



云南西仪工业股份有限公司

YUNNAN XIYI INDUSTRIAL CO.,LTD



2012年半年度报告

证券代码：002265

证券简称：西仪股份

披露日期：2012年7月24日





目 录

- 第一节 重要提示 1
- 第二节 公司基本情况简介 - 2 -
- 第三节 会计数据和业务数据摘要 4
- 第四节 股本变动及股东情况 5
- 第五节 董事、监事、高级管理人员情况 7
- 第六节 董事会报告 9
- 第七节 重要事项 19
- 第八节 财务报告 27
- 第九节 备查文件目录 108





第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人魏占志、总经理谢力及主管会计工作负责人邹成高及会计机构负责人(会计主管人员)赵瑞龙声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。



第二节 公司基本情况简介

一、公司法定名称

中文名称：云南西仪工业股份有限公司

英文名称：YUNNAN XIYI INDUSTRIAL CO.,LTD

中文简称：西仪股份

英文简称：XYIC

二、公司法定代表人：魏占志

三、公司董事会秘书、证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邹成高	谭可
联系地址	云南省昆明市西山区海口山冲	云南省昆明市西山区海口山冲
电话	0871-8598506	0871-8598378
传真	0871-8598357	0871-8598357
电子信箱	xygzbgs@163.com	xygzbgs@163.com

四、公司注册地址：云南省昆明市西山区海口山冲

公司办公地址：云南省昆明市西山区海口山冲

邮政编码：650114

网 址：<http://www.ynxygf.com>

电子邮箱：xygzbgs@163.com

五、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》

登载年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：西仪股份

股票代码：002265

七、其它有关资料

公司首次注册登记日期：2005年3月28日

公司最近一次变更登记日期：2011年7月6日

注册登记地址：云南省工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：530000000017389

公司税务登记证号码：530112216521606

公司聘请的会计师事务所：立信会计师事务所（特殊普通合伙）



会计师事务所的办公地址：上海市黄浦区南京东路61号4楼1、2、3室

八、公司历史沿革

云南西仪工业股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）始建于1939年4月，前身为云南西南仪器厂。2002年3月整体改制为云南西仪工业有限公司。2005年3月，经国务院国有资产监督管理委员会国资改革[2005]328号文件和国资产权[2005]201号文件批准，由中国南方工业集团公司（以下简称“南方集团”）、南方工业资产管理有限责任公司、云南省国有资产经营有限责任公司、武汉长江光电有限公司、昆明仪丰达贸易有限公司共同作为发起人，将云南西仪工业有限公司整体变更设立本公司，五位发起人持股比例分别是：南方集团持有24.09%、南方工业资产管理有限责任公司持有70.00%、云南省国有资产经营有限责任公司持有5.00%、武汉长江光电有限公司持有0.50%、昆明仪丰达贸易有限公司持有0.41%。2005年3月28日，本公司经云南省工商行政管理局核准，取得了注册号为5300001002272的《企业法人营业执照》。中国证券监督管理委员会于2008年7月8日以《关于核准云南西仪工业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2008]903号）核准本公司公开发行不超过7300万股新股，深圳证券交易所于2008年8月4日以《关于云南西仪工业股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2008]110号），同意本公司发行人民币普通股票在深交所上市，简称“西仪股份”，证券代码“002265”。公司上市成功融资后，在云南省工商行政管理局办理了营业执照变更登记手续，取得了注册号为530000000017389的《企业法人营业执照》。

第三节 会计数据和业务数据摘要

(一) 会计数据和财务指标

单位：(人民币)元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	773,254,865.40	801,270,257.63	-3.50
归属于上市公司股东的所有者权益	536,084,779.03	553,013,940.78	-3.06
股本	291,026,000.00	291,026,000.00	0.00
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.84	1.90	-3.16
	报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入	191,009,432.68	191,903,960.44	-0.47
营业利润	-20,630,080.54	-13,929,321.14	-48.11
利润总额	-16,756,570.96	-10,889,830.30	-53.87
归属于上市公司股东的净利润	-16,929,161.75	-10,552,131.40	-60.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,231,531.74	-13,135,210.60	-54.03%
基本每股收益(元/股)	-0.058	-0.036	-61.11
稀释每股收益(元/股)	-0.058	-0.036	-61.11
加权平均净资产收益率(%)	-3.11%	-1.95%	下降 1.16 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-33,560,777.33	-24,061,755.84	-39.48
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.12	-0.08	-50.00

(二) 非经常性损益项目

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	314,098.96	
债务重组损益	132,142.66	
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	3,432,120.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,779.55	
所得税影响额	-582,771.18	
少数股东权益影响额		
合计	3,302,369.99	-

(三) 国内外会计准则差异

不适用

第四节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况（截止2012年6月30日）

1. 股份变动情况

报告期内，公司股份结构未发生变化。

2. 截止2012年6月30日，公司前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	21,626				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
南方工业资产管理有限责任公司	国有法人	49.74%	144,753,266		
中国南方工业集团公司	国有法人	17.44%	50,756,653		
云南省工业投资控股集团有限责任公司	国有法人	3.62%	10,534,797		
全国社会保障基金理事会转持二户	国有法人	2.50%	7,263,350	7,263,350	
武汉长江光电有限公司	国有法人	0.37%	1,090,130		36,650
尤建伟	境内自然人	0.19%	557,000		
林安利	境内自然人	0.19%	555,500		
何光明	境内自然人	0.16%	455,500		
汤子花	境内自然人	0.16%	451,300		
上海大东海建筑工程有限公司	境内一般法人	0.15%	450,000		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
南方工业资产管理有限责任公司	144,753,266		人民币普通股		
中国南方工业集团公司	50,756,653		人民币普通股		
云南省工业投资控股集团有限责任公司	10,534,797		人民币普通股		
武汉长江光电有限公司	1,053,480		人民币普通股		
尤建伟	557,000		人民币普通股		
林安利	555,500		人民币普通股		
何光明	455,500		人民币普通股		
汤子花	451,300		人民币普通股		
上海大东海建筑工程有限公司	450,000		人民币普通股		
张顺妹	428,900		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国南方集团公司（以下简称“南方集团”）为南方工业资产管理有限责任公司（以下简称“南方资产”）和武汉长江光电有限公司（以下简称“长江光电”）的控股股东。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。				

二、报告期内控股股东和实际控制人没有发生变化

1、公司控股股东情况

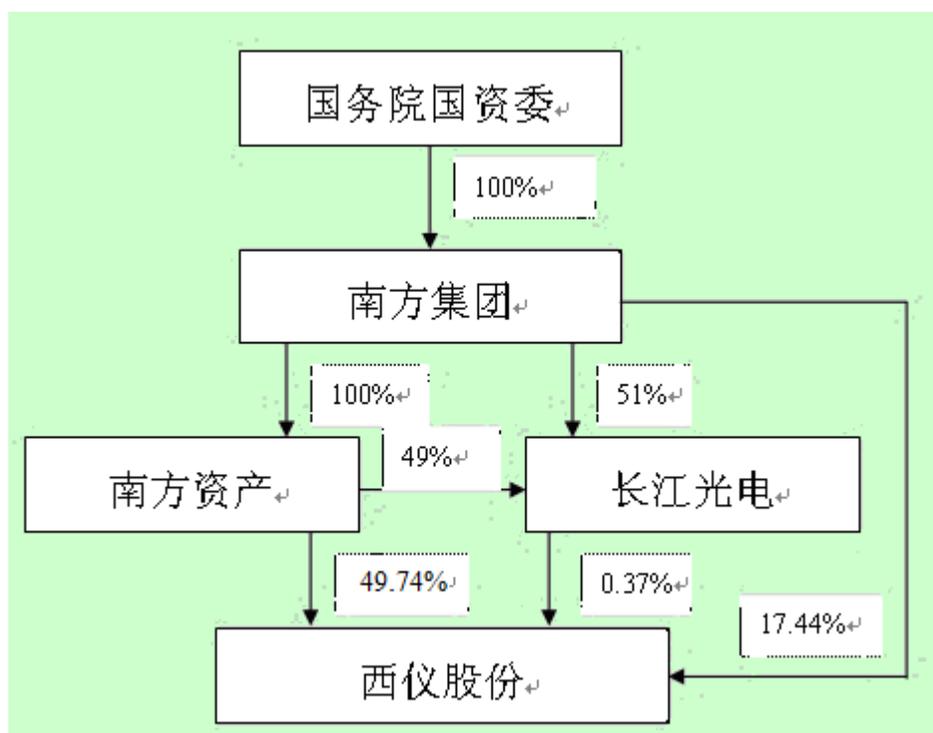
报告期内，公司控股股东未发生变化，为南方工业资产管理有限责任公司，其所持有的公司股份 144,753,266 股，较期初减少 2,733,897 股

南方资产成立于 2001 年 8 月，法定代表人李守武，注册资本 100,000 万元人民币，企业类型为一人有限责任公司（法人独资），法定住所为北京市西城区月坛南街 7 号，主要从事实业投资、信息咨询。

2、公司实际控制人

报告期内，公司实际控制人仍为中国南方工业集团公司，公司第一大股东南方工业资产管理有限责任公司是中国南方工业集团公司的全资子公司。南方集团是国务院授权投资机构，是由国务院国资委代表国务院履行国有资产出资人职责的中央企业，成立于 1999 年 6 月 29 日，法定代表人徐斌，注册资本 1,264,521 万元人民币，企业类型为全民所有制，法定住所为北京市西城区三里河路 46 号，主要从事国有资产投资、经营管理等。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系



第五节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

报告期内不存在公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票的情况

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的变动情况

2012年3月6日，独立董事谢云山先生因个人原因辞去公司独立董事职务，同时一并辞去公司董事会审计委员会和薪酬与考核委员会的相关职务，其辞职申请将自本公司股东大会选举产生新任独立董事填补其空缺后生效。同日，监事王保清先生因个人工作变动原因辞去公司监事职务，其书面辞职报告自送达监事会之日起生效。

2012年4月16日，公司召开2011年度股东大会，同意补选朱锦余先生为公司第三届董事会独立董事，任职期限至第三届董事会届满之日。同时，补选蒋渝先生为公司第三届监事会监事，任职期限至第三届监事会届满之日。

2012年4月23日，公司召开了第十七届工会委员会、职工代表团团长和民主管理小组组长联席会第四十五次会议，鉴于原职工监事沈彪先生因工作变动无法继续履行公司职工监事职责，聘请罗发兴先生代表职工担任公司第三届监事会职工监事，任期至公司第三届监事会任期届满止。

2012年6月1日，公司召开了第十七届工会委员会、职工代表团团长和民主管理小组组长联席会第四十六次会议，鉴于原职工监事赵瑞龙先生因工作变动无法继续履行公司职工监事职责，聘请谭可先生代表职工担任公司第三届监事会职工监事，任期至公司第三届监事会任期届满止。

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	1、公司高级管理人员报酬：每年度，由公司统计考核结果报董事会薪酬与考核委员会审定，经董事会审议通过； 2、公司监事报酬：根据公司内部考核制度按月支付。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	1、公司高级管理人员的薪酬依据为《云南西仪工业股份有限公司高级管理人员薪酬管理办法》及2011年度公司各项经营目标完成情况； 2、公司股东大会审议通过公司独立董事津贴为每人6万元/年（税后），公司负担独立董事为参加公司会议发生的差旅费、办公费等履职费用； 3、公司监事报酬根据公司内部考核制度发放； 4、在股东单位及其下属公司任职的董、监事，公司不支付报酬；



董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	1、高级管理人员按董事会核定的标准按月发放基薪；2、独立董事报酬每年度结束后统一发放，本报告期报酬尚未支付；3、公司监事报酬按公司内部考核制度按月支付。
-----------------------	--

四、公司员工情况

在职员工的人数	2357
公司需承担费用的离退休职工人数	37
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1587
销售人员	40
技术人员	484
财务人员	37
行政人员	209
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中及以下	1173
大专	783
本科	395
硕士	6



第六节 董事会报告

一、报告期内经营情况的回顾

(一) 报告期内公司总体经营情况

报告期内，受国内宏观经济及机床行业整体下滑的影响，机床业务销售同比下降较为明显。公司继续调整汽车发动机连杆产品结构，新产品开发增多增加了成本，固定资产折旧费用、部分原材料价格及燃动费用增长较大，对利润也产生了较大影响。报告期内实现主营业务收入 17,319.74 万元，同比减少 5.59%；实现利润总额-1,675.66 万元，同比减少 53.87%。持续亏损的状态，给公司经营带来了非常大的压力。

(二) 公司主营业务及经营情况

1、主营业务范围

公司经营范围为：出口商品：本企业自产产品，汽车零配件，发动机零配件，机床系列产品及零配件，摩托车及配件，自行车系列产品(含助力车)，专用设备及成套机械产品，工具，刀具，量具，夹模具，木制产品，塑料制品，农机产品。进口商品：(国家实行核定公司经营 14 种进口商品除外)，本企业生产、科研所需原辅材料，机电产品，精密仪器仪表关键元器备品，样品，工模具、汽车销售(不含小轿车)。

本公司主要从事汽车发动机连杆、其他工业产品、机床零部件及其他机械产品的研发、设计、生产及销售。

2、主营业务分行业、分产品和分地区情况

(1) 主营业务分行业、分产品情况

单位：万元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
主营业务收入	17,319.74	16,835.22	2.80%	-5.59%	-1.84%	-3.71%
1、其他工业产品类	832.35	810.84	2.58%	-6.72%	21.44%	-22.59%
其他工业产品 1	412.72	332.02	19.55%	-42.59%	-31.38%	-13.15%
其他工业产品 2	116.26	124.31	-6.93%	125.13%	100.50%	13.13%
其他工业产品 3	3.30	3.55	-7.65%	-28.57%	-38.11%	16.59%
其他工业产品-其他	300.07	350.95	-16.96%	156.24%	202.29%	-17.82%
2、汽车连杆类	11,167.68	11,164.85	0.03%	-0.24%	5.28%	-5.24%
3、机床类及其他	5,319.70	4,859.53	8.65%	-17.43%	-20.35%	3.35%



小计	17,319.74	16,835.22	2.80%	-6.53%	-3.10%	-3.44%
内部抵消	197.42	197.42	0.00%	6.89%	-11.66%	21.00%
合计	17,122.32	16,637.80	2.83%	-6.67%	-2.99%	-3.68%

(2) 主营业务分地区情况

单位：万元

地区名称	营业收入	营业成本	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)
华北地区	1,865.33	1,837.16	19.99%	26.09%
东北地区	308.73	304.06	-43.53%	-40.66%
华东地区	2,923.25	2,879.11	40.80%	47.96%
中南地区	1,830.85	1,803.20	-31.22%	-27.73%
西南地区	9,879.05	9,506.90	-12.63%	-10.36%
西北地区	32.55	32.06	-36.76%	-33.55%
境外地区	479.99	472.74	44.94%	52.31%
小计	17,319.74	16,835.22	-6.53%	-3.10%
内部抵销	197.42	197.42	6.89%	-11.66%
合计	17,122.32	16,637.80	-6.67%	-2.99%

3、主要财务指标变动情况及变动原因

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减
总资产	773,254,865.40	801,270,257.63	-3.50%
归属于上市公司股东的所有者权益	536,084,779.03	553,013,940.78	-3.06%
股本	291,026,000.00	291,026,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	1.84	1.90	-3.16%
	报告期	上年同期	本报告期比上年同 期增减
营业总收入	191,009,432.68	191,903,960.44	-0.47%
营业利润	-20,630,080.54	-13,929,321.14	-48.11%
利润总额	-16,756,570.96	-10,889,830.30	-53.87%
归属于上市公司股东的净利润	-16,929,161.75	-10,552,131.40	-60.43%
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益后的净利润	-20,231,531.74	-13,135,210.60	-54.03%
基本每股收益(元/股)	-0.058	-0.036	-61.11%
稀释每股收益(元/股)	-0.058	-0.036	-61.11%
加权平均净资产收益率	-3.11%	-1.95%	下降 1.16 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率	-3.72%	-2.43%	下降 1.29 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-33,560,777.33	-24,061,755.84	-39.48%

