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

15、 无形资产(续)

(1) 无形资产情况(续)

于2014年10月31日，2013年12月31日及2012年12月31日，本集团尚未取得土地权证的土地使用权账面价值为人民币785,068千元，人民币1,777,929千元，人民币894,428千元。本公司管理层认为本集团就上述尚未取得土地权证的土地有权合法有效地占用并使用，不会对本集团各资产负债表日的财务状况构成重大不利影响。

于2014年10月31日及2013年12月31日，本公司之子公司长客股份公司之子公司吉林高新公司以账面原值为人民币17,379千元的土地使用权作为抵押物取得委托借款。该土地使用权于2014年10月31日及2013年12月31日的账面价值分别为人民币15,598千元，人民币15,963千元。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

16、 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 互抵后的递延所得税资产及对应的可抵扣或应纳税暂时性差异

金额单位：人民币千元

项目	2014年10月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	互抵后可抵 扣或应纳税 暂时性差异 (应纳税暂时 性差异以 “-”号填列)	互抵后递延 所得税资产/ 负债(负债 以“-”号填 列)	互抵后可抵 扣或应纳税 暂时性差异 (应纳税暂时 性差异以 “-”号填列)	互抵后递延 所得税资产/ 负债(负债 以“-”号填 列)	互抵后可抵 扣或应纳税 暂时性差异 (应纳税暂时 性差异以 “-”号填列)	互抵后递延 所得税资产/ 负债(负债 以“-”号填 列)
递延所得税资产：						
坏账准备	1,742,197	342,602	1,143,517	221,740	381,030	60,123
存货跌价准备	188,752	29,442	216,332	33,579	208,047	31,813
固定资产减值准备	13,156	1,973	13,210	1,982	19,412	2,912
可抵扣亏损	94,070	23,128	25,214	5,966	68,601	14,193
职工薪酬	76,722	15,312	53,747	11,569	41,123	8,886
预计负债	795,529	127,979	685,124	111,329	488,944	75,890
未实现内部销售损 益抵销	661,859	103,081	238,616	38,539	477,091	73,731
无形资产摊销	6,245	443	1,594	(387)	(3,137)	(1,056)
可供出售金融资产	(54,087)	(8,113)	(41,877)	(6,281)	(43,884)	(6,439)
其他	197,592	36,052	177,360	33,301	149,146	26,032
合计	3,722,035	671,899	2,512,837	451,337	1,786,373	286,085
递延所得税负债：						
可供出售金融资产	6,636	1,095	7,168	1,183	3,146	786

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

16、 递延所得税资产、递延所得税负债(续)

(2) 未确认递延所得税资产明细

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	819,811	820,433	476,491
可抵扣亏损	2,333,504	1,701,490	1,367,017
合计	3,153,315	2,521,923	1,843,508

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

金额单位：人民币千元

年份	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
2013 年	-	-	31,114
2014 年	-	93,263	274,753
2015 年	234,877	338,990	376,773
2016 年	352,805	352,805	347,852
2017 年	331,013	331,013	336,525
2018 年	585,419	585,419	-
2019 年	829,390	-	-
合计	2,333,504	1,701,490	1,367,017

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

17、 其他非流动资产

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预付土地款	938,767	996,889	875,576
预付工程设备款及技术转让费	1,211,787	1,172,332	1,033,719
预付投资款	-	-	100,000
合计	2,150,554	2,169,221	2,009,295

18、 资产减值准备

金额单位：人民币千元

项目	附注	2014 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			2014 年 10 月 31 日
			计提	其他 增加	重分类	转回	转销/ 核销	重分类	
一、应收款项坏账准备	五、45,10	1,432,626	584,879	-	-	12,177	1,225	-	2,004,103
二、预付款项减值准备	五、6	58,631	127,416	-	-	-	68	-	185,979
三、存货跌价准备	五、7	428,281	28,601	156,833	-	-	169,590	-	444,125
四、可供出售金融资产减值准备	五、9	24,727	-	-	-	-	-	-	24,727
五、投资性房地产减值准备	五、12	14,380	-	-	-	-	101	385	13,894
六、固定资产减值准备	五、13	206,194	-	-	385	-	5,071	-	201,508
七、无形资产减值准备	五、15	24,000	-	-	-	-	-	-	24,000
八、在建工程减值准备	五、14	9,254	-	-	-	-	-	-	9,254
合计		2,198,093	740,896	156,833	385	12,177	176,055	385	2,907,590

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

18、 资产减值准备(续)

金额单位：人民币千元

项目	附注	2013年 1月1日	本年增加				本年减少				2013年 12月31日
			计提	合并 增加	其他 增加	重分类	转回	转销/ 核销	合并 减少	重分类	
一、应收款项坏账准备	五、45,10	508,353	938,634	257	-	8,000	169	7,343	15,106	-	1,432,626
二、预付款项减值准备	五、6	40,306	26,325	-	-	-	-	-	-	8,000	58,631
三、存货跌价准备	五、7	362,489	148,686	412	7,789	-	426	89,128	1,541	-	428,281
四、可供出售金融资产减值准备	五、9	-	24,727	-	-	-	-	-	-	-	24,727
五、投资性房地产减值准备	五、12	16,869	-	-	-	-	-	-	-	2,489	14,380
六、固定资产减值准备	五、13	207,490	1,246	-	-	2,668	-	4,365	845	-	206,194
七、无形资产减值准备	五、15	-	-	24,000	-	-	-	-	-	-	24,000
八、在建工程减值准备	五、14	9,455	-	-	-	-	-	22	-	179	9,254
合计		1,144,962	1,139,618	24,669	7,789	10,668	595	100,858	17,492	10,668	2,198,093

金额单位：人民币千元

项目	附注	2012年 1月1日	本年增加		本年减少		2012年 12月31日
			计提	其他增加	转回	其他减少	
一、坏账准备	五、4、5、10	395,506	114,825	718	1,428	1,268	508,353
二、预付款项减值准备	五、6	28,828	11,485	-	-	7	40,306
三、存货跌价准备	五、7	350,963	101,647	-	537	89,584	362,489
四、投资性房地产减值准备	五、12	16,279	-	590	-	-	16,869
五、固定资产减值准备	五、13	212,834	-	-	-	5,344	207,490
六、在建工程减值准备	五、14	-	9,455	-	-	-	9,455
合计		1,004,410	237,412	1,308	1,965	96,203	1,144,962

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

19、 所有权受到限制的资产

于 2014 年 10 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，所有权受到限制的资产情况如下：

金额单位：人民币千元

项目	附注	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
用于担保的资产：				
应收票据	五、3	174,500	77,500	13,000
应收款项	(2)	743,103	-	-
固定资产	(1)	31,629	32,023	-
无形资产	五、15	15,598	15,963	-
其他原因造成所有权受到限制的资产：				
货币资金	五、1	1,230,099	1,084,981	206,548
应收票据		182,081	-	-
应收账款保理(附追索权)		172,655	1,296,181	50,000
存货		27,884	27,884	-
合计		2,577,549	2,534,532	269,548

- (1) 于 2014 年 10 月 31 日，本公司之子公司沈车公司因与物流公司的仓储合同纠纷，导致账面价值人民币 27,884 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 27,884 千元)的存货被对方暂时扣押，沈车公司已起诉，应法院要求以净值为人民币 31,629 千元(2013 年 12 月 31 日：人民币 32,023 千元)的固定资产作为诉讼担保，截至 2014 年 10 月 31 日案件尚在审理中。
- (2) 于 2014 年 5 月 12 日，本公司之子公司长客股份与中国工商银行长春南广场支行签订了出口订单融资协议，将本公司与中国机械进出口(集团)有限公司签订的编号为 12BR01GTB2EZJ0001N《出口巴西里约热内卢州 60 列城轨电动车组项目合同》项下的预期应收账款质押给中国工商银行长春南广场支行，并办理了人民币 800,000 千元的出口订单融资业务。于 2014 年 10 月 31 日，已形成的标的质押应收账款金额为人民币 743,103 千元。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

20、 短期借款

金额单位：人民币千元

项目	币种	2014年10月31日			2013年12月31日			2012年12月31日		
		原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
关联方借款:										
信用借款	人民币	—	—	601,980	—	—	601,980	—	—	20,000
银行借款:										
信用借款	人民币	—	—	11,235,000	—	—	8,731,200	—	—	5,690,600
	美元	235,592	6.1461	1,447,972	5,000	6.0969	30,484	—	—	-
	日元	414,359	0.0562	23,287	—	—	-	—	—	-
	欧元	24,763	7.7377	191,611	—	—	-	—	—	-
	港币	29,020	0.7925	22,998	—	—	-	—	—	-
质押借款	人民币	—	—	1,420,000	—	—	255,300	—	—	50,000
	美元	—	—	-	162,022	6.0969	987,832	—	—	-
委托借款:										
信用借款	人民币	—	—	100,000	—	—	-	—	—	-
抵押借款	人民币	—	—	8,000	—	—	8,000	—	—	-
合计		—	—	15,050,848	—	—	10,614,796	—	—	5,760,600

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

21、 应付票据

金额单位：人民币千元

种类	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	9,396,460	7,350,045	9,692,375
商业承兑汇票	522,945	651,586	100
合计	9,919,405	8,001,631	9,692,475

上述余额均为一年内到期的应付票据。

应付关联方票据情况参见附注六、6。

22、 应付账款

(1) 应付账款情况如下：

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 10 月 31 日			2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
关联方：									
人民币	——	——	1,535,940	——	——	2,401,222	——	——	1,435,572
第三方：									
人民币	——	——	36,918,768	——	——	25,554,611	——	——	21,809,411
美元	14,578	6.1461	89,597	1,514	6.0969	9,233	17,020	6.2855	106,977
欧元	5,582	7.7377	43,192	5,066	8.4189	42,646	33,689	8.3176	280,209
日元	144,858	0.0562	8,141	123,737	0.0578	7,152	135,247	0.0730	9,873
英镑	70	9.8202	683	32	10.0556	319	——	——	-
港币	——	——	-	12,010	0.7862	9,442	16,005	0.8108	12,977
合计	——	——	38,596,321	——	——	28,024,625	——	——	23,655,019

于 2014 年 10 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团无个别重大账龄超过一年的应付账款余额。

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

23、 预收款项

(1) 预收款项情况如下：

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 10 月 31 日			2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
关联方：									
人民币	——	——	40,281	——	——	97,566	——	——	1,604
美元	——	——	-	5,151	6.0969	31,405	——	——	-
第三方：									
人民币	——	——	6,340,084	——	——	9,285,918	——	——	5,354,028
美元	78,809	6.1579	485,295	51,190	6.1301	313,801	86,175	6.4020	551,694
港币	24,261	0.7925	19,227	449,760	0.8039	361,546	395,465	0.8119	321,078
欧元	2,482	8.4057	20,863	4,326	8.3615	36,172	13,702	8.2456	112,981
日元	8,904	0.0562	500	——	——	-	6,902	0.0724	500
其他	——	——	559,801	——	——	7,422	——	——	-
合计	——	——	7,466,051	——	——	10,133,830	——	——	6,341,885

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

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

24、 应付职工薪酬

金额单位：人民币千元

项目	注	2014年10月31日
短期薪酬	(1)	599,411
离职后福利-设定提存计划负债	(2)	143,651
离职后福利-设定受益计划负债 一年内支付的部分		169,123
提前退休福利计划中一年内支付的部分		56,479
合计		968,664

(1) 短期薪酬

截至2014年10月31日止10个月期间

金额单位：人民币千元

项目	本期应付金额	期末应付未付金额
工资、奖金、津贴和补贴	4,903,921	195,856
职工福利费	252,852	-
社会保险费	407,929	79,111
其中：医疗保险费	323,325	68,565
工伤保险费	59,197	9,377
生育保险费	25,407	1,169
住房公积金	495,826	106,449
工会经费和职工教育经费	176,277	100,981
其他短期薪酬	493,737	117,014
合计	6,730,542	599,411

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

24、 应付职工薪酬(续)

(2) 离职后福利-设定提存计划负债

截至2014年10月31日止10个月期间

金额单位：人民币千元

项目	当期缴费金额	期末应付 未付金额
基本养老保险	877,550	116,183
失业保险费	73,978	15,797
企业年金缴费	134,332	11,671
合计	1,085,860	143,651

