

公司代码：601766

公司简称：中国中车

中国中车股份有限公司 2017 年半年度报告

重要提示

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

二、本报告已经公司第一届董事会第二十五次会议审议通过，公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人刘化龙、主管会计工作负责人詹艳景及会计机构负责人（会计主管人员）王健声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告存在一些基于对未来政策和经济走势的主观假设和判断而做出的预见性陈述，受诸多可变因素影响，实际结果或趋势可能会与这些预见性陈述出现差异。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者予以关注。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司存在的风险因素主要有政策风险、市场风险、产品质量风险、产业结构调整风险、汇率风险，有关风险因素已在本报告中详细描述，敬请查阅“第四节 经营情况的讨论与分析”中可能面对的风险的内容。

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	22
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	41
第七节	董事、监事、高级管理人员情况.....	46
第八节	公司债券相关情况.....	47
第九节	财务报告.....	53
第十节	备查文件目录.....	172

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国中车、中车、本公司、公司	指	中国中车股份有限公司
中国南车	指	原中国南车股份有限公司
中国北车	指	原中国北车股份有限公司
南北车	指	中国南车与中国北车
中车集团	指	中国中车集团公司
南车集团	指	原中国南车集团公司
北车集团	指	原中国北方机车车辆工业集团公司
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司
SMD	指	Soil Machine Dynamics Ltd
BOGE	指	BOGE Rubber & Plastics
财务公司	指	中车财务有限公司
四方股份	指	中车青岛四方机车车辆股份有限公司
长客股份	指	中车长春轨道客车股份有限公司
株洲所	指	中车株洲电力机车研究所有限公司
唐山公司	指	中车唐山机车车辆有限公司
株机公司	指	中车株洲电力机车有限公司
时代新材	指	株洲时代新材料科技股份有限公司
时代电气	指	株洲中车时代电气股份有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	中国中车股份有限公司
公司的中文简称	中国中车
公司的外文名称	CRRC Corporation Limited
公司的外文名称缩写	CRRC
公司的法定代表人	刘化龙

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢纪龙	谭沐
联系地址	北京市海淀区西四环中路16号	北京市海淀区西四环中路16号
电话	010-51862188	010-51862188
传真	010-63984785	010-63984785
电子信箱	crrc@crrcgc.cc	crrc@crrcgc.cc

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	中国中车	601766	中国南车
H股	联交所	中国中车	1766	中国南车

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	88,717,014	94,204,936	-5.83
归属于上市公司股东的净利润	3,672,542	4,794,773	-23.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	3,129,951	4,389,616	-28.70
经营活动产生的现金流量净额	-17,509,635	-8,118,373	-
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	114,457,760	104,856,609	9.16
总资产	360,667,671	338,310,612	6.61

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.13	0.18	-27.78
稀释每股收益(元/股)	0.12	0.18	-33.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.11	0.16	-31.25
加权平均净资产收益率(%)	3.15	4.83	减少1.68个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	2.68	4.42	减少1.74个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用**八、 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**九、 非经常性损益项目和金额**适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	1,075
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业 务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准 定额或定量持续享受的政府补助除外	390,877
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业 务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产 生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资 产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得 的投资收益	199,124
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,675
其他符合非经常性损益定义的损益项目	41,068

少数股东权益影响额	-52,648
所得税影响额	-96,580
合计	542,591

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

中国中车是全球规模最大、品种最全、技术领先的轨道交通装备供应商。主要经营：铁路机车车辆、动车组、城市轨道交通车辆、工程机械、各类机电设备、电子设备及零部件、电子电器及环保设备产品的研发、设计、制造、修理、销售、租赁与技术服务；信息咨询；实业投资与管理；资产管理；进出口业务。

（一）公司主要业务

1、铁路装备业务

铁路装备业务主要包括：（1）机车业务；（2）动车组和客车业务；（3）货车业务；（4）轨道工程机械业务。

围绕绿色节能环保、安全可靠智能发展要求，加强铁路装备技术、产品和服务模式创新，加强铁路装备的重载、快捷、高速、检修、节能环保以及智能化等关键技术研究和应用，加快新产品研制，打造系列化、模块化、标准化的产品结构和技术平台，不断满足和适应国内外铁路运输市场变化和发展趋势。面对国内铁路装备新造订单逐步放缓局面，积极与用户开展战略合作，挖掘市场潜在需求，积极拓展路外和国际市场，提升高级修能力，推进服务化转型，实现铁路装备业务稳定发展。

2、城轨与城市基础设施业务

城轨与城市基础设施业务主要包括：（1）城市轨道交通车辆；（2）城轨工程总包；（3）其他工程总包。

面向全球市场，加快城轨车辆产品开发和创新，持续完善产品结构，以高品质的产品和服务巩固国内市场、不断扩大国际市场。抓住城市轨道交通建设大发展机遇，以城市轨道交通为重点，发挥公司装备制造、业务组合、产融结合等综合优势，积极稳妥以 PPP 模式开展城市轨道交通工程建设，增强城轨市场获取订单能力和市场开发能力，提高工程总包能力，实现城轨与城市基础设施业务快速发展。

3、新产业业务

新产业业务主要包括：（1）通用机电业务；（2）新兴产业业务。

通用机电业务，加强关键系统、核心零部件技术创新，增强产业链供应能力，强化轨道交通装备核心技术优势，在支持公司主要产品技术升级基础上，丰富产品系列，积极向交通、能源、

工业供电、海工装备等应用领域拓展，实现相关产品专业化、系列化、多元化、规模化发展。新兴产业业务，按照“相关多元、高端定位、行业领先”原则，以新材料、风电装备、新能源汽车、海工装备、环保水处理装备等战略新兴产业为重点，聚焦细分市场，加强资源配置，打造一批核心能力突出、行业地位领先的产业集群。受益于国家新能源、节能环保等政策，新能源汽车业务、风电业务、环保装备业务等实现较快发展。

4、现代服务业务

现代服务业务主要包括：（1）金融类业务；（2）物流、贸易类业务；（3）其他业务。

金融、类金融业务，坚持产融结合、以融促产的发展思路，加强统筹协调，强化风险防范，打造境内外金融服务平台、投融资平台和融资租赁平台，推动产业快速发展。物流、贸易类业务，发挥集中采购优势，加强“中车购”电子商务平台建设，拓展上下游贸易，发展现代物流，打造境内外物流贸易平台。积极探索“互联网+高端装备+制造服务”，推进制造业和服务业融合，实现现代服务业务稳健发展。

5、国际业务

抓住“一带一路”、国际产能合作等战略机遇，统筹推进海外业务布局和资源配置，以北美、拉美海外区域公司试点建设为重点，加快国际化经营体系建设；以美国春田城轨修造基地、南非机车生产基地、马来西亚城轨制造中心等为重点，加快海外造修基地建设，深化本土化运作，尽快形成以技术、品牌、质量、服务、资本为核心的竞争优势，增强国际化经营能力。全力拓展海外市场，在巩固亚洲、非洲传统市场基础上，重点盯住北美、欧洲、独联体、印度等轨道交通市场，持续保持各类轨道交通装备产品全面出口。

（二）轨道交通装备行业经营模式

1、生产模式：由于轨道交通装备制造业单位产品的价值较高，其生产组织模式为“以销定产”，即根据客户的订货合同来安排、组织生产。这种生产模式既可以保证避免成品积压，又可以根据订单适当安排生产满足客户需求。

2、采购模式：行业内公司一般实行集中采购和分散采购相结合的采购模式。集中采购，即在大宗普通物料方面，由公司汇总各下属公司的采购申请，形成集中采购计划，由公司进行统一集中的供应商管理与评估、采购价格管理、采购招投标管理，并进行货物的集中订购业务和集中结算业务。其他物料的采购由子公司负责，通过招投标等方式，选择合适的供应商并谈判签订合同。此种采购方式有利于保证原料供应，降低采购成本。

3、销售模式：由于单位产品的价值量较高，行业的销售模式主要为参与招标或议标，通过投标或与客户基于历史价格进行沟通和商议后最终定价并获得订单。

（三）行业情况

“十三五”期间，国内轨道交通市场将持续稳定增长。2016 年国家颁布实施的《中长期铁路网规划》提出要“完善普速铁路网，建成高速铁路网，打造综合交通枢纽，构建现代综合交通运输体系”。到 2020 年，铁路营业里程将达到 15 万公里，其中高铁营运里程将达到 3 万公里，覆盖 80%以上的大城市，铁路投资将超过 3.5 万亿，铁路装备投资规模将达到 5,000 亿。但客运换乘“零距离”、物流衔接“无缝化”、运输服务“一体化”，对铁路装备提出了更高的要求，市场需求结构性不平衡的矛盾仍然突出。城市轨道交通继续保持增长，随着新型城镇化、城市群建设进程的不断加快，城市轨道交通将逐步成为国民经济新的增长点。随着城市申报轨道交通建设政策的放宽，城市轨道交通建设迎来较好发展机遇，PPP 模式将会成为轨道交通领域的重要发展方式，为大力发展工程总包业务，拓展城市基础设施建设以及后期运营服务业务带来广阔发展空间。同时，伴随着轨道交通装备存量的快速增长，大量轨道交通装备进入维修期，技术更新换代更加紧迫，轨道交通装备维修服务市场将保持较快增速。

中国中车作为全球最大轨道交通装备供应商，具有国际先进水平的生产制造基地和完整的生产组织体系。中国中车以“成为以轨道交通装备为核心，全球领先、跨国经营的一流企业集团”为目标，认真研判国内外经济发展环境以及行业发展趋势，深刻把握面临的新机遇新挑战，围绕“创新”、“变革”、“国际化”三大主题，以提高发展质量和效益为中心，聚焦轨道交通装备产业、打造新兴支柱产业，坚持创新驱动，持续深化改革，着力转型升级，强化经营管理，加强先进适用轨道交通产品的开发和研制，在满足我国铁路和城市轨道交通发展需要、巩固国内领先地位的同时，加快海外市场拓展，在保持各类轨道交通装备全面出口基础上，加强海外资源配置、深化本土化运作，增强国际化经营能力，加快由本土企业向跨国企业转变。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

详见“第四节 经营情况的讨论与分析”之“（三）资产、负债情况分析”。

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

中国中车作为全球轨道交通装备制造行业的领军企业，在经营规模、核心技术研发、产业化能力、生产制造工艺等方面处于国际领先地位。中国中车以打造世界一流跨国企业集团为目标，坚持创新驱动，强化经营管理，推进转型升级，着力改善发展质量和经营效率。据 2017 年 7 月《财富》发布世界 500 强排行榜，中国中车排名第 318 位。

1、技术创新步伐不断加快。深入优化科技创新体制机制，不断激发创新活力。“国家高速列车技术创新中心”建设不断加快，“国家重点研究计划——先进轨道交通”重点专项工作有序开展，中国中车在国家和行业的引领地位进一步凸显。具有完全自主知识产权达到世界先进水平的中国标准动车组“复兴号”批量投入京沪高铁运营。耐高寒抗风沙 CRH5G 动车组亮相宝兰高铁。新型卧铺动车组正式上线，时速 160 公里动力集中动车组完成样机试制和厂内联调试验，时速 250 公里中国标准动车组完成方案设计，“轨道交通装备故障预测与健康研究与应用”等重大专项稳步推进，“高速动车组自动驾驶技术研究”、“轨道交通车辆节能减排技术研究”等重点专项进展顺利。通过持续建设，公司拥有 11 个国家级行业研发机构、21 家国家级企业技术中心和 12 家海外研发中心，搭建了具有国际先进水平的轨道交通装备设计、制造、产品三大技术平台。2017 年上半年共申请专利 2064 件，其中国外专利 177 件，PCT 专利 85 件，技术创新能力不断增强，行业优势地位进一步巩固。

2、先进的产业制造基地。通过持续的创新能力建设和技术改造，中国中车已建成一批具有国际先进水平轨道交通装备制造基地，形成了以主机企业为核心、配套企业为骨干，辐射全国的完整产业链体系，不仅能适应国内市场波动性需求，而且能快速响应全球轨道交通装备市场需求。以信息化、精益管理为重要手段，经营管理能力持续提升，质量控制体系和全产业链保障体系不断增强，产品制造技术、工艺装备技术、试验检测技术和计量检测手段等方面处于国际领先地位。深入开展两化融合，数字化、信息化对企业发展的支撑作用日益增强。

3、资源配置不断优化。面向市场、抢抓机遇，以新能源汽车、风电装备、海工装备、新材料等新产业为重点，推动公司资源向战略新兴产业、价值链高端转移，促进产业结构调整 and 转型升级。拥有核心技术优势的新能源汽车项目，产业化成效凸显；高分子复合材料技术已成为行业引领者，产业化能力不断增强；具备成熟完整的风力发电装备产业链，拥有 2000 台套/年的风电整机制造能力；拥有核心技术的工业传动系统、深海机器人等，具有较强竞争力和品牌形象。以通用机电产品、高分子复合材料、风电装备、新能源汽车等为重点的新产业为公司多元化发展提供了重要支撑，产业结构不断优化。

4、国际化经营实力不断增强。北美、拉美海外区域公司相继成立，南非机车生产基地、美国春田城轨制造基地进展顺利，马来西亚轨道装备制造中心成为中国与东盟地区经贸合作的亮点和“一带一路”国际合作的示范基地。美国、德国、英国等 12 家海外研发中心进展顺利，全球创新资源应用进一步提升，海外并购的德国博戈公司、英国 SMD 公司整合成效显著。海外市场开拓能力不断增强，继美国波士顿、芝加哥两城地铁车辆订单之后，2017 上半年再获波士顿、洛杉矶、费城等地地铁车辆或客车车辆订单，成功中标加拿大蒙特利尔双层客车、马来西亚动车组等订单，出口伊朗、巴基斯坦、泰国、阿根廷等国的铁路装备产品相继交付。产品已出口到全球七大洲 102 个国家和地区；高铁已成为我国高端装备“走出去”的亮丽名片。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2017 年上半年，面对异常艰难的经营形势，公司深入开展以“稳定收入、增加利润”为核心的“1+11”提质增效活动，基本达成预期目标。公司实现营业收入 887.17 亿元，实现归属于母公司所有者的净利润 36.73 亿元。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位:千元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	88,717,014	94,204,936	-5.83
营业成本	69,169,145	72,449,999	-4.53
销售费用	2,815,874	3,178,659	-11.41
管理费用	9,920,894	9,930,679	-0.10
财务费用	632,347	490,023	29.04
经营活动产生的现金流量净额	-17,509,635	-8,118,373	-
投资活动产生的现金流量净额	4,169,351	-9,855,186	-
筹资活动产生的现金流量净额	9,287,831	13,604,525	-31.73
研发支出	4,351,670	4,012,378	8.46

(1) 收入和成本分析

营业收入变动原因说明：较上年同期减少 5.83%，主要是报告期内主要产品交付量下降所致。

营业成本变动原因说明：较上年同期减少 4.53%，主要是随着营业收入的下降营业成本相应下降所致。

主营业务分行业、分业务、分地区情况

单位:千元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
轨道交通设备及其延伸产业	88,717,014	69,169,145	22.03	-5.83	-4.53	减少 1.06 个百分点
主营业务分业务情况						
分业务	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)

铁路装备	42,419,997	32,064,659	24.41	-11.05	-8.56	减少 2.06 个百分点
城轨与城市基础设施	13,558,338	11,190,668	17.46	35.25	32.20	增加 1.90 个百分点
新产业	20,953,985	15,105,807	27.91	-15.54	-16.49	增加 0.82 个百分点
现代服务	11,784,694	10,808,011	8.29	0.89	-0.19	增加 1.00 个百分点
合计	88,717,014	69,169,145	22.03	-5.83	-4.53	减少 1.06 个百分点

单位：千元 币种：人民币

主营业务分地区情况			
分地区	营业收入	营业收入占总收入比 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)
中国大陆	79,972,753	90.14	-5.97
其他国家或地区	8,744,261	9.86	-4.52

主营业务分行业、分业务、分地区情况的说明

铁路装备业务的营业收入比上年同期下降 11.05%，主要是本期铁路市场的主要产品交付量下降所致。营业成本比上年同期下降 8.56%，主要是随收入减少成本随之下降，因本期产品结构发生变化，使成本下降幅度略低于收入下降幅度。

城轨与城市基础设施业务的营业收入比上年同期增长 35.25%，主要是本期城市轨道交通车辆的交付量增加所致。营业成本比上年同期增长 32.20%，主要是随着营业收入的增长成本随之增加。因产品类型不同，使成本增长低于收入的增长。

新产业业务的营业收入比上年同期下降 15.54%，主要是风电装备等业务本期交付量减少所致。营业成本比上年同期下降 16.49%，主要是随收入的下降相应下降，营业成本略高于收入下降主要是产品类型不同所致。

现代服务业务的营业收入比上年同期增长 0.89%，基本保持稳定。

公司营业收入比上年同期下降 5.83%，铁路装备业务、城轨与城市基础设施业务、新产业业务、现代服务业务分别占总收入的 47.82%、15.28%、23.62%、13.28%。其中铁路装备业务中机车业务收入 82.22 亿元、客车业务收入 19.74 亿元、动车组业务收入 207.02 亿元、货车业务收入 115.22 亿元。

报告期内公司中国大陆地区营业收入下降 5.97%，主要是报告期内主要产品交付量下降所致。其他国家或地区营业收入下降 4.52%，主要是根据出口订单交付周期，本报告期内产品交付量下降所致。

(2) 费用

销售费用变动原因说明：较上年同期减少 11.41%，主要是预计产品质量保证准备及海外销售费用减少所致。

管理费用变动原因说明：较上年同期减少 0.10%，变动幅度不大。

财务费用变动原因说明：较上年同期增加 29.04%，主要是汇兑损失增加所致。

(3) 现金流

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金净流量为净流出 175.10 亿，净流出较上年同期增加 93.91 亿，主要是报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期的减少额大于购买商品、接受劳务支出的现金较上年同期的减少额所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金净流量为净流入 41.69 亿，而上年同期投资活动产生的现金净流量为净流出 98.55 亿，主要是报告期内公司收回投资资金增加以及新增投资较上年同期减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金净流量为净流入 92.88 亿，较上年同期减少了 43.17 亿，主要是报告期内发行债券较上年同期减少及偿还债务增加所致。

(4) 研发支出

变动原因说明：较上年同期增加 8.46%，主要是研发投入加大所致。

2、其他**(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

币种：人民币 单位：千元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年年末数	上年年末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年年末变动比例 (%)
应收账款	96,610,204	26.79	74,052,872	21.89	30.46

其他流动资产	3,970,030	1.10	6,168,258	1.82	-35.64
持有至到期投资	1,258,098	0.35	966,970	0.29	30.11
吸收存款及同业存放	1,183,772	0.33	2,711,370	0.80	-56.34
拆入资金	1,200,000	0.33	-	-	-
应付股利	6,436,330	1.78	196,067	0.06	3,182.72
应付利息	143,251	0.04	363,903	0.11	-60.63
其他流动负债	2,189,033	0.61	55,298	0.02	3,858.61
长期借款	2,252,318	0.62	3,721,502	1.10	-39.48

其他说明

应收账款增加 30.46%，主要是报告期内款项尚未收回所致。

其他流动资产减少 35.64%，主要是部分银行理财产品到期收回所致。

持有至到期投资增加 30.11%，主要是报告期内新增中期票据投资所致。

吸收存款及同业存放减少 56.34%，主要是报告期内所属财务公司吸收存款减少所致。

拆入资金增加，主要是报告期内所属财务公司从同业拆入资金所致。

应付股利增加 3,182.72%，主要是报告期内宣告发放股利所致。

应付利息减少 60.63%，主要是报告期内偿付债券利息所致。

其他流动负债增加 3,858.61%，主要是报告期内发行短期融资券所致。

长期借款减少 39.48%，主要是报告期内偿还了长期借款所致。

(四) 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末账面价值
货币资金	3,819,549
应收票据	996,581
应收账款	10,000
长期应收款	244,628
固定资产	23,800
无形资产	4,225
合计	5,098,783

(五) 其他说明

适用 不适用

(六) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

截至报告期末，公司长期股权投资为人民币 87.41 亿元，比年初增加人民币 2.70 亿元，涨幅 3.18%，详情请参照财务报表附注五、13 长期股权投资。

1、重大的股权投资

适用 不适用

2、重大的非股权投资

适用 不适用

3、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期其他增减变动	期末金额
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	731,916	12,375	-	-	54,055	798,346
其中：衍生金融工具	2,986	-410	-	-	-	2,576
其中：银行理财产品	514,527	12,785	-	-	-	527,312
其中：权益工具投资	214,403	-	-	-	54,055	268,458
2. 可供出售金融资产	2,871,180	-	91,499	-	-471,692	2,490,987
其中：上市权益工具投资	2,426,580	-	105,870	-	-470,687	2,061,763
其中：债务工具	444,600	-	-14,371	-	-1,005	429,224
3. 其他流动资产	51,699	-	7,575	-	350,000	409,274
其中：银行理财产品	51,699	-	7,575	-	350,000	409,274
金融资产小计	3,654,795	12,375	99,074	-	-67,637	3,698,607

(七) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(八) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

企业名称	主营业务产品及范围	注册资本	期末资产总额	归属于母公司股东的期末净资产	归属于母公司股东的 2017 年 1-6 月净利润	2017 年 1-6 月营业收入	2017 年 1-6 月营业利润

四方股份	铁路动车组、客车、城轨车辆研发、制造；铁路动车组、高档客车修理服务等	4,003,794	51,695,187	11,657,031	1,063,981	14,008,729	1,186,743
长客股份	铁路客车、动车组、城市轨道交通车辆及配件的设计、制造、修理、销售、租赁及相关领域的技术服务、技术咨询等	5,807,947	49,823,614	16,060,626	651,357	10,203,748	727,354
株洲所	轨道交通电传动与控制技术及相关电气设备的研究、制造；铁路机车车辆配件研发、制造等	8,287,910	51,476,072	14,768,665	511,863	13,317,574	1,058,110
唐山公司	铁路运输设备制造、铁路车辆、电动车组、内燃动车组、磁悬浮列车、特种车、试验车、城市轨道交通车辆和配件销售、租赁及技术服务等	3,990,000	24,329,447	9,675,970	425,535	6,862,192	499,396
株机公司	铁路电力机车、动车组、城轨车辆等的研发制造等	4,446,576	26,645,663	6,963,908	387,310	6,234,315	394,703

(九) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(十) H 股募集资金使用情况

经中国证监会《关于核准中国北车股份有限公司发行境外上市外资股的批复》（证监许可[2014]404 号）核准，2014 年 5 月，中国北车公开发行境外上市外资股（H 股）1,939,724,000 股（含超额配售），募集资金总额港币 100.28 亿元。截至 2017 年 6 月 30 日，公司累计使用 H 股募集资金约合港币 90.50 亿元，累计收到银行存款利息港币 1.15 亿元。截至 2017 年 6 月 30 日，公司尚未使用 H 股募集资金为港币 10.93 亿元。

2016 年 2 月 5 日，本公司发行总额为 6 亿美元的 H 股可转换债券。上述发行所得募集资金净额约为 59,580 万美元，截至 2017 年 6 月 30 日，本公司已使用募集资金约 41,409 万美元，实际用途如下：（1）约 4,690 万美元用于偿还银行贷款，（2）约 459 万美元用于股权投资，（3）约 3,359 万美元用于补充流动资金，以及（4）约 32,901 万美元用于本公司全资子公司中国中车香港资本管理有限公司业务经营需要。截至 2017 年 6 月 30 日，本公司就发行 H 股可转换债券所得募集资金收取存款利息约 748 万美元，募集资金余额约为 18,171 万美元。

二、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、政策风险

轨道交通设备制造业准入政策、城轨交通产业政策以及新产业板块产业政策的变化可能导致市场环境和发展空间出现诸多不确定因素，给公司的战略和经营带来风险。

应对措施：及时收集公司相关产业政策及行业规划信息，做好政策和趋势研究，积极应对可能发生的政策和产业规划出现的变化。夯实内部管理，提高公司经营管理水平，降低营运成本，努力提高经营效率，增强抵御政策风险的能力。

2、市场风险

（1）国内市场风险：中国铁路市场增长趋缓，“天花板”效应显现，铁路客货运输改革调整优化产品结构，市场需求可能出现结构性调整。

应对措施：积极对接主要客户，搜集国家经济、政治、行业等信息，做好市场趋势的研究、预测，通过转变发展模式，通过延伸产业链、提供产业增值服务等方式，优化公司产业结构，拓展新的商业模式等措施应对风险。

(2) 国际市场风险：国际政治经济格局错综复杂，国际贸易保护主义制约加大，世界经济复苏缓慢，国际市场不确定不可控因素增加。公司“国际化”战略的推进的同时也将加大海外市场中的市场和运营风险。

应对措施：公司精心做好顶层设计，科学谋划中长期国际化发展路径，完善国际业务管理体系，加强对全球公司管理架构、跨国管控模式、境外公司的研究与实践，加强总部自身建设，提升跨国经营能力。积极主动靠近用户，深入了解用户需求，加强市场研究，充分发挥公司产品、成本和技术优势，利用全球资源，为客户提供系统解决方案和增值服务。深度推进“本地化制造、本地化用工、本地化采购、本地化维护、本地化管理”五本模式，扩大海外业务规模，快速、有序、精准推进中车国际化，实现国际化中车。

3、产品质量风险

铁路市场主要客户全力构建人防、物防、技防“三位一体”的安全保障机制，确保铁路安全，对轨道交通产品质量的安全性、可靠性提出了更高要求，给在不断完善产品谱系的同时还需继续深化技术创新的公司带来更大挑战。

应对措施：一是专门成立了质量管理部监控质量风险；二是建立健全质量管理体系，并监督体系的认证及有效运行；三是建立售后服务管理标准体系，规范售后服务管理工作；四是加强供应商资质管理工作，防范产品质量风险隐患，从源头进行质量控制。

4、产业结构调整风险

由于历史原因，公司轨道交通部分板块存在结构性产能过剩矛盾，面临结构性调整。因产业关联度、产业基础、技术条件、资源禀赋等方面因素，给公司的产业结构转换带来诸多的困难与风险。

应对措施：公司已成立专门机构研究轨道交通业务板块改革方案，按照不同板块不同策略原则，通过业务重组、压缩产能等方式，激发企业活力，逐步形成资源共享、发展共赢的格局，持续优化轨道交通资源配置，实现资源效益最大化、公司利益最大化。

5、汇率风险

随着公司国际化经营步伐加快，公司产品出口、境外投资、并购等经营活动不断增多，可能因汇率波动引发各种风险。如：以外币计价的交易活动中由于交易发生日和结算日汇率不一致而形成的外汇交易风险；由于汇率波动造成境外企业价值变化的风险等。

应对措施：公司密切关注汇率变动趋势，加强企业相关人员的风险防范意识，建立汇率风险防范机制，灵活采用不同货币成交等方式，运用金融避险工具应对汇率风险。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
中国中车股份有限公司 2016 年年度股东大会	2017 年 6 月 20 日	www. sse. com. cn	2017 年 6 月 21 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、承诺事项履行情况

