

包头北方创业股份有限公司

600967

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、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人白晓光、主管会计工作负责人吴井峰及会计机构负责人（会计主管人员）王文举声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？
否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节	财务报告（未经审计）.....	29
第十节	备查文件目录.....	111

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		
北方创业、北创公司、公司、本公司、母公司	指	包头北方创业股份有限公司
一机集团、控股股东	指	内蒙古第一机械集团有限公司
兵器集团	指	中国兵器工业集团公司
包头浩瀚	指	包头浩瀚科技实业有限公司
大成装备公司	指	包头北方创业大成装备制造有限公司
富成锻造公司	指	内蒙古一机集团富成锻造有限责任公司
路通弹簧公司	指	内蒙古一机集团路通弹簧有限公司
敦成机械公司	指	包头市敦成机械有限责任公司
钢结构公司	指	包头北方创业钢结构有限公司
北方实业	指	内蒙古一机集团北方实业有限责任公司
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	包头北方创业股份有限公司
公司的中文名称简称	北方创业
公司的外文名称	Baotou Beifang Chuangye Co.,Ltd.
公司的法定代表人	白晓光

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程天罡	梁岩
联系地址	包头市二号信箱北方创业	包头市二号信箱北方创业
电话	0472-3117903	0472-3117182
传真	0472-3117182	0472-3117182
电子信箱	bfcyctg@163.com	bfcyzqb@sina.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	包头稀土高新技术产业开发区第一功能小区
公司注册地址的邮政编码	014030
公司办公地址	包头市青山区民主路
公司办公地址的邮政编码	014032
公司网址	http://www.bfcy.cc
电子信箱	bfcyzqb@sina.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》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

五、 公司股票简况

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	北方创业	600967

六、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2014 年 5 月 19 日
注册登记地点	内蒙古工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	150000000002005 (1-1)
税务登记号码	150240720180740
组织机构代码	72018074-0
报告期内注册变更情况查询索引	详见"2014-013 号"公告

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	1,864,281,213.91	1,727,606,920.93	7.91
归属于上市公司股东的净利润	214,398,612.13	162,484,322.64	31.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	215,696,074.68	159,093,117.82	35.58
经营活动产生的现金流量净额	-338,893,152.97	150,553,759.96	-325.10
	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	2,367,748,263.11	2,196,004,870.63	7.82
总资产	3,810,642,442.88	3,545,994,084.14	7.46

(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)	0.261	0.197	32.49
稀释每股收益(元/股)	0.261	0.197	32.49
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.262	0.193	35.75
加权平均净资产收益率(%)	9.31	7.97	增加 1.34 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.37	7.81	增加 1.56 个百分点

(一) 资产负债表项目：

报告期内，公司资产总额 381,064.24 万元，较期初 354,599.41 万元增加 26,464.83 万元，增幅 7.46%，其中：

1. 应收票据较年初减少 11,161.04 万元，降幅 70.06%，主要是本期收到客户以票据结算货款较少；
2. 应收账款较年初增加 76,076.91 万元，增幅 233.14%，主要是公司本部本期部分大额应收账款未能按合同约定收回；
3. 预付账款较年初增加 3,536.38 万元，增幅 85.08%，主要是公司本期按照合同约定支付原材料款较多；
4. 其他应收款较年初增加 1,386.00 万元，增幅 743.34%，主要是公司本部应收出口退税款；
5. 递延所得税资产较年初增加 408.49 万元，增幅 70.58%，主要是本期应收款项增加，相应计提减值准备增加，产生可抵扣暂时性差异；
6. 应付账款较年初增加 13,136.37 万元，增幅 31.80%，主要是本期公司本部集中采购原材料形成；

7. 预收款项较年初减少 1,040.61 万元，降幅 79.80%，主要是公司本期预收到客户的货款较少；
8. 应交税费较期初增加 5,482.85 万元，主要是本期计缴的增值税、所得税增加；
9. 实收资本（股本）较年初增加 36,570.13 万元，增幅 80%，系本期执行股东会决议，资本公积转增资本；
10. 资本公积较年初减少 36,570.13 万元，降幅 33.36%，系本期执行股东会决议，用资本公积转增资本；
11. 专项储备较年初增加 305.74 万元，增幅 49.18%，主要是本期按规定计提安全生产费用；
12. 未分配利润较年初增加 16,868.59 万元，增幅 30.44%，主要是本期实现的经营积累。

（二）利润表项目

1. 营业收入本期增加 13,667.43 万元，增幅 7.91%，主要原因是公司本部本期实现的主营业务收入较上期多；
2. 营业成本本期增加 5739.60 万元，增幅 4.10%，主要原因是公司本部主营业务收入增加相应成本增加；
3. 其他业务收入本期减少 2,288.39 万元，降幅 35.29%，主要是产品生产路线发生变化，收入相应变化；
4. 其他业务成本本期减少 2,343.26 万元，降幅 37.25%，主要是生产路线变化相应成本结转减少；
5. 营业税金及附加本期增加 218.14 万元，增幅 50.97%，主要原因是本期根据流转税计提的附加税较上期多；
6. 资产减值损失本期增加 2,604.60 万元，增幅 2,195.22%，主要原因是本期应收款项较上年同期增幅较大，相应计提的坏账准备增加；
7. 营业外收入本期减少 319.24 万元，降幅 70.27%，主要是上期收到的政府补助较本期多；
8. 营业外支出本期增加 287.06 万元，主要原因是本期支付海关关税滞纳金；
9. 利润总额本期增加 5,627.30 万元，增幅 28.96%，主要是公司本期生产经营产生的利润增长；
10. 归属于母公司所有者的净利润本期增加 5,191.43 万元，增幅 31.95%，主要是公司本期生产经营产生的利润增长。

（三）公司现金流量分析

报告期内，公司现金及现金等价物净增加额为-15,975.41 万元，较上年同期减少 61,845.96 万元。其中经营活动产生的现金流量净额为-33,889.32 万元，较上年同期 15,055.38 万元减少 48,944.69 万元，主要是本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少；投资活动产生的现金流量净额为-3,973.38 万元，主要是本期在建工程投入较上年同期减少；筹资活动产生的现金流量净额为 21,887.29 万元，较上年同期 37,298.49 万元减少 15,411.20 万元，主要是本期偿还部分借款及支付股利分红款。

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	77,869.35
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	1,140,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,755,745.16
少数股东权益影响额	-18,072.92
所得税影响额	258,486.18
合计	-1,297,462.55

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

2014 年以来，国家铁路建设依然是最为重要的国内经济发展助力手段，国家设立了铁路发展基金，保证 2014 年、2015 年铁路建设基金总规模每年达到 2000 亿元至 3000 亿元，铁路建设新开工项目由 44 项增加到 48 项，固定资产投资由 7000 亿元增加到 7800 亿元，新线投产里程由 6600 公里增加到 7000 公里以上。随着铁路改革的推进，预计未来铁路多元化发展会有更多政策出台，面对铁路发展良好的发展机遇和激烈的市场竞争，报告期内公司积极应对形势变化，狠抓市场开拓、产品研发和内部管理，通过加大推进全价值链体系化精益管理，控制各项费用，挖潜节约，降低成本，较好地完成了阶段性目标任务，各项工作都取得新的进展。报告期内公司实现营业收入 186,428.12 万元，较上年同期增加 7.91%；实现利润总额 25,060.17 万元，较上年同期增加 28.96%；实现净利润 21,683.23 万元，较上年同期增加 32.18%，其中归属于母公司的净利润 21,439.86 万元，较上年同期增加 31.95 %。

(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	1,864,281,213.91	1,727,606,920.93	7.91
营业成本	1,456,661,394.11	1,399,265,387.28	4.10
销售费用	24,162,902.42	29,843,415.22	-19.03
管理费用	112,530,172.78	116,075,714.90	-3.05
财务费用	-14,906,385.77	-12,847,350.34	
经营活动产生的现金流量净额	-338,893,152.97	150,553,759.96	-325.10
投资活动产生的现金流量净额	-39,733,799.03	-64,833,079.38	
筹资活动产生的现金流量净额	218,872,896.14	372,984,908.92	-41.32
研发支出	45,372,138.89	50,973,273.51	-10.99

营业收入变动原因说明：主要是公司本部主营业务收入增长；

营业成本变动原因说明：主要公司本部主营业务收入增长，相应成本增加；

销售费用变动原因说明：主要是本期发生的销售运费减少；

管理费用变动原因说明：主要是本期新产品研发原材料费用较上期降低；

财务费用变动原因说明：主要原因是公司本期存款利息收入增加；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期在建工程投入较上年同期减少；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期偿还部分借款及支付股利分红款；

研发支出变动原因说明：主要是公司本期新产品研发原材料费用减少。

2、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

项目	本期金额	上期金额	同比增减额	同比增减率 (%)	变动原因
----	------	------	-------	-----------	------

其他业务收入	41,963,867.74	64,847,800.82	-22,883,933.08	-35.29	主要是产品生产路线发生变化,收入相应变化
其他业务成本	39,472,255.82	62,904,826.80	-23,432,570.98	-37.25	主要是生产路线变化相应成本结转减少
营业税金及附加	6,461,004.22	4,279,580.31	2,181,423.91	50.97	主要原因是本期根据流转税计提的附加税较上期多
财务费用	-14,906,385.77	-12,847,350.34	-2,059,035.43	-	主要原因是公司本部本期存款利息收入增加
资产减值损失	27,232,516.44	1,186,488.40	26,046,028.04	2,195.22	主要原因是本期应收款项较上年同期增幅较大,相应计提的坏账准备增加
营业外收入	1,350,715.39	4,543,091.15	-3,192,375.76	-70.27	主要原因是上期收到政府补助较本期多
营业外支出	2,888,591.20	17,994.76	2,870,596.44	15,952.40	主要原因是本期支付海关关税滞纳金

公司 2014 年 1-6 月利润总额较上年同期增长 5,627.30 万元,增幅 28.96%,铁路车辆业务,利润总额增长 5,373.45 万元,增幅 31.17%。主要原因是:公司产品结构变化,高利润率的产品销量增加,同时,公司加大推进全价值链体系化精益管理,控制各项费用,挖潜节约,降低成本,提高经济效益。同时结构件业务收入增长、军品利润有所增加及曲轴锻造业务亏损减少。但车辆弹簧业务受市场需求不足和市场竞争影响,利润有所下降。

(2) 经营计划进展说明

2014 年公司经营计划为实现营业收入 30.35 亿元(合并),2014 年 1-6 月,公司实现营业总收入 18.64 亿元,完成收入计划的 61.42%,符合经营计划进度。

(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(%)
铁路车辆	1,307,779,020.15	969,005,192.87	25.90	14.97	10.79	增加 2.79 个百分点
结构件	311,566,294.98	267,164,123.96	14.25	-0.65	-1.41	增加 0.66

						个百分点
曲轴锻件	158,804,170.07	146,262,493.65	7.90	0.55	-1.56	增加 1.98 个百分点
车辆弹簧	44,167,860.97	34,757,327.81	21.31	-17.76	-17.51	减少 0.24 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	1,656,710,541.95	4.59
国外	165,606,804.22	110.44

国内业务收入较上年同期增加 7264.83 万元，增幅 4.59%，主要是公司本部及子公司富成锻造公司主营业务增长。

国外业务收入同比增加 8690.99 万元，增幅 110.44%，主要是根据外贸订单约定执行生产及交货时间，本期确认收入较上年同期大幅增长。

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，主要为：

1、行业地位和品牌形象优势

公司已有三十年的铁路货车及关键零部件的生产历史，目前已开发出各种铁路货车四十多个品种，产品品种及型号种类居于铁路车辆制造厂前列，技术积累丰富。公司生产的铁路车辆产品被誉为“中国名牌产品”。

2、技术创新及规模化优势

公司是铁道部批准的 14 家铁路货车车辆生产企业之一，也是铁道部重载、提速车辆试制单位之一，是除中国南车、北车外生产批量最大、生产能力最强的定点生产企业。公司从上世纪 80 年代起开始铁路车辆的研制生产，拥有完善的铁路车辆生产工艺技术手段与强大的产品开发能力和技术储备。公司的核心产品的技术水平已处于国内领先地位。近年来公司不断加大科技创新投入，扎实开展自主创新工作，形成了一批具有国内先进水平，国际一流水平的自主知识产权。积极打造核心技术团队，拥有一流的研发队伍，形成了强大的产品开发能力和技术储备力量。

3、完善的工艺、质量管理体系

公司拥有完整的生产工艺流程。在长期实践中，不断采用新工艺并着力改进和提高，使生产工艺更加完善。公司秉承“军工产品质量第一”的理念，拥有完善的质量控制体系，依靠先进的技术、生产装备以及严格的质量管理程序，保证各类产品品质优良、质量稳定。铁路车辆产品多次荣获中国质量管理协会“全国用户满意产品”、内蒙古质量协会“内蒙古自治区用户满意产品”称号。

