

## 附錄二

## 未經審核中期財務信息

以下為本集團截至2014年3月31日止三個月未經審核中期財務信息，並非附錄一所載由申報會計師畢馬威會計師事務所(香港執業會計師)編製的會計師報告的一部分，有關信息載入本售股章程僅作說明用途。

香港  
中環  
遮打道10號  
太子大廈  
8樓

### 中期財務信息審閱報告

敬啟者：

#### 緒言

吾等已審閱隨附第II-2頁至第II-27頁的中國北車股份有限公司(「貴公司」)及其子公司(以下統稱「貴集團」)截至2014年3月31日的中期財務信息以及截至2014年3月31日止三個月的合併綜合收益表、權益變動表及簡明合併現金流量表以及相關附註(「簡明合併財務信息」)。貴公司的董事負責根據國際會計準則理事會頒佈的國際會計準則第34號《中期財務報告》(「國際會計準則第34號」)編製及呈報中期財務信息。

吾等的責任為基於吾等的審閱對中期財務信息發表意見，並根據雙方已達成的協議條款約定，僅向閣下報告吾等的意見，並無其他目的。吾等不會就本報告的內容對任何其他人士負責或承擔責任。

#### 審閱範圍

我們已根據香港會計師公會頒佈的《香港審閱工作準則》第2410號「獨立核數師對中期財務信息」進行審閱。中期財務報告審閱工作包括向主要負責財務會計事項之人士作出查詢，並進行分析及其他審閱程序。由於審閱的範圍遠較按香港審計準則進行的審核範圍為小，故吾等無法保證吾等能注意到審閱中可能發現的所有重大事項。因此，吾等不會發表審核意見。

#### 意見

基於吾等的審核，吾等並無注意到任何事項，使吾等認為中期財務信息在所有重大方面並無按照國際會計準則第34號的規定編製。

## 附錄二

## 未經審核中期財務信息

### 其他事項

在無修訂吾等的審閱結論之情況下，吾等請閣下注意，吾等並無根據《香港審閱工作準則》第2410號審閱中期財務報告所披露截至2013年3月31日止三個月的可比較合併收益表、可比較合併綜合收益表、可比較合併權益變動表、可比較簡明合併現金流量表及相關附註。

此致

中國北車股份有限公司  
列位董事

香港  
執業會計師  
畢馬威會計師事務所  
謹啟

2014年5月[●]日

## 附錄二

## 未經審核中期財務信息

### 截至2014年3月31日止三個月的合併損益表 — 未經審核

	附註	截至3月31日止三個月	
		2014年	2013年
		人民幣千元	人民幣千元
收入 .....	3	<b>14,628,752</b>	<b>17,420,448</b>
營業成本 .....		(11,621,446)	(14,758,107)
毛利 .....		<b>3,007,306</b>	<b>2,662,341</b>
其他收入 .....	4	145,552	69,912
其他收益／(虧損)淨額 .....	4	13,201	(18,206)
銷售及分銷開支 .....		(262,937)	(297,484)
行政開支 .....		(1,515,200)	(1,345,452)
經營利潤 .....		<b>1,387,922</b>	<b>1,071,111</b>
財務費用 .....	5(a)	(326,454)	(182,780)
應佔聯營公司利潤 .....		29,673	30,961
應佔合資企業利潤 .....		20,721	12,145
除稅前利潤 .....	5	<b>1,111,862</b>	<b>931,437</b>
所得稅 .....	6	(211,447)	(168,481)
期內利潤 .....		<b>900,415</b>	<b>762,956</b>
以下人士應佔利潤：			
貴公司權益股東 .....		876,237	735,392
非控股權益 .....		24,178	27,564
期內利潤 .....		<b>900,415</b>	<b>762,956</b>
每股盈利 .....	7		
每股基本盈利(人民幣元) .....	7(a)	0.08	0.07
每股攤薄盈利(人民幣元) .....	7(b)	0.08	0.07

第II-10頁至第II-27頁為簡明合併財務信息的一部分。

## 附錄二

## 未經審核中期財務信息

### 截至2014年3月31日止三個月的合併損益及其他綜合收益表 — 未經審核

	截至3月31日止三個月	
	2014年	2013年
	人民幣千元	人民幣千元
期內利潤 .....	900,415	762,956
其他綜合收益		
其後或會重新歸類為損益的項目：		
可供出售投資：公允價值儲備變動淨額 .....	(10,656)	(5,174)
海外子公司財務報表因換算所產生的滙兌差額 .....	(5)	—
期內其他綜合收益 .....	<b>(10,661)</b>	<b>(5,174)</b>
期內綜合收益總額 .....	<b>889,754</b>	<b>757,782</b>
以下人士應佔綜合收益總額：		
貴公司權益股東 .....	865,576	730,218
非控股權益 .....	24,178	27,564
<b>期內綜合收益總額 .....</b>	<b>889,754</b>	<b>757,782</b>

第II-10頁至第II-27頁為簡明合併財務信息的一部分。

## 附錄二

## 未經審核中期財務信息

### 2014年3月31日的合併財務狀況表 — 未經審核

	附註	3月31日	12月31日
		2014年 人民幣千元	2013年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	8	28,446,159	27,997,062
預付土地租賃款	9	9,949,629	9,966,563
商譽		13,557	13,557
無形資產	10	628,517	639,805
於聯營公司權益		1,069,648	1,040,052
於合資企業權益		966,923	944,177
遞延稅項資產	20	474,737	451,337
其他非流動資產	11	8,672,040	8,376,952
<b>非流動資產總額</b>		<b>50,221,210</b>	<b>49,429,505</b>
<b>流動資產</b>			
存貨	12	23,716,291	18,636,790
貿易應收款項及應收票據	13	33,779,828	31,922,635
預付款項、按金及其他應收款項	14	12,936,170	10,828,672
預付所得稅		25,209	9,269
受限制存款		929,042	1,084,981
原到期日超過三個月的銀行存款		1,848,000	1,132,657
現金及現金等價物	15	8,265,748	7,114,408
<b>流動資產總額</b>		<b>81,500,288</b>	<b>70,729,412</b>
<b>流動負債</b>			
計息貸款及借款	16(b)	27,246,931	20,609,153
貿易應付款項及應付票據	17	36,613,607	36,026,256
其他應付款項及應計費用	18	15,155,392	16,063,130
定額福利責任	19	244,500	247,518
應付所得稅		429,716	521,657
質保金撥備	21	509,965	535,900
<b>流動負債總額</b>		<b>80,200,111</b>	<b>74,003,614</b>
<b>流動資產／(負債)淨額</b>		<b>1,300,177</b>	<b>(3,274,202)</b>
<b>資產總額減流動負債</b>		<b>51,521,387</b>	<b>46,155,303</b>

