

公司代码：601766

公司简称：中国中车

# 中国中车股份有限公司

## 2016 年年度报告

### 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、本年度报告已经公司第一届董事会第二十一次会议审议通过，全体董事出席董事会会议。

三、德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

公司拟以总股本28,698,864,088股为基数，向全体股东每10股派发2.1元人民币（含税）的现金红利。

#### 六、前瞻性陈述的风险声明

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

#### 七、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“第五节 经营情况讨论与分析”关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险的内容。

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	董事长致辞 .....	8
第四节	公司业务概要 .....	9
第五节	经营情况讨论与分析 .....	12
第六节	重要事项 .....	25
第七节	普通股股份变动及股东情况.....	51
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	57
第九节	公司治理 .....	67
第十节	公司债券相关情况 .....	72
第十一节	财务报表 .....	81
第十二节	投资者关系 .....	209
第十三节	备查文件目录 .....	211

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
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
铁路总公司	指	中国铁路总公司
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
株洲所	指	中车株洲电力机车研究所有限公司
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
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
戚墅堰所	指	中车戚墅堰机车车辆工艺研究所有限公司
南方汇通	指	南方汇通股份有限公司
中华联合保险	指	中华联合保险控股股份有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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

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

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	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、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国上海市延安东路 222 号外滩中心 30 楼
	签字会计师姓名	徐斌、杨红梅
	名称	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
公司聘请的会计师事务所（境外）	办公地址	北京市东城区东方广场东二座办公楼 8 层
	名称	德勤·关黄陈方会计师行
	办公地址	香港金钟道 88 号太古广场一座 35 楼

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中国国际金融股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街1号国贸大厦2座27层及28层
	签字的保荐代表人姓名	赵沛霖、马青海
	持续督导的期间	2012年至2016年8月
报告期内履行持续督导职责的保荐机构（非公开发行A股股票）	名称	瑞银证券有限公司
	办公地址	北京市西城区金融大街7号英蓝国际金融中心15层
	签字的保荐代表人姓名	王欣宇、贾巍巍
	持续督导的期间	2016年8月至2018年12月31日
报告期内履行持续督导职责的财务顾问（中国南车与中国北车合并）	名称	中国国际金融股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街1号国贸大厦2座27层及28层
	签字的财务顾问主办人姓名	马青海、陈洁
	持续督导的期间	2015年4月22日-2016年12月31日
报告期内履行持续督导职责的财务顾问（南车集团与北车集团的合并成立中车集团，中车集团履行对中国中车的豁免要约收购义务）	名称	中国国际金融股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街1号国贸大厦2座27层及28层
	签字的财务顾问主办人姓名	马青海、张佳心
	持续督导的期间	2015年8月26日-2016年9月24日

## 七、近三年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	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)	2014年
营业收入	229,722,154	241,912,636	-5.04	221,976,555
归属于上市公司股东的净利润	11,295,596	11,818,398	-4.42	10,815,468
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,003,659	9,184,963	-1.97	4,573,143
经营活动产生的现金流量净额	20,986,379	14,981,510	40.08	28,437,455
	2016年末	2015年末	本期末比上年同期末增减(%)	2014年末
归属于上市公司股东的净资产	104,856,609	96,900,316	8.21	89,294,953
总资产	338,310,612	311,693,729	8.54	298,813,676
期末总股本(股)	27,288,758,333	27,288,758,333	-	13,803,000,000

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)	2014年
基本每股收益(元/股)	0.41	0.43	-4.65	0.41
稀释每股收益(元/股)	0.41	0.43	-4.65	0.41

扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.33	0.42	-21.43	0.33
加权平均净资产收益率 (%)	11.21	12.47	减少1.26 个百分点	13.14
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	8.93	12.56	减少3.63 个百分点	11.87

报告期末公司前三年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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### (三) 境内外会计准则差异的说明

适用 不适用

## 九、2016 年分季度主要财务数据

单位：千元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	40,330,971	53,873,965	52,854,746	82,662,472
归属于上市公司股东的净利润	1,987,777	2,806,996	2,725,268	3,775,555
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,712,941	2,676,675	2,297,981	2,316,062
经营活动产生的现金流量净额	-4,630,285	-3,488,088	11,472,589	17,632,163

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

单位：千元 币种：人民币

非经常性损益项目	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额
非流动资产处置损益	-27,294	-46,344	-93,693
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	1,324,678	1,570,020	765,998
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	1,719,858	5,453,947
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	291,355	334,029	73,647
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	209,339	-626,080	-143,679

其他符合非经常性损益定义的损益项目	991,391	45,973	371,253
少数股东权益影响额	-172,606	-149,746	-36,213
所得税影响额	-324,926	-214,275	-148,935
合计	2,291,937	2,633,435	6,242,325

### 十一、采用公允价值计量的项目

单位：千元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产	2,223,018	2,871,180	648,162	-453,280
其他流动资产	3,259,000	51,699	-3,207,301	-918
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,424	731,916	728,492	46,445
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-359	-383,080	-382,721	72,663
合计	5,485,083	3,271,715	-2,213,368	-335,090

### 十二、其他

适用 不适用

### 第三节 董事长致辞

尊敬的各位股东：

2016 年，是中国中车重组后完整运营的第一年。这一年，我们继往开来，迎难而上，促进各项业务的融合协同，开创了深化改革、创新发展的新局面。

2016 年，我们聚焦用户需求，全力开拓市场，业务主导型运营模式积极推进，精益管理体系有效运转，变革升级步伐不断加快，市场协同与融合效应持续增强。公司的发展，离不开全体股东的大力支持。在此，我谨代表公司董事会，向各位投资者表示最诚挚的谢意！

2016 年，我们坚持“创新驱动发展”战略，全面启动国家高速列车技术创新中心建设，持续提升高端制造整体水平。围绕“中国制造 2025”“互联网+”和“走出去”等国家战略，强化创新步伐，完善产学研用协同创新平台，深入开展了轨道交通系统安全保障技术、时速 400 公里及以上高速客运装备关键技术、磁浮交通系统关键技术等重大技术专项。坚持品质发展，开发世界先进水平的高端装备，陆续推出了中国标准动车组、无人驾驶地铁车辆、悬挂式轨道列车、新能源空铁列车、驮背运输车、货运动车组等新产品，为客户提供更加优质、安全、可靠、环保的产品。中国中车成为科技创新的排头兵。

2016 年，我们积极融入“一带一路”建设，以国际产能合作为契机，深度拓展国际市场。成功中标美国芝加哥地铁车辆订单，相继获得肯尼亚、泰国、印度、巴基斯坦等国家订单。深入推进从传统的产品出口单一模式到“产品+服务”、本地化投资与合资、产品全寿命周期服务等复合商业模式，从“走出去”到“走进去”的国际化经营模式的转变，以技术、品牌、质量、服务、资本为核心竞争力的国际化经营新优势加快形成，着力打造永不褪色的品牌和金灿灿的中国名片。

2017 年，是中国中车实施新的五年规划、全面深化改革的关键一年，是中国中车在新的历史起点上谱写改革发展新篇章的重要一年。俱怀逸兴壮思飞，开拓奋进创伟业。我们将继续以“连接世界，造福人类”为使命，以打造受人尊敬的国际化公司为主线，围绕“创新”“变革”“国际化”三大主题，坚持创新驱动，持续深化改革，努力建成世界一流跨国企业，以更好的发展、更优的业绩服务社会、回报股东、造福员工。

刘化龙

2017 年 3 月



## 第四节 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。

主动适应国内外铁路运输市场变化和技术发展趋势，加快铁路运输装备技术、产品和服务模式创新，加强新技术应用和新产品研制，不断满足铁路先进适用和智能绿色安全发展要求。在稳定高速动车组销售业绩基础上，面对国内货车市场低迷、机车市场大幅下滑的经营局面，积极开拓路外和国际市场，加快推进结构调整，打造系列化、模块化、标准化的产品结构和技术平台，强化关键零部件的创新能力建设与内部配套，发展高级修能力，推进服务化转型，稳定铁路装备业务经营局面。

##### 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，发挥公司在装备制造、业务组合、产融结合等综合优势，积极以 PPP 模式开展城市轨道交通工程建设，拓展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，强化轨道交通装备核心技术优势，支持公司主要产品技术升级基础上，积极拓展在汽车、船舶等应用领域，实现专业化、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、新能源汽车以及环保水处理装备为重点，加快培育一批核心能力突出、行业地位领先的新兴产业发展。2016 年受益于国家新能源政策持续释放、节能环保业务日益重视，新能源汽车产业、环保装备业务实现较快发展，并购的德国 BOGE 公司、英国 SMD 公司整合成效显著。

##### 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。

以金融、类金融和物流服务为重点，充分发挥金融机构优势，大力推进制造业和服务业融合，促进现代服务业稳健发展。积极探索“互联网+高端装备+制造服务”，“数字化中车”建设稳步推进。物流贸易以集中采购为基础，“中车购”电子商务平台日趋完善。

## 5. 国际业务

海外业务布局不断加速，北美、拉美海外区域公司正式设立；标志着在发达国家实现由产品输出向“资本+技术+服务+管理”输出的典范——美国波士顿地铁项目稳步推进，美国春田制造基地进展顺利；马来西亚制造中心成为东盟地区经贸合作的亮点和“一带一路”战略示范基地，印度设立的首家工厂建成投产，并购的德国 BOGE 公司、英国 SMD 公司整合成效显著。设在德国、英国、美国等发达国家的海外研发中心进展顺利，配置全球创新资源的能力进一步提升。海外经营业绩成效显著，相继获得肯尼亚内燃机车、泰国 BTS 地铁、印度地铁、巴基斯坦货车等订单，传统市场地位继续巩固；成功中标芝加哥地铁项目，澳大利亚墨尔本地铁订单，获得捷克动车组订单，铁路装备产品进入发达国家成为常态。

### （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。近期颁布实施的《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，其中高铁运营里程将达到 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，积极适应新环境新变化，抢抓市场机遇，应对市场挑战，通过转型升级和改革发展，在市场拓展、国际化经营、技术创新、协同发展等方面精准发力，公司在机车、客车、货车、动车组、城轨地铁车辆等主要业务领域市场占有率均处于国内领先地位。在满足我国铁路和城市轨道交通发展需要的同时，各类轨道交通装备持续保持全面出口，出口产品全面进入发达国家，产品已出口到全球六大洲一百多个国家和地区；高铁已成为我国高端装备“走出去”的亮丽名片。

## 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“第五节 经营情况讨论与分析”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重要成员，以“成为以轨道交通装备为核心，全球领先、跨国经营一流企业集团”为目标，深刻把握面临机遇和新挑战，坚持创新驱动，着力转型升级，强化经营管理，发展质量和经营效率持续攀升。据 2016 年 7 月《财富》发布世界 500 强排行榜，中国中车排名第 266 位，位居中国企业第 54 位。

1. 持续完善的技术创新体系。高速动车组牵引控制系统、制动系统、永磁电传动系统、大功率 IGBT 等为代表的一系列核心技术取得实质突破，无人驾驶技术、工业以太网等关键技术取得较好进展。中国标准动车组以时速超过 420 公里、相对速度 840 公里/小时交汇通过，成功完成运用考核；首条中低速磁悬浮快线正式投入运营；首列悬挂式轨道列车成功下线；驮背运输车、时速 160-200 公里系列快捷货车等重点科研产品进展顺利。高速动车组、大功率机车、重载货车、城轨车辆等轨道交通装备整机产品达到世界先进水平。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，初步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。作为国家科技改革试点，中国第一家由企业承担的“国家高速列车技术创新中心”开始建设；国家第一个由中国中车牵头组织 65 家企业、高校、科研院所实施的“国家重点研发计划——轨道交通重点专项”正在实施，中国中车在国家和行业的引领地位进一步凸显。中国中车牵头成立的国际轨道交通车辆工业设计联盟、中国 IGBT 技术创新与产业联盟、中央企业电动车产业联盟发起成员单位等，持续引领公司各业务领域实现快速发展。在国家知识产权局发布的“中国企业专利奖排行榜”上，中国中车以 38 件获奖专利位居第 2 位，居装备制造业之首。

2. 先进的产业制造基地。中国中车已形成以主机企业为核心、配套企业为骨干，辐射全国的完整产业链，建成了一批具有国际先进水平的轨道交通装备制造基地；中国中车已成为全球技术领先的轨道交通装备供应商，不仅能满足国内波动性市场需求，而且能快速响应全球轨道交通装备市场需求。以精益管理为主要手段持续提升管理能力，建立了先进的质量控制体系和具有先进制造技术的全产业链生产保障体系，产品制造能力、产业化能力、生产工艺技术、主要工艺装备和计量检测手段等方面处于国际领先地位。

3. 资源配置不断优化。通过政企合作、合资合作以及供应链整合等方式，构建战略合作体系，依托轨道交通装备的核心技术，以新能源汽车、风电装备、环保水处理装备、新材料等为重点，推动公司资源向战略新兴产业、价值链高端转移，加快产业结构调整 and 转型升级。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；高分子复合材料产业已在行业树立起以技术领先的领导者形象；工业传动系统拥有核心技术，具有较强竞争力和品牌形象。

## 第五节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2016 年是中国中车完整运营的第一年。面对市场需求结构性矛盾更加突出的严峻形势，公司上下全面落实中国中车 2016 年工作会议部署，围绕“融合”、“变革”、“升级”三大主题，团结一心，主动作为，真抓实干，有效应对各种困难挑战，各项工作取得积极进展。

#### （一）提质增效成效显著，经营业绩总体平稳

深入贯彻落实国务院国资委关于坚决打好提质增效攻坚战的决策部署，所属各企业、各业务板块、各职能系统迅速行动，全面落实“1+9”提质增效方案，层层分解经营指标，大力推动降低采购成本、压降“两金”占用、控制期间费用、降低重复开发费用等各项配套措施，努力提升经营效益，毛利率同比增长。加强运营监控，强化月度运营分析和季度指标调度，确保经营稳定。推进业务主导型运营模式，聚焦用户需求，全力开拓市场。与去年同期相比，经营业绩总体保持稳定。

#### （二）协同效应不断放大，市场空间更加广阔

同一个中车营销战略的引领作用显著提升，所属企业之间的区域协同、市场协同、业务协同明显增强，产业积聚效应不断放大。以青岛地区、株洲地区、大连地区企业为代表，互相支持，优势互补，市场和业务联系更加密切，中车品牌区域影响力不断提升。市场协同成为共识，融合效应不断显现。相继成功中标芜湖、昆明等轨道交通 PPP 项目，工程总包业务多点开花。内涵式发展不断深化，产业链的纵向联合加快推进，内部配套规模持续扩大，企业经营的内生动力逐步释放。

#### （三）技术体系不断完善，创新能力显著提升

统筹推进技术创新三大工程。实施体系创新工程。坚持自主创新、开放创新和协同创新相结合，构建了完善灵活高效的技术创新体系。面向“十三五”布局的首个国家技术创新中心—国家高速铁路技术创新中心获批建设并全面启动，将发挥央企科技改革试点的示范作用。成立中美轨道交通联合研发中心和中國中车—密歇根大学先进制造研究中心，海外研发机构达到 12 家。组建同济—中车创新研究中心，191 校企联盟模式（中车+同济大学等 9 所高校联盟+观察员湖南大学）开始运行，产学研用协同创新平台得到完善。组建“中国中车传感测量技术研发中心”等 8 家专项技术研发中心。实施研发创新工程。承担“国家重点研发计划—先进轨道交通重点专项”，这是我国第一个由企业代表国家牵头组织的项目，进一步凸显了中国中车在国家及行业科技创新中的引领和支撑作用。重点产品研发持续加快。时速 350 公里中国标准动车组完成运营考核并获得国家型号许可。国内首条中低速磁悬浮快线正式投入运营，北京磁悬浮列车成功交付；首列悬挂式轨道列车、首列新能源空铁列车成功下线。时速 350 公里卧铺动车组、时速 250 公里标准动车组、160 公里快捷客货运机车、27T 及以上大轴重重载货运机车、驮背运输车、货运动车组、时速 160-200 公里系列快捷货车等产品研发进展顺利。实施能力创新工程。统筹研究技术资源利用问题，绘制“中车试验验证能力地图”，试验验证资源配置进一步优化。知识产权工作不断加强，在第 18 届中国专利奖评选中，获得发明专利金奖 2 项，居于装备制造业第一位。中国中车列入“2016 全球企业研发投入排行榜”，排名第 96 位。所属相关企业承担的京沪高铁项目获得“国

家科技进步特等奖”，株洲所列车牵引控制关键技术及应用项目获得“国家技术发明二等奖”，戚墅堰所高铁列车齿轮传动系统项目获得第四届中国工业大奖。

#### （四）管理提升扎实推进，发展基础更加稳固

承接国家战略，聚合各方智慧，制定实施中国中车“十三五”发展战略。各业务板块、各职能系统、各企业“十三五”规划相继完成，形成了分工协作、有效衔接的战略规划体系。加强战略合作，与部分省市地方政府、中央企业、高等院校以及国际机构，签署多项战略合作协议，合作领域不断拓展。深入实施“61162”人才工程，形成由2名院士、7名中车科学家、61名首席技术专家、9名首席管理专家、19名首席技能专家构成的领军团队，人才牵引作用显著增强。精益管理体系建设积极推进，评价标准体系开始运行，3家企业达到精益管理二级，3家企业达到精益管理三级；6家企业达到精益生产一级，8家企业达到精益生产二级。富有中车特色质量管理体系框架初步搭建。安全生产形势总体稳定，节能减排工作有效落实，能耗强度和污染物排放总量继续下降。全面推进国家两化融合管理体系达标活动，“数字化中车”建设稳步推进。7个项目纳入国家智能制造试点，部分企业开始智能制造实践。

## 二、报告期内主要经营情况

2016年，公司实现营业收入2,297.22亿元，降幅为5.04%；实现归属于母公司所有者的净利润112.96亿元，降幅为4.42%。2016年12月末，公司合并资产总额为3,383.11亿元，增幅为8.54%；所有者权益为1,238.05亿元，增幅为9.01%，资产负债率为63.41%，比年初下降0.15个百分点。2016年，公司新签订单约2,626亿元（其中国际业务签约额约81亿美元，同比增长40%），期末在手订单约1,881亿元。

### （一）主营业务分析

#### 利润表及现金流量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	229,722,154	241,912,636	-5.04
营业成本	181,964,676	193,021,700	-5.73
销售费用	7,249,871	7,953,534	-8.85
管理费用	21,828,673	22,331,608	-2.25
财务费用	1,003,641	660,324	51.99
经营活动产生的现金流量净额	20,986,379	14,981,510	40.08
投资活动产生的现金流量净额	-24,708,539	-5,391,870	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,306,378	-16,687,421	-
研发支出	9,684,499	9,950,212	-2.67

#### 1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

营业收入较上年同期下降5.04%，主要是本期主要产品交付量下降，实现的营业收入下降所致。

营业成本较上年同期下降5.73%，主要是随着营业收入的下降营业成本相应下降，营业成本下降幅度与营业收入的下降幅度基本一致。

## (1). 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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
轨道交通设备及其延伸产业	229,722,154	181,964,676	20.79	-5.04	-5.73	增加 0.58 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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
铁路装备	106,896,516	79,811,392	25.34	-17.90	-19.61	增加 1.59 个百分点
城轨与城市基础设施	27,140,808	22,726,108	16.27	10.27	5.68	增加 3.64 个百分点
新产业	57,954,114	44,118,719	23.87	9.51	8.28	增加 0.86 个百分点
现代服务	37,730,716	35,308,457	6.42	10.39	12.09	减少 1.42 个百分点
合计	229,722,154	181,964,676	20.79	-5.04	-5.73	增加 0.58 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 (%)	营业收入比上年增减 (%)
中国大陆	210,670,421	91.71	-2.17
其他国家或地区	19,051,733	8.29	-28.30

主营业务分行业、分业务、分地区情况的说明

√适用 □不适用

铁路装备业务的营业收入比上年同期下降 17.90%，主要是本期铁路市场的主要产品订单减少，交付量下降所致。营业成本比上年同期下降 19.61%，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，使成本下降幅度略高于收入下降幅度。

城轨与城市基础设施业务的营业收入比上年同期增长 10.27%，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 5.68%，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增长 9.51%，主要是风电装备和新能源汽车及汽车装备等业务本期交付量增加所致。营业成本比上年同期增长 8.28%，主要是随收入的增加相应增加所致。

现代服务业务的营业收入比上年同期增长 10.39%，主要是本期加大集中采购使物流收入增长所致。营业成本比上年同期增长 12.09%，主要是采购物资品种不同成本略有不同所致。

公司营业收入比上年同期下降 5.04%，铁路装备业务、城轨与城市基础设施业务、新产业业务、现代服务业务分别占总收入的 46.54%，11.81%，25.23%，16.42%。其中铁路装备业务中机车业务收入 124.05 亿元，销售机车 1,199 台（含轨道工程机械产品）；客车业务收入 83.80 亿元，

销售客车 1,269 辆；动车组业务收入 751.62 亿元，销售动车组 3,592 辆；货车业务收入 109.49 亿元，销售货车 18,255 辆。城轨地铁收入 271.41 亿元，销售城轨地铁 4,962 辆。

报告期内公司中国大陆地区营业收入下降 2.17%，其他国家或地区营业收入下降 28.30%，主要是受境外订单交付周期的影响，使当期交付的产量减少所致。

## (2). 成本分析表

单位：千元 币种：人民币

分行业情况					
分行业	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
轨道交通设备及其延伸产业	181,964,676	100.00	193,021,700	100.00	-5.73
分项目构成情况					
成本项目构成	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
直接材料	153,780,428	84.51	163,901,995	84.91	-6.18
直接人工	8,956,692	4.92	9,345,303	4.84	-4.16
制造费用	12,169,834	6.69	12,544,266	6.50	-2.98
其他	7,057,722	3.88	7,230,136	3.75	-2.38
合计	181,964,676	100.00	193,021,700	100.00	-5.73

成本分析其他情况说明

适用  不适用

报告期内成本有所下降，主要是营业收入下降所致。公司主要以铁路装备产品为主，直接材料占成本的绝大部分，随收入下降而同比相应减少。

## (3). 主要销售客户及主要供应商情况

适用  不适用

前五名客户销售额 1,213.95 亿元，占年度销售总额 52.84%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 亿元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 160.33 亿元，占年度采购总额 10.42%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 亿元，占年度采购总额 0%。

其他说明

客户集中度较高的原因在于铁路总公司（含所属铁路局及公司）是本公司最大的客户，公司向其的销售额占公司年度销售总额的比例为 46.44%。

## 2. 费用

适用 不适用

销售费用较上年同期下降 8.85%，主要是因收入减少及产品结构不同使预计产品质量保证准备减少，以及海外收入下降，引起运输费和海外销售费用减少所致。

管理费用较上年同期下降 2.25%，主要是本年根据财政部相关文件规定，将原计入管理费用的税金调整计入税金及附加所致，其他项目基本持平。

财务费用较上年同期增长 51.99%，主要是利息收入减少及汇兑收益下降，导致财务费用增加。

## 3. 研发投入

### 研发投入情况表

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

本期费用化研发投入	9,530,926
本期资本化研发投入	153,573
研发投入合计	9,684,499
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4.22
公司研发人员的数量	34,671
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	18.94
研发投入资本化的比重 (%)	1.59

### 情况说明

适用 不适用

2016 年, 公司承担国家重点研发计划——先进轨道交通重点专项, 这是我国第一个由企业代表国家牵头组织实施的项目, 进一步凸显了公司在国家及行业科技创新中的引领和支撑作用。根据公司“十三五”科技发展规划, 紧跟“一带一路”国家战略, 聚焦关键核心技术瓶颈和新产业发展, 重点突出高速动车组、快速客运、快捷货运、城市轨道车辆以及新材料、新能源、工程机械、环保工程等领域的技术研究和新产品开发。目前各项课题研究均进展顺利, 有效提升了公司核心竞争力和市场占有率。

## 4. 现金流

适用 不适用

经营活动产生的现金净流量为净流入 209.86 亿元, 净流入量较上年同期增加 60.05 亿元, 主要是报告期内购买商品接受劳务支付的现金较上年同期减少所致。

投资活动产生的现金净流量为净流出 247.09 亿元, 净流出量较上年同期增加 193.17 亿元, 主要是报告期内投资支付的现金较上年同期增加所致。

筹资活动产生现金净流量为净流入 13.06 亿元, 上年同期为净流出 166.87 亿元。主要是报告期内有息负债借入额大于偿还额所致。

## (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

**1. 资产及负债状况**

单位：千元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
拆出资金	-	-	1,200,000	0.38	-100.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	731,916	0.22	3,424	-	21,276.05
应收票据	15,099,951	4.46	10,166,491	3.26	48.53
其他应收款	4,420,452	1.31	2,870,805	0.92	53.98
一年内到期的非流动资产	8,166,808	2.41	4,440,493	1.42	83.92
持有至到期投资	966,970	0.29	197,928	0.06	388.55
长期股权投资	8,471,976	2.50	3,612,877	1.16	134.49
短期借款	21,994,384	6.50	7,365,513	2.36	198.61
吸收存款及同业存放	2,711,370	0.80	1,861,947	0.60	45.62
一年内到期的非流动负债	8,094,882	2.39	5,008,060	1.61	61.64
其他流动负债	55,298	0.02	6,000,000	1.92	-99.08
长期借款	3,721,502	1.10	6,633,689	2.13	-43.90
应付债券	10,749,910	3.18	7,682,564	2.46	39.93
其他非流动负债	652,551	0.19	226,495	0.07	188.11

**其他说明**

拆出资金比期初减少 100%，主要是本期所属财务公司收回了拆出资金所致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产增加 21,276.05%，主要是报告期购买的理财产品增加所致。

应收票据增加 48.53%，主要是报告期收到更多的承兑汇票所致。

其他应收款增加 53.98%，主要是本期末应收新能源汽车政府补贴款增加所致。

一年内到期的非流动资产增加 83.92%，主要是本期末 1 年内到期的长期应收融资租赁款增加所致。

持有至到期投资增加 388.55%，主要是本期内新增的债券投资所致。

长期股权投资增加 134.49%，主要是本期收购中华联合保险控股股份有限公司部分股权所致。

短期借款增加 198.61%，主要是本期负债结构调整，增加了短期借款所致。

吸收存款及同业存放增加 45.62%，主要是本期所属财务公司吸收存款增加较多所致。

一年内到期的非流动负债增加 61.64%，主要是本期末一年内到期的应付债券增加较大所致。

其他流动负债减少 99.08%。主要是本期负债结构调整，偿付了短期融资券所致。

长期借款减少 43.90%，主要是本期内偿还了长期借款所致。

应付债券增加 39.93%，主要是本期内发行可转债和公司债所致。

其他非流动负债增加 188.11%，主要是公司报告期内发行 H 股可转换债券形成的衍生工具增加所致。

## 2. 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	4,561,051
应收票据	2,411,482
应收账款	337,995
固定资产	67,049
无形资产	4,240
合计	7,381,817

## 3. 其他说明

适用  不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用  不适用

在经济发展新常态下，轨道交通作为国家重要的基础设施，是国家重要投资方向，将继续发挥拉动经济发展的关键作用。当前，各级地方政府也把轨道交通建设作为稳增长的重要举措，把城市综合交通体系作为推动新型城镇化建设的重要内容，国内轨道交通装备需求维持高位，行业发展形势总体向好，但市场需求结构不均衡，动车组和城轨市场需求保持增长，货车和机车市场需求总体下降。

### (五) 投资状况分析

#### 1、 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 84.72 亿元，比年初增加人民币 48.59 亿元，涨幅 134.49%，主要是公司本期成功竞得中华联合保险 20 亿股股权，成交价为 44.55 亿元人民币。详情请参照财务报表附注五、14 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	3,424	46,405	-	-	682,087	731,916
其中：衍生金融工具	3,424	-438	-	-	-	2,986
其中：银行理财产品	-	14,527	-	-	500,000	514,527
其中：权益工具投资	-	32,316	-	-	182,087	214,403
2. 可供出售金融资产	2,223,018	-	-79,701	-583,526	1,311,389	2,871,180
其中：上市权益工具投资	2,223,018	-	-82,554	-583,526	869,642	2,426,580
其中：债务工具	-	-	2,853	-	441,747	444,600
3. 其他流动资产	3,259,000	-	14,312	-	-3,221,613	51,699
其中：银行理财产品	3,259,000	-	14,312	-	-3,221,613	51,699
金融资产小计	5,485,442	46,405	-65,389	-583,526	-1,228,137	3,654,795

重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (六) 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2016年净利润	2016年营业收入	2016年营业利润
四方股份 <sup>注</sup>	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	46,341,027	12,128,780	3,461,694	42,504,868	3,841,687
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	5,807,947	47,468,614	15,406,377	3,297,095	33,835,719	3,820,668

	术服务、技术咨询等						
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	5,264,500	49,815,866	11,218,626	1,297,274	31,778,601	2,844,522
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、城市轨道车辆和配件销售、租赁及技术服务等	3,990,000	23,940,841	9,242,636	1,458,041	14,601,633	1,698,337
株机公司	铁路电力机车、动车组、城轨车辆等的研发制造等	4,401,366	25,495,523	6,527,961	1,006,911	17,046,312	997,023

注：四方股份 2016 年归属于母公司股东的净利润同比增长 35.25%，主要是报告期内动车组销量增长所致。

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (八) 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2016年12月31日，公司累计使用H股募集资金约合港币90.50亿元，累计收到银行存款利息港币1.15亿元。截至2016年12月31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2016年12月31日，本公司已使用募集资金约30,225万美元，实际用途如下：（1）约4,690万美元用于偿还银行贷款，（2）约600万美元用于本集团波士顿地铁项目，以及（3）约24,935万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2016年12月31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426万美元，募集资金余额约为29,781万美元。有关本公司H股可转债的详情，可参见本报告“第六节 重要事项”之“十八、可转换公司债券情况”。

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

**政治环境。**当前国内外环境依然错综复杂。全球经济复苏的步伐依然艰难,贸易保护主义强势回归,地缘政治风险上升,对政商关系、营商环境造成很大的不确定性。全球治理体系深刻变革,发展中国家群体力量继续增强,国际投资贸易规则体系加快重构,多边贸易体制受到区域性高标准自由贸易体制的挑战。受发达国家“再工业化”、“制造业回归”和发展中国家低成本竞争的“双向挤压”,我国制造业参与国际竞争的环境日趋严峻。国内经济下行压力加大,经济运行新常态特征更加明显,环境资源约束增强,传统制造业产能过剩,经济增速换挡、结构调整阵痛和新旧动能转换相互叠加,企业生存发展压力加大,供给侧改革持续深入,提质增效、转型升级的要求更加紧迫。