公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中国中车	避免与时代新材同业竞争的承诺：为解决中国南车与中国北车合并完成后中国中车与时代新材之间的同业竞争，2015年8月5日，中国中车出具了《关于避免与株洲时代新材料科技股份有限公司同业竞争的承诺函》，具体承诺如下：中国中车目前在轨道车辆用空气弹簧、轨道车辆用橡胶金属件等领域与中国中车间接控股的时代新材存在同业竞争。为解决与时代新材之间的同业竞争，根据相关法律法规的规定，中国中车承诺将于该承诺函出具之日起五年内通过监管部门认可的方式（包括但不限于资产重组、业务整合等）解决与时代新材的同业竞争问题。	2015年8月5日承诺，期限为自承诺函出具之日起5年	是	是	-	-
	解决同业竞争	中国中车	避免与时代电气同业竞争的承诺：为解决中国南车与中国北车合并完成后中国中车与时代电气之间的同业竞争，2015年8月5日，中国中车出具了《关于避免与株洲南车时代电气股份有限公司同业竞争的承诺函》，具体承诺如下：中国中车目前在传动控制系统、网络控制系统、牵引供电系统、制动系统、轨道工程机械、电子元器件、真空卫生系统等领域与本公司间接控股的时代电气存在同业竞争。为保证时代电气日后发展之利益，根据相关法律法规的规定，中国中车承诺就其从事的与时代电气存在竞争的业务而言：（1）中国中车将向时代电气授予购买选择权，即时代电气有权自行决定何时要求中国中车向其出售有关竞争业务；（2）中国中车进一步向时代电气授予优先购买权，即在中国中车计划向独立第三方出售竞争业务时，应优先按同等条件向时代电气出售，只有在时代电气决定不购买的情况下方可向第三方出售；（3）时代电气是否决定行使上述选择权和优先购买权将通过时代电气的独立非执行董事决定；（4）上述选择权和优先购买权的行使以及以其他有效方式解决同业竞争事项需受限于中国中车及时代电气各自届时履行所适用的上市地监管、披露及股东大会审批程序；及（5）上述不竞争承诺的期限自该承诺函出具之日起至时代电气退市或中国中车不再是时代电气	2015年8月5日承诺，期限为自该承诺函出具之日起至时代电气退市或中国中车不再是时代电气间接控股股东时为止	否	是	-	-

		间接控股股东时为止。						
解决同业竞争	中车集团	中国南车、中国北车上市时，南车集团和北车集团就避免与其发生同业竞争分别作出了承诺；中国南车与中国北车合并时，南车集团和北车集团就避免与合并后新公司发生同业竞争分别作出了承诺；北车集团与南车集团合并时，在承继前述承诺义务的基础上，北车集团于 2015 年 8 月 5 日出具了《关于避免与中国中车股份有限公司同业竞争的承诺函》，具体承诺如下：①北车集团承诺北车集团本身、并且北车集团必将通过法律程序使北车集团之全资、控股子公司将来均不从事任何与中国中车正在经营的业务有直接竞争的业务。②在符合上述①项承诺的前提下，如北车集团（包括北车集团全资、控制的子企业或其他关联企业）将来经营的产品或服务与中国中车的主营产品或服务有可能形成竞争，北车集团同意中国中车有权优先收购北车集团与该等产品或服务有关的资产或北车集团在子企业中的全部股权。③在符合上述①项承诺的前提下，北车集团将来可以在中国中车所从事的业务范围内开发先进的、盈利水平高的项目，但是应当在同等条件下优先将项目成果转让给中国中车经营。④如因北车集团未履行上述所作承诺而给中国中车造成损失，北车集团将赔偿中国中车的实际损失。	2015 年 8 月 5 日 承诺，长期	否	是	-	-	
其他	中车集团	保持上市公司独立性的承诺：中国南车与中国北车合并时，南车集团和北车集团就保持合并后新公司的独立性分别作出了承诺；北车集团与南车集团合并时，在承继前述承诺的基础上，北车集团于 2015 年 8 月 5 日出具了《关于保持中国中车股份有限公司独立性的承诺函》，具体承诺如下：北车集团保证在资产、人员、财务、机构和业务方面与中国中车保持分开，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股股东地位违反上市公司规范运作程序，干预中国中车经营决策，损害中国中车和其他股东的合法权益。北车集团及其控制的其他企业保证不以任何方式占用中国中车及其控股企业的资金。	2015 年 8 月 5 日 承诺，长期	否	是	-	-	
解决关联交易	中车集团	中国南车与中国北车合并时，南车集团和北车集团就规范与合并后新公司的关联交易分别作出了承诺。北车集团与南车集团合并时，在承继前述承诺的基础上，北车集团于 2015 年 8 月 5 日出具了《关于规范与中国中车股份有限公司关联交易的承诺函》，具体承诺如下：北车集团及北车集团控制的其他企业将尽量避免或减少与中国中车及其控股企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，北车集团将继续履行其与中国北车签署并由合并后新公司承继的关联交易框架协议以及南车集团与中国南车签	2015 年 8 月 5 日 承诺，长期	否	是	-	-	

			署的关联交易框架协议（中国中车承继中国北车、中国南车在该等关联交易框架协议项下的权利义务），并按照相关法律法规和中国中车章程的规定履行批准程序及信息披露义务；关联交易价格的确定将遵循公平、合理的原则，依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定。					
与首次公开发行人相关的承诺	其他	中车集团	有关房屋产权问题的承诺：中国南车在招股说明书中披露，中国南车拥有的房屋中尚有 326 项、总建筑面积为 282,019.03 平方米的房屋（占中国南车使用房屋总建筑面积的 7.85%）尚未获得《房屋所有权证》。对于该部分未取得《房屋所有权证》的房产，南车集团承诺：对于南车集团投入中国南车的资产中包含因规划、施工等手续不全而未能取得完备产权证书的房屋，南车集团承诺该等房屋具备中国南车所需要的生产经营的使用要求，且如基于该等房屋而导致中国南车遭受任何损失，南车集团将承担一切赔偿责任及中国南车为此所支出的任何经济损失。	2008 年 8 月 18 日承诺，长期	否	是	-	-
	其他	中车集团	有关《国有土地使用证》未注明使用权限或终止日期的承诺：中国北车在招股说明书中披露，其取得的部分授权经营土地的《国有土地使用证》中，未注明土地使用权期限或终止日期。北车集团承诺，若因授权经营土地的《国有土地使用证》中未注明土地使用权期限或终止日期，从而给中国北车相关全资子公司造成损失的，北车集团将对该等损失承担赔偿责任。	2009 年 12 月 10 日承诺，长期	否	是	-	-
与再融资相关的承诺	其他	中国中车	不对认购对象提供财务资助或补偿的承诺：公司于 2016 年 5 月 27 日出具《承诺函》，承诺：公司及其关联方不会违反《证券发行与承销管理办法》第十七条等有关法规的规定，直接或间接对参与本次认购的投资公司、资管产品及其委托人或合伙企业及其合伙人，提供财务资助或者补偿。	2016 年 5 月 27 日承诺，有效期至 2017 年 1 月 17 日	是	是	-	-
	其他	中车集团	不对认购对象提供财务资助或补偿的承诺：中车集团于 2016 年 5 月 27 日出具《承诺函》，承诺中车集团及中车集团关联方不会违反《证券发行与承销管理办法》第十七条等有关法规的规定，直接或间接对参与本次认购的投资公司、资管产品及其委托人或合伙企业及其合伙人，提供财务资助或者补偿。	2016 年 5 月 27 日承诺，有效期至 2017 年 1 月 17 日	是	是	-	-
	其他	公司董事、高级管理人员	摊薄即期回报采取填补措施的承诺：公司董事、高级管理人员于 2016 年 5 月 27 日出具承诺，承诺：（1）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）对本人的职务消费行为进行约束；（3）不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；（4）由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（5）若公司后续推出公司股权激励政策，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。（6）承诺切	2016 年 5 月 27 日承诺，长期	否	是	-	-

		实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。					
其他	中车集团	摊薄即期回报采取填补措施的承诺：中车集团于 2016 年 5 月 27 日出具承诺，承诺：中国中车集团公司不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。	2016 年 5 月 27 日 承诺，长期	否	是	-	-
其他	中车集团	中车集团于 2016 年 9 月 2 日出具《承诺函》，承诺：（1）对于中车集团截至承诺函出具之日所持有的中国中车的全部股份，中车集团将继续遵守有关法律法规及规范性文件的规定。对于中车集团下属全资子公司截至承诺函出具之日所持有的中国中车的全部股份，中车集团将确保中车集团下属全资子公司继续遵守有关法律法规及规范性文件的规定。（2）经中国证监会以《关于核准中国中车集团公司向公众投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可〔2016〕664 号）核准，中车集团将根据有关法律法规及规范性文件的规定择机选择适当的发行窗口向公众投资者公开发行面值总额不超过 70 亿元的可交换公司债券。相关发行将可能造成中车集团所持有的中国中车股份数量出现被动减少的情形。（3）自承诺函出具之日起至中国中车非公开发行 A 股股票事项完成后的六个月内，中车集团不会通过证券交易所的证券交易主动减持所持有的中国中车股份数量，并确保中车集团下属全资子公司不会通过证券交易所的证券交易主动减持所持有的中国中车股份数量。（4）中车集团将严格履行上述承诺并承担相应的法律责任。若违反上述承诺内容，中车集团将承担由此引起一切法律责任和后果，所得收益将全部归中国中车所有。	2016 年 9 月 2 日 承诺，有效期至 2017 年 7 月 16 日	是	是	-	-

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2017 年 6 月 20 日公司召开了 2016 年年度股东大会，审议通过了《关于聘请中国中车股份有限公司 2017 年度审计机构的议案》，决定聘请德勤·关黄陈方会计师行为公司 2017 年度境外准则财务报告审计机构；聘请德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）、毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度境内准则财务报告和内部控制审计机构，其中，德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为主审会计师事务所。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、销售、采购类关联交易

(1) 向关联方销售

本公司与中车集团订立产品和服务互供框架协议：

2016年3月29日，本公司与中车集团订立产品和服务互供框架协议，据此，中车集团及其附属公司将向本公司销售包括原材料、配件、零部件、包装材料等产品及提供修理、培训、加工、安保、卫生等服务。本公司将向中车集团及其附属公司销售包括原材料、配件、能源等产品及提供修理、培训、加工、绿化、安保、卫生等服务。该协议的有效期限自2016年1月1日起至2018年12月31日止。

于产品和服务互供框架协议项下：(1)中车集团及其附属公司就本公司供应产品及提供服务拟支付的金额于截至2018年12月31日止三个年度各年的年度上限将分别为人民币20亿元、人民币27.5亿元及人民币35亿元；及(2)本公司就中车集团及其附属公司供应产品及提供服务预计金额于截至2018年12月31日止三个年度各年的年度上限将分别为人民币17亿元、人民币23.5亿元及人民币30亿元。

本公司与中车集团订立房屋租赁框架协议：

于2016年3月29日，本公司与中车集团订立房屋租赁框架协议，据此，中车集团及其附属公司将其合法拥有的房屋租赁与本公司将其合法拥有的房屋租赁与中车集团及其附属公司。该协议的有效期限自2016年1月1日起至2018年12月31日止。

于房屋租赁框架协议项下，本公司就向中车集团及其附属公司租入房屋预计金额于截至2018年12月31日止三个年度各年的年度上限分别为人民币3亿元、人民币4亿元及人民币5亿元；中车集团及其附属公司就向本公司租入房屋预计金额于同期的年度上限分别为人民币2亿元、人民币3亿元及人民币4亿元。

单位：千元 币种：人民币

关联方名称	日常关联交易协议	交易内容	定价原则	关联交易金额	占同类业务比例
株洲中车天力锻业有限公司	产品互供框架协议	销售商品、提供劳务	市场价格	49,802	0.06%
宁波中车新能源科技有限公司	产品互供框架协议	销售商品、提供劳务	市场价格	23,219	0.03%
资阳中车电气科技有限公司	产品互供框架协议	销售商品、提供劳务	市场价格	7,793	小于 0.01%
中车集团永济电机厂	产品互供框架协议	销售商品、提供劳务	市场价格	5,584	小于 0.01%
大连机车技师学院	产品互供框架协议	销售商品	市场价格	3,876	小于 0.01%
其他小计	产品互供框架协议	销售商品、提供劳务、租出固定资产	市场价格	25,582	0.03%
合计	/	/	/	115,856	/

(2) 向关联方采购

单位：千元 币种：人民币

关联方名称	日常关联交易协议	交易内容	定价原则	关联交易金额	占同类业务比例
宁波中车新能源科技有限公司	产品互供框架协议	采购商品、接受劳务	市场价格	102,852	0.15%
资阳中车电气科技有限公司	产品互供框架协议	采购商品	市场价格	94,621	0.14%
株洲中车天力锻业有限公司	产品互供框架协议	采购商品	市场价格	48,769	0.07%
中车集团永济电机厂	产品互供框架协议	采购商品、接受劳务、租入固定资产	市场价格	16,905	0.02%
中车集团总部	产品互供框架协议	租入固定资产	市场价格	10,631	0.02%
其他小计	产品互供框架协议	采购商品、接受劳务、租入固定资产	市场价格	45,277	0.07%
合计	/	/	/	319,055	0.47%

2、金融服务类关联交易

财务公司与中车集团订立金融服务框架协议：

于 2016 年 3 月 29 日，财务公司与中车集团订立金融服务框架协议，据此，财务公司向中车集团提供存款服务、贷款服务和其他金融服务。该协议的有效期限自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止。

于金融服务框架协议项下：(1) 财务公司向中车集团及其附属公司提供存款服务于截至 2018 年 12 月 31 日止三个年度各年的每日存款余额（含应计利息）将分别为人民币 100 亿元、人民币 160 亿元及人民币 200 亿元；(2) 财务公司向中车集团及其附属公司提供贷款服务于截至 2018 年 12 月 31 日止三个年度各年的每日贷款余额（含应计利息）将分别为人民币 30 亿元、人民币 60 亿元及人民币 75 亿元；及(3) 财务公司向中车集团及其附属公司提供其他金融服务所收取的费用于截至 2018 年 12 月 31 日止三个年度的年度各年上限将分别为人民币 2 亿元、人民币 3 亿元及人民币 4 亿元。

(1) 向中车集团提供存款服务

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

(2) 向中车集团提供贷款业务

本报告期无。

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中车集团及其子公司	控股股东	-	-	-	2,813,705	-2,796,905	16,800
合计		-	-	-	2,813,705	-2,796,905	16,800
关联债权债务形成原因		上述关联债权债务往来主要是本公司向中车集团借入的长短期借款。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		以上借款有助于本公司相关项目建设的正常开展，对公司经营成果及财务状况无重大影响。					

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况**(一) 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
中国中车股份有限公司及其下属全资子公司中新苏州工业园区市	中国中车股份有限公司及其下属	芜湖市运达轨道交通建设运营有	7,441,000	2017年4月27日	2017年6月20日	2047年6月20日	连带责任担保	否	否	-	否	否	-

政公用工 程建设有 限公司、控 股子公司 中车招银 (天津)股 权投资基 金管理有 限公司	全 资、 控 股 子 公 司	限公 司											
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										7,441,000			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										7,441,000			
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计										6,970,711			
报告期末对子公司担保余额合计（B）										41,058,478			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）										48,499,478			
担保总额占公司净资产的比例（%）										42.37			
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										-			
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										11,087,811			
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										-			
上述三项担保金额合计（C+D+E）										11,087,811			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明										-			
担保情况说明										<p>担保总额占公司净资产的比例=担保金额/归属于母公司所有者权益。截至2017年6月30日担保余额为484.99亿元，占净资产比例为42.37%，其中：对全资子公司担保余额为193.26亿元；对控股子公司担保余额为217.32亿元。按担保类型划分：银行承兑汇票担保45.25亿元，贷款及中期票据担保38.24亿元，保函、信用证及授信等担保401.50亿元。</p> <p>截至本期末，公司对负债比率超过70%的子公司提供的担保余额为110.88亿元。公司为负债比率超过70%的全资及控股子公司的担保，均已按照《公司章程》的规定履行了董事会及股东大会审批的程序。</p>			

(三) 其他重大合同

√适用 □不适用

报告期内，公司签订了若干项销售合同，详情请见公司在上交所网站和联交所网站刊发的日期为 2017 年 4 月 5 日、2017 年 4 月 11 日及 2017 年 6 月 29 日的公告。

十二、 上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

(一) 精准扶贫规划

公司与控股股东中车集团共同承担甘肃省天水市麦积区、甘谷县和广西壮族自治区百色市靖西市、那坡县 4 个贫困县的定点帮扶任务。本公司下属公司在吉林省长岭县、河北省承德市兰旗镇北沟村、洛阳市栾川县三川镇柳子村、安徽省铜陵市枞阳县横埠镇少丰村、湖南省株洲市攸县莲塘坳先锋村等 13 个地方开展了扶贫工作。

扶贫资金投入：根据各年帮扶项目进展情况，综合考虑贫困地区人数、贫困程度、收入水平、基础条件和资金使用绩效等因素，按项目进度拨付帮扶资金，保障项目启动和实施的资金需求，确保项目实施质量和资金效益的正常发挥。

扶贫资金管理：扶贫开发办公室为扶贫开发主管部门，认真履行资金监管责任，建立健全协调统一的扶贫资金管理机制，全面推行扶贫资金按项目管理使用制度。

产业扶贫：贫困需要“输血”，更需要“造血”。根据甘肃省天水市和广西百色市的特点和实际情况，因地制宜扶持困难群众发展种桑养蚕、水果、中草药、光伏发电等特色产业，以贫困村为重点连片打造特色产业示范基地，加大农村科技咨询和生产技术培训工作，促进贫困地区一村一品、一户一增收项目的发展，加快困难群众脱贫致富的步伐。

基础设施建设：继续坚持把改善贫困村生产生活条件作为扶贫开发的着力点和突破口，持之以恒地狠抓道路建设、危房改造、村容改造、水柜水井等基础设施建设，切实解决困难群众最迫切、最需要的问题，不断夯实贫困村贫困户的发展基础，实实在在改善群众生产生活条件，帮到群众心坎上。

扶贫培训：素质扶贫是帮扶的传统项目。为提升当地村干部的管理能力，更新思想观念，改善知识结构，根据情况举办扶贫村村干部培训班。重点学习了党和政府的有关方针、政策，邀请专家讲授相关业务知识，采取座谈方式交流经验，组织到中车下属企业参观学习等，让村干部开阔了视野，提升其业务素质和能力。

扶贫调研：建立与定点扶贫地方政府、扶贫工作相关单位的沟通机制，确保配套项目的落实到位，进一步增进了解，加深感情。进一步实施“输血”和“造血”相结合的“双轮驱动”帮扶规划，着力提高群众脱贫能力、不断增加贫困群众收入，逐步缩小发展差距，推动当地加快经济结构调整，促进发展方式的转变。

扶贫慰问：坚持每年春节前夕，开展“送温暖”活动。

干部挂职扶贫：继续派出了干部挂职扶贫，分别担任扶贫县副职和村第一书记职务，从事对区县的帮扶工作。主动了解定点扶贫地区需求，当好集团扶贫工作的联系人，尽心尽力地做好定点扶贫的每一项工作。

(二) 报告期内精准扶贫概要

中国中车按照中央领导和上级关于精准扶贫工作的一系列重要指示要求，为了推动扶贫开发工作的顺利开展，成立了由董事长担任组长的扶贫开发工作领导小组，扶贫办公室具体承担落实定点扶贫开发工作领导小组部署要求和组织扶贫项目的实施。同时，选拔挂职干部到定点扶贫地挂职，保证扶贫工作各项部署落到实处。2017 年上半年直接投入资金共 449 万元，按计划实施定点帮扶任务。

(三) 报告期内上市公司精准扶贫工作情况表

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：资金	449
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	3
1.3 产业扶贫项目投入金额	387
2. 教育脱贫	
其中：2.1 资助贫困学生投入金额	20
2.2 资助贫困学生人数（人）	50
3. 兜底保障	
其中：3.1 帮助“三留守”人员投入金额	12
3.2 帮助“三留守”人员数（人）	40
3.3 帮助贫困残疾人投入金额	30
3.4 帮助贫困残疾人数（人）	200

(四) 后续精准扶贫计划

2017 年下半年，我们将严格按照国务院扶贫办和国资委扶贫开发领导小组的要求，认真抓好定点帮扶项目的落实。

(一) 加强政策的落实。认真学习研究上级政策，加强政策分析判断能力，有效组织好与扶贫地区政府和相关部门的对接。同时，继续安排好公司领导赴定点帮扶地区进行调研考察，为做好定点帮扶项目打好基础。

(二) 突出项目落实。充分依靠当地政府，发挥好挂职干部的作用，协调确定好当年的帮扶项目，推进项目建设按时间节点完成，及时帮助解决项目建设中存在的困难和问题，确保当年项目当年完成，

(三) 继续发挥“中车购”平台优势。建立标本兼治的长效脱贫机制，通过“中车购+特产”模式，让内容更丰富，品种更齐全，意义更长远，不断增加农民收入，以实际行动帮助贫困地区农民脱贫致富。

(四) 开展好互动交流。协调总部党委开展好“志愿者献爱心”、“一帮一结对助学”等具有中车特色的扶贫互动活动，并广泛利用中车微信、OA 等平台进行宣传，动员广大员工积极主动参与定点扶贫献爱心活动，不断提升影响力。

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

2016 年 2 月 5 日，本公司发行总额为 6 亿美元的 H 股可转换债券（以下简称“可转换债券”或“债券”），可转换债券将于 2021 年 2 月 5 日到期。每份可转换债券面值为 250,000 美元，按面值的 100%发行，票面利率为零。可转换债券的初始转股价为每股 9.65 港币，经调整后的转股价为每股 9.29 港币。发行债券所得款项用于满足本公司生产及国际经营需要、包括但不限于调整债务结构、对子公司增资、补充营运资金及项目投资等，并可由本公司全权酌情根据实际情况在中国境内外使用。

有关可转换债券的详情请参见本公司于上交所网站和联交所网站刊发的日期为 2016 年 1 月 25 日、2016 年 2 月 5 日、2016 年 3 月 7 日、2016 年 6 月 27 日及 2017 年 6 月 29 日的相关公告。

(一) 可转换债券对股份摊薄影响

截至 2017 年 6 月 30 日止，可转换债券仍未偿还本金总额为 6 亿美元。按照经调整后的转股价每股 H 股 9.29 港币，若债券获悉数转换时本公司可发行的 H 股最高数目将为 503,134,553 股 H

股。下表载列债券如获悉转换时本公司的股权架构情况（经参考本公司于 2017 年 6 月 30 日的股权架构情况及假设本公司并无进一步发行股份）：

股东名称	股份数目	占已发行股份总数的百分比
中车集团及其联系人 ^注	15,491,375,889 股 A 股	53.05%
公众股东：		
债券认购人	503,134,553 股 H 股	1.72%
其他公众股东	4,371,066,040 股 H 股	14.97%
	7,426,316,404 股 A 股	25.43%
由发行换股股份而扩大的已发行股本	29,201,998,641 股	100%

注：截至 2017 年 6 月 30 日止，中车集团透过中国南车集团投资管理公司持有 93,085,715 股 A 股，透过中车金证投资有限公司持有 380,172,012 股 A 股。于 2017 年 7 月 31 日，中国南车集团投资管理公司将其所持有本公司的全部股份 93,085,715 股 A 股无偿划转至中车金证投资有限公司，中车集团透过中车金证投资有限公司持有 473,257,727 股 A 股。

可转换债券于 2017 年 6 月 30 日若已全部转股，对每股盈利的影响分析请见本报告财务报表附注十三、2 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程。

（二）可转换债券的主要条款

可转换债券的主要条款如下：

1、转股权

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

可转换债券的初始转股价为每股 9.65 港币，因派发 2015 年度现金红利自 2016 年 6 月 28 日起调整为每股 H 股 9.50 港币。本公司于 2017 年 6 月 20 日召开股东大会通过关于 2016 年度利润分配的方案，向全体股东每股派发人民币 0.21 元（含税）的现金红利，自 2017 年 6 月 30 日起，债券的转股价将根据债券的条款与条件由 2016 年经调整后的转股价每股 9.50 港币调整为每股 H 股 9.29 港币。转股数量由债券本金金额除以转股时的转股价决定。美元对港币的汇率固定为 7.7902 港元兑 1.00 美元。

2、发行人的赎回权

(1) 到期赎回

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

(2) 有条件赎回

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

a. 自 2019 年 2 月 5 日至到期日前任何时间内，仅当在该赎回通知刊登前联交所的 30 个连续营业日期间（最后一个联交所营业日不得超过发出有关赎回通知当日前 10 个营业日）内任意 20 个联交所营业日，按适用的当时现行汇率兑换为美元的一股 H 股收盘价，于该 20 个联交所营业日每日都至少为转股价（按固定汇率折算为美元）的 130%，否则不得赎回。倘于任何有关连续 30 个联交所营业日期间发生引起转股价变动的事件，计算相关日期的 H 股收盘价时，须就有关日期做出适当调整，且该调整须经独立投资银行批准；或

b. 如果在发出该通知前尚未赎回或转股的可转换债券的本金低于原发行本金的 10%。

(3) 债券持有人的回售权

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

(三) 可转换债券的会计处理

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

(1) 主合同的债项部分按照公允价值进行初始确认，金额约人民币 3,488,045 千元。后续计量采用实际利率法，考虑承销费等发行费用后，按 2.53%的实际利率计算债项的摊余成本对主债务合同进行计量。可转换债券的债项部分本期按实际利率法确认财务费用利息支出 46,822 千元，产生汇兑收益 88,802 千元，计入当期损益。

(2) 嵌入衍生金融工具以公允价值进行初始确认和后续计量，相关交易费用直接计入当期损益，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，计入当期损益。

有关可转换债券的承销费等发行费用按照主合同的债项部分和嵌入衍生金融工具的公允价值比例分摊。与主合同债项相关的承销费等发行费用约人民币 28,745 千元，计入债项部分的初始账面价值并采用实际利率法在债券剩余期限内摊销。与嵌入衍生金融工具相关的承销费等发行费用约人民币 3,550 千元，直接计入当期财务费用。可转换债券的嵌入衍生金融工具部分本期产生公允价值变动收益 46,351 千元，汇兑收益 8,917 千元，计入当期损益。

本期可转换债券的债项部分和嵌入衍生金融工具的变动情况如下：

单位：千元 币种：人民币

	负债部分	嵌入衍生金融工具	合计
可转换债券发行日（2016 年 2 月 5 日）	3,488,045	430,795	3,918,840
交易费用	-28,745	-	-28,745
本期应计利息（2016 年 2 月 5 日至 2016 年 6 月 30 日）	35,302	-	35,302
汇兑损益（2016 年 2 月 5 日至 2016 年 6 月 30 日）	53,126	6,556	59,682
公允价值变动损益（2016 年 2 月 5 日至 2017 年 6 月 30 日）	-	-3,485	-3,485
期末余额（2016 年 12 月 31 日）	3,547,728	433,866	3,981,594
本期应计利息（2016 年 6 月 30 日至 2016 年 12 月 31 日）	46,004	-	46,004
汇兑损益（2016 年 6 月 30 日至 2016 年 12 月 31 日）	165,010	17,514	182,524
公允价值变动损益（2016 年 6 月 30 日至 2016 年 12 月 31 日）	-	-85,283	-85,283
期末余额（2016 年 12 月 31 日）	3,758,742	366,097	4,124,839
本期应计利息	46,822	-	46,822

本期汇兑损益	-88,802	-8,917	-97,719
本期公允价值变动损益	-	-46,351	-46,351
期末余额（2017年6月30日）	3,716,762	310,829	4,027,591

（四）其他

根据可转换债券的条款与条件，可转换债券的隐含回报率为零。

截至 2017 年 6 月 30 日止，可转换债券持有人未行使任何转股权、回售权，本公司亦未行使回购权。

十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

（一）与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

根据财政部于 2017 年 5 月 10 日发布的《企业会计准则第 16 号-政府补助》（经修订）的相关规定，于 2017 年 1 月 1 日起与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益科目核算，收到的贷款财政贴息冲减相关借款费用。

（二）报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

（三）其他

适用 不适用

1、非公开发行 A 股股票

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

知书》（161634 号）（以下简称“《反馈意见》”）。2016 年 9 月 2 日，公司对《反馈意见》的回复进行了披露。2016 年 11 月 9 日，公司的非公开发行 A 股股票申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过。2016 年 12 月 30 日，公司非公开发行 A 股股票申请获得中国证监会核准批复。2017 年 1 月 17 日，公司非公开发行的 A 股股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续，限售期 36 个月。

