

**晋西车轴股份有限公司**

**600495**

**2011 年年度报告**

## 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.....	9
六、 公司治理结构 .....	13
七、 股东大会情况简介.....	17
八、 董事会报告 .....	17
九、 监事会报告 .....	28
十、 重要事项 .....	30
十一、 财务会计报告 .....	35
十二、 备查文件目录 .....	117

**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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(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（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	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	太原市和平北路北巷 5 号	太原市和平北路北巷 5 号
电话	(0351) 6629027	(0351) 6628286
传真	(0351) 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
首次变更	公司变更注册登记日期	2004 年 10 月 27 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	1400001009289
	税务登记号码	(国税) 140114725909617 (地税) 140105725909617
	组织机构代码	72590961-7
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(特殊普通合伙)
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 4 层
公司其他基本情况		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	95,088,190.84
利润总额	115,302,888.63
归属于上市公司股东的净利润	99,717,763.39

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	81,768,942.43
经营活动产生的现金流量净额	339,572,134.20

## (二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-28,205.62	376,169.39	208,425.60
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,130,000.00	10,422,931.87	13,796,960.96
债务重组损益	54,965.00	230,769.24	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			-1,886,582.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,057,938.41	1,663,783.37	5,734,139.38
少数股东权益影响额			-35,342.14
所得税影响额	-2,265,876.83	-1,353,315.28	-2,579,752.11
合计	17,948,820.96	11,340,338.59	15,237,849.45

## (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	2011 年	2010 年	本年比上年增减(%)	2009 年
营业总收入	2,161,720,518.00	1,737,090,887.37	24.44	1,509,729,448.39
营业利润	95,088,190.84	43,673,313.05	117.73	31,553,461.82
利润总额	115,302,888.63	56,366,966.92	104.56	51,292,987.76
归属于上市公司股东的净利润	99,717,763.39	43,706,787.53	128.15	36,362,366.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	81,768,942.43	32,366,448.94	152.63	21,124,517.25
经营活动产生的现金流量净额	339,572,134.20	92,023,328.47	269.01	125,830,088.45
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减(%)	2009 年末
资产总额	2,410,292,342.18	2,071,638,154.50	16.35	2,011,656,370.01
负债总额	921,553,543.08	682,617,118.79	35.00	662,455,692.59
归属于上市公司股东的所有者权益	1,488,738,799.10	1,389,021,035.71	7.18	1,342,071,853.81
总股本	302,238,000.00	302,238,000.00	不适用	167,910,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增 减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.33	0.14	135.71	0.12
稀释每股收益 (元 / 股)	0.33	0.14	135.71	0.12
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本 每股收益 (元 / 股)	0.27	0.11	145.45	0.07
加权平均净资产收益率 (%)	6.93	3.20	增加 3.73 个百 分点	2.58
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率 (%)	5.68	2.37	增加 3.31 个百 分点	1.51
每股经营活动产生的现金流 量净额 (元 / 股)	1.12	0.30	273.33	0.75
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股 净资产 (元 / 股)	4.93	4.60	7.18	7.99
资产负债率 (%)	38.23	32.95	增加 5.28 个百 分点	32.93

#### 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	30,420,000	10.06						30,420,000	10.06
1、国家持股									
2、国有法人持股	30,420,000	10.06						30,420,000	10.06
3、其他内资持股									
其中：境内非国 有法人持股									
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									
二、无限售条件 流通股份	271,818,000	89.94						271,818,000	89.94
1、人民币普通股	271,818,000	89.94						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	302,238,000	100						302,238,000	100

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(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	

2、 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

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

2011 年末股东总数	57,177 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数		57,146 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东 性质	持股 比例 (%)	持股总数	报告期内 增减	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结 的股份数量
晋西工业集团有限责 任公司	国 有 法人	31.05	93,843,025	2,871,229	9,360,000	无
内蒙古北方装备有限	国 有	6.97	21,060,000	0	21,060,000	无

公司	法人					
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	其他	4.51	13,618,686	13,618,686		无
中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证券投资基金	其他	3.88	11,741,625	11,741,625		无
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	其他	2.85	8,612,131	8,612,131		无
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	1.58	4,786,194	4,786,194		无
江海证券有限公司	其他	0.55	1,658,894	1,658,894		无
交通银行—汇丰晋信动态策略混合型证券投资基金	其他	0.54	1,633,967	1,633,967		无
中国工商银行—开元证券投资基金	其他	0.46	1,400,000	1,400,000		无
中信证券股份有限公司	其他	0.38	1,148,678	1,148,678		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	84,483,025	人民币普通股
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	13,618,686	人民币普通股
中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证券投资基金	11,741,625	人民币普通股
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	8,612,131	人民币普通股
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	4,786,194	人民币普通股
江海证券有限公司	1,658,894	人民币普通股
交通银行—汇丰晋信动态策略混合型证券投资基金	1,633,967	人民币普通股
中国工商银行—开元证券投资基金	1,400,000	人民币普通股
中信证券股份有限公司	1,148,678	人民币普通股
张忠贵	1,120,000	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，公司未知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兵器工业集团公司。此限售流通股 30,420,000 股已于 2012 年 2 月 13 日上市。（详见公司临 2012-002 号公告）		

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、备品备件的技术进出口业务。

(3) 实际控制人情况

○ 法人

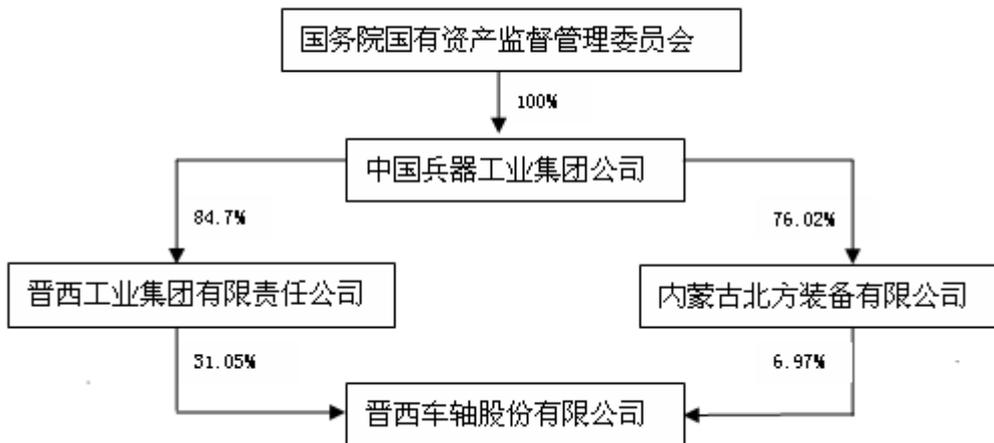
单位：万元 币种：人民币

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
成立日期	1999年6月29日
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	48	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	无		是
张朝宏	董事、总经理	男	43	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	无	53.01	否
何崇阳	董事	男	50	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	无		是
孙守会	董事	男	49	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	无		是
鲁天喜	董事	男	57	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	无		是
王文刚	董事	男	49	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	无		是

王进忠	董事	男	52	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	无		是
刘景伟	独立董事	男	44	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	无	8	否
赵保东	独立董事	男	45	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	无	8	否
张鸿儒	独立董事	男	49	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	无	8	否
宋思忠	独立董事	男	66	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	无	8	否
姚钟	监事会主席	男	49	2011年7月25日	2013年9月30日	0	0	无		是
何晋平	职工监事	男	53	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	无	20.80	否
李高峰	副总经理	男	46	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	无	29.49	否
程平	副总经理	男	49	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	无	12.92	否
刘天成	副总经理	男	50	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	无	26.86	否
智慧生	副总经理	男	52	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	无	22.81	否
姜心乐	总会计师	男	43	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	无	22.71	否
周海红	董事会秘书	女	45	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	无	22.50	否
吴补文	总经理助理	男	43	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	无	23.54	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	266.64	/

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长（法定代表人）、党委副书记、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。现任晋西工业集团有限责任公司董事、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董事、党委书记、副总经理、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有限公司总经理、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，市委常委、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，宁夏东方铝业股份有限公司独立董事。现任信永中和会计师事务所合伙人、副总经理，重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司独立董事、北京注册会计师协会维权委员会委员、晋西车轴股份有限公司独立董事。

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合伙人，天津市南大律师事务所高级合伙人。现任北京市大成律师事务所高级合伙人，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，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。曾任二重集团（德阳）重型装备股份有限公司独立董事。现任中国葛洲坝集团股份有限公司独立董事、中国大唐集团公司外部董事、晋西车轴股份有限公司独立董事。

姚钟：历任 525 厂副厂长、厂长，湖北东方化学工业有限公司董事长、总经理，襄樊新东方化工有限责任公司董事长、总经理，甘肃银光化学工业集团有限公司监事会主席、纪委书记，山西北方晋东化工有限公司董事、总经理，北方特种能源集团有限公司董事。现任晋西工业集团有限责任公司监事会主席、纪委书记、晋西车轴股份有限公司监事会主席。

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。

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：历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	董事长（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	董事、党委书记、副总经理	是
鲁天喜	晋西工业集团有限责任公司	董事	是
王文刚	中国兵工物资华北有限公司	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
姚钟	晋西工业集团有限责任公司	监事会主席、纪委书记	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
	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	中国葛洲坝集团股份有限公司	独立董事	是
	中国大唐集团公司	外部董事	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
姚钟	监事会主席	聘任	因工作需要
冯志君	原监事会主席	离任	因工作变动
郭新宁	原监事	离任	因工作变动

## (五) 公司员工情况

在职员工总数	1,886
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	174
技术人员	97
销售人员	65
技能人员	1,550
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科及以上	343
专科	439
中专及以下	1,104

## 六、 公司治理结构

## (一) 公司治理的情况

根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规以及规范性文件的相关规定，公司不断完善公司法人治理结构，提高公司规范运作水平，基本形成了股东大会为最高权力机构，董事会、监事会、经营层“各行其权、各负其责、有效制衡、协调运转”的治理机制。并通过不断建立健全相应工作制度和风险防范机制，公司治理水平、运行机制和决策效率不断提升。

(1) 股东与股东大会：公司平等对待全体股东，确保股东能够充分行使权力，保护全体股东的合法权益；公司制定并遵照《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，出席会议的股东人数及其代表股份数均符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，关联股东放弃关联交易的表决权，聘请具有证券从业资格的法律顾问出具法律意见书；公司重视投资者关系管理工作，制定《投资者关系管理制度》，在投资者与公司之间建立了良好的沟通渠道。报告期内，公司召开了 4 次临时股东大会和 1 次年度股东大会。

(2) 控股股东与上市公司：公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到五分开；关联交易遵循公平合理的原则，严格遵照《关联交易决策制度》。

(3) 董事与董事会：公司制定并遵照《董事会议事规则》的规定选举董事，董事会的人数及构成符合法律法规的规定；董事出席董事会和股东大会，勤勉尽责，独立董事恪尽职守，独立履行职责，关注广大中小股东的合法权益；依照《公司章程》的要求召集召开会议，关联董事放弃关联交易的表决权；公司建立《独立董事工作制度》，独立董事的人数及构成符合法律法规的规定；公司选举设立了战略、审计、提名和薪酬与考核委员会，并制定了相应的实施细则。报告期内，公司召开了 7 次董事会。

(4) 监事与监事会：公司制定并遵照《监事会议事规则》的规定选举监事，监事会人数及构成符合法律法规的规定。监事出席监事会，列席董事会和股东大会，对公司财务以及公司董事、高管进行监督。报告期内，公司召开了 7 次监事会。

(5) 绩效评价与激励机制：参考行业、地区标准，结合公司及其工作情况确定独立董事津贴；根据《高级管理人员年薪管理办法》，依据公司经营效益和个人绩效考评，确定高管工资标准。

(6) 相关利益者：公司能够充分尊重银行及其他债权人，职工、客户等其他相关利益者的合法权益，履行社会责任，共同推进公司和社会的可持续发展。

(7) 信息披露与透明度：公司制定并遵照《信息披露事务管理制度》，指定董事长为信息披露第一责任人，董事会秘书为直接负责人，依照制度真实、准确、完整、及时的披露有关信息，确保全体股东有平等的机会获得信息；制定并遵照《内幕信息知情人登记管理制度》、《对外信息报送和使用管理办法》，加强内幕信息保密工作，完善信息传递、审核和披露流程。

## (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	7	7	5	0	0	否
张朝宏	否	7	7	5	0	0	否
何崇阳	否	7	7	5	0	0	否
孙守会	否	7	6	5	1	0	否
鲁天喜	否	7	7	5	0	0	否
王文刚	否	7	7	5	0	0	否
王进忠	否	7	6	4	0	1	否
刘景伟	是	7	7	5	0	0	否
赵保东	是	7	7	5	0	0	否
张鸿儒	是	7	7	5	0	0	否
宋思忠	是	7	7	5	0	0	否

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	5
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，并对关联交易等事项发表独立董事意见，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

<p>内部控制建设的总体方案</p>	<p>按照《公司法》、《证券法》、财政部等五部委发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等相关法律法规的规定要求，结合自身所属行业特点情况，不断完善公司内部控制制度及运行体系，提高公司治理水平和风险防范能力。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、信息沟通和内部监督等五个基本要素。公司内部控制的基本目标是：1、合理保证公司经营管理合规、合法，各项业务活动健康运行；2、防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保证公司资产安全完整；3、防范财务风险，保证财务报告及相关信息真实完整；4、保证公司信息披露的及时性、真实性、有效性、完整性；5、提高经营效率和效果，确保实现公司经营目标和发展战略；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。</p>
<p>内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况</p>	<p>公司制定了较为完备的内部控制制度体系。内部控制制度主要由公司治理制度和基本控制制度两部分组成。公司治理制度主要由公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则、董事会秘书工作制度、独立董事年报工作制度、信息披露事务管理制度、募集资金管理办法等构成。公司治理制度从保护公司、股东和债权人的合法权益出发，规范了公司的组织机构和经营行为，构建了公司基本的组织架构和授权、监督体系，保证了公司治理机制的高效运转。基本控制制度以会计控制制度为核心，由财务、会计管理及内控制度、生产与库存管理制度、员工及薪酬管理制度、产品质量管理体系、环境及职业安全管理体系等若干分控制度构成。基本控制制度为制定及实施公司整个具体管理系统程序提供了规则方法和实施办法，是对公司治理制度的落实和细化。此外，公司年度审计和其他监管部门的检查也有助于公司进一步完善制度建设，提升公司治理水平。报告期内，公司高度重视内部控制的完善与改进，以“强支撑、短流程、高授权、大监督”为基本原则，全面推进公司内部控制的深入改进工作。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>公司董事会下设审计委员会，负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事项。公司审计部为审计委员会的工作机构，配备专职审计人员，审计人员均具备从事审计工作所需的文化程度和知识水平，独立开展公司内部审计、督查工作。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>公司审计部负责内部控制的日常检查监督工作。定期和不定期对公司各层面、各业务环节进行监督检查，检查内部控制制度是否存在缺陷和具体实施是否存在问题，检查董事会各项决议是否合规得到落实，并及时同董事会审计委员会进行汇报，对暴露出的缺陷和问题及时予以纠正，有效确保了内部控制制度的贯彻实施。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>董事会高度重视公司内控体系的持续完善与不断创新，充分认识到内控制度建设是企业现代市场环境中生存和发展的内在需求，也是提高上市公司管理水平的重要举措，要把内控制度建设的过程作为宣传</p>

