

公司代码：600495

公司简称：晋西车轴

晋西车轴股份有限公司 2014 年年度报告

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、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	王进忠	因公	李照智
独立董事	赵保东	因公	张鸿儒

三、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人董事长李照智、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

拟提取任意盈余公积17,314,455.00元，以2014年12月31日公司总股本671,217,159股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.65元（含税），共计分配利润43,629,115.34元；向全体股东以资本公积金每10股转增8股，共计转增536,973,727股，转增后公司股本将达到1,208,190,886股。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的发展战略、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。

七、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

八、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	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	21
第六节	股份变动及股东情况.....	26
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	31
第八节	公司治理.....	37
第九节	内部控制.....	40
第十节	财务报告.....	41
第十一节	备查文件目录.....	119

第一节 释义及重大风险提示

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
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
马钢晋西公司	指	马鞍山马钢晋西轨道交通装备有限公司
晋西精密	指	山西晋西精密机械有限责任公司
晋西压容	指	山西晋西压力容器有限责任公司
山西利民	指	山西利民工业有限责任公司
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
中国南车	指	中国南车股份有限公司

二、 重大风险提示

公司已在本年度报告中详细描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本年度报告“董事会报告”等有关章节中关于公司面临风险的描述。

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	太原市和平路北巷5号	太原市和平路北巷5号
电话	(0351) 6629027	(0351) 6628286
传真	(0351) 6628286	(0351) 6628286
电子信箱	zhh@jinxiagle.com	18635582743@163.com

三、 基本情况简介

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	太原市和平路北巷5号
公司办公地址的邮政编码	030027
公司网址	http://www.jinxiagle.com.cn
电子信箱	jinxi@jinxiagle.com

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

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

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2014年9月23日
注册登记地点	山西省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	140000100092893
税务登记号码	(国税)140114725909617 (地税)140105725909617
组织机构代码	72590961-7

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告“公司基本情况”。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务无变化。

(四) 公司上市以来，历次控股股东的变更情况

公司控股股东为晋西集团，自公司上市以来，控股股东无变化。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
	签字会计师姓名	尹晖、薛珍琴
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国泰君安证券股份有限公司
	办公地址	上海市银城中路168号上海银行大厦20楼
	签字的保荐代表人姓名	王仁双、刘龙
	持续督导的期间	2013年8月12日-2014年12月31日

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年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	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
营业收入	2,502,590,145.29	2,830,022,710.08	-11.57	2,735,289,204.04
归属于上市公司股东的净利润	140,370,599.32	114,384,235.09	22.72	122,278,263.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	18,880,235.49	52,023,859.29	-63.71	109,421,480.23
经营活动产生的现金流量净额	97,811,523.25	169,857,542.56	-42.42	-130,746,164.75
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	3,050,308,518.30	2,951,888,991.38	3.33	1,600,438,732.37
总资产	4,267,573,158.10	3,913,750,712.67	9.04	2,511,261,974.91

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
基本每股收益 (元 / 股)	0.21	0.21	0.00	0.25
稀释每股收益 (元 / 股)	0.21	0.21	0.00	0.25
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.03	0.10	-70.00	0.23
加权平均净资产收益率 (%)	4.68	5.55	减少0.87个百分点	7.92
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	0.63	2.52	减少1.89个百分点	7.09

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

根据中国证监会相关规定：上表计算每股收益采用普通股加权平均股数，2014年、2013年和2012年分别为67,121.72万股、54,612.63万股和48,358.08万股。

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注(如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	17,448.72		-358,598.06	-1,506,449.02
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	25,676,181.88		82,497,077.16	28,733,000.00
债务重组损益	136,850.06		115,412.07	84,013.40
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	85,700,949.02			
受托经营取得的托管费收入	300,000.00		300,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,918,412.41		-1,662,016.85	1,074,745.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,952,098.30		4,175,889.22	
少数股东权益影响额	-1,430,500.00		-13,919,450.19	-9,375,000.00
所得税影响额	-19,781,076.56		-8,787,937.55	-6,153,526.92
合计	121,490,363.83		62,360,375.80	12,856,783.04

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，在宏观经济形势下行压力不断增大、铁路行业竞争日趋激烈的背景下，公司主动适应新常态，快速响应新变化，外抓市场，内抓精益，努力克服保总量和保利润的困难，突破了产出难的问题，铁路货车生产组织逐步建立了“多品种、小批量”交叉式生产模式，摇枕侧架产销取得历史性突破。在高铁轴的研发试制、高端轴类产品的开发、新型车辆资质的取得、国际市场的拓展、资本运作的探索以及干部职工队伍作风建设等方面呈现出了五个新特点，一是高端车轴及轴类产品开发取得了新进展，时速250公里动车车轴上线试运行；350公里动车车轴通过主机厂技术评审并实现了小批量供货；27吨轴重RF2轴、低地板轴、风电和动车用电机轴等一批轴类新产品延伸了车轴高端产品。二是铁路车辆生产资质取得了新突破，先后积极争取到C80E型通用敞车、GQ80型轻油罐车的生产资质，P70型棚车顺利通过了部级技术评审，为今年乃至今后产品的转型升级和市场开拓奠定了坚实基础。三是国际市场开拓取得了新成果，与美国公司的合作首次拓展到轮对市场，铁路车轴和摇枕侧架外贸单笔订单都创造了新高；自主设计制造的铁路货车在公司发展历史上第一次走出了国门。四是资本运作取得了新收获，以基石投资者身份参与了中国北车H股发行，强化了与中国北车的战略合作，并实现了较好收益。五是干部职工队伍思想作风转变有了新成效，2014年是公司干部职工思想解放、作风转变效果最明显的一年。公司上下团结奋进，破冰前行，共同经受了现实经营难题与外部环境复杂多变交织出现的考验，实现了筑底回升，稳中有进，为公司今后蓄势发展赢得了主动。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量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	2,502,590,145.29	2,830,022,710.08	-11.57
营业成本	2,286,973,667.62	2,521,153,089.25	-9.29
销售费用	41,492,648.74	42,755,563.66	-2.95
管理费用	164,435,822.22	194,751,066.01	-15.57
财务费用	-9,470,775.26	3,701,258.70	-355.88
经营活动产生的现金流量净额	97,811,523.25	169,857,542.56	-42.42
投资活动产生的现金流量净额	-61,809,911.60	-918,989,456.64	93.27
筹资活动产生的现金流量净额	-76,460,160.74	1,166,450,744.19	-106.55
研发支出	82,633,267.48	104,191,947.75	-20.69

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期营业收入2,502,590,145.29元，比上年同期下降11.57%，主要是铁路车辆产品收入大幅减少。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

主营业务产品产销存情况分析

产品	本年产出数量	比上年增减%	本年销售数量	比上年增减%	期末结存数量	比上年增减%
车轴	117,060	-26.13	122,188	-13.11	34,238	1.15
铁路车辆	1,101	-52.36	883	-61.79	218	—

本年度铁路车辆市场需求较上年减少,使得铁路车辆产出、销售分别较上年减少 52.36%、61.79%。

(3) 订单分析

公司采取以销定产的生产模式,主要根据订单确定生产计划。2014 年,公司合同履约率为 100%。在全年国铁车辆招标总量下降的情况下,公司努力争取到 9 种车型 933 辆合同的车辆订单;紧跟“重载、快速”货运改革步伐,当年签订并完成交付 27 吨轴重 RF2 轴 1.1 万根订单;及时把握国际市场有利时机,与瑞士德高、美国安捷达等公司签订近 10 万根外贸车轴订单;全年总计完成外贸订单 4.2 亿元,结转至 2015 年度的外贸订单逾 8 亿元。截至 2014 年 12 月 31 日,目前在手订单总计约为 99,517 万元。

(4) 新产品及新服务的影响分析

报告期内,公司新产品开发取得了实质性进展,为未来产品市场战略性布局奠定了坚实基础。国产化高速动车组车轴项目中,时速 250 公里车轴空载运行状况良好,第一阶段即将结束,时速 350 公里车轴已通过主机厂技术评审,实现了小批量供货。27 吨轴重 RF2 轴、低地板轴、韩国准高速轴、重载轴、电机轴等高端轴类产品顺利研发成功。自主设计、研制的巴基斯坦罐车、平车通过正式验收,首批产品已顺利交付。C80E 型通用敞车、GQ80 型轻油罐车陆续实现小批量生产,P70 型棚车通过了部级技术评审。全年获得国家专利 12 项,荣获“2014 装备中国技术创新奖”。

(5) 主要销售客户的情况

前五名销售客户销售金额合计为 1,048,385,630.72 元,占销售总额比重为 41.89%。

3 成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
交通运输设备制造业	材料及燃动	1,694,892,948.88	88.52	1,822,392,702.87	88.34	-7.00
	直接人工	39,777,892.91	2.08	41,399,709.88	2.01	-3.92
	制造费用	179,958,000.66	9.40	198,996,073.83	9.65	-9.57

(2) 主要供应商情况

前五名供应商采购金额合计为 862,159,376.69 元,占采购总额比重为 41.09%。

4 费用

报告期内,财务费用较上年降低了 355.88%,降低原因主要系报告期内公司利息支出减少以及汇兑收益增加。

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位:元

本期费用化研发支出	82,633,267.48
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	82,633,267.48

研发支出总额占净资产比例 (%)	2.56
研发支出总额占营业收入比例 (%)	3.30

6 现金流

报告期内,公司经营活动现金流入 123,805 万元,较上年减少 50,589 万元,主要是销售商品、提供劳务收到的现金及收到的政府补助减少所致;经营活动现金流出为 114,024 万元,较上年减少 43,384 万元,主要是购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。公司投资活动现金流入 92,358 万元,较上年增加 91,439 万元,主要是理财产品到期收回以及处置中国北车 H 股所致;投资活动现金流出 98,539 万元,较上年增加 5,721 万元,主要是本年公司认购中国北车 H 股所致。公司筹资活动现金流入 42,000 万元,较上年减少 107,389 万元,主要是上年公司以非公开方式发行股票所致;筹资活动现金流出 49,646 万元,较上年增加 16,902 万元,主要是偿还借款增加所致。

7 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内公司归属于母公司股东的净利润比上年同期增加 22.72%,营业利润比上年同期增加 99.42%。营业利润增加幅度较大的原因是得益于出售中国北车股份有限公司 H 股、银行理财、兵工财务有限责任公司分红等构成的投资收益增加幅度较大。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司前期融资情况详见本节一(五)3、募集资金使用情况,本报告期公司无重大资产重组事项。

(3) 发展战略和经营计划进展说明

2014 年,公司围绕“稳增长、调结构、促改革”的发展目标,多措并举,积极调整产品结构,努力转变发展方式,不断创新资本运作方式,基本完成了年初下达的各项主要经营指标。全年实现营业收入 250,259.01 万元,利润总额 16,013.81 万元,净利润 14,037.19 万元,应收账款占用资金控制在 38,111.33 万元范围内,存货控制在 62,680.71 万元范围内,总资产周转率为 61.18%,流动比率为 2.75,速动比率为 1.44,资产负债率为 24.51%,成本费用率 99.33%,制造成本率 91.38%。

报告期内,国内、外市场开拓均取得新的突破,新产品开发明显成效,项目建设稳妥推进,全价值链体系化精益管理深入开展,深化改革、完善机制工作得以提升,质量安全环保底线管理进一步强化,资本运作及创新能力进一步增强。

(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	2,120,146,730.00	1,914,628,842.45	9.69	-9.72	-7.18	减少 2.48 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	543,276,181.82	472,519,219.84	13.02	-6.17	-7.03	增加 0.80 个百分点

						百分点
铁路车辆	361,511,220.25	289,775,412.06	19.84	-48.86	-52.42	增加 6.00 个 百分点
车辆配套及其他	1,215,359,327.93	1,152,334,210.55	5.19	14.39	21.88	减少 5.83 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	1,769,996,017.01	-13.89
国外	350,150,712.99	19.51

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
存货	626,807,083.54	14.69	477,827,264.27	12.21	31.18	2015 年年初订单交货量增加，公司提前备产所致。
可供出售金融资产	139,000,000.00	3.26	75,000,000.00	1.92	85.33	本年受让上海灵器工贸有限公司持有的兵工财务有限责任公司 4,000 万股股权。
在建工程	340,677,287.37	7.98	179,211,108.58	4.58	90.10	轨道交通及高端装备制造基地建设投入增加。
应付票据	490,573,415.19	11.50	227,882,732.60	5.82	115.27	票据结算量增加。
长期借款	0		50,000,000.00	1.28	-100.00	该笔借款于 2015 年 12 月到期，本期末调至一年内到期的非流动负债列报。

(四) 核心竞争力分析

公司在铁路装备制造行业中已积累了雄厚的技术和装备实力，特别是在铁路车轴产品的专业化研发、制造方面，在国际市场中代表着中国在该领域中的竞争能力，技术水平、产品质量、生产规模、市场占有率多年来稳居国内同行业榜首。

公司的竞争优势主要体现在：

1、自主研发能力：公司已经建立健全了产品研发体系，具备突出的技术、工艺研发能力。根据市场需求，持续成功开发出一系列满足国内外市场需求的轨道交通装备产品，包括车轴、铁路货车、摇枕、侧架、转向架等多个产品品种以及数百种车轴产品型号；近两年先后向市场推出轻

油罐车、醇类罐车、平车、出口摇枕侧架，转向架等新产品；在重载货车车轴和高速动车组空心轴国产化等高端产品的研发和试制等方面已走在行业前列。

2、生产制造能力：公司目前车轴产能具备 28 万根/年的生产能力，位居国际市场第一，是国内市场车轴产品最有影响力的供应商。目前在铁路货车车辆、轮对以及摇枕、侧架和转向架等其他铁路产品方面亦形成了较为突出的产能，产品谱系不断完善，轨道交通核心零部件的综合供货能力不断增强。长期以来产品品质稳定，深受国内外客户认可，公司及公司产品先后通过美国铁路协会（AAR）质量管理体系、IRIS 国际铁路行业标准体系、ISO9000 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、职业健康安全管理体系等资格认证。

3、市场竞争能力：公司依靠多年来自身在技术研发、产品质量和精益管理以及市场开拓等方面的不懈努力，已在货车车辆、轮对、摇枕、侧架、转向架等关键铁路产品领域确立了自身竞争地位，充分体现了突出的市场竞争能力。公司建立了遍布海内外的客户网络，与铁路总公司、中国南车、中国北车等均建立了深厚的业务联系；海外市场包括美国、欧洲、澳大利亚、韩国、印度、土耳其等多个国家，与庞巴迪、阿尔斯通、西门子、西屋制动等著名跨国公司建立了良好的合作关系。

4、经营管理能力：公司经营管理团队具有铁路设备行业丰富的运营管理经验，具备调动各方面广泛资源的能力；持续开展精益生产、精细化管理，节能降耗、降本增效取得明显效果，一贯高度重视治理规范、股东回报和公司可持续发展的有机结合，不断建立健全治理架构和内控体系，与股东及投资者形成良好沟通机制，在资本市场树立了良好形象，为公司科学决策和持续发展奠定了坚实基础。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位：元 币种：人民币

报告期内公司对外股权投资总额	254,035,175.14
上年同期公司对外股权投资总额	0
投资总额变动增减数	254,035,175.14
投资总额增减幅度（%）	-

注：上表统计口径按照报告期内经董事会审议批准事项为准。报告期内公司投资总额由受让兵工财务股权投资 64,000,000 元和认购中国北车 H 股投资 190,035,175.14 元构成。

(1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	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	139,000,000.00	90,000,000	2.84	139,000,000.00	9,000,000.00	0	可供出售金融资产	增资扩股及股权转让
合计	139,000,000.00	90,000,000	/	139,000,000.00	9,000,000.00	0	/	/

