



晋西车轴股份有限公司

600495

2010 年半年度报告

二〇一〇年八月六日

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	8
七、财务会计报告（未经审计）.....	12
八、备查文件目录.....	84

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 本报告经公司第三届董事会第二十八次会议审议通过。本次会议在保证董事充分表述意见的前提下，采用通讯表决方式，参加表决的董事应为 15 名，实为 15 名。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	李照智
主管会计工作负责人姓名	姜心乐
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	宁仁平

公司负责人董事长李照智、总经理鲁天喜、主管会计工作负责人姜心乐及会计机构负责人（会计主管人员）宁仁平声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	晋西车轴股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	晋西车轴
公司的法定英文名称	JINXI AXLE COMPANY LIMITED
公司的法定英文名称缩写	JXAC
公司法定代表人	李照智

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周海红	高虹
联系地址	太原市和平北路北巷 5 号	太原市和平北路北巷 5 号
电话	(0351) 6629027	(0351) 6628286
传真	(0351) 6628281	(0351) 6628196
电子信箱	600495@secure.sse.com.cn	600495@secure.sse.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	太原高新技术开发区长治路 436 号科祥大厦
注册地址的邮政编码	030006
办公地址	太原市和平北路北巷 5 号
办公地址的邮政编码	030027
公司国际互联网网址	http://www.jinxiagle.com.cn
电子信箱	stock@jinxiagle.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

(五) 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	晋西车轴	600495

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	2,104,614,809.00	2,011,656,370.01	4.62
所有者权益(或股东权益)	1,360,899,096.60	1,342,071,853.81	1.40
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	4.50	4.44	1.35
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	19,091,718.48	8,363,181.88	128.28
利润总额	25,954,111.51	11,542,551.70	124.86
归属于上市公司股东的净 利润	18,827,242.79	15,841,126.76	18.85
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	14,900,777.14	13,584,152.96	9.69
基本每股收益(元)	0.06	0.06	0
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.05	0.04	25.00
稀释每股收益(元)	0.06	0.06	0
加权平均净资产收益率 (%)	1.39	2.39	减少1个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	54,297,324.53	60,290,821.02	-9.94
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	0.18	0.20	-10.00

注:以上每股数据以公司公积金转增股本后的新股本 30,223.8 万股计算。

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	337,915.93
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按 照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,000,000.00
债务重组损益	230,769.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,315.99
所得税影响额	-656,387.54
少数股东权益影响额(税后)	-17,147.97
合计	3,926,465.65

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	65,000,000	38.71				-48,100,000	-48,100,000	16,900,000	10.06
1、国家持股									
2、国有法人持股	16,900,000	10.06						16,900,000	10.06
3、其他内资持股	48,100,000	28.65				-48,100,000	-48,100,000		
其中：境内非国有法人持股	48,100,000	28.65				-48,100,000	-48,100,000		
境内自然人持股									
4、外资持股									
二、无限售条件流通股	102,910,000	61.29				48,100,000	48,100,000	151,010,000	89.94
1、人民币普通股	102,910,000	61.29				48,100,000	48,100,000	151,010,000	89.94
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	167,910,000	100						167,910,000	100

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

公司 2009 年度资本公积金转增股本方案已于 2010 年 7 月 5 日实施完成，公司总股本由 16,791 万股增加为 30,223.8 万股，按新股本 30,223.8 万股摊薄计算的 2009 年度的每股收益为 0.12 元，2010 年半年度每股收益为 0.06 元，每股净资产为 4.50 元。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				29,013 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
晋西工业集团有限责任公司	国有法人	31.05	52,135,031	0	5,200,000	无
内蒙古北方装备有限公司	国有法人	6.97	11,700,000	0	11,700,000	无
国际金融—花旗—MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED	其他	1.52	2,558,352	2,558,352	0	无
华泰证券—招行—华泰紫金 2 号集合资产管理计划	其他	0.90	1,515,600	-1,034,400	0	无
于有喜	境内自然人	0.46	770,000	770,000	0	无
挪威中央银行	其他	0.39	653,857	653,857	0	无
山西江阳化工有限公司	国有法人	0.30	509,482	0	0	无
林长生	境内自然人	0.27	450,000	250,000	0	无
闫梅君	境内自然人	0.26	428,851	428,851	0	无
于秀荣	境内自然人	0.23	393,548	393,548	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
晋西工业集团有限责任公司	46,935,031		人民币普通股			
国际金融—花旗—MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED	2,558,352		人民币普通股			
华泰证券—招行—华泰紫金 2 号集合资产管理计划	1,515,600		人民币普通股			
于有喜	770,000		人民币普通股			
挪威中央银行	653,857		人民币普通股			
山西江阳化工有限公司	509,482		人民币普通股			
林长生	450,000		人民币普通股			
闫梅君	428,851		人民币普通股			
于秀荣	393,548		人民币普通股			
张惠芬	364,400		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至报告期末，公司前十名无限售条件股东中晋西工业集团有限责任公司、山西江阳化工有限公司的最终控制人同为兵器工业集团公司，公司未知其他前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。					

上述十大股东中晋西工业集团有限责任公司与内蒙古北方装备有限公司(以下简称“北方装备”)、山西江阳化工有限公司的最终控制人同为兵器工业集团公司。公司于 2010 年 1 月 4 日已发布《关于公司股东变更公告》，由于内蒙古北方重工业集团有限公司(以下简称“北方重工”)按相同股权比例进行分立，北方重工继续存续，同时新设北方装备，原北方重工所持本公司股份 1170 万股全部转为北方装备持有，由于该股权尚在限售期内，无法办理过户手续，根据双方约定，待该股权限售期满后尽快完成过户手续，此期间发生的所有属于股东的权利、义务和责任均由北方装备承担。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	晋西工业集团有限责任公司	5,200,000	2012 年 2 月 11 日	5,200,000	限售期 36 个月
2	内蒙古北方装备有限公司	11,700,000	2012 年 2 月 11 日	11,700,000	限售期 36 个月

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，在全球经济逐步复苏的环境下，国内经济形势总体呈现回升向好趋势，国内铁路货运需求恢复较快，铁道部新造车辆招标趋于正常，国际市场需求也处于逐步恢复过程，公司总体经营情况较上年同期相比回升态势明显，主要经营指标均呈现增长趋势。但是受整体经济增速放缓、经济复苏的不稳定、不确定因素增多的影响，公司面临市场需求不稳、产品价格下浮、市场竞争加剧的压力，致使公司毛利率水平仍处在低位运行状态。面对不利影响因素，公司积极采取有效措施，加强对原材料统一采购、合理使用的精细化管理，通过改进生产工艺技术，提高原材料利用率与产品合格率，努力降低生产成本，以适应市场环境变化；同时加大销售策略的调整力度，通过改善产品结构，努力提高主营产品综合毛利率水平。

公司上半年累计实现营业收入 863,703,285.14 元，较上年同期增长 50.98%；营业利润 19,091,718.48 元，较上年同期增长 128.28%；归属于母公司所有者的净利润 18,827,242.79 元，较上年同期增长 18.85%；扣除非经常性损益后的净利润为 14,900,777.14 元，较上年同期增长 9.69%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
交通运输设备制造业	825,885,158.23	753,665,239.71	8.74	56.74	62.79	减少 3.39 个百分点
分产品						

铁路车轴	224,569,160.60	217,073,481.21	3.34	5.24	16.34	减少 9.22 个百分点
轮对	133,199,508.48	122,303,279.15	8.18	40.28	62.66	减少 12.63 个百分点
铁路车辆	313,204,957.24	276,018,311.74	11.87	113.60	122.62	减少 3.57 个百分点
铁路车辆配套及其他	154,911,531.91	138,270,167.61	10.74	115.37	79.10	增加 18.08 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 9,995.77 万元。

报告期内铁路车辆、铁路车辆配套及其他营业收入同比大幅增长主要是因为去年同期铁路车辆招标延后所致。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	672,394,995.78	76.83
国外	153,490,162.45	4.66

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

单位：万元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2009	非公开发行	84,500	3,707.02	33,838.80	50,661.20	存于募集资金存储专户

报告期内，公司非公开发行募集资金总额为 84,500 万元，扣除承销费及保荐费后为 82,367.85 万元，支付 20.08 万元发行费用和手续费，支付北方重工 15,300 万元收购北方锻造 100% 股权，铁路车轴生产线技术改造项目使用募集资金 4,614.72 万元，收购晋西车辆剩余 47.76% 股权使用募集资金 3,671.65 万元，铁路车轴生产线技术改造（包头）项目使用 933.14 万元，暂时补充流动资金 8,400 万元，产生利息收入 1,232.96 万元，尚未使用募集资金总额为 50,661.20 万元。

2、承诺项目使用情况

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	是否符合预计收益
铁路车轴生产线技术改造项目	是	49,755	4,614.72	是	建设中	是
收购晋西车辆剩余 47.76% 股权			3,671.65	是	进行中	是
收购北方锻造 100% 股权	否	15,300	15,300	是	已完成	是
铁路车轴生产线技术改造（包头）项目	是	22,045	933.14	是	建设中	是
合计	/	87,100	24,519.51	/	/	/

收购晋西车辆剩余 47.76% 股权项目，截至报告期末已使用 3,671.65 万元从山西春雷铜材有限责任公司收回 41.79% 股权，剩余两家股东合计持有的 5.97% 股权转让工作正在进行中。

3、募集资金变更项目情况

2009年10月29日召开的公司第三届董事会第二十一次会议和2009年11月16日召开的公司2009年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意以铁路车轴生产线技术改造项目49,755万元中暂时闲置的部分募集资金收购晋西车辆剩余47.76%股权，原项目资金不足部分由公司自筹。

2010年3月18日召开的公司第三届董事会第二十六次会议和2010年6月18日召开的公司2009年年度股东大会审议通过《关于调整变更募集资金项目铁路车轴及中小型锻件技术改造（包头）项目部分实施内容的议案》。因公司所处的国内外市场环境情况发生较大变化，公司变更募集资金项目《铁路车轴及中小型锻件技术改造（包头）项目》部分实施内容，将《铁路车轴及中小型锻件技术改造（包头）项目》调整为《铁路车轴生产线技术改造（包头）项目》，固定资产投资为25,106万元，原计划使用募集资金22,045万元额度不变，追加部分由公司自筹。

4、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度
铁路车辆及关键零部件重点工序配套工程建设项目	13,000	已投入预算金额的25.69%
合计	13,000	/

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规和中国证监会、上交所有关公司治理规范性文件的要求，进一步建立健全各项规章制度，不断提升公司的治理水平，制定了《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息报送和使用管理办法》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，按照要求加强了公司内幕信息管理，严格信息披露工作，确保公司信息披露的真实、准确、完整和及时。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

2010年6月18日，公司召开2009年年度股东大会，审议通过公司2009年度利润分配方案：按10%的比例提取法定盈余公积603.9万元，提取任意盈余公积446万元，以本公司2009年末总股本16,791万股为基数，向全体股东以资本公积金每10股转增8股，共计转增13,432.8万股，转增后公司股本将达到30,223.8万股。公司于2010年6月28日发布2009年度资本公积金转增股本实施公告，股权登记日为2010年7月1日，除权日为2010年7月2日，新增可流通股份上市流通日为2010年7月5日。

（三）报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内，公司实施了2009年半年度利润分配方案：以167,910,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元(含税)，扣税后每10股派发现金红利0.45元，共计派发股利8,395,500.00元。具体实施日期为分红派息实施公告日：2010年1月9日，股权登记日：2010年1月14日，除息日：2010年1月15日，红利发放日：2010年1月20日。

（四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（五）破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