	<p>动员全员参加的过程，把制度建设的过程作为宣传教育的过程，以解决现存问题作为这次内控制度建设的出发点和落脚点，以防患于未然作为内控制度建设的主线。对照相关法律法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，董事会要求各个部门对内部管理制度进行梳理、修订，逐步完善内部控制管理体系，使公司管理规范化、制度化和科学化。公司董事会下设审计委员会，负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事项。审计委员会通过重点对与财务报告相关的内部控制的执行情况进行监督和检查，督促审计机构对公司内部控制进行实时评价，提出管理建议，落实改进措施和改善效果，确保了公司内部控制得到有效实施和持续改进，各项规章制度得到贯彻执行，保证了公司财务报告信息真实完整和可靠、防范了重大错报和信息披露的风险。同时，公司董事会及经营层十分重视风险管理工作，将“深入推进企业范围内全面风险管理体系建设工作”列为报告期内重点工作之一，扎实开展全面风险管理体系的构建工作，从组织职能、管理策略、内控完善等方面落实全面风险管理要素，“对照检查、补充完善”的原则，对内外部重大风险变动情况、成因进行了辨识、评估，并提出了相应解决措施。</p>
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	<p>报告期内，为进一步规范和明确相关经济业务的办理，公司依据国家颁布的法律、法规及有关规定，对内部会计控制制度和财务管理制度进行了补充完善，相继制定了《公司内部生产、劳务协作结算办法》、《材料回收、调拨与对外销售管理办法》、《内部公务卡管理办法》、《件件管控费用管理办法》、《销售提成管理办法》、《外协加工、修理费报账管理办法》等多项制度。各项控制制度的制定与完善以及有效的贯彻和执行，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财务人员依法履行职责，充分发挥会计的监督职能，确保财务管理工作更加科学有效。同时，公司制订了《货币资金管理办法》，对资金的集中管理、账户的开设、资金的支付、资金预算的编制和执行、日常现金的管理等作了明确及严格的规定，对资金支付、划拨严格履行层级审批、会签程序，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。</p>
内部控制存在的缺陷及整改情况	<p>董事会认为，自 2011 年度 1 月 1 日起至 2011 年度 12 月 31 日止，公司内部控制制度健全、执行有效，未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。</p>

## (五) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：是

上述报告的披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

## (六) 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。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

## 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
2010 年度股东大会	2011 年 4 月 26 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 27 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
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 3 月 16 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 17 日
2011 年第二次临时股东大会	2011 年 5 月 23 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 5 月 24 日
2011 年第三次临时股东大会	2011 年 7 月 25 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 7 月 26 日
2011 年第四次临时股东大会	2011 年 11 月 11 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 11 月 12 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

2011 年，公司紧密围绕“转型升级，结构调整”战略部署，以“思维创新，技术创新，管理创新”三个创新为抓手，不断深化董事会各项工作，落实“十二五”规划确定的各项任务，营造规范健康的经营环境，积极把握发展机遇，着力破解发展难题，产业布局初见成效，经营工作取得了良好的业绩。为确保“十二五”期间实现公司转型升级和动力再造的目标，董事会从战略发展的层面全面推进公司合资合作、股权投资等重大项目，创新发展思路、转变发展方式初见成效，公司发展战略在重大项目实施过程中得以顺利推进。

报告期内，公司深化“战略引领、科技创新”发展方针的基本内涵，聚焦“转型升级，结构调整”的具体措施，围绕主业积极调整产品结构，初步完成了产品的战略性市场布局。在风险可控的范围内投资参股兵器财务有限责任公司，首次尝试了产融结合的发展方式；启动设立马鞍山马钢晋西轨道交通装备有限公司的项目，进一步深化了双方的品牌合作和优势集成，在实现产品转型升级、优化产业布局、转变发展方式的道路上迈出了重要的一步；通过深化与神华集团、齐齐哈尔轨道交通公司、马钢集团及美国西屋制动等公司的战略合作，初步完成了公司在重大客户、重点市场、重要领域的产业布局和产业链中的结构调整；克服了

多种产品生产、试制高度交叉带来的困难，化解了产能保障与市场需求的矛盾，实现了铁路车轴、铁路车辆产销规模的历史性突破；GQ70 轻油罐车的生产打破行业常规，实现了当年试制、当年鉴定、当年获取订单的超常规发展速度，标志着公司铁路车辆产品开始由单一敞车向罐车、平车、漏斗车等全谱系货车系列发展；摇枕侧架首次实现了外贸销售零的突破；深入开展精益生产和精细化管理，夯实管理基础，堵塞管理漏洞。完善了物资和供应链管理，推行网上竞价采购，加大集中采购力度，合理控制库存，有效降低了运营成本，提升了盈利能力；科研项目和新产品开发成效显著，持续发展动力得到提升，“新材质重载货车车轴研制”和“国产化高速动车组用空心轴研制”项目均取得阶段性成果。全年公司总计实现营业收入 21.62 亿元，同比增长 24.44%；营业利润 9,509 万元，同比增长 117.73%；净利润 9,972 万元，同比增长 128.15%；主要经营指标呈现快速增长趋势，圆满完成了年初董事会下达的各项任务。

报告期内，公司进一步深化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，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 2011 年 12 月 31 日，公司总资产为 24.1 亿元，净资产为 14.89 亿元，总资产周转率为 0.96，经营活动现金流为 33,957.21 万元，流动比率为 2.15，速动比率为 1.63，资产负债率为 38.23%，资产运行质量指标与上年同期相比得到了进一步优化。

报告期内，公司在严抓市场开拓和生产组织的同时，新产品开发取得新突破。“国产化高速动车组用空心轴研制项目”进入我省重大科技攻关项目，已完成相关疲劳试验等；“大轴重铁路货车新材质车轴研制项目”已完成在不同化学成分、热处理方法下的两轮 RE2C 和 RF2 两种轴型车轴的试制工作。110 吨级 SCT 摇枕侧架已经试制成功并交付客户，70 吨级 SCT 摇枕侧架目前正在试制中。与北方车辆公司进行了毛里坦尼亚铁路车辆项目投标，并与德国 NEUERO 科技公司开展技术合作。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，全年共申请 4 项实用新型专利，授权 1 项。目前公司累计获得专利数已达 10 项，其中发明专利 3 项。

## 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

主营业务分行业情况						
分行业	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 (%)
交通运输设备制造业	1,909,334,858.83	1,641,191,309.05	14.04	16.05	12.52	增加 2.69 个百分点

主营业务分产品情况						
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 (%)

				减(%)		(%)
车轴	579,814,652.46	547,943,085.34	5.50	7.56	6.50	增加0.94个百分点
轮对	287,400,148.77	256,153,376.50	10.87	58.52	58.21	增加0.18个百分点
车辆	798,915,641.24	619,245,596.63	22.49	18.75	12.53	增加4.29个百分点
车辆配套及其他	212,989,339.57	190,500,695.11	10.56	-9.68	-12.56	增加2.95个百分点
锻件	30,215,076.79	27,348,555.47	9.49	84.44	95.63	减少5.18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	1,780,908,442.74	12.48
国外	128,426,416.09	106.98

## (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	894,637,748.67	占采购总额比重(%)	47.57
前五名销售客户销售金额合计	1,302,852,855.00	占销售总额比重(%)	60.26

## 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 241,029.23 万元，比期初增加 33,865.41 万元。其中：

(1) 应收票据减少 6,782.37 万元，降幅 44.64%，应收票据变动较大的主要原因为报告期收到票据减少所致。

(2) 预付款项增加 11,340.92 万元，增幅 87.62%，预付款项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。

(3) 在建工程增加 8,146.16 万元，增幅 125.85%，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。

(4) 递延所得税资产增加 189.25 万元，增幅 32.53%，递延所得税资产变动较大的主要原因为报告期确认资产减值损失相应确认递延所得税所致。

(5) 应付票据增加 18,553.15 万元，增幅 116.41%，应付票据变动较大的主要原因为报告期以票据支付货款增加所致。

(6) 预收款项增加 9,330.94 万元，增幅 498.45%，预收款项变动较大的主要原因为报告期末接受大额订货所致。

(7) 应交税费减少 1,819.04 万元，降幅 116.81%，应交税费变动较大的主要原因为报告期应交增值税减少所致。

(8) 应付股利减少 859.31 万元，降幅 100.00%，应付股利变动较大的主要原因为报告期核销了无法支付的股利。

(9) 其他应付款增加 1,416.41 万元，增幅 58.83%，其他应付款变动较大的主要原因为报告期工程项目欠款增加。

#### 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 98.64 万元，降幅 54.32%，财务费用变动较大的主要原因为报告期利息支出减少所致。

(2) 资产减值损失增加 1101.20 万元，增幅 1115.03%，资产减值损失变动较大的主要原因为报告期计提的坏账准备增加所致。

(3) 营业外收入增加 767.93 万元，增幅 59.44%，营业外收入变动较大的主要原因为报告期转销了无法支付的股利。

(4) 营业外支出增加 15.83 万元，增幅 69.78%，营业外支出变动较大的主要原因为报告期报废固定资产增加所致。

#### 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 158,646.15 万元，较上年同期增加 22,705.33 万元，主要是销售铁路车辆等收到的现金增加所致；经营活动现金流出为 124,688.93 万元，较上年同期减少 2,049.55 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 19.21 万元，主要是处置固定资产等收到的现金；现金流出量为 28,535.43 万元，主要是购建固定资产及投资参股兵器财务公司所支付的现金。公司筹资活动产生的现金流入量为 23,962.53 万元，主要是取得借款收到的现金；现金流出量为 22,648.17 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 113,516.67 万元，较上年同期增长 14.94%；净利润 10,398.07 万元，较上年同期增长 76.08%，截至报告期末，其总资产为 83,431.38 万元，净资产为 28,241.95 万元。业绩增长的主要原因是报告期内铁路车辆产品销售量增加及营业收入增加所致。

公司全资子公司包头北方铁路产品有限责任公司报告期内累计实现营业收入 23,023.03 万元，较上年同期减少 5.01%；净利润-2,290.80 万元，较上年同期减少亏损 144.82 万元，截至报告期末，其总资产为 26,415.61 万元，净资产为 3,526.65 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，新的生产线已于报告期末建成投产，但尚未产生效益。

公司全资子公司包头北方锻造有限责任公司于 2011 年 9 月注销清算，其全资子公司包头北方铁路产品有限责任公司对其进行吸收合并，合并范围无实质性变化。合并当年年初至合并日的净利润为-1,878.07 万元（含股权损失 1764 万元）。

#### 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

中国的铁路建设事业在总结经验、汲取教训的基础上，会更加注重按科学规律办事，会更加注重发展速度和发展质量、客运和货运的同步协调，会更加注重科技创新、提升技术和装备水平。铁路运输对经济社会发展的保障能力以及铁路建设在扩大内需中的重要作用都将无可替代。铁路运输的节能环保优势、西部地区十二五发展规划、铁路货运发展空间等预期将为公司提供良好的市场发展环境；国际市场受能源价格不断提高及全球低碳经济倡导的影响，全球各地高速铁路规划纷迭推出，铁路装备需求量总体处于稳步上升趋势。

##### (2) 公司面临的市场竞争格局

传统车轴产品市场上，公司在生产规模、质量保障、技术和装备水平、生产成本等方面

仍具有明显领先优势。但国内车轴行业产能总量大于市场需求的现状，使公司始终面临着较大的市场竞争压力。在货车车辆和其它零部件产品上，公司在质量保证能力、成本管理、市场开发、售后服务等方面已形成一定优势，但我们还不具备新产品研发和规模效益的先发能力。

#### 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“十二五”的总体发展战略为：全面落实“加快结构调整，加强技术创新，夯实管理基础，奋力推进转型升级”。

迈入新的一年，我们更加清醒地认识到，公司仍处于加快发展的重要时期，转型升级的关键时期，深化改革的攻坚时期。为此，公司将继续坚持解放思想、创新思维的理念，将创新和变革作为企业发展的源动力，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，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；也要提高资产利用率和成本竞争优势，提升发展质量；既要内涵式增长，也要外延式扩张。全力把握好发展的主动权，努力开创公司跨越式发展的新局面。

#### 9、公司 2012 年经营目标及工作思路

2012 年公司董事会将重点抓好以下几项工作：1、优化治理机制，发挥核心作用；2、抓好内控建设，防范发展风险；3、积极开展资本运作，助力结构调整；4、经营好内外部环境，引领好经营工作。公司经营工作目标是：铁路车轴产销 160,000 根，轮对产销 22,500 套，铁路货车产销 2,400 辆，摇枕侧架产销 3,500 辆份。

围绕上述目标，经营层应重点做好以下几项工作：

一是落实好今年的经营目标，进一步巩固经营成果。针对今年的市场环境，在总结过去一年生产组织、市场开拓、成本管理、质量安全等工作的经验和存在问题的基础上，抓住关键环节，重点解决好车轴、车辆、摇枕侧架产能不足与 market 需求的矛盾，处理好生产组织紧迫与质量安全工作的关系，谋划好资金需求与资金保障的难题。以经营责任书为抓手，层层落实经营目标和措施办法，全力改善包头铁路产品公司的经营状况，在去年经营成果的基础上，争取再上一个新的台阶。

二是以市场为导向，加大技术创新力度，不断提升持续发展能力。坚持技术和市场的双重动力性创新战略，在保持车轴产品技术能力行业首位的前提下，进一步巩固 GQ70 轻型油罐车、南非侧架、美国 SCT 摇枕侧架等形成的良好示范效果，抓住高铁线网逐步建成、大力发展货运的特有机遇，不断拓展具有晋西特色的产品技术研发道路；探索与铁路行业较高层面技术资源共享的新方法和新模式，承担起国家战略层面的高速动车组车轴国产化的重任，完成好大轴重铁路货车车轴技术升级和新产品的研制工作，实现技术与产业的历史性突破。加强对市场需求的研究分析，形成适应市场的多种产品制造能力，不断优化产品结构和市场布局，从整体上构建起铁路整车和零部件的产品体系，形成技术创新与市场需求良性互动的局面。

三是深入开展精益生产、精细管理，夯实基础管理。紧密结合车辆和零部件产品批量生产的特性，以成本、技术质量、节能和项目“四大工程”为主线，以现代管理方法、管理工具为支撑，落实精益生产的标准和管理体系，落实精细管理的具体方法和措施，以提高流转速度、降低无效库存、杜绝能源浪费为目标，将投入产出、质量控制、成本费用管理等关键要素导入生产作业管理，使产、供、销、研各环节紧密衔接、协同推进。把具体的方案落实到基层，落实到班组，充分发挥员工的聪明才智和工作热情，坚持持续改进，形成常态化管理机制，不断提高精益生产、精细管理的能力与水平。

四是加快项目建设，加大结构调整力度。项目建设是结构调整的基础工作。目前我们项

目建设的进度和项目管理的水平在一定程度上制约着我们的结构调整。重点项目多、投资密度大、急需形成能力是我们今年项目投资的特点，也是难点。要将项目建设的进度与质量提到公司全局性和战略性的高度来抓，确保罐车生产线改造项目尽快投入生产；铁路车轴生产线下半年形成热加工能力；马钢-晋西轮轴项目年内形成实质性进展；力争促成高端装备项目的尽快落地。融资能力是结构调整的重要支撑。前次募集资金及其项目建设预计在年内基本完成，充分发挥上市公司融资平台的优势，努力拓宽融资渠道，谋求股权融资、债权融资等多种方式，为下一步结构调整提供有力的资金保障。

## 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、铁路基本建设投资规模减少、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，2011 年外贸市场呈现出较好的增长趋势，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，传统产品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，铁路运输的变化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支付能力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不利影响，把握政策变化带来的市场机遇，加快发展速度。

2) 针对市场风险，公司坚持技术与市场的双重动力性创新战略，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，形成适应市场的多种产品制造能力，与新建募投项目相匹配。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，加大国际市场份额。