第II-10頁至第II-27頁為簡明合併財務信息的一部分。

## 附錄二

## 未經審核中期財務信息

### 2014年3月31日的合併財務狀況表 — 未經審核(續)

	附註	3月31日	12月31日
		2014年	2013年
		人民幣千元	人民幣千元
<b>非流動負債</b>			
計息貸款及借款 .....	16(a)	5,923,915	1,415,277
定額福利責任 .....	19	2,089,417	2,131,239
遞延稅項負債 .....	20	—	1,183
其他非流動負債 .....	22	3,026,377	3,041,969
<b>非流動負債總額 .....</b>		<b>11,039,709</b>	<b>6,589,668</b>
<b>資產淨額 .....</b>		<b>40,481,678</b>	<b>39,565,635</b>
<b>資本及儲備</b>			
股本 .....	23(a)	10,320,056	10,320,056
儲備 .....		28,334,019	27,460,286
<b>貴公司權益股東應佔總權益 .....</b>		<b>38,654,075</b>	<b>37,780,342</b>
<b>非控股權益 .....</b>		<b>1,827,603</b>	<b>1,785,293</b>
<b>總權益 .....</b>		<b>40,481,678</b>	<b>39,565,635</b>

第II-10頁至第II-27頁為簡明合併財務信息的一部分。

附錄二

未經審核中期財務信息

截至2014年3月31日止三個月合併權益變動表——未經審核

	貴公司權益股東應佔							非控股權益	總權益
	股本	資本儲備	公允價值儲備	中國法定儲備	保留利潤	匯兌儲備	總計		
2014年1月1日	人民幣千元 10,320,056	人民幣千元 15,457,841	人民幣千元 18,046	人民幣千元 652,116	人民幣千元 11,332,381	人民幣千元 (98)	人民幣千元 37,780,342	人民幣千元 1,785,293	人民幣千元 39,565,635
權益變動：									
期內利潤	—	—	—	—	876,237	—	876,237	24,178	900,415
其他綜合收益	—	—	(10,656)	—	—	(5)	(10,661)	—	(10,661)
期內綜合收益總額	—	—	(10,656)	—	876,237	(5)	865,576	24,178	889,754
非控股權益持有人注資	—	—	—	—	—	—	—	21,298	21,298
以權益結算的股份交易	—	8,157	—	—	—	—	8,157	84	8,241
子公司付予非控股權益持有人股息	—	—	—	—	—	—	—	(3,250)	(3,250)
2014年3月31日結餘	10,320,056	15,465,998	7,390	652,116	12,208,618	(103)	38,654,075	1,827,603	40,481,678

第II-10頁至第II-27頁為簡明合併財務信息的一部分。

附錄二

未經審核中期財務信息

截至2013年3月31日止三個月合併權益變動表——未經審核

	貴公司權益股東應佔							總權益 人民幣千元
	股本 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元	公允價值儲備 人民幣千元	中國法定儲備 人民幣千元	保留利潤 人民幣千元	總計 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元	
2013年1月1日	10,320,056	15,489,304	13,911	499,535	8,348,329	34,671,135	1,577,442	36,248,577
權益變動：								
期內利潤	—	—	—	—	735,392	735,392	27,564	762,956
其他綜合收益	—	—	(5,174)	—	—	(5,174)	—	(5,174)
期內綜合收益總額	—	—	(5,174)	—	735,392	730,218	27,564	757,782
收購受共同控制的經營業務	—	(109,933)	—	—	14,043	(95,890)	—	(95,890)
收購非控制權益而控制權不變	—	(219)	—	—	—	(219)	(5,935)	(6,154)
以權益結算的股份交易	—	8,015	—	—	—	8,015	66	8,081
2013年3月31日結餘	10,320,056	15,387,167	8,737	499,535	9,097,764	35,313,259	1,599,137	36,912,396

第II-10頁至第II-27頁為簡明合併財務信息的一部分。



附錄二

未經審核中期財務信息

截至2013年12月31日止年度合併權益變動表

	貴公司權益股東應佔							總計	非控股權益	總權益
	中國股本	資本儲備	公允價值儲備	法定儲備	保留利潤	匯兌儲備	總計			
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
2013年1月1日	10,320,056	15,489,304	13,911	499,535	8,348,329	—	34,671,135	1,577,442	36,248,577	
權益變動：										
年度利潤	—	—	—	—	4,128,559	—	4,128,559	97,444	4,226,003	
其他綜合收益	—	15,275	4,135	—	—	(98)	19,312	(375)	18,937	
年度綜合收益總額	—	15,275	4,135	—	4,128,559	(98)	4,147,871	97,069	4,244,940	
收購受共同控制的經營業務	—	(109,933)	—	—	14,043	—	(95,890)	—	(95,890)	
收購非控股權益而控制權不變	—	(275)	—	—	—	—	(275)	(6,881)	(7,156)	
收購子公司	—	—	—	—	—	—	—	15,679	15,679	
非控股權益持有人注資	—	30,575	—	—	—	—	30,575	123,749	154,324	
以權益結算的股份交易	—	32,895	—	—	—	—	32,895	307	33,202	
提取儲備金	—	—	—	152,581	(126,544)	—	26,037	1,144	27,181	
子公司付予非控股權益持有人股息	—	—	—	—	—	—	—	(23,216)	(23,216)	
年度擬派股息	—	—	—	—	(1,032,006)	—	(1,032,006)	—	(1,032,006)	
2013年12月31日結餘	10,320,056	15,457,841	18,046	652,116	11,332,381	(98)	37,780,342	1,785,293	39,565,635	