每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.12	-0.08	-50.00%
--------------------------	-------	-------	---------

(1) 报告期内，营业利润同比下降 48.11%，利润总额同比下降 53.87%，净利润同比下降 60.43%，基本每股收益与去年同期相比减少 61.11%，主要原因一是公司进行汽车发动机连杆产品结构调整，新产品开发需要购入大量工装、产品开发中新产品废品损失率升高等因素影响了连杆产品营业成本；二是公司机床等产品销售受机床行业不景气的影响出现大幅减少，利润贡献减少；三是其他工业产品订单减少导致固定费用大幅上升。

(2) 报告期内，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润同比减少 54.03%，主要原因是公司净利润同比下降 60.43%所致；

(3) 经营活动产生的现金流量净额同比下降 39.48%、每股经营活动产生的现金流量净额同比下降 50.00%，主要原因是今年整体经济形势不好，一方面公司的上下游为了控制现金，实行了更加严格的结算方式，另一方面公司为了开拓市场，增加了存货占用。

4、报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

5、报告期内，公司连杆产品所用钢材价格有所下降，但工装辅料、燃料价格有所上升。

6、报告期内，公司机床业务类产品需求量均有所下降，订单数量大幅减少，重大合同签署执行情况见第六节 八、报告期内重大合同及其履行情况。

7、销售毛利率变动情况

项目	2012年 1-6月	2011年 1-6月	2010年 1-6月
销售毛利率	2.80%	6.52%	9.26%

8、主要供应商、客户情况

(1) 主要供应商情况

供应商名称	金额(元)	占总额比例(%)
石家庄钢铁有限责任公司	18,910,592.95	11.66
云南正成工精密机械有限公司	14,307,209.92	8.82
云南翔展工贸有限公司	8,736,500.02	5.39
张家港拓普五金制品有限公司	6,485,744.43	4.00
昆明台工精密机械有限公司	6,260,890.00	3.86
合计	54,700,937.32	33.72

(2) 主要客户情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
重庆长安汽车股份有限公司本部	36,723,932.10	21.45
重庆长安铃木汽车有限公司	9,867,589.00	5.76
柳州五菱柳机动力有限公司	7,748,054.53	4.53
奇瑞汽车股份有限公司	6,067,053.00	3.54



上海汽车集团股份有限公司	4,848,365.64	2.83
合计	65,254,994.27	38.11

主要客户中的重庆长安汽车股份有限公司、重庆长安铃木汽车有限公司与公司存在关联关系，同受南方集团控制，其他公司与我公司无关联关系。

9、非经常性损益情况

详见“第三节（二）非经常性损益项目”。

10、报告期内公司三项费用情况

单位：元

三项费用	本报告期 (2012年1-6月)	上年同期 (2011年1-6月)	同比增减(%)
销售费用	6,034,086.18	5,856,621.03	3.03%
管理费用	22,633,976.71	22,544,682.47	0.40%
财务费用	2,787,471.07	1,587,480.52	75.59%
三项费用合计	31,455,533.96	29,988,784.02	4.89%
营业收入	191,009,432.68	191,903,960.44	-0.47%
三项费用占营业收入比例	16.47%	15.63%	增加0.84个百分点

公司本期财务费用较去年同期增加75.59%，主要原因是存款额降低，利息收入减少；利率水平同比提高，利息支出增加。

（三）报告期公司财务状况分析

1、公司主要资产构成

单位：元

项目	2012年6月30日		2011年12月31日		变动情况	
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	变动金额	增减百分比
应收账款	129,743,470.79	16.78%	105,771,501.75	13.20%	23,971,969.04	22.66%
存货	192,374,622.84	24.88%	175,649,006.05	21.92%	16,725,616.79	9.52%
长期股权投资	60,782,234.69	7.86%	60,782,234.69	7.59%	0.00	0.00%
投资性房地产	7,097,374.39	0.92%	7,384,357.63	0.92%	-286,983.24	-3.89%
固定资产	249,866,429.82	32.31%	266,186,723.13	33.22%	-16,320,293.31	-6.13%
在建工程	19,999,697.31	2.59%	11,736,867.87	1.46%	8,262,829.44	70.40%
其他资产	113,391,035.56	14.66%	173,759,566.51	21.69%	-60,368,530.95	-34.74%
总资产	773,254,865.40	100.00%	801,270,257.63	100.00%	-28,015,392.23	-3.50%

2、报告期内公司现金流量情况

单位：元

项目	本报告期 (2012年1-6月)	上年同期 (2011年1-6月)	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	-33,560,777.33	-24,061,755.84	-39.48%
投资活动产生的现金流量净额	-8,467,134.06	-11,223,654.12	24.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,908,400.36	1,366,552.67	-532.36%

本报告期，公司经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少39.48%，主要原因是营业

收入同比减少及销售商品、提供劳务所收到的现金减少了 1,646 万元，但原材料等物资的采购、人工资源成本的支出同比未出现明显的减少；

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 532.36%，主要原因是公司偿还了 1,000 万元短期借款所致。

3、重要资产情况

资产类别	存放状态	性质	使用情况	盈利能力情况	减值情况	相关担保、诉讼、仲裁等情况
厂房	良好	生产、管理	在用	较好	无新增减值	-
重要设备	良好	生产	在用	较好	无新增减值	-
其他重要资产	良好	生产	在用	较好	无新增减值	-

4、公司核心资产未发生跌价情形。

5、存货情况

单位：元

存货种类	2012 年 6 月末余额	年初账面余额
原材料	30,258,761.79	29,812,435.46
周转材料	2,150,725.94	1,963,802.01
在产品	72,184,963.36	85,121,396.55
库存商品	88,863,035.21	59,834,235.49
合计	193,457,486.30	176,731,869.51
减：存货跌价准备	1,082,863.46	1,082,863.46
净额	192,374,622.84	175,649,006.05

报告期内，库存商品较年初增加 48.52%，主要是部分其他工业产品生产完工入库尚未实现销售。

6、报告期内，公司没有金融资产投资情况

7、报告期内，公司没有 PE 投资

8、债务变动

单位：元

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	增减变化
1、流动负债：			
短期借款	55,000,000.00	55,000,000.00	-
应付账款	67,142,064.31	57,589,905.41	14.85%
预收款项	3,384,435.38	2,389,751.97	41.62%
2、长期负债：			
专项应付款			0

预收款项期末余额比年初余额增加了 41.62%，主要原因是机床预收账款增加。

9、偿债能力分析

项目	报告期末 (2012 年 6 月 30 日)	报告期末 (2011 年 6 月 30 日)	报告期末比上年度期 末增减
----	---------------------------	---------------------------	------------------

资产负债率（母公司）	28.01%	30.93%	减少 2.92 个百分点
流动比率	1.95	1.90	2.63%
速动比率	1.08	1.21	-10.74%

10、资产营运能力分析

项 目	报告期末 (2012年6月30日)	上年同期 (2011年6月30日)	报告期比上年同期 增减
应收账款周转率（次）	1.62	1.57	上升 0.05 次
存货周转率（次）	0.99	1.20	下降 0.21 次

应收账款周转率较去年同期上升 0.05 次，主要原因是公司加强了应收账款的清收，取得一定的效果所致；

存货周转率同比上升了下降 0.21 次，主要原因是公司部分其他工业产品已生产但尚未实现销售及部分连杆产品为应对主机厂装机要求进行了适当储备。

11、报告期内公司生产设备运行良好；客户未发生重大变化；主要技术人员在本报告期内无变动。

公司连杆产品主要向长安汽车、上海汽车、东安汽车、比亚迪汽车、江铃汽车、一汽海马、长安铃木、昌河铃木、长城汽车、渝安淮海等国内主要汽车及发动机生产企业进行销售；

12、公司主要子公司经营情况及业绩分析

公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	本公司 实际投资 金额 (万元)	持股 比例	表决 权比 例	是否 合并
云南西仪安化发动机连杆有限公司	安宁市太平镇	机械制造	700.00	生产销售汽车发动机连杆总成等	357.00	51%	51%	是
重庆西仪汽车连杆有限公司	重庆市江北区大石坝街	机械制造	1,900.00	开发、生产销售汽车发动机连杆总成	1,140	60%	60%	是

云南西仪安化发动机连杆有限公司：截至 2012 年 6 月 30 日，该公司总资产 1305 万元、负债 1,123 万元、净资产 182 万元；2012 年上半年实现营业收入 793 万元，比上年同期增加 266 万元；2012 年上半年亏损 68 万元，比去年同期略有好转。该公司主要为昆明云内动力股份有限公司配套汽车发动机连杆，营业收入的增长及亏损减少主要来源于云内动力需求增加所致。

重庆西仪汽车连杆有限公司：截至 2012 年 6 月 30 日，该公司总资产 3,559 万元、负债 1,541 万元、净资产 2,018 万元；2012 年上半年度实现营业收入 2,198 万元，比上年同期降低了 11.21%；净利润 127 万元，比上年同期下降了 7.02%。该公司主要为长安汽车等客户配套

汽车发动机连杆产品，2012年上半年营业收入和净利润同比出现下滑主要是主机厂产销量下滑所致。

13、会计制度实施情况：公司执行财政部颁布的企业会计准则及其补充规定。

(四) 报告期内固定资产投资情况

报告期内，固定资产完成投资 372.73 万元，全部为小型技术措施投资。设备到位 36 台（套、辆、批），其中完成 2012 年计划的投资有 80.5 万元，完成 2011 年结转计划的投资有 292.23 万元。

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错变更的原因及影响

- 1、会计政策变更：本报告期会计政策未发生变更
- 2、会计估计变更：本报告期会计估计未发生变更
- 3、会计差错更正：报告期内无重大会计差错更正

二、公司下半年的经营思路

1、突出汽车发动机连杆的主业地位，抓好连杆新品的开发和上量工作，稳定现有配套主机厂市场份额并积极开发新市场，实现连杆业务年度营业收入稳中有增；

2、加强内部管理，通过工艺调整和技术创新，提高连杆产品的质量保证能力，让生产线的产能得到充分发挥。

三、董事会日常工作情况

(一) 董事会会议召开情况

2012年上半年，公司董事会共召开董事会 3 次，审议议案共 18 项，董事会召开情况如下：

报告期内召开董事会会议次数	3
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

2012年上半年公司董事会依法、诚信、尽责地执行了股东大会的各项决议。

(三) 公司董事会成员的履职情况

1、报告期内，公司董事长及其他董事按照深圳证券交易所《中小企业板块上市公司董事行为指引》的相关规定，遵守《董事声明与承诺》，勤勉尽责地履行职务，积极出席公司董事会会议，认真审议各项董事会议案，在职责范围内以公司利益为出发点行使权力，维护公司和中小股东的合法权益。

2、公司独立董事认真勤勉地履行公司《独立董事制度》规定的职责，按时参加报告期内的董事会会议，认真审议各项议案，并依自己的专业知识和能力做出独立、客观、公正的判断，在工作中保持充分的独立性，切实维护了公司和中小股东的利益。

3、报告期内，董事会召开及董事出席情况如下：

报告期内董事会会议召开次数			3次		
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
魏占志	董事长	3	0	0	否
魏喜福	董事	3	0	0	否
谢力	董事、总经理	3	0	0	否
陈永茂	董事	3	0	0	否
邹成高	董事、财务总监	3	0	0	否
林静	董事	3	0	0	否
宋健	独立董事	3	0	0	否
邵卫锋	独立董事	3	0	0	否
朱锦余	独立董事	3	0	0	否

四、本报告期公司利润分配及公积金转增股本、发行新股情况

(一) 公司现金分红政策的制定情况

《公司章程》第一百七十条规定：公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期分红；公司最近三年以现金方式累计分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。公司最近三年未进行现金利润分配的，不得向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份；公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见；存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

(二) 公司最近三年分红情况



	现金分红金额 (含税)	合并报表中归属于母 公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公 司所有者的净利润的比率
2012年1-6月	0.00	-16,929,161.75	0.00%
2011年	0.00	-14,306,754.90	0.00%
2010年	3,201,286.00	11,912,346.13	26.87%
2009年	2,910,260.00	18,414,068.39	15.80%

报告期内，公司受内外部各种因素的影响，持续亏损，公司面临的经营环境更加困难，为积极应对宏观经济形势的变化，加大结构调整力度，争取实现2012年经营目标，公司2012年中期不进行现金分红或资本公积金转增股本等利润分配。

公司最近三年以现金方式累计分配的利润为6,111,546.00元，占最近三年实现的年均可分配利润的114.45%，所有利润分配方案均经董事会及股东大会审议通过，独立董事均发表了明确同意意见，分红标准、比例及程序符合《公司章程》的规定。

（三）2011年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红方案的说明

截止2011年12月31日，公司期末累计未分配利润为78,331,441.67元，公司2011年度未进行利润分配，未分配资金留存公司主要用于补充公司生产经营流动资金，留存资金有效缓解了公司现金情况不佳的状况，确保了公司生产经营的持续稳定。

（四）关于维护中小股东合法权益的情况

公司建立了包括电话、网络及现场调研等与投资者沟通的渠道，欢迎各位中小股东通过多种平台充分表达意见和诉求，维护自身的权益。公司利润分配方案均按《公司章程》及证监会、深交所的规定提交股东大会审议并获得通过。

（五）本报告期内公司未发行新股

五、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

报告期内，公司于2012年3月28日召开了2011年年度报告网上说明会、2012年6月12日参加了云南证监局组织的云南地区上市公司投资者网上集体接待的活动，除此，公司无投资者调研、采访等活动。

六、对2012年1-9月经营业绩的预计

2012年1-9月预计的经营业绩	业绩亏损			
2012年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	业绩亏损(万元):	2,200	~~	2,700
	公司预计2012年1-9月归属于上市公司股东的净利润为-2,200万元至-2,700万元之间。			
2011年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润(元):	-15,834,623.82		



业绩变动的的原因说明	<ol style="list-style-type: none">1、七八月份是汽车行业传统的淡季，一定程度将影响公司汽车发动机连杆产销量。2、受国家宏观经济形势影响，机床行业不景气的状况将延续，公司机床业务销售状况不容乐观；3、固定资产折旧、人工费用等固定成本仍旧维持，公司亏损将进一步扩大。
------------	--



第七节 重要事项

一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的相关规定，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。

报告期内，公司治理状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

在今后的工作中公司将进一步严格按照法律、行政法规及证监会、深交所的要求，结合公司的发展，规范运作，提高公司的规范和科学治理水平，维护全体股东的合法权益。

二、股东大会召开情况

报告期内，公司共召开1次股东大会：2011年年度股东大会。会议的召集程序、召开程序、出席会议人员资格及表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定。

2012年4月16日，在公司招待所会议室召开了2011年年度股东大会，该次会议审议通过了以下议案：《关于2011年度董事会工作报告议案》、《关于2011年度监事会工作报告议案》、《关于2011年年度报告议案》、《关于2011年度财务决算报告议案》、《关于2012年度财务预算报告议案》、《关于2011年度利润分配预案》、《关于日常关联交易事项报告的议案》、《<董事会审计委员会关于对2011年度会计师事务所从事公司审计工作的总结报告>及续聘会计师事务所议案》、《关于补选独立董事的议案》、《关于补选监事的议案》。该次会议决议刊登在2012年4月17日《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

