

**晋西车轴股份有限公司**

**600495**

**2014 年半年度报告**

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 报告经公司第四届董事会第三十七次会议审议通过。本次会议在保证董事充分表述意见的前提下，采用通讯表决方式，参加表决的董事应为 11 名，实为 11 名。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人董事长李照智、总经理杨万林、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）张晓军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 本报告中所涉及的经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	财务报告（未经审计）.....	22
第十节	备查文件目录.....	94

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
晋西车轴、公司、本公司	指	晋西车轴股份有限公司
晋西集团、控股股东	指	晋西工业集团有限责任公司
兵器集团	指	中国兵器工业集团公司
晋西车辆	指	晋西铁路车辆有限责任公司
北方锻造	指	包头北方锻造有限责任公司
铁路产品公司	指	包头北方铁路产品有限责任公司
马钢晋西公司	指	马鞍山马钢晋西轨道交通装备有限公司
晋西装备	指	晋西装备制造有限责任公司
北方铸钢	指	包头北方铸钢有限责任公司
兵工财务	指	兵工财务有限责任公司
北方重工	指	内蒙古北方重工业集团有限公司
中国北车	指	中国北车股份有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	晋西车轴股份有限公司
公司的中文名称简称	晋西车轴
公司的外文名称	JINXI AXLE COMPANY LIMITED
公司的外文名称缩写	JXAC
公司的法定代表人	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	zh@jinxiagle.com	18635582743@163.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	太原高新技术开发区长治路 436 号科祥大厦
公司注册地址的邮政编码	030006
公司办公地址	太原市和平北路北巷 5 号
公司办公地址的邮政编码	030027
公司网址	<a href="http://www.jinxiagle.com.cn">http://www.jinxiagle.com.cn</a>
电子信箱	jinxi@jinxiagle.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	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
A 股	上海证券交易所	晋西车轴	600495

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,058,906,350.10	1,039,779,482.29	1.84
归属于上市公司股东的净利润	40,533,150.96	47,769,663.06	-15.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	27,011,339.69	19,999,947.87	35.06
经营活动产生的现金流量净额	-190,433,729.55	-80,759,888.25	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,946,080,526.05	2,951,888,991.38	-0.20
总资产	3,981,976,711.72	3,913,750,712.67	1.74

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.06	0.10	-40.00
稀释每股收益(元/股)	0.06	0.10	-40.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.04	0.04	0.00
加权平均净资产收益率(%)	1.36	2.96	减少 1.6 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.91	1.24	减少 0.33 个百分点

### 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	金额
非流动资产处置损益	160,890.52
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,041,471.44
债务重组损益	136,850.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,192,207.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,163,924.85
少数股东权益影响额	-375.00
所得税影响额	-3,173,157.75
合计	13,521,811.27

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，面对复杂严峻的市场环境和宏观经济形势，公司紧密围绕“十二五”战略规划和当期经营目标，不断深化各项工作，经营规模和经济效益平稳运行，全价值链体系化精益管理工作顺利推进，市场适应和反应能力得以加强，总体实现了生产经营和资本运营的并重并举，稳中求进。

报告期内，公司生产的 C80E 型新型重载货车及 RF2 型新型重载货车用车轴投入批量生产，配套用于“中国重载第一路”大秦线；时速 250 公里动车车轴通过铁路总公司组织的评审并完成压装，动车“走行系统”关键零部件尚未国产化的状况即将改变；出口巴基斯坦铁路货车通过客户鉴定，进入批量生产，实现了公司生产史上首次自主设计研发货车整车出口的突破；与太原环晋再生能源有限公司签订了垃圾焚烧发电项目 3 条主焚烧线合同，高端环保装备制造领域业务取得实质性进展；利用自有资金参与中国北车 H 股发行，强化了对重要战略客户的投资价值认同，为双方多层面的战略合作奠定了基础。报告期内，公司实现营业收入 105,890.64 万元，同比增长了 1.84%；归属于上市公司股东的净利润为 4,053.32 万元，较上年同期减少 15.15%。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,058,906,350.10	1,039,779,482.29	1.84
营业成本	961,272,457.50	923,934,403.77	4.04
销售费用	13,868,205.99	13,175,797.96	5.26
管理费用	55,133,307.73	74,524,676.81	-26.02
财务费用	-5,842,587.06	4,404,832.81	-232.64
经营活动产生的现金流量净额	-190,433,729.55	-80,759,888.25	—
投资活动产生的现金流量净额	-198,142,397.80	-163,640,125.76	—
筹资活动产生的现金流量净额	19,251,638.88	91,819,740.11	-79.03
研发支出	20,034,538.11	36,446,899.28	-45.03

财务费用变动原因说明：本期利息支出减少和利息收入增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期偿还到期借款所致。

研发支出变动原因说明：本期较上年同期支付减少所致。

#### 2、 其它

##### (1) 经营计划进展说明

2014 年初，公司制定的全年经营计划为：车轴产销 214,000 根（含轮对用轴和铁路车辆用轴）；轮对产销 50,000 套；铁路车辆产销 3,500 辆；摇枕侧架产销 5,940 辆份。

报告期内，公司轮对产品、摇枕侧架产销保持增长，铁路车轴、铁路车辆产销同比有所下降。下半年，公司将重点拓展国际市场和自备车市场，科学组织安排生产，力争实现各主要产品产销的增长。

### (二) 行业、产品或地区经营情况分析

#### 1、 主营业务分行业、分产品情况

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	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
交通运输设备制造业	943,062,579.64	851,783,127.09	9.68	11.70	15.88	减少 3.26 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
车轴	283,300,901.43	240,657,755.22	15.05	-9.32	-9.34	增加 0.02 个百分点
车辆	126,564,102.56	110,387,143.21	12.78	-24.89	-25.00	增加 0.14 个百分点
车辆配套及其他	533,197,575.65	500,738,228.66	6.09	46.74	55.31	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	800,953,556.19	10.65
外贸	142,109,023.45	18.01

## (三) 核心竞争力分析

公司报告期内核心竞争力无重大变化。

## (四) 投资状况分析

## 1、 对外股权投资总体分析

## (1) 持有其他上市公司股权情况

单位:元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
06199	中国北车	190,035,175.14	0.37	0.37	185,644,631.25	0	-4,390,543.89	可供出售金融资产	现金出资
合计		190,035,175.14	/	/	185,644,631.25	0	-4,390,543.89	/	/

公司于 2014 年 5 月 5 日召开第四届董事会第三十四次会议,审议通过了《关于公司投资中国北车 H 股的议案》,同意公司作为基石投资者利用自有资金不超过 20,000 万元人民币,参与认购中国北车 H 股。中国北车于 2014 年 5 月 22 日完成 H 股首次公开发行,公司此次认购的股份数为 4,497.75 万股,认购价格为 5.17 港元/股。

(2) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
兵工财务	75,000,000.00	1.58	1.58	75,000,000.00	9,000,000.00	0	长期股权投资	现金出资
合计	75,000,000.00	/	/	75,000,000.00	9,000,000.00	0	/	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2009	非公开发行	84,500	1,615.88	70,374.13	18,120.16	补充流动资金 8,400 万元, 用于国债逆回购业务 9,479.94 万元, 其余 240.22 万元存于募集资金存储专户
2013	非公开发行	129,000	5,642.32	20,953.20	109,464.47	补充流动资金 27,000.09 万元, 其余 82,464.38 万元存于募集资金存储专户
合计	/	213,500	7,258.20	91,327.33	127,584.63	/

注①：2009 年非公开发行募集资金总体使用情况：截止报告期末，募集资金账户余额为 240.22 万元。其中：公司本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 251.08 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 25,187.68 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）项目使用募集资金 23,272.68 万元。尚未使用募集资金总额为 18,120.16 万元（含利息、理财收入 3,994.29 万元）。

注②：2013 年非公开发行募集资金总体使用情况：截止报告期末，募集资金账户余额为 82,464.38 万元。其中：公司本次非公开发行募集资金总额为 129,000.00 万元，扣除承销费及保荐费后为 126,320.00 万元，支付 130.80 万元律师费和会计师费用，轨道交通及高端装备制造基地建设项目（一期）使用募集资金 5,401.32 万元，马钢-晋西轮轴项目使用募集资金 2,741.08 万元，补充流动资金 10,000.00 万元。尚未使用募集资金总额为 109,464.47 万元（含利息、理财收入 1,417.67 万元）。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

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	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
铁路车轴生产线技术改造项目	是	40,541.31	1,615.88	25,187.68	否	基本完成	9,017	见注 1	否	见注 1	见注 4
收购北方锻造 100 % 股权	否	15,300.00		15,300.00	是	已完成			否	见注 2	
铁路车轴生产线技术改造（包头）项目	是	22,045.00		23,272.68	否	已完成	3,769		否	见注 3	见注 3
收购晋西车辆剩余 47.76% 股权	是	4,230.54		4,230.54	是	已完成		518.78	是		见注 4
马钢 - 晋西轮轴项目	否	32,113.70	2,741.08	2,741.08		8.54%					
轨道交通及高端装备制造基地建设	否	84,000.00	2,901.24	5,401.32		6.43%					

项 目 (一 期)											
补充流 动资金	否	10,000.00		10,000.00	是	100.00%					
合计	/	208,230.55	7,258.20	86,133.30	/	/	12,786	/	/	/	/

注 1: 截至 2014 年 6 月 30 日, 铁路车轴生产线技术改造项目基本完成, 实现竣工投产; 公司未承诺效益, 9,017 万元系论证项目时对项目建成达产后预计可实现的年税后净利润额的测算值。

项目未达到计划进度的主要原因: ①2009 年开始, 铁路产品市场出现较大变化, 为避免在市场低谷期项目建成形成的新增产能难以消化, 公司放缓了项目建设进度; ②我国动车组空心车轴技术标准研究和产业化进度慢于预期, 为保证生产线建设同时满足产品制造工艺要求和产品技术标准要求, 公司对项目实施进度进行了调整。

注 2: 北方锻造公司 2008 年度净利润预测数为 1,310.83 万元, 实际实现数为 1,519.61 万元, 达到盈利预测水平; 北方锻造未做 2009 年及以后年度的盈利预测, 未做效益承诺。

评估报告对北方锻造公司 2009-2011 年可实现税后净利润的测算值分别为: 978.26 万元、1,240.10 万元、1,451.10 万元; 2009-2011 年实际实现净利润-2,214.84 万元、-2,922.42 万元、-2,405.31 万元; 北方锻造未达到前述预期效益。主要原因如下:

公司收购北方锻造 100% 股权时, 北方锻造是国内第二大铁路车轴制造商, 是晋西车轴最大竞争对手, 晋西车轴基于消除同业竞争、进一步扩大行业领先优势、进行有效市场、产业协同等原因对其进行了收购; 但收购后由于国内车轴市场整体价格走低, 竞争激烈以及北方锻造本身产品结构单一、能耗较大等原因, 造成毛利率下降、亏损。但 2010 年以来, 其亏损额逐年减少, 随着 2012 年底铁路车轴生产线技术改造(包头)项目建设完成并逐步投入使用, 北方锻造(现为铁路产品)的效益将逐步好转。

注 3: 铁路车轴生产线技术改造(包头)项目 2012 年底通过竣工验收, 其效益在 2013 年逐步得到展现; 公司未承诺效益, 中小型锻件由于市场发生较大变化中止, 论证原项目时对原项目建成达产后预计可实现的年税后净利润额为 3,769 万元。