（六）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

（七）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
山西晋西压力容器有限责任公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购货物	37,430,007.56	5.29
山西晋西压力容器有限责任公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售货物	37,293,664.44	4.32
山西晋西精密机械有限责任公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购货物	38,423,546.18	5.43
山西晋西精密机械有限责任公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售货物	34,508,772.63	4.00
山西晋西精密机械有限责任公司	母公司的控股子公司	接受劳务	加工、修理费	127,845.00	
内蒙古北方重工业集团有限公司	其他关联人	购买商品	采购货物	10,974,934.07	1.55
内蒙古北方重工业集团有限公司	其他关联人	销售商品	销售货物	46,807,089.02	5.42
内蒙古北方重工业集团有限公司	其他关联人	接受劳务	理化分析费	164,063.20	
内蒙古北方重工业集团有限公司	其他关联人	接受劳务	动力费	11,428,688.23	
内蒙古北方重工业集团有限公司	其他关联人	接受劳务	运输费	1,621,716.37	
合计				218,780,326.70	

关联交易定价原则:

- 有国家定价或执行国家规定的, 依照国家定价或执行国家规定;
- 如无国家定价或国家规定的, 依照国家定价或执行国家规定;
- 如无公平市场价格, 有双方依据本协议第二条原则协商确定价格

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司董事会尚未审议聘任 2010 年度审计机构的议案。

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第三届董事会第二十三次会议决议公告暨关于召开二〇一〇年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 1 月 4 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于公司股东变更公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 1 月 4 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于北方锻造与北方装备关联交易的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 1 月 8 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2009 年半年度利润分配实施公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 1 月 9 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第三届董事会第二十四次会议决议暨二〇一〇年第一次临时股东大会补充议案公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 1 月 12 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
二〇一〇年第一次临时股东大会延期召开的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 1 月 12 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2010 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 1 月 23 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
非公开发行限售流通股上市公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 2 月 6 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第三届董事会第二十五次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 2 月 11 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于大股东名称变更的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 2 月 23 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于更换保荐代表人的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 3 月 4 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2009 年度业绩快报	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 3 月 11 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

第三届董事会第二十六次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 3 月 19 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第三届监事会第十五次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 3 月 19 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于公司 2009 年度日常关联交易金额超出预计的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 3 月 19 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2010 年度日常关联交易公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 3 月 19 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 3 月 19 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于变更部分募集资金用途的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 3 月 19 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于前期差错更正事项专项说明的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 3 月 19 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2010 年第一季度业绩快报	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 4 月 7 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于归还闲置募集资金的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 4 月 27 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第三届董事会第二十七次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
第三届监事会第十六次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于为包头北方锻造有限责任公司提供担保的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于举行 2009 年年度报告业绩说明会的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 5 月 20 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
关于召开 2009 年年度股东大会的通知	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 5 月 28 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2009 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 6 月 19 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2009 年度资本公积金转增股本实施公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 6 月 28 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位：晋西车轴股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		665,908,541.18	749,844,647.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		41,807,930.00	100,221,671.86
应收账款		424,320,737.18	235,116,368.58
预付款项		60,386,741.75	44,129,898.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		21,375,904.00	22,836,899.27
买入返售金融资产			
存货		404,473,466.15	391,506,379.20
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,618,273,320.26	1,543,655,864.47
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		456,491,948.12	442,217,092.69
在建工程		21,187,338.59	17,731,122.02
工程物资		2,220,674.61	2,220,674.61
固定资产清理		86,350.80	
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		10,843.00	75,851.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,344,333.62	5,755,765.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		486,341,488.74	468,000,505.54
资产总计		2,104,614,809.00	2,011,656,370.01
流动负债：			
短期借款		90,000,000.00	105,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		134,510,751.73	155,055,009.05
应付账款		352,244,876.81	231,863,318.89
预收款项		18,325,369.06	14,543,907.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		14,530,852.90	14,374,676.70
应交税费		11,994,282.99	21,560,557.74
应付利息			
应付股利		8,593,108.05	16,988,608.05
其他应付款		19,454,184.45	33,069,614.98
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		649,653,425.99	592,455,692.59
非流动负债：			
长期借款		70,000,000.00	70,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		16,200,000.00	
非流动负债合计		86,200,000.00	70,000,000.00
负债合计		735,853,425.99	662,455,692.59

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		167,910,000.00	167,910,000.00
资本公积		936,432,211.60	936,432,211.60
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		65,045,829.98	65,045,829.98
一般风险准备			
未分配利润		191,511,055.02	172,683,812.23
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,360,899,096.60	1,342,071,853.81
少数股东权益		7,862,286.41	7,128,823.61
所有者权益合计		1,368,761,383.01	1,349,200,677.42
负债和所有者权益 总计		2,104,614,809.00	2,011,656,370.01

法定代表人：李照智 主管会计工作负责人：姜心乐 会计机构负责人：宁仁平

母公司资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位:晋西车轴股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		534,346,833.91	568,014,452.70
交易性金融资产			
应收票据		30,142,000.00	66,436,137.00
应收账款		167,808,106.09	89,613,939.64
预付款项		48,131,509.90	13,102,094.30
应收利息			
应收股利			
其他应收款		9,469,355.22	14,286,772.99
存货		173,146,170.49	158,025,688.41
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		963,043,975.61	909,479,085.04
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		30,000,000.00	30,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资		181,355,363.52	181,355,363.52
投资性房地产			
固定资产		271,943,523.18	264,721,289.92
在建工程		6,067,004.99	5,235,253.75
工程物资		2,220,674.61	2,220,674.61
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,115,259.62	950,185.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		492,701,825.92	484,482,767.14
资产总计		1,455,745,801.53	1,393,961,852.18
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		17,140,000.00	20,000,000.00

应付账款		67,488,517.78	29,332,889.21
预收款项		10,903,760.21	4,691,415.27
应付职工薪酬		1,825,290.54	2,842,337.38
应交税费		3,456,947.49	3,760,236.07
应付利息			
应付股利			8,395,500.00
其他应付款		96,856.92	227,971.17
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		100,911,372.94	69,250,349.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		13,200,000.00	
非流动负债合计		13,200,000.00	
负债合计		114,111,372.94	69,250,349.10
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		167,910,000.00	167,910,000.00
资本公积		948,085,624.90	948,085,624.90
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		65,045,829.98	65,045,829.98
一般风险准备			
未分配利润		160,592,973.71	143,670,048.20
所有者权益（或股东权益） 合计		1,341,634,428.59	1,324,711,503.08
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		1,455,745,801.53	1,393,961,852.18

法定代表人：李照智 主管会计工作负责人：姜心乐 会计机构负责人：宁仁平

合并利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		863,703,285.14	572,073,196.66
其中:营业收入		863,703,285.14	572,073,196.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		844,611,566.66	563,710,014.78
其中:营业成本		783,178,054.61	504,312,883.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		2,717,991.21	617,505.74
销售费用		17,054,083.66	14,413,146.04
管理费用		38,949,785.11	45,947,685.26
财务费用		2,279,479.93	4,119,669.09
资产减值损失		432,172.14	-5,700,874.72
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		19,091,718.48	8,363,181.88
加:营业外收入		6,931,077.04	3,714,616.74
减:营业外支出		68,684.01	535,246.92
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		25,954,111.51	11,542,551.70
减:所得税费用		6,393,405.92	-3,868,066.62
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		19,560,705.59	15,410,618.32
归属于母公司所有者的净利润		18,827,242.79	15,841,126.76
少数股东损益		733,462.80	-430,508.44
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.06	0.06

(二) 稀释每股收益		0.06	0.06
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		19,560,705.59	15,410,618.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,827,242.79	15,841,126.76
归属于少数股东的综合收益总额		733,462.80	-430,508.44

法定代表人：李照智 主管会计工作负责人：姜心乐 会计机构负责人：宁仁平

母公司利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		373,432,706.34	238,525,963.82
减:营业成本		342,435,485.15	187,835,807.94
营业税金及附加		282,941.13	173,888.28
销售费用		5,710,204.08	8,334,596.89
管理费用		12,270,422.12	24,846,296.91
财务费用		-3,490,139.24	-1,153,528.62
资产减值损失		2,145.39	-2,780,234.40
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		727,407.80	9,772,958.81
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		16,949,055.51	31,042,095.63
加:营业外收入		4,100,000.00	154,955.78
减:营业外支出		61,999.01	2,011.94
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		20,987,056.50	31,195,039.47
减:所得税费用		4,064,130.99	2,706,716.21
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		16,922,925.51	28,488,323.26
五、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.06	0.10
(二)稀释每股收益		0.06	0.10
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		16,922,925.51	28,488,323.26

法定代表人:李照智 主管会计工作负责人:姜心乐 会计机构负责人:宁仁平

合并现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		585,496,570.86	599,452,196.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,116,653.99	8,595,287.16
收到其他与经营活动有关的现金		21,262,942.42	3,662,329.63
经营活动现金流入小计		608,876,167.27	611,709,813.66
购买商品、接受劳务支付的现金		443,538,570.79	472,667,227.20
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		57,258,388.83	48,827,987.94
支付的各项税费		39,640,209.77	12,692,201.91
支付其他与经营活动有关的现金		14,141,673.35	17,231,575.59
经营活动现金流出小计		554,578,842.74	551,418,992.64
经营活动产生的现金流量净额		54,297,324.53	60,290,821.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		630,935.93	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		630,935.93	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,564,501.49	28,453,939.04
投资支付的现金			153,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		49,564,501.49	181,453,939.04
投资活动产生的现金流量净额		-48,933,565.56	-181,453,939.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			823,478,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		172,500,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		10,391,372.11	926,922.68
筹资活动现金流入小计		182,891,372.11	924,405,422.68
偿还债务支付的现金		187,500,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,865,684.04	28,172,302.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		50,088,762.43	188,562.32
筹资活动现金流出小计		250,454,446.47	188,360,865.15
筹资活动产生的现金流量净额		-67,563,074.36	736,044,557.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-232,475.66	-108,839.88
五、现金及现金等价物净增加额		-62,431,791.05	614,772,599.63
加：期初现金及现金等价物余额		712,536,544.36	184,850,150.18
六、期末现金及现金等价物余额		650,104,753.31	799,622,749.81

法定代表人：李照智 主管会计工作负责人：姜心乐 会计机构负责人：宁仁平

母公司现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		219,961,691.43	240,222,439.64
收到的税费返还		2,116,653.99	8,595,287.16
收到其他与经营活动有关的现金		17,651,167.20	527,166.08
经营活动现金流入小计		239,729,512.62	249,344,892.88
购买商品、接受劳务支付的现金		198,487,620.21	160,154,335.76
支付给职工以及为职工支付的现金		18,645,126.26	18,657,261.06
支付的各项税费		7,859,302.86	11,488,546.80
支付其他与经营活动有关的现金		6,432,842.51	11,499,731.39
经营活动现金流出小计		231,424,891.84	201,799,875.01
经营活动产生的现金流量净额		8,304,620.78	47,545,017.87
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		731,794.86	9,772,958.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,731,794.86	9,772,958.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,551,584.49	18,577,651.55
投资支付的现金		10,000,000.00	183,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		56,551,584.49	201,577,651.55
投资活动产生的现金流量净额		-45,819,789.63	-191,804,692.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			823,478,500.00
取得借款收到的现金		88,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		10,391,372.11	900,335.98
筹资活动现金流入小计		98,391,372.11	824,378,835.98
偿还债务支付的现金		88,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,311,346.39	14,378,523.09
支付其他与筹资活动有关的现金			15,000.00
筹资活动现金流出小计		94,311,346.39	94,393,523.09
筹资活动产生的现金流量净额		4,080,025.72	729,985,312.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-232,475.66	-108,839.88
五、现金及现金等价物净增加额		-33,667,618.79	585,616,798.14
加：期初现金及现金等价物余额		568,014,452.70	59,666,599.62
六、期末现金及现金等价物余额		534,346,833.91	645,283,397.76

法定代表人：李照智 主管会计工作负责人：姜心乐 会计机构负责人：宁仁平

合并所有者权益变动表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	167,910,000.00	936,432,211.60			65,045,829.98		172,683,812.23		7,128,823.61	1,349,200,677.42
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	167,910,000.00	936,432,211.60			65,045,829.98		172,683,812.23		7,128,823.61	1,349,200,677.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							18,827,242.79		733,462.80	19,560,705.59
(一)净利润							18,827,242.79		733,462.80	19,560,705.59
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							18,827,242.79		733,462.80	19,560,705.59
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计										

