

**晋西车轴股份有限公司**

**600495**

**2010 年年度报告**

**二〇一一年三月十六日**

# 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 会计数据和业务数据摘要 .....	3
四、 股本变动及股东情况 .....	5
五、 董事、监事和高级管理人员 .....	10
六、 公司治理结构 .....	15
七、 股东大会情况简介 .....	18
八、 董事会报告 .....	18
九、 监事会报告 .....	28
十、 重要事项 .....	30
十一、 财务会计报告 .....	36
十二、 备查文件目录 .....	121

**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) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 国富浩华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	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、总经理张朝宏、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	太原市和平路北巷 5 号	太原市和平路北巷 5 号
电话	(0351) 6629027	(0351) 6628286
传真	(0351) 6628286	(0351) 6628286
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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	晋西车轴	600495	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	2000 年 12 月 27 日	
公司首次注册登记地点	山西省工商行政管理局	
最近变更	公司变更注册登记日期	2010 年 11 月 4 日
	公司变更注册登记地点	山西省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	140000100092893
	税务登记号码	(国税) 140114725909617 (地税) 140105725909617
	组织机构代码	72590961-7
公司聘请的会计师事务所名称	国富浩华会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼四层	
公司其他基本情况	报告期内, 2010 年 11 月 4 日, 公司因实施公积金转增股本方案, 注册资本由 16,791 万元变更为 30,223.8 万元。	

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
营业利润	43,673,313.05
利润总额	56,366,966.92
归属于上市公司股东的净利润	43,706,787.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,366,448.94
经营活动产生的现金流量净额	92,023,328.47

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	376,169.39
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）	10,422,931.87
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	1,663,783.37
所得税影响额	-1,353,315.28
合计	11,340,338.59

## (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减(%)	2008 年
营业收入	1,737,090,887.37	1,509,729,448.39	15.06	1,944,409,940.31
利润总额	56,366,966.92	51,292,987.76	9.89	114,607,891.53
归属于上市公司股东的净利润	43,706,787.53	36,362,366.70	20.20	88,702,927.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	32,366,448.94	21,124,517.25	53.22	69,969,904.13
经营活动产生的现金流量净额	92,023,328.47	125,830,088.45	-26.87	62,558,892.90
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
总资产	2,071,638,154.50	2,011,656,370.01	2.98	1,533,368,761.93
所有者权益（或股东权益）	1,389,021,035.71	1,342,071,853.81	3.50	649,543,584.86

主要财务指标	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减(%)	2008 年
基本每股收益（元 / 股）	0.14	0.12	16.67	0.48
稀释每股收益（元 / 股）	0.14	0.12	16.67	0.48
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.11	0.07	57.14	0.38
加权平均净资产收益率（%）	3.20	2.58	增加 0.62 个百分点	14.47
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.37	1.51	增加 0.86 个百分点	13.53
每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股）	0.30	0.75	-60.00	0.61
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	4.60	7.99	-42.43	6.31

## 四、股本变动及股东情况

## (一) 股本变动情况

## 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	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			13,520,000	-48,100,000	-34,580,000	30,420,000	10.06
1、国家持股									
2、国有法人持股	16,900,000	10.06			13,520,000		13,520,000	30,420,000	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									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	102,910,000	61.29			120,808,000	48,100,000	168,908,000	271,818,000	89.94
1、人民币普通股	102,910,000	61.29			120,808,000	48,100,000	168,908,000	271,818,000	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			134,328,000		134,328,000	302,238,000	100

## 股份变动的批准情况

2010年6月18日公司2009年年度股东大会审议通过以公司2009年12月31日总股本

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（每股转增 0.8 股），共计转增 13,432.8 万股；报告期内公司实施转增方案后股本达到 30,223.8 万股。

股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

报告期内，公司实施送转股方案后，按新股本 30,223.8 万股摊薄计算的 2009 年度每股收益为 0.12 元，归属于公司普通股股东的每股净资产为 4.44 元。

## 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
晋西工业集团有限责任公司	5,200,000	0	4,160,000	9,360,000	非公开发行与实施公积金转增股本方案	2012年2月11日
内蒙古北方装备有限公司	11,700,000	0	9,360,000	21,060,000	非公开发行与实施公积金转增股本方案	2012年2月11日
工银瑞信基金管理有限公司	8,100,000	8,100,000	0	0	非公开发行	2010年2月11日
深圳市中信联合创业投资有限公司	8,000,000	8,000,000	0	0	非公开发行	2010年2月11日
上海正同创业投资有限公司	6,000,000	6,000,000	0	0	非公开发行	2010年2月11日
深圳华强投资担保有限公司	5,500,000	5,500,000	0	0	非公开发行	2010年2月11日
华泰证券股份有限公司	5,500,000	5,500,000	0	0	非公开发行	2010年2月11日
江苏瑞华投资发展有限公司	5,000,000	5,000,000	0	0	非公开发行	2010年2月11日
上海天臻实业有限公司	5,000,000	5,000,000	0	0	非公开发行	2010年2月11日
上海混沌投资有限公司	5,000,000	5,000,000	0	0	非公开发行	2010年2月11日
合计	65,000,000	48,100,000	13,520,000	30,420,000	/	/

## (二) 证券发行与上市情况

## 1、 前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其 衍生证券 的种类	发行日期	发行价格 (元)	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普 通股 (A 股)	2009 年 1 月 16 日	13.00	65,000,000	2009 年 2 月 11 日	65,000,000	

经中国证监会《关于核准晋西车轴股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2008]1403号)文核准,本公司于2009年2月11日完成非公开发行新股6,500万股,除晋西工业集团有限责任公司与内蒙古北方装备有限公司股票限售期为3年外,其余八家机构投资者股票限售期为1年。

## 2、 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内,公司实施公积金转增股本方案,股本由16,791万元变为30,223.8万元,公积金做了相应变动。

## 3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (三) 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				59,293 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	30.10	90,971,796	38,836,765	9,360,000	无	
内蒙古北方装备有限公司	国有 法人	6.97	21,060,000	9,360,000	21,060,000	无	
国际金融—花旗—MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED	其他	1.52	4,605,033	4,605,033	0	无	
交通银行股份有限公司—农 银汇理行业成长股票型证券 投资基金	其他	0.66	1,999,996	1,999,996	0	无	
中国工商银行股份有限公司 —海富通中小盘股票型证券 投资基金	其他	0.66	1,999,950	1,999,950	0	无	



挪威中央银行	其他	0.50	1,522,743	1,522,743	0	无
刘小林	境内自然人	0.33	989,800	989,800	0	无
山西江阳化工有限公司	国有法人	0.30	917,067	407,585	0	无
中国兵工物资华北公司	国有法人	0.20	597,600	205,600	0	无
陈素珍	境内自然人	0.18	544,500	246,900	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	81,611,796	人民币普通股
国际金融－花旗－MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED	4,605,033	人民币普通股
交通银行股份有限公司－农银汇理行业成长股票型证券投资基金	1,999,996	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司－海富通中小盘股票型证券投资基金	1,999,950	人民币普通股
挪威中央银行	1,522,743	人民币普通股
刘小林	989,800	人民币普通股
山西江阳化工有限公司	917,067	人民币普通股
中国兵工物资华北公司	597,600	人民币普通股
陈素珍	544,500	人民币普通股
谢德胜	500,000	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及中国兵工物资华北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、内蒙古北方装备有限公司、山西江阳化工有限公司及中国兵工物资华北公司的最终控制人同为兵器工业集团公司

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	9,360,000	2012年2月11日	9,360,000	限售期 36 个月

2	内蒙古北方装备有限公司	21,060,000	2012年2月11日	21,060,000	限售期 36 个月
上述股东关联关系或一致行动人的说明			截至报告期末,公司有限售条件股东晋西工业集团有限责任公司、内蒙古北方装备有限公司的最终控制人同为中国兵器工业集团公司。		

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司控股股东晋西工业集团有限责任公司是中国兵器工业集团公司（以下简称兵器集团）的控股子公司，兵器集团是经国务院批准组建的特大型国有企业，是国家授权的投资机构，由国务院国有资产管理委员会管理。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	晋西工业集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	李照智
成立日期	2000年12月25日
注册资本	121,667
主要经营业务或管理活动	加工制造、销售民用机械产品。自产机电产品、成套设备及相关技术出口业务及生产科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件的技术进口业务。

(3) 实际控制人情况

○ 法人

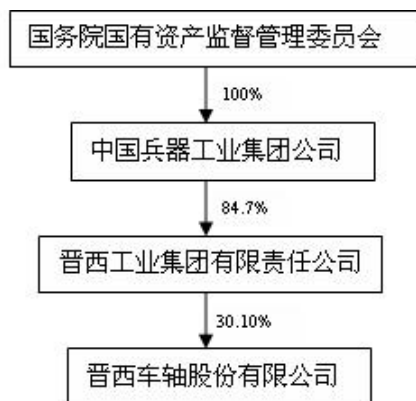
单位：万元 币种：人民币

名称	中国兵器工业集团公司
单位负责人或法定代表人	张国清
注册资本	2,535,991
主要经营业务或管理活动	国有资产投资及经营管理等。

(4) 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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
李照智	董事长	男	47	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	无	0	是
张朝宏	董事 总经理	男	42	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	无	6.39 (3个月)	否
何崇阳	董事	男	49	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	无	0	是
孙守会	董事	男	48	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	无	0	是
鲁天喜	董事	男	56	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	无	5.48 (9个月)	是
王文刚	董事	男	48	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	无	0	是
王进忠	董事	男	51	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	无	0	是
刘景伟	独立董事	男	43	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	无	0	否
赵保东	独立	男	44	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	无	0	否

	董事			月 30 日	月 30 日					
张鸿儒	独立董事	男	48	2010 年 9 月 30 日	2013 年 9 月 30 日	0	0	无	0	否
宋思忠	独立董事	男	65	2010 年 9 月 30 日	2013 年 9 月 30 日	0	0	无	0	否
冯志君	监事会主席	男	46	2010 年 9 月 30 日	2013 年 9 月 30 日	0	0	无	0	是
郭新宁	监事	男	47	2010 年 9 月 30 日	2013 年 9 月 30 日	0	0	无	0	是
何晋平	职工监事	男	52	2010 年 9 月 30 日	2013 年 9 月 30 日	0	0	无	6.66	否
李高峰	副总经理	男	45	2010 年 9 月 30 日	2013 年 9 月 30 日	0	0	无	1.60 (2 个月)	否
程平	副总经理	男	48	2010 年 9 月 30 日	2013 年 9 月 30 日	0	0	无	2.90 (4 个月)	否
刘天成	副总经理	男	49	2010 年 9 月 30 日	2013 年 9 月 30 日	0	0	无	7.48	否
智慧生	副总经理	男	51	2010 年 9 月 30 日	2013 年 9 月 30 日	0	0	无	7.21	否
姜心乐	总会计师	男	42	2010 年 9 月 30 日	2013 年 9 月 30 日	0	0	无	7.31	否
周海红	董事会秘书	女	44	2010 年 9 月 30 日	2013 年 9 月 30 日	0	0	无	7.52	否
吴补文	总经理助理	男	42	2010 年 9 月 30 日	2013 年 9 月 30 日	0	0	无	7.51	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	60.06	/

李照智：历任晋西机器厂物资供应处副处长、处长，晋西机器工业集团有限责任公司物资供销公司经理，晋西机器工业集团有限责任公司副总经理，北京北方红旗机电有限公司董事长、党委书记。现任晋西工业集团有限责任公司董事、总经理（法定代表人）、党委副书记兼晋西车轴股份有限公司董事长。

张朝宏：历任晋西机器厂专用设备分厂厂长、晋西专用设备厂厂长兼党支部书记、晋西机器工业集团有限责任公司专用设备分公司经理兼党支部书记、铁路车辆公司总经理兼专用设备分公司经理、晋西机器工业集团有限责任公司副总经理、晋西工业集团有限责任公司副总经理。现任晋西车轴股份有限公司董事、总经理。

何崇阳：历任晋西机器厂技术处副处长、副总工程师、总工程师，晋西机器工业集团有限责任公司董事、副总经理。现任晋西工业集团有限责任公司副总经理、晋西车轴股份有限公司董事。

孙守会：历任 763 厂科研所副所长、所长，763 厂副总工程师兼科研所所长、副厂长、总工程师，山西江阳化工有限公司董事、总经理。现任晋西工业集团有限责任公司副董事长、党委书记、晋西车轴股份有限公司董事。

鲁天喜：历任晋西机器厂机加三分厂副厂长、晋西车轴股份有限公司副总经理，晋西车轴股份有限公司董事、总经理。现任晋西工业集团有限责任公司董事、晋西车轴股份有限公司董事。

王文刚：历任中国兵工物资华北公司总经理办公室副主任，中国兵工物资华北公司太原

公司副经理、经理，中国兵工物资华北公司副总经理。现任中国兵工物资华北公司总经理、党委书记、晋西车轴股份有限公司董事。

王进忠：历任内蒙古北方重工业集团有限公司深孔制件厂副厂长、特种机械厂副厂长，特种机械厂党委书记、纪委书记，特种机械厂厂长、党委副书记，总经理助理、生产安全部部长，党委常委、党委组织部部长、董事会提名与薪酬考核委员会副主任。现任内蒙古北方重工业集团有限公司副总经理、内蒙古北方装备有限公司董事、总经理、党委书记、晋西车轴股份有限公司董事。

刘景伟：历任林业部林业基金管理总站会计员、会计学专业教师，北京金城园林公司董事、副总经理，岳华会计师事务所有限公司合伙人、副总经理。2007 年至今，任信永中和会计师事务所合伙人、副总经理，兼任宁夏东方铝业股份有限公司独立董事、晋西车轴股份有限公司独立董事、重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司独立董事、北京国资委决算复核专家。

赵保东：历任天津环渤海国际经济开发公司律师，天津市第一律师事务所律师，天津金诺律师事务所高级合伙人，天津市南大律师事务所高级合伙人。2007 年 8 月至今任北京市大成律师事务所高级合伙人，现同时兼任中国物业管理委员会法律专家咨询组成员、天津市人大法制委员会立法咨询专家、晋西车轴股份有限公司独立董事。

张鸿儒：历任香港汇丰银行、香港高诚证券、广汇集团、星展亚洲融资有限公司等中高级管理人员，香港上市公司矽感科技有限公司执行董事、副总裁、CFO，Osbeck Investments Ltd. 董事，香港上市公司 TSC 海洋集团上市公司执行董事、副总裁、CFO。现任华汇双丰有限公司董事长、总裁、晋西车轴股份有限公司独立董事。

宋思忠：历任兵器工业部 5405 厂副总会计师、总会计师，中国兵器工业总公司财务审计局（国有资产管理局）总会计师、财务会计局局长，中国兵器工业集团公司副总经理，2006 年离任。现任二重集团（德阳）重型装备股份有限公司独立董事、中国葛洲坝集团股份有限公司独立董事、晋西车轴股份有限公司独立董事。

冯志君：历任 753 厂计划处副处长、副总经济师、总经济师，山西利民机械有限责任公司董事、副总经理，山西利民工业有限责任公司董事、总经理，山西利民工业有限责任公司董事长、党委书记。现任晋西工业集团有限责任公司监事会主席、纪委书记、党委委员、晋西车轴股份有限公司监事会主席。

郭新宁：历任山西原野车辆有限责任公司（合资）财务负责人、763 厂财务处副处长、处长，763 厂副总会计师兼财务处处长、连云港北方变速器有限公司总会计师，山西江阳化工有限公司董事、总会计师，晋西机器工业集团有限责任公司董事、总会计师。现任晋西工业集团有限责任公司董事、总会计师、党委委员、晋西车轴股份有限公司监事。