三、本报告期末发生且没有发生在以前期间但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项

四、本报告期公司从事证券投资以及持有非上市金融企业和拟上市公司股权情况

(一) 报告期内，公司无证券投资

(二) 报告期内，公司持有非上市金融企业股权情况如下：

投资对象名称	投资对象类型	期末持股数量(股)	期末持股比例	初始投资金额(元)	期末账面值(元)
兵器装备集团财务有限责任公司	金融企业	30,000,000	2.00%	32,000,000.00	32,000,000.00
合计		30,000,000	2.00%	32,000,000.00	32,000,000.00



(三) 报告期内，公司未持有拟上市公司股权。

五、报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及企业合并情况

六、报告期内，公司无破产重组相关事项。

七、报告期内关联交易事项

1、采购货物

单位：元

关联方名称	交易内容	本期发生额		上期发生额		定价政策
		金额	比例	金额	比例	
武汉长江光电有限公司	采购原材料	905,650.00	0.56			市场价格或政府定价
四川华庆机械有限责任公司	采购原材料	171,918.12	0.11	1,832,666.40	1.26	市场价格或政府定价
重庆长江电工集团有限公司	采购原材料	223,225.00	0.14			市场价格或政府定价
重庆嘉陵特种装备有限公司	采购原材料			286,400.00	0.20	市场价格或政府定价
湖南华南光电(集团)有限责任公司	采购原材料			240,000.00	0.16	市场价格或政府定价
昆明台正精密机械有限公司	采购机床光机	6,167,489.60	3.80	12,328,300.00	8.45	市场价格
重庆长安铃木汽车有限公司	采购原材料	1,735,695.00	1.07	1,621,010.60	1.11	市场价格
重庆珠江光电科技有限公司	采购原材料			35,200.00	0.02	市场价格或政府定价
合计		9,203,977.72	5.67	16,343,577.00	11.21	

2、销售货物

单位：元

关联方名称	交易内容	本期发生额		上期发生额		定价政策
		金额	比例%	金额	比例%	
四川华庆机械有限责任公司	销售产品	4,808,495.28	2.81			市场价格或政府定价
重庆长安汽车股份有限公司	销售产品	36,723,932.10	21.45	45,821,218.14	24.98	市场价格
长安工业有限责任公司	销售产品			9,662.20	0.01	市场价格或政府定价
重庆建设工业有限责任公司	销售产品	918,974.36	0.54	6,832,000.00	3.72	市场价格或政府定价
重庆长安铃木汽车有限公司	销售产品	9,867,589.00	5.76	11,719,090.55	6.39	市场价格或政府定价
重庆长江电工工业有限责任	销售产品	189,900.00	0.11			市场价格或政



公司						府定价
重庆嘉陵特种装备有限公司		1,815.00	0.01			市场价格或政府定价
合计		52,510,705.74	30.68	64,381,970.89	35.09	

3、借款及接受金融服务

(1) 兵器装备集团财务有限责任公司

公司接受兵器装备集团财务有限责任公司提供的存、贷款等服务，兵装财务作为非银行金融机构按合同约定收取贷款利息、按标准收取相关服务费用，本年度公司在兵装财务的存、贷款情况如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利率
贷款：					
兵器装备集团财务有限责任公司贷款	55,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	55,000,000.00	同期银行贷款利率
贷款合计	55,000,000.00			55,000,000.00	
兵器装备集团财务有限责任公司存款	33,104,318.53	141,595,481.11	147,226,852.40	27,472,947.24	

(2) 中国南方工业集团公司

公司与中国南方工业集团公司签署借款合同，合同编号：兵装借【2011】29号，借款金额为20,000,000.00元，期限为：2011年10月14日-2012年10月13日，贷款基准利率为6.56%。

公司与中国南方工业集团公司签署借款合同，合同编号：兵装借【2011】30号，借款金额为20,000,000.00元，期限为：2011年10月31日-2012年10月30日，贷款基准利率为6.56%。

4、其他重大关联交易事项

(1) 向兵器装备集团财务有限责任公司投资情况

截止2012年6月30日公司对兵装财务投资额为3200万元，股权比例为2.00%。在2012年上半年确认2011年度现金股利2,250,000.00元，2011年收到现金股利2,250,000.00元。

(2) 关联租赁情况

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据
本公司	昆明台正精密机械有限公司	厂房代号 A01097	1995/10/28	2015/10/27	市场价
本公司	昆明台正精密机械有限公司	厂房代号 A03032	1997/1/1	2015/12/31	市场价
本公司	昆明台正精密机械有限公司	原五车间大厂房	2011/1/1	2015/10/31	市场价



		(A01029)			
本公司	昆明台正精密机械有限公司	设备库房 A03018, 行车 07110101012, 动力配电箱 1103105	2010/11/1	2015/10/31	市场价
本公司	昆明台正精密机械有限公司	科研工房 (A01093)	2010/11/1	2015/10/31	市场价
本公司	昆明台正精密机械有限公司	发动机清洁检测房 (A01114)	2010/11/1	2015/10/31	市场价
本公司	昆明台正精密机械有限公司	811 成品库 (A03017)	2011/7/15	2015/10/14	市场价
本公司	昆明台正精密机械有限公司	原发动机工房 (A01032) 临时房 (临 0125)	2010/11/1	2015/10/31	市场价

租赁收入：2012 年上半年本公司向昆明台正精密机械有限公司出租厂房，确认租赁收入 448,068.00 元。

另外，公司向昆明台正精密机械有限公司提供小电服务：2012 年上半年确认动力劳务收入 191,021.84 元。

八、报告期内重大合同及其履行情况

报告期内，公司签订的重大日常经营性合同如下：

(一) 借款合同

单位：万元

合同号	贷款银行	贷款金额	贷款期限	质押物标的
11DK20100090	兵器装备集团财务有限责任公司	13,000,000.00	2011-9-14 至 2012-9-14	应收账款质押
11DK20100099	兵器装备集团财务有限责任公司	22,000,000.00	2011-10-11 至 2012-10-11	应收账款质押
12DK20100030	兵器装备集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2012-4-11 至 2013-4-11	应收账款质押
12DK20100047	兵器装备集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2012-5-9 至 2013-5-9	应收账款质押
合 计		55,000,000.00		

(二) 销售、采购合同

1、2012 年 3 月 16 日，公司与大冶特殊钢股份有限公司（以下简称“大冶特钢”）签订《产品采购合同》，约定公司向“大冶特钢”采购钢材，合同总金额为 513.00 万元，目前，该合同正常履行。

2、2012 年 3 月 19 日，公司与重庆锌瑞汽车零部件制造有限公司（以下简称“重庆锌瑞”）签订《产品采购合同》，约定公司向“重庆锌瑞”采购配套件，合同总金额为 748.10 万元，目前，该合同正常履行。



3、2012年3月19日，公司与张家港拓普五金制品有限公司（以下简称“拓普五金”）签订《产品采购合同》，约定公司向“拓普五金”采购配套件，合同总金额为1,994.20万元，目前，该合同正常履行。

4、2012年3月21日，公司与德国欧峰凯乐专机有限公司（以下简称“欧峰凯乐”）签订《产品采购合同》，约定公司向“欧峰凯乐”采购高精度数控激光胀断组合机床，合同总金额为122.14万欧元，目前，该合同正常履行。

5、2012年4月10日，公司与重庆腾跃半轴制造有限公司（以下简称“腾跃半轴”）签订《产品销售合同》，约定公司向“腾跃半轴”提供钢材，合同总金额为538万元，目前，该合同正常履行。

公司部分产品的销售、采购主要是通过每年初或上年末与客户签订基本合同，根据基本合同约定采用订单方式订货，具体交货品种、单价、数量及交货时间由每月的订单确定。

九、本报告期，公司控股股东及关联方资金占用和对外担保情况

1、报告期内，公司不存在控股股东及其它关联方非经营性占用公司资金和对外担保的情况；

2、公司独立董事关于公司关联方资金占用和对外担保情况的独立意见

独立董事宋健先生、邵卫锋先生、朱锦余先生对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见：

根据中国证监会（证监发[2003]56）号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、（证监发[2005]120）号文《关于规范上市公司对外担保行为的通知》、《公司章程》、《独立董事制度》等规章制度的要求，作为云南西仪工业股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，我们本着认真负责、实事求是的态度，对公司的关联方占用资金和对外担保情况进行了认真的了解和查验，现对相关情况说明如下：

一、报告期内不存在控股股东及其它关联方非经营性占用公司资金和对外担保情况。

二、独立意见

我们认为：公司能够认真贯彻执行证监发[2003]56号、证监发[2005]120号文件等规定，2012年上半年没有发生文件规定的违规对外担保情况，也不存在以前年度发生并累计至2012年6月30日的违规对外担保情况；公司与关联方的累计和当期资金往来属正常的经营性资金往来，公司控股股东及其他关联方不存在违规占用公司资金的情况。

十、公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东在报告期内发生的或以前发生的但持续

**到报告期的承诺在报告期的履行情况**

承诺事项	是否履行承诺
1、中国南方工业集团公司承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。	是
2、南方工业资产管理有限责任公司承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。	是
3、公司股东中国南方工业集团公司、南方工业资产管理有限责任公司承诺避免同业竞争。	是
4、公司股东中国南方工业集团公司承诺无条件承担公司及西仪安化、重庆西仪两个子公司因未办理房屋及土地租赁备案登记事宜而受的行政处罚。	是
5、公司股东中国南方工业集团公司承诺如果未来国家相关法律法规变更导致对公司2002年与华融公司的债务重组收益征收所得税，集团代公司偿付，并免除向公司追偿。	是
6、公司股东中国南方工业集团公司承诺如未来工商部门依法追究公司改制设立时因注册资本未到位的法律责任，集团将无条件承担该责任。	是
7、公司股东中国南方工业集团公司承诺如税务部门追缴因公司前身（云南西南仪器厂）逐年亏损所欠缴增值税形成的呆账税金，将代替公司缴纳该部分税金形成的滞纳金。	是

十一、报告期内，公司聘任的会计师事务所未发生改变，仍为立信会计师事务所有限公司。

公司 2012 年中期财务会计报告未进行审计。

十二、报告期内公司、公司董事会、董事及高级管理人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责及其他行政管理部门处罚的情况。公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

十三、内部审计制度的建立和执行情况

公司根据制定的《内部审计制度》设立有独立的内部审计机构，配备了专职的内部审计人员，严格按制度执行，并根据制度的规定定期进行了内部审计工作。

本报告期，审计部对公司生产经营管理过程中发生的事项进行多次专项核查，在强化内部控制、改善经营管理、提高经济效益等方面发挥了重要作用。

十四、本报告期公司投资者关系管理情况

报告期内，公司严格履行信息披露义务，重视投资者关系管理。公司董事会秘书作为投资者关系管理的负责人，组织并实施了报告期内公司的投资者关系管理工作。

1、报告期内，公司未有接待投资者来访的情形，公司认真回复投资者网上互动平台投资者提问，在相关法律法规和公司制度规定的范围内热心解答投资者关心的问题。

2、举办业绩说明会及参与云南证监局组织的云南地区上市公司投资者关系互动平台的

开通仪式并回答了投资者的提问，使投资者对公司有全面的了解。

2012 年 3 月 28 日，公司通过深圳证券信息有限公司提供的网上平台举行了 2011 年度业绩说明会，公司董事长、总经理、财务总监、董事会秘书、独立董事及保荐代表人就公司年报业绩、未来发展以及其他投资者关心的问题，与投资者开展了良好的沟通。

2012 年 6 月 12 日，中国证券监督管理委员会云南监管局与深圳证券信息有限公司联合建立“云南上市公司投资者关系互动平台”并举办了开通仪式。公司财务总监、董事会秘书、证券事务代表参加了仪式，并通过网络在线交流形式，就 2011 年年报、公司治理、发展战略、经营状况、融资计划、股权激励、可持续发展等投资者所关心的问题，通过全景网互动平台与投资者进行了“一对多”形式的沟通。

十五、报告期内公司已披露的重要信息索引：

披露日期	公告编号	公告内容	披露报纸	信息披露网站
2012-02-28	2012-001	2011 年度业绩快报	《证券时报》、《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-03-07	2012-002	独立董事辞职公告	《证券时报》、《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-03-07	2012-003	监事辞职公告	《证券时报》、《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-03-07	2012-004	股票交易异常波动公告	《证券时报》、《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-03-21	2012-005	第三届董事会第四次会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-03-21	2012-006	第三届监事会第四次会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-03-21	2012-007	2011 年年度报告摘要	《证券时报》、《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-03-21	2012-008	日常关联交易公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-03-21	2012-009	关于举行 2011 年年度报告网上说明会的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-03-21	2012-010	独立董事提名人声明	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-03-21	2012-011	关于召开 2011 年年度股东大会的通知	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-04-10	2012-012	2012 年第一季度业绩预告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-04-17	2012-013	2011 年年度股东大会决议公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn



2012-04-20	2012-014	2012 年第一季度季度报告正文	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-04-20	2012-015	2012 年第一次董事会临时会议决议公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-04-20	2012-016	2012 年第一次监事会临时会议决议公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-04-24	2012-017	关于变更职工监事的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-06-05	2012-018	关于变更职工监事的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-06-27	2012-019	2012 年第二次董事会临时会议决议公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-06-27	2012-020	2012 年第二次监事会临时会议决议公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012-06-27	2012-021	关于调整日常关联交易额度的公告	《证券时报》、 《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

第八节 财务报告

一、审计报告

本报告未经会计师事务所审计

二、财务报表

- 1、本报告起止日期为：2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日止
- 2、除特别注明外，金额单位均为人民币元；
- 3、后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

合并资产负债表

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		49,445,961.38	97,382,273.13	短期借款		55,000,000.00	55,000,000.00
结算备付金		-		向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据		27,703,000.00	32,574,506.76	交易性金融负债			
应收账款		129,743,470.79	105,771,501.75	应付票据		3,420,000.00	12,730,600.00
预付款项		22,189,054.39	31,516,111.43	应付账款		67,142,064.31	57,589,905.41
应收保费				预收款项		3,384,435.38	2,389,751.97
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息			293,333.33	应付职工薪酬		10,458,511.58	12,793,430.06
应收股利		3,039,960.32	789,960.32	应交税费		3,182,902.04	4,304,385.23
其他应收款		7,056,684.70	7,771,966.92	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货		192,374,622.84	175,649,006.05	其他应付款		78,316,641.31	86,755,303.22
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		431,552,754.42	451,748,659.69	代理买卖证券款			
非流动资产：				代理承销证券款			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债			
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		220,904,554.62	231,563,375.89
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资		60,782,234.69	60,782,234.69	长期借款			
投资性房地产		7,097,374.39	7,384,357.63	应付债券			
固定资产		249,866,429.82	266,186,723.13	长期应付款			
在建工程		19,999,697.31	11,736,867.87	专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债		7,300,000.00	7,900,000.00
油气资产				非流动负债合计		7,300,000.00	7,900,000.00
无形资产		1,393,751.24	1,618,791.09	负债合计		228,204,554.62	239,463,375.89
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)		291,026,000.00	291,026,000.00
长期待摊费用		750,000.00	0	资本公积		142,833,260.54	142,833,260.54
递延所得税资产		1,812,623.53	1,812,623.53	减：库存股			
其他非流动资产				专项储备			
非流动资产合计		341,702,110.98	349,521,597.94	盈余公积		23,894,076.82	23,894,076.82
资产总计		773,254,865.40	801,270,257.63	一般风险准备			
				未分配利润		78,331,441.67	95,260,603.42
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		536,084,779.03	553,013,940.78
				少数股东权益		8,965,531.75	8,792,940.96
				所有者权益合计		545,050,310.78	561,806,881.74
				负债和所有者权益总计		773,254,865.40	801,270,257.63