入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	167,910,000.00	936,432,211.60			65,045,829.98		191,511,055.02		7,862,286.41	1,368,761,383.01

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	102,910,000.00	236,163,156.72			54,679,850.61		147,117,939.74		59,846,296.60	600,717,243.67
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他		83,916,652.63			731,535.82		28,781,783.19		635,523.35	114,065,494.99
二、本年初余额	102,910,000.00	320,079,809.35			55,411,386.43		175,899,722.93		60,481,819.95	714,782,738.66
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	65,000,000.00	631,637,989.60			-731,535.82		-28,687,827.02		-9,237,481.06	657,981,145.70
(一)净利润							16,884,956.17		-1,474,337.85	15,410,618.32
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							16,884,956.17		-1,474,337.85	15,410,618.32
(三)所有者投入和减少资本	65,000,000.00	631,637,989.60			-731,535.82		-28,781,783.19		1,043,829.41	668,168,500.00
1.所有者投入资本	65,000,000.00	756,168,500.00								821,168,500.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		-124,530,510.40			-731,535.82		-28,781,783.19		1,043,829.41	-153,000,000.00
(四)利润分配							-16,791,000.00		-8,806,972.62	-25,597,972.62
1.提取盈余公积										

2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-16,791,000.00		-8,806,972.62	-25,597,972.62
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	167,910,000.00	951,717,798.95			54,679,850.61		147,211,895.91		51,244,338.89	1,372,763,884.36

法定代表人：李照智 主管会计工作负责人：姜心乐 会计机构负责人：宁仁平

母公司所有者权益变动表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	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	167,910,000.00	948,085,624.90			65,045,829.98		143,670,048.20	1,324,711,503.08
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	167,910,000.00	948,085,624.90			65,045,829.98		143,670,048.20	1,324,711,503.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							16,922,925.51	16,922,925.51
(一)净利润							16,922,925.51	16,922,925.51
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							16,922,925.51	16,922,925.51
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								

2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	167,910,000.00	948,085,624.90			65,045,829.98		160,592,973.71	1,341,634,428.59

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	102,910,000.00	236,163,156.72			54,679,850.61		120,162,733.91	513,915,741.24
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	102,910,000.00	236,163,156.72			54,679,850.61		120,162,733.91	513,915,741.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	65,000,000.00	721,646,720.90					11,697,323.26	798,344,044.16
(一) 净利润							28,488,323.26	28,488,323.26
(二) 其他综合收益		-34,521,779.10						-34,521,779.10
上述(一)和(二)小计		-34,521,779.10					28,488,323.26	-6,033,455.84
(三) 所有者投入和减少资本	65,000,000.00	756,168,500.00						821,168,500.00
1. 所有者投入资本	65,000,000.00	756,168,500.00						821,168,500.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								

(四) 利润分配							-16,791,000.00	-16,791,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-16,791,000.00	-16,791,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	167,910,000.00	957,809,877.62			54,679,850.61		131,860,057.17	1,312,259,785.40

法定代表人：李照智 主管会计工作负责人：姜心乐 会计机构负责人：宁仁平

晋西车轴股份有限公司

财务报表附注

2010 年半年度

一、公司基本情况

晋西车轴股份有限公司(以下简称“本公司”)是经国家经济贸易委员会国经贸企改[2000]1138 号文批准,由晋西机器厂作为主发起人,联合中国兵工物资华北公司、山西江阳化工厂、北京建业时代科技发展有限公司(已清算注销,其所占股份由河南建业投资管理有限公司承继)、美国埃谟国际有限公司以发起方式设立的股份有限公司。各股东出资情况如下:

晋西机器厂作为主发起人,将其所属车轴分厂经山西中新资产评估有限公司评估,并经财政部财企[2000]141 号文审核的经营性净资产 9,211.88 万元作为出资,根据财政部财企[2000]369 号文批复,按 65%的折股比例折为 5,988 万股,占股本总额的 95.19%,其他四家股东投入现金 466.20 万元,按 65%的折股比例折为 303 万股,占股本总额的 4.81%。上述出资业经中庆会计师事务所有限责任公司中庆审字(2000)277 号验资报告验证确认。

本公司设立时,股权结构如下:

股权种类	股东名称	出资额	折股比例	所折股份	占总股本
国有法人股	晋西机器厂	9,211.88万元	65%	5,988.00万股	95.19%
国有法人股	中国兵工物资华北公司	100.00万元	65%	65.00万股	1.03%
国有法人股	山西江阳化工厂	100.00万元	65%	65.00万股	1.03%
法人股	北京建业时代科技发展有限公司	100.00万元	65%	65.00万股	1.03%
法人股	美国埃谟国际有限公司	166.20万元	65%	108.00万股	1.72%
	合计	9,678.08万元	65%	6,291.00万股	100.00%

本公司于 2000 年 12 月 27 日在山西省工商行政管理局注册登记,企业法人营业执照注册号码:140000100092893。

根据本公司 2001 年度第一次临时股东大会决议,原发起人股东北京建业时代科技发展有限公司已经依照法定程序注销,根据业经该公司各股东确认的清算报告,由其控股公司河南建业投资管理有限公司承继其在本公司的 65 万股份。

根据本公司 2003 年第二次临时股东大会决议,原发起人股东山西江阳化工厂改制设立为山西江阳化工有限责任公司,山西江阳化工有限责任公司承继山西江阳化工厂在本公司的股权。

根据本公司 2003 年度股东大会决议,因原股东河南建业投资管理有限公司(已更名为北京华联商厦河南有限公司)与河南建业实业投资有限公司签订了《股权转让协议》,河南建业实业投资有限公司代替河南建业投资管理有限公司成为本公司的股东。

根据中国兵器工业集团公司兵器企字[2000]192 号《关于晋西机器厂改制方案的批复》，主发起人晋西机器厂于 2000 年 12 月 25 日整体改制为晋西机器工业集团有限责任公司。晋西机器工业集团有限责任公司承继晋西机器厂在本公司的 5,988 万股份。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]46 号文核准，本公司于 2004 年 5 月 11 日通过向二级市场投资者定价配售方式首次公开发行股票 4,000 万股，已在上海证券交易所上市。发行后，本公司的股权结构变更如下：

股权种类	股东名称	所折股份	占总股本
国有法人股	晋西机器工业集团有限责任公司	5,988.00万股	58.19%
国有法人股	中国兵工物资华北公司	65.00万股	0.63%
国有法人股	山西江阳化工有限责任公司	65.00万股	0.63%
法人股	河南建业实业投资有限公司	65.00万股	0.63%
法人股	美国埃谟国际有限公司	108.00万股	1.05%
已流通股	社会公众股	4,000.00万股	38.87%
合计		10,291.00万股	100.00%

上述变更业经山西天元会计师事务所(有限公司)晋天元变验[2004]01 号验资报告审验，并于 2004 年 10 月 27 日变更企业法人营业执照。

2005 年 12 月 2 日，本公司股权分置改革相关股东会审议通过了以下方案：流通股股东每 10 股流通股股份获得非流通股股东支付的 3.4 股股份；股权分置改革方案实施 A 股股权登记日为 2005 年 12 月 27 日；对价股份上市日为 2005 年 12 月 29 日。截至 2010 年 3 月 31 日，上述有限售条件的流通股已全部流通上市。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]1403 号文核准，本公司于 2009 年 1 月 22 日通过向内蒙古北方重工业集团有限公司、晋西机器工业集团有限责任公司等 10 户特定对象定向方式发行股票 6,500 万股，已在上海证券交易所上市。本公司的注册资本变更为 16,791 万元。本次发行的股份，在发行完毕后，晋西机器工业集团有限责任公司认购的 520 万股、内蒙古北方重工业集团有限公司认购的 1,170 万股限售期为 36 个月，其他特定投资者限售期为 12 个月。上述变更业经万隆亚洲会计师事务所有限公司出具万亚会业字(2009)第 35 号验资报告审验，并于 2009 年 4 月 16 日变更企业法人营业执照。

非公开发行股票 6500 万股后，股权结构如下：

股权种类	股东名称	所折股份	占总股本
国有法人股	晋西工业集团有限责任公司	5,213.50万股	31.05%
国有法人股	中国兵工物资华北公司	39.20万股	0.23%
国有法人股	山西江阳化工有限责任公司	50.95万股	0.30%
国有法人股	内蒙古北方装备有限公司	1,170.00万股	6.97%
已流通股	社会公众股	10,317.35万股	61.45%
合计		16,791.00万股	100.00%

经国家工商行政管理总局名称变核内字（2009）第 1100 号文件核准，晋西机器工业集团有限责任公司于 2009 年 12 月 16 日更名为“晋西工业集团有限责任公司”。晋西工业集团有限责任公司承继晋西机器工业集团有限责任公司在本公司的 5,988 万股份。

公司接到内蒙古北方重工业集团有限公司通知，该公司召开股东会审议通过公司分立的决议，分立后内蒙古北方重工业集团有限公司继续存续，同时新设内蒙古北方装备有限公司。原内蒙古北方重工业集团有限公司所持本公司股份 1170 万股，全部转为内蒙古北方装备有限公司持有。由于该股权尚在限售期内，无法办理过户手续，根据双方约定，待该股权限售期满后尽快完成过户手续，此期间发生的所有属于股东的权利、义务和责任均由内蒙古北方装备有限公司承担。

于 2010 年 2 月 11 日，由特定对象持有的 4,810.00 万股限售股份（非公开发行）上市流通；有限售条件的流通股上市后，本公司的股本结构变动如下：

项 目	股权种类	数 量	比 例
有限售条件的流通股	A 股	1,690.00 万股	10.06%
无限售条件的流通股	A 股	15,101.00 万股	89.94%
	股份合计	16,791.00 万股	100.00%

有限售条件的流通股 1,690.00 万股分别由晋西工业集团有限责任公司持有 520.00 万股、内蒙古北方装备有限公司持有 1,170.00 万股，占本公司股本总额的 10.06%。

本公司总部位于山西省太原高新技术开发区长治路 436 号科祥大厦。

本公司经营范围为：铁路车辆配件、车轴、精密锻造产品生产、销售及相关技术咨询服务；设备维修；非标准设备设计、制造及销售。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础报告期内发生的交易和事项，按照 2006 年 2 月财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体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”）进行确认、计量和编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况、以及 2010 年 1-6 月的经营成果、股东权益变动和现金流量。

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。

6、现金等价物

现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币折算

(1) 外币交易

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

期末，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

8、金融工具

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

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- A. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- B. 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。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，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等(附注四.7)。

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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的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。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，包括以期货合约来降低与经营活动有关风险]。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。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

(5) 金融工具的公允价值

本公司初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初始确认时

的公允价值通常指交易价格（即所收到或支付对价的公允价值），但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（6）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。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。

以摊余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，则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。

本公司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。

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。

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，原直接计入资本公积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。

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确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移,是指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款,按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法,以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

对于单项金额重大的应收款项,当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

本公司单项金额重大的应收款项标准: 余额为100 万元以上的应收账款、余额为100 万元以上的其他应收款。

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定以下各项组合计提坏账准备的比例,据此计算当期应计提的坏账准备。

账 龄	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	0%
1-2 年	20%
2-3 年	50%
3 年以上	100%

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、在产品、周转材料(包括低值易耗品、包装物)、在产品、库存商品等。

(2) 存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制,各类存货中,原材料——主要材料、外购半成品取得时按实际成本计价,其他材料日常以计划成本计价,月份终了,将计划成本与实际成本之间的差异调整计划成本。原材料——主要材料、外购半成品及库存商品发出时采用加权平均

法结转成本；周转材料领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始计量

本公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计量。初始投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

