

公司代码：600495

公司简称：晋西车轴

晋西车轴股份有限公司 2016 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人董事长张朝宏、总经理孔炯刚、主管会计工作负责人韩秋实及会计机构负责人（会计主管人员）张晓军声明：保证半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
无。

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..... | 3 |
| 第二节 | 公司简介..... | 3 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要..... | 4 |
| 第四节 | 董事会报告..... | 5 |
| 第五节 | 重要事项..... | 11 |
| 第六节 | 股份变动及股东情况..... | 14 |
| 第七节 | 优先股相关情况..... | 16 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 16 |
| 第九节 | 公司债券相关情况..... | 16 |
| 第十节 | 财务报告..... | 17 |
| 第十一节 | 备查文件目录..... | 95 |

第一节 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 |
| 马晋公司 | 指 | 马鞍山马钢晋西轨道交通装备有限公司 |
| 兵工财务 | 指 | 兵工财务有限责任公司 |
| 晋西精密 | 指 | 山西晋西精密机械有限责任公司 |

第二节 公司简介

一、 公司信息

| | |
|-----------|----------------------------|
| 公司的中文名称 | 晋西车轴股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 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 | 张朝宏 |

二、 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-------------------|------------------|
| 姓名 | 周海红 | 高虹 |
| 联系地址 | 太原市和平北路北巷5号 | 太原市和平北路北巷5号 |
| 电话 | (0351) 6629027 | (0351) 6628286 |
| 传真 | (0351) 6628286 | (0351) 6628286 |
| 电子信箱 | zhh@jinxiagle.com | gh@jinxiagle.com |

三、 基本情况变更简介

| | |
|--------------|-----------------------------|
| 公司注册地址 | 太原高新技术开发区长治路436号科祥大厦 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 030006 |
| 公司办公地址 | 太原市和平北路北巷5号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 030027 |
| 公司网址 | http://www.jinxiagle.com.cn |
| 电子信箱 | jinxi@jinxiagle.com |
| 报告期内变更情况查询索引 | 无 |

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|----------------------|----------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《中国证券报》、《证券时报》 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司证券部 |
| 报告期内变更情况查询索引 | 无 |

五、 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

| | |
|----------------|--------------------|
| 注册登记日期 | 2016年1月27日 |
| 注册登记地点 | 山西省工商行政管理局 |
| 统一社会信用代码 | 91140000725909617E |
| 报告期内注册变更情况查询索引 | 无 |

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年 同期增减(%) |
|------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入 | 461,397,760.48 | 967,649,630.11 | -52.32 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 13,459,375.05 | 30,161,699.64 | -55.38 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 359,135.63 | 20,131,223.63 | -98.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -246,517,762.00 | -210,135,393.25 | 不适用 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年 度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 3,091,854,292.33 | 3,107,776,571.48 | -0.51 |
| 总资产 | 3,713,692,754.82 | 3,873,210,153.87 | -4.12 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年 同期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.01 | 0.02 | -50.00 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.01 | 0.02 | -50.00 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股) | 0.0003 | 0.02 | -98.50 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 0.43 | 0.99 | 减少0.56个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%) | 0.01 | 0.66 | 减少0.65个百分点 |

二、 境内外会计准则下会计数据差异

□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 | 金额 | 附注(如适用) |
|--|---------------|---------|
| 非流动资产处置损益 | -187,655.04 | |
| 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 | 828,571.44 | |
| 债务重组损益 | 8,180.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -730,027.49 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 14,227,600.34 | |
| 所得税影响额 | -1,046,429.83 | |
| 合计 | 13,100,239.42 | |

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内,受国内铁路货运量持续下滑以及国际市场需求同期减少的双重影响,公司各项主营产品的订单总量均大幅减少。面对需求不足、产能过剩的市场格局,公司董事会和经营层深入贯彻“战略引领、科技创新”的发展方针,大力开发相关多元产品,着力协调和推进高端产品的试制和运行考核速度,优化内部生产流程,弥补市场需求不足造成的不利影响,为转型发展赢取时间和空间。报告期内,公司实现营业收入 46,139.78 万元,同比减少了 52.32%;归属于上市公司股东的净利润为 1,345.94 万元,较上年同期减少 55.38%。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例(%) |
|---------------|-----------------|-----------------|---------|
| 营业收入 | 461,397,760.48 | 967,649,630.11 | -52.32 |
| 营业成本 | 406,155,898.46 | 868,272,177.05 | -53.22 |
| 销售费用 | 11,004,600.33 | 31,893,365.71 | -65.50 |
| 管理费用 | 52,462,863.43 | 62,124,678.85 | -15.55 |
| 财务费用 | -2,217,921.97 | -6,444,292.82 | — |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -246,517,762.00 | -210,135,393.25 | — |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -157,907,651.31 | -183,141,150.43 | — |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -40,268,775.47 | 72,279,590.97 | -155.71 |
| 研发支出 | 18,522,246.13 | 23,869,049.02 | -22.40 |

营业收入变动原因说明:主要是铁路产品销量减少。

营业成本变动原因说明:主要是铁路产品销量减少。

销售费用变动原因说明:主要是受产品销量减少影响,运输费及出口业务佣金较上年同期减少。

管理费用变动原因说明:主要是研究与开发费同比减少。

财务费用变动原因说明:主要是汇兑收益减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是受产品出口减少影响,销售回款较上年同期减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是工程项目支付的现金较上年同期减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是借款减少。

研发支出变动原因说明:主要是母公司研发投入同比减少。

2 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较上年同期减少 55.38%,营业利润较上年同期减少 55.42%。营业利润变动幅度较大的原因主要是本报告期由于市场需求不足,导致产品销售收入及销售利润较上年同期大幅减少。

(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

无。

(3) 经营计划进展说明

报告期内,受国内外市场需求影响,公司订单数量减少,各主要产品产销同比下降。下半年,公司将加大相关多元化产品的开发力度,加快技术研发向产品市场的转化速度,开拓创新,多措并举,全力推动既定经营指标的实现。

(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 | 414,957,754.16 | 360,883,800.74 | 13.03 | -54.91 | -56.80 | 增加 3.80 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 | 173,450,621.27 | 157,897,495.61 | 8.97 | -53.42 | -51.24 | 减少 4.06 个百分点 |
| 铁路车辆 | 34,688,888.90 | 26,443,025.95 | 23.77 | -76.06 | -78.68 | 增加 9.39 个百分点 |
| 车辆配套及其他 | 206,818,243.99 | 176,543,279.18 | 14.64 | -48.69 | -54.43 | 增加 10.76 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 | 313,927,589.56 | -12.18 |
| 国外 | 101,030,164.60 | -82.05 |

主营业务分地区情况的说明

国外主营业务收入较上年同期减少 46,182.47 万元，降幅 82.05%，主要是本期出口车轴订单减少以及无新增出口整车订单，影响收入较上年同期减少。

(三) 核心竞争力分析

公司报告期内核心竞争力无重大变化。

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

| 所持对象名称 | 最初投资金额 (元) | 期初持股比例 (%) | 期末持股比例 (%) | 期末账面价值 (元) | 报告期损益 (元) | 报告期所有者权益变动 (元) | 会计核算科目 | 股份来源 |
|--------|----------------|------------|------------|----------------|---------------|----------------|----------|-----------|
| 兵工财务 | 139,000,000.00 | 2.84 | 2.84 | 139,000,000.00 | 10,800,000.00 | 0 | 可供出售金融资产 | 增资扩股及股份受让 |
| 合计 | 139,000,000.00 | / | / | 139,000,000.00 | 10,800,000.00 | 0 | / | / |

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

√适用 □不适用

其他投资理财及衍生品投资情况的说明

1、公司使用暂时闲置募集资金购买理财产品情况：

公司及全资子公司晋西装备制造有限责任公司于 2015 年 7 月至 2016 年 6 月，分别向交通银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、海通证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、山西证券股份有限公司、前海开源基金管理有限公司、中银国际证券有限责任公司、海通创新证券投资有限公司购买理财产品及购买国债逆回购品种，截至报告期末，使用募集资金投资理财产品金额为 54,400 万元，报告期内累计实现理财收益 974.85 万元。

2、公司使用自有资金购买理财产品情况：

公司及全资子公司晋西装备制造有限责任公司于 2015 年 9 月至 2016 年 6 月，分别向交通银行股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、东海证券股份有限公司、前海开源基金管理有限公司、山西证券股份有限公司购买理财产品及购买国债逆回购品种，截至报告期末，使用自有资金投资理财产品金额为 29,607 万元，报告期内累计实现理财收益 447.91 万元。

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 | 本报告期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 |
|--------------|-------|---------|--|-------------|------------|---|
| 2013 | 非公开发行 | 129,000 | 5,618.00 | 49,713.56 | 88,610.75 | 33,950 万元用于暂时补充流动资金，54,400 万元用于购买理财产品，其余 260.75 万元存于募集资金存储专户。 |
| 合计 | / | 129,000 | 5,618.00 | 49,713.56 | 88,610.75 | / |
| 募集资金总体使用情况说明 | | | 截止报告期末，募集资金账户余额为 260.75 万元。其中：公司本次非公开发行募集资金总额为 129,000.00 万元，扣除承销费及保荐费后为 126,320.00 万元，支付 130.80 万元律师费和会计师费用，轨道交通及高端装备制造基地建设项目（一期）使用募集资金 36,902.76 万元，补充流动资金 | | | |

| | |
|--|---|
| | 10,000.00 万元。尚未使用募集资金总额为 88,610.75 万元（含利息、理财收入、股权转让收益合计 9,324.31 万元）。 |
|--|---|