法定代表人： 魏占志
 会计工作负责人： 邹成高

总经理： 谢力
 会计机构负责人： 赵瑞龙

母公司资产负债表

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		45,747,262.63	94,539,016.43	短期借款		55,000,000.00	55,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		27,543,000.00	31,424,506.76	应付票据		3,420,000.00	12,730,600.00
应收账款		130,279,533.22	108,194,838.05	应付账款		53,859,053.02	41,429,099.20
预付款项		22,152,754.39	31,968,738.93	预收款项		3,253,889.37	2,339,629.96
应收利息			293,333.33	应付职工薪酬		9,053,320.76	11,112,310.51
应收股利		3,039,960.32	789,960.32	应交税费		2,876,607.68	4,183,361.38
其他应收款		6,467,707.91	7,730,352.82	应付利息			
存货		174,279,637.31	153,932,974.17	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		74,841,976.30	83,359,745.15
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		409,509,855.78	428,873,720.81	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		202,304,847.13	210,154,746.20
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资		75,752,234.69	75,752,234.69	长期应付款			
投资性房地产		7,097,374.39	7,384,357.63	专项应付款			
固定资产		232,281,104.15	246,995,637.33	预计负债			
在建工程		19,598,022.11	11,548,867.87	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债		7,300,000.00	7,900,000.00
固定资产清理				非流动负债合计		7,300,000.00	7,900,000.00
生产性生物资产				负债合计		209,604,847.13	218,054,746.20
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		1,393,751.24	1,618,791.09	实收资本（或股本）		291,026,000.00	291,026,000.00
开发支出				资本公积		142,833,260.54	142,833,260.54
商誉				减：库存股			
长期待摊费用		750,000.00	0.00	专项储备			
递延所得税资产		1,812,623.53	1,812,623.53	盈余公积		23,894,076.82	23,894,076.82
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		338,685,110.11	345,112,512.14	未分配利润		80,836,781.40	98,178,149.39
资产总计		748,194,965.89	773,986,232.95	所有者权益（或股东权益）合计		538,590,118.76	555,931,486.75
				负债和所有者权益总计		748,194,965.89	773,986,232.95

法定代表人： 魏占志
 会计工作负责人： 邹成高

总经理： 谢力
 会计机构负责人： 赵瑞龙

合并利润表

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		191,009,432.68	191,903,960.44
其中：营业收入		191,009,432.68	191,903,960.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		214,416,730.05	208,423,783.68
其中：营业成本		182,289,638.94	177,660,726.48
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		671,557.15	774,273.18
销售费用		6,034,086.18	5,856,621.03
管理费用		22,633,976.71	22,544,682.47
财务费用		2,787,471.07	1,587,480.52
资产减值损失			
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）		2,777,216.83	2,590,502.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			340,502.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-20,630,080.54	-13,929,321.14
加：营业外收入		3,883,879.71	3,092,979.91
减：营业外支出		10,370.13	53,489.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,756,570.96	-10,889,830.30
减：所得税费用			1,213.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,756,570.96	-10,891,044.28
归属于母公司所有者的净利润		-16,929,161.75	-10,552,131.40
少数股东损益		172,590.79	-338,912.88
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.058	-0.036
（二）稀释每股收益		-0.058	-0.036
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-16,756,570.96	-10,891,044.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,929,161.75	-10,552,131.40
归属于少数股东的综合收益总额		172,590.79	-338,912.88

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。

法定代表人：魏占志
 会计工作负责人：邹成高

总经理：谢力
 会计机构负责人：赵瑞龙

母公司利润表

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		163,106,437.71	164,122,979.85
减：营业成本		157,453,229.53	151,907,596.60
营业税金及附加		438,054.03	704,478.41
销售费用		5,837,637.75	5,454,583.48
管理费用		20,619,200.94	20,617,789.93
财务费用		2,748,482.35	1,516,122.21
资产减值损失			
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）		2,777,216.83	2,590,502.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			340,502.10
收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-21,212,950.06	-13,487,088.68
加：营业外收入		3,881,937.40	3,091,768.37
减：营业外支出		10,355.33	52,993.69
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-17,341,367.99	-10,448,314.00
减：所得税费用			1,213.98
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-17,341,367.99	-10,449,527.98
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.060	-0.036
（二）稀释每股收益		-0.060	-0.036
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			
法定代表人： <u>魏占志</u>		总经理： <u>谢力</u>	
会计工作负责人： <u>邹成高</u>		会计机构负责人： <u>赵瑞龙</u>	

合并现金流量表

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		102,694,331.56	119,158,222.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,338,294.98	9,636,896.07
经营活动现金流入小计		109,032,626.54	128,795,118.08
购买商品、接受劳务支付的现金		72,899,470.82	74,446,691.02
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		50,310,085.07	52,489,964.89
支付的各项税费		8,920,489.32	14,090,346.73
支付其他与经营活动有关的现金		10,463,358.66	11,829,871.28
经营活动现金流出小计		142,593,403.87	152,856,873.92
经营活动产生的现金流量净额		-33,560,777.33	-24,061,755.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,216.83	2,250,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		156,000.00	701,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		163,216.83	2,951,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,630,350.89	14,174,854.12
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,630,350.89	14,174,854.12
投资活动产生的现金流量净额		-8,467,134.06	-11,223,654.12
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		20,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		18,830.30	5,259,152.99
筹资活动现金流入小计		20,018,830.30	25,259,152.99
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,164,288.90	5,334,653.57
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		2,762,941.76	8,557,946.75
筹资活动现金流出小计		25,927,230.66	23,892,600.32
筹资活动产生的现金流量净额		-5,908,400.36	1,366,552.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-47,936,311.75	-33,918,857.29
加：期初现金及现金等价物余额		97,382,273.13	126,975,081.10
六、期末现金及现金等价物余额		49,445,961.38	93,056,223.81

法定代表人：魏占志
 会计工作负责人：邹成高

总经理：谢力
 会计机构负责人：赵瑞龙

母公司现金流量表

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,230,611.23	100,619,796.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,326,787.14	9,616,297.31
经营活动现金流入小计		93,557,398.37	110,236,093.42
购买商品、接受劳务支付的现金		64,624,272.68	63,889,447.47
支付给职工以及为职工支付的现金		47,008,574.18	48,561,900.97
支付的各项税费		6,469,314.94	12,729,010.17
支付其他与经营活动有关的现金		10,168,595.95	11,655,102.81
经营活动现金流出小计		128,270,757.75	136,835,461.42
经营活动产生的现金流量净额		-34,713,359.38	-26,599,368.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,216.83	2,250,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		156,000.00	701,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		163,216.83	2,951,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,333,210.89	13,516,708.12
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,333,210.89	13,516,708.12
投资活动产生的现金流量净额		-8,169,994.06	-10,565,508.12
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		20,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		18,830.30	5,259,152.99
筹资活动现金流入小计		20,018,830.30	25,259,152.99
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,164,288.90	5,334,653.57
支付其他与筹资活动有关的现金		2,762,941.76	8,557,946.75
筹资活动现金流出小计		25,927,230.66	23,892,600.32
筹资活动产生的现金流量净额		-5,908,400.36	1,366,552.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-48,791,753.80	-35,798,323.45
加：期初现金及现金等价物余额		94,539,016.43	124,803,191.19
六、期末现金及现金等价物余额			
		45,747,262.63	89,004,867.74
法定代表人：魏占志	总经理：谢力		
会计工作负责人：邹成高	会计机构负责人：赵瑞龙		

合并所有者权益变动表

项 目	2012 年上半年						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	归属于母公司股东权益 减：库存股 盈余公积		未分配利润	其他		
一、上年年末余额	291,026,000.00	142,833,260.54		23,894,076.82	95,260,603.42		8,792,940.96	561,806,881.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	291,026,000.00	142,833,260.54		23,894,076.82	95,260,603.42		8,792,940.96	561,806,881.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-16,929,161.75		172,590.79	-16,756,570.96
（一）净利润					-16,929,161.75		172,590.79	-16,756,570.96
（二）直接计入股东权益的利得和损失								
1.可供出售金融资产公允价值变动净额								
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响								
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响								
4.其他								
上述（一）和（二）小计					-16,929,161.75		172,590.79	-16,756,570.96
（三）股东投入和减少股本								
1.股东投入股本								
2.股份支付计入股东权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.对股东的分配								
3.其他								
（五）股东权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
四、本年年末余额	291,026,000.00	142,833,260.54		23,894,076.82	78,331,441.67		8,965,531.75	545,050,310.78
法定代表人：魏占志	总经理：谢力	会计工作负责人：邹成高	会计机构负责人：赵瑞龙					

合并所有者权益变动表（续）

项目	2011 年上半年						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	291,026,000.00	119,073,260.54		23,894,076.82	112,768,644.32		9,522,930.59	556,284,912.27
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	291,026,000.00	119,073,260.54		23,894,076.82	112,768,644.32		9,522,930.59	556,284,912.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-13,753,417.40		-338,912.88	-14,092,330.28
（一）净利润					-10,552,131.40		-338,912.88	-10,891,044.28
（二）直接计入股东权益的利得和损失								
1.可供出售金融资产公允价值变动净额								
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响								
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响								
4.其他								
上述(一)和(二)小计					-10,552,131.40		-338,912.88	-10,891,044.28
（三）股东投入和减少股本								
1.股东投入股本								
2.股份支付计入股东权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配					-3,201,286.00			-3,201,286.00
1.提取盈余公积								
2.对股东的分配					-3,201,286.00			-3,201,286.00
3.其他								
（五）股东权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
四、本年年末余额	291,026,000.00	119,073,260.54		23,894,076.82	99,015,226.92		9,184,017.71	542,192,581.99
法定代表人：魏占志	总经理：谢力	会计工作负责人：邹成高	会计机构负责人：赵瑞龙					

母公司所有者权益变动表

项 目	2012 年上半年						少数股东 权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	291,026,000.00	142,833,260.54		23,894,076.82	98,178,149.39			555,931,486.75
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	291,026,000.00	142,833,260.54		23,894,076.82	98,178,149.39			555,931,486.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-17,341,367.99			-17,341,367.99
（一）净利润					-17,341,367.99			-17,341,367.99
（二）直接计入股东权益的利得和损失								
1.可供出售金融资产公允价值变动净额								
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响								
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响								
4.其他								
上述（一）和（二）小计					-17,341,367.99			-17,341,367.99
（三）股东投入和减少股本								
1.股东投入股本								
2.股份支付计入股东权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.对股东的分配								
3.其他								
（五）股东权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
四、本年年末余额	291,026,000.00	142,833,260.54		23,894,076.82	80,836,781.40			538,590,118.76
法定代表人： <u> 魏占志 </u>	总经理： <u> 谢 力 </u>	会计工作负责人： <u> 邹成高 </u>	会计机构负责人： <u> 赵瑞龙 </u>					

母公司所有者权益变动表（续）

项 目	2011 年上半年					少数股 东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	291,026,000.00	119,073,260.54		23,894,076.82	115,258,081.55		549,251,418.91
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年年初余额	291,026,000.00	119,073,260.54		23,894,076.82	115,258,081.55		549,251,418.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-13,650,813.98		-13,650,813.98
（一）净利润					-10,449,527.98		-10,449,527.98
（二）直接计入股东权益的利得和损失							
1.可供出售金融资产公允价值变动净 额							
2.权益法下被投资单位其他股东权益 变动的的影响							
3.与计入股东权益项目相关的所得税 影响							
4.其他							
上述(一)和(二)小计					-10,449,527.98		-10,449,527.98
（三）股东投入和减少股本							
1.股东投入股本							
2.股份支付计入股东权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配					-3,201,286.00		-3,201,286.00
1.提取盈余公积							
2.对股东的分配					-3,201,286.00		-3,201,286.00
3.其他							
（五）股东权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
四、本年年末余额	291,026,000.00	119,073,260.54		23,894,076.82	101,607,267.57		535,600,604.93
法定代表人： 魏占志	总经理： 谢 力	会计工作负责人： 邹成高	会计机构负责人： 赵瑞龙				

三、公司基本情况

(一)公司历史沿革及改制、上市情况

云南西仪工业股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）始建于1939年4月，前身为云南西南仪器厂。2002年3月整体改制为云南西仪工业有限公司。2005年3月，经国务院国有资产监督管理委员会国资改革[2005]328号文件和国资产权[2005]201号文件批准，由中国南方工业集团公司（以下简称“南方集团”）、南方工业资产管理有限责任公司、云南省国有资产经营有限责任公司、武汉长江光电有限公司、昆明仪丰达贸易有限公司共同作为发起人，将云南西仪工业有限公司整体变更设立本公司，五位发起人持股比例分别是：南方集团持有24.09%、南方工业资产管理有限责任公司持有70.00%、云南省国有资产经营有限责任公司持有5.00%、武汉长江光电有限公司持有0.50%、昆明仪丰达贸易有限公司持有0.41%。2005年3月28日，本公司经云南省工商行政管理局核准，取得了注册号为5300001002272的《企业法人营业执照》。中国证券监督管理委员会于2008年7月8日以《关于核准云南西仪工业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2008]903号）核准本公司公开发行不超过7300万股新股，深圳证券交易所于2008年8月4日以《关于云南西仪工业股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2008]110号），同意本公司发行人民币普通股票在深交所上市，简称“西仪股份”，证券代码“002265”。公司上市成功融资后，在云南省工商行政管理局办理了营业执照变更登记手续，取得了注册号为530000000017389的《企业法人营业执照》。

本公司注册地址：昆明市西山区海口镇山冲。

法定代表人：魏占志

注册资本：29,102.60 万元人民币。

(二)公司行业性质、经营范围、主要产品及提供的劳务

公司所属行业性质：机械制造。

经营范围：出口商品-本企业自产产品，汽车零配件，发动机零配件，机床系列产品及零配件，摩托车及配件，自行车系列产品(含助动车)，专用设备及成套机械产品，工具，刀具，量具，夹模具，木制产品，塑料制品，农机产品。进口商品(国家实行核定公司经营的14种进口商品除外)-本企业生产、科研所需原

辅材料，机电产品，精密仪器仪表关键元器备品，样品，工模具，汽车销售(不含小轿车)。

本公司现主要经营汽车发动机连杆系列产品、其他工业产品、机床系列产品及零部件。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2012年6月30日的财务状况、2012年度上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

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

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

2. 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

（九） 金融工具

1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：当成为金融工具合同的一方时，公司确认与之相

关的金融资产或金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；②其他金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照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形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

④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，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A. 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，按照成本计量。

B. 不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第13号-或有事项》确定的金额；

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价；

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产转移的确认和计量

金融资产转移是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方。转移金融资产分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产转移包括两种情况：将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方和将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

已将整体或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该整体或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为当期损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入当期损益；公司保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该整体或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于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

未放弃对该金融资产控制的，按照其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；放弃了对该金融资产控制的按终止确认的原则处理。

(6) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

① 金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

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

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- D. 债务人持续经营出现不确定性而很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，本公司持有的金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- G. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- H. 虽然无法辨认金融资产组合中的某项资产的现金流量是否已经减少，但本公司根据其公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法如下：

A. 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有信用风险特征的

组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有信用风险特征的组合中进行减值测试。

B. 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见后。

C. 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

D. 其他

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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（十） 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将一般指单笔金额超过500万元(含500万元)应收账款、预付账款和单笔金额超过50万元(含50万元)其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