变更原因说明: 铁路车轴及中小型锻件技术改造(包头)项目可行性研究报告编制时的基础依据为 2008 年公司的生产经营环境和经营状况。2009 年以来, 公司所处的国内外市场环境和情况发生了较大变化, 同时公司内部在收购北方锻造公司后, 除努力加快对北方锻造公司生产经营和各方面工作的整合及提升外, 结合目前市场环境, 对其现有产品结构、工艺装备水平、综合生产能力、经营管理情况及市场分布等情况进行了认真、深入地分析研究, 针对现阶段铁路产品内外部市场形势的变化, 为进一步提高和增强公司在铁路车轴行业的竞争力, 把募集资金使用效益做到最大化, 公司决定将原项目的部分内容进行调整。

变更程序说明: 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 年度股东大会审议通过了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, 公司将原募集资金投资项目之一"《铁路车轴及中小型锻件技术改造(包头)项目》"调整变更为《铁路车轴生产线技术改造(包头)项目》。2010 年 3 月 19 日, 《晋西车轴股份有限公司关于变更部分募集资金用途的公告》(2010-018 号)对该事项进行了公告。

注 4: 公司未承诺项目效益, 未做过效益测算。公司实施该项目主要目的是将晋西车辆变为全资子公司, 通过实施资源整合、提高管理效率, 充分发挥晋西车辆整车产品对公司一系列零部件产品的市场带动作用, 拓展公司市场空间, 提高盈利能力。从项目实施后的实际效果看, 该收购达到了上述目的和预期。

变更原因说明: 通过收购, 晋西铁路车辆有限责任公司将成为公司的全资控股子公司, 为进一步推动上市公司母子公司之间的资源整合, 减少管理层级, 提高公司管理效率和管理水平, 更好地发挥公司的市场带动、资源配置和融资平台的优势, 有效地控制经营风险, 整体提高上

市公司的运行质量、盈利能力和抗风险能力，保持公司持续稳固快速发展的趋势，公司决定收购晋西铁路车辆有限责任公司剩余 47.76% 的股权。

变更程序说明：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《关于收购山西春雷铜材有限责任公司持有的晋西车辆股权的议案》、《关于收购山西省经贸资产经营有限责任公司持有的晋西车辆股权的议案》、《关于收购无锡市锡洲铁路配件有限公司持有的晋西车辆股权的议案》、《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。2009 年 11 月 17 日，《晋西车轴股份有限公司 2009 年第二次临时股东大会决议公告》（临 2009-027）对该事项进行了公告。

(3) 募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本报告期投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
收购晋西车辆剩余 47.76% 的股权	铁路车轴生产线技术改造项目	4,230.54		4,230.54	是		518.78	已完成	是	
铁路车轴生产线技术改造项目		40,541.31	1,615.88	25,187.68	否	9,017	见前表注 1	基本完成	否	见前注 1
铁路车轴生产线技术改造（包头）项目	铁路车轴及中小型锻件技术改造（包头）项目	22,045.00		23,272.68	否	3,769		已完成	否	见前注 3
合计	/	66,816.85	1,615.88	52,690.90	/	12,786	/	/	/	/

4、 主要子公司、参股公司分析

公司全资子公司晋西铁路车辆有限责任公司主要产品为铁路车辆、轮对（轮轴）、摇枕侧架和转向架，注册资本 13,000 万元。报告期内累计实现营业收入 55,232 万元，净利润 1,086 万元；截至报告期末，其总资产为 82,651 万元，净资产为 44,651 万元。业绩下降的主要原因是铁路车辆产品销量较同期减少。

公司全资子公司包头北方铁路产品有限责任公司主要产品为铁路车轴和中小型锻件，注册资本 3,640 万元。报告期内累计实现营业收入 7,104 万元，净利润-920 万元；截至报告期末，其总资产为 21,959 万元，净资产为 816 万元。业绩下降的主要原因是车轴产品销量较同期大幅减少所致。

公司全资子公司晋西装备制造有限责任公司主要产品为铁路车辆配件、铸锻件、精密锻造产品和非标准设备、环保装备及其零部件，注册资本 30,000 万元。报告期内累计实现营业收入

590 万元，净利润-137 万元；截至报告期末，其总资产为 31,576 万元，净资产为 29,854 万元。

公司控股子公司马鞍山马钢晋西轨道交通装备有限公司主要产品为货车轮轴，客车轮轴、城市轨道交通用轮轴，高速动车组轮轴和机车轮轴等全谱系轮轴和转向架，注册资本 30,000 万元。报告期内累计实现营业收入 5,893 万元，净利润 40 万元；截至报告期末，其总资产为 37,975 万元，净资产为 34,335 万元。

#### 5、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

### 二、 利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2014 年 6 月 20 日，公司召开 2013 年年度股东大会，审议通过公司 2013 年度利润分配方案：以 2013 年 12 月 31 日公司总股本 419,510,724 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计分配利润 41,951,072.40 元；向全体股东以资本公积金每 10 股转增 6 股，共计转增 251,706,435 股，转增后公司股本为 671,217,159 股。2014 年 7 月 29 日，公司发布了 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告，现金红利发放日为 2014 年 8 月 4 日，新增无限售条件流通股份上市日为 2014 年 8 月 5 日。

### 三、 其他披露事项

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项  
本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项  
本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项  
√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响  
√ 不适用

五、 重大关联交易  
√ 不适用

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项  
√ 不适用

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）											
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	是否存在反担保	是否为关联方担保
晋西车轴股份有限公司	公司本部	上海灵器工贸有限公司	77,000,000	2013年11月12日	2013年11月15日	2014年11月15日	连带责任担保	否	否	是	否
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）									23,000,000		
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）									77,000,000		
公司对子公司的担保情况											
报告期内对子公司担保发生额合计									27,566,000		
报告期末对子公司担保余额合计（B）									103,432,600		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）											
担保总额（A+B）									180,432,600		
担保总额占公司净资产的比例（%）									6.78		

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）	25,000,000
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）	25,000,000

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股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	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	晋西工业集团有限责任公司	1、晋西集团将整合、收购包头北方铸钢有限责任公司现有的摇枕、侧架等铁路产品业务，整合、收购完成且该等业务具备注入条件后，在晋西车轴提出收购时，晋西集团同意以届时的市场公允价格将其全部注入晋西车轴。2、除上述情形外，晋西集团及所实际控制的企业不存在在中国境内或境外，以任何方式直接或间接参与任何与晋西车轴构成竞争的业务或活动；如有可能与晋西车轴所从事的业务构成竞争的业务，将及时通知晋西车轴，由其自行决定是否从事、参与或入股该等业务。如有任何违反上述承诺的任何事项发生，晋西集团将承担由此给晋西车轴造成的一切损失。	承诺时间：2012年11月26日，承诺期限：2012年11月26日-2015年12月31日	是	是		
	解决土地等产权瑕疵	晋西工业集团有限责任公司	1、晋西集团同意将晋西车轴 8 处工房所占用范围内的土地使用权，在使用权性质由授权经营变更为出让方式后，依法转让给晋西车轴。2、在上述拟转让土地使用权性质变更为出让方式后，晋西集团将与晋西车轴签订土地使用权转让协议，转让价格将按照经有权机关备案或核准的评估值确定。3、如晋西车轴由于上述工房用地和未及时办理房产证等问题而受处罚的，该等处罚损失由晋西集团给予全额补偿。 2014年6月20日，公司召开2013年度股东大会，审议通过了《关于豁免公司控股股东履行有关承诺事项的议案》，同意豁免晋西集团履行其中压占规划道路的4处工房的产权转让手续。	承诺时间：2012年11月26日、2013年2月26日，承诺期限：2012年11月26日-2015年12月31日	是	是		
	股份限售	晋西工业集团有限责任公司	晋西集团认购公司2013年非公开发行股票时承诺，自本次发行结束之日起36个月内，将不会转让其在认购过程中获得的晋西车轴股票。预计上市可交易时间为2016年8月12日。	承诺时间：2013年8月，承诺期限：2013年8月13日-2016年8月12日	是	是		

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、 股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

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

报告期内，公司召开 2013 年度股东大会，审议通过了《公司 2013 年度利润分配方案》，并于 2014 年 8 月实施完成，公司总股本由 419,510,724 股变更为 671,217,159 股。根据相关会计准则的规定，公司按最新股本 671,217,159 股调整并列报本报告期的基本每股收益和稀释每股收益，基本每股收益为 0.06 元，稀释每股收益为 0.06 元，归属于公司普通股股东的每股净资产为 4.39 元。如按照未转增前的口径计算，本期基本每股收益为 0.10 元。

#### (二) 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、 股东情况

#### (一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5% 以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数					47,456	
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	130,256,206	0	36,413,181	无
内蒙古北方装备有限公司	国有法人	5.02	21,060,000	0	0	无
易方达基金—光大银行—广东粤财信托—粤财	境内非国有法人	4.33	18,180,000	0	18,180,000	无

信托·金定向 5 号结构化集合资金信托							
上海诚鼎二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非法人	4.31	18,081,818	0	18,081,818	无	
工银瑞信基金—工商银行—粤财信托—金定向 6 号结构化集合资金信托	境内非法人	4.25	17,810,454	0	17,810,454	无	
迪瑞资产管理（杭州）有限公司	境内非法人	2.49	10,454,545	0	10,454,545	质押	10,454,000
北京瑞昌信达资本管理中心（有限合伙）	境内非法人	2.17	9,090,000	0	9,090,000	质押	9,090,000
中国银河投资管理有限公司	境内非法人	1.73	7,242,726	0	7,242,726	无	
全国社保基金一一四组合	其他	0.66	2,753,878	2,753,878	0	无	
华宝证券有限责任公司	其他	0.42	1,770,499	-1,000	0	无	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件股份的数量			股份种类及数量		
晋西工业集团有限责任公司		93,843,025			人民币普通股 93,843,025		
内蒙古北方装备有限公司		21,060,000			人民币普通股 21,060,000		
全国社保基金一一四组合		2,753,878			人民币普通股 2,753,878		
华宝证券有限责任公司		1,770,499			人民币普通股 1,770,499		
中国农业银行—富国天成红利灵活配置混合型证券投资基金		1,359,589			人民币普通股 1,359,589		
林少刚		1,121,001			人民币普通股 1,121,001		

韩俊刚	1,081,869	人民币普通股	1,081,869
张本通	1,013,150	人民币普通股	1,013,150
吕金狮	918,200	人民币普通股	918,200
山西江阳化工有限公司	917,067	人民币普通股	917,067
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至报告期末，公司前十名无限售条件股东中晋西工业集团有限责任公司、内蒙古北方装备有限公司、山西江阳化工有限公司的最终控制人同为中国兵器工业集团公司。公司未知其他前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		

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	36,413,181	2016年8月12日	36,413,181	限售期 36个月
2	易方达基金管理有限公司	18,180,000	2014年8月12日	18,180,000	限售期 12个月
3	上海诚鼎二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	18,081,818	2014年8月12日	18,081,818	限售期 12个月
4	工银瑞信基金管理有限公司	17,810,454	2014年8月12日	17,810,454	限售期 12个月
5	迪瑞资产管理(杭州)有限公司	10,454,545	2014年8月12日	10,454,545	限售期 12个月
6	北京瑞昌信达资本管理中心(有限合伙)	9,090,000	2014年8月12日	9,090,000	限售期 12个月
7	中国银河投资管理有限公司	7,242,726	2014年8月12日	7,242,726	限售期 12个月
上述股东关联关系或一致行动的说明			截至报告期末，公司未知前十名有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。		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

- (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况  
报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 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
吴补文	副总经理	聘任	因工作需要
吕显龙	副总经理	聘任	因工作需要
吕毅前	副总经理	离任	因工作变动