持有非上市金融企业股权情况的说明

2011年7月25日，公司召开2011年第三次临时股东大会，审议通过参与兵工财务增资扩股的议案，并于当年完成认购兵工财务股权5,000万股，投资总额7,500万元；2014年8月21日，公司受让完成上海灵器工贸有限公司持有的兵工财务4,000万股股权，受让价款6,400万元。

(2) 买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量（股）	报告期买入股份数量（股）	使用的资金数量（元）	报告期卖出股份数量（股）	期末股份数量（股）	产生的投资收益（元）
中国北车H股	0	44,977,500	190,035,175.14	44,977,500	0	85,700,949.02

买卖其他上市公司股份的情况的说明

2014年5月5日，公司召开第四届董事会第三十四次会议，审议通过公司作为基石投资者参与中国北车H股公开发行，5月22日，中国北车完成H股首次公开发行，公司认购股份数4,497.75万股。12月16日，公司召开第四届董事会第四十次会议，审议通过对前述相关可供出售金融资产进行处置。公司将持有的中国北车4,497.75万股H股股份转让给华安基金所管理的多单资产管理计划，转让价格为7.95港元/股。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

不适用。

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

√适用□不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2009	非公开发行	84,500	4,021.53	72,779.78	15,922.34	补充流动资金 8,200 万元,用于国债逆回购业务 7,684.52 万元,其余 37.82 万元存于募集资金存储专户
2013	非公开发行	129,000	14,872.77	30,183.65	102,413.73	补充流动资金 37,600 万元,用于购买理财产品 50,000 万元,其余 14,813.73 万元存于募集资金存储专户
合计	/	213,500	18,894.30	102,963.43	118,336.07	/
募集资金总体使用情况说明		<p>注①:2009 年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 37.82 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 27,593.33 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 15,922.34 万元(含利息、理财收入 4,202.12 万元)。</p> <p>注②:2013 年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 14,813.73 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,马钢-晋西轮轴项目使用 3,184.12 万元,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 14,188.73 万元,补充流动资金 10,000.00 万元。尚未使用募集资金总额为 102,413.73 万元(含利息、理财收入 3,597.38 万元)。</p>				

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

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	募集资金本年度投入金额	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	4,021.53	27,593.33	否	68.06%	9,017.00	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		-1,343.21	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	3,769.00		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		1,148.12	是		见注 4
马钢-晋西轮轴项目	否	32,113.70	3,184.12	3,184.12	否	9.92%				见注 5	
轨道交通及高端装备制造基地建设(一期)项目	否	84,000.00	11,688.65	14,188.73	是	16.89%					
补充流动资金	否	10,000.00		10,000.00	是	100%					
合计	/	208,230.55	18,894.30	97,769.40	/	/	12,786.00	-195.09	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	<p>注 1: 截至 2014 年 12 月 31 日, 铁路车轴生产线技术改造项目尚未完工, 因此尚未产生效益; 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。</p> <p>项目尚未完工的主要原因: 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。</p> <p>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。</p> <p>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:</p>										

	<p>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，其亏损额逐年减少。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>变更程序说明：2010 年 3 月 18 日，公司第三届董事会第二十六次会议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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>注 5：①马钢晋西轮轴项目二期土地因“七通一平”及村民干扰的原因，致使二期土地交付进展延后，难以按期</p>
--	---

	施工建设。②高铁轮轴的技术标准未正式确定，建立在此基础上的高铁轮轴生产线布局及工艺技术正在研究和讨论过程中。
--	--

(3) 募集资金变更项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额			4,230.54							
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	本年度投入金额	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	0	4,230.54	是		1,148.12	已完成	是	
铁路车轴生产线技术改造项目	铁路车轴生产线技术改造项目	40,541.31	4,021.53	27,593.33	否	9,017	见前表注 1		否	见前表注 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	0	23,272.68	否	3,769		已完成	否	见前表注 3
合计	/	66,816.85	4,021.53	55,096.55	/	12,786.00	1,148.12	/	/	/
募集资金变更项目情况说明			<p>2009 年 10 月 29 日召开的公司第三届董事会第二十一次会议和 2009 年 11 月 16 日召开的公司 2009 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意以铁路车轴生产线技术改造项目 49,755 万元中暂时闲置的部分募集资金收购晋西车辆剩余 47.76% 股权，原项目资金不足部分由公司自筹。</p> <p>2010 年 3 月 18 日召开的公司第三届董事会第二十六次会议和 2010 年 6 月 18 日召开的公司 2009 年年度股东大会审议通过《关于调整变更募集资金项目铁路车轴及中小型锻件技术改造(包头)项目部分实施内容的议案》。因公司所处的国内外市场环境情况发生较大变化，公司变更募集资金项目《铁路车轴及中小型锻件技术改造(包头)项目》部分实施内容，将《铁路车轴及中小型锻件技术改造(包头)项目》调整为《铁路车轴生产线技术改造(包头)项目》，固定资产投资为 25,106 万元，原计划使用募集资金 22,045 万元额度不变，追加部分由公司自筹。</p>							

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 151,439 万元，净利润 2,404 万元；截至报告期末，其总资产为 100,016 万元，净资产为 42,969 万元。业绩下降的主要原因是铁路车辆产品销量较上年减少。

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 16,982 万元，净利润-1,343 万元；截至报告期末，其总资产为 23,859 万元，净资产为 393 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于 2013 年 2 月 26 日成立，是本次非公开发行轨道交通及高端装备制造基地建设项目（一期）的具体实施主体，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 1,960 万元，净利润-18 万元；截至报告期末，其总资产为 34,012 万元，净资产为 29,973 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、客车、机车、城市轨道交通用等系列轮轴，注册资本 30,000 万元。报告期内累计实现营业收入 7,259 万元，净利润 0 万元；截至报告期末，其总资产为 35,637 万元，净资产为 34,295 万元。

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

（一）行业竞争格局和发展趋势

1、行业发展趋势

铁路作为国民经济大动脉、国家重要基础设施和大众化交通工具，继续被国家列为优先支持投资方向，高铁走向海外已上升到国家战略高度，铁路建设仍将保持总体向好的态势。同时，高铁作为“一带一路”国家战略的一个重要载体，也带来了行业新的增长空间。铁路总公司 2015 年工作会议上指出：2014 年，我国铁路建设完成投资 8,088 亿元，同比增长 21.8%，全年铁路新线投运 8,427 公里。截止 2014 年底，我国铁路营业里程达 11.2 万公里，其中高铁里程 1.6 万公里。会议明确 2015 年将确保完成“十二五”铁路建设任务。随着铁路行业改革的各项措施落实以及国内铁路运力需求的逐步恢复，铁路运输装备市场有望重新迎来较快增长局面。

城市轨道交通方面，随着国民经济和社会发展，城镇化建设步伐加快的需要，城市及城际轨道交通在未来十几年将处于网络规模扩展，完善结构，提高质量，快速扩充运输能力，不断提高装备水平的大发展时期，这为轨道交通产业的发展提供了较大的市场空间。城市轨道交通建设保持高位，必将带来城轨车辆及相关配件需求的持续增长。

2、行业竞争格局

（1）国内市场竞争情况

晋西车轴（包括子公司）铁路车轴产品的市场份额约占 35%左右，在全行业保持领先地位，地铁轴和轻轨轴的市场份额也始终处于行业领先地位。铁路货车车辆产品公司占比为 4%左右。作为首批高铁动车组车轴试制单位，技术评审、空载运行、小批量供货等相关工作顺利推进，公司在国家技术创新层面上展现了优势，巩固了地位。

随着铁路管理体制和运行机制改革的加快推进，铁路体制改革迈出实质性步伐，带来了市场环境、产品结构和招标采购方式等一系列变化。中国南、北车合并的实施，其未来整体战略的变化、既有资源的整合等，也都将使铁路市场竞争环境更趋复杂，部分产品需求状况、利润空间受到影响，给公司经营发展带来诸多不确定因素。

(2) 国际市场情况

公司是目前国际最大的车轴生产企业，在整体装备、生产成本、制造技术、产品结构和品种系列等方面均较国外同类企业有一定的竞争优势。出口产品主要为车轴、轮对、轮轴、摇枕侧架。公司发挥自身优势，积极开拓国际市场，成效明显，预计未来几年公司出口产品仍将保持较快增长。但由于全球经济发展总体复苏态势并不明朗，市场需求变数较多，竞争格局仍然复杂多变。

(二) 公司发展战略

公司未来业务总体发展目标和战略为：充分利用国家大力发展铁路交通运输事业的机遇，发挥自身在行业中的优势，坚持“战略引领、科技创新”的基本发展思路，以高速轴、重载轴为切入点，进军高端产品市场，打通铁路产品各环节通道；通过做强铁路车辆主业，带动相关核心零部件产品的快速发展，最终形成以由零部件到整车全谱系产品的支撑体系，全力打造全球最大的铁路车轴生产基地，成为世界铁路车辆及相关铁路产品的主要供应商。

2015 年，公司将继续紧密围绕战略发展目标，主动适应经济发展新常态，把握国企深化改革过程中蕴含的市场机遇和政策机遇，加快产品结构的调整和新业务板块的培育，发挥产业平台和资源配置的优势，全面、系统地深入推进全价值链体系化精益管理战略，全力打造好质量效益型精益车轴。

(三) 经营计划

2015 年全年车轴产销 220,000 根（含轮对用轴和铁路车辆用轴）；轮对轮轴产销 30,000 套；铁路车辆产销 2,500 辆；摇枕侧架产销 5,040 辆份。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司目前的资金状况能够满足现有业务需要。2015 年，公司将根据业务发展需要科学合理安排资金计划，提高资金使用效率，保证日常业务及在建工程投资项目的所需资金，支持公司稳健发展。

(五) 可能面对的风险

1. 政策性及行业风险

公司的主营业务轨道交通装备制造受国家产业政策和宏观经济环境的影响较大。目前政府的产业政策积极支持高端装备制造业以及轨道交通运输业的发展，其中尤其鼓励高速铁路国产化和重载货车发展，因此产业政策目前对公司的业务发展和盈利前景的影响总体是有利的。但是，如果未来我国宏观经济环境和产业政策出现明显的不利变化，例如货币政策从紧、铁路基本建设投资规模减少、原材料成本上涨等，将对公司的经营和发展产生不利的影响。

应对措施：主动加强与政府部门、上下游企业间的沟通联系，不断强化对政策、行业信息的掌握、分析和预判，及时根据政策、市场动态调整产品结构和营销模式适应变化，降低政策性风险对公司业务发展的影响。

2. 市场竞争及经营风险

在世界经济曲折复苏、我国经济增速放缓的经济大背景下,铁路体制改革带来的一系列变化、行业整体产能过剩的局面等势必导致市场竞争加剧。如果公司不能及时调整并适应上述变化,可能加大公司进一步开拓国内外市场的难度,甚至可能导致利润率水平和市场占有率下降,给公司的经营活动带来风险。

应对措施:持续拓展和培育国内外市场,积极开发、培育和管理大客户,巩固战略合作伙伴关系,丰富营销手段,争取竞争先机;以市场需求为导向,进一步调整产品结构,大力研发新产品满足市场需求;提升公司经营管理水平,综合降低成本,提升产品性价比,塑造卓越品牌,着力提高企业综合竞争实力和企业发展的质量,抵御市场竞争风险。

3. 产品质量风险

公司轨道交通产品的质量直接影响铁路和城市轨道交通的运营安全,为此备受社会关注。如果产品出现质量问题,可能会对公司经营造成最大不利影响。因此,产品质量就是企业的生命,确保轨道交通装备的可靠运营和质量安全是公司可持续长远发展的关键。

应对措施:坚持“质量、安全、环保”底线管理的工作原则,确保质量管控体系的全覆盖,不断优化质量管理体系和流程建设,严格按照工艺标准和精益管理标准控制质量管理过程;持续强化推进售后服务,保障产品运营安全可靠;加强原材料质量管控,实现采购、生产、销售的全过程控制,防止产品质量风险的发生。

4. 汇率变动风险

随着公司产品出口业务的不断增加,汇率波动可能会给公司带来各种风险。以外币计价的交易活动中由于交易发生日和结算日汇率不一致而产生的外汇交易风险,由于汇率变动报表中的某些项目折算后价值改变产生的折算风险,以及汇率变动引起企业价值变化的风险等。受全球经济波动的影响,人民币对美元、欧元等世界主要货币汇率波动影响较大,从而加大了公司国际贸易中的汇率风险,这将会降低公司产品的出口竞争力。

应对措施:紧跟市场发展趋势调整产品结构,通过技术创新提升产品附加值,提高盈利水平;增强对新兴经济体汇率风险管控能力,通过采用锁定汇率、改变贸易结算方式等降低汇率风险;加强公司对资金的管理和控制,加速资金周转,规避汇率波动带来的风险。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、现金分红政策的制定情况

根据中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》(证监会公告【2013】43号)的文件精神及上海证券交易所相关文件规定,经公司2014年6月20日召开的2013年度股东大会审议通过,公司进一步细化了《章程》中有关利润分配政策的条款,进一步明确了现金

分红优先于股票股利分红，对公司利润分配和现金分红的决策程序和机制、现金分红的具体条件和比例等事项进行了梳理和补充，制定了差异化的现金分红政策，充分维护了公司股东尤其是中小股东的合法权益。

2、现金分红政策的执行情况

2014年4月21日，公司召开第四届董事会第三十三次会议，审议通过公司2013年度利润分配预案：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，转增后公司股本将达到671,217,159股。独立董事发表意见如下：公司2013年度利润分配预案符合监管部门相关要求以及公司《章程》的相关规定，符合公司当前的实际情况，有利于保障公司分红政策的持续性和稳定性，也有利于维护广大投资者特别是中小投资者的长远利益；同意公司2013年度利润分配预案，并将此议案提交公司股东大会审议。

2014年6月20日，公司召开2013年度股东大会，审议通过公司2013年度利润分配方案。2014年7月29日，公司发布了2013年度利润分配实施公告，并于2014年8月4日发放了现金红利。

3、公司现金分红政策制定及执行情况的专项说明

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

(二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数（股）	每10股派息数（元）（含税）	每10股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014年		0.65	8	43,629,115.34	140,370,599.32	31.08
2013年		1.00	6	41,951,072.40	114,384,235.09	36.68
2012年		0.80		24,179,040.00	122,278,263.27	19.77

五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司编制并披露了《2014年度社会责任报告》，报告全文刊登在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

本公司不属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重组相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、 出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日 该资产为上市公司 贡献的净利润	出售产生的损 益	是否为关 联交易 (如是, 说明定价 原则)	资产 出售 定价 原则	所涉及 的资产 产权是 否已全 部过户	所涉及 的债权 债务是 否已全 部转移	资产出售为 上市公司贡 献的净利润 占利润总额 的比例(%)
华安基金管理 有限公司所管 理的多单资产 管理计划	中国北车 4,497.75 万股 H 股股 份	2014 年 12 月 22 日	282,305,978.90	72,845,806.67	85,700,949.02	否	协议 价	是	是	45.49

出售资产情况说明

2014 年 12 月 16 日, 公司召开第四届董事会第四十次会议, 审议通过了《关于处置相关可供出售金融资产的议案》, 同意公司将持有的中国北车 4,497.75 万股 H 股股份转让给华安基金管理有限公司所管理的多单资产管理计划, 转让价格为 35,757.11 万元港币。