3) 针对技术风险，公司始终从战略和全局发展的高度将引入高端技术人才与研发团队建设作为工作重点，坚持把技术创新和新产品开发作为发展战略的核心，不断探索与铁路行业较高层面技术资源共享的新方法和新模式，不断延伸和拓宽重要产品的技术升级和研制工作。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，在确保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或经营计划：否

1、 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	27,209.37
投资额增减变动数	11,144.3
上年同期投资额	16,065.07
投资额增减幅度(%)	69.37

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
兵器财务有限责任公司	对中国兵器工业集团公司成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；协助成员单位实现交易款项的收付等	1.58	2011 年第三次临时股东大会审议通过关于投资不超过 7,500 万元参股兵器财务有限责任公司的议案，并于报告期内完成付款手续。

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 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	14,219.25	48,766.19	38,204.16	定期存款 2.1 亿元，补充流动资金 1.65 亿元，其余 704.16 万元存于募集资金存储专户
合计	/	84,500	14,219.25	48,766.19	38,204.16	/

截止报告期末，募集资金账户余额为 704.16 万元。其中：公司前次非公开发行募集资金总额为 84,500.00 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 15,300.00 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 12,226.21 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 14,857.21 万元。尚未使用募集资金总额为 38,204.16 万元（含利息收入 2,470.35 万元），其中定期存款 21,000.00 万元，暂时补充流动资金 16,500.00 万元，其余 704.16 万元存于募集资金存储专户。

### 3、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	12,226.21	是	建设中	是
收购晋西车辆剩余 47.76% 股权			4,230.54	是	已完成	是
收购北方锻造 100% 股权	否	15,300	15,300.00	是	已完成	是
铁路车轴生产线技术改造（包头）项目	是	22,045	14,857.21	是	已建成投产，项目未验收，尾款未付	是
合计	/	87,100	46,613.96	/	/	/

报告期内，公司投入募集资金项目 14,219.25 万元，其中：铁路车轴生产线技术改造项目使用 7,437.51 万元，主要为购买 700 吨精锻机支付的预付款及手续费；铁路车轴生产线技术改造（包头）项目使用 6,781.74 万元，主要为购买设备支付的预付款及工房进度款。

### 4、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。

#### 5、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
铁路车辆罐体制造及交验工房建造建设项目	2,993	已投入预算金额的 40.76%

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果  
报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

#### (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
第四届董事会第三次会议	2011 年 3 月 16 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 18 日
第四届董事会第四次会议	2011 年 4 月 26 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 27 日
第四届董事会第五次会议	2011 年 5 月 6 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 5 月 7 日
第四届董事会第六次会议	2011 年 7 月 8 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 7 月 9 日
第四届董事会第七次会议	2011 年 8 月 9 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 8 月 10 日
第四届董事会第八次会议	2011 年 10 月 26 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 10 月 27 日
第四届董事会第九次会议	2011 年 11 月 30 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 12 月 1 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 5 次股东大会，包括 1 次年度股东大会和 4 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。

##### 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《外部信息报送和使用管理办法》和《内幕信息知情人登记管理制度》，并分别经公司第三届董事会第二十五次会议和第四届董事会第十次会议审议通过。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。总经理具体负责组织协调内部控制的建立实施及日常工作。

#### 7、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

为了确保内部控制规范体系实施工作顺利开展，公司董事长担任内控实施领导小组负责人，与公司总经理等相关高管人员共同领导内控实施工作；董事会秘书担任联络员；公司从相关职能部门及子公司抽调人员成立了内部控制实施工作小组。

##### 1) 确定内部控制实施的范围。

公司内部控制体系将覆盖并适用于公司所有经营场所，包括公司本部及全资子公司晋西铁路车辆有限责任公司和包头北方铁路产品有限责任公司；同时，内控体系将涉及公司所有业务和管理活动。

##### 2) 梳理流程，识别风险。

公司内控实施工作小组从 2012 年 4 月 1 日起至 4 月 30 日通过收集、梳理公司各部门、各业务板块日常工作业务流程和内控制度，结合内控五要素以及 18 项内控应用指引，评估目前内部控制的合理性和存在的缺陷，明确 18 个流程及子流程的运行现状。并结合《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，从风险发生的可能性和影响程度，对各流程中涉及到的关键控制点进行综合分析，识别固有风险，评价风险等级，形成风险清单。

##### 3) 查找内控缺陷。

公司内控实施工作小组协助中介机构，将公司现有政策、制度等与风险清单进行比对，对内部控制的现状进行诊断、识别存在的问题，查找内控缺陷。此项工作将于 2012 年 5 月 1 日起实施，6 月 30 日前完成内控缺陷汇总工作。

##### 4) 制定内控缺陷整改方案。

通过梳理公司各业务流程的规章制度，归集各业务流程的具体工作情况，对诊断、识别存在的缺陷，公司内控实施工作小组配合中介机构制定公司内控缺陷整改方案，并编制《内

部控制管理手册》初稿。此项工作将于 2012 年 7 月 1 日起实施，7 月 31 日前完成。

5) 落实缺陷整改工作。

由公司内控实施工作小组牵头，公司及控股子公司根据内控缺陷整改方案落实整改工作，包括调整机构设置和流程、修订政策及制度、调配人员等可能进行整改的各个环节，并按照内部控制手册的要求在日常工作中予以执行。整改时间：2012 年 8 月 1 日至 9 月 30 日。

6) 检查整改效果。

由公司内控实施工作小组牵头，针对公司内部控制缺陷的整改情况进行检查复核，出具整改效果报告，向内控实施领导小组汇报。检查时间：2012 年 10 月 1 日至 10 月 20 日，汇报时间：10 月末前。

7) 按照要求披露内控实施工作情况。

公司将在 2012 年 3 月 31 日之前，将经董事会审议通过的公司内部控制规范实施工作方案报证监局和交易所备案，并在 2012 年 6 月 30 日和 2012 年 12 月 31 日之前分别将内控实施进展情况报送证监局和交易所。2012 年 7 月 15 日和 2013 年 1 月 15 日之前，根据公司实施内控规范的情况，向证监局提交实施内控的阶段性报告和总结报告。

## 8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30 号文）的要求，公司重新制订了《内幕信息知情人登记管理制度》，并经第四届董事会第十次会议审议通过。公司严格按照中国证监会、上海证券交易所、山西省证监局的要求，落实内幕信息知情人登记管理工作。采取一事一记的方式，建立内幕信息知情人档案，对公司年度报告等相关事项均向山西省证监局和上海证券交易所提交了内幕信息知情人登记表。

## 9、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

## (五) 现金分红政策的制定及执行情况

公司现金分红政策内容：公司的利润分配重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；公司具体分配比例由董事会根据公司经营情况和中国证监会的有关规定拟定，由股东大会审议决定；公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见；存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

报告期内，由于公司主营业务规模增幅较大、技术改造及新产品研发投入较多，所需流动资金及投入资金额度较大，因此公司没有实施现金分红。

## (六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

第四届董事会第十次会议审议通过公司 2011 年度利润分配预案：2011 年公司母公司实现的净利润为 19,684,175.97 元，按 10%的比例提取法定公积金 1,968,417.60 元，提取任意盈余公积 4,930,000.00 元后，加上年初未分配利润 214,785,746.34 元，至 2011 年末经审计可供股东分配的利润为 307,605,092.13 元。公司决定以 2011 年 12 月 31 日公司总股本

302,238,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.35 元（含税）。本年度不进行公积金转增股本。此预案尚需经过股东大会审议。

(七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2008 年		1.00		16,791,000	75,847,108.06	22.14
2009 年中期		0.50		8,395,500	16,884,956.17	49.72
2009 年		0	8	0.00	36,362,366.70	0.00
2010 年		0		0.00	43,706,787.53	0.00

## 九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	7
监事会会议情况	监事会会议议题
2011 年 3 月 16 日召开第四届监事会第三次会议	审议通过公司 2010 年度监事会工作报告；审议通过公司 2010 年经营工作及 2011 年经营计划报告；审议通过公司 2010 年度财务决算报告；审议通过公司 2011 年度财务预算报告；审议通过公司《二〇一〇年年度报告》及其摘要；审议通过公司 2011 年度日常关联交易议案；审议通过《公司内部控制的自我评价报告》；审议通过公司《2010 年度社会责任报告》；审议通过《2010 年度公司募集资金存放与实际使用情况专项报告》；审议通过公司与晋西集团签订《<生产协作协议>之补充协议二》议案；审议通过公司与晋西集团签订《<综合服务协议>之补充协议二》议案；审议通过包头北方铁路产品有限责任公司与包头北方铸钢有限责任公司签订《关联交易销售协议》议案
2011 年 4 月 26 日召开第四届监事会第四次会议	审议通过《公司二〇一一年第一季度报告》全文及正文；审议通过使用部分闲置募集资金（8,400 万元）暂时补充公司流动资金的议案。
2011 年 5 月 6 日召开第四届监事会第五次会议	审议通过使用部分闲置募集资金（6,000 万元）暂时补充公司流动资金的议案。
2011 年 7 月 8 日召开第四届监事会第六次会议	审议通过投资参股兵器财务有限责任公司的议案；审议通过公司监事冯志君辞职的议案；审议通过推荐姚钟为公司监事的议案
2011 年 7 月 25 日召开第四届监事会第七次会议	选举姚钟先生为公司监事会主席

2011 年 8 月 9 日召开第四届监事会第八次会议	审议通过公司《二〇一一年半年度报告》及摘要；审议通过公司《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；审议通过为包头北方铁路产品有限责任公司申请银行授信额度提供担保的议案
2011 年 10 月 26 日召开第四届监事会第九次会议	审议通过公司《二〇一一年第三季度报告》全文及正文；审议通过使用 20,000 万元闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案；审议通过为晋西铁路车辆有限责任公司申请不超过人民币 25,000 万元银行授信额度提供担保的议案；审议通过晋西铁路车辆有限责任公司向晋商银行太原并州支行申请办理额度不超过 20,000 万元银行承兑汇票并为其担保的议案；审议通过郭新宁先生申请辞去公司监事职务的议案。

## (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会作为股东大会授权的专门监督机构，认真履行了诚实、勤勉的义务，通过列席股东大会、董事会及其它专项工作会议，审查了公司的年度经营计划、各项管理制度、公司经营运行情况等，对公司依法运作情况进行了监督、检查。通过审查公司财务报表等资料，及时了解公司实时财务状况，认真调研分析募集资金项目建设、公司对外投资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；面对复杂经济形势和市场变化的影响，以高度的责任感和使命感，迎难而上，采取积极有效措施，实现了公司经营业绩的较快增长；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，公司内部建立并不断完善了相应的内部控制制度及组织架构，促进了公司内部控制的有效实施；未出现公司董事、经营班子成员在行使职权过程中违反法律、法规及公司《章程》的情况，也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

2011 年，依据国家有关法律、法规和公司财务管理制度，公司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。监事会通过对公司记账、报表和报告的检查、审阅，认为公司资产质量持续提升，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。通过对报告期内公司 2010 年度财务报告、2011 年第一季度报告、半年度报告、第三季度报告的认真审议，分别出具了书面审核意见，监事会认为：本年度公司财务会计报告真实、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

报告期内，公司投入募集资金项目 14,219.25 万元，其中：铁路车轴生产线技术改造项目使用 7,437.51 万元，主要为购买 700 吨精锻机支付的预付款及手续费；铁路车轴生产线技术改造（包头）项目使用 6,781.74 万元，主要为购买设备支付的预付款及工房进度款。截至 2011 年 12 月 31 日，公司累计投入募集资金项目 46,613.96 万元，尚未使用募集资金总额为 38,204.16 万元（含利息收入 2,470.35 万元），其中定期存款 21,000 万元，暂时补充流动资金 16,500 万元，募集资金账户余额为 704.16 万元。

经公司第四届董事会第四次会议、2011 年第二次临时股东大会分别审议通过，使用闲置募集资金 8400 万元、6000 万元暂时补充公司流动资金，使用期限均为 6 个月，到期归还后，2011 年 11 月 11 日召开的 2011 年第四次临时股东大会审议通过使用 20,000 万元闲置募集资金暂时补充公司流动资金，使用期限为 6 个月。

依据公司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。监事会将持续对项目进展情况进行监督检查。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司未发生收购、出售资产情况。

(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。

对于公司在报告期内签订《生产协作协议之补充协议二》和《综合服务协议之补充协议二》等协议，监事会认为上述协议均是在平等自愿、协商一致的基础上，根据市场变化情况和公司实际经营需要签订的，涉及的产品和服务定价公平合理，审议程序合法，符合公司及股东的整体利益。

(七) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

监事会认真审阅了董事会出具的《晋西车轴股份有限公司 2011 年度内部控制自我评价报告》，监事会认为：公司内部控制自我评价报告全面、真实、准确的反映了公司内部控制的实际情况。

**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

1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	会计核算科目
兵器财务有限责任公司	75,000,000	50,000,000	1.58	75,000,000	长期股权投资
合计	75,000,000	50,000,000	/	75,000,000	/

(四) 资产交易事项

1、合并情况

公司于 2010 年第一次临时股东大会审议通过了关于包头北方锻造有限责任公司及包头北方铁路产品有限责任公司股权内部重组方案的议案。报告期内包头北方锻造有限责任公司

注销清算，其全资子公司包头北方铁路产品有限责任公司对其进行吸收合并，合并范围无实质性变化。

(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	购买商品 / 接受劳务	协议价	76,946,938.71	4.09
晋西工业集团有限责任公司	控股股东	销售商品	销售商品	协议价	78,547,347.07	3.63
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	49,704,426.34	57.59
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	购买商品 / 接受劳务	协议价	89,455,335.69	4.76
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	协议价	70,994,400.11	3.28
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	购买商品	协议价	102,090,853.82	5.43
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	协议价	85,439,050.57	3.95
内蒙古北方重工业集团有限公司	其他关联人	购买商品	购买商品	协议价	74,153,490.07	3.94
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	协议价	84,650,154.74	3.92
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	18,435,927.36	21.36
包头北方铸钢有限责任公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售商品	协议价	62,589,700.55	2.90

(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

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
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	164,644,932.06
报告期末对子公司担保余额合计（B）	164,644,932.06
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）	164,644,932.06
担保总额占公司净资产的比例(%)	10.96
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
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）	15,100,000.00
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	15,100,000.00

3、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、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行
其他	其他	晋西集团及其一致行动人	晋西集团将根据市场情况，拟在未来 12 个月内（自 2011 年 10 月 12 日起算），以自身名义或通过一致行动人继续在二级市场增持本公司股份，累计增持比例不超过本公司总股本的 2%（含临时公告 2011-029 号公告中已增持股份）。在后续增持计划实施期间及法定期限内不减持或转让所持有的本公司股份。	是	是

## (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(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	75
境内会计师事务所审计年限	3

## (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) 其他重大事项的说明

本公司与马鞍山钢铁股份有限公司于 2011 年 11 月已签署协议,拟成立马鞍山马钢晋西轨道交通装备有限公司,该公司投资总额 120,000 万元,注册资本 30,000 万元,双方出资各占注册资本的 50%。详见公司临 2011-036 公告。

## (十一) 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
关于召开二〇一一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》	2011 年 3 月 1 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 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》	2011 年 3 月 17 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第三次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 18 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届监事会第三次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 18 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 2010 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》	2011 年 3 月 18 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年度日常关联交易公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 18 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2010 年度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》	2011 年 3 月 18 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于北方铁路产品与北方铸钢关联交易的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 18 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 2010 年年度股东大会的通知	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 4 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》	2011 年 4 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>
2010 年年度股东大会决	《上海证券报》、《中国	2011 年 4 月	上海证券交易所网站