## 第九节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表 2014 年 6 月 30 日

编制单位:晋西车轴股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	六（一）	568,839,235.97	945,112,938.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六（二）	715,000.00	137,392,216.70
应收账款	六（四）	682,827,204.27	392,119,060.03
预付款项	六（六）	79,454,331.37	44,847,462.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六（三）	12,143,463.97	2,665,508.34
应收股利			
其他应收款	六（五）	22,638,246.44	17,182,898.42
买入返售金融资产			
存货	六（七）	525,158,840.05	477,827,264.27
一年内到期的非流动资产		150,000,000.00	150,000,000.00
其他流动资产	六（八）	438,043,211.01	487,482,003.06
流动资产合计		2,479,819,533.08	2,654,629,351.72
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	六（九）	185,644,631.25	
持有至到期投资	六（十）	0	0
长期应收款			
长期股权投资	六（十一）	75,000,000.00	75,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	六（十二）	734,525,545.48	745,974,646.66
在建工程	六（十三）	219,410,111.38	179,211,108.58
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产	六（十四）	192,271,463.20	192,246,152.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（十五）	9,879,616.63	8,438,465.51
其他非流动资产	六（十七）	85,425,810.70	58,250,988.00
非流动资产合计		1,502,157,178.64	1,259,121,360.95
资产总计		3,981,976,711.72	3,913,750,712.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十八）	75,000,000.00	25,000,000.00
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	六（十九）	117,159,895.54	227,882,732.60
应付账款	六（二十）	448,130,513.46	297,924,100.78
预收款项	六（二十一）	37,534,039.00	50,908,934.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（二十二）	15,081,489.24	11,107,301.30
应交税费	六（二十三）	8,543,367.33	15,907,463.82
应付利息	六（二十四）	124,500.00	2,218,500.00
应付股利	六（二十五）	41,951,072.40	
其他应付款	六（二十六）	33,406,428.62	46,320,352.14
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	六（二十七）		70,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		776,931,305.59	747,269,384.72
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六（二十八）	50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
长期应付款	六（二十九）	7,000,000.00	7,000,000.00
专项应付款	六（三十）	8,560,000.00	8,560,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六（三十一）	21,728,571.40	22,557,142.84
非流动负债合计		87,288,571.40	88,117,142.84
负债合计		864,219,876.99	835,386,527.56
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	六（三十二）	419,510,724.00	419,510,724.00
资本公积	六（三十三）	1,944,928,402.00	1,949,318,945.89

减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六（三十四）	127,795,905.76	89,422,928.60
一般风险准备			
未分配利润	六（三十五）	453,845,494.29	493,636,392.89
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,946,080,526.05	2,951,888,991.38
少数股东权益		171,676,308.68	126,475,193.73
所有者权益合计		3,117,756,834.73	3,078,364,185.11
负债和所有者权益总计		3,981,976,711.72	3,913,750,712.67

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：张晓军

### 母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：晋西车轴股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		394,271,907.84	525,853,444.84
交易性金融资产			
应收票据		200,000.00	29,380,000.00
应收账款	十三（一）	357,647,335.15	256,987,583.35
预付款项		34,130,588.93	33,622,236.99
应收利息		11,765,308.41	2,665,508.34
应收股利			
其他应收款	十三（二）	20,005,037.68	15,441,293.68
存货		174,073,668.63	213,735,451.37
一年内到期的非流动资产		150,000,000.00	180,000,000.00
其他流动资产		266,389,030.83	290,719,611.27
流动资产合计		1,408,482,877.47	1,548,405,129.84
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		185,644,631.25	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	711,922,164.52	666,922,164.52
投资性房地产			
固定资产		559,895,684.12	566,913,803.74
在建工程		79,694,211.45	78,346,774.75
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		47,537,590.74	48,026,828.40
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,041,986.23	1,268,955.92
其他非流动资产		46,561,208.34	32,550,143.01
非流动资产合计		1,632,297,476.65	1,394,028,670.34
资产总计		3,040,780,354.12	2,942,433,800.18
<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		71,452,091.03	90,326,739.63
应付账款		96,690,978.66	50,215,794.82
预收款项		5,352,098.35	11,646,073.16
应付职工薪酬		3,199,775.36	1,874,354.75
应交税费		3,657,062.09	-3,768,086.36
应付利息		124,500.00	68,333.33
应付股利		41,951,072.40	
其他应付款		22,116,369.10	38,883,264.80
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		294,543,946.99	189,246,474.13
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
长期应付款		7,000,000.00	7,000,000.00
专项应付款		8,560,000.00	8,560,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		21,128,571.40	21,957,142.84
非流动负债合计		86,688,571.40	87,517,142.84
负债合计		381,232,518.39	276,763,616.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		419,510,724.00	419,510,724.00
资本公积		1,953,339,420.93	1,957,729,964.82
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		127,795,905.76	89,422,928.60
一般风险准备			
未分配利润		158,901,785.04	199,006,565.79
所有者权益（或股东权益）合计		2,659,547,835.73	2,665,670,183.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,040,780,354.12	2,942,433,800.18

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：张晓军

## 合并利润表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,058,906,350.10	1,039,779,482.29
其中：营业收入	六(三十六)	1,058,906,350.10	1,039,779,482.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,030,531,660.96	1,023,912,755.02
其中：营业成本	六(三十六)	961,272,457.50	923,934,403.77
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	六(三十七)	221,526.47	887,439.78
销售费用	六(三十八)	13,868,205.99	13,175,797.96
管理费用	六(三十九)	55,133,307.73	74,524,676.81
财务费用	六(四十)	-5,842,587.06	4,404,832.81
资产减值损失	六(四十二)	5,878,750.33	6,985,603.89
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）	六(四十一)	23,163,924.85	5,000,000.00
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）		51,538,613.99	20,866,727.27
加：营业外收入	六(四十三)	2,643,761.55	34,349,668.55
减：营业外支出	六(四十四)	112,342.38	1,695,759.12
其中：非流动资产处置损失		52,848.15	6,290.94
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		54,070,033.16	53,520,636.70
减：所得税费用	六(四十五)	13,335,767.25	5,745,242.02
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		40,734,265.91	47,775,394.68
归属于母公司所有者的净利润		40,533,150.96	47,769,663.06
少数股东损益		201,114.95	5,731.62
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六(四十六)	0.06	0.10
（二）稀释每股收益	六(四十六)	0.06	0.10
七、其他综合收益		-4,390,543.89	
八、综合收益总额		36,343,722.02	47,775,394.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,142,607.07	47,769,663.06
归属于少数股东的综合收益总额		201,114.95	5,731.62

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：张晓军

**母公司利润表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（四）	460,142,677.49	511,399,369.48
减：营业成本	十三（四）	403,640,775.38	470,269,677.37
营业税金及附加		54,315.60	355,885.01
销售费用		8,968,024.21	7,426,960.16
管理费用		25,490,632.73	31,329,466.37
财务费用		-5,534,487.85	3,976,653.20
资产减值损失		-2,161,021.02	-327,659.54
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）	十三（五）	20,230,561.84	35,958,230.00
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）		49,915,000.28	34,326,616.91
加：营业外收入		1,264,623.71	34,198,805.72
减：营业外支出		7,466.12	1,558,153.84
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		51,172,157.87	66,967,268.79
减：所得税费用		10,952,889.06	4,456,755.51
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		40,219,268.81	62,510,513.28
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.13
（二）稀释每股收益		0.06	0.13
六、其他综合收益		-4,390,543.89	
七、综合收益总额		35,828,724.92	62,510,513.28

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：张晓军

**合并现金流量表**  
2014 年 1—6 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		398,146,281.73	633,727,010.22
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		18,968,871.71	16,916,756.30
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十七）	5,643,365.16	38,102,771.69
经营活动现金流入小计		422,758,518.60	688,746,538.21
购买商品、接受劳务支付的现金		505,611,611.64	655,437,014.36
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		60,214,959.56	60,527,530.58
支付的各项税费		26,354,333.06	36,658,970.17
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十七）	21,011,343.89	16,882,911.35
经营活动现金流出小计		613,192,248.15	769,506,426.46
经营活动产生的现金流量净额		-190,433,729.55	-80,759,888.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		314,919,264.78	
取得投资收益收到的现金		18,182,984.18	5,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		384,650.00	15,680.00
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		333,486,898.96	5,015,680.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,895,604.17	168,655,805.76
投资支付的现金		454,733,692.59	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		531,629,296.76	168,655,805.76
投资活动产生的现金流量净额		-198,142,397.80	-163,640,125.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		45,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		45,000,000.00	
取得借款收到的现金		55,000,000.00	125,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	125,000,000.00

偿还债务支付的现金		75,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,698,361.12	32,952,688.80
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	六（四十七）	50,000.00	227,571.09
筹资活动现金流出小计		80,748,361.12	33,180,259.89
筹资活动产生的现金流量净额		19,251,638.88	91,819,740.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		21,373.49	-47,663.05
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-369,303,114.98	-152,627,936.95
加：期初现金及现金等价物余额	六（四十八）	913,353,799.48	496,093,638.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六（四十八）	544,050,684.50	343,465,701.15

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：张晓军

## 母公司现金流量表

2014 年 1—6 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		224,231,039.45	311,688,290.70
收到的税费返还		18,968,871.71	16,916,756.30
收到其他与经营活动有关的现金		2,414,052.94	34,498,052.52
经营活动现金流入小计		245,613,964.10	363,103,099.52
购买商品、接受劳务支付的现金		189,143,233.48	344,223,641.32
支付给职工以及为职工支付的现金		17,260,344.55	19,295,233.42
支付的各项税费		5,025,803.83	4,115,941.70
支付其他与经营活动有关的现金		18,995,808.21	5,769,726.98
经营活动现金流出小计		230,425,190.07	373,404,543.42
经营活动产生的现金流量净额		15,188,774.03	-10,301,443.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		174,919,264.78	
取得投资收益收到的现金		15,249,621.17	35,958,230.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		326,830.00	
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		190,495,715.95	35,958,230.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,819,030.51	85,008,545.97
投资支付的现金		314,733,692.59	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		45,000,000.00	60,000,000.00

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		390,552,723.10	145,008,545.97
投资活动产生的现金流量净额		-200,057,007.15	-109,050,315.97
<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		50,000,000.00	120,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	120,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,544,666.67	28,874,536.02
支付其他与筹资活动有关的现金			192,571.09
筹资活动现金流出小计		1,544,666.67	29,067,107.11
筹资活动产生的现金流量净额		48,455,333.33	90,932,892.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		9,677.12	-47,663.05
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-136,403,222.67	-28,466,530.03
加：期初现金及现金等价物余额		519,702,311.12	199,559,682.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		383,299,088.45	171,093,152.45

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：张晓军

**合并所有者权益变动表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	419,510,724.00	1,949,318,945.89			89,422,928.60		493,636,392.89		126,475,193.73	3,078,364,185.11
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	419,510,724.00	1,949,318,945.89			89,422,928.60		493,636,392.89		126,475,193.73	3,078,364,185.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-4,390,543.89			38,372,977.16		-39,790,898.60		45,201,114.95	39,392,649.62
（一）净利润							40,533,150.96		201,114.95	40,734,265.91
（二）其他综合收益		-4,390,543.89								-4,390,543.89
上述（一）和（二）小计		-4,390,543.89					40,533,150.96		201,114.95	36,343,722.02

(三) 所有者投入和减少资本									45,000,000.00	45,000,000.00
1. 所有者投入资本									45,000,000.00	45,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					38,372,977.16	-80,324,049.56				-41,951,072.40
1. 提取盈余公积					38,372,977.16	-38,372,977.16				
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配						-41,951,072.40				-41,951,072.40
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	419,510,724.00	1,944,928,402.00			127,795,905.76		453,845,494.29		171,676,308.68	3,117,756,834.73

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	302,238,000.00	805,346,605.97			76,889,789.18		415,964,337.22		84,357,541.50	1,684,796,273.87
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	302,238,000.00	805,346,605.97			76,889,789.18		415,964,337.22		84,357,541.50	1,684,796,273.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					8,000,000.00		15,590,623.06		5,731.62	23,596,354.68
(一) 净利润							47,769,663.06		5,731.62	47,775,394.68
(二) 其他综合收益										