报告期内，本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将应收款项按款项性质分为向特定购货方销售其他工业产品产生的应收款项为组合1、其他应收款项为组合2。对组合1采用不计提坏账准备，对组合2采用账龄分析法计提减值准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提比例
6个月以内(含6个月，下同)	0%
6个月-1年	5%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4年	50%
4-5年	80%
5年以上	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

在资产负债表日，本公司对单项金额不重大但出现明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试，计提坏账准备。

(十一) 存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括原材料、委托加工物资、在途材料、低值易耗品、包装物、在产品及自制半成品、产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

原材料购入时按计划成本计价，月末以材料成本差异将领用和发出原材料的计划成本调整为实际成本；低值易耗品、包装物按计划成本计价，月末以材料成本差异将领用和发出的低值易耗品、包装物的计划成本调整为实际成本；产成品发出采用加权平均法结转成本。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品中的夹、模具采用五五摊销法核算，其他低值易耗品和包装物于领用时一次摊销。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

1. 投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利

润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三） 投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本

包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

详见本附注二（十四）和（十七）。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（十四） 固定资产

1. 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现

值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

⑤非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

3. 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备。

4. 固定资产折旧

①折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	25-30	3.00%	3.88%-3.23%
机器设备	10-15	3.00%	9.70%-6.47%
运输工具	10	3.00%	9.70%
办公设备	5	3.00%	19.40%

已计提减值准备的固定资产的折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，

但不需要调整原已计提的折旧额。

②固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核：对本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

5. 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

6. 融资租入固定资产

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十五） 在建工程

1. 本公司在建工程包括安装工程、技术改造工程等。在建工程按实际成本计价。

2. 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

（十六） 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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

（十七） 无形资产

1. 无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义；
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；
- ③该资产的成本能够可靠计量。

2. 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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，证明其有用性；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第16号-政府补助》、《企业会计准则第20号-企业合并》的有关规定确定。

3. 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

摊销年限按以下原则确定：

①合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的收益年限；

②合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限按不超过法律规定有效年限；

③合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；

④合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过10年。

（十八） 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十九） 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

（二十） 资产减值

1. 本附注所述资产减值主要包括投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程、工程物资；固定资产清理、无形资产(包括资本化的开发支出)、长期待摊费用、商誉、资产组和资产组组合等

2. 可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

3. 资产可收回金额的计量

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

4. 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

5. 资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，公司在认定资产组时，还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

上述资产账面价值的抵减，作为各单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

6. 商誉减值

本公司合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。商誉需要结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。本公司进行资产减值测试，对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

（二十一）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十二）收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商

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

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十三）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或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，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。

（二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），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；对于递延所

得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

(二十五) 经营租赁、融资租赁

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(2) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(一般指75%或75%以上)。

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于(一般指90%或90%以上，下同)租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于(一般指90%或90%以上，下同)租赁开始日租赁资产原账面价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产原账面价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司(或承租人)才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

(3)融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用(下同)，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产原账面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。初始直接费用计入当期损益。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人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

出租人将初始直接费用计入当期损益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(4) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十七) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

(二十八) 非货币性资产交换

(1) 非货币性资产交换，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。

① 必须同时满足下列条件，才能予以确认、计量：

- A. 该项交换具有商业实质；
- B. 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

② 公允价值的选择：换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

③ 发生补价的处理：本公司在按照公允价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益；收到补价的，换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

(2) 未同时满足上述条件的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应

支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

本公司在按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

（二十九） 债务重组

1. 债务重组定义及范围

债务重组，是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

2. 债务人的会计处理

①以现金清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，债务人将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本(或者实收资本)，股份的公允价值总额与股本(或者实收资本)之间的差额确认为资本公积。重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额，计入当期损益。

②修改其他债务条件的，债务人将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额，计入当期损益。债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债务人依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款如涉及或有应付金额，且该或有应付金额符合或有事项中有关预计负债确认条件的，债务人将该或有应付金额确认为预计负债。重组债务的账面价值，与重组后债务的入账价值和预计负债金额之和的差额，计入当期损益。

3. 债权人的会计处理

①以现金清偿债务的，债权人将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差

额，计入当期损益。债权人已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债权人对受让的非现金资产按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。将债务转为资本的，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。

②修改其他债务条件的，债权人将修改其他债务条件后的债权的公允价值作为重组后债权的账面价值，重组债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。债务重组采用以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债权人依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款中涉及或有应收金额的，债权人不确认或有应收金额，不得将其计入重组后债权的账面价值。

（三十） 所得税

(1) 本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(2) 本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(3) 递延所得税资产的确认

①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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵

扣暂时性差异处理，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。

(4) 递延所得税负债的确认

①除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a. 该项交易不是企业合并；

b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(5) 所得税费用的计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

①企业合并；

②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

(6) 递延所得税资产的减值

①在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

②在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

五、税项

(一) 主要税种及税率

1、流转税及附加税费

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
营业税	房租和劳务收入	5%	

增值税	境内销售	17%	
	出口货物	0%	
	其他工业产品免征增值税	0%	
城建税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	

2、企业所得税

公司名称	税率	备注
云南西仪安化发动机连杆有限公司	25%	
重庆西仪汽车连杆有限公司	25%	

3、房产税

自用房产的房产税，按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%；出租房屋的房产税，按照租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

根据财政部、国家税务总局财税字(94)第 011 号文的有关规定，本公司生产销售的其他工业产品免征增值税。

2、所得税

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税〔2001〕202 号)、云南省国家税务局云国税函[2006]17 号文的批复，本公司自 2005 年度起享受西部大开发所得税优惠政策，企业所得税税率为 15%。

3、城镇土地使用税

根据财政部、国家税务总局财税[2011]67 号文的规定，对中国南方工业集团公司所属的专门生产其他工业产品的企业，除办公、生活区用地外，其他用地在 2011 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日期间，免征城镇土地使用税。根据云南省财政厅、云南省地方税务局联合下发云财税[2011]112 号文的有关规定，对中

国南方工业集团公司所属企业继续实行城镇土地使用税优惠政策。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况：通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	主要经营范围
云南西仪安化发动机连杆有限公司	控股	昆明安宁市太平镇	机械制造	700.00	段满贯	生产销售发动机连杆
重庆西仪汽车连杆有限公司	控股	重庆江北区大石坝	机械制造	1900.00	谢力	生产销售发动机连杆
子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
	直接					
云南西仪安化发动机连杆有限公司	51	51	357 万元	无		合并
重庆西仪汽车连杆有限公司	60	60	1,140 万元	无		合并
子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
云南西仪安化发动机连杆有限公司	有限公司	75069393-4	892,511.83	无	无	
重庆西仪汽车连杆有限公司	有限公司	79589352-6	8,073,019.92	无	无	

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

3、合并范围发生变更的说明

适用 不适用

4、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体：

无

5、本期发生的同一控制下企业合并：

无

6、本期发生的非同一控制下企业合并：

无

7、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司：

无

8、本期发生的反向购买：

无

9、本期发生的吸收合并：

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金明细项目列示如下

项目	2012年6月末余额	年初账面余额
现金	15,675.17	13,641.94
银行存款	49,430,286.21	83,488,031.19
其他货币资金		13,880,600.00
合计	49,445,961.38	97,382,273.13

(2) 货币资金 2012 年 6 月末余额较年初减少 47,936,311.75 元，减少的比率为 49.22%，减少的主要原因是生产投入加大，增加了应收账款和存货的占用

2、应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

项目	2012年6月末余额	年初账面余额
银行承兑汇票	27,703,000.00	32,574,506.76
商业承兑汇票		
合计	27,703,000.00	32,574,506.76

(2) 期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
哈飞汽车股份有限公司	2012.1.17	2012.7.17	3,000,000.00	
重庆东风渝安汽车销售有限公司	2012.3.16	2012.9.16	2,000,000.00	
榆林市塞北汽车销售服务有限公司	2012.3.16	2012.9.16	1,600,000.00	
柳州五菱柳机动力有限公司	2012.4.19	2012.10.19	1,312,000.00	
柳州五菱柳机动力有限公司	2012.5.22	2012.11.16	1,387,000.00	
合计			9,299,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	2012年6月末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比	

		(%)		例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收款项	135,196,009.04	100.00	5,452,538.25	4.03	129,743,470.79
组合 1: 其他工业产品	30,467,408.61	22.54	-	-	30,467,408.61
组合 2: 按照账龄组合计提减值准备的应收账款	104,728,600.43	77.46	5,452,538.25	5.21	99,276,062.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	135,196,009.04	100.00	5,452,538.25	4.03	129,743,470.79
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收款项	111,224,040.00	100.00	5,452,538.25	4.90	105,771,501.75
组合 1: 其他工业产品	23,575,682.82	21.20			23,575,682.82
组合 2: 按照账龄组合计提减值准备的应收账款	87,648,357.18	78.80	5,452,538.25	6.22	82,195,818.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	111,224,040.00	100.00	5,452,538.25	4.90	105,771,501.75

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况:

无

(3) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	2012年6月末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
6个月以内	118,824,495.99	87.90	-	118,824,495.99
6个月—1年(含)	623,778.00	0.46	-	623,778.00
1—2年(含)	9,704,696.74	7.18	473,378.08	9,231,318.66
2—3年(含)	135,142.24	0.10	24,949.14	110,193.10
3—4年(含)	127,536.13	0.09	127,536.13	
4—5年(含)	5,113,200.73	3.78	4,173,624.45	939,576.28
5年以上	667,159.21	0.49	653,050.45	14,108.76
合计	135,196,009.04	100.00	5,452,538.25	129,743,470.79

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
6个月以内	92,898,496.53	83.52	-	92,898,496.53
6个月—1年(含)	663,778.00	0.60	-	663,778.00
1—2年(含)	11,391,150.49	10.24	473,378.08	10,917,772.41
2—3年(含)	83,163.80	0.07	24,949.14	58,214.66
3—4年(含)	421,200.00	0.38	210,600.00	210,600.00
4—5年(含)	5,113,200.73	4.60	4,090,560.58	1,022,640.15
5年以上	653,050.45	0.59	653,050.45	
合计	111,224,040.00	100.00	5,452,538.25	105,771,501.75

(4) 年末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
保利科技有限公司	客户	16,723,167.85	6个月以内	12.37
重庆长安汽车股份有限公司	客户	12,874,762.11	6个月以内	9.52
重庆腾越汽车半轴制造有限公司	客户	11,654,385.51	6个月以内	8.62
云南CY集团有限公司	客户	5,864,836.13	6个月以内	4.34
柳州五菱柳机动力有限公司	客户	5,826,630.09	6个月以内	4.31
合计		52,943,781.69		39.16

(5) 截至2012年6月30日止, 应收账款余额中无持有本公司5%(含5%)

以上表决权股份的股东单位欠款; 关联方应收账款及占应收账款总额的比例详见本附注: 八关联方往来情况所述。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	2012年6月末余额			年初账面余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
6个月以内	15,633,814.64	69.55	-	28,049,413.48	88.19	-
6个月—1年(含)	2,707,716.66	12.05	166,825.28	3,336,505.61	10.49	166,825.28
1—2年(含)	3,122,957.69	13.89	14,169.55	141,695.51	0.45	14,169.55
2—3年(含)	764,838.57	3.40	71,375.34	237,917.81	0.75	71,375.34
3年以上	248,745.76	1.11	36,648.76	39,597.95	0.12	36,648.76
合计	22,478,073.32	100.00	289,018.93	31,805,130.36	100.00	289,018.93
净值	22,189,054.39			31,516,111.43		

(2) 年末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	2012年6月末余额	占预付账款总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
腾冲明诚经贸有限公司	供应商	3,706,493.60	16.49	6个月以内	滚动付款
玉溪云海建筑装饰工程有限公司	供应商	3,051,908.00	13.58	6个月以内	滚动付款
上海柏成贸易有限公司	供应商	2,890,105.18	12.86	1-2年	滚动付款
昆明海口建筑公司里仁第二建筑队	供应商	2,219,184.44	9.87	6个月-1年	滚动付款
昆明台成精密机械有限公司	联营公司	2,063,599.58	9.18	6个月以内	滚动付款
合计		13,931,290.80	61.98		

(3) 截至2012年6月30日止, 预付款项余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款; 关联方预付款项及占预付款项总额的比例详见本附注: 八关联方往来情况所述。

5、应收利息

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	2012年6月末余额
定期存款利息	293,333.33	48,055.56	341,388.89	
合计	293,333.33	48,055.56	341,388.89	

6、应收股利

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	2012年6月末余额
一、账龄一年以内的应收股利				
1、兵装集团财务公司		2,250,000.00		2,250,000.00
2、哈尔滨诺雷西仪机械制造有限责任公司	789,960.32			789,960.32
3、昆明台正精密机械有限公司		527,216.83	527,216.83	
合计	789,960.32	2,777,216.83	527,216.83	3,039,960.32

本年上半年公司按照参股公司兵装集团财务公司2011年股利分配方案确认股利投资收益2,250,000.00元。投资情况详见本附注长期股权投资。

7、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	2012年6月末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	8,087,604.60	100.00	1,030,919.90	100.00	7,056,684.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

合计	8,087,604.60	100.00	1,030,919.90	100.00	7,056,684.70
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	8,802,886.82	100.00	1,030,919.90	11.71	7,771,966.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,802,886.82	100.00	1,030,919.90	11.71	7,771,966.92

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	2012年6月末余额		
	金额	比例	坏账准备
6个月以内	4,993,979.89	61.75	0
6个月—1年(含)	1,964,312.90	24.29	49,199.33
1—2年(含)	115,000.00	1.42	5,500.00
2—3年(含)	47,084.76	0.58	14,125.43
3—4年(含)	33,713.93	0.42	27,982.02
4—5年(含)			
5年以上	933,513.12	11.54	934,113.12
合计	8,087,604.60	100	1,030,919.90
账龄结构	年初账面余额		
	金额	比例	坏账准备
6个月以内	6,743,325.77	76.6	-
6个月—1年(含)	983,986.54	11.18	49,199.33
1—2年(含)	106,483.86	1.21	5,500.00
2—3年(含)	-	-	14,125.43
3—4年(含)	34,977.53	0.4	-
4—5年(含)	-	-	27,982.02
5年以上	934,113.12	10.61	934,113.12
合计	8,802,886.82	100	1,030,919.90

(3) 年末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
昆明台成精密机械有限公司	保证金	客户	1,000,000.00	6个月以内	12.36
云南西仪工业股份有限公司修缮队	工程款	公司二级单位	1,135,776.80	6个月-1年	14.04
发展计划部	暂借款	公司二级单位	856,000.00	一年以内	10.58
市场营销部	暂借款	公司二级单位	667,962.00	2年以内	8.26

西南兵工物资总公司	往来款	客户	586,558.79	5年以上	7.25
合计			4,246,297.59		52.50

(4)截至 2012 年 6 月 30 日止,其他应收款余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款;期末无其他应收关联方的款项。

8、存货

(1) 存货分项列示如下:

存货种类	2012 年 6 月末余额	年初账面余额
原材料	30,258,761.79	29,812,435.46
周转材料	2,150,725.94	1,963,802.01
在产品	72,184,963.36	85,121,396.55
库存商品	88,863,035.21	59,834,235.49
合计	193,457,486.30	176,731,869.51
减: 存货跌价准备	1,082,863.46	1,082,863.46
净额	192,374,622.84	175,649,006.05

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		2012 年 6 月末余额
			转回	转销	
库存商品	1,082,863.46				1,082,863.46
合计	1,082,863.46				1,082,863.46

9、对合营企业投资和对联营企业投资

本公司主要合营企业联营企业相关信息列示如下:

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本
一、合营企业							
哈尔滨诺雷西仪机械制造有限责任公司	有限责任公司	哈尔滨	孙景先	汽车连杆生产销售	50.00%	50.00%	50,000,000.00
二、联营企业							
昆明台正精密机械有限公司	有限责任公司	昆明	冯振复	机床生产销售	40.00%	40%	140 万美元
兵器装备集团财务有限责任公司	有限责任公司	北京	李守武	存、贷款	2.00%	2.00%	1,500,000,000.00
被投资	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总	本年营业收入	本年净利	关联关	组织机构代码

单位名称			额	总额	润	系	
一、合营企业							
哈尔滨诺雷西仪机械制造有限责任公司	65,249,423.67	16,436,278.12	48,813,145.55	28,494,694.53	-4,231.64	联营企业	76316122-4
二、联营企业							
昆明台正精密机械有限公司						合营企业	62260283-1
兵器装备集团公司财务有限公司						参股企业	71093365-7

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本年增减额（减少以“-”号填列）	2012年6月末余额
兵器装备集团财务有限责任公司	成本法	32,000,000.00	32,000,000.00		32,000,000.00
昆明台正精密机械有限公司	成本法	4,656,287.41	4,656,287.41		4,656,287.41
哈尔滨诺雷西仪机械制造有限责任公司	权益法	25,000,000.00	24,125,947.28		24,125,947.28
合计			60,782,234.69		60,782,234.69
被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
兵器装备集团财务有限责任公司	2	2			
昆明台正精密机械有限公司	40	40			527,216.83
哈尔滨诺雷西仪机械制造有限责任公司	50	50			
合计					527,216.83

注：昆明台正精密机械有限公司是由台湾旭正机械股份有限公司(以下简称“台湾旭正”)和本公司共同出资设立的中外合资企业，台湾旭正持股比例为60%，本公司持股比例为40%，由于其核心技术和销售渠道由控股方掌控，且成立合资公司时本公司没有管理经验，其内部管理和市场拓展均由控股方派人管

理，鉴于该公司的董事长、总经理均由控股方担任，财务和经营政策也由控股方决定，本公司除按出资比例收取红利外，无法施加重大影响，故对该项投资采用成本法核算。

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产本年增减变动如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	2012年6月末余额
一、投资性房地产原价合计	19,846,840.13			19,846,840.13
1、房屋、建筑物	19,846,840.13			19,846,840.13
2、土地使用权				
二、投资性房地产累计折旧 (摊销)合计	12,401,173.65	286,983.24		12,688,156.89
1、房屋、建筑物	12,401,173.65	286,983.24		12,688,156.89
2、土地使用权				
三、投资性房地产减值准备 累计金额合计	61,308.85			61,308.85
1、房屋、建筑物	61,308.85			61,308.85
2、土地使用权				
四、投资性房地产账面价值 合计	7,384,357.63			7,097,374.39
1、房屋、建筑物	7,384,357.63			7,097,374.39
2、土地使用权				

(2) 公司投资性房地产出租情况良好，租金回收正常，因此本年未计提减值准备。

12、固定资产

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	2012年6月末余额
一、固定资产原价合计	548,125,101.71	2,575,109.36	643,069.66	550,057,141.41
1、房屋建筑物	103,507,018.84			103,507,018.84
2、机器设备	427,161,592.75	181,322.79		427,342,915.54
3、运输工具	5,520,802.85	70,257.46	635,296.16	4,955,764.15
4、办公设备	11,935,687.27	2,323,529.11	7,773.50	14,251,442.88
二、累计折旧合计	277,770,871.08	18,559,501.63	307,168.62	296,023,204.09
1、房屋建筑物	65,175,881.52	1,480,753.38		66,656,634.90
2、机器设备	202,604,735.11	16,171,260.51		218,775,995.62
3、运输工具	2,796,642.47	383,523.47	302,970.90	2,877,195.04
4、办公设备	7,193,611.98	523,964.27	4,197.72	7,713,378.53
三、固定资产净值合计	270,354,230.63			254,033,937.32
1、房屋建筑物	38,331,137.32			36,850,383.94
2、机器设备	224,556,857.64			208,566,919.92

3、运输工具	2,724,160.38			2,078,569.11
4、办公设备	4,742,075.29			6,538,064.35
四、固定资产减值准备金额合计	4,167,507.50			4,167,507.50
1、房屋建筑物	1,581,306.84			1,581,306.84
2、机器设备	1,556,902.97			1,556,902.97
3、运输工具	402,499.08			402,499.08
4、办公设备	626,798.61			626,798.61
五、固定资产账面价值合计	266,186,723.13			249,866,429.82
1、房屋建筑物	36,749,830.48			35,269,077.10
2、机器设备	222,999,954.67			207,010,016.95
3、运输工具	2,321,661.30			1,676,070.03
4、办公设备	4,115,276.68			5,911,265.74

13、在建工程

(1) 在建工程情况：

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1、其他工业产品 生产线技改项目	575,206.00		575,206.00	375,206.00		375,206.00
2、技术改造工程	400,157.05		400,157.05	400,157.05		400,157.05
3、其他设备购建	17,761,066.97		17,761,066.97	9,933,504.82		9,933,504.82
4、其他零星基建 工程	861,592.09		861,592.09	840,000.00		840,000.00
5、子公司在建工 程	401,675.20		401,675.20	188,000.00		188,000.00
合 计	19,999,697.31		19,999,697.31	11,736,867.87		11,736,867.87

(2) 公司在建工程项目在本期无借款费用资本化的情形。

14、无形资产与开发支出

(1) 无形资产的明细：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	2012年6月末余额
一、无形资产原价合计	2,739,985.17	20,854.71		2,760,839.88
软件	2,739,985.17	20,854.71		2,760,839.88
二、无形资产累计摊销额合计	1,121,194.08	245,894.56		1,367,088.64
软件	1,121,194.08	245,894.56		1,367,088.64
三、无形资产账面净值合计	1,618,791.09			1,393,751.24
软件	1,618,791.09			1,393,751.24
四、无形资产减值准备累计金额合				

计				
软件				
五、无形资产账面价值合计	1,618,791.09			1,393,751.24
软件	1,618,791.09			1,393,751.24

注：公司无形资产均为进行生产经营活动所必须的电脑应用软件，因此上半年未计算提取减值准备。

15、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细情况：

项目	期末账面余额	年初账面余额
递延所得税资产		
1、因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	1,812,623.53	1,812,623.53
2、因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产		
合计	1,812,623.53	1,812,623.53

(2) 暂时性差异明细情况表：

项目	期末账面余额	年初账面余额
应收账款	5,452,538.25	5,452,538.25
其他应收款	1,030,919.90	1,030,919.90
预付账款	289,018.93	289,018.93
固定资产	4,167,507.50	4,167,507.50
投资性房地产	61,308.85	61,308.85
存货	1,082,863.46	1,082,863.46
小 计	12,084,156.89	12,084,156.89

16、资产减值准备

项目	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		2012年6月末余额
			转回	转销	
坏账准备	6,772,477.08				6,772,477.08
存货跌价准备	1,082,863.46				1,082,863.46
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备	61,308.85				61,308.85
固定资产减值准备	4,167,507.50				4,167,507.50
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
其他					

合计	12,084,156.89			12,084,156.89
----	---------------	--	--	---------------

17、短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	2012年6月末余额	年初账面余额
质押借款	55,000,000.00	55,000,000.00
抵押借款		
保证借款(委托借款)		
信用借款		
合计	55,000,000.00	55,000,000.00

(2) 借款担保情况：

A、质押借款情况

合同号	贷款银行	贷款金额	贷款期限	质押物标的
11DK20100090	兵器装备集团财务有限责任公司	13,000,000.00	2011-9-14 至 2012-9-14	应收账款质押
11DK20100099	兵器装备集团财务有限责任公司	22,000,000.00	2011-10-11 至 2012-10-11	应收账款质押
12DK20100030	兵器装备集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2012-4-11 至 2013-4-11	应收账款质押
12DK20100047	兵器装备集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2012-5-9 至 2013-5-9	应收账款质押
合计		55,000,000.00		

B、质押合同情况：

签订的最高额质押合同编号为 11SXZY200017，最高额度为 7000 万。

(3) 截止 2012 年 6 月 30 日公司无逾期借款。

(4) 截止 2012 年 6 月 30 日公司无积欠短期借款利息。

18、应付票据

(1) 应付票据类别明细表

种类	2012年6月末余额	年初账面余额	备注
银行承兑汇票	3,420,000.00	12,730,600.00	
商业承兑汇票			
合计	3,420,000.00	12,730,600.00	

应付票据 2012 年 6 月末余额较年初减少 9,310,600.00 元，减少的比率为 73.14%，减少的主要原因是公司本年收取的货款主要是银行承兑汇票，大部分直接用于支付材料采购款，从而使得自办银行承兑汇票减少，期末公司所有票据均将于下半年到期。

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日止，应付票据余额中关联单位欠款，明细详见本附注八关联方往来情况余额所述。

19、应付账款

(1) 截至 2012 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
重庆高金实业有限公司	577,500.00	材料款	挂账继续清理
云南模二机械有限责任公司	230,000.35	材料款	挂账继续清理
山东省东营信义企业集团公司上海分公司	206,554.78	材料款	挂账继续清理
云南模三机械有限责任公司	199,288.66	材料款	挂账继续清理
北京陆峰时代科技发展有限公司	116,495.73	设备款	挂账继续清理
合计	1,329,839.52		

(2) 截至2012年6月30日止，应付账款余额中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项；关联方应付账款及占总应付账款的比例详见本附注：八关联方往来情况所述。

20、预收款项

(1) 截至2012年6月30日止，无账龄超过一年的大额预收款项。

(2) 截至2012年6月30日止，预收款项余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项；关联方预收款项及占总预收款项的比例详见本附注：八关联方往来情况所述。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	2012年6月末余额
一、工资(含奖金、津贴和补贴)	4,676,372.99	34,588,157.80	35,014,926.54	4,249,604.25
二、职工福利费	-	125,499.53	125,499.53	-
三、社会保险费	294,752.38	12,739,868.30	12,861,676.20	172,944.48
其中：1.医疗保险费	4,013.04	4,052,378.61	4,050,272.62	6,119.03
2.基本养老保险费	286,000.94	7,789,814.44	7,914,533.73	161,281.65
3.失业保险费	4,738.40	508,648.70	507,843.30	5,543.80
4.工伤保险费	-	146,177.19	146,177.19	-
5.生育保险费	-	242,849.36	242,849.36	-
6.年金缴费				
四、住房公积金	1,850,970.10	3,314,240.80	3,378,806.00	1,786,404.90
五、工会经费和职工教育经费	5,133,115.16	1,106,380.85	2,887,863.64	3,351,632.37
六、非货币性福利				

七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、辞职福利				
其他	838,219.43	1,175,673.50	1,115,967.35	897,925.58
合计	12,793,430.06	53,049,820.78	55,384,739.26	10,458,511.58

(2) 截止2012年6月30日，公司无拖欠职工薪酬情况。截止2012年6月30日，应付职工薪酬中应付职工工资余额4,249,604.25元，主要是因为公司工资费用为本月计提下月发放。

22、应交税费

类别	2012年6月末余额	年初账面余额
增值税	3,021,520.32	4,058,287.02
营业税	4,819.40	11,218.70
城市维护建设税	70,172.66	113,821.74
企业所得税		-30,025.81
个人所得税	11,430.63	26,283.59
印花税	24,835.66	23,920.85
教育费附加	30,074.02	48,779.74
地方教育费附加	20,049.35	32,520.47
房产税		2,548.44
其他		17,030.49
合计	3,182,902.04	4,304,385.23

23、其他应付款

(1) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	2012年6月末余额	性质或内容
中国南方工业集团公司	40,000,000.00	借款
南方工业资产管理有限责任公司	8,809,133.19	土地租赁款
社区管理服务站	4,108,387.22	改制阶段按标准计提尚未移交社区的人员经费
房屋维修基金	3,491,957.82	房屋维修基金
云南安化有限责任公司	3,019,064.50	单位借款、应付利息、应付动力费
购房预付款	2,911,068.46	购房保证金
云南西仪工业股份有限公司修缮队	1,135,776.80	往来款
上海同济建设有限公司	1,003,728.64	往来款
云南省劳动社会保障厅	1,000,000.00	往来款
合计	65,479,116.63	

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项目	金额	性质或内容	未偿还的原因
南方工业资产管理有限责任公司	7,539,247.23	应付土地租金	历年滚存
社区管理服务站	4,108,387.22	改制阶段按标准计提人员经费	尚未移交
房屋维修基金	3,491,957.82	代收职工住房维修基金	尚未移交
购房预付款	1,982,407.86	代收职工房款	尚未与建筑方结算
云南省劳动社会保障厅就业服务局	1,000,000.00	往来款	历年滚存
合计	17,071,249.03		

(3) 截至2012年6月30日止，其他应付款余额中应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项，明细详见本附注：关联方往来情况。

24、专项应付款

无

25、其他非流动负债

项目	2012年6月末余额	年初账面余额
其他工业产品开发项目经费		1,200,000.00
2011年昆明市新型工业化扶持资金	700,000.00	700,000.00
汽车连杆工程技术专项费用	1,200,000.00	600,000.00
500万支胀断连杆总成线技术改造项目资金	5,400,000.00	5,400,000.00
合计	7,300,000.00	7,900,000.00

26、股本

(1) 本年股本变动情况如下：

股份类别	年初账面余额		本期增减(+、-)					2012年6月末余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	7,300,000.00	2.51						7,300,000.00	2.51
3. 其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4. 境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									

有限售条件股份合计	7,300,000.00	2.51						7,300,000.00	2.51
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	283,726,000.00	97.49						283,726,000.00	97.49
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	283,726,000.00	97.49						283,726,000.00	97.49
股份总数	291,026,000.00	100.00						291,026,000.00	100.00

27、资本公积

(1) 本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	2012年6月末余额
股本溢价	117,246,245.13			117,246,245.13
其他资本公积	25,587,015.41			25,587,015.41
合计	142,833,260.54			142,833,260.54

28、盈余公积

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	2012年6月末余额
法定盈余公积	15,276,199.27			15,276,199.27
任意盈余公积	8,617,877.55			8,617,877.55
合计	23,894,076.82			23,894,076.82

29、未分配利润

(1) 未分配利润增减变动情况如下：

项目	期末数	期初数
上年年末未分配利润	95,260,603.42	112,768,644.32
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	95,260,603.42	112,768,644.33
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-16,929,161.75	-14,306,754.9
减：提取盈余公积		
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		3,201,286.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	78,331,441.67	95,260,603.42

30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	191,009,432.68	191,903,960.44
其中：主营业务收入	171,223,196.57	183,450,633.98
其他业务收入	19,786,236.11	8,453,326.46
营业成本	182,289,638.94	177,660,726.48
其中：主营业务成本	166,378,046.49	171,507,042.07
其他业务成本	15,911,592.45	6,153,684.41

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	173,197,376.30	168,352,226.22	183,450,633.98	171,507,042.07
1、其他工业产品类	8,323,533.00	8,108,415.85	8,923,042.70	6,676,940.26
其他工业产品 1	4,127,238.94	3,320,235.52	7,189,400.00	4,838,571.19
其他工业产品 2	1,162,567.29	1,243,129.34	516,404.50	619,999.42
其他工业产品 3	33,000.00	35,523.54	46,200.00	57,397.77
其他工业产品-其他	3,000,726.77	3,509,527.45	1,171,038.20	1,160,971.88
2、汽车连杆类	111,676,842.76	111,648,526.06	111,947,268.25	106,052,741.36
3、机床类及其他	53,197,000.54	48,595,284.31	64,427,257.71	61,012,204.88
小计	173,197,376.30	168,352,226.22	185,297,568.66	173,741,886.50
内部抵消	1,974,179.73	1,974,179.73	1,846,934.68	2,234,844.43
合计	171,223,196.57	166,378,046.49	183,450,633.98	171,507,042.07