(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 | 募集资金本报告期投入金额 | 募集资金累计实际投入金额 | 是否符合计划进度 | 项目进度 | 预计收益 | 产生收益情况 | 是否符合预计收益 | 未达到计划进度和收益说明 | 变更原因及募集资金变更程序说明 |
|---------------------|---|-----------|--------------|--------------|----------|---------|------|--------|----------|--------------|-----------------|
| 马钢-晋西轮轴项目 | 否 | 32,113.70 | | | 否 | | | | | | |
| 轨道交通及高端装备制造基地建设(一期) | 否 | 84,000.00 | 5,618.00 | 36,902.76 | 是 | 43.93% | | | | | |
| 补充流动资金 | 否 | 10,000.00 | | 10,000.00 | 是 | 100.00% | | | | | |
| 合计 | / | | 5,618.00 | 46,902.76 | / | / | | / | / | / | / |
| 募集资金承诺项目使用情况说明 | 注:马钢-晋西轮轴项目的实施主体为马晋公司。因为市场情况发生变化,公司直接为中国中车提供各型号高铁动车轴并实现装车运行,更有利于加快高铁动车轴国产化步伐以及依托中国中车的资源打入并开拓国际高铁市场,因此公司终止实施马钢-晋西项目。2015年3月13日,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》,同意公司以公开挂牌转让的方式转让马晋公司50%股权(详见临2015-008号公告),2015年3月30日,公司2015年第一次临时股东大会审议通过上述股权转让事项,2015年5月29日,马钢股份以挂牌价格竞得马晋公司50%股权,北京产权交易所出具了《产权交易凭证》(详见临2015-031号公告)。 | | | | | | | | | | |

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

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 26,672 万元，净利润 576 万元；截至报告期末，其总资产为 84,169 万元，净资产为 47,837 万元。

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 2,585 万元，净利润-715 万元；截至报告期末，其总资产为 25,892 万元，净资产为 843 万元。

公司全资子公司包头晋蒙铁路装备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 3,000 万元。报告期内累计实现营业收入 608 万元，净利润-808 万元；截至报告期末，其总资产为 15,750 万元，净资产为 2,259 万元。

公司全资子公司晋西装备制造有限责任公司主要产品为铁路车辆配件、铸锻件、精密锻造产品和非标准设备、环保装备及其零部件，注册资本 30,000 万元。报告期内累计实现营业收入 36 万元，净利润-147 万元；截至报告期末，其总资产为 34,674 万元，净资产为 29,831 万元。

5、非募集资金项目情况

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

2016 年 4 月 22 日，公司召开 2015 年年度股东大会，审议通过公司 2015 年度利润分配方案：以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 1,208,190,886 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.26 元（含税），共计分配利润 31,412,963.04 元。2016 年 6 月 13 日，公司发布了 2015 年度利润分配实施公告，并于 2016 年 6 月 17 日发放了现金红利。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| | |
|-----------------------|---|
| 是否分配或转增 | 否 |
| 每 10 股送红股数（股） | |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | |
| 每 10 股转增数（股） | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 | |
| | |

三、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

(二) 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

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、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、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 |
|--|-----------------|
| 2016年3月16日公司第五届董事会第九次会议和2016年4月22日召开的2015年年度股东大会审议通过了《关于公司2016年度日常关联交易的议案》，议案中预计2016年度向太原环晋再生能源有限公司销售产品、商品10,000万元，本报告期内，该关联交易无进展。 | 详见临2016-014号公告。 |

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

单位：元 币种：人民币

| 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 | 51,706,320.30 | 13.77 |
| 晋西集团 | 母公司 | 采购商品/接受劳务 | 协议价 | 31,039,409.17 | 8.27 |
| 晋西精密 | 母公司的控股子公司 | 出售商品/提供劳务 | 协议价 | 50,985,793.33 | 11.05 |

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2015年12月2日，公司第五届董事会第六次会议审议通过了《关于公司投资上海中兵国泰君安股权投资基金的议案》，同意公司与中兵投资管理有限责任公司和上海中兵国泰君安投资管

理有限公司共同投资上海中兵国泰君安股权投资基金，公司拟以有限合伙人身份参与该股权投资基金，拟投入资金总额不超过 5,000 万元，全部以自有资金投入。

2016年5月12日，公司与中兵投资管理有限责任公司、上海中兵国泰君安投资管理有限公司及其他合伙人共同签署《上海中兵国泰君安投资中心（有限合伙）有限合伙协议》，并按协议要求完成首期出资。

2、临时公告未披露的事项

适用 不适用

六、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 | 关联关系 |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | 31,007,996.20 | | | | | | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | 72,104,246.20 | | | | | | | |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额（A+B） | | | | | | 72,104,246.20 | | | | | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | | | | | | 2.57 | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | | | | | | | | | | | | | |
| 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） | | | | | | 4,500,000.00 | | | | | | | |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E） | | | | | | | | | | | | | |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | | | | | | 4,500,000.00 | | | | | | | |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | | | | | | | | | | | | | |
| 担保情况说明 | | | | | | | | | | | | | |

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

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 |
|-------|-----------|--------------|--|--|---------|----------|
| 与融相的诺 | 解决同业竞争 | 晋西工业集团有限责任公司 | 晋西工业集团有限责任公司（以下简称“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-长期 | 是 | 是 |
| | 解决土地等产权瑕疵 | 晋西工业集团有限责任公司 | 为解决晋西车轴尚有 8 处工房因“房地分离”而不能办理房产证的问题，晋西集团已向晋西车轴出具了《关于向晋西车轴股份有限公司出让部分土地使用权的承诺函》：同意将上述 8 处工房所占范围内的土地由授权经营地变更为出让地后依法转让给晋西车轴。现就上述承诺事项补充承诺如下：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。 | 承诺时间：2013 年 2 月 26 日，承诺期限：2013 年 2 月 26 日-长期 | 是 | 是 |
| | 股份限售 | 晋西工业集团有限责任公司 | 晋西集团认购公司 2013 年非公开发行股票时承诺，自本次发行结束之日起 36 个月内，将不会转让其在认购过程中获得的晋西车轴股票。预计上市可交易时间为 2016 年 8 月 12 日。 | 承诺时间：2013 年 8 月，承诺期限：2013 年 8 月 13 日-2016 年 8 月 12 日 | 是 | 是 |

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

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

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

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，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，公司治理水平、运行机制和决策效率都得到不断提升。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

十二、其他重大事项的说明

(一) 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

(二) 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

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

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

无。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

| | |
|---------------|---------|
| 截止报告期末股东总数(户) | 159,408 |
|---------------|---------|

(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 | 0 | 372,014,755 | 30.79 | 104,869,962 | 无 | | 国有 法人 |
| 汪燕 | -153,273 | 4,700,000 | 0.39 | | 无 | | 其他 |

| 信泰人寿保险股份有限公司-万能保险产品 | 4,682,176 | 4,682,176 | 0.39 | | 无 | | 其他 |
|-------------------------------|---|-----------|-------------|--|---|--|------|
| 山西江阳化工有限公司 | 0 | 2,641,153 | 0.22 | | 无 | | 国有法人 |
| 华夏资本-中信证券-华夏资本-大浪潮2015号资产管理计划 | 2,200,000 | 2,200,000 | 0.18 | | 无 | | 其他 |
| 童美根 | -128,339 | 2,100,000 | 0.17 | | 无 | | 其他 |
| 余静 | 1,769,100 | 1,769,100 | 0.15 | | 无 | | 其他 |
| 窦真将 | 1,022,500 | 1,746,780 | 0.14 | | 无 | | 其他 |
| 中国兵工物资华北有限公司 | 0 | 1,721,088 | 0.14 | | 无 | | 国有法人 |
| 俞亚杰 | 650,000 | 1,657,000 | 0.14 | | 无 | | 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 | 267,144,793 | 人民币普通股 | 267,144,793 | | | | |
| 汪燕 | 4,700,000 | 人民币普通股 | 4,700,000 | | | | |
| 信泰人寿保险股份有限公司-万能保险产品 | 4,682,176 | 人民币普通股 | 4,682,176 | | | | |
| 山西江阳化工有限公司 | 2,641,153 | 人民币普通股 | 2,641,153 | | | | |
| 华夏资本-中信证券-华夏资本-大浪潮2015号资产管理计划 | 2,200,000 | 人民币普通股 | 2,200,000 | | | | |
| 童美根 | 2,100,000 | 人民币普通股 | 2,100,000 | | | | |
| 余静 | 1,769,100 | 人民币普通股 | 1,769,100 | | | | |
| 窦真将 | 1,746,780 | 人民币普通股 | 1,746,780 | | | | |
| 中国兵工物资华北有限公司 | 1,721,088 | 人民币普通股 | 1,721,088 | | | | |
| 俞亚杰 | 1,657,000 | 人民币普通股 | 1,657,000 | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 截止报告期末,公司前十名股东中晋西工业集团有限责任公司、山西江阳化工有限公司、中国兵工物资华北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 | 104,869,962 | 2016年8月12日 | 104,869,962 | 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 | | | |

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
|-----|--------|------|-------|
| 张朝宏 | 董事长 | 选举 | 因工作变动 |
| 孔炯刚 | 总经理 | 聘任 | 因工作变动 |
| 韩秋实 | 总会计师 | 聘任 | 因工作变动 |
| 李照智 | 董事长 | 离任 | 因工作变动 |
| 杨万林 | 董事、总经理 | 离任 | 因工作变动 |
| 李高峰 | 副总经理 | 离任 | 因工作变动 |
| 姜心乐 | 总会计师 | 离任 | 因工作变动 |