五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

六、与日常经营相关的关联交易重大关联交易

适用 不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

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
2014年5月28日公司第四届董事会第三十五次会议和2014年6月20日召开的2013年度股东大会审议通过了《关于调整2014年度日常关联交易预计的议案》，议案中预计2014年度向太原环晋再生能源有限公司销售商品11,000万元，本报告期内，该关联交易无进展。	详见临2014-027公告

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

关联方	关联关系	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
晋西精密	母公司的控股子公司	采购商品/接受劳务	协议价	247,974,529.38	10.56
晋西压容	母公司的控股子公司	采购商品/接受劳务	协议价	109,974,533.63	4.68
晋西集团	母公司	采购商品/接受劳务	协议价	114,557,681.87	4.88
晋西精密	母公司的控股子公司	销售商品	协议价	174,920,977.73	6.99
晋西压容	母公司的控股子公司	销售商品	协议价	140,674,279.73	5.62
山西利民	母公司的全资子公司	销售商品	协议价	75,152,790.62	3.00

七、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

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	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保
晋西车	公司本部	上海灵器工贸有限公司	45,000,000	2014年12月9日	2014年12月9日	2015年12月9日	连带责任担保	否	否		是	否

轴	司										
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）		45,000,000.00									
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）		45,000,000.00									
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		202,803,787.91									
报告期末对子公司担保余额合计（B）		225,886,994.44									
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）											
担保总额（A+B）		270,886,994.44									
担保总额占公司净资产的比例（%）		9.73									
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									
未到期担保可能承担连带清偿责任说明											
担保情况说明											

3 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(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
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
与再融资相关的承诺	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
与再融资相关的承诺	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

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		75
境内会计师事务所审计年限		6

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所	18
保荐人	国泰君安证券股份有限公司	

十、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

本年度公司及其董事、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。

十一、可转换公司债券情况

适用 不适用

十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
兵工财务 有限责任 公司	持有兵工财务 有限责任公司 1.58%的股权		-75,000,000	75,000,000	
合计	/		-75,000,000	75,000,000	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》，将在长期股权投资核算的对兵工财务有限责任公司 7,500 万元（持股比例 1.58%）的投资，追溯调整至“可供出售金融资产”核算，上述会计政策变更，将对执行新准则后的前期已披露可供出售金融资产和长期股权投资两个报表项目金额产生影响，对公司各期已披露的资产总额、负债总额、净资产及净利润不产生影响。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

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	117,272,724	27.95			70,363,635	-129,375,269	-59,011,634	58,261,090	8.68
1、国家持股							0		
2、国有法人持股	36,413,181	8.68			21,847,909		21,847,909	58,261,090	8.68
3、其他内资持股	80,859,543	19.27			48,515,726	-129,375,269	-80,859,543	0	0.00
其中：境内非国有法人持股	80,859,543	19.27			48,515,726	-129,375,269	-80,859,543	0	0.00
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	302,238,000	72.05			181,342,800	129,375,269	310,718,069	612,956,069	91.32
1、人民币普通股	302,238,000	72.05			181,342,800	129,375,269	310,718,069	612,956,069	91.32
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	419,510,724	100			251,706,435	0	251,706,435	671,217,159	100

2、股份变动情况说明

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，其中限售股份由 117,272,724 股变更为 187,636,359 股。

2014 年 8 月 12 日，公司 2013 年非公开发行有限售条件流通股上市流通，上市流通数量为 129,375,269 股。本次限售股上市流通后，公司有限售条件的流通股份由 187,636,359 股变为 58,261,090 股，无限售条件的流通股份由 483,580,800 变为 612,956,069 股，股份总额不变。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（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 0.21 元，稀释每股收益为 0.21 元，归属于公司普通股股东的每股净资产为 4.54 元。如按照未转增前的口径计算，本期基本每股收益为 0.33 元。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
易方达基金管理有限公司	18,180,000	29,088,000	10,908,000	0	非公开发行	2014 年 8 月 12 日
上海诚鼎二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	18,081,818	28,930,909	10,849,091	0	非公开发行	2014 年 8 月 12 日
工银瑞信基金管理有限公司	17,810,454	28,496,726	10,686,272	0	非公开发行	2014 年 8 月 12 日
迪瑞资产管理（杭州）有限公司	10,454,545	16,727,272	6,272,727	0	非公开发行	2014 年 8 月 12 日
北京瑞昌信达资本管理中心（有限合伙）	9,090,000	14,544,000	5,454,000	0	非公开发行	2014 年 8 月 12 日
中国银河投资管理有限公司	7,242,726	11,588,362	4,345,636	0	非公开发行	2014 年 8 月 12 日
合计	80,859,543	129,375,269	48,515,726	0	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
人民币普通股（A 股）	2013 年 8 月 7 日	11.00	117,272,724	2013 年 8 月 12 日	117,272,724	

截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

经中国证监会《关于核准晋西车轴股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2013]803 号）核准，本公司于 2013 年 8 月 12 日完成非公开发行新股 117,272,724 股，除晋西工业集团有限责任公司股票限售期为 3 年外，其余六家机构投资者股票限售期为 1 年。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

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，资产负债结构做了相应的变动。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	71,425
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	81,087

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数 量	
晋西工业集团有限 责任公司	74,918,658	205,174,864	30.57	58,261,090	无	0	国有法 人
易方达基金－光大 银行－广东粤财信 托－粤财信托·金 定向 5 号结构化集 合资金信托	10,908,000	29,088,000	4.33	0	无	0	未知
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	10,686,272	28,496,726	4.25	0	无	0	未知
洪长江	6,955,693	6,955,693	1.04	0	无	0	其他
东海基金－兴业银 行－鑫龙 83 号特定 多客户资产管理计 划	6,149,892	6,149,892	0.92	0	无	0	未知
么乃琳	5,957,624	5,957,624	0.89	0	无	0	其他
秦风君	5,264,674	5,264,674	0.78	0	无	0	其他
招商证券股份有限 公司	5,036,067	5,036,067	0.75	0	无	0	未知
内蒙古北方装备有 限公司	-16,060,000	5,000,000	0.74	0	无	0	国有法 人
王佳秋	4,398,026	4,398,026	0.66	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
晋西工业集团有限 责任公司	146,913,774		人民币普通股	146,913,774			
易方达基金－光大 银行－广东粤财信 托－粤财信托·金 定向 5 号结构化集 合资金信托	29,088,000		人民币普通股	29,088,000			

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	28,496,726	人民币普通股	28,496,726
洪长江	6,955,693	人民币普通股	6,955,693
东海基金—兴业银行—鑫龙 83 号特定多客户资产管理计划	6,149,892	人民币普通股	6,149,892
么乃琳	5,957,624	人民币普通股	5,957,624
秦风君	5,264,674	人民币普通股	5,264,674
招商证券股份有限公司	5,036,067	人民币普通股	5,036,067
内蒙古北方装备有限公司	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
王佳秋	4,398,026	人民币普通股	4,398,026
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至报告期末，公司前十名股东中晋西工业集团有限责任公司、内蒙古北方装备有限公司的最终控制人同为中国兵器工业集团公司。公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，未知其是否属于《上市公司收购管理办法》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	58,261,090	2016 年 8 月 12 日	58,261,090	限售期 36 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	晋西工业集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	李照智
成立日期	2000 年 12 月 25 日
组织机构代码	110016193
注册资本	172,272.73
主要经营业务	加工制造、销售民用机械产品。自产机电产品、成套设备及相关技术出口业务及生产科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件的技术进口业务。
未来发展战略	坚持以“战略引领、科技创新”的发展方针和“1234”战略推进体系，统领发展全局，打造兵器一流子集团。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

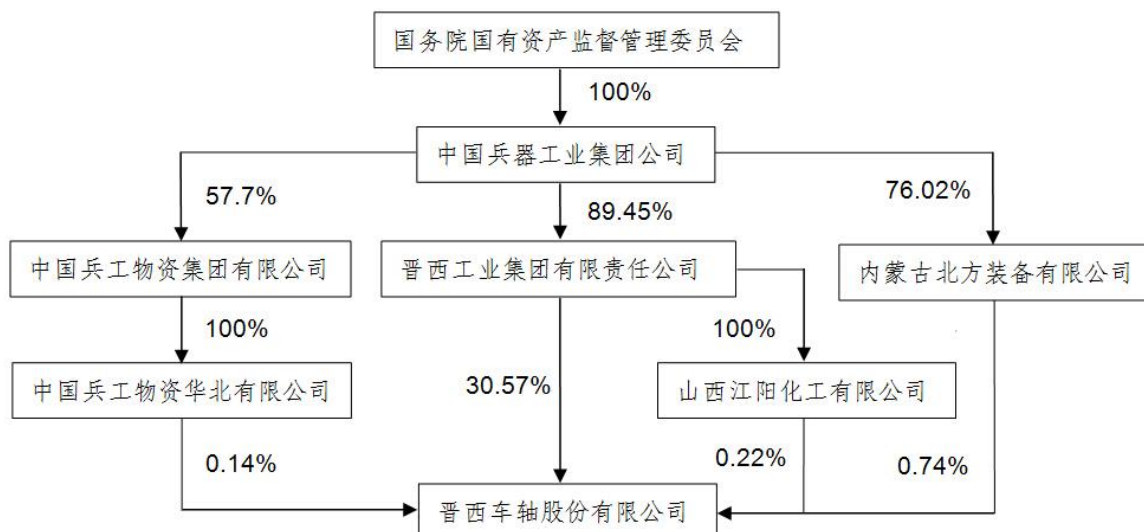
(二) 实际控制人情况

1 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	中国兵器工业集团公司
单位负责人或法定代表人	尹家绪
成立日期	1999 年 7 月 1 日
组织机构代码	71092491-0
注册资本	2, 535, 991
主要经营业务	国有资产投资及经营管理等。
未来发展战略	建设与我国国际地位相适应的兵器工业，打造有抱负、负责任、受尊重国家战略团队，把集团公司建设成为国际一流防务集团和国家重型装备、特种化工、光电信息重要产业基地。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内中国兵器工业集团公司通过其下属全资子公司实际控制了其余 10 家境内上市公司和 1 家香港上市公司，具体如下：华锦股份、北方导航、凌云股份、江南红箭、光电股份、北方创业、北化股份、北方股份、北方国际、长春一东、安捷利。

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
李照智	董事长	男	51	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	0	无		
张朝宏	董事	男	47	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	0	无		
杨万林	董事、总经理	男	47	2013年9月13日	2013年9月30日	0	0	0	无	35.17	
何崇阳	董事	男	53	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	0	无		
潘平英	董事	男	50	2013年9月13日	2013年9月30日	0	0	0	无		
张国平	董事	男	52	2012年10月23日	2013年9月30日	0	0	0	无		
王进忠	董事	男	56	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	0	无		
宋思忠	独立董事	男	69	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	0	无	8.00	
刘景伟	独立董事	男	47	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	0	无	8.00	
赵保东	独立董事	男	48	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	0	无	8.00	
张鸿儒	独立董事	男	52	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	0	无	8.00	
姚钟	监事会主席	男	52	2011年7月25日	2013年9月30日	0	0	0	无		
邢建忠	监事	男	47	2012年5月25日	2013年9月30日	0	0	0	无		
张淑珍	职工监事	女	37	2013年3月12日	2013年9月30日	0	0	0	无	29.61	
李高峰	副总经理	男	50	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	0	无	34.25	
周海红	董事会秘书	女	48	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	0	无	37.08	
姜心乐	总会计师	男	46	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	0	无	35.54	
程平	副总经理	男	52	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	0	无	34.21	
刘天成	副总经理	男	54	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	0	无	32.89	
智慧生	副总经理	男	55	2010年9月30日	2013年9月30日	0	0	0	无	32.99	
吴补文	副总经理	男	46	2014年4月21日	2013年9月30日	0	0	0	无	33.46	
吕显龙	副总经理	男	44	2014年4月21日	2013年9月30日	0	0	0	无	25.90	
吕毅前	副总经理(离任)	男	49	2013年3月12日	2014年4月20日	0	0	0	无	11.94	

合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	375.04	/
----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--------	---

姓名	最近 5 年的主要工作经历
李照智	历任晋西机器厂物资供应处副处长、处长，晋西机器工业集团有限责任公司物资供销公司经理，晋西机器工业集团有限责任公司副总经理，北京北方红旗机电有限公司董事长、党委书记。现任晋西集团董事长、党委书记、晋西车轴董事长。
张朝宏	历任晋西机器厂专用设备分厂厂长、晋西专用设备厂厂长兼党支部书记、晋西机器工业集团有限责任公司专用设备分公司经理兼党支部书记、铁路车辆公司总经理兼专用设备分公司经理、晋西机器工业集团有限责任公司副总经理、晋西集团副总经理、晋西车轴总经理。现任晋西集团董事、总经理、党委副书记，晋西车轴董事。
杨万林	历任晋机集团公司生产经营部主任兼书记，晋西工业集团有限责任公司总经理助理兼生产经营部主任、书记，晋西工业集团有限责任公司总经理助理，晋西工业集团有限责任公司副总经理。现任晋西集团董事，晋西车轴董事、总经理、党委书记。
何崇阳	历任晋西机器厂技术处副处长、副总工程师、总工程师，晋西机器工业集团有限责任公司副总经理。现任晋西集团副总经理、晋西车轴董事。
潘平英	历任包头北方铸钢有限责任公司工会主席、党委副书记，包头北方铸钢有限责任公司党委书记、纪委书记，包头北方铸钢有限责任公司总经理、党委副书记。现任晋西集团总经理助理、晋西车轴董事。
张国平	历任中国兵工物资华北公司非金属处副处长、处长，中国兵工物资华北公司副总经济师兼非金属处处长，中国兵工物资华北公司副总经理，中国兵工物资华北有限公司副总经理。现任中国兵工物资华北有限公司执行董事、总经理、党委书记、晋西车轴董事。
王进忠	历任内蒙古北方重工业集团有限公司深孔制件厂副厂长、特种机械厂副厂长，特种机械厂党委书记、纪委书记，特种机械厂厂长、党委副书记，总经理助理、生产安全部部长，市委常委、党委组织部部长、董事会提名与薪酬考核委员会副主任。现任内蒙古北方重工业集团有限公司董事，内蒙古北方装备有限公司董事、总经理、党委书记，晋西车轴董事。
宋思忠	历任中国兵器工业总公司财务审计局总会计师、财务会计局局长，中国兵器工业集团公司副总经理，2006 年离任。曾任二重集团(德阳)重型装备股份有限公司独立董事、中国葛洲坝集团股份有限公司独立董事。现任中国大唐集团公司外部董事、中国建筑科技集团股份有限公司外部董事、晋西车轴独立董事。
刘景伟	历任林业部林业基金管理总站会计员、会计学专业教师，北京金城园林公司董事、副总经理，岳华会计师事务所有限公司合伙人、副总经理，宁夏东方铝业股份有限公司独立董事，重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司独立董事。现任信永中和会计师事务所合伙人、副总经理，中国有色矿业集团有限公司独立董事，晋西车轴独立董事。
赵保东	历任天津环渤海国际经济开发公司律师，天津市第一律师事务所律师，天津金诺律师事务所合伙人，天津市南大律师事务所高级合伙人。现任北京大成律师事务所高级合伙人、晋西车轴独立董事。
张鸿儒	历任香港汇丰银行、香港高诚证券、广汇集团、星展亚洲融资有限公司等中高级管理人员，香港上市公司矽感科技有限公司执行董事、副总裁、CFO，香港上市公司 TSC 海洋集团有限公司执行董事、副总裁、CFO。现任华汇双丰有限公司董事长、总裁，道锐思集团有限公司董事，道锐思控股有限公司董事，晋西车轴独立董事。
姚钟	历任 525 厂副厂长、厂长，湖北东方化学工业有限公司董事长、总经理，襄樊新东方化工有限责任公司董事长、总经理，甘肃银光化学工业集团有限公司监事会主席、纪委书记，山西北方晋东化工有限公司董事、总经理，北方特种能源集团有限公司董事。现任晋西集团监事会主席、纪委书记，晋西车轴监事会主席。
邢建忠	历任 197 厂财务审计处副处长、处长、党支部书记，河北太行机械工业有限公司董事、总会计师，吉林江北机械制造有限责任公司董事、总会计师，东北工业集团有限公司监事。现任晋西集团总会计师、晋西车轴监事。
张淑珍	历任晋西工业集团有限责任公司机械加工分厂工会主席、晋西工业集团有限责任公司党委组织部副部长，现任晋西车轴职工监事、兼发展规划部部长、党群工作部部长。
李高峰	历任晋西机器厂理化计量中心副主任，主任，晋西机器工业集团精密机加分厂厂长，发展计划部主任、党支部书记，总经理助理、发展规划部主任兼支部书记。现任晋西车轴副总经理。
周海红	历任晋西机器厂工具处技术员，综合技术处翻译，晋西车轴销售部外贸科科长、销售部副部长、总经理助理，中国兵器工业集团资产部股权处副处长。现任晋西车轴董事会秘书、纪委书记。
姜心乐	历任晋西机器厂财务处会计，晋西车轴副总经理。现任晋西车轴总会计师。
程平	历任太原机车车辆厂货车车间技术员，科研二室副主任，开发处副处长，开发中心主任，副总工程师。现任晋西车轴副总经理。
刘天成	历任晋西机器厂技术检验处副处长，晋西机器工业集团理化计量中心主任兼书记，质量检验中心主任，总装分厂厂长兼书记，晋西车辆总经理。现任晋西车轴副总经理。
智慧生	历任晋西机器厂机加三分厂销售科科长、副厂长。现任晋西车轴副总经理。