上述(一)和(二)小计						47,769,663.06		5,731.62	47,775,394.68
(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					8,000,000.00	-32,179,040.00			-24,179,040.00
1. 提取盈余公积					8,000,000.00	-8,000,000.00			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-24,179,040.00			-24,179,040.00
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六)专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七)其他									



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	419,510,724.00	1,953,339,420.93			127,795,905.76		158,901,785.04	2,659,547,835.73

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	302,238,000.00	813,757,624.90			76,889,789.18		190,387,350.98	1,383,272,765.06
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	302,238,000.00	813,757,624.90			76,889,789.18		190,387,350.98	1,383,272,765.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					8,000,000.00		30,331,473.28	38,331,473.28
(一) 净利润							62,510,513.28	62,510,513.28
(二) 其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							62,510,513.28	62,510,513.28
（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					8,000,000.00		-32,179,040.00	-24,179,040.00
1. 提取盈余公积					8,000,000.00		-8,000,000.00	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-24,179,040.00	-24,179,040.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	302,238,000.00	813,757,624.90			84,889,789.18		220,718,824.26	1,421,604,238.34

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：张晓军

## 二、 公司基本情况

晋西车轴股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2000 年经国家经济贸易委员会国经贸企改[2000]1138 号文批准，由晋西机器厂（后整体改制为晋西工业集团有限责任公司）作为主发起人，联合中国兵工物资华北公司、山西江阳化工厂（后改制为山西江阳化工有限责任公司）、北京建业时代科技发展有限公司（已清算注销，其所占股份由河南建业投资管理有限公司承继）、美国埃谟国际有限公司以发起方式设立的股份有限公司。本公司注册资本为 6,291 万元，企业法人营业执照注册号码：140000100092893。

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

2005 年 12 月 2 日，本公司股东大会审议通过了以下股权分置改革方案：流通股股东每 10 股流通股股份获得非流通股股东支付的 3.4 股股份；股权分置改革方案实施 A 股股权登记日为 2005 年 12 月 27 日；对价股份上市日为 2005 年 12 月 29 日。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]1403 号文核准，本公司于 2009 年 1 月 22 日通过向内蒙古北方重工业集团有限公司、晋西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。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]803 号文核准，本公司于 2013 年 8 月 7 日通过向晋西工业集团有限责任公司等 7 户特定对象方式发行股票 11,727.27 万股，非公开发行完成后，公司的股本由 30,223.80 万元变更为 41,951.07 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：太原市和平北路北巷 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。

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 8 月 21 日决议批准报出。

## 三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### （一） 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则--基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （二） 遵循企业会计准则的声明：

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日的财务状况及 2014 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### （三） 会计期间：

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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，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，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

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，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。

## (六) 合并财务报表的编制方法:

### 1、

#### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

#### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以"少数股东损益"项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照"不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资"和"因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权"(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准:

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

**(八) 外币业务和外币报表折算:****(1) 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

**(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

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,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

**(3) 外币财务报表的折算方法**

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,列入股东权益“外币报表折算差额”项目;处置境外经营时,计入处置当期损益。

**(九) 金融工具:****(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值,指在公平交易中,熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

**(2) 金融资产的分类、确认和计量**

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产,以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。

**① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:**A.**取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;**C.**属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产,在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

**② 持有至到期投资**

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生

工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(十) 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：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单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：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
组合 1	账龄
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	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	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
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%

(十一) 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，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料—主要材料、外购半成品及库存商品发出时采用加权平均法结转成本；周转材料领用时采用一次摊销法摊销。

## 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 4、 存货的盘存制度

永续盘存制

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

### (2) 包装物

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

## (十二) 长期股权投资：

### 1、 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### 2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

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

#### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (十三) 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。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

对于以成本模式计量的投资性房地产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### (十四) 固定资产：

#### 1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

#### 2、 各类固定资产的折旧方法：

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
电子设备	5-12	4、5	7.92-19.20
运输设备	8-12	4、5	7.92-12.00
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

对于固定资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 5、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (十五) 在建工程：

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

对于在建工程，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

### (十六) 借款费用：

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额

等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## (十七) 无形资产：

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

对于使用寿命有限的无形资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

**(十八) 长期待摊费用:**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

**(十九) 预计负债:**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

**(二十) 收入:****(1) 商品销售收入**

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。

一般情况下,确认产品收入的具体时点为:①货物已发运,②所有权凭证已转移,③符合合同或协议规定的条件。

**(2) 提供劳务收入**

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) 使用费收入**

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

**(4) 利息收入**

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

**(二十一) 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。

## (二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债：

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十三) 经营租赁、融资租赁：

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十五) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二十六) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1、 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至

正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 2、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号--租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (4) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

### (5) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

### (6) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (10) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

### 四、 税项：

#### (一) 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%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%、2%
价格调控基金	实际缴纳的流转税	1.5%
河道维护管理费	实际缴纳的流转税	1%

#### (二) 其他说明

本公司及子公司晋西铁路车辆有限责任公司高新技术企业资格正在重新认定中，企业所得税税率暂按 25% 执行。

### 五、 企业合并及合并财务报表

#### (一) 子公司情况

##### 1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
马鞍山晋西轨道交通装备有限公司	控股子公司	马鞍山经济技术开发区湖阳路499号	制造业	30,000.00	铁路货车轮轴、客车轮轴、城市轨道交通通用轮轴、高速动车组和机车轮轴的研发、制造、维修、销售以及转向架的研发、制造、销售。	15,000.00		50	50	是	17,167.63		
晋西装备制造有限责任公司	全资子公司	山西省原业区锦绣大街368号	制造业	30,000.00	铁路车辆配件、车轴、铸件、锻件、精密锻造产品的设计、生产、销售及相关技术咨询、设备维修；非标准设备及其零部件的设计、制造、销售；环保装备及其零部件的设计、制造、销售；钢材、建材、生铁、化工产品、五金交电的销售；进出口业务	30,000.00		100	100	是			

2、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
晋西铁路车辆有限公司	全资子公司	太原经济技术开发区梧桐大厦 716-02	制造业	13,000.00	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	13,000.00		100.00	100.00	是			
包头北方铁路产品有限公司	全资子公司	包头装备制造产业园区兵工东路 7 号	制造业	3,640.00	锻件、热处理、火车轴、机加等铁路产品的生产和销售	3,640.00		100.00	100.00	是			

六、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	34,488.27	/	/	9,030.97
人民币	/	/	34,488.27	/	/	9,030.97
银行存款：	/	/	522,374,421.56	/	/	831,605,812.48
人民币	/	/	522,313,629.67	/	/	831,378,151.19
美元	3,692.40	6.2015	22,898.42	31,213.32	6.0969	190,302.34
欧元	4,475.80	8.4663	37,893.47	4,475.68	8.347	37,358.95
其他货币资金：	/	/	46,430,326.14	/	/	113,498,094.83
人民币	/	/	46,430,326.14	/	/	113,498,094.83
合计	/	/	568,839,235.97	/	/	945,112,938.28

注：其他货币资金中 24,788,551.47 元为使用受到限制的信用证保证金，受限期限为 3 个月以上。

## (二) 应收票据：

## 1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	715,000.00	70,154,992.70
商业承兑汇票		67,237,224.00
合计	715,000.00	137,392,216.70

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
中国铁路物资股份有限公司	2014 年 3 月 6 日	2014 年 7 月 6 日	5,824,661.72	
北京北车物流发展有限责任公司	2014 年 5 月 26 日	2014 年 11 月 26 日	5,092,400.00	
北京北车物流发展有限责任公司	2014 年 1 月 16 日	2014 年 7 月 16 日	5,000,000.00	
南车投资租赁有限公司	2014 年 3 月 21 日	2014 年 9 月 21 日	5,000,000.00	
包头北方创业股份有限公司	2014 年 3 月 24 日	2014 年 9 月 24 日	5,000,000.00	
合计	/	/	25,917,061.72	/

## (三) 应收利息：

## 1、 应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	2,665,508.34	4,625,866.61		7,291,374.95
理财收益		8,383,541.07	3,531,452.05	4,852,089.02
合计	2,665,508.34	13,009,407.68	3,531,452.05	12,143,463.97

(四) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	715,364,383.20	100.00	32,537,178.93	4.55	416,583,283.95	100.00	24,464,223.92	5.87
组合小计	715,364,383.20	100.00	32,537,178.93	4.55	416,583,283.95	100.00	24,464,223.92	5.87
合计	715,364,383.20	/	32,537,178.93	/	416,583,283.95	/	24,464,223.92	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	681,429,669.53	95.26		382,378,483.33	91.79	
1 至 2 年	922,195.05	0.13	184,439.01	1,173,440.00	0.28	234,688.00
2 至 3 年	1,319,557.40	0.18	659,778.70	17,603,649.40	4.23	8,801,824.70
3 年以上	31,692,961.22	4.43	31,692,961.22	15,427,711.22	3.70	15,427,711.22
合计	715,364,383.20	100.00	32,537,178.93	416,583,283.95	100.00	24,464,223.92

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

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
内蒙古北方装备有限公司	4,429,973.09	1,714,149.33	2,373,928.03	1,714,149.33
晋西工业集团有限责任公司	2,120,879.06		191,503.60	
合计	6,550,852.15	1,714,149.33	2,565,431.63	1,714,149.33

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

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	106,000,000.00	1 年以内	14.82
客户 2	非关联方	63,580,444.17	1 年以内	8.89
客户 3	非关联方	59,831,710.00	1 年以内	8.36
客户 4	非关联方	43,434,529.19	1 年以内	6.07
客户 5	非关联方	42,080,000.00	1 年以内	5.88
合计	/	314,926,683.36	/	44.02

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
包头北方创业股份有限公司	同一最终控制方	29,820,585.06	4.17
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	同一最终控制方	1,175,258.76	0.16
包头北方铸钢有限责任公司	同一母公司	476,584.51	0.07
内蒙古北方装备有限公司	同一最终控制方	4,429,973.09	0.62
晋西工业集团有限责任公司	母公司	2,120,879.06	0.30
山西利民工业有限责任公司	同一母公司	3,650,740.00	0.51
合计	/	41,674,020.48	5.83

(五) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	28,187,040.38	100.00	5,548,793.94	19.69	22,877,474.81	100.00	5,694,576.39	24.89
组合小计	28,187,040.38	100.00	5,548,793.94	19.69	22,877,474.81	100.00	5,694,576.39	24.89
合计	28,187,040.38	/	5,548,793.94	/	22,877,474.81	/	5,694,576.39	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	21,440,778.62	76.07		15,825,310.49	69.18	
1 至 2 年	1,062,962.83	3.77	212,592.56	1,236,218.26	5.40	247,243.65
2 至 3 年	694,195.11	2.46	347,097.56	737,226.65	3.22	368,613.33
3 年以上	4,989,103.82	17.70	4,989,103.82	5,078,719.41	22.20	5,078,719.41
合计	28,187,040.38	100.00	5,548,793.94	22,877,474.81	100.00	5,694,576.39

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

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(%)
齐齐哈尔轨道交通装备有限责任公司	非关联方	5,511,500.00	1 年以内	19.55
河南五建建设集团有限公司	非关联方	2,800,000.00	1 年以内	9.93
职员 1	非关联方	2,773,708.74	1 年以内/1-2 年/2-3 年/3 年以上	9.84
职员 2	非关联方	2,505,622.00	1 年以内	8.89
职员 3	非关联方	1,521,721.32	1 年以内/1-2 年/2-3 年/3 年以上	5.40
合计	/	15,112,552.06	/	53.61

4、 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
内蒙古北方重工业集团有限公司	同一最终控制方	914,713.62	3.25
合计	/	914,713.62	3.25