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：晋西车轴股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 69,003,060.54 | 503,843,361.63 |
| 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、4 | 20,960,262.54 | 57,094,344.54 |
| 应收账款 | 七、5 | 417,511,414.49 | 393,870,431.81 |
| 预付款项 | 七、6 | 58,927,099.79 | 36,057,597.59 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | 七、7 | 4,932,181.69 | 10,283,687.95 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 七、9 | 20,923,160.43 | 9,194,328.44 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、10 | 747,978,595.04 | 631,416,839.19 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 七、12 | 657,216,701.98 | 756,055,491.64 |
| 流动资产合计 | | 1,997,452,476.50 | 2,397,816,082.79 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 七、13 | 354,000,000.00 | 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 | 七、18 | 697,612,509.53 | 745,845,676.62 |
| 在建工程 | 七、19 | 403,989,173.18 | 346,384,774.81 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | 七、21 | 31,034.80 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |

| | | | |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 无形资产 | 七、24 | 103,241,327.87 | 104,695,894.42 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 七、28 | 9,572,765.72 | 9,474,517.98 |
| 其他非流动资产 | 七、29 | 147,793,467.22 | 129,993,207.25 |
| 非流动资产合计 | | 1,716,240,278.32 | 1,475,394,071.08 |
| 资产总计 | | 3,713,692,754.82 | 3,873,210,153.87 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 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、33 | 175,147,405.71 | 440,536,505.29 |
| 应付账款 | 七、34 | 325,353,414.05 | 217,126,522.48 |
| 预收款项 | 七、35 | 38,720,441.81 | 18,135,813.59 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七、36 | 6,346,345.38 | 4,464,560.40 |
| 应交税费 | 七、37 | 4,959,250.81 | 14,032,903.87 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | 七、39 | 4,696.56 | |
| 其他应付款 | 七、40 | 37,863,650.13 | 35,755,036.82 |
| 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 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 588,395,204.45 | 730,051,342.45 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | 七、45 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | 七、46 | 28,972.40 | 1,139,382.86 |
| 专项应付款 | 七、47 | 8,600,000.00 | 8,600,000.00 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 七、49 | 17,814,285.64 | 18,642,857.08 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 33,443,258.04 | 35,382,239.94 |
| 负债合计 | | 621,838,462.49 | 765,433,582.39 |

| | | | |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | 七、50 | 1,208,190,886.00 | 1,208,190,886.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七、52 | 1,160,135,086.52 | 1,160,135,086.52 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 七、54 | 25,715.53 | 18,993.91 |
| 专项储备 | 七、55 | 2,796,970.69 | 772,383.47 |
| 盈余公积 | 七、56 | 174,077,307.85 | 168,205,019.16 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、57 | 546,628,325.74 | 570,454,202.42 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 3,091,854,292.33 | 3,107,776,571.48 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 3,091,854,292.33 | 3,107,776,571.48 |
| 负债和所有者权益总计 | | 3,713,692,754.82 | 3,873,210,153.87 |

法定代表人：张朝宏 主管会计工作负责人：韩秋实 会计机构负责人：张晓军

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：晋西车轴股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 34,540,775.94 | 366,521,667.41 |
| 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 | | 15,173,454.00 | 53,207,156.00 |
| 应收账款 | 十七、1 | 406,052,896.47 | 449,345,071.36 |
| 预付款项 | | 9,017,967.62 | 2,591,316.53 |
| 应收利息 | | 4,013,375.56 | 9,039,476.80 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 十七、2 | 88,693,352.76 | 20,549,122.95 |
| 存货 | | 219,181,899.37 | 175,620,322.80 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 652,700,435.13 | 738,431,010.05 |
| 流动资产合计 | | 1,429,374,156.85 | 1,815,305,143.90 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | 354,000,000.00 | 139,000,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十七、3 | 517,227,849.52 | 517,227,849.52 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 440,799,458.26 | 474,338,492.29 |
| 在建工程 | | 148,116,855.38 | 104,928,750.99 |

| | | | |
|------------------------|--|------------------|------------------|
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | 31,034.80 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 45,580,640.09 | 46,069,877.75 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 879,272.67 | 895,162.43 |
| 其他非流动资产 | | 130,826,860.15 | 115,218,237.25 |
| 非流动资产合计 | | 1,637,461,970.87 | 1,397,678,370.23 |
| 资产总计 | | 3,066,836,127.72 | 3,212,983,514.13 |
| 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 | | 118,195,129.56 | 301,793,067.22 |
| 应付账款 | | 86,195,921.86 | 38,139,577.18 |
| 预收款项 | | 3,078,937.33 | 900,406.24 |
| 应付职工薪酬 | | 1,102,602.12 | 509,977.25 |
| 应交税费 | | 534,921.99 | 2,460,061.34 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 4,696.56 | |
| 其他应付款 | | 26,810,736.49 | 24,309,168.67 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 235,922,945.91 | 368,112,257.90 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 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 | | | 95,517.05 |
| 专项应付款 | | 8,600,000.00 | 8,600,000.00 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 17,814,285.64 | 18,642,857.08 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 33,414,285.64 | 34,338,374.13 |
| 负债合计 | | 269,337,231.55 | 402,450,632.03 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 1,208,190,886.00 | 1,208,190,886.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |

| | | | |
|------------|--|------------------|------------------|
| 资本公积 | | 1,168,546,105.45 | 1,168,546,105.45 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 819,975.67 | |
| 盈余公积 | | 174,077,307.85 | 168,205,019.16 |
| 未分配利润 | | 245,864,621.20 | 265,590,871.49 |
| 所有者权益合计 | | 2,797,498,896.17 | 2,810,532,882.10 |
| 负债和所有者权益总计 | | 3,066,836,127.72 | 3,212,983,514.13 |

法定代表人：张朝宏 主管会计工作负责人：韩秋实 会计机构负责人：张晓军

合并利润表

2016 年 1—6 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 | | 461,397,760.48 | 967,649,630.11 |
| 其中：营业收入 | 七、58 | 461,397,760.48 | 967,649,630.11 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 470,902,516.33 | 956,773,312.84 |
| 其中：营业成本 | 七、58 | 406,155,898.46 | 868,272,177.05 |
| 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、59 | 2,055,374.73 | 357,828.43 |
| 销售费用 | 七、60 | 11,004,600.33 | 31,893,365.71 |
| 管理费用 | 七、61 | 52,462,863.43 | 62,124,678.85 |
| 财务费用 | 七、62 | -2,217,921.97 | -6,444,292.82 |
| 资产减值损失 | 七、63 | 1,441,701.35 | 569,555.62 |
| 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、65 | 25,027,600.34 | 23,946,181.27 |
| 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） | | 15,522,844.49 | 34,822,498.54 |
| 加：营业外收入 | 七、66 | 839,600.44 | 1,858,138.53 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | 70,227.54 |
| 减：营业外支出 | 七、67 | 920,531.53 | 156,738.73 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 187,655.04 | 73,598.52 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 15,441,913.40 | 36,523,898.34 |
| 减：所得税费用 | 七、68 | 1,982,538.35 | 6,459,939.58 |

| | | | |
|-------------------------------------|--|---------------|---------------|
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 13,459,375.05 | 30,063,958.76 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 13,459,375.05 | 30,161,699.64 |
| 少数股东损益 | | | -97,740.88 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 6,721.62 | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 6,721.62 | |
| （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 | | 6,721.62 | |
| 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 | | 6,721.62 | |
| 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 | | 13,466,096.67 | 30,063,958.76 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 13,466,096.67 | 30,161,699.64 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | -97,740.88 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.01 | 0.02 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.01 | 0.02 |

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：张朝宏 主管会计工作负责人：韩秋实 会计机构负责人：张晓军

母公司利润表

2016 年 1—6 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 | 十七、4 | 205,927,928.39 | 537,828,242.53 |
| 减：营业成本 | 十七、4 | 185,022,039.32 | 504,985,038.60 |
| 营业税金及附加 | | 223,128.09 | 207,122.45 |
| 销售费用 | | 6,730,292.65 | 11,895,420.50 |
| 管理费用 | | 22,064,752.41 | 27,518,702.27 |
| 财务费用 | | -1,519,344.44 | -4,723,124.13 |
| 资产减值损失 | | 144,245.88 | -697,884.20 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|-------------------------------------|------|---------------|---------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十七、5 | 25,409,051.80 | 43,669,190.22 |
| 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） | | 18,671,866.28 | 42,312,157.26 |
| 加：营业外收入 | | 831,420.44 | 1,809,992.69 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | 51,121.02 |
| 减：营业外支出 | | 732,826.49 | 67,938.52 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | 67,938.52 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 18,770,460.23 | 44,054,211.43 |
| 减：所得税费用 | | 1,211,458.79 | 5,091,577.61 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 17,559,001.44 | 38,962,633.82 |
| 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 | | 17,559,001.44 | 38,962,633.82 |
| 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：张朝宏

主管会计工作负责人：韩秋实

会计机构负责人：张晓军

合并现金流量表

2016年1—6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 | | 370,313,787.76 | 593,176,023.74 |
| 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 | | 20,345,684.32 | 35,723,873.57 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、70 | 6,803,878.81 | 5,043,501.04 |
| 经营活动现金流入小计 | | 397,463,350.89 | 633,943,398.35 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 540,244,832.15 | 717,437,920.08 |
| 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 | | 72,891,995.22 | 91,243,235.35 |
| 支付的各项税费 | | 17,783,619.80 | 22,719,815.79 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、70 | 13,060,665.72 | 12,677,820.38 |
| 经营活动现金流出小计 | | 643,981,112.89 | 844,078,791.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -246,517,762.00 | -210,135,393.25 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 692,000,000.00 | 376,842,365.40 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 25,156,918.52 | 17,573,911.71 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 3,920.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 76,189,700.74 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 717,156,918.52 | 470,609,897.85 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 63,994,257.39 | 97,457,233.78 |
| 投资支付的现金 | | 811,070,312.44 | 556,293,814.50 |
| 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 | | 875,064,569.83 | 653,751,048.28 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -157,907,651.31 | -183,141,150.43 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | 100,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 100,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 25,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的 | | 31,473,133.87 | 2,685,409.03 |

| | | | |
|---------------------------|------|-----------------|-----------------|
| 现金 | | | |
| 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、70 | 8,795,641.60 | 35,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 40,268,775.47 | 27,720,409.03 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -40,268,775.47 | 72,279,590.97 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 1,060,946.09 | 49,110.43 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -443,633,242.69 | -320,947,842.28 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 七、71 | 499,698,683.30 | 872,788,070.28 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 七、71 | 56,065,440.61 | 551,840,228.00 |