第II-10頁至第II-27頁為簡明合併財務信息的一部分。

## 附錄二

## 未經審核中期財務信息

### 截至2014年3月31日止三個月簡明合併現金流量表 — 未經審核

	截至3月31日止三個月	
	2014年	2013年
	人民幣千元	人民幣千元
經營活動所用現金 .....	(7,362,283)	(4,511,219)
已付所得稅 .....	(348,334)	(196,814)
經營活動所用現金淨額 .....	(7,710,617)	(4,708,033)
投資活動所用現金淨額 .....	(1,820,698)	(1,304,905)
融資活動所得現金淨額 .....	10,673,834	4,010,946
現金及現金等價物增加／(減少)淨額 .....	1,142,519	(2,001,992)
1月1日現金及現金等價物 .....	7,114,408	8,379,753
匯率變動影響 .....	8,821	(15,804)
3月31日現金及現金等價物 .....	8,265,748	6,361,957

第II-10頁至第II-27頁為簡明合併財務信息的一部分。

**未經審核簡明合併財務報表附註**

**1. 組織**

貴公司於2008年6月26日在中華人民共和國（「中國」）北京成立為股份有限公司，總部位於北京市豐台區芳城園一區15號樓。

貴集團主要從事製造、銷售及修理機車、客車、貨車、動車組、城軌地鐵車輛及鐵路工程機械和設備等軌道交通裝備；生產機電產品，包括電動機、交流發電機、柴油機、控制設備、電氣／電子部件以及鐵路及路外行業所使用的其他零部件；融資租賃工程機械及設備；買賣原材料及為鐵路相關建設項目提供工程、採購及建設（「EPC」）服務；以及製造清潔能源和環保設備與系統並提供解決方案，例如風力發電機及風力渦輪機、電動汽車、污水／廢物回收利用系統。

**2. 編製基準**

**(1) 遵循國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）**

本中期財務信息乃按照國際會計準則（「國際會計準則」）第34號「中期財務報告」編製。

本中期財務信息並不載有按照國際財務報告準則編製整份財務報表所需的信息。然而，本中期財務信息載有節選附註，旨在闡釋對於2013年12月31日以及截至該日止年度之最近年度合併財務報表以來對 貴集團財務狀況及業績有重大影響之事件及交易。

**(2) 使用估計及假設**

編製簡明合併中期財務信息須管理層作出判斷、估計及假設，而該等判斷、估計及假設會影響政策應用及所呈報資產、負債、收入及支出金額。實際結果或會有別於該等估計。

第II-10頁至第II-27頁為簡明合併財務信息的一部分。

## 附錄二

## 未經審核中期財務信息

### 2. 編製基準(續)

#### (3) 主要會計政策

編製中期財務信息所採納的會計政策與按國際財務報告準則(「國際財務報告準則」，包括國際會計準則(「國際會計準則」))編製截至2013年12月31日止年度的貴集團年度財務報表所採納者一致，除採納下列於2014年1月1日經修訂的國際財務報告準則外。採納該等經修訂國際財務報告準則的主要影響如下：

#### 投資實體 — 對國際財務報告準則第10號、第12號和國際會計準則第27號修訂本

該等修訂為符合投資實體定義之實體豁免按照國際財務準則第10號合併財務報表的要求，而要求投資實體須按子公司以公允價值計量且變動計入損益。由於貴集團的實體並非國際財務報告準則第10號所界定之投資實體，故該等修訂對貴集團並無任何影響。

#### 抵銷金融資產及金融負債 — 對國際會計準則第32號修訂本

該等修訂闡明「目前具有合法強制執行抵銷權利」及結算所非同步結算機制合資格對銷的標準。該等修訂對貴集團並無影響。

#### 非金融資產可回收金額的披露 — 對國際會計準則第36號修訂本

該等修訂刪除了國際財務報告準則第13號公允價值計量對國際會計準則第36號資產減值的披露要求造成的意外影響。此外，該等修訂要求披露在當期確認或轉回資產減值損失的資產或現金產出單元的可收回金額。對國際會計準則第36號之修訂對中期財務信息的披露並無重大影響。

#### 更新衍生工具及延續對沖會計 — 對國際會計準則第39號修訂本

於一項指定為對沖工具的衍生工具的更新達到若干標準時，該等修訂為非持續性對沖會計提供緩衝。由於貴集團於本期或過往期間並無更新衍生工具，故有關修訂對貴集團並無影響。

### 3 收入

收入主要指向客戶提供之貨品及服務的銷售價值。以下為期內確認的各類重大收入金額：

	截至3月31日止三個月	
	2014年	2013年
	人民幣千元	人民幣千元
貨品及服務收入 .....	14,571,002	17,397,126
利息收入 .....	57,750	23,322
	<u>14,628,752</u>	<u>17,420,448</u>

## 附錄二

## 未經審核中期財務信息

### 3 收入(續)

下表載列 貴集團外部客戶收入的地區分佈信息。客戶的地區分佈根據提供服務或交付貨物的地點劃分。

	截至3月31日止三個月	
	2014年	2013年
	人民幣千元	人民幣千元
國內收入.....	14,205,776	16,226,766
海外收入.....	422,976	1,193,682
	<u>14,628,752</u>	<u>17,420,448</u>

### 4 其他收入及其他收益／(虧損)淨額

	截至3月31日止三個月	
	2014年	2013年
	人民幣千元	人民幣千元
其他收入		
利息收入.....	76,621	22,565
股息收入.....	2,211	2,919
政府補助.....	66,720	44,428
	<u>145,552</u>	<u>69,912</u>
其他收益／(虧損)淨額		
公允價值變動(虧損)／收益淨額.....	(923)	687
衍生金融工具處置銷售收益.....	434	736
滙兌收益／(虧損)淨額.....	9,982	(18,355)
出售物業、廠房及設備收益／(虧損)淨額.....	32	(409)
其他.....	3,676	(865)
	<u>13,201</u>	<u>(18,206)</u>