何晋平：历任晋西机器厂机加三分厂党总支书记兼工会主席，晋西机器厂火车轴制造厂党总支书记兼工会主席、晋西车轴股份有限公司党总支书记兼工会主席。现任晋西车轴股份有限公司车轴分公司党总支书记兼工会主席、职工监事。

李高峰：历任晋西机器厂理化计量中心副主任，主任，晋西机器工业集团精密机加分厂厂长，发展计划部主任、党支部书记，总经理助理、发展规划部主任兼支部书记。现任晋西车轴股份有限公司副总经理、包头北方锻造有限责任公司总经理。

程平：历任太原机车车辆厂货车车间技术员，科研二室副主任，开发处副处长，开发中心主任，副总工程师。现任晋西车轴股份有限公司副总经理。

刘天成：历任晋西机器厂技术检验处副处长，晋西机器工业集团理化计量中心主任兼书记，质量检验中心主任，总装分厂厂长兼书记。现任晋西车轴股份有限公司副总经理。

智慧生：曾任晋西机器厂机加三分厂销售科科长、副厂长。现任晋西车轴股份有限公司副总经理。

姜心乐：历任晋西机器厂财务处会计，晋西车轴股份有限公司副总经理。现任晋西车轴

股份有限公司总会计师。

周海红：历任太原市高新技术开发区独资企业车间主任、品管部部长，晋西车轴股份有限公司销售部外贸科科长、销售部副部长、总经理助理。现任晋西车轴股份有限公司董事会秘书。

吴补文：历任晋西车轴股份有限公司第二精锻分厂副厂长、厂长，总经理助理，晋西铁路车辆有限责任公司铁货分公司经理、党总支书记。现任晋西车轴股份有限公司总经理助理。

## (二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
李照智	晋西工业集团有限责任公司	董事、总经理（法定代表人）、党委副书记	是
何崇阳	晋西工业集团有限责任公司	副总经理	是
孙守会	晋西工业集团有限责任公司	副董事长、党委书记	是
鲁天喜	晋西工业集团有限责任公司	董事	是
王文刚	中国兵工物资华北公司	总经理、党委书记	是
王进忠	内蒙古北方装备有限公司	董事、总经理、党委书记	是
冯志君	晋西工业集团有限责任公司	监事会主席、纪委书记、党委委员	是
郭新宁	晋西工业集团有限责任公司	董事、总会计师、党委委员	是

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
刘景伟	信永中和会计师事务所	合伙人、副总经理	是
	宁夏东方钽业股份有限公司 重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司	独立董事	是
赵保东	北京市大成律师事务所	高级合伙人	是
张鸿儒	华汇双丰有限公司	董事长、总裁	是
宋思忠	二重集团(德阳)重型装备股份有限公司 中国葛洲坝集团股份有限公司	独立董事	是

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由公司董事会下设的薪酬与考核委员会制订预案，由董事会、股东大会审议通过
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司第三届董事会第三次会议审议通过的公司《晋西车轴股份有限公司高级管理人员年薪管理办法》
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	经考核及决策程序后支付。

## (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
曹润珊	董事	离任	换届

朱向军	董事	离任	换届
李怀亮	董事	离任	换届
李峰	董事	离任	换届
周莹	董事	离任	换届
蒋秉阳	董事	离任	换届
郭光	独立董事	离任	换届
赵利新	独立董事	离任	换届
张涛	独立董事	离任	换届
宋晓伟	独立董事	离任	换届
吕中林	独立董事	离任	换届
刘志刚	监事	离任	换届
鲁天喜	总经理	离任	换届
姜心乐	副总经理	离任	换届
张朝宏	董事总经理	聘任	换届
孙守会	董事	聘任	换届
王进忠	董事	聘任	换届
刘景伟	独立董事	聘任	换届
赵保东	独立董事	聘任	换届
张鸿儒	独立董事	聘任	换届
宋思忠	独立董事	聘任	换届
冯志君	监事会主席	聘任	换届
李高峰	副总经理	聘任	换届
程平	副总经理	聘任	换届
刘天成	副总经理	聘任	换届
姜心乐	总会计师	聘任	换届
吴补文	总经理助理	聘任	换届

(五) 公司员工情况

在职员工总数	2,114
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	320
技术人员	131
销售人员	62
技能人员	1,601
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科及以上学历	360
专科	415
中专及以下	1,339

## 六、 公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

1、按照新《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求逐步建立了较为完善的公司治理结构运作框架和较为健全的企业控制制度。建立了股东大会、董事会、监事会、经营层的公司治理框架，基本形成了董事会、监事会、经营层之间"各行其权、各负其责、有效治衡、协调运转"的治理机制。报告期内，公司召开了 4 次股东大会，8 次董事会，6 次监事会。

2、按照《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》规定，目前公司 11 名董事中独立董事 4 名，达到董事会成员的三分之一以上，符合证监会对上市公司独立董事数量的结构要求，从而保证了董事会决策的独立性与规范性。

3、公司设立了董事会审计、战略、提名、薪酬与考核四个专门委员会。选举产生了各专门委员会委员及主任委员，其中审计、提名、薪酬与考核委员会中独立董事占多数，并且由独立董事担任主任委员。提高了公司董事会决策的水平和质量，为公司的持续、健康发展提供保障。

4、公司注重加强投资者关系管理，不断规范和强化信息披露工作，努力提高信息披露工作质量，利用电话、邮件、网络等各种便捷交流方式，建立与投资者沟通的良好渠道，加强与投资者的沟通，让投资者能够及时、准确地了解公司信息。

5、报告期内，公司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) 董事履行职责情况

#### 1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
李照智	否	8	7	4	1	0	否
张朝宏	否	2	2	0	0	0	否
何崇阳	否	8	8	4	0	0	否
孙守会	否	2	2	0	0	0	否
鲁天喜	否	8	8	4	0	0	否
王文刚	否	8	8	4	0	0	否
王进忠	否	2	1	0	1	0	否
刘景伟	是	2	2	0	0	0	否
赵保东	是	2	2	0	0	0	否
张鸿儒	是	2	2	0	0	0	否
宋思忠	是	2	2	0	0	0	否

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	4



通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## 2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内,公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

## 3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司的《独立董事工作制度》对独立董事的履职做出了明确规定,包括独立董事的任职资格,独立性,提名、选举和更换程序,独立董事权利、义务及公司对独立董事行使职权的保障条件等,独立董事的履职受到了相关制度的充分保障。董事会议案的提出、审议、执行均符合规定,使独立董事会前充分了解所议事项、会中能自主发表意见,会后可监督决议的执行情况。报告期内,各独立董事积极出席董事会、主动与公司职能部门沟通,及时了解公司信息,对公司的重大事项提出了十分专业的建议和意见,并对关联交易、董事变更、募集资金变更等发表独立董事意见,很好地履行了作为独立董事的职责。

## (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不独立的情况。

## (四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》等法律法规的有关规定,公司建立了较为健全有效的内部控制体系,形成了较为完善的公司治理结构。在建立和实施内部控制制度时,公司主要考虑了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项基本要素。公司内部控制的目的是:1、建立和完善符合现代管理要求的法人治理结构及内部组织结构,形成科学的决策机制、执行机制和监督机制,保证公司经营管理目标的实现;2、建立行之有效的风险控制系统,强化风险管理,保证公司各项业务活动的健康运行;3、堵塞漏洞、消除隐患,防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为,保护公司财产的安全完整;4、规范公司会计行为,保证会计资料真实完整,提高会计信息质量;5、建立合理的信息传达及报告制度,保证公司信息披露的及时性、真实性、有效性和完整性;6、确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司内部控制体系包括内部控制目标、控制环境、内部控制制度、财务控制、控制程序等,内部控制制度涉及经营管理、业务管理控制、财务控制、重大投资控制、关联交易控制、对外担保控制、募集资金使用控制以及内控制度的监督检查机制。公司已经制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作条例》和《信息披露事务管理制度》等有关公司治理的文件;公司制定了适合公司进行会计核算的《会计核算办法》;制定完善了《货币资金》《筹资与担保》、《成本费用》、《对外投资》、《采购与付款》、《销售与收款》、《财务报告及分析》等十余项内部会计控制制度;制定完善了《现金收支管理办法》、《资金管理辦法》《工程项目审计管理办法》、《应收账款管理办法》、《固定资产报废、报损审批办法》等二十余项财务管理制度和管理办法。上述制度中对于财务的内控环节进行了严格规定,在日常经营活动中,均得到了有效的贯彻和执行。根据公司的实际情况,设有会计稽核岗位,负责对原始凭证、记账凭证、会计账簿等的各项业务的稽核工作;对于授权、签章情况也有较完整的记录;对于公司资金支付、划拨严格履行层级审批程序。此外,

	公司通过完善的内部稽核和授权制度保证了货币资金的安全性。各项控制制度的制定与完善，使公司会计活动程序化、制度化、标准化，同时从制度上保证了内部控制人员依法履行职责，充分发挥监督职能，确保公司内部控制体系更加科学有效。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司董事会设立有审计委员会，通过董事会办公室进一步强化了风险管理的职能，通过定期或不定期检查和监督内部控制制度的运行情况，确保公司内部控制制度的有效实施，确保公司的规范运作和健康发展。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	《公司章程》对内部审计做出了明确规定，并制定有《审计委员会实施细则》、《内部审计制度》等制度，审计部门对公司进行定期、专项的审计工作。2010 年度，审计部门对公司会计资料、采购过程、采购价格、子公司管理等方面进行了内控审计，并提出了改进意见。审计工作涉及公司循环业务的各个环节，各部门均按照审计报告提出的要求进行整改，取得了较好的效果。
董事会对内部控制有关工作的安排	董事会及其下设的专门委员会发挥职能，负责批准公司的经营战略和重大决策，公司管理层负责执行董事会决议，高管人员和董事会之间权责关系明晰。公司将内控制度的监督检查融入了日常工作，加强各个部门对内控制度的学习和了解，适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司生产经营任务和各项计划的顺利完成。财务人员负责行使后台监督的重要职能，从财务角度发现问题、预测风险，有效保证了公司财务运作的独立和规范，财务管理制度完善、健全、严格，财务核算真实、准确、完整。借助审计委员会的独立性，赋予其再监督、再评审的职能，对内部管理实行有效控制，保证了公司财务收支和经济活动的合法性和规范化。公司董事会每年审查公司内部控制的自我评价报告，提出健全和完善的意见，并通过下设审计委员会，对公司内部控制建立健全情况以及是否有效实施进行定期或不定期的审查及监督。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司已建立以公司《内部会计控制制度》为主体的内部控制体系，在运行过程中确保了财务报告的真实、准确、完整。
内部控制存在的缺陷及整改情况	经自查，未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司将继续完善内控制度，推进内部控制各项工作的不断深化，确保内部控制体系健全有效。

#### (五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司基于业务开拓和长远发展的需要，制定了高级管理人员的选择、考评、激励与约束机制。

**选择机制：**根据公司发展需要，遵循“德、能、智、体”的原则，由董事会按照《公司章程》规定决定公司高级管理人员的聘任（副总理由总经理提名），任期一般为三年。

**考评机制：**由董事会按年度对公司高级管理人员的业绩及履职情况进行考评（副总经理先经总经理考评），并根据考评结果决定下一年的年薪定级、岗位安排直至聘用与否。

**激励机制：**第三届董事会第三次会议审议通过公司《晋西车轴股份有限公司高级管理人员年薪管理办法》，以此为依据对高级管理人员进行激励。

**约束机制：**公司通过《公司章程》、人事劳动制度和财务、人事管理等内部制度，对高级管理人员的履职行为、权限、职责等作了相应的约束。

#### (六) 公司披露了内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告

晋西车轴股份有限公司董事会关于公司内部控制的自我评价报告及 2010 年度社会责任报告

披露网址：www.sse.com.cn

1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是

披露网址：www.sse.com.cn

2、公司是否披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见：是

披露网址：www.sse.com.cn

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。该制度对应当追究责任的情况，责任追究的流程，追究责任的形式及种类等做出了明确规定。该制度的实行有助于公司提高年报信息披露的水平，提高公司信息披露的质量。

## 七、 股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年度股东大会	2010 年 6 月 18 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 6 月 19 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年第一次临时股东大会	2010 年 1 月 22 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 1 月 23 日
2010 年第二次临时股东大会	2010 年 9 月 30 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 10 月 8 日
2010 年第三次临时股东大会	2010 年 10 月 25 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 10 月 26 日

## 八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况的回顾

2010 年，是“十一五”和“十二五”的转接之年，也是公司创新发展的变革之年。一年来，公司经营层坚持“战略引领、科技创新”的理念，坚持“市场化运作、专业化经营、规模化发展”的方针，迎难而上，勇挑重担，克服关键设备维修带来的生产时间和产能不足的困难，突破新老体制交替和新旧观念交织的制约，化解市场拓展与能力保障的矛盾，各项经营工作全面快速推进。顺利完成了董事、监事、高管新老班子的交替，稳妥实施了组织架构的全面创新，成功引进了行业中具有影响力的技术领军人才，圆满完成了晋西车辆剩余股权的收购；经营层掌握规律、把握市场、驾驭企业的能力得到进一步增强；市场开拓、技术创新、能力建设、基础管理、降本增效等工作迸发出了生机与活力，圆满完成了年初董事会下达的各项主要经济指标，取得了良好的经营业绩。全年公司合并总计实现营业收入 17.37 亿元，同比增长 15.06%；营业利润 4,367.33 万元，同比增长 38.41%；归属于上市公司股东

的净利润 4,370.68 万元，同比增长 20.20%。

报告期内，加强了资金流与物流的管理，完善了资金预算、资金统筹、费用管理、成本控制的相关制度与流程，搭建了从公开招议标采购、入库、出库、在制品内部流转到产品发运的物流管理平台，强化了降低“两金”占用的考核机制，各职能部门积极采取有效措施，整合内部资源，优化业务流程，突出管控重点，进一步提高了公司资金使用效率和资产运行质量，有效控制了应收账款和存货的增长趋势。截止报告期末，公司合并总资产为 20.7 亿元，净资产为 13.89 亿元，总资产周转率为 0.85，经营活动现金流为 9,202 万元，流动比率为 2.68，速动比率为 2.01，资产负债率为 32.95%。

报告期内，公司严抓生产和销售的同时，注重新产品、新工艺研发和自主创新的投入。在铁路车轴高速重载发展方向上公司已走在了国内同行业的前面。公司高速动车组车轴国产化项目两年前就已开始相关研究工作，2009 年公司被山西省经济和信息化委员会列入了山西省动车组轮对总成项目成员单位，一定程度上推动了公司动车组车轴国产化研发速度；用于重载铁路货车 30 吨轴重车轴已全部开发试制完成，已具备批量订货的工艺、生产条件；新材质中国铁路货车重载车轴的研制项目已开始顺利展开；2010 年，公司还开展了 NX70A 型共用平车、南非侧架、美国 SCT 摇枕侧架、GQ70 轻型油罐车等项目的试制及准备。同时，在不断挖掘现行工艺技术优势的基础上，公司积极推进自主知识产权建设。2010 年共申请 4 项发明专利，授权 1 项。公司累计获得专利数已达 9 项，其中发明专利 3 项。已初步形成以精密锻造为主的非专利核心技术和以悬挂式连续炉车轴的热处理方法、车轴自动化超声波探伤装置为主的专利技术相结合的自主知识产权体系，为公司在通过以自主知识产权获取产品市场资源的道路上迈出了可喜的一步。

报告期内，公司顺利完成了晋西车辆剩余股权的收购，晋西车辆已成为公司全资子公司。通过规范上市公司对子公司的管控模式，在新形势下搭建了更加规范、更加健康、运行更加有效的母子公司治理结构和经营管理平台。