议公告	证券报》、《证券时报》	27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第四次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 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>
第四届监事会第四次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 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>
关于使用 8,400 万元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》	2011 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>
关于举行 2010 年度报告业绩说明会的公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 5 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>
第四届董事会第五次会议决议公告暨关于召开二〇一一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》	2011 年 5 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>
第四届监事会第五次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 5 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>
关于使用 6,000 万元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》	2011 年 5 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>
召开二〇一一年第二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》	2011 年 5 月 17 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 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》	2011 年 5 月 24 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第六次会议决议公告暨关于召开二〇一一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》	2011 年 7 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>
对外投资暨关联交易公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 7 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>
第四届监事会第六次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 7 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>
2011 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》	2011 年 7 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>
第四届监事会第七次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 7 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>
第四届董事会第七次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 8 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>
第四届监事会第八次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 8 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>
关于为包头北方铁路产品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》	2011 年 8 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>
关于控股股东增持本公司	《上海证券报》、《中国	2011 年 10	上海证券交易所网站

股份的公告	《证券报》、《证券时报》	月 13 日	<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》	2011 年 10 月 25 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第八次会议决议公告暨关于召开二〇一一年第四次临时股东大会的通知	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 10 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>
第四届监事会第九次会议决议公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 10 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>
关于使用 20,000 万元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》	2011 年 10 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>
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》	2011 年 10 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>
2011 年第四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》	2011 年 11 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>
第四届董事会第九次会议决议公告暨对外投资公告	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2011 年 12 月 1 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（特殊普通合伙）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[2012]218A651 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 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：(1)在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，晋西车轴公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了晋西车轴公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：秦志远

中国·北京

中国注册会计师：尹晖

二〇一二年三月七日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 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	五、1	693,837,643.02	607,609,366.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	84,126,515.89	151,950,168.54
应收账款	五、4	295,551,180.58	262,939,123.26
预付款项	五、6	242,837,280.45	129,428,100.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、3	4,093,650.00	4,641,325.00
应收股利			
其他应收款	五、5	13,329,766.45	13,479,865.93
买入返售金融资产			
存货	五、7	428,557,185.42	387,575,736.43
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,762,333,221.81	1,557,623,685.94
<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	五、8	75,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	五、9	419,059,748.52	443,448,718.45
在建工程	五、10	146,189,508.25	64,727,872.75
工程物资	五、11		20,550.00
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	五、12	7,709,863.60	5,817,327.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		647,959,120.37	514,014,468.56
资产总计		2,410,292,342.18	2,071,638,154.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	70,000,000.00	60,000,000.00
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	五、15	344,904,715.22	159,373,181.61
应付账款	五、16	241,358,450.29	280,288,192.34
预收款项	五、17	112,029,319.35	18,719,969.23
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	14,419,278.65	14,792,702.33
应交税费	五、19	-2,618,080.40	15,572,359.93
应付利息	五、20	2,018,137.00	
应付股利	五、21		8,593,108.05
其他应付款	五、22	38,241,722.97	24,077,605.30
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		820,353,543.08	581,417,118.79
<b>非流动负债：</b>			

长期借款	五、23	70,000,000.00	70,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五、24	8,000,000.00	8,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、25	23,200,000.00	23,200,000.00
非流动负债合计		101,200,000.00	101,200,000.00
负债合计		921,553,543.08	682,617,118.79
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、26	302,238,000.00	302,238,000.00
资本公积	五、27	805,346,605.97	805,346,605.97
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、28	73,549,101.00	66,650,683.40
一般风险准备			
未分配利润	五、29	307,605,092.13	214,785,746.34
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,488,738,799.10	1,389,021,035.71
少数股东权益			
所有者权益合计		1,488,738,799.10	1,389,021,035.71
负债和所有者权益 总计		2,410,292,342.18	2,071,638,154.50

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

2011 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		354,219,000.63	480,952,711.02
交易性金融资产			
应收票据		10,779,227.20	44,232,000.00
应收账款	十一、1	164,410,472.08	157,971,487.34
预付款项		220,637,025.45	118,509,885.10
应收利息		4,201,520.00	4,721,109.44
应收股利			
其他应收款	十一、2	4,150,548.97	3,169,063.03
存货		228,494,434.27	145,949,676.50

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		986,892,228.60	955,505,932.43
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		70,000,000.00	60,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	261,922,164.52	186,922,163.52
投资性房地产			
固定资产		248,578,412.64	265,561,122.48
在建工程		114,001,510.55	35,641,697.60
工程物资			20,550.00
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		1,336,269.50	1,262,963.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		695,838,357.21	549,408,496.71
资产总计		1,682,730,585.81	1,504,914,429.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款		50,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据		153,714,851.11	85,324,861.00
应付账款		52,526,241.32	23,793,625.18
预收款项		19,565,741.20	11,468,099.04
应付职工薪酬		3,219,463.01	2,377,311.45
应交税费		-16,764,131.04	-985,335.54
应付利息			
应付股利			
其他应付款		28,824,206.98	10,975,830.75
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		291,086,372.58	132,954,391.88
<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	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	23,200,000.00
非流动负债合计		31,200,000.00	31,200,000.00
负债合计		322,286,372.58	164,154,391.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		302,238,000.00	302,238,000.00
资本公积		813,757,624.90	813,757,624.90
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		73,549,101.00	66,650,683.40
一般风险准备			
未分配利润		170,899,487.33	158,113,728.96
所有者权益（或股东权益）合计		1,360,444,213.23	1,340,760,037.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,682,730,585.81	1,504,914,429.14

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

2011 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		2,161,720,518.00	1,737,090,887.37
其中：营业收入	五、30	2,161,720,518.00	1,737,090,887.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,066,632,327.16	1,693,417,574.32
其中：营业成本	五、30	1,880,731,031.50	1,536,670,809.91
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	五、31	7,160,234.21	6,151,708.17
销售费用	五、32	26,114,077.12	31,033,915.33

管理费用	五、33	139,797,749.12	116,757,440.48
财务费用	五、34	829,680.09	1,816,107.97
资产减值损失	五、35	11,999,555.12	987,592.46
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）		95,088,190.84	43,673,313.05
加：营业外收入	五、36	20,599,776.78	12,920,464.71
减：营业外支出	五、37	385,078.99	226,810.84
其中：非流动资产处置损失		321,332.04	154,295.51
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		115,302,888.63	56,366,966.92
减：所得税费用	五、38	15,585,125.24	10,979,808.63
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		99,717,763.39	45,387,158.29
归属于母公司所有者的净利润		99,717,763.39	43,706,787.53
少数股东损益			1,680,370.76
六、每股收益：	五、39		
（一）基本每股收益		0.33	0.14
（二）稀释每股收益		0.33	0.14
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		99,717,763.39	45,387,158.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		99,717,763.39	43,706,787.53
归属于少数股东的综合收益总额			1,680,370.76

法定代表人：李照智 主管会计工作负责人：姜心乐 会计机构负责人：宁仁平

母公司利润表  
2011 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	十一、4	853,446,437.20	720,676,962.21
减：营业成本	十一、4	775,944,502.22	656,922,376.06
营业税金及附加		1,304,242.22	1,126,775.74
销售费用		16,674,213.02	17,186,847.56
管理费用		55,096,232.00	41,520,449.56
财务费用		-8,040,270.55	-7,453,818.27

资产减值损失		1,000,635.35	-133,274.25
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）	十一、5	3,612,196.39	1,728,359.31
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）		15,079,079.33	13,235,965.12
加：营业外收入		6,617,085.33	5,637,098.96
减：营业外支出		130,065.76	211,698.39
其中：非流动资产处置损失		69,381.37	147,837.58
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		21,566,098.90	18,661,365.69
减：所得税费用		1,881,922.93	2,612,831.51
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		19,684,175.97	16,048,534.18
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		19,684,175.97	16,048,534.18

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

### 合并现金流量表

2011 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		1,568,118,339.96	1,313,168,171.96
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		10,080,078.02	4,522,357.08
收到其他与经营活动有关的现金	五、40(1)	8,263,062.02	41,717,694.36
经营活动现金流入小计		1,586,461,480.00	1,359,408,223.40
购买商品、接受劳务支付的现金		1,009,052,560.49	1,049,871,344.83

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		124,340,284.52	116,029,043.52
支付的各项税费		79,053,227.13	73,009,675.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、40(2)	34,443,273.66	28,474,831.24
经营活动现金流出小计		1,246,889,345.80	1,267,384,894.93
经营活动产生的现金流量净额		339,572,134.20	92,023,328.47
<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		192,080.00	632,177.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		192,080.00	632,177.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		210,354,324.75	127,210,899.32
投资支付的现金		75,000,000.00	5,566,800.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			22,089.10
投资活动现金流出小计		285,354,324.75	132,799,788.42
投资活动产生的现金流量净额		-285,162,244.75	-132,167,610.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		230,000,000.00	252,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40(3)	9,625,310.84	13,140,052.36
筹资活动现金流入小计		239,625,310.84	265,640,052.36
偿还债务支付的现金		220,000,000.00	297,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,376,657.79	15,476,254.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40(4)	105,000.00	17,666,762.43

筹资活动现金流出小计		226,481,657.79	330,643,016.88
筹资活动产生的现金流量净额		13,143,653.05	-65,002,964.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-205.82	-85,325.68
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		67,553,336.68	-105,232,572.22
加：期初现金及现金等价物余额		607,303,972.14	712,536,544.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		674,857,308.82	607,303,972.14

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

2011 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		529,967,424.71	532,211,186.01
收到的税费返还		7,367,805.70	3,195,987.46
收到其他与经营活动有关的现金		6,730,794.55	36,533,356.59
经营活动现金流入小计		544,066,024.96	571,940,530.06
购买商品、接受劳务支付的现金		414,287,652.29	441,084,429.20
支付给职工以及为职工支付的现金		41,497,339.73	39,165,353.27
支付的各项税费		12,700,456.00	18,614,642.41
支付其他与经营活动有关的现金		11,895,014.30	11,289,406.84
经营活动现金流出小计		480,380,462.32	510,153,831.72
经营活动产生的现金流量净额		63,685,562.64	61,786,698.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,584,110.83	1,687,346.12
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		13,584,110.83	31,797,106.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,109,732.34	121,314,110.66
投资支付的现金		95,000,001.00	65,566,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			22,089.10
投资活动现金流出小计		269,109,733.34	186,902,999.76

投资活动产生的现金流量净额		-255,525,622.51	-155,105,893.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		150,000,000.00	168,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,625,310.84	13,140,052.36
筹资活动现金流入小计		159,625,310.84	181,140,052.36
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	168,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		702,257.22	6,797,273.06
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		100,702,257.22	174,797,273.06
筹资活动产生的现金流量净额		58,923,053.62	6,342,779.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-205.82	-85,325.68
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-132,917,212.07	-87,061,741.68
加：期初现金及现金等价物余额		480,952,711.02	568,014,452.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		348,035,498.95	480,952,711.02

法定代表人：李照智 主管会计工作负责人：姜心乐 会计机构负责人：宁仁平

## 合并所有者权益变动表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	302,238,000.00	805,346,605.97			66,650,683.40		214,785,746.34			1,389,021,035.71
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	302,238,000.00	805,346,605.97			66,650,683.40		214,785,746.34			1,389,021,035.71
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）					6,898,417.60		92,819,345.79			99,717,763.39
（一）净利润							99,717,763.39			99,717,763.39
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							99,717,763.39			99,717,763.39
（三）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										

3. 其他									
（四）利润分配					6,898,417.60		-6,898,417.60		
1. 提取盈余公积					1,968,417.60		-1,968,417.60		
2. 提取一般风险准备					4,930,000.00		-4,930,000.00		
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	302,238,000.00	805,346,605.97			73,549,101.00		307,605,092.13		1,488,738,799.10

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	167,910,000.00	936,432,211.60			65,045,829.98		172,683,812.23		7,128,823.61	1,349,200,677.42
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	167,910,000.00	936,432,211.60			65,045,829.98		172,683,812.23		7,128,823.61	1,349,200,677.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	134,328,000.00	-131,085,605.63			1,604,853.42		42,101,934.11		-7,128,823.61	39,820,358.29
(一)净利润							43,706,787.53		1,680,370.76	45,387,158.29
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							43,706,787.53		1,680,370.76	45,387,158.29
(三)所有者投入和减少资本		3,242,394.37							-8,809,194.37	-5,566,800.00
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所										

所有者权益的金额										
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

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

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	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	302,238,000.00	813,757,624.90			66,650,683.40		158,113,728.96	1,340,760,037.26
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	302,238,000.00	813,757,624.90			66,650,683.40		158,113,728.96	1,340,760,037.26
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					6,898,417.60		12,785,758.37	19,684,175.97
(一) 净利润							19,684,175.97	19,684,175.97
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							19,684,175.97	19,684,175.97
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					6,898,417.60		-6,898,417.60	
1. 提取盈余公积					1,968,417.60		-1,968,417.60	
2. 提取一般风险准备					4,930,000.00		-4,930,000.00	
3. 对所有者(或股东)的分配								

4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	302,238,000.00	813,757,624.90			73,549,101.00		170,899,487.33	1,360,444,213.23

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	167,910,000.00	948,085,624.90			65,045,829.98		143,670,048.20	1,324,711,503.08
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	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								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					1,604,853.42		-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	813,757,624.90			66,650,683.40		158,113,728.96	1,340,760,037.26

法定代表人：李照智 主管会计工作负责人：姜心乐 会计机构负责人：宁仁平

## 晋西车轴股份有限公司

### 财务报表附注

(除非特别注明, 以下币种为人民币, 货币单位为元)

#### 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(后整体改造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有限公司、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

本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

## 2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制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，即每年自 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，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告年末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍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。

## 8、外币业务和外币报表折算

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率作为折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；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，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

## 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

#### ① 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项
------------------	--------------------------------

#### ② 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。
----------------------	--

### (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

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

本公司存货分为：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

发出存货时按实际成本计价。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作为计算基础；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

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在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

本公司对子公司的投资，以及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。本公司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。
- 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

本公司长期股权投资的减值准备计提方法见附注二、25。

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本附注二、25。

### 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**

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注二、25。

**(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

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计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

**(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。

**(3) 在建工程减值准备**

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注二、25。

**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。

### (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；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，年末进行减值测试。

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

#### ④ 无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注二、25。

## 18、研发支出

(1) 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。

(2) 研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

(3) 开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化。

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
  - ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
  - ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
  - ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
  - ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 不满足上述条件的开发支出计入当期损益。
- (4) 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，不再进行资本化。

### 19、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：
- (1) 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。
  - (2) 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。
  - (3) 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。
- 对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 20、预计负债

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。
- (4) 不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

## 21、收入

### (1) 销售商品

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) 提供劳务

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。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。

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。

## 22、政府补助

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。

### (1) 政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量（其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量）；政府补助为为非货币性资产的，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。

### (2) 政府补助的会计处理

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。

### 23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(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) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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。

#### 24、经营租赁、融资租赁

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

##### (1) 经营租赁

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

##### (2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

#### 25、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的

投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

（1）本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

（2）可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（3）资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

（5）资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 26、职工薪酬

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

## 27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估

计和关键假设进行持续的评价。

## 28、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 29、前期差错更正

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
地方教育费附加	应纳流转税额	2
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〔2011〕137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2011年1月1日至2013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

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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	年末实际出资额
晋西铁路车辆有限责任公司	全资子公司	太原市五龙口街170号云	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	
包头北方铁路产品有限责任公司	全资子公司	包头装备制造产业园区兵工东路7号	制造业	3,640	锻件、热处理、火车轴、机加等铁路产品的生产销售	108,753,969.18