法定代表人：张朝宏 主管会计工作负责人：韩秋实 会计机构负责人：张晓军

母公司现金流量表

2016年1—6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 | | 264,529,658.43 | 396,457,614.31 |
| 收到的税费返还 | | 18,165,853.66 | 32,417,566.74 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 18,018,333.82 | 34,586,654.29 |
| 经营活动现金流入小计 | | 300,713,845.91 | 463,461,835.34 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 345,955,839.69 | 501,239,414.45 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 31,218,178.20 | 29,314,586.80 |
| 支付的各项税费 | | 5,674,175.13 | 17,149,767.88 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 77,601,534.08 | 11,549,815.98 |
| 经营活动现金流出小计 | | 460,449,727.10 | 559,253,585.11 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -159,735,881.19 | -95,791,749.77 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 697,000,000.00 | 226,842,365.40 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 25,512,989.16 | 16,622,849.66 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 730,288.76 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 170,414,075.79 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 722,512,989.16 | 414,609,579.61 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 33,547,973.95 | 24,238,864.66 |
| 投资支付的现金 | | 830,070,312.44 | 481,293,814.50 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | 305,685.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 863,618,286.39 | 505,838,364.16 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -141,105,297.23 | -91,228,784.55 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------|----------------|
| 取得借款收到的现金 | | | 100,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 100,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 31,473,133.87 | 2,333,584.03 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 336,766.79 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 31,809,900.66 | 2,333,584.03 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -31,809,900.66 | 97,666,415.97 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 333,420.82 | 49,133.30 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -332,317,658.26 | -89,304,985.05 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 362,376,989.08 | 533,699,392.21 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 30,059,330.82 | 444,394,407.16 |

法定代表人：张朝宏

主管会计工作负责人：韩秋实

会计机构负责人：张晓军

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 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 | 1,208,190,886.00 | | | | 1,160,135,086.52 | | 18,993.91 | 772,383.47 | 168,205,019.16 | | 570,454,202.42 | | 3,107,776,571.48 |
| 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 | 1,208,190,886.00 | | | | 1,160,135,086.52 | | 18,993.91 | 772,383.47 | 168,205,019.16 | | 570,454,202.42 | | 3,107,776,571.48 |
| 三、本期增减 变动金额（减 少以“-” 号填列） | | | | | | | 6,721.62 | 2,024,587.22 | 5,872,288.69 | | -23,825,876.68 | | -15,922,279.15 |
| （一）综合收 益总额 | | | | | | | 6,721.62 | | | | 13,459,375.05 | | 13,466,096.67 |
| （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 | | | | | | | | 5,872,288.69 | -37,285,251.73 | | | -31,412,963.04 |
| 1. 提取盈余 公积 | | | | | | | | 5,872,288.69 | -5,872,288.69 | | | |
| 2. 提取一般 风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 所有者 (或股东)的 分配 | | | | | | | | | | -31,412,963.04 | | -31,412,963.04 |
| 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 | | | | | | | | 2,024,587.22 | | | | 2,024,587.22 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 3,902,664.24 | | | | 3,902,664.24 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 1,878,077.02 | | | | 1,878,077.02 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末 | 1,208,190,886.00 | | | | 1,160,135,086.52 | | 25,715.53 | 2,796,970.69 | 174,077,307.85 | | 546,628,325.74 | 3,091,854,292.33 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 余额 | | | | | | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

| 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 | 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 |
| 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 | 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 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－” | | | | | | | 892,287.03 | 17,314,455.00 | | -30,781,870.70 | -171,476,469.41 | -184,051,598.08 | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|---------------|--|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 号填列) | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 30,161,699.64 | -97,740.88 | 30,063,958.76 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | -171,378,728.53 | -171,378,728.53 |
| 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 | | | | | | | | | | | | -171,378,728.53 | -171,378,728.53 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 17,314,455.00 | | -60,943,570.34 | | | -43,629,115.34 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 17,314,455.00 | | -17,314,455.00 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -43,629,115.34 | | -43,629,115.34 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--------------|----------------|--|----------------|--|--|------------------|
| 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 | | | | | | | 892,287.03 | | | | | | 892,287.03 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 3,284,922.38 | | | | | | 3,284,922.38 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 2,392,635.35 | | | | | | 2,392,635.35 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 671,217,159.00 | | | | 1,697,612,510.89 | | 892,287.03 | 161,107,687.98 | | 506,903,744.73 | | | 3,037,733,389.63 |

法定代表人：张朝宏

主管会计工作负责人：韩秋实

会计机构负责人：张晓军

母公司所有者权益变动表
2016 年 1—6 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 | 1,208,190,886.00 | | | | 1,168,546,105.45 | | | | 168,205,019.16 | 265,590,871.49 | 2,810,532,882.10 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,208,190,886.00 | | | | 1,168,546,105.45 | | | | 168,205,019.16 | 265,590,871.49 | 2,810,532,882.10 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | 819,975.67 | 5,872,288.69 | -19,726,250.29 | -13,033,985.93 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 17,559,001.44 | 17,559,001.44 |
| (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 | | | | | | | | | 5,872,288.69 | -37,285,251.73 | -31,412,963.04 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 5,872,288.69 | -5,872,288.69 | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -31,412,963.04 | -31,412,963.04 |
| 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 | | | | | | | 819,975.67 | | | | 819,975.67 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 1,500,652.62 | | | | 1,500,652.62 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 680,676.95 | | | | 680,676.95 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,208,190,886.00 | | | | 1,168,546,105.45 | | 819,975.67 | 174,077,307.85 | 245,864,621.20 | | 2,797,498,896.17 |

| 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 | 671,217,159.00 | | | | 1,706,023,529.82 | | | | 143,793,232.98 | 262,658,461.19 | 2,783,692,382.99 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 671,217,159.00 | | | | 1,706,023,529.82 | | | | 143,793,232.98 | 262,658,461.19 | 2,783,692,382.99 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | 34,054.18 | 17,314,455.00 | -21,980,936.52 | -4,632,427.34 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 38,962,633.82 | 38,962,633.82 |
| (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 | | | | | | | | | 17,314,455.00 | -60,943,570.34 | -43,629,115.34 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 17,314,455.00 | -17,314,455.00 | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -43,629,115.34 | -43,629,115.34 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--------------|----------------|----------------|--|------------------|
| 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 | | | | | | | 34,054.18 | | | | 34,054.18 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 1,362,590.75 | | | | 1,362,590.75 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 1,328,536.57 | | | | 1,328,536.57 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 671,217,159.00 | | | | 1,706,023,529.82 | | 34,054.18 | 161,107,687.98 | 240,677,524.67 | | 2,779,059,955.65 |

法定代表人：张朝宏

主管会计工作负责人：韩秋实

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，原注册资本为 6,291 万元。

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。

2015 年 7 月 9 日，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 8 股，共计转增 53,697.37 万股，转增后公司股本达到 120,819.09 万股。

本公司属于交通运输设备制造业，法定代表人：张朝宏；注册地址：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；统一社会信用代码：91140000725909617E。

本公司经营范围为：铁路车辆配件、车轴、精密锻造产品生产及相关技术咨询服务；设备维修；非标准设备设计、制造、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 2016 年 8 月 25 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、包头晋蒙铁路装备有限责任公司、晋西车轴国际有限公司、晋西车轴香港有限公司共 6 家公司。见本附注“九、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。

2. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

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。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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、13“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，按照本附注五、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。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。 |

(2). 按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） | | |
| 其中：1 年以内分项，可添加行 | | |
| 1—2 年 | 20.00 | 20.00 |
| 2—3 年 | 50.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 100.00 | 100.00 |

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具备以下特征的应收款项，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为条件，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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

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

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

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

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。

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

(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) 长期资产减值

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 | | |
| 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% |
| 河道维护管理费 | 实际缴纳的流转税 | 1% |
| 水利建设基金 | 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

√适用 □不适用

| 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% |
| 包头晋蒙铁路装备有限责任公司 | 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 | 8,968.73 | 9,856.95 |
| 银行存款 | 56,056,471.88 | 482,151,799.70 |
| 其他货币资金 | 12,937,619.93 | 21,681,704.98 |
| 合计 | 69,003,060.54 | 503,843,361.63 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 318,283.34 | 324,671.62 |

其他说明

期末其他货币资金中 12,695,849.93 元为保函保证金，241,770.00 元为票据保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 6,888,000.00 | 54,765,536.00 |
| 商业承兑票据 | 14,072,262.54 | 2,328,808.54 |
| 合计 | 20,960,262.54 | 57,094,344.54 |

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(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：

√适用 □不适用

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 | 7,330,000.00 | |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 7,330,000.00 | |

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

5、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 | 453,717,064.29 | 100.00 | 36,205,649.80 | 7.98 | 417,511,414.49 | 428,516,359.01 | 100.00 | 34,645,927.20 | 8.09 | 393,870,431.81 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 453,717,064.29 | / | 36,205,649.80 | / | 417,511,414.49 | 428,516,359.01 | / | 34,645,927.20 | / | 393,870,431.81 |

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 | 401,331,718.51 | | |
| 1 至 2 年 | 19,035,673.90 | 3,807,134.78 | 20.00 |
| 2 至 3 年 | 1,902,313.73 | 951,156.87 | 50.00 |
| 3 年以上 | 31,447,358.15 | 31,447,358.15 | 100.00 |
| 合计 | 453,717,064.29 | 36,205,649.80 | 7.98 |

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 1,559,722.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 262,944,000.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 57.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 16,250,000.00 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无。

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

6、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 | 41,280,372.22 | 70.05 | 26,784,504.70 | 74.28 |
| 1 至 2 年 | 17,346,960.37 | 29.44 | 8,123,665.69 | 22.53 |
| 2 至 3 年 | 13,192.00 | 0.02 | 64,852.00 | 0.18 |
| 3 年以上 | 286,575.20 | 0.49 | 1,084,575.20 | 3.01 |
| 合计 | 58,927,099.79 | 100.00 | 36,057,597.59 | 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期末余额前五名预付账款汇总金额为 40,992,126.94 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 69.56%。

7、 应收利息

√适用 □不适用

(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 | | 4,857,167.09 |
| 委托贷款 | | |
| 债券投资 | | |
| 理财产品 | 3,772,794.15 | 3,902,112.33 |
| 保函利息 | 1,159,387.54 | 1,524,408.53 |
| 合计 | 4,932,181.69 | 10,283,687.95 |