**经济环境。**世界多极化、经济全球化、文化多样化、社会信息化深入发展,和平与发展的时代主题没有变。为促进经济增长,不少国家放宽了重点领域的投资限制,为我国企业实施全球布局 and 开展国际化经营提供了难得的机遇。我国经济长期向好的基本面没有改变,“十三五”时期是我国全面建成小康社会的决胜阶段,新型工业化、信息化、城镇化和农业现代化深入发展,新的增长动力正在孕育形成;东部率先发展、西部大开发、东北振兴和中部崛起仍大有可为,“一带一路”、京津冀协同发展和长江经济带战略再添新动力。国企改革步入攻坚期,国家“十三五”规划纲要以及中央企业十三五发展规划,提出“要坚定不移把国有企业做强做优做大,培育一批具有自主创新能力和国际竞争力的国有骨干企业”,为中国中车指明了改革发展方向。

**市场环境。**未来几年,轨道交通装备需求总体稳定。铁路建设将继续为经济发展和民生改善发挥作用。近期颁布实施的《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5000亿,“十三五”期间需求总体平稳。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,城市轨道交通还会有一定的增长空间,PPP模式将会成为轨道交通领域的重头戏。公司必须充分发挥独有的行业优势,大力发展工程总包业务,努力向产业链前端的基础设施建设管理延伸,向配套机电系统延伸,向后期运营和维护环节延伸。

**产业技术政策。**以信息网络、智能制造、新能源和新材料为特征的新一轮科技革命迅猛发展,颠覆性技术创新大量涌现,轨道交通装备制造业作为高端制造的代表,变革趋势明显。“十三五”期间,国家将创新列为五大发展理念之首,深入实施“互联网+”、“双创”、“中国制造2025”等系列创新行动,深化科技体制改革,完善创新体系,引导构建产业技术创新联盟。构建产业新体系,推动发展战略性新兴产业,促进产业组织、商业模式、供应链、物流链等基于互联网的各类创新,推动生产性服务业向专业化和价值链高端延伸,新技术、新产业、新业态蓬勃发展,产业发展空间巨大。《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》和《战略性新兴产业重点产品与

服务指导目录》，以及配套支持政策，进一步推动战略性新兴产业和生产服务业发展。公司大力拓展新能源装备、新能源汽车、新材料、环保水处理等，具有广阔的发展前景。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

“十三五”时期是中国中车在新形势下向新目标迈进的第一个五年。结合国家有关产业发展以及对主要目标市场的综合分析，中国中车“十三五”期间战略规划的指导思想为：贯彻党的十八大和十八届历次全会以及国家“十三五”规划纲要精神，牢固树立和贯彻落实创新、协调、绿色、开放、共享的发展理念，以提高发展质量和效益为中心，汇聚创新、变革、融合三大动力，抓好国际化、多元化、高端化、数字化、协同化五大任务，强化体制、资源、管理、风控和党建五方面保障，提升创新引领和国际竞争能力，实现更高质量、更有效率和更可持续发展，为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奠定坚实基础。

公司业务发展规划：

**铁路装备业务：**主动适应国内外运输市场变化和技术发展趋势，加快铁路客货运技术、产品和服务模式创新，满足铁路先进适用和智能绿色安全发展要求，全面适应铁路运输企业转型升级和综合交通运输体系建设需要。抓住“一带一路”以及国际产能合作机遇，做好以中国标准动车组为代表的轨道交通装备、技术、服务整套解决方案和标准输出，建立全球化业务协同平台，加快“走出去”步伐。打造系列化、模块化、标准化的产品结构和技术平台，强化关键零部件的创新能力建设与内部配套，发展高级修能力，推进服务化转型，加快向提供系统解决方案转变。

**城轨与城市基础设施业务：**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牢牢占据国内市场、不断扩大国际市场。抓住全球城镇化建设发展机遇，以城市轨道交通为重点，发挥公司在装备制造、业务组合、产融结合等综合优势，提高建设工程总包能力，拓展运营服务总承包能力，不断拓展城轨与城市基础设施业务规模。

**新产业业务：**按照“相关多元、高端定位、资源匹配、行业领先”的原则，以高分子复合材料、工业传动系统、风电装备、新能源汽车、环保水处理装备、海工装备等为重点，加快培育一批核心能力突出、行业地位领先、带动效果显著的业务集群，促进相关多元发展。

**现代服务业务：**围绕产业转型升级，大力推进制造业与服务业融合发展，稳步拓展金融服务、租赁、投融资、物流贸易现代服务业务。

**国际业务：**抓住“一带一路”、国际产能合作等战略机遇，以轨道交通装备业务为重点并带动相关产业，全力进军国际市场，全面提升国际化经营能力，加快实现由国内市场向全球市场、由“走出去”向“走进来”、由本土企业向跨国企业转变。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

2016 年公司面对经济下行压力，铁路装备业务需求大幅下滑的经营形势，特别是机车业务断崖式下滑、货车业务处于低谷的情况下，公司上下顶住经营压力，秉承中车优良传统，通过共同努力，实现了经营业绩基本平稳。

2017 年，公司将围绕“创新、变革、国际化”三大主题，以精益管理为抓手，以瘦身健体降本增效为目的，强化运营管控，提升管理水平，加快国际化经营，保持营业收入和成本费用基本稳定，为打造以轨道交通装备为核心，跨国经营、全球领先的世界一流跨国企业奠定基础。

### (四) 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

国内市场风险：国内铁路市场增长趋缓，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，优化公司产业结构，拓展新的商业模式等措施应对风险。

国际市场风险：国际政治经济格局错综复杂，国际贸易保护主义有所抬头，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”四本模式，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给公司带来更大挑战。

应对措施：公司深入推进中车特色质量管理体系建设，加快质量管理标准建设，打造可复制、可移植、可认证、可评价的中车特色质量管理标准，严把设计、制造和采购各个环节，强化产品实现全过程和全生命周期的质量管理，确保产品经得起运营的检验、社会的考验，确保行车安全。

#### (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，面临产业结构性调整。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。

#### (五) 其他

适用 不适用

#### 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用



## 第六节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

中国中车成立后，公司制定完善了《公司章程》中关于利润分配的相关内容，本着“积极回报股东”的精神，规定了利润分配的原则、政策、基本要求、决策和调整程序，明确了现金分红的具体比例，充分维护了中小投资者的合法权益。

2016年3月29日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于中国中车股份有限公司2015年度利润分配预案的议案》，以公司2015年12月31日的总股本27,288,758,333股为基数，向全体股东每10股派发1.5元人民币（含税）的现金红利。2016年6月16日，公司2015年度股东大会批准该议案。2016年8月5日，2015年度利润分配方案实施完毕。

2017年3月29日，公司召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于中国中车股份有限公司2016年度利润分配预案的议案》，以公司的总股本28,698,864,088股为基数，向全体股东每10股派发2.1元人民币（含税）的现金红利。该利润分配预案尚需经公司2016年年度股东大会审议通过。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：万元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2016年	-	2.1	-	602,676	1,129,560	53
2015年	-	1.5	-	409,331	1,181,840	35
2014年	-	1.2	-	327,465	1,081,547	30

#### (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

#### (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

### 二、承诺事项履行情况

#### (一) 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

##### § 公司出具的承诺

##### 1、避免与时代新材同业竞争的承诺

为解决中国南车与中国北车合并完成后中国中车与时代新材之间的同业竞争，2015年8月5日，中国中车出具了《关于避免与株洲时代新材料科技股份有限公司同业竞争的承诺函》，具体承诺如下：中国中车目前在轨道车辆用空气弹簧、轨道车辆用橡胶金属件等领域与中国中车间接

控股的时代新材存在同业竞争。为解决与时代新材之间的同业竞争，根据相关法律法规的规定，中国中车承诺将于该承诺函出具之日起五年内通过监管部门认可的方式(包括但不限于资产重组、业务整合等)解决与时代新材的同业竞争问题。

报告期内，中国中车遵守了其所作出的上述承诺。

## 2、避免与时代电气同业竞争的承诺

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

报告期内，中国中车遵守了其所作出的上述承诺。

## § 中车集团出具的承诺

### 1、与首次公开发行相关的承诺

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

#### (1) 有关房屋产权问题的承诺

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

报告期内，中车集团遵守了上述承诺。

#### (2) 有关《国有土地使用证》未注明使用权限或终止日期的承诺

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

报告期内，中车集团遵守了上述承诺。

## 2、避免同业竞争的承诺

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

报告期内，中车集团遵守了上述承诺。

## 3、保持上市公司独立性的承诺

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

报告期内，中车集团遵守了上述承诺。

## 4、规范关联交易的承诺

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

报告期内，中车集团遵守了上述承诺。

## § 与再融资相关的承诺

公司于 2016 年非公开发行 A 股股票，相关各方出具承诺如下：

### 1、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。

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。

### 2、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。

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。

### 3、不减持承诺

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）经中国证券监督管理委员会以《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。

公司已于 2017 年 1 月完成非公开发行 A 股股票。报告期内，承诺主体在履行期限内遵守了上述承诺。

## **(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到  未达到  不适用

**三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**适用 不适用**四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**适用 不适用**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**适用 不适用**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**适用 不适用**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**适用 不适用**(四) 其他说明**适用 不适用**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：千元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所审计年限	3
境内会计师事务所名称	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所审计年限	2
境外会计师事务所名称	德勤·关黄陈方会计师行
境外会计师事务所审计年限	3
会计师事务所报酬	26,600

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	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）	2,000

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**适用 不适用

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

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**适用 不适用

**七、面临暂停上市风险的情况**

**(一) 导致暂停上市的原因**

适用 不适用

**(二) 公司拟采取的应对措施**

适用 不适用

**八、面临终止上市的情况和原因**

适用 不适用

**九、破产重整相关事项**

适用 不适用

**十、重大诉讼、仲裁事项**

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**十一、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

**十二、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

**十三、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

#### 十四、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

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。

##### (1) 向关联方销售

单位：千元 币种：人民币

关联方名称	日常关联交易协议	交易内容	定价原则	关联交易金额	占同类业务比例
宁波中车新能源科技有限公司	产品互供框架协议	销售商品	市场价格	60,228	0.03%
株洲中车天力锻业有限公司	产品互供框架协议	销售商品	市场价格	57,123	0.02%
南方汇通股份有限公司	产品互供框架协议	销售商品	市场价格	27,248	0.01%
中车集团武汉武昌车辆厂	产品互供框架协议	销售商品	市场价格	22,599	小于 0.01%
武汉领军置业有限公司	产品互供框架协议	提供劳务	市场价格	19,451	小于 0.01%
其他	产品互供框架协议	销售商品/提供劳务/租出固定资产	市场价格	56,698	0.02%
合计	/	/	/	243,347	/

## (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	市场价格	108,921	0.06%
株洲中车特种装备科技有限公司	产品互供框架协议	采购商品	市场价格	37,510	0.02%
大连机车天源实业公司	产品互供框架协议	采购商品	市场价格	28,552	0.02%
大连机车技师学院	产品互供框架协议	采购商品	市场价格	21,695	0.01%
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	18,840	0.01%
其他	产品互供框架协议	采购商品/接受劳务/租入固定资产	市场价格	120,479	0.07%
合计	/	/	/	335,997	0.19%

## 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

事项概述	查询索引
公司下属控股子公司中车资阳机车有限公司以协议转让方式将其所持有的下属全资子公司资阳中车电气科技有限公司 51% 的股权转让给中车产业投资有限公司，转让价格为人民币 44,800.78 万元。	详见公司于上交所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》，上交所网站及公司网站刊发日期为 2016 年 12 月 23 日的临时公告《中国中车股份有限公司下属子公司股权转让涉及的关联交易事项公告》及 2016 年 12 月 28 日的临时公告《中国中车股份有限公司关于关联交易事项的补充公告》。

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

2014 年 11 月 28 日，本公司所属中车贵阳车辆有限公司与南方汇通公司签订盈利补偿协议。根据协议约定，本公司在资产重组过程中置出的贵阳沃顿 36.79% 股权中车贵阳车辆有限公司需对南方汇通作出业绩承诺。贵阳沃顿的业绩承诺期为 2014 年度、2015 年度和 2016 年度，需实现的

业绩分别为 7,536.99 万元、9,347.15 万元和 11,218.06 万元。中车贵阳车辆有限公司与南方汇通双方同意，若补偿期间贵阳沃顿实现的实际利润数额低于预测利润数额，则中车贵阳车辆有限公司将向南方汇通进行利润补偿。补偿期间内每年度补偿金额的计算方法如下：当年应补偿现金数额=（截至当年年末累积预测利润数额－截至当年年末累积实际利润数额）/补偿期间内各年的预测利润数额总和×置入资产交易价格－截至当年年初已补偿现金数。2016 年度贵阳沃顿已实现业绩承诺利润，中车贵阳车辆有限公司无需向南方汇通补偿。

### (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

事项概述	查询索引
公司与中车集团共同出资设立中车金融租赁有限公司。	详见公司于上交所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》，上交所网站及公司网站刊发日期为 2016 年 6 月 16 日的临时公告《中国中车股份有限公司对外投资涉及的关联交易事项公告》及 2017 年 1 月 23 日的临时公告《中国中车股份有限公司对外投资涉及的关联交易事项公告》。

#### 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	-	-	-	1,704,510	1,109,195	2,813,705
合计		-	-	-	1,704,510	1,109,195	2,813,705
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**

□适用 √不适用

**十五、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

□适用 √不适用

**2、 承包情况**

□适用 √不适用

**3、 租赁情况**

□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）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	-
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	-
公司及其子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	15,164,533
报告期末对子公司担保余额合计（B）	40,590,222
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	40,590,222
担保总额占公司净资产的比例（%）	38.71
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）	27,119,954
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）	27,119,954
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	-
担保情况说明	担保总额占公司净资产的比例=担保金额/归属于母公司所有者权益。公司报告期内对子公司担保发生额151.65亿元，截至2016年12月31日担保余额为405.90亿元，占净资产比例为38.71%，其中：对全资子公司担保余额为188.26亿元；对控股子公司担保余额为217.64亿元。按担保类型划分：银行承兑汇票担保62.87亿元，贷款及中期票据担保45.99亿元，保函、信用证及授信等担保297.04亿元。公司本报告期末的担保余额均为对下属子公司的担保，不存在为控股股东、实际控制人及其关联方提供的担保。截至本期末，公司对负债

	比率超过70%的子公司提供的担保余额为271.20亿元。公司为负债比率超过70%的全资及控股子公司的担保，均已按照《公司章程》的规定履行了董事会及股东大会审批的程序。
--	---

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 1、 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

受托人	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	关联关系
浦发银行株洲支行	保本保证收益型	100,000	2015年12月16日	2016年2月14日	到期一并支付本息	100,000	518	是	-	否	否	-
农行株洲高新技术开发区支行	保本保证收益型	100,000	2015年12月16日	2016年2月17日	到期一并支付本息	100,000	527	是	-	否	否	-
中国银行株洲分行	保本保证收益型	100,000	2015年12月15日	2016年2月16日	到期一并支付本息	100,000	631	是	-	否	否	-
长沙银行株洲支行	保本保证收益型	200,000	2015年12月17日	2016年3月15日	到期一并支付本息	200,000	1,634	是	-	否	否	-
交通银行株洲分行	保本保证收益型	200,000	2015年12月21日	2016年3月22日	到期一并支付本息	200,000	2,042	是	-	否	否	-
广发银行株洲支行	保本保证收益型	200,000	2015年12月17日	2016年6月17日	到期一并支付本息	200,000	3,911	是	-	否	否	-
中信银行株洲分行	保本保证收益型	100,000	2015年12月17日	2016年6月17日	到期一并支付本息	100,000	1,705	是	-	否	否	-
中国银行株洲分行	保本保证收益型	200,000	2015年12月24日	2016年1月13日	到期一并支付本息	200,000	403	是	-	否	否	-
长沙银行株洲支行	保本保证收益型	200,000	2015年12月28日	2016年6月27日	到期一并支付本息	200,000	3,540	是	-	否	否	-
中信银行株洲分行	保本保证收益型	400,000	2015年12月30日	2016年7月2日	到期一并支付本息	400,000	6,995	是	-	否	否	-

广发银行株洲支行	保本保证收益型	200,000	2015年12月29日	2016年6月30日	到期一并支付本息	200,000	3,911	是	-	否	否	-
浦发银行株洲支行	保本保证收益型	200,000	2015年12月30日	2016年6月27日	到期一并支付本息	200,000	3,255	是	-	否	否	-
交通银行株洲分行	保本浮动收益型	300,000	2015年12月31日	2016年5月28日	到期一并支付本息	300,000	3,877	是	-	否	否	-
华融湘江东路支行	保本浮动收益型	200,000	2015年12月31日	2016年5月30日	到期一并支付本息	200,000	2,896	是	-	否	否	-
农行株洲高新技术开发区支行	保本保证收益型	200,000	2015年12月31日	2016年6月29日	到期一并支付本息	200,000	3,322	是	-	否	否	-
浦发银行宝鸡分行	混合型保证收益	60,000	2015年12月29日	2016年3月29日	到期一并支付本息	60,000	525	是	-	否	否	-
中国银行宝鸡东城支行	保本保证收益型	70,000	2015年12月28日	2016年3月3日	到期一并支付本息	70,000	387	是	-	否	否	-
中信银行宝鸡分行	保本保证收益型	20,000	2015年12月29日	2016年2月3日	到期一并支付本息	20,000	55	是	-	否	否	-
兴业银行宝鸡分行	保本浮动收益型	50,000	2015年12月28日	2016年1月29日	到期一并支付本息	50,000	82	是	-	否	否	-
中国银行宝鸡东城支行	非保本浮动收益	50,000	2015年12月31日	2016年1月4日	到期一并支付本息	50,000	39	是	-	否	否	-
农业银行广州碧桂园支行	保本保证收益型	10,000	2015年12月26日	2016年1月26日	到期一并支付本息	10,000	-	是	-	否	否	-
工商银行时代支行	保本浮动收益型	49,000	2015年12月22日	2016年1月15日	到期一并支付本息	49,000	146	是	-	否	否	-
浦发银行	保本保证收益型	45,000	2015年12月18日	2016年1月17日	到期一并支付本息	45,000	-	是	-	否	否	-
平安银行	保本浮动收益型	5,000	2015年9月25日	2016年1月11日	到期一并支付本息	5,000	-	是	-	否	否	-
广发银行株	保本浮动	200,000	2016年2月	2016年5月	到期一并支	200,000	1,845	是	-	否	否	-

洲支行	收益型		3日	4日	付本息							
中信银行株洲分行	保本浮动收益型	100,000	2016年2月4日	2016年3月7日	到期一并支付本息	100,000	263	是	-	否	否	-
华融湘江东路支行	保本浮动收益型	100,000	2016年2月4日	2016年4月6日	到期一并支付本息	100,000	578	是	-	否	否	-
中国银行株洲分行	保本保证收益型	350,000	2016年2月4日	2016年6月24日	到期一并支付本息	350,000	4,361	是	-	否	否	-
华融湘江东路支行	保本浮动收益型	100,000	2016年4月18日	2016年6月22日	到期一并支付本息	100,000	588	是	-	否	否	-
广发银行株洲支行	保本浮动收益型	100,000	2016年5月5日	2016年6月6日	到期一并支付本息	100,000	281	是	-	否	否	-
广发银行株洲支行	保本浮动收益型	200,000	2016年7月22日	2016年9月20日	到期一并支付本息	200,000	1,118	是	-	否	否	-
中国银行株洲分行	保本保证收益型	200,000	2016年7月22日		到期一并支付本息	-	-	是	-	否	否	-
广发银行株洲支行	保本浮动收益型	100,000	2016年9月23日	2016年11月22日	到期一并支付本息	100,000	542	是	-	否	否	-
中国银行株洲分行	保本保证收益型	100,000	2016年12月30日	2017年1月20日	到期一并支付本息	-	-	是	-	否	否	-
中信银行株洲支行	保本浮动收益型	50,000	2016年12月30日	2017年2月3日	到期一并支付本息	-	-	是	-	否	否	-
中信银行株洲支行	保本浮动收益型	50,000	2016年12月30日	2017年3月31日	到期一并支付本息	-	-	是	-	否	否	-
中信银行株洲支行	保本浮动收益型	50,000	2016年12月31日	2017年2月4日	到期一并支付本息	-	-	是	-	否	否	-
中信银行株洲支行	保本浮动收益型	50,000	2016年12月31日	2017年4月1日	到期一并支付本息	-	-	是	-	否	否	-
南京银行股份有限公司	非保本浮动收益型	50,000	2016年4月12日	2017年4月11日	到期一并支付本息	-	-	是	-	否	否	-
南京银行股份有限公司	非保本浮动收益型	100,000	2016年4月19日	2016年10月18日	到期一并支付本息	100,000	2,244	是	-	否	否	-

南京银行股份有限公司	非保本浮动收益型	50,000	2016年4月26日	2016年10月25日	到期一并支付本息	50,000	1,097	是	-	否	否	-
南京银行股份有限公司	非保本浮动收益型	50,000	2016年5月3日	2016年11月1日	到期一并支付本息	50,000	1,097	是	-	否	否	-
兴业银行股份有限公司	非保本浮动收益型	100,000	2016年7月12日	2016年12月20日	按基金资产净值确认	100,000	-1,767	是	-	否	否	-
中国建设银行股份有限公司	非保本浮动收益型	200,000	2016年7月12日	2016年12月20日	按基金资产净值确认	200,000	-3,771	是	-	否	否	-
华夏银行股份有限公司	非保本浮动收益型	300,000	2016年7月12日	2016年12月28日	按基金资产净值确认	300,000	183	是	-	否	否	-
华融湘江东路支行	保本浮动收益型	200,000	2016年6月23日	2016年9月23日	到期一并支付本息	200,000	1,512	是	-	否	否	-
交通银行株洲分行	保本保证收益型	100,000	2016年6月24日	2016年7月25日	到期一并支付本息	100,000	255	是	-	否	否	-
长沙银行株洲支行	保本保证收益型	90,000	2016年6月30日	2016年8月2日	到期一并支付本息	90,000	236	是	-	否	否	-
广发银行株洲分行	保本保证收益型	200,000	2016年6月30日	2016年7月29日	到期一并支付本息	200,000	524	是	-	否	否	-
浦发银行株洲支行	保本保证收益型	100,000	2016年7月1日	2016年8月30日	到期一并支付本息	100,000	477	是	-	否	否	-
农行株洲高新技术开发区支行	保本保证收益型	100,000	2016年7月2日	2016年9月2日	到期一并支付本息	100,000	459	是	-	否	否	-
中信银行株洲支行	保本保证收益型	200,000	2016年7月7日	2016年10月10日	到期一并支付本息	200,000	1,640	是	-	否	否	-
中国银行株洲分行	保本保证收益型	100,000	2016年7月25日	2016年9月26日	到期一并支付本息	100,000	501	是	-	否	否	-
广发银行株洲支行	保本保证收益型	100,000	2016年9月7日	2016年10月8日	到期一并支付本息	100,000	272	是	-	否	否	-
浦发银行株	保本保证	80,000	2016年9月	2016年11	到期一并支	80,000	355	是	-	否	否	-



洲支行	收益型		8日	月7日	付本息							
交通银行株洲分行	保本保证收益型	100,000	2016年9月9日	2016年10月9日	到期一并支付本息	100,000	214	是	-	否	否	-
长沙银行株洲支行	保本保证收益型	67,000	2016年9月14日	2016年11月15日	到期一并支付本息	67,000	330	是	-	否	否	-
长沙银行株洲支行	保本保证收益型	33,000	2016年9月14日	2016年11月15日	到期一并支付本息	33,000	163	是	-	否	否	-
广发银行株洲支行	保本保证收益型	100,000	2016年10月24日	2016年11月23日	到期一并支付本息	100,000	247	是	-	否	否	-
华融湘江株洲东一支行	保本保证收益型	100,000	2016年10月27日	2016年12月2日	到期一并支付本息	100,000	266	是	-	否	否	-
交通银行株洲分行	保本保证收益型	100,000	2016年10月28日	2016年11月28日	到期一并支付本息	100,000	221	是	-	否	否	-
中信银行株洲支行	保本浮动收益型	100,000	2016年10月28日	2017年2月1日	到期一并支付本息	-	-	是	-	否	否	-
建行株洲田心支行	保本浮动收益型	200,000	2016年12月28日	2017年3月30日	到期一并支付本息	-	-	是	-	否	否	-
华融湘江株洲东一支行	保本浮动收益型	100,000	2016年12月30日	2017年2月7日	到期一并支付本息	-	-	是	-	否	否	-
华融湘江株洲东一支行	保本浮动收益型	100,000	2016年12月30日	2017年3月30日	到期一并支付本息	-	-	是	-	否	否	-
中国银行株洲分行	保本保证收益型	150,000	2016年12月29日	2017年1月12日	到期一并支付本息	-	-	是	-	否	否	-
中国银行株洲分行	保本保证收益型	100,000	2016年12月29日	2017年3月30日	到期一并支付本息	-	-	是	-	否	否	-
建设银行田心支行	保本浮动收益型	100,000	2016年12月29日	2017年3月31日	到期一并支付本息	-	-	是	-	否	否	-
长沙银行株洲田心支行	保本保证收益型	250,000	2016年12月30日	2017年3月30日	到期一并支付本息	-	-	是	-	否	否	-
浦发银行株洲支行	保本保证收益型	200,000	2016年12月30日	2017年1月29日	到期一并支付本息	-	-	是	-	否	否	-

光大银行株洲支行	保本浮动收益型	100,000	2016年12月30日		到期一并支付本息	-	-	是	-	否	否	-
中信银行株洲支行	保本浮动收益型	150,000	2016年12月30日	2017年2月1日	到期一并支付本息	-	-	是	-	否	否	-
中信银行株洲支行	保本浮动收益型	200,000	2016年12月30日	2017年4月12日	到期一并支付本息	-	-	是	-	否	否	-
广发银行株洲支行	保本保证收益型	150,000	2016年12月30日	2017年2月28日	到期一并支付本息	-	-	是	-	否	否	-
广发银行株洲支行	保本保证收益型	50,000	2016年12月30日	2017年2月28日	到期一并支付本息	-	-	是	-	否	否	-
中国银行株洲分行	保本浮动收益型	100,000	2016年12月30日		到期一并支付本息	-	-	是	-	否	否	-
交通银行株洲分行	保本浮动收益型	100,000	2016年12月30日		到期一并支付本息	-	-	是	-	否	否	-
交通银行株洲分行	保本保证收益型	150,000	2016年12月30日	2017年2月28日	到期一并支付本息	-	-	是	-	否	否	-
北京国际信托有限公司	非保本浮动收益型	400,000	2016年5月19日	2018年4月29日	分期付息，到期支付本金	-	-	是	-	否	否	-
民生加银资产管理有限公司	非保本浮动收益型	700,000	2016年4月12日	2017年4月11日	到期一并支付本息	-	-	是	-	否	否	-
民生加银资产管理有限公司	非保本浮动收益型	300,000	2016年4月12日	2017年4月11日	到期一并支付本息	-	-	是	-	否	否	-
中国民生银行股份有限公司	非保本浮动收益型	700,000	2016年9月14日	2016年9月23日	到期一并支付本息	700,000	452	是	-	否	否	-
中国民生银行股份有限公司	非保本浮动收益型	500,000	2016年9月14日	2016年9月23日	到期一并支付本息	500,000	345	是	-	否	否	-

中铁信托有 限责任公司	非保本浮 动收益型	1,000,000	2016年7月 1日	2016年12 月28日	到期一并支 付本息	1,000,000	22,500	是	-	否	否	-
中信证券股 份有限公司	非保本浮 动收益型	220,000	2016年5月 9日	2017年5月 9日	到期一并支 付本息	-	-	是	-	否	否	-
中信证券股 份有限公司	非保本浮 动收益型	40,000	2016年6月 13日		到期一并支 付本息	-	-	是	-	否	否	-
中信证券股 份有限公司	非保本浮 动收益型	20,000	2016年7月 8日	2017年4月 7日	到期一并支 付本息	-	-	是	-	否	否	-
中信证券股 份有限公司	非保本浮 动收益型	30,000	2016年7月 19日		到期一并支 付本息	-	-	是	-	否	否	-
中信证券股 份有限公司	非保本浮 动收益型	60,000	2016年7月 27日	2017年7月 26日	到期一并支 付本息	-	-	是	-	否	否	-
中信证券股 份有限公司	非保本浮 动收益型	40,000	2016年8月 1日		到期一并支 付本息	-	-	是	-	否	否	-
中信证券股 份有限公司	非保本浮 动收益型	30,000	2016年8月 4日	2018年8月 3日	到期一并支 付本息	-	-	是	-	否	否	-
中信证券股 份有限公司	非保本浮 动收益型	60,000	2016年8月 11日	2018年8月 10日	到期一并支 付本息	-	-	是	-	否	否	-
合计	/	14,029,000	/	/	/	9,279,000	80,029	/		/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）						-						
委托理财的情况说明						公司本期末委托理财余额 47.50 亿元，较上年同期增加 45.75%，主要是公司新增购买理财产品。						

## 2、委托贷款情况

适用 不适用

## 3、其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

### (四) 其他重大合同

适用 不适用

报告期内，公司签订了若干项重大销售合同，详情请见公司在上交所网站和联交所网站刊发的日期为 2016 年 6 月 21 日、2016 年 11 月 14 日、2016 年 11 月 25 日、2016 年 12 月 28 日的公告。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

### (一) 发行超短期融资券

报告期内，公司分别于 2016 年 6 月 23 日、2016 年 6 月 24 日、2016 年 7 月 12 日、2016 年 7 月 25 日和 2016 年 10 月 25 日成功发行五期总额为人民币 150 亿元的超短期融资券。

### (二) 收购中华联合保险部分股权

2016 年 1 月 7 日及 8 日，公司参与并成功竞得中国保险保障基金有限责任公司在北京金融资产交易所挂牌方式对外转让的其所持中华联合保险 20 亿股股权（以下简称“本次交易”），成交价为人民币 44.55 亿元。本次交易的详情请参见公司于上交所网站和联交所网站刊发的日期为 2016 年 1 月 8 日、2016 年 1 月 12 日和 2016 年 2 月 5 日的相关公告。

### (三) 筹划收购斯柯达交通技术公司

公司下属全资子公司中车株洲电力机车有限公司正在筹划收购斯柯达交通技术公司（ŠKODA TRANSPORTATION a. s.）及相关公司和资产。本次交易的详情请参见公司于上交所网站和联交所网站刊发的日期为 2016 年 11 月 28 日的相关公告。