## 2、公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分行业、产品情况

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 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	营业利润率 比上年增减 (%)
分行业						
交通运输 设备制造 业	1,645,306,225.46	1,458,565,182.74	11.35	19.25	19.93	减少 0.50 个 百分点
分产品						
车轴	539,057,242.52	514,501,062.10	4.56	9.40	14.38	减少 4.16 个 百分点
轮对	181,297,767.04	161,910,873.30	10.69	-5.53	-0.45	减少 4.56 个 百分点
车辆	672,751,794.67	550,305,668.76	18.20	25.26	21.27	增加 2.69 个 百分点
车辆配 套及其 他	235,817,601.01	217,867,781.73	7.61	85.18	69.33	增加 8.65 个 百分点

锻件	16,381,820.22	13,979,796.85	14.66	-46.45	-34.18	减少 15.90 个百分点
----	---------------	---------------	-------	--------	--------	---------------

## (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	1,583,256,998.11	27.27
国外	62,049,227.35	-54.26

国外收入大幅减少主要是因为受金融危机影响, 报告期内国外需求降低所致。

## (3) 主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	756,373,355.52	占采购总额比重 (%)	49.70
前五名销售客户销售金额合计	1,060,105,471.87	占销售总额比重 (%)	61.03

## 3、报告期内公司资产构成同比发生重大变动的说明

报告期内公司资产总额为 207,163.82 万元, 比期初增加 5,998.18 万元。其中:

(1) 应收票据增加 5,172.85 万元, 增幅 51.61%, 应收票据变动较大的主要原因为报告期增加票据结算所致。

(2) 预付款项增加 8,529.82 万元, 增幅 193.29%, 预付款项变动较大的主要原因为报告期预付工程款增加所致。

(3) 新增应收利息 464.13 万元, 主要为报告期定期存款利息。

(4) 其他应收款减少 935.70 万元, 降幅为 40.97%, 其他应收款变动较大的主要原因为报告期挂账款项清理力度加大所致。

(5) 在建工程增加 4,699.68 万元, 增幅 265.05%, 在建工程变动较大的主要原因为报告期募集资金项目投入增加所致。

(6) 工程物资减少 220.01 万元, 降幅为 99.07%, 工程物资变动较大的主要原因为报告期在建工程耗用所致。

(7) 短期借款减少 4,500.00 万元, 降幅为 42.86%, 短期借款变动较大的主要原因为报告期偿还借款所致。

(8) 应付股利减少 839.55 万元, 降幅为 49.42%, 应付股利变动较大的主要原因为报告期支付股利所致。

(9) 新增专项应付款 800.00 万元, 主要为报告期收到绿色转型专项资金所致。

(10) 新增其他非流动负债 2,320.00 万元, 主要为报告期收到重点产业振兴和技术改造专项拨款所致。

(11) 股本增加 13,432.80 万元, 增幅为 80.00%, 股本变动较大的主要原因为报告期实施资本公积转增股本方案所致。

## 4、报告期内公司主要财务数据同比发生重大变动的说明

(1) 财务费用减少 298.93 万元, 减幅 62.21%, 财务费用变动较大的主要原因为报告期偿还借款而相应减少利息支出所致。

(2) 营业外收入减少 810.47 万元, 减幅 38.55%, 营业外收入变动较大的主要原因为报告期赔偿收入及政府补助减少所致。

(3) 营业外支出减少 105.88 万元，减幅 82.36%，营业外支出变动较大的主要原因为报告期处置固定资产损失减少所致。

#### 5、报告期公司现金流量构成情况、同比发生重大变动的情况及与报告期净利润存在重大差异的原因说明

报告期内，公司经营活动现金流入 135,940.82 万元，较上年同期减少 9,738.77 万元，主要是销售车轴、车辆、轮对等收到的现金及收到的税费返还减少所致；经营活动现金流出为 126,738.49 万元，较上年同期减少 6,358.10 万元，主要是公司支付的原材料款，多数采用承兑支付所致。公司投资活动产生的现金流入量为 63.22 万元，主要是处置固定资产等收到的现金；现金流出量为 13,279.98 万元，主要是购建固定资产及收购晋西车辆剩余股权所支付的现金。公司筹资活动产生的现金流入量为 26,564.01 万元，主要是取得借款收到的现金；现金流出量为 33,064.30 万元，主要是公司报告期偿还的借款。

#### 6、公司主要子公司经营情况及业绩分析

公司全资子公司晋西铁路车辆有限责任公司报告期内累计实现营业收入 98,760.41 万元，较上年同期增长 24.68%；净利润 5,905.18 万元，较上年同期增长 329.62%，截至报告期末，其总资产为 64,737.43 万元，净资产为 17,843.87 万元。业绩大幅增长的主要原因是报告期铁路车辆产品毛利率提高及营业收入增加所致。

公司全资子公司包头北方锻造有限责任公司报告期内累计实现营业收入 24,236.91 万元，较上年同期减少 10.80%；净利润-2,922.42 万元，较上年同期增加亏损 707.58 万元，截至报告期末，其总资产为 27,725.38 万元，净资产为 5,931.96 万元。业绩亏损的主要原因是报告期内公司主营产品铁路车轴价格竞争激烈、公司产品结构单一、设备老化、能耗较大，造成毛利率下降所致，目前生产线更新改造正在实施过程中。

#### 7、行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

##### (1) 行业发展趋势

根据我国《中长期铁路网规划》和国家“十二五”期间将优先发展高铁装备制造业的规划，国家将继续加大铁路建设的投入，加快铁路网的建设及铁路现有线路的技术改造和现有车辆的更新换代，以提高列车运行速度和铁路运输能力，提速重载将成为铁路运输发展的中长期目标。铁路车轴作为铁路车辆的关键行走部件，其需求量也将保持稳定增长。

国际市场中，能源价格的不断提高及全球低碳经济的倡导，铁路运输的高效节能优势更加明显，全球铁路装备业迎来新的机遇，高铁大会的召开与各地高铁规划的迅猛推出给铁路装备制造业发展指明了方向。

##### (2) 公司面临的市场竞争格局

国内车轴行业中目前具有包括公司在内的九个生产厂家，公司在生产规模、技术和装备水平、生产成本等方面具有明显的领先优势，公司与子公司的国内市场份额接近 1/2，行业龙头地位相对稳固。但由于目前国内车轴行业产能总量仍大于市场需求量，铁路行业的良好发展前景将促使各生产厂家加大技术改造投入，扩大生产规模，因此公司在国内市场中仍面临一定的市场竞争压力。

国际市场中，美国、日本、德国等发达国家原来都是重要的车轴生产国家，但这些国家的制造厂商因原材料、劳动力成本居高以及其国内客户的全球采购等原因，正逐步失去竞争优势，企业减产、停产或转产情况居多。公司铁路产品质量高、生产成本相对较低，在国际市场中有一定的品牌影响，具备较强的国际竞争力。目前国际市场中公司的主要竞争对手集中在波兰、乌克兰、罗马尼亚等国的车轴生产厂家。这些厂家在原材料成本上具有一定竞争

优势，公司在规模、技术、装备等方面的综合竞争优势比较明显，但仍面临着这些厂家的价格竞争压力。

#### 8、未来公司发展机遇和挑战、发展战略以及各项业务的发展规划

公司的总体发展战略为：坚持“战略引领、科技创新”的战略方针和发展理念，立足国内国际两个市场开发，在“专业化经营，规模化发展”上取得新的突破。

面对国家铁路运输装备制造业结构性增长、高速动车组即将国产化的机遇和铁路产品市场竞争愈加激烈、钢材等生产资料价格全面上涨的挑战，公司将通过巩固和提升重载货车、客车、地铁轻轨、高速动车组等特定车轴产品的领先优势，不断优化产品结构，提高特质化能力，实现车轴产品的高端化发展；充分依托“晋西车轴”的品牌效应，带动其它铁路产品的市场研发，延伸产业链，把单一车轴产品出口向多品种出口转变作为国际市场开发的重点，把公司打造成具有国际竞争力和国际先进水平的铁路装备制造企业。

#### 9、公司 2011 年经营目标及工作思路

2011 年，公司面临着复杂的经营发展形势，国外市场不确定因素依然较多，国内市场面临通胀压力加大、货币从紧政策带来资金紧缺、以及原材料、动力能源等成本上涨的经营压力。正视这些困难和压力的同时，公司更加清醒地认识到，铁路行业的发展已形成客运高速、货运重载、城际轨道三轮驱动的格局，铁路投资逐步转入高速铁路国产化和配件需求由低端向高端转化的方向，山西省已形成“资源型经济转型发展综合配套改革实验区”的政策支持氛围，这些都为公司创造了前所未有的市场空间和政策机遇。

2011 年，公司继续坚持解放思想、创新思维的理念，将创新和变革作为企业发展的新动力，全面推进思维创新、技术创新和管理创新，适时调整业务架构，积极转变增长方式，整合和优化各方面的资源与优势，通过内涵式增长和外延式扩张并驾齐驱的发展方式，既要提高市场占有率，提升高新技术产品的份额，扩大经营规模；也要提升资产利用率和成本竞争优势，提高发展质量。在 2010 年组织架构变革的基础上，强化内部控制制度和流程再造的实施与完善，进一步巩固组织变革的成效。以常态化的工作方式抓住一切有利条件，全力把握好发展的主动权，全力开创公司持续、快速发展的新局面。

2011 年公司经营工作的主要目标是：铁路车轴产销 160,000 根，轮对产销 25,000 套，铁路货车产销 2,000 辆，摇枕侧架产销 2,070 辆份。

围绕上述目标，2011 年公司经营工作将重点关注以下几项工作：

一是有效推进项目建设，尽快将募集资金转化为生产能力。将太原和包头两地募集资金技术改造项目的进度与质量提到公司全局性、战略性和可持续发展的高度来抓，确定切实可行的工作计划和有效措施，确保投资项目按计划有序推进。包头项目力争在年内形成能力、产生效益。太原项目力争取得阶段性成果，为下一年度全面形成能力、实现达纲投产打好基础。

二是加快技术创新体系建设，强化技术研发工作。公司要加大技术创新体系建设力度，提升自主创新能力，大力开展新技术、新产品的应用研究。通过积极争取省级技术中心的申报立项，增强公司在地方的影响力；通过加强与行业科研单位的联系，在技术和标准领域获得先机；通过加大与科研院所的合作交流，不断改善现有技术环境。重点围绕“国产化高速动车组用空心轴研制项目”和“新材料重载货车车轴研制项目”，实现能够适应铁路建设转型升级的特质化能力建设和以车轴产品为核心的产业链延伸。以“GQ70 轻型油罐车”试制和“南非侧架、美国 SCT 摇枕、侧架”试制为突破契机，形成适应市场的多种产品制造能力，从整体上构建起铁路整车和零部件的产品体系。

三是在市场开拓和政策获取上有更大作为。不断提升公司在市场开拓和政策获取上的辨

识和把握能力。切实加强市场研究及规划工作，提高预测和研判市场的准确性，探索新的市场运作模式，构建完整的市场开拓机制。加强国家和地方政策的获取，加强与地方经济的融合，在具体项目上，要紧紧抓住山西省“综合改革试验区”全面启动和太原市绿色转型的政策机遇，争取最大的政策支持。

四是加快人才队伍建设，提升支撑企业发展的原动力。坚持人才是企业发展的第一资源的理念，建立健全科学规范的人才工作机制，引才、用才、育才、留才，实现员工与企业的全面协调发展。以客户和市场为导向，加强经营管理、资本运营、专业技术、专门技能等人才队伍建设，进一步完善人才库建设、人才培养、激励、评价、领导联系人才等工作机制。体现人才价值、培养后备人才、构建人才梯队，保障公司持续发展的原动力。

五是深入开展精益化生产、精细化管理、合理化建议活动。结合车轴和车辆批量生产的特性，制定精益化生产标准，落实精细化管理的方法和具体措施，把投入产出、质量控制、成本控制等关键要素导入到生产作业管理中，导入到班组建设中，坚持持续改进，形成常态化管理机制。创新思路，大胆实践，加大公司合理化建议实施活动的推进力度，充分发挥员工的聪明才智和工作热情，提高基础管理的常态化水平。

## 10、公司发展的风险因素预测及采取的对应措施

### 1) 政策风险

公司的主营业务铁路装备制造受国家宏观经济政策和产业政策的影响较大，目前国家宏观经济政策对高端装备制造业的导向及国家对铁路交通运输业优先发展的产业政策，尤其是鼓励高速铁路国产化和重载货车发展的政策，总体对公司的业务发展和盈利前景是有利的影响。但是受通胀压力、货币从紧政策、原材料、动力能源成本上涨等因素影响，公司一方面面临着较大的经营压力，另一方面也可能面临宏观经济政策和产业政策变动的风险。

### 2) 市场风险

随着全球经济的好转，2010 年外贸市场呈现出恢复性增长趋势，但是不确定因素依然较多。随着近年公司经营规模的日益扩大，国内市场份额进一步大幅增加的空间受到一定程度的制约。

铁路车轴为铁路车辆生产厂的配套产品，铁路车辆生产厂为公司的主要客户群。公司产品主要销往国内各主要大型铁路车辆厂，并在美国、澳大利亚、法国、韩国、印度等国家和地区建立了一定的供货渠道，公司与国内外主要客户建立了稳定的供货关系，具有良好的商业信誉，但公司对这些主要客户存在一定程度的依赖性，铁路物流的变化又与整体经济形势的变化密切相关，在今年全球仍复杂多变的经济形势之下，客户经营的需求变化或回款情况可能会对公司的业务经营造成一定影响。

### 3) 技术风险

公司的生产技术经过多年积累已达到成熟状态，实现了产业化、规模化生产，并在国内同行业中处于领先地位，但公司也面临不断改进技术的压力。若不能及时、有效地提高技术水平和研发能力，国内市场日益激烈的价格竞争和国外市场先进技术的冲击，会使公司的盈利能力和持续发展能力受到严重影响。公司的生产技术包含了大量的技术秘密和工艺诀窍，使公司面临技术失密的风险。另外，为改善现有产品结构，保持公司综合竞争能力，公司投入大量资金和人力进行高速铁路车轴新技术、新材料重载货车车轴、新型车辆及出口零部件等新产品的开发，新产品研发和试制中的不确定性使公司面临新产品开发的风险。

### 4) 汇率变动的风险

公司有部分产品外销并以外币结算，因此外汇汇率的变动将可能会对公司的收益带来一定的影响。

公司针对上述风险所采取的措施：



1) 针对政策风险, 公司深入跟踪研究国家经济政策和宏观经济发展动态, 加强对经济信息的收集和分析, 探求经济发展和业务发展的变化规律, 从而及早调整对策, 减轻政策变化对公司造成的影响, 加快发展速度。

2) 针对市场风险, 公司积极采取调整产品结构、开发新型产品、扩展国际市场等一系列有效措施, 努力解决公司盈利能力下降和募集资金项目完成后规模扩大导致的产能过剩问题。在客户相对集中的国内市场, 公司积极发挥行业龙头优势和品牌效应, 增加高端产品销售, 稳定老产品并逐步扩大新产品市场份额。在国际市场上, 公司在保持与原有国际知名客户合作的基础上, 重点培育优质客户, 并逐步扩大亚洲、欧洲等重点地区的营销规模, 扩大国际市场份额。

3) 针对技术风险, 公司始终坚持把技术创新和新产品开发作为发展战略的核心, 把研发团队的建设作为工作重点。从战略和全局发展的高度将引入和培养技术人才相结合。2010 年公司引进了能够代表铁路行业发展水平的技术领军人才, 组建了涵盖设计、工艺、质量、技改技措等部门的技术中心, 与北方交通大学联合举办了铁路车辆工程在职研究生班, 技术研发团队的建设初见成效。在保证公司车轴、车辆系列产品稳步发展的基础上, 着力开发高新技术产品, 在充分技术领先优势的基础上, 提高产品的技术含量, 从而进一步增强公司的竞争能力、盈利能力和持续发展能力。