于2014年10月31日，2013年12月31日及2012年12月31日，本集团应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

24、 应付职工薪酬(续)

2013 年度

金额单位：人民币千元

项目	2013 年 1 月 1 日	本年发生	本年减少	2013 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	196,225	5,372,949	5,350,374	218,800
二、职工福利费	-	421,939	421,939	-
三、社会保险费	97,338	1,674,885	1,692,899	79,324
其中：1. 医疗保险费	14,751	368,638	367,929	15,460
2. 基本养老保险费	31,650	968,349	956,321	43,678
3. 失业保险费	2,048	88,774	89,402	1,420
4. 工伤保险费	8,033	72,044	71,938	8,139
5. 生育保险费	87	31,381	31,324	144
6. 年金缴费	40,769	145,699	175,985	10,483
四、住房公积金	113,938	540,296	540,691	113,543
五、辞退福利	-	4,393	4,393	-
六、提前退休福利-将于一年内支付部分	118,743	106,715	130,854	94,604
七、补充退休福利-将于一年内支付部分	165,594	198,223	191,003	172,814
八、其他	256,479	822,214	890,705	187,988
其中：工会经费和职工教育经费	43,266	181,976	174,620	50,622
合计	948,317	9,141,614	9,222,858	867,073

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

24、 应付职工薪酬(续)

2012 年度

金额单位：人民币千元

项目	2012 年 1 月 1 日	本年发生	本年减少	2012 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	193,402	4,966,556	4,963,733	196,225
二、职工福利费	-	419,133	419,133	-
三、社会保险费	79,443	1,555,074	1,537,179	97,338
其中：1. 医疗保险费	33,856	313,806	332,911	14,751
2. 基本养老保险费	15,986	903,930	888,266	31,650
3. 失业保险费	5,068	81,028	84,048	2,048
4. 工伤保险费	8,588	66,397	66,952	8,033
5. 生育保险费	96	29,204	29,213	87
6. 年金缴费	15,849	160,709	135,789	40,769
四、住房公积金	109,332	484,107	479,501	113,938
五、辞退福利	-	373	373	-
六、提前退休福利-将于一年内支付部分	146,088	157,361	184,706	118,743
七、补充退休福利-将于一年内支付部分	161,083	202,784	198,273	165,594
八、其他	289,171	703,500	736,192	256,479
其中：工会经费和职工教育经费	46,344	167,620	170,698	43,266
合计	978,519	8,488,888	8,519,090	948,317

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

25、 应交税费

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
增值税	570,626	1,434,275	854,825
营业税	6,938	10,787	15,022
企业所得税	341,849	521,657	273,238
个人所得税	23,588	49,171	24,782
教育费附加	30,460	67,117	38,103
城市维护建设税	49,368	99,662	57,576
土地使用税	5,060	6,850	12,681
其他	17,421	23,310	18,937
合计	1,045,310	2,212,829	1,295,164

26、 应付股利

金额单位：人民币千元

对方单位	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
北车集团	53,623	53,623	53,623
美国 ABC 铁路产品中国投资公司	30,278	30,278	63,864
其他	67,060	37,436	62,973
合计	150,961	121,337	180,460

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

27、 其他应付款

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
吸收存款	387,370	422,190	-
应付北车集团款项	16,421	16,076	17,739
住房维修基金	144,610	159,679	168,275
设备购置款	1,229,935	967,161	884,057
履约保证金或质量保证金	241,186	209,244	170,088
其他	1,453,650	1,162,005	1,037,752
合计	3,473,172	2,936,355	2,277,911

28、 预计负债

金额单位：人民币千元

项目	注	2014 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期减少	2014 年 10 月 31 日 余额
产品质量保证	(1)	535,900	473,897	400,427	609,370
亏损合同		122,054	109,907	156,833	75,128
应收款项债权转让 利息		156,136	106,995	116,076	147,055
合计		814,090	690,799	673,336	831,553

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

28、 预计负债(续)

金额单位：人民币千元

项目	注	2013 年 1 月 1 日 余额	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日 余额
产品质量保证	(1)	471,558	516,099	451,757	535,900
亏损合同		56,738	73,105	7,789	122,054
应收款项债权转让 利息		29,383	152,095	25,342	156,136
合计		557,679	741,299	484,888	814,090

金额单位：人民币千元

项目	注	2012 年 1 月 1 日 余额	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日 余额
产品质量保证	(1)	483,229	379,329	391,000	471,558
亏损合同		224	56,514	-	56,738
应收款项债权转让 利息		33,308	40,553	44,478	29,383
合计		516,761	476,396	435,478	557,679

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

29、 一年内到期的非流动负债

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行借款：			
信用借款	1,790,000	-	350,000
其他	3,919	4,011	6,282
合计	1,793,919	4,011	356,282

于 2014 年 10 月 31 日，一年内到期的银行借款为本集团从中国进出口银行取得的信用借款，借款到期日为 2015 年 1 月 9 日，年利率为 4.20%，金额共计 5 亿元人民币；以及借款到期日为 2015 年 7 月 22 日，年利率为 4.20%，金额共计人民币 12.9 亿元。

30、 其他流动负债

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付债券-短期融资券	16,980,972	9,994,357	13,984,474

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

30、 其他流动负债 (续)

(1) 应付债券-短期融资券基本情况如下：

于 2014 年 10 月 31 日，应付债券-短期融资券基本情况如下：

金额单位：人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限 (天)	发行金额	期初 应付利息	本期 应计利息	本期 已付利息	期末 应付利息	期末余额
中国北车股份有限公司 2013 年度第二期超短期融资券	2,000,000	2013/4/18	270	2,000,000	51,986	3,493	55,479	-	-
中国北车股份有限公司 2013 年度第四期超短期融资券	2,000,000	2013/7/17	180	2,000,000	40,931	3,452	44,383	-	-
中国北车股份有限公司 2013 年度第六期超短期融资券	2,000,000	2013/10/28	270	2,000,000	18,296	60,115	78,411	-	-
中国北车股份有限公司 2013 年度第一期短期融资券	4,000,000	2013/2/19	365	4,000,000	140,053	22,747	162,800	-	-
中国北车股份有限公司 2014 年度第一期超短期融资券	2,000,000	2014/1/24	90	2,000,000	-	28,751	28,751	-	-
中国北车股份有限公司 2014 年度第二期超短期融资券	2,000,000	2014/1/27	180	2,000,000	-	56,219	56,219	-	-
中国北车股份有限公司 2014 年度第三期超短期融资券	2,000,000	2014/2/19	180	2,000,000	-	54,247	54,247	-	-

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

30、 其他流动负债 (续)

(1) 应付债券-短期融资券基本情况如下: (续)

于 2014 年 10 月 31 日，应付债券-短期融资券基本情况如下: (续)

金额单位: 人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限 (天)	发行金额	期初 应付利息	本期 应计利息	本期 已付利息	期末 应付利息	期末余额
中国北车股份有限公司 2014 年度第四期超短期融资券	2,000,000	2014/4/24	270	2,000,000	-	50,236	-	50,236	1,998,682
中国北车股份有限公司 2014 年度第五期超短期融资券	2,000,000	2014/5/16	270	2,000,000	-	42,751	-	42,751	1,998,556
中国北车股份有限公司 2014 年度第六期超短期融资券	2,000,000	2014/7/28	270	2,000,000	-	24,726	-	24,726	1,997,083
中国北车股份有限公司 2014 年度第七期超短期融资券	2,000,000	2014/8/6	270	2,000,000	-	21,425	-	21,425	1,996,917
中国北车股份有限公司 2014 年度第八期超短期融资券	2,000,000	2014/8/15	270	2,000,000	-	19,110	-	19,110	1,996,780
中国北车股份有限公司 2014 年度第九期超短期融资券	1,000,000	2014/8/22	270	1,000,000	-	8,756	-	8,756	998,317
中国北车股份有限公司 2014 年度第一期短期融资券	3,000,000	2014/2/21	365	3,000,000	-	113,014	-	113,014	2,997,637
中国北车股份有限公司 2014 年度第二期短期融资券	3,000,000	2014/3/26	365	3,000,000	-	95,400	-	95,400	2,997,000
合计	33,000,000	-----	-----	33,000,000	251,266	604,442	480,290	375,418	16,980,972

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

30、 其他流动负债 (续)

(1) 应付债券-短期融资券基本情况如下：(续)

于 2013 年 12 月 31 日，应付债券-短期融资券基本情况如下：

金额单位：人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限 (天)	发行金额	年初 应付利息	本年 应计利息	本年 已付利息	年末 应付利息	年末余额
中国北车股份有限公司 2012 年度第一期超短期融资券	2,000,000	2012/7/27	270	2,000,000	30,110	21,671	51,781	-	-
中国北车股份有限公司 2012 年度第二期超短期融资券	2,000,000	2012/8/28	180	2,000,000	26,926	11,540	38,466	-	-
中国北车股份有限公司 2012 年度第三期超短期融资券	2,000,000	2012/9/18	270	2,000,000	24,107	37,882	61,989	-	-
中国北车股份有限公司 2012 年度第四期超短期融资券	2,000,000	2012/9/26	180	2,000,000	22,323	19,102	41,425	-	-
中国北车股份有限公司 2012 年度第五期超短期融资券	2,000,000	2012/10/18	270	2,000,000	16,849	43,809	60,658	-	-
中国北车股份有限公司 2012 年度第一期超短期融资券	4,000,000	2012/6/12	365	4,000,000	75,044	60,556	135,600	-	-
中国北车股份有限公司 2013 年度第一期超短期融资券	2,000,000	2013/3/21	270	2,000,000	-	58,438	58,438	-	-
中国北车股份有限公司 2013 年度第二期超短期融资券	2,000,000	2013/4/22	270	2,000,000	-	51,986	-	51,986	1,999,717
中国北车股份有限公司 2013 年度第三期超短期融资券	2,000,000	2013/6/8	180	2,000,000	-	39,452	39,452	-	-
中国北车股份有限公司 2013 年度第四期超短期融资券	2,000,000	2013/7/19	180	2,000,000	-	40,931	-	40,931	1,999,767
中国北车股份有限公司 2013 年度第五期超短期融资券	2,000,000	2013/7/26	90	2,000,000	-	23,178	23,178	-	-
中国北车股份有限公司 2013 年度第六期超短期融资券	2,000,000	2013/10/30	270	2,000,000	-	18,296	-	18,296	1,996,550
中国北车股份有限公司 2013 年度第一期超短期融资券	4,000,000	2013/2/21	365	4,000,000	-	140,053	-	140,053	3,998,323
合计	30,000,000	-----	-----	30,000,000	195,359	566,894	510,987	251,266	9,994,357

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

30、 其他流动负债 (续)

(1) 应付债券-短期融资券基本情况如下：(续)

于2012年12月31日，应付债券-短期融资券基本情况如下：

金额单位：人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限 (天)	发行金额	年初 应付利息	本年 应计利息	本年 已付利息	年末 应付利息	年末余额
中国北车股份有限公司2011年度第一期短期融资券	4,000,000	2011/3/31	365	4,000,000	131,573	41,952	173,525	-	-
中国北车股份有限公司2011年度第二期短期融资券	2,000,000	2011/7/22	366	2,000,000	46,317	57,683	104,000	-	-
中国北车股份有限公司2011年度第三期短期融资券	2,000,000	2011/10/27	366	2,000,000	19,583	89,016	108,599	-	-
中国北车股份有限公司2012年度第一期短期融资券	4,000,000	2012/6/12	365	4,000,000	-	75,044	-	75,044	3,994,641
中国北车股份有限公司2012年度第二期短期融资券	2,000,000	2012/7/27	270	2,000,000	-	30,110	-	30,110	1,998,116
中国北车股份有限公司2012年度第三期短期融资券	2,000,000	2012/8/28	180	2,000,000	-	26,926	-	26,926	1,999,100
中国北车股份有限公司2012年度第四期短期融资券	2,000,000	2012/9/18	270	2,000,000	-	24,107	-	24,107	1,997,250
中国北车股份有限公司2012年度第五期短期融资券	2,000,000	2012/10/18	180	2,000,000	-	22,323	-	22,323	1,998,617
合计	22,000,000	——	——	22,000,000	197,473	384,010	386,124	195,359	13,984,474