4、较强的市场竞争优势

公司在开始生产铁路车辆的前十几年，一直面向自备车市场，具有丰富的市场营销经验，具有领先行业的市场运作水平。本着与顾客合作共赢，为顾客创造价值的市场营销理念，公司充分发挥领先行业市场运作水平的优势，使公司拥有健全的市场网络和稳定的顾客群。近年来，公司在国内市场占有率逐步提升的基础上积极开拓国际市场，掌握国际市场需求信息的能力不断提高，外贸市场影响力显著增强。

5、较为完善的管理体制和机制

公司全面推进全价值链体系化精益管理，完善运营机制，加强内控制度建设，大力推行全面预算管理，科学修订材料和工时定额，形成了相互制约和有效衔接的管理体制和机制。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
包头北方创业大成装备制造有限公司	大型精密件加工；装配焊接；数控切割；大型冲压；特种材料处理；表面热处理；防腐涂装；航空、航天、船舶机械零部件制造和销售；回转制成产品制造和销售；煤炭机械、包装机械、冶金机械制造和销售；技术服务，材料的销售。	85.52	
内蒙古一机集团富成锻造有限责任公司	各类锻件、模具、非标机械、工业炉窑的设计、制造、销售；金属热处理；机械制造；机械设备维修；锻造及相关业务技术咨询服	66.82	
内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	弹簧制造，机械加工；非标制造；车辆配件；化工产品；金属材料的销售，技术服务。	39.04	
包头市敦成机械有限责任公司	钢材下料、加工、预处理、销售。	100	
包头北方创业钢结构有限公司	各类风电塔架制造；钢结构制造安装。	41.18	本报告期不纳入合并范围
内蒙古一机集团北方实业有限责任公司	机械加工；锻造、铸造、冲压、铆焊、金属及非金属表面处理及热处理加工；铸造材料、化工原料；钢窗、塑钢及铝制品的制造与安装；防盗门制造与安装；散热器制作与安装；钢结构网架制作与安装；车架、铝合金自行车、电动自行车制造与销售；仪器仪表、机械设备、中重型汽车、专用汽车、工程机械、铁路车辆及配件的制造与销售；房屋租赁；劳务；货物运输等	9.24	

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: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

2012	非 公 开 发 行	799,709,661.82	38,810,020.89	209,415,213.29	590,294,448.53	募 集 资 金 专 户 存 储
合计	/	799,709,661.82	38,810,020.89	209,415,213.29	590,294,448.53	/

2012年10月17日，中国证监会出具了《关于核准包头北方创业股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2012]1377号），批准北方创业向特定投资者非公开发行不超过5,600万股（含5,600万股）A股股票。2012年12月公司发行股份，每股价格为15元/股，发行股数55,333,333股，募集资金总额为829,999,995.00元（以下简称2012年募集资金），扣除发行费用30,290,333.18元后，募集资金净额为799,709,661.82元。募集资金到位情况已于2012年12月13日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了大华验字（2012）363号《验资报告》。

截至2012年12月13日，公司以自筹资金先期投入募集资金投资项目金额计人民币3,723.234万元。2013年1月14日，公司第五届董事会第一次会议审议通过了《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金人民币3,723.234万元。公司已聘请大华会计师事务所对公司募集资金投资项目预先已投入资金使用情况进行了专项审核，并出具了《包头北方创业股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（大华核字【2013】000011号）。公司独立董事、公司监事会以及保荐机构对该事项均发表了认可意见。根据五届一次董事会会议决议，公司完成上述募集资金置换。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位: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
重载快捷铁路货车技术	否	799,709,661.82	38,810,020.89	209,415,213.29	是	正在进行中					

改造项目											
合计	/	799,709,661.82	38,810,020.89	209,415,213.29	/	/		/	/	/	/

4、 主要子公司、参股公司分析

公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

(1)本公司控股子公司包头北方创业大成装备制造有限公司经营范围：机械加工；大型精密件加工；装配焊接、数控切割；大型冲压；特种材料处理；表面热处理；防腐涂装；航空、航天、船舶机械零部件制造和销售；回转支承产品制造和销售；煤炭机械、包装机械、冶金机械制造和销售；风力发电设备配套产品制造和销售；工程机械制造和销售；技术服务。报告期末，该公司注册资本 13,991.1 万元，公司占其注册资本的 85.52%。该公司总资产 48,908.07 万元，净资产 24,240.02 万元，实现营业收入 32,250.90 万元，净利润 2,396.13 万元。收入和利润出现幅度的增长系 2014 年军品订单增加。

(2)本公司控股子公司内蒙古一机集团富成锻造有限责任公司经营范围：主要经营各类锻件、模具、非标机械、工业炉窑的设计、制造、销售；金属热处理；机械制造；机械设备维修；锻造及相关业务技术咨询与服务。报告期末，该公司注册资本 39,232.92 万元，公司占其注册资本的 66.82%。该公司总资产 53,258.99 万元，净资产 37,455.84 万元，实现营业收入 17,515.65 万元，净利润-364.71 万元。

(3)本公司相对控股子公司内蒙古一机集团路通弹簧有限公司经营范围：弹簧制造；机械加工；非标制造；车辆配件、化工产品、金属材料的销售；技术服务。报告期末，该公司注册资本 3,138.38 万元，公司占其注册资本的 39.04%。该公司总资产 16,032.42 万元，净资产 8,478.11 万元，实现营业收入 8,057.61 万元，净利润 28.54 万元。公司业绩出现下滑系重车车辆弹簧业务受重车市场需求下滑影响。

(4)本公司全资子公司包头市敦成机械有限责任公司经营范围：钢材下料、加工、预处理、销售。该公司注册资本 700 万元，公司占其注册资本的 100%。报告期末，该公司总资产 1,719.84 万元，净资产 1,488.37 万元，实现营业收入 2,384.18 万元，净利润 491.04 万元。

(5)本公司相对控股子公司包头北方创业钢结构有限公司主要经营：各类风电塔架制造；钢结构制造安装。该公司注册资本 2,550 万元，公司占其注册资本的 41.18%。该公司已于 2009 年 9 月 30 日停产。公司 2011 年 4 月 2 日四届七次董事会和 2010 年度股东大会已审议通过对钢结构公司进行清算的议案，经与各股东方沟通，不能达成解散钢结构公司并清算的一致意见。2011 年末，公司已向包头市中级人民法院递交了民事起诉书，请求人民法院判决解散被告钢结构公司，2012 年经包头市中级人民法院审理，同意解散钢结构公司。包头市中级人民法院判决后，钢结构公司股东包头市荣豪铁合金有限责任公司和包头市复兴源物资有限公司向内蒙古自治区高级人民法院提出上诉。2013 年经内蒙古自治区高级人民法院开庭审理，发回重审。在包头市中级人民法院调解下，钢结构股东通过沟通，同意钢结构公司解散清算，目前正在向包头市中级人民法院申请破产清算。

(6)本公司参股子公司内蒙古一机集团北方实业有限责任公司主要经营：机械加工；锻造、铸造、冲压、铆焊、金属及非金属表面处理及热处理加工；铸造材料、钢窗、塑钢及铝制品的制造与安装；防盗门制造与安装；散热器制作与安装；钢结构网架制作与安装；车架、铝合金自行车、电动自行车制造；仪器仪表、机械设备及配件的制造与销售；房屋租赁；劳务；化工原料（除专营）的销售；车架、铝合金自行车、电动自行车的销售及售后服务；仪器仪表、机械设备、中重型汽车、专用汽车、工程机械、铁路车辆及配件的制造和销售。该公司注册资本 3,248 万元，公司占其注册资本的 9.24%。

5、 非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入 金额	累计实际投入 金额	项目收益情 况
铁路车辆生产 线改造项目	1,803,262.22	按计划进度进 行	1,803,262.22	1,803,262.22	
弹簧生产线改 造项目	51,000.00	按计划进度进 行	51,000.00	51,000.00	
合计	1,854,262.22	/	1,854,262.22	1,854,262.22	/

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4月25日,公司2013年度股东大会审议通过了《公司2013年度利润分配的预案》,以2013年12月31日公司总股本45,712.6666万股为基数,向全体股东按每10股派发现金红利1.00元(含税),派发现金总额4,571.26666万元,剩余利润结转以后年度。以2013年12月31日总股本45,712.6666万股为基数,以资本公积转增股本,向全体股东每10股转增8股,合计转增股份36,570.1333万股,转增后公司总股本增加至82,282.7999万股。2014年5月13日公司披露了分配及转增股本实施公告。新增无限售条件流通股上市日为2014年5月21日,现金红利发放日为2013年5月26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

(一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
包头北方创业股份有限公司	包头北方创业钢铁有限公司	包头市复兴源物资有限公司、包头市汇全实业有限公司、包头市荣豪稀土开发有限公司	钢结构公司解散事宜	详见公司临 2012-02 号公告			经包头市中级人民法院审理,同意解散包头北方创业钢铁有限公司。包头市中级人民法院判决后,钢结构公司股东包头市荣豪铁合金有限责任公司和包头市复兴源物资有限公司向内蒙古自治区高级人民法院提出上诉。经	我公司现对钢结构公司全额计提了 1050 万的减值准备。	原告包头北方创业股份有限公司、第三人包头市复兴源物资有限公司、包头市荣豪铁合金有限责任公司分别于 2013 年 9 月 9 日、9 月 11 日向包头市中级人民法院提出了撤诉申请;包头市中级人民法院于 2013 年 9 月 17 日做出了同意

名称					生的损益	产自置入日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	年初至期末为上市公司贡献的净利润（适用于同一控制下企业合并）	产自年初起至置出日为上市公司贡献的净利润	易（如是，说明定价原则）	原则	涉及的资产产权是否已全部过户	涉及的债权债务是否已全部转移	涉及的资产产权是否已全部过户	涉及的债权债务是否已全部转移	换为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例（%）	系
内蒙古第一机械集团有限公司	机集团属分公司重组与路车辆业务相关部资产、分公司 80% 的权益和机团入成装备司用军生产线技术改造	北方创业的富成锻造公司 66.82% 的权益	2014 年 7 月 31 日	24,944.18					是	公司与机团方可具从证业资的京圆资评有公出的产估告定依评基日为 2013 年 7 月 31 日	是	是	是	是		控股股东

专项投资所成大部分资产										日。资产置换为等额置换。					
-------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------------	--	--	--	--	--

2013 年 8 月 27 日公司五届三次董事会审议并通过了资产置换的议案，拟将北方创业持有的富成锻造公司 66.82% 的权益与一机集团所属一分公司重组后与铁路车辆业务相关全部民品资产、六分公司的 80% 权益的资产和一机集团投入大成装备公司的用于军品生产线技术改造专项投资所形成的大部分资产进行等额置换。之后公司聘请具有从事证券业务资格的北京天圆开资产评估有限公司对相关资产进行了评估，2014 年 7 月 7 日，公司根据评估结果确定了所置换资产的交易价格并召开了五届十次董事会，审议通过了上述关联交易相关议案并与一机集团签订了《资产置换协议》，北方创业持有富成锻造公司 66.82% 的权益资产评估价值为 24,944.18 万元，一分公司重组后的全部民品资产评估价值为 7,719.09 万元，六分公司 80% 的权益资产评估价值为 3,678.08 万元，一机集团投入大成装备公司的用于军品生产线技术改造专项投资所形成的全部资产评估价值为 15,404.50 万元。按照等额置换的原则，一机集团投入大成装备公司的用于军品生产线技术改造专项投资所形成的 13,547.01 万元资产置入北方创业，其余 1,857.49 万元资产仍归一机集团所有。

2014 年 7 月 15 日，公司接到控股股东内蒙古第一机械集团有限公司转来的国家国防科技工业局《国防科工局关于包头北方创业股份有限公司资产置换问题的意见》（科工计【2014】762 号），国家国防科技工业局原则同意内蒙古第一机械集团有限公司持有的一分公司部分资产、六分公司全部资产 80% 权益、包头北方创业大成装备制造有限公司的部分资产权益与包头北方创业股份有限公司进行资产置换。2014 年 7 月 25 日公司召开了 2014 年第一次临时股东大会审议通过了上述资产置换议案。

公司严格按照国家国防科技工业局批复的意见，加快实施本次资产置换工作，目前资产置换涉及的资产已全部完成过户交割。近日，公司注册成立了全资子公司内蒙古第一机械集团铸造有限公司，注册成立了由公司持股 80%，一机集团持股 20% 的内蒙古一机集团特种技术装备有限公司，完成了对大成装备公司的增资及工商变更。

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
内蒙古第	控股股东	销售商品	销售商品	不偏离市		364,704,201.58	19.56	货币资金		

一机集团有限公司				价格				或顶		
内蒙古机集团方业有限公司	其他	销售商品	销售商品	不离场格	偏市价	152,163,088.78	8.16	货币资金或账		
北奔重型汽车集团有限公司	其他	销售商品	销售商品	不离场格	偏市价	34,519,239.38	1.85	货币资金或账		
内蒙古一机集团有限公司	控股股东	购买商品	采购材料	不离场格	偏市价	373,718,260.78	24.88	货币资金或账		
内蒙古机集团方业有限公司	其他	购买商品	采购材料	不离场格	偏市价	208,985,528.28	13.91	货币资金或账		
合计				/	/	1,134,090,318.80	68.36	/	/	/