4) 针对汇率变动的风险, 公司采用优化付款方式、采取浮动汇率等方式, 确保公司不会在拓展外贸市场的同时, 因汇率变动而形成不确定风险。

公司是否披露过盈利预测: 否

## 2、 对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测: 否

### (二) 公司投资情况

单位: 万元

报告期内投资额	16,065.07
投资额增减变动数	-8,028.29
上年同期投资额	24,093.36
投资额增减幅度(%)	-33.32

### 被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
晋西铁路车辆有限责任公司	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	100	报告期内收购其 5.97% 股权

## 1、募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度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	11,582.22	34,546.94	51,460.88	定期存款 3.65 亿元，补充流动资金 1.44 亿元，其余 560.88 万元存于募集资金存储专户
合计	/	84,500	11,582.22	34,546.94	51,460.88	/

截止报告期末，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 4,788.70 万元，收购晋西车辆剩余 47.76% 股权使用募集资金 4,230.54 万元，铁路车轴生产线技术改造（包头）项目使用 8,075.47 万元，尚未使用募集资金总额为 51,460.88 万元（含利息收入 1,507.82 万元），其中定期存款 36,500 万元，暂时补充流动资金 14,400 万元，募集资金账户余额为 560.88 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	4,788.70	是	建设中	是
收购晋西车辆剩余 47.76% 股权	是		4,230.54	是	已完成	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	8,075.47	是	建设中	是
合计	/	87,100	32,394.71	/	/	/

报告期内，公司投入募集资金项目 11,582.22 万元，其中：铁路车轴生产线技术改造项目使用 2,947.87 万元，主要为购买 700 吨精锻机支付的预付款及手续费；收购晋西车辆剩余 5.97% 股权使用 558.89 万元；铁路车轴生产线技术改造（包头）项目使用 8,075.47 万元，主要为购买设备支付的预付款及工房进度款。

## 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33%

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果,以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内,公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

#### (四) 董事会日常工作情况

##### 1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第三届董事会第二十四次会议	2010年1月11日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010年1月12日
第三届董事会第二十五次会议	2010年2月9日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010年2月11日
第三届董事会第二十六次会议	2010年3月18日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010年3月19日
第三届董事会第二十七次会议	2010年4月27日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010年4月29日
第三届董事会第二十八次会议	2010年8月4日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010年8月6日
第三届董事会第二十九次会议	2010年9月12日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010年9月14日
第四届董事会第一次会议	2010年9月30日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010年10月8日
第四届董事会第二次会议	2010年10月25日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010年10月26日

##### 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内,董事会共召集4次股东大会,包括1次年度股东大会和3次临时股东大会。

董事会认真执行股东大会的各项决议，及时完成股东大会交办的各项工作。

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。

### 3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

按照中国证监会和上海证券交易所的有关规定，公司董事会下设的审计委员会认真、及时审阅了公司定期报告所披露的财务会计报表，并就相关问题提出了询问和合理建议。按照《公司年报工作规程》规定，公司审计委员会认真、严谨地履行了年报审计工作程序，在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表。年审注册会计师进场后，审计委员会与会计师事务所协商确定了公司年度财务报告审计工作的时间安排，并加强与年审会计师的沟通，督促其在约定时限内提交审计报告。在年审注册会计师出具初步审计意见后审计委员会再次审阅了公司财务会计报表，确认公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的整体情况。审计委员会向董事会提交了会计师事务所年度审计工作的总结报告。

### 4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设的薪酬与考核委员会认真监督和审核了公司董事、监事的津贴、高级管理人员的薪酬考核制度的执行情况。经调查与核实，确认公司在年度报告中披露的董事、监事和高管人员所得薪酬，是以《公司高级管理人员年薪管理办法》的相关规定为原则而确定；其余董事包括独立董事的津贴是依据公司董事及独立董事津贴下发标准为原则确定。

### 5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

为加强对外部单位报送信息的管理和披露，公司制订了《内幕信息知情人知情人管理制度》和《外部信息报送和使用管理办法》，并已经公司第三届董事会第二十五次会议审议通过。公司按照上述规定，严格执行外部信息报送和使用管理的相关规定，防止泄露内部信息，保证信息披露的公平。

### 6、 董事会对于内部控制责任的声明

董事会负责内部控制的建立健全和有效实施。董事会办公室具体负责组织协调内部控制的建立实施及日常工作。

### 7、 内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？否

### (五) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
根据市场预测情况及公司资本性支出计划，公司 2011 年主营业务规模增幅较大、技术改造及新产品研发投入	主要用于补充流动资金，保障公司经营计划及投资方案的顺利实施

入较多，所需流动资金及投入资金额度较大，公司对报告期内盈利不提出现金利润分配预案。

#### (六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2007	15,436,500	60,545,285.64	25.50
2008	16,791,000	75,847,108.06	22.14
2009 年中期	8,395,500	16,884,956.17	49.72

### 九、 监事会报告

#### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	6
监事会会议情况	监事会会议议题
2010 年 3 月 18 日召开第三届监事会第十五次会议	审议通过公司 2009 年度监事会工作报告；审议通过公司 2009 年度总经理工作报告；审议通过公司 2009 年度财务决算报告；审议通过公司 2010 年度财务预算报告；审议通过公司《二〇〇九年年度报告》及其摘要；审议通过公司《2009 年度社会责任报告》；审议通过 2009 年度公司募集资金存放与实际使用情况专项报告；审议通过 2010 年度日常关联交易议案；审议通过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》部分实施内容议案；审议通过关于前期会计差错更正事项专项说明
2010 年 4 月 27 日召开第三届监事会第十六次会议	审议通过《公司二〇一〇年第一季度报告》全文及正文；审议通过使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案
2010 年 8 月 4 日召开第三届监事会第十七次会议	审议通过公司《二〇一〇年半年度报告》全文及正文；审议通过《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案；审议通过公司关于授权开户银行为兵器财务有限责任公司提供账户信息查询及转账付款服务的议案；审议通过关于公司及子公司与北方重工进行购销业务的议案
2010 年 9 月 12 日召开第三届监事会第十八次会议	审议通过提名冯志君为公司第四届监事会由股东代表担任的监事候选人；审议通过提名郭新宁为公司第四届监事会由股东代表担任的监事候选人
2010 年 9 月 30 日召开第四届监事会第一次会议	选举冯志君先生为公司第四届监事会主席；审议通过关于使用部分闲置募集资金（6000 万元）暂时补充公司流动资金的议案
2010 年 10 月 25 日召开第四届监事会第二次会议	审议通过公司《二〇一〇年第三季度报告》全文及正文；审议通过关于使用 8,400 万闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案

#### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会通过列席董事会会议、总经理办公会议及其它专项工作会议，认真审查了公司的年度经营计划、各项管理制度、公司经济运行情况等，对公司依法运作情况及董事、高级管

理人员履职情况进行了监督、检查。通过审查公司财务报表及其凭据，及时了解公司实时财务状况，认真调研分析年内非公开发行股票、募集资金项目建设、子公司股权收购等重要事项对公司财务状况或经营成果的影响情况。监事会认为：公司董事会、经营层领导班子能够认真贯彻执行国家经济方针、政策和相关法律、法规，依法经营、照章纳税、按制办事；面对金融危机复杂经济形势的不利影响，以高度的责任感和使命感，迎难而上，勇于承担，通过积极有效的工作，基本保持了公司经营工作的平稳发展；公司重大经营决策严格按照《公司法》、公司《章程》规定的程序进行，并建立、不断完善了相应的内部控制制度；公司董事、经营班子成员行使职权时未发现违反法律、法规及公司《章程》的情况，没有损害公司及股东利益的行为。

### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

2010 年，公司依据国家有关法律、法规和公司财务管理制度，进一步规范了企业的会计核算，真实完整地提供了会计信息。按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》、《会计准则》、《公司章程》及财政部其它相关规定公司编制了《2010 年度财务报告》。监事会通过对公司记账、报表和报告的检查、审阅，认为公司资产质量状况稳定，对外投资、购建固定资产、银行贷款、对外担保等重大事项无失控和越权行为。本年度财务会计报告真实、客观地反映了公司的财务状况和经营成果，无虚假情况发生。

### (四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

2009 年 2 月 11 日，公司非公开发行股票 6,500 万股，募集资金净额（扣除发行费用）82,116.85 万元。根据中国证监会《上市公司证券发行管理办法》和《募集资金管理办法》的有关规定，截至 2010 年 12 月 31 日，公司累计投入募集资金项目 32,394.71 万元，其中：铁路车轴生产线技术改造项目使用 4,788.70 万元；收购晋西车辆剩余 47.76% 股权使用 4,230.54 万元；收购北方锻造 100% 股权使用 15,300 万元；铁路车轴生产线技术改造（包头）项目使用 8,075.47 万元。尚未使用募集资金总额为 51,460.88 万元（含利息收入 1,507.82 万元），其中定期存款 36,500 万元，暂时补充流动资金 14,400 万元，募集资金账户余额为 560.88 万元。

依据公司持续督导的保荐机构及公司聘请的审计机构的核查、确认，监事会认为公司在募集资金使用和存放过程中严格执行了上述规定要求及《募集资金三方监管协议》，未发现存在违规行为。

### (五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

2009 年 10 月 29 日，经公司第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十四次会议审议通过，并提请公司 2009 年第二次临时股东大会审议批准，公司变更部分募集资金用途启动了收购控股子公司晋西车辆剩余股权的项目。报告期内，剩余两家股东合计持有的 5.97% 股权已收购完成，晋西车辆已成为公司全资子公司。在收购股权过程中，监事会未发现损害公司及股东利益的情况。

### (六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

根据中国证监会和上海证券交易所的相关要求，监事会在本年度对公司各关联交易事项进行了认真调查、核实，认为公司关联交易决策程序合法，定价合理、公允，对公司利润未发生不利影响，不存在损害中小股东利益的情况。依据公司相关规定，监事会对公司关联交易的实际运作过程和情况进行了监督、检查，公司与关联方采购物资、销售原材料、接受劳

务加工，均严格按双方协议进行核算和结算，关联交易行为遵循了公平、公正、公开的原则，公司及股东利益没有因关联交易而受损害。

(七) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况

2011 年 3 月 16 日，公司第四届监事会第三次会议审议通过了公司内部控制自我评价报告，对内部控制自我评价报告无异议。

十、 重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 资产交易事项

1、 收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
山西省经贸资产经营有限责任公司	晋西铁路车辆有限责任公司 4.48% 股权	2010 年 9 月 28 日	417.68	184.51	否	依据评估报告	是	是
无锡市锡洲铁路配件有限公司	晋西铁路车辆有限责任公司 1.49% 股权	2010 年 12 月 24 日	139	0	否	参考评估报告协议定价	是	是

报告期内，公司收购完成了晋西车辆的全部剩余股权，晋西车辆已成为公司全资子公司。

(五) 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	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
晋西工业集团有限责任公司	控股股东	购买商品	采购	市场价	43,371,701.63	2.85

晋西工业集团有限责任公司	控股股东	销售商品	销售商品	市场价	38,289,395.94	2.20
晋西工业集团有限责任公司	控股股东	水电汽等其他公用事业费用(购买)	综合服务	协议价	38,058,443.23	51.49
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	市场价	81,854,552.98	5.38
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	销售商品	市场价	77,610,142.81	4.47
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	市场价	81,303,462.85	5.34
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	销售商品	市场价	55,153,735.03	3.18
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	市场价	22,347,848.22	1.47
内蒙古北方重工业集团有限公司	其他关联人	销售商品	销售商品	市场价	29,647,767.05	1.70
内蒙古北方重工业集团有限公司	其他关联人	水电汽等其他公用事业费用(购买)	综合服务	协议价	29,746,560.35	40.24
包头北方创业股份有限公司	其他关联人	购买商品	采购	市场价	30,279,391.45	1.99
包头北方创业股份有限公司	其他关联人	销售商品	销售商品	市场价	36,867,569.18	2.12
合计				/	564,530,570.72	

## (六) 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

本年度公司无托管事项。

## (2) 承包情况



本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	30,487,525.06
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	30,487,525.06
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	30,487,525.06
担保总额占公司净资产的比例(%)	2.27
其中:	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	30,487,525.06
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	30,487,525.06

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	国富浩华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	65
境内会计师事务所审计年限	2

(九) 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

本年度公司及其董事、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) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单: 否

## (十一) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

## (十二) 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 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

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 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第三届董事会第二十八次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010年8月6日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第三届监事会第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8月6日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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8月6日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第三届董事会第二十九次会议决议公告暨关于召开二〇一〇年第二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9月14日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第三届监事会第十八次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010年9月14日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于为包头北方锻造有限责任公司（包括包头北方铁路产品有限责任公司）继续提供担保的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010年9月14日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010年第二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10月8日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第一次会议决议公告暨关于召开二〇一〇年第三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10月8日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

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 10 月 8 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届监事会第一次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 10 月 8 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
召开二〇一〇年第三次临时股东大会提示性公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 10 月 19 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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 10 月 23 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年第三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 10 月 26 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第二次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 10 月 26 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于为晋西铁路车辆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 10 月 26 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于使用 8400 万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 10 月 26 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届监事会第二次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 10 月 26 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股票交易异常波动公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 12 月 10 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经国富浩华会计师事务所有限公司注册会计师秦志远、尹晖审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

## 审计报告

国浩审字[2011]第 309 号

晋西车轴股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的晋西车轴股份有限公司（以下简称“晋西车轴公司”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2010 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

### 一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是晋西车轴公司管理层的责任。这种责任包括：

（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，晋西车轴公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了晋西车轴公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

国富浩华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：秦志远

中国·北京

中国注册会计师：尹晖

二〇一一年三月十六日

## (二) 财务报表

**合并资产负债表**  
2010 年 12 月 31 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		607,609,366.14	749,844,647.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		151,950,168.54	100,221,671.86
应收账款		262,939,123.26	235,116,368.58
预付款项		129,428,100.64	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		4,641,325.00	
应收股利			
其他应收款		13,479,865.93	22,836,899.27
买入返售金融资产			
存货		387,575,736.43	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		1,557,623,685.94	1,543,655,864.47
<b>非流动资产:</b>			
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		443,448,718.45	442,217,092.69
在建工程		64,727,872.75	17,731,122.02
工程物资		20,550.00	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			75,851.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,817,327.36	5,755,765.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		514,014,468.56	468,000,505.54
资产总计		2,071,638,154.50	2,011,656,370.01
<b>流动负债：</b>			
短期借款		60,000,000.00	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		159,373,181.61	155,055,009.05
应付账款		280,288,192.34	231,863,318.89
预收款项		18,719,969.23	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		14,792,702.33	14,374,676.70
应交税费		15,572,359.93	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		24,077,605.30	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		581,417,118.79	592,455,692.59
<b>非流动负债：</b>			

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		8,000,000.00	
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		23,200,000.00	
非流动负债合计		101,200,000.00	70,000,000.00
负债合计		682,617,118.79	662,455,692.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		302,238,000.00	167,910,000.00
资本公积		805,346,605.97	936,432,211.60
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		66,650,683.40	65,045,829.98
一般风险准备			
未分配利润		214,785,746.34	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		1,389,021,035.71	1,342,071,853.81
少数股东权益			7,128,823.61
所有者权益合计		1,389,021,035.71	1,349,200,677.42
负债和所有者权益 总计		2,071,638,154.50	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 12 月 31 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		480,952,711.02	568,014,452.70
交易性金融资产			
应收票据		44,232,000.00	66,436,137.00
应收账款		157,971,487.34	89,613,939.64
预付款项		118,509,885.10	13,102,094.30
应收利息		4,721,109.44	
应收股利			
其他应收款		3,169,063.03	14,286,772.99
存货		145,949,676.50	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		955,505,932.43	909,479,085.04
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		60,000,000.00	30,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资		186,922,163.52	181,355,363.52
投资性房地产			
固定资产		265,561,122.48	264,721,289.92
在建工程		35,641,697.60	5,235,253.75
工程物资		20,550.00	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		1,262,963.11	950,185.34
其他非流动资产			