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

8、 应收股利

□适用 √不适用

9、 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 | 26,972,665.03 | 100.00 | 6,049,504.60 | 22.43 | 20,923,160.43 | 15,074,154.16 | 100.00 | 5,879,825.72 | 39.01 | 9,194,328.44 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 26,972,665.03 | / | 6,049,504.60 | / | 20,923,160.43 | 15,074,154.16 | / | 5,879,825.72 | / | 9,194,328.44 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

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 | 20,590,572.94 | | |
| 1 至 2 年 | 262,369.09 | 52,473.82 | 20.00 |
| 2 至 3 年 | 245,384.45 | 122,692.23 | 50.00 |
| 3 年以上 | 5,874,338.55 | 5,874,338.55 | 100.00 |
| 合计 | 26,972,665.03 | 6,049,504.60 | 22.43 |

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 169,678.88 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：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 备用金 | 6,842,650.11 | 7,137,134.46 |
| 存出保证金 | 723,826.68 | 919,830.24 |
| 应向职工收取的垫付个人款项 | 415,977.59 | 361,710.09 |
| 预付账款转入 | 490,761.74 | 342,125.69 |
| 单位往来及其他 | 18,499,448.91 | 6,313,353.68 |
| 合计 | 26,972,665.03 | 15,074,154.16 |

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

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 |
|------------------|-------|---------------|-----------|---------------------|--------------|
| 太原煤炭气化(集团)有限责任公司 | 单位往来 | 5,569,490.70 | 1年以内 | 20.65 | |
| 中车北京二七车辆有限公司 | 单位往来 | 4,050,000.00 | 1年以内 | 15.02 | |
| 山西全联人力资源有限公司 | 单位往来 | 2,351,308.75 | 1年以内 | 8.72 | |
| 职员 1 | 备用金 | 2,320,764.20 | 1年以内/3年以上 | 8.60 | 2,319,464.20 |
| 职员 2 | 备用金 | 1,596,857.52 | 1年以内/3年以上 | 5.92 | 1,162,351.53 |
| 合计 | / | 15,888,421.17 | / | 58.91 | 3,481,815.73 |

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无。

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

无。

10、 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 | 294,091,633.02 | 4,070,493.48 | 290,021,139.54 | 303,634,763.90 | 4,070,493.48 | 299,564,270.42 |
| 在产品 | 171,551,576.87 | | 171,551,576.87 | 147,333,169.40 | | 147,333,169.40 |
| 库存商品 | 288,846,814.21 | 2,486,356.38 | 286,360,457.83 | 187,248,035.08 | 2,774,056.51 | 184,473,978.57 |
| 材料采购 | 45,420.80 | | 45,420.80 | 45,420.80 | | 45,420.80 |
| 合计 | 754,535,444.90 | 6,556,849.86 | 747,978,595.04 | 638,261,389.18 | 6,844,549.99 | 631,416,839.19 |

(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 | 4,070,493.48 | | | | | 4,070,493.48 |
| 库存商品 | 2,774,056.51 | | | 287,700.13 | | 2,486,356.38 |
| 合计 | 6,844,549.99 | | | 287,700.13 | | 6,556,849.86 |

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无。

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

11、 划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 待抵扣进项税 | 15,680,912.73 | 20,041,059.57 |
| 预缴的企业所得税 | 965,476.69 | 14,432.07 |
| 预缴的河道管理费 | 0.12 | |
| 可供出售金融资产-理财产品 | 640,070,312.44 | 736,000,000.00 |
| 待摊费用 | 500,000.00 | |
| 合计 | 657,216,701.98 | 756,055,491.64 |

13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(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： | 354,000,000.00 | | 354,000,000.00 | 139,000,000.00 | | 139,000,000.00 |
| 按公允价值计量的 | | | | | | |
| 按成本计量的 | 354,000,000.00 | | 354,000,000.00 | 139,000,000.00 | | 139,000,000.00 |
| 合计 | 354,000,000.00 | | 354,000,000.00 | 139,000,000.00 | | 139,000,000.00 |

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 139,000,000.00 | | | 139,000,000.00 | | | | | 2.84 | 10,800,000.00 |
| 上海中兵国泰君安投资中心 | | 15,000,000.00 | | 15,000,000.00 | | | | | 6.28 | |
| 前海开源基金-恒远1号保本资产管理计划 | | 150,000,000.00 | | 150,000,000.00 | | | | | | |
| 前海开源基金-致美5号保本资产管理计划 | | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 | | | | | | |
| 合计 | 139,000,000.00 | 215,000,000.00 | | 354,000,000.00 | | | | | / | 10,800,000.00 |

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

14、持有至到期投资

□适用 √不适用

15、长期应收款

□适用 √不适用

16、长期股权投资

□适用 √不适用

17、投资性房地产

□适用 √不适用

18、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 | 372,564,895.53 | 730,841,798.73 | 16,320,258.13 | 83,329,414.54 | 1,203,056,366.93 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 12,330.77 | 12,330.77 |
| (1) 购置 | | | | 12,330.77 | 12,330.77 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 92,637,606.44 | | 2,660,242.34 | 95,297,848.78 |
| (1) 处置或报废 | | 1,264,162.84 | | | 1,264,162.84 |
| (2) 转入在建大修 | | 91,373,443.60 | | 2,660,242.34 | 94,033,685.94 |
| 4. 期末余额 | 372,564,895.53 | 638,204,192.29 | 16,320,258.13 | 80,681,502.97 | 1,107,770,848.92 |

| | | | | | |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 107,556,886.85 | 296,320,322.31 | 8,066,050.54 | 45,244,654.47 | 457,187,914.17 |
| 2. 本期增加金额 | 5,031,775.08 | 20,497,840.55 | 586,159.01 | 2,435,289.73 | 28,551,064.37 |
| (1) 计提 | 5,031,775.08 | 20,497,840.55 | 586,159.01 | 2,435,289.73 | 28,551,064.37 |
| 3. 本期减少金额 | | 74,433,505.79 | | 1,169,909.50 | 75,603,415.29 |
| (1) 处置或报废 | | 1,027,833.00 | | | 1,027,833.00 |
| (2) 转入在建大修 | | 73,405,672.79 | | 1,169,909.50 | 74,575,582.29 |
| 4. 期末余额 | 112,588,661.93 | 242,384,657.07 | 8,652,209.55 | 46,510,034.70 | 410,135,563.25 |
| 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 | 259,976,233.60 | 395,819,535.22 | 7,652,788.58 | 34,163,952.13 | 697,612,509.53 |
| 2. 期初账面价值 | 265,008,008.68 | 434,521,476.42 | 8,238,947.59 | 38,077,243.93 | 745,845,676.62 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 |
|--------|--------------|
| 机器设备 | 8,737,384.68 |
| 房屋及构筑物 | 381,915.03 |

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

19、在建工程

√适用 □不适用

(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 |
| 铁路车辆罐体制造及交验工房建造 | 5,768,969.56 | | 5,768,969.56 | 5,768,969.56 | | 5,768,969.56 |
| 轨道交通及高端装备制造基地建设 | 353,920,664.91 | | 353,920,664.91 | 300,310,851.30 | | 300,310,851.30 |
| 其他 | 44,299,538.71 | | 44,299,538.71 | 40,304,953.95 | | 40,304,953.95 |
| 合计 | 403,989,173.18 | | 403,989,173.18 | 346,384,774.81 | | 346,384,774.81 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

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 |
|-------------------|------------------|----------------|---------------|------------|----------|----------------|-----------------|------|-----------|--------------|--------------|---------|
| 铁路车辆罐体制造及交验工房建造 | 29,930,000.00 | 5,768,969.56 | | | | 5,768,969.56 | 85.93 | 未完工 | | | | 自筹 |
| 轨道交通及高端装备制造基地建设项目 | 1,743,000,000.00 | 300,310,851.30 | 53,609,813.61 | | | 353,920,664.91 | 28.46 | 未完工 | | | | 募股资金、自筹 |
| 合计 | 1,772,930,000.00 | 306,079,820.86 | 53,609,813.61 | | | 359,689,634.47 | / | / | | | / | / |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

20、工程物资

□适用 √不适用

21、 固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------|------|
| 机器设备 | 31,034.80 | |
| 合计 | 31,034.80 | |

22、 生产性生物资产

□适用 √不适用

23、 油气资产

□适用 √不适用

24、 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 | 非专利技术 | 合计 |
|------------|----------------|------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 108,456,644.10 | 465,839.00 | 3,700,000.00 | 112,622,483.10 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 购置 | | | | |
| (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 | 108,456,644.10 | 465,839.00 | 3,700,000.00 | 112,622,483.10 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 6,227,416.33 | 465,839.00 | 1,233,333.35 | 7,926,588.68 |
| 2. 本期增加金额 | 1,084,566.48 | | 370,000.07 | 1,454,566.55 |
| (1) 计提 | 1,084,566.48 | | 370,000.07 | 1,454,566.55 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | 7,311,982.81 | 465,839.00 | 1,603,333.42 | 9,381,155.23 |
| 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 | 101,144,661.29 | | 2,096,666.58 | 103,241,327.87 |
| 2. 期初账面价值 | 102,229,227.77 | | 2,466,666.65 | 104,695,894.42 |

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

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

25、开发支出

适用 不适用

26、商誉

适用 不适用

27、长期待摊费用

适用 不适用

28、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

适用 不适用

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 |
| 资产减值准备 | | | | |
| 内部交易未实现利润 | | | | |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 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 | 42,255,154.40 | 7,831,484.01 | 40,525,752.92 | 7,527,420.48 |
| 存货跌价准备 | 6,556,849.86 | 1,006,001.76 | 6,844,549.99 | 1,049,156.78 |
| 应付职工薪酬 | 1,149,136.05 | 172,370.41 | 2,233,541.20 | 335,031.18 |
| 应付账款 | 3,714,770.01 | 557,215.50 | 3,714,770.01 | 557,215.50 |
| 合计 | 53,698,686.46 | 9,572,765.72 | 53,341,390.26 | 9,474,517.98 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

29、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 | 147,793,467.22 | 129,993,207.25 |
| 合计 | 147,793,467.22 | 129,993,207.25 |