公司与控股股东及其子公司发生的日常关联交易,是为满足正常生产经营需要而发生的。购销铁路车辆配件是因为控股股东及其子公司是铁道部批准的铁路车辆配件生产企业,拥有完整的质量保证体系,生产的产品质量较高,并且有效降低运输成本。采购水、电、气、暖等是因为公司动能管网处于控股股东统一管网末端,无法实现分离。

公司在对关联交易进行决策时,坚持公平、公开、公正的原则,以市场价格定价。在审议关联交易时,关联股东及关联董事回避表决。严格履行关联交易决策程序和信息披露义务,保证关联交易的公允。因此,公司与控股股东及其子公司之间的关联交易不会损害上市公司的利益,对上市公司的独立性没有影响,上市公司也不会因此而形成对关联方的依赖。

公司具体通过如下措施减少并规范关联交易:一是严格执行决策审批程序,履行信息披露义务,保证关联交易公平、公允;二是扩大供应商范围,尽量从其它有资质的供应商处采购;三是增强公司制造能力,减少外部采购数量,减少关联交易。

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
------	------

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2013 年 8 月 27 日公司五届三次董事会审议并通过了资产置换的议案，拟将北方创业持有的富成锻造公司 66.82% 的权益与一机集团所属一分公司重组后与铁路车辆业务相关全部民品资产、六分公司的 80% 权益的资产和一机集团投入大成装备公司的用于军品生产线技术改造专项投资所形成的大部分资产进行等额置换。之后公司聘请具有从事证券业务资格的北京天圆开资产评估有限公司对相关资产进行了评估，2014 年 7 月 7 日，公司根据评估结果确定了所置换资产的交易价格并召开了五届十次董事会，审议通过了上述关联交易相关议案并与一机集团签订了《资产置换协议》，北方创业持有富成锻造公司 66.82% 的权益资产评估价值为 24,944.18 万元，一分公司重组后的全部民品资产评估价值为 7,719.09 万元，六分公司 80% 的权益资产评估价值为 3,678.08 万元，一机集团投入大成装备公司的用于军品生产线技术改造专项投资所形成的全部资产评估价值为 15,404.50 万元。按照等额置换的原则，一机集团投入大成装备公司的用于军品生产线技术改造专项投资所形成的 13,547.01 万元资产置入北方创业，其余 1,857.49 万元资产仍归一机集团所有。

2014 年 7 月 15 日，公司接到控股股东内蒙古第一机械集团有限公司转来的国家国防科技工业局《国防科工局关于包头北方创业股份有限公司资产置换问题的意见》（科工计【2014】762 号），国家国防科技工业局原则同意内蒙古第一机械集团有限公司持有的一分公司部分资产、六分公司全部资产 80% 权益、包头北方创业大成装备制造有限公司的部分资产权益与包头北方创业股份有限公司进行资产置换。2014 年 7 月 25 日公司召开了 2014 年第一次临时股东大会审议通过了上述资产置换议案。

详见 2014 年 7 月 9 日公司 2014-024 号《资产置换暨关联交易公告》。2014 年 7 月 16 日公司 2014-026 号《关于资产置换方案获国家国防科技工业局批复的》公告。2014 年 7 月 26 日公司 2014-028 号《2014 年第一次临时股东大会决议公告》。

公司严格按照国家国防科技工业局批复的意见，加快实施本次资产置换工作，目前资产置换涉及的资产已全部完成过户交割。近日，公司注册成立了全资子公司内蒙古第一机械集团铸造有限公司，注册成立了由公司持股 80%，一机集团持股 20% 的内蒙古一机集团特种技术装备有限公司，完成了对大成装备公司的增资及工商变更。

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

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	99,327,300.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	69,327,300.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	69,327,300.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	2.93

(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	股份限售	控股股东内蒙古第一机械集团有限公司	公司第一大股东内蒙古第一机械集团有限公司承诺本次认购公司非公开发行股份自发行之日起三十六个月内不上市流通。	36 个月	是	是		

八、 聘任、解聘会计师事务所情况

经公司 2013 年度股东大会审议通过，同意继续聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度的审计机构，聘期一年。

九、 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。

十、 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及中国证监会、上海证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，不断完善法人治理结构、依法规范运作，建立了完善的组织制度和法人治理结构。公司设股东大会、董事会、监事会，其分别按其职责行使决策权、执行权、监督权。报告期内共召开 2 次董事会、2 次监事会和 1 次股东大会。

报告期内，公司根据《上市公司监管指引第 3 号--上市公司现金分红》、《上海证券交易所

上市公司现金分红指引》等相关文件要求，对公司《章程》中的利润分配政策进行了修订，编制了《包头北方创业股份有限公司未来三年（2014 年-2016 年）股东分红回报规划》；进一步完善内控制度建设，修订了《包头北方创业股份有限公司审计委员会议事规则》。

报告期内，公司法人治理的实际状况符合《公司法》、《上市公司治理准则》和中国证监会相关规定的要求，不存在差异。2014 年下半年，公司将继续严格遵照有关法律法规和规范性的文件要求，进一步健全公司治理结构，不断完善内部制度建设，推进公司规范化运作，确保公司长期稳定的健康发展。

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	27,666,666	6.05			22,133,333		22,133,333	49,799,999	6.05
1、国家持股									
2、国有法人持股	27,666,666	6.05			22,133,333		22,133,333	49,799,999	6.05
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	429,460,000	93.95			343,568,000		343,568,000	773,028,000	93.95
1、人民币普通股	429,460,000	93.95			343,568,000		343,568,000	773,028,000	93.95
2、境内上市的外资股									
3、境外上市									

市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	457,126,666	100			365,701,333		365,701,333	822,827,999	100

2、 股份变动情况说明

2014年4月25日,公司2013年度股东大会审议通过了《公司2013年度利润分配的预案》。以2013年12月31日公司总股本45,712.6666万股为基数,向全体股东按每10股派发现金红利1.00元(含税),派发现金总额4,571.26666万元,剩余利润结转以后年度。

以2013年12月31日总股本45,712.6666万股为基数,以资本公积转增股本,向全体股东每10股转增8股,合计转增股份36,570.1333万股,转增后公司总股本增加至82,282.7999万股。

2014年5月13日公司披露了分配及转增股本实施公告。新增无限售条件流通股份上市日为2014年5月21日,现金红利发放日为2014年5月26日。

(二) 限售股份变动情况

单位:股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
内蒙古第一机械集团有限公司	27,666,666	0	22,133,333	49,799,999	认购公司非公开发行股份锁定期36个月	2015年12月18日
合计	27,666,666	0	22,133,333	49,799,999	/	/

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				18,015		
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
内蒙古第一机械集团有限公司	国有法人	23.62	194,339,999	86,373,333	49,799,999	无
汇添富基金公司-光大-粤财信托·金定向1号结构化集合资金信托计划	未知	4.96	40,788,000	18,128,000		未知
北京郁金香股权投资中心(有限合伙)	未知	4.38	36,000,000	16,000,000		未知
中国工商银行-广	未	2.33	19,160,000	11,101,984		未

发聚丰股票型证券投资基金	知					知
中国农业银行－交银施罗德成长股票证券投资基金	未知	1.46	12,000,000	12,000,000		未知
施辉	未知	1.44	11,858,709	11,858,709		未知
中国工商银行－易方达价值精选股票型证券投资基金	未知	1.39	11,433,966	11,433,966		未知
安信证券－光大－安信证券安悦股票分级限额特定集合资产管理计划	未知	1.32	10,872,000	10,872,000		未知
东海基金－光大银行－东海基金－鑫龙 32 号资产管理计划	未知	1.27	10,485,000	10,485,000		未知
华润深国投信托有限公司－赛福 1 期结构式证券投资集合资金信托	未知	1.24	10,169,718	10,169,718		未知

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
内蒙古第一机械集团有限公司	144,540,000	人民币普通股 144,540,000
汇添富基金公司－光大－粤财信托·金定向 1 号结构化集合资金信托计划	40,788,000	人民币普通股 40,788,000
北京郁金香股权投资中心（有限合伙）	36,000,000	人民币普通股 36,000,000
中国工商银行－广发聚丰股票型证券投资基金	19,160,000	人民币普通股 19,160,000
中国农业银行－交银施罗德成长股票证券投资基金	12,000,000	人民币普通股 12,000,000
施辉	11,858,709	人民币普通股 11,858,709
中国工商银行－易方达价值精选股票型证券投资基金	11,433,966	人民币普通股 11,433,966
安信证券－光大－安信证券安悦股票分级限额特定集合资产管理计划	10,872,000	人民币普通股 10,872,000
东海基金－光大银行－东海基金－鑫龙 32 号资产管理计划	10,485,000	人民币普通股 10,485,000
华润深国投信托有限公司－赛福 1 期结构式证券投资集合	10,169,718	人民币普通股 10,169,718

资金信托	
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至报告期末，公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，未知其是否属于《上市公司股东持股信息披露管理办法》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	内蒙古第一机械集团有限公司	49,799,999	2015年12月18日	49,799,999	认购公司非公开发行股份锁定期36个月

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
张雄	董事	选举	因工作变动原因

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:包头北方创业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	六(一)	1,118,121,205.41	1,542,181,967.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六(二)	47,701,683.00	159,312,074.00
应收账款	六(三)	1,087,088,132.26	326,319,014.67
预付款项	六(五)	76,930,804.60	41,566,964.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六(四)	15,724,514.70	1,864,543.45
买入返售金融资产			
存货	六(六)	354,812,090.71	374,538,203.21
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,700,378,430.68	2,445,782,766.37
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六(七)	4,227,010.16	4,227,010.16
投资性房地产	六(八)	21,457,903.68	21,769,927.74

包头北方创业股份有限公司 2014 年半年度报告

固定资产	六（九）	731,125,823.13	759,923,652.27
在建工程	六（十）	213,299,084.24	176,676,978.27
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（十一）	130,281,650.03	131,826,085.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（十二）	9,872,540.96	5,787,663.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,110,264,012.20	1,100,211,317.77
资产总计		3,810,642,442.88	3,545,994,084.14
流动负债：			
短期借款	六（十四）	85,000,000.00	85,000,000.00
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（十五）	319,031,020.00	412,863,100.00
应付账款	六（十六）	544,418,107.36	413,054,367.05
预收款项	六（十七）	2,634,374.31	13,040,462.17
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（十八）	4,601,675.25	4,000,199.65
应交税费	六（十九）	45,786,209.29	-9,042,264.28
应付利息			
应付股利	六（二十）	8,035,128.59	8,035,128.59
其他应付款	六（二十一）	222,408,055.24	214,909,652.49
应付分保账款			

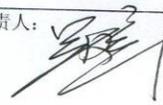
包头北方创业股份有限公司 2014 年半年度报告

保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,231,914,570.04	1,141,860,645.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,231,914,570.04	1,141,860,645.67
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六（二十二）	822,827,999.00	457,126,666.00
资本公积	六（二十四）	730,451,715.73	1,096,153,048.73
减：库存股			
专项储备	六（二十三）	9,274,563.98	6,217,117.03
盈余公积	六（二十五）	82,397,473.44	82,397,473.44
一般风险准备			
未分配利润	六（二十六）	722,796,510.96	554,110,565.43
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,367,748,263.11	2,196,004,870.63
少数股东权益		210,979,609.73	208,128,567.84
所有者权益合计		2,578,727,872.84	2,404,133,438.47
负债和所有者权益			
总计		3,810,642,442.88	3,545,994,084.14

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



包头北方创业股份有限公司 2014 年半年度报告



母公司资产负债表
2014 年 6 月 30 日

编制单位:包头北方创业股份有限公司

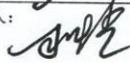
单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		936,752,666.95	1,402,892,918.29
交易性金融资产			
应收票据		0.00	71,419,300.00
应收账款	十一(一)	915,316,541.48	176,808,638.82
预付款项		73,036,449.75	36,291,083.58
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一(二)	54,874,599.61	42,037,865.74
存货		92,205,155.56	117,383,651.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,072,185,413.35	1,846,833,458.33
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一(三)	408,951,926.72	408,951,926.72
投资性房地产		21,457,903.68	21,769,927.74
固定资产		231,855,384.49	238,604,652.38
在建工程		210,413,548.10	173,797,942.13
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		127,792,418.77	129,284,354.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,468,332.96	3,743,400.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,007,939,514.72	976,152,204.32
资产总计		3,080,124,928.07	2,822,985,662.65

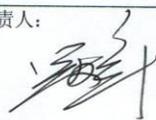
包头北方创业股份有限公司 2014 年半年度报告

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		278,763,620.00	378,130,400.00
应付账款		470,460,647.96	308,344,286.17
预收款项		1,871,820.34	10,909,750.45
应付职工薪酬		1,840,498.57	1,422,236.78
应交税费		35,849,769.79	-14,105,010.83
应付利息			
应付股利			
其他应付款		20,168,729.77	14,310,436.66
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		808,955,086.43	699,012,099.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		808,955,086.43	699,012,099.23
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		822,827,999.00	457,126,666.00
资本公积		739,651,767.50	1,105,353,100.50
减：库存股			
专项储备		6,008,884.59	4,422,193.10
盈余公积		80,393,714.78	80,393,714.78
一般风险准备			
未分配利润		622,287,475.77	476,677,889.04
所有者权益（或股东权益） 合计		2,271,169,841.64	2,123,973,563.42
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		3,080,124,928.07	2,822,985,662.65