(3) 主营业务收入分地区列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	18,653,285.33	18,371,577.02	15,546,269.24	14,570,750.84
东北地区	3,087,258.75	3,040,633.91	5,467,378.56	5,124,304.07
华东地区	29,232,535.95	28,791,056.16	20,761,021.07	19,458,280.35
中南地区	18,308,482.32	18,031,981.34	26,619,604.14	24,949,241.10
西南地区	98,790,450.46	95,069,019.30	113,076,869.41	106,052,989.69
西北地区	325,500.00	320,584.19	514,737.04	482,437.62
境外地区	4,799,863.49	4,727,374.30	3,311,689.20	3,103,882.83
小 计	173,197,376.30	168,352,226.22	185,297,568.66	173,741,886.50
内部抵销	1,974,179.73	1,974,179.73	1,846,934.68	2,234,844.43
合 计	171,223,196.57	166,378,046.49	183,450,633.98	171,507,042.07

(4) 公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
重庆长安汽车股份有限公司本部	36,723,932.10	21.45
重庆长安铃木汽车有限公司	9,867,589.00	5.76
柳州五菱柳机动力有限公司	7,748,054.53	4.53
奇瑞汽车股份有限公司	6,067,053.00	3.54
上海汽车集团股份有限公司	4,848,365.64	2.83

合计	65,254,994.27	38.11
----	---------------	-------

31、营业税金及附加

税种	本年发生额	上年发生额
营业税	41,342.60	37,736.75
城市维护建设税	367,627.18	446,305.93
教育费附加及地方教育费附加	262,587.37	290,230.50
合计	671,557.15	774,273.18

32、销售费用

项目明细	本年发生额	上年发生额
包装费		
运输费	2,526,869.34	2,733,618.79
装卸费	57,346.84	63,138.41
仓储保管费	447,704.00	411,081.24
保险费		
展览费	149,121.00	176,430.00
广告费		26,600.00
销售服务费	170,202.84	302,814.90
职工薪酬	972,116.40	582,954.42
业务经费	417,656.00	296,997.80
折旧费	33,703.56	41,470.20
修理费	81,716.64	5,775.74
样品及产品损耗	-18,400.00	1,749.96
其他	1,196,049.56	1,213,989.57
合计	6,034,086.18	5,856,621.03

33、管理费用

项目明细	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,882,939.55	11,580,968.30
保险费	96,382.64	7,275.76
折旧费	1,128,364.39	1,252,895.25
修理费	504,391.87	372,244.57
无形资产摊销	245,894.56	213,865.06
低值易耗品摊销	85,258.63	82,032.49
存货盘亏		
业务招待费	718,990.94	1,699,114.26
差旅费	685,759.69	857,674.70
办公费	628,995.15	608,810.78
水电费	27,198.33	52,371.18
税金	194,820.46	379,368.28
租赁费	637,194.42	704,542.98
诉讼费		
聘请中介机构费	156,955.11	39,097.00

咨询费	321,900.00	36,184.00
研究与开发费用	385,573.73	1,876,948.61
技术转让费	700,000.00	200,000.00
董事会费	153,041.73	248,918.32
排污费	24,049.89	64,000.00
其他	3,056,265.62	2,268,370.93
合计	22,633,976.71	22,544,682.47

34、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,209,201.40	2,285,869.58
减：利息收入	487,290.58	818,925.25
汇兑损益	29,773.13	89,265.18
手续费及其他	35,787.12	15,635.51
合计	2,787,471.07	1,587,480.52

财务本期发生额比上年发生增加1,199,990.55元，增加比例为75.59%；增加的主要原因为：（1）存款降低，利息收入减少；（2）公司去年下半年签订的借款合同的利率水平比以前借款利率提高，因此产生的利息支出同比增幅很大。

35、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		
存货跌价损失		
合计		

36、投资收益

（1）投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
以成本法核算的长期股权投资被投资单位宣告分派的利润	2,777,216.83	2,250,000.00
以权益法核算年末按被投资单位实现净损益调整的金额		340,502.10
合计	2,777,216.83	2,590,502.10

（2）按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
兵装集团财务有限责任公司	2,250,000.00	2,250,000.00	
昆明台正精密机械有限公司	527,216.83		2011年投资公司盈利有实际分红
合计	2,777,216.83	2,250,000.00	

（3）投资收益汇回的重大限制：无

37、营业外收入

(1) 营业外收入明细表:

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得	317,674.74	653,181.96
其中: 固定资产处置利得	317,674.74	653,181.96
债务重组利得	132,142.66	6,586.00
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	3,432,120.00	2,430,000.00
其他	1,942.31	3,211.95
合计	3,883,879.71	3,092,979.91

(2) 政府补助明细如下:

补贴收入来源	项目	文号	金额	批准机关
昆明市西山区人民政府区级机关会计核算中心	产业发展专项资金		300,000.00	昆明市西山区经济贸易局
云南省知识产权局	专利资助拨款		2,120.00	
财政部	其他工业产品产能补贴		1,000,000.00	财政部
云南省科学技术厅	技术人才培养费用		30,000.00	云南省科学技术厅
昆明市西山区财政国库支付局	科技奖励经费		100,000.00	昆明市西山区科学技术和信息化局
云南省科学技术厅	其他工业产品研发补贴		2,000,000.00	云南省科学技术厅
合计			3,432,120.00	

38、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	3,575.78	39,993.69
其中: 固定资产处置损失	3,575.78	39,993.69
债务重组损失		
赔偿款支出		
公益性捐赠支出		10,000.00
其他--税款滞纳金		
其他	6,794.35	3,495.38
合计	10,370.13	53,489.07

39、所得税费用

所得税费用(收益)的组成

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

1) 计算结果

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	-0.058	-0.058	-0.036	-0.036
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-0.070	-0.070	-0.045	-0.045

2) 每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-16,929,161.75	-10,552,131.40
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	3,302,948.25	2,583,079.20
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-20,232,110.00	-13,135,210.60
年初股份总数	4	291,026,000.00	291,026,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	291,026,000.00	291,026,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13		
基本每股收益（I）	14=1÷13	-0.058	-0.036
基本每股收益（II）	15=3÷12	-0.070	-0.045

已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20 = [1 + (16 - 18) \times (100\% - 17)] \div (13 + 19)$	-0.058	-0.036
稀释每股收益（II）	$21 = [3 + (16 - 18) \times (100\% - 17)] \div (12 + 19)$	-0.070	-0.045

（1）基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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

（2）稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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

41、现金流量表其他项目

A、收到的其他与经营活动有关的现金，其主要明细如下：

项目	本年金额
政府拨款	2,886,100.00
收到水电费	1,363,623.40
存款利息	558,788.08
个人租金	62,390.00
医保中心拨付个人医疗保险	336,334.35
实业公司劳务费	395,529.57
住房保证金	389,626.13
收工资代扣款	151,132.75
合计	6,143,524.28

B、支付的其他与经营活动有关的现金，其主要明细如下：

项目	本年金额
运费	41,557.10
办公费	121,792.17
保证金	33,894.00
奖励	53,248.00
差旅、探亲	1,674,943.04
技术转让费	700,000.00
聘请中介机构费用	210,283.73
财产保险费及车辆保险费	119,802.01
修理费	35,680.70
备用金	759,529.50
董事监事费用	74,141.73
劳务费	328,718.55
项目可研报告编制评审费	168,734.40
业务费用	779,972.69
离退休人员费用	1,290,646.34
会费	149,176.60
劳务派遣费用	444,264.19
实业公司往来款	309,168.75
检测费	48,238.00
工程款	1,689,020.17
合计	9,032,811.67

C、本年收到的其他与筹资活动有关的现金均是收取职工分期支付的集资建房款。

D、支付的其他与筹资活动有关的现金是公司发生为职工建设保障性住房相关支出。

42、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-16,756,570.96	-10,891,044.28
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,846,484.87	18,126,190.07
无形资产摊销	245,894.56	213,865.06
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)	-314,098.96	-613,188.27
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,158,171.62	2,285,869.58
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,777,216.83	-2,590,502.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	-16,725,616.79	-25,044,439.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,122,863.32	-444,011.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,114,961.52	-5,104,494.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-33,560,777.33	-24,061,755.84
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:		
现金的年末余额	49,445,961.38	93,056,223.81
减: 现金的年初余额	97,382,273.13	126,975,081.10
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-47,936,311.75	-33,918,857.29

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、母公司

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	组织机构代码	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(%)

南方工业资产管理有限责任公司	有限责任公司	北京市	李守武	实业投资、信息咨询等	100,000.00	71092877-8	49.74	49.74
----------------	--------	-----	-----	------------	------------	------------	-------	-------

(1) 本公司最终控制人为中国南方工业集团公司，其详细信息如下：

公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	组织机构代码	控制人
中国南方工业集团公司	国有	北京市	徐斌	国有资产投资等	1,264,521.00	71092492-9	国务院国有资产管理委员会

2、子公司情况：详见本附注：六、企业合并及合并财务报表之 1。

3、合营企业和联营企业

合营企业及联营企业情况详见本附注：七、合并财务报表主要项目注释之 9 “对合营企业投资和对联营企业投资”。

4、其他关联方

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
武汉长江光电有限公司	本公司股东、同受南方集团控制	61642875-0
四川华庆机械有限责任公司	同受南方集团控制	74468805-5
重庆长江电工工业有限责任公司	同受南方集团控制	20319884-6
湖南华南光电(集团)有限责任公司	同受南方集团控制	76560590-9
重庆长安汽车股份有限公司	同受南方集团控制	20286320-X
重庆建设工业有限责任公司	同受南方集团控制	78420283-0
重庆长安工业集团有限责任公司	同受南方集团控制	
兵器装备集团财务有限责任公司	同受南方集团控制	71093365-7
重庆嘉陵特种装备有限公司	同受南方集团控制	75928453-9
重庆长安铃木汽车有限公司	同受南方集团控制	62190016-7
重庆珠江光电科技有限公司	同受南方集团控制	
哈尔滨龙江特种装备有限公司	同受南方集团控制	
国营湖北华中精密仪器厂	同受南方集团控制	
第二零八研究所	同受南方集团控制	
浙江先锋机械有限公司(原浙江先锋机械厂)	同受南方集团控制	
绵阳市圣维数控有限责任公司	同受南方集团控制	
四川建安工业有限责任公司	同受南方集团控制	

(二) 关联方交易

1、购买商品或接受劳务

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价政策
		金额	比例 %	金额	比例 %	
武汉长江光电有限公司	采购原材料	905,650.00	0.56			市场价格或政府定价

四川华庆机械有限责任公司	采购原材料	171,918.12	0.11	1,832,666.40	1.26	市场价格或政府定价
重庆长江电工集团有限公司	采购原材料	223,225.00	0.14			市场价格或政府定价
重庆嘉陵特种装备有限公司	采购原材料			286,400.00	0.20	市场价格或政府定价
湖南华南光电(集团)有限责任公司	采购原材料			240,000.00	0.16	市场价格或政府定价
昆明台正精密机械有限公司	采购机床光机	6,167,489.60	3.80	12,328,300.00	8.45	市场价格
重庆长安铃木汽车有限公司	采购原材料	1,735,695.00	1.07	1,621,010.60	1.11	市场价格
重庆珠江光电科技有限公司	采购原材料			35,200.00	0.02	市场价格或政府定价
合计		9,203,977.72	5.67	16,343,577.00	11.21	

2、销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价政策
		金额	比例%	金额	比例%	
四川华庆机械有限责任公司	销售产品	4,808,495.28	2.81			市场价格或政府定价
重庆长安汽车股份有限公司	销售产品	36,723,932.10	21.45	45,821,218.14	24.98	市场价格
长安工业有限责任公司	销售产品			9,662.20	0.01	市场价格或政府定价
重庆建设工业有限责任公司	销售产品	918,974.36	0.54	6,832,000.00	3.72	市场价格或政府定价
重庆长安铃木汽车有限公司	销售产品	9,867,589.00	5.76	11,719,090.55	6.39	市场价格或政府定价
重庆长江电工工业有限责任公司	销售产品	189,900.00	0.11			市场价格或政府定价
重庆嘉陵特种装备有限公司	销售产品	1,815.00	0.01			市场价格或政府定价
合计		52,510,705.74	30.68	64,381,970.89	35.09	

3、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据
本公司	昆明台正精密机械有限公司	厂房代号A01097	1995/10/28	2015/10/27	市场价
本公司	昆明台正精密机械有限公司	厂房代号A03032	1997/1/1	2015/12/31	市场价
本公司	昆明台正精密机械有限公司	原五车间大厂房(A01029)	2011/1/1	2015/10/31	市场价

本公司	昆明台正精密机械有限公司	设备库房 A03018, 行车 07110101012, 动力配电箱 1103105	2010/11/1	2015/10/3 1	市场价
本公司	昆明台正精密机械有限公司	科研工房 (A01093)	2010/11/1	2015/10/3 1	市场价
本公司	昆明台正精密机械有限公司	发动机清洁检测房 (A01114)	2010/11/1	2015/10/3 1	市场价
本公司	昆明台正精密机械有限公司	811 成品库 (A03017)	2011/7/15	2015/10/1 4	市场价
本公司	昆明台正精密机械有限公司	原发动机工房 (A01032) 临时房 (临 0125)	2010/11/1	2015/10/3 1	市场价

租赁收入:

2012年上半年本公司向昆明台正精密机械有限公司出租厂房, 确认租赁收入448,068.00元。

另外, 公司向昆明台正精密机械有限公司提供小电服务:

2011年上半年确认动力劳务收入191,021.84元。

4、借款及接受金融服务

(1) 兵器装备集团财务有限责任公司

公司接受兵器装备集团财务有限责任公司提供的存、贷款等服务, 兵装财务作为非银行金融机构按合同约定收取贷款利息、按标准收取相关服务费用, 本年度公司在兵装财务的存、贷款情况如下:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	利率
贷款:					
兵器装备集团财务有限责任公司贷款	55,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	55,000,000.00	同期银行贷款利率
贷款合计	55,000,000.00			55,000,000.00	
兵器装备集团财务有限责任公司存款	33,104,318.53	141,595,481.11	147,226,852.40	27,472,947.24	

(2) 中国南方工业集团公司

公司与中国南方工业集团公司签署借款合同, 合同编号: 兵装借【2011】

29号，借款金额为20,000,000.00元，期限为：2011年10月14日-2012年10月13日，贷款基准利率为6.56%。

公司与南方工业集团公司签署借款合同，合同编号：兵装借【2011】30号，借款金额为20,000,000.00元，期限为：2011年10月31日-2012年10月30日，贷款基准利率为6.56%。

5、向兵器装备集团财务有限责任公司投资的情况：

截止2012年6月30日公司对兵装财务投资额为3200万元，股权比例为2.00%。在2012年上半年确认2011年度现金股利2,250,000.00元，2011年收到现金股利2,250,000.00元。

6、本公司向母公司租赁土地情况：

本公司2004年与南方集团签订《土地租赁协议》，约定自2004年4月起向南方集团租赁国有土地13宗，面积126.9886公顷，年租金每平方米1元，租赁期为两年。2006年8月1日，本公司与南方集团签订《土地使用权租赁协议》，约定继续租赁上述土地，租赁期为10年，自《土地租赁协议》租赁期限届满之日次日起算，年租金每平方米1元，自该协议生效之日起，每三年根据云南省政府部门公布的基准地价协商对租金进行调整，但每次调整幅度不得大于现有租金的20%。2012年上半年提取土地租金634,942.98元。截止2012年6月30日，上述租金款项共计8,809,133.19元尚未支付。