(六) 预付款项：

1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	76,965,461.13	96.87	41,752,594.92	93.10
1 至 2 年	10,495.04	0.01	894,999.99	1.99
2 至 3 年	827,900.00	1.04	909,000.00	2.03
3 年以上	1,650,475.20	2.08	1,290,867.71	2.88
合计	79,454,331.37	100.00	44,847,462.62	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海灵器工贸有限公司	非关联方	30,000,000.00	1 年以内	合同未履行完毕
晋西工业集团有限责任公司	母公司	11,670,292.26	1 年以内	合同未履行完毕
太原轨道交通装备有限责任公司机车物资分公司	非关联方	8,198,538.30	1 年以内	合同未履行完毕
山西太钢不锈钢股份有限公司	非关联方	5,571,568.78	1 年以内	合同未履行完毕
HONG KONG CRS LIMITED	非关联方	5,148,389.28	1 年以内	合同未履行完毕
合计	/	60,588,788.62	/	/

3、 本报告期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：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
晋西工业集团有限责任公司	11,670,292.26			
合计	11,670,292.26			

(七) 存货：

1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	204,777,806.36		204,777,806.36	205,114,837.20		205,114,837.20
在产品	157,758,203.18	863,188.84	156,895,014.34	114,363,130.96	958,241.84	113,404,889.12
库存商品	165,037,701.79	1,597,103.24	163,440,598.55	162,604,384.50	3,550,472.47	159,053,912.03
物资采购	45,420.80		45,420.80	45,420.80		45,420.80
委托加工物资				208,205.12		208,205.12
合计	527,619,132.13	2,460,292.08	525,158,840.05	482,335,978.58	4,508,714.31	477,827,264.27

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
在产品	958,241.84		95,053.00		863,188.84
库存商品	3,550,472.47	324,922.62	2,278,291.85		1,597,103.24
合计	4,508,714.31	324,922.62	2,373,344.85		2,460,292.08

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(%)
在产品		价值回升	0.06
库存商品	可变现净值低于账面价值	价值回升	1.38

(八) 其他流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣进项税额	29,137,271.70	28,484,168.07
中行按期开放普通理财产品	140,000,000.00	180,000,000.00
国债逆回购	94,798,547.45	104,890,443.13
工银理财共赢 3 号保本型理财产品	50,000,000.00	50,000,000.00
交行日增利 89 天理财产品	100,000,000.00	100,000,000.00
交行日增利 S 款理财产品	20,000,000.00	20,000,000.00
根据合同约定, 预付的销售佣金	4,107,391.86	4,107,391.86
合计	438,043,211.01	487,482,003.06

(九) 可供出售金融资产:

1、 可供出售金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	185,644,631.25	
合计	185,644,631.25	

本期公司通过中信证券股份有限公司认购中国北车股份有限公司 H 股 44,977,500 股, 认购价 5.17 港元/股, 6 月 30 日收盘价 5.20 港元/股。

2、 截至报告期末可供出售金融资产的成本(摊余成本)、公允价值、累计计入其他综合收益的公允价值变动金额, 以及已计提减值金额

单位: 元 币种: 人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	190,035,175.14		190,035,175.14
公允价值	185,644,631.25		185,644,631.25
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-4,390,543.89		-4,390,543.89

(十) 持有至到期投资:

1、 持有至到期投资情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
委托贷款		
理财产品	554,798,547.45	604,890,443.13
减: 减值准备		
减: 一年内到期的持有至到期投资	-150,000,000.00	-150,000,000.00
减: 其他流动资产	-404,798,547.45	-454,890,443.13
合计	0	0

(十一) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
兵工财务有限责任公司	75,000,000.00	75,000,000.00		75,000,000.00		1.58	1.58

(十二) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	1,153,864,138.83	18,384,398.76		7,883,985.65	1,164,364,551.94
其中: 房屋及建筑物	295,746,320.14	133,061.54			295,879,381.68
机器设备	761,289,070.94	16,437,294.72		7,873,374.97	769,852,990.69
运输工具	18,026,390.27				18,026,390.27
电子设备及其他	78,802,357.48	1,814,042.50		10,610.68	80,605,789.30
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	407,866,716.03	27,059,600.25		5,110,085.96	429,816,230.32
其中: 房屋及建筑物	90,737,458.83	3,601,360.62			94,338,819.45
机器设备	274,672,366.63	20,447,612.16		5,100,005.81	290,019,972.98
运输工具	6,619,248.80	683,002.74			7,302,251.54
电子设备及其他	35,837,641.77	2,327,624.73		10,080.15	38,155,186.35
三、固定资产账面净值合计	745,997,422.80	/		/	734,548,321.62
其中: 房屋及建筑物	205,008,861.31	/		/	201,540,562.23
机器设备	486,616,704.31	/		/	479,833,017.71
运输工具	11,407,141.47	/		/	10,724,138.73
电子设备及其他	42,964,715.71	/		/	42,450,602.95
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	745,974,646.66	/	/	734,525,545.48
其中：房屋及建筑物	205,008,861.31	/	/	201,540,562.23
机器设备	486,616,704.31	/	/	479,833,017.71
运输工具	11,391,881.47	/	/	10,708,878.73
电子设备及其他	42,957,199.57	/	/	42,443,086.81

本期折旧额：27,059,600.25 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：18,351,588.80 元。

2、 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
运输工具	424,280.29

(十三) 在建工程：

1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	219,410,111.38		219,410,111.38	179,211,108.58		179,211,108.58

2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源	期末数
铁路车轴生产线技术改造项 目	497,550,000.00	65,631,018.94	10,645,067.53	12,906,025.64	57.83	基本完工	募 股 资 金 / 其 他	63,370,060.83
铁路车辆罐体制造	29,930,000.00	16,308,937.67	1,761,775.36	1,338,746.38	84.30	基本完工	其 他	16,731,966.65

及交验工房建造								
铁路车辆及关键零部件重点工序配套工程	130,000,000.00	641,667.60		205,128.22	36.14	已完工	其他	436,539.38
轮轴项目一期（马钢）	976,860,000.00	45,249,921.31	18,761,685.70		20.21	未完工	募股资金 / 其他	64,011,607.01
轨道交通及高端装备制造基地建设	1,743,000,000.00	25,879,266.57	18,945,690.33		6.73	未完工	募股资金 / 其他	44,824,956.90
合计	3,377,340,000.00	153,710,812.09	50,114,218.92	14,449,900.24	/	/	/	189,375,130.77

3、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
铁路车轴生产线技术改造项目	项目总体基本完工。	
铁路车辆罐体制造及交验工房建造	项目总体基本完工。	
铁路车辆及关键零部件重点工序配套工程	项目总体基本完工。	
轮轴项目一期（马钢）	已投产试运行，设备正在调试中。	
轨道交通及高端装备制造基地建设	场地平整及地基处理工程完成。	

(十四) 无形资产：

1、 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	195,614,225.88	2,012,040.00		197,626,265.88
土地使用权	195,105,609.10	2,012,040.00		197,117,649.10
计算机软件	508,616.78			508,616.78
二、累计摊销合计	3,368,073.68	1,986,729.00		5,354,802.68
土地使用权	2,896,174.51	1,984,590.12		4,880,764.63
计算机软件	471,899.17	2,138.88		474,038.05
三、无形资产账面净值合计	192,246,152.20	25,311.00		192,271,463.20
土地使用权	192,209,434.59	27,449.88		192,236,884.47
计算机软件	36,717.61	-2,138.88		34,578.73
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	192,246,152.20	25,311.00		192,271,463.20
土地使用权	192,209,434.59	27,449.88		192,236,884.47
计算机软件	36,717.61	-2,138.88		34,578.73

本期摊销额：1,986,729.00 元。

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
固定资产减值准备	5,694.04	5,694.04
应收款项坏账准备	6,822,921.20	5,644,584.46
存货跌价准备	504,459.75	788,736.13
固定资产折旧	31,013.12	31,013.12
应付职工薪酬	1,212,629.46	1,418,666.95
应付账款	1,302,899.06	549,770.81
小计	9,879,616.63	8,438,465.51

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

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	38,085,972.87
存货跌价准备	2,460,292.08
固定资产折旧	206,754.10
应付职工薪酬	8,084,196.42
应付账款	8,685,993.68
小计	57,545,985.29

(十六) 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	30,158,800.31	8,330,629.56	403,457.00		38,085,972.87
二、存货跌价准备	4,508,714.31	229,869.62	2,278,291.85		2,460,292.08
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	22,776.14				22,776.14
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	34,690,290.76	8,560,499.18	2,681,748.85		40,569,041.09

(十七) 其他非流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
预付工程项目款	85,425,810.70	58,250,988.00
合计	85,425,810.70	58,250,988.00

(十八) 短期借款:

1、 短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	25,000,000.00	25,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	
合计	75,000,000.00	25,000,000.00

(十九) 应付票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	1,500,000.00	89,769,023.60
银行承兑汇票	115,659,895.54	138,113,709.00
合计	117,159,895.54	227,882,732.60

下一会计期间(下半年)将到期的金额 117,059,895.54 元。

(二十) 应付账款:

1、 应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	435,365,985.66	284,666,961.39
1 至 2 年	3,397,340.65	3,695,021.49
2 至 3 年	2,917,277.26	5,723,875.83
3 年以上	6,449,909.89	3,838,242.07
合计	448,130,513.46	297,924,100.78

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

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
晋西工业集团有限责任公司	17,886,243.48	26,569,275.30
中国兵工物资华北有限公司	392,921.10	220,878.00
山西晋西精密机械有限责任公司	6,161,796.00	
山西晋西建筑安装工程有限责任公司	4,950.00	12,250.00
山西晋西运输有限责任公司	938,239.07	2,964.00
包头北方机电工具制造有限责任公司	1,613,098.84	1,613,098.84
内蒙古北方重工业集团有限公司	27,360,324.44	28,519,361.25
阿特拉斯工程机械有限公司	37.14	37.14
包头北方工程机械制造有限责任公司	3,000.00	3,000.00
山西晋西压力容器有限责任公司	5,336,773.00	1,099,492.50
合计	59,697,383.07	58,040,357.03

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
包头北方机电工具制造有限责任公司	1,613,098.84	未结算	是
包头市博杰液压机械有限责任公司	1,011,935.75	未结算	是
合计	2,625,034.59		

(二十一) 预收账款:

1、 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	36,690,289.96	46,889,902.86
1 至 2 年	610,764.03	124,097.59
2 至 3 年	40,815.54	
3 年以上	192,169.47	3,894,933.63
合计	37,534,039.00	50,908,934.08

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

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
山西利民工业有限责任公司		2,738,390.00
合计		2,738,390.00

(二十二) 应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		39,921,366.15	39,921,366.15	
二、职工福利费		1,911,183.30	1,911,183.30	
三、社会保险费	24,504.15	16,136,087.52	11,893,704.55	4,266,887.12
其中:1.医疗保险费	6,041.60	3,690,763.45	3,222,392.85	474,412.20
2.基本养老保险费	16,170.00	10,388,159.44	7,368,713.44	3,035,616.00
3.年金缴费				
4.失业保险费	1,067.22	1,026,761.84	408,541.76	619,287.30
5.生育保险费	439.93	427,540.18	371,450.44	56,529.67
6.工伤保险费	785.40	602,862.61	522,606.06	81,041.95
四、住房公积金	18,348.00	3,049,605.00	2,241,833.00	826,120.00
五、辞退福利	6,186,009.48	9,059.18	1,377,656.21	4,817,412.45
六、其他		91,715.50	91,715.50	
七、工会经费和职工教育经费	4,878,439.67	1,346,071.66	1,053,441.66	5,171,069.67
八、以现金结算的股份支付				
九、非货币性福利				
合计	11,107,301.30	62,465,088.31	58,490,900.37	15,081,489.24

