



云南西仪工业股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人薛桓、总经理谢力、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

本报告中涉及的未来发展规划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司存在退市风险、行业竞争的风险、市场需求变化的风险、成本上升的风险等，敬请广大投资者注意投资风险。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	17
第六节 股份变动及股东情况.....	24
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第八节 财务报告	28
第九节 备查文件目录.....	127

释义

释义项	指	释义内容
西仪股份、公司、本公司、母公司、云南西仪	指	云南西仪工业股份有限公司
南方集团、集团公司	指	中国南方工业集团公司
南方资产	指	南方工业资产管理有限责任公司
董事会	指	云南西仪工业股份有限公司董事会
监事会	指	云南西仪工业股份有限公司监事会
云南工投	指	云南省工业投资控股集团有限责任公司
重庆西仪	指	重庆西仪汽车连杆有限公司
西仪安化	指	云南西仪安化发动机连杆有限公司
兵装财务	指	兵器装备集团财务有限责任公司
诺雷西仪	指	哈尔滨诺雷西仪机械制造有限公司
台正公司	指	昆明台正精密机械有限公司
重庆分公司	指	云南西仪工业股份有限公司重庆分公司
柳州分公司	指	云南西仪工业股份有限公司柳州分公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
上年同期	指	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	*ST 西仪	股票代码	002265
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	云南西仪工业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	西仪股份		
公司的外文名称（如有）	YUNNAN XIYI INDUSTRIAL CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	XYIC		
公司的法定代表人	薛桓		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邹成高	
联系地址	云南省昆明市西山区海口山冲	
电话	0871-68598506	
传真	0871-68598357	
电子信箱	xygf002265@163.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	192,907,567.60	191,009,432.68	0.99%
归属于上市公司股东的净利润(元)	1,300,640.52	-16,929,161.75	107.68%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-8,490,442.17	-20,231,531.74	58.03%
经营活动产生的现金流量净额(元)	5,225,260.74	-33,560,777.33	115.57%
基本每股收益(元/股)	0.004	-0.058	106.9%
稀释每股收益(元/股)	0.004	-0.058	106.9%
加权平均净资产收益率(%)	0.25%	-3.11%	3.36%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	774,977,535.39	736,232,627.12	5.26%
归属于上市公司股东的净资产(元)	502,783,744.75	501,483,104.23	0.26%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	1,300,640.52	-16,929,161.75	502,783,744.75	501,483,104.23
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	1,300,640.52	-16,929,161.75	502,783,744.75	501,483,104.23

按境外会计准则调整的项目及金额

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,178,850.17	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,027,650.00	
债务重组损益	312,515.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-256.75	
减：所得税影响额	1,727,788.20	
少数股东权益影响额（税后）	-111.71	
合计	9,791,082.69	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013年公司全面贯彻落实“外抓市场、内促管理、扭亏增盈”的总体要求，以产品结构调整为牵引，进一步加大新产品、新市场的开拓力度，内部管理上更加注重调整管理方式、调整生产组织方式、调整人力资源结构、调整科研开发体系，确立了突出发展汽车发动机连杆主业，做优其他工业产品，有序退出机床业务的发展思路。通过一系列的调整和优化，公司上半年基本上止住了生产经营形势的下滑，各项经济指标较上年同期有明显的改善。

2013年上半年在产品结构发生较大变化的情况下，公司实现营业收入19,291万元，同比略有上升，其中主营业务收入17,314万元，较去年同期增长1.12%；实现归属于上市公司股东的净利润130.06万元，同比增长107.68%，其中实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-849.04万元，同比增长58.03%。

报告期内，公司营业收入、净利润和资产运转效率等指标较上年同期均有不同程度的改善，但距全年预算目标仍然存在不小的差距，其中最突出的问题主要体现在营业收入规模偏小，产品盈利能力不强，资产运转效率不高等几个方面。

二、主营业务分析

概述

公司目前主要从汽车发动机连杆、其他工业产品、机床及其零部件的研发与生产。

2013年1-6月其他工业产品实现营业收入1,841万元，同比增长121.17%，毛利率为26.98%，比上年同期上升24.4个百分点，主要原因是产品结构主要以附加值较高的外贸产品为主。