(三) 关联方往来款项余额

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	重庆长安汽车股份有限公司	13,550,000.00		18,100,000.00	
	重庆建设工业有限责任公司			4,880,535.92	
	昆明台正精密机械有限公司			200,000.00	
合计		13,550,000.00		23,180,535.92	-
应收账款					
	重庆建设工业有限责任公司	745,544.31		938,391.17	
	重庆长安汽车股份有限公司	12,874,762.11		9,315,590.65	
	重庆长安铃木汽车有限公司	5,004,326.77		4,081,984.90	
	重庆长江电工工业有限责任	61,900.00		-	

	公司				
	重庆长安工业集团有限责任公司			1,795,081.30	
	四川华庆机械有限责任公司	5,410,413.03		923,577.49	
	哈尔滨龙江特种装备有限公司	323,014.50		323,014.50	
	重庆嘉陵特种装备有限公司			3,300.00	
	昆明台正精密机械有限公司			156,446.90	
合计		24,419,960.72		17,537,386.91	-
预付账款					
	重庆长江电工工业有限责任公司	2,818.50		226,043.50	77.18
	昆明台正精密机械有限公司			1,764,792.66	
合计		2,818.50		1,990,836.16	77.18

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付票据			
	湖南华南光电（集团）有限责任公司		350,000.00
	合计		350,000.00
应付账款			
	哈尔滨诺雷西仪机械制造有限责任公司	57,852.76	45,162.76
	武汉长江光电有限公司	612,318.76	6,668.76
	中国兵器工业集团第五三研究所	7,257.00	
	昆明台正精密机械有限公司	877,542.54	
	湖南华南光电（集团）有限责任公司	482,269.00	682,269.00
	重庆长安工业集团有限责任公司		90,000.00
	合计	2,037,240.06	824,100.52
其他应付款			
	南方工业资产管理有限责任公司	8,809,133.19	8,359,215.57
	昆明台正精密机械有限公司	47,946.94	
	中国南方工业集团公司	40,000,000.00	40,000,000.00
合计		48,857,080.13	48,359,215.57

九、或有事项：

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十、重大承诺事项

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项的非调整事项

无

十二、其他重要事项

1、关于社区服务站：

根据 2003 年及 2007 年昆明市和云南省出台了《昆明市企业退休人员移交社区管理服务的指导意见》（昆劳社区[2003]2 号）、《云南省人民政府办公厅关于落实省属企业退休人员移交属地社会化管理服务工作的实施意见》（云政办发[2007]203 号）等退休人员移交社会化管理的相关文件精神，西山区人民政府在公司区域内成立了“山冲社区服务站”。公司于 2005 年进行股改时，已按照相关文件计提了社区移交费用，且在招股说明书中已明确阐述。公司目前正在与昆明市相关部门沟通，争取社区管理服务站的管理机构和 5000 多名退休人员尽快移交给政府管理，减少公司的办社会职能。截止 2012 年 6 月 30 日社区管理服务尚未完成移交。

2、关于代为持有大股东南方集团土地问题的说明

云南省国土资源厅于 2004 年 4 月 13 日向南方集团下发“云国土资用[2004]48 号”《关于云南西仪工业有限公司改制涉及土地报告备案和土地使用权处置方案的批复》，对公司设立时土地使用权的处置批准如下：“A、鉴于南方集团为国务院批准的国家授权投资机构，在南方集团组建发行人时，原由西仪公司使用的国有划拨土地 13 宗、面积 1,269,886 平方米，可按工业用途，以国家授权经营方式由南方集团经营管理，土地使用年限为 50 年，根据当地地价水平和土地出让金标准，同意将土地使用权评估价格 9,815.18 万元按有关规定转增国有资本金。南方集团取得该宗授权经营土地使用权后，可按有关规定提供给拟组建的发行人使用。B、西仪公司职工住宅及配套设施使用的国有划拨土地 6 宗、面积 569,093 平方米，在不改变土地利用性质及发生转让、出租、抵押等行为的条件下，可继续以划拨方式提供使用，并由组建的发行人管理。”

在云南省国土资源厅下发 48 号文后，昆明市国土资源局在具体执行中对部分变更土地使用权用途的认定与 48 号文不符，除将上述 1,269,886 平方米土地中的 946,837.5 平方米土地使用权按照 48 号文规定变更登记至南方集团名下，并换发“西国用(2004)第 280 号”《国有土地使用证》外，其余土地均登记在本公司名下；此外，对公司原使用的生活及附属设施用地，昆明市国土资源局已变更登记在公司名下。

根据国家相关法规及 48 号文，在本公司变更为股份有限公司过程中，原由

公司使用的国有划拨用地均应变更至南方集团名下。虽然上述土地使用权目前暂时登记在公司名下，但实质上公司仅是代为持有。南方集团目前已向云南省国土资源厅和昆明市国土资源局提出申请，解决上述国有土地使用权人变更问题。

3、呆帐税金挂账的处理

公司前身云南西南仪器厂 1996 年至 1998 年期间由于生产经营困难欠缴增值税 4,881,735.47 元，已被昆明市国家税务局确认为呆账税金挂账，其中：2009 年 11 月公司应昆明市西山区国家税务稽查局税款征收通知要求，已补交上述欠缴税金 300,000.00 元；2010 年 6 月份，公司补交上述欠缴税金 600,000.00 元，2011 年补交上述欠税金 1,200,000.00 元；2012 年 5 月补交上述欠税金 400,000.00 元，截止 2012 年 6 月 30 日，上述增值税尚欠 2,381,735.47 元。公司控股东南方集团已承诺如税务部门追缴该部分呆账税金，将代替公司缴纳该部分税金形成的滞纳金。

4、诉讼情况：

2007 年 5 月 9 日，公司与东莞市嵘通数控设备有限公司签订销售合同，在 2007 年向其陆续发货 25 台数控机床，货款总计 9,112,540.00 元。公司应东莞市嵘通数控设备有限公司要求将发票直接开具给了最终的用户，截止 2008 年 12 月 31 日尚有余款 4,879,540.00 元未收到。2009 年 1 月 12 日，公司向昆明市西山区人民法院提起诉讼，2009 年 10 月 16 日昆明市西山区人民法院确认东莞市嵘通数控设备有限公司尚有 4,317,640.00 元货款未支付，判决东莞市嵘通数控设备有限公司及其公司总经理刘荣桥本人在 10 日内支付上述款项并加算同期银行利息。东莞市嵘通数控设备有限公司总经理刘荣桥本人对一审判决不服，向昆明市中级人民法院提起诉讼，2010 年 5 月 20 日昆明市中级人民法院确认东莞市嵘通数控设备有限公司尚有 4,317,640.00 元货款未支付，判决东莞市嵘通数控设备有限公司在 10 日内支付上述款项并加算同期银行利息。截止 2012 年 6 月 30 日公司尚未收到上述款项，也没有收到对方提出上诉的答辩状。公司对于账面记录的应收 4,386,741.09 元款项，已经计提了 3,404,704.95 元的坏账准备。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	2012年6月末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收款项	135,732,071.47		5,452,538.25	4.02	130,279,533.22
组合1:其他工业产品	30,467,408.61			-	30,467,408.61
组合2:按照账龄组合计提减值准备的应收账款	105,264,662.86	77.55	5,452,538.25	5.18	99,812,124.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-			-
合计	135,732,071.47	-	5,452,538.25	4.02	130,279,533.22
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收款项	113,647,376.30	100.00	5,452,538.25	4.80	108,194,838.05
组合1:其他工业产品	23,575,682.82	20.74	-	-	23,575,682.82
组合2:按照账龄组合计提减值准备的应收账款	90,071,693.48	79.26	5,452,538.25	6.05	84,619,155.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	113,647,376.30	100.00	5,452,538.25	4.80	108,194,838.05

(2) 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况。

(3) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	2012年6月末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
6个月以内	112,164,231.44	82.64		112,164,231.44
6个月—1年(含)	1,085,988.00	0.80		1,085,988.00
1—2年(含)	14,062,298.92	10.36	473,378.08	13,588,920.84
2—3年(含)	587,258.49	0.43	24,949.14	562,309.35
3—4年(含)	1,322,696.85	0.97	210,600.00	1,112,096.85
4—5年(含)	5,842,438.56	4.30	4,090,560.58	1,751,877.98
5年以上	667,159.21	0.49	653,050.45	14,108.76
合计	135,732,071.47	100.00	5,452,538.25	130,279,533.22
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额

6个月以内	88,419,169.72	77.80		88,419,169.72
6个月—1年(含)	1,125,988.00	0.99		1,125,988.00
1—2年(含)	15,748,752.67	13.86	473,378.08	15,275,374.59
2—3年(含)	535,280.05	0.47	24,949.14	510,330.91
3—4年(含)	1,322,696.85	1.16	210,600.00	1,112,096.85
4—5年(含)	5,842,438.56	5.14	4,090,560.58	1,751,877.98
5年以上	653,050.45	0.57	653,050.45	0.00
合计	113,647,376.30	100.00	5,452,538.25	108,194,838.05

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本年增减额(减少以“-”号填列)	2012年6月末余额
云南西仪安化发动机连杆有限公司	成本法	3,570,000.00	3,570,000.00		3,570,000.00
重庆西仪汽车连杆有限公司	成本法	11,400,000.00	11,400,000.00		11,400,000.00
兵装集团财务有限责任公司	成本法	32,000,000.00	32,000,000.00		32,000,000.00
昆明台正精密机械有限公司	成本法	4,656,287.41	4,656,287.41		4,656,287.41
哈尔滨诺雷西仪机械制造有限公司	权益法	25,000,000.00	24,125,947.28		24,125,947.28
合计		76,626,287.41	75,752,234.69		75,752,234.69
被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
云南西仪安化发动机连杆有限公司	51	51			
重庆西仪汽车连杆有限公司	60	60			
兵装集团财务有限责任公司	2	2			2,250,000.00
昆明台正精密机械有限公司	40	40			527,216.83
哈尔滨诺雷西仪机械制造有限公司	50	50			
合计					2,777,216.83

注：昆明台正精密机械有限公司是由台湾旭正机械股份有限公司(以下简称“台湾旭正”)和本公司共同出资设立的中外合资企业，台湾旭正持股比例为60%，本公司持股比例为40%，由于其核心技术和销售渠道由控股方掌控，且成立合资公司时本公司没有管理经验，其内部管理和市场拓展均由控股方派人管理，鉴于

该公司的董事长、总经理均由控股方担任，财务和经营政策也由控股方决定，本公司除按出资比例收取红利外，无法施加重大影响，故对该项投资采用成本法核算。

3、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	163,106,437.71	164,122,979.85
其中：主营业务收入	143,711,447.15	155,516,086.62
其他业务收入	19,394,990.56	8,606,893.23
营业成本	157,453,229.53	151,907,596.60
其中：主营业务成本	141,541,067.57	145,757,552.19
其他业务成本	15,912,161.96	6,150,044.41

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、主营业务收入	143,711,447.15	141,541,067.57	155,516,086.62	145,757,552.19
其他工业产品类	8,323,533.00	8,108,415.85	8,923,042.70	6,676,940.26
其他工业产品 1	4,127,238.94	3,320,235.52	7,189,400.00	4,838,571.19
其他工业产品 2	1,162,567.29	1,243,129.34	516,404.50	619,999.42
其他工业产品 3	33,000.00	35,523.54	46,200.00	57,397.77
其他工业产品-其他	3,000,726.77	3,509,527.45	1,171,038.20	1,160,971.88
汽车连杆类	82,190,913.61	84,837,367.41	82,165,786.21	78,068,407.05
机床类及其他类	53,197,000.54	48,595,284.31	64,427,257.71	61,012,204.88

(3) 主营业务收入分地区列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	18,653,285.33	18,371,577.02	15,546,269.24	14,570,750.84
东北地区	3,087,258.75	3,040,633.91	5,467,378.56	5,124,304.07
华东地区	29,232,535.95	28,791,056.16	20,761,021.07	19,458,280.35
中南地区	18,308,482.32	18,031,981.34	26,619,604.14	24,949,241.10
西南地区	69,304,521.31	68,257,860.65	83,295,387.37	78,068,655.38
西北地区	325,500.00	320,584.19	514,737.04	482,437.62
境外地区	4,799,863.49	4,727,374.30	3,311,689.20	3,103,882.83
合计	143,711,447.15	141,541,067.57	155,516,086.62	145,757,552.19

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
重庆长安汽车股份有限公司本部	14,937,025.07	8.72

重庆长安铃木汽车有限公司	9,867,589.00	5.76
柳州五菱柳机动力有限公司	7,748,054.53	4.53
奇瑞汽车股份有限公司	6,067,053.00	3.54
上海汽车集团股份有限公司	4,848,365.64	2.83
合计	43,468,087.24	25.39

4、投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
以成本法核算的长期股权投资被投资单位宣告分派的利润	2,777,216.83	2,250,000.00
以权益法核算年末按被投资单位实现净损益调整的金额		340,502.10
合计	2,777,216.83	2,590,502.10

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
兵装集团财务有限责任公司	2,250,000.00	2,250,000.00	利润变动
昆明台正精密机械有限公司	527,216.83		
合计	2,777,216.83	2,250,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
哈尔滨诺雷西仪机械制造有限公司		340,502.10	利润变动
合计		340,502.10	

(4) 投资收益汇回的重大限制：无

5、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-17,341,367.99	-10,449,527.98
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,237,334.74	16,940,681.65
无形资产摊销	245,894.56	213,865.06
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）	-314,098.96	-613,188.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,164,288.90	2,210,652.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,777,216.83	-2,590,502.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-20,346,663.14	-20,877,419.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,090,676.44	-3,045,324.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,490,854.22	-8,388,604.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-34,713,359.38	-26,599,368.00
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	45,747,262.63	89,004,867.74
减：现金的期初余额	94,539,016.43	124,803,191.19
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	-48,791,753.80	-35,798,323.45

十四、补充资料

1、非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”），本公司非经常性损益如下：

项目	2012年6月	2011年6月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	314,098.96	600,180.27
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	3,432,120.00	2,430,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	132,142.66	6,586.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,779.55	2,724.57
非经常性损益合计（影响利润总额）	3,885,141.17	3,039,490.84
减：所得税影响数	582,771.18	456,119.087
非经常性损益净额（影响净利润）	3,302,369.99	2,583,371.753
其中：归属于少数股东损益的非经常性损益		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	3,302,369.99	2,583,371.753

2、净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2009年修订）》、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	2012年上半年		
	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（I）	-3.11%	-0.058	-0.058
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-3.72%	-0.07	-0.07

报告期利润	2011年上半年		
	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（I）	-1.95%	-0.036	-0.036
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-2.43%	-0.045	-0.045

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于第三届董事会第五次决议批准。

法 定 代 表 人： 魏占志
总 经 理： 谢 力
主管会计工作的负责人： 邹成高
会 计 机 构 负 责 人： 赵瑞龙

云南西仪工业股份有限公司

2012年7月20日

第九节 备查文件目录

- 一、载有董事长魏占志先生签名的《2012年半年度报告》文件原件；
 - 二、载有法定代表人魏占志先生、总经理谢力先生、主管会计工作负责人邹成高先生、会计机构负责人赵瑞龙先生签名并盖章的财务报告文本；
 - 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
 - 四、其他相关资料。
- 以上备查文件的备置地点：公司董事办公室。

云南西仪工业股份有限公司

董事长：魏占志

2012年7月24日