(2) 长期股权投资的后续计量

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资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；对长期股权投资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。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	4%、5%	2.38-4.80%
机器设备	14-35 年	4%、5%	2.71-6.86%
运输设备	8-12 年	4%、5%	7.92-12.00%
电子设备及其他	5-12 年	4%、5%	7.92-19.20%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(4) 持有待售的固定资产

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是本公司已经就处置该固定资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

13、在建工程

本公司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。

14、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

15、研究开发支出

本公司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，同时满足下列条件的，才能予以资本化，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。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

A. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B. 借款费用已经发生；

C. 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。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

17、资产减值

本公司对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产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，每年都进行减值测试。

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

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A. 该义务是本公司承担的现时义务；
- B. 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C. 该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(4) 建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

21、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

22、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

23、所得税

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

益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 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；

B. 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，本公司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，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 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；

B. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，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，本公司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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司对购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本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差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

25、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

26、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司报告期内不存在会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内不存在会计估计变更。

27、前期差错更正

本公司报告期内不存在前期差错更正。

三、税项

1、主要税种及税率

主要税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税销售收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
价格调控基金	应纳流转税额	1.5
河道维护管理费	应纳流转税额	1
企业所得税	应纳税所得额	15、25

“价格调控基金”系根据山西省人民政府晋政发（1995）71 号“关于进一步完善价格调控基金征收管理工作的通知”规定，“凡在本省境内从事生产、经营、服务等项活动，有销售营业收入的单位和个人，均应缴纳价格调控基金，价格调控基金以消费税、增值税、营业税为计征依据。征收比例按税前‘三税’额的 1.5%计征”。

根据2008 年12 月10 日山西省科技厅、山西省财政厅、山西省国税局、山西省地税局“关于认定晋西车轴股份有限公司等22 家企业为高新技术企业的通知”（晋科工发(2008)109 号），本公司以及子公司晋西铁路车辆有限责任公司被确定为2008 年度第二批认定的高新技术企业，因此自2008 年1 月1 日至2010 年12 月31 日执行15%的企业所得税税率。

2、优惠税负及批文

根据《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362 号）和《高新技术企业认定管理实施办法》（晋科工发【2008】61 号）有关规定，经山西省科技厅、山西省财政厅、山西省国税局、山西省地税局共同组成的山西省高新技术企业认定管理机构批准认定并下发了“晋科工发(2008)109 号”文件，本公司及子公司晋西铁路车辆有限责任公司被认定为高新技术企业。认定有效期 3 年（自 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日）。根据相关规定，高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。在认定有效期内，本公司所得税按 15%的比例征收。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
晋西铁路车辆 有限责任公司	太原经济技术开发区梧桐 大厦 716、718 室	交通运输、 设备制造业	6,700	铁路车辆和铁路工程机械 及其配套产品、零部件的设 计、生产和销售
包头北方锻造 有限责任公司	包头市青山区厂前路	交通运输、 设备制造业	1,900	锻件、火车轴、机械加工

接上表

子公司名称	本公司期末实际投 资额（万元）	实质上构成对子公司 净投资的余额	本公司持股 比例	本公司享有的表 决权比例	是否合并
晋西铁路车辆 有限责任公司	7,260.14	无	94.03	94.03	是
包头北方锻造 有限责任公司	10,875.40	无	100	100	是

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
晋西铁路车辆有限责任公司	-	94.03	94.03	是	729.03	-	-
包头北方锻造有限责任公司	-	100	100	是	-	-	-

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司不存在特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、拥有其半数或半数以下股权而纳入合并报表范围的子公司。拥有半数以上股权而未纳入合并报表范围的子公司

(1) 本公司无拥有其半数或半数以下股权而纳入合并报表范围的子公司。

(2) 本公司无拥有半数以上股权而未纳入合并报表范围的子公司。

4、合并范围发生变更的说明

本公司报告期内合并范围未发生变更。

五、合并财务报表项目注释

(以下附注期初数是指 2010 年 1 月 1 日余额，期末数是指 2010 年 6 月 30 日余额；本期是指 2010 年 1-6 月，上期是指 2009 年 1-6 月。)

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
现金			17,346.05			6,953.18
银行存款			581,109,589.73			674,577,079.19
其中：美元	3,088.04	6.7880	20,961.62	3,085.70	6.8263	21,063.91
欧元	219,725.75	8.2888	1,821,262.80	21.21	9.8109	208.09
其他货币资金			84,781,605.40			75,260,615.03
合计			665,908,541.18			749,844,647.40

单位：元 币种：人民币

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	期末数	期初数
期末货币资金	665,908,541.18	749,844,647.40
减：使用受到限制的存款	15,803,787.87	37,308,103.04
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	650,104,753.31	712,536,544.36
减：年初现金及现金等价物余额	712,536,544.36	147,412,470.30
现金及现金等价物净增加（减少）额	-62,431,791.05	565,124,074.06

(1) 其他货币资金 84,781,605.40 元为：办理银行保函、银行信用证、银行承兑汇票而存入的保证金。

(2) 受到限制的存款 15,803,787.87 元为：办理银行承兑汇票而存入的在资产负债表日后 3 个月以上到期的保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据种类

单位：元 币种：人民币

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	40,807,930.00	70,344,647.45
商业承兑汇票	1,000,000.00	29,877,024.41
合 计	41,807,930.00	100,221,671.86

(2) 期末账面余额无已用于质押的应收票据。

(3) 期末账面余额无出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司	2010.03.09	2010.09.09	5,000,000.00	
南车二七车辆有限公司	2010.06.28	2010.12.28	2,000,000.00	
齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司	2010.04.19	2010.10.19	1,000,000.00	
南车南京浦镇车辆有限公司	2010.05.31	2010.11.30	1,000,000.00	
唐山轨道客车有限责任公司	2010.06.04	2010.12.04	808,900.00	
山西晋西德模具有限公司	2010.05.14	2010.11.14	500,000.00	
其他			7,865,930.00	
合 计			18,174,830.00	

(5) 应收票据期末账面余额较期初账面余额减少 58,413,741.86 元，主要原因是本期采用承兑汇票结算较多。

3、应收账款

(1) 合并

A、应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

类 别	期 末 数			
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	
			比例%	账面余额
单项金额重大的应收账款	414,882,059.81	95.50	77.98	7,870,278.91
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,774,343.41	0.41	17.58	1,774,343.41
其他不重大的应收账款	17,756,694.26	4.09	4.44	447,737.98
合 计	434,413,097.48	100.00	100.00	10,092,360.30
净 额	424,320,737.18			

接上表

类 别	期 初 数			
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	
			比例%	账面余额
单项金额重大的应收账款	220,565,312.79	90.73	70.20	5,602,884.93
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,794,343.41	0.74	22.48	1,794,343.41
其他不重大的应收账款	20,737,804.57	8.53	7.32	583,863.85
合 计	243,097,460.77	100.00	100.00	7,981,092.19
净 额	235,116,368.58			

应收账款种类的说明：

- A、单项金额重大的应收账款指：金额 100 万元以上的应收账款；
- B、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款指：100 万元以下的 3 年以上采用个别认定法全额计提坏账准备的应收账款；
- C、其他不重大的应收账款指：金额 100 万元以下，账龄 3 年以内的应收账款。

B、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	账面余额	占余额 比例%	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	396,711,224.31	95.62	-	198,107,333.51	89.82	-
1 至 2 年 (含 2 年)	4,050,462.80	0.98	810,092.56	19,275,778.64	8.74	3,855,155.73
2 至 3 年 (含 3 年)	14,120,372.70	3.40	7,060,186.35	2,868,942.87	1.30	1,434,471.44
3 年以上	-	-	-	313,257.77	0.14	313,257.76
合 计	414,882,059.81	100.00	7,870,278.91	220,565,312.79	100.00	5,602,884.93
净 额	407,011,780.90			214,962,427.86		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	账面余额	占余额 比例%	坏账准备
3 年以上	1,774,343.41	100.00	1,774,343.41	1,794,343.41	100.00	1,794,343.41
合 计	1,774,343.41	100.00	1,774,343.41	1,794,343.41	100.00	1,794,343.41
净 额	-			-		

C、本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

D、本报告期无核销的应收账款。

E、应收账款的期末余额中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
晋西工业集团有限责任公司	2,838,026.77			
内蒙古北方装备有限公司	7,270,921.43		7,270,921.43	
合 计	10,108,948.20		7,270,921.43	

F、应收账款期末账面余额中欠款金额前五名情况

单位：元 币种：人民币

欠款单位名称	与本公 司关系	欠款金额	账 龄	占总额 比例%	欠款性质 及原因
铁道部运输局装备部	非关联方	71,802,889.80	1 年以内	16.53	未结算的货款
大秦铁路股份有限公司	非关联方	57,600,000.00	1 年以内	13.26	未结算的货款
中国铁路物资总公司	非关联方	55,518,753.30	1 年以内	12.78	未结算的货款

齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司	非关联方	36,163,595.55	2年以内	8.32	未结算的货款
大唐阳城发电有限责任公司	非关联方	28,450,000.00	1年以内	6.55	未结算的货款
合 计		249,535,238.65		57.44	

G、应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款余额的比例(%)
内蒙古北方重工业集团有限公司	同一最终控制方	11,068,929.04	2.55
内蒙古北方装备有限公司	股东、同一最终控制方	7,270,921.43	1.67
包头北方铸钢有限责任公司	同一母公司	7,129,731.41	1.64
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	同一最终控制方	1,011,270.39	0.23
晋西工业集团有限责任公司	母公司	2,838,026.77	0.65
包头北方创业股份有限公司	同一最终控制方	52,736.40	0.01
包头北方机电设备制造有限责任公司	同一最终控制方	119,915.00	0.03
包头北方专用机械有限责任公司	同一最终控制方	16,110.00	0.00
包头北方工程机械制造有限责任公司	同一最终控制方	6,000.00	0.00
合 计		29,513,640.44	6.78

(2) 母公司

A、应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

类 别	期末数			
	账面余额	占余额比例%	坏账准备	
			比例%	账面余额
单项金额重大的应收账款	158,349,021.39	93.24%	2.79%	56,396.88
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,774,343.41	1.05%	87.90%	1,774,343.41
其他不重大的应收账款	9,703,303.54	5.71%	9.31%	187,821.96
合 计	169,826,668.34	100.00%	100.00%	2,018,562.25
净 额	167,808,106.09			

接上表				
类 别	期初数			
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	
			比例%	账面余额
单项金额重大的应收账款	81,844,638.62	89.32%	-	-
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后该组合的 风险较大的应收账款	1,794,343.41	1.96%	89.15%	1,794,343.41
其他不重大的应收账款	7,987,477.11	8.72%	10.85%	218,176.09
合 计	91,626,459.14	100.00%	100.00%	2,012,519.50
净 额	89,613,939.64			

应收账款种类的说明：

- A、单项金额重大的应收账款指：金额 100 万元以上的应收账款；
 B、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款指：100 万元以下的 3 年以上采用个别认定法全额计提坏账准备的应收账款；
 C、其他不重大的应收账款指：金额 100 万元以下，账龄 3 年以内的应收账款。

B、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	账面余额	占余额 比例%	坏账 准备
1 年以内	158,067,036.99	99.82	-	81,844,638.62	100.00	-
1-2 年	281,984.40	0.18	56,396.88			
合 计	158,349,021.39	100.00	56,396.88	81,844,638.62	100.00	
净 额	158,292,624.51			81,844,638.62		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	账面余额	占余额 比例%	坏账准备
3 年以上	1,774,343.41	100.00	1,774,343.41	1,794,343.41	100.00	1,794,343.41
合 计	1,774,343.41	100.00	1,774,343.41	1,794,343.41	100.00	1,794,343.41
净 额	-			-		

C、应收账款的期末余额中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
晋西工业集团有限责任公司	2,838,026.77			