详情请参见公司于上交所网站和联交所网站刊发的日期为2016年5月27日、2016年6月13日、2016年6月16日、2016年8月5日、2016年8月17日、2016年9月2日、2016年11月9日，2016年12月30日和2017年1月18日的相关公告。

2、银行间债务融资工具情况

公司2014年2月25日发行总额为人民币20亿元的中国北车股份有限公司2014年第一期中期票据已于2017年2月25日到期兑付。

公司2017年6月27日发行2017年第一期超短期融资券人民币20亿元，到期日2017年10月13日。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）		本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0	0	1,410,105,755	1,410,105,755	1,410,105,755	4.91
国有法人持股	0	0	1,410,105,755	1,410,105,755	1,410,105,755	4.91
二、无限售条件流通股	27,288,758,333	100	0	0	27,288,758,333	95.09
1、人民币普通股	22,917,692,293	83.98	0	0	22,917,692,293	79.86
2、境外上市的外资股	4,371,066,040	16.02	0	0	4,371,066,040	15.23
三、股份总数	27,288,758,333	100	1,410,105,755	1,410,105,755	28,698,864,088	100

2、股份变动情况说明

适用 不适用

2017年1月17日，公司完成非公开发行A股股票1,410,105,755股。新增股份的锁定期为36个月。本次发行完成后，本公司总股本由27,288,758,333股增加至28,698,864,088股。详情请参见公司于上交所网站和联交所网站刊发的日期为2017年1月17日的《中国中车股份有限公司非公开发行A股股票发行结果暨股本变动公告》。

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中车集团	0	0	705,052,878	705,052,878	非公开发行A股股份限售约定	2020年1月17日

上海兴瀚资产—兴业银行—兴业国际信托有限公司	0	0	235,017,626	235,017,626	非公开发行A股股份限售约定	2020年1月17日
国开金融有限责任公司	0	0	176,263,219	176,263,219	非公开发行A股股份限售约定	2020年1月17日
上海招银股权投资基金管理有限公司	0	0	117,508,813	117,508,813	非公开发行A股股份限售约定	2020年1月17日
国开精诚(北京)投资基金有限公司	0	0	117,508,813	117,508,813	非公开发行A股股份限售约定	2020年1月17日
国开思远(北京)投资基金有限公司	0	0	58,754,406	58,754,406	非公开发行A股股份限售约定	2020年1月17日
合计	0	0	1,410,105,755	1,410,105,755	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户) ^注	968,291
-------------------------------	---------

注:截至报告期末,公司A股股东户数为965,769户,H股登记股东户数为2,522户。

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数 量	
中车集团	705,052,878	15,491,375,889	53.98	705,052,878	无	-	国有 法人
HKSCC NOMINEES LIMITED ^注	50,950	4,360,365,259	15.19	-	未知	-	境外 法人
中国证券金融股份 有限公司	571,957,613	1,356,282,807	4.73	-	未知	-	国有 法人
中车金证投资有限 公司	-	380,172,012	1.32	-	无	-	国有 法人
中央汇金资产管理 有限责任公司	-	304,502,100	1.06	-	未知	-	国有 法人
上海兴瀚资产—兴 业银行—兴业国际 信托有限公司	235,017,626	235,017,626	0.82	235,017,626	未知	-	国有 法人
国开金融有限责任 公司	176,263,219	176,263,219	0.61	176,263,219	未知	-	国有 法人
博时基金—农业银 行—博时中证金融 资产管理计划	-	125,366,000	0.44	-	未知	-	未知

易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	-	125,366,000	0.44	-	未知	-	未知
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	-	125,366,000	0.44	-	未知	-	未知
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	-	125,366,000	0.44	-	未知	-	未知
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	-	125,366,000	0.44	-	未知	-	未知
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	-	125,366,000	0.44	-	未知	-	未知
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	-	125,366,000	0.44	-	未知	-	未知
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	-	125,366,000	0.44	-	未知	-	未知
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	-	125,366,000	0.44	-	未知	-	未知
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	-	125,366,000	0.44	-	未知	-	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中车集团	14,786,323,011	人民币普通股	14,786,323,011
HKSCC NOMINEES LIMITED ^注	4,360,365,259	境外上市外资股	4,360,365,259
中国证券金融股份有限公司	1,356,282,807	人民币普通股	1,356,282,807
中车金证投资有限公司	380,172,012	人民币普通股	380,172,012
中央汇金资产管理有限责任公司	304,502,100	人民币普通股	304,502,100
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	125,366,000	人民币普通股	125,366,000
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	125,366,000	人民币普通股	125,366,000
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	125,366,000	人民币普通股	125,366,000
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	125,366,000	人民币普通股	125,366,000
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	125,366,000	人民币普通股	125,366,000
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	125,366,000	人民币普通股	125,366,000
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	125,366,000	人民币普通股	125,366,000

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

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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中车集团	705,052,878	2020年1月17日	705,052,878	非公开发行完成之日起36个月
2	上海兴瀚资产—兴业银行—兴业国际信托有限公司	235,017,626	2020年1月17日	235,017,626	非公开发行完成之日起36个月
3	国开金融有限责任公司	176,263,219	2020年1月17日	176,263,219	非公开发行完成之日起36个月
4	上海招银股权投资基金管理有限公司	117,508,813	2020年1月17日	117,508,813	非公开发行完成之日起36个月
5	国开精诚(北京)投资基金有限公司	117,508,813	2020年1月17日	117,508,813	非公开发行完成之日起36个月
6	国开思远(北京)投资基金有限公司	58,754,406	2020年1月17日	58,754,406	非公开发行完成之日起36个月

上述股东关联关系或一致行动的说明	国开精诚（北京）投资基金有限公司、国开思远（北京）投资基金有限公司均为公司制私募股权投资基金，其管理人均为国开投资发展基金管理（北京）有限责任公司；国开投资发展基金管理（北京）有限责任公司是国开金融有限责任公司的全资子公司。
------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

√适用 □不适用

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
上海兴瀚资产—兴业银行—兴业国际信托有限公司	2017 年 1 月 17 日	非公开发行完成之日起 36 个月
国开金融有限责任公司	2017 年 1 月 17 日	非公开发行完成之日起 36 个月
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	上海兴瀚资产—兴业银行—兴业国际信托有限公司、国开金融有限责任公司认购公司非公开发行的股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让。	

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
张忠	独立非执行董事	离任
孙永才	副总裁	离任
孙永才	执行董事	选举
徐宗祥	执行董事	选举
奚国华	副董事长、执行董事、总裁	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2017年5月22日孙永才辞去公司副总裁职务；2017年6月20日经公司股东大会选举，孙永才、徐宗祥任公司第一届董事会执行董事，任期至第一届董事会任期结束之日止。

2017年6月20日独立非执行董事张忠先生因年龄原因辞职，同时辞去公司独立非执行董事、董事会审计与风险管理委员会委员、提名委员会副主席及委员、薪酬与考核委员会委员职务。

2017年6月27日增补孙永才、徐宗祥、李国安为战略委员会委员，增补吴卓为审计与风险管理委员会委员，增补辛定华为提名委员会委员，增补刘智勇为薪酬与考核委员会委员，任期均至公司第一届董事会任期结束之日止。

2017年7月26日，奚国华先生因工作调动辞去公司副董事长、执行董事、总裁职务，以及董事会战略委员会委员、提名委员会委员职务。

三、其他说明

适用 不适用

第八节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

一、公司债券基本情况

单位:千元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易所
中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期) (5 年期)	13 南车 01	122251.SH	2013-4-22	2018-4-22	1,500,000	4.70	按年付息, 一次性还本	上海证券交易所
中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期) (10 年期)	13 南车 02	122252.SH	2013-4-22	2023-4-22	1,500,000	5.00	按年付息, 一次性还本	上海证券交易所
中国中车股份有限公司 2016 年公司债券(第一期)	16 中车 01	136671.SH	2016-08-30	2021-08-30	2,000,000	2.95	按年付息, 一次性还本	上海证券交易所

公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

2017 年 4 月 19 日, 中国中车股份有限公司公告《关于 13 南车 01 公司债券的付息公告》及《关于 13 南车 02 公司债券的付息公告》, 并于 2017 年 4 月 24 日 (因 4 月 22 日为非交易日, 故

顺延至其后的第 1 个工作日) 支付 13 南车 01 及 13 南车 02 自 2016 年 4 月 22 日至 2017 年 4 月 21 日期间的利息。报告期内, 16 中车 01 未发生付息兑付事项。

公司债券其他情况的说明

适用 不适用

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

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

其他说明:

适用 不适用

三、公司债券募集资金使用情况

适用 不适用

前述公司债券募集资金均按债券披露使用用途专款专用。截至 2017 年 6 月 30 日, 中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期)(5 年期)、中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期)(10 年期)和中国中车股份有限公司 2016 年公司债券(第一期)全部募集资金已使用完毕。

四、公司债券评级情况

适用 不适用

2017 年 5 月 17 日, 中诚信证券评估有限公司在对本公司经营状况及相关行业进行综合分析 & 评估的基础上, 出具了《中国中车股份有限公司 13 南车 01、13 南车 02 公司债券跟踪评级报告(2017)》、《中国中车股份有限公司 2016 年公司债券(第一期)跟踪评级报告(2017)》, 本次跟踪主体信用等级为 AAA, 评级展望稳定; “13 南车 01”、“13 南车 02”、“16 中车 01”债券信用等级为 AAA。本次评级结果与前次相比未发生调整。报告期内, 发行人评级未发生变化。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

适用 不适用

（一）增信机制

1、报告期内，中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期)（5 年期）、中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期)（10 年期）和中国中车股份有限公司 2016 年公司债券(第一期)增信机制未发生变更。

2、南车集团为公司中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期)（5 年期）、中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期)（10 年期）进行了担保。

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

担保人2017年3月31日情况如下（财务数据未经审计）：

（1）担保人主要财务指标情况

单位：亿元 币种：人民币

主要指标	2017 年 3 月 31 日
净资产	1,359.94
资产负债率	63.01%
净资产收益率	1.12%
流动比率	1.31
速动比率	0.91
累计对外担保余额	0.57
累计对外担保余额占净资产的比例	0.04%

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

（2）担保人资信状况如下：

截至 2017 年 3 月 31 日，中车集团获得主要合作银行的授信额度 2,581 亿元，已使用额度 255.56 亿元，剩余授信额度 2,325.44 亿元。

2014 年-2016 年及 2017 年 1-3 月，中车集团在与主要客户的业务往来中，未发生重大违约情况。也未发生延迟支付债务融资工具本息的情况。

(3) 担保人所拥有的除公司股权外的其他子公司如下：

截至 2017 年 3 月 31 日，中车集团除公司股权外，拥有 32 家全资一级子公司及 2 家控股一级子公司。

(4) 担保人受限资产情况

截至 2017 年 3 月 31 日，中车集团所有权受到限制的资产账面价值共计人民币 69.99 亿元。

(二) 偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期) (5 年期)、中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期) (10 年期) 和中国中车股份有限公司 2016 年公司债券(第一期) 偿债计划及偿债保障措施未发生变更。公司严格按照募集说明书约定的还本付息安排向债券持有人支付债券利息及兑付债券本金。

(三) 专项偿债账户

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

根据中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期)募集说明书的相关内容，中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期)所募集资金用于补充流动资金。

中国中车股份有限公司 2016 年公司债券(第一期)未设置专项偿债账户。

六、公司债券持有人会议召开情况

适用 不适用

报告期内，中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期) (5 年期)、中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期) (10 年期) 和中国中车股份有限公司 2016 年公司债券(第一期)未召开持有人会议。

七、公司债券受托管理人履职情况

适用 不适用

公司债券存续期内，中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期)(5 年期)、中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期)(10 年期)和中国中车股份有限公司 2016 年公司债券(第一期)债券受托管理人中国国际金融股份有限公司严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	1.21	1.20	0.83	-
速动比率	0.75	0.76	-1.32	-
资产负债率	62.87%	63.41%	-0.85	-
贷款偿还率	1.00	1.00		-
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	14.23	20.35	-30.07	EBITDA 较上期减少
利息偿付率	1.33	1.39	-4.32	-

九、关于逾期债项的说明

□适用 √不适用

十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

√适用 □不适用

报告期内，本公司对其他债券和债务融资工具均按时、足额进行了付息兑付。

十一、公司报告期内的银行授信情况

√适用 □不适用

截至 2017 年 6 月 30 日，公司银行授信额度金额、已使用金额及剩余授信额度详见下表：

单位:千元 币种:人民币

银行名称	授信额度金额	已使用金额	剩余授信额度
中信银行	28,000,000	568,132	27,431,868
进出口银行	24,000,000	535,000	23,465,000
中国银行	20,000,000	2,161,372	17,838,628
民生银行	20,000,000	6,784,000	13,216,000
国家开发银行	15,800,000	3,800,000	12,000,000

工商银行	13,500,000	3,566,984	9,933,016
建设银行	11,500,000	2,905,032	8,594,968
招商银行	10,000,000	2,000,000	8,000,000
中国农业银行	9,440,000	1,150,000	8,290,000
北京银行	7,500,000	-	7,500,000
交通银行	6,500,000	1,000,000	5,500,000
光大银行	3,500,000	100,000	3,400,000
北京农商银行	3,500,000	1,400,000	2,100,000
兴业银行	3,000,000	1,000,000	2,000,000
浦发银行	2,500,000	-	2,500,000
昆仑银行	2,300,000	2,000,000	300,000
合计	181,040,000	28,970,520	152,069,480

单位：千元 币种：美元

银行名称	授信额度金额	已使用金额	剩余授信额度
渣打银行	450,000	-	450,000
星展银行	100,000	2,416	97,584
合计	550,000	2,416	547,584

十二、 公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

√适用 □不适用

公司债券存续期内，中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期)(5 年期)、中国南车股份有限公司 2013 年公司债券(第一期)(10 年期)和中国中车股份有限公司 2016 年公司债券(第一期)债券受托管理人中国国际金融股份有限公司严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

十三、 公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

□适用 √不适用

第九节 财务报告

合并资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位：中国中车股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

项目	附注五	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	35,029,380	45,594,983
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	798,346	731,916
应收票据	3	12,456,855	15,099,951
应收账款	4	96,610,204	74,052,872
预付款项	5	11,715,119	11,872,252
应收利息		63,502	25,975
应收股利		82,262	39,649
其他应收款	6	5,176,978	4,420,452
存货	7	67,550,400	54,416,164
一年内到期的非流动资产	8	8,282,126	8,166,808
其他流动资产	9	3,970,030	6,168,258
流动资产合计		241,735,202	220,589,280
非流动资产：			
发放贷款及垫款		200,741	203,144
可供出售金融资产	10	4,058,219	3,819,162
持有至到期投资	11	1,258,098	966,970
长期应收款	12	11,024,798	11,012,361
长期股权投资	13	8,741,492	8,471,976
投资性房地产	14	1,045,255	983,803
固定资产	15	56,460,766	56,938,838
在建工程	16	9,399,532	9,327,797
工程物资		90,632	79,400
固定资产清理		17,129	18,073
无形资产	17	17,857,819	17,551,660
开发支出	18	131,857	110,418
商誉	19	1,281,491	1,286,760
长期待摊费用		179,552	192,487
递延所得税资产	20	3,122,283	3,009,338
其他非流动资产	21	4,062,805	3,749,145
非流动资产合计		118,932,469	117,721,332
资产总计		360,667,671	338,310,612

合并资产负债表-续

2017 年 6 月 30 日

流动负债:			
短期借款	22	25,112,870	21,994,384
吸收存款及同业存放	23	1,183,772	2,711,370
拆入资金	24	1,200,000	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	16,983
应付票据	25	17,060,912	19,797,275
应付账款	26	103,745,775	91,949,851
预收款项	27	22,841,515	25,773,476
应付职工薪酬	28	2,177,894	1,939,164
应交税费	29	2,508,667	3,281,189
应付利息	30	143,251	363,903
应付股利	31	6,436,330	196,067
其他应付款	32	9,170,470	8,053,333
一年内到期的非流动负债	33	5,773,992	8,094,882
其他流动负债	34	2,189,033	55,298
流动负债合计		199,544,481	184,227,175
非流动负债:			
长期借款	35	2,252,318	3,721,502
应付债券	36	9,209,913	10,749,910
长期应付款	37	179,808	212,679
长期应付职工薪酬	38	3,607,720	3,516,307
专项应付款		11,268	15,728
预计负债	39	5,158,275	5,229,545
递延收益	40	5,948,026	5,944,764
递延所得税负债	20	212,042	235,835
其他非流动负债	41	626,857	652,551
非流动负债合计		27,206,227	30,278,821
负债合计		226,750,708	214,505,996
所有者权益			
股本	42	28,698,864	27,288,758
资本公积	43	40,685,129	30,167,624
其他综合收益	44	(276,276)	(304,035)
专项储备	45	49,957	49,957
盈余公积	46	2,273,807	2,273,807
一般风险准备		551,265	551,265
未分配利润	47	42,475,014	44,829,233
归属于母公司所有者权益合计		114,457,760	104,856,609
少数股东权益		19,459,203	18,948,007
所有者权益合计		133,916,963	123,804,616
负债和所有者权益总计		360,667,671	338,310,612

法定代表人：刘化龙

主管会计工作负责人：詹艳景

会计机构负责人：王健

公司资产负债表
2017 年 6 月 30 日

编制单位:中国中车股份有限公司

单位:千元 币种:人民币

项目	附注十四	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	1	6,622,544	8,787,144
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		527,312	514,527
应收票据		-	2,000
应收账款		220,755	48,440
预付款项		71,319	180,010
应收利息		384,111	311,653
应收股利		1,765,505	2,431,938
其他应收款	2	27,644,140	22,217,563
一年内到期的非流动资产		2,089,670	1,791,858
其他流动资产		410,992	1,105,378
流动资产合计		39,736,348	37,390,511
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	422,163
长期应收款		8,514,501	10,789,421
长期股权投资	3	98,986,717	94,400,622
固定资产		25,439	30,420
在建工程		24,072	22,994
无形资产		106,363	112,282
其他非流动资产		-	524,000
非流动资产合计		107,657,092	106,301,902
资产总计		147,393,440	143,692,413
流动负债:			
短期借款		14,625,000	12,036,980
应付账款		430,486	98,547
预收款项		206,530	254,489
应付职工薪酬		13,779	48,264
应交税费		6,655	6,388
应付利息		184,627	343,029
应付股利		6,026,761	-
其他应付款		16,098,157	25,978,113
一年内到期的非流动负债		2,000,000	3,249,597
其他流动负债		2,000,000	-
流动负债合计		41,591,995	42,015,407

公司资产负债表-续
2017 年 6 月 30 日

非流动负债：			
长期借款		-	1,851,525
应付债券		9,209,913	10,749,910
长期应付职工薪酬		7,244	7,129
其他非流动负债		310,829	366,097
非流动负债合计		9,527,986	12,974,661
负债合计		51,119,981	54,990,068
所有者权益：			
股本		28,698,864	27,288,758
资本公积		62,801,939	52,277,940
其他综合收益		50,372	60,703
盈余公积		2,273,807	2,273,807
未分配利润		2,448,477	6,801,137
所有者权益合计		96,273,459	88,702,345
负债和所有者权益总计		147,393,440	143,692,413

法定代表人：刘化龙

主管会计工作负责人：詹艳景

会计机构负责人：王健

合并利润表
2017 年 1—6 月

单位:千元 币种:人民币

项目	附注	2017 年 1—6 月	2016 年 1—6 月
一、营业总收入	五、48	88,717,014	94,204,936
其中:营业收入	五、48	88,717,014	94,204,936
二、营业总成本		84,106,131	87,783,051
其中:营业成本	五、48	69,169,145	72,449,999
税金及附加	五、49	907,131	656,226
销售费用	五、50	2,815,874	3,178,659
管理费用	五、51	9,920,894	9,930,679
财务费用	五、52	632,347	490,023
资产减值损失	五、53	660,740	1,077,465
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、54	75,709	14,676
投资收益(损失以“-”号填列)	五、55	397,715	444,134
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		233,232	333,299
其他收益	五、56	263,840	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		5,348,147	6,880,695
加:营业外收入	五、57	388,354	738,629
其中:非流动资产处置利得		14,070	11,581
减:营业外支出	五、58	95,716	61,993
其中:非流动资产处置损失		12,995	16,868
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		5,640,785	7,557,331
减:所得税费用	五、59	1,036,781	1,482,948
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,604,004	6,074,383
归属于母公司所有者的净利润		3,672,542	4,794,773
少数股东损益		931,462	1,279,610
六、其他综合收益的税后净额	五、44	45,482	(36,653)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		27,759	(7,197)
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		27,759	(7,197)
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		4,257	33,903
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		82,754	(2,318)
3.外币财务报表折算差额		(59,252)	(38,782)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		17,723	(29,456)
七、综合收益总额		4,649,486	6,037,730
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,700,301	4,787,576
归属于少数股东的综合收益总额		949,185	1,250,154
八、每股收益:	附注十五、2		
(一)基本每股收益(元/股)		0.13	0.18
(二)稀释每股收益(元/股)		0.12	0.18

法定代表人:刘化龙

主管会计工作负责人:詹艳景

会计机构负责人:王健

公司利润表
2017 年 1—6 月

单位:千元 币种:人民币

项目	附注十四	2017 年 1—6 月	2016 年 1—6 月
一、营业收入	4	575,159	15
减: 营业成本	4	540,729	-
税金及附加		4,441	12,302
销售费用		9,038	2,912
管理费用		101,644	97,634
财务费用		(83,080)	(94,005)
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		59,136	18,951
投资收益(损失以“—”号填列)	5	1,611,148	2,304,188
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		98,648	169,275
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		1,672,671	2,304,311
加: 营业外收入		1,430	351
减: 营业外支出		-	2,461
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		1,674,101	2,302,201
减: 所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		1,674,101	2,302,201
五、其他综合收益的税后净额		(10,331)	46,051
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		(10,331)	46,051
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		4,257	33,903
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		(14,588)	12,148
六、综合收益总额		1,663,770	2,348,251

法定代表人: 刘化龙

主管会计工作负责人: 詹艳景

会计机构负责人: 王健

合并现金流量表
2017 年 1—6 月

单位:千元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		81,482,907	102,602,449
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	1,200,000
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额		1,200,000	-
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		488,728	566,586
收到其他与经营活动有关的现金		1,416,436	1,353,271

经营活动现金流入小计		84,588,071	105,722,306
购买商品、接受劳务支付的现金		76,628,793	87,774,437
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额		1,527,598	1,086,352
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,652,508	11,652,746
支付的各项税费		6,480,019	7,764,029
支付其他与经营活动有关的现金		4,808,788	5,563,115
经营活动现金流出小计		102,097,706	113,840,679
经营活动产生的现金流量净额		(17,509,635)	(8,118,373)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,035,378	11,815,889
取得投资收益收到的现金		269,295	267,059
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		266,175	98,001
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,727	24,480
收到其他与投资活动有关的现金		86,428	87,767
投资活动现金流入小计		21,661,003	12,293,196
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,839,227	4,065,533
投资支付的现金		13,639,215	18,082,849
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		13,210	-
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,491,652	22,148,382
投资活动产生的现金流量净额		4,169,351	(9,855,186)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,997,905	90,434
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		56,905	90,434
取得借款收到的现金		43,795,491	43,847,098
发行债券收到的现金		2,000,000	9,891,408
收到其他与筹资活动有关的现金		-	60,000
筹资活动现金流入小计		57,793,396	53,888,940
偿还债务支付的现金		47,298,483	38,903,348
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,050,976	1,268,245
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		236,163	604,919
支付其他与筹资活动有关的现金		156,106	112,822
筹资活动现金流出小计		48,505,565	40,284,415
筹资活动产生的现金流量净额		9,287,831	13,604,525
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(85,024)	182,559

五、现金及现金等价物净增加额		(4,137,477)	(4,186,475)
加：期初现金及现金等价物余额		28,014,246	29,944,221
六、期末现金及现金等价物余额		23,876,769	25,757,746

法定代表人：刘化龙 主管会计工作负责人：詹艳景 会计机构负责人：王健

母公司现金流量表

2017 年 1—6 月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		390,413	101,886
收到的税费返还		63,541	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,002,173	56,989
经营活动现金流入小计		1,456,127	158,875
购买商品、接受劳务支付的现金		138,479	83,658
支付给职工以及为职工支付的现金		95,339	100,993
支付的各项税费		5,838	24,882
支付其他与经营活动有关的现金		373,351	162,457
经营活动现金流出小计		613,007	371,990
经营活动产生的现金流量净额		843,120	(213,115)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,895,853	25,483,294
取得投资收益收到的现金		2,798,762	3,795,931
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		121	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		26,694,736	29,279,225
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,668	10,619
投资支付的现金		28,773,830	34,150,975
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		28,777,498	34,161,594
投资活动产生的现金流量净额		(2,082,762)	(4,882,369)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,941,000	-
取得借款收到的现金		36,000,000	53,828,980
发行债券收到的现金		2,000,000	9,891,408
收到其他与筹资活动有关的现金		22,321,000	9,634,316
筹资活动现金流入小计		72,262,000	73,354,704
偿还债务支付的现金		38,013,705	59,200,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		695,742	701,908

支付其他与筹资活动有关的现金		32,856,146	13,666,577
筹资活动现金流出小计		71,565,593	73,568,485
筹资活动产生的现金流量净额		696,407	(213,781)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(22,888)	2,350
五、现金及现金等价物净增加额		(566,123)	(5,306,915)
加：期初现金及现金等价物余额		5,381,156	5,669,504
六、期末现金及现金等价物余额		4,815,033	362,589

法定代表人：刘化龙 主管会计工作负责人：詹艳景 会计机构负责人：王健

合并所有者权益变动表
2017 年 1—6 月

单位:千元 币种:人民币

项目	2017 年 1-6 月								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	27,288,758	30,167,624	(304,035)	49,957	2,273,807	551,265	44,829,233	18,948,007	123,804,616
二、本期期初余额	27,288,758	30,167,624	(304,035)	49,957	2,273,807	551,265	44,829,233	18,948,007	123,804,616
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	1,410,106	10,517,505	27,759	-	-	-	(2,354,219)	511,196	10,112,347
(一)综合收益总额	-	-	27,759	-	-	-	3,672,542	949,185	4,649,486
(二)所有者投入和减少资本	1,410,106	10,517,505	-	-	-	-	-	20,897	11,948,508
1. 股东投入的股本	1,410,106	10,523,999	-	-	-	-	-	56,905	11,991,010
2. 收购少数股权	-	(6,838)	-	-	-	-	-	(29,552)	(36,390)
3. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	264	264
4. 其他	-	344	-	-	-	-	-	(6,720)	(6,376)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	(6,026,761)	(458,886)	(6,485,647)
1. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	(6,026,761)	(458,886)	(6,485,647)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	142,395	-	-	-	9,746	152,141
2. 本期使用	-	-	-	(142,395)	-	-	-	(9,746)	(152,141)
四、本期期末余额	28,698,864	40,685,129	(276,276)	49,957	2,273,807	551,265	42,475,014	19,459,203	133,916,963

合并所有者权益变动表-续

项目	2016年1-6月								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	27,288,758	29,960,109	(851,087)	49,957	1,801,679	339,689	38,311,211	16,674,257	113,574,573
二、本期期初余额	27,288,758	29,960,109	(851,087)	49,957	1,801,679	339,689	38,311,211	16,674,257	113,574,573
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	9,161	(7,197)	-	-	-	700,903	660,813	1,363,680
（一）综合收益总额	-	-	(7,197)	-	-	-	4,794,773	1,250,154	6,037,730
（二）所有者投入和减少资本	-	9,161	-	-	-	-	(556)	15,578	24,183
1. 股东投入的股本	-	687	-	-	-	-	-	89,747	90,434
2. 收购少数股权	-	6,235	-	-	-	-	(556)	(82,740)	(77,061)
3. 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	2,399	2,399
4. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	5,751	5,751
5. 其他	-	2,239	-	-	-	-	-	421	2,660
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	(4,093,314)	(604,919)	(4,698,233)
1. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	(4,093,314)	(604,919)	(4,698,233)
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	151,924	-	-	-	5,913	157,837
2. 本期使用	-	-	-	(151,924)	-	-	-	(5,913)	(157,837)
四、本期期末余额	27,288,758	29,969,270	(858,284)	49,957	1,801,679	339,689	39,012,114	17,335,070	114,938,253