吴补文	历任晋西车轴股份有限公司第二精锻分厂副厂长、厂长、总经理助理，晋西铁路车辆有限责任公司铁货分公司经理、党总支书记，晋西车轴股份有限公司总经理助理。现任晋西车轴副总经理。
吕显龙	历任晋西工业集团生产管理部副主任，晋西集团物资配送中心副主任，晋西集团物资配送中心主任兼书记，晋西车轴股份有限公司专用设备分公司经理，包头北方铁路产品有限责任公司经理兼党委书记。现任晋西车轴副总经理。
吕毅前	历任国营第 763 厂技术处副处长，763 厂汽车分厂厂长，副总工程师兼车辆公司经理，副总工程师兼资产能源部部长，总经理助理（履行副总经理职责），山西江阳化工有限公司副总经理，晋西车轴副总经理。2014 年 4 月 21 日起不再担任晋西车轴副总经理。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李照智	晋西工业集团有限责任公司	董事长、党委书记	2011 年 6 月	
张朝宏	晋西工业集团有限责任公司	董事、总经理、党委副书记	2013 年 7 月	
杨万林	晋西工业集团有限责任公司	董事	2013 年 7 月	
何崇阳	晋西工业集团有限责任公司	副总经理	2011 年 8 月	
潘平英	晋西工业集团有限责任公司	总经理助理	2011 年 5 月	
张国平	中国兵工物资华北公司	执行董事、总经理、党委书记	2012 年 3 月	
王进忠	内蒙古北方装备有限公司	董事、总经理、党委书记	2009 年 11 月	
姚钟	晋西工业集团有限责任公司	监事会主席、纪委书记	2011 年 6 月	
邢建忠	晋西工业集团有限责任公司	总会计师	2011 年 12 月	

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王进忠	内蒙古北方重工业集团有限公司	董事	2013 年 11 月	
宋思忠	中国葛洲坝集团股份有限公司	独立董事	2011 年 11 月	2014 年 12 月
	中国大唐集团公司	外部董事	2011 年 1 月	
	中国建筑科技集团股份有限公司	外部董事	2014 年 6 月	
刘景伟	信永中和会计师事务所	合伙人、副总经理	2006 年 11 月	
	重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司	独立董事	2011 年 5 月	2014 年 6 月
	中国有色矿业集团有限公司	独立董事	2012 年 4 月	
赵保东	北京大成律师事务所	高级合伙人	2007 年 7 月	

张鸿儒	华汇双丰有限公司	董事长、总裁	2009年7月	
	道锐思集团有限公司	董事	2013年1月	
	道锐思控股有限公司	董事	2013年1月	

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由公司董事会下设的薪酬与考核委员会制订预案，由董事会、股东大会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	1、公司第三届董事会第三次会议审议通过的《晋西车轴股份有限公司高级管理人员年薪管理办法》。 2、公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于独立董事津贴的议案》，将公司独立董事的津贴标准确定为每人、每年人民币八万元（税前）。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	报告期内公司董事、监事和高级管理人员的应付报酬情况详见本节“一、持股变动及报酬情况（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及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，公司全体董事、监事和高级管理人员从公司实际获得的报酬合计为 375.04 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
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

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内公司制定下发了《晋西车轴科技带头人管理办法（试行）》、《晋西车轴关键技能带头人管理办法（试行）》，首批选聘公司级科技带头人 4 名，关键技能带头人 5 名。公司现有兵器集团级科技、技能带头人各 1 名；晋西集团级科技带头人 1 名，关键技能带头人 5 名。通过实施薪酬激励政策，三级带头人在研发、工艺、维修等岗位发挥着带头示范作用，对公司新产品研发、技术进步形成了有力支撑。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	465
主要子公司在职员工的数量	1,503
在职员工的数量合计	1,968
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	732
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,496
销售人员	68
技术人员	188
财务人员	36
管理人员	180
合计	1,968
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	415
专科	412
中专及以下	1,141
合计	1,968

(二) 薪酬政策

公司建立了以岗位、技能为基础，以工作绩效考核为核心的激励机制和薪酬体系，制定了《公司员工管理办法》、《公司员工奖惩管理办法》。

1、高层及中层管理人员

高层、中层管理人员实行年薪制，根据年度绩效考核指标完成情况确定年度薪酬。

2、关键技术人才

建立了兵器集团级、晋西集团级及公司级 3 级科技带头人和技能带头人薪酬激励考核制度。制定了《公司技术创新项目奖励管理办法》，对促进公司技术创新和技术进步并做出特别贡献的科技人员实施奖励。

3、营销人员

根据工作业绩，包括订单签订、订单交付、销售回款、客户维护等情况，对营销人员实行“基本薪酬+销售提成”分配制度和激励机制。同时制定了《公司销售人员销售提成管理办法》，根据办法对销售人员实施严格考核和规范管理。

4、管理人员

对部门管理人员，制定了《公司部门工资分配办法》，建立了与岗位职责、技能水平和公司经济效益挂钩的岗位技能工资分配制度。

5、人才引进与招聘

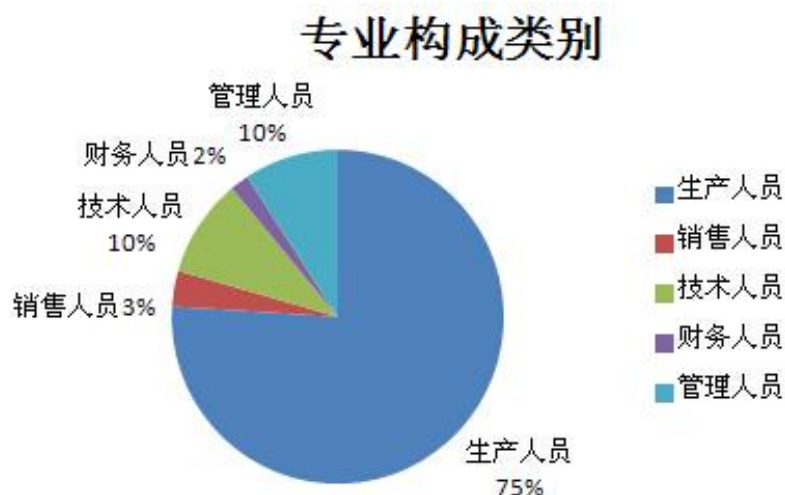
报告期内公司与专业院校合作，采取“走出去、引进来”的方式，新引进铁路车辆方面专业技术人才，充实了研发技术队伍。对于高层次人才引进，采取市场化的“协议薪酬”方式，保障待遇；对新招聘高学历大学生在薪酬分配上实行特殊激励政策。

(三) 培训计划

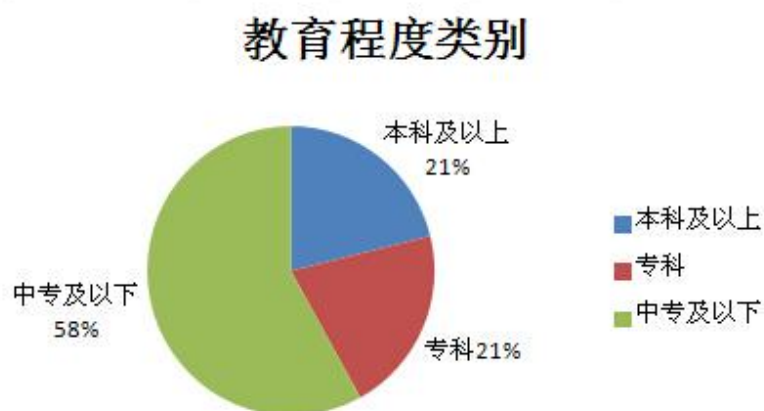
根据各单位的培训需求，制定并下发了 2014 年培训计划，涉及安全、质量、工艺、设备、精益生产、现场管理、特种设备操作人员及专业知识等 27 项培训，包含了各级各类管理、技术、技能人员。其中，安全、质量培训的覆盖率为 100%。公司紧跟市场步伐，针对营销人员业务需要，

开展了关于技术、法律风险、营销技能等方面的培训。印发了《公司内部讲师管理办法》，开展了首批内部讲师的选拔和任用，进一步实现了培训程序的规范化，促进了培训的正规化。另外，根据实际情况及各单位特殊需求，针对各层次，包括高层、中层干部，骨干员工，开展外出培训 72 项。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及中国证监会、上海证券交易所的有关规定，规范运作，不断完善公司法人治理结构，建立健全规章制度体系，有效落实各项管理规定，保证了股东大会为最高权力机构，董事会、监事会、经营层“各行其权、各负其责、有效制衡、协调运转”治理机制的有效运作，公司治理水平、运行机制和决策效率都得到不断提升。

(1) 股东与股东大会：公司平等对待全体股东，确保股东能够充分行使权力，保护全体股东的合法权益；公司遵照《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，出席会议的股东人数及其代表股份数均符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，关联股东放弃关联交易的表决权，聘请法律顾问出具法律意见书；公司重视投资者关系管理工作，制定《投资者关系管理制度》，在投资者与公司之间建立了良好的沟通渠道。报告期内，公司召开了 1 次年度股东大会，通过决议 17 项，并采用现场会议和网络投票结合等多种形式为社会公众股东了解公司、参与公司决策提供便利条件，两位律师现场见证并出具了法律意见书。

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

(3) 董事与董事会：公司董事诚信谨慎，勤勉尽责，关联董事对关联交易表决进行了回避；独立董事恪尽职守，独立履行职责，关注并维护了广大中小股东的合法权益，对关联交易、对外投资、担保等重大事项按照规定发表了独立意见及事前认可意见。报告期内，公司召开了 9 次董事会，其中现场会议 1 次，通讯表决会议 8 次，通过决议 46 项，对《公司董事会审计委员会实施细则》、《公司章程》等制度进行了讨论和表决通过。

(4) 监事与监事会：公司监事本着严谨认真的态度以及对股东负责的原则行使监督管理职能，召集、召开会议，列席董事会及股东大会，对公司高级管理人员的履职情况进行有效监督。报告期内，公司召开了 6 次监事会，均为现场会议，通过决议 33 项。

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

(6) 相关利益者：在追求最佳经济效益的同时，公司积极承担对国家和社会的全面发展、自然环境和资源，以及股东、债权人、员工、客户、供应商、社区等利益相关方所应承担的责任，注重企业社会价值的实现，较好地实现了多方合作、互利共赢，积极推进环境保护与友好、资源节约与循环建设，参与社会公益及慈善事业，以自身发展影响和带动地方经济发展，为构建和谐社会做出了应有贡献。

(7) 信息披露与透明度：报告期内，公司遵照《信息披露事务管理制度》，指定董事长为信息披露第一责任人，董事会秘书为直接负责人，依照制度真实、准确、完整、及时的披露有关信息，确保全体股东有平等的机会获得信息。公司高度重视信息披露事后监管转型的要求，对信息披露内部管理流程进行全面梳理和完善，加大了信息披露工作的审核和监督力度。

(8) 公司严格对照《内幕信息知情人登记管理制度》，不断完善信息传递、审核和披露流程，及时履行内幕信息及知情人的登记备案工作，报告期内未发现有关内幕信息泄露、利用内幕信息违规买卖公司股票等情况。报告期内，在公司范围内开展了加强内幕信息管理的学习和培训，继续不断强化内幕信息规范管理的意识。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年度股东大会	2014 年 6 月 20 日	2013 年度董事会工作报告、监事会工作报告、财务决算报告、2014 年度财务预算报告、《2013 年年度报告》及其摘要等十七项议案	审议通过	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 及《中国证券报》、《证券时报》	2014 年 6 月 21 日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
李照智	否	9	9	8	0	0	否	1
张朝宏	否	9	9	8	0	0	否	1
杨万林	否	9	9	8	0	0	否	1
何崇阳	否	9	8	8	1	0	否	1
潘平英	否	9	9	8	0	0	否	1
张国平	否	9	9	8	0	0	否	1
王进忠	否	9	8	8	1	0	否	0
宋思忠	是	9	9	8	0	0	否	1
刘景伟	是	9	8	8	1	0	否	1
赵保东	是	9	9	8	0	0	否	1
张鸿儒	是	9	9	8	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	8
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

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

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会下设的各专业委员会合理分工，灵活、高效地开展工作，先后组织召开了 8 次专题会议，为董事会科学决策起到了重要支撑作用。战略决策委员会从战略发展、风险控制和持续经营的角度，针对宏观经济发展状况、行业发展趋势、结构调整方向等问题做了大量调研和论证工作，重点针对投资中国北车 H 股、设立 BVI、香港公司、马钢晋西公司股权安排、国际市场拓展等事宜进行了可行性分析和专业性判断；审计委员会及时听取经营和财务情况汇报，对子公司进行了现场走访调研，严格履行年报审计工作程序，监控年报审计过程，就公司内部控制体系建设提出了指导性意见，确保了公司财务会计报表及信息披露的真实、准确和完整性，有效

防范了内部控制和信息披露风险。提名委员会对两名副总经理人选进行了资格审查并向董事会提名推荐；薪酬与考核委员会认真监督、审核了公司董事津贴、高级管理人员薪酬发放的执行情况。

五、监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司第三届董事会第三次会议审议通过了《晋西车轴股份有限公司高级管理人员年薪管理办法》。报告期内，公司严格依照既有的目标责任和绩效考评体系，对高级管理人员采取年度考评制度，通过制定年度目标责任书、季度和月度工作计划，将公司战略目标的完成情况与高管人员薪酬挂钩，对高管人员起到了激励和约束的作用。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司董事会全面负责内部控制体系的建立健全和有效实施，指导公司根据《企业内部控制基本规范》及配套指引的相关要求，建立了较为完善的内部控制制度体系。通过对公司内部控制的核查，董事会认为公司的各项内部控制制度能够在规范流程、风险管控、保证公司经营活动正常运转等方面发挥应有的作用，未发现公司内部控制的执行存在重大缺陷。