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 5,171,069.67 元, 非货币性福利金额 0 元。

(二十三) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	221,067.73	3,440,481.62
营业税	39,758.58	65,227.50
企业所得税	7,015,622.06	10,918,333.06
个人所得税	50,510.82	250,889.51

城市维护建设税	18,706.79	245,399.64
价格调控基金	3,802.85	23,950.00
河道维护管理费	2,535.23	192,905.99
教育费附加	13,361.99	175,285.47
水利建设基金	41,980.16	26,980.47
城镇土地使用税	1,136,021.12	568,010.56
合计	8,543,367.33	15,907,463.82

(二十四) 应付利息:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	61,500.00	2,218,500.00
短期借款应付利息	63,000.00	
合计	124,500.00	2,218,500.00

(二十五) 应付股利:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
晋西工业集团有限责任公司	13,025,620.60		
内蒙古北方装备有限公司	2,106,000.00		
山西江阳化工有限公司	91,706.70		
中国兵工物资华北有限公司	59,760.00		
社会公众股	26,667,985.10		
合计	41,951,072.40		/

注: 2014 年 6 月 20 日, 经本公司 2013 年度股东大会批准的 2013 年度利润分配方案, 本公司向全体股东派发现金股利, 每股人民币 0.10 元 (含税), 按照已发行股份数 419,510,724 股计算, 共计 41,951,072.40 元。

(二十六) 其他应付款:

1、 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	16,422,504.98	15,461,709.35
1 至 2 年	11,812,777.75	26,145,737.90
2 至 3 年	1,862,876.44	1,093,756.44
3 年以上	3,308,269.45	3,619,148.45
合计	33,406,428.62	46,320,352.14

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
中国兵工物资华北有限公司	678,200.00	3,170,200.00
山西晋西精密机械有限责任公司	136,060.00	392,834.00
山西晋西建筑安装工程有限责任公司	7,805.00	319,111.00
山西晋西运输有限责任公司	22,000.00	
内蒙古北方重工业集团有限公司		62,829.21
合计	844,065.00	3,944,974.21

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
北方工程设计研究院有限公司	3,607,127.93	合同未履行完毕	否
五洲工程设计研究院	3,361,600.00	合同未履行完毕	否
合计	6,968,727.93		

4、 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

债权人名称	期末数	性质或内容
北方工程设计研究院有限公司	3,607,127.93	应付工程款
五洲工程设计研究院	3,361,600.00	应付工程款
北京五洲中兴机电设备开发有限公司	2,388,000.00	应付工程款
秦皇岛开发区春光铸造机械有限公司	2,150,000.00	应付工程款
合计	11,506,727.93	应付工程款

(二十七) 1 年内到期的非流动负债：

1、 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		70,000,000.00
合计		70,000,000.00

2、 1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款		70,000,000.00
合计		70,000,000.00

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期初数
					本币金额
兵工财务有限责任公司	2009 年 5 月 14 日	2014 年 5 月 13 日	人民币	4.85	70,000,000.00
合计	/	/	/	/	70,000,000.00

(二十八) 长期借款:

1、 长期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
保证借款		70,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
减: 一年内到期的长期借款		-70,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

2、 金额前五名的长期借款:

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国进出口银行北京分行	2013年12月5日	2015年12月5日	人民币	4.92	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	/	/	/	/	50,000,000.00	50,000,000.00

(二十九) 长期应付款:

1、 金额前五名长期应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
山西省财政厅	3年	7,000,000.00			7,000,000.00
合计		7,000,000.00			7,000,000.00

(三十) 专项应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
高速动车空心车轴用材料制造及车轴加工工艺开发资金	560,000.00			560,000.00	
促进绿色转型专项资金	8,000,000.00			8,000,000.00	
合计	8,560,000.00			8,560,000.00	/

注: 期末数中 800 万元系公司 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; 56 万元系高速动车空心车轴用材料制造及车轴加工工艺开发资金。

(三十一) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	21,728,571.40	22,557,142.84
合计	21,728,571.40	22,557,142.84

其中, 递延收益明细如下:

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
重点产业振兴 和技术改造中 央预算内投资 项目	21,957,142.84		828,571.44		21,128,571.40	与资产相关
动车组轮对--- 转向架总成国 产化关键技术 研究	600,000.00				600,000.00	与收益相关
合计	22,557,142.84		828,571.44		21,728,571.40	

(三十二) 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总 数	419,510,724.00						419,510,724.00

(三十三) 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,949,210,832.65			1,949,210,832.65
其他资本公积	108,113.24			108,113.24
其他综合收益			4,390,543.89	-4,390,543.89
合计	1,949,318,945.89		4,390,543.89	1,944,928,402.00

(三十四) 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	53,893,664.56			53,893,664.56
任意盈余公积	35,529,264.04	38,372,977.16		73,902,241.20
合计	89,422,928.60	38,372,977.16		127,795,905.76

(三十五) 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	493,636,392.89	/
调整后 年初未分配利润	493,636,392.89	/
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	40,533,150.96	/
提取任意盈余公积	38,372,977.16	
应付普通股股利	41,951,072.40	
期末未分配利润	453,845,494.29	/

## (三十六) 营业收入和营业成本:

## 1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	943,062,579.64	844,270,454.35
其他业务收入	115,843,770.46	195,509,027.94
营业成本	961,272,457.50	923,934,403.77

## 2、 主营业务(分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车轴	283,300,901.43	240,657,755.22	312,402,120.58	265,455,674.25
车辆	126,564,102.56	110,387,143.21	168,495,726.49	147,192,496.85
车辆配套及其他	533,197,575.65	500,738,228.66	363,372,607.28	322,419,580.73
合计	943,062,579.64	851,783,127.09	844,270,454.35	735,067,751.83

## 3、 主营业务(分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	800,953,556.19	724,800,149.59	723,851,830.54	622,885,703.85
外贸	142,109,023.45	126,982,977.50	120,418,623.81	112,182,047.98
合计	943,062,579.64	851,783,127.09	844,270,454.35	735,067,751.83

## 4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	90,598,290.60	8.56
客户 2	77,028,450.46	7.27
客户 3	67,549,487.19	6.38
客户 4	67,253,397.14	6.35
客户 5	61,578,340.25	5.82
合计	364,007,965.64	34.38

## (三十七) 营业税金及附加:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	79,246.08	86,840.97	应税营业额
城市维护建设税	21,470.91	302,475.86	实际缴纳的流转税
教育费附加	15,336.36	216,054.19	实际缴纳的流转税
价格调控基金	4,395.17	58,470.93	实际缴纳的流转税
河道维护管理费	2,930.11	38,980.61	实际缴纳的流转税
水利建设基金及其他	98,147.84	184,617.22	
合计	221,526.47	887,439.78	/

## (三十八) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,379,227.14	2,254,070.87
办公费	125,945.23	114,069.97
运输费	7,886,158.21	7,542,332.03
差旅费	453,760.60	376,925.20
销售服务费	153,835.20	355,616.58
保险费	216,154.38	213,296.55
租赁费	83,690.00	46,085.00
劳动保护费	411.38	1,225.31
装卸费	1,052,276.39	561,661.12
包装费及仓储保管费	29,615.45	10,107.22
其他	1,487,132.01	1,700,408.11
合计	13,868,205.99	13,175,797.96

## (三十九) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,754,235.08	10,192,894.83
折旧费	479,346.41	360,445.60
办公费	1,126,347.97	1,411,769.68
运输费	438,809.57	620,900.33
差旅费	409,144.42	399,407.56
修理费	6,999,417.96	9,522,304.38
无形资产摊销	1,986,729.00	1,175,878.76
业务招待费	2,547,608.20	4,452,596.18
税金	3,464,124.14	3,122,099.69
研究与开发费	20,034,538.11	36,446,899.28
聘请中介机构费用	497,320.33	532,330.20
会议费	367,982.57	641,582.77
土地使用费	1,173,895.50	929,665.00
其他	4,853,808.47	4,715,902.55
合计	55,133,307.73	74,524,676.81

## (四十) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,892,618.08	8,209,803.92
减：利息收入	-9,393,491.73	-5,186,177.85
汇兑损失	166,862.26	589,456.95
减：汇兑收益	-1,358,363.84	-111,460.33
手续费	616,740.12	699,645.20
其他	233,048.05	203,564.92
合计	-5,842,587.06	4,404,832.81

(四十一) 投资收益:

1、 投资收益明细情况:

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	14,163,924.85	
合计	23,163,924.85	5,000,000.00

2、 按成本法核算的长期股权投资收益:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
兵工财务有限责任公司	9,000,000.00	5,000,000.00	本期收到的现金红利较上期增加
合计	9,000,000.00	5,000,000.00	/

(四十二) 资产减值损失:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,927,172.56	7,601,477.07
二、存货跌价损失	-2,048,422.23	-615,873.18
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,878,750.33	6,985,603.89

(四十三) 营业外收入:

1、 营业外收入情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	213,738.67	18,414.13	213,738.67
其中: 固定资产处置利得	213,738.67	18,414.13	213,738.67
债务重组利得	136,850.02	130,141.01	136,850.02
政府补助	1,041,471.44	34,198,805.72	1,041,471.44
其他	1,251,701.42	2,307.69	1,251,701.42
合计	2,643,761.55	34,349,668.55	2,643,761.55

## 2、 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
重点产业振兴和技术改造中央预算内投资项目拨款	828,571.44	414,285.72	与资产相关
太原市财政局2013年中小微企业品牌建设资金	50,000.00		与收益相关
山西省财政厅出口信用保险保费补助	162,900.00	342,300.00	与收益相关
包头装备制造园区政府补贴款		33,242,220.00	与收益相关
山西省科技厅大型仪器资助款		200,000.00	与收益相关
合计	1,041,471.44	34,198,805.72	/

## (四十四) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	52,848.15	6,290.94	52,848.15
其中：固定资产处置损失	52,848.15	6,290.94	52,848.15
其他	59,494.23	1,689,468.18	59,494.23
合计	112,342.38	1,695,759.12	112,342.38

## (四十五) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,776,918.37	7,609,077.02
递延所得税调整	-1,441,151.12	-1,863,835.00
合计	13,335,767.25	5,745,242.02

## (四十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前

期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.06	0.06	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.04	0.04	0.04

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	40,533,150.96	47,769,663.06
其中：归属于持续经营的净利润	40,533,150.96	47,769,663.06
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27,011,339.69	19,999,947.87
其中：归属于持续经营的净利润	27,011,339.69	19,999,947.87
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	上期发生数
年初发行在外的普通股股数	419,510,724.00	302,238,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	419,510,724.00	302,238,000.00
资本公积转增股本后的普通股加权数	671,217,159.00	483,580,800.00

注：2014 年 8 月 4 日公司完成资本公积转增股本手续，公司股本变更为 671,217,159 股。

(四十七) 现金流量表项目注释：

1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	5,045,850.20
财政拨款	214,400.00
其他	383,114.96
合计	5,643,365.16

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
业务招待费	2,995,761.77
差旅费	1,191,992.59
办公费	1,141,105.93

会议费	278,342.57
技术开发费	6,374,765.40
保险费	514,719.46
招标费用	714,996.00
中介机构服务费	193,374.00
手续费	506,592.33
代垫费用	4,500,249.16
其他	2,599,444.68
合计	21,011,343.89

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
贷款手续费	50,000.00
合计	50,000.00

(四十八) 现金流量表补充资料：

1、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	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	40,734,265.91	47,775,394.68
加：资产减值准备	5,878,750.33	6,985,603.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,059,600.25	22,420,671.06
无形资产摊销	1,986,729.00	1,175,878.76
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）	-160,890.52	-12,430.88
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,698,361.12	8,209,803.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-23,163,924.85	-5,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,441,151.12	-1,863,835.00
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）	-45,283,153.55	-145,502,279.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-202,541,570.73	224,236,195.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	799,254.61	-239,184,890.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-190,433,729.55	-80,759,888.25
<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	544,050,684.50	343,465,701.15
减：现金的期初余额	913,353,799.48	496,093,638.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-369,303,114.98	-152,627,936.95