D、应收账款期末账面余额中欠款金额前五名的情况

单位：元 币种：人民币

序号	欠款金额	账龄	占总额比例%	欠款性质及原因
中国铁路物资总公司	31,748,312.36	一年以内	18.69	货款
包头北方铁路产品有限责任公司	31,251,639.74	一年以内	18.40	货款
齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司	24,498,286.00	一年以内	14.43	货款
南车长江车辆有限公司	17,006,475.55	一年以内	10.01	货款
襄樊金鹰轨道车辆有限责任公司	6,480,000.00	一年以内	3.82	货款
合计	110,984,713.65		65.35	

E、应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款余额的比例(%)
晋西工业集团有限责任公司	母公司	2,838,026.77	1.67
晋西铁路车辆有限责任公司	子公司	24,498,286.00	14.43
包头北方铁路产品有限责任公司	子公司	31,251,639.74	18.40
包头北方创业股份有限公司	同一最终控制方	52,736.40	0.03
合计		58,640,688.91	34.53

4、其他应收款

(1)合并

A、其他应收款分类

单位：元 币种：人民币

类别	期末数			
	账面余额	占余额比例%	坏账准备	
			比例%	金额
单项金额重大的其他应收款	12,168,135.04	55.09	49.78	353,855.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其	148,636.05	0.67	20.91	148,636.05

他应收款				
其他不重大的其他应收款	9,770,018.10	44.24	29.31	208,394.14
合 计	22,086,789.19	100.00	100.00	710,885.19
净 额	21,375,904.00			

接上表

类 别	期 初 数			
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	
			比例%	金 额
单项金额重大的其他应收款	7,353,595.41	31.60	15.53	67,346.15
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	167,536.05	0.72	38.65	167,536.05
其他不重大的其他应收款	15,749,222.68	67.68	45.82	198,572.67
合 计	23,270,354.14	100.00	100.00	433,454.87
净 额	22,836,899.27			

其他应收款种类的说明：

A、单项金额重大的其他应收款指：金额 100 万元以上的其他应收款；
B、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款指：100万元以下的3 年以上采用个别认定法全额计提坏账准备的其他应收款；
C、其他不重大的其他应收款指：金额 100 万元以下，账龄 3 年以内的其他应收款。

B、单项金额重大的其他应收款账龄如下：

单位：元 币种：人民币

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	账面余额	占余额 比例%	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	10,398,860.05	85.46	-	7,016,864.66	95.42	-
1 至 2 年 (含 2 年)	1,769,274.99	14.54	353,855.00	336,730.75	4.58	67,346.15
合 计	12,168,135.04	100.00	353,855.00	7,353,595.41	100.00	67,346.15
净 额	11,814,280.04			7,286,249.26		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	账面余额	占余额 比例%	坏账准备
3 年以上	148,636.05	100.00	148,636.05	167,536.05	100.00	167,536.05
合 计	148,636.05	100.00	148,636.05	167,536.05	100.00	167,536.05
净 额	-			-		

C、本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

D、本报告期无核销的其他应收款。

E、其他应收款期末余额中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

股东单位名称	欠款金额
晋西工业集团有限责任公司	170,000.00
合 计	170,000.00

F、其他应收款期末账面余额中欠款金额前五名

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公 司关系	欠款金额	账龄	占总额 比例%	欠款性质 及原因
李振洪	非关联方	2,879,645.32	1 年以内	13.04	备用金
上海维润铁路物资有限公司	非关联方	2,825,255.86	1 年以内	12.79	赔偿金
刘振杰	非关联方	1,515,162.20	1 年以内	6.86	备用金
外贸公司	非关联方	1,465,679.79	1-2 年	6.64	销售提成
山西太钢不锈钢股份有限公司	非关联方	1,320,000.00	1 年以内	5.97	原材料采购保 证金
合 计		10,005,743.17		45.30	

G、期末其他应收款关联方款项情况。

关联方单位名称	欠款金额
晋西工业集团有限责任公司	170,000.00
合 计	170,000.00

H、其他应收款期末账面余额较期初账面余额减少 1,183,564.95 元，减少 5.09%。主要原因是应收利息到期收回。

(2) 母公司

A、其他应收款分类

单位：元 币种：人民币

类别	期末数			
	账面余额	占余额比例%	坏账准备	
			比例%	金额
单项金额重大的其他应收款	5,610,935.65	57.60	41.70	113,135.96
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	148,636.05	1.53	54.78	148,636.05
其他不重大的其他应收款	3,981,115.53	40.87	3.52	9,560.00
合计	9,740,687.23	100.00	100.00	271,332.01
净额	9,469,355.22			
接上表				
类别	期初数			
	账面余额	占余额比例%	坏账准备	
			比例%	金额
单项金额重大的其他应收款	5,326,977.39	53.28	14.10	28,574.90
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	167,536.05	6.01	82.69	167,536.05
其他不重大的其他应收款	8,994,870.50	40.71	3.21	6,500.00
合计	14,489,383.94	100.00	100.00	202,610.95
净额	14,286,772.99			

其他应收款种类的说明：

A、单项金额重大的其他应收款指：金额 100 万元以上的其他应收款；
B、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款指：100 万元以下的 3 年以上采用个别认定法全额计提坏账准备的其他应收款；
C、其他不重大的其他应收款指：金额 100 万元以下，账龄 3 年以内的其他应收款。

B、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	占余额比例%	坏账准备	账面余额	占余额比例%	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	5,045,255.86	89.92		5,184,102.85	97.32	
1 至 2 年 (含 2 年)	565,679.79	10.08	113,135.96	142,874.54	2.68	28,574.90
合 计	5,610,935.65	100.00	113,135.96	5,326,977.39	100.00	28,574.90
净 额	5,497,799.69			5,298,402.49		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	占余额比例%	坏账准备	账面余额	占余额比例%	坏账准备
3 年以上	148,636.05	100.00	148,636.05	167,536.05	100.00	167,536.05
合 计	148,636.05	100.00	148,636.05	167,536.05	100.00	167,536.05

C、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：元 币种：人民币

股东单位名称	欠款金额
晋西工业集团有限责任公司	20,000.00
合 计	20,000.00

D、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

序 号	期末数	账龄	占总额比例%	欠款性质及原因
上海维润铁路物资有限公司	2,825,255.86	1 年以内	29.00%	赔偿金
外贸公司	1,465,679.79	1-2 年	15.05%	销售提成
山西太钢不锈钢股份有限公司	1,320,000.00	1 年以内	13.55%	原材料采购保证金
中铁物总上海公司	148,636.05	3 年以上	1.53%	预付账款
丁山	142,040.58	1 年以内	1.46%	备用金
合 计	5,901,612.28		60.59%	

5、预付款项

(1) 预付账款账龄分析单位:

单位: 元 币种: 人民币

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	账面余额	占总额比例%	账面余额	占总额比例%
1 年以内 (含 1 年)	55,125,436.10	91.29	30,653,826.66	69.46
1 至 2 年 (含 2 年)	4,468,233.75	7.40	4,154,602.14	9.42
2 至 3 年 (含 3 年)	178,014.40	0.29	9,317,654.36	21.11
3 至 4 年 (含 4 年)	615,057.50	1.02	3,815.00	0.01
合 计	60,386,741.75	100.00	44,129,898.16	100.00

预付款项账龄的说明:

账龄超过 1 年未收回的预付账款主要为未结算的预付工程款和预付材料款余款。

(2) 预付账款期末账面余额中金额前五名情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公 司关系	期末余额	账龄	占总额 比例%	未结算 原因
中国北方工业公司	非关联方	28,440,000.00	1 年以内	47.10%	采购未到
山西建筑工程总公司	非关联方	8,610,000.00	1 年以内	14.26%	预付工程款
北方设计研究院	非关联方	6,100,000.00	1 年以内	10.10%	预付工程款
马钢国际经济贸易总公司	非关联方	2,656,368.00	1 年以内	4.40%	采购未到
太原重工股份有限公司	非关联方	1,922,400.00	1 年以内	3.18%	采购未到
合 计		47,728,768.00		79.04%	

(3) 预付账款的期末余额中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

6、存货

(1) 存货项目

单位: 元 币种: 人民币

存货项目	期 末 数		期 初 数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
物资采购	1,318,475.13		1,032,579.59	
原材料	175,703,915.77	32,465.36	128,476,040.38	32,465.36
委托加工物资	84,913.46		644,198.15	
周转材料	2,862,401.02		3,053,602.60	
在产品	100,585,928.38	275,489.33	102,729,912.72	327,460.28
库存商品	131,185,161.78	6,959,374.70	164,589,732.83	8,659,761.43

合 计	411,740,795.54	7,267,329.39	400,526,066.27	9,019,687.07
净 额	404,473,466.15		391,506,379.20	

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转 回	转 销	
原材料	32,465.36				
在产品	327,460.28			51,970.95	275,489.33
库存商品	8,659,761.43		1,679,739.26	20,647.47	
合 计	9,019,687.07		1,679,739.26	72,618.42	7,267,329.39

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期减少存货跌价准备的原因	本期减少金额占该项存货期末余额的比例
在产品		在产品完工转出	0.05%
库存商品		库存商品销售、价值回升	1.30%

7、持有至到期投资

(1) 母公司

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
包头北方铁路产品有限责任公司委托贷款	30,000,000.00	30,000,000.00
合 计	30,000,000.00	30,000,000.00

(2) 本期无出售但尚未到期的持有至到期投资情况。

8、长期股权投资

(1) 母公司

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
晋西铁路车辆有限责任公司	成本法	36,101,395.34	72,601,395.34		72,601,395.34

包头北方锻造 有限责任公司	成本法	108,753,968.18	108,753,968.18		108,753,968.18
合 计		144,855,363.52	181,355,363.52		181,355,363.52

接上表

被投资单位	在被投资 单位持股 比例(%)	在被投资单 位表决权比 例(%)	减值 准备	本期计提 减值准备	现金红利
晋西铁路车辆有限责任公司	94.03	94.03			
包头北方锻造有限责任公司	100.00	100.00			

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计				
房屋及建筑物	152,498,331.13	8,985,315.55		161,483,646.68
机器设备	506,193,411.73	62,283,282.93	66,825,950.16	501,650,744.50
运输设备	9,841,886.52			9,841,886.52
电子设备及其他	80,846,260.78	1,261,898.60	283,634.00	81,824,525.38
小 计	749,379,890.16	72,530,497.08	67,109,584.16	754,800,803.08
二、累计折旧				
房屋及建筑物	74,203,696.87	1,409,416.56		75,613,113.43
机器设备	197,201,859.36	11,760,742.33	25,097,759.17	183,864,842.52
运输设备	3,253,794.15	349,185.00		3,602,979.15
电子设备及其他	32,480,670.95	2,921,035.97	196,563.20	35,205,143.72
小 计	307,140,021.33	16,440,379.86	25,294,322.37	298,286,078.82
三、固定资产账面净值				
房屋及建筑物	78,294,634.26			85,870,533.25
机器设备	308,991,552.37			317,785,901.98
运输设备	6,588,092.37			6,238,907.37
电子设备及其他	48,365,589.83			46,619,381.66
小 计	442,239,868.83			456,514,724.26

四、减值准备				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备	15,260.00			15,260.00
电子设备及其他	7,516.14			7,516.14
小 计	22,776.14			22,776.14
五、固定资产账面价值				
房屋及建筑物	78,294,634.26			85,870,533.25
机器设备	308,991,552.37			317,785,901.98
运输设备	6,572,832.37			6,223,647.37
电子设备及其他	48,358,073.69			46,611,865.52
合 计	442,217,092.69			456,491,948.12

本期折旧额 16,440,379.86 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 70,327,867.16 元。

- (2) 无暂时闲置的固定资产。
- (3) 无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 期末无持有待售的固定资产。
- (6) 无未办妥产权证书的固定资产。

固定资产说明：

本期因 600T 精锻机技术改造转入在建工程，减少固定资产原值 64,663,557.00 元，减少累计折旧 25,097,759.17 元。技改完成后增值 14,327,698.92 元，实际转固 53,893,496.75 元。