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
		直接持股	间接持股				
晋西铁路车辆有限责任公司		100	100	100	是		
包头北方锻造有限责任公司		100	100	100	是		
包头北方铁路产品有限责任公司		100	100	100	是		

## 2、合并范围发生变更的说明

本公司全资子公司包头北方锻造有限责任公司 2011 年 9 月注销清算，其全资子公司包头北方铁路产品有限责任公司对其进行吸收合并，合并范围无实质性变化。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	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：			14,901.79			11,951.20
银行存款：			562,902,684.58			547,482,650.88
其中：人民币			562,901,488.30			546,815,191.24
美元	180.39	6.2949	1,135.53	1,470.99	6.5940	9,699.71
欧元	7.45	8.1539	60.75	75,018.24	8.7680	657,759.93
其他货币资金：			130,920,056.65			60,114,764.06
<b>合 计</b>			<b>693,837,643.02</b>			<b>607,609,366.14</b>

货币资金说明：

公司期末货币资金中有 18,980,334.20 元为承兑汇票保证金及投标保证金，其余货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对外使用有限制、存放境外、有潜在回收风险的情况。

## 2、应收票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,379,227.20	146,280,240.00
商业承兑汇票	71,747,288.69	5,669,928.54
<b>合 计</b>	<b>84,126,515.89</b>	<b>151,950,168.54</b>

(1) 期末公司无已质押的应收票据。

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

①公司本报告期不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

②本公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额 42,875,940.65 元，前五名情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
包头北方铁路产品有限责任公司	2011 年 9 月 23 日	2012 年 1 月 20 日	2,300,000.00	银行承兑
南车株洲电力机车有限责任公司	2011 年 9 月 26 日	2012 年 3 月 26 日	2,000,000.00	银行承兑
南车株洲电力机车有限责任公司	2011 年 9 月 26 日	2012 年 3 月 26 日	2,000,000.00	银行承兑
南车株洲电力机车有限责任公司	2011 年 9 月 26 日	2012 年 3 月 26 日	2,000,000.00	银行承兑
南车株洲电力机车有限责任公司	2011 年 9 月 26 日	2012 年 3 月 26 日	2,000,000.00	银行承兑
<b>合计</b>			<b>10,300,000.00</b>	

## 3、应收利息

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
定期存款利息	4,641,325.00	8,093,681.00	8,641,356.00	4,093,650.00
<b>合 计</b>	<b>4,641,325.00</b>	<b>8,093,681.00</b>	<b>8,641,356.00</b>	<b>4,093,650.00</b>

## 4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	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)	316,778,611.27	100.00	21,227,430.69	6.70

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>316,778,611.27</b>	--	<b>21,227,430.69</b>	--

续上页

种类	年初余额			
	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	4.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>274,647,170.43</b>	--	<b>11,708,047.17</b>	--

应收账款种类的说明:

参见附注二、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	期末余额			年初余额		
	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	285,269,307.98	90.06		246,768,988.70	89.85	
1 至 2 年	8,498,065.11	2.68	1,699,613.02	10,177,978.96	3.70	2,035,595.80
2 至 3 年	6,966,841.03	2.20	3,483,420.52	16,055,502.80	5.85	8,027,751.40
3 年以上	16,044,397.15	5.06	16,044,397.15	1,644,699.97	0.60	1,644,699.97
<b>合 计</b>	<b>316,778,611.27</b>	<b>100.00</b>	<b>21,227,430.69</b>	<b>274,647,170.43</b>	<b>100.00</b>	<b>11,708,047.17</b>

(2) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况。

(3) 本报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 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	期末余额		年初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
内蒙古北方装备有限公司	4,843,571.74	619,407.65	4,511,720.07	
<b>合 计</b>	<b>4,843,571.74</b>	<b>619,407.65</b>	<b>4,511,720.07</b>	

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	----	---------------

客户 1	非关联方	70,687,888.00	1 年以内	22.31
客户 2	非关联方	54,000,000.00	1 年以内	17.05
客户 3	非关联方	30,199,300.00	1 年以内	9.53
客户 4	非关联方	25,013,196.44	1 年以内	7.90
客户 5	非关联方	14,622,872.78	1 年以内	4.62
<b>合 计</b>		<b>194,523,257.22</b>		<b>61.41</b>

(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	144,253.53	0.05
内蒙古北方重工业集团有限公司	同一最终控制方	1,980,606.13	0.63
包头北方铸钢有限责任公司	同一母公司	12,525.00	0.00
内蒙古北方装备有限公司	同一最终控制方	4,843,571.74	1.53
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	同一最终控制方	1,968,906.75	0.62
包头北方专用机械有限责任公司	同一最终控制方	16,110.00	0.01
包头北方工程机械制造有限责任公司	同一最终控制方	38,398.70	0.01
<b>合 计</b>		<b>9,004,371.85</b>	<b>2.85</b>

(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	期末余额			
	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	1,128,921.00	6.21	1,128,921.00	100.00
组合 1 账龄	17,042,848.74	93.79	3,713,082.29	21.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>18,171,769.74</b>	<b>--</b>	<b>4,842,003.29</b>	<b>--</b>

续上页

种类	年初余额			
	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				

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
备的其他应收款				
组合 1 (账龄)	15,458,663.25	100.00	1,978,797.32	12.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>15,458,663.25</b>	<b>--</b>	<b>1,978,797.32</b>	<b>--</b>

其他应收款种类的说明:

参见附注二、10 关于应收款项的会计政策。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
职员借款	1,128,921.00	1,128,921.00	100.00	无收回可能性
<b>合计</b>	<b>1,128,921.00</b>	<b>1,128,921.00</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	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	8,183,124.30	48.01		7,834,289.52	50.68	-
1 至 2 年	3,339,644.06	19.60	667,928.82	6,532,420.24	42.26	1,306,484.06
2 至 3 年	4,949,853.83	29.04	2,474,926.92	839,280.45	5.43	419,640.22
3 年以上	570,226.55	3.35	570,226.55	252,673.04	1.63	252,673.04
<b>合计</b>	<b>17,042,848.74</b>	<b>100.00</b>	<b>3,713,082.29</b>	<b>15,458,663.25</b>	<b>100.00</b>	<b>1,978,797.32</b>

(2) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况。

(3) 本报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日, 其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

金额较大其他应收款主要为备用金及出口退税款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
职员 1	非关联方	2,853,918.02	1-3 年	15.71

宝山钢铁股份有限公司钢管条钢事业部	非关联方	1,790,000.00	1 年以内	9.85
出口退税款	非关联方	1,771,501.99	1 年以内	9.75
职员 2	非关联方	1,661,753.62	1-3 年	9.14
职员 3	非关联方	1,128,921.00	1-3 年	6.21
<b>合 计</b>		<b>9,206,094.63</b>		<b>50.66</b>

(7) 公司本报告期末无应收关联方账款。

(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	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	196,155,577.64	80.78	123,714,946.57	95.59
1 至 2 年	45,472,285.10	18.72	4,920,082.17	3.80
2 至 3 年	503,040.00	0.21	178,014.40	0.14
3 年以上	706,377.71	0.29	615,057.50	0.47
<b>合 计</b>	<b>242,837,280.45</b>	<b>100.00</b>	<b>129,428,100.64</b>	<b>100.00</b>

预付款项账龄的说明：

账龄超过 1 年的重要预付账款，主要为未结算的预付工程款。

(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
中国北方工业公司	同一最终控制方	92,900,000.00	1 年以内/ 1-2 年	合同未履行完毕
秦皇岛开发区春光铸造机械有限公司	非关联方	20,085,000.00	1 年以内	合同未履行完毕
中国兵工物资华北有限公司	同一最终控制方	19,337,400.00	1 年以内/ 1-2 年	合同未履行完毕
山西太钢不锈钢股份有限公司	非关联方	18,315,097.41	1 年以内	合同未履行完毕
马鞍山钢铁股份有限公司销售公司	非关联方	15,300,922.31	1 年以内	合同未履行完毕
<b>合 计</b>		<b>165,938,419.72</b>		

(3) 预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
晋西工业集团有限责任公司	809,476.00			

合 计	809,476.00
-----	------------

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
物资采购	530,120.80		530,120.80	1,605,973.97		1,605,973.97
原材料	171,352,059.44		171,352,059.44	108,943,119.08		108,943,119.08
委托加工物资				441,543.51		441,543.51
周转材料				3,112,680.32		3,112,680.32
在产品	71,672,491.24	128,048.36	71,544,442.88	96,547,342.43	297,828.82	96,249,513.61
库存商品	188,577,476.17	3,446,913.87	185,130,562.30	181,831,762.47	4,608,856.53	177,222,905.94
<b>合 计</b>	<b>432,132,147.65</b>	<b>3,574,962.23</b>	<b>428,557,185.42</b>	<b>392,482,421.78</b>	<b>4,906,685.35</b>	<b>387,575,736.43</b>

### (2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
在产品	297,828.82		169,780.46		128,048.36
库存商品	4,608,856.53	690,691.65	903,945.56	948,688.75	3,446,913.87
<b>合 计</b>	<b>4,906,685.35</b>	<b>690,691.65</b>	<b>1,073,726.02</b>	<b>948,688.75</b>	<b>3,574,962.23</b>

### (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	0.48
在产品		价值回升	0.24

## 8、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他长期股权投资						
兵器财务有限责任公司	成本法	75,000,000.00		75,000,000.00		75,000,000.00
<b>合 计</b>		<b>75,000,000.00</b>		<b>75,000,000.00</b>		<b>75,000,000.00</b>

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	减值准备	本期计提减值准备	现金红利

## 致的说明

其他长期股权投资

兵器财务有限责任公司 1.58 1.58

合 计

(2) 公司本报告期不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

## 9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	758,500,779.16	17,136,547.49	19,945,073.47	755,692,253.18
其中：房屋及建筑物	167,327,525.30	2,201,273.01		169,528,798.31
机器设备	498,519,160.00	5,241,254.11	13,697,505.77	490,062,908.34
运输工具	10,428,787.03	183,418.80	174,382.00	10,437,823.83
电子设备及其他	82,225,306.83	9,510,601.57	6,073,185.70	85,662,722.70
	--	本期新增	本期计提	--
二、累计折旧合计：	315,029,284.57	34,776,339.33	13,195,895.38	336,609,728.52
其中：房屋及建筑物	77,480,490.25	3,738,114.67		81,218,604.92
机器设备	195,413,676.94	24,448,072.37	12,882,360.58	206,979,388.73
运输工具	3,952,164.15	744,832.92	166,412.90	4,530,584.17
电子设备及其他	38,182,953.23	5,845,319.37	147,121.90	43,881,150.70
三、固定资产账面净值合计	443,471,494.59	--	--	419,082,524.66
其中：房屋及建筑物	89,847,035.05	--	--	88,310,193.39
机器设备	303,105,483.06	--	--	283,083,519.61
运输工具	6,476,622.88	--	--	5,907,239.66
电子设备及其他	44,042,353.60	--	--	41,781,572.00
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	443,448,718.45	--	--	419,059,748.52
其中：房屋及建筑物	89,847,035.05	--	--	88,310,193.39
机器设备	303,105,483.06	--	--	283,083,519.61
运输工具	6,461,362.88	--	--	5,891,979.66
电子设备及其他	44,034,837.46	--	--	41,774,055.86

本期折旧额 34,776,339.33 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 14,843,276.27 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。

## 10、在建工程

### (1) 在建工程明细

项目	期末余额			年初余额		
	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	21,760,220.11		21,760,220.11	23,070,071.81		23,070,071.81
铁路车轴机加生产线技改项目	6,795,651.86		6,795,651.86	5,796,935.86		5,796,935.86
铁路车轴生产线技术改造项目	9,176,423.87		9,176,423.87	2,116,316.77		2,116,316.77
铁路车轴生产线技术改造(包头) 项目	99,639,008.28		99,639,008.28	26,621,916.60		26,621,916.60
出口车轴精加工技改项目技措	20,000.00		20,000.00	20,000.00		20,000.00
技措	4,618,578.13		4,618,578.13	3,648,785.42		3,648,785.42
铁路车辆罐体制造及交验工房建造	587,318.17		587,318.17			
锻造室内热炉温控技术改造	138,461.54		138,461.54			
其他	3,453,846.29		3,453,846.29	3,453,846.29		3,453,846.29
<b>合 计</b>	<b>146,189,508.25</b>		<b>146,189,508.25</b>	<b>64,727,872.75</b>		<b>64,727,872.75</b>

### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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	130,000,000.00	23,070,071.81	4,556,564.09	5,866,415.79	
铁路车轴机加生产线技改项目	80,810,000.00	5,796,935.86	998,716.00		
铁路车轴生产线技术改造项目	497,550,000.00	2,116,316.77	7,060,107.10		
铁路车轴生产线技改(包头) 项目	251,060,000.00	26,621,916.60	70,601,142.78		

技措		3,648,785.42	4,940,715.78	3,970,923.07
铁路车辆罐体制造及 交验工房建造	29,930,000.00		587,318.17	
<b>合 计</b>	<b>989,350,000.00</b>	<b>61,254,026.46</b>	<b>88,744,563.92</b>	<b>9,837,338.86</b>

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	期末余额
铁路车辆及关键零部 件重点工序配套工程	35.72					其他	21,760,220.11
铁路车轴机加生产线 技改项目	100.69					募集	6,795,651.86
铁路车轴生产线技术 改造项目	31.41					募集\ 其他	9,176,423.87
铁路车轴生产线技改 (包头) 项目	68.23					募集	97,223,059.38
技措						其他	4,618,578.13
铁路车辆罐体制造及 交验工房建造	40.76					其他	587,318.17
<b>合 计</b>							<b>140,161,251.52</b>

### 11、工程物资

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用设备	20,550.00		20,550.00	
<b>合 计</b>	<b>20,550.00</b>		<b>20,550.00</b>	

### 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	期末余额	年初余额
<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	4,636,007.94	2,391,673.81
存货跌价准备	703,442.59	966,574.79
固定资产折旧	53,914.36	92,950.78
应付职工薪酬	2,031,857.76	1,904,625.11
应付账款	278,946.91	311,758.83
无形资产摊销		144,050.00

<b>合计</b>	<b>7,709,863.60</b>	<b>5,817,327.36</b>
-----------	---------------------	---------------------

(2) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细

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	26,069,433.98
存货跌价准备	3,574,962.23
固定资产折旧	359,429.10
应付职工薪酬	13,545,718.45
应付账款	1,859,646.02
<b>合 计</b>	<b>45,431,965.92</b>

**13、资产减值准备明细**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	13,686,844.49	12,662,589.49	280,000.00		26,069,433.98
二、存货跌价准备	4,906,685.35	690,691.65	1,073,726.02	948,688.75	3,574,962.23
三、固定资产减值准备	22,776.14				22,776.14
<b>合 计</b>	<b>18,616,305.98</b>	<b>13,353,281.14</b>	<b>1,353,726.02</b>	<b>948,688.75</b>	<b>29,667,172.35</b>

**14、短期借款**

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	70,000,000.00	60,000,000.00
信用借款		
<b>合 计</b>	<b>70,000,000.00</b>	<b>60,000,000.00</b>

(2) 公司期末无已到期未偿还的短期借款。

(3) 公司资产负债表日后无已偿还的短期借款。

**15、应付票据**

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	108,500,000.00	45,237,343.50
银行承兑汇票	236,404,715.22	114,135,838.11
<b>合 计</b>	<b>344,904,715.22</b>	<b>159,373,181.61</b>