2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	544,050,684.50	913,353,799.48
其中：库存现金	34,488.27	9,030.97
可随时用于支付的银行存款	522,374,421.56	831,605,812.48
可随时用于支付的其他货币资金	21,641,774.67	81,738,956.03
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	544,050,684.50	913,353,799.48

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
晋西工业集团有限责任公司	国有独资企业	太原市平北路巷5号	李照智	制造业	1,722,727,320.96	31.05	31.05	中国兵器工业集团公司	110016193

(二) 本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	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	有限责任公司	太原经济技术开发区梧桐大厦716-02室	李照智	制造业	13,000.00	100.00	100.00	76248067-X

包头北路方铁产品有限公司	有限责任公司	包头装备制造产业园区兵工东路7号	杨万林	制造业	3,640.00	100.00	100.00	70144928-1
马鞍山马钢西轨道交通装备有限公司	有限责任公司	马鞍山经济技术开发区阳湖路499号	李宇	制造业	30,000.00	50.00	50.00	59144909-5
晋西装备制造有限责任公司	有限责任公司	太原工业新区锦绣大街368号	李照智	制造业	30,000.00	100.00	100.00	06340405-3

(三) 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	母公司的控股子公司	77011162-0
山西晋西压力容器有限责任公司	母公司的控股子公司	77011181-5
山西晋西运输有限责任公司	母公司的控股子公司	74600419-8
山西晋西建筑安装工程有限责任公司	母公司的控股子公司	77011165-5
山西利民工业有限责任公司	母公司的全资子公司	76249099-0
山西江阳化工有限公司	母公司的全资子公司	74601153-1
包头北方铸钢有限责任公司	母公司的全资子公司	X2705472-X
包头北方创业股份有限公司	其他	72018074-0
兵工财务有限责任公司	其他	10002673-4
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	其他	62644142-2
内蒙古北方重工业集团有限公司	其他	11439299-7
包头北方机电工具制造有限责任公司	其他	72011236-9
包头北方专用汽车有限责任公司	其他	24052505-5
中国北方工业公司	其他	10000030-7
中国兵工物资华北有限公司	其他	11001497-2
内蒙古北方装备有限公司	其他	69289537-7
包头北方工程机械制造有限责任公司	其他	X2705407-3
包头北方专用机械有限责任公司	其他	72019434-1
阿特拉斯工程机械有限公司	其他	75667558-5

中国兵器工业集团公司	其他	71092491-0
马鞍山钢铁股份有限公司	其他	61040083-7
太原环晋再生能源有限公司	关联人（与公司同一董事长）	06070259-X

(四) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
晋西工业集团有限责任公司	采购商品	协议价	10,982,030.11	1.35	18,018,051.78	1.83
山西晋西精密机械有限责任公司	采购商品 / 接受劳务	协议价	110,214,695.87	13.55	66,797,746.45	6.80
山西晋西压力容器有限责任公司	采购商品	协议价	43,926,296.60	5.40	24,917,631.46	2.54
山西晋西建筑安装工程有限责任公司	接受劳务	协议价			1,778,000.00	0.18
山西利民工业有限责任公司	采购商品	协议价			96,547.01	0.01
内蒙古北方重工业集团有限公司	采购商品	协议价	596,474.59	0.07	21,431,685.24	2.18
中国兵工物资华北有限公司	采购商品	协议价	314,831.70	0.04	10,058.98	
马鞍山钢铁股份有限公司	采购商品	协议价	37,987,854.03	4.67	54,148,881.33	5.51

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
晋西工业集团有限责任公司	销售商品	协议价	956,857.32	0.09	8,309,045.09	0.80

山西晋西精密机械有限责任公司	销售商品/提供劳务	协议价	77,028,450.46	7.27	66,810,518.61	6.43
山西晋西压力容器有限责任公司	销售商品/提供劳务	协议价	49,059,286.28	4.63	34,882,702.17	3.35
山西利民工业有限责任公司	销售商品	协议价	7,801,299.16	0.74		
包头北方铸钢有限责任公司	销售商品	协议价	4,176,756.92	0.39	471,252.31	0.05
包头北方创业股份有限公司	销售商品	协议价	20,949,598.27	1.98	10,803,700.84	1.04
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	销售商品	协议价	902,282.16	0.09	716,138.99	0.07
内蒙古北方重工业集团有限公司	销售商品	协议价	2,982,391.56	0.28	22,017,810.92	2.12
包头北方机电工具制造有限责任公司	销售商品	协议价			55,278.04	0.01
包头北方专用机械有限责任公司	销售商品	协议价			6,431.98	

2、 关联托管/承包情况  
公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	年度确认的托管收益/承包收益
晋西工业集团有限责任公司	晋西车轴股份有限公司	其他资产托管			以市场公允价为基础	

注：根据本公司与晋西集团签订的《托管协议》，由本公司对晋西集团全资子公司北方铸钢民品中的摇枕、侧架等铁路产品业务进行托管。双方协商同意，托管费以市场公允价格为基础，以晋西集团确定的托管标的年度经营目标之营业收入为基数，若委托当年的营业收入为上述基数或以下时，托管费为 30 万元/年；高于上述基数时，除上述 30 万元/年外，按上述基数超出部分的 1% 追加托管费。

3、 关联租赁情况  
公司承租情况表：

单位：元 币种：人民币

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	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	333,974.50
晋西工业集团有限责任公司	晋西车轴股份有限公司	房屋、设备	2013年1月1日	2015年12月31日	64,238.52
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	839,921.00
晋西工业集团有限责任公司	晋西铁路车辆有限责任公司	房屋	2013年1月1日	2015年12月31日	185,633.94
内蒙古北方装备有限公司	包头北方铁路产品有限公司	土地	2014年1月1日	2014年12月31日	

## 4、 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
兵工财务有限责任公司	晋西车轴股份有限公司	1,155,000.00	2014年1月28日~2014年7月28日	否
兵工财务有限责任公司	晋西车轴股份有限公司	37,000,000.00	2014年4月30日~2014年8月30日	否
兵工财务有限责任公司	晋西车轴股份有限公司	1,401,690.00	2014年5月7日~2014年8月7日	否
兵工财务有限责任公司	晋西车轴股份有限公司	4,900,000.00	2014年5月12日~2014年8月12日	否
兵工财务有限责任公司	晋西车轴股份有限公司	1,551,000.00	2014年5月8日~2014年8月8日	否
兵工财务有限责任公司	晋西车轴股份有限公司	1,220,000.00	2014年6月6日~2014年9月6日	否
兵工财务有限责任公司	晋西车轴股份有限公司	3,253,294.00	2014年6月6日~2014年12月6日	否
兵工财务有限责任公司	晋西车轴股份有限公司	8,092,060.00	2014年6月30日~2014年10月30日	否
兵工财务有限责任公司	晋西车轴股份有限公司	5,000,000.00	2014年6月30日~2014年11月30日	否
兵工财务有限责任公司	晋西车轴股份有限公司	185,200.00	2014年6月30日~2014年12月30日	否
兵工财务有限责任公司	晋西铁路车辆有限责任公司	508,596.33	2014年5月30日~2014年8月30日	否
兵工财务有限责任公司	晋西铁路车辆有限责任公司	5,374,650.00	2014年6月5日~2014年9月5日	否
兵工财务有限责任公司	晋西铁路车辆有限责任公司	5,000,000.00	2014年6月9日~2014年10月9日	否
兵工财务有限责任公司	晋西铁路车辆有限责任公司	2,019,043.76	2014年6月17日~2014年9月17日	否

5、 其他关联交易

①在兵工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
兵工财务有限责任公司	211,894,737.06	920,063,125.96	1,049,404,717.18	82,553,145.84
合 计	211,894,737.06	920,063,125.96	1,049,404,717.18	82,553,145.84

②在兵工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
兵工财务有限责任公司	95,000,000.00	55,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
合 计	95,000,000.00	55,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00

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	上期金额
山西晋西建筑安装工程有限责任公司	建筑安装工程	协议价	252,010.00	161,560.00
山西晋西精密机械有限责任公司	工程项目	协议价	202,570.00	1,162,905.98
山西晋西运输有限责任公司	运输费	协议价	5,135,823.37	5,031,921.36
晋西工业集团有限责任公司	绿化费	协议价	473,665.28	438,277.28
晋西工业集团有限责任公司	公安保卫费	协议价	1,121,260.72	1,621,930.80
晋西工业集团有限责任公司	理化分析费	协议价	2,545,800.00	2,903,425.00
晋西工业集团有限责任公司	动力费	协议价	22,224,137.20	23,706,345.63
晋西工业集团有限责任公司	检验费	协议价	3,583,487.62	3,143,925.45
晋西工业集团有限责任公司	生活区物业管理费	协议价	762,341.40	798,601.52
晋西工业集团有限责任公司	生活区水电暖能耗	协议价	533,880.00	422,919.52
晋西工业集团有限责任公司	公共设施服务费	协议价	511,687.06	678,572.24
晋西工业集团有限责任公司	档案管理费	协议价	474,505.00	
中国兵工物资华北有限公司	机器设备	协议价		1,235,897.44
内蒙古北方重工业集团有限公司	动力费	协议价	1,020,566.77	964,970.13
内蒙古北方重工业集团有限公司	理化分析费	协议价	10,410.45	544,901.72
内蒙古北方重工业集团有限公司	运输费	协议价		324,837.84
包头北方铸钢有限责任公司	理化分析费	协议价		20,972.00
合 计			38,852,144.87	43,161,963.91

(五) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	包头北方创业股份有限公司	29,820,585.06	52,736.40	14,040,005.06	52,736.40
	内蒙古北方重型汽车股份有限公司	1,175,258.76		369,588.63	

	包头北方铸钢有限责任公司	476,584.51		174,101.15	
	内蒙古北方装备有限公司	4,429,973.09	1,714,149.33	2,373,928.03	1,714,149.33
	晋西工业集团有限责任公司	2,120,879.06		191,503.60	
	山西利民工业有限责任公司	3,650,740.00			
应收票据	包头北方铸钢有限责任公司			28,550,000.00	
预付款项	山西晋西建筑安装工程有限责任公司	3,654,158.80		3,727,979.80	
	中国兵工物资华北有限公司	2,895,200.00		1,872,000.00	
	晋西工业集团有限责任公司	11,670,292.26			
	内蒙古北方重工业集团有限公司	10,000.20			
其他应收款	内蒙古北方重工业集团有限公司	914,713.62			

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国兵工物资华北有限公司	392,921.10	220,878.00
	晋西工业集团有限责任公司	17,886,243.48	26,569,275.30
	山西晋西精密机械有限责任公司	6,161,796.00	
	山西晋西建筑安装工程有限责任公司	4,950.00	12,250.00
	山西晋西运输有限责任公司	938,239.07	2,964.00
	包头北方机电工具制造有限责任公司	1,613,098.84	1,613,098.84
	内蒙古北方重工业集团有限公司	27,360,324.44	28,519,361.25
	阿特拉斯工程机械有限公司	37.14	37.14
	包头北方工程机械制造有限责任公司	3,000.00	3,000.00
	山西晋西压力容器有限责任公司	5,336,773.00	1,099,492.50
应付票据	晋西工业集团有限责任公司		53,000,000.00
	山西晋西精密机械有限责任公司		151,751.60
	山西晋西压力容器有限责任公司	100,000.00	6,100,000.00
	山西晋西建筑安装工程有限责任公司	134,139.00	
	中国兵工物资华北有限公司	2,630,722.00	
预收账款	山西利民工业有限责任公司		2,738,390.00
其他应付款	中国兵工物资华北有限公司	678,200.00	3,170,200.00