### 5 除稅前利潤

#### (a) 財務費用

	截至3月31日止三個月	
	2014年	2013年
	人民幣千元	人民幣千元
就定額福利責任確認的利息成本(附註19(b))...	12,013	9,755
銀行墊款及借款之利息開支.....	369,564	250,401
減：利息開支資本化為物業、廠房及設備.....	55,123	77,376
	<u>326,454</u>	<u>182,780</u>

#### (b) 僱員成本

	截至3月31日止三個月	
	2014年	2013年
	人民幣千元	人民幣千元
薪金、工資及其他福利.....	1,973,122	1,487,203
向定額供款退休計劃供款.....	301,487	278,028
就定額福利責任確認開支(附註19(b)).....	26,695	21,677
以權益結算股份交易的開支.....	8,241	8,081
	<u>2,309,545</u>	<u>1,794,989</u>

## 附錄二

## 未經審核中期財務信息

### 5 除稅前利潤(續)

#### (c) 其他項目

	截至3月31日止三個月	
	2014年 人民幣千元	2013年 人民幣千元
攤銷		
— 預付土地租賃款.....	50,223	45,630
— 無形資產.....	25,828	18,791
	<u>76,051</u>	<u>64,421</u>
折舊		
— 物業、廠房及設備.....	490,328	445,771
減值虧損/(收益)		
— 貿易應收款項及應收票據.....	34,144	44,590
— 按金、預付款項及其他應收款項.....	1,219	(4,767)
— 存貨.....	—	(8,568)
	<u>35,363</u>	<u>31,255</u>
研發成本.....	398,114	323,066
質保金撥備.....	44,882	49,732
存貨成本.....	11,388,934	14,608,421

### 6 所得稅

#### (a) 計入合併損益表的所得稅如下：

	截至3月31日止三個月	
	2014年 人民幣千元	2013年 人民幣千元
企業所得稅		
期內撥備.....	234,019	150,690
過往年度不足撥備.....	—	98
	<u>234,019</u>	<u>150,788</u>
遞延稅項(附註20)		
暫時差異產生及撥回.....	(22,572)	17,693
	<u>211,447</u>	<u>168,481</u>

#### (b) 按適用稅率計算的所得稅開支與除稅前利潤的對賬：

	截至3月31日止三個月	
	2014年 人民幣千元	2013年 人民幣千元
除稅前利潤.....	<u>1,111,862</u>	<u>931,437</u>
按中國法定稅率計算的除稅前利潤名義稅項...	277,966	232,859
不可扣稅開支的影響.....	3,246	2,383
分佔聯營公司及合資企業利潤減虧損的影響...	(12,598)	(10,777)
研發開支扣減的影響.....	(33,800)	(35,228)
未確認且未動用稅項虧損的所得稅影響.....	83,692	46,377
未確認暫時差異的所得稅影響.....	(3,199)	4,774
中國稅務優惠的稅項影響.....	(108,289)	(78,356)
其他.....	4,429	6,449
實際所得稅開支.....	<u>211,447</u>	<u>168,481</u>

## 附錄二

## 未經審核中期財務信息

### 7 每股盈利

#### (a) 每股基本盈利

每股基本盈利按母公司普通權益股東應佔利潤人民幣876.24百萬元(2013年3月31日止三個月：人民幣735.39百萬元)與普通股加權平均數10,320.06百萬股(2013年3月31日止三個月：10,320.06百萬股)計算。

#### (b) 每股攤薄盈利

每股攤薄盈利按母公司普通權益股東應佔利潤人民幣876.24百萬元(2013年3月31日止三個月：人民幣735.39百萬元)與普通股加權平均數10,325.91百萬股(2013年3月31日止三個月：10,322.31百萬股)計算。

### 8 物業、廠房及設備

	租賃 物業裝修	土地、樓宇 及構築物	設備	汽車	傢俱、固定 裝置及其他	投資物業	在建工程	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
<b>成本：</b>								
於2014年1月1日	8,156	14,386,994	16,309,809	1,470,394	1,453,588	235,127	5,211,378	39,075,446
添置	—	109	9,598	943	3,794	—	935,796	950,240
轉撥自在建工程	—	283,154	161,565	2,598	11,418	122	(458,857)	—
出售	(2,139)	(25)	(7,687)	(2,375)	(1,238)	—	(479)	(13,943)
轉撥至在建工程	—	(35,481)	(5,368)	(1,070)	—	—	41,919	—
轉撥至無形資產	—	—	—	—	—	—	(8,846)	(8,846)
於2014年3月31日	6,017	14,634,751	16,467,917	1,470,490	1,467,562	235,249	5,720,911	40,002,897
<b>累計折舊：</b>								
於2014年1月1日	4,419	2,804,896	6,441,801	606,788	854,170	136,482	—	10,848,556
本期間折舊	298	107,089	311,593	33,706	36,702	940	—	490,328
出售時撥回	(2,139)	(24)	(6,326)	(2,234)	(1,102)	—	—	(11,825)
轉撥至在建工程	—	(5,133)	(1,904)	(681)	—	—	7,718	—
於2014年3月31日	2,578	2,906,828	6,745,164	637,579	889,770	137,422	7,718	11,327,059
<b>累計減值虧損：</b>								
於2014年1月1日	—	30,755	164,049	6,201	5,189	14,380	9,254	229,828
出售時撥回	—	—	(131)	(4)	(14)	—	—	(149)
於2014年3月31日	—	30,755	163,918	6,197	5,175	14,380	9,254	229,679
<b>賬面淨額：</b>								
於2014年3月31日	3,439	11,697,168	9,558,835	826,714	572,617	83,447	5,703,939	28,446,159