30、短期借款适用 不适用**31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**适用 不适用**32、衍生金融负债**适用 不适用**33、应付票据**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 50,875,227.62 | 150,931,342.37 |
| 银行承兑汇票 | 124,272,178.09 | 289,605,162.92 |
| 合计 | 175,147,405.71 | 440,536,505.29 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

34、应付账款**(1). 应付账款列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 284,195,347.68 | 177,826,037.64 |
| 1 至 2 年 | 8,600,327.57 | 27,801,809.18 |
| 2 至 3 年 | 21,302,714.40 | 2,771,110.82 |
| 3 年以上 | 11,255,024.40 | 8,727,564.84 |
| 合计 | 325,353,414.05 | 217,126,522.48 |

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------|-----------|
| 内蒙古北方重工业集团有限公司 | 24,670,938.20 | 未结算 |
| 合计 | 24,670,938.20 | / |

35、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 22,412,142.57 | 8,781,368.75 |
| 1 至 2 年 | 16,051,673.30 | 9,113,726.00 |
| 2 至 3 年 | 16,340.40 | 23,403.30 |
| 3 年以上 | 240,285.54 | 217,315.54 |
| 合计 | 38,720,441.81 | 18,135,813.59 |

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------|-----------|
| 无锡雪浪环境科技股份有限公司 | 1,664,300.00 | 合同未履行完毕 |
| 青岛荏原环境设备有限公司 | 4,818,420.00 | 合同未履行完毕 |
| 太原环晋再生能源有限公司 | 9,095,000.00 | 合同未履行完毕 |
| 合计 | 15,577,720.00 | / |

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

36、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

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 | 3,919,632.05 | 62,147,266.59 | 61,196,977.08 | 4,869,921.56 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 9,168,023.04 | 8,081,867.04 | 1,086,156.00 |
| 三、辞退福利 | 544,928.35 | | 154,660.53 | 390,267.82 |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 4,464,560.40 | 71,315,289.63 | 69,433,504.65 | 6,346,345.38 |

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

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 | | 33,403,861.02 | 33,403,861.02 | |
| 二、职工福利费 | | 1,090,336.18 | 1,090,336.18 | |
| 三、社会保险费 | | 3,804,510.38 | 3,421,460.98 | 383,049.40 |
| 其中：医疗保险费 | | 3,215,421.31 | 2,874,855.41 | 340,565.90 |
| 工伤保险费 | | 363,080.84 | 339,353.84 | 23,727.00 |
| 生育保险费 | | 226,008.23 | 207,251.73 | 18,756.50 |
| 四、住房公积金 | | 2,682,069.00 | 2,465,331.00 | 216,738.00 |

| | | | | |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 五、工会经费和职工教育经费 | 3,919,632.05 | 1,169,132.24 | 818,630.13 | 4,270,134.16 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他 | | 19,997,357.77 | 19,997,357.77 | |
| 合计 | 3,919,632.05 | 62,147,266.59 | 61,196,977.08 | 4,869,921.56 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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 |
|----------|------|--------------|--------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | | 9,048,146.80 | 7,962,704.20 | 1,085,442.60 |
| 2、失业保险费 | | 119,876.24 | 119,162.84 | 713.40 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 9,168,023.04 | 8,081,867.04 | 1,086,156.00 |

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，本公司分别按社保部门核定缴费基数的20%、1.5%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。

37、 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 | | 6,011,395.35 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | | 32,902.19 |
| 企业所得税 | 987,428.29 | 4,143,260.44 |
| 个人所得税 | 40,889.48 | 154,009.36 |
| 城市维护建设税 | | 423,100.83 |
| 河道维护管理费 | | 71,751.47 |
| 教育费附加 | | 302,214.88 |
| 水利建设基金 | 7,059.85 | 54,216.55 |
| 城镇土地使用税 | 3,408,063.36 | 2,840,052.80 |
| 房产税 | 515,809.83 | |
| 合计 | 4,959,250.81 | 14,032,903.87 |

38、 应付利息

□适用 √不适用

39、 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|----------|------|
| 普通股股利 | 4,696.56 | |
| 划分为权益工具的优先股\永续债股利 | | |
| 合计 | 4,696.56 | |

40、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 存入保证金 | 844,000.00 | 840,600.00 |
| 应付工程款 | 29,349,394.79 | 34,337,338.03 |
| 风险抵押金 | 144,800.00 | 24,200.00 |
| 其他 | 7,525,455.34 | 552,898.79 |
| 合计 | 37,863,650.13 | 35,755,036.82 |

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|--------------|-----------|
| 北京五洲中兴机电设备开发有限公司 | 2,320,000.00 | 合同未履行完毕 |
| 山西诚泰建筑工程有限公司 | 1,073,336.18 | 合同未履行完毕 |
| 合计 | 3,393,336.18 | / |

41、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

42、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

43、长期借款

□适用 √不适用

44、应付债券

□适用 √不适用

45、长期应付款

√适用 □不适用

(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 |

46、长期应付职工薪酬

□适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

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 | 28,972.40 | 1,139,382.86 |
| 三、其他长期福利 | | |
| 合计 | 28,972.40 | 1,139,382.86 |

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。

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

47、专项应付款

适用 不适用

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 | 600,000.00 | | | 600,000.00 | |
| 促进绿色转型专项资金 | 8,000,000.00 | | | 8,000,000.00 | |
| 合计 | 8,600,000.00 | | | 8,600,000.00 | / |

其他说明：

期末数中 800 万元系太原市财政局拨付的“铁路车轴（含动车组列车空心车轴）生产线技术改造项目”的促进绿色转型专项资金；60 万元系高速动车空心车轴用材料制造及车轴加工工艺开发资金。

48、预计负债

适用 不适用

49、递延收益

适用 不适用

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 | 18,642,857.08 | | 828,571.44 | 17,814,285.64 | 重点产业振兴和技术改造中央预算内投资项目 |
| 合计 | 18,642,857.08 | | 828,571.44 | 17,814,285.64 | / |

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 | 18,642,857.08 | | 828,571.44 | | 17,814,285.64 | 与资产相关 |
| 合计 | 18,642,857.08 | | 828,571.44 | | 17,814,285.64 | / |

50、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 | 1,208,190,886.00 | | | | | | 1,208,190,886.00 |

51、其他权益工具

□适用 √不适用

52、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) | 1,160,026,973.28 | | | 1,160,026,973.28 |
| 其他资本公积 | 108,113.24 | | | 108,113.24 |
| 合计 | 1,160,135,086.52 | | | 1,160,135,086.52 |

53、库存股

□适用 √不适用

54、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | 期末余额 |
|---------------------------------|-----------|-----------|--------------------|---------|----------|-----------|-----------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动 | | | | | | | |
| 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 | 18,993.91 | 6,721.62 | | | 6,721.62 | | 25,715.53 |

| | | | | | | | |
|-------------------------------------|-----------|----------|--|--|----------|--|-----------|
| 其中：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 | | | | | | | |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | | | | |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | | | |
| 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | 18,993.91 | 6,721.62 | | | 6,721.62 | | 25,715.53 |
| 其他综合收益合计 | 18,993.91 | 6,721.62 | | | 6,721.62 | | 25,715.53 |

55、专项储备

√适用 □不适用

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 |
|-------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 772,383.47 | 3,902,664.24 | 1,878,077.02 | 2,796,970.69 |
| 合计 | 772,383.47 | 3,902,664.24 | 1,878,077.02 | 2,796,970.69 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）提取的专项储备，用于安全生产支出。

56、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 | 76,988,322.96 | | | 76,988,322.96 |
| 任意盈余公积 | 91,216,696.20 | 5,872,288.69 | | 97,088,984.89 |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 168,205,019.16 | 5,872,288.69 | | 174,077,307.85 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。经本公司2015年度股东大会审议通过，本公司提取任意盈余公积5,872,288.69元。

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。

57、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 | 570,454,202.42 | 537,685,615.43 |
| 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 | 570,454,202.42 | 537,685,615.43 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 13,459,375.05 | 30,161,699.64 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | 5,872,288.69 | 17,314,455.00 |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 31,412,963.04 | 43,629,115.34 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 546,628,325.74 | 506,903,744.73 |

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

58、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 | 414,957,754.16 | 360,883,800.74 | 920,309,282.19 | 835,329,538.16 |
| 其他业务 | 46,440,006.32 | 45,272,097.72 | 47,340,347.92 | 32,942,638.89 |
| 合计 | 461,397,760.48 | 406,155,898.46 | 967,649,630.11 | 868,272,177.05 |

59、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 |
|---------|--------------|------------|
| 消费税 | | |
| 营业税 | 170,604.89 | 77,056.56 |
| 城市维护建设税 | 980,925.01 | 112,759.91 |
| 教育费附加 | 700,660.71 | 49,866.81 |
| 资源税 | | |
| 价格调控基金 | | -0.01 |
| 河道维护管理费 | 132,566.09 | 611.54 |
| 水利建设基金 | 28,475.66 | 117,533.62 |
| 房产税 | 15,360.00 | |
| 其他 | 26,782.37 | |
| 合计 | 2,055,374.73 | 357,828.43 |

60、销售费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,342,653.62 | 2,607,364.92 |

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 办公费 | 148,810.60 | 126,699.53 |
| 运输费 | 3,801,794.74 | 12,350,012.33 |
| 差旅费 | 946,398.69 | 445,837.16 |
| 销售服务费 | 721,256.81 | 650,818.27 |
| 保险费 | 223,902.91 | 1,543,567.07 |
| 装卸费 | 1,621,370.79 | 2,620,434.11 |
| 包装费及仓储保管费 | 45,242.99 | 51,355.29 |
| 其他 | 1,153,169.18 | 11,497,277.03 |
| 合计 | 11,004,600.33 | 31,893,365.71 |