非流动资产合计		549,408,496.71	484,482,767.14
资产总计		1,504,914,429.14	1,393,961,852.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		85,324,861.00	20,000,000.00
应付账款		23,793,625.18	29,332,889.21
预收款项		11,468,099.04	4,691,415.27
应付职工薪酬		2,377,311.45	2,842,337.38
应交税费		-985,335.54	3,760,236.07
应付利息			
应付股利			8,395,500.00
其他应付款		10,975,830.75	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		132,954,391.88	69,250,349.10
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		8,000,000.00	
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		23,200,000.00	
非流动负债合计		31,200,000.00	
负债合计		164,154,391.88	69,250,349.10
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		302,238,000.00	167,910,000.00
资本公积		813,757,624.90	948,085,624.90
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		66,650,683.40	65,045,829.98
一般风险准备			
未分配利润		158,113,728.96	143,670,048.20

所有者权益(或股东权益)合计		1,340,760,037.26	1,324,711,503.08
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,504,914,429.14	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—12 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		1,737,090,887.37	1,509,729,448.39
其中：营业收入		1,737,090,887.37	1,509,729,448.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,693,417,574.32	1,478,175,986.57
其中：营业成本		1,536,670,809.91	1,320,001,666.67
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		6,151,708.17	5,941,278.10
销售费用		31,033,915.33	27,185,531.58
管理费用		116,757,440.48	119,229,273.83
财务费用		1,816,107.97	4,805,444.19
资产减值损失		987,592.46	1,012,792.20
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）		43,673,313.05	31,553,461.82
加：营业外收入		12,920,464.71	21,025,151.78
减：营业外支出		226,810.84	1,285,625.84
其中：非流动资产处置损失		154,295.51	511,924.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,366,966.92	51,292,987.76
减：所得税费用		10,979,808.63	8,625,379.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,387,158.29	42,667,607.77
归属于母公司所有者的净利润		43,706,787.53	36,362,366.70
少数股东损益		1,680,370.76	6,305,241.07
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	0.12
（二）稀释每股收益		0.14	0.12
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		45,387,158.29	42,667,607.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		43,706,787.53	36,362,366.70
归属于少数股东的综合收益总额		1,680,370.76	6,305,241.07

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—12 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		720,676,962.21	582,264,257.14
减：营业成本		656,922,376.06	485,949,939.11
营业税金及附加		1,126,775.74	1,384,699.26
销售费用		17,186,847.56	16,161,183.76
管理费用		41,520,449.56	41,293,576.66
财务费用		-7,453,818.27	-7,072,394.29
资产减值损失		-133,274.25	-2,229,006.02
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）		1,728,359.31	10,512,064.28
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）		13,235,965.12	57,288,322.94
加：营业外收入		5,637,098.96	10,840,278.11
减：营业外支出		211,698.39	436,318.35
其中：非流动资产处置损失		147,837.58	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		18,661,365.69	67,692,282.70
减：所得税费用		2,612,831.51	7,302,838.53
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		16,048,534.18	60,389,444.17
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.20
（二）稀释每股收益		0.05	0.20
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		16,048,534.18	60,389,444.17

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,313,168,171.96	1,421,749,837.90
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		4,522,357.08	19,559,581.13
收到其他与经营活动有关的现金		41,717,694.36	15,486,540.89
经营活动现金流入小计		1,359,408,223.40	1,456,795,959.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,049,871,344.83	1,131,026,517.93
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		116,029,043.52	106,278,211.99
支付的各项税费		73,009,675.34	57,749,803.60
支付其他与经营活动有关的现金		28,474,831.24	35,911,337.95
经营活动现金流出小计		1,267,384,894.93	1,330,965,871.47
经营活动产生的现金流量净额		92,023,328.47	125,830,088.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		632,177.93	707,718.19
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		632,177.93	707,718.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		127,210,899.32	58,430,684.01
投资支付的现金		5,566,800.00	74,823,514.73
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			115,528,508.62

支付其他与投资活动有关的现金		22,089.10	
投资活动现金流出小计		132,799,788.42	248,782,707.36
投资活动产生的现金流量净额		-132,167,610.49	-248,074,989.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			823,678,500.00
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		252,500,000.00	279,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,140,052.36	1,964,751.77
筹资活动现金流入小计		265,640,052.36	1,104,643,251.77
偿还债务支付的现金		297,500,000.00	384,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,476,254.45	32,574,054.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			8,806,972.62
支付其他与筹资活动有关的现金		17,666,762.43	591,218.43
筹资活动现金流出小计		330,643,016.88	417,165,272.88
筹资活动产生的现金流量净额		-65,002,964.52	687,477,978.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-85,325.68	-109,004.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-105,232,572.22	565,124,074.06
加：期初现金及现金等价物余额		712,536,544.36	147,412,470.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		607,303,972.14	712,536,544.36

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



**母公司现金流量表**  
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		532,211,186.01	449,061,960.18
收到的税费返还		3,195,987.46	17,652,334.78
收到其他与经营活动有关的现金		36,533,356.59	7,180,337.09
经营活动现金流入小计		571,940,530.06	473,894,632.05
购买商品、接受劳务支付的现金		441,084,429.20	373,764,921.31
支付给职工以及为职工支付的现金		39,165,353.27	35,493,573.10
支付的各项税费		18,614,642.41	26,290,226.62
支付其他与经营活动有关的现金		11,289,406.84	18,150,334.02
经营活动现金流出小计		510,153,831.72	453,699,055.05
经营活动产生的现金流量净额		61,786,698.34	20,195,577.00
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,687,346.12	10,473,293.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		109,760.00	
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		31,797,106.12	10,473,293.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,314,110.66	33,311,618.82

投资支付的现金		65,566,800.00	104,187,991.38
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			115,528,508.62
支付其他与投资活动有关的现金		22,089.10	
投资活动现金流出小计		186,902,999.76	253,028,118.82
投资活动产生的现金流量净额		-155,105,893.64	-242,554,825.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			823,678,500.00
取得借款收到的现金		168,000,000.00	94,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,140,052.36	1,938,165.07
筹资活动现金流入小计		181,140,052.36	919,616,665.07
偿还债务支付的现金		168,000,000.00	174,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,797,273.06	14,585,559.09
支付其他与筹资活动有关的现金			215,000.00
筹资活动现金流出小计		174,797,273.06	188,800,559.09
筹资活动产生的现金流量净额		6,342,779.30	730,816,105.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-85,325.68	-109,004.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-87,061,741.68	508,347,853.08
加：期初现金及现金等价物余额		568,014,452.70	59,666,599.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		480,952,711.02	568,014,452.70

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



3. 其他		3,242,394.37							-8,809,194.37	-5,566,800.00
(四) 利润分配					1,604,853.42		-1,604,853.42			
1. 提取盈余公积					1,604,853.42		-1,604,853.42			
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	134,328,000.00	-134,328,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	134,328,000.00	-134,328,000.00								
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										
(七) 其他										
四、本期期末余额	302,238,000.00	805,346,605.97			66,650,683.40		214,785,746.34			1,389,021,035.71

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					-132,965.05		-1,834,947.59		-583,553.95	-2,551,466.59
其他		83,916,652.63					26,723,897.80		687,238.11	111,327,788.54
二、本年初余额	102,910,000.00	320,079,809.35			54,546,885.56		172,006,889.95		59,949,980.76	709,493,565.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	65,000,000.00	616,352,402.25			10,498,944.42		676,922.28		-52,821,157.15	639,707,111.80
(一) 净利润							36,362,366.70		6,305,241.07	42,667,607.77
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							36,362,366.70		6,305,241.07	42,667,607.77
(三) 所有者投入和减少资本	65,000,000.00	616,352,402.25								681,352,402.25
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		-139,816,097.75								-139,816,097.75

(四) 利润分配				10,498,944.42		-35,685,444.42		-59,126,398.22	-84,312,898.22
1. 提取盈余公积				10,498,944.42		-10,498,944.42			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-25,186,500.00		-8,806,972.62	-33,993,472.62
4. 其他								-50,319,425.60	-50,319,425.60
(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									
(七) 其他									
四、本期期末余额	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

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—12 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
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)	134,328,000.00	-134,328,000.00			1,604,853.42		14,443,680.76	16,048,534.18
(一) 净利润							16,048,534.18	16,048,534.18
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							16,048,534.18	16,048,534.18
(三) 所有者投入和减少资本								
(四) 利润分配					1,604,853.42		-1,604,853.42	
1. 提取盈余公积					1,604,853.42		-1,604,853.42	
(五) 所有者权益内部结转	134,328,000.00	-134,328,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	134,328,000.00	-134,328,000.00						
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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	302,238,000.00	813,757,624.90			66,650,683.40		158,113,728.96	1,340,760,037.26

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					-132,965.05		-1,196,685.46	-1,329,650.51
二、本年初余额	102,910,000.00	236,163,156.72			54,546,885.56		118,966,048.45	512,586,090.73
三、本期增减变动金额(减少以“-” 号填列)	65,000,000.00	711,922,468.18			10,498,944.42		24,703,999.75	812,125,412.35
(一) 净利润							60,389,444.17	60,389,444.17
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							60,389,444.17	60,389,444.17
(三) 所有者投入和减少资本	65,000,000.00	711,922,468.18						776,922,468.18
1. 所有者投入资本	65,000,000.00	756,168,500.00						821,168,500.00
3. 其他		-44,246,031.82						-44,246,031.82
(四) 利润分配					10,498,944.42		-35,685,444.42	-25,186,500.00
1. 提取盈余公积					10,498,944.42		-10,498,944.42	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-25,186,500.00	-25,186,500.00
(五) 所有者权益内部结转								
(六) 专项储备								
(七) 其他								
四、本期期末余额	167,910,000.00	948,085,624.90			65,045,829.98		143,670,048.20	1,324,711,503.08

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 年度

(除非特别注明, 以下货币单位为元币种为人民币)

### 一、公司基本情况

晋西车轴股份有限公司(以下简称“本公司”)于 2000 年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(后整体改制为晋西工业集团有限责任公司)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(后改制为山西江阳化工有限责任公司)、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。本公司注册资本为 6,291 万元, 企业法人营业执照注册号码: 140000100092893。

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, 并在上海证券交易所上市。

2005 年 12 月 2 日, 本公司股东大会审议通过了以下股权分置改革方案: 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。

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。

根据本公司 2010 年 6 月 18 日股东大会决议, 以资本公积转增股本 13,432.80 万元, 转增完成后, 本公司的注册资本变更为 30,223.80 万元。

本公司属于交通运输设备制造业, 法定代表人: 李照智; 注册地址: 山西省太原高新技术开发区长治路 436 号科祥大厦; 办公地址: 太原市和平路北巷 5 号。

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; 本企业自产产品及技术的出口业务; 本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外); 进料加工和“三来一补”业务。

## 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，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1)同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

#### (2)非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的直接相关费用（但不包括本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用）之和。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司

在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

非同一控制下的企业合并中，企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

### (3)与企业合并相关的递延所得税资产的处理原则

在企业合并中，购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的不应予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，应当确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%）,或虽不足 50%但有实质控制权的,全部纳入合并范围。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据，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，抵消内部交易对合并财务报表的影响后由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项（包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益）、内部债权债务进行抵销。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制利润表时，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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，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。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制现金流量表时，将该子公司合并当期期初至报告期末的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，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### (3) 子公司超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

## 7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，将外币金额折算为记账本位币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

①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前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

②以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

③以公允价值计量的外币非货币性项目：按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账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

(2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日外币项目的折算方法：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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## 9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融工具的分类：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。包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

② 金融工具的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动

损益。

#### B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、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固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

① 金融资产转移的确认依据：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或即没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

② 金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益。

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

C、金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证



据表明发生减值的，计提减值准备。

① 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于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，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该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，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

## 10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备，见附注二、10、（2）。</p>

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	账龄
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0	0
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	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。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

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移动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) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### 低值易耗品

领用时采用一次摊销法摊销。

##### 包装物

领用时采用一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本确定

#### ① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的直接相关费用之和，但不包括本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

③ 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始

投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### (2)后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，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。按权益法核算长期股权投资时：

① 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

④ 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤ 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加

或减少资本公积。

(3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据:

共同控制是指,按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时,合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中,必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时,一般以以下三种情况作为确定基础:

A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方涉对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

② 重大影响的判断依据:

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定是否构成重大影响时,一般以以下五种情况作为判断依据:

A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。

B、参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。

C、与被投资单位之间发生重要交易,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。

E、向被投资单位提供关键技术。

(4)减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额,可收回金额低于账面价值的,确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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,发生减值时将其账面价值与按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。减值损失计入当期损益,同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

② 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

**13、投资性房地产**

成本模式

(1) 折旧或摊销方法：按照成本模式进行计量的投资性房地产，本公司采用与固定资产、无形资产相同或同类的折旧政策或摊销方法。

(2) 减值准备计提依据：资产负债表日，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将投资性房地产的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。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

**14、固定资产**

(1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	4、5	2.38-4.80
机器设备	14-35	4、5	2.71-6.86
运输设备	8-12	4、5	7.92-12.00
电子设备及其他	5-12	4、5	7.92-19.20

(3)固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的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。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(4)融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能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按上项“(2) 固定资产折旧方法计提折旧”；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按上项“(2) 固定资产折旧方法”计提折旧。

(5)其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

**15、在建工程**

(1)在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2)在建工程结转为固定资产的时点



在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- ① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的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。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 16、借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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时开始资本化：

① 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；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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，借款费用暂停资本化。当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。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，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，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## 17、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### (2) 无形资产的后续计量

##### ① 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

##### ② 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

##### ③ 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

#### (3) 研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因

此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，故本公司将满足资本化条件的开发阶段支出，确认为无形资产；即在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

### 18、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### 19、预计负债

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

### 20、收入

(1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

③ 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 21、政府补助

(1) 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计

算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1) 确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、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。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

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；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

(2)在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②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；

③对与子公司、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。

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

(3) 递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### 23、经营租赁、融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1)经营租赁，如果本公司是出租人，本公司将租金收入在租赁期内的各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益。如果本公司是承租人，经营租赁的应付租

金在租赁期内按照直线法计入损益。

(2)融资租赁,按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用,在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

## 24、主要会计政策、会计估计的变更

### (1)会计政策变更

公司本报告期主要会计政策未发生变更

### (2)会计估计变更

公司本报告期主要会计估计未发生变更

## 25、前期差错更正

公司本报告期未发现采用前期会计差错

## 三、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	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

### 2、税收优惠及批文

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

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额
晋西铁路车辆有限责任公司	全资子公司	太原经济技术开发区梧桐大厦 716、718 室	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	78,168,195.34
包头北方锻造有限责任公司	全资子公司	包头市青山区厂前路	制造业	1,900	锻件、火车轴、机械加工等铁路产品的生产销售	108,753,968.18

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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
晋西铁路车辆有限责任公司		100	100	是		
包头北方锻造有限责任公司		100	100	是		

2、公司本报告期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 12 月 31 日余额；本期是指 2010 年度，上期是指 2009 年度)

##### 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			11,951.20			6,953.18
银行存款：			547,482,650.88			674,577,079.19
其中：人民币			546,815,191.24			674,555,807.19
美元	1,470.99	6.5940	9,699.71	3,085.70	6.8263	21,063.91
欧元	75,018.24	8.7680	657,759.93	21.21	9.8109	208.09
其他货币资金：			60,114,764.06			75,260,615.03