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

31、 长期借款

(1) 长期借款分类

金额单位: 人民币千元

项目	币种	2014 年 10 月 31 日			2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
		原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额	原币 金额	汇率	人民币 金额
关联方借 款:										
信用借款	人民币	—	—	-	—	—	-	—	—	5,500
银行借款:										
信用借款	人民币	—	—	775,000	—	—	1,390,000	—	—	-
	欧元	2,409	7.7377	18,637	2,409	8.4189	20,277	2,409	8.3176	20,033
其他借款:										
保证借款	人民币	—	—	5,000	—	—	5,000	—	—	-
合计		—	—	798,637	—	—	1,415,277	—	—	25,533

于 2014 年 10 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日, 长期借款中无逾期借款。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

31、 长期借款(续)

(2) 长期借款情况

金额单位: 人民币千元

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2014 年 10 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
					原币 金额	人民币 金额	原币 金额	人民币 金额	原币 金额	人民币 金额
国家开发银行	2005/1/26	2039/1/26	欧元	0.20%	2,409	18,637	2,409	20,277	2,409	20,033
山西省投资集团有 限公司	2013/12/21	2016/12/20	人民币	3.20%	-	5,000	-	5,000	-	-
中国进出口银行	2014/3/28	2016/3/26	人民币	4.20%	-	540,000	-	-	-	-
中国进出口银行	2014/6/11	2016/3/26	人民币	4.20%	-	210,000	-	-	-	-
中国银行武汉黄陂 支行	2014/8/20	2017/8/20	人民币	6.15%	-	15,000	-	-	-	-
建设银行武汉黄陂 支行	2014/10/20	2019/10/20	人民币	6.40%	-	10,000	-	-	-	-
中国进出口银行黑 龙江分行	2013/2/18	2015/1/9	人民币	4.20%	-	-	-	200,000	-	-
中国进出口银行黑 龙江分行	2013/4/1	2015/1/9	人民币	4.20%	-	-	-	150,000	-	-
中国进出口银行黑 龙江分行	2013/8/26	2015/1/9	人民币	4.20%	-	-	-	150,000	-	-
中国进出口银行	2013/7/23	2015/7/22	人民币	4.20%	-	-	-	400,000	-	-
中国进出口银行	2013/7/23	2015/7/22	人民币	4.20%	-	-	-	490,000	-	-
北车集团	2011/11/9	2016/11/9	人民币	5.76%	-	-	-	-	-	5,500
合计	—	—	—	—	—	798,637	—	1,415,277	—	25,533

中国北丰股份有限公司
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

32、 应付债券

金额单位：人民币千元

项 目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付债券-中期融资券	3,973,227	-	-

(1) 应付债券-中期融资券基本情况分析如下：

金额单位：人民币千元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初 应付利息	本期 应计利息	本期 已付利息	期末 应付利息	期末余额
中国北丰股份有限公司 2014 年度第一期中期票据	2,000,000	2014/2/24	3 年	2,000,000	-	75,041	-	75,041	1,990,728
中国北丰股份有限公司 2014 年度第二期中期票据	2,000,000	2014/3/17	5 年	2,000,000	-	71,836	-	71,836	1,982,499
合计	4,000,000	-----	-----	4,000,000	-	146,877	-	146,877	3,973,227

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

33、 长期应付职工薪酬

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
提前退休福利计划	161,719	201,181	285,225
离职后福利-设定受益计划负债	2,055,781	1,930,058	1,944,495
其他	52,571	38,752	39,864
合计	2,270,071	2,169,991	2,269,584

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

(1) 提前退休福利和补充退休福利计划在财务报表中确认的金额及其变动如下：

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年
期/年初余额	2,378,757	2,494,331
其他综合收益中确认的福利成本：		
-经济假设变化的重估影响	173,132	(219,797)
-其他经验调整的重估影响	(5,341)	204,897
小计	167,791	(14,900)
损益表中确认的福利成本：		
-管理费用(前期服务成本)	(6,745)	110,387
-财务费用(净利息费用)	89,739	89,753
小计	82,994	200,140
本期/年实际支付的福利总额	186,440	300,814
应付职工薪酬(流动负债部分)	225,602	247,518
应付职工薪酬(非流动负债部分)	2,217,500	2,131,239
期/年末余额	2,443,102	2,378,757
其中：提前退休福利计划	218,198	273,991
补充退休福利计划	2,224,904	2,104,766

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

33、 长期应付职工薪酬(续)

(2) 精算假设和敏感性分析

本集团提前退休福利和补充退休福利计划是由独立精算师美世咨询(上海)有限公司使用“预期单位成本法”进行评估。于资产负债表日用作评估以上负债的主要精算假设分析列示如下：

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
折现率	3.5%-4.0%	4.4%-4.8%	3.1%-3.9%
生活补贴年增长率	8.00%-9.50%	8.00%-9.50%	8.00%-9.50%
医疗费用年增长率	7.00%	7.00%-8.00%	7.00%-9.00%
预计未来平均寿命	参照《2005 年中国人寿保险业经验生命表(2000-2003)》		

于 2014 年 10 月 31 日，2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，在保持其他假设不变的情况下，假定折现率变动 0.5%，增长率变动 0.5%，福利义务增加 / (减少) 的金额列示如下：

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
折现率下降 0.5%	125,060	111,075	127,957
折现率增长 0.5%	(113,775)	(101,158)	(116,472)
增长率下降 0.5%	(112,830)	(101,233)	(120,732)
增长率增长 0.5%	122,594	109,982	121,337

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

34、 递延收益

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 1 月 1 日 余额	本期新增	本期计入 营业外收入	本期转入 其他	2014 年 10 月 31 日 余额
递延收益					
与资产相关的政府补助					
科研补助和专项拨款	750,907	5,101	33,104	436	722,468
财政贴息	279,841	32,597	6,841	-	305,597
拆迁补偿款	733,740	-	32,722	-	701,018
其他	820,741	21,239	12,199	-	829,781
与收益相关的政府补助					
科研补助和专项拨款	212,424	131,106	55,295	2,378	285,857
财政贴息	2,793	11,236	11,677	-	2,352
拆迁补偿款	37,140	-	622	-	36,518
其他	7,851	36,985	37,771	-	7,065
其他	33,113	37,939	-	-	71,052
合计	2,878,550	276,203	190,231	2,814	2,961,708

金额单位：人民币千元

项目	2013 年 1 月 1 日 余额	本年新增	本年计入 营业外收入	本年转入 其他	2013 年 12 月 31 日 余额
递延收益					
与资产相关的政府补助					
科研补助和专项拨款	703,561	96,960	49,393	221	750,907
财政贴息	202,626	88,786	11,571	-	279,841
拆迁补偿款	773,286	-	39,546	-	733,740
其他	812,605	32,217	24,081	-	820,741
与收益相关的政府补助					
科研补助和专项拨款	146,358	160,711	90,320	4,325	212,424
财政贴息	5,301	2,267	4,775	-	2,793
拆迁补偿款	-	37,140	-	-	37,140
其他	1,341	99,536	93,026	-	7,851
其他	-	33,113	-	-	33,113
合计	2,645,078	550,730	312,712	4,546	2,878,550

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

34、 递延收益(续)

金额单位：人民币千元

项目	2012 年 1 月 1 日 余额	本年新增	本年计入 营业外收入	本年转入 其他	2012 年 12 月 31 日 余额
递延收益					
与资产相关的政府补助					
科研补助和专项拨款	715,059	22,348	33,846	-	703,561
财政贴息	83,186	129,001	9,561	-	202,626
拆迁补偿款	812,552	2,615	41,881	-	773,286
其他	521,708	312,573	21,676	-	812,605
与收益相关的政府补助					
科研补助和专项拨款	180,915	292,266	321,713	5,110	146,358
财政贴息	2,529	6,154	3,382	-	5,301
其他	5,107	10,008	13,774	-	1,341
合计	2,321,056	774,965	445,833	5,110	2,645,078

35、 股本

金额单位：人民币千元

	2014 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2014 年 10 月 31 日	
	股数	比例			股数	比例
有限售条件股份：						
-国有法人持股	8,606	0.08%	-	8,606	-	-
有限售条件股份合计	8,606	0.08%	-	8,606	-	-
无限售条件股份：						
-人民币普通股	10,311,450	99.92%	8,606	193,972	10,126,084	82.60%
-境外上市外资股	-	-	2,133,696	-	2,133,696	17.40%
无限售条件股份合计	10,311,450	99.92%	2,142,302	193,972	12,259,780	100.00%
	-	-	-	-	-	-
股份总数	10,320,056	100.00%	2,142,302	202,578	12,259,780	100.00%

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

35、 股本(续)

金额单位：人民币千元

	2013 年 1 月 1 日		本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日	
	股数	比例			股数	比例
有限售条件股份：						
-国有法人持股	-	-	8,606	-	8,606	0.08%
-其他持股	67	-	-	67	-	-
有限售条件股份合计	67	-	8,606	67	8,606	0.08%
无限售条件股份：						
-人民币普通股	10,319,989	100.00%	67	8,606	10,311,450	99.92%
-境外上市外资股	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	10,319,989	100.00%	67	8,606	10,311,450	99.92%
股份总数	10,320,056	100.00%	8,673	8,673	10,320,056	100.00%

金额单位：人民币千元

	2012 年 1 月 1 日		本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日	
	股数	比例			股数	比例
有限售条件股份：						
-国有法人持股	5,751,102	69.29%	1,437,776	7,188,878	-	-
-其他持股	695	0.01%	173	801	67	-
有限售条件股份合计	5,751,797	69.30%	1,437,949	7,189,679	67	-
无限售条件股份：						
-人民币普通股	2,548,203	30.70%	7,771,786	-	10,319,989	100.00%
-境外上市外资股	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	2,548,203	30.70%	7,771,786	-	10,319,989	100.00%
股份总数	8,300,000	100.00%	9,209,735	7,189,679	10,320,056	100.00%

本公司经证监会证监许可[2012]184号文核准，于2012年以每10股配2.5股的配股方式发行了20.20亿股普通股，每股面值为人民币1元。上述股本的实收情况已由毕马威华振会计师事务所验证，并于2012年3月6日出具了KPMG-A(2012)CRNo.0008号验资报告。上述事项完成后，本公司注册资本及股本均增加至人民币10,320,056千元。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

35、 股本(续)

本公司经证监会 2014 年 4 月 14 日《关于核准中国北车股份有限公司发行境外上市外资股的批复》(证监许可[2014]404 号)批准，并经香港联合交易所有限公司（以下简称“香港联交所”）批准，首次公开发行境外上市外资股 1,821,200,000 股(H 股)，于 2014 年 5 月 22 日在香港联交所上市，并于 2014 年 6 月 13 日行使 H 股超额配售权，额外发行 118,524,000 股 H 股，每股面值人民币 1 元。同时本公司相关国有股东减持国有股并转为境外上市外资股 193,972,400 股 H 股。上述事项完成后，本公司注册资本及股本均增加至人民币 12,259,780 千元。

36、 资本公积

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期减少	2014 年 10 月 31 日 余额
股本溢价	15,736,129	5,790,358	-	21,526,487
其他资本公积	85,905	-	21,770	64,135
其中：				
以权益结算的股份支付	38,238	-	21,735	16,503
其他	47,667	-	35	47,632
合计	15,822,034	5,790,358	21,770	21,590,622

金额单位：人民币千元

项目	2013 年 1 月 1 日 余额	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日 余额
股本溢价	15,822,236	-	86,107	15,736,129
其他资本公积	38,845	47,879	819	85,905
其中：				
以权益结算的股份支付	5,343	32,895	-	38,238
其他	33,502	14,984	819	47,667
合计	15,861,081	47,879	86,926	15,822,034

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

36、 资本公积(续)

金额单位：人民币千元

项目	2012 年 1 月 1 日 余额	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日 余额
股本溢价	10,903,093	4,919,143	-	15,822,236
其他资本公积	26,259	12,586	-	38,845
其中：				
以权益结算的股份支付	-	5,343	-	5,343
其他	26,259	7,243	-	33,502
合计	10,929,352	4,931,729	-	15,861,081