### (四) 中车集团发行可交换债

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

## 十七、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

#### 1. 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。

**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，因地制宜扶持贫困群众发展种桑养蚕、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，加快贫困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，切实解决贫困群众最迫切、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，拨出专款 12 万元，开展“送温暖”活动。按照每县 3 万元、每户 500 元的标准，为帮扶区县的贫困农民带去中车全体员工的问候和祝福。

**干部挂职扶贫：**按照上级的要求，继续派出了 5 名干部挂职扶贫，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。

## 2. 年度精准扶贫概要

中国中车按照党中央、国务院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 4 名挂职干部和 1 名村第一书记到定点扶贫地挂职，保证扶贫工作各项部署落到实处。2016 年直接投入资金共 806 万元，按计划完成了对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。

## 3. 2016 年精准扶贫工作情况统计表

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：1. 资金	806
2. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	2,500
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 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）	5
1.3 产业扶贫项目投入金额	750
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	2,500
2. 教育脱贫	
其中：2.1 资助贫困学生投入金额	28
2.2 资助贫困学生人数（人）	80
3. 兜底保障	
其中：3.1 帮助“三留守”人员投入金额	4
3.2 帮助“三留守”人员数（人）	20
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）	280

#### 4. 后续精准扶贫计划

2017年，公司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。

(1) 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，安排好公司领导赴定点帮扶地区进行调研考察，为确定好定点帮扶项目打好基础。

(2) 完成好定点帮扶资金筹集。加大下属企业对扶贫开发工作重要性的宣传力度，及早确定扶贫资金收缴方案，并按照规定程序抓好实施，完成好扶贫资金筹集任务。

(3) 积极策划项目。立足“打基础、扩总量、增后劲”，加强项目整体统筹，在认真开展前期调研的基础上，搞好可行性研究，集中连片进行投入，经过几年的持续帮扶，不断增强定点帮扶地区的发展后劲，为定点帮扶地区按期脱贫做出贡献。

(4) 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，全年计划投入800余万元，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，

(5) 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。

(6) 开展好互动交流互动。

一是组织好春节“送温暖”活动。计划每个县慰问 60 户，每户 500 元，共计投入资金 12 万元。向定点帮扶县的贫困农民送去中车人的关怀和温暖，不断增进感情。

二是协调总部党委开展好各类主题活动。计划开展“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，动员广大员工积极参与定点扶贫献爱心活动，不断提升影响力。

## (二) 社会责任工作情况

适用 不适用

详见公司于同日在上交所和联交所网站披露的《中国中车股份有限公司 2016 年社会责任报告》。

## (三) 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

## (四) 其他说明

适用 不适用

## 十八、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 9.50 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 日及 2016 年 6 月 27 日的相关公告。

### (一) 可转换债券对股份摊薄影响

截至 2016 年 12 月 31 日止，可转换债券仍未偿还本金总额为 6 亿美元。按照经调整后的转股价每股 H 股 9.50 港币，若债券获悉数转换时本公司可发行的 H 股最高数目将为 492,012,631 股 H 股。下表载列债券如获悉数转换时本公司的股权架构情况（经参考本公司于 2016 年 12 月 31 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 <sup>注</sup>	15,259,580,738 股 A 股	54.93%
公众股东：		
债券认购人	492,012,631 股 H 股	1.77%

其他公众股东	4,371,066,040 股 H 股	15.73%
	7,658,111,555 股 A 股	27.57%
由发行换股股份而扩大的已发行股本	27,780,770,964 股	100%

注：中车集团透过中国南车集团投资管理公司持有 93,085,715 股 A 股，透过中车金证投资有限公司持有 380,172,012 股 A 股。可转换债券于 2016 年 12 月 31 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、其他重要事项”之“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，本公司于 2016 年 6 月 16 日召开股东大会通过关于 2015 年度利润分配的方案，向全体股东每股派发人民币 0.15 元（含税）的现金红利，自 2016 年 6 月 28 日起，债券的转股价将根据债券的条款与条件由初步转股价每股 9.65 港币调整为每股 9.50 港币。转股数量由债券本金金额除以转股时的转股价决定。美元对港币的汇率固定为 7.7902 港元兑 1.00 美元。于上述转股价调整后，若债券悉数获转换，本公司可发行的 H 股最高数目将为 492,012,631 股，根据本公司发行债券所得款项净额 595,800,000 美元计算，本公司每股换股股份的净价约为 9.43 港元。于 2016 年 1 月 25 日（即债券的认购协议日期），本公司 H 股收市价为 7.30 港元；于 2016 年 6 月 28 日（即上述转股价调整的生效日期），本公司 H 股收市价为 6.68 港元。

### 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。

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

有关可转换债券的承销费等发行费用按照主合同的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。

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

	债项部分	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12月31日)	81,306	-	81,306
汇兑损益 (2016年2月5日至2016年12月31日)	218,136	24,070	24,206
公允价值变动损益 (2016年2月5日至2016年12月31日)	-	-88,768	-88,768
期末余额 (2016年12月31日)	3,758,742	366,097	4,124,839

(四) 其他

根据可转换债券的条款与条件，可转换债券的隐含回报率为零。

截至 2016 年 12 月 31 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。

## 第七节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、普通股股份变动情况说明

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、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	利率	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
H股可转换债券	2016年2月5日	0	6亿美元	2016年2月11日	6亿美元	2021年2月5日
公司债券	2016年8月30日	2.95%	20亿	2016年9月22日	20亿	2021年8月30日

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

##### 1. 发行H股可转换债券

公司于2016年2月5日发行了总额为6亿美元，期限为5年的零票息H股可转换债券。详情请参见公司于上交所网站和联交所网站刊发的日期为2016年1月25日、2016年2月5日、2016年3月7日、2016年6月27日的相关公告。

##### 2. 发行公司债券

根据公司2016年3月29日召开的第一届董事会第十二次会议、2016年6月16日召开的2015年年度股东大会审议通过的《关于中国中车股份有限公司2016年度发行债券类融资工具的议案》，公司拟发行合计不超过人民币90亿元(含90亿元)公司债券，采用分期发行方式。2016年8月19

日，该事项取得中国证监会核准。2016年8月30日，第一期债券发行工作结束，实际发行规模20亿元，最终票面利率为2.95%。详情请参见公司于上交所网站和联交所网站刊发的日期为2016年8月22日、2016年8月25日、2016年8月29日、2016年8月30日的相关公告。

## 2. 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券监督管理委员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券监督管理委员会核准批复。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。

## (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

## (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户) <sup>注</sup>	1,070,288
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户) <sup>注</sup>	1,032,472

注：截至报告期末，公司 A 股股东户数为 1,067,729 户，H 股登记股东户数为 2,559 户；截至年度报告披露日前上一月末，公司 A 股股东户数为 1,029,924 户，H 股登记股东户数为 2,548 户。

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数 量	

中车集团	0	14,786,323,011	54.18	0	无	0	国有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED <sup>注</sup>	-1,266,250	4,360,314,309	15.98	0	未知	-	境外法人
中国证券金融股份有限公司	164,233,925	784,325,194	2.87	0	未知	-	国有法人
中车金证投资有限公司	0	380,172,012	1.39	0	无	0	国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	304,502,100	1.12	0	未知	-	国有法人
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	0	125,366,000	0.46	0	未知	-	未知
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	0	125,366,000	0.46	0	未知	-	未知
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	0	125,366,000	0.46	0	未知	-	未知
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	0	125,366,000	0.46	0	未知	-	未知
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	0	125,366,000	0.46	0	未知	-	未知
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	0	125,366,000	0.46	0	未知	-	未知
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	0	125,366,000	0.46	0	未知	-	未知
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	0	125,366,000	0.46	0	未知	-	未知
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	0	125,366,000	0.46	0	未知	-	未知
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	0	125,366,000	0.46	0	未知	-	未知
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 <sup>注</sup>	4,360,314,309	境外上市外资股	4,360,314,309				
中国证券金融股份有限公司	784,325,194	人民币普通股	784,325,194				
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

### (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

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	中国中车集团公司
单位负责人或法定代表人	刘化龙
成立日期	2002年7月1日
主要经营业务	主要从事铁路机车、客车、货车、动车组、城轨地铁车辆及重要零部件的研发、制造、销售、修理和租赁，以及轨道交通装备专有技术延伸产业。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	未直接持有其他境内外上市公司的股权。
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

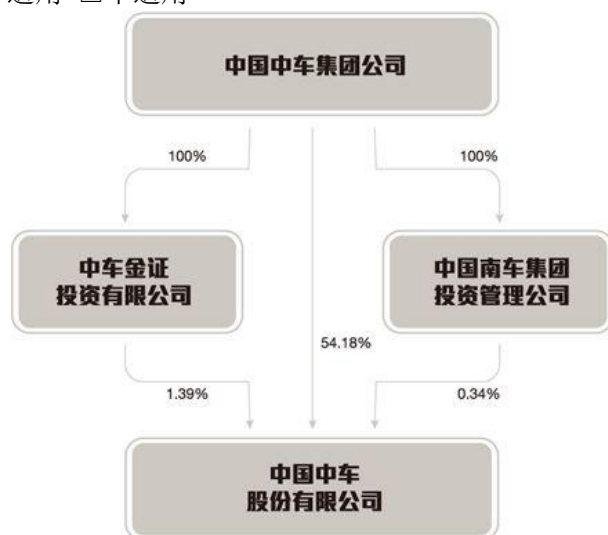
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

本公司的实际控制人为国务院国资委。

1 自然人

适用 不适用

2 公司不存在实际控制人情况的特别说明

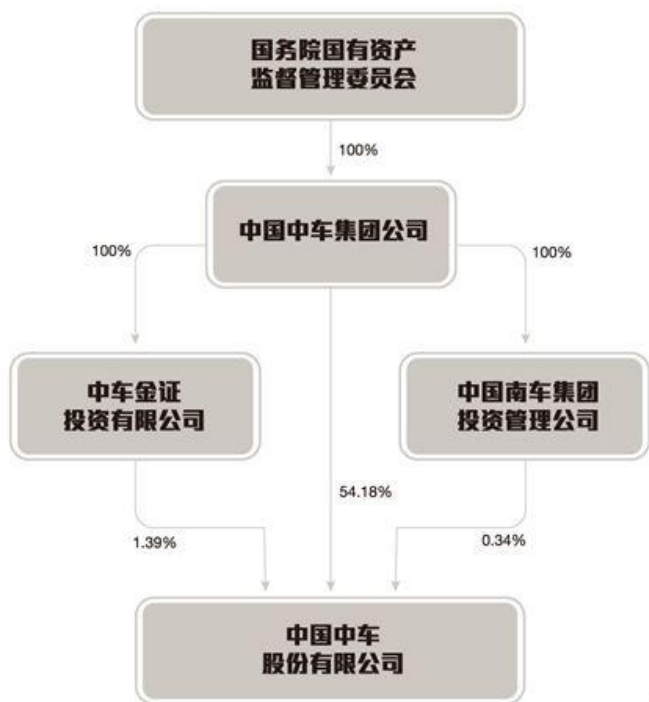
适用 不适用

3 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

4 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



5 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的报酬(万元)	基本养老保险等福利缴费(万元)	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
刘化龙 <sup>注1</sup>	董事长	男	54	2016年12月6日	2018年5月27日	50,000	50,000	0	-	-	-	-	是
	执行董事			2015年5月28日	2018年5月27日								
	副董事长			2015年6月1日	2016年12月6日								
奚国华	副董事长	男	53	2016年12月6日	2018年5月27日	231,800	231,800	0	-	65.48	10.56	76.04	否
	执行董事			2015年5月28日	2018年5月27日								
	总裁			2015年6月1日	2018年5月27日								
刘智勇	非执行董事	男	59	2015年5月28日	2018年5月27日	0	0	0	-	-	-	-	否
李国安	独立非执行董事	男	64	2015年5月28日	2018年5月27日	0	0	0	-	14.40	-	14.40	否
张忠	独立非执行董事	男	70	2015年5月28日	2018年5月27日	0	0	0	-	14.90	-	14.90	否
吴卓	独立非执行董事	男	66	2015年5月28日	2018年5月27日	0	0	0	-	13.90	-	13.90	否
辛定华	独立非执	男	58	2015年5月	2018年5月	0	0	0	-	14.70	-	14.70	否

	行董事			28日	27日									
陈嘉强	独立非执行董事	男	65	2015年5月28日	2018年5月27日	0	0	0	-	14.00	-	14.00	否	
万军	监事	男	53	2015年5月28日	2018年5月27日	0	0	0	-	58.93	10.56	69.49	否	
	监事会主席			2015年6月1日	2018年5月27日									
陈方平	监事	男	56	2015年5月28日	2018年5月27日	0	0	0	-	72.80	10.56	83.36	否	
邱伟	职工监事	男	57	2015年5月28日	2018年5月27日	30,000	30,000	0	-	72.87	10.56	83.43	否	
詹艳景	副总裁、财务总监	女	53	2015年6月1日	2018年5月27日	50,000	50,000	0	-	58.93	10.56	69.49	否	
孙永才	副总裁	男	52	2015年6月1日	2018年5月27日	111,650	111,650	0	-	58.93	10.56	69.49	否	
王军	副总裁	男	53	2015年6月1日	2018年5月27日	0	0	0	-	58.27	10.56	68.83	否	
楼齐良	副总裁	男	53	2015年6月1日	2018年5月27日	0	0	0	-	58.27	10.56	68.83	否	
余卫平	副总裁	男	50	2015年6月1日	2018年5月27日	0	0	0	-	58.27	10.56	68.83	否	
谢纪龙	董事会秘书	男	50	2015年6月1日	2018年5月27日	73,288	73,288	0	-	72.72	10.56	83.28	否	
崔殿国 <sup>注2</sup>	原执行董事	男	62	2015年5月28日	2016年11月28日	137,500	137,500	0	-	65.48	10.56	76.04	否	
	原董事长			2015年6月1日	2016年11月28日									
郑昌泓 <sup>注2</sup>	原执行董事	男	61	2015年5月28日	2016年11月28日	60,000	60,000	0	-	65.48	10.56	76.04	否	

	原 副 董 事 长			2015年6月1日	2016年11月28日								
傅建国 <sup>注3</sup>	原 执 行 董 事	男	53	2015年5月28日	2016年7月22日	50,000	50,000	0	-	34.37	6.00	40.37	否
赵光兴 <sup>注4</sup>	原 副 总 裁	男	58	2015年6月1日	2016年12月30日	110,000	110,000	0	-	58.93	10.56	69.49	否
合计	/	/	/	/	/	904,238	904,238	0	/	931.63	143.28	1,074.91	/

注 1：刘化龙薪酬在中车集团公司列支。

注 2：崔殿国、郑昌泓于 2016 年 11 月 28 日因年龄原因辞职。

注 3：傅建国于 2016 年 7 月 22 日因工作需要辞职。

注 4：赵光兴于 2016 年 12 月 30 日因工作需要辞职。

现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### 一、董事会

**刘化龙**先生，1962 年出生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，工商管理硕士学位，教授级高级工程师，公司董事长、执行董事、党委书记，亦任中国中车集团董事长、党委书记。刘先生曾任中国北车集团齐齐哈尔铁路车辆（集团）有限责任公司副总经理、副董事长兼总经理和党委副书记、董事长兼总经理和党委副书记，南车集团副总经理、党委副书记兼纪委书记和工会主席、党委书记。2007 年 12 月至 2011 年 9 月任南车股份执行董事、党委副书记、纪委书记，2011 年 9 月至 2012 年 10 月任南车股份执行董事、副总裁、党委常委，2012 年 10 月至 2015 年 5 月任南车股份执行董事、总裁、党委副书记。2015 年 5 月至 2016 年 12 月任公司副董事长、执行董事、党委副书记，2016 年 12 月起出任公司董事长、党委书记。

**奚国华**先生，1963 年出生，中国国籍，无境外居留权，博士研究生学历，教授级高级工程师，公司副董事长、执行董事、总裁、党委副书记，亦任中国中车集团副董事长、总经理、党委副书记。奚先生曾任株洲电力机车研究所副所长、所长兼党委副书记，北车集团副总经理、副总经理兼总工程师、党委书记。2008 年 6 月至 2010 年 11 月任北车股份执行董事、总裁、党委常委，2010 年 11 月至 2015 年 5 月任北车股份执行董事、总裁、党委副书记。2015 年 5 月至 2016 年 12 月任公司执行董事、总裁、党委常委，2016 年 12 月起出任公司副董事长、执行董事、总裁。奚先生是詹天佑铁道科学技术成就奖获得者，也是国家“863”计划现代交通技术领域专家组专家。

**刘智勇**先生，1957 年出生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，中央企业专职外部董事，公司非执行董事，亦任中国中煤能源集团公司外部董事、中国中煤能源股份有限公司非执行董事。刘先生曾任国务院办公厅秘书三局副局长、处长、副局长，广西柳州市委副书记（挂职 2 年），国务院办公厅秘书三局政务专员兼副局长，秘书一局巡视员兼副局长（负责常务工作），国务院办公厅机关党委常务副书记。2014 年 6 月至 2015 年 5 月任南车股份非执行董事。2015 年 5 月起出任公司非执行董事。

**李国安**先生，1952 年出生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，研究员，公司独立非执行董事，亦任中国宝武钢铁集团有限公司外部董事。李先生曾任中国船舶工业总公司第七研究院武汉船舶设计研究所党委副书记、党委副书记兼纪委书记；中国船舶重工集团公司第七研究院院长助理兼科技部主任，副院长、党组成员，副院长、党组副书记，中国船舶重工集团公司副总经理、党组成员，武汉钢铁（集团）公司外部董事。2014 年 6 月至 2015 年 5 月任南车股份独立非执行董事。2015 年 5 月起出任公司独立非执行董事。

**张忠**先生，1946 年出生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，教授级高级工程师，公司独立非执行董事。张先生曾任中国兵器工业总公司 333 厂厂长、发展规划局局长，中国兵器工业集团公司总经济师、党组副书记、副总经理，中国保利集团公司外部董事。2008 年 6 月至 2015 年 5 月任北车股份独立非执行董事。2015 年 5 月起出任公司独立非执行董事。

**吴卓**先生，1950 年出生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，研究员，公司独立非执行董事。吴先生曾任航空航天部系统工程司副处长，中国航天工业总公司科研生产部处长、副经理、人事劳动教育部副经理、人事劳动教育局副局长、办公厅负责人，中国航天科技集团公司副经理

理、党组成员，期间兼党组纪检组组长，武汉钢铁（集团）公司外部董事。2014年6月至2015年5月任南车股份独立非执行董事。2015年5月起出任公司独立非执行董事。吴先生享受国务院颁发的政府特殊津贴。

**辛定华**先生，1958年出生，中国香港籍，大学学历，公司独立非执行董事，中国铁建股份有限公司独立非执行董事，中国铁路通信信号股份有限公司的独立非执行董事，利邦控股有限公司的独立非执行董事，中国泰凌医药集团有限公司的独立非执行董事，四环医药控股集团有限公司的独立非执行董事。辛先生曾任摩根大通银行香港区总裁兼香港投资银行部主管，汇盈控股有限公司执行董事、总裁，汇富金融控股有限公司执行董事，汇富国际控股有限公司全球策略委员会主席，怡富集团执行董事及投资银行部主管，新华汇富金融控股有限公司的执行董事，人和商业控股有限公司的非执行董事，中国中铁股份有限公司的独立非执行董事，香港上市公司商会名誉总干事，香港联交所上市委员会副主席、理事，香港证监会收购及合并委员会委员，领汇房地产投资信托基金和光大保德信基金管理有限公司独立非执行董事，Solomon Systech (International) Limited 独立非执行董事及主席。辛先生为香港会计师公会资深会员、英国特许公认会计师公会资深会员。2012年2月至2015年5月任北车股份独立非执行董事。2015年5月起出任公司独立非执行董事。

**陈嘉强**先生，1951年出生，中国香港籍，大学学历，公司独立非执行董事，亦任中国冶金科工股份有限公司独立非执行董事。陈先生曾任安永会计师事务所审计部高级助理、税务部经理、中国服务部高级经理，香港启祥集团首席财务官，安永会计师事务所驻京合伙人、税务及投资咨询服务部驻京主管合伙人、不良资产交易咨询服务部主管合伙人，中国香港地区商会执行委员会委员、并于2000年和2003年担任该会会长。陈先生为香港会计师公会会员，英国特许公认会计师公会资深会员，英国特许秘书及行政人员协会会员，澳洲会计师公会会员。2014年6月至2015年5月任南车股份独立非执行董事。2015年5月起出任公司独立非执行董事。

## 二、监事会

**万军**先生，1963年出生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，高级政工师，公司监事会主席、党委副书记，亦任中国中车集团党委副书记。曾任国务院办公厅秘书一局副处长、处长、副局长、巡视员兼副局长和国务院办公厅保密委员会专职副主任，天津市经济技术开发区管委会副主任（挂职1年），中国机械工业集团有限公司党委副书记、纪委书记，北车集团党委副书记兼纪委书记和工会主席、党委副书记兼纪委书记。2013年11月至2015年5月任北车股份职工董事、党委副书记、纪委书记。2015年5月起任公司监事、党委副书记，2015年6月起出任公司监事会主席。

**陈方平**先生，1960年出生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，高级政工师，公司监事、总法律顾问，亦任中国中车集团总法律顾问。陈先生曾任天津机车车辆机械厂团委书记，中国铁路机车车辆工业总公司团工委书记、干部部部长（人事部主任），全国铁道团工委常委、团中央委员，北车集团干部部（人事部）部长、纪委副书记。2008年7月至2012年6月任北车股份监事、

纪委副书记。2012年6月至2015年5月任北车股份监事会主席、纪委副书记。2015年5月起任公司监事，2015年6月起出任公司总法律顾问。

**邱伟**先生，1959年出生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，高级政工师，公司职工监事、工会主席，亦任中国中车集团工会主席。邱先生曾任中国铁路机车车辆工业总公司党委办公室主任，南车集团公司办公室综合处处长、副主任，南车集团工会副主席。2008年1月至2015年5月间先后任南车股份工会工作委员会副主任、工会主席（2014年7月任），2009年12月至2015年5月任南车股份职工监事。2015年5月任公司职工监事，2015年6月起出任公司工会主席。

### 三、经营管理层

**奚国华**先生主要工作经历同上。

**詹艳景**女士，1963年出生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，工商管理硕士学位，高级会计师、高级经济师，公司副总裁、财务总监、党委常委，亦任中国中车集团党委常委。詹女士曾任中国船舶工业总公司河南柴油机厂总经济师、董事兼副总经理，北汽福田车辆股份有限公司证券部副经理、财务部经理、副总会计师兼财务部经理、总经理助理兼财务计划部经理、总经理助理，南车集团总会计师、党委常委。2007年12月至2015年5月任南车股份副总裁、财务总监、党委常委。2015年5月起任公司党委常委，2015年6月起出任公司副总裁、财务总监。

**孙永才**先生，1964年出生，中国国籍，无境外居留权，博士研究生学历，教授级高级工程师，公司副总裁、党委常委。孙先生曾任大连机车车辆有限公司董事兼副总经理、副董事长兼党委书记和副总经理，大连大力轨道交通装备有限公司副董事长兼副总经理，北车股份总工程师、北车集团党委常委。2010年12月至2015年5月任北车股份副总裁、党委常委。2015年5月起任公司党委常委，2015年6月起出任公司副总裁。

**王军**先生，1963年出生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，工商管理硕士学位，教授级高级工程师，公司副总裁、党委常委。王先生曾任四方股份公司董事兼总工程师、董事兼总经理和党委副书记、副董事长兼总经理和党委副书记、董事长兼党委书记，南车集团党委常委。2012年10月至2015年5月任南车股份副总裁、党委常委。2015年5月起任公司党委常委，2015年6月起出任公司副总裁。王先生入选国家百千万人才工程，是国家有突出贡献中青年专家，詹天佑铁道科学技术大奖获得者，享受国务院颁发的政府特殊津贴。

**楼齐良**先生，1963年出生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，高级工程师，公司副总裁、党委常委。楼先生曾任中国南车集团南京浦镇车辆厂副厂长，厂长兼党委副书记，浦镇公司执行董事兼总经理和党委副书记，南车集团党委常委。2012年10月至2015年5月任南车股份副总裁、党委常委。2015年5月起任公司党委常委，2015年6月起出任公司副总裁。

**余卫平**先生，1966年出生，中国国籍，无境外居留权，博士研究生学历，教授级高级工程师，公司副总裁、党委常委。余先生曾任长春轨道客车股份有限公司副总经理，唐山轨道客车有限责任公司董事长兼党委书记、董事长兼总经理和党委副书记、董事长兼党委副书记，北车集团党委常委。2013年11月至2015年5月任北车股份副总裁、党委常委。2015年5月起任公司党委常委，2015年6月起出任公司副总裁。

**谢纪龙**先生，1966 年出生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，教授级高级经济师，公司董事会秘书，中华联合保险董事。谢先生曾任长春机车厂总会计师、副厂长、厂长兼党委副书记，长春机车车辆有限责任公司董事兼总经理和党委副书记，天津机车车辆机械厂党委书记，天津机车车辆轨道交通装备有限责任公司副董事长。2008 年 8 月至 2015 年 5 月任北车股份董事会秘书。2015 年 6 月起出任公司董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用

## (二)董事、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、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘化龙	中车集团	董事长	2016 年 11 月	
		董事	2015 年 9 月	
		总经理	2015 年 9 月	2016 年 11 月
奚国华	中车集团	副董事长、总经理	2016 年 11 月	
		董事	2015 年 9 月	
崔殿国	中车集团	原董事长	2015 年 9 月	2016 年 11 月
郑昌泓	中车集团	原副董事长	2015 年 9 月	2016 年 11 月
陈方平	中车集团	总法律顾问	2016 年 12 月	
在股东单位任职情况的说明	无			

### (二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘智勇	国务院国资委	专职外部董事	2013 年 8 月	
	中国中煤能源集团公司	外部董事	2014 年 8 月	
	中国中煤能源股份有限公司	非执行董事	2015 年 6 月	
李国安	武汉钢铁（集团）公司	外部董事	2014 年 9 月	2016 年 10 月
	中国宝武钢铁集团有限公司	外部董事	2016 年 10 月	
张忠	中国保利集团公司	外部董事	2010 年 4 月	2016 年 8 月
吴卓	武汉钢铁（集团）公司	外部董事	2014 年 9 月	2016 年 10 月
辛定华	中国铁建股份有限公司	独立非执行董事	2014 年 10 月	
	利邦控股有限公司	独立非执行董事	2008 年 10 月	
	中国泰凌医药集团有限公司	独立非执行董事	2010 年 3 月	
	四环医药控股集团有限公司	独立非执行董事	2010 年 10 月	

	中国铁路通信信号股份有限公司	独立非执行董事	2015 年 5 月	
	昆仑能源有限公司	独立非执行董事	2016 年 2 月	
陈嘉强	中国冶金科工股份有限公司	独立非执行董事	2014 年 11 月	
谢纪龙	中华联合保险	董事	2016 年 9 月	
在其他单位任职情况的说明	无			

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事会薪酬与考核委员会就公司董事及高级管理人员的薪酬向董事会提出建议。董事会决定经营层报酬和奖惩事项，股东大会决定有关董事、监事的报酬事项。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司依据《公司章程》及有关规定确定董事、监事、高级管理人员的报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	非执行董事刘智勇系国资委专职外部董事，按国资委规定不在公司领取报酬，董事长、执行董事刘化龙自 2015 年 11 月起在中车集团领取报酬，其他董事、监事和高级管理人员报酬均由本公司按照有关规定支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	合计 1,074.91 万元。

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

2016 年 7 月 22 日，傅建国先生因工作调动辞去公司执行董事、董事会战略委员会委员职务。

2016 年 11 月 28 日，崔殿国先生因年龄原因辞去公司董事长、执行董事、董事会战略委员会主席及委员、提名委员会委员职务；郑昌泓先生因年龄原因辞去公司副董事长、执行董事、董事会战略委员会副主席及委员、提名委员会委员职务。

2016 年 12 月 6 日，公司召开第一届董事会第十八次会议，选举刘化龙先生任公司第一届董事会董事长，任期为董事会审议通过之日起至公司第一届董事会任期结束之日止。根据《中国中车股份有限公司章程》等公司制度规定，刘化龙先生同时担任公司法定代表人、公司董事会战略委员会主席。选举奚国华先生为公司第一届董事会副董事长，任期为自本次董事会审议通过之日起至公司第一届董事会任期结束之日止。

增补刘化龙先生、奚国华先生为公司董事会提名委员会委员，任期为自本次董事会审议通过之日起至公司第一届董事会任期结束之日止。

2016 年 12 月 30 日，赵光兴先生因工作需要辞去副总裁职务。

### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用



## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	227
主要子公司在职员工的数量	182,834
在职员工的数量合计	183,061
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	132,914
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	109,040
技术人员	34,671
管理人员	33,345
其他人员	6,005
合计	183,061
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士研究生	346
硕士研究生	9,679
大学本科	45,951
大专	41,280
中专及以下人	85,805
合计	183,061

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

根据中国中车的生产经营特点和实际管理需求，公司加强工资和人工成本管理，合理调控工资和人工成本总量，以“效益决定工资”为导向，制定执行中国中车薪酬管理办法、工效挂钩办法、薪酬预算办法等相关制度文件。在提升企业效益基础上，努力增加职工的收入水平。同时，公司指导企业推进分配制度改革，规范开展薪酬管理工作。

### (三) 培训计划

√适用 □不适用

公司编制了《中国中车“十三五”人才培养开发规划》，全面布局公司人才培养工作，并围绕“人才培养开发 3353”工程实施，对规划目标进行细化分解。对接人才队伍建设目标和年度人才培养开发任务，编制了《中国中车 2016 年人才培养工作要点》。持续优化培训管理体系、培训课程体系、内训师体系和网络学院平台，突出人才培养工作的创新性、前瞻性、针对性和实效性，努力以培训项目开发促进培养模式创新，加强理论与实践相结合的培养模式，深入推进行动学习法等工具的应用，加快职业经理人、国际化人才、核心人才队伍建设。紧扣经营管理实际需求，引入境内外优质培训资源，系统设计系列专项培训项目，精心策划培训项目方案，打造精品培训项目。

2016 年全年共组织举办公司级培训项目 81 班次，2,944 人次参加培训，重点组织实施了卓越领导力、优秀领导力、发展领导力、国际化人才、核心技术人才、核心管理人才、核心技能人才等重点培训项目。2016 年，50.1 万人次参加了子公司级和分厂车间级培训，其中管理人员培训约

7.6 万人次，专业技术人员培训约 7.0 万人次，技能人员培训约 35.5 万人次。人才培养开发工作的有序和深入开展，较好的为公司的快速发展提供了人才保障和智力支持。