2014 年董事会重点关注了公司内部控制体系的运行情况，梳理完善了公司的两级制度，更新修订了《内部控制手册》和《内部控制制度汇编》中的制度和流程，并督促检查执行情况，持续完善目前的内部控制体系。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司编制并披露了《2014 年度内部控制评价报告》，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行了审计，并出具了《内部控制审计报告》。上述报告全文刊登在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

报告期内，公司根据《年报信息披露重大差错责任追究制度》严格监控年报编制过程，公司年报信息披露未出现重大差错。

第十节 财务报告

一、审计报告

瑞华审字[2015] 14010003 号

晋西车轴股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的晋西车轴股份有限公司（以下简称“晋西车轴公司”）的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了晋西车轴股份有限公司 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：尹晖
中国注册会计师：薛珍琴
二〇一五年三月二十九日

二、财务报表

合并资产负债表 2014 年 12 月 31 日

编制单位：晋西车轴股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	879,660,345.83	945,112,938.28
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动			

计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、3	167,560,356.76	137,392,216.70
应收账款	七、4	381,113,337.33	392,119,060.03
预付款项	七、5	57,014,333.91	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	七、6	5,794,262.79	2,665,508.34
应收股利			
其他应收款	七、7	14,027,429.82	17,182,898.42
买入返售金融资产			
存货	七、8	626,807,083.54	477,827,264.27
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	七、9		150,000,000.00
其他流动资产	七、10	634,063,631.78	487,482,003.06
流动资产合计		2,766,040,781.76	2,654,629,351.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、11	139,000,000.00	75,000,000.00
持有至到期投资	七、12		
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、13	729,232,261.12	745,974,646.66
在建工程	七、14	340,677,287.37	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	七、15	190,308,208.00	192,246,152.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、16	9,344,463.06	8,438,465.51
其他非流动资产	七、17	92,970,156.79	58,250,988.00
非流动资产合计		1,501,532,376.34	1,259,121,360.95
资产总计		4,267,573,158.10	3,913,750,712.67
流动负债：			
短期借款	七、18	25,000,000.00	25,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、19	490,573,415.19	227,882,732.60
应付账款	七、20	318,322,333.46	297,924,100.78

预收款项	七、21	56,067,124.99	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	七、22	8,020,348.86	6,459,681.90
应交税费	七、23	12,559,065.15	15,907,463.82
应付利息	七、24	68,333.33	2,218,500.00
应付股利			
其他应付款	七、25	46,699,241.58	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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、26	50,000,000.00	70,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,007,309,862.56	742,621,765.32
非流动负债：			
长期借款	七、27		50,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、28	7,000,000.00	7,000,000.00
长期应付职工薪酬	七、29	2,618,307.87	4,647,619.40
专项应付款	七、30	8,560,000.00	8,560,000.00
预计负债			
递延收益	七、31	20,299,999.96	22,557,142.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,478,307.83	92,764,762.24
负债合计		1,045,788,170.39	835,386,527.56
所有者权益			
股本	七、32	671,217,159.00	419,510,724.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、33	1,697,612,510.89	1,949,318,945.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、34	143,793,232.98	89,422,928.60
一般风险准备			
未分配利润	七、35	537,685,615.43	493,636,392.89
归属于母公司所有者权益合计		3,050,308,518.30	2,951,888,991.38
少数股东权益		171,476,469.41	126,475,193.73
所有者权益合计		3,221,784,987.71	3,078,364,185.11
负债和所有者权益总计		4,267,573,158.10	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 12 月 31 日

编制单位:晋西车轴股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		540,571,667.76	525,853,444.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		22,539,370.86	29,380,000.00
应收账款	十四、1	325,184,569.65	256,987,583.35
预付款项		11,668,928.96	33,622,236.99
应收利息		4,958,833.17	2,665,508.34
应收股利			
其他应收款	十四、2	38,904,688.64	15,441,293.68
存货		221,240,826.19	213,735,451.37
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			180,000,000.00
其他流动资产		487,634,942.91	290,719,611.27
流动资产合计		1,652,703,828.14	1,548,405,129.84
非流动资产:			
可供出售金融资产		139,000,000.00	75,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	636,922,164.52	591,922,164.52
投资性房地产			
固定资产		533,681,006.36	566,913,803.74
在建工程		136,376,712.53	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		47,048,353.08	48,026,828.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		854,261.87	1,268,955.92
其他非流动资产		59,711,009.51	32,550,143.01
非流动资产合计		1,553,593,507.87	1,394,028,670.34
资产总计		3,206,297,336.01	2,942,433,800.18
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据		249,482,666.57	90,326,739.63
应付账款		51,308,818.44	50,215,794.82
预收款项		1,258,439.23	11,646,073.16
应付职工薪酬		904,037.25	1,146,028.43
应交税费		9,762,898.80	-3,768,086.36
应付利息		68,333.33	68,333.33
应付股利			
其他应付款		23,739,028.94	38,883,264.80
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		50,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		386,524,222.56	188,518,147.81
非流动负债:			
长期借款			50,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		7,000,000.00	7,000,000.00
长期应付职工薪酬		220,730.50	728,326.32
专项应付款		8,560,000.00	8,560,000.00
预计负债			
递延收益		20,299,999.96	21,957,142.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,080,730.46	88,245,469.16
负债合计		422,604,953.02	276,763,616.97
所有者权益:			
股本		671,217,159.00	419,510,724.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,706,023,529.82	1,957,729,964.82
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		143,793,232.98	89,422,928.60
未分配利润		262,658,461.19	199,006,565.79
所有者权益合计		2,783,692,382.99	2,665,670,183.21
负债和所有者权益总计		3,206,297,336.01	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—12 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,502,590,145.29	2,830,022,710.08

其中：营业收入	七、36	2,502,590,145.29	2,830,022,710.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,494,153,979.54	2,773,463,438.15
其中：营业成本	七、36	2,286,973,667.62	2,521,153,089.25
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	七、37	2,460,230.59	6,478,340.92
销售费用	七、38	41,492,648.74	42,755,563.66
管理费用	七、39	164,435,822.22	194,751,066.01
财务费用	七、40	-9,470,775.26	3,701,258.70
资产减值损失	七、41	8,262,385.63	4,624,119.61
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）	七、42	122,653,047.32	9,175,889.22
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）		131,089,213.07	65,735,161.15
加：营业外收入	七、43	29,320,009.98	83,440,253.14
其中：非流动资产处置利得		213,908.67	96,439.94
减：营业外支出	七、44	271,116.91	2,548,378.82
其中：非流动资产处置损失		196,459.95	455,038.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		160,138,106.14	146,627,035.47
减：所得税费用	七、45	19,766,231.14	20,125,148.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		140,371,875.00	126,501,887.32
归属于母公司所有者的净利润		140,370,599.32	114,384,235.09
少数股东损益		1,275.68	12,117,652.23
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		140,371,875.00	126,501,887.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		140,370,599.32	114,384,235.09
归属于少数股东的综合收益总额		1,275.68	12,117,652.23
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.21	0.21
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.21	0.21

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	912,590,738.97	1,011,864,183.21
减：营业成本	十四、4	822,467,527.41	940,320,362.81
营业税金及附加		121,255.18	428,220.11
销售费用		24,916,415.39	24,410,796.25
管理费用		62,081,667.34	74,062,690.50
财务费用		-7,955,668.51	1,492,079.84
资产减值损失		-579,930.60	1,797,123.82
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）	十四、5	146,624,550.74	39,147,833.39
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）		158,164,023.50	8,500,743.27
加：营业外收入		20,624,491.98	38,682,078.29
其中：非流动资产处置利得		213,738.67	

减：营业外支出		25,997.83	2,075,311.69
其中：非流动资产处置损失		17,393.98	114,122.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		178,762,517.65	45,107,509.87
减：所得税费用		18,789,245.47	-223,884.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		159,973,272.18	45,331,394.23
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		159,973,272.18	45,331,394.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,158,443,245.76	1,609,972,798.61
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			

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		39,316,226.21	37,982,409.03
收到其他与经营活动有关的现金	七、46	40,292,319.63	95,982,990.48
经营活动现金流入小计		1,238,051,791.60	1,743,938,198.12
购买商品、接受劳务支付的现金		897,170,982.19	1,318,676,551.89
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		126,012,977.55	132,675,389.18
支付的各项税费		65,392,317.78	87,746,769.48
支付其他与经营活动有关的现金	七、46	51,663,990.83	34,981,945.01
经营活动现金流出小计		1,140,240,268.35	1,574,080,655.56
经营活动产生的现金流量净额		97,811,523.25	169,857,542.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		890,500,683.72	
取得投资收益收到的现金		32,692,221.59	9,175,889.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		387,424.00	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		923,580,329.31	9,191,569.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		184,512,700.37	293,290,582.73
投资支付的现金		800,877,540.54	634,890,443.13
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		985,390,240.91	928,181,025.86
投资活动产生的现金流量净额		-61,809,911.60	-918,989,456.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		45,000,000.00	1,291,891,964.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		45,000,000.00	30,000,000.00
取得借款收到的现金		375,000,000.00	202,000,000.00
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		420,000,000.00	1,493,891,964.00
偿还债务支付的现金		445,000,000.00	290,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,410,160.74	37,213,648.72
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	七、46	50,000.00	227,571.09
筹资活动现金流出小计		496,460,160.74	327,441,219.81
筹资活动产生的现金流量净额		-76,460,160.74	1,166,450,744.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-107,180.11	-58,668.73
五、现金及现金等价物净增加额		-40,565,729.20	417,260,161.38
加：期初现金及现金等价物余额	七、47	913,353,799.48	496,093,638.10
六、期末现金及现金等价物余额	七、47	872,788,070.28	913,353,799.48

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—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		642,688,394.58	695,107,503.70
收到的税费返还		36,384,411.20	37,963,189.28
收到其他与经营活动有关的现金		29,401,831.48	45,967,318.98
经营活动现金流入小计		708,474,637.26	779,038,011.96
购买商品、接受劳务支付的现金		522,382,672.93	685,312,017.95
支付给职工以及为职工支付的现金		37,092,939.84	40,308,224.80
支付的各项税费		14,294,048.21	9,671,755.94
支付其他与经营活动有关的现金		44,645,766.85	14,614,488.31
经营活动现金流出小计		618,415,427.83	749,906,487.00
经营活动产生的现金流量净额		90,059,209.43	29,131,524.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		730,500,683.72	
取得投资收益收到的现金		56,663,725.01	39,147,833.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		327,280.00	
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		787,491,688.73	39,147,833.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,028,758.68	109,421,333.42
投资支付的现金		680,877,540.54	444,890,443.13
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		45,000,000.00	330,000,000.00

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		816,906,299.22	884,311,776.55
投资活动产生的现金流量净额		-29,414,610.49	-845,163,943.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,261,891,964.00
取得借款收到的现金		350,000,000.00	177,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		350,000,000.00	1,438,891,964.00
偿还债务支付的现金		350,000,000.00	270,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,600,216.29	32,467,245.94
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		396,600,216.29	302,659,817.03
筹资活动产生的现金流量净额		-46,600,216.29	1,136,232,146.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-47,301.56	-57,100.13
五、现金及现金等价物净增加额		13,997,081.09	320,142,628.64
加：期初现金及现金等价物余额		519,702,311.12	199,559,682.48
六、期末现金及现金等价物余额		533,699,392.21	519,702,311.12

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业合并													
其他													
三、本年期初余额	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)	251,706,435.00				-251,706,435.00				54,370,304.38		44,049,222.54	45,001,275.68	143,420,802.60
(一)综合收益总额											140,370,599.32	1,275.68	140,371,875.00
(二)所有者投入和减少资本												45,000,000.00	45,000,000.00
1. 股东投入的普通股												45,000,000.00	45,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									54,370,304.38		-96,321,376.78		-41,951,072.40
1. 提取盈余公积									54,370,304.38		-54,370,304.38		

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													
（四）所有者权益内部结转	251,706,435.00				-251,706,435.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	251,706,435.00				-251,706,435.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	671,217,159.00				1,697,612,510.89					143,793,232.98	537,685,615.43	171,476,469.41	3,221,784,987.71

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业合并													

其他											
二、本年期初余额	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)	117,272,724.00			1,143,972,339.92			12,533,139.42	77,672,055.67	42,117,652.23	1,393,567,911.24	
(一)综合收益总额								114,384,235.09	12,117,652.23	126,501,887.32	
(二)所有者投入和减少资本	117,272,724.00			1,143,972,339.92					30,000,000.00	1,291,245,063.92	
1. 股东投入的普通股	117,272,724.00			1,143,864,226.68					30,000,000.00	1,291,136,950.68	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				108,113.24						108,113.24	
(三)利润分配							12,533,139.42	-36,712,179.42		-24,179,040.00	
1. 提取盈余公积							12,533,139.42	-12,533,139.42			
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											
(四)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											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	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	

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

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	419,510,724.00				1,957,729,964.82				89,422,928.60	199,006,565.79	2,665,670,183.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	419,510,724.00				1,957,729,964.82				89,422,928.60	199,006,565.79	2,665,670,183.21
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	251,706,435.00				-251,706,435.00				54,370,304.38	63,651,895.40	118,022,199.78
(一)综合收益总额										159,973,272.18	159,973,272.18
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									54,370,304.38	-96,321,376.78	-41,951,072.40
1. 提取盈余公积									54,370,304.38	-54,370,304.38	
2. 对所有者(或股东)的分配										-41,951,072.40	-41,951,072.40
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	251,706,435.00				-251,706,435.00						
1. 资本公积转增资本(或	251,706,435.00				-251,706,435.00						

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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	671,217,159.00				1,706,023,529.82				143,793,232.98	262,658,461.19	2,783,692,382.99

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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)	117,272,724.00				1,143,972,339.92				12,533,139.42	8,619,214.81	1,282,397,418.15
(一) 综合收益总额										45,331,394.23	45,331,394.23
(二) 所有者投入和减少资本	117,272,724.00				1,143,972,339.92						1,261,245,063.92
1. 股东投入的普通股	117,272,724.00				1,143,864,226.68						1,261,136,950.68
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					108,113.24						108,113.24
(三) 利润分配									12,533,139.42	-36,712,179.42	-24,179,040.00
1. 提取盈余公积									12,533,139.42	-12,533,139.42	

2. 对所有者（或股东）的分配											-24,179,040.00	-24,179,040.00	
3. 其他													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	419,510,724.00					1,957,729,964.82					89,422,928.60	199,006,565.79	2,665,670,183.21

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

三、公司基本情况

1. 公司概况

晋西车轴股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2000 年经国家经济贸易委员会国经贸企改[2000]1138 号文批准，由晋西机器厂（后整体改造为晋西工业集团有限责任公司）作为主发起人，联合中国兵工物资华北公司、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，注册资本为 6,291 万元，企业法人营业执照注册号码：140000100092893。

2004 年 5 月 11 日，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，发行完成后公司总股本 10,291 万股。

2005 年 12 月 2 日，本公司股东大会审议通过了股权分置改革方案（经国务院国资委《关于晋西车轴股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（国资产权[2005]1410 号）和商务部《商务部关于同意晋西车轴股份有限公司股权转让的批复》（商资批[2005]3106 号）批准），原非流通股股东晋西集团、中国兵工物资华北公司、山西江阳化工有限责任公司、河南建业实业投资有限公司、美国埃谟国际有限公司以其所持有的股份向流通股股东做对价安排，股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股流通股获得非流通股股东支付的 3.4 股股份，公司股本总数 10,291 万股不变。

2009 年 1 月 22 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，总股本由 10,291 万股增加为 16,791 万股。