法定代表人：刘化龙

主管会计工作负责人：詹艳景

会计机构负责人：王健

公司所有者权益变动表
2017 年 1—6 月

单位:千元 币种:人民币

项目	2017 年 1-6 月					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	27,288,758	52,277,940	60,703	2,273,807	6,801,137	88,702,345
二、本期期初余额	27,288,758	52,277,940	60,703	2,273,807	6,801,137	88,702,345
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,410,106	10,523,999	(10,331)	-	(4,352,660)	7,571,114
(一) 综合收益总额	-	-	(10,331)	-	1,674,101	1,663,770
(二) 所有者投入和减少资本	1,410,106	10,523,999	-	-	-	11,934,105
1. 股东投入的股本	1,410,106	10,523,999	-	-	-	11,934,105
(三) 利润分配	-	-	-	-	(6,026,761)	(6,026,761)
1. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	(6,026,761)	(6,026,761)
四、本期期末余额	28,698,864	62,801,939	50,372	2,273,807	2,448,477	96,273,459

公司所有者权益变动表-续

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

法定代表人：刘化龙

主管会计工作负责人：詹艳景

会计机构负责人：王健

一、公司基本情况

1. 公司概况

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

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

中国南车与中国北车于 2014 年 12 月 30 日发布联合公告,宣布两家公司就合并方案签订了合并协议。中国南车通过向中国北车 A 股股东及中国北车 H 股股东分别发行中国南车 A 股及中国南车 H 股,以交换中国北车全部现有已发行股份并吸收合并中国北车。中国南车和中国北车的 A 股和 H 股采用同一换股比例 1:1.10 进行换股,即每 1 股中国北车 A 股股票可以换取 1.10 股中国南车将发行的中国南车 A 股股票,每 1 股中国北车 H 股股票可以换取 1.10 股中国南车将发行的中国南车 H 股股票。由于合并协议中的约定条件已达成,合并协议于 2015 年 5 月 28 日生效,中国南车分别于 2015 年 5 月 26 日和 2015 年 5 月 28 日发行 H 股 2,347,066,040 股和 A 股 11,138,692,293 股。中国北车 A 股及中国北车 H 股股份亦分别于上海证券交易所及联交所撤销上市。合并后,中国南车继承中国北车的全部资产、债权债务和业务,中国北车将依法注销。于 2015 年 6 月 1 日,中国南车名称由中国南车股份有限公司(CSR Corporation Limited)更改为中国中车股份有限公司(CRRC Corporation Limited)(以下简称“中国中车”、“本公司”)。

本公司股东中国南车集团公司(以下简称“南车集团”)和中国北方机车车辆工业集团公司(以下简称“北车集团”)于 2015 年 8 月 5 日签署了《合并协议》。根据《合并协议》,北车集团吸收合并南车集团,南车集团注销,北车集团更名为“中国中车集团公司”(以下简称“中车集团”),南车集团的全部资产、负债、业务、人员、合同、资质及其他一切权利与义务均由合并后中车集团承继。

经本公司 2015 年年度股东大会会议审议通过,并经中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《关于核准中国中车股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2016]3203 号)核准,本公司于 2017 年 1 月 17 日完成了向特定投资者非公开发行每股面值为人民币 1 元的人民币普通股(A 股)1,410,105,755 股。发行完成后,本公司股本数量增至 28,698,864,088 股,中车集团仍为本公司控股股东。

本公司注册地址为中国北京海淀区西四环中路 16 号。

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

2. 合并财务报表范围

公司名称	注册地	法定代表人	经营范围 / 业务性质	统一社会信用代码	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
中车长春轨道客车股份有限公司(以下简称“中车长客股份公司”)	长春	王润	制造业	91220000735902224D	93.54	93.54	是
中车株洲电力机车研究所有限公司(以下简称“中车株洲所”)	株洲	丁荣军	制造业	9143020044517525X1	100.00	100.00	是
中车株洲电力机车有限公司(以下简称“株机公司”)	株洲	周清和	制造业	914302007790310965	100.00	100.00	是

一、公司基本情况-续

2. 合并财务报表范围-续

公司名称	注册地	法定代表人	经营范围 / 业务性质	统一社会信用代码	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
中车青岛四方机车车辆股份有限公司(以下简称“中车四方股份公司”)	青岛	张在中	制造业	91370200740365750X	97.81	97.81	是
中车唐山机车车辆有限公司(以下简称“中车唐山公司”)	唐山	侯志刚	制造业	911302216636887669	100.00	100.00	是
中车大连机车车辆有限公司(以下简称“中车大连公司”)	大连	闵兴	制造业	91210200241283929E	100.00	100.00	是
中车齐齐哈尔交通装备有限公司(以下简称“中车齐齐哈尔公司”)	齐齐哈尔	谷春阳	制造业	91230200057435769W	100.00	100.00	是
中车长江车辆有限公司(以下简称“中车长江公司”)	武汉	胡海平	制造业	91420115792416628C	100.00	100.00	是
中车投资租赁有限公司(以下简称“中车租赁公司”)	北京	王日钢	贸易	911100007109247853	100.00	100.00	是
中车戚墅堰机车有限公司(以下简称“中车戚墅堰公司”)	常州	姚国胜	制造业	913204006638182170	100.00	100.00	是
中车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司(以下简称“中车戚墅堰所”)	常州	王洪年	制造业	91320400137168058A	100.00	100.00	是
中车资本管理有限公司(以下简称“中车资本管理公司”)	北京	陆建洲	金融业	91110108SMA00314Q4L	100.00	100.00	是
中车南京浦镇车辆有限公司(以下简称“中车浦镇公司”)	南京	李定南	制造业	91320191663764650N	100.00	100.00	是
中国中车香港资本管理有限公司(以下简称“中车香港资本公司”)	香港	徐伟峰	制造业	不适用	100.00	100.00	是
中车建设工程有限公司(以下简称“中车工程公司”)	北京	王宏伟	制造业	91110106590663663T	100.00	100.00	是
中车北京二七机车有限公司(以下简称“中车二七机车公司”)	北京	马建勋	制造业	911100006646390189	100.00	100.00	是
中车永济电机有限公司(以下简称“中车永济电机公司”)	永济	南秦龙	制造业	91140881664458751J	100.00	100.00	是
中车青岛四方车辆研究所有限公司(以下简称“中车四方所”)	青岛	刘保明	制造业	91370200264582788W	100.00	100.00	是
中车山东机车车辆有限公司(以下简称“中车山东公司”)	济南	刘溥	制造业	91370100664851254J	100.00	100.00	是
中车财务有限公司(以下简称“中车财务公司”)	北京	时景丽	金融业	911100000573064301	91.36	91.36	是
中车株洲电机有限公司(以下简称“中车株洲电机公司”)	株洲	周军军	制造业	9143020076071871X7	100.00	100.00	是
中车沈阳机车车辆有限公司(以下简称“中车沈阳公司”)	沈阳	张海涛	制造业	91210106117919299A	100.00	100.00	是
中车西安车辆有限公司(以下简称“中车西安公司”)	西安	张向东	制造业	916101006631640309	100.00	100.00	是
中车资阳机车有限公司(以下简称“中车资阳公司”)	资阳	向军	制造业	91512000786693055N	99.61	99.61	是
中车北京南口机械有限公司(以下简称“中车南口公司”)	北京	孙凯	制造业	91110000664625580F	100.00	100.00	是
中车大同电力机车有限公司(以下简称“中车大同公司”)	大同	郭胜清	制造业	91140200602161186E	100.00	100.00	是
中国中车(香港)有限公司(以下简称“中车香港公司”)	香港	郭炳强	贸易	不适用	100.00	100.00	是
中车成都机车车辆有限公司(以下简称“成都公司”)	成都	兰玉贞	制造业	91510100663026922P	100.00	100.00	是
中车贵阳车辆有限公司(以下简称“中车贵阳公司”)	贵阳	黄纪湘	制造业	915200003142129700	100.00	100.00	是
中车洛阳机车有限公司(以下简称“中车洛阳公司”)	洛阳	高亢	制造业	91410300664668740Y	100.00	100.00	是
中车深圳资本管理有限公司(以下简称“深圳资本公司”)	深圳	梁弢	制造业	914403000801330641	100.00	100.00	是
中车眉山车辆有限公司(以下简称“中车眉山公司”)	眉山	郑平	制造业	91511400662787535Q	100.00	100.00	是
中车大连电力牵引研发中心有限公司(以下简称“中车大连电牵公司”)	大连	唐献康	制造业	91210212079459729R	100.00	100.00	是
中车北京二七车辆有限公司(以下简称“中车二七车辆公司”)	北京	史硕致	制造业	91110000663703559N	100.00	100.00	是

一、公司基本情况-续

2、合并财务报表范围-续

公司名称	注册地	法定代表人	经营范围 / 业务性质	统一社会信用代码	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
中车大连机车研究所有限公司(以下简称“中车大连所”)	大连	姜冬	制造业	91210200243024402A	100.00	100.00	是
中车四方车辆有限公司(以下简称“四方有限”)	青岛	夏春生	制造业	9137020016357624X1	100.00	100.00	是
中车太原机车车辆有限公司(以下简称“中车太原公司”)	太原	赵勇	制造业	911401006644610372	100.00	100.00	是
中车兰州机车有限公司(以下简称“中车兰州公司”)	兰州	周颜忠	制造业	9162010366004384X5	100.00	100.00	是
中车物流有限公司(以下简称“中车物流公司”)	北京	杜鹏远	物流	91110108737682982M	100.00	100.00	是
中车石家庄车辆有限公司(以下简称“中车石家庄公司”)	石家庄	赵维宗	制造业	91130100663692052X	100.00	100.00	是
中车工业研究院有限公司(以下简称“中车研究院”)	北京	龚明	制造业	911101063066897448	100.00	100.00	是
中车国际有限公司(以下简称“中车国际公司”)	北京	沈家骏	贸易	911101067109217367	100.00	100.00	是
北京北车中铁轨道交通装备有限公司	北京	张岩	制造业	91110106684367734P	51.00	51.00	是
美国中车麻省公司(以下简称“中车美国公司”)	美国	周传河	制造业	不适用	100.00	100.00	是
中车信息技术有限公司(以下简称“中车信息公司”)	北京	黄启超	贸易	91110108700035941C	51.00	51.00	是
中车澳大利亚有限公司(以下简称“中车澳洲公司”)	澳大利亚	杨斌	贸易	不适用	100.00	100.00	是
北车(马来西亚)股份有限公司(以下简称“北车马来西亚公司”)	马来西亚	吴彬	制造业	不适用	100.00	100.00	是
南非中车车辆有限公司	南非	王刚	制造业	不适用	66.00	66.00	是
株洲中车时代电气股份有限公司(以下简称“时代电气”)(注1)	株洲	丁荣军	制造业	914300007808508659	51.81	51.81	是
株洲时代新材料科技股份有限公司(以下简称“时代新材”)(注2)	株洲	李东林	制造业	91430200712106524U	39.55	51.02	是

注 1：2016 年本集团对时代电气的持股比例为 51.81%。同时，本公司母公司中车集团持有时代电气股权比例为 0.80%，且中车集团将其在时代电气股东大会的提案权和表决权授权给本集团行使，因而本集团对时代电气的表决权比例达到 52.61%。2017 年 1 月，中车集团出售其持有的时代电气股权比例 0.80%。至此中车集团不再持有时代电气股权，本集团对时代电气的表决权比例为 51.81%。

注 2：本集团对时代新材的持股比例为 39.55%。同时，本公司母公司中车集团持有时代新材股权比例为 11.47%，且中车集团将其在时代新材股东大会的提案权和表决权授权给本集团行使，因而本集团对时代新材的表决权比例达到 51.02%。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2017 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期通常为 12 个月。

4. 记账本位币

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

5. 记账基础和计价原则

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

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

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

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

第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；
第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

三、重要会计政策及会计估计-续

6. 合并财务报表的编制方法

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

同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

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

非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计-续

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法-续

非同一控制下的企业合并-续

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

7. 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

三、重要会计政策及会计估计-续

7. 合并财务报表的编制方法-续

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的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

8. 商誉

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

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

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

9. 合营安排

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

10. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

11. 外币业务和外币报表折算

对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

三、重要会计政策及会计估计-续

11. 外币业务和外币报表折算-续

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

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

12. 金融工具

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

实际利率法

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

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

金融资产的分类、确认和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

三、重要会计政策及会计估计-续

12. 金融工具-续

金融资产的分类、确认和计量-续

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-续

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

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

贷款和应收款项

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

持有至到期投资

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

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

可供出售金融资产

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

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

金融资产减值

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

四、重要会计政策及会计估计-续

12. 金融工具-续

金融资产减值-续

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计-续

12. 金融工具-续

金融资产减值-续

以成本计量的金融资产

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

金融资产转移

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

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

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

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

金融负债的分类、确认和计量

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

三、重要会计政策及会计估计-续

12. 金融工具-续

金融负债的分类、确认和计量-续

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债-续

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

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

其他金融负债

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

财务担保合同

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

金融负债的终止确认

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

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

衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

三、重要会计政策及会计估计-续

12. 金融工具-续

可转换债券

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

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

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

金融资产和金融负债的抵销

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

权益工具

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

13. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

三、重要会计政策及会计估计-续

13. 应收款项-续

(3). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项-续

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	-	-
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

(4). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	具有特殊信用风险
坏账准备的计提方法	个别计提法

14. 存货

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

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货的实际成本因业务类型不同而分别采用个别计价法、先进先出法或加权平均法计量。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法或者分次摊销法进行摊销。建造合同的成本包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(或亏损)与在建合同已办理结算的价款金额在合并资产负债表中以抵销后的差额反映。在建合同累计已发生的成本和已确认的毛利(或亏损)大于已结算的价款金额，其差额在存货中列示；在建合同已结算的价款大于在建合同累计已发生的成本和已确认的毛利(或亏损)，其差额在预收款项中列示。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计-续

15. 长期股权投资

确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

投资成本的确定

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

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

后续计量及损益确认方法

以成本法核算的长期股权投资

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

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

以权益法核算的长期股权投资

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

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

三、重要会计政策及会计估计-续

15. 长期股权投资-续

后续计量及损益确认方法-续

以权益法核算的长期股权投资-续

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

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

处置长期股权投资

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

长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、21。

16. 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团对投资性房地产在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

项目	使用寿命	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%

投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、21。

三、重要会计政策及会计估计-续

17. 固定资产

(1). 确认条件

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

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、18 确定初始成本。对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表列示。

(1). 折旧方法

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

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

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

(2). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据和计价参见附注三、28。

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

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、21。

三、重要会计政策及会计估计-续

18. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、21。

19. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计-续

20. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

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

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

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、21。

三、重要会计政策及会计估计-续

21. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 长期待摊费用

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

23. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

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

24. 预计负债

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

三、重要会计政策及会计估计-续

24. 预计负债-续

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

25. 收入

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

销售商品收入

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

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

提供劳务收入

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

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

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

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

三、重要会计政策及会计估计-续

25. 收入-续

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入

经营租赁租金收入的确认方法参见附注三、28。

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。

采用建设经营移交方式(BOT)参与公共基础设施建设业务

对于提供建设经营移交方式(BOT)参与公共基础设施建设业务,本集团于项目建造期间,对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用;基础设施建成后,按照《企业会计准则第14号—收入》确认后续经营服务相关的收入和费用。

合同规定本集团在有关基础设施建成后,在从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用,如收费金额确定的,确认为金融资产;如收费金额不确定的,确认为无形资产。

按照合同规定,本集团为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态,预计将发生的支出,按照《企业会计准则第13号—或有事项》的规定确认预计负债。

本集团对于相关服务协议规定的,属于提供日常维护管理费的,直接计入提供服务期间的损益。如果确定可收到或收到政府对相关维护管理费补偿时,在提供服务时计入营业收入。

26. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。政府拨入的政府补助等专项拨款中,国家相关文件规定作为资本公积处理的,也属于资本性投入的性质,不属于政府补助。本集团从政府取得的经济资源,如果与本集团销售商品或提供服务等活动密切相关,且是企业商品或服务的对价或者是对价的组成部分,计入收入。

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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

三、重要会计政策及会计估计-续

26. 政府补助-续

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内平均分配，计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得财政部直接拨付给本集团的政策性优惠贷款贴息的，本集团将对应的贷款贴息冲减相关借款费用。

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

当期所得税

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

递延所得税资产/递延所得税负债

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

三、重要会计政策及会计估计-续

27. 递延所得税资产/递延所得税负债-续

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

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

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

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

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

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

28. 租赁

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

(1). 经营租赁的会计处理方法

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

三、重要会计政策及会计估计-续

28. 租赁-续

(2). 融资租赁的会计处理方法

作为融资租赁承租人

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

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

作为融资租赁出租人

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

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

售后租回交易

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

29. 其他重要的会计政策和会计估计

利润分配

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

安全生产费

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

三、重要会计政策及会计估计-续

30. 重大会计判断和估计

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

估计的不确定性

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

商誉减值

企业合并形成的商誉，本集团至少在每年年度终了进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，本集团需要恰当的预测相关资产组未来现金流的长期平均增长率和合理的确定计算相关资产组预计未来现金流量现值时所采用的折现率。当市场状况发生变化时，相关资产组的可收回金额可能与现有估计存在差异，该差异将会影响当期损益。商誉分摊及减值测试相关情况参见附注五、19。

坏账准备

本集团根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。应收款项期末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响当期损益。

投资性房地产、固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和使用寿命有限的无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期复核相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是经本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会对折旧和摊销费用进行调整。

补充养老保险福利及其他统筹外福利计划负债

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

存货跌价准备

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

三、重要会计政策及会计估计-续

30. 重大会计判断和估计-续

估计的不确定性-续

递延所得税资产

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

长期资产减值(除商誉外)

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

产品质量保证

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

四、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6-17%
营业税	按应税营业收入计征	3-5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税及应缴增值税计征	5-7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

注：本集团提供金融服务、融资租赁服务及建筑服务，2016年5月1日以前分别按照提供金融服务收入的5%、融资租赁服务收入的5%及建筑服务收入的3%计算缴纳营业税，从2016年5月1日起改征增值税，金融服务收入税率为6%，融资租赁服务收入税率为11%，建筑服务增值税以取得的全部价款和价外费用扣除支付的分包款后的余额为销售额，按照3%的征收率计算应纳税额。

四、税项-续

2. 税收优惠

增值税

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

企业所得税

经吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局及吉林省地方税务局批准,中车长客股份公司于2014年度取得高新技术企业证书,自2014年至2016年减按15%税率缴纳企业所得税。管理层预计2017年将继续享受该税收优惠政策。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准,株机公司于2014年度取得高新技术企业证书,自2014年至2016年减按15%税率缴纳企业所得税。管理层预计2017年将继续享受该税收优惠政策。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准,中车株洲所于2014年度取得高新技术企业证书,自2014年至2016年减按15%税率缴纳企业所得税。管理层预计2017年将继续享受该税收优惠政策。

经青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局及青岛市地方税务局批准,中车四方股份公司于2014年度取得高新技术企业证书,自2014年至2016年减按15%税率缴纳企业所得税。管理层预计2017年将继续享受该税收优惠政策。

经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局及河北省地方税务局批准,中车唐山公司于2014年度取得高新技术企业证书,自2014年至2016年减按15%税率缴纳企业所得税。管理层预计2017年将继续享受该税收优惠政策。

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

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

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准,中车戚墅堰公司于2014年度取得高新技术企业证书,自2014年至2016年减按15%税率缴纳企业所得税。管理层预计2017年将继续享受该税收优惠政策。

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

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

四、税项-续

2. 税收优惠-续

企业所得税-续

经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局批准，中车永济电机公司于 2014 年度取得高新技术企业证书，自 2014 年至 2016 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。管理层预计 2017 年将继续享受该税收优惠政策。

经青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局及青岛市地方税务局批准，中车四方所于 2014 年度取得高新技术企业证书，自 2014 年至 2016 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。管理层预计 2017 年将继续享受该税收优惠政策。

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

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局及湖南省地方税务局批准，中车株洲电机公司于 2014 年度取得高新技术企业证书，自 2014 年至 2016 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。管理层预计 2017 年将继续享受该税收优惠政策。

经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局及辽宁省地方税务局批准，中车沈阳公司于 2014 年度取得高新技术企业证书，自 2014 年至 2016 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。管理层预计 2017 年将继续享受该税收优惠政策。

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

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

经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局及山西省地方税务局批准，中车大同公司于 2014 年度取得高新技术企业证书，自 2014 年至 2016 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。管理层预计 2017 年将继续享受该税收优惠政策。

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

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

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局批准，中车二七车辆公司于 2014 年度取得高新技术企业证书，自 2014 年至 2016 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。管理层预计 2017 年将继续享受该税收优惠政策。

四、税项-续

2. 税收优惠-续

企业所得税-续

经大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局及大连市地方税务局批准，中车大连所于 2014 年取得高新技术企业证书，自 2014 年至 2016 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。管理层预计 2017 年将继续享受该税收优惠政策。

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

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

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

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

经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局及河北省地方税务局批准，中车石家庄公司于 2014 年度取得高新技术企业证书，自 2014 年至 2016 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。管理层预计 2017 年将继续享受该税收优惠政策。

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准，中车戚墅堰所于 2014 年度取得高新技术企业证书，自 2014 年至 2016 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。管理层预计 2017 年将继续享受该税收优惠政策。

经贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局及贵州省地方税务局批准，中车贵阳公司于 2016 年度取得高新技术企业证书，自 2016 年至 2018 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

经黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局及黑龙江省地方税务局批准，中车齐齐哈尔公司于 2014 年度取得高新技术企业证书，自 2014 年至 2016 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。管理层预计 2017 年将继续享受该税收优惠政策。

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

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
库存现金	6,058	2,954
银行存款	32,643,375	42,856,941
其他货币资金	2,379,947	2,735,088
合计	35,029,380	45,594,983
其中：存放在境外的款项总额	5,444,768	5,779,032

本集团银行存款中限制用途的资金如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
使用受限制的货币资金：		
财务公司存放于中央银行法定准备金存款	1,439,602	1,881,937
承兑汇票保证金	1,819,980	2,233,239
信用证保证金	60,650	19,254
保函保证金	435,006	379,238
其他	64,311	47,383
合计	3,819,549	4,561,051

于 2017 年 6 月 30 日，三个月或长于三个月到期的未作质押且未被限制使用的定期存款为人民币 7,333,062 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币 13,019,686 千元)。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
交易性金融资产	529,888	517,513
其中：衍生金融资产	2,576	2,986
其他（注1）	527,312	514,527
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	268,458	214,403
其中：权益工具投资（注2）	268,458	214,403
合计	798,346	731,916

注 1：其他主要为本集团所购买的短期非保本浮动收益型理财产品。

注 2：本集团指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资为私募股权投资基金。

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

五、合并财务报表项目注释-续

3、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
银行承兑票据	7,914,618	8,613,566
商业承兑票据	4,542,237	6,486,385
合计	12,456,855	15,099,951

(2). 本期末公司已质押的应收票据

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年6月30日 已质押金额
银行承兑票据	425,521
商业承兑票据	5,800
合计	431,321

(3). 本期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年6月30日 终止确认金额	2017年6月30日 未终止确认金额
银行承兑票据	4,048,117	253,964
商业承兑票据	113,818	327,397
合计	4,161,935	581,361

于2017年6月30日,本账户余额中持本公司5%或以上表决权股份的股东单位和关联方的欠款,其明细资料在附注十、关联方及关联交易中披露。

4、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：千元 币种：人民币

类别	2017年6月30日					2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	52,163,875	51.7	(1,076,804)	2.1	51,087,071	39,145,658	50.0	(1,417,173)	3.6	37,728,485
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,500,984	41.1	(2,173,418)	5.2	39,327,566	35,746,727	45.7	(2,051,923)	5.7	33,694,804
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,235,003	7.2	(1,039,436)	14.4	6,195,567	3,393,143	4.3	(763,560)	22.5	2,629,583
合计	100,899,862	/	(4,289,658)	/	96,610,204	78,285,528	/	(4,232,656)	/	74,052,872

五、合并财务报表项目注释-续

4、应收账款-续

(1). 应收账款分类披露-续

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：千元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	2017年6月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 1	44,227,313	(323,469)	0.7	未及时收回
单位 2	1,666,529	(3)	0	未及时收回
单位 3	1,358,808	(292,071)	21.5	未及时收回
单位 4	1,333,597	(15,124)	1.1	未及时收回
单位 5	1,172,310	-	-	不适用
其他	2,405,318	(446,137)	18.5	未及时收回
合计	52,163,875	(1,076,804)	/	/

注：本集团结合账龄、与债务人业务情况及财务状况，相应计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：千元 币种：人民币

账龄	2017年6月30日			2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	33,278,120	-	-	28,388,720	-	-
1至2年	4,794,080	(479,408)	10.0	4,060,394	(406,039)	10.0
2至3年	1,861,770	(558,531)	30.0	1,823,103	(546,931)	30.0
3至4年	745,876	(372,938)	50.0	623,090	(311,545)	50.0
4至5年	292,987	(234,390)	80.0	320,059	(256,047)	80.0
5年以上	528,151	(528,151)	100.0	531,361	(531,361)	100.0
合计	41,500,984	(2,173,418)	/	35,746,727	(2,051,923)	/

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额人民币 382,186 千元(上年同期：人民币 642,968 千元)；本期收回或转回坏账准备金额人民币 244,867 千元(上年同期：人民币 131,763 千元)。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：千元 币种：人民币

单位名称	与本集团关系	期末余额	占应收账款 总额的比例(%)
汇总前 5 名应收账款	第三方	49,758,557	49.3
合计	/	49,758,557	49.3

五、合并财务报表项目注释-续

4、应收账款-续

(4). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

单位：千元 币种：人民币

项目	应收账款转移的方式	2017年6月30日 终止确认金额	2016年12月31日 终止确认金额
中国中车信托资产支持票据项目	证券化	2,236,900	2,498,313
应收账款保理	保理	375,000	1,216,823
合计		2,611,900	3,715,136

(5). 不满足终止确认条件的应收账款转移：

单位：千元 币种：人民币

项目	应收账款转移的方式	2017年6月30日 未终止确认金额	2016年12月31日 未终止确认金额
应收账款保理	保理	10,000	337,995
合计		10,000	337,995

于2017年6月30日，本账户余额中持本公司5%或以上表决权股份的股东单位和关联方的欠款，其明细资料在附注十、关联方及关联交易中披露。

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示：

单位：千元 币种：人民币

账龄	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,481,884	86.6	11,137,094	91.0
1至2年	884,124	7.3	365,011	3.0
2至3年	167,370	1.4	378,784	3.1
3年以上	563,048	4.7	355,839	2.9
小计	12,096,426	100.0	12,236,728	100.0
减：减值准备	381,307	/	364,476	/
合计	11,715,119	/	11,872,252	/

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

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位：千元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付账款总额比例(%)	未结算原因
汇总前五名预付款项	2,306,987	19.1	未供货
合计	2,306,987	19.1	