## 附錄二

## 未經審核中期財務信息

### 8 物業、廠房及設備(續)

	租賃 物業裝修	土地、樓宇 及構築物	設備	汽車	傢俱、固定 裝置及其他	投資物業	在建工程	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
<b>成本：</b>								
於2013年1月1日	11,178	12,519,807	14,014,778	1,213,504	1,299,116	259,707	5,381,505	34,699,595
添置	—	31,912	80,563	88,801	33,048	—	4,478,535	4,712,859
轉撥自在建工程	—	1,886,153	2,440,368	183,605	156,937	263	(4,667,326)	—
收購子公司	—	9,070	1,399	1,622	1,291	—	19,328	32,710
重新分類投資物業	—	18,470	—	—	—	(18,470)	—	—
收購共同控制業務	—	(24,892)	(4,257)	(726)	(187)	—	—	(30,062)
出售	(3,022)	(34,954)	(199,914)	(15,936)	(36,617)	(6,536)	—	(296,979)
轉撥至在建工程	—	(18,409)	(23,128)	(476)	—	—	42,013	—
重新分類至投資物業	—	(163)	—	—	—	163	—	—
轉撥至無形資產	—	—	—	—	—	—	(42,677)	(42,677)
於2013年12月31日	8,156	14,386,994	16,309,809	1,470,394	1,453,588	235,127	5,211,378	39,075,446
<b>累計折舊：</b>								
於2013年1月1日	5,833	2,334,481	5,476,575	484,280	722,810	146,448	—	9,170,427
本年折舊	1,609	511,874	1,138,548	135,274	164,085	3,916	—	1,955,306
重新分類投資物業	—	10,147	—	—	—	(10,147)	—	—
收購共同控制業務	—	(11,844)	(1,510)	(41)	(386)	—	—	(13,781)
出售時撥回	(3,023)	(39,721)	(171,812)	(12,725)	(32,339)	(3,776)	—	(263,396)
重新分類至投資物業	—	(41)	—	—	—	41	—	—
於2013年12月31日	4,419	2,804,896	6,441,801	606,788	854,170	136,482	—	10,848,556
<b>累計減值虧損：</b>								
於2013年1月1日	—	28,276	166,648	6,779	5,787	16,869	9,455	233,814
本年減值虧損	—	—	1,246	—	—	—	—	1,246
轉撥自在建工程	—	—	179	—	—	—	(179)	—
重新分類投資物業	—	2,489	—	—	—	(2,489)	—	—
收購共同控制業務	—	—	(331)	(91)	(423)	—	—	(845)
出售時撥回	—	(10)	(3,693)	(487)	(175)	—	(22)	(4,387)
於2013年12月31日	—	30,755	164,049	6,201	5,189	14,380	9,254	229,828
<b>賬面淨額：</b>								
於2013年12月31日	3,737	11,551,343	9,703,959	857,405	594,229	84,265	5,202,124	27,997,062



## 附錄二

## 未經審核中期財務信息

### 9 預付土地租賃款

	3月31日	12月31日
	2014年	2013年
	人民幣千元	人民幣千元
期／年初賬面值，扣除累計攤銷.....	9,966,563	9,126,850
添置.....	33,289	1,104,049
收購子公司.....	—	16,255
出售.....	—	(86,337)
收購共同控制業務.....	—	(3,555)
攤銷.....	(50,223)	(190,699)
期／年末賬面值.....	<u>9,949,629</u>	<u>9,966,563</u>

### 10 無形資產

	專利及商標	電腦軟件及其他	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
<b>成本：</b>			
2014年1月1日.....	312,480	768,265	1,080,745
添置.....	65	14,475	14,540
2014年3月31日.....	<u>312,545</u>	<u>782,740</u>	<u>1,095,285</u>
<b>累計攤銷及減值虧損：</b>			
2014年1月1日.....	166,118	274,822	440,940
本期間攤銷及減值虧損.....	6,522	19,306	25,828
2014年3月31日.....	<u>172,640</u>	<u>294,128</u>	<u>466,768</u>
<b>賬面淨額：</b>			
2014年3月31日.....	<u>139,905</u>	<u>488,612</u>	<u>628,517</u>
<b>成本：</b>			
2013年1月1日.....	252,097	451,733	703,830
添置.....	35,977	317,564	353,541
收購子公司.....	24,406	9	24,415
出售.....	—	(1,041)	(1,041)
2013年12月31日.....	<u>312,480</u>	<u>768,265</u>	<u>1,080,745</u>
<b>累計攤銷及減值虧損：</b>			
2013年1月1日.....	142,698	212,830	355,528
本年攤銷及減值虧損.....	23,420	62,085	85,505
出售撥回.....	—	(93)	(93)
2013年12月31日.....	<u>166,118</u>	<u>274,822</u>	<u>440,940</u>
<b>賬面淨額：</b>			
2013年12月31日.....	<u>146,362</u>	<u>493,443</u>	<u>639,805</u>

## 附錄二

## 未經審核中期財務信息

### 11 其他非流動資產

	3月31日 2014年	12月31日 2013年
	人民幣千元	人民幣千元
長期貿易應收款項		
— 第三方	1,106,023	1,088,926
長期建造合約應收款項		
— 第三方	4,501,433	4,443,657
長期融資租賃應收款項		
— 第三方	6,021,058	5,837,420
減：呆賬撥備	43,922	61,601
	<u>11,584,592</u>	<u>11,308,402</u>
減：長期應收款項的即期部分	4,299,069	4,239,021
可供出售投資	146,156	158,823
減：減值虧損	24,727	24,727
	<u>7,406,952</u>	<u>7,203,477</u>
其他無形資產預付款項	128,916	123,190
長期預付款	1,269	1,143
物業、廠房及設備長期預付款項	1,134,903	1,049,142
	<u>1,265,088</u>	<u>1,173,475</u>
	<u>8,672,040</u>	<u>8,376,952</u>

### 12 存貨

	3月31日 2014年	12月31日 2013年
	人民幣千元	人民幣千元
成本(已扣除撥備)		
原材料	9,364,322	7,514,808
在製品	12,218,162	9,099,758
製成品	2,023,245	1,947,423
其他	110,562	74,801
	<u>23,716,291</u>	<u>18,636,790</u>