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



包头北方创业股份有限公司 2014 年半年度报告

编制单位:包头北方创业股份有限公司

合并利润表
2014 年 1—6 月

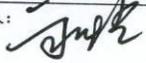
单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,864,281,213.91	1,727,606,920.93
其中:营业收入	六(二十七)	1,864,281,213.91	1,727,606,920.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,612,141,604.20	1,537,803,235.77
其中:营业成本	六(二十七)	1,456,661,394.11	1,399,265,387.28
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(二十八)	6,461,004.22	4,279,580.31
销售费用	六(二十九)	24,162,902.42	29,843,415.22
管理费用	六(三十)	112,530,172.78	116,075,714.90
财务费用	六(三十一)	-14,906,385.77	-12,847,350.34
资产减值损失	六(三十二)	27,232,516.44	1,186,488.40
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)			
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)		252,139,609.71	189,803,685.16
加:营业外收入	六(三十三)	1,350,715.39	4,543,091.15
减:营业外支出	六(三十四)	2,888,591.20	17,994.76
其中:非流动资产处置损失		107,496.04	17,580.36
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		250,601,733.90	194,328,781.55
减:所得税费用	六(三十五)	33,769,475.38	30,285,226.89
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		216,832,258.52	164,043,554.66

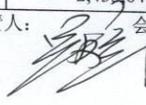
包头北方创业股份有限公司 2014 年半年度报告

归属于母公司所有者的净利润		214,398,612.13	162,484,322.64
少数股东损益		2,433,646.39	1,559,232.02
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六（三十六）	0.261	0.197
（二）稀释每股收益	六（三十六）	0.261	0.197
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		216,832,258.52	164,043,554.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		214,398,612.13	162,484,322.64
归属于少数股东的综合收益总额		2,433,646.39	1,559,232.02

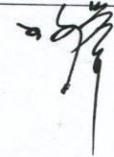
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



包头北方创业股份有限公司 2014 年半年度报告

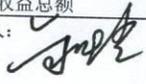
编制单位:包头北方创业股份有限公司

母公司利润表
2014 年 1—6 月

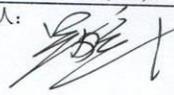
单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十 (四)	1,353,985,400.04	1,196,275,347.02
减: 营业成本	十 (四)	1,020,900,058.48	932,070,631.10
营业税金及附加		5,915,909.60	3,942,395.11
销售费用		19,867,517.66	24,915,897.23
管理费用		78,343,982.76	83,433,032.36
财务费用		-17,166,782.73	-16,315,852.51
资产减值损失		24,832,880.93	-1,277,134.51
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)			
投资收益 (损失以“—”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		221,291,833.34	169,506,378.24
加: 营业外收入		1,165,000.00	2,904,984.00
减: 营业外支出		2,860,649.13	2,504.40
其中: 非流动资产处置损失		103,550.22	2,490.00
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		219,596,184.21	172,408,857.84
减: 所得税费用		28,273,930.88	26,052,895.86
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		191,322,253.33	146,355,961.98
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		191,322,253.33	146,355,961.98

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



包头北方创业股份有限公司 2014 年半年度报告

合并现金流量表
2014 年 1—6 月

编制单位:包头北方创业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		781,009,257.36	1,235,253,243.02
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		0.00	12,312,508.23
收到其他与经营活动有关的现金	六(三十七).1	23,678,430.97	27,408,433.10
经营活动现金流入小计		804,687,688.33	1,274,974,184.35
购买商品、接受劳务支付的现金		952,501,344.54	916,211,199.54
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			

包头北方创业股份有限公司 2014 年半年度报告

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		106,040,833.71	99,656,894.14
支付的各项税费		48,142,333.77	75,471,891.29
支付其他与经营活动有关的现金	六(三十七).2	36,896,329.28	33,080,439.42
经营活动现金流出小计		1,143,580,841.30	1,124,420,424.39
经营活动产生的现金流量净额		-338,893,152.97	150,553,759.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,733,799.03	64,833,079.38
投资支付的现金			
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		39,733,799.03	64,833,079.38

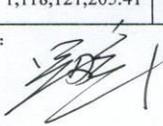
包头北方创业股份有限公司 2014 年半年度报告

小计			
投资活动产生的现金流量净额		-39,733,799.03	-64,833,079.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		80,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六(三十七).3	265,606,705.77	374,636,253.36
筹资活动现金流入小计		345,606,705.77	394,636,253.36
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,733,809.63	1,651,344.44
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			
筹资活动现金流出小计		126,733,809.63	21,651,344.44
筹资活动产生的现金流量净额		218,872,896.14	372,984,908.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-159,754,055.86	458,705,589.50
加：期初现金及现金等价物余额		1,277,875,261.27	1,148,739,854.46
六、期末现金及现金等价物余额		1,118,121,205.41	1,607,445,443.96

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



包头北方创业股份有限公司 2014 年半年度报告

编制单位:包头北方创业股份有限公司

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
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		651,835,125.69	1,102,707,023.80
收到的税费返还		0.00	10,897,880.43
收到其他与经营活动有关的现金		21,047,621.06	20,848,278.12
经营活动现金流入小计		672,882,746.75	1,134,453,182.35
购买商品、接受劳务支付的现金		930,206,850.74	897,882,784.12
支付给职工以及为职工支付的现金		58,479,367.73	50,006,739.43
支付的各项税费		40,940,668.97	70,485,246.42
支付其他与经营活动有关的现金		25,283,714.21	22,321,325.68
经营活动现金流出小计		1,054,910,601.65	1,040,696,095.65
经营活动产生的现金流量净额		-382,027,854.90	93,757,086.70
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形		39,601,309.03	64,226,150.38

包头北方创业股份有限公司 2014 年半年度报告

资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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		39,601,309.03	64,226,150.38
投资活动产生的现金流量净额		-39,601,309.03	-64,226,150.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		247,594,005.77	355,595,696.87
筹资活动现金流入小计		247,594,005.77	355,595,696.87
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		44,511,087.41	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		44,511,087.41	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		203,082,918.36	355,595,696.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-218,546,245.57	385,126,633.19
加：期初现金及现金等价物余额		1,155,298,912.52	1,084,995,741.70
六、期末现金及现金等价物余额		936,752,666.95	1,470,122,374.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



包头北方创业股份有限公司 2014 年半年度报告

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

编制单位：包头北方创业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	
一、上年年末余额	457,126,666.00	1,105,353,100.50		4,422,193.10	80,393,714.78		2,123,973,563.42
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	457,126,666.00	1,105,353,100.50		4,422,193.10	80,393,714.78		2,123,973,563.42
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	365,701,333.00	-365,701,333.00		1,586,691.49			145,609,586.73
(一) 净利润							191,322,253.33

二、 公司基本情况

包头北方创业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）经国家经济贸易委员会以“国经贸企改[2000]1248 号”文批复同意以发起方式设立，经内蒙古自治区工商行政管理局核准于 2000 年 12 月 29 日成立，原注册资本人民币 8000 万元。

2004 年 4 月 16 日，经中国证券监督管理委员会以“证监发行字[2004]44 号”文核准，本公司于 2004 年 4 月 26 日在上海证券交易所首次公开向社会公众发行人民币普通股 5000 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价人民币 7.20 元。公司此次发行后的股本为人民币 130,000,000.00 元，并于 2004 年 6 月 1 日在内蒙古自治区工商行政管理局变更工商注册登记。

根据本公司 2006 年第一次临时股东大会会议决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2008]495 号《关于核准包头北方创业股份有限公司非公开发行股票批复通知》，2008 年 6 月 2 日，本公司向八名投资人定向增发有限售期限制的股票 43,230,000.00 股，增加注册资本人民币 43,230,000.00 元，本次变更后公司注册资本为人民币 173,230,000.00 元。

根据公司 2012 年第二次临时股东大会会议决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1377 号文《关于核准包头北方创业股份有限公司非公开发行股票批复》的核准，同意包头北创公司向特定投资者非公开发行不超过 5,600 万股（含 5,600 万股）A 股股票并经上海证券交易所同意，北方创业于 2012 年 12 月 12 日以非公开发行股票的方式向 8 名特定投资者发行了 55,333,333 股人民币普通股（A 股）增加注册资本 55,333,333.00 元，本次变更后公司注册资本为人民币 228,563,333.00 元。

2013 年公司以 2012 年 12 月 31 日总股本 22,856.3333 万股为基数，以资本公积转增注册资本，向全体股东每 10 股转增 10 股，新增注册资本 22,856.3333 万元，转增后公司注册资本变更为 45,712.6666 万元。

2014 年公司以 2013 年 12 月 31 日总股本 45,712.6666 万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 8 股，新增注册资本 36,570.1333 万元，转增后公司总股本增加至 82,282.7999 万股。注册资本变更为 82,282.7999 万元。

企业法人营业执照号：150000000002005（1-1）

注册地址：包头稀土高新技术产业开发区第一功能小区

法定代表人：白晓光

注册资本：82,282.7999 万元

证券代码：600967

（一）行业性质

本公司属铁路运输设备制造业。

（二）经营范围

本公司经核准的经营范围为：研制、开发、生产、销售铁路车辆，汽车专用车，冶金机械，压力容器，车辆配件及进出口，机械加工、大型精密件加工；装配焊接、数控切割、大型冲压、特种材料处理、表面热处理、防腐涂装，自有房屋租赁，机械设备租赁及其技术咨询服务。（国家法律、行政法规和国务院决定应经审批的，未获审批不得生产经营，国家明令禁止的除外）。

（三）主要产品、劳务

公司主要是从事铁路车辆、结构件、曲轴锻件、车辆弹簧的生产和销售。

（四）公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立经营管理部、生产安全部、财务部、战略发展部、研发中心、质量管理部、人力资源部、审计部、工艺部、技术部、仓储配送中心等职能部门。

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为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明:

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间:

本公司会计年度自公历 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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 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。

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用, 包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等, 于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表, 则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的, 本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整, 在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 也计入合并成本。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 经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差额, 计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 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 (例如, 可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分, 下同) 转入当期投资收益。

(2) 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转为购买日所属当期投资收益。

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用, 包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等, 于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表, 则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的, 本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整, 在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(六) 合并财务报表的编制方法:

1、

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 所有子公司均纳入合并财务报表。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致, 如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的, 在编制合并财务报表时, 按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 按照权益法调整对子公司的长期股权投资后, 由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内, 若因同一控制下企业合并增加子公司的, 则调整合并资产负债表的期初数; 将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内, 若因非同一控制下企业合并增加子公司的, 则不调整合并资产负债表期初数; 将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内, 本公司处置子公司, 则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准:

现金等价物是指企业持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算:

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接

计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值。

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值。

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流

量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

(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	单项金额占期末应收款项余额的 5%（含 5%）以上的；
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），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；如未发生减值则按账龄分析法计提坏账。

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	按账龄计提的应收款项
组合 2	合并范围内不计提坏账的应收款项
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 2	其他方法

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
其中：		
6 个月以内（含 6 个月）	3%	3%
7-12 个月（含 12 个月）	5%	5%
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

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、 存货的盘存制度

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

一次摊销法

(2) 包装物

一次摊销法

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当

期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达

到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋建筑物	40	5%	2.375%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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的金额计入当期损益。

(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(%)
机器设备	14	5	6.78
电子设备	5	5	19.00
运输设备	12	5	7.92
房屋	40	5	2.375
建筑物	25	5	3.80
仪表及其他设备	10	5	9.50
工业炉窑	13	5	7.31
传导设备	28	5	3.39
动力设备	18	5	5.28

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。

企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

(十五) 在建工程：

1、 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十六) 借款费用：

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，

计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生。

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七) 无形资产：

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处臵费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

(十八) 收入：

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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。

公司主营业务收入主要是销售铁路车辆和备件，具体确认条件为：国铁车公司根据合同准备发车，发车前由铁道部验收，出具验收单，验收合格后，公司通过铁路发车，取得铁路发运单，并向客户提供铁道部出具的验收单、正式发票，之后财务部根据销售部门提供的销售结算单和增值税发票确认收入；自备车根据合同发车，由客户验收出具验收单，财务确认收入；出口车由国外客户出具验收单，确认收入；备件：按照对方要求将备件加工合格后，送至对方指定的地点，对方在收货确认单上签字确认后，销售部门开具销售结算单及销售出库单连同收货确认单上报财务，开具发票确认收入。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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) 已经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) 已经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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作

为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(十九) 政府补助：

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、 确认递延所得税资产的依据

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

3、 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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。

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债可以以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不能予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

(二十一) 经营租赁、融资租赁：

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

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

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

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

(二十二) 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

(二十三) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二十四) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产。同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