合 计			607,609,366.14			749,844,647.40
-----	--	--	----------------	--	--	----------------

公司期末货币资金中有 305,394.00 元为应付票据保证金,其余货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的情况。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	146,280,240.00	70,344,647.45
商业承兑汇票	5,669,928.54	29,877,024.41
合 计	151,950,168.54	100,221,671.86

(2) 公司期末应收票据不存在已质押的情况。

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据,以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据(金额最大的前五名)				
南车株洲电力机车有限公司	2010.9.27	2011.3.26	5,000,000.00	
江西省水电工程局	2010.10.25	2011.4.25	3,000,000.00	
齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司	2010.8.30	2011.2.24	2,000,000.00	
南车四方车辆有限公司	2010.11.11	2011.5.11	2,000,000.00	
内蒙古蒙晋物流股份有限公司	2010.12.29	2011.4.1	2,000,000.00	
合 计			14,000,000.00	

## 3、应收利息

项 目	期初数	期末数
定期存款利息		4,641,325.00
合 计		4,641,325.00

## 4、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露:

种类	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
组合 1 (账龄)	274,647,170.43	100.00	11,708,047.17	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	274,647,170.43	100.00	11,708,047.17	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
组合 1 (账龄)	243,097,460.77	100.00	7,981,092.19	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	243,097,460.77	100.00	7,981,092.19	100.00

应收账款种类的说明:

参见本附注二、10 关于应收款项的会计政策。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	246,768,988.70	89.85		215,925,818.85	88.82	
1 至 2 年	10,177,978.96	3.70	2,035,595.80	22,195,097.87	9.13	4,439,019.58
2 至 3 年	16,055,502.80	5.85	8,027,751.40	2,868,942.87	1.18	1,434,471.43
3 年以上	1,644,699.97	0.60	1,644,699.97	2,107,601.18	0.87	2,107,601.18
合计	274,647,170.43	100	11,708,047.17	243,097,460.77	100	7,981,092.19

(2) 公司本报告期无转回的应收账款。

(3) 公司本报告期无核销的应收账款。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
内蒙古北方装备有限公司	股东	4,511,720.07	1.64
合 计		4,511,720.07	1.64

## (5) 应收账款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	非关联方	134,409,000.00	1 年以内	48.94
2	同一最终控制方	24,074,546.52	1 年以内	8.77
3	非关联方	14,060,000.00	2-3 年	5.12
4	非关联方	10,613,635.50	1 年以内	3.86
5	非关联方	7,982,714.73	1 年以内	2.91
合 计		191,139,896.75		69.60

## (6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
内蒙古北方重工业集团有限公司	同一最终控制方	24,074,546.52	8.77
包头北方创业股份有限公司	同一最终控制方	852,736.40	0.31
内蒙古北方装备有限公司	股东	4,511,720.07	1.64
包头北方铸钢有限责任公司	同一母公司	5,885.00	
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	同一最终控制方	309,558.02	0.11
合 计		29,754,446.01	10.83

(7) 公司本报告期无终止确认的应收账款。

(8) 公司本报告期无以应收账款为标的进行证券化继续涉入形成的资产、负债。

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
组合 1 (账龄)	15,458,663.25	100	1,978,797.32	100.00

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	15,458,663.25	100	1,978,797.32	100.00

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
组合 1 (账龄)	23,270,354.14	100.00	433,454.87	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	23,270,354.14	100.00	433,454.87	100.00

其他应收款种类的说明:

参见本附注二、10 关于应收款项的会计政策。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	7,834,289.52	50.68		21,575,982.44	92.72	
1 至 2 年	6,532,420.24	42.26	1,306,484.06	1,363,880.35	5.86	184,441.17
2 至 3 年	839,280.45	5.43	419,640.22	162,955.30	0.70	81,477.65
3 年以上	252,673.04	1.63	252,673.04	167,536.05	0.72	167,536.05
合 计	15,458,663.25	100	1,978,797.32	23,270,354.14	100	433,454.87

- (2) 公司本报告期无转回的其他应收款。
- (3) 公司本报告期无实际核销的其他应收款。
- (4) 公司本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。
- (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

金额较大的其他应收款主要为应收质量赔偿金，应收退税款及备用金。

- (6) 其他应收款金额前五名单位情况

序 号	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款总额
-----	--------	-----	-----	----------

				的比例(%)
1	非关联方	2,833,660.02	1-2 年	18.33
2	非关联方	2,262,391.87	1 年以内	14.64
3	非关联方	1,513,582.18	1-2 年	9.79
4	非关联方	1,412,753.62	1-2 年	9.14
5	非关联方	1,128,923.79	1-2 年	7.30
合 计		9,151,311.48		59.20

(7) 公司本报告期无应收关联方账款。

(8) 公司本报告期无终止确认的其他应收款。

(9) 公司本报告期无以其他应收款为标的进行证券化继续涉入形成的资产、负债。

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	123,714,946.57	95.59	30,653,826.66	69.46
1 至 2 年	4,920,082.17	3.80	4,154,602.14	9.42
2 至 3 年	178,014.40	0.14	9,317,654.36	21.11
3 年以上	615,057.50	0.47	3,815.00	0.01
合 计	129,428,100.64	100	44,129,898.16	100

预付款项账龄的说明：

账龄超过 1 年未结算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) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
山西太钢不锈钢股份有限公司	非关联方	34,000,000.00	1 年以内	发票未到
中国北方工业公司	非关联方	28,440,000.00	1 年以内	发票未到
山西省宏图建设工程有限公司	非关联方	27,604,800.00	1 年以内	发票未到
中国兵工物资华北公司	非关联方	6,819,000.00	1 年以内	发票未到
北方设计研究院	非关联方	3,900,000.00	1 年以内	发票未到
合 计		100,763,800.00		

(3) 公司本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
物资采购	1,605,973.97		1,605,973.97	1,032,579.59		1,032,579.59
原材料	108,943,119.08		108,943,119.08	128,476,040.38	32,465.36	128,443,575.02
委托加工物资	441,543.51		441,543.51	644,198.15		644,198.15
周转材料	3,112,680.32		3,112,680.32	3,053,602.60		3,053,602.60
在产品	96,547,342.43	297,828.82	96,249,513.61	102,729,912.72	327,460.28	102,402,452.44
库存商品	181,831,762.47	4,608,856.53	177,222,905.94	164,589,732.83	8,659,761.43	155,929,971.40
合计	392,482,421.78	4,906,685.35	387,575,736.43	400,526,066.27	9,019,687.07	391,506,379.20

### (2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
物资采购					
原材料	32,465.36			32,465.36	
委托加工物资					
周转材料					
在产品	327,460.28	297,828.82	327,460.28		297,828.82
库存商品	8,659,761.43		4,050,904.90		4,608,856.53
合计	9,019,687.07	297,828.82	4,378,365.18	32,465.36	4,906,685.35

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	成本高于可变现净值	价值回升	2.23%
在产品	成本高于可变现净值	价值回升	0.34%

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	749,379,890.16	74,889,065.65	65,768,176.65	758,500,779.16

其中：房屋及建筑物	152,498,331.13	14,829,194.17		167,327,525.30
机器设备	506,193,411.73	57,795,421.50	65,469,673.23	498,519,160.00
运输工具	9,841,886.52	586,900.51		10,428,787.03
电子设备及其他	80,846,260.78	1,677,549.47	298,503.42	82,225,306.83
二、累计折旧合计：	307,140,021.33	33,836,753.21	25,947,489.97	315,029,284.57
其中：房屋及建筑物	74,203,696.87	3,276,793.38		77,480,490.25
机器设备	197,201,859.36	23,970,189.89	25,758,372.31	195,413,676.94
运输工具	3,253,794.15	698,370.00		3,952,164.15
电子设备及其他	32,480,670.95	5,891,399.94	189,117.66	38,182,953.23
三、固定资产账面净值合计	442,239,868.83	--	--	443,471,494.59
其中：房屋及建筑物	78,294,634.26	--	--	89,847,035.05
机器设备	308,991,552.37	--	--	303,105,483.06
运输工具	6,588,092.37	--	--	6,476,622.88
电子设备及其他	48,365,589.83			44,042,353.60
四、减值准备合计	22,776.14	--	--	22,776.14
其中：房屋及建筑物		--	--	
机器设备		--	--	
运输工具	15,260.00	--	--	15,260.00
电子设备及其他	7,516.14			7,516.14
五、固定资产账面价值合计	442,217,092.69	--	--	443,448,718.45
其中：房屋及建筑物	78,294,634.26	--	--	89,847,035.05
机器设备	308,991,552.37	--	--	303,105,483.06
运输工具	6,572,832.37	--	--	6,461,362.88
电子设备及其他	48,358,073.69			44,034,837.46

本期计提折旧额 33,836,753.21 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 72,302,480.09 元。

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

## 9、在建工程

- (1)

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
铁路车辆及关键零部件重点工序配套工程	23,070,071.81		23,070,071.81	6,037,016.26		6,037,016.26
铁路车轴机加生产线技改项目	5,796,935.86		5,796,935.86	3,562,370.86		3,562,370.86
铁路车轴生产线技术改造项目	2,116,316.77		2,116,316.77	707,665.00		707,665.00
铁路车轴生产线技术改造(包头)项目	26,621,916.60		26,621,916.60	472,335.00		472,335.00
铁路车轴生产线热处理配套工程项目				102,600.00		102,600.00
600T 精锻机技术改造						
出口车轴精加工技改项目技措	20,000.00		20,000.00	70,421.18		70,421.18
技措	3,648,785.42		3,648,785.42	3,116,618.96		3,116,618.96
其他	3,453,846.29		3,453,846.29	3,662,094.76		3,662,094.76
合计	64,727,872.75		64,727,872.75	17,731,122.02		17,731,122.02

## (2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
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	20,823,390.03	3,790,334.48	
铁路车轴机加生产线技改项目	3,000.00	3,562,370.86	2,265,605.00	31,040.00	
铁路车轴生产线技术改造项目	49,755.00	707,665.00	1,408,651.77		
铁路车轴生产线技术改造(包头)项目	22,045.00	472,335.00	28,147,872.20	1,998,290.60	
铁路车轴生产线热处理配套工程项目	1,500.00	102,600.00	10,776,242.00	10,878,842.00	
600T 精锻机技术改造	1,700.00		53,893,496.75	53,893,496.75	
出口车轴精加工技改项目技措	2,870.00	70,421.18		50,421.18	
技措		3,116,618.96	1,398,136.30	865,969.84	
其他		3,662,094.76	585,836.77	794,085.24	



合 计	93,870.00	17,731,122.02	119,299,230.82	72,302,480.09	
-----	-----------	---------------	----------------	---------------	--

接上表

项目名称	工程投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
铁路车辆及关键零 部件重点工序配套 工程	33					自筹	23,070,071.81
铁路车轴机加生产 线技改项目	99.48					自筹	5,796,935.86
铁路车轴生产线技 术改造项目	10.32					募集 资金	2,116,316.77
铁路车轴生产线技 术改造（包头）项 目	23.31					募集 资金	26,621,916.60
铁路车轴生产线热 处理配套工程项目	132.66					其他	
600T 精锻机技术改 造	84.28						
出口车轴精加工技 术改造项目技措	58.07					自筹	20,000.00
技措						自筹	3,648,785.42
其他						自筹	3,453,846.29
合 计							64,727,872.75

## 10、工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	2,220,674.61		2,200,124.61	20,550.00
合 计	2,220,674.61		2,200,124.61	20,550.00

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	465,839.00			465,839.00
软 件	465,839.00			465,839.00
二、累计摊销合计	389,988.00	75,851.00		465,839.00

软件	389,988.00	75,851.00		465,839.00
三、无形资产账面净值合计	75,851.00		75,851.00	
软件	75,851.00		75,851.00	
四、减值准备合计				
软件				
无形资产账面价值合计	75,851.00		75,851.00	
软件	75,851.00		75,851.00	

本期摊销额 75,851.00 元。

(2) 公司本报告期无抵押的无形资产。

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
固定资产减值准备	5,694.04	5,694.04
应收款项坏账准备	2,391,673.81	1,849,496.66
存货跌价准备	966,574.79	1,910,828.93
固定资产折旧	92,950.78	120,502.74
应付职工薪酬	1,904,625.11	1,869,242.85
应付账款	311,758.83	
无形资产摊销	144,050.00	
小 计	5,817,327.36	5,755,765.22

(2) 公司本报告期无未确认的递延所得税资产。

(3) 公司期末无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
固定资产减值准备	22,776.14
应收款项坏账准备	13,686,844.49
存货跌价准备	4,906,685.35
固定资产折旧	619,671.84

应付职工薪酬	12,697,500.73
应付账款	2,078,392.17
无形资产	960,333.34
小 计	34,972,204.06

### 13、资产减值准备明细

项 目	期初账面 余额	本期增加	本期减少		期末账面 余额
			转回	转销	
一、坏账准备	8,414,547.06	6,048,848.73	776,551.30		13,686,844.49
二、存货跌价准备	9,019,687.07	297,828.82	4,378,365.18	32,465.36	4,906,685.35
三、固定资产减值准备	22,776.14				22,776.14
合 计	17,457,010.27	6,346,677.55	5,154,916.48	32,465.36	18,616,305.98

### 14、短期借款

#### (1) 短期借款分类：

项 目	期末数	期初数
委托借款		55,000,000.00
抵押借款		
保证借款	60,000,000.00	50,000,000.00
信用借款		
合 计	60,000,000.00	105,000,000.00

(2) 公司期末无到期未偿还的短期借款。

#### (3) 短期借款的说明

短期借款期末余额中已有 4000 万元分别于 2011 年 1 月 28 日、2011 年 2 月 1 日偿还。

### 15、应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	45,237,343.50	10,000,000.00
银行承兑汇票	114,135,838.11	145,055,009.05
合 计	159,373,181.61	155,055,009.05

下一会计期间将到期的金额 159,273,181.61 元。

### 16、应付账款

#### (1)

项 目	期末数	期初数
1 年以内	268,217,972.34	210,038,022.96
1-2 年	1,749,333.00	13,523,813.19
2-3 年	8,112,936.76	2,947,873.26
3 年以上	2,207,950.24	5,353,609.48
合 计	280,288,192.34	231,863,318.89

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
晋西工业集团有限责任公司	7,676,984.17	
合 计	7,676,984.17	

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明:

单位名称	所欠金额	未偿付原因
包头北方工模具制造有限责任公司	2,152,108.11	未结算
包头市开翔公司	2,147,337.86	未结算
本溪钢铁(集团)特殊钢有限公司	1,272,384.38	未结算
合 计	5,571,830.35	

## 17、预收款项

(1)

项 目	期末数	期初数
1 年以内	14,953,298.72	10,800,769.39
1-2 年	47,932.72	2,414,425.37
2-3 年	2,390,025.37	1,252,527.20
3 年以上	1,328,712.42	76,185.22
合 计	18,719,969.23	14,543,907.18

(2) 公司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。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明:

账龄超过 1 年的大额预收款项未结转收入主要是由于合同未执行完毕, 推迟交货。
---

## 18、应付职工薪酬

项 目	期初账面 余额	本期增加	本期减少	期末账面 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,030,324.60	74,551,848.51	73,556,499.72	2,025,673.39
二、职工福利费	-	9,907,713.15	9,907,713.15	
三、社会保险费	397,882.00	20,528,159.78	20,926,041.78	
其中：医疗保险费	-	4,887,985.20	4,887,985.20	
养老保险费	397,882.00	13,651,424.70	14,049,306.70	
失业保险费	-	978,946.80	978,946.80	
工伤保险费	-	686,076.56	686,076.56	
生育保险费	-	323,726.52	323,726.52	
四、住房公积金	-	2,761,695.00	2,761,695.00	
五、解除劳动关系的补偿				
六、工会经费	1,261,689.42	1,491,037.00	1,691,481.09	1,061,245.33
七、职工教育经费	3,198,731.66	1,118,277.74	1,342,290.31	2,974,719.09
八、辞退福利	8,486,049.02	617,642.24	372,626.74	8,731,064.52
九、其他		173,157.00	173,157.00	
合 计	14,374,676.70	111,149,530.42	110,731,504.79	14,792,702.33