下一会计期间将到期的金额 272,511,050.20 元。

应付票据的说明（票面金额 500 万元以上应付票据列示）：

单位名称	票据种类	票面金额	出票日	到期日
山西太钢不锈钢股份有限公司	银行承兑汇票	11,796,500.00	2011 年 08 月 11 日	2012 年 02 月 10 日
山西太钢不锈钢股份有限公司	银行承兑汇票	34,000,000.00	2011 年 09 月 05 日	2012 年 03 月 05 日
上海维润铁路物资有限公司	银行承兑汇票	8,000,000.00	2011 年 09 月 21 日	2012 年 03 月 21 日
山西太钢不锈钢股份有限公司	银行承兑汇票	23,000,000.00	2011 年 09 月 30 日	2012 年 03 月 29 日
山西太钢不锈钢股份有限公司	银行承兑汇票	10,000,000.00	2011 年 10 月 28 日	2012 年 03 月 27 日
山西太钢不锈钢股份有限公司	银行承兑汇票	10,000,000.00	2011 年 10 月 28 日	2012 年 03 月 27 日
山西太钢不锈钢股份有限公司	银行承兑汇票	5,000,000.00	2011 年 11 月 03 日	2012 年 03 月 31 日
山西太钢不锈钢股份有限公司	银行承兑汇票	10,000,000.00	2011 年 11 月 03 日	2012 年 03 月 31 日
上海维润铁路物资有限公司	银行承兑汇票	6,000,000.00	2011 年 11 月 01 日	2012 年 03 月 31 日
马鞍山钢铁股份有限公司销售公司	银行承兑汇票	7,000,000.00	2011 年 11 月 18 日	2012 年 02 月 17 日
山西太钢不锈钢股份有限公司	银行承兑汇票	10,600,000.00	2011 年 11 月 18 日	2012 年 01 月 10 日
马鞍山钢铁股份有限公司销售公司	银行承兑汇票	8,000,000.00	2011 年 12 月 01 日	2012 年 03 月 01 日
山西晋西精密机械有限责任公司	商业承兑汇票	5,000,000.00	2011 年 06 月 28 日	2011 年 12 月 27 日
晋西车轴股份有限公司	商业承兑汇票	24,000,000.00	2011 年 08 月 10 日	2012 年 02 月 08 日
晋西车轴股份有限公司	商业承兑汇票	17,000,000.00	2011 年 10 月 09 日	2012 年 03 月 29 日
晋西工业集团有限责任公司	商业承兑汇票	10,000,000.00	2011 年 12 月 23 日	2012 年 04 月 22 日
晋西工业集团有限责任公司	商业承兑汇票	10,000,000.00	2011 年 12 月 23 日	2012 年 04 月 22 日
晋西工业集团有限责任公司	商业承兑汇票	10,000,000.00	2011 年 12 月 23 日	2012 年 04 月 22 日
晋西工业集团有限责任公司	商业承兑汇票	5,000,000.00	2011 年 12 月 23 日	2012 年 04 月 22 日
<b>合 计</b>		<b>224,396,500.00</b>		

## 16、应付账款

### (1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	206,126,035.79	268,217,972.34
1 至 2 年	26,750,706.63	5,855,500.27
2 至 3 年	5,201,856.18	4,006,769.49
3 年以上	3,279,851.69	2,207,950.24
<b>合 计</b>	<b>241,358,450.29</b>	<b>280,288,192.34</b>

(2) 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	期末余额	年初余额
------	------	------

山西晋西压力容器有限责任公司	387,604.79	3,296,815.32
山西晋西精密机械有限责任公司	660,223.40	18,319,600.70
山西晋西建筑安装工程有限责任公司	63,790.00	
晋西工业集团有限责任公司	4,690,011.11	7,676,984.17
包头北方机电工具设备制造有限责任公司	1,848,943.11	2,152,108.11
内蒙古北方重工业集团有限公司	21,420,117.07	38,661,315.24
阿特拉斯工程机械有限责任公司	67,417.35	353,096.24
<b>合 计</b>	<b>29,138,106.83</b>	<b>70,459,919.78</b>

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况说明

单位名称	所欠金额	未偿付原因
本溪钢铁（集团）特殊钢有限公司	1,272,384.38	未结算
包头市开翔公司	2,074,650.91	未结算
包头市盛瑞机电有限责任公司	1,834,117.10	未结算
<b>合 计</b>	<b>5,181,152.39</b>	

17、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	103,983,232.01	14,953,298.72
1 至 2 年	4,596,449.04	47,932.72
2 至 3 年	33,932.72	2,390,025.37
3 年以上	3,415,705.58	1,328,712.42
<b>合 计</b>	<b>112,029,319.35</b>	<b>18,719,969.23</b>

(2) 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的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况说明。

单位名称	所欠金额	未结转原因
五洲工程设计研究院	3,300,000.00	合同未履行完毕
山西省阳泉荫营煤矿	1,240,153.20	对方未提货
<b>合 计</b>	<b>4,540,153.20</b>	

18、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,025,673.39	81,092,718.93	82,798,392.32	320,000.00
二、职工福利费		11,990,582.80	11,990,582.80	

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费		22,740,300.44	22,240,217.17	500,083.27
1、基本医疗保险费		5,338,369.79	5,338,369.79	
2、补充医疗保险				
3、基本养老保险费		14,895,719.70	14,895,719.70	
4、年金缴费				
5、失业保险费		1,292,612.53	792,529.26	500,083.27
6、工伤保险费		775,747.18	775,747.18	
7、生育保险费		437,851.24	437,851.24	
四、住房公积金		2,922,358.08	2,922,358.08	
五、辞退福利	8,731,064.52	2,776,199.36	2,339,235.89	9,168,027.99
六、工会经费和职工教育经费	4,035,964.42	2,838,155.12	2,442,952.15	4,431,167.39
七、非货币性福利				
八、其他		178,191.00	178,191.00	
其中：现金结算的股份支付				
<b>合 计</b>	<b>14,792,702.33</b>	<b>124,538,505.73</b>	<b>124,911,929.41</b>	<b>14,419,278.65</b>

## 应付职工薪酬说明：

(1) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的费用。

(2) 应付工资预计 2012 年 1 月发放。

(3) 辞退福利的说明。截至报表日，尚未结算完毕的辞退人员 72 人，按照相应各自标准计算辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，选择适当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期管理费用的辞退福利金额，该项金额与实际应支付的辞退福利之间的差额，作为未确认融资费用，在以后各期实际支付辞退福利款项时，计入财务费用。

**19、应交税费**

项 目	期末余额	年初余额
增值税	-610,716.16	11,076,782.94
价格调控基金	216,855.70	143,245.63
营业税	52,479.28	29,054.89
所得税	-4,148,499.18	2,786,363.32
河道维护管理费	91,542.56	176,733.46
城市维护建设税	1,011,993.24	777,408.65
教育费附加	433,711.39	348,736.43

地方教育费附加	289,140.93	
代扣代缴个人所得税	16,321.56	214,229.65
水利建设基金	29,090.28	19,804.96
<b>合 计</b>	<b>-2,618,080.40</b>	<b>15,572,359.93</b>

## 20、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
兵器财务有限责任公司	2,018,137.00	
<b>合 计</b>	<b>2,018,137.00</b>	

### 应付利息说明：

晋西铁路车辆有限责任公司向兵器财务有限责任公司借款 7000 万，期限为 2009 年 5 月 14 日至 2014 年 5 月 13 日，利率为 4.85%按年结息，结息日为每年 5 月 10 日，本科目期末余额为计提的长期贷款利息。

## 21、应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
北京北方高科创业投资有限公司		8,593,108.05	
<b>合 计</b>		<b>8,593,108.05</b>	

## 22、其他应付款

### (1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	31,445,133.64	11,334,409.83
1 至 2 年	4,139,367.18	6,760,687.86
2 至 3 年	1,340,239.00	1,449,056.61
3 年以上	1,316,983.15	4,533,451.00
<b>合 计</b>	<b>38,241,722.97</b>	<b>24,077,605.30</b>

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日，其他应付款中应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

单位名称	期末余额	年初余额
山西晋西精密机械有限责任公司	256,774.00	256,774.00
山西晋西压力容器有限责任公司	9,500.00	
中国兵工物资华北有限公司	592,230.00	425,230.00
内蒙古北方重工业集团有限公司	1,040,177.00	192,740.29
<b>合 计</b>	<b>1,898,681.00</b>	<b>874,744.29</b>

### (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况说明

单位名称	所欠金额	未偿付原因
北方工程设计研究院	1,882,225.10	合同未履行完毕
五洲工程设计研究院	617,000.00	合同未履行完毕
沈阳华樱铁路装备自动化有限公司	751,950.00	工程未完工
<b>合 计</b>	<b>3,251,175.10</b>	

(4) 金额较大的其他应付款内容

单位名称	所欠金额	款项内容
五洲工程设计研究院	1,970,600.00	设计费
河南省宏远起重机械有限公司	1,291,200.00	电动单梁起重机款
北方工程设计研究院	1,882,225.10	设计费
太原市瀛寰机电贸易有限公司	1,070,800.00	工程款
布兰肯（徐州）金属设备制造有限公司	9,403,705.00	合同定金
内蒙古北方重工业集团有限公司	1,040,177.00	社会保险费
<b>合 计</b>	<b>16,658,707.10</b>	

23、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	70,000,000.00	70,000,000.00
信用借款		
<b>合 计</b>	<b>70,000,000.00</b>	<b>70,000,000.00</b>

(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 (%)	期末余额		年初余额	
					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年5 月14日	2014年5 月13日	人民币	4.85%		70,000,000.00		70,000,000.00
<b>合 计</b>						<b>70,000,000.00</b>		<b>70,000,000.00</b>

24、专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
促进绿色转型专项资金	8,000,000.00			8,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>8,000,000.00</b>			<b>8,000,000.00</b>	

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。

## 25、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	23,200,000.00	23,200,000.00
<b>合 计</b>	<b>23,200,000.00</b>	<b>23,200,000.00</b>

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。

## 26、股本

单位：万元

股份类别	年初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
<b>一、限售股份</b>							
1、国家持股							
2、国有法人持股	3,042.00						3,042.00
3、其他内资持股							
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	3,042.00						3,042.00
<b>二、无限售条件股份</b>							
1、人民币普通股	27,181.80						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	27,181.80						27,181.80
<b>股份总数</b>	<b>30,223.80</b>						<b>30,223.80</b>

## 27、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	805,346,605.97			805,346,605.97
<b>合计</b>	<b>805,346,605.97</b>			<b>805,346,605.97</b>

## 28、盈余公积

### (1) 盈余公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,051,419.36	1,968,417.60		46,019,836.96
任意盈余公积	22,599,264.04	4,930,000.00		27,529,264.04
<b>合计</b>	<b>66,650,683.40</b>	<b>6,898,417.60</b>		<b>73,549,101.00</b>

### (2) 盈余公积变动说明

盈余公积本期增加为计提法定、任意盈余公积。

## 29、未分配利润

项目	提取或分配比例	本期金额	上期金额
上期末未分配利润		214,785,746.34	172,683,812.23
加：年初未分配利润调整数			
本期年初未分配利润		214,785,746.34	172,683,812.23
加：本期归属于母公司股东的净利润		99,717,763.39	43,706,787.53
减：提取法定盈余公积	10%	1,968,417.60	1,604,853.42
提取任意盈余公积		4,930,000.00	
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		307,605,092.13	214,785,746.34

## 30、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,909,334,858.83	1,645,306,225.46
其他业务收入	252,385,659.17	91,784,661.91
<b>营业收入合计</b>	<b>2,161,720,518.00</b>	<b>1,737,090,887.37</b>
主营业务成本	1,641,191,309.05	1,458,565,182.74
其他业务成本	239,539,722.45	78,105,627.17
<b>营业成本合计</b>	<b>1,880,731,031.50</b>	<b>1,536,670,809.91</b>

## (2) 主营业务（分产品）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车轴	579,814,652.46	547,943,085.34	539,057,242.52	514,501,062.10
轮对	287,400,148.77	256,153,376.50	181,297,767.04	161,910,873.30
车辆	798,915,641.24	619,245,596.63	672,751,794.67	550,305,668.76
锻件	30,215,076.79	27,348,555.47	16,381,820.22	13,979,796.85
车辆配套及其他	212,989,339.57	190,500,695.11	235,817,601.01	217,867,781.73
<b>合 计</b>	<b>1,909,334,858.83</b>	<b>1,641,191,309.05</b>	<b>1,645,306,225.46</b>	<b>1,458,565,182.74</b>

## (3) 前五名客户的营业收入情况

序号	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	566,949,829.24	26.23
客户 2	277,218,507.74	12.82
客户 3	211,250,320.04	9.77
客户 4	161,995,147.41	7.49
客户 5	85,439,050.57	3.95
<b>合 计</b>	<b>1,302,852,855.00</b>	<b>60.26</b>

接上表

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

## 31、营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期金额	上期金额
营业税	5%	188,405.55	67,323.50
城市维护建设税	7%	3,429,149.04	3,295,406.16
教育费附加	3%	1,725,862.32	1,457,022.40
地方教育费附加	2%	723,529.85	
价格调控基金	1.5%	542,647.39	639,100.23
河道管理费	1%	361,764.92	426,066.83
水利建设基金及其他		188,875.14	266,789.05

合 计	7,160,234.21	6,151,708.17
-----	--------------	--------------

**32、销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,418,167.06	3,145,521.40
办公费	269,220.60	294,249.45
运输费	14,294,735.28	19,358,092.01
差旅费	1,368,581.63	1,015,354.55
修理费	5,139.00	39,300.11
销售服务费	129,774.92	1,448,799.00
保险费	517,793.52	392,618.99
广告费	875,850.00	516,260.00
展览费		30,769.24
物料消耗	29,567.00	323,565.57
装卸费	1,271,802.78	966,908.50
其他	2,933,445.33	3,502,476.51
合 计	<b>26,114,077.12</b>	<b>31,033,915.33</b>

**33、管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	22,117,318.57	20,495,415.34
折旧费	385,783.38	452,428.14
办公费	2,030,537.71	1,519,689.83
运输费	1,072,244.28	536,170.04
差旅费	976,500.80	913,984.98
修理费	24,913,895.03	18,587,509.91
业务招待费	13,490,982.57	13,411,881.96
税金	2,463,368.91	2,401,237.79
研究与开发费	60,304,551.87	47,137,158.53
土地使用费	1,859,330.00	2,830,411.48
其他	10,183,236.00	8,471,552.48
合 计	<b>139,797,749.12</b>	<b>116,757,440.48</b>

**34、财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	9,956,352.14	12,761,587.19
减：利息收入	10,502,707.66	11,700,300.18
汇兑损失	645,306.37	826,844.79

减：汇兑收益	529,643.76	518,447.97
手续费	912,880.55	411,262.05
其他	347,492.45	35,162.09
<b>合 计</b>	<b>829,680.09</b>	<b>1,816,107.97</b>

### 35、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	12,382,589.49	5,068,128.82
二、存货跌价损失	-383,034.37	-4,080,536.36
<b>合 计</b>	<b>11,999,555.12</b>	<b>987,592.46</b>

### 36、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	293,126.42	530,464.90
其中：固定资产处置利得	293,126.42	530,464.90
无形资产处置利得		
债务重组利得	54,965.00	230,769.24
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	5,130,000.00	10,422,931.87
其他	15,121,685.36	1,736,298.70
其中：核销无法支付的股利	8,593,108.05	
<b>合计</b>	<b>20,599,776.78</b>	<b>12,920,464.71</b>