四、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物，应税劳务收入和应税服务收入（纳入营改增征收范围的适用应税服务收入）	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
个人所得税	工资薪金、股息、红利	3-45%
契税	房产价值	3%
房产税	房产原值的 90%	1.2%
房产税	租金收入	12%

(二) 税收优惠及批文

依据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税 2011 58 号）文件精神，本公司符合享受西部大开发企业所得税优惠政策的相关规定，2014 年，本公司及子公司富成锻

造有限责任公司、大成装备制造有限公司已向各自管辖税务局提交申请报告，并已办理相关备案手续。内蒙古一机集团路通弹簧有限公司享受高新技术企业所得税税率优惠政策，税率 15%，并向主管税务机关备案。另据包开国税登字（2012）第 6 号《减、免税批准通知书》公司自 2011 年 01 月 01 日起至 2020 年 12 月 31 日减征企业所得税，税率按 15%。

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
包头北方创业大成装备制造制造有限公司	控股子公司	包头	制造业	13,991.10	坦克结构件	11,965.17		85.52	85.52	是	3,509.96		
包头北方创业钢结构有限公司	控股子公司	包头	制造业	2,550.00	风力塔架的制作	1,050.00		41.18	41.18	否			
包头市敦成机械有限责任公司	全资子公司	包头	制造业	700.00	钢材下料、加工、预处理、销售	702.79		100.00	100.00	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	子公	注册	业务	注册资本	经营	期末实际	实质	持股	表决	是	少数股东	少数	从母
----	----	----	----	------	----	------	----	----	----	---	------	----	----

司全称	司类型	地	性质		范围	出资额	上构成对子公司净投资的其他项目余额	比例 (%)	权比例 (%)	否合并报表	权益	股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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
内蒙古机集团富成锻造有限责任公司	控股子公司	包头	制造业	39,232.92	车辆锻件	26,217.00		66.82	66.82	是	12,428.23		
内蒙古机集团通弹簧有限公司	控股子公司	包头	制造业	3,138.38	车辆弹簧	1,710.10		39.04	39.04	是	5,168.25		

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

(三) 合并范围发生变更的说明

包头北方创业钢结构有限公司未纳入合并范围的原因：该公司已不再正常生产经营，在包头市中级人民法院调解下各股东方一致同意解散公司，目前正向包头市中级人民法院申请破产清算。本公司已不能控制。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:万元 币种:人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
包头北方创业钢结构有限公司	2,197.23	0

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
	人民币金额	人民币金额
现金：		
人民币	1,339.90	6,247.86
银行存款：		
人民币	915,792,708.51	1,277,869,013.41
其他货币资金：		
人民币	202,327,157.00	264,306,705.77
合计	1,118,121,205.41	1,542,181,967.04

(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	46,637,459.00	155,072,074.00
商业承兑汇票	1,064,224.00	4,240,000.00
合计	47,701,683.00	159,312,074.00

2、 期末公司已质押的应收票据情况：

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
咸宁市金速达物流有限公司	2014年5月9日	2014年11月9日	3,310,000.00	办理应收票据拆票业务,需质押应收票据,转换为小面额票据
东风朝阳朝柴动力有限公司	2013年12月19日	2014年6月19日	1,500,000.00	办理应收票据拆票业务,需质押应收票据,转换为小面额票据
合计	/	/	4,810,000.00	/

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

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				
福建凯达集团有限公司	2014年3月14日	2014年9月14日	3,000,000.00	
十堰市宜元工贸	2014年3月26日	2014年9月26日	2,000,000.00	

有限公司				
陕西重型汽车有限公司	2014 年 1 月 20 日	2014 年 7 月 20 日	1,500,000.00	
山西陶然建筑装饰工程有限公司	2014 年 2 月 10 日	2014 年 8 月 10 日	1,000,000.00	
山东唐骏欧铃汽车制造有限公司	2014 年 2 月 26 日	2014 年 8 月 25 日	1,000,000.00	
合计	/	/	8,500,000.00	/

(三) 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:								
组合 1	1,126,454,889.41	100.00	39,366,757.15	3.49	338,932,863.38	100.00	12,613,848.71	3.72
组合小计	1,126,454,889.41	100.00	39,366,757.15	3.49	338,932,863.38	100.00	12,613,848.71	3.72
合计	1,126,454,889.41	/	39,366,757.15	/	338,932,863.38	/	12,613,848.71	/

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						
其中:						
6 个月以内 (含 6 个月)	988,214,853.13	87.73	29,646,445.59	286,821,630.19	84.63	8,604,648.91
7-12 个月 (含 12 个月)	123,294,482.59	10.95	6,164,724.13	46,102,305.24	13.60	2,305,115.26
1 年以内小计	1,111,509,335.72	98.68	35,811,169.72	332,923,935.43	98.23	10,909,764.17
1 至 2 年	13,523,905.80	1.20	2,704,781.16	4,751,427.98	1.40	950,285.60
2 至 3 年	1,141,683.25	0.10	570,841.63	1,007,402.05	0.30	503,701.02

3 年以上	279,964.64	0.02	279,964.64	250,097.92	0.07	250,097.92
合计	1,126,454,889.41	100.00	39,366,757.15	338,932,863.38	100.00	12,613,848.71

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
内蒙古第一机械集团有限公司	65,546,627.74	2,085,341.02	69,401,931.30	2,117,810.14
合计	65,546,627.74	2,085,341.02	69,401,931.30	2,117,810.14

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	客户	772,409,100.00	1 年以内	68.57
客户 2	客户	99,772,262.01	1 年以内	8.86
客户 3	客户	65,817,400.00	1 年以内	5.84
客户 4	客户	65,546,627.74	2 年以内	5.82
客户 5	客户	39,837,006.88	1 年以内	3.54
合计	/	1,043,382,396.63	/	92.63

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 (%)
内蒙古第一机械集团有限公司	控股股东	65,546,627.74	5.82
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	其他	58,100.00	0.01
北奔重型汽车集团有限公司	其他	39,837,006.88	3.54
包头北方创业专用汽车有限责任公司	其他	639,331.00	0.06
内蒙古一机集团大地石油机械有限责任公司	母公司的控股子公司	40,100.00	0.00
内蒙古一机集团北方实业有限公司	其他	1,876,053.76	0.17
内蒙古一机集团瑞特精密工模具有限公司	母公司的控股子公司	14,696.73	0.00
内蒙古一机集团大地工程机械有限公司	母公司的控股子公司	1,252,066.68	0.11
合计	/	109,263,982.79	9.71

(四) 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：								
组合 1	16,140,539.47	96.27	616,024.77	3.82	2,200,960.22	90.70	336,416.77	15.29
组合小计	16,140,539.47	96.27	616,024.77	3.82	2,200,960.22	90.70	336,416.77	15.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	625,661.30	3.73	425,661.30	68.03	225,661.30	9.30	225,661.30	100.00
合计	16,766,200.77	/	1,041,686.07	/	2,426,621.52	/	562,078.07	/

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						
其中：						
6 个月以内 (含 6 个月)	15,128,665.95	93.73	453,859.98	1,089,761.30	49.51	32,692.84
7-12 个月 (12 个月)	442,330.15	2.74	22,116.51	256,772.35	11.67	12,838.62
1 年以内小计	15,570,996.10	96.47	475,976.49	1,346,533.65	61.18	45,531.46
1 至 2 年	482,411.37	2.99	96,482.28	454,426.57	20.65	90,885.31
2 至 3 年	87,132.00	0.54	43,566.00	400,000.00	18.17	200,000.00
合计	16,140,539.47	100.00	616,024.77	2,200,960.22	100.00	336,416.77

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
本单位职工	7,300.00	7,300.00	100.00	预计无法收回
本单位职工	400,000.00	200,000.00	50.00	3 年以上账龄个别计提
本单位职工	212,175.00	212,175.00	100.00	预计无法收回
抚顺市鸿兴顺经贸有限公司	6,186.30	6,186.30	100.00	3 年以上预付账款转入
合计	625,661.30	425,661.30	/	/

- 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(%)
包头市高新技术开发区财政局	政府部门	12,571,979.50	1 年以内	74.98
朱森	公司员工	400,000.00	3 年以上	2.39
梁利民	公司员工	400,000.00	1 年以内	2.39
赵琦聪	公司员工	212,175.00	1 年以内	1.27
李建国	公司员工	180,000.00	1 年以内	1.07
合计	/	13,764,154.50	/	82.10

(五) 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	76,486,164.60	99.42	40,463,525.87	97.35
1 至 2 年	50,000.00	0.07	702,310.95	1.69
2 至 3 年	0.00	0.00	50,000.00	0.12
3 年以上	394,640.00	0.51	351,127.18	0.84
合计	76,930,804.60	100.00	41,566,964.00	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
供应商 1	供应商	27,000,000.00	1 年以内	合同未完成
供应商 2	供应商	23,700,000.00	1 年以内	合同未完成
供应商 3	供应商	5,013,793.43	1 年以内	合同未完成
供应商 4	供应商	4,406,727.00	1 年以内	合同未完成
供应商 5	政府部门	3,199,472.00	1 年以内	预缴职工养老保险
合计	/	63,319,992.43	/	/

- 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
内蒙古第一机械集团有限公司	120,000.00		3,970,405.68	
合计	120,000.00		3,970,405.68	

(六) 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	170,341,860.18	12,253,757.26	158,088,102.92	141,391,984.09	12,253,757.26	129,138,226.83
在产品	172,231,083.47	1,190,741.82	171,040,341.65	142,035,865.67	1,190,741.82	140,845,123.85
库存商品	26,988,749.61	1,463,997.46	25,524,752.15	52,137,278.38	1,463,997.46	50,673,280.92
发出商品	158,893.99		158,893.99	53,881,571.61		53,881,571.61
合计	369,720,587.25	14,908,496.54	354,812,090.71	389,446,699.75	14,908,496.54	374,538,203.21

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	
原材料	12,253,757.26				12,253,757.26
在产品	1,190,741.82				1,190,741.82
库存商品	1,463,997.46				1,463,997.46
合计	14,908,496.54				14,908,496.54

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 (%)
原材料	年末成本高于其可变现净值		

(七) 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 (%)
-------	------	------	------	------	------	----------------	-----------------

内蒙古一机集团北方实业有限公司	3,001,316.00	3,001,316.00		3,001,316.00		9.24	9.24
包头北方创业钢结构有限公司	10,500,000.00	1,225,694.16		1,225,694.16	10,500,000.00	41.18	41.18

(八) 投资性房地产:

1、 按成本计量的投资性房地产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	26,264,652.49			26,264,652.49
1.房屋、建筑物	26,264,652.49			26,264,652.49
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	4,494,724.75	312,024.06		4,806,748.81
1.房屋、建筑物	4,494,724.75	312,024.06		4,806,748.81
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	21,769,927.74		312,024.06	21,457,903.68
1.房屋、建筑物	21,769,927.74		312,024.06	21,457,903.68
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	21,769,927.74		312,024.06	21,457,903.68
1.房屋、建筑物	21,769,927.74		312,024.06	21,457,903.68
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额: 312,024.06 元。

(九) 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:	1,148,836,356.78	4,467,829.10	1,879,834.07	1,151,424,351.81
其中: 房屋及建筑物				

机器设备					
运输工具					
其中：房屋	247,563,366.14				247,563,366.14
建筑物	23,970,165.38	120,300.00			24,090,465.38
机器设备	620,602,057.64	3,179,145.29			623,781,202.93
动力设备	112,328,255.50	644,076.07			112,972,331.57
工业炉窑	42,844,166.33				42,844,166.33
传导设备	8,227,943.27				8,227,943.27
运输工具	10,035,564.63				10,035,564.63
仪器及其他设备	83,264,837.89	524,307.74	1,879,834.07		81,909,311.56
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	388,739,202.40		33,153,961.99	1,768,137.82	420,125,026.57
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
其中：房屋	48,140,873.80		2,857,625.32		50,998,499.12
建筑物	8,181,691.72		348,935.54		8,530,627.26
机器设备	237,011,929.18		20,823,179.76		257,835,108.94
动力设备	36,113,370.06		2,953,033.83		39,066,403.89
工业炉窑	15,875,313.15		1,537,108.38		17,412,421.53
传导设备	1,802,710.15		156,522.24		1,959,232.39
运输工具	4,011,587.76		374,713.77		4,386,301.53
仪器及其他设备	37,601,726.58		4,102,843.15	1,768,137.82	39,936,431.91
三、固定资产账面净值合计	760,097,154.38	/	/	/	731,299,325.24
其中：房屋及建筑物		/	/	/	
机器设备		/	/	/	
运输工具		/	/	/	
其中：房屋	199,422,492.34	/	/	/	196,564,867.02
建筑物	15,788,473.66	/	/	/	15,559,838.12
机器设备	383,590,128.46	/	/	/	365,946,093.99
动力设备	76,214,885.44	/	/	/	73,905,927.68
工业炉窑	26,968,853.18	/	/	/	25,431,744.80
传导设备	6,425,233.12	/	/	/	6,268,710.88
运输工具	6,023,976.87	/	/	/	5,649,263.10
仪器及其他设备	45,663,111.31	/	/	/	41,972,879.65
四、减值准备合计	173,502.11	/	/	/	173,502.11