2013 年因本公司之子公司西安装备公司同一控制下业务合并西安车辆厂经营性业务，减少资本公积股本溢价人民币 102,242 千元。

37、 其他综合收益

金额单位：人民币千元

项目	重新计量设定 受益计划负债 的变动	可供出售金融 资产公允价值 变动损益	外币报表 折算差额	合计
2012 年 1 月 1 日余额	(338,076)	8,565	-	(329,511)
本年增减变动金额	(34,151)	5,346	-	(28,805)
2012 年 12 月 31 日余额	(372,227)	13,911	-	(358,316)
本年增减变动金额	15,275	4,135	(98)	19,312
2013 年 12 月 31 日余额	(356,952)	18,046	(98)	(339,004)
本期增减变动金额	(167,810)	9,935	809	(157,066)
2014 年 10 月 31 日余额	(524,762)	27,981	711	(496,070)

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

38、 专项储备

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

39、 盈余公积

金额单位：人民币千元

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
2012年1月1日余额	216,058	30,817	246,875
本年增加	251,160	-	251,160
2012年12月31日余额	467,218	30,817	498,035
本年增加	119,499	-	119,499
2013年12月31日及 2014年10月31日余额	586,717	30,817	617,534

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

40、 未分配利润

金额单位：人民币千元

项目	注释	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
期/年初未分配利润		11,275,183	8,324,964	5,695,391
加：本期/年归属于母公司股东的净利润		4,455,856	4,128,559	3,399,749
同一控制下业务合并	(1)	-	6,352	-
减：提取法定盈余公积		-	119,499	251,160
购买少数股东权益重分类至一般风险准备		3,456	-	-
提取一般风险准备		-	33,082	1,500
对股东的分配	(2)	2,064,011	1,032,006	516,003
子公司提取职工奖励及福利基金		39	105	1,513
期/年末未分配利润		13,663,533	11,275,183	8,324,964

(1) 2013 年本公司之全资子公司西安装备公司同一控制下业务合并西安厂业务，将其截至合并日的累积亏损根据合并协议进行剥离。

(2) 本期内分配普通股股利

本公司股东大会分别于 2014 年 5 月 20 日，2013 年 6 月 18 日及 2012 年 5 月 23 日作出决议，批准本公司向普通股股东派发 2013 年度，2012 年度及 2011 年度现金股利：

2013 年		2012 年		2011 年	
每股/人民币元	股利金额 (人民币千元)	每股/人民币元	股利金额 (人民币千元)	每股/人民币元	股利金额 (人民币千元)
0.20	2,064,011	0.10	1,032,006	0.05	516,003

该等现金股利已在各资产负债表日前全部付清。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

40、 未分配利润(续)

(3) 期末未分配利润的说明

截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间、2013 年度及 2012 年度本公司之子公司分别提取盈余公积分别为人民币 117,214 千元，人民币 505,641 千元及人民币 418,621 千元。

于 2014 年 10 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 1,979,469 千元、人民币 1,869,827 千元及人民币 1,364,186 千元。

41、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
主营业务收入	73,262,129	95,865,263	91,039,787
其他业务收入	1,253,550	1,375,402	1,221,134
营业收入	74,515,679	97,240,665	92,260,921

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
主营业务成本	59,513,307	79,445,812	78,030,279
其他业务成本	528,780	657,581	676,464
营业成本	60,042,087	80,103,393	78,706,743

截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间，2013 年度及 2012 年度，本集团营业成本中销货成本金额分别为人民币 59,640,946 千元，人民币 79,761,789 千元，人民币 78,237,284 千元。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

41、 营业收入、营业成本(续)

(2) 前五名客户的营业收入情况

截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间，前五名客户的营业收入情况如下：

金额单位：人民币千元

客户名称	营业收入	占营业收入总额的 比例 (%)
单位 1	41,089,990	55%
单位 2	1,966,689	3%
单位 3	1,584,341	2%
单位 4	1,395,471	2%
单位 5	1,223,653	2%
合计	47,260,144	64%

2013 年度，前五名客户的营业收入情况如下：

金额单位：人民币千元

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

41、 营业收入、营业成本(续)

(2) 前五名客户的营业收入情况(续)

2012 年度，前五名客户的营业收入情况如下：

金额单位：人民币千元

客户名称	营业收入	占营业收入总额的 比例 (%)
单位 1	44,066,699	48%
单位 2	2,469,101	3%
单位 3	1,989,961	2%
单位 4	1,747,954	2%
单位 5	1,638,998	2%
合计	51,912,713	57%

42、 营业税金及附加

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年	计缴标准
营业税	45,815	76,110	66,368	营业收入的 3-5%
城市维护建设税	175,945	319,413	233,462	缴纳增值税及营业税的 5-7%
教育费附加	124,402	228,083	166,778	缴纳增值税及营业税的 3-5%
其他	3,595	4,224	3,959	——
合计	349,757	627,830	470,567	——

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

43、 销售费用

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
销售服务费	543,389	922,012	596,852
运输费	262,028	361,359	442,534
人工成本	310,210	323,362	267,459
其它	316,155	411,351	416,114
合计	1,431,782	2,018,084	1,722,959

44、 管理费用

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
研究开发费	2,190,495	2,790,296	2,589,214
人工成本	1,592,135	2,175,471	1,676,583
修理费	601,326	685,175	621,678
折旧费	264,611	259,222	199,503
无形资产摊销	211,076	219,562	197,357
其他	1,140,294	1,515,075	1,381,003
合计	5,999,937	7,644,801	6,665,338

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

45、 财务费用

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
利息支出	1,545,704	1,503,434	1,236,460
未确认融资费用摊销	89,739	89,753	139,526
减：资本化的利息支出	205,802	304,695	295,945
存款及其他利息收入	(554,255)	(329,934)	(122,784)
净汇兑亏损	30,690	53,842	1,183
其他财务费用	115,196	114,363	100,923
合计	1,021,272	1,126,763	1,059,363

未确认融资费用摊销为设定受益计划类的离职后福利的未确认融资费用摊销额。截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间、2013 年度及 2012 年度分别为人民币 89,739 千元，人民币 89,753 千元及 89,865 千元。以及融资租赁售后租回的未确认融资费用的摊销额，截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间、2013 年度及 2012 年度分别为人民币 0 千元，人民币 0 千元及人民币 49,661 千元。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

46、 公允价值变动损失/(收益)

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产及负债			
-本期/年公允价值变动损失 / (收益)	254	4,687	(246)
其中：衍生金融工具产生 的公允价值变动损 失/(收益)	254	4,687	(246)
-因资产终止确认而转出至投 资收益	317	1,382	(1,265)
合计	571	6,069	(1,511)

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

47、 投资收益

(1) 投资收益分项目情况

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
权益法核算的长期股权投资收益	305,421	290,664	238,659
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	3,978	5,693	1,744
处置长期股权投资取得的处置收益	16,665	1	3,155
处置可供出售金融资产取得的投资收益	400	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 / (损失)	1,021	6,330	(3,275)
其他	-	(51,250)	-
合计	327,485	251,438	240,283

于资产负债表日，本集团投资收益的汇回均无重大限制。

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

金额单位：人民币千元

被投资单位	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
大连东芝	98,961	60,980	53,515
大同 ABB	91,062	55,558	54,944
日立永济	77,689	102,889	43,799
青岛阿尔斯通	20,814	19,452	17,487
唐车威奥	16,858	(5,255)	(3,454)

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

48、 资产减值损失

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
应收款项坏账损失	572,702	938,465	113,397
预付款项减值损失	127,416	26,325	11,485
存货跌价损失	28,601	148,260	101,110
固定资产减值损失	-	1,246	-
在建工程减值损失	-	-	9,455
可供出售金融资产减值损失	-	24,727	-
合计	728,719	1,139,023	235,447

49、 营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况

金额单位：人民币千元

项目	注	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
非流动资产处置利得		5,862	11,882	6,210
其中：固定资产处置利得		5,862	11,882	6,093
无形资产处置利得		-	-	117
债务重组利得		200	450	-
政府补助	(2)	238,287	398,810	573,364
对外理赔收入		4,400	10,800	9,466
债务豁免收入		204	1,031	27,971
其他		46,070	29,940	25,832
合计		295,023	452,913	642,843

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

49、 营业外收入(续)

(2) 政府补助明细

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
与资产相关的政府补助			
科研补助和专项拨款	33,104	49,393	33,846
财政贴息	6,841	11,571	9,561
拆迁补偿款	32,722	39,546	41,881
其他	12,199	24,081	21,676
小计	84,866	124,591	106,964
与收益相关的政府补助			
科研补助和专项拨款	76,972	122,366	437,071
增值税返还	13,386	13,211	3,823
财政贴息	12,200	11,164	3,488
其他	50,863	127,478	22,018
小计	153,421	274,219	466,400
合计	238,287	398,810	573,364

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

50、 营业外支出

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
非流动资产处置损失	7,869	22,496	26,862
其中：固定资产处置损失	7,869	22,496	26,734
无形资产处置损失	-	-	128
对外捐赠	4,133	3,771	4,657
预计合同损失	109,907	73,105	56,514
罚款支出	2,160	2,870	701
其他	27,169	77,680	41,780
合计	151,238	179,922	130,514

51、 所得税费用

金额单位：人民币千元

项目	注	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
按税法及相关规定计算的当期所得税		1,068,941	1,031,384	637,016
递延所得税的变动	(1)	(222,394)	(165,094)	(35,892)
汇算清缴差异调整		(3,725)	6,838	1,984
合计		842,822	873,128	603,108

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

51、 所得税费用(续)

(1) 递延所得税的变动分析如下:

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
暂时性差异的产生和转回	(222,267)	(164,249)	(33,752)
确认的以前年度未利用可抵扣亏损	(80)	(845)	(2,140)
所得税税率的变动	(47)	-	-
合计	(222,394)	(165,094)	(35,892)

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
税前利润	5,412,824	5,099,131	4,154,627
按税率 25% 计算的预期所得税	1,353,206	1,274,783	1,038,657
加：不可抵扣的费用	10,184	66,421	23,374
不可抵扣的亏损	181,239	98,726	63,899
税法允许额外扣除的研究开发费	(131,592)	(232,376)	(194,968)
子公司税率差	(513,119)	(434,314)	(255,133)
税率变动对递延税的影响	(47)	-	-
投资收益	(81,656)	(74,089)	(60,101)
未确认的递延所得税的变动	(156)	90,686	12,098
其他	24,763	83,291	(24,718)
本期/年所得税费用	842,822	873,128	603,108

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

52、 其他综合收益

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
以后不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划负债的变动	(167,791)	14,900	(34,742)
小计	(167,791)	14,900	(34,742)
以后将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动收益	11,679	5,160	6,287
减：所得税	(1,744)	(1,025)	(941)
小计	9,935	4,135	5,346
外币财务报表折算差额	1,223	(98)	-
小计	1,223	(98)	-
合计	(156,633)	18,937	(29,396)

53、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

金额单位：人民币千元

	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	4,455,856	4,128,559	3,399,749
本公司发行在外普通股的加权平均数	11,363,306	10,320,056	10,063,133
基本每股收益(元/股)	0.39	0.40	0.34

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

53、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程(续)

(1) 基本每股收益(续)

普通股的加权平均数计算过程如下：

单位：千股

	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
期/年初发行普通股股数	10,320,056	10,320,056	8,300,000
已发行股份的影响	1,043,250	-	1,763,133
期/年末普通股的加权平均数	11,363,306	10,320,056	10,063,133

(2) 稀释每股收益

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

金额单位：人民币千元

		截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
归属于本公司普通股股东的 合并净利润(稀释)	(a)	4,455,856	4,128,559	3,399,749
本公司发行在外普通股的加 权平均数(稀释)	(b)	11,363,306	10,325,977	10,063,231
稀释每股收益(元/股)		0.39	0.40	0.34

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

53、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程(续)

(2) 稀释每股收益(续)

(a) 归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释)计算过程如下：

金额单位：人民币千元

	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
归属于本公司普通股股东的合并 净利润	4,455,856	4,128,559	3,399,749
归属于本公司普通股股东的合并 净利润(稀释)	4,455,856	4,128,559	3,399,749