2010 年 6 月 18 日，根据本公司股东大会决议，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。

2013 年 8 月 7 日，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，公司的股份由 30,223.80 万股变更为 41,951.07 万股。

2014 年 8 月 5 日，根据本公司股东大会决议，向全体股东以资本公积转增股本 25,170.65 万股，转增后公司股本达到 67,121.72 万股。

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 2015 年 3 月 29 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

本公司纳入合并财务报表范围的子公司包括晋西铁路车辆有限责任公司、包头北方铁路产品有限责任公司、晋西装备制造有限责任公司、马鞍山马钢晋西轨道交通装备有限公司共 4 家公司。见本附注“八、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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》（2014 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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事铁路车辆配件、车轴、精密锻造产品生产、销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、24“收入”项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、29“重大会计判断和估计”。

1. 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。

2. 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。本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(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）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（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五、14“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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

（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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（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及吸收合并下的被合并方，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，仍冲减少数股东权益。

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

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”（详见本附注五、14、（2）④）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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 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。

9. 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，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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:①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;②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。

(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,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；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。

交易性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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及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，按照成本进行后续计量。

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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独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。
单项金额重大并单独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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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

2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的应收款项，单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为：原材料、在产品、库存商品、材料采购等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，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转销法摊销。

(3) 存货可变现净值的确认和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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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，按本附注五、6、（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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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。

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。

16. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17. 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。

18. 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。

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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). 内部研究开发支出会计政策

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。

20. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组

或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 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。

22. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23. 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。

24. 收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

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。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

(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。

25. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将除与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26. 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。

27. 租赁

（1）、经营租赁的会计处理方法

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。

(2)、融资租赁的会计处理方法

①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。

②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。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报(2014 年修订)》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬(2014 年修订)》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表(2014 年修订)》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资(2014 年修订)》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2014 年修订)》(以下简称“金融工具列报准则”)，要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。	公司第四届董事会第三十八次会议审议通过	详见下文说明。

其他说明

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，可比期间财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额增加+/减少-

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》	执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之前，本公司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股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》后，本公司将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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理	长期股权投资	-75,000,000
		可供出售金融资产	75,000,000
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》	按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定。	递延收益	22,557,142.84
		其他非流动负债	-22,557,142.84
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》	根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》第十二条规定：“根据本准则第八条的规定，财务报表的列报项目发生变更的，应当至少对可比期间的数据按照当期的列报要求进行调整，并在附注中披露调整的原因和性质，以及调整的各项金额。”公司辞退福利中将资产负债表日起十二个月之后支付的部分列示于“长期应付职工薪酬”。	应付职工薪酬	-4,647,619.40
		长期应付职工薪酬	4,647,619.40

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

29. 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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 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。

(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。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%
消费税		
营业税	应税营业额	3%、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	15%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	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%
水利建设基金	按营业收入	1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
晋西车轴股份有限公司	15%
晋西铁路车辆有限责任公司	15%
包头北方铁路产品有限责任公司	25%
晋西装备制造有限责任公司	25%
马鞍山马钢晋西轨道交通装备有限公司	25%

2. 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）和《高新技术企业认定管理实施办法》（晋科工发〔2008〕61号）有关规定，经山西省科技厅、山西省财政厅、山西省国税局、山西省地税局共同组成的山西省高新技术企业认定管理机构批准认定并下发了“晋科高发〔2015〕5号”文件，本公司及子公司晋西铁路车辆有限责任公司被认定为高新技术企业。认定有效期3年（自2014年1月1日至2016年12月31日）。根据相关规定，高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。在认定有效期内，本公司及子公司晋西铁路车辆有限责任公司企业所得税按15%的比例征收，其他子公司的所得税率为25%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,105.64	9,030.97
银行存款	848,937,738.33	831,605,812.48
其他货币资金	30,704,501.86	113,498,094.83
合计	879,660,345.83	945,112,938.28

其他说明

注：年末其他货币资金中6,872,275.55元为使用受到限制的信用证保证金，受限期限3个月以上。

2、衍生金融资产

适用 不适用

3、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	82,685,743.74	70,154,992.70
商业承兑票据	84,874,613.02	67,237,224.00
合计	167,560,356.76	137,392,216.70

(2). 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	50,690,500.00
商业承兑票据	
合计	50,690,500.00

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	220,679,066.83	
商业承兑票据	82,599,156.51	
合计	303,278,223.34	

4、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	414,307,792.02	100.00	33,194,454.69	8.01	381,113,337.33	416,583,283.95	100.00	24,464,223.92	5.87	392,119,060.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	414,307,792.02	/	33,194,454.69	/	381,113,337.33	416,583,283.95	/	24,464,223.92	/	392,119,060.03

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	380,324,590.65		
1 至 2 年	985,933.35	197,186.67	20

2 至 3 年			50
3 年以上	32,997,268.02	32,997,268.02	100
合计	414,307,792.02	33,194,454.69	

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据为应收账款账龄。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 8,730,230.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 250,020,217.41 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 60.35%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 16,302,736.40 元。

(4). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
无追索权的金融资产出售	62,590,000.00	
合计	62,590,000.00	

注：2014 年 12 月 30 日，本公司向中国银行山西省分行以无追索权的方式转让应收账款 62,590,000.00 元，本公司代中国银行山西省分行代收后，于 2015 年 2 月 28 日全部归还中国银行山西省分行。

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	55,105,846.71	96.65	41,752,594.92	93.10
1 至 2 年	120,112.00	0.21	894,999.99	1.99
2 至 3 年	482,900.00	0.85	909,000.00	2.03
3 年以上	1,305,475.20	2.29	1,290,867.71	2.88
合计	57,014,333.91	100.00	44,847,462.62	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 38,361,359.72 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 67.28%。

6、应收利息

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,534,386.08	2,665,508.34
理财产品	4,259,876.71	
合计	5,794,262.79	2,665,508.34

7、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,381,292.42	100.00	5,353,862.60	27.62	14,027,429.82	22,877,474.81	100.00	5,694,576.39	24.89	17,182,898.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	19,381,292.42	/	5,353,862.60	/	14,027,429.82	22,877,474.81	/	5,694,576.39	/	17,182,898.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	13,217,808.23		
1 至 2 年	428,952.84	85,790.57	20
2 至 3 年	932,918.64	466,459.32	50
3 年以上	4,801,612.71	4,801,612.71	100
合计	19,381,292.42	5,353,862.60	

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据为其他应收款账龄。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-340,713.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	7,386,232.97	10,054,045.47
存出保证金	2,268,000.00	3,188,878.00
应向职工收取的垫付个人款项	448,650.00	95,341.94
预付账款转入	490,761.74	717,022.74
应收出口退税	6,098,748.55	8,093,804.13
单位往来及其他	2,688,899.16	728,382.53
合计	19,381,292.42	22,877,474.81

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
太原市国税局	应收出口退税	6,098,748.55	1 年以内	31.47	
职员 1	备用金	2,360,954.85	1 年以内 /1-2 年 /2-3 年/3 年以上	12.18	2,080,418.63
职员 2	备用金	1,503,144.52	1 年以内 /1-2 年 /2-3 年/3 年以上	7.76	1,132,164.17
马鞍山市财政局	土地出让保证金	1,428,000.00	1 年以内	7.37	
内蒙古北方重工业集团有限公司	往来款	914,713.62	1 年以内	4.71	
合计	/	12,305,561.54	/	63.49	3,212,582.80

8、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	302,746,724.94	1,899,156.74	300,847,568.20	205,114,837.20		205,114,837.20

在产品	117,087,451.38		117,087,451.38	114,363,130.96	958,241.84	113,404,889.12
库存商品	211,309,069.38	2,482,426.22	208,826,643.16	162,604,384.50	3,550,472.47	159,053,912.03
材料采购	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	631,188,666.50	4,381,582.96	626,807,083.54	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

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,899,156.74				1,899,156.74
在产品	958,241.84			958,241.84		
库存商品	3,550,472.47	1,597,729.84		2,665,776.09		2,482,426.22
合计	4,508,714.31	3,496,886.58		3,624,017.93		4,381,582.96

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无

9、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的持有至到期投资—中信银行信赢对公理财产品		150,000,000.00
合计		150,000,000.00

10、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应交税费—待抵扣进项税	45,181,153.91	28,484,168.07
应交税费—预缴的企业所得税	9,736,793.84	
待摊费用	2,303,318.63	4,107,391.86
持有至到期投资—理财产品	576,842,365.40	454,890,443.13
合计	634,063,631.78	487,482,003.06

11、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	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的						
其他	139,000,000.00		139,000,000.00	75,000,000.00		75,000,000.00
合计	139,000,000.00		139,000,000.00	75,000,000.00		75,000,000.00

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
兵工财务有限责任公司	75,000,000.00	64,000,000.00		139,000,000.00					2.84	9,000,000.00
合计	75,000,000.00	64,000,000.00		139,000,000.00					/	9,000,000.00

12、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	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款						
理财产品	576,842,365.40		576,842,365.40	604,890,443.13		604,890,443.13
减: 减值准备						
减: 一年内到期的持有至到期投资(见附注七、9)				-150,000,000.00		-150,000,000.00
减: 其他流动资产(见附注七、10)	-576,842,365.40		-576,842,365.40	-454,890,443.13		-454,890,443.13
合计	0		0	0		0

13、固定资产

(1). 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	295,746,320.14	761,289,070.94	18,026,390.27	78,802,357.48	1,153,864,138.83
2. 本期增加金额	23,300,761.40	60,877,627.63	416,379.04	3,759,815.94	88,354,584.01
(1) 购置		18,803.42	280,947.72	104,070.65	403,821.79
(2) 在建工程转入	23,300,761.40	60,858,824.21	135,431.32	3,655,745.29	87,950,762.22
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		88,224,477.44	528,771.00	10,610.68	88,763,859.12
(1) 处置或报废		3,750,433.29	528,771.00	10,610.68	4,289,814.97
(2) 转入在建大修		84,474,044.15			84,474,044.15
4. 期末余额	319,047,081.54	733,942,221.13	17,913,998.31	82,551,562.74	1,153,454,863.72

二、累计折旧					
1. 期初余额	90,737,458.83	274,672,366.63	6,619,248.80	35,837,641.77	407,866,716.03
2. 本期增加金额	7,345,094.36	40,698,529.73	1,359,657.79	4,787,029.39	54,190,311.27
(1) 计提	7,345,094.36	40,698,529.73	1,359,657.79	4,787,029.39	54,190,311.27
3. 本期减少金额		37,463,461.49	383,659.20	10,080.15	37,857,200.84
(1) 处置或报废		2,839,093.34	383,659.20	10,080.15	3,232,832.69
(2) 转入在建大修		34,624,368.15			34,624,368.15
4. 期末余额	98,082,553.19	277,907,434.87	7,595,247.39	40,614,591.01	424,199,826.46
三、减值准备					
1. 期初余额			15,260.00	7,516.14	22,776.14
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额			15,260.00	7,516.14	22,776.14
四、账面价值					
1. 期末账面价值	220,964,528.35	456,034,786.26	10,303,490.92	41,929,455.59	729,232,261.12
2. 期初账面价值	205,008,861.31	486,616,704.31	11,391,881.47	42,957,199.57	745,974,646.66

(2). 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
运输设备	401,048.33

14、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

铁路车轴生产线技术改造项目	75,881,162.39		75,881,162.39	65,631,018.94		65,631,018.94
铁路车辆罐体制造及交验工房建造	5,758,445.56		5,758,445.56	16,308,937.67		16,308,937.67
轮轴项目一期(马钢)	68,229,437.95		68,229,437.95	45,249,921.31		45,249,921.31
轨道交通及高端装备制造基地建设	151,221,266.53		151,221,266.53	25,879,266.57		25,879,266.57
其他	39,586,974.94		39,586,974.94	26,141,964.09		26,141,964.09
合计	340,677,287.37		340,677,287.37	179,211,108.58		179,211,108.58

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
铁路车轴生产线技术改造项目	497,550,000.00	65,631,018.94	53,824,349.11	43,574,205.66		75,881,162.39	62.66	未完工				募股资金、自筹
铁路车辆罐体制造及交验工房建造	29,930,000.00	16,308,937.67	13,571,919.26	24,122,411.37		5,758,445.56	85.85	未完工				自筹
轮轴项目一期(马钢)	976,860,000.00	45,249,921.31	28,539,146.65	5,541,880.35	17,749.66	68,229,437.95	14.54	未完工				募股资金、自筹
轨道交通及高端装备制造基地建设	1,743,000,000.00	25,879,266.57	125,571,059.80	229,059.84		151,221,266.53	11.72	未完工				募股资金、自筹
合计	3,247,340,000.00	153,069,144.49	221,506,474.82	73,467,557.22	17,749.66	301,090,312.43	/	/			/	/

15、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	195,105,609.10	508,616.78	195,614,225.88
2. 本期增加金额	2,012,040.00		2,012,040.00
(1) 购置	2,012,040.00		2,012,040.00
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	197,117,649.10	508,616.78	197,626,265.88
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,896,174.51	471,899.17	3,368,073.68
2. 本期增加金额	3,945,706.44	4,277.76	3,949,984.20
(1) 计提	3,945,706.44	4,277.76	3,949,984.20
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	6,841,880.95	476,176.93	7,318,057.88
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	190,275,768.15	32,439.85	190,308,208.00
2. 期初账面价值	192,209,434.59	36,717.61	192,246,152.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
固定资产减值准备	22,776.14	5,694.04	22,776.14	5,694.04

应收款项坏账准备	38,548,317.29	6,941,166.90	30,158,800.31	5,644,584.46
存货跌价准备	4,381,582.96	668,389.91	4,508,714.31	788,736.13
固定资产折旧	125,318.02	18,797.71	206,754.10	31,013.12
应付职工薪酬	6,326,309.19	948,946.38	9,457,779.66	1,418,666.95
应付账款	5,076,454.12	761,468.12	3,665,138.72	549,770.81
合计	54,480,757.72	9,344,463.06	48,019,963.24	8,438,465.51

17、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	92,970,156.79	58,250,988.00
合计	92,970,156.79	58,250,988.00

18、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	25,000,000.00	25,000,000.00
信用借款		
合计	25,000,000.00	25,000,000.00

短期借款分类的说明：

注：保证借款为子公司包头北方铁路产品有限责任公司向兵工财务有限责任公司借款，保证人为晋西车轴股份有限公司。

19、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	193,874,956.87	138,113,709.00
银行承兑汇票	296,698,458.32	89,769,023.60
合计	490,573,415.19	227,882,732.60

本期末已到期未支付的应付票据总额为 136,134.00 元。

20、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	306,367,481.34	284,666,961.39
1 至 2 年	2,855,439.63	3,695,021.49
2 至 3 年	1,223,548.46	5,723,875.83
3 年以上	7,875,864.03	3,838,242.07
合计	318,322,333.46	297,924,100.78

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

包头北方机电工具制造有限责任公司	1,601,880.19	未结算
合计	1,601,880.19	/

21、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	30,352,480.61	46,889,902.86
1 至 2 年	25,497,328.84	124,097.59
2 至 3 年	40,815.54	
3 年以上	176,500.00	3,894,933.63
合计	56,067,124.99	50,908,934.08

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
巴基斯坦铁道部	25,473,925.54	未实现销售
合计	25,473,925.54	/

注：账龄超过 1 年的预收巴基斯坦铁道部款余额为人民币 25,473,925.54 元，由于相关产品尚未实现销售，故年末尚未结转收入。

22、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,904,054.60	160,481,786.64	159,035,283.66	6,350,557.58
二、离职后福利-设定提存计划	17,237.22	20,288,045.90	19,458,641.12	846,642.00
三、辞退福利	1,538,390.08	9,059.18	724,299.98	823,149.28
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,459,681.90	180,778,891.72	179,218,224.76	8,020,348.86