其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
其中：房屋		/	/	
建筑物		/	/	
机器设备	143,355.54	/	/	143,355.54
动力设备		/	/	
工业炉窑		/	/	
传导设备		/	/	
运输工具	30,146.57	/	/	30,146.57
仪器及其他设备		/	/	
五、固定资产账面价值合计	759,923,652.27	/	/	731,125,823.13
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
其中：房屋	199,422,492.34	/	/	196,564,867.02
建筑物	15,788,473.66	/	/	15,559,838.12
机器设备	383,446,772.92	/	/	365,802,738.45
动力设备	76,214,885.44	/	/	73,905,927.68
工业炉窑	26,968,853.18	/	/	25,431,744.80
传导设备	6,425,233.12	/	/	6,268,710.88
运输工具	5,993,830.30	/	/	5,619,116.53
仪器及其他设备	45,663,111.31	/	/	41,972,879.65

本期折旧额：33,153,961.99 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：3,628,807.72 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
机器设备	207,002.81

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	正在办理	2014 年 12 月 31 日

(十) 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	213,299,084.24		213,299,084.24	176,676,978.27		176,676,978.27
------	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

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	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源	期末数
重载快捷铁路货车技术改造项目	830,000,000.00	170,851,517.13	38,396,651.47	25.21	50%	募集资金	209,248,168.60
合计	830,000,000.00	170,851,517.13	38,396,651.47	/	/	/	209,248,168.60

3、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
重载快捷铁路货车技术改造项目	50%	目前, 厂房主体建设已基本完成, 正在进行内部电气安装和内饰工作; 已完成车体钢结构、轮轴、转向架生产线等 57 项大型设备招标及合同签订工作, 完成钢结构线、涂装线的预验收工作。

(十一) 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	137,220,636.25	770.00		137,221,406.25
(1)土地使用权	135,780,912.00			135,780,912.00
(2)专有技术	303,095.00	770.00		303,865.00
(3)计算机软件	1,136,629.25			1,136,629.25
二、累计摊销合计	5,394,550.41	1,545,205.81		6,939,756.22
(1)土地使用权	4,894,710.81	1,432,044.48		6,326,755.29
(2) 专有技术	279,371.90	1,700.76		281,072.66
(3)计算机软件	220,467.70	111,460.57		331,928.27
三、无形资产账面净值合计	131,826,085.84	-1,544,435.81		130,281,650.03
(1)土地使用权	130,886,201.19	-1,432,044.48		129,454,156.71
(2)专有技术	23,723.10	-930.76		22,792.34
(3)计算机软件	916,161.55	-111,460.57		804,700.98
四、减值准备合计				

五、无形资产账面价值合计	131,826,085.84	-1,544,435.81		130,281,650.03
(1)土地使用权	130,886,201.19	-1,432,044.48		129,454,156.71
(2)专有技术	23,723.10	-930.76		22,792.34
(3)计算机软件	916,161.55	-111,460.57		804,700.98

本期摊销额：1,545,205.81 元。

(十二) 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：		
资产减值准备	9,872,540.96	5,787,663.49
小计	9,872,540.96	5,787,663.49

(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
应纳税差异项目：	
应收账款坏账准备	39,366,757.15
其他应收账款坏账准备	1,041,686.07
存货跌价准备	14,908,496.54
长期股权投资减值准备	10,500,000.00
固定资产减值准备	173,502.11
小计	65,990,441.87

(十三) 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	13,175,926.78	30,583,968.09	3,351,451.65		40,408,443.22
二、存货跌价准备	14,908,496.54				14,908,496.54
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	10,500,000.00				10,500,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	173,502.11				173,502.11
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	38,757,925.43	30,583,968.09	3,351,451.65		65,990,441.87

(十四) 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	45,000,000.00	45,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	85,000,000.00	85,000,000.00

(十五) 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	319,031,020.00	412,863,100.00
合计	319,031,020.00	412,863,100.00

下一会计期间（下半年）将到期的金额 319,031,020.00 元。

(十六) 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	536,449,447.22	336,311,953.13
1-2 年	738,198.96	2,938,522.40
2-3 年	2,186,726.25	67,457,457.00
3 年以上	5,043,734.93	6,346,434.52
合计	544,418,107.36	413,054,367.05

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
内蒙古第一机械集团有限公司	31,597,372.39	70,543,883.63

合计	31,597,372.39	70,543,883.63
----	---------------	---------------

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	金额	未结转原因
北京机电研究所	2,124,000.00	购买固定资产质保金

(十七) 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	1,557,606.97	12,426,114.37
1-2 年	730,200.00	267,780.46
2-3 年	0.00	0.00
3 年以上	346,567.34	346,567.34
合计	2,634,374.31	13,040,462.17

- 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：
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

单位名称	金额	未结转原因
齐齐哈尔轨道交通装备有限公司	346,567.34	业务未结算完毕
鄂尔多斯市西北能源化工有限责任公司	730,200.00	业务未结算完毕

(十八) 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		87,468,462.52	87,468,462.52	
二、职工福利费		2,477,043.81	2,477,043.81	
三、社会保险费		25,279,007.73	25,279,007.73	
其中：基本医疗保险费		5,449,606.63	5,449,606.63	
基本养老保险费		16,752,112.11	16,752,112.11	
年金缴费				
失业保险费		1,752,529.78	1,752,529.78	
工伤保险费		639,111.49	639,111.49	
生育保险费		685,647.72	685,647.72	
四、住房公积金		4,830,015.50	4,830,015.50	
五、辞退福利				
六、其他		824,133.64	824,133.64	
七、工会经费和职工教育经费	4,000,199.65	3,067,099.66	2,465,624.06	4,601,675.25
合计	4,000,199.65	123,945,762.86	123,344,287.26	4,601,675.25

工会经费和职工教育经费金额 4,601,675.25 元。

(十九) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	12,111,434.89	-26,710,223.37
营业税	3,000.00	20,000.00
企业所得税	28,820,178.52	16,796,350.94
个人所得税	277,780.46	698,533.83
城市维护建设税	2,643,424.48	38,560.08
教育费附加	1,132,896.21	27,542.91
其他税费	797,494.73	86,971.33
合计	45,786,209.29	-9,042,264.28

(二十) 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
内蒙古第一机械集团有限公司	5,566,398.91	5,566,398.91	周转使用
内蒙古一机集团综企有限责任公司	2,468,729.68	2,468,729.68	周转使用
合计	8,035,128.59	8,035,128.59	/

(二十一) 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	35,519,892.00	93,678,159.76
1-2 年	66,152,257.68	6,755,510.97
2-3 年	6,432,425.12	4,784,703.55
3 年以上	114,303,480.44	109,691,278.21
合计	222,408,055.24	214,909,652.49

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
内蒙古第一机械集团有限公司	196,013,488.43	196,004,036.79
合计	196,013,488.43	196,004,036.79

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因
内蒙古第一机械集团有限公司	186,050,320.39	大股东资金支持

(二十二) 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	
股份总数	457,126,666.00			365,701,333.00		822,827,999.00

经 2014 年 4 月 25 日，公司 2013 年度股东大会审议通过了《2013 年度利润分配方案》。经大华会计师事务所审计，截止 2013 年底经审计可供股东分配的利润为 554,110,565.43 元。以 2013 年 12 月 31 日公司总股本 45,712.6666 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），派发现金总额 4,571.26666 万元，剩余利润结转以后年度。

以 2013 年 12 月 31 日总股本 45,712.6666 万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 8 股，合计转增股份 36,570.1333 万股，转增后公司总股本增加至 82,282.7999 万股。

(二十三) 专项储备：

根据财政部、安全监管总局印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，公司按照文件的要求，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式逐月提取；并且按照通知的要求使用安全生产费用。

项目	年初余额	本期提取数	本期使用数	期末余额
安全生产费	6,217,117.03	5,264,789.87	2,207,342.92	9,274,563.98

(二十四) 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）	1,095,513,581.33		365,701,333.00	729,812,248.33
其他资本公积	639,467.40			639,467.40
合计	1,096,153,048.73		365,701,333.00	730,451,715.73

(二十五) 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	82,397,473.44			82,397,473.44
合计	82,397,473.44			82,397,473.44

(二十六) 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	554,110,565.43	/
调整后 年初未分配利润	554,110,565.43	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	214,398,612.13	/
应付普通股股利	45,712,666.6	
期末未分配利润	722,796,510.96	/

(二十七) 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	1,822,317,346.17	1,662,759,120.11
其他业务收入	41,963,867.74	64,847,800.82
营业成本	1,456,661,394.11	1,399,265,387.28

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	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
工 业	1,822,317,346.17	1,417,189,138.29	1,662,759,120.11	1,336,360,560.48
合计	1,822,317,346.17	1,417,189,138.29	1,662,759,120.11	1,336,360,560.48

3、 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
铁路车辆	1,307,779,020.15	969,005,192.87	1,137,510,546.77	874,657,643.51
结构件	311,566,294.98	267,164,123.96	313,606,885.38	270,981,460.78
曲轴锻件	158,804,170.07	146,262,493.65	157,933,623.30	148,587,800.35
车辆弹簧	44,167,860.97	34,757,327.81	53,708,064.66	42,133,655.84
合计	1,822,317,346.17	1,417,189,138.29	1,662,759,120.11	1,336,360,560.48

4、 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	1,656,710,541.95	1,281,553,928.18	1,584,062,218.09	1,276,675,504.42
国外	165,606,804.22	135,635,210.11	78,696,902.02	59,685,056.06
合计	1,822,317,346.17	1,417,189,138.29	1,662,759,120.11	1,336,360,560.48

5、 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	895,726,495.95	48.05
客户 2	364,704,201.58	19.56
客户 3	165,606,804.22	8.88
客户 4	152,163,088.78	8.16
客户 5	56,254,188.04	3.02
合计	1,634,454,778.57	87.67

(二十八) 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	0.00	0.00	应纳税营业额
城市维护建设税	3,768,919.12	2,486,028.38	实缴流转税税额
教育费附加	1,615,251.08	1,136,486.09	实缴流转税税额

地方教育费附加	1,076,834.02	657,065.84	实缴流转税税额
合计	6,461,004.22	4,279,580.31	/

营业税金及附加比上年同期增加了 50.97%，主要原因是本期流转税额增加，相应计提附加税增加。

(二十九) 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	2,602,538.85	2,672,808.84
销售服务费用	1,035,629.69	1,275,260.19
运费	18,125,634.16	23,317,933.73
业务宣传费	4,242.09	114,622.44
包装费及装卸费	1,287.00	14,214.00
差旅费	1,213,100.24	1,118,487.73
办公费	126,161.29	263,899.97
仓储保管费	91,584.50	125,601.33
中标服务费	330,868.00	6,100.00
铁路四费	24,830.91	635,600.92
业务招待费	127,196.00	149,810.30
其他	479,829.69	149,075.77
合计	24,162,902.42	29,843,415.22

(三十) 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	38,290,634.43	34,798,007.95
折旧	3,101,220.66	3,785,834.20
办公费	1,011,350.39	1,723,700.70
差旅费	926,904.40	1,255,225.41
运费	229,105.12	355,013.18
修理费	7,425,867.32	7,603,854.82
水电费	589,725.93	550,215.43
研究与开发费	45,372,138.89	50,973,273.51
业务招待费	613,915.20	1,289,557.64
税金	3,770,973.32	3,957,438.45
会议费	50,581.00	395,050.00
中介机构费用	993,407.65	856,125.22
保险费	382,237.70	398,969.37
其他	8,084,587.97	6,141,035.06
无形资产摊销	1,433,101.92	1,430,635.26
排污和绿化费	37,446.24	252,459.00
董事会费用	216,974.64	309,319.70
合计	112,530,172.78	116,075,714.90

(三十一) 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	2,327,722.22	2,670,443.15
减：利息收入	-16,210,641.43	-13,073,376.76
汇兑损失	-3,246,570.84	-3,809,319.63
手续费	1,802,627.17	280,094.99
其他	420,477.11	1,084,807.91
合计	-14,906,385.77	-12,847,350.34

(三十二) 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	27,232,516.44	1,186,488.40
二、存货跌价损失		
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	27,232,516.44	1,186,488.40

(三十三) 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	185,365.39		185,365.39
其中：固定资产处置利得	185,365.39		185,365.39
政府补助	1,140,000.00	4,514,611.80	1,140,000.00
其他	25,350.00	28,479.35	25,350.00
合计	1,350,715.39	4,543,091.15	1,350,715.39

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
高新区财政局高管奖励		75,984.00	

款			
科技局专利资助费	21,000.00	24,000.00	
内蒙古商务厅西部促进资金		2,800,000.00	
收铸锻件退税款		1,414,627.80	
科技创新奖励		200,000.00	
包头市科技局知识产权奖励资金	10,000.00		
包头稀土高新技术产业开发区财政局支持企业能力建设资金	1,109,000.00		
合计	1,140,000.00	4,514,611.80	/