### 13 貿易應收款項及應收票據

	3月31日 2014年	12月31日 2013年
	人民幣千元	人民幣千元
因銷售貨品及提供服務而從以下人士收取的 貿易應收款項：		
— 關聯方	435,692	422,386
— 第三方	33,025,621	31,057,779
	<u>33,461,313</u>	<u>31,480,165</u>
減：呆賬撥備	1,146,953	1,095,199
	<u>32,314,360</u>	<u>30,384,966</u>
因銷售貨品及提供服務而從以下人士收取的 應收票據：		
— 關聯方	4,000	4,247
— 第三方	1,458,019	1,530,053
	<u>1,462,019</u>	<u>1,534,300</u>
應收客戶合約工程款項總額	3,449	3,369
	<u>33,779,828</u>	<u>31,922,635</u>

## 附錄二

## 未經審核中期財務信息

### 13 貿易應收款項及應收票據(續)

附註：於2013年12月31日及2014年3月31日，貿易應收款項及應收票據(包括貼現予銀行或背書轉讓予供應商的票據及帶追索權的貿易應收款項保理)總額分別為人民幣1,373.68百萬元及人民幣1,280.23百萬元。由於貴集團仍面對該等應收款項的信貸風險，故並未終止確認該等應收款項。於2013年12月31日及2014年3月31日，相關銀行貸款及貿易應付款項的賬面值分別為人民幣1,316.13百萬元及人民幣1,196.76百萬元。

#### (a) 賬齡分析

貴集團貿易應收款項及應收票據(已扣除呆賬撥備)基於發票日期的賬齡分析如下：

	3月31日	12月31日
	2014年	2013年
	人民幣千元	人民幣千元
6個月以內.....	26,877,162	25,087,470
6至12個月.....	3,886,269	3,389,604
1年以上.....	3,016,397	3,445,561
貿易應收款項及應收票據(已扣除呆賬撥備)...	<u>33,779,828</u>	<u>31,922,635</u>

#### (b) 貿易應收款項及應收票據減值

貿易應收款項及應收票據減值虧損計入撥備賬，除非貴集團認為不大可能收回有關款項而直接撇銷減值虧損。

報告期間的呆賬撥備(包括個別及整體虧損部分)變動如下：

	3月31日	12月31日
	2014年	2013年
	人民幣千元	人民幣千元
1月1日.....	1,095,199	446,823
已確認減值虧損.....	36,453	656,246
收購子公司.....	—	256
減值損失的重新分配.....	17,679	—
撥回減值虧損.....	(2,309)	(169)
收購受共同控制業務.....	—	(661)
撇銷不可收回金額.....	(69)	(7,296)
年/期末.....	<u>1,146,953</u>	<u>1,095,199</u>

於2013年12月31日及2014年3月31日，貴集團已單獨確定減值的貿易應收款項及應收票據分別為人民幣901.72百萬元及人民幣934.03百萬元。單獨確定應收款項減值是由於客戶存在財務困難而管理層評估預期僅可收回部分應收款項。因此，貴集團分別確認呆賬撥備人民幣426.03百萬元及人民幣456.46百萬元。

## 附錄二

## 未經審核中期財務信息

### 13 貿易應收款項及應收票據(續)

#### (c) 未減值的貿易應收款項及應收票據

貴集團並無單獨亦無共同視為減值的貿易應收款項及應收票據的賬齡分析如下：

	3月31日	12月31日
	2014年	2013年
	人民幣千元	人民幣千元
既未逾期亦未減值 .....	20,344,714	18,729,188
逾期1個月以下.....	1,635,460	2,701,647
逾期1至3個月.....	3,337,091	2,209,832
逾期3至12個月.....	3,442,954	2,798,885
逾期12個月以上.....	16,125	13,917
逾期金額.....	8,431,630	7,724,281
	<u>28,776,344</u>	<u>26,453,469</u>

### 14 預付款項、按金及其他應收款項

	3月31日	12月31日
	2014年	2013年
	人民幣千元	人民幣千元
衍生金融工具 .....	3,712	4,907
應收股息.....	40,694	20,694
應收利息.....	23,611	16,237
長期應收款項的即期部分 .....	4,329,041	4,286,672
存貨採購預付款項		
— 關聯方 .....	13,132	14,120
— 第三方 .....	6,603,130	4,861,140
墊款予		
— 關聯方 .....	8,271	7,693
— 第三方 .....	922,918	934,503
墊款予僱員.....	83,533	74,121
其他按金.....	213,205	174,729
其他 .....	1,060,570	815,963
減：呆賬撥備 .....	365,647	382,107
	<u>12,963,170</u>	<u>10,828,672</u>

#### (a) 按金、預付款項及其他應收款項減值

按金、預付款項及其他應收款項減值虧損計入撥備賬，除非 貴集團認為不大可能收回有關款項而直接撇銷減值虧損。

## 附錄二

## 未經審核中期財務信息

### 14 預付款項、按金及其他應收款項(續)

#### (a) 按金、預付款項及其他應收款項減值(續)

報告期的呆壞賬撥備(包括個別及整體虧損部分)變動如下：

	3月31日	12月31日
	2014年	2013年
	人民幣千元	人民幣千元
1月1日 .....	382,107	100,726
已確認減值虧損 .....	1,219	295,872
重新分類減值虧損 .....	(17,679)	—
出售子公司 .....	—	(14,445)
撤銷不可收回金額 .....	—	(46)
期/年末 .....	<u>365,647</u>	<u>382,107</u>

### 15 現金及現金等價物

	3月31日	12月31日
	2014年	2013年
	人民幣千元	人民幣千元
手頭現金 .....	1,613	1,474
銀行存款 .....	8,264,135	7,112,934
現金及現金等價物 .....	<u>8,265,748</u>	<u>7,114,408</u>

### 16 計息貸款及借款

#### (a) 貴集團長期計息借款分析如下：

	3月31日	12月31日
	2014年	2013年
	人民幣千元	人民幣千元
銀行貸款		
— 有抵押 .....	5,000	5,000
— 無抵押 .....	1,950,378	1,410,277
中期票據		
— 無抵押 .....	3,968,537	—
	<u>5,923,915</u>	<u>1,415,277</u>