61、管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 10,725,536.98 | 11,304,187.52 |
| 折旧费 | 353,819.25 | 468,994.94 |
| 办公费 | 985,447.93 | 1,176,959.05 |
| 运输费 | 327,670.78 | 485,544.53 |
| 差旅费 | 212,167.33 | 321,540.15 |
| 修理费 | 8,343,806.77 | 8,845,199.51 |
| 无形资产摊销 | 965,328.89 | 1,528,940.95 |
| 业务招待费 | 1,699,058.52 | 2,680,394.20 |
| 税金 | 3,110,576.26 | 4,509,447.60 |
| 研究与开发费 | 18,522,246.13 | 23,869,049.02 |
| 聘请中介机构费用 | 513,820.76 | 649,857.07 |
| 会议费 | 378,265.50 | 289,493.70 |
| 土地使用费 | 1,527,067.75 | 1,579,234.67 |
| 其他 | 4,798,050.58 | 4,415,835.94 |
| 合计 | 52,462,863.43 | 62,124,678.85 |

62、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 | -109,790.46 | 3,107,530.58 |
| 减：利息收入 | -745,255.28 | -5,207,223.05 |
| 汇兑损益 | -2,112,628.85 | -5,593,646.12 |
| 减：汇兑损益资本化金额 | | |
| 手续费 | 624,323.69 | 1,119,401.66 |
| 其他 | 125,428.93 | 129,644.11 |
| 合计 | -2,217,921.97 | -6,444,292.82 |

63、资产减值损失

√适用 □不适用

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 | 1,729,401.48 | 769,968.83 |
| 二、存货跌价损失 | -287,700.13 | -200,413.21 |

| | | |
|----------------|--------------|------------|
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | 1,441,701.35 | 569,555.62 |

64、公允价值变动收益

□适用 √不适用

65、投资收益

√适用 □不适用

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 | | -1,318,949.64 |
| 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 | | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | 25,027,600.34 | 25,265,130.91 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 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 | 25,027,600.34 | 23,946,181.27 |

66、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 | | 70,227.54 | |
| 其中：固定资产处置利得 | | 70,227.54 | |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 债务重组利得 | 8,180.00 | 29,039.32 | 8,180.00 |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | 828,571.44 | 1,737,071.44 | 828,571.44 |
| 其他 | 2,849.00 | 21,800.23 | 2,849.00 |
| 合计 | 839,600.44 | 1,858,138.53 | 839,600.44 |

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

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 |
|------------------------------|------------|--------------|-------------|
| 重点产业振兴和技术改造中央预算内投资项目拨款 | 828,571.44 | 828,571.44 | 与资产相关 |
| 山西省财政厅出口信用保险保费补助 | | 558,500.00 | 与收益相关 |
| 山西省科技厅 2015 年科技成果转化与推广计划项目资金 | | 350,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 828,571.44 | 1,737,071.44 | / |

67、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 | 187,655.04 | 73,598.52 | 187,655.04 |
| 其中：固定资产处置损失 | 187,655.04 | 73,598.52 | 187,655.04 |
| 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 | 732,876.49 | 83,140.21 | 732,876.49 |
| 合计 | 920,531.53 | 156,738.73 | 920,531.53 |

68、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 | 2,080,786.09 | 8,432,019.17 |
| 递延所得税费用 | -98,247.74 | -1,972,079.59 |
| 合计 | 1,982,538.35 | 6,459,939.58 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 15,441,913.40 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 2,316,287.01 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -1,674,176.20 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -102,211.23 |
| 非应税收入的影响 | -1,620,000.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -98,247.74 |
| 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 | 4,190,356.69 |
| 合并抵消影响 | -1,029,470.18 |
| 所得税费用 | 1,982,538.35 |

69、其他综合收益

详见附注七、54。

70、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 | 5,967,443.36 | 3,397,298.51 |
| 财政拨款 | | 908,500.00 |
| 其他 | 836,435.45 | 737,702.53 |
| 合计 | 6,803,878.81 | 5,043,501.04 |

(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 | 1,767,082.89 | 2,696,755.17 |
| 差旅费 | 1,263,998.07 | 1,415,274.75 |
| 办公费 | 1,178,021.69 | 1,211,339.39 |
| 手续费 | 528,024.76 | 1,061,776.48 |
| 会务费 | 487,527.80 | 291,985.70 |
| 技术开发费 | 6,344,610.60 | 1,260,710.07 |
| 保险费 | 892,877.76 | 1,834,919.34 |
| 中介机构服务费 | 257,217.00 | 1,148,241.80 |
| 其他 | 341,305.15 | 1,756,817.68 |
| 合计 | 13,060,665.72 | 12,677,820.38 |

(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 |
|-----------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票保证金 | 241,770.00 | |
| 保函保证金 | 8,551,171.60 | |
| 贷款手续费 | 2,700.00 | 35,000.00 |
| 合计 | 8,795,641.60 | 35,000.00 |

71、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 | 13,459,375.05 | 30,063,958.76 |
| 加：资产减值准备 | 1,441,701.35 | 569,555.62 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 28,551,064.37 | 29,210,152.48 |
| 无形资产摊销 | 1,454,566.55 | 1,528,940.95 |
| 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） | | -51,121.02 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 187,655.04 | 54,492.00 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,700.00 | 2,685,409.03 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -25,027,600.34 | -23,946,181.27 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -98,247.74 | -1,972,079.59 |
| 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） | -116,274,055.72 | -71,256,484.00 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -21,993,176.17 | 21,537,613.27 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -128,221,744.39 | -198,559,649.48 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -246,517,762.00 | -210,135,393.25 |
| 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 | 56,065,440.61 | 551,840,228.00 |
| 减：现金的期初余额 | 499,698,683.30 | 872,788,070.28 |
| 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 | -443,633,242.69 | -320,947,842.28 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 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 | 56,065,440.61 | 499,698,683.30 |
| 其中：库存现金 | 8,968.73 | 9,856.95 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 56,056,471.88 | 482,151,799.70 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 17,537,026.65 |
| 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 | 56,065,440.61 | 499,698,683.30 |
| 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 | | |

72、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：
无。

73、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|-------------|
| 货币资金 | 12,937,619.93 | 票据保证金、保函保证金 |
| 应收票据 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| 合计 | 12,937,619.93 | / |

74、外币货币性项目

适用 不适用

(1)、外币货币性项目：

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 6,445,468.97 | 6.6312 | 42,741,191.18 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

(2)、境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

75、套期

适用 不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、 反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无。

九、 在其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益**

√适用 □不适用

(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 | 太原 | 制造业 | 100.00 | | 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 | 包头 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 晋西装备制造有限责任公司 | 太原 | 太原 | 制造业 | 100.00 | | 设立或投资等方式取得 |
| 包头晋蒙铁路装备有限责任公司 | 包头 | 包头 | 制造业 | 100.00 | | 设立或投资等方式取得 |
| 晋西车轴国际有限公司 | 英属维尔京群岛 | 英属维尔京群岛 | 投资 | 100.00 | | 设立或投资等方式取得 |

2、 在子公司之子公司中的权益

| 子公司名称 | 子公司之子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------------|------------|-------|-----|------|---------|--------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 晋西车轴国际有限公司 | 晋西车轴香港有限公司 | 香港 | 香港 | 贸易 | | 100.00 | 设立或投资等方式取得 |

3、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

4、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

5、重要的共同经营

□适用 √不适用

6、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：
无。

十、与金融工具相关的风险

□适用 √不适用

十一、公允价值的披露

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

单位:元 币种:人民币

| 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 | 制造业 | 2,022,727,320.96 | 30.79 | 30.79 |

本企业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

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

√适用 □不适用

| 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 | 其他 |
| 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 |
| 山西利民车辆配件有限责任公司 | 其他 |
| 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） |

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

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 |
|------------------|-----------|---------------|----------------|
| 晋西工业集团有限责任公司 | 采购商品/接受劳务 | 31,039,409.17 | 54,687,677.32 |
| 内蒙古北方重工业集团有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 60,662.89 | 1,328,314.16 |
| 山西晋西建筑安装工程有限责任公司 | 采购商品/接受劳务 | 9,230,000.00 | 3,170,909.00 |
| 山西晋西精密机械有限责任公司 | 采购商品/接受劳务 | 51,706,320.30 | 129,027,345.46 |
| 山西晋西压力容器有限责任公司 | 采购商品/接受劳务 | 25,974,438.50 | 16,064,928.09 |
| 山西晋西运输有限责任公司 | 采购商品/接受劳务 | 2,677,994.21 | 4,652,746.06 |
| 山西利民车辆配件有限责任公司 | 采购商品/接受劳务 | | 3,901,880.35 |
| 中国兵工物资华北有限公司 | 采购商品/接受劳务 | 3,009,145.31 | 4,174,209.38 |

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 | 出售商品/提供劳务 | | 8,977,717.11 |
| 晋西工业集团有限责任公司 | 出售商品/提供劳务 | 1,330,891.44 | 2,342,669.78 |
| 内蒙古北方重工业集团有限公司 | 出售商品/提供劳务 | | 2,400,644.65 |
| 内蒙古北方重型汽车股份有限公司 | 出售商品/提供劳务 | | 885,925.86 |
| 山西晋西精密机械有限责任公司 | 出售商品/提供劳务 | 50,985,793.33 | 92,601,761.58 |
| 山西晋西压力容器有限责任公司 | 出售商品/提供劳务 | 26,010,479.58 | 10,322,694.85 |
| 山西利民车辆配件有限责任公司 | 出售商品/提供劳务 | | 30,319,611.10 |
| 太原环晋再生能源有限公司 | 出售商品/提供劳务 | | 10,708,490.56 |

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

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 | 1,527,067.75 | 1,579,234.67 |

| | | | |
|--------------|-------|------------|------------|
| 晋西工业集团有限责任公司 | 房屋、设备 | 250,232.45 | 257,034.48 |
|--------------|-------|------------|------------|