于2017年6月30日，本账户余额中预付本公司5%或以上表决权股份的股东单位和关联方的款项，其明细资料在附注十、关联方及关系交易中披露。

五、合并财务报表项目注释-续

6、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：千元 币种：人民币

类别	2017年6月30日					2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,403,803	59.8	(239,084)	7.0	3,164,719	2,673,522	54.3	(257,316)	9.6	2,416,206
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,074,822	36.4	(181,482)	8.7	1,893,340	1,997,586	40.5	(130,176)	6.5	1,867,410
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	216,522	3.8	(97,603)	45.1	118,919	258,032	5.2	(121,196)	47.0	136,836
合计	5,695,147	/	(518,169)	/	5,176,978	4,929,140	/	(508,688)	/	4,420,452

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位：千元 币种：人民币

2017年6月30日				
其他应收款 (按单位)	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	1,988,187	-	-	不适用
单位 2	142,567	(36,557)	25.6	长时间未收回
单位 3	112,495	(33,748)	30.0	长时间未收回
单位 4	95,246	-	-	不适用
单位 5	85,080	(6,529)	7.7	长时间未收回
其他	980,228	(162,250)	16.6	长时间未收回
合计	3,403,803	(239,084)	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：千元 币种：人民币

账龄	2017年6月30日			2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,525,198	-	-	1,628,108	-	-
1至2年	210,552	(21,055)	10.0	184,280	(18,428)	10.0
2至3年	213,399	(64,020)	30.0	65,755	(19,727)	30.0
3至4年	51,080	(25,540)	50.0	48,827	(24,414)	50.0
4至5年	18,633	(14,907)	80.0	15,045	(12,036)	80.0
5年以上	55,960	(55,960)	100.0	55,571	(55,571)	100.0
合计	2,074,822	(181,482)	/	1,997,586	(130,176)	/

(2). 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额人民币 11,697 千元(上年同期：人民币 25,577 千元)；本期收回或转回坏账准备金额人民币 1,957 千元(上年同期：人民币 2,913 千元)。

五、合并财务报表项目注释-续

6、其他应收款-续

(3). 其他应收款按款项性质分类情况:

单位: 千元 币种: 人民币

款项性质	2017年6月30日	2016年12月31日
代垫往来款	1,552,543	1,432,864
保证金及押金	693,606	544,225
政府补贴款	2,000	15,287
新能源汽车补贴款	2,063,327	1,786,590
其他	865,502	641,486
合计	5,176,978	4,420,452

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 千元 币种: 人民币

单位名称	与本集团关系	余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
汇总前5名其他应收款	第三方	2,423,575	42.6
合计	/	2,423,575	42.6

(5). 涉及政府补助的应收款项

单位: 千元 币种: 人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据		
				2017年8月份	2,000	关于给予南京中车浦镇工业物流有限公司智能物流管理平台项目扶持资金的意见宁智管办经字【2016】2号
南京智能制造产业园管理办公室	智能物流管理平台项目扶持资金	2,000	1年以内	2017年8月份	2,000	关于给予南京中车浦镇工业物流有限公司智能物流管理平台项目扶持资金的意见宁智管办经字【2016】2号
合计	/	2,000	/	/	2,000	/

于2017年6月30日,本账户余额中对持本公司5%或以上表决权股份的股东单位和关联方的其他应收款,其明细资料在附注十、关联方及关联交易中披露。

7、存货

(1). 存货分类

单位: 千元 币种: 人民币

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,974,937	(960,757)	22,014,180	19,769,419	(889,626)	18,879,793
在产品	33,653,832	(951,540)	32,702,292	24,142,297	(954,924)	23,187,373
产成品	12,927,798	(541,603)	12,386,195	12,457,478	(472,132)	11,985,346
委托加工物资	185,951	(287)	185,664	134,435	(287)	134,148
建造合同形成的已完工未结算资产	25,627	-	25,627	14,586	-	14,586
周转材料	244,367	(7,925)	236,442	220,480	(5,562)	214,918
合计	70,012,512	(2,462,112)	67,550,400	56,738,695	(2,322,531)	54,416,164

于2017年6月30日和2016年12月31日,本集团不存在以存货作为本集团取得银行借款担保的情况。

五、合并财务报表项目注释-续

7、 存货-续

(2). 存货跌价准备

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年 1月1日	本年增加金额 计提	本年减少金额			2017年 6月30日
			外币报表折算差额	转回	转出	
原材料	889,626	99,732	1,899	11,710	14,992	960,757
在产品	954,924	37,948	4,180	23,147	14,005	951,540
产成品	472,132	106,740	3,928	7,170	26,171	541,603
委托加工物资	287	-	-	-	-	287
周转材料	5,562	2,423	-	12	48	7,925
合计	2,322,531	246,843	10,007	42,039	55,216	2,462,112

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

单位：千元 币种：人民币

项目	余额
累计已发生成本	732,529
累计已确认毛利	36,599
减：已办理结算的金额	743,501
建造合同形成的已完工未结算资产	25,627

8、 一年内到期的非流动资产

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
一年内到期的长期应收款（附注五、12）	8,282,126	8,156,919
一年内到期的发放贷款及垫款	-	9,889
合计	8,282,126	8,166,808

9、 其他流动资产

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
留抵税费	2,373,427	2,061,620
银行理财产品	1,566,152	4,097,158
其他	30,451	9,480
合计	3,970,030	6,168,258

10、 可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	429,224	-	429,224	444,600	-	444,600
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的	2,416,767	(355,004)	2,061,763	2,778,352	(351,772)	2,426,580
按成本计量的	1,596,715	(29,483)	1,567,232	976,765	(28,783)	947,982
合计	4,442,706	(384,487)	4,058,219	4,199,717	(380,555)	3,819,162

五、合并财务报表项目注释-续

10、可供出售金融资产-续

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：千元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售债务工具	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	441,747	2,089,067	2,530,814
公允价值	429,224	2,061,763	2,490,987
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	(11,518)	278,679	267,161
累计计入其他综合收益的外币报表折算差额	(1,005)	49,021	48,016
已计提减值金额	-	(355,004)	(355,004)

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：千元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备		在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年6月30日	2017年1月1日	2017年6月30日		
济青高速铁路有限公司	502,165	600,000	-	1,102,165	-	-	4.33	-
北京雅万高速铁路有限公司	136,530	-	-	136,530	-	-	4.80	-
中交佛山投资发展有限公司	130,000	-	-	130,000	-	-	6.67	-
安徽中安融资租赁股份有限公司	60,000	-	-	60,000	-	-	20.00	-
德黑兰地铁公司	24,727	-	-	24,727	(24,727)	(24,727)	20.00	-
杭州中车时代创业投资合伙企业	-	20,000	-	20,000	-	-	14.33	-
东海证券有限责任公司	19,543	-	-	19,543	-	-	1.20	-
中电科哈尔滨轨道交通有限公司	15,000	-	-	15,000	-	-	5.00	-
磨万铁路有限公司	10,000	4,450	-	14,450	-	-	1.67	-
中国铁路国际(美国)有限公司	12,109	-	-	12,109	-	-	19.00	-

五、合并财务报表项目注释-续

10、可供出售金融资产-续

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产-续

被投资单位	账面余额				减值准备		在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年6月30日	2017年1月1日	2017年6月30日		
青岛四方机车车辆铸锻有限公司	12,040	-	-	12,040	(3,836)	(4,536)	19.00	-
北京南车华盛创业投资基金	12,000	-	-	12,000	-	-	6.00	-
辽宁沈车铸业有限公司	11,028	-	-	11,028	-	-	11.03	-
北京金禾永磁投资管理中心(有限合伙)	11,688	-	2,050	9,638	-	-	36.50	278
中交哈尔滨地铁投资建设有限公司	4,752	-	-	4,752	-	-	8.00	-
长春新金亨冷弯型钢有限公司	4,411	-	-	4,411	-	-	4.80	657
江苏省城市轨道交通研究院股份有限公司	3,650	-	-	3,650	-	-	7.30	-
山西中铁北车建设工程有限公司	2,450	-	2,450	-	-	-	12.25	-
华融湘江银行股份有限公司	1,006	-	-	1,006	(220)	(220)	0.20	-
其他	3,666	-	-	3,666	-	-	/	360
合计	976,765	624,450	4,500	1,596,715	(28,783)	(29,483)	/	1,295

于2017年6月30日,本集团持有的非上市权益工具投资账面价值为人民币1,567,232千元(2016年12月31日:人民币947,982千元),在活跃市场中没有报价,且其公允价值不能可靠计量,按照成本法计量。

五、合并财务报表项目注释-续

11、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况：

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海航集团(国际)有限公司3年期中期票据(以下简称“海航3年中期票据”)	205,048	-	205,048	211,330	-	211,330
中国飞机租赁集团控股有限公司3年期中期票据(以下简称“中国飞机租赁3年中期票据”)	158,592	-	158,592	159,625	-	159,625
启迪科华有限公司2.5年期中期票据(以下简称“启迪科华2.5年中期票据”)	25,684	-	25,684	34,762	-	34,762
中国飞机租赁集团控股有限公司5年期中期票据(以下简称“中国飞机租赁5年中期票据2021年到期”)	145,745	-	145,745	145,745	-	145,745
中国飞机租赁集团控股有限公司5年期中期票据(以下简称“中国飞机租赁5年中期票据2022年到期”)	134,075	-	134,075	-	-	-
民生金融租赁股份有限公司5年期中期票据(以下简称“民生金融5年中期票据”)	203,232	-	203,232	208,110	-	208,110
启迪科华有限公司3年期中期票据(以下简称“启迪科华3年中期票据”)	202,653	-	202,653	207,398	-	207,398
中国飞机租赁集团控股有限公司7年期中期票据(以下简称“中国飞机租赁7年中期票据”)	183,069	-	183,069	-	-	-
合计	1,258,098	-	1,258,098	966,970	-	966,970

(2). 期末重要的持有至到期投资：

单位：千元 币种：人民币

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
海航3年中期票据	202,123	8.13%	7.56%	2018年12月2日
中国飞机租赁3年中期票据	158,592	5.90%	5.90%	2019年4月27日
启迪科华2.5年中期票据	25,624	5.38%	5.14%	2018年11月24日
中国飞机租赁5年中期票据2021年到期	145,745	4.90%	4.90%	2021年8月22日
中国飞机租赁5年中期票据2022年到期	134,075	4.70%	4.70%	2022年3月8日
民生金融5年中期票据	203,232	3.20%	3.20%	2021年7月13日
启迪科华3年中期票据	203,232	4.30%	4.30%	2019年10月16日
中国飞机租赁7年中期票据	184,941	5.50%	5.50%	2024年8月3日
合计	1,257,564	/	/	/

五、合并财务报表项目注释-续

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年6月30日			2016年12月31日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	13,046,456	(1,077,413)	11,969,043	12,921,698	(787,615)	12,134,083	5.75%-14%
工程施工款及 BOT 特许经营权应收款	5,496,633	-	5,496,633	5,190,275	-	5,190,275	0.74%-8%
分期收款销售商品及质保金	1,853,045	(11,797)	1,841,248	1,858,761	(13,839)	1,844,922	1.5%-6.0%
合计	20,396,134	(1,089,210)	19,306,924	19,970,734	(801,454)	19,169,280	/
减：一年内到期的长期应收款（附注五、8）	/	/	8,282,126	/	/	8,156,919	/
一年后到期的长期应收款	/	/	11,024,798	/	/	11,012,361	/

(2) 应收融资租赁款如下

	最低租赁收款额	
	2017年6月30日 人民币千元	2016年12月31日 人民币千元
资产负债表日后第1年	8,663,023	8,423,177
资产负债表日后第2年	2,781,586	2,858,377
资产负债表日后第3年	1,555,758	1,679,520
以后年度	2,759,575	2,856,007
最低租赁收款额合计	15,759,942	15,817,081
减：未实现融资收益	2,713,486	2,895,383
坏账准备	1,077,413	787,615
应收融资租赁款	11,969,043	12,134,083
其中：一年内到期的应收融资租赁款	6,033,550	5,905,932
一年后到期的应收融资租赁款	5,935,493	6,228,151

于 2017 年 6 月 30 日，本集团有账面价值折合人民币 244,628 千元(2016 年 12 月 31 日：人民币零千元)的长期应收款作为本集团取得银行借款的担保。

五、合并财务报表项目注释-续

13、长期股权投资

单位：千元 币种：人民币

被投资单位	2017年 1月1日	本期增减变动						2017年 6月30日	减值准备 期末余额
		追加投资	权益法下确 认的投资损 益（附注五、 55）	其他权益变动 （注1）	其他调整 （注2）	宣告发放 现金股利 或利润	外币报表 折算		
一、合营企业									
大连东芝机车电气设备有限公司（以下简称“大连东芝”）	306,703	-	14,425	-	-	-	-	321,128	-
长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司（以下简称“长客庞巴迪”）	194,035	-	16,798	-	-	-	-	210,833	-
株洲中车时代高新投资担保有限责任公司（以下简称“时代高新”）	183,610	-	1,481	-	-	-	-	185,091	-
株洲时菱交通设备有限公司（以下简称“株洲时菱”）	157,837	-	16,311	-	8,824	-	-	182,972	-
青岛四方法维莱轨道制动有限公司（以下简称“青岛四方法维莱”）	95,563	-	2,200	-	-	-	-	97,763	-
株洲西门子牵引设备有限公司（以下简称“株洲西门子”）	82,640	-	839	-	-	(6,123)	-	77,356	-
沈阳中车西屋轨道制动技术有限公司（以下简称“中车西屋”）	59,613	-	1,053	-	-	-	-	60,666	-
重庆兴永四方轨道交通发展有限公司（“原重庆南车轨道交通发展有限公司”以下简称“重庆兴永”）（附注六、1）	-	-	-	-	53,104	-	-	53,104	-
申通北车（上海）轨道交通车辆维修有限公司（以下简称“申通北车”）	48,765	-	(9,383)	-	-	-	-	39,382	-
太平洋铁路工程公司	34,964	-	924	-	-	-	-	35,888	-
青岛中颐华凯石化科技有限公司（以下简称“青岛中颐”）（附注六、1）	-	-	-	-	3,803	-	-	3,803	-
其他	112,705	-	4,552	-	-	(1,619)	28	115,666	-
小计	1,276,435	-	49,200	-	65,731	(7,742)	28	1,383,652	-
二、联营企业									
中华联合保险控股股份有限公司（以下简称“中华联合保险”）	4,792,500	-	83,555	4,257	-	-	-	4,880,312	-
资阳中车电气科技有限公司（以下简称“资阳电气”）	430,439	-	4,753	344	-	-	-	435,536	-

五、合并财务报表项目注释-续

13、长期股权投资-续

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本期增减变动					2017 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额	
		追加投资	权益法下确 认的投资损 益（附注五、 55）	其他权益变动 （注 1）	其他调整 （注 2）	宣告发放 现金股利 或利润			外币报表 折算
广州电力机车有限公司(以下简称“广机公司”)	407,661	-	8,273	-	-	-	-	415,934	-
天津电力机车有限公司(以下简称“天津电力”)	369,694	-	6,688	-	-	-	-	376,382	-
华能铁岭大兴风力发电有限公司（以下简称“铁岭大兴公司”）	140,469	-	17,058	-	-	-	-	157,527	-
北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司（以下简称“南口斯凯孚”）	129,121	-	9,284	-	-	-	-	138,405	-
信阳同合车轮有限公司(以下简称“信阳同合”)	128,374	-	107	-	-	(11,250)	-	117,231	-
四川共享铸造有限公司(以下简称“共享铸造”)	98,353	-	(1,458)	-	-	-	-	96,895	-
上海阿尔斯通交通电气有限公司(以下简称“上海阿尔斯通”)	90,562	-	12,163	-	-	(12,987)	-	89,738	-
华能盘锦风力发电有限公司(以下简称“华能盘锦”)	85,297	-	2,459	-	-	-	-	87,756	-
北京北九方科贸有限公司（以下简称“北九方”） （附注六、1）	-	-	484	-	8,013	-	-	8,497	--
上海中车轨道设备科技开发有限公司(以下简称“上海轨道”） （附注六、1）	-	-	64	-	3,392	-	-	3,456	-
河北路友铁路机车车辆配件有限公司(以下简称“河北路友”） （附注六、1）	-	-	-	-	1,022	-	-	1,022	-
其他	523,071	44,000	40,602	-	-	(58,524)	-	549,149	-
小计	7,195,541	44,000	184,032	4,601	12,427	(82,761)	-	7,357,840	-
合计	8,471,976	44,000	233,232	4,601	78,158	(90,503)	28	8,741,492	-

注 1：被投资企业可供出售金融资产公允价值变动及专项储备变动所导致本集团享有的被投资企业其他综合收益和资本公积份额分别增加人民币 4,257 千元和人民币 344 千元，合计人民币 4,601 千元。

注 2：其他调整主要是于 2017 年，重庆兴永、青岛中颐由子公司变更为合营公司，北九方、上海轨道、河北路友由子公司变更为联营公司，导致其他调整增加人民币 69,334 千元（详见附注六、1）。

五、合并财务报表项目注释-续

14、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

单位：千元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,234,089	17,522	1,251,611
2. 本期增加金额	166,154	-	166,154
(1) 固定资产转入（附注五、15）	157,837	-	157,837
(2) 在建工程转入（附注五、16）	8,317	-	8,317
3. 本期减少金额	111,167	944	112,111
(1) 转入固定资产（附注五、15）	111,167	-	111,167
(2) 转入无形资产（附注五、17）	-	944	944
4. 期末余额	1,289,076	16,578	1,305,654
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	250,658	3,256	253,914
2. 本期增加金额	27,950	195	28,145
(1) 计提或摊销	15,677	195	15,872
(2) 固定资产转入（附注五、15）	12,273	-	12,273
3. 本期减少金额	38,004	39	38,043
(1) 转入固定资产（附注五、15）	38,004	-	38,004
(2) 转入无形资产（附注五、17）	-	39	39
4. 期末余额	240,604	3,412	244,016
三、减值准备			
1. 期初余额	13,894	-	13,894
2. 本期增加金额	2,489	-	2,489
(1) 固定资产转入（附注五、15）	2,489	-	2,489
3. 期末余额	16,383	-	16,383
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,032,089	13,166	1,045,255
2. 期初账面价值	969,537	14,266	983,803

五、合并财务报表项目注释-续

15、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：千元 币种：人民币

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	218,230	40,850,201	41,857,780	2,649,990	4,783,033	90,359,234
2. 本期增加金额	4,733	1,321,676	1,079,427	86,918	220,633	2,713,387
(1) 购置	-	227,940	386,827	49,434	69,175	733,376
(2) 在建工程转入(附注五、16)	-	958,832	678,773	27,753	98,440	1,763,798
(3) 投资性房地产转入(附注五、14)	-	111,167	-	-	-	111,167
(4) 外币报表折算差额	4,733	23,737	13,827	9,731	53,018	105,046
3. 本期减少金额	-	273,043	412,556	73,192	38,740	797,531
(1) 处置或报废	-	100,133	390,536	71,222	35,046	596,937
(2) 处置子公司	-	1,496	11,395	397	1,995	15,283
(3) 转入在建工程(附注五、16)	-	13,577	10,625	1,573	1,699	27,474
(4) 转入投资性房地产(附注五、14)	-	157,837	-	-	-	157,837
4. 期末余额	222,963	41,898,834	42,524,651	2,663,716	4,964,926	92,275,090
二、累计折旧						
1. 期初余额	-	8,794,763	19,741,282	1,624,062	2,915,093	33,075,200
2. 本期增加金额	-	786,088	1,572,621	124,086	295,928	2,778,723
(1) 计提	-	744,213	1,555,038	121,561	285,693	2,706,505
(2) 投资性房地产转入(附注五、14)	-	38,004	-	-	-	38,004
(3) 外币报表折算差额	-	3,871	17,583	2,525	10,235	34,214
3. 本期减少金额	-	48,094	216,031	59,268	28,357	351,750
(1) 处置或报废	-	28,718	207,265	58,785	26,223	320,991
(2) 处置子公司	-	33	2,837	52	1,001	3,923
(3) 转入在建工程(附注五、16)	-	7,070	5,929	431	1,133	14,563
(4) 转入投资性房地产(附注五、14)	-	12,273	-	-	-	12,273
4. 期末余额	-	9,532,757	21,097,872	1,688,880	3,182,664	35,502,173
三、减值准备						
1. 期初余额	-	44,002	289,902	5,855	5,437	345,196
2. 本期增加金额	-	-	44	-	6	50
(1) 计提	-	-	44	-	6	50
3. 本期减少金额	-	3,237	29,421	313	124	33,095
(1) 处置或报废	-	748	29,223	313	124	30,408
(2) 转入在建工程(附注五、16)	-	-	198	-	-	198
(3) 转入投资性房地产(附注五、14)	-	2,489	-	-	-	2,489
4. 期末余额	-	40,765	260,525	5,542	5,319	312,151
四、账面价值						
1. 期末账面价值	222,963	32,325,312	21,166,254	969,294	1,776,943	56,460,766
2. 期初账面价值	218,230	32,011,436	21,826,596	1,020,073	1,862,503	56,938,838

五、合并财务报表项目注释-续

15、固定资产-续

(2). 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：千元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	账面价值
机器设备	665,340	(224,643)	440,697
合计	665,340	(224,643)	440,697

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

单位：千元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	206,024
机器设备	480,437
运输工具	35,630
其他设备	76,121
合计	798,212

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：千元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	9,750,845	正在办理

于 2017 年 6 月 30 日，本集团有账面价值人民币 23,800 千元 (2016 年 12 月 31 日：人民币 67,049 千元) 的房屋及建筑物和机器设备作为本集团取得银行借款的担保。

除用于担保的固定资产外，于 2017 年 6 月 30 日和 2016 年 12 月 31 日，不存在其他固定资产所有权受到限制的情况。

16、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：千元 币种：人民币

项目	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	9,416,616	(17,084)	9,399,532	9,344,881	(17,084)	9,327,797
合计	9,416,616	(17,084)	9,399,532	9,344,881	(17,084)	9,327,797

五、合并财务报表项目注释-续

16、在建工程-续

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：千元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期固定资产转入金额 (附注五、15)	本期转入固定资产金额 (附注五、15)	本期转入无形资产 (附注五、17)	本期转入投资性房地产 (附注五、14)	处置子公司(附注六、1)	外币报表折算差额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
旅顺项目	2,800,000	2,222,209	49,951	-	135,323	184,369	-	-	-	1,952,468	100	95	327,419	25,039	5.65	借款
旅顺产业基地建设项目	1,000,000	475,410	53,375	-	-	29,350	-	-	-	499,435	50	50	73,860	13,495	4.90	借款
中车成都产业园一期	1,681,980	471,432	270,660	-	412,093	-	-	-	-	329,999	53	70	3,894	-	-	借款、自筹
北车北京轨道交通装备产业园建设项目一期工程	2,149,800	442,432	87,144	-	145	-	-	-	-	529,431	57	65	30,139	6,130	4.90	借款
中国北车珠海基地一期项目	385,450	367,482	41,045	-	9,220	-	-	-	-	399,307	90	90	26,163	10,347	4.50	借款
活性炭土建	348,420	230,918	12,970	-	-	-	-	-	-	243,888	52	52	29,573	4,236	4.90	借款
诺德中心5号办公楼	312,390	46,076	-	-	46,076	-	-	-	-	-	87	100	-	-	-	自筹
重载快捷	1,195,000	119,118	(18,936)	-	44,511	-	-	-	-	55,671	86	93	6,789	9,163	5.65	借款、自筹
退城入园项目工程	1,374,980	161,154	5,398	-	1,213	-	-	-	-	165,339	105	97	5	-	-	借款、自筹
高速检测列车及时速400公里以上高速动车组研发和试验平台建设	610,000	96,848	21,444	-	47,917	-	-	-	-	70,375	90	90	-	-	-	自筹
和谐机车项目	198,000	131,453	5,729	-	79	-	-	-	-	137,103	92	97	27,171	2,825	4.90	借款
广州南车基地项目	145,000	78,944	2,515	-	-	-	-	-	-	81,459	95	95	7,973	-	-	借款、自筹
土建项目	145,000	78,068	-	-	5,728	-	-	-	-	72,340	95	95	-	-	-	自筹
110400 大功率交流传动电力机车系统集成试验验证体系建设项目	1,104,000	90,425	1,408	-	-	-	-	-	-	91,833	83	83	-	-	-	自筹
温州灵昆车辆维修基地(一期一阶段)	459,896	60,709	21,307	-	-	-	-	-	-	82,016	41	41	-	-	-	自筹
薄膜制膜设备	92,261	77,220	-	-	-	-	-	-	-	77,220	90	90	-	-	-	募投
功率半导体重点实验室暨碳化硅器件产业化基地建设项目	292,650	89,722	24,913	-	-	-	-	-	-	114,635	40	40	1,783	547	1.08	借款
高速动车组检修能力提升技术改造项目	538,000	49,342	115,295	-	-	-	-	-	-	164,637	31	31	881	489	1.08	借款、自筹
试验线工程	310,000	142,026	37,613	-	-	-	-	-	-	179,639	58	58	-	-	-	自筹
大轴重铸锻项目	850,000	176,682	14,096	-	-	-	-	-	-	190,778	45	45	1,590	-	-	借款
新型电力机车检修和提高工程车制造工艺水平技术改造项	330,000	64,512	-	-	76	-	-	-	-	64,436	100	97	-	-	-	募投
和谐六年检新建项目	190,000	81,967	1,011	-	-	-	-	-	-	82,978	49	80	3,091	738	4.90	借款
更新改造项目	140,000	68,223	5,766	-	8,627	-	-	-	-	65,362	53	53	-	-	-	自筹
长春公司厂房	88,000	83,772	16	-	468	-	-	-	-	83,320	95	95	-	-	-	自筹
新厂建设工程	300,000	125,913	34,295	-	-	-	-	-	-	160,208	35	35	32,197	18,406	4.90	借款
春田厂房建设	454,877	286,155	106,169	-	-	-	-	-	-	392,324	63	63	-	-	-	自筹
其他	17,550,105	3,026,669	1,362,482	12,713	1,052,322	209,866	8,317	1,693	749	3,130,415	/	/	102,270	39,340	/	自筹、借款、募投
合计	35,045,809	9,344,881	2,255,666	12,713	1,763,798	423,585	8,317	1,693	749	9,416,616	/	/	674,798	130,755	/	/

五、合并财务报表项目注释-续

17、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：千元 币种：人民币

项目	土地使用权	专有技术和工业产权	软件使用权	客户关系	未完订单和技术服务优惠合同	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	17,350,376	3,586,112	2,178,314	346,421	120,030	23,581,253
2. 本期增加金额	741,997	25,470	95,890	(1,793)	-	861,564
(1) 购置	379,755	4,763	31,971	-	-	416,489
(2) 内部研发(附注五、18)	-	6,702	-	-	-	6,702
(3) 在建工程转入(附注五、16)	359,573	255	63,757	-	-	423,585
(4) 投资性房地产转入(附注五、14)	944	-	-	-	-	944
(5) 报表折算差异	1,725	13,750	162	(1,793)	-	13,844
3. 本期减少金额	39,425	10,308	3,470	-	-	53,203
(1) 处置	443	8,828	3,071	-	-	12,342
(2) 处置子公司	38,982	1,480	399	-	-	40,861
4. 期末余额	18,052,948	3,601,274	2,270,734	344,628	120,030	24,389,614
二、累计摊销						
1. 期初余额	2,508,077	1,950,152	1,189,008	76,459	100,909	5,824,605
2. 本期增加金额	175,946	146,513	156,567	15,169	7,794	501,989
(1) 计提	175,892	143,399	156,111	15,627	7,794	498,823
(2) 投资性房地产转入(附注五、14)	39	-	-	-	-	39
(3) 报表折算差异	15	3,114	456	(458)	-	3,127
3. 本期减少金额	1,636	1,325	3,346	-	-	6,307
(1) 处置	76	-	2,947	-	-	3,023
(2) 处置子公司	1,560	1,325	399	-	-	3,284
4. 期末余额	2,682,387	2,095,340	1,342,229	91,628	108,703	6,320,287
三、减值准备						
1. 期初余额	-	204,988	-	-	-	204,988
2. 本期增加金额	-	6,520	-	-	-	6,520
(1) 计提	-	6,520	-	-	-	6,520
3. 期末余额	-	211,508	-	-	-	211,508
四、账面价值						
1. 期末账面价值	15,370,561	1,294,426	928,505	253,000	11,327	17,857,819
2. 期初账面价值	14,842,299	1,430,972	989,306	269,962	19,121	17,551,660