	山西晋西精密机械有限责任公司	136,060.00	392,834.00
	山西晋西建筑安装工程有限责任公司	7,805.00	319,111.00
	山西晋西运输有限责任公司	22,000.00	
	内蒙古北方重工业集团有限公司		62,829.21
应付利息	兵工财务有限责任公司	63,000.00	2,150,166.67
应付股利	晋西工业集团有限责任公司	13,025,620.60	
	内蒙古北方装备有限公司	2,106,000.00	
	山西江阳化工有限公司	91,706.70	
	中国兵工物资华北有限公司	59,760.00	

八、 股份支付：

无

九、 或有事项：

无

十、 承诺事项：

无

十一、 资产负债表日后事项：

(一) 其他资产负债表日后事项说明

2014 年 6 月 20 日，经本公司 2013 年度股东大会批准的 2013 年度利润分配方案，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.10 元(含税)，按照 2013 年 12 月 31 日股份数 419,510,724 股计算，共计 41,951,072.40 元，现金红利发放日为 2014 年 8 月 4 日；向全体股东以资本公积每 10 股转增 6 股，共计 251,706,435 股，2014 年 8 月 4 日转增完成，公司股本变更为 671,217,159 股。

十二、 其他重要事项：

(一) 以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
<b>金融资产</b>					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产			-4,390,543.89		185,644,631.25
金融资产小计			-4,390,543.89		185,644,631.25
上述合计			-4,390,543.89		185,644,631.25

(二) 外币金融资产和外币金融负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2、衍生金融资产					
3、贷款和应收款					
4、可供出售金融资产			-4,390,543.89		185,644,631.25
5、持有至到期投资					
金融资产小计			-4,390,543.89		185,644,631.25

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	361,120,924.78	100.00	3,473,589.63	0.96	260,337,451.64	100.00	3,349,868.29	1.29
组合小计	361,120,924.78	100.00	3,473,589.63	0.96	260,337,451.64	100.00	3,349,868.29	1.29
合计	361,120,924.78	/	3,473,589.63	/	260,337,451.64	/	3,349,868.29	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	357,182,949.79	98.91		256,979,958.35	98.71	
1 至 2 年	580,481.70	0.16	116,096.34			
2 至 3 年				15,250.00	0.01	7,625.00
3 年以上	3,357,493.29	0.93	3,357,493.29	3,342,243.29	1.28	3,342,243.29
合计	361,120,924.78	100.00	3,473,589.63	260,337,451.64	100.00	3,349,868.29

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏帐金额	金额	计提坏帐金额
晋西工业集团有限责任公司	28,058.80			
合计	28,058.80			

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

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	子公司	63,200,555.78	1 年以内	17.50
客户 2	非关联方	43,434,529.19	1 年以内	12.03
客户 3	非关联方	33,501,521.80	1 年以内	9.28
客户 4	非关联方	30,712,737.31	1 年以内	8.50
客户 5	同一最终控制方	27,096,635.06	1 年以内/3 年以上	7.50
合计	/	197,945,979.14	/	54.81

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
包头北方铁路产品有限责任公司	子公司	63,200,555.78	17.50
包头北方创业股份有限公司	同一最终控制方	27,096,635.06	7.50
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	同一最终控制方	560,000.00	0.16
晋西工业集团有限责任公司	母公司	28,058.80	0.01
合计	/	90,885,249.64	25.17

(二) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	20,176,356.69	100.00	171,319.01	0.85	15,619,063.20	100.00	177,769.52	1.14
组合小计	20,176,356.69	100.00	171,319.01	0.85	15,619,063.20	100.00	177,769.52	1.14
合计	20,176,356.69	/	171,319.01	/	15,619,063.20	/	177,769.52	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	19,914,305.84	98.70		15,324,759.80	98.12	
1 至 2 年	113,414.80	0.56	22,682.96	145,667.35	0.93	29,133.47
3 年以上	148,636.05	0.74	148,636.05	148,636.05	0.95	148,636.05
合计	20,176,356.69	100.00	171,319.01	15,619,063.20	100.00	177,769.52

- 2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

- 3、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
包头北方铁路产品有限责任公司	子公司	12,497,035.70	1 年以内	61.94
晋西装备制造有限责任公司	子公司	4,308,606.00	1 年以内	21.35
职员 1	非关联方	1,327,152.00	1 年以内	6.58
职员 2	非关联方	490,000.00	1 年以内	2.43
中国神华国际工程有限公司	非关联方	210,000.00	1 年以内	1.04
合计	/	18,832,793.70	/	93.34

- 4、 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
包头北方铁路产品有限责任公司	子公司	12,497,035.70	61.94
晋西装备制造有限责任公司	子公司	4,308,606.00	21.35
合计	/	16,805,641.70	83.29

- (三) 长期股权投资  
按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
兵工财务有限公司	75,000,000.00	75,000,000.00		75,000,000.00			1.58	1.58
晋西铁路车辆有限责任公司	78,168,195.34	78,168,195.34		78,168,195.34			100	100
包头北方铁路产品有限责任公司	108,753,969.18	108,753,969.18		108,753,969.18			100	100
马鞍山晋西轨道交通装备有限公司	150,000,000.00	105,000,000.00	45,000,000.00	150,000,000.00			50	50
晋西装备制造有限责任公司	300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00			100	100

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	419,619,693.40	358,829,117.70
其他业务收入	40,522,984.09	152,570,251.78
营业成本	403,640,775.38	470,269,677.37

2、 主营业务 (分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
车轴	247,781,201.47	202,726,515.56	256,073,161.60	214,980,040.34
轮对	94,448,118.09	86,341,347.54	35,706,545.24	31,890,676.96
其他	77,390,373.84	74,074,811.78	67,049,410.86	65,361,744.95
合计	419,619,693.40	363,142,674.88	358,829,117.70	312,232,462.25

3、 主营业务 (分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	291,251,441.01	247,744,748.04	238,410,493.89	200,050,414.27
外贸	128,368,252.39	115,397,926.84	120,418,623.81	112,182,047.98
合计	419,619,693.40	363,142,674.88	358,829,117.70	312,232,462.25

4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	67,253,397.14	14.61
客户 2	61,578,340.25	13.38
客户 3	35,667,863.25	7.75
客户 4	30,583,707.74	6.65
客户 5	29,488,991.65	6.41
合计	224,572,300.03	48.80

(五) 投资收益:

1、 投资收益明细

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,000,000.00	35,000,000.00
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	11,230,561.84	958,230.00
合计	20,230,561.84	35,958,230.00

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
兵工财务有限责任公司	9,000,000.00	5,000,000.00	本期收到的现金红利较上期增加
合计	9,000,000.00	5,000,000.00	/

## (六) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

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	40,219,268.81	62,510,513.28
加：资产减值准备	-2,161,021.02	-327,659.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,125,917.90	14,068,816.95
无形资产摊销	489,237.66	407,698.04
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）	-213,738.67	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,544,666.67	5,712,071.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,230,561.84	-35,958,230.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	226,969.69	-454,430.48
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）	41,940,074.59	-62,573,021.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-76,669,118.57	-70,449,690.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,917,078.81	76,762,489.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,188,774.03	-10,301,443.90
<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	383,299,088.45	171,093,152.45
减：现金的期初余额	519,702,311.12	199,559,682.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-136,403,222.67	-28,466,530.03

## 十四、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	160,890.52

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,041,471.44
债务重组损益	136,850.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,192,207.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,163,924.85
少数股东权益影响额	-375.00
所得税影响额	-3,173,157.75
合计	13,521,811.27

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.36	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.91	0.04	0.04

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

主要报表项目	期末或本期金额	期初或上期金额	变动比例 (%)	变动原因说明
货币资金	568,839,235.97	945,112,938.28	-39.81	主要是现金回款减少以及应付票据到期解付所致。
应收票据	715,000.00	137,392,216.70	-99.48	票据到期和转付材料款所致。
应收账款	682,827,204.27	392,119,060.03	74.14	主要是二季度销售额增加，大部分在信用期内未收回所致。
预付账款	79,454,331.37	44,847,462.62	77.17	主要是本期预付材料款及动力费增加。
应收利息	12,143,463.97	2,665,508.34	355.58	主要是定期存款和理财产品收益增加。
其他应收款	22,638,246.44	17,182,898.42	31.75	主要是备用金增加。
其他非流动资产	85,425,810.70	58,250,988.00	46.65	主要是预付的工程项目款项增加。
短期借款	75,000,000.00	25,000,000.00	200.00	主要是本期新增短期借款 5000 万元。
应付票据	117,159,895.54	227,882,732.60	-48.59	票据到期解付所致。
应付账款	448,130,513.46	297,924,100.78	50.42	由于销售回款减少，对外付款周期延长。
应付职工薪酬	15,081,489.24	11,107,301.30	35.78	主要是 6 月份的社会保险费用未支付。
应交税费	8,543,367.33	15,907,463.82	-46.29	未交的增值税和企业所得税减少。
应付利息	124,500.00	2,218,500.00	-94.39	长期借款到期偿还所致。
应付股利	41,951,072.40			2013 年度利润分配，宣告发放现

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
				金股利。
一年内到期的非流动 负债		70,000,000.00	-100.00	长期借款到期偿还。
盈余公积	127,795,905.76	89,422,928.60	42.91	2013 年度利润分配，提取任意盈 余公积所致。
少数股东权益	171,676,308.68	126,475,193.73	35.74	控股子公司收到少数股东的追加 出资。
营业税金及附加	221,526.47	887,439.78	-75.04	主要是应交增值税较上年同期减 少所致。
财务费用	-5,842,587.06	4,404,832.81	-232.64	主要是利息支出减少和利息收入 增加所致。
投资收益	23,163,924.85	5,000,000.00	363.28	本期利用闲置募集资金购买理财 产品取得收益所致。
营业外收入	2,643,761.55	34,349,668.55	-92.30	政府补助较上年同期减少。
营业外支出	112,342.38	1,695,759.12	-93.38	上年同期产生合同违约金。
所得税费用	13,335,767.25	5,745,242.02	132.12	主要是本公司及子公司晋西车辆 公司高新技术企业资格在重新认 定中，本年企业所得税暂按 25% 的税率缴纳。
销售商品、提供劳务 收到的现金	398,146,281.73	633,727,010.22	-37.17	主要是铁路车辆产品回款较上年 同期减少。
收到其他与经营活动 有关的现金	5,643,365.16	38,102,771.69	-85.19	收到的政府补助减少。
取得投资收益收到的 现金	18,182,984.18	5,000,000.00	263.66	主要是本期利用闲置募集资金购 买理财产品取得收益所致。
处置固定资产、无形 资产和其他长期资产 收回的现金净额	384,650.00	15,680.00	2353.13	本期处置固定资产收回的现金净 额较上年同期增加。
购建固定资产、无形 资产和其他长期资产 支付的现金	76,895,604.17	168,655,805.76	-54.41	本期项目投入减少所致。
投资支付的现金	454,733,692.59			本期利用闲置资金购买理财产品 所致。
吸收投资收到的现金	45,000,000.00			控股子公司收到少数股东的追加 出资。
取得借款收到的现金	55,000,000.00	125,000,000.00	-56.00	本期借款减少所致。
偿还债务支付的现金	75,000,000.00			本期偿还到期借款。
分配股利、利润或偿 付利息支付的现金	5,698,361.12	32,952,688.80	-82.71	上年同期现金分红所致。
支付其他与筹资活动 有关的现金	50,000.00	227,571.09	-78.03	受借款减少影响，筹资费用较上 年同期减少。

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人签字和公司盖章的本次半年报全文和摘要
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：李照智

晋西车轴股份有限公司

2014 年 8 月 21 日