(b) 普通股的加权平均数(稀释) 计算过程如下：

单位：千股

	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
期/年末普通股的加权平均数	11,363,306	10,320,056	10,063,133
稀释调整			
股份期权的影响	-	5,921	98
期/年末普通股的加权平均数(稀 释)	11,363,306	10,325,977	10,063,231

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

54、 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
政府补助	227,383	406,925	408,144
利息收入	166,950	167,676	104,817
财务公司客户存款净增加额	-	422,190	-
存放央行存款准备金净减少额	84,599	-	-
其他	82,669	9,657	156,186
合计	561,601	1,006,448	669,147

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
研究开发费	(1,440,431)	(1,981,513)	(1,075,092)
支付的离退休人员费用	(117,597)	(191,003)	(198,273)
差旅费	(137,198)	(168,270)	(153,814)
支付质保金(预计负债)	(400,428)	(451,757)	(391,000)
办公费	(69,163)	(100,991)	(112,988)
业务经费	(54,406)	(66,784)	(216,785)
银行手续费	(77,853)	(59,743)	(70,727)
财务公司客户存款净减少额	(34,820)	-	-
存放央行存款准备金净增加额	-	(803,959)	-
其他	(976,439)	(525,143)	(764,670)
合计	(3,308,335)	(4,349,163)	(2,983,349)

中国北丰股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

54、 现金流量表项目注释(续)

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
与资产相关的政府补助	58,937	217,160	428,419
取得清软英泰公司产生的现金净流入	-	-	16,441
收回部分沈车公司投资款	-	-	65,559
其他	-	2,490	-
合计	58,937	219,650	510,419

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
企业融资债券发行费	(65,500)	(31,432)	(12,000)
北车股份港股上市发行费	(34,354)	-	-
北车股份配股发行费	-	-	(5,673)
固定资产售后租回本年支付款	-	-	(839,538)
收购少数股东权益	(110,660)	(6,289)	-
合计	(210,514)	(37,721)	(857,211)

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

55、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

金额单位：人民币千元

补充资料	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	4,570,002	4,226,003	3,551,519
加： 资产减值准备	728,719	1,139,023	235,447
固定资产和投资性房地产折旧	1,741,263	1,953,697	1,470,695
无形资产摊销	261,874	245,935	250,525
长期待摊费用摊销	2,053	1,873	2,241
处置固定资产、投资性房地产、无形 资产和其他长期资产的损失	2,007	10,614	20,652
公允价值变动损失/(收益)	571	6,069	(1,511)
财务费用	1,162,845	1,094,504	989,204
投资收益	(327,485)	(251,438)	(240,283)
递延所得税资产增加	(222,394)	(165,094)	(35,892)
存货的(增加)/减少	(15,363,592)	5,929,937	6,518,682
经营性应收项目的增加	(14,413,111)	(17,953,272)	(8,836,645)
经营性应付项目的增加/(减少)	10,095,688	8,402,048	(2,314,318)
安全生产费	147,989	213,682	180,197
以权益结算的股份支付	(21,910)	33,202	5,387
经营活动产生的现金流量净额	(11,635,481)	4,886,783	1,795,900
2. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期/年末余额	9,826,109	7,114,408	8,379,753
减： 现金的期/年初余额	7,114,408	8,379,753	5,894,744
现金及现金等价物净增加/(减少) 额	2,711,701	(1,265,345)	2,485,009

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表项目注释(续)

55、 现金流量表相关情况(续)

(2) 现金和现金等价物的构成:

金额单位: 人民币千元

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一、 现金			
其中: 库存现金	1,680	1,474	1,388
可随时用于支付的银行存款	9,824,429	7,112,934	8,378,365
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
二、 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、 期/年末现金及现金等价物余额	9,826,109	7,114,408	8,379,753

注: 以上披露的现金和现金等价物不含使用受限制的货币资金。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六、 关联方关系及其交易

1、 有关本公司母公司的信息如下:

金额单位: 人民币千元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本公司直接和间接的持股比例 (%)	母公司对本公司直接和间接的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
中国北方机车车辆工业集团公司	母公司	国有企业	北京	崔殿国	制造业	11,993,143	54.65%	54.65%	中国北方机车车辆工业集团公司	710929930

2、 本公司的子公司情况

有关本公司子公司的信息参见附注四。

3、 本公司的合营和联营企业情况

有关本公司合营和联营企业的信息参见附注五、11。

4、 其他主要关联方 (除关键管理人员外) 情况

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 关联方关系及其交易 (续)

5、 本集团及本公司与关联方之间的交易

(a) 采购商品/接受劳务:

本集团

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间		2013 年		2012 年	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
北车集团所属非上市公司	购买材料	市场定价	92,943	0.14%	95,037	0.18%	211,365	0.47%
	购买房产及设备	市场定价	-	-	26,823	11.50%	178	0.00%
	购买无形资产	市场定价	-	-	29,405	2.44%	-	-
本集团的合营、联营公司	购买材料	市场定价	4,079,399	6.06%	2,728,896	5.04%	3,014,812	6.65%
其他关联方	购买材料	市场定价	135,431	0.20%	133,476	0.25%	153,804	0.34%
关键管理人员	劳务薪酬	市场定价	6,936	——	13,371	——	10,935	——

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六、 关联方关系及其交易 (续)

5、 本集团及本公司与关联方之间的交易 (续)

(a) 采购商品/接受劳务

本公司

金额单位: 人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间		2013 年		2012 年	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
本公司 所属子 公司	采购商品	市场定价	-	-	1,561,287	91.09%	14,297	8.63%
	接受劳务	市场定价	29,042	96.81%	105,337	100.00%	90,964	100.00%
	购买无形资产	市场定价	-	——	-	——	3,859	0.48%

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六、 关联方关系及其交易 (续)

5、 本集团及本公司与关联方之间的交易 (续)

(b) 出售商品/提供劳务

本集团

金额单位: 人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间		2013 年		2012 年	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
北车集团所属非上市公司	销售商品	市场定价	51,591	0.07%	63,238	0.07%	37,642	0.04%
本集团的合营、联营公司	销售商品	市场定价	166,698	0.22%	246,190	0.25%	252,635	0.27%
其他关联方	销售商品	市场定价	129,661	0.17%	190,187	0.20%	221,802	0.24%

本公司

金额单位: 人民币千元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间		2013 年		2012 年	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
本公司所属子公司	销售商品	市场定价	-	-	266,048	12.61%	171,475	46.32%

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 关联方关系及其交易 (续)

5、 本集团及本公司与关联方之间的交易 (续)

(c) 其他关联交易：

本集团

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间		2013 年		2012 年	
		金额	占同类交 易金额的 比例	金额	占同类交 易金额的 比例	金额	占同类交 易金额的 比例
北车集团	利息净支出	25,621	1.84%	1,379	0.13%	5,979	0.55%
	吸收存款净(减 少)/增加额	(81,661)	-	107,411	25.44%	-	-
	吸收委托贷款	-	-	601,980	100.00%	20,000	100.00%
	偿还委托贷款	-	-	-	-	1,200,000	3.00%
	经营租赁租入 支出	17,961	36.75%	24,305	41.09%	27,060	61.26%
北车集团 所属非上 市公司	利息净支出	3,647	0.26%	1,927	0.18%	-	-
	吸收存款净增 加额	46,841	-	314,779	74.56%	-	-
	经营租赁租入 支出	9,872	20.20%	8,492	14.36%	-	-

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 关联方关系及其交易 (续)

5、 本集团及本公司与的关联方之间的交易 (续)

(c) 其他关联交易：(续)

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间		2013 年		2012 年	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
北车集团	利息支出	22,367	1.72%	367	0.03%	5,979	0.60%
	吸收委托贷款	-	-	601,980	5.26%	-	-
	偿还委托贷款	-	-	-	-	1,200,000	1.77%
	经营租赁租入支出	16,050	100.00%	20,660	99.46%	20,541	99.43%
本公司所属子公司	利息支出	86,269	6.64%	79,157	6.82%	56,574	5.71%
	吸收委托贷款	4,870,000	100.00%	10,836,000	94.74%	2,993,000	100.00%
	利息收入	1,531,665	95.87%	1,488,422	99.63%	1,278,942	98.89%
	发放委托贷款	28,354,410	100.00%	38,778,348	100.00%	38,666,700	100.00%

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 关联方关系及其交易 (续)

5、 本集团及本公司与关联方之间的交易 (续)

(d) 关联担保情况:

本公司

金额单位：人民币千元

关联方	关联交易内容	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间		2013 年		2012 年	
		金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交 易金额的 比例	金额	占同类交易 金额的比例
本公司 所属子 公司	提供银行 承兑汇票 担保	3,328,522	100.00%	7,918,779	100.00%	11,291,579	100.00%
	提供保函 担保	3,707,792	100.00%	1,080,973	100.00%	932,694	100.00%
	提供信用 证担保	907,022	100.00%	859,805	100.00%	538,734	100.00%
	提供借款 担保	6,924	100.00%	30,484	100.00%	-	-

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 关联方关系及其交易 (续)

6、 关联方主要应付应收款项

(a) 应收关联方款项：

本集团

金额单位：人民币千元

关联方	项目名称	2014 年 10 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北车集团所属非上市公司	应收账款	73,149	1,653	47,139	3,126	24,979	3,711
	预付款项	3,426	-	4,326	-	-	-
本集团的合营、联营公司	应收票据	14,988	-	4,247	-	12,810	-
	应收账款	247,696	121	329,685	279	173,395	831
	预付款项	36,068	-	9,794	-	24,412	1,752
	应收股利	15,500	-	20,694	-	-	-
	其他非流动资产	3,856	-	108	-	-	-
	其他应收款	10,012	-	7,963	-	3,343	-
其他关联方	应收账款	111,088	318	45,562	318	24,998	318
	预付款项	8,373	-	-	-	300	-
	其他非流动资产	6,360	-	36,022	-	16,821	-
	其他应收款	44	-	98	24	59	-

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六、 关联方关系及其交易 (续)

6、 关联方主要应付应收款项 (续)

(a) 应收关联方款项: (续)

本公司

金额单位: 人民币千元

关联方	项目名称	2014 年 10 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
本公司 所属子 公司	应收账款	-	-	-	-	44,870	5
	预付款项	8,112	-	-	-	175,790	-
	应收股利	729,181	-	276,198	-	2,149,982	-
	应收利息	76,094	-	44,424	-	41,060	-
	其他应收款	12,419	-	10,145	-	-	-
	其他流动资产	13,895,240	-	9,028,700	-	9,746,420	-
	其他非流动资产	15,725,212	-	15,760,448	-	10,743,795	-
	一年内到期的 其他非流动资产	3,565,425	-	584,650	-	472,505	-

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 关联方关系及其交易 (续)

6、 关联方主要应付应收款项 (续)

(b) 应付关联方款项：

本集团

金额单位：人民币千元

关联方	项目名称	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
北车集团	其他应付款	42,171	123,487	17,739
	短期借款	601,980	601,980	20,000
	长期借款	-	-	5,500
	应付利息	1,013	393	1,009
	应付股利	53,623	53,623	53,623
北车集团所属 非上市公司	应付票据	-	300	-
	应付账款	45,222	70,417	98,828
	预收款项	-	91,457	-
	应付股利	-	119	-
	其他应付款	373,701	384,073	21,540
本集团的合 营、联营公司	应付票据	189,710	173,117	350,861
	应付账款	1,251,782	2,190,928	1,226,569
	预收款项	40,046	37,413	1,604
	其他应付款	4,797	2,777	8,903
其他关联方	应付票据	-	25,500	3,340
	应付账款	238,936	139,877	110,175
	应付股利	18	18	18
	其他应付款	14,615	5,025	8,164
	预收款项	235	101	-

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六、 关联方关系及其交易 (续)

6、 关联方主要应付应收款项 (续)

(b) 应付关联方款项: (续)

本公司

金额单位: 人民币千元

关联方	项目名称	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
北车集团	应付利息	809	367	-
	短期借款	601,980	601,980	-
	应付票据	-	-	150
本公司所属 子公司	应付账款	-	1,110,763	9,205
	预收账款	-	-	10,299
	其他应付款	64,947	63,453	447,550
	应付利息	1,300	2,972	804
	短期借款	1,250,000	4,795,000	1,100,000