10、在建工程

(1) 在建工程

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
铁路车轴机加生产线技改项目	3,566,935.86		3,566,935.86	3,562,370.86		3,562,370.86
铁路车轴生产线技改(车轴项目)	1,077,895.50		1,077,895.50	707,665.00		707,665.00
铁路车轴生产线技改(包头项目)	499,803.56		499,803.56	472,335.00		472,335.00
车轴技措	499,348.89		499,348.89	319,861.71		319,861.71
铁路车轴生产线热处理配套工程 项目	352,600.00		352,600.00	102,600.00		102,600.00
出口车轴精加工技改项目技措	70,421.18		70,421.18	70,421.18		70,421.18

铁路车辆及关键零部件重点工序 配套工程	9,063,191.01		9,063,191.01	6,037,016.26		6,037,016.26
车辆二期技改	3,615,384.76		3,615,384.76	3,615,384.76		3,615,384.76
技措、零星工程	2,395,047.83		2,395,047.83	2,796,757.25		2,796,757.25
126 新车型试制	46,710.00		46,710.00	46,710.00		46,710.00
合 计	21,187,338.59		21,187,338.59	17,731,122.02		17,731,122.02

(2) 在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期减少	
				转入固 定资产	其他减少
铁路车轴机加生产线技 改项目	8,081.00	3,562,370.86	4,565.00		
铁路车轴生产线技改(车 轴项目)	49,755.00	707,665.00	370,230.50		
铁路车轴生产线技改(包 头项目)	35,441.00	472,335.00	2,025,759.16	1,998,290.60	
技措		319,861.71	579,772.73	400,285.55	
铁路车轴生产线热处理 配套工程项目	1,500.00	102,600.00	2,140,200.00	-1,323,279.13	3,213,479.13
出口车轴精加工技改造 项目技措	2,870.00	70,421.18			
600t 精锻机技术改造	1,700.00		53,893,496.75	53,893,496.75	
铁路车辆及关键零部件 重点工序配套工程	13,000.00	6,037,016.26	5,723,701.43	2,697,526.68	
车辆二期技改	2,980.00	3,615,384.76			
技措、零星工程	1,051.00	2,796,757.25	315,751.29	717,460.71	
126 新车型试制	2,023.00	46,710.00	11,937,386.00	11,937,386.00	
合 计	118,401.00	17,731,122.02	76,990,862.86	70,321,167.16	3,213,479.13

接上表

工程名称	预算数 (万元)	投入占预算 比例%	利息资 本化累 计金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源	期末数
铁路车轴机加生产线技 改项目	8,081.00	96.96			自筹	3,566,935.86
铁路车轴生产线技改(车 轴项目)	49,755.00	10.11			自筹	1,077,895.50

铁路车轴生产线技改(包头项目)	35,441.00	2.97			自筹	499,803.56
技措					自筹	499,348.89
铁路车轴生产线热处理配套工程项目	1,500.00	132.44			自筹	352,600.00
出口车轴精加工技改项目技措	2,870.00	34.02			自筹	70,421.18
600t 精锻机技术改造	1,700.00	80.28			自筹	
铁路车辆及关键零部件重点工序配套工程	13,000.00	25.69			自筹	9,063,191.01
车辆二期技改	2,980.00	98.00			自筹	3,615,384.76
技措、零星工程	1,051.00	22.79			自筹	2,395,047.83
126 新车型试制	2,023.00	100.00			自筹	46,710.00
合 计	118,401.00					21,187,338.59

(3) 在建工程减值准备

截止 2010 年 6 月 30 日，在建工程不存在减值情形，不需提取减值准备。

(4) 在建工程期末账面余额较期初账面余额增加 3,456,216.57 元，主要原因是本期项目投入增加。

11、工程物资

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	2,220,674.61			2,220,674.61
合 计	2,220,674.61			2,220,674.61

12、固定资产清理

项 目	期末数	期初数	转入清理的原因
设备清理	86,350.80		设备报废
合 计	86,350.80		

13、无形资产

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值	465,839.00			465,839.00
软 件	465,839.00			465,839.00
二、累计摊销合计	389,988.00	65,008.00	-	454,996.00
软 件	389,988.00	65,008.00	-	454,996.00

三、无形资产账面净值	75,851.00			10,843.00
软件	75,851.00			10,843.00
四、减值准备				
软件	-	-	-	
无形资产账面价值合计	75,851.00			10,843.00
软件	75,851.00			10,843.00

(1) 本期摊销额 65,008.00 元。

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日，本公司的无形资产不存在减值情形，不需提取无形资产减值准备。

14、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
固定资产减值准备	5,694.04	5,694.04
应收款项坏账准备	1,765,371.73	1,849,496.66
存货跌价准备	1,480,001.35	1,910,828.93
固定资产折旧	89,719.80	120,502.74
应付职工薪酬	2,093,103.95	1,869,242.85
应付帐款	149,859.43	
无形资产摊销	760,583.32	
合 计	6,344,333.62	5,755,765.22

(2) 引起暂时性差异的资产对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
暂时性差异金额：		
固定资产减值准备	22,776.14	22,776.14
应收款项坏账准备	10,828,973.34	8,414,547.06
存货跌价准备	7,267,329.39	9,019,687.07
固定资产折旧	598,131.97	803,351.60
应付职工薪酬	13,954,026.31	12,461,618.99
应付帐款	999,062.87	-

无形资产摊销	5,070,555.56	
合 计	38,740,855.58	30,721,980.86

15、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			本期转回	本期转销	
坏账准备	8,414,547.06	3,794,719.75		1,406,021.32	10,803,245.49
存货跌价准备	9,019,687.07		1,679,739.26	72,618.42	7,267,329.39
固定资产减值准备	22,776.14				22,776.14
合 计	17,457,010.27	3,794,719.75	1,679,739.26	1,478,639.74	18,093,351.02

16、短期借款

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
委托借款		55,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	
合 计	90,000,000.00	105,000,000.00

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，无已到期未偿还的短期借款情况。

(3) 短期借款期末账面余额较期初账面余额减少 15,000,000.00 元，减少 14.29%。

17、应付票据

单位：元 币种：人民币

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	104,510,751.73	145,055,009.05
商业承兑汇票	30,000,000.00	10,000,000.00
合 计	134,510,751.73	155,055,009.05

(1) 下一季度将到期的金额 65,155,032.00 元。

(2) 已到期未支付票据明细如下：

收票单位	出票日	到期日	金额
山西晋西压力容器有限责任公司	2006.5.15	2006.11.14	100,000.00

上述票据未支付的原因为：接受票据单位丢失该票据，申请银行暂时冻结该款项。

(3) 本年无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位票据。

18、应付账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	327,543,886.52	92.99	210,038,022.96	90.59
1-2 年（含 2 年）	17,659,601.15	5.01	13,523,813.19	5.83
2-3 年（含 3 年）	3,802,223.71	1.08	2,947,873.26	1.27
3 年以上	3,239,165.43	0.92	5,353,609.48	2.31
合计	352,244,876.81	100.00	231,863,318.89	100.00

(1) 应付账款期末余额中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
晋西工业集团有限责任公司	23,875,312.05	

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	未结算原因
北方设计研究院	工程款	6,827,180.66	1-2 年	项目未验收，暂估转固
北京五洲中兴机电设备开发有限公司	工程款	1,318,000.00	2-3 年	项目未验收，设备暂估转固
本钢板材股份有限公司	材料款	1,272,384.38	3 年以上	对方内部机构变更，拟逐步支付
包头北方工模具制造有限公司	材料款	1,975,108.10	1-2 年	尚未结算的模具款
合计		11,392,573.14		

(3) 应付账款的变动情况及主要原因是：本期材料储备增加，货款未支付，导致应付材料款增加。

19、预收账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	14,582,231.27	79.57	10,800,769.39	74.26
1 至 2 年	207,935.37	1.13	2,414,425.37	16.60
2 至 3 年	3,459,017.20	18.88	1,252,527.20	8.61
3 年以上	76,185.22	0.42	76,185.22	0.53
合计	18,325,369.06	100.00	14,543,907.18	100.00

(1)本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

(2) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

单位：元 币种：人民币

债权单位名称	期末数	账龄	性质或内容
BAGADIYA 公司	2,157,690.00	2-3 年	预收产品款
山西省阳泉荫营煤矿	1,240,153.20	2-3 年	预收产品款
合计	3,397,843.20		

账龄超过一年的大额预收款项，未结转的原因为尚未交货结算。

20、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,030,324.60	34,696,297.67	35,501,622.27	225,000.00
二、职工福利		2,822,288.57	2,822,288.57	
三、社会保险费	397,882.00	12,343,440.95	12,458,272.53	283,050.42
其中：医疗保险费		3,000,407.21	2,942,214.63	58,192.58
养老保险费	397,882.00	8,422,115.70	8,819,361.70	636.00
失业保险费		428,147.45	212,375.07	215,772.38
工伤保险费		374,676.05	371,566.06	3,109.99
生育保险费		118,094.54	112,755.07	5,339.47
四、住房公积金		1,388,010.00	1,388,010.00	
五、未确认的融资费用	-2,450,637.49	16,169.69	245,989.25	-2,680,457.05
六、解除劳动关系的补偿	10,936,686.51	1,451,808.19	143,151.35	12,245,343.35
七、工会经费	1,261,689.42	690,777.35	914,480.88	1,037,985.89
八、职工教育经费	3,198,731.66	518,082.99	296,884.36	3,419,930.29

九、其他职工薪酬		90,797.50	90,797.50	
合 计	14,374,676.70	54,017,672.91	53,861,496.71	14,530,852.90

应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

21、应交税费

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
增值税	6,944,665.73	14,863,021.85
价格调控基金	102,824.02	138,637.96
所得税	3,816,730.29	4,658,238.61
河道维护管理费	280,524.59	92,425.31
水利建设基金	34,252.59	69,498.73
城市维护建设税	486,126.60	1,040,411.53
教育费附加	209,237.28	502,095.58
代扣代缴个人所得税	119,921.89	196,228.17
合 计	11,994,282.99	21,560,557.74

应交税费期末账面余额较期初账面余额减少 9,566,274.75 元，减少 44.37%。主要原因是应缴增值税、所得税、城市维护建设税减少所致。

22、应付股利

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	欠付原因
晋西工业集团有限责任公司		2,606,751.55	
内蒙古北方重工业集团有限公司		585,000.00	
社会公众股		5,203,748.45	
北京北方高科创业投资有限公司	8,593,108.05	8,593,108.05	尚未支付的股利
合 计	8,593,108.05	16,988,608.05	

应付股利期末账面余额较期初账面余额减少 8,395,500.00 元，减少 49.42%，主要原因是本期支付了 2009 年度中期股利。

23、其他应付款

单位：元 币种：人民币

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	13,429,728.00	69.03	25,200,491.97	76.21
1-2 年（含 2 年）	3,178,365.21	16.34	4,941,143.09	14.94

2-3 年（含 3 年）	2,712,084.53	13.94	2,780,832.34	8.41
3 年以上	134,006.71	0.69	147,147.58	0.44
合 计	19,454,184.45	100.00	33,069,614.98	100.00

(1)本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

(2)账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	未结算原因
沈阳华樱铁路装备自动化有限公司	工程款	902,900.00	1-2 年	工程质保金
合 计		902,900.00		

(3)金额较大的其他应付款

单位：元 币种：人民币

债权单位名称	期末数	性质或内容
北京五洲中兴机电设备开发有限公司	2,000,000.00	工程款
山西华豹涂料有限公司	1,197,579.50	加工费
沈阳华樱铁路装备自动化有限公司	902,900.00	工程款
合 计	4,100,479.50	

(4)其他应付款期末账面余额较期初账面余额减少 13,615,430.53 元，降低 41.17%，主要原因是支付了单位往来及保理业务款项。

24、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
信用借款	70,000,000.00	70,000,000.00
合 计	70,000,000.00	70,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
兵器财务有 限责任公司	2009.5.14	2014.5.13	人民币	4.85%		70,000,000.00		70,000,000.00
合 计						70,000,000.00		70,000,000.00