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为被担保方

单位:元 币种:人民币

| 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 | 2,500,155.40 | 2016.2.5 | 2016.8.4 | 否 |
| 兵工财务有限责任公司 | 12,137,565.03 | 2016.3.30 | 2016.9.29 | 否 |
| 兵工财务有限责任公司 | 8,000,000.00 | 2016.5.25 | 2016.11.24 | 否 |
| 兵工财务有限责任公司 | 1,807,409.63 | 2016.5.31 | 2016.11.30 | 否 |
| 兵工财务有限责任公司 | 5,565,000.00 | 2016.6.7 | 2017.9.30 | 否 |
| 兵工财务有限责任公司 | 2,181,500.00 | 2016.6.17 | 2018.10.31 | 否 |
| 兵工财务有限责任公司 | 5,250,000.00 | 2016.2.19 | 2016.9.13 | 否 |
| 兵工财务有限责任公司 | 3,054,362.00 | 2016.6.7 | 2022.11.25 | 否 |
| 兵工财务有限责任公司 | 60,000.00 | 2016.4.29 | 2022.5.3 | 否 |
| 兵工财务有限责任公司 | 314,850.00 | 2016.5.31 | 2016.11.30 | 否 |
| 兵工财务有限责任公司 | 603,514.23 | 2016.5.31 | 2016.8.30 | 否 |
| 兵工财务有限责任公司 | 218,790.00 | 2016.6.29 | 2016.12.28 | 否 |
| 兵工财务有限责任公司 | 1,000,000.00 | 2016.6.29 | 2016.12.28 | 否 |
| 兵工财务有限责任公司 | 350,000.00 | 2016.6.29 | 2016.9.28 | 否 |

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

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 | 69.29 | 86.08 |

(8). 其他关联交易

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 | 295,427,848.44 | 1,293,342,404.12 | 1,580,512,568.83 | 8,257,683.73 |
| 合计 | 295,427,848.44 | 1,293,342,404.12 | 1,580,512,568.83 | 8,257,683.73 |

5. 关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(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 | 9,134,115.49 | 797,719.62 | 21,134,115.49 | 1,074,591.02 |
| | 包头北方机电工具制造有限责任公司 | 11,218.65 | | 11,218.65 | |
| | 晋西工业集团有限责任公司 | 2,744,127.12 | | 2,744,127.12 | |
| | 内蒙古北方重型汽车股份有限公司 | 101,233.30 | | 1,001,233.30 | |
| | 内蒙古北方装备有限公司 | 7,270,921.43 | 2,785,136.57 | 7,270,921.43 | 2,785,136.57 |
| | 山西晋西精密机械有限责任公司 | 1,168,697.80 | | | |
| | 山西晋西压力容器有限责任公司 | 42,167.14 | | | |
| | 山西利民工业有限责任公司 | 912,350.00 | 182,470.00 | 912,350.00 | 182,470.00 |
| | 合计 | 21,384,830.93 | 3,765,326.19 | 33,073,965.99 | 4,042,197.59 |
| 应收票据 | 包头北方创业股份有限公司 | 10,000,000.00 | | | |
| | 晋西工业集团有限责任公司 | 1,328,808.54 | | 1,328,808.54 | |
| | 山西利民工业有限责任公司 | 1,000,000.00 | | | |
| | 合计 | 12,328,808.54 | | 1,328,808.54 | |
| 预付款项 | 晋西工业集团有限责任公司 | 14,234,965.19 | | 14,147,965.19 | |
| | 山西晋西建筑安装工程有限责任公司 | 7,629,180.00 | | 11,778,180.00 | |
| | 山西晋西精密机械有限责任公司 | 105,000.00 | | | |
| | 中国兵工物资华北有限公司 | 1,556,070.00 | | 2,231,270.00 | |
| | 合计 | 23,525,215.19 | | 28,157,415.19 | |
| 其他应收款 | 晋西工业集团有限责任公司 | | | 113,836.50 | |
| | 合计 | | | 113,836.50 | |

(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 | 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 |
| | 包头北方铸钢有限责任公司 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| | 晋西工业集团有限责任公司 | 10,000,874.02 | |
| | 内蒙古北方重工业集团有限公司 | 24,990,933.37 | 24,916,973.74 |
| | 山西晋西建筑安装工程有限责任公司 | 290,200.00 | 209,200.00 |
| | 山西晋西精密机械有限责任公司 | 682,078.80 | |
| | 山西晋西运输有限责任公司 | 1,952,670.68 | |
| | 山西利民车辆配件有限责任公司 | | 568,130.00 |
| | 中国兵工物资华北有限公司 | 175,739.00 | 170,829.00 |
| | 合计 | 38,195,533.01 | 25,968,169.88 |
| 应付票据 | 晋西工业集团有限责任公司 | | 29,818,600.36 |
| | 山西晋西建筑安装工程有限责任公司 | 5,062,990.00 | 3,740,770.00 |
| | 山西晋西精密机械有限责任公司 | 1,000,000.00 | 7,421,287.64 |
| | 山西晋西压力容器有限责任公司 | | 11,672,019.90 |
| | 山西晋西运输有限责任公司 | | 5,363,341.03 |
| | 山西利民车辆配件有限责任公司 | | 368,401.00 |
| | 中国兵工物资华北有限公司 | 2,255,400.00 | 912,861.00 |

| | | | |
|-------|------------------|---------------|---------------|
| | 合计 | 8,318,390.00 | 59,297,280.93 |
| 预收款项 | 晋西工业集团有限责任公司 | | 351,000.00 |
| | 山西利民工业有限责任公司 | 2,000,000.00 | |
| | 太原环晋再生能源有限公司 | 20,446,000.00 | 9,095,000.00 |
| | 合计 | 22,446,000.00 | 9,446,000.00 |
| 其他应付款 | 山西晋西建筑安装工程有限责任公司 | 43,774.00 | 505,631.10 |
| | 山西晋西精密机械有限责任公司 | 170,548.00 | 136,060.00 |
| | 山西晋西运输有限责任公司 | 22,000.00 | 22,000.00 |
| | 中国兵工物资华北有限公司 | 997,100.00 | 957,950.00 |
| | 合计 | 1,233,422.00 | 1,621,641.10 |

6、关联方承诺

详见本报告第五节重要事项“七、承诺事项履行情况”。

十三、 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

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

适用 不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

适用 不适用

十七、 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 | 408,990,017.35 | 100.00 | 2,937,120.88 | 0.72 | 406,052,896.47 | 451,870,246.23 | 100.00 | 2,525,174.87 | 0.56 | 449,345,071.36 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 408,990,017.35 | / | 2,937,120.88 | / | 406,052,896.47 | 451,870,246.23 | / | 2,525,174.87 | / | 449,345,071.36 |

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 | 400,184,893.21 | | |
| 1 至 2 年 | 7,302,504.07 | 1,460,500.81 | 20.00 |
| 2 至 3 年 | 52,000.00 | 26,000.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 1,450,620.07 | 1,450,620.07 | 100.00 |
| 合计 | 408,990,017.35 | 2,937,120.88 | 0.72 |

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 411,946.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 307,079,785.57 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 75.08%，账龄均在 1 年以内，未计提坏账准备。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无。

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

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 | 88,871,988.81 | 100.00 | 178,636.05 | 0.20 | 88,693,352.76 | 20,707,759.00 | 100.00 | 158,636.05 | 0.77 | 20,549,122.95 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 88,871,988.81 | / | 178,636.05 | / | 88,693,352.76 | 20,707,759.00 | / | 158,636.05 | / | 20,549,122.95 |

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 | 88,648,352.76 | | |
| 1 至 2 年 | 25,000.00 | 5,000.00 | 20.00 |
| 2 至 3 年 | 50,000.00 | 25,000.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 148,636.05 | 148,636.05 | 100.00 |
| 合计 | 88,871,988.81 | 178,636.05 | 0.20 |

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 20,000.00 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：
适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 备用金 | 202,846.50 | 371,879.16 |
| 存出保证金 | 285,426.68 | 187,430.24 |
| 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 | 75,000.00 | 55,000.00 |
| 单位往来 | 88,160,079.58 | 19,944,813.55 |
| 合计 | 88,871,988.81 | 20,707,759.00 |

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

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 |
|------------------|-------|---------------|-------|---------------------|----------|
| 晋西铁路车辆有限责任公司 | 单位往来 | 58,000,000.00 | 1 年以内 | 65.26 | |
| 包头晋蒙铁路装备有限责任公司 | 单位往来 | 12,702,829.23 | 1 年以内 | 14.29 | |
| 包头北方铁路产品有限责任公司 | 单位往来 | 7,697,551.42 | 1 年以内 | 8.66 | |
| 太原煤炭气化(集团)有限责任公司 | 单位往来 | 4,187,280.60 | 1 年以内 | 4.71 | |
| 山西全联人力资源有限公司 | 单位往来 | 2,351,308.75 | 1 年以内 | 2.65 | |
| 合计 | / | 84,938,970.00 | / | 95.57 | |

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无。

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无。

3、长期股权投资

√适用 □不适用

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 | 517,227,849.52 | | 517,227,849.52 | 517,227,849.52 | | 517,227,849.52 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 517,227,849.52 | | 517,227,849.52 | 517,227,849.52 | | 517,227,849.52 |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

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 | | |
| 晋西装备制造有限责任公司 | 300,000,000.00 | | | 300,000,000.00 | | |
| 包头晋蒙铁路装备有限责任公司 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | |
| 晋西车轴国际有限公司 | 305,685.00 | | | 305,685.00 | | |
| 合计 | 517,227,849.52 | | | 517,227,849.52 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

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 | 174,002,853.51 | 154,661,357.69 | 448,857,224.23 | 416,221,643.50 |
| 其他业务 | 31,925,074.88 | 30,360,681.63 | 88,971,018.30 | 88,763,395.10 |
| 合计 | 205,927,928.39 | 185,022,039.32 | 537,828,242.53 | 504,985,038.60 |

5、投资收益

√适用 □不适用

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 | | |
| 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 | | 20,059,778.90 |
| 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 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 25,409,051.80 | 23,609,411.32 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 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 | 25,409,051.80 | 43,669,190.22 |

十八、 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 | -187,655.04 | |
| 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） | 828,571.44 | |
| 债务重组损益 | 8,180.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -730,027.49 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 14,227,600.34 | |
| 所得税影响额 | -1,046,429.83 | |
| 合计 | 13,100,239.42 | |

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 | 0.43 | 0.01 | 0.01 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.01 | 0.0003 | 0.0003 |

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

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

董事长：张朝宏

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 25 日