期末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

### 19、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	11,076,782.94	14,863,021.85
价格调控基金	143,245.63	138,637.96
营业税	29,054.89	
所得税	2,786,363.32	4,658,238.61
河道维护管理费	176,733.46	92,425.31
水利建设基金	19,804.96	69,498.73
城市维护建设税	777,408.65	1,040,411.53
教育费附加	348,736.43	502,095.58
代扣代缴个人所得税	214,229.65	196,228.17
合 计	15,572,359.93	21,560,557.74

**20、应付股利**

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
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
合 计	8,593,108.05	16,988,608.05	-

**21、其他应付款**

(1)

项 目	期末数	期初数
1 年以内	11,334,409.83	25,200,491.97
1-2 年	6,760,687.86	4,941,143.09
2-3 年	1,449,056.61	2,780,832.34
3 年以上	4,533,451.00	147,147.58
合 计	24,077,605.30	33,069,614.98

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	所欠金额	未偿付原因
北京五洲中兴机电设备开发有限公司	1,318,000.00	质保期内
沈阳华樱铁路装备自动化有限公司	980,200.00	质保期内
合 计	2,298,200.00	

(3) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位名称	所欠金额	款项内容
北京五洲中兴机电设备开发有限公司	7,255,272.00	工程尾款
北方设计研究院	1,863,315.10	工程尾款
GMBH	1,403,228.84	工程尾款
沈阳华樱铁路装备自动化有限公司	1,322,900.00	工程尾款
合 计	11,844,715.94	

**22、长期借款****(1) 长期借款分类**

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
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**

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	2014.5.14	人民币	4.85%		70,000,000.00		70,000,000.00
合 计						70,000,000.00		70,000,000.00

**23、专项应付款**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
促进绿色转型专项资金		8,000,000.00		8,000,000.00	
合 计		8,000,000.00		8,000,000.00	/

**专项应付款说明：**

期末数系公司 2010 年 12 月 2 日收到的太原市财政局拨付的“铁路车轴（含动车组列车空心车轴）生产线技术改造项目”的促进绿色转型专项资金。

**24、其他非流动负债：**

项 目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	23,200,000.00	
合 计	23,200,000.00	

**其他非流动负债说明：**

依据发改办产业[2009]2425号文，2010年6月、8月公司收到重点产业振兴和技术改造专项拨款。

## 25、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
<b>一、有限售条件股份</b>							
1、国家持股							
2、国有法人持股	1,690.00			1,352.00		1,352.00	3,042.00
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			1,352.00	-4,810.00	-3,458.00	3,042.00
<b>二、无限售条件股份</b>							
1、人民币普通股	10,291.00			12,080.80	4,810.00	16,890.80	27,181.80
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			12,080.80	4,810.00	16,890.80	27,181.80
<b>三、股份总额</b>	16,791.00			13,432.80		13,432.80	30,223.80

股本变动情况说明：

根据公司 2010 年 6 月 18 日股东大会决议，以资本公积转增股本 13,432.80 万元。本年度增资事项已由国富浩华会计师事务所有限公司审验并出具浩华验字 [2010] 第 102 号验资报告。

## 26、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	936,432,211.60	3,242,394.37	134,328,000.00	805,346,605.97
合 计	936,432,211.60	3,242,394.37	134,328,000.00	805,346,605.97



资本公积说明：

资本公积本期减少是根据公司 2010 年 6 月 18 日股东大会决议，以资本公积转增股本 13,432.80 万元。

资本公积本期增加是由本期收购晋西铁路车辆有限责任公司 5.97% 少数股权形成。

27、盈余公积

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	1,604,853.42		44,051,419.36
任意盈余公积	22,599,264.04			22,599,264.04
合 计	65,045,829.98	1,604,853.42		66,650,683.40

盈余公积说明：

盈余公积本期增加为公司本期按照 10% 提取的法定盈余公积。

28、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	172,683,812.23	
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	43,706,787.53	
其他		
减：提取法定盈余公积	1,604,853.42	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	214,785,746.34	

29、营业收入

(1) 营业收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,645,306,225.46	1,458,565,182.74	1,379,685,170.27	1,216,151,960.20

其他业务	91,784,661.91	78,105,627.17	130,044,278.12	103,849,706.47
合 计	1,737,090,887.37	1,536,670,809.91	1,509,729,448.39	1,320,001,666.67

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车轴	539,057,242.52	514,501,062.10	492,755,809.20	449,809,218.16
轮对	181,297,767.04	161,910,873.30	191,915,527.78	162,643,022.09
车辆	672,751,794.67	550,305,668.76	537,081,196.28	453,795,119.18
车辆配套及其他	235,817,601.01	217,867,781.73	127,343,488.12	128,664,628.68
锻件	16,381,820.22	13,979,796.85	30,589,148.89	21,239,972.09
合 计	1,645,306,225.46	1,458,565,182.74	1,379,685,170.27	1,216,151,960.20

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	302,922,734.90	17.44
2	256,313,272.89	14.76
3	247,051,281.93	14.22
4	155,356,643.63	8.94
5	98,461,538.52	5.67
合 计	1,060,105,471.87	61.03

## 30、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	67,323.50		5%
城市维护建设税	3,295,406.16	3,232,354.02	7%
教育费附加	1,457,022.40	1,441,520.75	3%
价格调控基金	639,100.23	608,308.09	1.5%
河道管理费	426,066.83	405,538.75	1%
水利建设基金	266,789.05	253,556.49	0.1%
合 计	6,151,708.17	5,941,278.10	

## 31、营业费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,145,521.40	2,740,840.80

办公费	294,249.45	298,295.87
运输费	19,358,092.01	18,340,482.50
差旅费	1,015,354.55	756,632.01
修理费	39,300.11	27,028.22
销售服务费	1,448,799.00	1,529,579.84
保险费	392,618.99	506,790.45
广告费	516,260.00	3,000.00
展览费	30,769.24	21,323.00
物料消耗	323,565.57	185,523.62
装卸费	966,908.50	1,229,072.91
其他	3,502,476.51	1,546,962.36
合 计	31,033,915.33	27,185,531.58

### 32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,495,415.34	22,720,637.34
折旧费	452,428.14	457,797.46
办公费	1,519,689.83	1,165,015.42
运输费	536,170.04	585,203.35
差旅费	913,984.98	1,108,884.03
修理费	18,587,509.91	21,082,492.75
业务招待费	13,411,881.96	10,661,554.63
税金	2,401,237.79	2,327,273.69
研究与开发费	47,137,158.53	37,612,449.27
土地使用费	2,830,411.48	3,071,997.48
其他	8,471,552.48	18,435,968.41
合 计	116,757,440.48	119,229,273.83

### 33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,761,587.19	15,762,768.09
减：利息收入	11,700,300.18	11,704,533.48
汇兑损失	826,844.79	651,132.68
减：汇兑收益	518,447.97	742,266.49
其 他	446,424.14	838,343.39
合 计	1,816,107.97	4,805,444.19

**34、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,068,128.82	-4,127,237.40
二、存货跌价损失	-4,080,536.36	5,140,029.60
合 计	987,592.46	1,012,792.20

**35、营业外收入、营业外支出**

## (1) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	530,464.90	720,350.58	530,464.90
其中：固定资产处置利得	530,464.90	720,350.58	530,464.90
无形资产处置利得			
债务重组利得	230,769.24		230,769.24
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	10,422,931.87	13,796,960.96	10,422,931.87
赔款收入		5,421,019.80	
其他	1,736,298.70	1,086,820.44	1,736,298.70
合计	12,920,464.71	21,025,151.78	12,920,464.71

## 债务重组利得的说明：

2010年1月6日，公司经批准同意以2306LC挖掘机和3306LC挖掘机合计253万元抵顶所欠本溪特殊钢（集团）有限公司的轴坯款280万元。

2010年1月12日，公司与本溪特殊钢（集团）有限公司、葫芦岛首钢东华机械有限公司签订顶账协议，以3306LC挖掘机155万元抵顶所欠本溪特殊钢（集团）有限公司轴坯款170万元。

2010年1月18日，公司与本溪特殊钢（集团）有限公司、沈阳市君航沈飞机械制造厂签订顶账协议以2306LC挖掘机98万元抵顶所欠本溪特殊钢（集团）有限公司轴坯款110万元；

上述两份抵账协议合计抵顶本溪特殊钢（集团）有限公司280万元轴坯款。公司债务

重组利得 230,769.24 元，应交税费 39,230.76 元。

政府补助的说明：

项目	本期发生额	上期发生额	说明
太原高新区鼓励自主创新专项资金		100,000.00	地方财政补助
山西省财政厅 2009 年度外经贸区域补助		60,000.00	地方财政补助
太原市财政局开拓国际市场补助资金		24,100.00	地方财政补助
山西省财政厅保持外贸稳定增长资金拨款		300,000.00	地方财政补助
中国兵器集团出口研发资金拨款		480,000.00	国家财政补助
太原高新区管委会科技项目基金		1,000,000.00	地方财政补助
山西省财政厅产业技术与开发拨款	4,000,000.00		地方财政补助
商务部进口补助贴息资金	454,240.00		国家财政补助
2010 年度省级出口信用保险保费补助资金	39,000.00		地方财政补助
山西省财政厅 2010 年度国际市场开拓拨款	117,300.00		地方财政补助
兵器集团重点产业振兴和技术改造中央预算内投资项目拨款		4,460,000.00	国家财政补助
科技扶持专项资金(NX70A 共用平车)		2,000,000.00	地方财政补助
科技扶持专项资金(铁路车辆重点工艺改进)		2,000,000.00	地方财政补助
摇枕侧架工艺改进		2,000,000.00	地方财政补助
加强失业保险管理,发挥失业保险促进就业(在岗培训补贴)		136,860.96	地方财政补助
重载铁路货车零部件及轮对压装生产线财政贴息	3,000,000.00		地方财政补助
太原市财政局第六批项目经费拨款	70,000.00		地方财政补助
进出口结构资金	480,000.00	720,000.00	地方财政补助
退付 2008 年锻件产品增值税	2,262,391.87		地方财政补助

技术改造款		500,000.00	地方财政补助
中小企业国际市场开拓资金		16,000.00	地方财政补助
合 计	10,422,931.87	13,796,960.96	

## (2) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	154,295.51	511,924.98	154,295.51
其中：固定资产处置损失	154,295.51	511,924.98	154,295.51
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
罚款支出	69,752.81		69,752.81
对外捐赠		30,000.00	
其他	2,762.52	743,700.86	2,762.52
合计	226,810.84	1,285,625.84	226,810.84

## 36、所得税费用

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	11,041,370.77	9,783,593.76
递延所得税调整	-61,562.14	-1,158,213.77
合 计	10,979,808.63	8,625,379.99

## 37、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

项 目	金额
财政拨款	39,360,540.00
利息收入	1,732,197.82
保险赔偿	236,256.19
奖励款	213,296.00
个税返还手续费	28,184.22
代扣个人所得税	16,122.99
其他	131,097.14
合 计	41,717,694.36

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
业务招待费	12,424,871.79
差旅费	6,443,994.73
办公费	2,676,237.43
技术开发费	1,319,510.54
中介机构服务费	1,129,945.00
保险费	810,226.59
招标费用	602,586.00
会务费	532,804.30
销售服务费	444,195.00
信息披露费	360,000.00
其他	1,730,459.86
合 计	28,474,831.24

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
筹资利息收入	13,140,052.36
合 计	13,140,052.36

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
付华夏银行保理业务款	17,528,000.00
其他	138,762.43
合 计	17,666,762.43

**38、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	45,387,158.29	42,667,607.77
加: 资产减值准备	987,592.46	1,012,792.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,836,753.21	33,427,202.99

无形资产摊销	75,851.00	129,996.00
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损失（收益以“-”号填列）	-376,169.39	-208,425.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	12,761,587.19	15,762,768.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-61,562.14	-1,158,213.77
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）	8,043,644.49	80,497,489.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-168,373,824.32	10,118,375.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	159,742,297.68	-56,419,503.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	92,023,328.47	125,830,088.45
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	607,303,972.14	712,536,544.36
减：现金的期初余额	712,536,544.36	147,412,470.30
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	-105,232,572.22	565,124,074.06

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	607,303,972.14	712,536,544.36
其中：库存现金	11,951.20	6,953.18
可随时用于支付的银行存款	547,482,650.88	674,577,079.19
可随时用于支付的其他货币资金	59,809,370.06	37,952,511.99
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		-
拆放同业款项		



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	607,303,972.14	712,536,544.36
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	305,394.00	37,308,103.04

## 六、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：万元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
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	李照智	制造业

接上表

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	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	30.10	30.10	中国兵器工业集团	110016193

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
晋西铁路车辆有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	太原经济技术开发区梧桐大厦716、718室	李照智
包头北方锻造有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	包头市青山区厂前路	张朝宏

接上表

子公司全称	业务性质	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	制造业	6,700.00	100.00	100.00	76248067-X
包头北方锻造有限责任公司	制造业	1,900.00	100.00	100.00	X2704736-X

### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	交易类型
山西晋西精密机械有限责任公司	同一母公司	购买、销售商品
山西晋西压力容器有限责任公司	同一母公司	购买、销售商品
山西晋西运输有限责任公司	同一母公司	接受劳务

山西晋西建筑安装工程有限责任公司	同一母公司	接受劳务
包头北方创业股份有限公司	同一最终控制方	购买、销售商品
兵器财务有限责任公司	同一最终控制方	存放款项
包头北方铸钢有限责任公司	同一母公司	销售商品
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	同一最终控制方	销售商品
内蒙古北方重工业集团有限公司	同一最终控制方	购买、销售商品
包头北方工模具制造有限责任公司	同一最终控制方	购买商品
包头北方专用汽车有限责任公司	同一最终控制方	销售商品
内蒙古北方装备有限公司	同一最终控制方	销售商品
包头北方机电设备制造有限责任公司	同一最终控制方	购买、销售商品
包头北方工程机械制造有限责任公司	同一最终控制方	销售商品
包头北方专用机械有限责任公司	同一最终控制方	销售商品
阿特拉斯工程机械有限责任公司	同一最终控制方	购买、销售商品
中国兵器工业集团公司	最终控制方	

#### 4、关联交易情况

##### (1) 采购商品情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
晋西工业集团有限责任公司	采购	市场价	43,371,701.63	2.85	23,708,513.40	1.92
山西晋西压力容器有限责任公司	采购	市场价	81,854,552.98	5.38	60,017,853.21	4.87
山西晋西精密机械有限责任公司	采购	市场价	81,303,462.85	5.34	33,268,394.25	2.70
内蒙古北方重工业集团有限公司	采购	市场价	22,347,848.22	1.47	170,492,156.57	13.84
包头北方创业股份有限公司	采购	市场价	30,279,391.45	1.99	28,529,232.00	2.32

包头北方 工模具制 造有限责 任公司	采购	市场价			3,323,486.27	0.27
内蒙古北 方装备有 限公司	采购	市场价			67,731,248.79	5.50
包头北方 机电设备 制造有限 责任公司	采购	市场价			397,198.84	0.03
阿特拉斯 工程机械 有限责任 公司	采购	市场价	2,162,393.16	0.14		
合 计			261,319,350.29	17.17	387,468,083.33	31.45