#### (b) 貴集團短期計息借款分析如下：

	3月31日	12月31日
	2014年	2013年
	人民幣千元	人民幣千元
委託貸款		
— 無抵押 .....	601,980	601,980
銀行貸款		
— 有抵押 .....	1,246,776	1,243,132
— 無抵押 .....	11,411,000	8,761,684
其他貸款		
— 有抵押 .....	8,000	8,000
短期銀行間公司債券		
— 無抵押 .....	13,979,175	9,994,357
	<u>27,246,931</u>	<u>20,609,153</u>

## 附錄二

## 未經審核中期財務信息

### 17 貿易應付款項及應付票據

	3月31日	12月31日
	2014年	2013年
	人民幣千元	人民幣千元
貿易應付款項		
— 關連方	2,625,416	2,401,222
— 第三方	27,367,004	25,623,403
	<u>29,992,420</u>	<u>28,024,625</u>
應付票據		
— 關連方	359,147	198,917
— 第三方	6,262,040	7,802,714
	<u>6,621,187</u>	<u>8,001,631</u>
	<u>36,613,607</u>	<u>36,026,256</u>

### 18 其他應付款項及應計費用

	3月31日	12月31日
	2014年	2013年
	人民幣千元	人民幣千元
應付利息		
— 關連方	3,243	512
— 第三方	161,482	280,978
應付僱員成本	607,226	619,555
其他應付稅項及附加費	597,846	1,691,172
應付股息	124,587	121,337
其他應計費用及應付款項		
— 關連方	243,184	515,362
— 第三方	2,667,374	2,699,183
	<u>4,404,942</u>	<u>5,928,099</u>
衍生金融負債	928	1,201
預收款項		
— 關連方	83,386	128,971
— 第三方	10,666,136	10,004,859
	<u>10,749,522</u>	<u>10,133,830</u>
	<u>15,155,392</u>	<u>16,063,130</u>

### 19 定額福利責任

除每月向中國政府管理的多項定額供款退休金計劃供款外，貴集團向若干合資格僱員提供補充退休金補貼。於財務狀況表確認的僱員福利責任金額指未供款責任的現值。

貴集團根據獨立精算師基於年度精算估值作出的建議向有關計劃供款。僱員福利責任乃基於美國精算師公會會員Mercer Consulting採用預計單位成本法進行的精算估值釐定。

## 附錄二

## 未經審核中期財務信息

### 19 定額福利責任(續)

有關計劃令 貴集團面臨精算風險，例如利率風險及長壽風險。由於兩項退休計劃的風險及特徵相似，因此有關兩項計劃的資料綜合及披露如下：

(a) 於合併財務狀況表確認的金額如下：

	3月31日	12月31日
	2014年	2013年
	人民幣千元	人民幣千元
須全額供款之責任的現值.....	2,333,917	2,378,757

(b) 定額福利責任的現值變動

	3月31日	12月31日
	2014年	2013年
	人民幣千元	人民幣千元
1月1日.....	2,378,757	2,494,331
重新計量：		
— 因財務假設變動產生的精算收益.....	—	(219,797)
— 因其他假設變動產生的精算虧損.....	—	204,897
	—	(14,900)
有關計劃支付的福利.....	(71,535)	(300,814)
前期服務成本.....	14,682	110,387
利息成本.....	12,013	89,753
期／年末即期部分.....	244,500	247,518
期／年末非即期部分.....	2,089,417	2,131,239

(c) 重大精算假設：

	3月31日	12月31日
	2014年	2013年
貼現率.....	4.4%–4.8%	4.4%–4.8%
福利年增長率.....	8%–9.5%	8%–9.5%
醫療費用的增長率.....	7.0%	7.0%–8.0%
日後預測未來平均預期壽命	參考《2005年中國人壽保險業經驗生命表(2000–2003)》	

## 附錄二

## 未經審核中期財務信息

### 20 遞延稅項資產及負債

#### 遞延稅項變動

	資產 減值撥備	稅項虧損	產品 質保金撥備	未變現利潤	因可供出售 投資作出的 調整	政府補助	其他	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
遞延稅項資產來自								
2014年1月1日	257,301	5,966	111,329	38,539	(6,281)	20,179	24,304	451,337
扣除/(計入)損益	6,307	15,701	(5,418)	4,933	—	236	813	22,572
扣除儲備	—	—	—	—	828	—	—	828
2014年3月31日	263,608	21,667	105,911	43,472	(5,453)	20,415	25,117	474,737
2013年1月1日	94,848	14,193	75,890	73,731	(6,439)	15,756	18,106	286,085
扣除/(計入)損益	162,453	(8,227)	35,439	(35,192)	—	4,423	6,198	165,094
扣除儲備	—	—	—	—	158	—	—	158
2013年12月31日	257,301	5,966	111,329	38,539	(6,281)	20,179	24,304	451,337

	資產 減值撥備	稅項虧損	產品 質保金撥備	未變現利潤	因可供出售 投資作出的 調整	政府補助	其他	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
遞延稅項負債來自								
2014年1月1日	—	—	—	—	1,183	—	—	1,183
扣除儲備	—	—	—	—	(1,183)	—	—	(1,183)
2014年3月31日	—	—	—	—	—	—	—	—
2013年1月1日	—	—	—	—	786	—	—	786
收購受共同控制業務	—	—	—	—	(786)	—	—	(786)
扣除儲備	—	—	—	—	1,183	—	—	1,183
2013年12月31日	—	—	—	—	1,183	—	—	1,183

### 21 質保金撥備

	3月31日	12月31日
	2014年	2013年
	人民幣千元	人民幣千元
1月1日	535,900	471,558
計提撥備	44,882	516,099
動用撥備	(70,817)	(451,757)
期/年末	509,965	535,900



## 附錄二

## 未經審核中期財務信息

### 22 其他非流動負債

	3月31日	12月31日
	2014年	2013年
	人民幣千元	人民幣千元
政府補助.....	2,812,877	2,882,561
其他非流動負債.....	213,500	159,408
	<u>3,026,377</u>	<u>3,041,969</u>

### 23 資本、儲備及股息

#### (a) 股本

截至報告期末，貴公司的股權結構如下：

	2013年12月31日及2014年3月31日	
	人民幣千元	%
北車集團公司.....	6,354,547	61.6%
北京北車投資.....	539,583	5.2%
中華人民共和國全國社會保障基金理事會.....	309,393	3.0%
其他A股公眾持有人.....	3,116,533	30.2%
總計.....	<u>10,320,056</u>	<u>100.0%</u>