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.04%(2016 年 12 月 31 日：0.31%)。

五、合并财务报表项目注释-续

17、无形资产-续

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

单位：千元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	249,041	正在办理中

于 2017 年 6 月 30 日，本集团有账面价值折合人民币 4,225 千元 (2016 年 12 月 31 日：人民币 4,240 千元) 的无形资产作为本集团取得银行借款的担保。

18、开发支出

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年1月1日	本期增加金额	本期减少金额		2017年6月30日
		内部开发支出	确认为无形资产 (附注五、17)	转入当期损益	
开发支出	110,418	4,351,670	6,702	4,323,529	131,857
合计	110,418	4,351,670	6,702	4,323,529	131,857

19、商誉

(1). 商誉账面原值

单位：千元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2017年 1月1日	本期增加	本期减少	外币报表 折算差额	2017年 6月30日
株机公司及其子公司	41,619	-	-	-	41,619
中车资阳公司及其子公司	1,814	-	-	-	1,814
中车株洲所及其子公司	1,388,125	-	-	(5,269)	1,382,856
中车信息公司及其子公司	13,557	-	-	-	13,557
中车唐山公司及其子公司	36,379	-	-	-	36,379
中车工程公司及其子公司	4,048	-	-	-	4,048
合计	1,485,542	-	-	(5,269)	1,480,273

五、合并财务报表项目注释-续

19、商誉-续

(2). 商誉减值准备

单位：千元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
株机公司及其子公司	20,156	-	-	20,156
中车株洲所及其子公司	178,626	-	-	178,626
合计	198,782	-	-	198,782

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预提产品质量保证准备	6,251,594	984,416	6,233,968	980,564
资产减值准备	6,056,847	1,076,986	6,030,469	1,073,786
海外销售费	291,999	43,800	394,230	59,494
内部交易未实现利润	991,544	149,897	495,664	103,322
预计损失	694,304	104,146	693,642	104,046
政府补助	1,301,571	202,718	1,365,421	214,463
预提费用	459,561	69,180	453,877	70,501
未支付的技术提成费	518,975	77,846	306,856	44,538
已计提未支付的员工薪酬	257,669	41,452	123,305	20,593
可抵扣亏损	1,120,119	173,861	762,152	122,759
可供出售金融资产公允价值变动	61,324	9,198	104,297	20,765
其他	1,349,583	204,502	1,198,951	206,791
合计	19,355,090	3,138,002	18,162,832	3,021,622

五、合并财务报表项目注释-续

20、递延所得税资产/ 递延所得税负债-续

(2). 未经抵销的递延所得税负债

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
收购子公司公允价值调整	890,066	192,740	936,747	214,970
因税法与会计折旧年限不同导致的折旧差异	119,006	21,051	146,679	23,041
可供出售金融资产公允价值变动	83,734	13,067	47,763	7,820
其他	6,023	903	12,359	2,288
合计	1,098,829	227,761	1,143,548	248,119

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

单位：千元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	15,719	3,122,283	12,284	3,009,338
递延所得税负债	15,719	212,042	12,284	235,835

(4). 未确认递延所得税资产明细

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
可抵扣暂时性差异	4,609,392	4,014,933
可抵扣亏损	12,056,623	11,262,797
合计	16,666,015	15,277,730

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：千元 币种：人民币

年份	2017年6月30日	2016年12月31日	备注
2017年	211,259	426,101	
2018年	861,939	876,432	
2019年	1,579,632	1,757,604	
2020年	3,555,325	3,815,095	
2021年	4,331,287	4,387,565	
2022年	1,517,181	-	
合计	12,056,623	11,262,797	/

五、合并财务报表项目注释-续

21、其他非流动资产

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
预付无形资产采购款	966,590	1,235,002
预付工程设备款	1,396,977	1,044,282
债券投资款	1,125,005	946,595
“建造-转移”相关的款项	394,692	394,692
其他	179,541	128,574
合计	4,062,805	3,749,145

22、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
质押借款	230,000	175,000
保证借款	5,046,553	4,858,136
信用借款	19,836,317	16,961,248
合计	25,112,870	21,994,384

于2017年6月30日及2016年12月31日，保证借款主要是由中车集团、本公司及下属子公司提供的担保。

于2017年6月30日，短期借款年利率：0.60%-8.51% (2016年12月31日：0.60%-10.00%)。

23、吸收存款及同业存放

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
中车财务公司吸收企业存款	1,183,772	2,711,370
合计	1,183,772	2,711,370

于2017年6月30日，本账户余额中关联方存款的明细资料参见附注十、关联方及关联交易中披露。

24、拆入资金

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
拆入资金	1,200,000	-
合计	1,200,000	-

本集团于2017年6月30日的拆入资金为中国银行总行借给中车财务公司的拆入资金。

五、合并财务报表项目注释-续

25、应付票据

单位：千元 币种：人民币

种类	2017年6月30日	2016年12月31日
银行承兑汇票	14,891,596	18,511,401
商业承兑汇票	2,169,316	1,285,874
合计	17,060,912	19,797,275

26、应付账款

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
关联方	2,818,276	2,362,765
第三方	100,927,499	89,587,086
合计	103,745,775	91,949,851

27、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
关联方	40,888	62,062
第三方	22,800,627	25,711,414
合计	22,841,515	25,773,476

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位1	1,079,648	合同未执行完
单位2	952,055	合同未执行完
合计	2,031,703	/

28、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	期末余额
1、短期薪酬	1,501,108	10,677,785	10,356,794	(3,431)	1,818,668
2、离职后福利-设定提存计划	116,109	1,659,689	1,646,584	(391)	128,823
3、劳务支出	2,165	409,290	409,877	-	1,578
4、一年内到期的离职后福利-设定受益计划净负债(中国大陆)(附注五、38)	291,953	53,591	137,982	-	207,562
5、一年内到期的离职后福利-设定受益计划净负债(其他国家或地区)(附注五、38)	27,829	88,753	95,802	483	21,263
合计	1,939,164	12,889,108	12,647,039	(3,339)	2,177,894

五、合并财务报表项目注释-续

28、应付职工薪酬-续

(2). 短期薪酬列示:

单位:千元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	611,475	8,171,082	7,839,985	(3,217)	939,355
二、职工福利费	256,209	441,783	379,298	-	318,694
三、社会保险费	63,100	824,075	805,732	(125)	81,318
其中:医疗保险费	42,996	692,021	676,523	(120)	58,374
工伤保险费	14,929	81,304	79,543	(2)	16,688
生育保险费	5,175	50,750	49,666	(3)	6,256
四、住房公积金	125,837	836,358	837,526	(22)	124,647
五、工会经费和职工教育经费	216,112	248,632	200,676	-	264,068
六、其他	228,375	155,855	293,577	(67)	90,586
合计	1,501,108	10,677,785	10,356,794	(3,431)	1,818,668

(3). 设定提存计划列示:

单位:千元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	期末余额
1、基本养老保险	68,438	1,392,897	1,385,195	(388)	75,752
3、企业年金缴费	25,209	246,445	239,524	-	32,130
2、失业保险费	22,462	20,347	21,865	(3)	20,941
合计	116,109	1,659,689	1,646,584	(391)	128,823

29、应交税费

单位:千元 币种:人民币

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
增值税	1,444,726	1,420,741
企业所得税	748,120	1,272,252
个人所得税	46,016	272,893
城市维护建设税	96,972	112,176
教育费附加	67,884	78,256
房产税	39,132	42,621
土地使用税	31,555	28,640
其他	34,262	53,610
合计	2,508,667	3,281,189

30、应付利息

单位:千元 币种:人民币

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
短期融资券利息(附注五、34)	482	-
企业债券利息(附注五、36)	106,633	332,357
借款利息	36,136	31,546
合计	143,251	363,903

五、合并财务报表项目注释-续

31、应付股利

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
应付普通股股利	6,026,761	-
子公司少数股东股利	409,569	196,067
合计	6,436,330	196,067

32、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
保证金及押金、住房基金、公共设施维修基金	1,378,330	1,400,142
设备款及工程进度款	1,593,780	1,702,981
技术使用费和科研经费	1,212,148	658,474
代收款	2,333,372	1,916,746
水电及修理、运输费	231,773	319,208
其他	2,421,067	2,055,782
合计	9,170,470	8,053,333

33、一年内到期的非流动负债

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
一年内到期的长期借款(附注五、35)	1,591,653	2,490,245
一年内到期的应付债券(附注五、36)	1,500,000	2,699,397
一年内到期的长期应付款(附注五、37)	56,272	90,688
一年内到期的预计负债(附注五、39)	1,947,157	1,924,727
一年内到期的递延收益(附注五、40)	625,304	801,832
一年内到期的其他非流动负债(附注五、41)	53,606	87,993
合计	5,773,992	8,094,882

34、其他流动负债

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
短期融资券	2,000,000	-
待转销项税	180,821	55,298
其他	8,212	-
合计	2,189,033	55,298

短期应付债券的增减变动：

单位：千元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	期初应付利息	按面值计提利息	本期已付利息	期末应付利息(附注五、30)	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
中国中车股份有限公司2017年度第一期超短期融资券	2,000,000	2017年6月27日	108天	2,000,000	-	2,000,000	-	482	-	482	-	-	2,000,000
合计	/	/	/	2,000,000	-	2,000,000	-	482	-	482	-	-	2,000,000

五、合并财务报表项目注释-续

35、长期借款

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
抵押借款	21,091	22,025
保证借款(注2)	1,909,808	1,824,240
质押借款	139,879	-
信用借款	1,773,193	4,365,482
合计	3,843,971	6,211,747
减：一年内到期的长期借款(附注五、33)	1,591,653	2,490,245
其中：抵押借款	1,091	983
保证借款	86,561	86,828
信用借款	1,504,001	2,402,434
一年后到期的长期借款	2,252,318	3,721,502
其中：抵押借款	20,000	21,042
保证借款	1,823,247	1,737,412
质押借款	139,879	-
信用借款	269,192	1,963,048

注 1：于 2017 年 6 月 30 日，长期借款年利率：0.20%-6.53%(2016 年 12 月 31 日：0.20%-6.60%)。

注 2：于 2017 年 6 月 30 日，主要保证人 Mapa Insaat Ticaret A.S. (以下简称“MAPA 公司”)为本集团长期借款提供担保的金额为人民币 89,745 千元。其他担保主要是由本公司及下属子公司提供的担保。

于 2016 年 12 月 31 日，主要保证人广西玉柴机器集团有限公司和 MAPA 公司为本集团长期借款提供担保的金额分别为人民币 55,000 千元和人民币 91,523 千元。其他担保主要是由本公司及下属子公司提供的担保。

36、应付债券

(1). 应付债券

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
公司债券	5,493,151	6,991,168
2016 可转换债券(定义见附注五、36、(3))	3,716,762	3,758,742
合计	9,209,913	10,749,910

五、合并财务报表项目注释-续

36、应付债券-续

(2). 应付债券的增减变动:

单位: 千元 币种: 人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	期初应付利息(附注五、30)	按面值计提利息	本期已付利息	期末应付利息(附注五、30)	溢折价摊销	汇兑损益	本期偿还	期末余额
中国南车股份有限公司2013年公司债券(第一期)5年期	1,500,000	2013年4月22日	5年	1,500,000	1,500,000	-	47,979	34,271	(70,500)	11,750	-	-	-	1,500,000
中国南车股份有限公司2013年公司债券(第一期)10年期	1,500,000	2013年4月22日	10年	1,500,000	1,500,000	-	51,042	36,458	(75,000)	12,500	-	-	-	1,500,000
中国北车股份有限公司2014年度第一期中期票据	2,000,000	2014年2月24日	3年	2,000,000	1,999,397	-	93,425	16,575	(110,000)	-	603	-	(2,000,000)	-
中国北车股份有限公司2014年度第二期中期票据	2,000,000	2014年3月17日	5年	2,000,000	1,991,168	-	91,055	57,027	(115,000)	33,082	1,983	-	-	1,993,151
株洲时代新材料科技股份有限公司2014年第一期中期票据	700,000	2014年4月24日	3年	700,000	700,000	-	28,813	14,587	(43,400)	-	-	-	(700,000)	-
中国中车股份有限公司2016年度第一期公司债	2,000,000	2016年8月30日	5年	2,000,000	2,000,000	-	20,043	29,258	-	49,301	-	-	-	2,000,000
2016可转换债券	3,918,840	2016年2月5日	5年	3,918,840	3,758,742	-	-	-	-	-	46,822	(88,802)	-	3,716,762
合计	/	/	/	13,618,840	13,449,307	-	332,357	188,176	(413,900)	106,633	49,408	(88,802)	(2,700,000)	10,709,913
减:一年内到期的应付债券合计(附注五、33)				/	(2,699,397)	/	/	/	/	/	/	/	/	(1,500,000)
一年后到期的应付债券合计				/	10,749,910	/	/	/	/	/	/	/	/	9,209,913

五、合并财务报表项目注释-续

36、应付债券-续

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

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

(i). 转股权

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

2016可转换债券的初始转股价为每股9.65港币，转股价将因（其中包括）以下各项予以调整：股票合并、分割及重分类、利润或储备资本化、利润分配、配股或股票期权、其他证券的配售、低于现行市价发行任何普通股、低于现行市价的其他发行、修改转股权、对普通股股东的其他发售等。转股数量由债券本金金额除以转股时的转股价决定，美元对港币的汇率固定为7.7902港元兑1.00美元。本公司于2017年6月20日召开股东大会通过关于2016年度利润分配的方案，向全体股东每股派发人民币0.21元（含税）的现金红利，自2017年6月30日起，转股价由2016年经调整后的转股价每股9.50港币调整为每股9.29港币。

(ii). 发行人的赎回权

到期赎回

除之前已经赎回、转股或回购及注销外，本公司将于2016可转换债券到期日按其未偿还本金额的100%赎回全部未转股的2016可转换债券；

有条件赎回

在向受托人、债券持有人及主要代理发出不少于30日但不超过60日的赎回通知后，基于以下特定条件，本公司可以按照有关赎回日期的未偿还本金额的100%赎回全部未转股的2016可转换债券：

a. 自2019年2月5日至到期日前任何时间内，仅当在该赎回通知刊登前联交所的30个连续营业日期间（最后一个联交所营业日不得超过发出有关赎回通知当日前10个营业日）内任意20个联交所营业日，按适用的当时现行汇率兑换为美元的一股H股收盘价，于该20个联交所营业日每日都至少为转股价（按固定汇率折算为美元）的130%，否则不得赎回。倘于任何有关连续30个联交所营业日期间发生引起转股价变动的事件，计算相关日期的H股收盘价时，须就有关日期做出适当调整，且该调整须经独立投资银行批准；或

b. 如果在发出该通知前尚未赎回或转股的2016可转换债券的本金低于原发行本金的10%。

五、合并财务报表项目注释-续

36、应付债券-续

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明-续

(iii). 债券持有人的回售权

2016 可转换债券持有人在回售权日(即 2019 年 2 月 5 日)前不少于 30 日但不超过 60 日时发出通知, 发行人将依 2016 可转换债券持有人的选择按回售权日其未偿还本金额的 100%赎回全部或仅部分该持有人的 2016 可转换债券。

2016 可转换债券由主合同的债项部分和包含赎回权、转股权、回售权在内的嵌入衍生金融工具构成。其中嵌入衍生金融工具与主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系, 从 2016 可转换债券中分拆, 作为单独存在的衍生工具核算。

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

(b). 嵌入衍生金融工具以公允价值进行初始确认和后续计量, 相关交易费用直接计入当期损益。有关 2016 可转换债券的承销费等发行费用按照主合同的债项部分和嵌入衍生金融工具的公允价值比例分摊, 与主合同债项相关的承销费等发行费用约人民币 28,745 千元, 计入债项部分的初始账面价值并采用实际利率法在债券剩余期限内摊销。与嵌入衍生金融工具相关的承销费等发行费用约人民币 3,550 千元, 直接计入当期财务费用。

独立资产评估机构采用二叉树模型对混合衍生工具部分的公允价值进行评估, 评估基准日分别为 2017 年 6 月 30 日和 2016 年 12 月 31 日, 评估采用的主要参数如下:

	<u>2017 年 6 月 30 日</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>
股票现价	HK\$ 7.02	HK\$ 6.96
期权行权价	HK\$ 9.29	HK\$ 9.50
无风险利率	1.489%	1.974%
股票价格波动率	28.49%	29.65%

无风险利率采用香港市场 5 年期政府债券综合收益率。

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

二叉树模型中的任何参数的波动都会影响 2016 可转换债券的混合衍生工具的公允价值。

五、合并财务报表项目注释-续

36、应付债券-续

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明-续

2016 可转换债券的债项部分和嵌入衍生金融工具本期的变动情况如下：

	债项部分 人民币千元	嵌入衍生 金融工具 人民币千元 (附注五、41)	合计 人民币千元
2017 年 1 月 1 日	3,758,742	366,097	4,124,839
本期应计利息	46,822	-	46,822
汇兑损益	(88,802)	(8,917)	(97,719)
公允价值变动损益（附注五、54）	-	(46,351)	(46,351)
2017 年 6 月 30 日	<u>3,716,762</u>	<u>310,829</u>	<u>4,027,591</u>

截至 2017 年 6 月 30 日，2016 可转换债券持有人未行使任何转股权、回售权，本公司亦未行使回购权。

37、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：千元 币种：人民币

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应付融资租赁款额	157,222	198,497
其他长期应付款	78,858	104,870
合计	236,080	303,367
减：一年内到期的长期应付款(附注五、33)	56,272	90,688
长期应付款余额	179,808	212,679

五、合并财务报表项目注释-续

37、长期应付款-续

长期应付款中的应付融资租赁明细如下：

	最低租赁付款额	
	2017年6月30日	2016年12月31日
	人民币千元	人民币千元
资产负债表日后第1年	59,360	96,152
资产负债表日后第2年	31,400	39,006
资产负债表日后第3年	13,678	15,503
以后年度	61,837	56,412
最低租赁付款额合计	166,275	207,073
减：未确认融资费用	9,053	8,576
应付融资租赁额	157,222	198,497

38、长期应付职工薪酬

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
一、离职后福利-设定受益计划净负债(中国大陆)(注1)	2,587,163	2,590,739
二、离职后福利-设定受益计划净负债(其他国家或地区)(注2)	932,974	848,207
三、其他长期福利	87,583	77,361
合计	3,607,720	3,516,307

设定受益计划说明

注1：离职后福利-设定受益计划净负债(中国大陆)

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

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

五、合并财务报表项目注释-续

38、长期应付职工薪酬-续

设定受益计划义务现值：

单位：千元 币种：人民币

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度
一、期/年初余额	2,882,692	3,653,131
二、计入当期/年损益的设定受益计划成本	47,935	(370,263)
1. 利息净额	47,935	104,172
2. 过去服务成本	-	(474,435)
三、计入其他综合收益的设定受益计划成本	-	(87,541)
1. 精算损失(利得以“-”表示)	-	(87,541)
四、其他变动	(135,902)	(312,635)
1. 已支付的福利	(135,902)	(312,635)
五、期/年末余额	2,794,725	2,882,692
减：一年内到期的离职后福利-设定受益计划负债(附注五、28)	207,562	291,953
六、一年后到期的离职后福利-设定受益计划负债	2,587,163	2,590,739

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

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

	2017 年 1-6 月	2016 年度
	%	%
折现率	3.0	3.0
平均医疗费用增长率	7.0/12.0/8.0	7.0/12.0/8.0

注 2：离职后福利-设定受益计划净负债(其他国家或地区)

离职后福利-设定受益计划净负债(其他国家或地区)为根据德国橡胶与塑料业务(以下简称“德国 BOGE”)提供给其员工的养老金计划确认的负债以及根据蓝色工程有限责任公司及其下属子公司(以下简称“蓝色集团”)提供给其员工的养老金计划确认的负债。

德国 BOGE 的主要养老金计划为其在德国境内所有符合条件的员工提供一项未提拨资产的设定受益计划。根据养老金计划 2005 (“Rentenordnung2005”)及养老金计 2004 (“Versorgungszusage2004”), 德国 BOGE 提供传统德国养老金计划组, 包括正常及提前退休福利、提供给长期残障人士及已故员工遗属的福利。

蓝色集团的离职后福利计划为根据意大利民法典 2120 (2120 del codice civile italiano) 为意大利境内所有符合条件的员工提供的一项设定受益计划。

五、合并财务报表项目注释-续

38、长期应付职工薪酬-续

设定受益计划义务现值：

单位：千元 币种：人民币

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度
一、期/年初余额	876,036	699,459
非同一控制下企业合并增加	-	13,714
二、计入当期损益的设定受益成本	125,915	72,243
1. 利息净额	7,936	15,825
2. 过去服务成本	117,979	56,418
三、计入其他综合收益的设定受益成本	48,522	97,341
1. 精算损失（利得以“-”表示）	-	90,422
2. 外币报表折算差异	48,522	6,919
四、其他变动	(96,236)	(6,721)
1. 已支付的福利	(96,236)	(6,721)
五、期/年末余额	954,237	876,036
减：一年内到期的离职后福利-设定受益计划负债 (其他国家和地区)(附注五、28)	21,263	27,829
六、一年后到期的离职后福利-设定受益计划负债(其他国家和地区)	932,974	848,207

2017 年 6 月 30 日设定受益义务的平均期间是 27.5 年。

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

	<u>2017 年 6 月 30 日</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>
	%	%
折现率	1.3-1.9	1.3-1.9
工资薪金的预期增长	0.5-2.7	0.5-2.7
养老金增长	1.3	1.3
波动率	1.0	1.0

工资和薪金的预期增长主要取决于通货膨胀、薪资标准和公司的经营状况等因素。

五、合并财务报表项目注释-续

39、预计负债

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	形成原因
产品质量保证	6,343,489	6,401,716	协议约定售后服务
其他	761,943	752,556	市场情况
合计	7,105,432	7,154,272	/
减：一年内到期的预计负债(附注五、33)	1,947,157	1,924,727	/
一年后到期的预计负债	5,158,275	5,229,545	/

40、递延收益

递延收益情况：

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助(注)	6,746,596	177,849	351,115	6,573,330	/
与资产相关的政府补助	5,580,681	92,869	183,064	5,490,486	政策
与收益相关的政府补助	1,165,915	84,980	168,051	1,082,844	政策
递延收益小计	6,746,596	177,849	351,115	6,573,330	/
减：一年内到期的递延收益(附注五、33)	801,832	/	/	625,304	/
一年后到期的递延收益	5,944,764	/	/	5,948,026	/

涉及政府补助的项目：

单位：千元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
科技项目拨款	2,042,657	32,097	134,479	1,940,275	资产/收益
财政贴息	277,481	24,870	9,060	293,291	收益
拆迁补偿款	2,497,686	23	84,707	2,413,002	资产
土地补贴返还款	762,755	-	14,026	748,729	资产
基建补助	321,750	19,109	6,883	333,976	资产
其他	844,267	101,750	101,960	844,057	资产/收益
合计	6,746,596	177,849	351,115	6,573,330	/

五、合并财务报表项目注释-续

41、其他非流动负债

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
2016可转换债券(嵌入衍生金融工具)(附注五、36)	310,829	366,097
其他	369,634	374,447
合计	680,463	740,544
减：一年以内到期的其他非流动负债(附注五、33)	53,606	87,993
一年以上的其他非流动负债	626,857	652,551

42、股本

单位：千元 币种：人民币

	2017年 1月1日	本次变动增减(+、-)		2017年 6月30日
		发行新股		
有限售条件股份				
1.人民币普通股	-	1,410,106		1,410,106
无限售条件股份				
1.人民币普通股	22,917,692	-		22,917,692
2.境外上市普通股	4,371,066	-		4,371,066
合计	27,288,758	1,410,106		28,698,864

经本公司 2015 年年度股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准中国车股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2016]3203 号)核准，本公司于 2017 年 1 月 12 日以人民币 8.51 元/股的价格向特定投资者非公开发行每股面值为人民币 1 元的人民币普通股(A 股) 1,410,106 千股，扣除发行费用人民币 65,895 千元后，于 2017 年 1 月 13 日实际收到非公开发行股票募集资金人民币 11,934,105 千元，本次非公开发行股票募集资金实收情况已经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并于 2017 年 1 月 13 日出具了德师报(验)字(17)第 00004 号验资报告。发行完成后，本公司股本数量为 28,698,864 千股。2017 年 1 月 17 日，本公司已在中国证券登记结算有限责任公司完成 2017 年度非公开发行 A 股股票登记。

43、资本公积

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年 1月1日	本期增加	本期减少	2017年 6月30日
资本溢价(股本溢价)	29,914,753	10,523,999	-	40,438,752
其他资本公积	252,871	395	6,889	246,377
合计	30,167,624	10,524,394	6,889	40,685,129

五、合并财务报表项目注释-续

44、其他综合收益

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年 1月1日	本期发生金额					2017年 6月30日
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类 进损益的其他综合 收益	(474,615)	-	-	-	-	-	(474,615)
其中：重新计算设定 受益计划净负债和 净资产的变动	(474,615)	-	-	-	-	-	(474,615)
二、以后将重分类进 损益的其他综合收 益	170,580	100,106	37,810	16,814	27,759	17,723	198,339
其中：权益法下在被 投资单位以后将重 分类进损益的其他 综合收益中享有的 份额	45,607	4,257	-	-	4,257	-	49,864
可供出售金融资产 公允价值变动损益	190,045	136,884	37,810	16,814	82,754	(494)	272,799
外币财务报表折算 差额	(65,072)	(41,035)	-	-	(59,252)	18,217	(124,324)
其他综合收益合计	(304,035)	100,106	37,810	16,814	27,759	17,723	(276,276)

45、专项储备

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
维简费、安全生产 费用及其他类似 费用	49,957	142,395	142,395	49,957
合计	49,957	142,395	142,395	49,957

46、盈余公积

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,273,807	-	-	2,273,807
合计	2,273,807	-	-	2,273,807

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

五、合并财务报表项目注释-续

47、未分配利润

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年1-6月	2016年1-12月
期/年初未分配利润	44,829,233	38,311,211
加：本期/年归属于母公司所有者的净利润	3,672,542	11,295,596
减：提取法定盈余公积	-	472,128
提取一般风险准备	-	211,576
应付普通股股利(注1)	6,026,761	4,093,314
其他减少	-	556
期/年末未分配利润(注2)	42,475,014	44,829,233

注1：本公司2016年度利润分配方案已经2017年6月20日召开的2016年年度股东大会通过，以本公司截至2016年12月31日的总股本28,698,864千股为基数，向全体股东派发2016年度红利，每股派发现金红利人民币0.21元(含税)，共计约人民币6,026,761千元。

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

注2：于2017年6月30日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币9,663,603千元(2016年12月31日：人民币9,544,351千元)。

48、营业收入和营业成本

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,111,572	68,029,073	92,845,091	71,419,609
其他业务	1,390,534	1,131,450	1,249,460	1,020,317
利息收入	214,673	8,363	109,446	9,612
手续费与佣金	235	259	939	461
合计	88,717,014	69,169,145	94,204,936	72,449,999

49、税金及附加

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
营业税	-	43,866
城市维护建设税	287,873	344,652
教育费附加	208,277	246,412
房产税	157,571	-
土地使用税	160,857	-
车船使用税	996	-
印花税	72,419	-
其他	19,138	21,296
合计	907,131	656,226