(2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		90,945,623.43	90,945,623.43	
二、职工福利费		4,257,072.98	4,257,072.98	
三、社会保险费	7,266.93	8,402,196.25	8,409,463.18	
其中：医疗保险费	6,041.60	6,631,618.26	6,637,659.86	
工伤保险费	785.40	1,008,757.40	1,009,542.80	
生育保险费	439.93	761,820.59	762,260.52	
四、住房公积金	18,348.00	6,111,291.00	5,721,585.00	408,054.00
五、工会经费和职工教育经费	4,878,439.67	3,230,316.13	2,166,252.22	5,942,503.58
六、短期带薪缺勤				

七、短期利润分享计划				
八、其他		47,535,286.85	47,535,286.85	
合计	4,904,054.60	160,481,786.64	159,035,283.66	6,350,557.58

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	16,170.00	18,410,994.13	17,580,522.13	846,642.00
2、失业保险费	1,067.22	1,877,051.77	1,878,118.99	
3、企业年金缴费				
合计	17,237.22	20,288,045.90	19,458,641.12	846,642.00

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按社保核定基数的20%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

23、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		3,440,481.62
营业税	4,971,936.69	65,227.50
企业所得税	3,956,370.37	10,918,333.06
个人所得税	221,392.99	250,889.51
城市维护建设税	348,035.57	245,399.64
价格调控基金	74,579.06	23,950.00
河道维护管理费	49,869.37	192,905.99
教育费附加	248,596.85	175,285.47
水利建设基金	20,180.41	26,980.47
城镇土地使用税	2,665,943.84	568,010.56
印花税	2,160.00	
合计	12,559,065.15	15,907,463.82

24、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	68,333.33	2,218,500.00
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	68,333.33	2,218,500.00

25、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	30,715,071.07	15,461,709.35

1 至 2 年	10,191,374.62	26,145,737.90
2 至 3 年	2,460,762.83	1,093,756.44
3 年以上	3,332,033.06	3,619,148.45
合计	46,699,241.58	46,320,352.14

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北方工程设计研究院有限公司	2,507,127.93	合同未履行完毕
北京五洲中兴机电设备开发有限公司	2,388,000.00	合同未履行完毕
中国五洲工程设计集团有限公司	2,267,600.00	合同未履行完毕
宁波全力机械模具有限公司	1,166,000.00	合同未履行完毕
合计	8,328,727.93	/

26、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	50,000,000.00	70,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	50,000,000.00	70,000,000.00

27、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
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（附注七、26）	-50,000,000.00	-70,000,000.00
合计	0	50,000,000.00

长期借款分类的说明：

注：信用借款为中国进出口银行北京分行借款起始日 2013 年 12 月 5 日，借款终止日 2015 年 12 月 5 日，利率 4.92%。

28、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
经营性领域项目资金特别流转金投资	7,000,000.00	7,000,000.00

29、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	2,618,307.87	4,647,619.40
三、其他长期福利		
合计	2,618,307.87	4,647,619.40

注：根据公司于以前年度与内退员工签署的内退协议，其将在内退员工达到国家法定退休年龄前分期支付一定的经济补偿，该等经济补偿已于内退协议签署期间折现后由公司全额一次性计入签约期间的费用当中；公司辞退福利中将资产负债表日起十二个月之后支付的部分列示于长期应付职工薪酬。

30、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
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	/

31、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,957,142.84		1,657,142.88	20,299,999.96	重点产业振兴和技术改造中央预算内投资项目
政府补助	600,000.00		600,000.00		动车组轮对---转向架总成国产化关键技术研究
合计	22,557,142.84		2,257,142.88	20,299,999.96	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	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		1,657,142.88		20,299,999.96	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		2,257,142.88		20,299,999.96	/

32、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	419,510,724.00			251,706,435.00		251,706,435.00	671,217,159.00

33、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,949,210,832.65		251,706,435.00	1,697,504,397.65
其他资本公积	108,113.24			108,113.24
合计	1,949,318,945.89		251,706,435.00	1,697,612,510.89

注：经 2013 年度股东大会审议通过，本公司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。

34、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,893,664.56	15,997,327.22		69,890,991.78
任意盈余公积	35,529,264.04	38,372,977.16		73,902,241.20
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	89,422,928.60	54,370,304.38		143,793,232.98

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

35、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	493,636,392.89	415,964,337.22
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	493,636,392.89	415,964,337.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	140,370,599.32	114,384,235.09
减：提取法定盈余公积	15,997,327.22	4,533,139.42
提取任意盈余公积	38,372,977.16	8,000,000.00
提取一般风险准备		
应付普通股股利	41,951,072.40	24,179,040.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	537,685,615.43	493,636,392.89

36、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,120,146,730.00	1,914,628,842.45	2,348,488,517.55	2,062,788,486.58
其他业务	382,443,415.29	372,344,825.17	481,534,192.53	458,364,602.67
合计	2,502,590,145.29	2,286,973,667.62	2,830,022,710.08	2,521,153,089.25

37、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
营业税	166,879.12	192,963.21
城市维护建设税	1,010,964.06	2,914,779.07
教育费附加	722,117.18	2,081,985.08
价格调控基金	214,047.12	587,825.12
河道维护管理费	142,691.36	391,873.80
水利建设基金	203,531.75	308,914.64
合计	2,460,230.59	6,478,340.92

38、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	6,016,097.38	6,836,972.94
办公费	349,815.48	276,788.33
运输费	22,481,541.80	26,412,372.28
差旅费	1,652,241.83	1,341,533.05
销售服务费	961,494.87	590,735.32
保险费	1,240,820.24	873,908.26
租赁费	103,510.00	116,343.00
广告费	91,325.24	10,800.00
劳动保护费	2,984.04	9,878.87
装卸费	4,176,609.41	3,247,133.11
包装费及仓储保管费	110,406.22	29,435.46
其他	4,305,802.23	3,009,663.04
合计	41,492,648.74	42,755,563.66

39、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	24,499,604.13	24,757,232.99
折旧费	1,007,569.79	804,461.23
办公费	2,827,958.01	3,429,949.34
运输费	1,156,721.57	1,276,066.33
差旅费	1,023,345.50	1,243,584.84
修理费	15,729,154.32	20,867,867.19
无形资产摊销	3,949,984.20	2,715,607.44
业务招待费	7,121,151.30	10,344,135.09

税金	8,783,355.17	8,044,173.13
研究与开发费	82,633,267.48	104,191,947.75
聘请中介机构费用	1,670,078.46	1,903,268.36
会议费	1,124,722.07	2,050,534.53
土地使用费	2,753,130.16	1,859,330.01
其他	10,155,780.06	11,262,907.78
合计	164,435,822.22	194,751,066.01

40、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	7,758,612.46	13,455,492.48
减：利息收入	-14,807,123.76	-12,765,119.69
汇兑损益	-4,352,635.35	658,566.12
减：汇兑损益资本化金额		
手续费	1,464,827.02	1,897,804.00
其他	465,544.37	454,515.79
合计	-9,470,775.26	3,701,258.70

41、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	8,389,516.98	2,879,188.13
二、存货跌价损失	-127,131.35	1,744,931.48
合计	8,262,385.63	4,624,119.61

42、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	27,952,098.30	4,175,889.22
可供出售金融资产等取得的投资收益	9,000,000.00	5,000,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	85,700,949.02	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	122,653,047.32	9,175,889.22

43、营业外收入

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	213,908.67	96,439.94	213,908.67
其中：固定资产处置利得	213,908.67	96,439.94	213,908.67
无形资产处置利得			
债务重组利得	136,850.06	115,412.07	136,850.06
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助 明细表）	25,676,181.88	82,497,077.16	25,676,181.88
其他	3,293,069.37	731,323.97	3,293,069.37
合计	29,320,009.98	83,440,253.14	29,320,009.98

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/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
山西省财政厅 2012 年下半年省级出口信用 保险保费补助资金		342,300.00	与收益相关
山西省财政厅省科技厅大型仪器资助款		200,000.00	与收益相关
重点产业振兴和技术改造中央预算内投资 项目拨款	1,657,142.88	1,242,857.16	与资产相关
太原市财政局 2013 年进口贴息资金拨款		3,107,000.00	与收益相关
太原市财政局 2013 年度上半年一般企业省 级出口信用保险保费补助		238,600.00	与收益相关
2012 年贷款贴息返还		1,000,100.00	与收益相关
能源专项审计补贴		50,000.00	与收益相关
太原经济技术开发区管理委员会财政资金 扶持款	3,550,000.00	6,950,000.00	与收益相关
开发区建设奖励资金		36,124,000.00	与收益相关
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
太原市财政局 2013 年度下半年企业省级出 口信用保险保费补助	162,900.00		与收益相关
太原市财政局 2014 年度进口贴息资金拨款	331,160.00		与收益相关
太原市财政局 2014 年度上半年一般企业省 级出口信用保险保费补助	286,400.00		与收益相关
太原市财政局 2014 年外经贸发展专项资金 （第三批）	2,150,000.00		与收益相关
太原市财政局 2014 年度外经贸发展专项资 金	278,579.00		与收益相关
太原市民营经济开发区财政局装备项目奖 励款	14,200,000.00		与收益相关
山西省科技厅政府补助款	150,000.00		与收益相关
马鞍山财政资金扶持	1,260,000.00		与收益相关
动车组轮对—转向架总成国产化关键技术 研究	1,600,000.00		与收益相关
合计	25,676,181.88	82,497,077.16	/

44、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	196,459.95	455,038.00	196,459.95
其中：固定资产处置损失	196,459.95	455,038.00	196,459.95
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	74,656.96	2,093,340.82	74,656.96
合计	271,116.91	2,548,378.82	271,116.91

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,672,228.69	20,633,729.39
递延所得税费用	-905,997.55	-508,581.24
合计	19,766,231.14	20,125,148.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	160,138,106.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,020,715.92
子公司适用不同税率的影响	279.21
调整以前期间所得税的影响	808,614.41
非应税收入的影响	-1,350,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,136,305.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	36,408.15
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-6,002,307.97
子公司亏损影响税额	2,016,908.27
递延所得税费用	-905,997.55
抵消影响额	5,304.95
所得税费用	19,766,231.14

46、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	15,936,572.53	13,255,215.48
保险赔偿		1,841.00

财政拨款、政府补助	23,419,039.00	81,204,220.00
保证金		100,000.00
科研拨款		160,000.00
员工互助基金		122,120.00
租赁收入		101,200.00
其他	936,708.10	1,038,394.00
合计	40,292,319.63	95,982,990.48

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	7,063,777.79	10,209,670.05
差旅费	3,376,581.12	2,453,040.44
办公费	3,071,859.39	2,122,418.11
手续费	1,221,247.54	1,780,813.31
会务费	899,101.83	2,121,661.85
技术开发费	17,443,806.09	2,044,264.93
招标费用	743,247.06	2,266,768.19
保险费	1,832,728.23	1,469,751.65
保证金		4,010,000.00
中介机构服务费	2,103,091.50	2,956,072.83
其他	13,908,550.28	3,547,483.65
合计	51,663,990.83	34,981,945.01

(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	本期发生额	上期发生额
贷款手续费	50,000.00	35,000.00
票据贴现利息		192,571.09
合计	50,000.00	227,571.09

47、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	140,371,875.00	126,501,887.32
加: 资产减值准备	8,262,385.63	4,624,119.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,190,311.27	49,207,088.57
无形资产摊销	3,949,984.20	2,715,607.44
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)	-17,448.72	358,598.06
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	7,490,900.14	12,148,200.30

投资损失（收益以“-”号填列）	-122,653,047.32	-9,175,889.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-905,997.55	-508,581.24
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）	-148,852,687.92	-90,244,241.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-94,291,915.70	26,284,815.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	250,267,164.22	47,945,937.82
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	97,811,523.25	169,857,542.56
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	872,788,070.28	913,353,799.48
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	-40,565,729.20	417,260,161.38

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	872,788,070.28	913,353,799.48
其中：库存现金	18,105.64	9,030.97
可随时用于支付的银行存款	848,937,738.33	831,605,812.48
可随时用于支付的其他货币资金	23,832,226.31	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	872,788,070.28	913,353,799.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	50,690,500.00	质押
合计	50,690,500.00	/

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
晋西铁路车辆有限责任公司	太原市和平北路北巷5号	太原经济技术开发区梧桐大厦716-02室	制造业	100		同一控制下企业合并
包头北方铁路产品有限责任公司	包头装备制造产业园区兵工东路7号	包头装备制造产业园区兵工东路7号	制造业	100		同一控制下企业合并
马鞍山马钢晋西轨道交通装备有限公司	马鞍山经济技术开发区银黄东路700号	马鞍山经济技术开发区银黄东路700号	制造业	50		设立或投资等方式取得
晋西装备制造有限责任公司	太原工业新区锦绣大街368号	太原工业新区锦绣大街368号	制造业	100		设立或投资等方式取得

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

注：2012年3月，本公司与马鞍山钢铁股份有限公司在马鞍山市共同投资设立马鞍山马钢晋西轨道交通装备有限公司，该公司注册资本30,000万元，实收资本30,000万元，双方出资各50%；董事会成员中，3名由本公司委派，2名由马鞍山钢铁股份有限公司委派，根据马鞍山马钢晋西轨道交通装备有限公司章程，公司制定的经营方针和财务政策须经董事会过半数通过，本公司对马鞍山马钢晋西轨道交通装备有限公司具有实质控制权，纳入合并范围。

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
马鞍山马钢晋西轨道交通装备有限公司	50	1,275.68		171,476,469.41

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
马钢晋西公司	164,301,416.07	192,064,944.19	356,366,360.26	13,413,421.43		13,413,421.43	123,384,740.67	148,000,689.51	271,385,430.18	17,835,042.71	600,000.00	18,435,042.71

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
马鞍山马钢晋西轨道交通装备有限公司	72,587,011.28	2,551.36		-21,104,284.80	75,346,609.87	24,235,304.46		-17,187,814.92

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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(%)
晋西工业集团有限责任公司	太原市和平路北巷5号	制造业	1,722,727,320.96	30.57	30.57

本公司的最终控制方是中国兵器工业集团公司。

2、本企业的子公司情况

详见在其他主体中的权益（在子公司中的权益）。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国兵器工业集团公司	其他
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	其他
内蒙古北方重工业集团有限公司	其他
兵工财务有限责任公司	其他
中国北方工业公司	其他
内蒙古北方装备有限公司	其他
山西利民工业有限责任公司	母公司的全资子公司
山西江阳化工有限公司	母公司的全资子公司
山西晋西精密机械有限责任公司	母公司的控股子公司
山西晋西压力容器有限责任公司	母公司的控股子公司
山西晋西运输有限责任公司	母公司的控股子公司
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
包头北方铸钢有限责任公司	母公司的全资子公司
包头北方创业股份有限公司	其他
包头北方机电工具制造有限责任公司	其他
包头北方专用汽车有限责任公司	其他
中国兵工物资华北有限公司	其他
包头北方工程机械制造有限责任公司	其他
包头北方专用机械有限责任公司	其他
阿特拉斯工程机械有限公司	其他
太原环晋再生能源有限公司	关联人（与公司同一董事长）

其他说明

截至 2014 年 12 月 31 日，其他关联方中持有本公司股份情况：内蒙古北方装备有限公司持有本公司股份 5,000,000 股，持股比例 0.74%；中国兵工物资华北有限公司持有本公司股份 956,160.00 股，持股比例 0.14%；山西江阳化工有限公司持有本公司股份 1,467,307.00 股，持股比例 0.22%。