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内 容	关联交易定价 方式及决策程 序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交 易金额的 比例 (%)	金额	占同类交 易金额的 比例 (%)
晋西工业 集团有限 责任公司	销售商品	市场价	38,289,395.94	2.20	24,843,788.22	1.65
内蒙古北 方装备有 限公司	销售商品	市场价			75,002,170.22	4.97
包头北方 创业股份 有限公司	销售商品	市场价	36,867,569.18	2.12	26,415,831.34	1.75
内蒙古北 方重工业 集团有限 公司	销售商品	市场价	29,647,767.05	1.70	55,835,708.44	3.70
包头北方 工程机械 制造有限 责任公司	销售商品	市场价			118,138.50	0.01
包头北方 专用汽车 有限责任 公司	销售商品	市场价			1,157,221.12	0.08

包头北方 专用机械 有限责任 公司	销售商品	市场价	13,769.23	0.00	872,315.56	0.06
内蒙古北 方重型汽 车股份有 限公司	销售商品	市场价	2,081,972.88	0.12	2,285,212.18	0.15
阿特拉斯 工程机械 有限责任 公司	销售商品	市场价	286,496.00	0.02	514,683.00	0.03
山西晋西 精密机械 有限责任 公司	销售商品	市场价	55,153,735.03	3.18	36,265,286.15	2.40
山西晋西 压力容器 有限责任 公司	销售商品	市场价	77,610,142.81	4.47	45,928,287.84	3.04
包头北方 铸钢有限 责任公司	销售商品	市场价	5,496,010.25	0.32	12,168,194.41	0.81
包头北方 机电设备 制造有限 责任公司	销售商品	市场价	142,739.32	0.01	100,000.00	0.01
合 计			245,589,597.69	14.14	281,506,836.98	18.66

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
晋西车轴股份有限公司	包头北方锻造有限责任公司	10,000,000.00	2010.5.27	2011.5.27	否
晋西车轴股份有限公司	包头北方锻造有限责任公司	10,000,000.00	2010.5.31	2011.5.31	否
晋西车轴股份有限公司	晋西铁路车辆有限责任公司	10,487,525.06	2010.12.24	2011.12.23	否
晋西工业集团有限责任公司	晋西铁路车辆有限责任公司	20,000,000.00	2010.2.3	2011.2.1	否
晋西工业集团有限责任公司	晋西铁路车辆有限责任公司	20,000,000.00	2010.2.3	2011.2.3	否

## 关联担保情况说明

晋西工业集团有限责任公司对晋西铁路车辆有限责任公司 4000 万元借款担保于 2011 年 2 月 1 日履行完毕。

## (3) 委托贷款

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	兵器财务有限责任公司	7,000.00	长期借款	5 年	4.85	按年结息
合计		7,000.00				

## (4) 在兵器财务有限责任公司存款

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	2,019,363,476.62	1,930,991,839.99	136,608,601.46
合计	48,236,964.83	2,019,363,476.62	1,930,991,839.99	136,608,601.46

## (5) 综合服务

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	公安消防费	515,100.00	515,100.00
晋西工业集团有限责任公司	绿化费	804,000.00	804,000.00
晋西工业集团有限责任公司	理化分析检验费	3,400,000.00	3,583,000.00
晋西工业集团有限责任公司	动力费	26,787,965.52	23,935,649.30
晋西工业集团有限责任公司	加工修理服务	4,316,228.21	1,233,842.76
晋西工业集团有限责任公司	其他	2,235,149.50	2,301,308.04
山西晋西运输有限责任公司	运输费	4,364,592.80	4,185,938.09
内蒙古北方重工业集团有限公司	动力费	22,667,519.20	28,017,174.42
内蒙古北方重工业集团有限公司	理化分析费	810,635.08	1,036,001.10
内蒙古北方重工业集团有	运输费	6,268,406.07	1,915,067.07

限公司			
内蒙古北方重工业集团有限公司	其他		1,212,667.48
内蒙古北方装备有限公司	其他	1,746,533.88	
合 计		73,916,130.26	68,739,748.26

## (6) 其他

关联方名称	项目	本期发生额	上期发生额
山西晋西精密机械有限责任公司	工程款		5,870,894.72
山西晋西建筑安装有限责任公司	工程款	2,449,980.00	7,147,182.30
合 计		2,449,980.00	13,018,077.02

## 5、关联方应收应付款项

## (1)上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	包头北方铸钢有限责任公司	2,431,471.41		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			200,000.00	
	包头北方创业股份有限公司	3,238,457.13			
应收账款	包头北方创业股份有限公司	852,736.40	52,376.40	279,341.14	
	内蒙古北方装备有限公司	4,511,720.07		7,270,921.43	
	内蒙古北方重工业集团有限公司	24,074,546.52		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	309,558.02		653,649.72	
	包头北方专用汽车有限责任公司			612,000.00	
	包头北方铸钢有限责任公司	5,885.00			
其他应收款	晋西工业集团有限责任公司			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		1,000,000.00	
	内蒙古北方重工业集团有 限公司	512,023.38		266,894.56	

(2) 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额	
应付票据	山西晋西压力容器有限责任公司	3,319,791.50	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	8,310,000.00	105,200,000.00	
	晋西工业集团有限责任公司	20,000,000.00	-	
	山西晋西精密机械有限责任公司	1,392,521.00		
	山西晋西建筑安装工程有限责任公司	724,154.00		
	应付账款	包头北方铸钢有限责任公司		170,800.00
山西晋西精密机械有限责任公司		18,319,600.70	256,774.00	
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		38,661,315.24	33,651,110.43	
晋西工业集团有限责任公司		7,676,984.17		
山西晋西压力容器有限责任公司		3,296,815.32		
包头北方创业股份有限公司		121,300.00		
阿特拉斯工程机械有限责任公司		353,096.24		
其他应付款		山西晋西精密机械有限责任公司	256,774.00	
		内蒙古北方重工业集团有限公司	192,740.29	

七、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司本报告期无未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司本报告期无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

3、其他或有负债及其财务影响：

无。

八、承诺事项

**1、重大承诺事项**

公司本报告期无重大承诺事项。

**2、前期承诺履行情况**

无。

**九、资产负债表日后事项**

**1、资产负债表日后利润分配情况说明**

拟分配的利润或股利	不分配
经审议批准宣告发放的利润或股利	不分配

**2、其他资产负债表日后事项说明**

无。

**十、其他重要事项**

无。

**十一、母公司财务报表主要项目注释**

**1、应收账款**

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
组合 1（账龄）	160,253,283.90	100%	2,281,796.56	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	160,253,283.90	100%	2,281,796.56	100%

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				



组合 1 (账龄)	91,626,459.14	100%	2,012,519.50	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	91,626,459.14	100%	2,012,519.50	100%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	155,423,100.99	96.98%		88,741,235.30	96.85%	
1 至 2 年	3,185,482.94	1.99%	637,096.59	1,090,880.43	1.19%	218,176.09
2 至 3 年						
3 年以上	1,644,699.97	1.03%	1,644,699.97	1,794,343.41	1.96%	1,794,343.41
合计	160,253,283.90	100%	2,281,796.56	91,626,459.14	100%	2,012,519.50

(2) 公司本期无转回的应收账款。

(3) 公司本报告期无核销的应收账款。

(4) 公司本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
1	孙公司	44,043,432.88	1 年以内	27.48%
2	子公司	37,708,513.56	1 年以内	23.53%
3	同一最终控制方	24,074,546.52	1 年以内	15.02%
4	非关联方	7,982,714.73	1 年以内	4.98%
5	非关联方	7,120,449.98	1 年以内	4.44%
合计		120,929,657.67		75.45%

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
包头北方创业股份有限公司	同一最终控制方	52,736.40	0.03%
包头北方铁路产品有限责任公司	孙公司	44,043,432.88	27.48%
晋西铁路车辆有限责任公司	子公司	37,708,513.56	23.53%
内蒙古北方重工业集团有限公司	同一最终控制方	24,074,546.52	15.02%
合计		105,879,229.36	66.06%

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
组合 1 (账龄)	3,776,620.28	100%	607,557.25	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,776,620.28	100%	607,557.25	100%

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
组合 1 (账龄)	14,489,383.94	100%	202,610.95	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	14,489,383.94	100%	202,610.95	100%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	1,353,478.26	35.84%		14,146,473.35	97.63%	
1 至 2 年	2,261,105.97	59.87%	452,221.20	175,374.54	1.21%	35,074.90
2 至 3 年	13,400.00	0.35%	6,700.00			
3 年以上	148,636.05	3.94%	148,636.05	167,536.05	1.16%	167,536.05
合计	3,776,620.28	100%	607,557.25	14,489,383.94	100%	202,610.95

(2) 公司本期无转回的其他应收款。

(3) 公司本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 公司本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

公司金额较大的其他应收款主要为应收供货单位质量赔偿金、备用金等。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
1	非关联方	1,513,582.18	1-2 年	40.08%
2	非关联方	1,128,923.79	1 年以内/1-2 年	29.89%
3	非关联方	200,000.00	1 年以内	5.30%
4	非关联方	148,636.05	3 年以上	3.94%
5	非关联方	124,800.00	1 年以内	3.30%
合计		3,115,942.02		82.51%

(7) 公司本报告期无应收关联方款项。

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	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	78,168,195.34	72,601,395.34	5,566,800.00	78,168,195.34
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		186,922,163.52	181,355,363.52	5,566,800.00	186,922,163.52

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	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	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	100.00%	100.00%				
包头北方锻造有限责任公司	100.00%	100.00%				
合计						

1、2009 年 11 月 16 日，公司 2009 年第二次临时股东大会审议通过了《关于收购山西省经贸资产经营有限公司持有的晋西车辆股权的议案》，同意收购晋西铁路车辆有限责任公司 4.48% 的股权。2010 年 9 月，公司支付了收购价款 417.68 万元并完成相应的法定程序。此次收购完成后，公司对晋西铁路车辆有限责任公司的持股比例上升为 98.51%。

2、2009 年 11 月 16 日，公司 2009 年第二次临时股东大会审议通过了《关于收购无锡市锡洲铁路配件有限公司持有的晋西车辆股权的议案》，同意收购晋西铁路车辆有限责任公

司 1.49% 的股权。2010 年 12 月，公司支付了收购价款 139 万元并完成相应的法定程序。

此次收购完成后，公司对晋西铁路车辆有限责任公司的持股比例上升为 100.00%。

#### 4、营业收入

##### (1) 营业收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	540,952,850.52	480,200,047.34	520,420,722.82	425,952,860.19
其他业务	179,724,111.69	176,722,328.72	61,843,534.32	59,997,078.92
合 计	720,676,962.21	656,922,376.06	582,264,257.14	485,949,939.11

##### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车轴	378,095,149.68	329,850,726.92	348,597,010.19	279,525,707.69
轮对	162,792,456.76	150,294,076.32	171,823,712.63	146,427,152.50
其他	65,244.08	55,244.10		
合 计	540,952,850.52	480,200,047.34	520,420,722.82	425,952,860.19

##### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	150,272,685.99	20.85
2	135,485,703.47	18.80
3	107,900,602.49	14.97
4	75,271,116.21	10.44
5	32,065,110.90	4.45
合 计	500,995,219.06	69.51

#### 5、投资收益

##### (1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
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期间取得的投资收益	1,728,359.31	879,437.97
合 计	1,728,359.31	10,512,064.28

## 6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	16,048,534.18	60,389,444.17
加: 资产减值准备	-133,274.25	-2,229,006.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,045,949.15	17,922,243.06
无形资产摊销		-
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损失(收益以“一”号填列)	37,358.81	-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		-
财务费用(收益以“一”号填列)	-7,975,324.48	-7,382,068.03
投资损失(收益以“一”号填列)	-1,728,359.31	-10,512,064.28
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-312,777.77	917,455.69
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		-
存货的减少(增加以“一”号填列)	12,883,509.52	14,943,772.26
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-79,475,490.45	-68,564,859.75
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	105,396,572.94	14,710,659.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	61,786,698.34	20,195,577.00
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	480,952,711.02	568,014,452.70
减: 现金的期初余额	568,014,452.70	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	-87,061,741.68	508,347,853.08

## 十二、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	376,169.39	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	10,422,931.87	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	230,769.24	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,663,783.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,353,315.28	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	11,340,338.59	

## 2、净资产收益率及每股收益

基本每股收益的计算	计算	2010 年度	2009 年度
归属于母公司股东的净利润	1	43,706,787.53	36,362,366.70
归属于母公司的非经常性损益	2	11,340,338.59	15,237,849.45
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	32,366,448.94	21,124,517.25
年初股份总数	4	167,910,000.00	102,910,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5	134,328,000.00	134,328,000.00
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		65,000,000.00
增加股份（II）下一月份起至报告期年末的月份数	7		11
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10		12
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10$	302,238,000.00	292,488,000.00
归属于公司普通股股东的净利润基本每股收益	$12=1\div11$	0.14	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润基本每股收益	$13=3\div11$	0.11	0.07
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
转换费用	15		
所得税率	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
归属于公司普通股股东的净利润稀释每股收益	$18=[1+(14-15)\times(1-16)]\div(11+17)$	0.14	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润稀释每股收益	$19=[3+(14-15)\times(1-16)]\div(11+17)$	0.11	0.07

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的 净利润	3.20	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净利 润	2.37	0.11	0.11

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

主要报表 项目	期末或 本期金额	期初或 上期金额	变动比例	变动原因说明
货币资金	607,609,366.14	749,844,647.40	-18.97%	主要由于偿还借款、增加募集资金项目投入所致。
应收票据	151,950,168.54	100,221,671.86	51.61%	主要由于本期增加票据结算所致。
预付款项	129,428,100.64	44,129,898.16	193.29%	主要由于预付工程款增加所致。
应收利息	4,641,325.00			主要由于本期定期存款利息增加。
其他应收款	13,479,865.93	22,836,899.27	-40.97%	主要由于本期挂账款项清理力度加大。
在建工程	64,727,872.75	17,731,122.02	265.05%	主要由于募集资金项目投入增加所致。
工程物资	20,550.00	2,220,674.61	-99.07%	主要由于在建工程耗用所致。
短期借款	60,000,000.00	105,000,000.00	-42.86%	主要由于本期偿还借款所致。
应付账款	280,288,192.34	231,863,318.89	20.89%	主要由于随采购量增加而货款未结算所致。
应付股利	8,593,108.05	16,988,608.05	-49.42%	主要由于本期支付股利所致。
其他应付款	24,077,605.30	33,069,614.98	-27.19%	主要由于支付华夏银行保理业务款项所致。
专项应付款	8,000,000.00		不适用	主要由于本期收到绿色转型专项资金所致。
其他非流动 负债	23,200,000.00		不适用	主要由于本期收到重点产业振兴和技术改造专项拨款。
实收资本	302,238,000.00	167,910,000.00	80.00%	主要由于本期实施资本公积转增股本方案所致。
资本公积	805,346,605.97	936,432,211.60	-14.00%	主要由于本期实施资本公积转增股本方案所致。
营业收入	1,737,090,887.37	1,509,729,448.39	15.06%	主要由于铁路车辆产品需求增加影响所致。
营业成本	1,536,670,809.91	1,320,001,666.67	16.41%	主要由于销量增加所致。
财务费用	1,816,107.97	4,805,444.19	-62.21%	主要由于本期偿还借款而相应减少利息支出所致。



营业外收入	12,920,464.71	21,025,151.78	-38.55%	主要由于本期赔偿收入及政府补助减少所致。
营业外支出	226,810.84	1,285,625.84	-82.36%	主要由于本期处置固定资产损失减少所致。

## 十二、备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 2、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 3、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原文

董事长：李照智  
晋西车轴股份有限公司  
2011 年 3 月 16 日