长期借款为中国兵器工业集团公司委托兵器财务有限责任公司发放给晋西铁路车辆有限责任公司的借款。

25、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
政府补助	16,200,000.00	
合 计	16,200,000.00	

其他非流动负债期末账面余额 16,200,000.00 元，具体为本期收到的“铁路车轴（含动车组列车空心车轴）技术改造项目”政府补助资金 13,200,000.00 元，“铁路车辆重要零部件及轮对压装生产线技术改造项目”政府补助资金 3,000,000.00 元。

26、股本

单位：万元

项 目	期初数	本期增减变动（+、-）					期末数
	数量	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量
一、有限售条件股份							
1、国家持股							
2、国有法人持股	1,690.00						1,690.0
3、其他内资持股	4,810.00				-4,810.00	-4,810.00	
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股							
4、外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	6,500.00				-4,810.00	-4,810.00	1,690.00
二、无限售条件股份							
1、人民币普通股	10,291.00				4,810.00	4,810.00	15,101.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
无限售条件股份合计	10,291.00				4,810.00	4,810.00	15,101.00
三、股份总额	16,791.00						16,791.00

2010 年 2 月 11 日, 由特定对象持有的 4,810.00 万股限售股份(非公开发行)上市流通。截至 2010 年 6 月 30 日, 有限售条件的流通股 1,690.00 万股分别由晋西工业集团有限责任公司持有 520.00 万股、内蒙古北方装备有限公司持有 1,170.00 万股。

27、资本公积

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	936,432,211.60			936,432,211.60
合 计	936,432,211.60			936,432,211.60

28、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	42,446,565.94			42,446,565.94
任意盈余公积	22,599,264.04			22,599,264.04
合 计	65,045,829.98			65,045,829.98

29、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润		
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	172,683,812.23	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	18,827,242.79	
减: 提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	191,511,055.02	

30、少数股东权益

公司名称	期末数	期初数
晋西铁路车辆有限责任公司	7,862,286.41	7,128,823.61
合 计	7,862,286.41	7,128,823.61

31、营业收入、营业成本

(1) 合并

A、营业收入

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	825,885,158.23	753,665,239.71	526,898,158.87	462,962,231.18
其他业务	37,818,126.91	29,512,814.90	45,175,037.79	41,350,652.19
合 计	863,703,285.14	783,178,054.61	572,073,196.66	504,312,883.37

B、主营业务（分行业）

适用 不适用

C、主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
铁路车轴	224,569,160.60	213,387,732.18	217,073,481.21	186,581,342.05
轮对	133,199,508.48	94,951,200.05	122,303,279.15	75,187,851.84
铁路车辆	313,204,957.24	146,630,768.97	276,018,311.74	123,988,644.32
铁路车辆配套及其他	154,911,531.91	71,928,457.67	138,270,167.61	77,204,392.97
合 计	825,885,158.23	526,898,158.87	753,665,239.71	462,962,231.18

D、主营业务（分地区）

适用 不适用

E、公司前五名客户的营业收入情况

公司前五名客户的营业收入总额为 574,207,713.86 元，占公司全部营业收入的比例为 66.48%。

F、营业收入变动较大的主要原因：铁路车辆产品销量同比增加。

(2) 母公司

A、营业收入

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	278,889,529.43	250,528,192.93	224,332,351.51	173,916,028.28
其他业务	94,543,176.91	91,907,292.22	14,193,612.31	13,919,779.66
合 计	373,432,706.34	342,435,485.15	238,525,963.82	187,835,807.94

B、主营业务（分行业）

适用 不适用

C、主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
铁路车轴	161,867,370.19	135,254,382.23	139,860,080.41	103,193,294.66
轮对	117,022,159.24	89,077,969.28	110,668,112.52	70,722,733.62
合 计	278,889,529.43	224,332,351.51	250,528,192.93	173,916,028.28

D、主营业务（分地区）

适用 不适用

E、公司前五名客户的营业收入情况

公司前五名客户的营业收入总额为 288,994,630.30 元，占公司全部营业收入的比例为 77.39%。

32、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金 额	计缴标准%	金 额	计缴标准%
营业税	30,000.00	5		
城市维护建设税	1,437,147.48	7	280,788.01	7
教育费附加	632,827.85	3	120,358.96	3
价格调控基金	282,598.91	1.5	60,137.02	1.5
河道管理费	188,399.28	1	40,091.36	1
水利建设基金	147,017.69	0.1	116,130.39	0.1
合 计	2,717,991.21		617,505.74	

(1) 营业税金及附加本期发生数比上期发生数增加 2,100,485.47 元，增长 340.16%。主要原因是本期缴纳增值税金额同比增加，使各项附加税费的计算基数增加。

33、财务费用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,000,354.42	7,583,955.42
减：利息收入	6,246,136.27	4,232,639.20
汇兑损失	367,687.22	502,098.06

减：汇兑收益	61,659.21	198,252.82
其他	219,233.77	464,507.63
合计	2,279,479.93	4,119,669.09

(1) 财务费用本期发生数比上期发生数减少 1,840,189.16 元，降低 44.67%。主要原因是募集资金引起的利息收入的增加。

34、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,184,529.82	-5,303,405.16
存货跌价损失	-1,752,357.68	-397,469.56
合计	432,172.14	-5,700,874.72

(1) 资产减值损失本期发生数比上期发生数增加 6,133,046.86 元。主要原因是上期调整坏账损失计提比例，调减坏账损失，致使本期计提的坏帐准备相对增加。

35、投资收益

(1) 母公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期投资收益（损失“-”）	上期投资收益或（损失“-”）
成本法核算的长期股权投资收益		9,632,626.31
持有至到期投资取得的投资收益	727,407.80	140,332.50
合计	727,407.80	9,772,958.81

36、营业外收入

(1)

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	337,915.93	
其中：固定资产处置利得	337,915.93	
政府补助	6,262,391.87	3,472,860.96
债务重组利得		
赔款收入		
其他	330,769.24	241,755.78
合计	6,931,077.04	3,714,616.74

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
山西省财政厅产业技术与开发拨款	4,000,000.00	
太原高新区鼓励自主创新专项资金		100,000.00
省科技厅创新扶持基金		2,000,000.00
加强失业管理、促进再就业保障资金		136,860.96
铸锻件增值税返还	2,262,391.87	
进出口结构资金		720,000.00
中小企业国际市场开拓资金		16,000.00
技术改造款项		500,000.00
合 计	6,262,391.87	3,472,860.96

(3) 营业外收入本期发生数比上期发生数增加 3,216,460.30 元, 增长 86.59%。主要原因是本期政府补助增加。

37、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失		468,234.98
其中：固定资产处置损失		468,234.98
公益性捐赠支出		
债务重组损失		
非常损失		
其 他	68,684.01	67,011.94
合 计	68,684.01	535,246.92

38、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,981,974.32	-5,219,678.10
递延所得税调整	-588,568.40	1,351,611.48
合 计	6,393,405.92	-3,868,066.62

所得税费用本期发生数比上期发生数增加 10,261,472.54 元。主要原因是包头北方锻造公司上年同期冲回以前年度应交所得税 7,162,236.25 元, 使上年同期的当期所得税减少。

39、基本每股收益及稀释性每股收益

单位：元 币种：人民币

基本每股收益的计算	计算	本期	上期
归属于母公司普通股股东的净利润	a	18,827,242.79	15,841,126.76
母公司发行在外普通股的加权平均数	b	302,238,000.00	282,738,000.00
基本每股收益	a/b	0.06	0.06
不存在稀释性潜在普通股			
归属于母公司普通股股东的净利润	c	--	--
母公司发行在外普通股的加权平均数	d	--	--
稀释每股收益	c/d	--	--

计算过程

基本每股收益=P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

$$\text{基本每股收益} = 18,827,242.79 \div 302,238,000.00 = 0.06 \text{ (元/股)}$$

$$\text{基本每股收益 (扣除后)} = 14,900,777.14 \div 302,238,000.00 = 0.05 \text{ (元/股)}$$

40、其他综合收益

无

41、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	762,314.16	834,803.22
奖励款	100,000.00	336,800.00
保险赔偿	198,092.65	288,830.78
财政拨款	20,200,000.00	2,136,860.96
其他	2,535.61	65,034.67
合 计	21,262,942.42	3,662,329.63

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
代垫运费	47,431.00	349,669.81
业务招待费	5,341,000.80	4,472,007.87
差旅费	3,842,749.34	2,132,682.45
办公费	1,158,475.64	1,353,608.86
会务费	105,402.80	3,237,093.88
保险费	466,140.64	723,447.72
信息披露费	120,000.00	120,000.00
销售服务费、代销手续费	915,150.80	1,724,226.00
技术开发费	375,865.50	
中介机构服务费	787,823.00	2,139,464.60
手续费	65,632.85	201,726.40
业务宣传费	-	268,000.00
劳务派遣费	114,540.00	
其他	801,460.98	509,648.00
合 计	14,141,673.35	17,231,575.59

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
筹资利息收入	10,391,372.11	926,922.68
合 计	10,391,372.11	926,922.68

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
验资费		15,000.00
贷款手续费	88,762.43	173,562.32
归还保理款项	50,000,000.00	
合 计	50,088,762.43	188,562.32

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	2010年1-6月		2009年1-6月	
	合并数	母公司	合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	19,560,705.59	16,922,925.51	15,410,618.32	28,488,323.26
加：资产减值准备	432,172.14	2,145.39	-5,700,874.72	-2,780,234.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物	16,243,816.66	8,194,962.68	16,479,014.97	8,935,516.01
无形资产摊销	65,008.00		64,998.00	
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的				
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-337,915.93		468,234.98	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,214,500.79	-9,878,803.07	6,266,458.32	1,346,260.00
投资损失（收益以“-”号填列）		-727,407.80		-9,772,958.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-588,568.40	-165,074.28	1,768,348.56	-5,139,754.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,894,468.53	-15,047,863.66	-15,508,221.55	-291,537.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-146,036,937.09	-77,098,728.15	-29,187,814.39	-23,534,340.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	183,068,012.88	86,102,464.16	70,230,058.53	50,293,743.97
其他				

经营活动产生的现金流量净额	54,297,324.53	8,304,620.78	60,290,821.02	47,545,017.87
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本		-		
一年内到期的可转换公司债券		-		
融资租入固定资产		-		
3、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	650,104,753.31	534,346,833.91	799,622,749.81	645,283,397.76
减：现金的期初余额	712,536,544.36	568,014,452.70	184,850,150.18	59,666,599.62
加：现金等价物的期末余额		-		-
减：现金等价物的期初余额		-		-
现金及现金等价物净增加额	-62,431,791.05	-33,667,618.79	614,772,599.63	585,616,798.14

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数		期初数	
	合并数	母公司	合并数	母公司
一、现金				
其中：库存现金	17,346.05	2,649.59	6,953.18	473.37
可随时用于支付的银行存款	581,109,589.73	524,705,470.79	674,577,079.19	613,649,428.32
可随时用于支付的其他货币资金	68,977,817.53	9,638,713.53	37,952,511.99	31,633,496.07
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	650,104,753.31	534,346,833.91	712,536,544.36	645,283,397.76
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	15,803,787.87		37,308,103.04	1,640,147.31

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

名称	关联关系	企业类型	注册地	业务性质
晋西工业集团有限责任公司	母公司	国有	太原市和平北路北巷5号	制造业

接上表

名称	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本 企业的表决 权比例(%)	本企业最终控 制方	组织机 构代码
晋西工业集团 有限责任公司	121,667.00	31.05	31.05	中国兵器 工业集团	110016193

2、本企业的子公司情况

子公司全称	企业类型	注册地	业务性质
晋西铁路车辆有限责任公司	有限责任	太原经济技术开发区梧桐 大厦 716、718 室	制造业
包头北方锻造有限责任公司	有限责任	包头市青山区厂前路	制造业
包头北方铁路产品有限责任公司	有限责任	包头市青山区厂前路	制造业