**(四) 劳务外包情况**

适用 不适用

**七、其他**

适用 不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

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

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因  
□适用 √不适用

### 二、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2015年年度股东大会	2016年6月16日	www.sse.com.cn	2016年6月17日

#### 股东大会情况说明

√适用 □不适用

公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于中国中车股份有限公司非公开发行A股股票方案的议案》等17个相关议案，该等议案中14个议案尚待经公司股东大会审议批准，公司控股股东中车集团将该等议案中14个议案作为临时提案提请公司2015年年度股东大会审议。详情请见日期为2016年5月30日的《中国中车股份有限公司关于2015年年度股东大会增加临时提案的公告》。

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
刘化龙	否	10	10	0	0	0	否	1
奚国华	否	10	9	0	1	0	否	1
刘智勇	否	10	10	0	0	0	否	1
李国安	是	10	9	0	1	0	否	1
张忠	是	10	10	0	0	0	否	1
吴卓	是	10	10	0	0	0	否	1
辛定华	是	10	10	0	0	0	否	1
陈嘉强	是	10	9	0	1	0	否	1
崔殿国 <sup>注</sup>	否	8	8	0	0	0	否	1
郑昌泓 <sup>注</sup>	否	8	8	0	0	0	否	1
傅建国 <sup>注</sup>	否	6	5	0	1	0	否	1

注：崔殿国、郑昌泓于 2016 年 11 月 28 日因年龄原因辞职；傅建国于 2016 年 7 月 22 日因工作需要辞职。

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	8
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	1

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

### (一) 战略委员会

报告期内，战略委员会严格遵照公司《董事会战略委员会工作细则》等制度的要求，独立、客观地履行委员会职责。公司战略委员会委员崔殿国先生、郑昌泓先生于 2016 年 11 月 28 日因年龄原因辞职，傅建国先生于 2016 年 7 月 22 日因工作需要辞职。新的战略委员会由刘化龙先生、刘智勇先生、奚国华先生、吴卓先生担任委员。其中刘化龙先生担任委员会主席，刘智勇先生担任委员会副主席。战略委员会对董事会负责，主要职责为对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议，并在董事会授权下监督、检查年度经营计划、投资方案的执行情况。

报告期内，中国中车第一届董事会战略委员会共召开 3 次会议，审议了关于中车青岛四方机车车辆股份有限公司铁路试验线建设项目的议案、关于中国中车股份有限公司非公开发行 A 股股票方案的议案等共 13 项议案。各成员董事出席率如下：

董事姓名	出席次数/会议次数	出席率
刘化龙	3/3	100%
刘智勇	3/3	100%
奚国华	2/3	66.7%
吴卓	3/3	100%
崔殿国	3/3	100%
郑昌泓	3/3	100%
傅建国	2/3	66.7%

备注：奚国华、傅建国先生因公未能亲自出席战略委员会第六次会议，委托刘化龙先生代为表决。

### (二) 审计与风险管理委员会

报告期内，董事会审计与风险管理委员会严格遵照公司《董事会审计与风险管理委员会工作细则》和《董事会审计与风险管理委员会年报工作规程》等制度的要求，独立、客观地履行委员会职责。公司第一届董事会审计与风险管理委员会由独立非执行董事辛定华先生、陈嘉强先生、李国安先生、张忠先生以及非执行董事刘智勇先生担任委员，其中辛定华先生和陈嘉强先生具备较丰富的会计专业知识和经验，具备注册会计师资格，分别担任审计与风险管理委员会主席和副主席。审计与风险委员会对董事会负责，主要负责提议聘请或更换外部审计机构，监督及评估外部审计机构工作，审核公司财务信息及其披露，监督内部审计制度及其实施，审查公司内部控制及风险管理制度及系统，内部审计与外部审计之间的沟通等。报告期内，圆满完成以下各项工作：

(1) 监督外部审计的程序和质量。审计与风险管理委员会就公司 2016 年度审计工作计划和时间安排与年审会计师事务所进行了沟通，分别听取了会计师事务所的专题汇报，确定了公司 2016 年度审计工作计划安排。

(2) 审核公司财务信息及其披露。审计与风险管理委员会多次检查、研究公司报告、财务报表等披露的财务信息，认真审核公司相关财务报告的议案。

(3) 指导公司内部审计工作。审计与风险管理委员会审议了由审计部门提交的各项议案，审核批准了公司提交的内部审计工作计划，对内部审计工作的开展提出指导要求。

(4) 审查公司内部控制与风险管理开展情况。审计与风险管理委员会审议了公司提交的有关内部控制和风险管理的议案，对公司 2016 年度内部控制审计报告发表审阅意见。

报告期内，中国中车第一届审计与风险管理委员会共召开 8 次会议，审议通过了关于中国中车股份有限公司 2015 年年度报告的议案、关于中国中车股份有限公司 2016 年半年度报告的议案、关于中车集团武昌辆厂支付威墅堰机车有限公司补偿款涉及关联交易的议案等共 27 项议案。各成员董事出席率如下：

董事姓名	出席次数/会议次数	出席率
辛定华	8/8	100%
陈嘉强	7/8	87.5%
刘智勇	8/8	100%
李国安	7/8	87.5%
张 忠	8/8	100%

备注：陈嘉强先生因公未能亲自出席审计与风险管理委员会第七次会议，委托张忠先生代为表决；李国安先生因公未能亲自出席审计与风险管理委员会第六次会议，委托张忠先生代为表决。

### (三) 薪酬与考核委员会

报告期内，董事会薪酬与考核委员会严格遵照公司《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等制度的要求，独立、客观地履行委员会职责。公司第一届薪酬与考核委员会委员由吴卓先生、陈嘉强先生、李国安先生、张忠先生、辛定华先生组成。其中吴卓先生担任委员会主席，陈嘉强先生担任委员会副主席。薪酬与考核委员会对董事会负责，主要职责为就董事及高级管理人员的全体薪酬政策及架构以及建立正规、透明的薪酬政策制订程序向董事会提出建议；审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，制定公司董事及高级管理人员的考核标准，并对公司董事和高级管理人员的履职情况进行绩效考核评价；负责拟定个别执行董事及高级管理人员的薪酬待遇方

案并向董事会提出建议；审核和监督董事和高级管理人员的持续专业发展，对公司薪酬制度执行情况情况进行监督。

报告期内，中国中车第一届董事会薪酬与考核委员会共召开 1 次会议。审议通过了关于中国中车股份有限公司董事、监事薪酬方案的议案、关于中国中车股份有限公司高级管理人员薪酬方案的议案等共 4 项议案。各成员董事出席率如下：

董事姓名	出席次数/会议次数	出席率
吴卓	1/1	100%
陈嘉强	1/1	100%
李国安	1/1	100%
张忠	1/1	100%
辛定华	1/1	100%

#### （四）提名委员会

报告期内，董事会提名委员会严格遵照公司《董事会提名委员会工作细则》等制度的要求，独立、客观地履行委员会职责。公司第一届董事会提名委员会委员崔殿国先生、郑昌泓先生于 2016 年 11 月 28 日因年龄原因辞职。新的提名委员会由李国安先生、张忠先生、刘化龙先生、奚国华先生、吴卓先生担任委员，其中李国安先生担任委员会主席，张忠先生担任委员会副主席。提名委员会对董事会负责，主要职责为制定董事及高级管理人员的提名程序及人选标准，并且初步检讨董事及高级管理人员人选的资格及其他资历；董事提名的有关推荐标准包括董事的适当专业知识及行业经验、个人操守、诚信及技能、以及付出足够时间的承诺；监察董事会成员多元化政策的执行并在适当时候检审和修订该政策，确保其有效性。

董事（独立董事除外）候选人由董事会或者单独或合计持有公司有表决权股份 3%以上的股东提名，由公司股东大会选举产生。本公司董事会、监事会、单独或者合并持有本公司已发行股份 1%以上的股东可以提出独立董事候选人，并经股东大会选举决定。

报告期内，提名委员会采纳董事会成员多元化的基本政策。在检审董事会的规模和构成、搜寻及提出董事人选时，提名委员会应根据公司的业务模式和具体需要，考虑相关因素以达到董事会成员的多元化。委员会可从多个方面考虑董事会成员多元化，包括但不限于性别、年龄、文化及教育背景、种族、专业经验、技能、知识及服务期限等。在考虑上述相关因素后，委员会按董事人选的长处及其可为董事会作出的贡献，向董事会作出最终的委任建议。

报告期内，中国中车第一届董事会提名委员会共召开了 1 次会议，审议通过了关于评核独立非执行董事独立性的议案、关于审议董事会成员架构、人数及组成建议的议案。各成员董事出席率如下：

董事姓名	出席次数/会议次数	出席率
李国安	1/1	100%
张忠	1/1	100%
刘化龙	0/0	-
奚国华	0/0	-
吴卓	1/1	100%
崔殿国	1/1	100%

郑昌泓 1/1 100%

备注：崔殿国、郑昌泓于 2016 年 11 月 28 日因年龄原因辞职，增补刘化龙先生、奚国华先生为公司董事会提名委员会委员。

#### 五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

#### 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

#### 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司对高级管理人员实行年度绩效考核评价机制，从分管工作领域绩效、个人目标行为、团队协作等方面对管理团队人员进行综合考核与评价。高级管理人员薪酬包括基薪和绩效薪金，依据公司当年业绩和个人考核情况确定。

#### 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

详见公司于上交所网站同日披露的《中国中车股份有限公司 2016 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司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）对公司财务报告相关内部控制的有效性进行了审计。德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）出具了无保留意见的审计报告。

详见公司于上交所网站同日披露的《中国中车股份有限公司 2016 年度内部控制审计报告》。  
是否披露内部控制审计报告：是

#### 十、其他

适用 不适用

## 第十节 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	交易场所
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

2016年4月16日,中国中车股份有限公司公告《关于13南车01公司债的付息公告》及《关于13南车02公司债的付息公告》。并于2016年4月22日支付13南车01及13南车02自2015年4月22日至2016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 2016 年 12 月 31 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

2016 年 5 月 20 日，中诚信证券评估有限公司在对本公司经营状况及相关行业进行综合分析与评估的基础上，出具了《中国中车股份有限公司 13 南车 01, 13 南车 02 公司债券跟踪评级报告(2016)》，本次跟踪主体信用等级为 AAA，评级展望稳定；本期债券的信用等级为 AAA。2016 年 8 月 18 日，中诚信证券评估有限公司在对本公司经营状况及相关行业进行综合分析与评估的基础上出具了《中国中车股份有限公司 2016 年公司债券(第一期)信用评级报告》，本次主体信用等级为 AAA，评级展望稳定；本期债券的信用等级为 AAA。

报告期内，发行人评级未发生变化。

## 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

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2016年9月30日情况如下：

(1) 担保人主要财务指标情况(财务数据未经审计)

单位：亿元 币种：人民币

主要指标	2016年9月30日
净资产	1,239.35
资产负债率	66.10%
净资产收益率	7.59%
流动比率	1.25
速动比率	0.85
累计对外担保余额	0.57
累计对外担保余额占净资产的比例	小于0.01%

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

(2) 担保人资信状况如下：

截至2016年9月30日，中车集团获得主要合作银行的授信额度298亿元，已使用额度21.06亿元，剩余授信额度276.94亿元。

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

(3) 担保人所拥有的除公司股权外的其他子公司如下：

截至2016年9月30日，中车集团除公司股权外，拥有33家全资一级子公司及1家控股一级子公司。

(4) 担保人受限资产情况

截至2016年9月30日，中车集团所有权受到限制的资产账面价值共计人民币105亿元。

(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

## 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、截至报告期末公司近 2 年的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	2016 年	2015 年	本期比上年同期增减 (%)
息税折旧摊销前利润	24,568,179	24,543,813	0.10
流动比率	1.20	1.21	-0.83
速动比率	0.76	0.75	1.33
资产负债率	63.41%	63.56%	-0.24
EBITDA 全部债务比	11.45%	12.39%	-7.59
利息保障倍数	13.36	12.42	7.57
现金利息保障倍数	19.91	10.17	95.77
EBITDA 利息保障倍数	18.18	16.66	9.12
贷款偿还率	1.00	1.00	-
利息偿付率	1.04	1.29	-19.38

注：现金利息保障倍数变动 95.77%，主要是本期内经营活动现金净流入增加所致。

## 九、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、公司报告期内的银行授信情况

适用 不适用

截至 2016 年 12 月 31 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
民生银行	20,000,000	10,735,040	9,264,960
中信银行	28,000,000	321,780	27,678,220
农商银行	3,500,000	-	3,500,000
建设银行	11,500,000	3,355,533	8,144,467
北京银行	7,500,000	-	7,500,000
交通银行	6,500,000	-	6,500,000
农业银行	9,440,000	1,890,000	7,550,000
兴业银行	3,000,000	-	3,000,000
中国银行	20,000,000	6,125,790	13,874,210
进出口银行	24,000,000	535,000	23,465,000
招商银行	10,000,000	-	10,000,000
昆仑银行	2,300,000	2,000,000	300,000
浦发银行	2,500,000	-	2,500,000
国家开发银行	15,800,000	3,800,000	12,000,000
工商银行	13,500,000	3,167,168	10,332,832
合计	177,540,000	31,930,311	145,609,689

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
星展银行	100,000	-	100,000
合计	100,000	-	100,000

#### 十一、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

√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) (5 年期) 严格按照募集说明书约定的还本付息安排向债券持有人支付债券利息及兑付债券本金，不存在违反相关约定及承诺的情况。

#### 十二、公司发生的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

报告期内，本公司不存在对公司经营情况和偿债能力可能产生较大影响的事件。

## 审计报告

德师报（审）字（17）第 P01422 号  
（第 1 页，共 4 页）

中国中车股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了中国中车股份有限公司（以下简称“中国中车”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2016 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国中车 2016 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2016 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中国中车，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）商誉的减值

##### 1、事项描述

如财务报表附注五、20 所示，截至 2016 年 12 月 31 日，中国中车合并资产负债表中商誉账面原值扣除累计减值准备后的净值为人民币 1,286,760 千元。如财务报表附注三、30 所示，企业合并形成的商誉，中国中车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，中国中车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所采用的折现率，这涉及管理层运用重大会计估计和判断，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

## 审计报告-续

德师报（审）字（17）第 P01422 号  
（第 2 页，共 4 页）

### 三、关键审计事项-续

#### （一）商誉减值-续

##### 2、审计应对

我们针对商誉的减值执行的主要审计程序包括：

- (1) 测试与商誉减值相关的关键内部控制；
- (2) 评估减值测试方法的适当性；
- (3) 测试管理层减值测试所依据的基础数据，利用估值专家评估管理层减值测试中所采用关键假设及判断的合理性，以及了解和评价管理层利用其估值专家的工作；
- (4) 验证商誉减值测试模型的计算准确性。

### 四、其他信息

中国中车管理层对其他信息负责。其他信息包括中国中车 2016 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 审计报告-续

德师报（审）字（17）第 P01422 号  
（第 3 页，共 4 页）

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

中国中车管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中国中车的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中国中车、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国中车的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险；并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中国中车的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中国中车不能持续经营。

## 审计报告-续

德师报（审）字（17）第 P01422 号  
（第 4 页，共 4 页）

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任-续

(5)评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6)就中国中车中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中国注册会计师：徐斌  
(项目合伙人)

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国•上海

中国注册会计师：杨红梅

2017 年 3 月 29 日



## 第十一节 财务报表

### 合并资产负债表

2016 年 12 月 31 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	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	45,594,983	39,368,687
拆出资金	2	-	1,200,000
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3	731,916	3,424
应收票据	4	15,099,951	10,166,491
应收账款	5	74,052,872	72,514,398
预付款项	6	11,872,252	9,194,629
应收利息		25,975	7,791
应收股利		39,649	7,363
其他应收款	7	4,420,452	2,870,805
存货	8	54,416,164	59,786,201
一年内到期的非流动资产	9	8,166,808	4,440,493
其他流动资产	10	6,168,258	5,617,748
流动资产合计		220,589,280	205,178,030
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款		203,144	170,874
可供出售金融资产	11	3,819,162	3,156,509
持有至到期投资	12	966,970	197,928
长期应收款	13	11,012,361	10,623,522
长期股权投资	14	8,471,976	3,612,877
投资性房地产	15	983,803	951,052
固定资产	16	56,938,838	53,497,360
在建工程	17	9,327,797	8,576,574
工程物资		79,400	86,535
固定资产清理		18,073	19,235
无形资产	18	17,551,660	18,013,046
开发支出	19	110,418	11,082
商誉	20	1,286,760	1,315,234
长期待摊费用		192,487	170,908
递延所得税资产	21	3,009,338	2,743,530
其他非流动资产	22	3,749,145	3,369,433
非流动资产合计		117,721,332	106,515,699
资产总计		338,310,612	311,693,729
<b>流动负债：</b>			
短期借款	23	21,994,384	7,365,513
吸收存款及同业存放	24	2,711,370	1,861,947
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		16,983	359
应付票据	25	19,797,275	22,790,082
应付账款	26	91,949,851	83,179,106

## 合并资产负债表-续

2016 年 12 月 31 日

预收款项	27	25,773,476	29,693,134
应付职工薪酬	28	1,939,164	1,911,321
应交税费	29	3,281,189	3,564,231
应付利息	30	363,903	421,826
应付股利	31	196,067	299,081
其他应付款	32	8,053,333	6,996,246
一年内到期的非流动负债	33	8,094,882	5,008,060
其他流动负债	34	55,298	6,000,000
流动负债合计		184,227,175	169,090,906
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	35	3,721,502	6,633,689
应付债券	36	10,749,910	7,682,564
长期应付款	37	212,679	275,924
长期应付职工薪酬	38	3,516,307	4,054,445
专项应付款		15,728	4,843
预计负债	39	5,229,545	4,351,961
递延收益	40	5,944,764	5,556,354
递延所得税负债	21	235,835	241,975
其他非流动负债	41	652,551	226,495
非流动负债合计		30,278,821	29,028,250
负债合计		214,505,996	198,119,156
<b>所有者权益</b>			
股本	42	27,288,758	27,288,758
资本公积	43	30,167,624	29,960,109
其他综合收益	44	(304,035)	(851,087)
专项储备	45	49,957	49,957
盈余公积	46	2,273,807	1,801,679
一般风险准备		551,265	339,689
未分配利润	47	44,829,233	38,311,211
归属于母公司所有者权益合计		104,856,609	96,900,316
少数股东权益		18,948,007	16,674,257
所有者权益合计		123,804,616	113,574,573
负债和所有者权益总计		338,310,612	311,693,729

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**  
2016 年 12 月 31 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	年末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1	8,787,144	6,672,436
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		514,527	-
应收票据		2,000	6,000
应收账款		48,440	11,013
预付款项		180,010	38,360
应收利息		311,653	198,722
应收股利		2,431,938	2,511,579
其他应收款	2	22,217,563	20,581,864
一年内到期的非流动资产		1,791,858	2,813,360
其他流动资产		1,105,378	30,128
流动资产合计		37,390,511	32,863,462
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		422,163	-
长期应收款		10,789,421	11,161,100
长期股权投资	3	94,400,622	86,370,676
固定资产		30,420	37,608
在建工程		22,994	113,930
无形资产		112,282	116,178
其他非流动资产		524,000	-
非流动资产合计		106,301,902	97,799,492
资产总计		143,692,413	130,662,954
<b>流动负债:</b>			
短期借款		12,036,980	11,639,540
应付账款		98,547	10,184
预收款项		254,489	88,364
应付职工薪酬		48,264	47,117
应交税费		6,388	17,941
应付利息		343,029	373,069
其他应付款		25,978,113	12,991,560
一年内到期的非流动负债		3,249,597	1,857,000
其他流动负债	4	-	6,000,000
流动负债合计		42,015,407	33,024,775
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		1,851,525	2,720,075
应付债券		10,749,910	6,982,564
长期应付职工薪酬		7,129	9,553
其他非流动负债		366,097	-
非流动负债合计		12,974,661	9,712,192
负债合计		54,990,068	42,736,967

公司资产负债表-续  
2016 年 12 月 31 日

所有者权益:			
股本		27,288,758	27,288,758
资本公积		52,277,940	52,201,054
其他综合收益		60,703	(10,807)
盈余公积		2,273,807	1,801,679
未分配利润		6,801,137	6,645,303
所有者权益合计		88,702,345	87,925,987
负债和所有者权益总计		143,692,413	130,662,954

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**  
2016 年 1—12 月

单位:千元 币种:人民币

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	五、48	229,722,154	241,912,636
其中:营业收入	五、48	229,722,154	241,912,636
二、营业总成本		216,263,818	226,800,000
其中:营业成本	五、48	181,964,676	193,021,700
税金及附加	五、49	1,865,970	1,309,885
销售费用	五、50	7,249,871	7,953,534
管理费用	五、51	21,828,673	22,331,608
财务费用	五、52	1,003,641	660,324
资产减值损失	五、53	2,350,987	1,522,949
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	五、54	123,004	(316)
投资收益(损失以“—”号填列)	五、55	1,613,096	800,780
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		453,354	418,956
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		15,194,436	15,913,100
加:营业外收入	五、56	2,034,222	2,119,485
其中:非流动资产处置利得		46,384	30,514
减:营业外支出	五、57	294,079	984,154
其中:非流动资产处置损失		73,678	79,559
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		16,934,579	17,048,431
减:所得税费用	五、58	3,024,670	2,950,553
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		13,909,909	14,097,878
归属于母公司所有者的净利润		11,295,596	11,818,398
少数股东损益		2,614,313	2,279,480
六、其他综合收益的税后净额	五、44	497,358	(443,916)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		547,052	(436,919)
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		49,615	(27,572)
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		49,615	(27,572)
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		497,437	(409,347)
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		45,607	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		399,836	(367,216)
3.外币财务报表折算差额		51,994	(42,131)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(49,694)	(6,997)
七、综合收益总额		14,407,267	13,653,962
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,842,648	11,381,479
归属于少数股东的综合收益总额		2,564,619	2,272,483
八、每股收益:	附注十三、2		
(一)基本每股收益(元/股)		0.41	0.43
(二)稀释每股收益(元/股)		0.41	0.43

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**  
2016 年 1—12 月

单位:千元 币种:人民币

项目	附注十四	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	5	525,127	185,042
二、营业总成本		702,789	117,221
其中:营业成本	5	123,000	-
税金及附加		17,214	4,898
销售费用		27,337	17,712
管理费用		517,793	293,723
财务费用		17,445	(199,112)
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		103,295	-
投资收益(损失以“-”号填列)	6	4,795,918	6,740,783
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		169,659	17,362
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		4,721,551	6,808,604
加:营业外收入		2,653	1,949
减:营业外支出		2,928	1,616
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,721,276	6,808,937
减:所得税费用		-	25,257
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,721,276	6,783,680
六、其他综合收益的税后净额		71,510	(2,620)
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		2,040	(2,620)
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		2,040	(2,620)
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		69,470	-
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		45,607	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		23,863	-
七、综合收益总额		4,792,786	6,781,060

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

2016 年 1—12 月

单位：千元 币种：人民币

项目		本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		257,731,365	258,387,878
收到的税费返还		1,116,184	1,314,673
拆出资金净减少额		1,200,000	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、60	3,177,159	4,445,614
经营活动现金流入小计		263,224,708	264,148,165
购买商品、接受劳务支付的现金		185,796,974	192,881,919
支付给职工以及为职工支付的现金		25,980,731	25,713,796
支付的各项税费		15,902,495	15,087,875
拆出资金净增加额		-	1,200,000
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、60	14,558,129	14,283,065
经营活动现金流出小计		242,238,329	249,166,655
经营活动产生的现金流量净额	附注五、61	20,986,379	14,981,510
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,551,955	25,077,574
取得投资收益收到的现金		645,261	554,845
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		383,720	222,339
非同一控制下收购子公司收到的现金净额	附注六、1	23,337	587,330
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	附注六、2	505,725	40,900
收到其他与投资活动有关的现金		994,201	1,305,632
投资活动现金流入小计		23,104,199	27,788,620
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,373,021	9,077,282
投资支付的现金		37,343,114	23,028,401
非同一控制下收购子公司支付的现金净额	附注六、1	96,246	1,074,807
处置子公司所支付的现金	附注六、2	357	-
投资活动现金流出小计		47,812,738	33,180,490
投资活动产生的现金流量净额		(24,708,539)	(5,391,870)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		178,694	501,370
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		178,694	501,370
取得借款收到的现金		100,089,589	75,555,241
发行债券收到的现金		20,891,408	18,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		217,547	110,658
筹资活动现金流入小计		121,377,238	94,167,269
偿还债务支付的现金		113,536,944	104,838,735
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,336,032	5,821,602
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,065,471	822,424
购买子公司少数股东权益支付的现金		77,112	106,978
支付其他与筹资活动有关的现金		120,772	87,375
筹资活动现金流出小计		120,070,860	110,854,690
筹资活动产生的现金流量净额		1,306,378	(16,687,421)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		485,807	7,816
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	附注五、61	(1,929,975)	(7,089,965)
加：年初现金及现金等价物余额	附注五、61	29,944,221	37,034,186
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	附注五、61	28,014,246	29,944,221

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

**公司现金流量表**  
2016 年 1—12 月

单位:千元 币种:人民币

项目	附注十四	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		673,324	202,300
收到的税费返还		2,243	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,960,549	463,073
经营活动现金流入小计		3,636,116	665,373
购买商品、接受劳务支付的现金		262,175	20,896
支付给职工以及为职工支付的现金		151,124	131,922
支付的各项税费		29,546	54,372
支付其他与经营活动有关的现金		3,364,912	490,634
经营活动现金流出小计		3,807,757	697,824
经营活动产生的现金流量净额	7	(171,641)	(32,451)
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		48,638,445	38,385,358
取得投资收益收到的现金		5,735,644	3,490,010
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	441
收购子公司收到的现金		-	2,049,803
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		585,970	-
投资活动现金流入小计		54,960,059	43,925,612
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,569	121,754
投资支付的现金		61,342,295	34,020,103
投资活动现金流出小计		61,370,864	34,141,857
投资活动产生的现金流量净额		(6,410,805)	9,783,755
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
发行债券收到的现金		20,891,408	11,000,000
取得借款收到的现金		65,215,175	46,814,855
收到其他与筹资活动有关的现金		76,451,191	6,600,597
筹资活动现金流入小计		162,557,774	64,415,452
偿还债务支付的现金		87,293,085	58,501,980
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,070,897	3,922,792
支付其他与筹资活动有关的现金		63,908,594	8,572,294
筹资活动现金流出小计		156,272,576	70,997,066
筹资活动产生的现金流量净额		6,285,198	(6,581,614)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		8,900	54,863
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	7	(288,348)	3,224,553
加:年初现金及现金等价物余额	7	5,669,504	2,444,951
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	7	5,381,156	5,669,504

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**  
2016 年 1—12 月

单位:千元 币种:人民币

项目	本年发生额								
	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、本年初余额	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、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	207,515	547,052	-	472,128	211,576	6,518,022	2,273,750	10,230,043
(一)综合收益总额	-	-	547,052	-	-	-	11,295,596	2,564,619	14,407,267
(二)所有者投入和减少资本	-	207,515	-	-	-	-	(556)	653,744	860,703
1. 股东投入的股本	-	687	-	-	-	-	-	178,007	178,694
2. 收购少数股权	-	6,238	-	-	-	-	(556)	(82,794)	(77,112)
3. 购买子公司	-	-	-	-	-	-	-	509,322	509,322
4. 出售少数股权	-	101,969	-	-	-	-	-	55,578	157,547
5. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	19,003	19,003
6. 其他	-	98,621	-	-	-	-	-	(25,372)	73,249
(三)利润分配	-	-	-	-	472,128	211,576	(4,777,018)	(944,613)	(5,037,927)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	472,128	-	(472,128)	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	211,576	(211,576)	-	-
3. 对所有者(股东)的分配	-	-	-	-	-	-	(4,093,314)	(944,613)	(5,037,927)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	614,984	-	-	-	21,207	636,191
2. 本年使用	-	-	-	(614,984)	-	-	-	(21,207)	(636,191)
四、本年年末余额	27,288,758	30,167,624	(304,035)	49,957	2,273,807	551,265	44,829,233	18,948,007	123,804,616

**合并所有者权益变动表-续**  
2016 年 1—12 月

项目	上年发生额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末金额	13,803,000	9,961,648	128,226	-	1,123,312	136,668	15,357,677	11,011,198	51,521,729
同一控制下企业合并	-	33,888,861	(556,101)	49,957	-	38,039	15,342,525	1,817,307	50,580,588
其他	-	-	13,707	-	-	-	7,434	53,771	74,912
二、本年初金额	13,803,000	43,850,509	(414,168)	49,957	1,123,312	174,707	30,707,636	12,882,276	102,177,229
三、本年增减变动(减少以“-”表示)	13,485,758	(13,890,400)	(436,919)	-	678,367	164,982	7,603,575	3,791,981	11,397,344
(一)综合收益总额	-	-	(436,919)	-	-	-	11,818,398	2,272,483	13,653,962
(二)所有者投入或减少资本	13,485,758	(13,890,400)	-	-	-	-	(96,823)	2,341,922	1,840,457
1. 股东投入的股本	-	-	-	-	-	-	-	519,015	519,015
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	(47,584)	-	-	-	-	-	-	(47,584)
3. 同一控制下企业合并发行新股	13,485,758	(13,485,758)	-	-	-	-	-	-	-
4. 收购少数股东股权(注 1)	-	(406,622)	-	-	-	-	(96,823)	396,467	(106,978)
5. 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	1,425,518	1,425,518
6. 其他	-	49,564	-	-	-	-	-	922	50,486
(三)利润分配	-	-	-	-	678,367	164,982	(4,118,000)	(822,424)	(4,097,075)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	678,367	-	(678,367)	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	164,982	(164,982)	-	-
3. 对所有者(股东)的分配	-	-	-	-	-	-	(3,274,651)	(822,424)	(4,097,075)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	546,668	-	-	-	17,430	564,098
2. 本年使用	-	-	-	(546,668)	-	-	-	(17,430)	(564,098)
四、本年年末金额	27,288,758	29,960,109	(851,087)	49,957	1,801,679	339,689	38,311,211	16,674,257	113,574,573

注 1: 于 2015 年, 经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2723 号文批准, 本公司之子公司中车株洲电力机车研究所有限公司(以下简称“中车株洲所”)于 2015 年 12 月 28 日购买本公司之子公司株洲时代新材料科技股份有限公司(以下简称“时代新材”)非公开发行的新股 141,376 千股, 相应归属于母公司所有者权益减少人民币 491,829 千元, 少数股东权益增加人民币 491,829 千元。