#### (b) 儲備性質及用途

##### (i) 資本儲備

資本儲備主要指資本溢價、權益股東供款、收購非控股權益持有人權益或出售權益予非控股權益持有人與相應部分淨資產賬面值的差額。

##### (ii) 股份溢價

股份溢價指 貴公司股份面值與發行 貴公司股份已收款項之差額。

##### (iii) 中國法定儲備

貴集團根據中國法律及法規於營業紀錄期間轉撥保留利潤至中國法定儲備。

— 中國子公司須將根據中國會計規則及法規所釐定稅後利潤的10%轉撥至一般儲備金，直至儲備餘額達致注資資本的50%。須先轉撥至該儲備後再分派股息予權益股東。該儲備基金可用於抵銷累計虧損或增加 貴公司資本，除非清盤，否則不可分派。

— 根據有關財政部通知，金融機構須撥備一般風險準備以彌補資產的潛在虧損。自2012年7月1日起，一般風險準備最低結餘增至總風險資產期末結餘的1.5%，過渡期為五年。 貴公司之子公司中國北車集團財務有限公司於截至2013年12月31日已遵守上述規定且計劃於過渡期內繼續遵守上述規定。

## 附錄二

## 未經審核中期財務信息

### 23 資本、儲備及股息(續)

#### (b) 儲備性質及用途(續)

##### (iv) 外匯儲備

外匯儲備包括所有以非人民幣作為功能貨幣的公司財務報表的外匯換算所出現的差額。

#### (c) 可分派儲備

根據中國公司法及貴公司的組織章程細則，根據中國會計規則及法規編製的法定財務報表所呈報稅後淨利潤僅可於撥備以下各項後用作股息分派：

(i) 彌補過往年度累計虧損(如有)；

(ii) 轉撥至法定儲備；及

(iii) 倘股東批准，轉撥至任意公積金。

貴公司股份於香港聯交所上市後，根據貴公司組織章程細則，貴公司用作股息付款的稅後淨利潤將為(i)根據中國會計規則及法規所釐定淨利潤與(ii)根據國際財務報告準則所釐定淨利潤的較低者。

2014年3月28日，董事會議決分派股息人民幣2,064.01百萬元(每股普通股人民幣0.2元)。報告期後建議派發的末期股息並無入賬列為2014年3月31日的負債。

### 24 承擔

(a) 於各期／年末，未於中期財務信息撥備的有關收購物業、廠房及設備、採購服務、租賃物業裝修及管理的未結清承擔如下：

	3月31日	12月31日
	2014年	2013年
	人民幣千元	人民幣千元
已訂約.....	4,155,576	4,172,358
已授權但未訂約.....	525,664	525,664
	<u>4,681,240</u>	<u>4,698,022</u>

(b) 於各期／年末，根據不可撤銷經營租賃應付的未來最低租賃付款總額如下：

	3月31日	12月31日
	2014年	2013年
	人民幣千元	人民幣千元
1年以內.....	45,387	53,964
1年以上但3年以內.....	18,037	18,874
3年以上.....	33,446	34,672
	<u>96,870</u>	<u>107,510</u>

## 附錄二

## 未經審核中期財務信息

### 24 承擔(續)

貴集團根據不可撤銷經營租賃出租若干樓宇，租約通常經協商釐定，租期內租金固定。

### 25 報告期後非調整事項

2014年4月24日，貴公司發行人民幣2,000.00百萬元短期銀行同業市場公司債券，息率4.80%，自2014年4月24日至2015年1月19日為期270天。

### 26 重大關連方交易

除中期財務信息另作披露的關連方資料外，貴集團於報告期訂立下列重大關連方交易。

#### (a) 與關連方的重大交易

於日常業務過程中進行的主要交易如下：

	截至3月31日止三個月	
	2014年	2013年
	人民幣千元	人民幣千元
<u>售予以下各方</u>		
北車集團公司的子公司 .....	14,153	29,186
聯營公司及合資企業 .....	61,204	30,817
其他關連方 .....	87,361	38,929
<u>自以下各方採購貨物</u>		
北車集團公司的子公司 .....	30	14,115
聯營公司及合資企業 .....	1,205,265	402,113
其他關連方 .....	2,758	15,956
<u>利息開支</u>		
北車集團公司 .....	6,832	—
北車集團公司的子公司 .....	900	—
<u>向以下關連方支付的租賃支出</u>		
北車集團公司 .....	5,547	9,622
北車集團公司的子公司 .....	146	—
<u>以下關連方的存款減少淨額</u>		
北車集團公司 .....	55,597	—
北車集團公司的子公司 .....	154,254	—

## 附錄二

## 未經審核中期財務信息

### 26 重大關連方交易(續)

#### (b) 與關連方的重大未償還結餘

與關連方的未償還結餘詳情如下：

	3月31日	12月31日
	2014年	2013年
	人民幣千元	人民幣千元
<u>貿易應收款項及應收票據</u>		
北車集團公司的子公司 .....	63,075	47,139
聯營公司及合資企業 .....	322,375	333,932
其他關連方 .....	54,242	45,562
<u>預付款項、按金及其他應收款項</u>		
北車集團公司的子公司 .....	4,326	4,326
聯營公司及合資企業 .....	57,406	38,451
其他關連方 .....	668	98
<u>其他非流動資產</u>		
聯營公司及合資企業 .....	—	108
其他關連方 .....	4,352	36,022
<u>計息貸款及借款</u>		
北車集團公司 .....	601,980	601,980
<u>貿易應付款項及應付票據</u>		
北車集團公司的子公司 .....	61,421	70,717
聯營公司及合資企業 .....	2,782,309	2,364,045
其他關連方 .....	140,833	165,377
<u>其他應付款項及應計費用</u>		
北車集團公司 .....	126,009	177,622
北車集團公司的子公司 .....	168,311	444,125
聯營公司及合資企業 .....	53,749	40,190
其他關連方 .....	4,716	5,144