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	本期发生额	上期发生额
中国兵工物资华北有限公司	采购商品/接受劳务	1,256,313.93	3,097,929.91
山西晋西精密机械有限责任公司	采购商品/接受劳务	247,974,529.38	185,990,258.72
山西晋西压力容器有限责任公司	采购商品/接受劳务	109,974,533.63	124,931,189.53
山西晋西运输有限责任公司	采购商品/接受劳务	12,546,063.03	12,900,302.06
晋西工业集团有限责任公司	采购商品/接受劳务	114,557,681.87	140,297,210.00
山西利民工业有限责任公司	采购商品/接受劳务	19,933,712.91	2,994,993.17
山西晋西建筑安装工程有限责任公司	采购商品/接受劳务	8,181,506.00	3,078,910.00
内蒙古北方重工业集团有限公司	采购商品/接受劳务	3,827,038.07	29,133,802.48
包头北方创业股份有限公司	采购商品/接受劳务		306,410.26

包头北方铸钢有限责任公司	采购商品/接受劳务		20,972.00
包头北方工程机械制造有限责任公司	采购商品/接受劳务		2,564.10
合 计		518,251,378.82	502,754,542.23

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	本期发生额	上期发生额
包头北方创业股份有限公司	销售商品	28,990,581.19	29,950,393.15
晋西工业集团有限责任公司	销售商品	4,618,449.31	12,307,705.48
内蒙古北方重工业集团有限公司	销售商品	5,297,568.69	31,454,986.62
山西晋西压力容器有限责任公司	销售商品	140,674,279.73	119,134,009.56
包头北方铸钢有限责任公司	销售商品	3,776,141.54	493,474.53
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	销售商品	1,100,199.28	802,335.88
山西利民工业有限责任公司	销售商品	75,152,790.62	46,805,339.31
包头北方机电工具制造有限责任公司	销售商品	9,588.57	123,914.78
山西晋西精密机械有限责任公司	销售商品	174,920,977.73	120,772,507.48
包头北方专用机械有限责任公司	销售商品		6,431.98
合 计		434,540,576.66	361,851,098.77

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益
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			以市场公允价格为基础	300,000.00

关联托管情况说明

根据本公司与晋西工业集团有限责任公司签订的《托管协议》，由本公司对晋西工业集团有限责任公司全资子公司包头北方铸钢有限责任公司民品中的摇枕、侧架等铁路产品业务进行托管，托管资产涉及金额 6,619.99 万元。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

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
晋西工业集团有限责任公司	土地	2,753,130.16	1,859,330.01
晋西工业集团有限责任公司	房屋、设备	479,572.88	428,694.09
内蒙古北方装备有限公司	土地		971,081.44

合 计		3,232,703.04	3,259,105.54
-----	--	--------------	--------------

(4). 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
兵工财务有限责任公司	194,931.81	2014-07-22	2015-01-22	否
兵工财务有限责任公司	234,700.00	2014-10-24	2015-01-24	否
兵工财务有限责任公司	3,693,000.00	2014-10-30	2015-01-30	否
兵工财务有限责任公司	9,000,000.00	2014-11-20	2015-05-20	否
兵工财务有限责任公司	373,600.00	2014-10-08	2015-01-08	否
兵工财务有限责任公司	7,487,612.37	2014-10-24	2015-01-24	否
兵工财务有限责任公司	2,053,094.00	2014-11-10	2015-02-10	否
兵工财务有限责任公司	82,700.00	2014-09-18	2015-03-18	否
兵工财务有限责任公司	555,300.00	2014-12-19	2015-09-19	否
兵工财务有限责任公司	7,635,643.73	2014-11-10	2015-05-10	否

(5). 关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬总额	240.41	270.55

(6). 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	3,299,407,633.45	2,991,500,986.50	519,801,384.01
合 计	211,894,737.06	3,299,407,633.45	2,991,500,986.50	519,801,384.01

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	375,000,000.00	445,000,000.00	25,000,000.00
合 计	95,000,000.00	375,000,000.00	445,000,000.00	25,000,000.00

5、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	包头北方创业股份有限公司	12,675,080.49	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	706,821.80		369,588.63	
	包头北方铸钢有限责任公司			174,101.15	
	内蒙古北方装备有限公司	4,369,788.88	2,373,927.43	2,373,928.03	1,714,149.33

	晋西工业集团有限责任公司	300,000.00		191,503.60	
合 计		18,051,691.17	2,426,663.83	17,149,126.47	1,766,885.73
应收票据	包头北方铸钢有限责任公司			28,550,000.00	
	包头北方创业股份有限公司	5,000,000.00			
	晋西工业集团有限责任公司	4,148,613.02			
合 计		9,148,613.02	28,550,000.00		
预付款项	山西晋西建筑安装工程有 限责任公司	1,084,388.80		3,727,979.80	
	中国兵工物资华北有限 公司	2,923,100.00		1,872,000.00	
	内蒙古北方重工业集团有 限公司	157,019.02			
	晋西工业集团有限责任公司	1,861,996.00			
合 计		6,026,503.82		5,599,979.80	
其他应收款	内蒙古北方重工业集团有 限公司	914,713.62			
合 计		914,713.62			

(2). 应付项目

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	391,176.20	220,878.00
	晋西工业集团有限责任公司		26,569,275.30
	山西晋西建筑安装工程有 限责任公司	639,200.00	12,250.00
	山西晋西运输有限责任公 司	5,383,435.81	2,964.00
	包头北方机电工具制造有 限责任公司	1,601,880.19	1,613,098.84
	内蒙古北方重工业集团有 限公司	27,982,169.67	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		1,099,492.50
	山西晋西精密机械有限责 任公司	998,563.00	
合 计		36,999,462.01	58,040,357.03
应付票据	晋西工业集团有限责任公司	55,343,422.95	53,000,000.00
	山西晋西精密机械有限责 任公司	8,386,821.20	151,751.60
	山西晋西压力容器有限责 任公司	7,529,077.75	6,100,000.00
	中国兵工物资华北有限公司	79,200.00	
合 计		71,338,521.90	59,251,751.60
预收款项	山西利民工业有限责任公 司		2,738,390.00
	太原环晋再生能源有限公 司	15,480,000.00	
合 计		15,480,000.00	2,738,390.00
其他应付款	中国兵工物资华北有限公司	750,100.00	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	324,721.30	319,111.00
	内蒙古北方重工业集团有 限公司		62,829.21
	山西晋西运输有限责任公 司	24,000.00	
合 计		1,234,881.30	3,944,974.21
应付利息	兵工财务有限责任公司		2,150,166.67
合 计			2,150,166.67

十、股份支付**1、股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

十一、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

① 截至 2014 年 12 月 31 日，公司已背书未到期商业承兑汇票金额 82,599,156.51 元。

② 本公司为上海灵器工贸有限公司提供 45,000,000.00 元借款担保，该公司以所持兵工财务有限责任公司股权作为反担保。

除上述事项外截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

2015 年 3 月 13 日，经本公司第四届董事会第四十二次会议和第四届监事会第三十三次会议审议通过《关于转让控股子公司股权的议案》，拟以公开挂牌转让的方式转让马钢晋西公司 50% 股权，此交易尚需提交股东大会审议，马钢晋西公司近 3 年财务状况、经营成果以及现金流量情况如下：

项目	2014 年 12 月 31 日 (或 2014 年度)	2013 年 12 月 31 日 (或 2013 年度)	2012 年 12 月 31 日 (或 2012 年度)
流动资产	164,301,416.07	123,384,740.67	130,444,171.52
非流动资产	192,064,944.19	148,000,689.51	48,650,613.96
资产合计	356,366,360.26	271,385,430.18	179,094,785.48
流动负债	13,413,421.43	17,835,042.71	10,379,702.47
非流动负债		600,000.00	
负债合计	13,413,421.43	18,435,042.71	10,379,702.47

所有者权益	342,952,938.83	252,950,387.47	168,715,083.01
负债及所有者权益合计	356,366,360.26	271,385,430.18	179,094,785.48
营业收入	72,587,011.28	75,346,609.87	1,249,777.44
营业成本	68,055,584.44	73,362,426.32	1,241,726.59
营业利润	-2,858,207.87	-3,603,595.91	24,570.15
利润总额	2,792.13	32,520,404.09	25,024,570.15
净利润	2,551.36	24,235,304.46	18,715,083.01
经营活动现金净流量	-21,104,284.80	-17,187,814.92	29,179,007.12
投资活动现金净流量	-37,889,793.41	-86,680,054.71	-49,851,969.64
筹资活动现金净流量	90,000,000.00	60,000,000.00	150,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	30,946,042.52	-43,869,438.23	129,327,037.48

2、利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	43,629,115.34
-----------	---------------

2015年3月29日,本公司第四届董事会召开第四十三次会议,批准2014年度利润分配预案,拟提取任意盈余公积17,314,455.00元,以2014年12月31日公司总股本为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.65元(含税),共计分配利润43,629,115.34元;向全体股东以资本公积金每10股转增8股,共计转增536,973,727股,转增后公司股本将达到1,208,190,886股。此预案尚需经过股东大会审议。

十三、其他重要事项

截至2014年12月31日,本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	328,636,652.94	100	3,452,083.29	1.05	325,184,569.65	260,337,451.64	100	3,349,868.29	1.29	256,987,583.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	328,636,652.94	/	3,452,083.29	/	325,184,569.65	260,337,451.64	/	3,349,868.29	/	256,987,583.35

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	324,745,209.65		
1 至 2 年	549,200.00	109,840.00	20
2 至 3 年			
3 年以上	3,342,243.29	3,342,243.29	100
合计	328,636,652.94	3,452,083.29	

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据为应收账款账龄。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 102,215.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 217,590,871.59 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 66.21%，计提坏账准备 52,736.40 元。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,069,967.19	100	165,278.55	0.42	38,904,688.64	15,619,063.20	100	177,769.52	1.14	15,441,293.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	39,069,967.19	/	165,278.55	/	38,904,688.64	15,619,063.20	/	177,769.52	/	15,441,293.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	38,846,046.14		
1 至 2 年	70,000.00	14,000.00	20
2 至 3 年	5,285.00	2,642.50	50
3 年以上	148,636.05	148,636.05	100
合计	39,069,967.19	165,278.55	

确定该组合依据的说明：
确定该组合的依据为其他应收款账龄。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：
无。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-12,490.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	608,727.95	779,055.84
存出保证金	340,000.00	367,220.00
预付账款转入	148,636.05	148,636.05
应向职工收取的垫付个人款项	8,400.00	25,000.00
单位往来	31,865,454.64	6,205,347.18
应收出口退税	6,098,748.55	8,093,804.13
合计	39,069,967.19	15,619,063.20

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
包头北方铁路产品有限责任公司	单位往来	31,479,341.86	1 年以内	80.57	
应收出口退税	应收出口退税	6,098,748.55	1 年以内	15.61	
职员	备用金	490,000.00	1 年以内	1.25	
中国神华国际工程有限公司	存出保证金	210,000.00	1 年以内	0.54	
大秦铁路股份有限公司太原北站	单位往来	171,775.00	1 年以内	0.44	
合计	/	38,449,865.41	/	98.41	

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	636,922,164.52		636,922,164.52	591,922,164.52		591,922,164.52
对联营、合营企业投资						
合计	636,922,164.52		636,922,164.52	591,922,164.52		591,922,164.52

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
晋西铁路车辆有限责任公司	78,168,195.34			78,168,195.34		
包头北方铁路产品有限责任公司	108,753,969.18			108,753,969.18		
马鞍山马钢晋西轨道交通装备有限公司	105,000,000.00	45,000,000.00		150,000,000.00		
晋西装备制造有限责任公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
合计	591,922,164.52	45,000,000.00		636,922,164.52		

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	834,447,306.93	744,760,789.11	777,080,214.39	700,505,503.97
其他业务	78,143,432.04	77,706,738.30	234,783,968.82	239,814,858.84
合计	912,590,738.97	822,467,527.41	1,011,864,183.21	940,320,362.81

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	30,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	21,923,601.72	4,147,833.39
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	9,000,000.00	5,000,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	85,700,949.02	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	146,624,550.74	39,147,833.39

十五、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	17,448.72	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,676,181.88	
债务重组损益	136,850.06	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	85,700,949.02	
受托经营取得的托管费收入	300,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,918,412.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,952,098.30	
所得税影响额	-19,781,076.56	
少数股东权益影响额（税后）	-1,430,500.00	
合计	121,490,363.83	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.68	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.63	0.03	0.03

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	536,537,306.91	945,112,938.28	879,660,345.83
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	83,089,686.64	137,392,216.70	167,560,356.76
应收账款	372,646,621.10	392,119,060.03	381,113,337.33
预付款项	45,069,266.92	44,847,462.62	57,014,333.91

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	3,156,083.34	2,665,508.34	5,794,262.79
应收股利			
其他应收款	17,600,843.35	17,182,898.42	14,027,429.82
买入返售金融资产			
存货	389,327,953.88	477,827,264.27	626,807,083.54
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		150,000,000.00	
其他流动资产	16,779,716.26	487,482,003.06	634,063,631.78
流动资产合计	1,464,207,478.40	2,654,629,351.72	2,766,040,781.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	75,000,000.00	75,000,000.00	139,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	441,324,541.04	745,974,646.66	729,232,261.12
在建工程	435,343,664.15	179,211,108.58	340,677,287.37
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	36,825,115.54	192,246,152.20	190,308,208.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	7,929,884.27	8,438,465.51	9,344,463.06
其他非流动资产	50,631,291.51	58,250,988.00	92,970,156.79
非流动资产合计	1,047,054,496.51	1,259,121,360.95	1,501,532,376.34
资产总计	2,511,261,974.91	3,913,750,712.67	4,267,573,158.10
流动负债：			
短期借款	20,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	123,035,296.36	227,882,732.60	490,573,415.19
应付账款	274,134,512.33	297,924,100.78	318,322,333.46
预收款项	15,857,017.94	50,908,934.08	56,067,124.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6,135,417.48	6,459,681.90	8,020,348.86

应交税费	23,315,162.17	15,907,463.82	12,559,065.15
应付利息	2,421,180.56	2,218,500.00	68,333.33
应付股利			
其他应付款	103,685,282.23	46,320,352.14	46,699,241.58
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负 债	150,000,000.00	70,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计	718,583,869.07	742,621,765.32	1,007,309,862.56
非流动负债：			
长期借款	70,000,000.00	50,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		7,000,000.00	7,000,000.00
长期应付职工薪酬	6,281,831.97	4,647,619.40	2,618,307.87
专项应付款	8,400,000.00	8,560,000.00	8,560,000.00
预计负债			
递延收益	23,200,000.00	22,557,142.84	20,299,999.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	107,881,831.97	92,764,762.24	38,478,307.83
负债合计	826,465,701.04	835,386,527.56	1,045,788,170.39
所有者权益：			
股本	302,238,000.00	419,510,724.00	671,217,159.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	805,346,605.97	1,949,318,945.89	1,697,612,510.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	76,889,789.18	89,422,928.60	143,793,232.98
一般风险准备			
未分配利润	415,964,337.22	493,636,392.89	537,685,615.43
归属于母公司所有者 权益合计	1,600,438,732.37	2,951,888,991.38	3,050,308,518.30
少数股东权益	84,357,541.50	126,475,193.73	171,476,469.41
所有者权益合计	1,684,796,273.87	3,078,364,185.11	3,221,784,987.71
负债和所有者权益 总计	2,511,261,974.91	3,913,750,712.67	4,267,573,158.10

第十一节 备查文件目录

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

董事长：李照智

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 29 日