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**  
2016 年 1—12 月

单位:千元 币种:人民币

项目	本年发生额					
	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、本年初余额	27,288,758	52,201,054	(10,807)	1,801,679	6,645,303	87,925,987
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)	-	76,886	71,510	472,128	155,834	776,358
(一)综合收益总额	-	-	71,510	-	4,721,276	4,792,786
(二)利润分配	-	-	-	472,128	(4,565,442)	(4,093,314)
1.提取盈余公积	-	-	-	472,128	(472,128)	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	(4,093,314)	(4,093,314)
(三)其他	-	76,886	-	-	-	76,886
四、本年年末余额	27,288,758	52,277,940	60,703	2,273,807	6,801,137	88,702,345

**公司所有者权益变动表-续**  
2016 年 1—12 月

项目	上年发生额					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	13,803,000	14,006,631	(8,187)	1,123,312	3,814,641	32,739,397
二、本年年初余额	13,803,000	14,006,631	(8,187)	1,123,312	3,814,641	32,739,397
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,485,758	38,194,423	(2,620)	678,367	2,830,662	55,186,590
（一）综合收益总额	-	-	(2,620)	-	6,783,680	6,781,060
（二）所有者投入和减少资本	13,485,758	38,194,423	-	-	-	51,680,181
1. 股份支付计入所有者权益金额	-	(47,584)	-	-	-	(47,584)
2. 同一控制下企业合并	13,485,758	38,242,007	-	-	-	51,727,765
（三）利润分配	-	-	-	678,367	(3,953,018)	(3,274,651)
1. 提取盈余公积	-	-	-	678,367	(678,367)	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	(3,274,651)	(3,274,651)
四、本年年末余额	27,288,758	52,201,054	(10,807)	1,801,679	6,645,303	87,925,987

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。

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。

本公司重要子公司(包括通过子公司间接持有的子公司)的情况如下表:

公司名称	注册地	法定代表人	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
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

## 一、公司基本情况-续

## 1. 公司概况-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	王石山	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”)(注1)	北京	陆建洲	金融业	91110108MA00314Q4L	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	郭炳强	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
北车投资租赁有限公司(以下简称“北车投资租赁”)	北京	董伦云	贸易	91110000710935273E	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	梁波	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
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

## 一、公司基本情况-续

### 1. 公司概况-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	曹国炳	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	王刚	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2)	株洲	丁荣军	制造业	914300007808508659	51.81	52.61	是
时代新材(注3)	株洲	李东林	制造业	91430200712106524U	39.55	51.02	是

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

注 2: 本集团对时代电气的持股比例为 51.81%。同时, 本公司母公司中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%。

注 3: 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 2016 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2016 年度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决定其记账本位币。

#### 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，除某些金融工具以公允价值计量外，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. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

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

##### 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

### 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

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。

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。

### 三、重要会计政策及会计估计-续

#### 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。

### 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

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

##### 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。

### 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

###### *可供出售金融资产-续*

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

###### *以成本计量的金融资产*

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

##### 金融资产转移

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

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。

### 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*

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

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

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

##### *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。



### 三、重要会计政策及会计估计-续

#### 12. 金融工具-续

##### 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。

##### 可转换债券

本集团发行同时含债项、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，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、发行人赎回权和投资人回售权确认为嵌入衍生金融工具。于可转换债券发行时，债项和嵌入衍生工具均按公允价值进行初始确认。

后续计量时，可转换债券的债项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，在债项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；与债项成份相关的交易费用计入债项的账面价值，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。

### 三、重要会计政策及会计估计-续

#### 13. 应收款项

##### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

##### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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

##### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	具有特殊信用风险
坏账准备的计提方法	个别计提法

#### 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资产等。

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。

### 三、重要会计政策及会计估计-续

#### 14. 存货-续

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

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

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

#### 15. 长期股权投资

##### 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

##### 后续计量及损益确认方法

###### *以成本法核算的长期股权投资*

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

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

### 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

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

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

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

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
房屋及建筑物	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。

##### (2). 折旧方法

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

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

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

##### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据和计价参见附注三、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。

#### 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。

### 三、重要会计政策及会计估计-续

#### 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。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。

#### 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：

<u>项目</u>	<u>使用寿命</u>
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

### 三、重要会计政策及会计估计-续

#### 20. 无形资产-续

##### (1). 计价方法、使用寿命-续

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

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、21。

#### 21. 长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、利用成本法计量的投资性房地产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年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。

### 三、重要会计政策及会计估计-续

#### 23. 职工薪酬

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

##### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

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

##### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

本集团提供的设定受益计划见附注五、38。

##### (3)、辞退福利的会计处理方法

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

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



### 三、重要会计政策及会计估计-续

#### 24. 预计负债

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

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

#### 25. 收入

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

##### 销售商品收入

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

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

##### 提供劳务收入

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

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

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

##### 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。

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会计处理方法

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

##### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### 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。

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。

### 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

##### 递延所得税资产/递延所得税负债-续

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。

##### (2)、融资租赁的会计处理方法

###### 作为融资租赁承租人

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计-续

#### 28. 租赁-续

##### (2)、融资租赁的会计处理方法-续

###### 作为融资租赁出租人

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

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

###### 售后租回交易

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

#### 29. 其他重要的会计政策

##### 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。

#### 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、20。

### 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

###### *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。

###### *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

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（注）	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。

### 2. 税收优惠

#### 增值税

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

#### 企业所得税

经吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局及吉林省地方税务局批准，中车长客股份有限公司于2014年度取得高新技术企业证书，自2014年至2016年减按15%税率缴纳企业所得税。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，中车四方股份有限公司于2014年度取得高新技术企业证书，自2014年至2016年减按15%税率缴纳企业所得税。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2013年度取得高新技术企业证书，自2013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。

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

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

经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局批准，中车永济电机公司于2014年度取得高新技术企业证书，自2014年至2016年减按15%税率缴纳企业所得税。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2017年减按15%税率缴纳企业所得税。

经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局批准，中车山东公司于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。我们预计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。



## 四、税项-续

### 2. 税收优惠-续

#### 企业所得税-续

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。

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。

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	年末余额	年初余额
库存现金	2,954	2,645
银行存款	42,856,941	36,147,825
其他货币资金	2,735,088	3,218,217
合计	45,594,983	39,368,687
其中：存放在境外的款项总额	5,779,032	1,820,866

本集团银行存款中限制用途的资金如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
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	1,881,937	1,395,478
承兑汇票保证金	2,233,239	2,701,996
信用证保证金	19,254	29,242
保函保证金	379,238	415,955
其他	47,383	71,024
合计	4,561,051	4,613,695

于 2016 年 12 月 31 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 13,019,686 千元 (2015 年 12 月 31 日：人民币 4,810,771 千元)。

### 2、拆出资金

单位：千元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
拆出资金	-	1,200,000
合计	-	1,200,000

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

### 3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：千元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	517,513	3,424
其中：衍生金融资产	2,986	3,424
其他（注1）	514,527	-
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	214,403	-
其中：权益工具投资（注2）	214,403	-
合计	731,916	3,424

## 五、合并财务报表项目注释-续

## 3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-续

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。

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

单位：千元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	8,613,566	8,665,466
商业承兑票据	6,486,385	1,501,025
合计	15,099,951	10,166,491

## (2). 年末公司已质押的应收票据

单位：千元 币种：人民币

项目	年末已质押金额
银行承兑票据	575,843
商业承兑票据	-
合计	575,843

## (3). 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	6,023,683	504,026
商业承兑票据	26,897	1,437,607
合计	6,050,580	1,941,633

于 2016 年 12 月 31 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。

## 五、合并财务报表项目注释-续

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：千元 币种：人民币

类别	年末余额					年初余额				
	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	39,145,658	50.0	(1,417,173)	3.6	37,728,485	42,186,827	54.9	(2,010,641)	4.8	40,176,186
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,746,727	45.7	(2,051,923)	5.7	33,694,804	33,126,903	43.1	(1,885,826)	5.7	31,241,077
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,393,143	4.3	(763,560)	22.5	2,629,583	1,544,947	2.0	(447,812)	29.0	1,097,135
合计	78,285,528	/	(4,232,656)	/	74,052,872	76,858,677	/	(4,344,279)	/	72,514,398

## 年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)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	29,589,106	(301,635)	1.0	未及时收回
单位 2	1,729,466	(362,775)	21.0	未及时收回
单位 3	1,337,456	(25,646)	1.9	未及时收回
单位 4	1,158,253	-	-	不适用
单位 5	1,125,292	(222)	0.0	未及时收回
其他	4,206,085	(726,895)	17.3	未及时收回
合计	39,145,658	(1,417,173)	/	/

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	年末余额			年初余额		
	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	28,388,720	-	-	26,053,393	-	-
1 至 2 年	4,060,394	(406,039)	10.0	4,327,158	(432,716)	10.0
2 至 3 年	1,823,103	(546,931)	30.0	1,088,426	(326,528)	30.0
3 至 4 年	623,090	(311,545)	50.0	932,199	(466,100)	50.0
4 至 5 年	320,059	(256,047)	80.0	326,220	(260,975)	80.0
5 年以上	531,361	(531,361)	100.0	399,507	(399,507)	100.0
合计	35,746,727	(2,051,923)	/	33,126,903	(1,885,826)	/

## 五、合并财务报表项目注释-续

## 5、应收账款-续

## (2). 本年计提、收回或转回的坏账准备情况:

2016 年度,本集团计提坏账准备金额人民币 1,021,080 千元(2015 年度:人民币 1,133,383 千元);  
本年收回或转回坏账准备金额人民币 389,659 千元(2015 年度:人民币 322,221 千元)。

## (3). 按欠款方归集的年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	年末余额	占应收账款 总额的比例(%)
汇总前 5 名应收账款	第三方	34,939,573	44.6
合计	/	34,939,573	44.6

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	年末终止确认金额	年初终止确认金额
中国中车信托资产支持票据项目	证券化	2,498,313	-
应收账款保理	保理	1,216,823	4,198,255
合计		3,715,136	4,198,255

## (4). 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	年末未终止确认金额	年初未终止确认金额
应收账款保理	保理	337,995	-
合计		337,995	-

于2016年12月31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。

## 6、预付款项

单位:千元 币种:人民币

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,137,094	91.0	8,299,086	87.1
1 至 2 年	365,011	3.0	738,074	7.7
2 至 3 年	378,784	3.1	415,631	4.4
3 年以上	355,839	2.9	81,012	0.8
小计	12,236,728	100.0	9,533,803	100.0
减: 减值准备	364,476	/	339,174	/
合计	11,872,252	/	9,194,629	/

账龄超过 1 年以上的预付款项,主要由于部分产品生产周期长,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。

## 五、合并财务报表项目注释-续

## 6、预付款项-续

## (1). 按预付对象归集的年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	年末余额	占预付账款总额比例 (%)	未结算原因
汇总前五名预付款项	2,272,792	18.6	未供货
合计	2,272,792	18.6	

于 2016 年 12 月 31 日, 本账户余额中预付本公司 5%或以上表决权股份的股东单位和关联方的款项, 其明细资料在附注十、关联方及关系交易中披露。

## 7、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位: 千元 币种: 人民币

类别	年末余额					年初余额				
	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	2,673,522	54.3	(257,316)	9.6	2,416,206	1,177,723	36.4	(234,374)	19.9	943,349
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,997,586	40.5	(130,176)	6.5	1,867,410	1,996,260	61.6	(125,618)	6.3	1,870,642
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	258,032	5.2	(121,196)	47.0	136,836	66,184	2.0	(9,370)	14.2	56,814
合计	4,929,140	/	(508,688)	/	4,420,452	3,240,167	/	(369,362)	/	2,870,805

年末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

单位: 千元 币种: 人民币

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	1,711,450	-	-	不适用
单位 2	146,226	(51,958)	35.5	未及时收回
单位 3	112,495	(33,748)	30.0	未及时收回
单位 4	102,255	-	-	不适用
单位 5	94,921	-	-	不适用
其他	506,175	(171,610)	33.9	未及时收回
合计	2,673,522	(257,316)	/	/

## 五、合并财务报表项目注释-续

## 7、其他应收款-续

## (1). 其他应收款分类披露-续

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	年末余额			年初余额		
	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	1,628,108	-	-	1,564,829	-	-
1 至 2 年	184,280	(18,428)	10.0	258,726	(25,873)	10.0
2 至 3 年	65,755	(19,727)	30.0	85,383	(25,615)	30.0
3 至 4 年	48,827	(24,414)	50.0	21,562	(10,781)	50.0
4 至 5 年	15,045	(12,036)	80.0	12,054	(9,643)	80.0
5 年以上	55,571	(55,571)	100.0	53,706	(53,706)	100.0
合计	1,997,586	(130,176)	/	1,996,260	(125,618)	/

## (2). 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

2016 年度，本集团计提坏账准备金额人民币 143,667 千元(2015 年度：人民币 80,837 千元)；本年收回或转回坏账准备金额人民币 1,034 千元(2015 年度：人民币 237,517 千元)。

## (3). 其他应收款按款项性质分类情况

单位：千元 币种：人民币

款项性质	年末余额	年初余额
代垫往来款	1,432,864	1,303,699
押金	544,225	549,018
政府补贴款	1,801,877	499,670
其他	641,486	518,418
合计	4,420,452	2,870,805

## (4). 按欠款方归集的年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	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)
汇总前 5 名其他应收款	第三方	2,167,347	44.0
合计	/	2,167,347	44.0

## 五、合并财务报表项目注释-续

## 7、其他应收款-续

## (5). 涉及政府补助的其他应收款

单位：千元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据		
株洲市财政局地方财政库	电动汽车节能补贴款	1,711,450	1年以内	2017年12月前	1,711,450	《关于2016-2020年新能源汽车推广应用财政支持政策的通知》财建[2015]134号
襄阳高新技术产业开发区财政局	襄阳南车工业园项目土地及税收返还奖励	15,287	1年以内	2017年12月前	15,287	《<项目进区协议>补充协议》
宁波市财政局	电动汽车节能补贴款	75,140	1年以内	2017年12月前	75,140	《关于2016-2020年新能源汽车推广应用财政支持政策的通知》财建[2015]134号
合计	/	1,801,877	/	/	1,801,877	

于2016年12月31日，本账户余额中对持本公司5%或以上表决权股份的股东单位和关联方的其他应收款，其明细资料在附注十、关联方及关联交易中披露。

## 8、存货

## (1). 存货分类

单位：千元 币种：人民币

项目	年末余额			年初余额		
	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	19,769,419	(889,626)	18,879,793	21,000,466	(637,748)	20,362,718
在产品	24,142,297	(954,924)	23,187,373	26,788,901	(711,777)	26,077,124
产成品	12,457,478	(472,132)	11,985,346	13,406,756	(432,214)	12,974,542
委托加工物资	134,435	(287)	134,148	153,634	(1,015)	152,619
建造合同形成的已完工未结算资产	14,586	-	14,586	39,632	-	39,632
周转材料	220,480	(5,562)	214,918	185,004	(5,438)	179,566
合计	56,738,695	(2,322,531)	54,416,164	61,574,393	(1,788,192)	59,786,201

于2016年12月31日和2015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。

## (2). 存货跌价准备

单位：千元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		计提	其他	外币报表折算差额	转回	转出	
原材料	637,748	271,993	17,745	246	-	37,614	889,626
在产品	711,777	340,560	5,501	1,230	-	101,684	954,924
产成品	432,214	135,489	7,563	4,727	-	98,407	472,132
委托加工物资	1,015	-	-	-	658	70	287
周转材料	5,438	488	295	-	-	659	5,562
合计	1,788,192	748,530	31,104	6,203	658	238,434	2,322,531



## 五、合并财务报表项目注释-续

## 8、存货-续

## (3). 年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	725,108
累计已确认毛利	36,599
减: 已办理结算的金额	747,121
建造合同形成的已完工未结算资产	14,586

## 9、一年内到期的非流动资产

单位: 千元 币种: 人民币

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款(附注五、13)	8,156,919	4,410,793
一年内到期的发放贷款及垫款	9,889	29,700
合计	8,166,808	4,440,493

## 10、其他流动资产

单位: 千元 币种: 人民币

项目	年末余额	年初余额
留抵税费	2,061,620	2,326,910
银行理财产品和债券投资款(附注八)	4,097,158	3,259,000
其他	9,480	31,838
合计	6,168,258	5,617,748

## 11、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

单位: 千元 币种: 人民币

项目	年末余额			年初余额		
	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:	444,600	-	444,600	-	-	-
可供出售权益工具:						
按公允价值计量的	2,778,352	(351,772)	2,426,580	2,223,018	-	2,223,018
按成本计量的	976,765	(28,783)	947,982	960,244	(26,753)	933,491
合计	4,199,717	(380,555)	3,819,162	3,183,262	(26,753)	3,156,509

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位: 千元 币种: 人民币

可供出售金融资产分类	可供出售债务工具	可供出售权益工具	合计
债务工具的摊余成本/权益工具的成本	441,747	2,518,050	2,959,797
公允价值	444,600	2,426,580	2,871,180
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,853	172,809	175,662
累计计入其他综合收益的外币报表折算差额	-	87,493	87,493
已计提减值金额	-	(351,772)	(351,772)

## 五、合并财务报表项目注释-续

## 11、可供出售金融资产-续

## (3). 年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(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	年末		
济青高速铁路有限公司	500,000	2,165	-	502,165	-	-	4.33	-
泰峰投资有限公司	130,002	-	130,002	-	-	-	-	1,646
北京雅万高速铁路有限公司	28,493	108,037	-	136,530	-	-	4.80	-
中交佛山投资发展有限公司	100,000	30,000	-	130,000	-	-	10.00	-
安徽中安融资租赁股份有限公司	60,000	-	-	60,000	-	-	20.00	5,200
德黑兰地铁公司	24,727	-	-	24,727	(24,727)	(24,727)	20.00	-
东海证券有限责任公司	19,543	-	-	19,543	-	-	1.20	2,000
北京金禾永磁投资管理中心(有限合伙)	15,300	-	3,612	11,688	-	-	36.50	508
中电科哈尔滨轨道交通有限公司	15,000	-	-	15,000	-	-	5.00	-
中国铁路国际(美国)有限公司	12,109	-	-	12,109	-	-	19.00	-
青岛四方机车车辆铸锻有限公司	12,040	-	-	12,040	(1,806)	(3,836)	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	-
磨万铁路有限公司	-	10,000	-	10,000	-	-	1.67	-
中交哈尔滨地铁投资建设有限公司	4,752	-	-	4,752	-	-	8.00	-
长春新金亨冷弯型钢有限公司	4,411	-	-	4,411	-	-	4.80	900
江苏省城市轨道交通研究设计院股份有限公司	3,650	-	-	3,650	-	-	7.30	-
山西中铁北车建设工程有限公司	2,450	-	-	2,450	-	-	12.25	-
华融湘江银行股份有限公司	1,006	-	-	1,006	(220)	(220)	0.20	88
其他	3,733	7	74	3,666	-	-	/	360
合计	960,244	150,209	133,688	976,765	(26,753)	(28,783)	/	10,702

于 2016 年 12 月 31 日，本集团持有的非上市权益工具投资账面价值为人民币 947,982 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 933,491 千元)，在活跃市场中没有报价，且其公允价值不能可靠计量，按照成本法计量。

## 五、合并财务报表项目注释-续

## 12、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况：

单位：千元 币种：人民币

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海航集团(国际)有限公司中期票据(以下简称“海航中期票据”)	211,330	-	211,330	197,928	-	197,928
中国飞机租赁集团控股有限公司3年中期票据(以下简称“中国飞机租赁3年中期票据”)	159,625	-	159,625	-	-	-
启迪科华有限公司中期票据(以下简称“启迪科华中期票据”)	34,762	-	34,762	-	-	-
中国飞机租赁集团控股有限公司5年中期票据(以下简称“中国飞机租赁5年中期票据”)	145,745	-	145,745	-	-	-
民生金融租赁股份有限公司5年期债券(以下简称“民生金融租赁债券”)	208,110	-	208,110	-	-	-
启迪科华有限公司中期票据(以下简称“启迪科华3年期票据”)	207,398	-	207,398	-	-	-
合计	966,970	-	966,970	197,928	-	197,928

## (2). 年末重要的持有至到期投资：

单位：千元 币种：人民币

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
海航中期票据	211,330	8.13%	8.13%	2018年12月2日
中国飞机租赁3年中期票据	159,625	5.90%	5.90%	2019年4月27日
启迪科华中期票据	34,762	5.38%	5.38%	2018年11月24日
中国飞机租赁5年中期票据	145,745	4.90%	4.90%	2021年8月22日
民生金融租赁债券	208,110	3.20%	3.20%	2021年7月13日
启迪科华3年期票据	207,398	4.30%	4.30%	2019年10月16日
合计	966,970	/	/	/

## 五、合并财务报表项目注释-续

## 13、长期应收款

## (1). 长期应收款情况:

单位: 千元 币种: 人民币

项目	年末余额			年初余额			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	12,921,698	(787,615)	12,134,083	11,007,050	(62,359)	10,944,691	5.75%-14%
工程施工款及BOT特许经营权应收款	5,190,275	-	5,190,275	2,437,580	-	2,437,580	0.74%-8%
分期收款销售商品及质保金	1,858,761	(13,839)	1,844,922	1,657,760	(5,716)	1,652,044	1.5%-6.0%
合计	19,970,734	(801,454)	19,169,280	15,102,390	(68,075)	15,034,315	/
减: 一年内到期的长期应收款	/	/	8,156,919	/	/	4,410,793	/
一年后到期的长期应收款	/	/	11,012,361	/	/	10,623,522	/

## (2). 应收融资租赁款如下

	最低租赁收款额	
	年末余额 人民币千元	年初余额 人民币千元
资产负债表日后第1年	8,423,177	4,580,814
资产负债表日后第2年	2,858,377	3,419,764
资产负债表日后第3年	1,679,520	2,780,114
以后年度	2,856,007	3,488,325
最低租赁收款额合计	15,817,081	14,269,017
减: 未实现融资收益	2,895,383	3,261,967
坏账准备	787,615	62,359
应收融资租赁款	12,134,083	10,944,691
其中: 一年内到期的应收融资租赁款	5,905,932	2,962,820
一年后到期的应收融资租赁款	6,228,151	7,981,871

## 五、合并财务报表项目注释-续

## 14、长期股权投资

单位：千元 币种：人民币

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益(附注 五、55)	其他权益变动 (注1)	其他调整	宣告发放现金股利 或利润	外币报表折算		
一、合营企业										
西安中车永电捷通电气有限公司（以下简称“永电捷通”）（原日立永济电气设备有限公司（西安）有限公司）（附注六、1(4)）	479,328	-	-	34,372	-	(508,700)	(5,000)	-	-	-
大连东芝机车电气设备有限公司（以下简称“大连东芝”）	320,021	-	-	26,327	-	4,439	(44,084)	-	306,703	-
长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司（以下简称“长客庞巴迪”）	188,785	-	-	30,250	-	-	(25,000)	-	194,035	-
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”）	78,571	100,000	-	5,039	-	-	-	-	183,610	-
株洲时菱交通设备有限公司（以下简称“株洲时菱”）	151,115	-	-	41,039	-	183	(34,500)	-	157,837	-
青岛四方维莱轨道制动有限公司（以下简称“青岛四方维莱”）	104,936	-	-	20,627	-	-	(30,000)	-	95,563	-
株洲西门子牵引设备有限公司（以下简称“株洲西门子”）	84,687	-	-	5,540	-	-	(7,587)	-	82,640	-
沈阳中车西屋轨道制动技术有限公司（以下简称“中车西屋”）	61,091	-	-	(1,478)	-	-	-	-	59,613	-
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”）	37,643	-	-	11,122	-	-	-	-	48,765	-
太平洋铁路工程公司	35,817	-	-	(853)	-	-	-	-	34,964	-
其他（注2）	95,642	15,100	(4,772)	17,262	-	2,118	(12,491)	(154)	112,705	-
小计	1,637,636	115,100	(4,772)	189,247	-	(501,960)	(158,662)	(154)	1,276,435	-

## 五、合并财务报表项目注释-续

## 14、长期股权投资-续

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益(附注五、 55)	其他权益变动 (注1)	其他调整	宣告发放现金股 利或利润	外币报表折算		
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”)	-	4,515,857	-	154,150	122,493	-	-	-	4,792,500	-
资阳中车电气科技有限公司(以下简 称“资阳电气”)(附注六、2)	-	-	-	-	-	430,439	-	-	430,439	-
广州电力机车有限公司(以下简称 “广机公司”)	401,356	-	-	6,305	-	-	-	-	407,661	-
天津电力机车有限公司(以下简称 “天津电力”)	363,118	-	-	6,576	-	-	-	-	369,694	-
华能铁岭大兴风力发电有限公司(以 下简称“铁岭大兴公司”)	89,119	34,840	-	20,587	-	-	(4,077)	-	140,469	-
北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司 (以下简称“南口斯凯孚”)	153,114	-	-	5,407	-	-	(29,400)	-	129,121	-
信阳同合车轮有限公司(以下简称 “信阳同合”)	133,977	-	-	5,647	-	-	(11,250)	-	128,374	-
大同 ABB 牵引变压器有限公司(以下 简称“大同 ABB”)	144,234	-	-	50,377	-	12,100	(104,590)	-	102,121	-
四川共享铸造有限公司(以下简称 “共享铸造”)	99,253	-	-	(900)	-	-	-	-	98,353	-
湖南磁浮交通发展股份有限公司 (以下简称“湖南磁浮”)	100,000	-	-	(7,757)	-	-	-	-	92,243	-
其他	491,070	89,677	-	23,715	-	-	(99,896)	-	504,566	-
小计	1,975,241	4,640,374	-	264,107	122,493	442,539	(249,213)	-	7,195,541	-
合计	3,612,877	4,755,474	(4,772)	453,354	122,493	(59,421)	(407,875)	(154)	8,471,976	-

注 1：被投资企业可供出售金融资产公允价值变动及出售部分子公司股权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 45,607 千元和人民币 76,886 千元，合计人民币 122,493 千元。

注 2：于 2016 年，长客轨道环保(定义见附注六、2)由子公司变更为合营公司及 CLM(定义见附注六、1)由合营公司变更为子公司，分别导致其他调整增加人民币 4,423 千元和其他调整减少人民币 2,305 千元，合计人民币 2,118 千元。

## 五、合并财务报表项目注释-续

## 15、投资性房地产

## 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：千元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	1,210,932	15,066	1,225,998
2. 本年增加金额	161,910	7,044	168,954
(1) 固定资产转入(附注五、16)	85,536	-	85,536
(2) 在建工程转入(附注五、17)	73,998	-	73,998
(3) 无形资产转入(附注五、18)	-	6,100	6,100
(4) 非同一控制下企业合并(附注六、1)	2,376	944	3,320
3. 本年减少金额	138,753	4,588	143,341
(1) 转入固定资产(附注五、16)	138,753	-	138,753
(2) 转入无形资产(附注五、18)	-	4,588	4,588
4. 年末余额	1,234,089	17,522	1,251,611
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	255,786	2,777	258,563
2. 本年增加金额	56,407	1,756	58,163
(1) 计提或摊销	30,100	437	30,537
(2) 固定资产转入(附注五、16)	26,307	0	26,307
(3) 无形资产转入(附注五、18)	-	1,319	1,319
3. 本年减少金额	61,535	1,277	62,812
(1) 转入固定资产(附注五、16)	61,535	-	61,535
(2) 转入无形资产(附注五、18)	-	1,277	1,277
4. 年末余额	250,658	3,256	253,914
三、减值准备			
1. 年初余额	16,383	-	16,383
(1) 转入固定资产(附注五、16)	2,489	-	2,489
2. 年末余额	13,894	-	13,894
四、账面价值			
1. 年末账面价值	969,537	14,266	983,803
2. 年初账面价值	938,763	12,289	951,052

## 五、合并财务报表项目注释-续

## 16、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：千元 币种：人民币

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 年初余额	206,207	36,475,542	39,288,830	2,557,981	4,198,476	82,727,036
2. 本年增加金额	12,023	4,786,732	3,624,070	157,930	708,251	9,289,006
(1) 购置	5,726	264,910	918,148	66,821	347,202	1,602,807
(2) 在建工程转入（附注五、17）	-	4,371,292	2,709,827	90,101	338,760	7,509,980
(3) 投资性房地产转入（附注五、15）	-	138,753	-	-	-	138,753
(4) 非同一控制下企业合并增加	-	30,043	23,565	617	4,207	58,432
(5) 外币报表折算差额	6,297	(18,266)	(27,470)	391	18,082	(20,966)
3. 本年减少金额	-	412,073	1,055,120	65,921	123,694	1,656,808
(1) 处置或报废	-	78,855	921,543	57,799	108,668	1,166,865
(2) 处置子公司	-	28,683	95,616	6,832	14,147	145,278
(3) 转入在建工程	-	218,999	37,961	1,290	879	259,129
(4) 转入投资性房地产（附注五、15）	-	85,536	-	-	-	85,536
4. 年末余额	218,230	40,850,201	41,857,780	2,649,990	4,783,033	90,359,234
二、累计折旧						
1. 年初余额	-	7,515,385	17,459,789	1,442,757	2,456,584	28,874,515
2. 本年增加金额	-	1,371,434	2,963,336	231,007	543,160	5,108,937
(1) 计提	-	1,320,234	2,977,876	230,877	538,608	5,067,595
(2) 投资性房地产转入（附注五、15）	-	61,535	-	-	-	61,535
(3) 外币报表折算差额	-	(10,335)	(14,540)	130	4,552	(20,193)
3. 本年减少金额	-	92,056	681,843	49,702	84,651	908,252
(1) 处置或报废	-	39,840	615,585	43,250	77,779	776,454
(2) 处置子公司	-	3,753	42,785	5,226	6,125	57,889
(3) 转入在建工程	-	22,156	23,473	1,226	747	47,602
(4) 转入投资性房地产（附注五、15）	-	26,307	-	-	-	26,307
4. 年末余额	-	8,794,763	19,741,282	1,624,062	2,915,093	33,075,200
三、减值准备						
1. 年初余额	-	41,173	299,384	6,185	8,419	355,161
2. 本年增加金额	-	3,209	18,319	30	21	21,579
(1) 计提	-	720	18,319	30	21	19,090
(2) 投资性房地产转入（附注五、15）	-	2,489	-	-	-	2,489
3. 本年减少金额	-	380	27,801	360	3,003	31,544
(1) 处置或报废	-	161	16,935	232	2,150	19,478
(2) 处置子公司	-	219	10,866	128	853	12,066
4. 年末余额	-	44,002	289,902	5,855	5,437	345,196
四、账面价值						
1. 年末账面价值	218,230	32,011,436	21,826,596	1,020,073	1,862,503	56,938,838
2. 年初账面价值	206,207	28,918,984	21,529,657	1,109,039	1,733,473	53,497,360