(c) 关联担保情况

本公司

金额单位: 人民币千元

关联 方	关联交易内 容	2014 年 10 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
		金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
本公 司所 属子 公司	提供银行承 兑汇票担保 余额	1,494,233	100.00%	3,476,554	100.00%	5,409,947	100.00%
	提供保函担 保余额	4,889,057	100.00%	2,036,779	100.00%	1,963,620	100.00%
	提供信用证 担保余额	372,428	100.00%	629,427	100.00%	432,543	100.00%
	提供借款担 保余额	25,560	100.00%	50,761	100.00%	20,033	100.00%

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七、 股份支付

截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间、2013 年度以及 2012 年度发生的股份支付费用如下：

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
权益结算的股份支付	(21,910)	33,202	5,387

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

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

根据本公司第二届董事会第三十二次会议于 2014 年 8 月 29 日审议批准，本公司根据《股票期权激励计划》的相关规定，公司 2012 年第二次临时股东大会的授权及 2013 年度利润分配情况，将公司股票期权激励计划股票期权行权价格用 4.24 元调整为 4.04 元。

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七、 股份支付 (续)

于2014年10月31日，2013年12月31日及2012年12月31日，资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额分别为人民币 16,679 千元，人民币 38,589 千元及人民币 5,387 千元，其中，归属于少数股东权益的金额分别为人民币 176 千元，人民币 351 千元及人民币 44 千元。截至2014年10月31日止10个月期间，以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币 7,165 千元，本公司预计首批和第二批股票期权的行权条件无法得到满足，因此预期无法行权，本期以权益结算的股份支付冲减的费用总额为人民币 29,075 千元。截至2013年度及2012年度，以权益结算的股份支付确认的费用总额分别为人民币 33,202 千元及人民币 5,387 千元。

于2014年10月31日、2013年12月31日及2012年12月31日，无任何被执行或过期的授予的股票期权。

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

(1) 股份期权的公允价值及输入模型的数据如下：

金额单位：人民币元

	2014 年 8 月 29 日	2013 年 8 月 26 日	2012 年 11 月 1 日
股份期权的公允价值	1.3339	1.1308	1.0522
现行股价	5.00	4.27	4.01
行权价格	4.04	4.24	4.34
股价预计波动率	31.775%	31.780%	31.206%
期权的有效期	7 年	7 年	7 年
预计股利	4.37%	2.21%	1.11%
无风险利率	3.77%-3.81%	4.62%-4.63%	3.10%-3.26%

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七、 股份支付(续)

(2) 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法如下:

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

(3) 截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间，本集团净冲减股份支付换取的职工服务总额分别为人民币 21,910 千元。2013 年度及 2012 年度，本集团以股份支付换取的职工服务总额为人民币 33,202 千元及人民币 5,387 千元。

八、 或有事项

于 2014 年 10 月 31 日，2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团不存在尚未了结的或可预见的对财务状况、经营业绩等可能产生重大影响的诉讼或仲裁事项。

九、 承诺事项

1、 资本承担

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
已签订的正在或准备履行的购置土地及房屋的合同	1,789,073	2,018,450	2,576,781
已签订的正在或准备履行的固定资产采购的合同	1,257,798	1,159,579	945,007
其他	1,090,883	994,329	48,846
合计	4,137,754	4,172,358	3,570,634

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九、 承诺事项 (续)

2、 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋、固定资产等经营租赁协议，本集团于 2014 年 10 月 31 日，2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	36,730	53,964	43,526
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	22,741	11,525	32,481
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	7,969	7,349	7,252
3 年以上	33,037	34,672	37,062
合计	100,477	107,510	120,321

十、 资产负债表日后事项

• 资产负债表日后合并事项

本公司董事会于 2014 年 12 月 30 日召开第二届董事会第三十七次会议，会议审议通过本公司与中国南车拟在坚持对等合并原则下，采取中国南车换股吸收合并本公司的方式，合并形成新公司的对等合并方案。该对等合并方案为中国南车向本公司全体 A 股换股股东发行中国南车 A 股股票、向本公司全体 H 股换股股东发行中国南车 H 股股票，并且拟发行的 A 股股票将申请在上海证券交易所（以下简称“上交所”）上市流通，拟发行的 H 股股票将申请在联交所上市流通，本公司的 A 股股票和 H 股股票相应予以注销；合并后新公司同时承继及承接本公司与中国南车的全部资产、负债、业务、人员、合同、资质及其他一切权利与义务，从而实现双方的对等合并。拟进行的对等合并是否能够完成取决于若干先决条件，其中包括本公司将召开的股东大会、A 股类别股东特别大会及 H 股类别股东大会的投票结果。截止本财务报表批准日，与该对等合并的有关程序尚在进行中。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、 其他重要事项

1、 债务重组

本集团本期间未发生重大债务重组。

2、 租赁

有关本集团与融资租赁相关的应收款项的信息，参见附注五、10。

3、 分部报告

本集团主要专注于制造及销售机车车辆及其相关配件并提供维修服务，本集团的管理要求和内部报告制度未涉及经营分部，因此，本集团并未披露分部分析。截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间、2013 年度及 2012 年度，本集团来自于中国境外的经营收入分别为人民币 4,315,172 千元，人民币 7,599,608 千元及人民币 9,659,235 千元。于 2014 年 10 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团位于中国境外的非流动资产分别为人民币 41,132 千元、人民币 37,846 千元及人民币 19,930 千元。

截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间、2013 年度及 2012 年度，在本集团客户中，本集团来源于单一客户收入占本集团总收入 10%或以上的客户有 1 个，占本集团总收入分别为 55%，49%及 48%。来自该等客户的收入金额分别为人民币 41,089,990 千元，人民币 47,290,928 千元及人民币 44,066,699 千元。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、 其他重要事项

4、 金融工具的风险分析及敏感性分析

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

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

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

(1) 信用风险

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

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

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、 其他重要事项

4、 金融工具的风险分析及敏感性分析(续)

(1) 信用风险(续)

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于2014年10月31日，2013年12月31日及2012年12月31日，本集团的前五大客户的应收款项占本集团应收账款和其他应收款总额的比例分别为49%、52%及49%。此外，本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的客户有关的。

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

(2) 流动性风险

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

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

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、其他重要事项

4、金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法(续)

(2) 流动性风险(续)

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 10 月 31 日					资产负债表 账面价值
	未折现的合同现金流量					
	1 年内	1 年 至 2 年	2 年 至 5 年	5 年 以上	合计	
金融负债						
短期借款	15,250,897	-	-	-	15,250,897	15,050,848
应付账款 及其他应付款	42,074,393	-	-	-	42,074,393	42,069,493
以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融负债	819	-	-	-	819	819
其他流动负债	17,331,022	-	-	-	17,331,022	16,980,972
长期借款 (含一年内到期)	1,866,475	764,446	32,780	19,354	2,683,055	2,588,637
应付债券	300,041	225,103	4,308,021	-	4,833,165	3,973,227
长期应付款 (含一年内到期)	338	326	3,876	1,537	6,077	5,206
小计	76,823,985	989,875	4,344,677	20,891	82,179,428	80,669,202

金额单位：人民币千元

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、其他重要事项 (续)

4、金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

(2) 流动性风险 (续)

金额单位：人民币千元

项目	2012年12月31日					资产负债表 账面价值
	未折现的合同现金流量					
	1年内	1年 至2年	2年 至5年	5年 以上	合计	
金融负债						
短期借款	6,055,810	-	-	-	6,055,810	5,760,600
应付账款 及其他应付款	25,932,930	-	-	-	25,932,930	25,932,930
以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的金融负 债	9,267	-	-	-	9,267	9,267
其他流动负债	14,384,985	-	-	-	14,384,985	13,984,474
长期借款 (含一年内到期)	448,089	382	785	20,915	470,171	375,533
长期应付款 (含一年内到期)	241	252	813	32,308	33,614	32,551
小计	46,831,322	634	1,598	53,223	46,886,777	46,095,355

(3) 利率风险

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、 其他重要事项 (续)

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

(3) 利率风险 (续)

(a) 本集团于资产负债表日持有的计息金融工具如下：

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
固定利率金融工具			
金融资产			
-货币资金	4,977,672	6,921,685	6,943,165
金融负债			
-短期借款	(5,359,980)	(5,518,012)	(140,600)
-长期借款	(23,637)	(25,277)	(25,533)
-其他流动负债	(16,980,972)	(9,994,357)	(13,984,474)
-应付债券	(3,973,227)	-	-
合计	(21,360,144)	(8,615,961)	(7,207,442)

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
浮动利率金融工具			
金融资产			
-货币资金	9,824,429	2,410,361	2,084,648
-一年内到期的非流动资产	4,713,862	4,239,021	1,040,256
-长期应收款	7,329,161	7,069,381	4,155,395
金融负债			
-短期借款	(9,690,868)	(5,096,784)	(5,620,000)
-吸收存款	(387,370)	(422,190)	-
-一年内到期的非流动负债	(1,790,000)	-	(356,282)
-长期借款	(775,000)	(1,390,000)	-
-长期应付款	(5,206)	(31,206)	(32,551)
合计	9,219,008	6,778,583	1,271,466

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、 其他重要事项 (续)

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

(3) 利率风险 (续)

(b) 敏感性分析

于 2014 年 10 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率变动 40 个基点将会导致本集团股东权益和净利润分别增加/减少人民币 31,345 千元，人民币 23,047 千元及人民币 4,323 千元。

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

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

(4) 汇率风险

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、 其他重要事项 (续)

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

(4) 汇率风险 (续)

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

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 10 月 31 日			
	美元	欧元	日元	港币
货币资金	6,953,846	19,735	1,381	1,455,159
应收账款	396,326	233,625	-	34,600
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	3,954	-	-
可供出售金融资产	-	-	-	34,490
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	(819)	-	-
短期借款	(1,447,972)	(191,611)	(23,287)	(22,998)
长期借款	-	(18,637)	-	-
应付账款	(89,597)	(43,192)	(8,141)	-
资产负债表敞口总额	5,812,603	3,055	(30,047)	1,501,251
资产负债表敞口净额	5,812,603	3,055	(30,047)	1,501,251

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、 其他重要事项 (续)

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

(4) 汇率风险 (续)

金额单位：人民币千元

项目	2013 年 12 月 31 日			
	美元	欧元	日元	港币
货币资金	932,968	53,167	119	50,204
应收账款	1,261,182	347,737	-	835
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	4,907	-	-
可供出售金融资产	-	-	-	35,022
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	(1,201)	-	-
短期借款	(1,018,316)	-	-	-
长期借款	-	(20,277)	-	-
应付账款	(9,233)	(42,646)	(7,152)	(9,442)
资产负债表敞口总额	1,166,601	341,687	(7,033)	76,619
资产负债表敞口净额	1,166,601	341,687	(7,033)	76,619

金额单位：人民币千元

项目	2012 年 12 月 31 日			
	美元	欧元	日元	港币
货币资金	383,005	90,644	1,575	11,598
应收账款	1,132,020	1,163,704	21	860
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	19,650	-	-
可供出售金融资产	-	-	-	18,267
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	(9,267)	-	-
短期借款	-	-	-	-
长期借款	-	(20,033)	-	-
应付账款	(106,977)	(280,209)	(9,873)	(12,977)
资产负债表敞口总额	1,408,048	964,489	(8,277)	17,748
资产负债表敞口净额	1,408,048	964,489	(8,277)	17,748

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、 其他重要事项 (续)

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

(4) 汇率风险 (续)

(b) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

项目	平均汇率			报告日中间汇率		
	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
美元	6.1215	6.1912	6.2932	6.1461	6.0969	6.2855
欧元	8.0783	8.3683	8.2401	7.7377	8.4189	8.3176
日元	0.0570	0.0654	0.0771	0.0562	0.0578	0.0730
港币	0.7894	0.7985	0.8108	0.7925	0.7862	0.8108

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、 其他重要事项 (续)

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

(4) 汇率风险 (续)