接上表

子公司名称	注册资本 (万元)	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	组织机 构代码
晋西铁路车辆有限责任公司	6,700.00	94.03	94.03	76248067-X
包头北方锻造有限责任公司	1,900.00	100.00	100.00	X2704736-X
包头北方铁路产品有限责任公司	1,740.00	100.00	100.00	70144928-1

3、本企业的其他关联方情况

公司名称	与本公司关系的性质	组织机构代码
山西晋西精密机械有限责任公司	同一母公司	77011162-0
山西晋西压力容器有限责任公司	同一母公司	77011181-5
晋机集团山西运输有限责任公司	同一母公司	74600419-8
山西晋西建筑安装工程有限责任公司	同一母公司	77011165-5
包头北方铸钢有限责任公司	同一母公司	X2705472-X
包头北方创业股份有限公司	同一最终控制方	720180740
兵器财务有限责任公司	同一最终控制方	100026734
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	同一最终控制方	62644142-2
内蒙古北方重工业集团有限公司	同一最终控制方	11439299-7

包头北方工模具制造有限责任公司	同一最终控制方	81441156-2
包头北方专用汽车有限责任公司	同一最终控制方	24052505-5
内蒙古北方装备有限公司	公司股东、同一最终控制方	69289537-7
包头北方机电设备制造有限责任公司	同一最终控制方	720112369
包头北方工程机械制造有限责任公司	同一最终控制方	X27054703
包头北方专用机械有限责任公司	同一最终控制方	72019434-1
阿特拉斯工程机械有限责任公司	同一最终控制方	75667558-5
中国兵器工业集团公司	最终控制方	710924910

本公司的最终控制方为中国兵器工业集团公司。

兵器财务有限责任公司、包头北方创业股份有限公司、内蒙古北方重工业集团有限公司、内蒙古北方装备有限公司、内蒙古北方重型汽车股份有限公司、包头北方工模具制造有限责任公司、包头北方专用汽车有限责任公司、包头北方机电设备制造有限责任公司、包头北方工程机械制造有限责任公司、包头北方专用机械有限责任公司、阿特拉斯工程机械有限责任公司均属于中国兵器工业集团的控股公司。

4、关联交易情况

(1) 关联交易原则及定价政策

- a. 有国家定价或执行国家规定的，依照国家定价或执行国家规定；
- b. 如无国家定价或国家规定的，则适用最可比较的同类产品和生产协作的公平市场价格；
- c. 如无公平市场价格，由双方依据本协议第二条原则协商确定价格。

(2) 向关联方采购货物

单位：元 币种：人民币

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金 额	占本期全部 同类交易%	金 额	占上期全部 同类交易%
晋西工业集团有限责任公司	17,835,583.87	2.52	6,420,976.84	1.35
山西晋西压力容器有限责任公司	37,430,007.56	5.29	10,987,622.22	2.31
山西晋西精密机械有限责任公司	38,423,546.18	5.43	12,944,379.22	2.72
内蒙古北方重工业集团有限公司	10,974,934.07	1.55	95,584,784.35	20.11
包头北方创业股份有限公司	5,864,861.54	0.83	6,862,666.67	1.44
阿特拉斯工程机械有限责任公司	2,162,393.16	0.31		
包头北方机电设备制造有限责任公司			328,546.02	0.07
包头北方专用机械有限责任公司			136,875.48	0.03
包头北方工模具制造有限责任公司			2,689,304.50	0.57
合 计	112,691,326.38	15.93	135,955,155.30	28.60

(3)向关联方销售货物

单位：元 币种：人民币

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金 额	占本期全部同类交易%	金 额	占上期全部同类交易%
晋西工业集团有限责任公司	16,867,266.89	1.95	10,804,726.99	1.89
山西晋西精密机械有限责任公司	34,508,772.63	4.00	18,870,223.11	3.30
山西晋西压力容器有限责任公司	37,293,664.44	4.32	7,825,011.66	1.37
包头北方工模具制造有限责任公司	7,069.23	0.00	355,952.14	0.06
内蒙古北方重工业集团有限公司	46,807,089.02	5.42	19,735,862.91	3.45
包头北方铸钢有限责任公司	11,288,039.16	1.31	1,874,012.82	0.33
包头北方专用机械有限责任公司	772,679.96	0.09	427.35	0.00
包头北方机电设备制造有限责任公司	27,961.54	0.00		
包头北方专用汽车有限责任公司	380,329.16	0.04	85,671.79	0.01
包头北方工程机械制造有限责任公司	85,203.85	0.01	10,641.03	0.00
包头北方创业股份有限公司	7,603,870.94	0.88	15,667,664.39	2.74
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	1,074,889.46	0.12	960,736.80	0.17
阿特拉斯工程机械有限责任公司	1,301,469.50	0.15	175,960.00	0.03
合 计	158,018,305.78	18.29	76,366,890.99	13.35

(4) 本公司接受关联方租赁服务：

单位：元 币种：人民币

关联方名称	项目	本期发生额	上期发生额
晋西工业集团有限责任公司	土地租赁费	929,667.00	929,667.00
合 计		929,667.00	929,667.00

(5) 关联方有关提供或取得担保：

本公司无接受关联方提供的担保。

本公司无对关联方提供担保的情况。

(6) 委托贷款

单位：万元 币种：人民币

公 司 名 称	关联方名称	期末账面余额（万元）	性质	期限	利率%	结息方式
晋西铁路车辆有限责任公司	中国兵器工业集团	7,000.00	长期借款	5 年	4.85	按年结息
合 计		7,000.00				

(7) 在兵器财务有限责任公司存款

单位：元 币种：人民币

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
兵器财务有限责任公司	48,236,964.83	873,059,019.29	871,170,828.37	50,125,155.75
合计	48,236,964.83	873,059,019.29	871,170,828.37	50,125,155.75

(8) 在兵器财务有限责任公司贷款

单位：万元 币种：人民币

关联方名称	金额	性质	起始日	到期日	利率%	结息方式
兵器财务有限责任公司	1000.00	保证借款	2009.10.26	2010.10.26	4.779	按季结息
兵器财务有限责任公司	1000.00	保证借款	2010.05.05	2011.05.05	4.779	按季结息
兵器财务有限责任公司	1000.00	保证借款	2010.05.10	2011.05.10	4.779	按季结息
兵器财务有限责任公司	1000.00	保证借款	2010.05.27	2011.05.27	4.779	按季结息
兵器财务有限责任公司	1000.00	保证借款	2010.05.31	2011.05.31	4.779	按季结息
合计	5000.00					

(9) 综合服务

单位：元 币种：人民币

关联方名称	项目	本期发生额	上期发生额
晋西工业集团有限责任公司	理化分析费	600,000.00	600,000.00
晋西工业集团有限责任公司	理化检验费	1,100,000.00	
晋西工业集团有限责任公司	动力费	13,826,006.47	11,878,493.71
晋西工业集团有限责任公司	加工费	420,147.00	
晋西工业集团有限责任公司	公安消防费	262,550.00	82,550.00
晋西工业集团有限责任公司	绿化费	402,000.00	
山西晋西精密机械有限责任公司	加工、修理费	127,845.00	
晋机集团山西运输有限责任公司	运输费	2,044,969.19	1,630,372.35
内蒙古北方重工业集团有限公司	理化分析费	164,063.20	294,086.15
内蒙古北方重工业集团有限公司	动力费	11,428,688.23	17,118,993.81
内蒙古北方重工业集团有限公司	运输费	1,621,716.37	1,237,056.32
合计		31,997,985.46	32,841,552.34

(10) 其他

单位：元 币种：人民币

关联方名称	项目	本期发生额	上期发生额
山西晋西建筑安装工程有限责任公司	工程款	2,449,980.00	5,207,116.30
合 计		2,449,980.00	5,207,116.30

(11) 关联方交易未结算项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方名称	期末金额	期初金额
应收票据	包头北方铸钢有限责任公司		6,877,024.41
	内蒙古北方重工业集团有限公司		25,000,000.00
	内蒙古北方重型汽车股份有限公司	500,000.00	200,000.00
应收账款	包头北方创业股份有限公司	52,736.40	279,341.14
	晋西工业集团有限责任公司	2,838,026.77	
	包头北方铸钢有限责任公司	7,129,731.41	
	内蒙古北方装备有限公司	7,270,921.43	7,270,921.43
	内蒙古北方重工业集团有限公司	11,068,929.04	3,384,722.43
	阿特拉斯工程机械有限责任公司		1,981,703.44
	内蒙古北方重型汽车股份有限公司	1,011,270.39	653,649.72
	包头北方专用汽车有限责任公司		612,000.00
	包头北方机电设备制造有限责任公司	119,915.00	
	包头北方专用机械有限责任公司	16,110.00	
	包头北方工程机械制造有限责任公司	6,000.00	
其他应收款	晋西工业集团有限责任公司	170,000.00	150,000.00
预付账款	山西晋西建筑安装工程有限责任公司	167,000.00	
	内蒙古北方重工业集团有限公司	991,405.88	266,894.56
应付票据	山西晋西压力容器有限责任公司	100,000.00	100,000.00
	包头北方工模具制造有限责任公司		800,000.00
	内蒙古北方重工业集团有限公司	6,217,575.73	105,200,000.00
应付账款	包头北方铸钢有限责任公司	170,800.00	170,800.00
	山西晋西精密机械有限责任公司	3,726,176.28	256,774.00
	山西晋西压力容器有限责任公司	5,159,519.20	
	山西晋西建筑安装工程有限责任公司	413,687.00	
	晋机集团山西运输有限责任公司	814,555.00	
	晋西工业集团有限责任公司	23,875,312.05	

	包头北方工模具制造有限责任公司	2,152,108.11	2,160,379.11
	内蒙古北方重工业集团有限公司	42,387,176.96	33,651,110.43
	包头北方创业股份有限公司	230,310.86	
	阿特拉斯工程机械有限责任公司	492,597.68	

2010年6月30日, 本公司应收关联方包头北方创业股份有限公司 52,736.40 元, 已计提坏账准备 52,736.40 元。

七、或有事项

- 1、截至 2010 年 6 月 30 日, 本公司不存在未决诉讼仲裁形成的或有负债;
- 2、截至 2010 年 6 月 30 日, 本公司不存在为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

八、承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日, 本公司未发生影响财务报表阅读的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

根据公司 2009 年度股东大会通过的利润分配方案: 对 2009 年度母公司净利润 6039 万元, 按 10% 的比例提取法定盈余公积 603.9 万元, 提取任意盈余公积 446 万元。以本公司 2009 年末总股本 16791 万股为基数, 向全体股东以资本公积金每 10 股转增 8 股, 共计转增 13432.8 万股, 转增后公司股本将达到 30223.8 万股。该方案已于 2010 年 7 月 5 日实施完毕。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	337,915.93
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,000,000.00
债务重组损益	230,769.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,315.99
所得税影响额	-656,387.54
少数股东权益影响额(税后)	-17,147.97
合计	3,926,465.65

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	1.39	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.10	0.05	0.05

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表

项 目	变动幅度	说 明
应收票据	-58.28%	以应收票据结算较多
应收账款	80.47%	国内销售增加，回款期较长
无形资产	-85.70%	无形资产摊销
应付账款	51.92%	本期材料储备增加，货款未支付，导致应付款增加

(2) 利润表

项 目	变动幅度	说 明
营业收入	50.98%	铁路车辆产品销量增加
营业成本	55.30%	铁路车辆产品销量增加
营业税金及附加	340.16%	实际缴纳增值税增加，使附加税费计算基数增加
资产减值损失	-107.58%	上期因坏账准备计提比例变更转回坏账准备较多
营业外收入	86.59%	本期收到的政府补助增加
营业外支出	-87.17%	上年同期固定资产处置损失较大
所得税费用	265.29%	子公司北方锻造上年同期冲回以前年度应交所得税716万元
少数股东损益	270.37%	子公司净利润同比增加

八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告及其摘要文本
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本

董事长：李照智
 晋西车轴股份有限公司
 2010年8月6日