## 五、合并财务报表项目注释-续

## 16、 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	减值准备	账面价值
房屋建筑物	85,077	(4,593)	-	80,484
机器设备	556,885	(212,411)	-	344,474
运输设备	331	(50)	-	281
合计	642,293	(217,054)	-	425,239

## (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	年末账面价值
房屋及建筑物	172,902
机器设备	563,600
运输工具	72,699
其他设备	55
合计	809,256

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：千元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	9,006,192	正在办理

于2016年12月31日，本集团有账面价值人民币 67,049千元(2015年12月31日：人民币50,958千元)的房屋及建筑物和机器设备作为本集团取得银行借款的担保。

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

## 17、 在建工程

## (1). 在建工程情况

单位：千元 币种：人民币

项目	年末余额			年初余额		
	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	9,344,881	(17,084)	9,327,797	8,589,268	(12,694)	8,576,574
合计	9,344,881	(17,084)	9,327,797	8,589,268	(12,694)	8,576,574

## 五、合并财务报表项目注释-续

## 17、 在建工程-续

## (2). 重要在建工程项目本年变动情况

单位：千元 币种：人民币

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	收购子公司转入 (附注六、1)	固定资产转入 (附注五、16)	本年转入固定资产金额 (附注五、16)	本年转入无形资产 (附注五、18)	本年转入投资性房地产 (附注五、15)	处置子公司 (附注六、2(b))	外币报表折算差额	年末余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
旅顺项目	2,800,000	1,668,837	621,232	-	-	67,860	-	-	-	-	2,222,209	95	95	310,019	68,544	5.65	借款
旅顺产业基地建设项目	1,000,000	314,476	166,438	-	-	5,504	-	-	-	-	475,410	87	47	65,567	20,173	6.20	借款
中车成都产业园一期	1,681,980	139,571	614,911	-	-	283,050	-	-	-	-	471,432	53	70	3,894	3,894	5.34	借款
北车北京轨道交通装备产业园建设项目一期工程	2,149,800	192,913	250,344	-	-	825	-	-	-	-	442,432	45	39	24,009	2,713	4.90	借款
中国北车珠海基地一期项目	385,450	294,735	106,447	-	-	15,732	17,968	-	-	-	367,482	85	85	15,816	15,057	4.50	借款
活性炭土项目	348,420	156,908	78,578	-	-	4,568	-	-	-	-	230,918	52	52	25,337	9,956	4.90	借款
提升电控内燃机冷加工项目	328,000	104,686	9,470	-	-	72,104	-	-	-	-	42,052	95	95	4,670	2,321	4.35	自筹, 借款
诺德中心5号办公楼	312,390	156,530	4,234	-	-	68,761	-	45,927	-	-	46,076	87	95	-	-	-	自筹
重载快捷	1,195,000	173,897	127,583	-	174,445	356,807	-	-	-	-	119,118	88	88	2,220	20,793	5.65	借款
退城入园项目工程	1,374,980	352,558	159,974	-	-	351,126	252	-	-	-	161,154	97	97	5	-	4.90	借款
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	130,399	88,962	-	-	122,513	-	-	-	-	96,848	88	88	-	-	-	募投, 自筹
高速动车组检修建设项目(一期)三级修厂房	278,785	187,043	1,079	-	-	187,886	-	-	-	-	236	90	90	1,079	1,079	1.08	借款
南昌轨道交通车辆组装生产基地	279,900	134,987	80,275	-	-	215,262	-	-	-	-	-	100	100	3,627	2,387	5.00	自筹, 借款
更改土建	106,000	97,528	9,582	-	-	88,091	-	-	-	-	19,019	100	100	-	-	-	自筹
和谐机车项目	198,000	120,529	19,117	-	-	7,338	855	-	-	-	131,453	92	97	24,347	5,937	4.90	借款
其他工程项目	27,428,264	4,363,671	5,982,624	85,002	37,082	5,662,553	239,189	28,071	5,925	(13,599)	4,519,042	/	/	85,629	70,242	/	借款, 募投, 自筹
合计	40,476,969	8,589,268	8,320,850	85,002	211,527	7,509,980	258,264	73,998	5,925	(13,599)	9,344,881	/	/	566,219	223,096	/	/

## 五、合并财务报表项目注释-续

## 18、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：千元 币种：人民币

项目	土地使用权	专有技术和工业产权	软件使用权	客户关系	未完订单和技术服务优惠合同	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	16,937,778	3,529,235	1,798,665	327,286	126,516	22,719,480
2. 本年增加金额	466,240	140,168	394,086	19,135	(6,486)	1,013,143
(1) 购置	307,256	112,276	253,521	-	-	673,053
(2) 在建工程转入(附注五、17)	99,377	18,554	140,333	-	-	258,264
(3) 投资性房地产转入(附注五、15)	4,588	-	-	-	-	4,588
(4) 内部研发(附注五、19)	-	54,237	-	-	-	54,237
(5) 非同一控制下企业合并增加	56,886	542	666	-	-	58,094
(6) 报表折算差异	(1,867)	(45,441)	(434)	19,135	(6,486)	(35,093)
3. 本年减少金额	53,642	83,291	14,437	-	-	151,370
(1) 处置或报废	30,163	18,893	10,370	-	-	59,426
(2) 处置子公司	17,379	64,398	4,067	-	-	85,844
(3) 转入投资性房地产(附注五、15)	6,100	-	-	-	-	6,100
4. 年末余额	17,350,376	3,586,112	2,178,314	346,421	120,030	23,581,253
二、累计摊销						
1. 年初余额	2,173,535	1,263,649	954,236	42,752	88,225	4,522,397
2. 本年增加金额	340,869	722,500	242,989	33,707	12,684	1,352,749
(1) 计提	339,576	724,116	243,013	30,284	15,782	1,352,771
(2) 投资性房地产转入(附注五、15)	1,277	-	-	-	-	1,277
(3) 报表折算差异	16	(1,616)	(24)	3,423	(3,098)	(1,299)
3. 本年减少金额	6,327	35,997	8,217	-	-	50,541
(1) 处置或报废	2,388	7,379	6,790	-	-	16,557
(2) 处置子公司	2,620	28,618	1,427	-	-	32,665
(3) 转入投资性房地产(附注五、15)	1,319	-	-	-	-	1,319
4. 年末余额	2,508,077	1,950,152	1,189,008	76,459	100,909	5,824,605
三、减值准备						
1. 年初余额	-	184,037	-	-	-	184,037
2. 本年增加金额	-	44,951	-	-	-	44,951
(1) 计提	-	44,951	-	-	-	44,951
3. 本年减少金额	-	24,000	-	-	-	24,000
(1) 处置子公司	-	24,000	-	-	-	24,000
4. 年末余额	-	204,988	-	-	-	204,988
四、账面价值						
1. 年末账面价值	14,842,299	1,430,972	989,306	269,962	19,121	17,551,660
2. 年初账面价值	14,764,243	2,081,549	844,429	284,534	38,291	18,013,046

本年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 0.31% (2015 年 12 月 31 日: 0.13%)。

## (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	310,024	正在办理中

于 2016 年 12 月 31 日, 本集团有账面价值人民币 4,240 千元(2015 年 12 月 31 日: 人民币 36,450 千元)的无形资产作为本集团取得银行借款的担保。

## 五、合并财务报表项目注释-续

## 19、开发支出

单位：千元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产（附注五、18）	转入当期损益	
开发支出	11,082	9,684,499	-	54,237	9,530,926	110,418
合计	11,082	9,684,499	-	54,237	9,530,926	110,418

## 20、商誉

## (1). 商誉账面原值

单位：千元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	年末余额
株机公司及其子公司	41,619	-	-	-	41,619
中车资阳公司及其子公司	1,814	-	-	-	1,814
中车株洲所及其子公司	1,328,556	-	-	59,569	1,388,125
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	1,385,546	40,427	-	59,569	1,485,542

## (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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
株机公司及其子公司	20,156	-	-	20,156
中车株洲所及其子公司	50,156	128,470	-	178,626
合计	70,312	128,470	-	198,782

本集团的制造业子公司可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近期的财务预算编制未来5年（“预算期”）的现金流量预测，并推算之后5年（“推算期”）的现金流量，计算可收回金额所用的税后折现率为8.2%-12.5%（2015年：8.4%-12%）。在预计未来现金流量时一项关键假设就是预算期的收入增长率（不同子公司的增长率不同），该收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率，推算期收入增长率为1.25%-2.0%（2015年1.3%-2%）。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括稳定的预算毛利率。预算毛利率根据相应子公司的过往表现确定。本年管理层计提了人民币128,470千元的商誉减值。

## 五、合并财务报表项目注释-续

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：千元 币种：人民币

项目	年末余额		年初余额	
	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	6,233,968	980,564	5,749,939	908,584
资产减值准备	6,030,469	1,073,786	5,227,204	926,458
海外销售费	394,230	59,494	533,943	80,091
内部交易未实现利润	495,664	103,322	1,257,463	191,562
预计损失	693,642	104,046	673,810	101,345
政府补助	1,365,421	214,463	1,108,439	172,006
预提费用	453,877	70,501	196,157	29,833
未支付的技术提成费	306,856	44,538	283,379	42,507
已计提未支付的员工薪酬	123,305	20,593	257,867	40,129
可抵扣亏损	762,152	122,759	772,731	124,801
可供出售金融资产公允价值变动	104,297	20,765	278,224	45,491
其他	1,198,951	206,791	618,753	105,281
合计	18,162,832	3,021,622	16,957,909	2,768,088

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

单位：千元 币种：人民币

项目	年末余额		年初余额	
	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	936,747	214,970	1,074,612	238,649
因税法与会计折旧年限不同导致的折旧差异	146,679	23,041	124,684	22,208
可供出售金融资产公允价值变动	47,763	7,820	26,840	4,425
其他	12,359	2,288	5,661	1,251
合计	1,143,548	248,119	1,231,797	266,533

## (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年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	12,284	3,009,338	24,558	2,743,530
递延所得税负债	12,284	235,835	24,558	241,975

## 五、合并财务报表项目注释-续

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债-续

## (4). 未确认递延所得税资产明细

单位：千元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	4,014,933	3,246,020
可抵扣亏损	11,262,797	7,771,932
合计	15,277,730	11,017,952

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：千元 币种：人民币

年份	年末金额	年初金额
2016 年	/	472,131
2017 年	426,101	520,851
2018 年	876,432	1,036,827
2019 年	1,757,604	1,856,395
2020 年	3,815,095	3,885,728
2021 年	4,387,565	/
合计	11,262,797	7,771,932

## 22、其他非流动资产

单位：千元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
预付无形资产采购款	1,235,002	1,688,601
预付工程设备款	1,044,282	1,113,099
债券投资款	946,595	-
“建造-转移”相关的款项	394,692	405,978
其他	128,574	161,755
合计	3,749,145	3,369,433

## 23、短期借款

## 短期借款分类

单位：千元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
质押借款	175,000	255,775
抵押借款	-	13,000
保证借款	4,858,136	3,332,387
信用借款	16,961,248	3,764,351
合计	21,994,384	7,365,513

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 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 2016 年 12 月 31 日，短期借款年利率 0.60%-10.00% (2015 年 12 月 31 日：0.85%-10.00%)。

## 五、合并财务报表项目注释-续

## 24、吸收存款及同业存放

单位：千元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
中车财务公司吸收企业存款	2,711,370	1,861,947
合计	2,711,370	1,861,947

于 2016 年 12 月 31 日，本账户余额中关联方存款的明细资料参见附注十、关联方及关联交易中披露。

## 25、应付票据

单位：千元 币种：人民币

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,511,401	21,298,330
商业承兑汇票	1,285,874	1,491,752
合计	19,797,275	22,790,082

## 26、应付账款

单位：千元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
关联方	2,362,765	3,032,325
第三方	89,587,086	80,146,781
合计	91,949,851	83,179,106

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

## 27、预收款项

## (1). 预收账款项列示

单位：千元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
关联方	62,062	12,331
第三方	25,711,414	29,680,803
合计	25,773,476	29,693,134

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：千元 币种：人民币

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	1,455,448	合同未执行完
单位 2	1,216,397	合同未执行完
合计	2,671,845	/

## 五、合并财务报表项目注释-续

## 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	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	年末余额
1、短期薪酬	1,423,599	22,201,739	22,124,912	682	1,501,108
2、离职后福利-设定提存计划	134,597	3,478,994	3,497,725	243	116,109
3、劳务支出	1,477	1,116,756	1,116,068	-	2,165
4、一年内到期的离职后福利-设定受益计划净负债(中国大陆)(附注五、38)	326,010	278,600	312,657	-	291,953
5、一年内到期的离职后福利-设定受益计划净负债(其他国家或地区)(附注五、38)	25,638	8,496	6,721	416	27,829
合计	1,911,321	27,084,585	27,058,083	1,341	1,939,164

## (2). 短期薪酬列示:

单位: 千元 币种: 人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	687,180	16,370,339	16,446,447	403	611,475
二、职工福利费	256,312	1,103,808	1,103,911	-	256,209
三、社会保险费	65,580	1,598,808	1,601,565	277	63,100
其中: 医疗保险费	44,510	1,349,089	1,350,639	36	42,996
工伤保险费	15,354	159,922	160,588	241	14,929
生育保险费	5,716	89,797	90,338	-	5,175
四、住房公积金	131,124	1,700,760	1,706,047	-	125,837
五、工会经费和职工教育经费	181,786	764,781	730,457	2	216,112
六、其他	101,617	663,243	536,485	-	228,375
合计	1,423,599	22,201,739	22,124,912	682	1,501,108

## (3). 设定提存计划列示:

单位: 千元 币种: 人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	年末余额
1、基本养老保险	51,803	2,871,607	2,855,215	243	68,438
3、企业年金缴费	48,333	485,504	508,628	-	25,209
2、失业保险费	34,461	121,883	133,882	-	22,462
合计	134,597	3,478,994	3,497,725	243	116,109



## 五、合并财务报表项目注释-续

## 29、应交税费

单位：千元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,420,741	1,421,261
企业所得税	1,272,252	1,534,414
个人所得税	272,893	255,486
城市维护建设税	112,176	114,344
教育费附加	78,256	84,187
房产税	42,621	31,148
土地使用税	28,640	28,484
营业税	-	24,318
其他	53,610	70,589
合计	3,281,189	3,564,231

## 30、应付利息

单位：千元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
短期融资券利息(附注五、34)	-	78,695
企业债券利息(附注五、36)	332,357	312,314
借款利息	31,546	30,817
合计	363,903	421,826

## 31、应付股利

单位：千元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
子公司少数股东股利	196,067	299,081
合计	196,067	299,081

## 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	年末余额	年初余额
保证金及押金、住房基金、公共设施维修基金	1,400,142	1,672,378
设备款及工程进度款	1,702,981	1,727,604
技术使用费和科研经费	658,474	479,360
代收款	1,916,746	1,058,138
水电及修理、运输费	319,208	199,484
其他	2,055,782	1,859,282
合计	8,053,333	6,996,246

## 五、合并财务报表项目注释-续

## 33、一年内到期的非流动负债

单位：千元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款(附注五、35)	2,490,245	1,894,070
一年内到期的应付债券(附注五、36)	2,699,397	-
一年内到期的长期应付款(附注五、37)	90,688	76,896
一年内到期的预计负债(附注五、39)	1,924,727	2,442,592
一年内到期的递延收益(附注五、40)	801,832	511,895
一年内到期的其他非流动负债(附注五、41)	87,993	82,607
合计	8,094,882	5,008,060

## 34、其他流动负债

单位：千元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
短期融资券	-	6,000,000
待转销项税	55,298	
合计	55,298	6,000,000

## 五、合并财务报表项目注释-续

## 34、其他流动负债-续

短期应付债券的增减变动：

单位：千元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	年初应付利息(附注五、30)	按面值计提利息	本年已付利息	年末应付利息(附注五、30)	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
中国中车股份有限公司 2015 年度第一期超短期融资券	2,000,000	2015 年 7 月 16 日	180 天	2,000,000	2,000,000		27,825	3,159	(30,984)	-	-	(2,000,000)	-
中国中车股份有限公司 2015 年度第二期超短期融资券	2,000,000	2015 年 7 月 23 日	270 天	2,000,000	2,000,000		26,933	17,772	(44,705)	-	-	(2,000,000)	-
中国中车股份有限公司 2015 年度第三期超短期融资券	2,000,000	2015 年 8 月 19 日	270 天	2,000,000	2,000,000		23,937	25,342	(49,279)	-	-	(2,000,000)	-
中国中车股份有限公司 2016 年度第一期超短期融资券	3,000,000	2016 年 6 月 22 日	180 天	3,000,000	-	3,000,000	-	41,425	(41,425)	-	-	(3,000,000)	-
中国中车股份有限公司 2016 年度第二期超短期融资券	3,000,000	2016 年 6 月 23 日	168 天	3,000,000	-	3,000,000	-	38,387	(38,387)	-	-	(3,000,000)	-
中国中车股份有限公司 2016 年度第三期超短期融资券	3,000,000	2016 年 7 月 11 日	139 天	3,000,000	-	3,000,000	-	29,133	(29,133)	-	-	(3,000,000)	-
中国中车股份有限公司 2016 年度第四期超短期融资券	3,000,000	2016 年 7 月 22 日	60 天	3,000,000	-	3,000,000	-	12,723	(12,723)	-	-	(3,000,000)	-
中国中车股份有限公司 2016 年度第五期超短期融资券	3,000,000	2016 年 10 月 24 日	50 天	3,000,000	-	3,000,000	-	10,438	(10,438)	-	-	(3,000,000)	-
合计	/	/	/	21,000,000	6,000,000	15,000,000	78,695	178,379	(257,074)	-	-	(21,000,000)	-

## 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	年末余额	年初余额
抵押借款	22,025	9,909
保证借款(注2)	1,824,240	2,673,215
信用借款	4,365,482	5,844,635
合计	6,211,747	8,527,759
减：一年内到期的长期借款(附注五、33)	2,490,245	1,894,070
其中：抵押借款	983	8,721
保证借款	86,828	20,999
信用借款	2,402,434	1,864,350
一年后到期的长期借款	3,721,502	6,633,689
其中：抵押借款	21,042	1,188
保证借款	1,737,412	2,652,216
信用借款	1,963,048	3,980,285

注1：于2016年12月31日，长期借款年利率为0.20%-6.60%(2015年12月31日：0.20%-6.22%)。

注2：于2016年12月31日，主要保证人广西玉柴机器集团有限公司(以下简称“广西玉柴”)和法国的MapaInsaatTicaretA.S.(以下简称“MAPA公司”)为本集团长期借款提供担保的金额分别为人民币55,000千元和人民币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。

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

## 36、应付债券

## (1). 应付债券

单位：千元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
公司债券	6,991,168	7,682,564
2016可转换债券(定义见附注五、36、(3))	3,758,742	-
合计	10,749,910	7,682,564

## 五、合并财务报表项目注释-续

## 36、应付债券-续

## (2). 应付债券的增减变动:

单位：千元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	年初应付利息(附注五、30)	本年发行	按面值计提利息	本年已付利息	年末应付利息(附注五、30)	溢折价摊销	汇兑损益	本年偿还	一年内到期的应付债券(附注五、33)	年末余额
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	-	70,500	(70,500)	47,979	-	-	-	-	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	-	75,000	(75,000)	51,042	-	-	-	-	1,500,000
中国北车股份有限公司 2014 年度第一期中期票据	2,000,000	2014 年 2 月 24 日	3 年	2,000,000	1,995,397	93,425	-	110,000	(110,000)	93,425	4,000	-	-	(1,999,397)	-
中国北车股份有限公司 2014 年度第二期中期票据	2,000,000	2014 年 3 月 17 日	5 年	2,000,000	1,987,167	91,055	-	115,000	(115,000)	91,055	4,001	-	-	-	1,991,168
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	-	43,400	(43,400)	28,813	-	-	-	(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	-	20,043	-	-	-	-	2,000,000
2016 可转换债券	3,918,840	2016 年 2 月 5 日	5 年	3,918,840	-	-	3,459,300	-	-	-	81,305	218,137	-	-	3,758,742
合计	/	/	/	13,618,840	7,682,564	312,314	5,459,300	433,943	(413,900)	332,357	89,306	218,137	-	(2,699,397)	10,749,910

## 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2016年6月16日召开股东大会通过关于2015年度利润分配的方案,向全体股东每股派发人民币0.15元(含税)的现金红利,自2016年6月28日起,转股价根据2016可转换债券的条款由初步转股价每股9.65港币调整为每股9.50港币。

#### (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%。

#### (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的100%赎回全部或仅部分该持有人的2016可转换债券。

## 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 2016 年 2 月 5 日和 2016 年 12 月 31 日，评估采用的主要参数如下：

	2016 年 2 月 5 日	2016 年 12 月 31 日
股票现价	HK\$ 6.91	HK\$ 6.96
期权行权价	HK\$ 9.65	HK\$ 9.50
无风险利率	1.624%	1.974%
股票价格波动率	43.16%	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。

2016 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：

	<u>债项部分</u> 人民币千元	<u>嵌入衍生 金融工具</u> 人民币千元 (附注五、41)	<u>合计</u> 人民币千元
2016 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 12 月 31 日)	81,306	-	81,306
汇兑损益(2016 年 2 月 5 日至 2016 年 12 月 31 日)	218,136	24,070	242,206
公允价值变动损益(2016 年 2 月 5 日至 2016 年 12 月 31 日) (附注五、54)	-	(88,768)	(88,768)
年末余额(2016 年 12 月 31 日)	<u>3,758,742</u>	<u>366,097</u>	<u>4,124,839</u>

截至 2016 年 12 月 31 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。

## 五、合并财务报表项目注释-续

## 37、长期应付款

单位：千元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款额	198,497	232,314
其他长期应付款	104,870	120,506
合计	303,367	352,820
减：一年内到期的长期应付款(附注五、33)	90,688	76,896
长期应付款余额	212,679	275,924

长期应付款中的应付融资租赁明细如下：

	最低租赁付款额	
	年末余额 人民币千元	年初余额 人民币千元
资产负债表日后第 1 年	96,152	84,812
资产负债表日后第 2 年	39,006	84,455
资产负债表日后第 3 年	15,503	77,149
以后年度	56,412	-
最低租赁付款额合计	207,073	246,416
减：未确认融资费用	8,576	14,102
应付融资租赁额	198,497	232,314

## 38、长期应付职工薪酬

单位：千元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债(中国大陆)(注 1)	2,590,739	3,327,121
二、离职后福利-设定受益计划净负债(其他国家或地区)(注 2)	848,207	673,821
三、其他长期福利	77,361	53,503
合计	3,516,307	4,054,445

设定受益计划说明

注 1：离职后福利-设定受益计划净负债(中国大陆)

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



## 五、合并财务报表项目注释-续

## 38、长期应付职工薪酬-续

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

设定受益计划义务现值：

单位：千元 币种：人民币

项目	2016 年度	2015 年度
一、年初余额	3,653,131	3,864,412
二、计入当年损益的设定受益计划成本	(370,263)	117,508
1. 利息净额	104,172	137,985
2. 过去服务成本	(474,435)	(20,477)
三、计入其他综合收益的设定受益计划成本	(87,541)	30,050
1. 精算损失(利得以“-”表示)	(87,541)	30,050
四、其他变动	(312,635)	(358,839)
1. 已支付的福利	(312,635)	(358,839)
五、年末余额	2,882,692	3,653,131
减：一年内到期的离职后福利-设定受益计划负债(附注五、28)	291,953	326,010
六、一年后到期的离职后福利-设定受益计划负债	2,590,739	3,327,121

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

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

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

下述敏感性分析以相应假设在年末发生的合理可能变动为基础(所有其他假设维持不变)：

如果 2016 年 12 月 31 日所使用的折现率增加 1%的定量敏感性分析：

	设定受益计划确认的负债	
	增加	减少
	人民币千元	人民币千元
折现率	(197,810)	231,960

如果 2016 年 12 月 31 日所使用的平均医疗费用增长率增加 1%的定量敏感性分析：

	设定受益计划确认的负债	
	增加	减少
	人民币千元	人民币千元
平均医疗费用增长率	57,140	(49,510)

## 五、合并财务报表项目注释-续

## 38、长期应付职工薪酬-续

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集团(定义见附注六、1)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”)及养老金计划 2004 (“Versorgungszusage2004”), 德国 BOGE 提供传统德国养老金计划组, 包括正常及提前退休福利、提供给长期残障人士及已故员工遗属的福利。

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。

设定受益计划现值:

单位: 千元 币种: 人民币

项目	年末余额	年初余额
一、年初余额	699,459	686,962
非同一控制下企业合并增加(附注六、1)	13,714	-
二、计入当年损益的设定受益计划成本	72,243	53,020
1. 利息净额	15,825	13,231
2. 当期服务成本	56,418	39,789
三、计入其他综合收益的设定受益计划成本	97,341	(36,926)
1. 精算损失(利得以“-”号表示)	90,422	(6,007)
2. 外币报表折算差异	6,919	(30,919)
四、其他变动	(6,721)	(3,597)
1. 已支付的福利	(6,721)	(3,597)
五、年末余额	876,036	699,459
减: 一年内到期的离职后福利-设定受益计划负债(其他国家和地区)(附注五、28)	27,829	25,638
六、一年后到期的离职后福利-设定受益计划负债(其他国家和地区)	848,207	673,821

2016 年 12 月 31 日设定受益义务的平均期间是 28 年。

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

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
	%	%
折现率	1.3-1.9	2.5
工资薪金的预期增长	0.5-2.7	2.7
养老金增长	1.3	1.3
波动率	1.0	1.7

工资和薪金的预期增长主要取决于通货膨胀、薪资标准和公司的经营状况等因素。

## 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	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	6,401,716	6,021,416	协议约定售后服务
其他	752,556	773,137	市场情况
合计	7,154,272	6,794,553	/
减：一年内到期的预计负债(附注五、33)	1,924,727	2,442,592	/
一年后到期的预计负债	5,229,545	4,351,961	/

## 40、递延收益

递延收益情况：

单位：千元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助(注)	6,068,249	1,522,190	843,843	6,746,596	/
其中：与资产相关的政府补助	5,019,843	994,201	433,363	5,580,681	政策
与收益相关的政府补助	1,048,406	527,989	410,480	1,165,915	政策
递延收益小计	6,068,249	1,522,190	843,843	6,746,596	/
减：一年内到期的递延收益(附注五、33)	511,895	/	/	801,832	/
一年后到期的递延收益	5,556,354	/	/	5,944,764	/

涉及政府补助的项目：

单位：千元 币种：人民币

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
科技项目拨款	2,031,820	336,059	325,222	2,042,657	资产/收益
财政贴息	293,388	4,967	20,874	277,481	收益
拆迁补偿款	2,213,823	600,000	316,137	2,497,686	资产
土地补贴返还款	694,939	84,027	16,211	762,755	资产
基建补助	312,827	19,500	10,577	321,750	资产
其他	521,452	477,637	154,822	844,267	资产/收益
合计	6,068,249	1,522,190	843,843	6,746,596	/

## 41、其他非流动负债

单位：千元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
2016 可转换债券(嵌入衍生金融工具)(附注五、36)	366,097	-
其他	374,447	309,102
合计	740,544	309,102
减：一年以内到期的其他非流动负债(附注五、33)	87,993	82,607
一年以上的其他非流动负债	652,551	226,495

## 五、合并财务报表项目注释-续

## 42、股本

单位：千元 币种：人民币

	年初余额	本次变动增减(+、-)		年末余额
		发行新股	其他	
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	-	-	27,288,758

## 43、资本公积

单位：千元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价(股本溢价)	29,914,753	-	-	29,914,753
其他资本公积	45,356	208,192	677	252,871
合计	29,960,109	208,192	677	30,167,624

## 44、其他综合收益

单位：千元 币种：人民币

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当年转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	(524,230)	(2,881)	-	-	49,615	(52,496)	(474,615)
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	(524,230)	(2,881)	-	-	49,615	(52,496)	(474,615)
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	(326,857)	34,225	(494,135)	28,121	497,437	2,802	170,580
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	-	-	45,607	-	45,607
可供出售金融资产公允价值变动损益	(209,791)	(65,389)	(494,135)	28,121	399,836	789	190,045
外币财务报表折算差额	(117,066)	54,007	-	-	51,994	2,013	(65,072)
其他综合收益合计	(851,087)	31,344	(494,135)	28,121	547,052	(49,694)	(304,035)

## 45、专项储备

单位：千元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
维简费、安全生产费用及其他类似费用	49,957	614,984	614,984	49,957
合计	49,957	614,984	614,984	49,957

## 五、合并财务报表项目注释-续

## 46、 盈余公积

单位：千元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,801,679	472,128	-	2,273,807
合计	1,801,679	472,128	-	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。

## 47、 未分配利润

单位：千元 币种：人民币

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	38,311,211	15,357,677
调整年初未分配利润合计数(注1)	-	15,349,959
调整后年初未分配利润	38,311,211	30,707,636
加：本年归属于母公司所有者的净利润	11,295,596	11,818,398
减：提取法定盈余公积	472,128	678,367
提取一般风险准备(注2)	211,576	164,982
应付普通股股利(注3)	4,093,314	3,274,651
其他减少	556	96,823
年末未分配利润(注4)	44,829,233	38,311,211

注1：同一控制下企业合并对2015年年初未分配利润影响为人民币15,342,525千元；德国BOGE公允价值重述调整人民币7,434千元。

注2：根据财政部的有关规定，本公司之子公司中车财务公司需从净利润中提取一般风险准备作为利润分配处理，一般准备的余额不应低于风险资产年末余额的1.5%。中车财务公司根据董事会决议，本年提取一般风险准备为人民币211,576千元（2015年：人民币164,982千元）。

注3：本公司2015年度利润分配方案已经2016年6月16日召开的2015年年度股东大会通过，以本公司截至2015年12月31日的总股本27,288,758千股为基数，向全体股东派发2015年度红利，每股派发现金红利人民币0.15元(含税)，共计约人民币4,093,314千元。

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

注4：于2016年12月31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9,544,351千元(2015年12月31日：人民币7,318,885千元)。

## 48、 营业收入和营业成本

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	225,224,657	178,316,607	238,598,419	190,618,775
其他业务	4,254,430	3,609,989	2,864,106	2,378,949
利息收入	237,888	37,420	434,481	22,481
手续费与佣金	5,179	660	15,630	1,495
合计	229,722,154	181,964,676	241,912,636	193,021,700

## 五、合并财务报表项目注释-续

## 49、税金及附加

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	751,467	681,860
教育费附加	538,223	487,470
土地使用税	211,650	-
房产税	188,599	-
印花税	82,109	-
营业税	48,316	101,465
车船使用税	1,137	-
其他	44,469	39,090
合计	1,865,970	1,309,885