(c) 敏感性分析

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

金额单位：人民币千元

项目	股东权益	净利润
截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间		
美元 (折合人民币)	(247,036)	(247,036)
欧元 (折合人民币)	(130)	(130)
日元 (折合人民币)	1,277	1,277
港币 (折合人民币)	(63,803)	(63,803)
合计	(309,692)	(309,692)
2013 年		
美元 (折合人民币)	(49,581)	(49,581)
欧元 (折合人民币)	(14,522)	(14,522)
日元 (折合人民币)	299	299
港币 (折合人民币)	(3,256)	(3,256)
合计	(67,060)	(67,060)
2012 年		
美元 (折合人民币)	(59,842)	(59,842)
欧元 (折合人民币)	(40,991)	(40,991)
日元 (折合人民币)	352	352
港币 (折合人民币)	(754)	(754)
合计	(101,235)	(101,235)

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、 其他重要事项 (续)

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

(4) 汇率风险 (续)

(c) 敏感性分析 (续)

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

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

(5) 公允价值

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

(a) 以公允价值计量的金融工具

下表按公允价值三个层级列示了本集团以公允价值计量的金融资产工具于资产负债表日的账面价值。公允价值计量中的层级取决于对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值。三个层级的定义如下：

第一层级： 相同资产或负债在活跃市场上 (未经调整) 的报价；

第二层级： 直接 (比如取自价格) 或间接 (比如根据价格推算的) 可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值；

第三层级： 以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值 (不可观察输入值)。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、其他重要事项 (续)

4、金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

(5) 公允价值 (续)

(a) 以公允价值计量的金融工具 (续)

截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间、2013 年度及 2012 年度，公允价值的计量没有在第一层级与第二层级之间的转换，也没有转入或转出到第三层级的情况。

截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间，以公允价值计量的金融工具如下：

金额单位：人民币千元

		第一层级	第二层级	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2			
- 衍生金融资产		-	3,954	3,954
可供出售金融资产	五、9	102,508	-	102,508
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、2			
- 衍生金融负债		-	819	819

2013 年度，以公允价值计量的金融工具如下：

金额单位：人民币千元

		第一层级	第二层级	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2			
- 衍生金融资产		-	4,907	4,907
可供出售金融资产	五、9	90,829	-	90,829
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、2			
- 衍生金融负债		-	1,201	1,201

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、其他重要事项 (续)

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

(5) 公允价值 (续)

(a) 以公允价值计量的金融工具 (续)

2012 年度，以公允价值计量的金融工具如下：

金额单位：人民币千元

		第一层级	第二层级	合计
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	五、2			
- 衍生金融资产		-	19,650	19,650
可供出售金融资产	五、9	78,842	-	78,842
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	五、2			
- 衍生金融负债		-	9,267	9,267

(b) 其他金融工具的公允价值 (非以公允价值计量账面价值)

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、 其他重要事项 (续)

4、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

(6) 公允价值确定方法和假设

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

(a) 股票投资

对于可供出售金融资产，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

(b) 衍生工具

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

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、 货币资金

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 10 月 31 日			2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币 金额	折算率	人民币 金额	外币 金额	折算率	人民币 金额	外币 金额	折算率	人民币 金额
现金：									
人民币	—	—	-	—	—	-	—	—	17
小计：	—	—	-	—	—	-	—	—	17
银行存款：									
人民币	—	—	389,226	—	—	286,831	—	—	1,163,729
美元	1,042,738	6.1461	6,408,773	15	6.0969	91	17	6.2855	106
港币	1,809,232	0.7925	1,433,852	-	-	-	-	-	-
小计：	—	—	8,231,851	—	—	286,922	—	—	1,163,835
合计	—	—	8,231,851	—	—	286,922	—	—	1,163,852

于 2014 年 10 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本公司不存在因抵押，质押或冻结等对使用有限制存在潜在回收风险的资金，存放在境外的资金分别为折合人民币 2,335,901 千元，人民币 0 元和人民币 0 元。

2、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分类如下：

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
关联方：	-	-	44,870
第三方：	-	1,001,871	5,901
小计	-	1,001,871	50,771
减：坏账准备	-	-	39
合计	-	1,001,871	50,732

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十二、 母公司财务报表主要项目注释(续)

2、 应收账款(续)

(2) 应收账款按账龄分析如下:

金额单位: 人民币千元

类别	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	-	1,001,871	50,420
1 年至 2 年(含 2 年)	-	-	304
2 年至 3 年(含 3 年)	-	-	47
小计	-	1,001,871	50,771
减: 坏账准备	-	-	39
合计	-	1,001,871	50,732

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按种类披露

金额单位: 人民币千元

种类	注	2013 年 12 月 31 日			
		账面余额		坏账准备	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	(4)	1,001,871	100.00%	-	-

金额单位: 人民币千元

种类	注	2012 年 12 月 31 日			
		账面余额		坏账准备	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	(4)	50,771	100.00%	39	0.08%

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十二、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

2、 应收账款 (续)

(4) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

金额单位: 人民币千元

账龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	1,001,871	100.00%	-	50,420	99.31%	-
1 至 2 年(含 2 年)	-	-	-	304	0.60%	30
2 年至 3 年(含 3 年)	-	-	-	47	0.09%	9
合计	1,001,871	100.00%	-	50,771	100.00%	39

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(5) 应收关联方账款情况参见附注六、6。

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、 母公司财务报表主要项目注释(续)

3、 应收股利

金额单位：人民币千元

项目	2012年 1月1日 余额	本年增加	本年减少	2012年 12月31日 余额	本年增加	本年减少	2013年 12月31日 余额	本期增加	本期减少	2014年 10月31日 余额	于2014年 10月31日 账龄	相关款项 是否发生 减值
齐齐哈尔装备公司	12,397	611,597	91,000	532,994	150,000	682,994	-	-	-	-	6年以内	否
哈尔滨装备公司	14,034	-	-	14,034	-	-	14,034	-	-	14,034	6年以内	否
唐山客车公司	15,887	166,500	182,387	-	375,000	375,000	-	-	-	-	1年以内	否
长客股份公司	182,452	917,339	182,452	917,339	-	917,339	-	502,635	-	502,635	6年以内	否
长客装备公司	55,583	430,000	-	485,583	-	435,656	49,927	-	-	49,927	2年以内	否
大连车辆公司	34,770	97,021	131,791	-	186,152	185,000	1,152	-	-	1,152	4年以内	否
南口机械公司	4,374	-	-	4,374	-	-	4,374	-	-	4,374	6年以内	否
北车建工公司	-	-	-	-	95,000	95,000	-	-	-	-	2年以内	否
天津装备公司	11,042	165	-	11,207	-	-	11,207	-	-	11,207	6年以内	否
太原装备公司	3,419	20,620	19,530	4,509	1,517	5,509	517	-	-	517	2年以内	否
永济电机公司	99,541	70,501	63,000	107,042	104,751	107,042	104,751	-	-	104,751	2年以内	否
济南装备公司	4	20,246	18,904	1,346	37,703	39,049	-	-	-	-	2年以内	否

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、 母公司财务报表主要项目注释(续)

3、 应收股利(续)

金额单位：人民币千元

项目	2012 年 1 月 1 日 余额	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日 余额	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2014 年 10 月 31 日 余额	于 2014 年 10 月 31 日 账龄	相关款项 是否发生 减值
西安装备公司	3,180	25,268	28,448	-	1,371	1,000	371	-	-	371	2 年以内	否
兰州北车公司	26,240	6,236	6,930	25,546	9,104	1,215	33,435	-	-	33,435	5 年以内	否
北车进出口公司	1,150	7,245	7,320	1,075	13,000	14,075	-	-	-	-	-	-
北车物流公司	-	24,634	24,634	-	49,351	-	49,351	-	49,351	-	-	-
大连所公司	4,889	13,936	11,030	7,795	30,301	37,795	301	-	301	-	-	-
四方所公司	12,521	65,089	47,250	30,360	152,500	182,860	-	-	-	-	-	-
北车租赁公司	532	19,765	20,297	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北车中铁轨道交通装备公司	6,778	-	-	6,778	-	-	6,778	-	-	6,778	4 年以内	否
北车财务公司	-	-	-	-	-	-	-	35,750	35,750	-	-	-
信阳同合	-	15,000	15,000	-	12,000	12,000	-	5,000	5,000	-	-	-
合计	488,793	2,511,162	849,973	2,149,982	1,217,750	3,091,534	276,198	543,385	90,402	729,181	-	-

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、 母公司财务报表主要项目注释(续)

4、 其他流动资产

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

此外，本公司的其他流动资产中还包括待抵扣的增值税。

5、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
对子公司的投资	30,335,138	29,541,690	27,308,671
对联营企业的投资	424,884	452,449	472,296
小计	30,760,022	29,994,139	27,780,967
减：减值准备	-	-	-
合计	30,760,022	29,994,139	27,780,967

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、 母公司财务报表主要项目注释(续)

5、 长期股权投资(续)

(2) 对子公司的长期股权投资变动情况分析如下：

金额单位：人民币千元

被投资企业	2012 年 1 月 1 日	本年增减 变动	2012 年 12 月 31 日	本年增减 变动	2013 年 12 月 31 日	本期增减 变动	2014 年 10 月 31 日	在被投资企业 持股比例 (%)	在被投资企业 表决权比例 (%)
齐齐哈尔装备公司*1	2,139,387	(23,226)	2,116,161	(2,116,161)	-	-	-	-	-
北齐车辆公司	-	980,000	980,000	3,223,122	4,203,122	(1,601)	4,201,521	100.00%	100.00%
长客装备公司*2	491,578	189	491,767	(491,767)	-	-	-	-	-
唐山客车公司	2,362,992	1,314,899	3,677,891	2,517	3,680,408	(1,662)	3,678,746	100.00%	100.00%
长客股份公司*3	3,652,062	1,076,060	4,728,122	878,509	5,606,631	(2,413)	5,604,218	93.54%	93.54%
大连机械公司	2,163,571	1,500,636	3,664,207	2,133	3,666,340	(1,408)	3,664,932	100.00%	100.00%
二七装备公司	780,632	4,269	784,901	1,659	786,560	(1,095)	785,465	100.00%	100.00%
南口机械公司	198,852	483,176	682,028	1,083	683,111	(715)	682,396	100.00%	100.00%
天津装备公司	240,206	45,165	285,371	1,017	286,388	(671)	285,717	100.00%	100.00%
同车公司	986,837	73,217	1,060,054	1,581	1,061,635	(1,044)	1,060,591	100.00%	100.00%
太原装备公司	528,080	52,184	580,264	1,136	581,400	(750)	580,650	100.00%	100.00%
永济电机公司	1,170,426	43,399	1,213,825	1,414	1,215,239	(933)	1,214,306	100.00%	100.00%

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

*2 于 2013 年 8 月 16 日，本公司将其所持下属于子公司长客装备公司 100%的股权转让予下属于子公司长客股份公司。上述股权转让完成后，长客装备公司变更为长客股份公司的子公司。本公司对长客股份公司的持股比例由 93.29%增加为 93.54%。

中国北车股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、 母公司财务报表主要项目注释(续)

5、 长期股权投资(续)

(2) 对子公司的长期股权投资变动情况分析如下：(续)