(三十四) 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	107,496.04	17,580.36	107,496.04
其中: 固定资产处置损失	107,496.04	17,580.36	107,496.04
关税滞纳金	2,754,098.91		2,754,098.91
其他	26,996.25	414.40	26,996.25
合计	2,888,591.20	17,994.76	2,888,591.20

(三十五) 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	37,854,352.85	30,119,944.73
递延所得税调整	-4,084,877.47	165,282.16
合计	33,769,475.38	30,285,226.89

(三十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露 (2010 年修订)》(“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”)、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益 (2008)》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”) 要求计算的每股收益如下:

项目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	214,398,612.13	162,484,322.64
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-1,297,462.55	3,391,204.82
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	215,696,074.68	159,093,117.82

稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
期初股份总数	S0	457,126,666.00	457,126,666.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	365,701,333.00	365,701,333.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	-	-
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	S	822,827,999.00	822,827,999.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	822,827,999.00	822,827,999.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.261	0.197
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.262	0.193
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3= (P1 + P3) /X2	0.261	0.197
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y4= (P2 + P4) /X2	0.262	0.193

(1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

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

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

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(三十七) 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
单位往来款	2,192,458.87
存款利息	16,210,641.43
政府补贴	1,140,000.00
收回保证金及差旅费借款	1,988,835.20
会费及党费	775,869.46
房租及废旧物资销售收入等	1,370,626.01
合计	23,678,430.97

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
单位往来款	5,875,922.89
党费、工会经费	1,930,539.65
误餐费、业务招待费	1,092,286.53
职工借款	5,087,420.80
保险费	370,343.17
董事会费	212,652.84
研究与开发费	8,711,962.51
办公费	1,079,802.19
差旅费	2,140,004.64
运输费	2,282,569.64
会议费	21,741.00
销售服务费	594,384.29
中标服务费	334,868.00
铁路四费	24,830.91
中介机构费用	233,548.61

修理费等	5,381,430.27
综合服务费	1,522,021.34
合计	36,896,329.28

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收回上年度保证金等	265,606,705.77
合计	265,606,705.77

(三十八) 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	216,832,258.52	164,043,554.66
加：资产减值准备	27,232,516.44	1,186,488.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,465,986.05	30,461,503.79
无形资产摊销	1,545,205.81	1,512,885.87
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）	-77,869.35	17,580.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,333,722.22	-3,529,224.64
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,084,877.47	278,666.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	19,726,112.50	-27,606,760.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-698,910,839.80	-19,464,361.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	63,044,632.11	3,653,427.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-338,893,152.97	150,553,759.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,118,121,205.41	1,607,445,443.96
减：现金的期初余额	1,277,875,261.27	1,148,739,854.46
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	-159,754,055.86	458,705,589.50

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	1,118,121,205.41	1,277,875,261.27
其中：库存现金	1,339.90	6,247.86
可随时用于支付的银行存款	915,792,708.51	1,277,869,013.41
可随时用于支付的其他货币资金	202,327,157.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,118,121,205.41	1,277,875,261.27

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:万元 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
内蒙古第一机械集团有限公司	有限责任公司	内蒙古包头市	白光	制造业	260,501.80	23.62	23.62	兵器工业集团公司	114390203

(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
包头北方创业大成装备制造有限公司	有限责任公司	内蒙古包头市	魏晋忠	制造业	13,991.10	85.52	85.52	67065461-X
内蒙古一机集团富成锻造有限责任公司	有限责任公司	内蒙古包头市	魏晋忠	制造业	39,232.92	66.82	66.82	66405591-X
包头北	有限责	内蒙古	宋云峰	制造业	2,550.00	41.18	41.18	793609309

方创业 钢结构 有限公 司	任公司	包头市							
内 蒙 古 一 机 集 团 路 通 弹 簧 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	内 蒙 古 包 头 市	魏 晋 忠	制 造 业	3,138.38	39.04	39.04	73328279-7	
包 头 市 敦 成 机 械 有 限 责 任 公 司	有 限 责 任 公 司	内 蒙 古 包 头 市	朱 光 琳	制 造 业	700.00	100.00	100.00	07556642-0	

(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
包头浩瀚科技实业有限公司	参股股东	701482145
北奔重型汽车集团有限公司	其他	239895862
包头北方创业专用汽车有限责任公司	其他	776120368
内蒙古一机(集团)燃气有限公司	母公司的控股子公司	11449677X
内蒙古一机集团大地石油机械有限责任公司	母公司的控股子公司	720148978
包头兵工新世纪宾馆有限公司	母公司的控股子公司	938923500
内蒙古一机集团新兴建筑安装有限责任公司	母公司的控股子公司	114394896
内蒙古一机集团北方实业有限公司	其他	767882520
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	其他	797174920
内蒙古一机集团大地工程机械有限公司	母公司的控股子公司	797156378
内蒙古一机集团神鹿焊业有限公司	母公司的控股子公司	767886759
包头市万佳信息工程有限责任公司	母公司的控股子公司	11439999-6
包头一机置业有限公司	母公司的控股子公司	680015854
包头市格润石油有限公司	母公司的控股子公司	797156001
内蒙古一机集团瑞特精密工模具有限公司	母公司的控股子公司	797153636
内蒙古一机集团宏远电器有限公司	其他	733279280
兵工财务有限责任公司	集团兄弟公司	10002673-4

(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 (%)
内蒙古第一机械集团有限公司	采购材料	不偏离市场价格	373,718,260.78	24.88	381,933,640.57	24.52
内蒙古一机集团北方实业有限公司	采购材料	不偏离市场价格	208,985,528.28	13.91	159,816,301.92	10.25
内蒙古一机集团力克橡塑制品公司	采购材料	不偏离市场价格	13,589,214.94	0.90	8,276,551.35	0.53
北奔重型汽车集团有限公司	采购材料	不偏离市场价格	1,854,245.88	0.12	2,416,612.92	0.16
内蒙古一机集团神鹿焊业有限公司	采购材料	不偏离市场价格	4,026,879.14	0.27	360,370.85	0.02
内蒙古一机集团新兴建筑安装有限责任公司	采购材料	不偏离市场价格	670,087.36	0.04	18,356.00	0.00
内蒙古一机集团瑞特精密工模具公司	采购材料	不偏离市场价格	12,835,524.76	0.85	12,101,875.51	0.78
包头市万佳信息工程有限公司	接受劳务	不偏离市场价格	774,077.08	0.05	497,152.50	0.03
内蒙古一机(集团)燃气有限责任公司	采购材料	不偏离市场价格	0.00	0.00	40,920.00	0.00
包头兵工新世纪宾馆有限公司	接受劳务	不偏离市场价格	1,928,183.77	0.13	1,361,327.89	0.09

司						
内蒙古一机集团大地工程机械有限公司	采购材料	不偏离市场价格	64,203.40	0.00	0.00	0.00

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 (%)
内蒙古第一机械集团有限公司	材料	不偏离市场价格	364,704,201.58	19.56	364,146,451.71	21.08
北奔重型汽车集团有限公司	材料	不偏离市场价格	34,519,239.38	1.85	16,111,978.50	0.93
内蒙古一机集团北方实业有限公司	材料	不偏离市场价格	152,163,088.78	8.16	139,052,681.40	8.05
内蒙古一机集团瑞特精密工模具有限公司	材料	不偏离市场价格	14,708,042.46	0.79	15,485,711.69	0.90
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	材料	不偏离市场价格	10,769,245.86	0.58	1,864,638.18	0.11
内蒙古一机集团大地工程机械有限公司	材料	不偏离市场价格	2,796,928.11	0.15	376,071.73	0.02

2、 关联租赁情况

公司出租情况表：

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	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
包头北方创	北奔重型汽	车辆大厦	2014年1月	2014年12	厂房租赁	

业股份有限公司	车集团有限公司		1 日	月 31 日	合同	
包头北方创业股份有限公司	内蒙古一机集团大地工程机械有限公司	车辆大厦	2014年1月1日	2014年12月31日	厂房租赁合同	
包头北方创业股份有限公司	内蒙古一机集团宏远电器有限公司	开发区厂房 1250 平方米	2014年1月1日	2014年12月31日	厂房租赁合同	
包头北方创业股份有限公司	内蒙古一机集团宏远电器有限公司	开发区厂房 1488 平方米	2014年1月1日	2014年12月31日	厂房租赁合同	
包头北方创业股份有限公司	内蒙古第一机械集团有限公司	机器设备 4 台	2014年1月1日	2014年12月31日	设备租赁合同	

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
内蒙古第一机械集团有限公司	包头北方创业股份有限公司	土地使用权 106388 平方米	2014年1月1日	2014年12月31日	
内蒙古第一机械集团有限公司	包头北方创业股份有限公司	库房	2014年1月1日	2014年12月31日	
内蒙古第一机械集团有限公司	包头市敦成机械有限责任公司	土地及房屋设备	2014年1月1日	2014年12月31日	571,930.00
内蒙古第一机械集团有限公司	内蒙古一机集团富成锻造有限责任公司	土地使用权 99459 平方米	2014年1月1日	2014年12月31日	895,131.00
内蒙古第一机械集团有限公司	包头北方创业大成装备制造有限公司	土地使用权 88444 平方米	2014年1月1日	2014年12月31日	
内蒙古第一机械集团有限公司	内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	土地使用权 18822 平方米	2014年1月1日	2014年12月31日	169,398.00
内蒙古第一机械集团有限公司	内蒙古一机集团富成锻造有限责任公司	库房 525 平方米	2014年1月1日	2014年12月31日	85,123.84

3、 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
包头北方创业	内蒙古一机集团	25,000,000.00	2013年12月18日~	否

股份有限公司	富成锻造有限责任公司		2014 年 12 月 18 日	
包头北方创业股份有限公司	内蒙古一机集团富成锻造有限责任公司	4,800,000.00	2014 年 4 月 23 日~ 2014 年 10 月 23 日	否
包头北方创业股份有限公司	内蒙古一机集团富成锻造有限责任公司	648,000.00	2014 年 1 月 22 日~ 2014 年 7 月 22 日	否
包头北方创业股份有限公司	内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	1,113,000.00	2014 年 1 月 27 日~ 2014 年 7 月 27 日	否
包头北方创业股份有限公司	内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	1,874,600.00	2014 年 1 月 22 日~ 2014 年 7 月 22 日	否
包头北方创业股份有限公司	内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	5,005,000.00	2014 年 3 月 31 日~ 2014 年 9 月 30 日	否
包头北方创业股份有限公司	内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	1,260,000.00	2014 年 4 月 4 日~ 2014 年 10 月 4 日	否
包头北方创业股份有限公司	内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	20,000,000.00	2014 年 5 月 15 日~ 2015 年 5 月 15 日	否
包头北方创业股份有限公司	内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	5,327,000.00	2013 年 12 月 23 日~ 2014 年 6 月 23 日	否
包头北方创业股份有限公司	包头北方创业大成装备制造有限公司	1,178,500.00	2014 年 3 月 19 日~ 2014 年 9 月 19 日	否
包头北方创业股份有限公司	包头北方创业大成装备制造有限公司	395,700.00	2014 年 4 月 28 日~ 2014 年 10 月 28 日	否
包头北方创业股份有限公司	包头北方创业大成装备制造有限公司	2,275,500.00	2014 年 5 月 19 日~ 2014 年 11 月 19 日	否
包头北方创业股份有限公司	包头北方创业大成装备制造有限公司	450,000.00	2014 年 6 月 19 日~ 2014 年 11 月 19 日	否

(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
货币资金	兵工财务有限责任公司	202,836,208.62		202,690,618.31	

应收票据	北奔重型汽车集团有限公司	12,496,731.00		14,500,000.00	
应收票据	内蒙古第一机械集团有限公司	17,200,000.00		50,940,000.00	
应收票据	内蒙古一机集团大地石油机械有限公司	0.00		140,000.00	
应收票据	内蒙古一机集团大地工程机械公司	0.00		500,000.00	
应收账款	内蒙古第一机械集团有限公司	65,546,627.74	2,085,341.02	69,401,931.30	2,117,810.14
应收账款	内蒙古一机集团大地工程机械有限公司	1,252,066.68	232,857.88	1,134,934.88	99,556.66
应收账款	内蒙古一机集团大地石油机械有限责任公司	40,100.00	2,005.00	40,100.00	1,203.00
应收账款	内蒙古一机集团宏远电器有限公司	0.00	0.00	400,000.00	12,000.00
应收账款	北奔重型汽车集团有限公司	39,837,006.88	1,300,218.51	19,747,138.14	660,617.43
应收账款	包头北方创业专用汽车有限责任公司	639,331.00	84,236.15	639,331.00	78,418.81
应收账款	内蒙古一机集团北方实业有限公司	1,876,053.76	56,281.61	1,632,286.20	48,968.59
应收账款	内蒙古一机集团瑞特精密工模具有限公司	14,696.73	440.90	3,624.69	108.74
应收账款	内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	58,100.00	1,743.00	299,964.60	8,998.94
预付账款	内蒙古第一机械集团有限公司	120,000.00		3,970,405.68	
预付账款	内蒙古一机集团神鹿焊业有限公司	1,000,000.00			