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	本年发生额	上年发生额
预计产品质量保证准备	3,189,752	3,702,365
海外销售费	323,207	505,122
职工薪酬	1,479,356	1,307,659
运输装卸费	818,500	1,012,362
其他	1,439,056	1,426,026
合计	7,249,871	7,953,534

## 51、管理费用

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬(不含设定受益计划下的员工薪酬)	6,221,264	5,745,958
技术研发费	9,471,233	9,868,873
折旧费	700,617	679,777
无形资产摊销	1,144,839	1,078,399
其他	4,290,720	4,958,601
合计	21,828,673	22,331,608

## 五、合并财务报表项目注释-续

## 52、财务费用

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,340,196	1,457,746
减：利息收入	(280,102)	(563,641)
减：利息资本化金额	(223,096)	(219,999)
汇兑损益	(102,142)	(345,209)
金融机构手续费	163,759	190,277
精算利息调整	119,997	151,216
未确认融资费用摊销	11,480	15,362
其他	(26,451)	(25,428)
合计	1,003,641	660,324

## 53、资产减值损失

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	824,465	840,359
二、存货跌价损失	747,872	604,660
三、固定资产减值损失	19,090	41,395
四、在建工程减值损失	4,390	-
五、无形资产减值损失	44,951	15,706
六、商誉减值损失	128,470	23,794
七、可供出售金融资产减值损失	585,556	1,806
八、发放贷款及垫款减值损失	360	1,226
九、应收股利减值损失	(4,167)	(5,997)
合计	2,350,987	1,522,949

## 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	本年发生额	上年发生额
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	34,236	(316)
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	(12,607)	(316)
权益工具投资的公允价值变动收益	32,316	-
其他	14,527	-
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）	88,768	-
合计	123,004	(316)

## 五、合并财务报表项目注释-续

## 55、投资收益

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益(附注五、14)	453,354	418,956
处置子公司产生的投资收益(损失)(附注六、2)	484,743	(3,818)
持有至到期投资在持有期间的投资收益	27,244	-
持有可供出售金融资产取得的投资收益	54,663	19,237
处置可供出售金融资产取得的投资收益	90,340	239,224
处置子公司剩余股权按公允价值重新计量产生的利得(附注六、2)	385,687	-
合营公司变更子公司所持股权按公允价值重新计量产生的利得(附注六、1、(4))	6,204	55,108
其他	110,861	72,073
合计	1,613,096	800,780

## 56、营业外收入

营业外收入情况

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	46,384	30,514	46,384
其中：固定资产处置利得	40,323	28,507	40,323
无形资产处置利得	6,061	2,007	6,061
政府补助	1,650,243	1,802,426	1,324,678
违约赔偿、罚款及补偿款收入	175,815	105,998	175,815
无法支付的款项	36,243	41,015	36,243
其他	125,537	139,532	125,537
合计	2,034,222	2,119,485	1,708,657

计入当期损益的政府补助

单位：千元 币种：人民币

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关 /与收益相关
增值税退税(注)	297,406	121,073	收益
改制科研机构经费	28,159	28,278	收益
科技项目拨款	459,092	407,599	资产/收益
拆迁及投资补助款	387,044	845,130	资产/收益
其他	478,542	400,346	资产/收益
合计	1,650,243	1,802,426	

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



## 五、合并财务报表项目注释-续

## 57、营业外支出

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	73,678	79,559	73,678
其中：固定资产处置损失	73,678	79,559	73,678
预计合同损失	7,061	6,893	7,061
搬迁支出	13,151	769,936	13,151
资产证券化支出	92,145	-	-
其他	108,044	127,766	108,044
合计	294,079	984,154	201,934

## 58、所得税费用

## (1). 所得税费用表

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	3,328,280	3,542,042
递延所得税费用	(303,610)	(591,489)
合计	3,024,670	2,950,553

## (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	本年发生额	上年发生额
利润总额	16,934,579	17,048,431
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,233,645	4,262,108
子公司适用不同税率的影响	(1,657,717)	(1,639,941)
调整以前期间所得税的影响	31,125	(9,015)
归属于合营企业和联营企业损益的影响	(113,338)	(104,739)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	249,691	221,097
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	(184,733)	(154,762)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,361,812	1,095,966
其他税收优惠(注)	(895,815)	(720,161)
所得税费用	3,024,670	2,950,553

注：主要指技术研发费于税前加计扣除。

## 五、合并财务报表项目注释-续

## 59、其他综合收益

详见附注五、44。

## 60、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	988,439	1,560,404
利息收入	275,413	619,332
财务公司收回存放中央银行法定准备金存款	-	1,495,156
其他	1,913,307	770,722
合计	3,177,159	4,445,614

## (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	本年发生额	上年发生额
产品开发、设计费	5,532,951	5,965,922
产品质量保证支出	2,829,244	2,113,019
营销支出	1,208,983	1,364,368
产品运输、包装及保险费支出	1,240,501	1,287,288
水电动能等支出	85,327	200,838
行政办公支出	654,020	660,418
财务公司支付存放中央银行法定准备金存款	486,459	-
其他	2,520,644	2,691,212
合计	14,558,129	14,283,065

## 五、合并财务报表项目注释-续

## 61、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

单位：千元 币种：人民币

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	13,909,909	14,097,878
加：资产减值准备	2,350,987	1,522,949
固定资产折旧、投资性房地产摊销	5,098,132	4,864,890
无形资产摊销	1,352,771	1,305,809
长期待摊费用摊销	54,116	45,817
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）	27,294	49,045
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	(123,004)	316
财务费用（收益以“-”号填列）	534,809	1,110,769
投资损失（收益以“-”号填列）	(1,613,096)	(800,780)
递延所得税资产及负债变动（增加以“-”号填列）	(303,610)	(591,489)
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,896,619	4,585,613
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(12,893,534)	(13,337,789)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,635,415	1,840,682
股份支付	-	(47,153)
受限货币资金变动	59,571	334,953
经营活动产生的现金流量净额	20,986,379	14,981,510
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	28,014,246	29,944,221
减：现金的年初余额	29,944,221	37,034,186
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净减少额	(1,929,975)	(7,089,965)

## (2). 现金和现金等价物的构成

单位：千元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
一、现金	28,014,246	29,944,221
其中：库存现金	2,954	2,645
可随时用于支付的银行存款	28,011,292	29,941,576
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	28,014,246	29,944,221

## 五、合并财务报表项目注释-续

## 62、所有权或使用权受到限制的资产

单位：千元 币种：人民币

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	4,561,051	附注五、1
应收票据	2,411,482	/
应收账款	337,995	附注五、5
固定资产	67,049	附注五、16
无形资产	4,240	附注五、18
合计	7,381,817	/

## 63、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目：

单位：千元

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	998,478	6.9370	6,926,442
港币	89,987	0.8945	80,493
欧元	123,267	7.3068	900,687
新加坡币	324	4.7995	1,555
日元	513,440	0.0596	30,601
澳元	14,273	5.0157	71,589
英镑	3,565	8.5094	30,336
加元	232	5.1406	1,193
土耳其里拉	1,013	1.9702	1,996
巴西雷亚尔	1,266	2.1357	2,704
孟加拉塔卡	21,445	0.0879	1,885
南非兰特	35	0.5083	18
马来西亚令吉	2,898	1.5527	4,500
瑞士法郎	2	6.7989	14
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	409	7.3068	2,986
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
其中：日元	234,597	0.0596	13,982
澳元	598	5.0157	3,001
应收账款			
其中：美元	388,942	6.9370	2,698,091
港币	38,567	0.8945	34,498
欧元	125,799	7.3068	919,188
日元	2,030,386	0.0596	121,011
马来西亚令吉	406,516	1.5527	631,197
新加坡币	36,388	4.7995	174,644
澳元	11,416	5.0157	57,259
加拿大元	26	5.1406	134
英镑	520	8.5094	4,425

## 五、合并财务报表项目注释-续

## 63、 外币货币性项目-续

## (1). 外币货币性项目-续

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
巴西雷亚尔	7,355	2.1357	15,708
其他应收款			
其中：美元	120,193	6.9370	833,779
港币	10,264	0.8945	9,181
马来西亚令吉	256	1.5527	397
南非兰特	1,084	0.5083	551
欧元	3,381	7.3068	24,704
新加坡币	3	4.7995	14
澳大利亚元	31	5.0157	155
英镑	4,625	8.5094	39,356
巴西雷亚尔	1,439	2.1357	3,073
其他流动资产			
其中：美元	30,007	6.9370	208,159
长期应收款			
其中：美元	198,752	6.9370	1,378,743
英镑	3,247	8.5094	27,630
可供出售债务工具			
其中：美元	64,091	6.9370	444,600
持有至到期投资			
其中：美元	139,393	6.9370	966,970
其他非流动资产			
其中：美元	119,822	6.9370	831,205
应付账款			
其中：美元	135,968	6.9370	943,210
欧元	23,304	7.3068	170,278
日元	7,709,362	0.0596	459,478
港元	10,145	0.8945	9,075
澳元	1,564	5.0157	7,845
加拿大元	3,341	5.1406	17,175
英镑	37	8.5094	315
其他应付款			
其中：美元	716,864	6.9370	4,972,886
港币	4,686	0.8945	4,192
欧元	3,324	7.3068	24,288
英镑	3,268	8.5094	27,809
加拿大元	1,485	5.1406	7,634
马来西亚令吉	382	4.7995	1,833
南非兰特	25,924	0.5083	13,177
土耳其里拉	141	1.9702	278
长期应付款			
其中：欧元	7,768	7.3068	56,759
日元	1,689,228	0.0596	100,678
短期借款			
其中：美元	546,502	6.9370	3,791,084
欧元	58,713	7.3068	429,004

## 五、合并财务报表项目注释-续

## 63、 外币货币性项目-续

## (1). 外币货币性项目-续

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
南非兰特	199,843	0.5083	101,580
日元	1,159,379	0.0596	69,099
长期借款			
其中：美元	46,561	6.9370	322,994
欧元	3,084	7.3068	22,534
英镑	186	8.5094	1,583
应付债券(2016 可转换债券-债 项部分)			
其中：美元	541,840	6.9370	3,758,742
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	52,775	6.9370	366,097

(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、 非同一控制下企业合并

## (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：千元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
CKM LANDAS MRO SDN BHD (以下简称“CLM”)	2016 年 4 月 30 日	2,305	49	修改章程	2016 年 4 月 30 日	实际取得控制权的时间	46,877	6,559
中新苏州工业园区市政公用工程建设有限公司(以下简称“中新市政”)	2016 年 8 月 18 日	137,733	100	现金收购	2016 年 8 月 18 日	实际取得控制权的时间	21,945	11,686
永电捷通集团(定义见附注六、1.(3))	2016 年 12 月 9 日	525,202	51	现金收购和修改章程	2016 年 12 月 9 日	实际取得控制权的时间	86,952	740
蓝色集团(定义见附注六、1.(3))	2016 年 12 月 13 日	39,633	60	现金收购	2016 年 12 月 13 日	实际取得控制权的时间	-	-

## 六、合并范围的变更-续

## 1、非同一控制下企业合并-续

## (2). 合并成本及商誉

单位：千元 币种：人民币

合并成本	
—现金及现金等价物	187,664
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	517,209
合并成本小计	704,873
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	664,446
商誉	40,427
子公司持有的现金和现金等价物	114,755
减：收购子公司支付的现金和现金等价物	187,664
收购子公司支付的现金净额	72,909

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

## a. CLM

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

CLM 的基本情况如下：

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

CLM 于购买日可辨认资产和负债按以下财务信息予以确认：

单位：千元 币种：人民币

	CLM	
	账面价值	公允价值
资产小计：	14,800	14,800
货币资金	2,411	2,411
应收账款	11,433	11,433
预付款项	82	82
其他应收款	628	628
固定资产	230	230
无形资产	16	16
负债小计：	10,096	10,096
应付账款	8,674	8,674
应付职工薪酬	62	62
应交税费	1,270	1,270
其他应付款	63	63
递延所得税负债	27	27

## 六、合并范围的变更-续

## 1、非同一控制下企业合并-续

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债-续

单位：千元 币种：人民币

	CLM	
	账面价值	公允价值
净资产	4,704	4,704
减：少数股东权益		2,399
取得的净资产		2,305
合并对价		2,305
商誉		-

所支付对价在购买日的账面价值及公允价值分别为：

单位：千元 币种：人民币

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

被购买方 CLM 自购买日起至本年年末的经营成果列示如下：

单位：千元 币种：人民币

	2016年4月30日至2016年12月31日期间
营业收入	46,877
营业成本及费用	37,892
利润总额	8,985
净利润	6,559

## b. 中新市政

于2016年8月11日，本公司下属子公司中车工程公司与中新市政的股东签订《产权转让合同》，中车工程公司以现金人民币137,733千元购买中新市政100%股权。于2016年8月18日交易完成后，本集团拥有对中新市政的控制权，故从2016年8月18日起，本集团将中新市政纳入合并财务报表合并范围。



## 六、合并范围的变更-续

## 1、非同一控制下企业合并-续

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债-续

中新市政的基本情况如下：

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	经营范围
中新市政	有限责任公司	苏州	制造业	道路桥梁、隧道、基础设施、市政管道工程；通用工业与民用建筑工程及相关设备的安装

中新市政于购买日可辨认净资产的公允价值已经中通诚资产评估有限公司评估确定，在对相关非金融资产的公允价值做出估值时，其最佳用途为当前使用方式。

中新市政于购买日可辨认资产和负债按以下财务信息予以确认：

单位：千元 币种：人民币

	中新市政	
	账面价值	公允价值
资产小计：	295,250	313,561
货币资金	78,665	78,665
应收账款	160,204	160,204
预付款项	644	644
其他应收款	16,380	16,380
存货	22	2,140
一年内到期的非流动资产	21,766	21,766
长期应收款	7,090	7,090
投资性房地产	1,391	3,320
固定资产	3,977	7,869
无形资产	5,111	15,483
负债小计：	199,774	179,876
应付账款	177,746	145,818
预收款项	3,527	3,527
应付职工薪酬	10,538	10,538
应交税费	4,651	4,651
其他应付款	3,312	3,312
递延所得税负债	-	12,030
净资产	95,476	133,685
减：少数股东权益		-
取得的净资产		133,685
合并对价		137,733
商誉		4,048

## 六、合并范围的变更-续

## 1、非同一控制下企业合并-续

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债-续

所支付对价在购买日的账面价值及公允价值分别为：

单位：千元 币种：人民币

	账面价值	公允价值
合并对价：		
—现金及现金等价物	137,733	137,733
合计	137,733	137,733
收购子公司支付的现金净额：		
子公司持有的现金和现金等价物		77,938
减：收购子公司支付的现金和现金等价物		137,733
收购子公司支付的现金净额		59,795

被购买方中新市政自购买日起至本年年末的经营成果列示如下：

单位：千元 币种：人民币

	2016年8月18日至2016年12月31日期间
营业收入	21,945
营业成本及费用	15,907
利润总额	11,836
净利润	11,686

## c. 永电捷通集团

于2016年11月15日，本公司下属子公司中车永济电机公司与合营公司永电捷通的其他股东签订《股权转让协议》。根据《股权转让协议》，永电捷通的其他股东向中车永济电机公司转让永电捷通1%股权，对价为人民币10,298千元。股权转让后，中车永济电机公司持有永电捷通51%股权，中车永济电机公司对永电捷通及其下属子公司（以下简称“永电捷通集团”）拥有控制权，永电捷通集团由合营公司变更为子公司，于2016年12月9日起纳入合并财务报表合并范围。

永电捷通集团的基本情况如下：

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	经营范围
永电捷通集团	有限责任公司	西安	制造业	城市轨道交通车辆及铁道车辆的电气系统的设计、生产、销售、售后服务

## 六、合并范围的变更-续

## 1、非同一控制下企业合并-续

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债-续

永电捷通集团于购买日可辨认资产和负债按以下财务信息予以确认：

单位：千元 币种：人民币

	永电捷通集团	
	账面价值	公允价值
资产小计：	1,868,381	1,858,829
货币资金	31,224	31,224
应收票据	161,103	161,103
应收账款	998,751	984,948
预付款项	18,231	18,231
其他应收款	23,368	23,368
存货	454,443	454,443
固定资产	48,442	49,255
在建工程	83,916	85,002
无形资产	39,076	41,428
递延所得税资产	9,827	9,827
负债小计：	850,979	829,021
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,455	4,455
短期借款	433,780	433,780
应付票据	54,388	54,388
应付账款	247,606	247,606
预收款项	375	375
应付职工薪酬	1,055	1,055
应交税费	7,825	7,825
应付利息	2,272	2,272
应付股利	9,600	9,600
其他应付款	45,506	45,506
预计负债	19,793	19,793
递延所得税负债	176	2,366
其他非流动负债	24,148	-
净资产	1,017,402	1,029,808
减：少数股东权益		504,606
取得的净资产		525,202
合并对价		525,202
商誉		-

## 六、合并范围的变更-续

## 1、非同一控制下企业合并-续

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债-续

所支付对价在购买日的账面价值及公允价值分别为：

单位：千元 币种：人民币

	账面价值	公允价值
合并对价：		
—现金及现金等价物	10,298	10,298
—购买日之前持有的股权	508,700	514,904
合计	518,998	525,202
收购子公司收到的现金净额：		
子公司持有的现金和现金等价物		31,224
减：收购子公司支付的现金和现金等价物		10,298
收购子公司收到的现金净额		20,926

被购买方永电捷通集团自购买日起至本年年末的经营成果列示如下：

单位：千元 币种：人民币

	2016年12月9日至2016年12月31日期间
营业收入	86,952
营业成本及费用	82,790
利润总额	841
净利润	740

## d. 蓝色集团

本公司下属子公司中车唐山公司与蓝色工程有限责任公司的股东签订协议，根据协议，中车唐山公司收购蓝色工程有限责任公司60%股权，收购对价为5,400千欧元(相当于人民币39,633千元)。中车唐山公司于2016年12月13日取得对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”)的控制权，故从2016年12月13日起，本集团将蓝色集团纳入合并财务报表合并范围。

蓝色集团的基本情况如下：

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	经营范围
蓝色集团	有限责任公司	意大利	工程设计	为火车制造、汽车、船舶及航空航天领域提供工程、设计、自动化及软件开发服务

## 六、合并范围的变更-续

## 1、非同一控制下企业合并-续

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债-续

蓝色集团于购买日可辨认资产和负债按以下财务信息予以确认：

单位：千元 币种：人民币

	蓝色集团	
	账面价值	公允价值
资产小计：	57,424	57,424
货币资金	3,182	3,182
应收账款	24,825	24,825
预付款项	657	657
其他应收款	19,533	19,533
存货	94	94
其他流动资产	3,644	3,644
可供出售金融资产	7	7
固定资产	1,078	1,078
无形资产	1,167	1,167
递延所得税资产	3,151	3,151
其他非流动资产	86	86
负债小计：	51,853	51,853
短期借款	218	218
应付票据	1,501	1,501
应付账款	7,007	7,007
预收款项	7,248	7,248
应付职工薪酬	3,501	3,501
应交税费	8,726	8,726
其他应付款	1,382	1,382
一年内到期的非流动负债	2,234	2,234
预计负债	1,261	1,261
递延所得税负债	1,989	1,989
长期借款	3,035	3,035
长期应付职工薪酬	13,724	13,724
其他非流动负债	27	27
净资产	5,571	5,571
减：少数股东权益		2,317
取得的净资产		3,254
合并对价		39,633
商誉		36,379

## 六、合并范围的变更-续

## 1、非同一控制下企业合并-续

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债-续

所支付对价在购买日的账面价值及公允价值分别为：

单位：千元 币种：人民币

	账面价值	公允价值
合并对价：		
—现金及现金等价物	39,633	39,633
合计	39,633	39,633
收购子公司支付的现金净额：		
子公司持有的现金和现金等价物		3,182
减：收购子公司支付的现金和现金等价物		39,633
收购子公司支付的现金净额		36,451

## (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

单位：千元 币种：人民币

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
CLM	2,305	2,305	-	-
永电捷通集团	508,700	514,904	6,204	-

## 六、合并范围的变更-续

## 2、 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	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 (附注五、55)	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	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
南京天马轴承有限公司 (以下简称“天马轴承”)	26,000	60	股权转让	2016年4月25日	控制权转移	11,212	-	-	-	-	不适用	-
吉林省高新电动汽车有限公司 (以下简称“吉林高新”)	53,706	51	股权转让	2016年9月30日	控制权转移	72,102	-	-	-	-	不适用	-
资阳电气	448,008	51	股权转让	2016年12月23日	控制权转移	401,429	49%	44,752	430,439	385,687	评估方法: 收益法 关键假设: 现金流量和折现率	766
长春长客轨道环保设备有限公司 (以下简称“长客轨道环保”)	-	-	修改章程	2016年8月23日	控制权转移	-	50%	4,423	4,423	-	不适用	-
合计	527,714	/	/	/	/	484,743	/	49,175	434,862	385,687	/	766

## 六、合并范围的变更-续

## 2、处置子公司-续

## a. 天马轴承

于 2016 年 4 月 5 日，中车浦镇公司与杭州竞舟轴承有限公司（以下简称“杭州竞舟”）签订《产权交易合同》，就中车浦镇公司向杭州竞舟转让其拥有的天马轴承 60% 股权并豁免天马轴承应付本公司的其他子公司款项人民币 23,415 千元相关事宜达成一致，转让对价为人民币 26,000 千元。于 2016 年 4 月 25 日交易完成后，天马轴承不再被纳入本集团合并财务报表合并范围。

天马轴承在处置日的主要财务信息：

单位：千元 币种：人民币

	账面价值
资产：	
货币资金	1,520
应收账款	179
其他应收款	76
存货	779
其他流动资产	79
固定资产	6,630
小计	9,263
负债：	
其他应付款	23,415
应交税费	1
一年内到期的非流动负债	225
小计	23,641
净资产	(14,378)

处置损益：

2016 年 4 月 25 日  
人民币千元

处置价款	26,000
减：处置部分归属于本公司的净负债份额	(8,627)
应付本公司之子公司款项	23,415
处置收益	<u>11,212</u>
处置子公司收到的现金流量净额：	
处置子公司收到的现金和现金等价物	26,000
减：子公司持有的现金和现金等价物	1,520
处置子公司收到的现金净额	<u>24,480</u>



## 六、合并范围的变更-续

## 2、处置子公司-续

## b. 吉林高新

中车长客股份公司与长春新能源汽车股份有限公司签订《产权交易合同》，中车长客股份公司向长春新能源汽车股份有限公司转让其拥有的吉林高新 51% 股权，转让对价为人民币 53,706 千元。于 2016 年 9 月 30 日交易完成后，吉林高新不再被纳入本集团合并财务报表合并范围。

吉林高新在处置日的主要财务信息：

单位：千元 币种：人民币

	账面价值
资产：	
货币资金	360
应收账款	477
预付款项	1,376
其他应收款	410
存货	39,976
其他流动资产	11,221
固定资产	46,512
在建工程	5,925
无形资产	27,049
小计	133,306
负债：	
短期借款	8,000
应付账款	23,783
预收款项	2,749
应付职工薪酬	4,839
应交税费	1,316
应付利息	8,342
其他应付款	112,369
递延收益	7,979
小计	169,377
净资产	(36,071)

处置损益：

2016 年 9 月 30 日  
人民币千元

处置价款	53,706
减：处置部分的净资产价值（51%）	(18,396)
处置收益	<u>72,102</u>
处置子公司收到的现金流量净额：	
处置子公司收到的现金和现金等价物	53,706
减：子公司持有的现金和现金等价物	360
处置子公司收到的现金净额	<u>53,346</u>

## 六、合并范围的变更-续

## 2、处置子公司-续

## c. 资阳电气

中车资阳公司与中车产业投资有限公司签订产权转让合同，中车资阳公司向中车集团下属子公司中车产业投资有限公司转让其拥有的资阳电气 51% 股权，转让价格以收益法确定的估值为基准，双方商定为人民币 448,008 千元，转让后中车资阳公司对资阳电气的持股比例为 49%。于 2016 年 12 月 23 日交易完成后，资阳电气不再被纳入本集团合并财务报表合并范围。

资阳电气在处置日的主要财务信息：

	单位：千元 币种：人民币
	账面价值
资产：	
货币资金	21,909
应收票据	41,327
应收账款	75,513
预付款项	2,265
其他应收款	456
存货	97,144
其他流动资产	9,626
固定资产	21,573
无形资产	2,127
长期待摊费用	5,409
递延所得税资产	107
其他非流动资产	2,964
小计	280,420
负债：	
应付票据	19,340
应付账款	159,761
预收款项	183
应付职工薪酬	1,224
应交税费	5,313
其他应付款	1,383
预计负债	1,285
递延收益	600
小计	189,089
净资产	91,331

处置损益：

	2016 年 12 月 23 日
	人民币千元
处置价款	448,008
减：处置部分的净资产价值（51%）	46,579
处置收益	<u>401,429</u>
处置子公司收到的现金流量净额：	
处置子公司收到的现金和现金等价物	448,008
减：子公司持有的现金和现金等价物	20,109
处置子公司收到的现金净额	<u>427,899</u>

## 六、合并范围的变更-续

### 2、处置子公司-续

#### d. 长客轨道环保

于 2016 年 8 月 23 日，中车长客股份公司下属子公司与长客轨道环保的另一股东签署长客轨道环保的章程修正案。根据该章程修订案，长客轨道环保由子公司变更为合营公司，于 2016 年 8 月 23 日起，长客轨道环保不再纳入本集团合并财务报表合并范围。

长客轨道环保在处置日的主要财务信息：

单位：千元 币种：人民币

	账面价值
资产：	
货币资金	357
应收账款	18,151
其他应收款	262
存货	33,805
固定资产	608
无形资产	3
小计	53,186
负债：	
应付账款	42,507
应交税费	20
其他应付款	1,813
小计	44,340
净资产	8,846

处置子公司收到的现金流量净额：

处置子公司收到的现金和现金等价物

-

减：子公司持有的现金和现金等价物

357

处置子公司支付的现金净额

357

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

本公司的子公司信息见附注一、1。

#### (2). 重要的非全资子公司

单位：千元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
时代电气	48.19	1,409,933	274,165	7,832,076
时代新材	60.45	133,284	23,874	2,988,886
中车长客股份公司	6.46	234,436	77,520	1,784,821

## 七、在其他主体中的权益-续

## 1、在子公司中的权益-续

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:千元 币种:人民币

子公司名称	年末余额						年初余额(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	18,860,365	4,863,197	23,723,562	6,751,295	912,320	7,663,615	19,024,169	3,908,013	22,932,182	6,732,299	2,182,414	8,914,713
时代新材	8,344,285	5,062,822	13,407,107	5,501,952	3,003,508	8,505,460	8,428,926	4,655,252	13,084,178	4,932,359	3,412,170	8,344,529
中车长客股份公司	36,292,982	11,157,518	47,450,500	29,668,240	1,600,184	31,268,424	32,591,067	11,123,530	43,714,597	27,634,557	1,422,438	29,056,995

子公司名称	本年发生额				上年发生额(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	14,657,820	2,918,182	2,865,205	1,455,523	14,800,035	2,978,237	2,967,206	1,432,923
时代新材	11,641,393	232,112	197,168	659,503	10,825,107	257,323	213,672	270,815
中车长客股份公司	33,835,719	3,319,254	3,317,118	5,416,578	31,949,998	2,841,515	2,824,658	5,966,150

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，年初数及上年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。

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，年初数及上年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). 重要的合营企业或联营企业

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%	0%	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

	购买日至本年末/本年末 中华联合保险
资产合计	64,307,123
负债合计	48,764,451
少数股东权益	1,686,030
归属于母公司股东权益	13,856,642
按持股比例计算的净资产份额	1,810,135
调整事项	-
--商誉	2,982,365
对联营企业权益投资的账面价值	4,792,500
营业收入	33,148,417
净利润	1,256,092
归属于母公司所有者的净利润	1,180,021
其他综合收益	355,888
综合收益总额	1,611,980
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

	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	1,276,435	1,637,636
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	189,247	231,205
--综合收益总额	189,247	231,205
联营企业：		
投资账面价值合计	2,403,041	1,975,241
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	109,957	187,751
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	109,957	187,751

## 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 2016 年 12 月 31 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 2016 年 12 月 31 日的资产总额为人民币 2,498,313 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、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。

## 八、与金融工具相关的风险-续

## 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

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>

2015 年 12 月 31 日

## 金融资产

	以公允价值计量 且其变动计入当期损益 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	-	39,368,687	-	-	39,368,687
拆出资金	-	1,200,000	-	-	1,200,000
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	3,424	-	-	-	3,424
应收票据	-	10,166,491	-	-	10,166,491
应收账款	-	72,514,398	-	-	72,514,398
应收利息	-	7,791	-	-	7,791
应收股利	-	7,363	-	-	7,363
其他应收款	-	2,371,135	-	-	2,371,135
其他流动资产	-	31,838	3,259,000	-	3,290,838
发放贷款及垫款(含一年内到期)	-	200,574	-	-	200,574
可供出售金融资产	-	-	3,156,509	-	3,156,509
持有至到期投资	-	-	-	197,928	197,928
其他非流动资产	-	405,978	-	-	405,978
长期应收款(含一年内到期)	-	15,034,315	-	-	15,034,315
	<u>3,424</u>	<u>141,308,570</u>	<u>6,415,509</u>	<u>197,928</u>	<u>147,925,431</u>

## 八、与金融工具相关的风险-续

## 金融工具分类-续

2016 年 12 月 31 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	-	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
应付票据	-	19,797,275	19,797,275
应付账款	-	91,949,851	91,949,851
应付股利	-	196,067	196,067
应付利息	-	363,903	363,903
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
吸收存款与同业存放	-	2,711,370	2,711,370
其他非流动负债-2016 可转换 债券(嵌入衍生工具)	366,097	-	366,097
长期应付款(含一年内到期)	-	303,367	303,367
应付职工薪酬(除设定受益计划)	-	1,619,382	1,619,382
	<u>383,080</u>	<u>166,649,986</u>	<u>167,033,066</u>

2015 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	-	7,365,513	7,365,513
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	359	-	359
应付票据	-	22,790,082	22,790,082
应付账款	-	83,179,106	83,179,106
应付股利	-	299,081	299,081
应付利息	-	421,826	421,826
其他应付款	-	6,996,246	6,996,246
长期借款(含一年内到期)	-	8,527,759	8,527,759
应付债券(含一年内到期)	-	7,682,564	7,682,564
吸收存款与同业存放	-	1,861,947	1,861,947
长期应付款(含一年内到期)	-	352,820	352,820
其他流动负债	-	6,000,000	6,000,000
应付职工薪酬(除设定受益计划)	-	1,559,673	1,559,673
	<u>359</u>	<u>147,036,617</u>	<u>147,036,976</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。