金额单位：人民币千元

被投资单位	2012 年 1 月 1 日	本年增减 变动	2012 年 12 月 31 日	本年增减 变动	2013 年 12 月 31 日	本期增减 变动	2014 年 10 月 31 日	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位表 决权比例 (%)
济南装备公司	1,424,766	6,170	1,430,936	1,050	1,431,986	(693)	1,431,293	100.00%	100.00%
西安装备公司	518,383	6,394	524,777	321,193	845,970	(787)	845,183	100.00%	100.00%
兰州机车公司	256,786	36,177	292,963	1,091	294,054	(720)	293,334	100.00%	100.00%
北车进出口公司	48,173	63	48,236	388	48,624	(256)	48,368	100.00%	100.00%
北车物流公司	286,048	33	286,081	200	286,281	(132)	286,149	92.00%	92.00%
大连所公司	279,659	144	279,803	887	280,690	(585)	280,105	100.00%	100.00%
四方所公司	866,137	87,156	953,293	964	954,257	(636)	953,621	100.00%	100.00%
北车租赁公司	301,426	500,032	801,458	200	801,658	199,868	1,001,526	100.00%	100.00%
北车中铁轨道交通装备公司	10,200	34	10,234	212	10,446	(139)	10,307	51.00%	51.00%
北车(香港)公司	30,715	17	30,732	105	30,837	(69)	30,768	100.00%	100.00%
上海轨发公司	450,080	-	450,080	20,350	470,430	-	470,430	51.00%	51.00%
沈车公司	669,101	(65,341)	603,760	1,339	605,099	(883)	604,216	100.00%	100.00%
北车建工公司	-	300,048	300,048	294	300,342	(194)	300,148	100.00%	100.00%
清软英泰公司	-	29,770	29,770	-	29,770	-	29,770	51.00%	51.00%
北车财务公司	-	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	109,433	1,109,433	91.66%	91.66%
长春轨道交通车科技开发有限公司	1,909	-	1,909	-	1,909	-	1,909	25.64%	25.64%
大连电客公司	-	-	-	378,503	378,503	(49)	378,454	100.00%	100.00%
北车南方公司	-	-	-	-	-	500,000	500,000	100.00%	100.00%
北车(美国)公司	-	-	-	-	-	1,582	1,582	51.00%	51.00%
合计	19,858,006	7,450,665	27,308,671	2,233,019	29,541,690	793,448	30,335,138		

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、 母公司财务报表主要项目注释(续)

5、 长期股权投资(续)

(3) 对联营企业的长期股权投资变动情况分析如下：

金额单位：人民币千元

被投资企业	投资成本	2014 年 1 月 1 日 余额	增减 变动	2014 年 10 月 31 日 余额	持股 比例	表决权 比例	宣告分派 的现金 股利
信阳同合	42,010	60,089	(1,595)	58,494	10.00%	10.00%	5,000
天津电力	420,000	392,360	(25,970)	366,390	43.75%	43.75%	-
合计	462,010	452,449	(27,565)	424,884	——	——	5,000

金额单位：人民币千元

被投资企业	投资成本	2013 年 1 月 1 日 余额	增减 变动	2013 年 12 月 31 日 余额	持股 比例	表决权 比例	宣告分派 的现金 股利
信阳同合	42,010	67,324	(7,235)	60,089	10.00%	10.00%	12,000
天津电力	420,000	404,972	(12,612)	392,360	43.75%	43.75%	-
合计	462,010	472,296	(19,847)	452,449	——	——	12,000

金额单位：人民币千元

被投资企业	投资成本	2012 年 1 月 1 日 余额	增减 变动	2012 年 12 月 31 日 余额	持股 比例	表决权 比例	宣告分派 的现金 股利
信阳同合	42,010	74,879	(7,555)	67,324	10.00%	10.00%	15,000
天津电力	420,000	420,000	(15,028)	404,972	43.75%	43.75%	-
合计	462,010	494,879	(22,583)	472,296	——	——	15,000

本公司联营企业基本情况及本公司联营企业的主要财务信息见附注五、11。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、 母公司财务报表主要项目注释(续)

6、 固定资产

金额单位：人民币千元

	机器设备	办公设备	运输工具	合计
原值				
2012年1月1日余额	52,941	2,157	6,687	61,785
本年增加	12,545	9,338	-	21,883
本年重分类	(31,917)	31,917	-	-
2012年12月31日余额	33,569	43,412	6,687	83,668
本年增加	15,522	3,958	632	20,112
本年减少	49,091	3,158	1,195	53,444
2013年12月31日余额	-	44,212	6,124	50,336
本期增加	-	931	-	931
2014年10月31日余额	-	45,143	6,124	51,267
累计折旧				
2012年1月1日余额	15,159	352	918	16,429
本年计提	2,511	6,616	806	9,933
本年重分类	(13,952)	13,952	-	-
2012年12月31日余额	3,718	20,920	1,724	26,362
本年计提	2,755	7,763	814	11,332
本年减少	6,473	1,182	159	7,814
2013年12月31日余额	-	27,501	2,379	29,880
本期计提	-	5,115	604	5,719
2014年10月31日余额	-	32,616	2,983	35,599
减值准备				
2012年1月1日余额及 2013年12月31日	-	-	-	-
本年计提	1,245	-	-	1,245
本年减少	1,245	-	-	1,245
2013年12月31日及 2014年10月31日余额	-	-	-	-
账面价值				
2014年10月31日余额	-	12,527	3,141	15,668
2013年12月31日余额	-	16,711	3,745	20,456
2012年12月31日余额	29,851	22,492	4,963	57,306

于2014年10月31日、2013年12月31日及2012年12月31日，本公司无重大暂时闲置的固定资产；无重大用于担保、抵押的固定资产。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十二、 母公司财务报表主要项目注释(续)

7、 无形资产

金额单位: 人民币千元

项目	土地使用权	其他	合计
原值			
2012年1月1日余额	27,312	30,965	58,277
本年增加	4,360	30,175	34,535
2012年12月31日余额	31,672	61,140	92,812
本年增加	-	22,419	22,419
本年减少	31,672	19,181	50,853
2013年12月31日余额	-	64,378	64,378
本期增加	-	6,585	6,585
2014年10月31日余额	-	70,963	70,963
累计摊销			
2012年1月1日余额	46	6,200	6,246
本年计提	629	6,715	7,344
2012年12月31日余额	675	12,915	13,590
本年计提	592	11,056	11,648
本年减少	1,267	6,173	7,440
2013年12月31日余额	-	17,798	17,798
本期计提	-	7,638	7,638
2014年10月31日余额	-	25,436	25,436
账面价值			
2014年10月31日余额	-	45,527	45,527
2013年12月31日余额	-	46,580	46,580
2012年12月31日余额	30,997	48,225	79,222

于2014年10月31日、2013年12月31日及2012年12月31日, 本公司无形资产价值中均不包含借款费用资本化金额; 不存在用于担保的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、 母公司财务报表主要项目注释(续)

8、 一年内到期的非流动资产、其他非流动资产

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

9、 短期借款

金额单位：人民币千元

	币种	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
关联方借款：				
信用借款	人民币	1,851,980	5,396,980	1,100,000
银行借款：				
信用借款	人民币	9,980,000	6,650,000	4,800,000
质押借款	美元	-	987,832	-
	人民币	290,000	-	-
合计		12,121,980	13,034,812	5,900,000

于 2014 年 10 月 31 日，2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本公司关联方借款为收到的北车集团的委托贷款和通过中信银行以委托贷款形式归集的子公司的资金。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、 母公司财务报表主要项目注释(续)

10、 预收款项

(1) 预收款项情况如下：

金额单位：人民币千元

	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
关联方：	-	-	10,299
第三方：	32,022	23,277	312,215
合计	32,022	23,277	322,514

(2) 预收关联方款项参见附注六、6。

11、 应交税费

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
营业税	3,087	871	2,196
企业所得税	-	32,541	-
城市维护建设税和教育费附加	370	104	263
个人所得税	2,385	1,041	421
其他	3,867	-	-
合计	9,709	34,557	2,880

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、 母公司财务报表主要项目注释(续)

12、 其他应付款

(1) 其他应付款情况如下：

金额单位：人民币千元

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
经营风险基金	53,256	63,105	66,799
应付子公司多缴股利	63,453	37,298	11,894
其他	131,188	102,789	446,085
合计	247,897	203,192	524,778

(2) 其他应付关联方款项参见附注六、6。

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、 母公司财务报表主要项目注释(续)

13、 资本公积

金额单位：人民币千元

项目	股本溢价	其他资本公积		合计
		股份支付	其他	
2012 年 1 月 1 日	13,460,405	-	8,490	13,468,895
本年增加	4,853,585	5,387	-	4,858,972
2012 年 12 月 31 日	18,313,990	5,387	8,490	18,327,867
本年增加	-	33,202	-	33,202
2013 年 12 月 31 日	18,313,990	38,589	8,490	18,361,069
本期增加	5,790,358	(21,910)	-	5,768,448
2014 年 10 月 31 日	24,104,348	16,679	8,490	24,129,517

14、 营业收入和营业成本

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
主营业务收入	-	2,110,285	370,215
主营业务成本	-	1,733,214	342,940

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、 母公司财务报表主要项目注释(续)

15、 管理费用

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
研究开发费	17,448	88,146	92,397
人工成本	55,909	78,996	64,144
办公费	12,052	12,830	13,060
经营性租赁费	16,050	20,772	20,658
折旧费	5,720	8,459	7,295
其他	36,337	73,386	47,171
合计	143,516	282,589	244,725

16、 财务净收益

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
贷款利息支出	1,300,040	1,161,196	989,997
减：资本化利息	-	108	1,192
存款及委托贷款利息收入	(1,597,630)	(1,494,018)	(1,293,268)
其他财务费用	75,904	56,703	39,043
合计	(221,686)	(276,227)	(265,420)

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、 母公司财务报表主要项目注释(续)

17、 投资收益

(1) 投资收益明细

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
成本法核算的长期股权投资收益	538,385	1,205,750	2,496,162
权益法核算的长期股权投资损失	(22,565)	(7,847)	(7,583)
其他	-	(26,155)	-
合计	515,820	1,171,748	2,488,579

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益的情况如下：

金额单位：人民币千元

被投资单位	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
信阳同合	3,405	4,765	7,445
天津电力	(25,970)	(12,612)	(15,028)
合计	(22,565)	(7,847)	(7,583)

中国北车股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、 母公司财务报表主要项目注释(续)

18、 现金流量表补充资料

金额单位：人民币千元

补充资料	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	561,893	1,194,990	2,511,599
加：资产减值准备	-	1,394	(39)
固定资产折旧	5,719	11,332	9,933
无形资产摊销	7,638	11,110	7,344
财务费用	(153,048)	(270,424)	(266,045)
投资收益	(515,820)	(1,171,748)	(2,488,579)
递延所得税资产(增加)/减少	(1,384)	1,853	(3,277)
存货的减少	-	1,003	5,852
经营性应收项目的减少/(增加)	1,143,467	(438,642)	(52,129)
经营性应付项目的(减少)/增加	(1,146,210)	491,621	(70,542)
以权益结算的股份支付	(4,343)	6,582	1,080
经营活动产生的现金流量净额	(102,088)	(160,929)	(344,803)
(2) 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期/年末余额	6,388,021	286,922	1,163,852
减：现金的期/年初余额	286,922	1,163,852	891,117
现金及现金等价物净增加/(减少)额	6,101,099	(876,930)	272,735

中国北车股份有限公司
补充资料
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

补充资料：

1、 非经常性损益明细表

本集团

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

金额单位：人民币千元

项目	截至 2014 年 10 月 31 日止 10 个月期间	2013 年	2012 年
非流动资产处置利得/(损失)	15,058	(10,613)	(17,497)
计入当期损益的政府补助	238,287	398,810	573,364
债务重组损益	200	450	-
同一控制下业务合并产生的子公司期初至合并日的当期净亏损	-	(3,202)	(3,150)
除同公司正常业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	450	261	(1,764)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	12,177	169	1,423
捐赠性收支净额	(4,133)	(3,771)	(4,657)
单独进行减值测试的存货跌价准备转回	-	426	537
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(88,562)	(111,884)	(35,726)
所得税影响额	(27,246)	(50,895)	(97,262)
合计	146,231	219,751	415,268
其中：影响母公司股东净利润的非经常性损益	141,506	206,072	407,853
影响少数股东净利润的非经常性损益	4,725	13,679	7,415

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。

中国北车股份有限公司
补充资料
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

补充资料(续):

3、 净资产收益率及每股收益

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

	加权平均净资产收益率(%)		
	截至 2014 年 10 月 31 日 止期间	2013 年	2012 年
归属于公司普通股股东的净利润	10.35%	11.43%	10.61%
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	10.02%	10.85%	9.34%

	基本每股收益		
	截至 2014 年 10 月 31 日 止期间	2013 年	2012 年
归属于公司普通股股东的净利润	0.39	0.40	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	0.38	0.38	0.30

	稀释每股收益		
	截至 2014 年 10 月 31 日 止期间	2013 年	2012 年
归属于公司普通股股东的净利润	0.39	0.40	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	0.38	0.38	0.30