#### 其中，政府补助明细

项 目	本期金额	上期金额	说明
高速重载铁路货车摇枕侧架研发拨款	200,000.00		地方财政补助
企业技术中心奖励资金	100,000.00		地方财政补助
铁路货车重载车轴研发资金	500,000.00		地方财政补助
新材质中国铁路货车重载车轴研制项目资金	600,000.00		地方财政补助
新材质中国铁路货车重载车轴研制项目科研扶持资金	2,880,000.00		国家财政补助
太原高新区科技发展局内燃动车组用车轴开发项目拨款	500,000.00		地方财政补助
山西省财政厅 2011 年度省级出口信用保险保费补助	150,000.00		地方财政补助
山西省科技厅大型仪器升级改造拨款	200,000.00		地方财政补助
山西省财政厅产业技术研究与开发拨款		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
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	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
<b>合 计</b>	<b>5,130,000.00</b>	<b>10,422,931.87</b>

**37、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	321,332.04	154,295.51
其中：固定资产处置损失	321,332.04	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	58,203.59	69,752.81
其他	5,543.36	2,762.52
<b>合计</b>	<b>385,078.99</b>	<b>226,810.84</b>

**38、所得税费用**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	17,477,661.48	11,041,370.77
递延所得税费用	-1,892,536.24	-61,562.14
<b>合 计</b>	<b>15,585,125.24</b>	<b>10,979,808.63</b>

**39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	99,717,763.39	43,706,787.53
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	17,948,820.96	11,340,338.59
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	81,768,942.43	32,366,448.94
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
年初股份总数	S0	302,238,000.00	167,910,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		134,328,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		

报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+S$ $i*Mi/M0-S$ $j*Mj/M0-S$ k	302,238,000.00	302,238,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1		
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.33	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.27	0.11
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3= (P1+P3) /X2	0.33	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y4= (P2+P4) /X2	0.27	0.11

#### 40、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	本期金额	上期金额
利息收入	1,412,524.45	1,732,197.82
奖励款	100,000.00	213,296.00
保险赔偿	512,554.62	236,256.19
财政拨款	4,630,000.00	39,360,540.00
个税返还手续费	11,523.33	28,184.22
罚款收入	131,000.00	
补贴款	1,161,105.66	
押金	100,000.00	
其他	204,353.96	147,220.13
<b>合 计</b>	<b>8,263,062.02</b>	<b>41,717,694.36</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
业务招待费	12,682,811.82	12,424,871.79

差旅费	3,309,324.89	6,443,994.73
办公费	3,772,977.92	2,676,237.43
手续费	1,076,565.68	170,558.58
会务费	2,461,783.26	532,804.30
技术开发费	5,493,889.67	1,319,510.54
招标费用	16,300.00	602,586.00
保险费	1,067,769.02	810,226.59
信息披露费	120,000.00	360,000.00
销售服务费	507,693.93	444,195.00
中介机构服务费	1,590,567.68	1,129,945.00
其他	2,343,589.79	1,559,901.28
<b>合 计</b>	<b>34,443,273.66</b>	<b>28,474,831.24</b>

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
募集资金利息收入	9,625,310.84	13,140,052.36
<b>合 计</b>	<b>9,625,310.84</b>	<b>13,140,052.36</b>

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付华夏银行保理业务款		17,528,000.00
贷款手续费及其他	105,000.00	138,762.43
<b>合 计</b>	<b>105,000.00</b>	<b>17,666,762.43</b>

## 41、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	99,717,763.39	45,387,158.29
加: 资产减值准备	11,999,555.12	987,592.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,776,339.33	33,836,753.21
无形资产摊销		75,851.00
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
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	28,205.62	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-

财务费用（收益以“-”号填列）	-3,707,798.05	12,761,587.19
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）	-1,892,536.24	-61,562.14
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）	-39,649,725.87	8,043,644.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	114,204,527.09	-168,373,824.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	124,095,803.81	159,742,297.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	339,572,134.20	92,023,328.47
<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	674,857,308.82	607,303,972.14
减：现金的年初余额	607,303,972.14	712,536,544.36
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	67,553,336.68	-105,232,572.22

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	674,857,308.82	607,303,972.14
其中：库存现金	14,901.79	11,951.20
可随时用于支付的银行存款	562,902,684.58	547,482,650.88
可随时用于支付的其他货币资金	111,939,722.45	59,809,370.06
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	674,857,308.82	607,303,972.14

(3) 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	本期金额	上期金额
期末货币资金	693,837,643.02	607,609,366.14

减：使用受到限制的存款	18,980,334.20	305,394.00
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	674,857,308.82	607,303,972.14
减：年初现金及现金等价物余额	607,303,972.14	712,536,544.36
现金及现金等价物净增加/（减少）额	67,553,336.68	-105,232,572.22

## 六、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
晋西工业集团有限责任公司	121,667.00	31.05	31.05	中国兵器工业集团	110016193

本公司母公司情况说明

晋西工业集团有限责任公司是隶属于中国兵器工业集团公司的大型企业。

### 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	业务性质
晋西铁路车辆有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	太原市五龙口街 170 号云森大厦	李照智	制造业
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	制造业
包头北方铁路产品有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	包头装备制造产业园区兵工东路 7 号	张朝宏	制造业

接上表

子公司全称	注册资本 (万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
晋西铁路车辆有限责任公司	6,700.00	100.00	100.00	76248067-X
包头北方锻造有限责任公司	1,900.00	100.00	100.00	X2704736-X
包头北方铁路产品有限责任公司	3,640.00	100.00	100.00	70144928-1

### 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	组织机构代码
山西晋西精密机械有限责任公司	同一母公司	77011162-0
山西晋西压力容器有限责任公司	同一母公司	77011181-5
山西晋西运输有限责任公司	同一母公司	74600419-8
山西晋西建筑安装工程有限责任公司	同一母公司	77011165-5
包头北方创业股份有限公司	同一最终控制方	72018074-0
兵器财务有限责任公司	同一最终控制方	10002673-4
包头北方铸钢有限责任公司	同一母公司	X2705472-X
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	同一最终控制方	62644142-2
内蒙古北方重工业集团有限公司	同一最终控制方	11439299-7
包头北方机电工设备制造有限责任公司	同一最终控制方	72011236-9
中国北方工业公司	同一最终控制方	10000030-7
中国兵工物资华北有限公司	同一最终控制方	11001497-2
包头北方专用汽车有限责任公司	同一最终控制方	24052505-5
内蒙古北方装备有限公司	同一最终控制方	69289537-7
包头北方工程机械制造有限责任公司	同一最终控制方	X2705407-3
包头北方专用机械有限责任公司	同一最终控制方	72019434-1
阿特拉斯工程机械有限责任公司	同一最终控制方	75667558-5
中国兵器工业集团公司	最终控制方	71092491-0

### 4、关联交易情况

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期金额	
			金额	占同类交易金额的 比例 (%)
晋西工业集团有限责任公司	购买商品/ 接受劳务	协议价	76,946,938.71	4.09
山西晋西精密机械有限责任公司	购买商品/ 接受劳务	协议价	89,455,335.69	4.76
山西晋西压力容器有限责任公司	购买商品	协议价	102,090,853.82	5.43
包头北方创业股份有限公司	购买商品	协议价	94,919.86	0.01
中国兵工物资华北有限公司	购买商品	协议价	223,389.91	0.01
内蒙古北方重工业集团有限公司	购买商品	协议价	74,153,490.07	3.94
包头北方铸钢有限责任公司	购买商品	协议价	1,702,394.09	0.09
<b>合 计</b>			<b>344,667,322.15</b>	<b>18.33</b>

接上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	上期金额	
			金额	占同类交易金额 的比例 (%)
晋西工业集团有限责任公司	购买商品	市场价	43,371,701.63	2.85
山西晋西压力容器有限责任公司	购买商品	市场价	81,854,552.98	5.38
山西晋西精密机械有限责任公司	购买商品	市场价	81,303,462.85	5.34
内蒙古北方重工业集团有限公司	购买商品	市场价	22,347,848.22	1.47
包头北方创业股份有限公司	购买商品	市场价	30,279,391.45	1.99
阿特拉斯工程机械有限责任公司	购买商品	市场价	2,162,393.16	0.14
<b>合 计</b>			<b>261,319,350.29</b>	<b>17.17</b>

(2) 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	本期金额	
			金额	占同类交易 金额的比例 (%)
包头北方铸钢有限责任公司	销售商品	协议价	62,589,700.55	2.90
晋西工业集团有限责任公司	销售商品	协议价	78,547,347.07	3.63
山西晋西压力容器有限责任公司	销售商品	协议价	85,439,050.57	3.95
山西晋西精密机械有限责任公司	销售商品	协议价	70,994,400.11	3.28
包头北方创业股份有限公司	销售商品	协议价	2,996,803.41	0.14
内蒙古北方重工业集团有限公司	销售商品	协议价	84,650,154.74	3.92
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	销售商品	协议价	5,007,990.39	0.23
阿特拉斯工程机械有限责任公司	销售商品	协议价	244,170.00	0.01
包头北方工程机械制造有限责任公司	销售商品	协议价	27,691.20	
<b>合 计</b>			<b>390,497,308.04</b>	<b>18.06</b>

接上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	上期金额	
			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
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
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
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
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
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
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

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
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
包头北方机电工设备制造有限责任公司	销售商品	市场价	142,739.32	0.01
<b>合 计</b>			<b>245,589,597.69</b>	<b>14.14</b>

(3) 综合服务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期金额
晋西工业集团有限责任公司	公安保卫费	协议价	2,368,560.34
晋西工业集团有限责任公司	理化分析费/检验费	协议价	8,116,283.70
晋西工业集团有限责任公司	动力费	协议价	35,924,091.28
晋西工业集团有限责任公司	生活区物业管理费	协议价	1,568,669.82
晋西工业集团有限责任公司	生活区水电暖公耗	协议价	1,556,519.36
晋西工业集团有限责任公司	绿化费	协议价	170,301.84
山西晋西运输有限责任公司	运输费	协议价	11,465,446.63
中国兵工物资华北有限公司	设备款	协议价	1,682,905.98
山西晋西建筑安装工程有限责任公司	建筑工程	协议价	5,015,088.00
内蒙古北方重工业集团有限公司	动力费	协议价	16,537,899.61
内蒙古北方重工业集团有限公司	理化分析费	协议价	370,205.90
内蒙古北方重工业集团有限公司	运输费	协议价	1,527,821.85
<b>合 计</b>			<b>86,303,794.31</b>

接上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	上期金额
晋西工业集团有限责任公司	公安消防费	协议价	515,100.00
晋西工业集团有限责任公司	理化分析费/检验费	协议价	3,400,000.00
晋西工业集团有限责任公司	绿化费	协议价	804,000.00
晋西工业集团有限责任公司	动力费	协议价	26,787,965.52
晋西工业集团有限责任公司	加工修理费	协议价	4,316,228.21
晋西工业集团有限责任公司	其他	协议价	2,235,149.50
山西晋西运输有限责任公司	运输费	协议价	4,364,592.80
内蒙古北方重工业集团有限公司	动力费	协议价	22,667,519.20
内蒙古北方重工业集团有限公司	理化分析费	协议价	810,635.08
内蒙古北方重工业集团有限公司	运输费	协议价	6,268,406.07
内蒙古北方装备有限公司	其他	协议价	1,746,533.88

山西晋西建筑安装工程有限责任公司	工程	协议价	2,449,980.00
<b>合 计</b>			<b>76,366,110.26</b>

(4) 关联租赁情况

公司承租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
晋西工业集团有限责任公司	晋西车轴股份有限公司	土地	2001年1月1日	2020年12月31日	收益还原法	412,830.00
晋西工业集团有限责任公司	晋西车轴股份有限公司	设备	2009年1月1日	2011年12月31日	双方协商	81,384.16
晋西工业集团有限责任公司	晋西铁路车辆有限责任公司	土地	2006年6月1日	2026年5月31日	收益还原法	1,446,500.00
晋西工业集团有限责任公司	晋西铁路车辆有限责任公司	设备	2009年1月1日	2011年12月31日	双方协商	326,281.81
内蒙古北方重工业集团有限公司	包头北方铁路产品有限责任公司	房屋	2009年1月1日	实际搬出日	双方协商	193,613.10
内蒙古北方重工业集团有限公司	包头北方锻造有限责任公司	房屋	2009年4月1日	2011年3月31日	双方协商	80,000.00
内蒙古北方装备有限公司	包头北方铁路产品有限责任公司	土地	2011年1月1日	2012年12月31日	双方协商	971,081.48
<b>合计</b>						<b>3,511,690.55</b>

(5) 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	包头北方铁路产品有限责任公司	4,000,000.00	2011年7月11日	2012年2月8日	否
晋西车轴股份有限公司	包头北方铁路产品有限责任公司	8,000,000.00	2011年9月23日	2012年1月20日	否
晋西车轴股份有限公司	包头北方铁路产品有限责任公司	40,000.00	2011年10月27日	2012年4月25日	否
晋西车轴股份有限公司	包头北方铁路产品有限责任公司	592,000.00	2011年10月28日	2012年4月25日	否
晋西车轴股份有限公司	包头北方铁路产品有限责任公司	240,000.00	2011年11月4日	2012年4月25日	否
晋西车轴股份有限公司	包头北方铁路产品有限责任公司	240,000.00	2011年11月11日	2012年4月25日	否
晋西车轴股份有限公司	包头北方铁路产品有限责任公司	488,000.00	2011年11月22日	2012年4月25日	否

晋西车轴股份有限公司	包头北方铁路产品有限责任公司	1,500,000.00	2011 年 8 月 23 日	2012 年 2 月 23 日	否
晋西车轴股份有限公司	晋西铁路车辆有限责任公司	1,000,000.00	2011 年 12 月 1 日	2012 年 3 月 1 日	否
晋西车轴股份有限公司	晋西铁路车辆有限责任公司	13,305,000.00	2011 年 12 月 15 日	2012 年 3 月 15 日	否
晋西车轴股份有限公司	晋西铁路车辆有限责任公司	12,396,832.52	2011 年 10 月 18 日	2012 年 4 月 18 日	否
晋西车轴股份有限公司	晋西铁路车辆有限责任公司	9,329,540.63	2011 年 11 月 15 日	2012 年 2 月 25 日	否
晋西车轴股份有限公司	晋西铁路车辆有限责任公司	5,013,558.91	2011 年 12 月 8 日	2012 年 3 月 8 日	否
晋西车轴股份有限公司	晋西铁路车辆有限责任公司	42,500,000.00	2011 年 12 月 23 日	2012 年 4 月 22 日	否
晋西车轴股份有限公司	晋西铁路车辆有限责任公司	20,000,000.00	2011 年 10 月 17 日	2012 年 9 月 16 日	否
晋西车轴股份有限公司	晋西铁路车辆有限责任公司	24,000,000.00	2011 年 8 月 10 日	2012 年 2 月 8 日	否
晋西车轴股份有限公司	晋西铁路车辆有限责任公司	17,000,000.00	2011 年 10 月 9 日	2012 年 3 月 29 日	否
晋西车轴股份有限公司	晋西铁路车辆有限责任公司	5,000,000.00	2011 年 6 月 28 日	2011 年 12 月 27 日	否
晋西工业集团有限责任公司	晋西车轴股份有限公司	4,000,000.00	2011 年 9 月 21 日	2012 年 3 月 21 日	否
晋西工业集团有限责任公司	晋西车轴股份有限公司	17,000,000.00	2011 年 9 月 5 日	2012 年 3 月 5 日	否
晋西工业集团有限责任公司	晋西车轴股份有限公司	11,500,000.00	2011 年 9 月 29 日	2012 年 3 月 29 日	否
晋西工业集团有限责任公司	晋西车轴股份有限公司	10,000,000.00	2011 年 10 月 28 日	2012 年 3 月 27 日	否
晋西工业集团有限责任公司	晋西车轴股份有限公司	3,000,000.00	2011 年 11 月 1 日	2012 年 3 月 31 日	否
晋西工业集团有限责任公司	晋西车轴股份有限公司	7,500,000.00	2011 年 11 月 3 日	2012 年 3 月 31 日	否
晋西工业集团有限责任公司	晋西车轴股份有限公司	20,000,000.00	2011 年 9 月 8 日	2012 年 5 月 3 日	否
晋西工业集团有限责任公司	晋西车轴股份有限公司	5,302,502.78	2011 年 11 月 18 日	2012 年 1 月 10 日	否
晋西工业集团有限责任公司	晋西车轴股份有限公司	3,901,841.67	2011 年 11 月 18 日	2012 年 2 月 18 日	否
晋西工业集团有限责任公司	晋西车轴股份有限公司	5,909,149.73	2011 年 8 月 10 日	2012 年 2 月 10 日	否
晋西工业集团有限责任公司	晋西车轴股份有限公司	3,259,447.16	2011 年 12 月 15 日	2012 年 3 月 15 日	否
晋西工业集团有限责任公司	晋西车轴股份有限公司	3,200,000.00	2011 年 12 月 1 日	2012 年 3 月 1 日	否
晋西工业集团有限责任公司	晋西车轴股份有限公司	30,000,000.00	2011 年 11 月 18 日	2012 年 11 月 17 日	否
晋西工业集团有限责任公司	晋西车轴股份有限公司	3,000,000.00	2011 年 12 月 23 日	2012 年 4 月 22 日	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	70,000,000.00	2009 年 5 月 14 日	2014 年 5 月 13 日	否
<b>合 计</b>		<b>362,217,873.40</b>			