五、合并财务报表项目注释-续

49、税金及附加-续

计缴标准请参见附注四、税项。

根据财政部财会[2016]22号文关于《增值税会计处理规定》的通知，自2016年5月1日全面试行营业税改征增值税后，原在管理费用中核算的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税，改在税金及附加科目核算。

50、销售费用

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
预计产品质量保证准备	1,077,176	1,488,030
海外销售费	98,981	192,022
职工薪酬	698,417	649,228
运输装卸费	412,050	321,090
其他	529,250	528,289
合计	2,815,874	3,178,659

51、管理费用

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
职工薪酬(不含设定受益计划下的员工薪酬)	3,132,905	2,992,292
技术研发费	4,282,891	3,993,166
折旧费	411,029	372,867
无形资产摊销	366,491	442,226
其他	1,727,578	2,130,128
合计	9,920,894	9,930,679

52、财务费用

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	663,659	654,508
减：利息收入	(171,207)	(154,169)
减：利息资本化金额	(130,755)	(108,702)
汇兑损益	152,859	(21,524)
金融机构手续费	70,698	74,126
精算利息调整	55,871	55,272
未确认融资费用摊销	3,583	3,990
其他	(12,361)	(13,478)
合计	632,347	490,023

五、合并财务报表项目注释-续

53、资产减值损失

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
一、坏账损失	450,660	609,954
二、存货跌价损失	204,804	248,776
三、可供出售金融资产减值损失	700	222,579
四、固定资产减值损失	50	-
五、无形资产减值损失	6,520	-
六、发放贷款及垫款减值损失	(177)	(1,414)
七、应收股利减值损失	(1,817)	(2,430)
合计	660,740	1,077,465

54、公允价值变动收益

单位：千元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	2017年1-6月	2016年1-6月
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产及负债	29,358	11,191
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	16,573	(4,274)
其他	12,785	15,465
2016 可转换债券-嵌入衍生金融工具公允价值变动收益（附注五、36）	46,351	3,485
合计	75,709	14,676

55、投资收益

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益(附注五、13)	233,232	333,299
处置子公司产生的投资收益(附注六、1)	2,869	11,212
持有至到期投资在持有期间的投资收益	25,705	9,038
可供出售金融资产等取得的投资收益	62,087	41,857
处置可供出售金融资产取得的投资收益	39,377	2,391
其他	34,445	46,337
合计	397,715	444,134

56、其他收益

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
增值税退税	105,413	-
科技项目拨款	158,427	-
合计	263,840	-

五、合并财务报表项目注释-续

57、营业外收入

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	14,070	11,581	14,070
其中：固定资产处置利得	13,151	11,570	13,151
无形资产处置利得	919	11	919
政府补助	231,888	655,683	218,315
违约赔偿及罚款收入	42,750	22,811	42,750
对外理赔及无法支付款项的收入	34,002	6,020	34,002
其他	65,644	42,534	65,644
合计	388,354	738,629	374,781

计入当期损益的政府补助

单位：千元 币种：人民币

补助项目	2017年1-6月	2016年1-6月	与资产相关/与收益相关
增值税退税（注1和注2）	-	206,446	收益
科技项目拨款（注1）	-	173,724	资产/收益
拆迁补偿款	84,707	109,577	资产/收益
人员安置款	30,125	-	收益
改制科研机构经费	13,573	13,049	收益
其他（注1）	103,483	152,887	资产/收益
合计	231,888	655,683	/

注1：本集团根据财政部于2017年5月10日发布的《企业会计准则第16号-政府补助》（经修订）的相关规定，于2017年1月1日起与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益科目核算。收到的贷款财政贴息冲减相关借款费用。

注2：2017年1-6月增值税退税主要为依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本集团所收增值税超税负退税。

58、营业外支出

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	12,995	16,868	12,995
其中：固定资产处置损失	12,988	16,868	12,988
无形资产处置损失	7	-	7
违约金及罚款支出	26,982	6,080	26,982
搬迁支出	4,590	5,201	4,590
其他	51,149	33,844	51,149
合计	95,716	61,993	95,716

五、合并财务报表项目注释-续

59、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税费用	1,190,333	1,807,330
递延所得税费用	(153,552)	(324,382)
合计	1,036,781	1,482,948

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	5,640,785
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,410,196
子公司适用不同税率的影响	(539,938)
调整以前期间所得税的影响	(11,705)
归属于合营企业和联营企业的损益	(58,308)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	94,044
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(89,500)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	528,335
其他税收优惠(注)	(296,343)
所得税费用	1,036,781

注：主要指技术研发费于税前加计扣除。

60、其他综合收益

详见附注五、44。

61、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
政府补助	134,911	303,142
利息收入	142,370	153,942
财务公司收回存放于中央银行法定准备金存款	442,335	196,134
其他	696,820	700,053
合计	1,416,436	1,353,271

五、合并财务报表项目注释-续

61、现金流量表项目-续

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 千元 币种: 人民币

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
产品开发、设计费	1,998,923	2,144,827
产品质量保证支出	351,073	1,126,603
营销支出	385,693	472,173
产品运输、包装及保险费支出	603,181	517,533
水电动能等支出	157,864	61,923
行政办公支出	272,214	268,014
其他	1,039,840	972,042
合计	4,808,788	5,563,115

62、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位: 千元 币种: 人民币

补充资料	2017年1-6月	2016年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,604,004	6,074,383
加: 资产减值准备	660,740	1,077,465
固定资产折旧、投资性房地产摊销	2,722,377	2,478,812
无形资产摊销	498,823	571,201
长期待摊费用摊销	26,179	28,990
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	(1,075)	5,287
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	(75,709)	(14,676)
财务费用(收益以“—”号填列)	487,825	355,996
投资损失(收益以“—”号填列)	(397,715)	(444,134)
递延所得税资产及负债变动(增加以“—”号填列)	(153,552)	(324,382)
存货的减少(增加以“—”号填列)	(13,352,885)	(10,550,589)
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	(21,496,933)	(7,106,987)
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	8,226,784	(1,059,560)
受限货币资金变动	741,502	789,821
经营活动产生的现金流量净额	(17,509,635)	(8,118,373)
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	23,876,769	25,757,746
减: 现金的期初余额	28,014,246	29,944,221
现金及现金等价物净增加额	(4,137,477)	(4,186,475)

五、合并财务报表项目注释-续

62、现金流量表补充资料-续

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年6月30日	2016年6月30日
一、现金	23,876,769	25,757,746
其中：库存现金	6,058	3,156
可随时用于支付的银行存款	23,870,711	25,754,590
二、期末现金及现金等价物余额	23,876,769	25,757,746

63、所有权或使用权受到限制的资产

单位：千元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,819,549	附注五、1
应收票据	996,581	
应收账款	10,000	附注五、12
长期应收款	244,628	
固定资产	23,800	附注五、15
无形资产	4,225	附注五、17
合计	5,098,783	/

64、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

单位：千元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	974,272	6.7744	6,600,108
港元	847,671	0.8679	735,694
欧元	94,962	7.7496	735,918
新加坡元	71,309	4.9135	350,377
日元	160,198	0.0605	9,692
澳元	20,009	5.2099	104,245
英镑	4,239	8.8144	37,364
土耳其里拉	9,587	1.9217	18,423
巴西雷亚尔	448	2.0536	920
孟加拉塔卡	59,822	0.0841	5,031
南非兰特	35	0.5208	18
马来西亚令吉	4,849	1.5779	7,651

五、合并财务报表项目注释-续

64、外币货币性项目-续

(1). 外币货币性项目-续

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产			
其中：欧元	332	7.7496	2,576
应收账款			
其中：美元	341,890	6.7744	2,316,100
欧元	224,043	7.7496	1,736,244
日元	905,174	0.0605	54,763
港元	179,402	0.8679	155,703
马来西亚令吉	336,921	1.5779	531,628
新加坡元	11,271	4.9135	55,380
澳元	1,408	5.2099	7,336
加拿大元	9,377	5.2144	48,895
英镑	93	8.8144	820
巴西雷亚尔	11,138	2.0536	22,873
其他应收款			
其中：美元	191,923	6.7744	1,300,163
港元	13,212	0.8679	11,467
马来西亚令吉	1,114	1.5779	1,758
南非兰特	1,916	0.5208	998
欧元	2,634	7.7496	20,412
澳元	36	5.2099	188
英镑	2,030	8.8144	17,893
土耳其里拉	365	1.9217	701
巴西雷亚尔	1,385	2.0536	2,844
其他流动资产			
其中：美元	59,910	6.7744	405,854
长期应收款			
其中：美元	173,770	6.7744	1,177,187
可供出售债务工具			
其中：美元	63,360	6.7744	429,224
持有至到期投资			
其中：美元	185,714	6.7744	1,258,098
其他非流动资产			
其中：美元	149,996	6.7744	1,016,133
应付账款			
其中：美元	100,294	6.7744	679,432
欧元	30,404	7.7496	235,619
日元	8,021,190	0.0605	485,282
港元	26,271	0.8679	22,801
马来西亚令吉	44,476	1.5779	70,179

五、合并财务报表项目注释-续

64、外币货币性项目-续

(1). 外币货币性项目-续

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
应付账款-续			
澳元	609	5.2099	3,173
加拿大元	1,409	5.2144	7,347
英镑	11,166	8.8144	98,422
土耳其里拉	24	1.9217	46
巴西雷亚尔	6,963	2.0536	14,299
其他应付款			
其中：美元	753,541	6.7744	5,104,788
欧元	9,417	7.7496	72,978
港元	4,464	0.8679	3,874
马来西亚令吉	65	1.5779	103
南非兰特	24,449	0.5208	12,733
澳元	58	5.2099	302
加拿大元	1,468	5.2144	7,655
英镑	914	8.8144	8,056
土耳其里拉	441	1.9217	847
巴西雷亚尔	408	2.0536	838
长期应付款			
其中：欧元	7,599	7.7496	58,889
日元	1,181,554	0.0605	71,484
短期借款			
其中：美元	532,772	6.7744	3,609,211
欧元	92,982	7.7496	720,573
南非兰特	220,465	0.5208	114,818
日元	2,056,760	0.0605	124,434
英镑	7,545	8.8144	66,505
长期借款			
其中：美元	42,619	6.7744	288,718
欧元	209,701	7.7496	1,625,099
英镑	206	8.8144	1,816
土耳其里拉	31	1.9217	60
应付债券(2016可转换债券-债 项部分)			
其中：美元	548,648	6.7744	3,716,762
其他非流动负债(2016可转换 债券-嵌入衍生金融工具)			
其中：美元	45,883	6.7744	310,829

五、合并财务报表项目注释-续

64、外币货币性项目-续

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

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币
CSR NEW MATERIAL TECHNOLOGIES GMBH	德国	欧元
Specialist Machine Developments	英国	英镑

六、合并范围的变更

1、处置子公司

单位:千元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 (附注五、55)	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值 (附注五、13)	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设
北九方	不适用	60%	其他投资人增资	2017年5月25日	控制权转移	不适用	40%	8,006	8,013	7	评估方法: 资产基础法 关键假设: 不适用
上海轨道	不适用	60%	其他投资人增资	2017年5月25日	控制权转移	不适用	40%	3,038	3,392	354	评估方法: 资产基础法 关键假设: 不适用
重庆兴永	不适用	55%	其他投资人增资	2017年5月11日	控制权转移	不适用	45%	50,481	53,104	2,623	评估方法: 资产基础法 关键假设: 不适用
青岛中颐	5,704	60%	股权转让	2017年4月19日	控制权转移	(223)	40%	3,951	3,803	(148)	评估方法: 资产基础法 关键假设: 不适用
山西东方机铸工业有限公司	63	71.25%	股权转让	2017年6月30日	控制权转移	3,092	-	-	-	-	不适用
河北路友	-	-	修改章程	2017年3月13日	控制权转移	-	51%	1,022	1,022	-	不适用
合计	5,767	/	/	/	/	2,869	/	66,498	69,334	2,836	/

六、合并范围的变更-续

1、处置子公司-续

上述公司于处置日的合并财务信息如下：

单位：千元 币种：人民币	
资产：	账面价值
货币资金	15,250
应收票据	9,300
应收账款	56,259
其他应收款	4,238
预付款项	394
存货	15,028
其他流动资产	1,463
固定资产	11,360
在建工程	1,693
无形资产	37,577
小计	152,562
负债：	
应付账款	72,951
预收款项	128
应付职工薪酬	61
应交税费	231
应付股利	9,222
其他应付款	837
小计	83,430
净资产	69,132
丧失控制权产生的利得（附注五、55）：	2,869
处置子公司支付的现金流量净额：	
处置子公司收到的现金和现金等价物	5,767
减：子公司持有的现金和现金等价物	15,250
处置子公司支付的现金净额	9,483

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

本公司的子公司信息见附注一、1。

(1). 重要的非全资子公司

单位:千元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
时代电气	48.19	560,210	258,060	8,135,049
时代新材	60.45	14,824	-	2,983,972
长客股份公司	6.46	32,248	-	1,818,640

(2). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:千元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额 (注)					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
时代电气	20,242,875	4,862,210	25,104,885	7,540,944	890,805	8,431,749	18,860,365	4,863,197	23,723,562	6,751,295	912,320	7,663,615
时代新材	8,043,574	5,199,534	13,243,308	5,145,344	3,204,172	8,349,516	8,344,285	5,062,822	13,407,107	5,501,952	3,003,508	8,505,460
长客股份公司	38,728,590	11,095,024	49,823,614	31,449,206	1,530,092	32,979,298	36,292,982	11,157,518	47,450,500	29,668,240	1,600,184	31,268,424

子公司名称	本期发生额				上期发生额 (注)			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
时代电气	6,516,413	1,143,454	1,138,334	376,912	6,709,697	1,289,844	1,191,990	148,892
时代新材	5,235,126	26,979	69,355	(63,257)	5,924,027	182,580	228,216	167,635
长客股份公司	10,203,748	641,019	633,322	(3,846,858)	14,586,220	1,477,600	1,481,211	(296,583)

注:于2016年12月,本公司将持有的子公司上海轨道交通设备发展有限公司(以下简称“中车上海公司”)的51%全部股权转让给子公司中车长客股份公司。由于中车上海公司和中车长客股份公司同属中国中车之子公司,故构成同一控制下的企业合并。因此期初数及上期发生额系按同一控制下企业合并的规定重述中车长客股份公司比较报表后的数字。

注:于2016年12月,本公司之子公司中车株洲所将其子公司株洲变流技术国家工程研究中心有限公司(以下简称“国家变流中心”)100%股权转让给其子公司时代电气。由于时代电气和国家变流中心同属中车株洲所之子公司,故构成同一控制下的企业合并。因此期初数及上期发生额系按同一控制下企业合并的规定重述时代电气比较报表后的数字。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的联营企业

单位:千元 币种:人民币

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中华联合保险	北京	北京	金融业	13.0633	-	权益法

本公司持有中华联合保险13.0633%的表决权,本公司在中华联合保险董事会中派有一名董事,并享有相应的实质性的参与决策权,对中华联合保险具有重大影响。

七、在其他主体中的权益-续

2、在合营企业或联营企业中的权益-续

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：千元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	中华联合保险	中华联合保险
资产合计	72,976,824	64,307,123
负债合计	56,665,585	48,764,451
少数股东权益	1,782,393	1,686,030
归属于母公司股东权益	14,528,846	13,856,642
按持股比例计算的净资产份额	1,897,947	1,810,135
—商誉	2,982,365	2,982,365
对联营企业权益投资的账面价值	4,880,312	4,792,500
营业收入	19,115,326	13,263,961
净利润	732,769	1,354,762
归属于母公司所有者的净利润	639,616	1,284,392
其他综合收益	35,797	259,529
综合收益总额	768,566	1,543,921
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

(3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：千元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	1,383,652	1,276,435
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	49,200	73,175
—综合收益总额	49,200	73,175
联营企业：		
投资账面价值合计	2,477,528	2,403,041
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	100,477	67,154
—综合收益总额	100,477	67,154

七、在其他主体中的权益-续

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

于 2017 年 6 月 30 日，与本公司相关联但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体是特殊目的信托，主要从事中国中车信托资产支持票据项目，为信托资产支持票据持有人的利益管理、运用和处分信托财产，并按信托合同的约定向信托资产支持票据持有人进行支付。本公司作为特殊目的信托的发起人及资产服务机构，仅根据协议提供收款服务，不收取服务费。本集团不持有特殊目的信托的任何份额。该结构化主体于 2017 年 6 月 30 日的资产总额为人民币 2,236,900 千元。公司未对该结构化主体提供财务方面的支持。

八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、一年内到期的非流动资产、部分其他流动资产、发放贷款及垫款、可供出售金融资产、持有至到期投资、部分其他非流动资产、长期应收款、短期借款、拆入资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、应付票据、应付账款、应付股利、应付利息、其他应付款、部分一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、吸收存款及同业存放、长期应付款、应付职工薪酬（除设定受益计划）、部分其他流动负债、其他非流动负债-2016 可转换债券（嵌入衍生工具）相关的款项。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

八、与金融工具相关的风险-续

金融工具分类-续

2017 年 6 月 30 日

金融资产

	以公允价值计量 且其变动计入当期损益 的金融资产 人民币千元	贷款 和应收款项 人民币千元	可供出售 金融资产 人民币千元	持有至到期投资 人民币千元	合计 人民币千元
货币资金	-	35,029,380	-	-	35,029,380
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	798,346	-	-	-	798,346
应收票据	-	12,456,855	-	-	12,456,855
应收账款	-	96,610,204	-	-	96,610,204
应收利息	-	63,502	-	-	63,502
应收股利	-	82,262	-	-	82,262
其他应收款	-	3,111,651	-	-	3,111,651
其他流动资产	-	1,156,878	409,274	-	1,566,152
发放贷款及垫款(含一年内到期)	-	200,741	-	-	200,741
可供出售金融资产	-	-	4,058,219	-	4,058,219
持有至到期投资	-	-	-	1,258,098	1,258,098
其他非流动资产	-	1,519,697	-	-	1,519,697
长期应收款(含一年内到期)	-	19,306,924	-	-	19,306,924
	<u>798,346</u>	<u>169,538,094</u>	<u>4,467,493</u>	<u>1,258,098</u>	<u>176,062,031</u>

2016 年 12 月 31 日

金融资产

	以公允价值计量 且其变动计入当期损益 的金融资产 人民币千元	贷款 和应收款项 人民币千元	可供出售 金融资产 人民币千元	持有至到期投资 人民币千元	合计 人民币千元
货币资金	-	45,594,983	-	-	45,594,983
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	731,916	-	-	-	731,916
应收票据	-	15,099,951	-	-	15,099,951
应收账款	-	74,052,872	-	-	74,052,872
应收利息	-	25,975	-	-	25,975
应收股利	-	39,649	-	-	39,649
其他应收款	-	2,618,575	-	-	2,618,575
其他流动资产	-	4,045,459	51,699	-	4,097,158
发放贷款及垫款(含一年内到期)	-	213,033	-	-	213,033
可供出售金融资产	-	-	3,819,162	-	3,819,162
持有至到期投资	-	-	-	966,970	966,970
其他非流动资产	-	1,341,287	-	-	1,341,287
长期应收款(含一年内到期)	-	19,169,280	-	-	19,169,280
	<u>731,916</u>	<u>162,201,064</u>	<u>3,870,861</u>	<u>966,970</u>	<u>167,770,811</u>

八、与金融工具相关的风险-续

2017 年 6 月 30 日

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 人民币千元	其他金融负债 人民币千元	合计 人民币千元
短期借款	-	25,112,870	25,112,870
吸收存款与同业存放	-	1,183,772	1,183,772
拆入资金	-	1,200,000	1,200,000
应付票据	-	17,060,912	17,060,912
应付账款	-	103,745,775	103,745,775
应付职工薪酬(除设定受益计划)	-	1,949,069	1,949,069
应付利息	-	143,251	143,251
应付股利	-	6,436,330	6,436,330
其他应付款	-	9,170,470	9,170,470
其他流动负债	-	2,000,000	2,000,000
长期借款(含一年内到期)	-	3,843,971	3,843,971
应付债券(含一年内到期)	-	10,709,913	10,709,913
长期应付款(含一年内到期)	-	236,080	236,080
其他非流动负债-2016 可转换 债券(嵌入衍生工具)	310,829	-	310,829
	<u>310,829</u>	<u>182,792,413</u>	<u>183,103,242</u>

2016 年 12 月 31 日

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 人民币千元	其他金融负债 人民币千元	合计 人民币千元
短期借款	-	21,994,384	21,994,384
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	16,983	-	16,983
吸收存款与同业存放	-	2,711,370	2,711,370
应付票据	-	19,797,275	19,797,275
应付账款	-	91,949,851	91,949,851
应付职工薪酬(除设定受益计划)	-	1,619,382	1,619,382
应付利息	-	363,903	363,903
应付股利	-	196,067	196,067
其他应付款	-	8,053,333	8,053,333
长期借款(含一年内到期)	-	6,211,747	6,211,747
应付债券(含一年内到期)	-	13,449,307	13,449,307
长期应付款(含一年内到期)	-	303,367	303,367
其他非流动负债-2016 可转换 债券(嵌入衍生工具)	366,097	-	366,097
	<u>383,080</u>	<u>166,649,986</u>	<u>167,033,066</u>

八、与金融工具相关的风险-续

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2017 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本附注十一“或有事项”中披露的财务担保合同金额。

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

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

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

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

本集团主要的经营活动和相应的经营风险集中于中国大陆地区。

本集团应收账款中，欠款金额最大的客户和欠款金额前五大客户占集团应收账款余额的百分比分别为 43.8%(2016 年 12 月 31 日: 37.8%)和 49.3%(2016 年 12 月 31 日: 44.6%)；本集团长期应收款(含一年内到期)中，欠款金额最大的公司和欠款金额前五大公司占集团长期应收款(含一年内到期)余额的百分比分别为 17.4%(2016 年 12 月 31 日: 16.0%)和 39.3%(2016 年 12 月 31 日: 37.1%)。

本集团因应收账款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、4。

流动风险

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

八、与金融工具相关的风险-续

下表概括了非衍生金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2017 年 6 月 30 日

非衍生金融负债

	1 年以内 (含 1 年) 人民币千元	1 年至 2 年 (含 2 年) 人民币千元	2 年至 5 年 (含 5 年) 人民币千元	5 年以上 人民币千元	合计 人民币千元
短期借款	25,517,094	-	-	-	25,517,094
吸收存款及同业存放	1,187,915	-	-	-	1,187,915
拆入资金	1,200,658	-	-	-	1,200,658
应付票据	17,060,912	-	-	-	17,060,912
应付账款	103,745,775	-	-	-	103,745,775
应付职工薪酬(除去设定 受益计划)	1,949,069	-	-	-	1,949,069
应付利息	143,251	-	-	-	143,251
应付股利	6,436,330	-	-	-	6,436,330
其他应付款	9,170,470	-	-	-	9,170,470
其他流动负债(应付 短期融资券)	2,026,038	-	-	-	2,026,038
长期借款(含一年内到期)	1,674,201	438,991	1,654,735	218,140	3,986,067
应付债券(含一年内到期)	1,806,967	2,217,375	6,417,637	1,561,667	12,003,646
长期应付款(含一年内到期)	62,266	106,116	30,937	45,813	245,132
	<u>171,980,946</u>	<u>2,762,482</u>	<u>8,103,309</u>	<u>1,825,620</u>	<u>184,672,357</u>

2016 年 12 月 31 日

非衍生金融负债

	1 年以内 (含 1 年) 人民币千元	1 年至 2 年 (含 2 年) 人民币千元	2 年至 5 年 (含 5 年) 人民币千元	5 年以上 人民币千元	合计 人民币千元
短期借款	22,393,583	-	-	-	22,393,583
吸收存款及同业存放	2,720,860	-	-	-	2,720,860
应付票据	19,797,275	-	-	-	19,797,275
应付账款	91,949,851	-	-	-	91,949,851
应付职工薪酬(除去设定 受益计划)	1,619,382	-	-	-	1,619,382
应付利息	363,903	-	-	-	363,903
应付股利	196,067	-	-	-	196,067
其他应付款	8,053,333	-	-	-	8,053,333
长期借款(含一年内到期)	2,630,017	447,066	2,021,807	1,455,451	6,554,341
应付债券(含一年内到期)	3,050,166	1,770,633	8,568,578	1,598,014	14,987,391
长期应付款(含一年内到期)	96,152	139,669	39,362	36,759	311,942
	<u>152,870,589</u>	<u>2,357,368</u>	<u>10,629,747</u>	<u>3,090,224</u>	<u>168,947,928</u>

八、与金融工具相关的风险-续

衍生金融负债

	<u>1年以内(含一年)</u> 人民币千元	<u>合计</u> 人民币千元
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
外汇远期合约		
流入	524,896	524,896
流出	(541,879)	(541,879)
合计	<u>(16,983)</u>	<u>(16,983)</u>

市场风险

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

利率风险

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

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

<u>2017年1-6月</u>	<u>基准点增加/(减少)</u>	<u>利润总额增加/(减少)</u> 人民币千元
	100	(7,998)
	(100)	7,998
<u>2016年1-6月</u>	<u>基准点增加/(减少)</u>	<u>利润总额增加/(减少)</u> 人民币千元
	100	(17,398)
	(100)	17,398

八、与金融工具相关的风险-续

其他价格风险

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

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

	2017年1-6月	2016年1-6月
权益证券投资价格可能的合理变动	5.0%	5.0%

单位:千元 币种:人民币

	2017年1-6月	2016年1-6月
其他综合收益上升(下降)		
-因权益证券投资价格上升	103,088	102,806
-因权益证券投资价格下降	(103,088)	(102,806)

外汇风险

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

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

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

八、与金融工具相关的风险-续

外币金融资产和外币金融负债

	2017 年 6 月 30 日 人民币千元	2016 年 12 月 31 日 人民币千元
外币金融资产		
货币资金	8,605,441	8,054,013
应收账款	4,929,742	4,656,155
其他应收款	1,356,424	911,210
其他流动资产	405,854	208,159
长期应收款	1,177,187	1,406,373
可供出售金融资产	429,224	444,600
持有至到期投资	1,258,098	966,970
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,576	2,986
其他非流动性资产	1,016,133	831,205
	19,180,679	17,481,671
外币金融负债		
短期借款	4,635,541	4,390,767
应付账款	1,616,600	1,607,376
其他应付款	5,212,174	5,052,097
长期应付款	130,373	157,437
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	16,983
长期借款(含一年内到期)	1,915,693	347,111
其他非流动负债(2016 可转换债券-嵌入衍生金融工具)	310,829	366,097
应付债券(2016 可转换债券-债项部分)	3,716,762	3,758,742
	17,537,972	15,696,610

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

2017 年 1-6 月	欧元 对人民币汇率 增加/(减少)	利润总额 增加/(减少) 人民币千元
	6.49%	(14,149)
	(6.49%)	14,149

八、与金融工具相关的风险-续

<u>2017 年 1-6 月</u>	美元 对人民币汇率 增加/(减少)	利润总额 增加/(减少) 人民币千元
	1.84% (1.84%)	14,594 (14,594)
<u>2016 年 1-6 月</u>	欧元 对人民币汇率 增加/(减少)	利润总额 增加/(减少) 人民币千元
	3.10% (3.10%)	(23,076) 23,076
<u>2016 年 1-6 月</u>	美元 对人民币汇率 增加/(减少)	利润总额 增加/(减少) 人民币千元
	2.67% (2.67%)	75,699 (75,699)