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
短期借款	兵工财务有限责任公司	85,000,000.00	85,000,000.00
应付票据	内蒙古一机集团神鹿焊业有限公司	2,300,000.00	100,000.00
应付票据	内蒙古第一机械集团有限公司	71,100,000.00	58,350,000.00
应付账款	内蒙古第一机械集团有限公司	31,597,372.39	70,543,883.63
应付账款	内蒙古一机集团北方实业有限公司	13,596,486.83	7,460,548.77
应付账款	内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	6,770,151.41	3,953,277.92
应付账款	北奔重型汽车集团有限公司	28,242.50	28,242.50
应付账款	内蒙古一机集团神鹿焊业有限公司	1,718,847.27	275,484.27
应付账款	内蒙古一机集团新兴建筑安装有限责任公司	137,485.25	129,485.25
应付账款	内蒙古一机集团瑞特精密工模具有限公司	205,887.57	10,877.50
应付账款	包头市万佳信息工程有限公司	558,031.36	246,297.25
应付账款	内蒙古一机(集团)燃气有限责任公司	3,485.00	3,485.00
应付账款	包头兵工新世纪宾馆有限公司	324,999.00	66,917.00
应付账款	包头一机置业有限公司	11,116.72	76,497.72
应付账款	内蒙古一机集团宏远电器有限公司	304,636.42	304,636.42
应付账款	内蒙古一机集团大地石油机械有限责任公司	0.00	500.00
应付账款	内蒙古一机集团大地工程机械有限公司	22,469.05	0.00
应付账款	包头北方创业专用汽车有限责任公司	25,966.95	0.00
其他应付款	内蒙古第一机械集团有限公司	196,013,488.43	196,004,036.79
其他应付款	包头一机置业有限公司	217,610.94	194,611.48

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

包头北方创业钢结构有限公司在经营过程中, 由于股东经营理念存在分歧, 致使钢结构公司不

能按照《公司法》和公司章程规定规范运行，自 2009 年 7 月起，被告钢结构公司处于停产歇业状态，如继续经营，将损害股东利益。包头北方创业股份有限公司四届七次董事会和 2010 年度股东大会已审议通过对包头北方创业钢结构公司进行清算的议案，经与各股东方沟通，不能达成解散钢结构公司并清算的一致意见。2011 年末，公司已向包头市中级人民法院递交了民事起诉书，请求人民法院判决解散被告包头北方创业钢结构公司，经包头市中级人民法院审理，同意解散包头北方创业钢结构公司。包头市中级人民法院判决后，钢结构公司股东包头市荣豪铁合金有限责任公司和包头市复兴源物资有限公司向内蒙古自治区高级人民法院提出上诉。经内蒙古自治区高级人民法院开庭审理，裁定撤销包头市中级人民法院对该案的民事判决，发回包头市中级人民法院重审；2013 年在包头市中级人民法院调解下各股东达成一致意见，同意解散公司。目前，正在向包头市中级人民法院申请破产清算。

十、 承诺事项：

(一) 前期承诺履行情况

完全按照承诺履行。

十一、 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：								
组合 1	945,958,302.72	100.00	30,641,761.24	3.24	183,014,716.62	100.00	6,206,077.80	3.39
组合小计	945,958,302.72	100.00	30,641,761.24	3.24	183,014,716.62	100.00	6,206,077.80	3.39
合计	945,958,302.72	/	30,641,761.24	/	183,014,716.62	/	6,206,077.80	/

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						
其中：						
6 个月以内 (含 6 个月)	841,895,814.10	89.00	25,256,874.42	161,597,560.40	88.30	4,847,926.81
7-12 个月 (含 12 个月)	102,850,739.40	10.87	5,142,536.97	19,501,868.38	10.65	975,093.42
1 年以内小计	944,746,553.50	99.87	30,399,411.39	181,099,428.78	98.95	5,823,020.23

1 至 2 年	1,211,749.22	0.13	242,349.85	1,915,287.84	1.05	383,057.57
合计	945,958,302.72	100.00	30,641,761.24	183,014,716.62	100.00	6,206,077.80

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

- 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	客户	772,409,100.00	1 年以内	81.65
客户 2	客户	99,760,945.00	1 年以内	10.55
客户 3	客户	65,817,400.00	1 年以内	6.96
客户 4	客户	1,937,522.38	2 年以内	0.21
客户 5	客户	1,176,639.40	1 年以内	0.12
合计	/	941,101,606.78	/	99.49

- 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(%)
内蒙古一机集团大地工程机械有限公司	母公司的控股子公司	668,096.00	0.07
包头北方创业专用汽车有限责任公司	其他	639,331.00	0.07
合计	/	1,307,427.00	0.14

(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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	41,633,453.42	75.03			41,633,453.42	98.53		
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1	13,445,943.44	24.59	404,797.25	3.01	612,012.08	1.45	207,599.76	33.92
组合小计	13,445,943.44	24.59	404,797.25	3.01	612,012.08	1.45	207,599.76	33.92
单项金额虽不重大但单项计	407,300.00	0.37	207,300.00	50.90	7,300.00	0.02	7,300.00	100.00

提坏账准备的其他应收账款								
合计	55,486,696.86	/	612,097.25	/	42,252,765.50	/	214,899.76	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
包头北方创业大成装备制造有限公司	41,633,453.42			内部往来
合计	41,633,453.42		/	/

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						
其中：						
6 个月以内（含 6 个月）	13,392,160.36	99.60	401,764.81	169,058.54	27.62	5,071.76
7-12 个月（12 个月）	51,494.54	0.38	2,574.73	40,418.02	6.61	2,020.90
1 年以内小计	13,443,654.90	99.98	404,339.54	209,476.56	34.23	7,092.66
1 至 2 年	2,288.54	0.02	457.71	2,535.52	0.41	507.10
2 至 3 年				400,000.00	65.36	200,000.00
合计	13,445,943.44	100.00	404,797.25	612,012.08	100.00	207,599.76

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
本单位职工	7,300.00	7,300.00	100.00	预计无法收回
本单位职工	400,000.00	200,000.00	50.00	3 年以上账龄个别计提
合计	407,300.00	207,300.00	/	/

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(%)
包头北方创业大成装备制造有限公司	控股子公司	41,633,453.42	3 年以上	75.03

包头市高新技术开发区财政局	政府部门	12,571,979.50	0-6 个月	22.66
朱森	公司员工	400,000.00	3 年以上	0.72
李建国	公司员工	180,000.00	0-6 个月	0.32
王占胜	公司员工	100,000.00	0-6 个月	0.18
合计	/	54,885,432.92	/	98.91

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(%)
包头北方创业大成装备制造有限公司	控股子公司	41,633,453.42	75.03
合计	/	41,633,453.42	75.03

(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(%)
内蒙古一机集团富成锻造有限责任公司	262,170,000.00	262,170,000.00		262,170,000.00			66.82	66.82
内蒙古一机	17,100,967.35	17,100,967.35		17,100,967.35			39.04	39.04

集团路通弹簧有限责任公司								
包头北方创业大成装备制造有限公司	119,651,700.00	119,651,700.00		119,651,700.00			85.52	85.52
包头北方创业钢结构有限公司	10,500,000.00	0.00		0.00	10,500,000.00		41.18	41.18
内蒙一机集团	3,001,316.00	3,001,316.00		3,001,316.00			9.24	9.24

北方 实 业 有 限 公 司								
包 头 市 敦 成 机 械 有 限 责 任 公 司	7,027,943.37	7,027,943.37		7,027,943.37			100.00	100.00

(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	1,307,779,020.15	1,137,510,546.77
其他业务收入	46,206,379.89	58,764,800.25
营业成本	1,020,900,058.48	932,070,631.10

2、 主营业务 (分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	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
工 业	1,307,779,020.15	976,948,332.14	1,137,510,546.77	874,657,643.51
合 计	1,307,779,020.15	976,948,332.14	1,137,510,546.77	874,657,643.51

3、 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
铁路车辆	1,307,779,020.15	976,948,332.14	1,137,510,546.77	874,657,643.51
合 计	1,307,779,020.15	976,948,332.14	1,137,510,546.77	874,657,643.51

4、 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	1,142,172,215.93	841,313,122.03	1,058,813,644.75	814,972,587.45
国外	165,606,804.22	135,635,210.11	78,696,902.02	59,685,056.06
合计	1,307,779,020.15	976,948,332.14	1,137,510,546.77	874,657,643.51

5、 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	895,726,495.95	66.15
客户 2	165,606,804.22	12.23
客户 3	132,869,230.59	9.81
客户 4	56,254,188.04	4.15
客户 5	38,947,705.47	2.88
合计	1,289,404,424.27	95.22

(五) 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	191,322,253.33	146,355,961.98
加：资产减值准备	24,832,880.93	-1,277,134.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,537,849.24	9,715,327.12
无形资产摊销	1,491,935.76	1,461,660.37
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）	103,550.22	2,490.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		-3,600,424.56
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,724,932.14	191,567.18
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）	25,178,496.34	-38,350,803.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-716,670,702.70	41,426,751.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	84,900,814.12	-62,168,308.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-382,027,854.90	93,757,086.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	936,752,666.95	1,470,122,374.89
减：现金的期初余额	1,155,298,912.52	1,084,995,741.70
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	-218,546,245.57	385,126,633.19

十二、 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	77,869.35
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	1,140,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,755,745.16
少数股东权益影响额	-18,072.92
所得税影响额	258,486.18
合计	-1,297,462.55

(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	9.31	0.261	0.261
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.37	0.262	0.262

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(一) 资产负债表项目：

报告期内，公司资产总额 381,064.24 万元，较期初 354,599.41 万元增加 26,464.83 万元，增幅 7.46%，其中：

1. 应收票据较年初减少 11,161.04 万元，降幅 70.06%，主要是本期收到客户以票据结算货款较少；
2. 应收账款较年初增加 76,076.91 万元，增幅 233.14%，主要是公司本部本期部分大额应收账款未能按合同约定收回；
3. 预付账款较年初增加 3,536.38 万元，增幅 85.08%，主要是公司本期按照合同约定支付原材料款较多；
4. 其他应收款较年初增加 1,386.00 万元，增幅 743.34%，主要是公司本部应收出口退税款；
5. 递延所得税资产较年初增加 408.49 万元，增幅 70.58%，主要是本期应收款项增加，相应计提减值准备增加，产生可抵扣暂时性差异；
6. 应付账款较年初增加 13,136.37 万元，增幅 31.80%，主要是本期公司本部集中采购原材料形成；
7. 预收款项较年初减少 1,040.61 万元，降幅 79.80%，主要是公司本期预收到客户的货款较少；
8. 应交税费较期初增加 5,482.85 万元，主要是本期计缴的增值税、所得税增加；
9. 实收资本（股本）较年初增加 36,570.13 万元，增幅 80%，系本期执行股东会决议，资本公积

转增资本；

10. 资本公积较年初减少 36,570.13 万元，降幅 33.36%，系本期执行股东会决议,用资本公积转增资本；

11. 专项储备较年初增加 305.74 万元，增幅 49.18%，主要是本期按规定计提安全生产费用；

12. 未分配利润较年初增加 16,868.59 万元，增幅 30.44%，主要是本期实现的经营积累。

（二）利润表项目

1. 营业收入本期增加 13,667.43 万元，增幅 7.91%，主要原因是公司本部本期实现的主营业务收入较上期多；

2. 营业成本本期增加 5739.60 万元，增幅 4.10%，主要原因是公司本部主营业务收入增加相应成本增加；

3. 其他业务收入本期减少 2,288.39 万元，降幅 35.29%，主要是产品生产路线发生变化，收入相应变化；

4. 其他业务成本本期减少 2,343.26 万元，降幅 37.25%，主要是生产路线变化相应成本结转减少；

5. 营业税金及附加本期增加 218.14 万元，增幅 50.97%，主要原因是本期根据流转税计提的附加税较上期多；

6. 资产减值损失本期增加 2,604.60 万元，增幅 2,195.22%，主要原因是本期应收款项较上年同期增幅较大，相应计提的坏账准备增加；

7. 营业外收入本期减少 319.24 万元，降幅 70.27%，主要是上期收到的政府补助较本期多；

8. 营业外支出本期增加 287.06 万元，主要原因是本期支付海关关税滞纳金；

9. 利润总额本期增加 5,627.30 万元，增幅 28.96%，主要是公司本期生产经营产生的利润增长；

10. 归属于母公司所有者的净利润本期增加 5,191.43 万元，增幅 31.95%，主要是公司本期生产经营产生的利润增长。

（三）公司现金流量分析

报告期内，公司现金及现金等价物净增加额为-15,975.41 万元，较上年同期减少 61,845.96 万元。其中经营活动产生的现金流量净额为-33,889.32 万元，较上年同期 15,055.38 万元减少 48,944.69 万元，主要是本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少；投资活动产生的现金流量净额为-3,973.38 万元，主要是本期在建工程投入较上年同期减少；筹资活动产生的现金流量净额为 21,887.29 万元，较上年同期 37,298.49 万元减少 15,411.20 万元，主要是本期偿还部分借款及支付股利分红款。

第十节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- (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会计报表。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