(6) 其他关联交易

在兵器财务有限责任公司借款

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 长期借款	70,000,000.00			70,000,000.00
兵器财务有限责任公司 短期借款	20,000,000.00	210,000,000.00	180,000,000.00	50,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>90,000,000.00</b>	<b>210,000,000.00</b>	<b>180,000,000.00</b>	<b>120,000,000.00</b>

## 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	136,608,601.46	2,522,031,588.56	2,326,507,807.96	332,132,382.06
<b>合 计</b>	<b>136,608,601.46</b>	<b>2,522,031,588.56</b>	<b>2,326,507,807.96</b>	<b>332,132,382.06</b>

## 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		年初余额	
		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	71,747,288.69		2,431,471.41	
	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	144,253.53	52,376.40	852,736.40	52,376.40
	内蒙古北方装备有限公司	4,843,571.74	619,407.65	4,511,720.07	
	内蒙古北方重工业集团有限公司	1,980,606.13		24,074,546.52	
	包头北方专用机械有限责任公司	16,110.00	3,222.00	16,110.00	
	包头北方工程机械制造有限责任公司	38,398.70	3,000.00	6,000.00	
	内蒙古北方重型汽车股份有限公司	1,968,906.75		309,558.02	
	包头北方铸钢有限责任公司	12,525.00		5,885.00	
	山西晋西建筑安装工程有限责任公司	5,970,118.80		167,000.00	
预付账款	内蒙古北方重工业集团有限公司			512,023.38	
	中国北方工业公司	92,900,000.00		28,440,000.00	
	中国兵工物资华北有限公司	19,337,400.00		6,908,700.00	
	晋西工业集团有限责任公司	809,476.00			

## (2) 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付票据	山西晋西压力容器有限责任公司	9,100,000.00	3,319,791.50
	内蒙古北方重工业集团有限公司	7,400,000.00	8,310,000.00

	晋西工业集团有限责任公司	35,000,000.00	20,000,000.00
	山西晋西精密机械有限责任公司	10,500,000.00	1,392,521.00
	中国兵工物资华北有限公司	261,000.00	
	山西晋西建筑安装工程有限责任公司		724,154.00
	山西晋西运输有限责任公司	1,500,000.00	
应付账款	山西晋西精密机械有限责任公司	660,223.40	18,319,600.70
	内蒙古北方重工业集团有限公司	21,420,117.07	38,661,315.24
	晋西工业集团有限责任公司	4,690,011.11	7,676,984.17
	山西晋西压力容器有限责任公司	387,604.79	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	67,417.35	353,096.24
	山西晋西建筑安装工程有限责任公司	63,790.00	
	包头北方机电工设备制造有限责任公司	1,848,943.11	2,152,108.11
其他应付款	内蒙古北方重工业集团有限公司	1,040,177.00	192,740.29
	山西晋西精密机械有限责任公司	256,774.00	256,774.00
	中国兵工物资华北有限公司	592,230.00	425,230.00
	山西晋西压力容器有限责任公司	9,500.00	
应付利息	兵器财务有限责任公司	2,018,137.00	

## 七、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 八、承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 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	10,578,330.00 元
经审议批准宣告发放的利润或股利	

### 2、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表董事会批准报出日，公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

本公司与马鞍山钢铁股份有限公司于 2011 年 11 月已签署协议，拟成立马鞍山马钢晋西轨道交通装备有限公司，该公司投资总额 120,000 万元，注册资本 30,000 万元，双方出资各

占注册资本的 50%。

## 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	期末余额			
	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)	167,447,076.04	100.00	3,036,603.96	1.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合 计</b>	<b>167,447,076.04</b>	<b>—</b>	<b>3,036,603.96</b>	<b>—</b>

续上页

种类	年初余额			
	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	100.00	2,281,796.56	1.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合 计</b>	<b>160,253,283.90</b>	<b>—</b>	<b>2,281,796.56</b>	<b>—</b>

应收账款种类的说明:

参见附注二、10 关于应收账款的会计政策。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	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	162,247,157.96	96.90		155,423,100.99	96.98	
1 至 2 年	1,225,782.03	0.73	245,156.41	3,185,482.94	1.99	637,096.59
2 至 3 年	2,365,377.00	1.41	1,182,688.50			
3 年以上	1,608,759.05	0.96	1,608,759.05	1,644,699.97	1.03	1,644,699.97

<b>合 计</b>	<b>167,447,076.04</b>	<b>100.00</b>	<b>3,036,603.96</b>	<b>160,253,283.90</b>	<b>100.00</b>	<b>2,281,796.56</b>
------------	-----------------------	---------------	---------------------	-----------------------	---------------	---------------------

(2) 本报告期内无核销的应收账款。

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日, 应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称 (或序号)	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	子公司	75,019,278.31	1 年以内	44.80
客户 2	非关联方	14,622,872.78	1 年以内	8.73
客户 3	非关联方	12,629,063.87	1 年以内	7.54
客户 4	子公司	12,533,602.39	1 年以内	7.49
客户 5	非关联方	9,783,024.00	1 年以内	5.84
<b>合 计</b>		<b>124,587,841.35</b>		<b>74.40</b>

(5) 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
内蒙古北方重工业集团有限公司	同一最终控制方	1,980,606.13	1.18
包头北方铁路产品有限责任公司	子公司	75,019,278.31	44.80
晋西铁路车辆有限责任公司	子公司	12,533,602.39	7.49
<b>合 计</b>		<b>89,586,223.23</b>	<b>53.50</b>

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	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	1,128,921.00	20.74	1,128,921.00	100.00
组合 1 账龄	4,315,001.90	79.26	164,452.93	3.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合 计</b>	<b>5,443,922.90</b>	<b>—</b>	<b>1,293,373.93</b>	<b>—</b>

续上页

种类	年初余额			
----	------	--	--	--

	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	100.00	607,557.25	16.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合 计</b>	<b>3,776,620.28</b>	<b>—</b>	<b>607,557.25</b>	<b>—</b>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
职员借款	1,128,921.00	1,128,921.00	100.00	无收回可能性
<b>合 计</b>	<b>1,128,921.00</b>	<b>1,128,921.00</b>	<b>100.00</b>	<b>—</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	4,108,431.47	95.21		1,353,478.26	35.84	
1 至 2 年	43,834.38	1.02	8,766.88	2,261,105.97	59.87	452,221.20
2 至 3 年	14,100.00	0.33	7,050.00	13,400.00	0.35	6,700.00
3 年以上	148,636.05	3.44	148,636.05	148,636.05	3.94	148,636.05
<b>合 计</b>	<b>4,315,001.90</b>	<b>100.00</b>	<b>164,452.93</b>	<b>3,776,620.28</b>	<b>100.00</b>	<b>607,557.25</b>

(2) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回。

(3) 本报告期内已核销的其他应收款。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容。

大额其他应收款内容为备用金及出口退税。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称 (或序号)	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
出口退税款	非关联方	1,771,501.99	1 年以内	32.54
职员	非关联方	1,128,921.00	1-3 年	20.74
包头北方铁路产品有限责任公司	子公司	820,000.00	1 年以内	15.06

太原市高新技术产业开发区财政局	非关联方	500,000.00	1 年以内	9.18
中国铁路物资上海公司	非关联方	148,636.05	3 年以上	2.73
<b>合 计</b>		<b>4,369,059.04</b>		<b>80.25</b>

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
包头北方铁路产品有限责任公司	子公司	820,000.00	15.06
<b>合 计</b>		<b>820,000.00</b>	<b>15.06</b>

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、对子公司投资						
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	
包头北方铁路产品有限责任公司	成本法	108,753,969.18		108,753,969.18		108,753,969.18
晋西铁路车辆有限责任公司	成本法	78,168,195.34	78,168,195.34			78,168,195.34
2、其他长期股权投资						
兵器财务有限责任公司	成本法	75,000,000.00		75,000,000.00		75,000,000.00
<b>合 计</b>			<b>186,922,163.52</b>	<b>183,753,969.18</b>	<b>108,753,968.18</b>	<b>261,922,164.52</b>

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
1、对子公司投资						
包头北方锻造有限责任公司	100	100				
包头北方铁路产品有限责任公司	100	100				

晋西铁路车辆有限责任公司	100	100
2、其他长期股权投资		
兵器财务有限责任公司	1.58	1.58
<b>合 计</b>		

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	734,699,635.24	540,952,850.52
其他业务收入	118,746,801.96	179,724,111.69
<b>营业收入合计</b>	<b>853,446,437.20</b>	<b>720,676,962.21</b>
主营业务成本	659,765,629.98	480,200,047.34
其他业务成本	116,178,872.24	176,722,328.72
<b>营业成本合计</b>	<b>775,944,502.22</b>	<b>656,922,376.06</b>

##### (2) 主营业务（分产品）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车轴	438,843,210.54	394,254,941.37	378,095,149.68	329,850,726.92
轮对	270,510,285.69	242,795,736.64	162,792,456.76	150,294,076.32
其他	25,346,139.01	22,714,951.97	65,244.08	55,244.10
<b>合 计</b>	<b>734,699,635.24</b>	<b>659,765,629.98</b>	<b>540,952,850.52</b>	<b>480,200,047.34</b>

##### (3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称或序号	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	241,825,345.33	28.34
客户 2	121,922,395.84	14.29
客户 3	74,292,833.81	8.71
客户 4	62,000,598.60	7.26
客户 5	54,133,032.00	6.34
<b>合 计</b>	<b>554,174,205.58</b>	<b>64.94</b>

接上表

客户名称或序号	上期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	150,272,685.99	20.85

客户 2	135,485,703.47	18.80
客户 3	107,900,602.49	14.97
客户 4	75,271,116.21	10.44
客户 5	32,065,110.90	4.45
<b>合 计</b>	<b>500,995,219.06</b>	<b>69.51</b>

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	3,612,196.39	1,728,359.31
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
<b>合 计</b>	<b>3,612,196.39</b>	<b>1,728,359.31</b>

## 6、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	19,684,175.97	16,048,534.18
加: 资产减值准备	1,000,635.35	-133,274.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,680,900.70	17,045,949.15
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“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-223,745.05	37,358.81
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-8,923,053.62	-7,975,324.48
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,612,196.39	-1,728,359.31

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-73,306.38	-312,777.77
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）	-81,156,080.29	12,883,509.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	21,827,988.99	-79,475,490.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	97,480,243.36	105,396,572.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>63,685,562.64</b>	<b>61,786,698.34</b>

**2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：**

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

**3. 现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	348,035,498.95	480,952,711.02
减：现金的年初余额	480,952,711.02	568,014,452.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-132,917,212.07	-87,061,741.68

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项目	本期金额	上期金额
一、现金	348,035,498.95	480,952,711.02
其中：库存现金	3,081.07	1,921.00
可随时用于支付的银行存款	269,755,090.69	438,853,945.02
可随时用于支付的其他货币资金	78,277,327.19	42,096,845.00
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	348,035,498.95	480,952,711.02

**(3) 货币资金与现金和现金等价物的关系**

列示于现金流量表的现金及现金等价物	本期金额	上期金额
期末货币资金	354,219,000.63	480,952,711.02
减：使用受到限制的存款	6,183,501.68	
加：持有期限不超过三个月的国债投资		

期末现金及现金等价物余额	348,035,498.95	480,952,711.02
减：年初现金及现金等价物余额	480,952,711.02	568,014,452.70
现金及现金等价物净增加/（减少）额	-132,917,212.07	-87,061,741.68

使用受到限制的存款为投标保证金，受限期限 3 个月以上。

## 十二、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-28,205.62	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）	5,130,000.00	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	54,965.00	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年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	15,057,938.41	1,663,783.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	本期金额	上期金额
非经常性损益总额	20,214,697.79	12,693,653.87
减：非经常性损益的所得税影响数	2,265,876.83	1,353,315.28
非经常性损益净额	17,948,820.96	11,340,338.59
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	<b>17,948,820.96</b>	<b>11,340,338.59</b>

## 2、净资产收益率及每股收益

### （1）净资产收益率

报告期利润	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	99,717,763.39	43,706,787.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	81,768,942.43	32,366,448.94

#### 计算过程：

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	99,717,763.39	43,706,787.53
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	17,948,820.96	11,340,338.59
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	81,768,942.43	32,366,448.94
归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	1,389,021,035.71	1,342,071,853.81
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	12	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	1,488,738,799.10	1,389,021,035.71
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	1,438,879,917.41	1,363,925,247.58
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	6.93%	3.20%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	5.68%	2.37%

### （2）每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	0.33	0.14	0.33	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	0.27	0.11	0.27	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
应收票据	84,126,515.89	151,950,168.54	-44.64%	主要由于本期收到票据减少所致。
预付款项	242,837,280.45	129,428,100.64	87.62%	主要由于本期募集资金项目投入增加所致。
在建工程	146,189,508.25	64,727,872.75	125.85%	主要由于本期募集资金项目投入增加所致。
递延所得税资产	7,709,863.60	5,817,327.36	32.53%	主要由于本期确认资产减值损失相应确认递延所得税所致。
应付票据	344,904,715.22	159,373,181.61	116.41%	主要由于本期以票据支付货款增加所致。
预收款项	112,029,319.35	18,719,969.23	498.45%	主要由于本期期末接受大额订货所致。
应交税费	-2,618,080.40	15,572,359.93	-116.81%	主要由于本期应交增值税减少所致。
应付股利		8,593,108.05	-100.00%	主要由于本期核销了无法支付的股利。
其他应付款	38,241,722.97	24,077,605.30	58.83%	主要由于本期工程项目欠款增加。
财务费用	829,680.09	1,816,107.97	-54.32%	主要由于本期利息支出减少所致。。
资产减值损失	11,999,555.12	987,592.46	1115.03%	主要由于本期计提的坏账准备增加所致。
营业外收入	20,599,776.78	12,920,464.71	59.44%	主要由于本期转销了无法支付的股利。
营业外支出	385,078.99	226,810.84	69.78%	主要由于本期报废固定资产增加所致。

## 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  
2012年3月7日