金融资产转移

于 2017 年 6 月 30 日,本集团将金额为人民币 3,805,466 千元(2016 年 12 月 31 日:人民币 5,198,692 千元)的应收票据背书给其供货商以支付应付账款;将金额为人民币 356,470 千元(2016 年 12 月 31 日:人民币 851,888 千元)的应收票据向银行贴现以换取货币资金。本集团认为该等背书或贴现应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移予供货商或贴现银行,因此终止确认该等背书或贴现应收票据。若承兑人到期无法兑付该等票据,根据中国相关法律法规,本集团就该等应收票据承担连带责任。本集团认为,因承兑人信誉良好,到期日发生承兑人不能兑付的风险极低。于 2017 年 6 月 30 日,如若承兑人未能于到期日兑付该等票据,即本集团所可能承受的最大损失相当于本集团就该等背书或贴现票据应付供货商或贴现银行的同等金额。所有背书或者贴现给供应商或银行的应收票据,到期日均在报告期末一年内。

于 2017 年 6 月 30 日,本集团将金额为人民币 565,260 千元(2016 年 12 月 31 日:人民币 1,835,639 千元)的应收票据背书给其供货商以支付应付账款,将金额为人民币 16,101 千元(2016 年 12 月 31 日:人民币 105,994 千元)的应收票据向银行贴现以换取货币资金。本集团认为其保留了与该等背书或贴现应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬,包括相关的违约风险,因此,本集团继续确认该等背书或贴现票据及相关已清偿应付账款的账面价值。应收票据背书或贴现后,本集团并未保留使用该等背书或贴现票据的任何权利,包括向任何第三方出售、转让或抵押该等背书或贴现票据。

八、与金融工具相关的风险-续

于2017年6月30日,本集团将金额为人民币2,236,900千元(2016年12月31日:人民币2,498,313千元)的应收账款进行证券化,其中中车集团购买次级证券化产品人民币121,000千元(2016年12月31日:人民币121,000千元)。本集团在该业务中作为资产服务机构,仅根据协议提供收款服务且不收取服务费。本集团认为该等应收账款所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移予对方,因此终止确认该等应收账款。本集团就该等应收账款终止确认形成的损失为人民币零千元(2016年度:人民币92,145千元)。

于2017年6月30日,本集团将金额为人民币375,000千元(2016年12月31日:人民币1,216,823千元)的应收账款转让给银行以换取货币资金,本集团认为该等应收账款所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移予对方,因此终止确认该等应收账款。本集团就该等应收账款终止确认形成的损失为人民币3,788千元(2016年度:人民币38,718千元)。

于2017年6月30日,本集团将金额为人民币10,000千元(2016年12月31日:人民币337,995千元)的应收账款转让给银行以换取货币资金,本集团认为其保留了与该等应收账款所有权上几乎所有的风险和报酬,因此继续确认该等应收账款。

资本管理

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

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

本集团通过资产负债率来监管集团的资本结构。于2017年6月30日及2016年12月31日的资产负债率如下:

	2017年6月30日	2016年12月31日
资产负债率	62.87%	63.41%

九、公允价值的披露

1、持续以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:千元 币种:人民币

项目	2017年6月30日公允价值					
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计	估值技术和输入值	重大不可观察输入值
一、持续的公允价值计量						
(一)以公允价值计量且变动计入当年损益的金融资产	-	529,888	268,458	798,346	/	/
1. 衍生金融资产	-	2,576	-	2,576	注 2	/
2. 银行理财产品	-	527,312	-	527,312	注 4	/
3. 权益工具投资	-	-	268,458	268,458	注 7	注 7
(二)可供出售金融资产	2,490,987	-	-	2,490,987	/	/
1. 可供出售债务工具	429,224	-	-	429,224	注 1	/
2. 上市权益工具投资	2,061,763	-	-	2,061,763	注 1	/
(三)其他流动资产	-	409,274	-	409,274	/	/
1. 银行理财产品	-	409,274	-	409,274	注 4	
持续以公允价值计量的资产总额	2,490,987	939,162	268,458	3,698,607		
(四)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	310,829	310,829	/	/
1. 2016 可转换债券(嵌入衍生金融工具部分)	-	-	310,829	310,829	注 5	注 6
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	310,829	310,829	/	/

单位:千元 币种:人民币

项目	2016年12月31日公允价值					
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计	估值技术和输入值	重大不可观察输入值
一、持续的公允价值计量						
(一)以公允价值计量且变动计入当年损益的金融资产	-	517,513	214,403	731,916	/	/
1. 衍生金融资产	-	2,986	-	2,986	注 2	/
2. 银行理财产品	-	514,527	-	514,527	注 4	/
3. 权益工具投资	-	-	214,403	214,403	注 7	注 7
(二)可供出售金融资产	2,871,180	-	-	2,871,180	/	/
1. 可供出售债务工具	444,600	-	-	444,600	注 1	/
2. 上市权益工具投资	2,426,580	-	-	2,426,580	注 1	/
(三)其他流动资产	-	51,699	-	51,699	/	/
1. 银行理财产品	-	51,699	-	51,699	注 4	
持续以公允价值计量的资产总额	2,871,180	569,212	214,403	3,654,795		
(四)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	16,983	366,097	383,080	/	/
1. 衍生金融负债	-	16,983	-	16,983	注 3	/
2. 2016 可转换债券(嵌入衍生金融工具部分)	-	-	366,097	366,097	注 5	注 6
持续以公允价值计量的负债总额	-	16,983	366,097	383,080	/	/

注 1: 活跃市场上未经调整的报价。

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

九、公允价值的披露-续

1、持续以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值-续

注 3：折现现金流量计算方法。未来现金流量基于远期汇率（来源于财务报表日可观察到的远期汇率）和合同远期汇率估算，并以反映发行方信用风险的折现率予以折现。

注 4：折现现金流量计算方法。未来现金流按照预期回报估算，以反映交易对手的信用风险的折现率折现。

注 5：嵌入衍生金融工具的计量方法是二叉树期权定价模型。

注 6：波动率基于可比公司历史股票价格的波动率。

本集团对波动率进行了敏感性分析，在其他参数取值不变的情况下，波动率波动 1%，可转换债券衍生工具部分的价值增加人民币 23,452 千元或减少人民币 5,741 千元。

注 7：折现现金流量计算方法。不可观察输入值包括收入增长率和系统风险系数，收入增长率基于被投资公司管理层的预测，系统风险系数基于可比公司历史股票价格的系统风险系数。

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

2、非持续以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、一年内到期的非流动资产、发放贷款及垫款、短期借款、拆入资金、其他流动负债（应付短期融资券）、应付票据、应付账款、应付股利、应付利息、其他应付款、一年内到期的非流动负债（长期借款、长期应付款）、吸收存款及同业存放、应付职工薪酬（除设定受益计划）等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

除上述金融工具外，本集团持有的其他金融工具的账面价值与公允价值信息如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	账面价值		公允价值	
	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
固定利率持有至到期投资	1,258,098	966,970	1,250,669	977,897
固定利率长期应收款	11,024,798	11,012,361	10,193,660	10,149,290
固定利率其他非流动资产	1,519,697	1,341,287	1,336,812	1,160,390
固定利率长期借款	260,148	2,089,337	238,418	1,693,300
固定利率应付公司债券	5,493,151	6,991,168	5,326,026	6,901,527
固定利率应付债券（包括 2016 可转换债券债项部分和嵌入衍生金融工具部分）	4,027,591	4,124,839	3,836,476	3,865,473

持有至到期投资在活跃市场上公开交易，归属于公允价值第一层次；固定利率应付债券（包括 2016 可转换债券债项部分和嵌入衍生金融工具部分）按彭博资讯公司公布的估值日最近成交价确定，归属于公允价值第二层次；其他非流动资产、长期应收款、长期借款和应付公司债券的公允价值，基于折现现金流量确定，归属于公允价值第二层次，并以反映发行人信用风险的折现率作为主要输入值。

九、公允价值的披露-续

3、持续的第三层次公允价值计量项目，与期末账面价值间的调节信息

	指定为以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产 人民币千元
2017年1月1日	214,403
本年购入	60,429
外币报表折算差异	(6,374)
2017年6月30日	<u>268,458</u>

	2016 可转换债券 (嵌入衍生金融工具部分) 人民币千元
2017年1月1日	366,097
汇兑损益(附注五、36)	(8,917)
公允价值变动损益(附注五、36)	(46,351)
2017年6月30日	<u>310,829</u>

十、关联方及关联交易

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

1、本企业的母公司情况

单位：千元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中车集团	北京市	制造业	23,000,000	53.98	55.62

本企业的母公司情况的说明

如附注五、42所述，2017年1月17日，本公司已在中国证券登记结算有限责任公司完成2017年度非公开发行A股股票登记。中车集团直接拥有本公司表决权比例降至53.98%，同时中车集团下属全资子公司中车金证投资有限公司(原“北京北车投资有限责任公司”) (以下简称“中车金证”)持有本公司1.32%的表决权、中国南车集团投资管理公司(以下简称“南车投资”)持有本公司0.32%的表决权，因此中车集团对本公司的表决权比例合计为55.62%。

本公司最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国资委”)。

十、关联方及关联交易-续

2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注一、2。

3、本企业合营和联营企业情况

除附注五、13 披露的合营企业和联营企业外，本年与本集团发生交易的合营企业和联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京中车二七达诺巴特机床制造有限公司	合营公司
常州朗锐东洋传动技术有限公司	合营公司
大连东芝	合营公司
广州四方轨道交通设备有限公司	合营公司
齐齐哈尔市时代橡塑有限责任公司	合营公司
青岛四方川崎车辆技术有限公司	合营公司
青岛四方法维莱	合营公司
山西晋龙四方轨道车辆设备有限公司	合营公司
申通北车	合营公司
深圳中车轨道车辆有限公司	合营公司
中车西屋	合营公司
西安四方轨道交通设备有限公司	合营公司
长客庞巴迪	合营公司
时代高新	合营公司
株洲时菱	合营公司
株洲西门子	合营公司
重庆兴永	合营公司
Vertex Railcar Corporation	联营公司
北京达兴铁路设备技术服务有限公司	联营公司
南口斯凯孚	联营公司
成都长客新筑轨道交通装备有限公司	联营公司
大同 ABB 牵引变压器有限公司	联营公司
大同法维莱轨道车辆装备有限责任公司	联营公司
广机公司	联营公司
湖南磁浮交通发展股份有限公司	联营公司
湖南中车西屋轨道交通技术有限公司	联营公司
铁岭大兴公司	联营公司
克诺尔-南口供风设备（北京）有限公司	联营公司
宁波绿捷新能源科技有限公司	联营公司
华能铁岭风力发电有限公司	联营公司

十、关联方及关联交易-续

3、本企业合营和联营企业情况-续

合营或联营企业名称	与本企业关系
华能盘锦	联营公司
齐齐哈尔三益铸造设备有限公司	联营公司
青岛阿尔斯通铁路设备有限公司	联营公司
上海阿尔斯通	联营公司
申通南车（上海）轨道交通车辆维修有限公司	联营公司
共享铸造	联营公司
天津电力	联营公司
西安阿尔斯通永济电气设备有限公司	联营公司
信阳同合	联营公司
长春亨铁车辆装备制造有限责任公司	联营公司
中铁沈阳铁道装备有限公司	联营公司
株洲市电动汽车示范运营有限公司	联营公司
资阳电气（注）	联营公司
北九方	联营公司

注：于 2016 年 12 月 23 日，本集团处置资阳电气 51% 股权给中车集团，资阳电气由本集团子公司变更为本集团联营公司，同时也是中车集团子公司，因此本集团与其于 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日期间关联交易金额包含在“中车集团及其子公司”的披露中。

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
合营公司	购买商品	473,908	1,412,669
联营公司	购买商品	413,795	270,839
中车集团及其子公司	购买商品	275,749	86,243
合营公司	接受劳务	15,192	7,966
联营公司	接受劳务	-	-
中车集团及其子公司	接受劳务	15,142	37
合计		1,193,786	1,777,754

十、关联方及关联交易-续

4、关联交易情况-续

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易-续

出售商品/提供劳务情况表

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	2017年1-6月	2016年1-6月
合营公司	销售商品	816,482	630,382
联营公司	销售商品	578,340	599,210
中车集团及其子公司	销售商品	112,031	127,627
合营公司	提供劳务	12,001	121
联营公司	提供劳务	877	1,627
中车集团及其子公司	提供劳务	1,695	2,098
合计		1,521,426	1,361,065

以上关联方销售交易及采购交易的条款乃按双方协商确定。

(2). 关联租赁情况

本集团作为出租方：

单位：千元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	2017年1-6月	2016年1-6月
合营公司	固定资产	35	63
联营公司	固定资产	3,109	3,237
中车集团及其子公司	固定资产	2,130	857
合计		5,274	4,157

本集团作为承租方：

单位：千元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	2017年1-6月	2016年1-6月
中车集团及其子公司	固定资产	28,164	27,890
合计		28,164	27,890

(3). 关联担保情况

本集团作为被担保方

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	期末余额	期初余额
中车集团及其子公司	受关联方担保之借款	4,763,619	4,671,477
	合计	4,763,619	4,671,477

十、关联方及关联交易-续

4、关联交易情况-续

(4). 关联方资产转让情况

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	2017年1-6月	2016年1-6月
中车集团及其子公司	从关联方采购固定资产	649	-
小计		649	-

(5). 关键管理人员报酬

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
关键管理人员报酬	3,593	4,320

(6). 其他关联交易

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	2017年1-6月	2016年1-6月
中车集团及其子公司	金融服务及利息收入(注)	938	1,519
联营公司	融资租赁利息收入	10,909	3,846
合营公司	利息支出	8	-
联营公司	利息支出	-	4
中车集团及其子公司	利息支出	12,461	48,267
	合计	24,316	53,636

注：本集团通过本公司之子公司中车财务向中车集团及其子公司提供贷款并获取相应贷款利息收入。

5、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	2017年6月30日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	合营公司	1,076,712	65,986	633,823	64,618
应收账款	联营公司	1,013,551	5,305	1,166,896	12,518
应收账款	中车集团及其子公司	139,170	6,923	74,967	9,157
应收票据	合营公司	3,500	-	610,089	-
应收票据	联营公司	1,041,436	-	1,102,505	-
应收票据	中车集团及其子公司	1,171	-	26,366	-
应收利息	中车集团及其子公司	-	-	18	-
应收股利	合营公司	15,120	-	22,173	-

十、关联方及关联交易-续

5、关联方应收应付款项-续

(1). 应收项目-续

项目名称	关联方	2017年6月30日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利	联营公司	13,472	-	16,087	-
其他应收款	合营公司	5,287	1,626	187	139
其他应收款	联营公司	506	-	1,051	-
其他应收款	中车集团及其子公司	311	-	7	-
预付账款	合营公司	210,255	-	177,039	-
预付账款	联营公司	34,575	-	6,877	-
预付账款	中车集团及其子公司	7,431	-	3,390	-
发放贷款及垫款	中车集团及其子公司	-	-	10,000	111
其他非流动资产	合营公司	10	-	10	-
其他非流动资产	联营公司	129	-	129	-
其他非流动资产	中车集团及其子公司	1,683	-	372	-
长期应收款	合营公司	-	-	2,362	-
长期应收款	联营公司	611,626	-	596,824	-
小计		4,175,945	79,840	4,451,172	86,543

(2). 应付项目

单位:千元 币种:人民币

项目名称	关联方	2017年6月30日	2016年12月31日
应付账款	合营公司	1,131,241	1,103,797
应付账款	联营公司	420,996	642,878
应付账款	中车集团及其子公司	1,266,039	616,090
应付票据	合营公司	103,038	114,460
应付票据	联营公司	88,665	86,426
应付票据	中车集团及其子公司	9,297	92,712
应付股利	中车集团及其子公司	3,352,573	53,623
其他应付款	合营公司	17,501	2,375
其他应付款	联营公司	13,518	23,827
其他应付款	中车集团及其子公司	66,612	18,857
预收账款	合营公司	34	42,145
预收账款	联营公司	39,848	19,533
预收账款	中车集团及其子公司	1,006	384
应付利息	中车集团及其子公司	3,062	4,511
短期借款	中车集团及其子公司	16,800	211,980
一年内到期的非流动负债	中车集团及其子公司	-	750,200
长期借款	中车集团及其子公司	-	1,851,525
吸收存款及同业存放	联营公司	23	23
吸收存款及同业存放	中车集团及其子公司	1,173,978	2,709,118
合计		7,704,231	8,344,464

十、关联方及关联交易-续

6、 关联方承诺

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

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	2017年6月30日	2016年12月31日
向关联方销售商品	合营公司	663,031	401,096
向关联方销售商品	联营公司	803	-
向关联方销售商品	中车集团及其子公司	-	2
向关联方购买商品	合营公司	228,113	225,241
向关联方购买商品	联营公司	3,460	1,089
向关联方购买商品	中车集团及其子公司	1,420	550
合计		896,827	627,978

十一、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

(1) 资本承诺

于2017年6月30日，本集团的资本承诺如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	本集团	
	2017年6月30日	2016年12月31日
在建工程、固定资产及土地使用权	4,384,778	4,992,733
其他	2,337,286	1,849,473
合计	6,722,064	6,842,206

(2) 经营租赁承诺

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	本集团	
	2017年6月30日	2016年12月31日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	185,731	171,179
资产负债表日后第2年	141,348	126,806
资产负债表日后第3年	75,761	94,450
以后年度	183,120	157,162
合计	585,960	549,597

十一、承诺及或有事项-续

2、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

除存在下述或有事项外，2017 年 6 月 30 日，本集团并无其他重大的担保事项及其他需要说明的或有事项。

单位：千元 币种：人民币

相关单位	被担保单位	担保金额	担保种类
本公司	芜湖市运达轨道交通建设运营有限公司	7,441,000	履约、融资、损益担保
中车工程子公司			

十二、资产负债表日后事项

控股股东一致行动人所持公司股份无偿划转

本公司于 2017 年 8 月 2 日收到中车集团的一致行动人南车投资的通知，南车投资与中车金证于 2017 年 7 月 31 日签署了《南车投资管理公司与中车金证投资有限公司之无偿划转协议》，协议将南车投资所持有本公司的全部股份 93,085,715 股无偿划转至中车金证，本次拟划转股份占公司总股本 0.32%，全部为非限售流通股。本次股份无偿划转尚需经国务院国有资产监督管理委员会批准后执行。

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

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

(2). 报告分部的财务信息

集团信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2017 年 1-6 月 人民币千元	2016 年 1-6 月 人民币千元
轨道交通装备及其延伸产品和服务	88,717,014	94,204,936

十三、其他重要事项-续

1、分部信息-续

地理信息

对外交易收入

	2017 年 1-6 月 人民币千元	2016 年 1-6 月 人民币千元
中国大陆	79,972,753	85,046,352
其他国家和地区	8,744,261	9,158,584
	<u>88,717,014</u>	<u>94,204,936</u>

(2). 报告分部的财务信息-续

地理信息-续

非流动资产总额

	2017 年 6 月 30 日 人民币千元	2016 年 12 月 31 日 人民币千元
中国大陆	92,018,321	92,331,587
其他国家和地区	5,730,312	5,037,483
	<u>97,748,633</u>	<u>97,369,070</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产及递延所得税资产。

主要客户信息

本集团对某一主要客户的营业收入(产生的收入达到或超过本集团收入的 10%)为人民币 41,336,666 千元(2016 年 1-6 月：对某一客户的营业收入为人民币 48,635,284 千元)。本集团主要客户系一国有独资企业及其下属国有企业及国有控股公司，除此之外，本集团无单一客户收入占集团营业收入比例超过 10%以上。

2、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益

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

十三、其他重要事项-续

2、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程-续

	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
归属于普通股股东的当年净利润(千元)	3,672,542	4,794,773
当期发行在外普通股的加权平均数(千股)	28,574,214	27,288,758
基本每股收益(元/股)	0.13	0.18

稀释每股收益

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

	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
归属于普通股股东的当年净利润(千元)	3,672,542	4,794,773
加：可转换债券的利息费用（千元）	46,822	26,477
加：嵌入衍生金融工具公允价值变动损益(千元)	(46,351)	(2,614)
加：汇兑损益(千元)	(97,719)	44,762
用以计算稀释每股收益的净利润(千元)	3,575,294	4,863,398
当期发行在外普通股的加权平均数(千股)	28,574,214	27,288,758
加：假定可转换债券全部转换为普通股的加权平均数(千股)	492,074	391,344
用以计算稀释每股收益的当期发行在外普通股的加权平均数(千股)	29,066,288	27,680,102
稀释每股收益(元/股)	0.12	0.18

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 货币资金

单位：千元 币种：人民币

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	416	388
银行存款	5,614,617	7,780,768
其他货币资金	1,007,511	1,005,988
合计	6,622,544	8,787,144

使用受限制的货币资金：

单位：千元 币种：人民币

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
承兑汇票保证金	1,005,384	1,003,861
保函保证金	2,127	2,127
合计	1,007,511	1,005,988

十四、 母公司财务报表主要项目注释-续

2、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位:千元 币种:人民币

类别	2017年6月30日					2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	20,429,972	73.9	-	-	20,429,972	12,033,212	54.2	-	-	12,033,212
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,214,168	26.1	-	-	7,214,168	10,184,351	45.8	-	-	10,184,351
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	27,644,140	/	-	/	27,644,140	22,217,563	/	-	/	22,217,563

(2). 其他应收款按款项性质分类情况

单位:千元 币种:人民币

款项性质	2017年6月30日	2016年12月31日
子公司往来款项	27,599,999	22,154,149
应收出口退税	38,651	62,153
其他	5,490	1,261
合计	27,644,140	22,217,563

3、 长期股权投资

单位:千元 币种:人民币

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	93,264,932	-	93,264,932	88,776,912	-	88,776,912
对联营、合营企业投资	5,721,785	-	5,721,785	5,623,710	-	5,623,710
合计	98,986,717	-	98,986,717	94,400,622	-	94,400,622

十四、 母公司财务报表主要项目注释-续

3、长期股权投资-续

(1). 对子公司投资

单位：千元 币种：人民币

被投资单位	2017年 1月1日	本期增加	本期减少	2017年 6月30日	本期计提减值 准备	减值准备期 末余额
中车长客股份公司	11,538,846	-	-	11,538,846	-	-
中车唐山公司	8,421,549	-	-	8,421,549	-	-
中车株洲所	7,930,822	3,023,410	-	10,954,232	-	-
中车大连公司	5,589,791	1,980	-	5,591,771	-	-
株机公司	4,661,032	76,560	-	4,737,592	-	-
中车四方股份公司	4,583,445	-	-	4,583,445	-	-
中车齐齐哈尔公司	3,994,071	-	-	3,994,071	-	-
中车四方所	2,705,717	-	-	2,705,717	-	-
中车长江公司	2,490,984	-	-	2,490,984	-	-
中车永济电机公司	2,405,461	-	-	2,405,461	-	-
中车租赁公司	2,347,231	866,875	-	3,214,106	-	-
中车威墅堰公司	2,205,770	4,000	-	2,209,770	-	-
中车威墅堰所	2,145,966	-	-	2,145,966	-	-
中车山东公司	1,789,288	-	-	1,789,288	-	-
中车浦镇公司	1,780,967	408,070	-	2,189,037	-	-
中车工程公司	1,690,747	-	-	1,690,747	-	-
中车香港资本公司	1,622,296	-	-	1,622,296	-	-
中车财务公司	2,434,613	-	-	2,434,613	-	-
中车大同公司	1,313,207	-	-	1,313,207	-	-
中车西安公司	1,076,785	-	-	1,076,785	-	-
中车株洲电机公司	1,048,857	-	-	1,048,857	-	-
中车资阳公司	932,173	-	-	932,173	-	-
中车二七车辆公司	870,482	-	-	870,482	-	-
北车投资租赁有限公司	866,875	-	866,875	-	-	-
中车二七机车公司	846,176	-	-	846,176	-	-
中车沈阳公司	754,688	-	-	754,688	-	-
中车大连所	713,907	-	-	713,907	-	-
中车香港公司	672,054	-	-	672,054	-	-
中车洛阳公司	596,568	130,000	-	726,568	-	-
中车四方有限公司	593,645	-	-	593,645	-	-
中车贵阳公司	1,030,000	-	-	1,030,000	-	-
成都公司	712,441	-	-	712,441	-	-
中车南口公司	524,412	-	-	524,412	-	-
深圳资本公司	511,187	-	-	511,187	-	-
中车太原公司	481,600	-	-	481,600	-	-
中车眉山公司	545,104	-	-	545,104	-	-
中车兰州公司	403,996	300,000	-	703,996	-	-
中车大连电牵公司	392,414	-	-	392,414	-	-
中车石家庄公司	289,436	-	-	289,436	-	-
中车研究院	200,000	-	-	200,000	-	-
中车物流公司	170,196	460,000	-	630,196	-	-
中车美国公司	166,840	-	-	166,840	-	-
中车国际公司	682,337	-	-	682,337	-	-
中车信息公司	31,565	-	-	31,565	-	-
中车澳洲公司	6,710	-	-	6,710	-	-
北车马来西亚公司	2,751	-	-	2,751	-	-
长春轨道客车科技开发有限公司	1,910	-	-	1,910	-	-
中车资本管理公司	2,000,000	-	-	2,000,000	-	-
丹棱中车水务有限公司	-	84,000	-	84,000	-	-
合计	88,776,912	5,354,895	866,875	93,264,932	-	-

十四、 母公司财务报表主要项目注释-续

3、长期股权投资-续

(2). 对联营、合营企业投资

单位：千元 币种：人民币

投资单位	2017年1月1日	本期增减变动			2017年6月30日
		权益法下确认的投资损益（附注十四、5）	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	
天津电力	369,694	6,688	-	-	376,382
信阳同合	51,349	43	-	(4,500)	46,892
广机公司	407,661	8,273	-	-	415,934
四方川崎	2,506	89	-	(330)	2,265
中华联合保险	4,792,500	83,555	4,257	-	4,880,312
合计	5,623,710	98,648	4,257	(4,830)	5,721,785

4、营业收入和营业成本：

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	575,159	540,729	-	-
其他业务	-	-	15	-
合计	575,159	540,729	15	-

5、投资收益

单位：千元 币种：人民币

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	1,467,154	2,134,914
权益法核算的长期股权投资收益（附注十四、3）	98,648	169,274
理财产品投资收益	45,346	-
合计	1,611,148	2,304,188

6、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

单位：千元 币种：人民币

补充资料	2017年1-6月	2016年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,674,101	2,302,201
固定资产折旧	5,539	6,261
无形资产摊销	8,968	8,910
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	(41)	-
财务费用（收益以“-”号填列）	(54,281)	(88,928)
投资收益	(1,611,148)	(2,304,188)
公允价值变动收益	(59,136)	(18,951)
经营性应收项目的减少	(18,502)	(206,734)
经营性应付项目的增加	897,620	88,314
经营活动产生的现金流量净额	843,120	(213,115)

十四、 母公司财务报表主要项目注释-续

6、 现金流量表补充资料-续

(1). 现金流量表补充资料-续

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,815,033	362,589
减: 现金的期初余额	5,381,156	5,669,504
现金及现金等价物净减少额	(566,123)	(5,306,915)

(2). 现金及现金等价物的构成

单位: 千元 币种: 人民币

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 6 月 30 日
库存现金	416	55
可随时用于支付的银行存款和三个月及三个月内的定期存款	4,814,617	362,534
期末现金及现金等价物余额	4,815,033	362,589

十五、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位: 千元 币种: 人民币

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
非流动资产处置损益	1,075	(5,287)
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	390,877	436,188
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	199,124	114,299
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,675	26,240
其他符合非经常性损益定义的损益项目	41,068	11,212
所得税影响额	(96,580)	(87,471)
少数股东权益影响额	(52,648)	(90,024)
合计	542,591	405,157

十五、 补充资料-续

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.15	0.13	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.68	0.11	0.10

3、 境内外会计准则下会计数据差异

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

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

十六、 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2017 年 8 月 25 日已经本公司董事会批准。

第十节 备查文件目录

备查文件目录	法定代表人签名的2017年半年度报告。 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
--------	-------------------------------------------------------------

董事长：刘化龙

董事会批准报送日期：2017 年 8 月 25 日

修订信息

适用 不适用