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 37.8%(2015 年 12 月 31 日: 41.1%)和 44.6%(2015 年 12 月 31 日: 47.3%); 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 16.0%(2015 年 12 月 31 日: 8.1%)和 37.1%(2015 年 12 月 31 日: 31.5%)。

本集团因应收账款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、5。

### 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本集团的目标是综合运用票据结算、银行借款、短期融资债券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

## 流动风险-续

下表概括了非衍生金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2016 年 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
应付票据	19,797,275	-	-	-	19,797,275
应付账款	91,949,851	-	-	-	91,949,851
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
吸收存款及同业存放	2,720,860	-	-	-	2,720,860
长期应付款(含一年内到期)	96,152	139,669	39,362	36,759	311,942
应付职工薪酬(除去设定受益计划)	1,619,382	-	-	-	1,619,382
	<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>

## 衍生金融负债

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

## 八、与金融工具相关的风险-续

## 流动风险-续

2015 年 12 月 31 日

## 非衍生金融负债

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

## 衍生金融负债

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

## 八、与金融工具相关的风险-续

市场风险

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

利率风险

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

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

<u>2016 年</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	(13,615)
	(100)	13,615
<u>2015 年</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	(35,342)
	(100)	35,342

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：

	本年度	上年度
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

	本年度	上年度
其他综合收益上升(下降)		
-因权益证券投资价格上升	121,329	111,151
-因权益证券投资价格下降	(121,329)	(111,151)

## 八、与金融工具相关的风险-续

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。

外币金融资产和外币金融负债

	2016 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币千元	2015 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币千元
外币金融资产		
货币资金	8,054,013	1,913,119
应收账款	4,656,155	4,666,018
其他应收款	911,210	164,187
其他流动资产	208,159	-
长期应收款	1,406,373	300,264
可供出售金融资产	444,600	-
持有至到期投资	966,970	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,986	3,424
其他非流动性资产	831,205	-
	<u>17,481,671</u>	<u>7,047,012</u>
外币金融负债		
短期借款	4,390,767	2,197,895
应付账款	1,607,376	1,226,268
其他应付款	5,052,097	109,177
长期应付款	157,437	173,576
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	16,983	359
长期借款(含一年内到期)	347,111	2,448,835
其他非流动负债(2016 可转换债券-嵌入衍生金融工具)	366,097	-
应付债券(2016 可转换债券-债项部分)	3,758,742	-
	<u>15,696,610</u>	<u>6,156,110</u>

## 八、与金融工具相关的风险-续

## 外汇风险-续

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

<u>2016 年</u>	欧元	利润总额
	对人民币汇率 增加/(减少)	增加/(减少) 人民币千元
	4.68%	53,560
	(4.68%)	(53,560)
<u>2016 年</u>	美元	利润总额
	对人民币汇率 增加/(减少)	增加/(减少) 人民币千元
	7.40%	9,843
	(7.40%)	(9,843)
<u>2015 年</u>	欧元	利润总额
	对人民币汇率 增加/(减少)	增加/(减少) 人民币千元
	7.72%	(62,203)
	(7.72%)	62,203
<u>2015 年</u>	美元	利润总额
	对人民币汇率 增加/(减少)	增加/(减少) 人民币千元
	6.22%	106,093
	(6.22%)	(106,093)

## 金融资产转移

于 2016 年 12 月 31 日，本集团将金额为人民币 5,198,692 千元（2015 年 12 月 31 日：人民币 7,580,116 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 851,888 千元（2015 年 12 月 31 日：人民币 1,424,498 千元）的应收票据向银行贴现以换取货币资金。本集团认为该等背书或贴现应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移予供货商或贴现银行，因此终止确认该等背书或贴现应收票据。若承兑人到期无法兑付该等票据，根据中国相关法律法规，本集团就该等应收票据承担连带责任。本集团认为，因承兑人信誉良好，到期日发生承兑人不能兑付的风险极低。于 2016 年 12 月 31 日，如若承兑人未能于到期日兑付该等票据，即本集团所可能承受的最大损失相当于本集团就该等背书或贴现票据应付供货商或贴现银行的同等金额。所有背书或者贴现给供应商或银行的应收票据，到期日均在报告期末一年内。

## 八、与金融工具相关的风险-续

### 金融资产转移-续

于2016年12月31日,本集团将金额为人民币1,835,639千元(2015年12月31日:人民币566,437千元)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105,994千元(2015年12月31日:人民币176,067千元)的应收票据向银行贴现以换取货币资金。本集团认为其保留了与该等背书或贴现应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬,包括相关的违约风险,因此,本集团继续确认该等背书或贴现票据及相关已清偿应付账款的账面价值。应收票据背书或贴现后,本集团并未保留使用该等背书或贴现票据的任何权利,包括向任何第三方出售、转让或抵押该等背书或贴现票据。

于2016年12月31日,本集团将金额为人民币2,498,313千元(2015年12月31日:无)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(2015年12月31日:无)。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92,145千元(2015年度:无)。

于2016年12月31日,本集团将金额为人民币1,216,823千元(2015年12月31日:人民币4,198,255千元)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38,718千元(2015年度:人民币61,307千元)。

于2016年12月31日,本集团将金额为人民币337,995千元(2015年12月31日:无)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2016年12月31日及2015年12月31日的资产负债率如下:

	2016年12月31日	2015年12月31日
资产负债率	63.41%	63.56%

## 九、公允价值的披露

## 1、持续以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

单位:千元 币种:人民币

项目	年末公允价值					估值技术和输入值	重大不可观察输入值
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计			
<b>一、持续的公允价值计量</b>							
(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	/	
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	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	
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	-	16,983	366,097	383,080	/	/	

单位:千元 币种:人民币

项目	年初公允价值					估值技术和输入值
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计		
<b>一、持续的公允价值计量</b>						
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	3,424	-	3,424		
1. 衍生金融资产	-	3,424	-	3,424	注 2	
(二)可供出售金融资产	2,223,018	-	-	2,223,018	/	
1. 上市权益工具投资	2,223,018	-	-	2,223,018	注 1	
(三)其他流动资产	-	3,259,000	-	3,259,000	/	
1. 银行理财产品	-	3,259,000	-	3,259,000	注 4	
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	2,223,018	3,262,424	-	5,485,442		
(四)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	359	-	359	/	
1. 衍生金融负债	-	359	-	359	注 3	
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	-	359	-	359		

注 1: 活跃市场上未经调整的报价。

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

注 3: 折现现金流量计算方法。未来现金流量基于远期汇率(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。



## 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年末公允价值-续

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，波动率上升或下降 1%，可转换债券衍生工具部分的价值增加人民币 6,702 千元或减少人民币 5,686 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、应收股利、其他应收款、一年内到期的长期应收款、短期借款、应付短期融资券、应付票据、应付账款、应付股利、应付利息、其他应付款、一年内到期的非流动负债(长期借款、长期应付款)等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

除上述金融工具外，本集团持有的其他金融工具的账面价值与公允价值信息如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	账面价值		公允价值	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
固定利率持有至到期投资	966,970	197,928	977,897	194,450
固定利率长期应收款	11,012,361	10,623,522	10,149,290	9,803,993
固定利率其他非流动资产	1,341,287	405,978	1,160,390	369,994
固定利率长期借款	2,089,337	2,471,353	1,693,300	2,108,883
固定利率应付公司债券	6,991,168	7,682,564	6,901,527	7,829,488
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)	4,124,839	-	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，与年末账面价值间的调节信息

单位：千元 币种：人民币

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

年初余额	-
本年购入	182,087
公允价值变动损益	32,316
年末余额	214,403

单位：千元 币种：人民币

2016 可转换债券  
(嵌入衍生金融工具部分)

可转换债券发行日(2016年2月5日)	430,795
汇兑损益(2016年2月5日至2016年12月31日) (附注五、36)	24,070
公允价值变动损益(2016年2月5日 至2016年12月31日)(附注五、36)	(88,768)
年末余额	366,097

## 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、本公司的母公司情况

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	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中车集团	北京市	制造业	23,000,000	54.18	55.91

本公司的母公司情况的说明：

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

本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、 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注一、1。

### 3、 本公司合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京北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
永电捷通（注 1）	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
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	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	联营公司
湖南南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
华能盘锦风力发电有限公司	联营公司

## 十、关联方及关联交易-续

## 3、本公司合营和联营企业情况-续

合营或联营企业名称	与本公司关系
齐齐哈尔三益铸造设备公司	联营公司
青岛阿尔斯通铁路设备有限公司	联营公司
上海阿尔斯通交通电气有限公司	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 2）	联营公司

注 1：永电捷通集团于 2016 年 12 月 9 日纳入本集团合并范围（详见附注六、1），关联交易的金  
额内包含了永电捷通集团于 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 8 日期间作为本集团合营公司  
的交易金额；

注 2：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（详见附注六、2），同时也是中车集团子公司，因此本集团与其  
于 2016 年 12 月 23 日至 2016 年 12 月 31 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	本年发生额	上年发生额
合营公司	购买商品	3,106,202	3,842,342
联营公司	购买商品	1,275,824	1,129,329
中车集团及其子公司	购买商品	246,989	403,859
合营公司	接受劳务	21,933	24,171
联营公司	接受劳务	-	1,876
中车集团及其子公司	接受劳务	23,102	10,482
合计		4,674,050	5,412,059

## 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	本年发生额	上年发生额
合营公司	销售商品	1,812,739	1,454,861
联营公司	销售商品	1,917,259	941,537
中车集团及其子公司	销售商品	209,707	359,185
合营公司	提供劳务	4,571	7,023
联营公司	提供劳务	73,153	296,034
中车集团及其子公司	提供劳务	31,881	22,813
合计		4,049,310	3,081,453

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

本公司作为出租方：

单位：千元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
合营公司	固定资产	1,502	5,006
联营公司	固定资产	6,601	6,772
中车集团及其子公司	固定资产	1,759	4,824
合计		9,862	16,602

本公司作为承租方：

单位：千元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中车集团及其子公司	固定资产	65,906	87,760

## (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	年末余额	年初余额
中车集团及其子公司	受关联方担保之借款	4,671,477	1,452,130
	合计	4,671,477	1,452,130

## 十、关联方及关联交易-续

## 4、关联交易情况-续

## (4). 关联方资金拆借

单位：千元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
中车集团及其子公司	1,170,105	2016年6月27日	2035年12月24日
中车集团及其子公司	211,980	2016年4月29日	2017年4月29日
中车集团及其子公司	19,800	2016年7月22日	2024年7月21日
中车集团及其子公司	252,300	2016年7月22日	2027年7月21日
中车集团及其子公司	44,990	2016年7月22日	2026年7月21日
中车集团及其子公司	12,000	2016年11月8日	2036年2月28日
小计	1,711,175		

## (5). 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	本年发生额	上年发生额
中车集团及其子公司	从关联方采购固定资产	625	9,309
小计		625	9,309

## (6). 关键管理人员报酬

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	10,749	16,005

## (7). 其他关联交易

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中车集团及其子公司	金融服务及利息收入（注）	2,552	5,017
联营企业	融资租赁利息收入	12,920	-
联营公司	利息支出	5	3
中车集团及其子公司	利息支出	123,600	102,190
中车集团及其子公司	补偿收入	120,000	-
合计		259,077	107,210

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。

## 十、关联方及关联交易-续

## 5、 关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

单位:千元 币种:人民币

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	合营企业	633,823	64,618	686,118	22,251
应收账款	联营企业	1,166,896	12,518	772,869	650
应收账款	中车集团及其子公司	74,967	9,157	195,915	5,653
应收票据	合营企业	610,089	-	10,109	-
应收票据	联营企业	1,102,505	-	54,792	-
应收票据	中车集团及其子公司	26,366	-	3,200	-
应收利息	中车集团及其子公司	18	-	85	-
应收股利	合营公司	22,173	-	-	-
应收股利	联营公司	16,087	-	-	-
其他应收款	合营公司	187	139	7,629	2,148
其他应收款	联营公司	1,051	-	2,353	-
其他应收款	中车集团及其子公司	7	-	985	-
预付账款	合营公司	177,039	-	127,766	-
预付账款	联营公司	6,877	-	24,506	-
预付账款	中车集团及其子公司	3,390	-	218	-
发放贷款及垫款	中车集团及其子公司	10,000	111	50,000	-
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	-	-	-
其他非流动资产	中车集团及其子公司	372	-	2,046	-
长期应收款	合营公司	2,362	-	-	-
长期应收款	联营公司	596,824	-	-	-
小计		4,451,172	86,543	1,938,601	30,702

## (2). 应付项目

单位:千元 币种:人民币

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	合营公司	1,103,797	2,470,132
应付账款	联营公司	642,878	443,823
应付账款	中车集团及其子公司	616,090	118,370
应付票据	合营公司	114,460	769,792
应付票据	联营公司	86,426	188,133
应付票据	中车集团及其子公司	92,712	16,078
应付股利	中车集团及其子公司	53,623	60,428
其他应付款	合营公司	2,375	1,314
其他应付款	联营公司	23,827	10,688
其他应付款	中车集团及其子公司	18,857	21,810
预收账款	合营公司	42,145	50
预收账款	联营公司	19,533	11,486
预收账款	中车集团及其子公司	384	795
应付利息	中车集团及其子公司	4,511	4,120
短期借款	中车集团及其子公司	211,980	654,540
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	1,049,970
吸收存款及同业存放	联营公司	23	18
吸收存款及同业存放	中车集团及其子公司	2,709,118	1,861,635
合计		8,344,464	7,683,182

## 十、关联方及关联交易-续

## 6、 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在财务报表上列示的与关联方有关的承诺事项：  
单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
向关联方销售商品	合营公司	401,096	790,155
向关联方销售商品	联营公司	-	-
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	225,241	829,785
向关联方购买商品	联营公司	1,089	5,647
向关联方购买商品	中车集团及其子公司	550	3,384
合计		627,978	1,628,971

## 十一、承诺及或有事项

## 1、 资本承诺

于 2016 年 12 月 31 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	
	年末余额	年初余额
在建工程、固定资产及土地使用权	4,992,733	4,737,504
其他	1,849,473	838,499
合计	6,842,206	5,576,003

## 2、 经营租赁承诺

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	本集团	
	年末余额	年初余额
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	171,179	147,298
资产负债表日后第 2 年	126,806	108,292
资产负债表日后第 3 年	94,450	94,233
以后年度	157,162	373,208
合计	549,597	723,031



## 十二、资产负债表日后事项

### 1、非公开发行 A 股股票

经国资委和中国证券监督管理委员会批准，本公司于 2017 年 1 月完成 1,410,106 千股 A 股股票的非公开发行。本次非公开发行股票的发行价格为人民币 8.51 元/股，募集资金总额为人民币 12,000,000 千元，扣除相关发行费用后，实际募集资金净额为人民币 11,934,105 千元，截至 2017 年 1 月 13 日止，本次非公开发行 A 股股票的募集资金已全部到位。经过上述发行后，本公司总股本为 28,698,864 千股。本公司之控股股东中车集团亦参与了本次非公开发行。截至本财务报表报出日止，中车集团直接持有本公司 A 股股票 15,491,376 千股，约占本公司发行后总股本的 53.98%。

### 2、普通股利润分配

2017 年 3 月 29 日，本公司召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于中国中车股份有限公司 2016 年度利润分配预案的议案》，以本公司经过上述非公开发行 A 股股票后的 28,698,864 千股为基数，向全体股东每 10 股派发 2.1 元人民币（含税）的现金红利。该利润分配预案尚需经本公司 2016 年年度股东大会审议通过。

## 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

	本年 发生额 人民币千元	上年 发生额 人民币千元
轨道交通装备及其延伸产品和服务	229,722,154	241,912,636

## 十三、其他重要事项-续

## 1、分部信息-续

## (2). 报告分部的财务信息-续

地理信息

## 对外交易收入

	本年 发生额 人民币千元	上年 发生额 人民币千元
中国大陆	210,670,421	215,341,714
其他国家和地区	19,051,733	26,570,922
	229,722,154	241,912,636

## 非流动资产总额

	年末 余额 人民币千元	年初 余额 人民币千元
中国大陆	92,331,587	85,398,342
其他国家和地区	5,037,483	3,819,016
	97,369,070	89,217,358

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 106,683,948 千元(2015 年: 对某一客户的营业收入为人民币 120,361,383 千元)。本集团主要客户系一国有独资企业及其下属国有企业及国有控股公司,除此之外,本集团无单一客户收入占集团营业收入比例超过 10%以上。

## 十三、其他重要事项-续

## 2、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## 基本每股收益

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

	本年余额	上年余额
归属于普通股股东的当年净利润(千元)	11,295,596	11,818,398
当期发行在外普通股的加权平均数(千股)	27,288,758	27,288,758
基本每股收益(元/股)	0.41	0.43

## 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。截至 2016 年 12 月 31 日，假设本集团发行在外的可转换债券于发行日全部转换为普通股，将增加每股收益，可转换债券具有反稀释性，故稀释每股收益的计算与基本每股收益的计算相同，未考虑可转换债券的影响。

## 十四、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	年末余额	年初余额
库存现金	388	221
银行存款	7,780,768	5,669,283
其他货币资金	1,005,988	1,002,932
合计	8,787,144	6,672,436

使用受限制的货币资金：

单位：千元 币种：人民币

	年末余额	年初余额
承兑汇票保证金	1,003,861	1,000,805
保函保证金	2,127	2,127
合计	1,005,988	1,002,932

## 十四、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	年末余额					年初余额				
	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	12,033,212	54.2	-	-	12,033,212	20,571,206	99.9	-	-	20,571,206
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,184,351	45.8	-	-	10,184,351	10,658	0.1	-	-	10,658
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	22,217,563	/	-	/	22,217,563	20,581,864	/	-	/	20,581,864

年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：千元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	年末余额	
	其他应收款	坏账准备
单位 1	4,133,065	-
单位 2	3,827,000	-
单位 3	1,530,120	-
单位 4	1,520,000	-
单位 5	1,023,027	-
合计	12,033,212	-

## (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	年末账面余额	年初账面余额
子公司往来款项	22,154,149	20,577,507
应收出口退税	62,153	-
其他	1,261	4,357
合计	22,217,563	20,581,864

## 3、长期股权投资

单位：千元 币种：人民币

项目	年末余额			年初余额		
	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	88,776,912	-	88,776,912	85,550,255	-	85,550,255
对联营、合营企业投资	5,623,710	-	5,623,710	820,421	-	820,421
合计	94,400,622	-	94,400,622	86,370,676	-	86,370,676

## 十四、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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中车长客股份公司	11,538,846	-	-	11,538,846	-	-
中车唐山公司	8,421,549	-	-	8,421,549	-	-
中车株洲所	6,930,822	1,000,000	-	7,930,822	-	-
中车大连公司	5,589,791	-	-	5,589,791	-	-
株机公司	4,661,032	-	-	4,661,032	-	-
中车四方股份公司	4,583,445	-	-	4,583,445	-	-
中车齐齐哈尔公司	3,994,071	-	-	3,994,071	-	-
中车四方所	2,705,717	-	-	2,705,717	-	-
中车长江公司	2,490,984	-	-	2,490,984	-	-
中车永济电机公司	2,405,461	-	-	2,405,461	-	-
中车租赁公司	2,347,231	-	-	2,347,231	-	-
中车威墅堰公司	2,205,770	-	-	2,205,770	-	-
中车威墅堰所	2,145,966	-	-	2,145,966	-	-
中车山东公司	1,789,288	-	-	1,789,288	-	-
中车浦镇公司	1,780,967	-	-	1,780,967	-	-
中车工程公司	1,690,747	-	-	1,690,747	-	-
中车香港资本公司	1,622,296	-	-	1,622,296	-	-
中车财务公司	1,524,623	909,990	-	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	-	-
南车财务公司	909,990	-	909,990	-	-	-
中车二七车辆公司	870,482	-	-	870,482	-	-
北车投资租赁	866,875	-	-	866,875	-	-
中车二七机车公司	846,176	-	-	846,176	-	-
中车沈阳公司	754,688	-	-	754,688	-	-
中车大连所	713,907	-	-	713,907	-	-
中车香港公司	672,054	-	-	672,054	-	-
南车国际装备	599,911	-	599,911	-	-	-
中车洛阳公司	596,568	-	-	596,568	-	-
中车四方有限公司	593,645	-	-	593,645	-	-
中车贵阳公司	550,000	480,000	-	1,030,000	-	-
成都公司	549,657	162,784	-	712,441	-	-
中车南口公司	524,412	-	-	524,412	-	-
中车上海公司	516,127	-	516,127	-	-	-
深圳资本公司	511,187	-	-	511,187	-	-
中车太原公司	481,600	-	-	481,600	-	-
中车眉山公司	445,104	100,000	-	545,104	-	-
中车兰州公司	403,996	-	-	403,996	-	-
中车大连电牵公司	392,414	-	-	392,414	-	-
中车石家庄公司	289,436	-	-	289,436	-	-
中车研究院	200,000	-	-	200,000	-	-
中车物流公司	170,196	-	-	170,196	-	-
中车美国公司	166,840	-	-	166,840	-	-
中车国际公司	82,426	599,911	-	682,337	-	-
中车信息公司	31,565	-	-	31,565	-	-

## 十四、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-续

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备
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	-	-
合计	85,550,255	5,252,685	2,026,028	88,776,912	-	-

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：千元 币种：人民币

被投资单位	年初余额	本期增减变动					年末余额
		本年增加	权益法下确认的投资损益（附注十四、8）	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	
天津电力	363,118	-	6,576	-	-	-	369,694
信阳同合	53,591	-	2,258	-	-	(4,500)	51,349
广机公司	401,356	-	6,305	-	-	-	407,661
四方川崎	2,356	-	370	-	-	(220)	2,506
中华联合保险	-	4,515,857	154,150	-	122,493	-	4,792,500
合计	820,421	4,515,857	169,659	-	122,493	(4,720)	5,623,710

## 4、其他流动负债

单位：千元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
短期融资券	-	6,000,000
合计	-	6,000,000

## 短期融资券的增减变动

单位：千元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末应付利息
中国中车股份有限公司2015年度第一期超短期融资券	2,000,000	2015年7月16日	180天	2,000,000	-	(2,000,000)	-	-
中国中车股份有限公司2015年度第二期超短期融资券	2,000,000	2015年7月23日	270天	2,000,000	-	(2,000,000)	-	-
中国中车股份有限公司2015年度第三期超短期融资券	2,000,000	2015年8月19日	270天	2,000,000	-	(2,000,000)	-	-
中国中车股份有限公司2016年度第一期超短期融资券	3,000,000	2016年6月22日	180天	-	3,000,000	(3,000,000)	-	-
中国中车股份有限公司2016年度第二期超短期融资券	3,000,000	2016年6月23日	168天	-	3,000,000	(3,000,000)	-	-
中国中车股份有限公司2016年度第三期超短期融资券	3,000,000	2016年7月11日	139天	-	3,000,000	(3,000,000)	-	-
中国中车股份有限公司2016年度第四期超短期融资券	3,000,000	2016年7月22日	60天	-	3,000,000	(3,000,000)	-	-
中国中车股份有限公司2016年度第五期超短期融资券	3,000,000	2016年10月24日	50天	-	3,000,000	(3,000,000)	-	-
合计	21,000,000	/	/	6,000,000	15,000,000	(21,000,000)	-	-

## 十四、公司财务报表主要项目注释-续

## 5、营业收入和营业成本：

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,005	123,000	-	-
其他业务	394,122	-	185,042	-
合计	525,127	123,000	185,042	-

## 6、投资收益

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,500,414	7,037,104
权益法核算的长期股权投资收益	169,659	17,362
处置长期股权投资产生的投资收益	69,843	(322,713)
其他	56,002	9,030
合计	4,795,918	6,740,783

## 7、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	本年发生额	上年发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,721,276	6,783,680
固定资产折旧	12,122	9,666
无形资产摊销	18,028	11,196
股份支付	-	(9,500)
处置固定资产，无形资产和其他长期资产的损失	437	(118)
财务费用(收益以“-”号填列)	23,597	(182,485)
投资收益	(4,795,918)	(6,740,783)
公允价值变动收益	(103,295)	-
经营性应收项目的减少(增加)	(558,555)	268,858
经营性应付项目的增加(减少)	510,667	(172,965)
经营活动产生的现金流量净额	(171,641)	(32,451)
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	5,381,156	5,669,504
减：现金的年初余额	5,669,504	2,444,951
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加(减少)额	(288,348)	3,224,553

## 十四、公司财务报表主要项目注释-续

## 7、现金流量表补充资料-续

## (2) 现金及现金等价物的构成

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
一、现金	5,381,156	5,669,504
其中：库存现金	388	221
可随时用于支付的银行存款	5,380,768	5,669,283
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	5,381,156	5,669,504

## 十五、补充资料

## 1、当年非经常性损益明细表

单位：千元 币种：人民币

项目	本年发生金额	上年发生金额
非流动资产处置损益	-27,294	(46,344)
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	1,324,678	1,570,020
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	1,719,858
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	291,355	334,029
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	209,339	(626,080)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	991,391	45,973
所得税影响额	-324,926	(214,275)
少数股东权益影响额	-172,606	(149,746)
合计	2,291,937	2,633,435

## 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	11.21	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.93	0.33	0.33

## 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 3 月 29 日已经本公司董事会批准。



## 第十二节 投资者关系

2016 年是中国中车完整运营的第一年，我们通过多种形式，积极开展投资者关系工作，进一步巩固畅通的沟通机制，加强对外往来互通，时刻与投资者和潜在投资者保持互动交流，使投资者们深刻理解公司经营发展战略，及时了解公司业绩进展、努力实现股东利益最大化与公司内在价值提升的协调统一。

公司在已建立的制度体系下，继续完善相关流程体系，在《公司法》、《证券法》、《上市公司投资者关系工作指引》及其他有关法律法規的规定的前提下，结合公司的实际情况，健全完善《投资者关系管理办法》，促进公司投资者关系管理工作有序、良性开展。

持续更新投资者档案，建立资本市场分析师库，便于日常沟通；定期进行股东结构分析，将相关信息及时反馈公司领导及相关部门，为公司日常经营活动提供支持；同时建立了舆情监测制度，时刻关注公司舆情的变化，及时了解行业发展情况，针对负面舆情，能够进行快速反应。在公司网站的投资者关系专栏，持续更新专栏内容，让投资者及时了解公司信息。安排专人接听投资者电话，接收投资者电子邮件，耐心细致地记录、解答投资者提出的问题。

一年来，通过定期发布业绩公告、开展全球路演推介、参加投行论坛年会、邀请投资者参观考察、见面会谈、召开分析师专题会议及电话会议等多种方式，全方位地与投资者、潜在投资者沟通交流。2016 年 4 月上旬在香港组织 2015 年全年业绩推介会，之后组织年度业绩路演，先后在香港、纽约、波士顿、洛杉矶等地与投资者及潜在投资者进行多次一对一、一对多的交流会。5 月中下旬，组织新加坡非交易路演，与股东就公司未来发展前景等问题进行了沟通。8 月上旬，组织分析师反向路演活动，先后在公司生产基地株洲及宁波开展了分析师调研活动，让投资者了解公司 IGBT 核心技术的研发情况、磁浮列车及电动大巴车生产情况。参加多场具有影响力证券公司组织的策略会，通过一对一或一对多的形式，面对面地与投资者交流。召开了一次股东大会，使股东及时了解公司重大决策项目并参与了议案决策，提升其对公司发展的信心。2016 全年共组织路演两次，反向路演一次，接待来访 63 批次、召开电话会议 55 次、安排子公司调研 18 次，参加证券机构策略会 18 次。

投资者关系工作核心在于加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，包括与媒体及客户的沟通，真实的向公众展现公司的品牌、价值。2016 年 7 月，第三届中俄贸易博览会、第七届俄罗斯创新工业展同期在俄罗斯叶卡捷琳堡举行，中车以此次展会为平台，以莫喀高铁项目为依托，积极地展示了中车的形象及实力，推介了高端产品，助力市场项目进展，收到了良好的效果，并被组委会评为最佳贡献奖。这是对中国中车产品与技术硬实力以及公司服务水平软实力的认可。8 月，第二届“车迷有约走进中车”成功举办，来自全国各地、各行各业、不同年龄段的 60 多名车迷参加了本次活动，活动不仅包括企业参观环节，还包括对话沟通环节、火车故事分享环节、科普讲座环节，这是企业践行社会责任的一种方式，是企业回馈社会的一个绝佳载体。9 月，Innotrans 2016 在德国柏林开幕，中国中车携一体化交通解决方案参展，这是在原南北车整合成立后，首次亮相全球轨道交通行业最高级别展会为加快中车国际化人才引进和培养工作步伐，组建了中车国际化人才全球引智团队，借助德国轨道交通展全球行业英才集聚的最佳契机，首次组团赴海外开展了为期 7 天的国际化人才招聘，彰显了中车致力于国际化发展人才强企的信心和决心，宣传了

中车雇主的良好品牌形象，猎聘具有国际化思维和视野的优秀人才，提高了中车引智团队对国际化人才识别的能力和水平，提升了中车国际影响力。同在 9 月，中车首次参加享誉百年历史的世界第一大商用车展——德国汉诺威国际商用车展，在“携手中国中车畅享低碳未来”的主题下，不仅展示了其最先进的电动汽车及系统零部件，还现场发布了“低碳未来——中车可持续公共交通解决方案”。10 月在天津召开的“2016 新媒体团泊峰会暨新媒奖颁奖盛典上”，“中国中车”微信公众号获授“2016 最具影响力央企新媒奖”。11 月，拉美地区最大的轨道交通展巴西轨道交通展在圣保罗开幕，中国中车展示了包括高速动车组、城轨地铁、内燃机车、货车等多种轨道交通产品型号，其中服务于巴西世界杯与奥运会的里约 4 号线地铁产品受到广泛关注。2016 年，中车不仅位列《财富》（中文版）选出的中国企业五百强第 22 位，而且入选 Brand Finance 公布的世界品牌 500 强排行榜，位居第 179 位，举世瞩目的“德国柏林轨道交通展”（Innotrans 2016）上，世界著名咨询公司德国 SCI Verkehr 公司发布了 2015 年度世界轨道交通装备的排名——中国中车毫无悬念地位居全球轨道交通装备行业世界冠军，充分展示了中车国际竞争能力的不断提升。

在面对未来的机遇与挑战，公司将会继续重视与完善投资者关系管理工作，为一直支持公司的股东和投资者带来合理回报，实现中车和投资者的双赢。

### 第十三节 备查文件目录

备查文件目录	法定代表人签名的2016年年度报告
备查文件目录	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
备查文件目录	载有会计事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告

董事长：刘化龙

董事会批准报送日期：2017 年 3 月 29 日