2013年1-6月连杆系列产品实现营业收入13,776万元，同比增长25.58%，毛利率上升到5.66%，比上年同期上升了5.63个百分点，连杆产品贡献利润有所提高。其主要原因一是产品结构发生变化，产销量增加幅度较大，1-6月连杆生产472.65万支，销售463.81万支，较上年同期的391.16万支和385.80万支分别增加20.83%、20.22%；二是公司通过采取措施严格控制废品和工装成本，成本下降明显，连杆综合单位制造成本大幅下降。

2013年1-6月机床及其他产品实现营业收入1,697万元，同比下滑68.10%，毛利率为8.07%，与上年同期相比下降0.58个百分点，主要原因是机床业务市场需求下降和公司进行主营业务结构调整。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	192,907,567.60	191,009,432.68	0.99%	
营业成本	176,432,935.88	182,289,638.94	-3.21%	
销售费用	4,448,657.45	6,034,086.18	-26.27%	
管理费用	19,131,616.92	22,633,976.71	-15.47%	

财务费用	3,284,182.08	2,787,471.07	17.82%	
研发投入	2,122,086.68	385,573.73	450.37%	公司设立汽车连杆工程中心并加大新产品的研发力度。
经营活动产生的现金流量净额	5,225,260.74	-33,560,777.33	115.57%	主要是由于经营活动现金流入增长，经营活动现金流出减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-9,589,438.85	-8,467,134.06	-13.25%	
筹资活动产生的现金流量净额	29,698,299.77	-5,908,400.36	602.65%	本期借款增加及代收职工集资建房款增加。
现金及现金等价物净增加额	25,334,121.66	-47,936,311.75	152.85%	货款收款增加、借款增加及代收职工集资建房款增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司实现营业收入19,291万元，同比增长0.99%，完成年度营业收入预算指标4亿元的48.23%；利润总额实现191万元，同比扭亏为盈，增幅111.4%，完成年度预算指标500万元的38.20%。利润增加的主要原因一是其他工业产品和连杆产品收入分别增加121.17%和25.58%，公司强化成本费用管理，主营业务成本率有一定程度的下降；二是公司争取到了一定的政府补助；三是公司加大了存量资产的处置力度，上半年累计处置不需用设备获利100余万元。

三、主营业务构成情况

单位：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(%)
分行业						
其他工业产品类	18,409,143.44	13,442,717.97	26.98%	121.17%	65.79%	24.39%
汽车连杆类	137,763,899.49	129,962,060.59	5.66%	25.58%	18.5%	5.64%
机床类及其他	16,967,983.20	15,599,066.78	8.07%	-68.1%	-67.9%	-0.58%
合计	173,141,026.13	159,003,845.34	8.17%	1.12%	-4.43%	5.34%
分产品						
1、其他工业产品类	18,409,143.44	13,442,717.97	26.98%	121.17%	65.79%	24.39%

其中：其他工业产品 1	14,581,096.77	9,497,754.97	34.86%	253.29%	186.06%	15.31%
其他工业产品 2	1,243,020.23	1,064,278.78	14.38%	6.92%	-14.39%	21.31%
其他工业产品 3	39,400.00	40,755.88	-3.44%	19.39%	14.73%	4.21%
其他工业产品-其他	2,545,626.44	2,839,928.34	-11.56%	-15.17%	-19.08%	5.39%
2、汽车连杆类	137,763,899.49	129,962,060.59	5.66%	25.58%	18.5%	5.64%
3、机床类及其他	16,967,983.20	15,599,066.78	8.07%	-68.1%	-67.9%	-0.58%
合计	173,141,026.13	159,003,845.34	8.17%	1.12%	-4.43%	5.34%
分地区						
华北地区	26,359,999.05	24,331,095.43	7.7%	41.32%	32.44%	6.19%
东北地区	7,868,345.69	7,262,726.74	7.7%	154.87%	138.86%	6.19%
华东地区	24,288,309.88	22,418,862.17	7.7%	-16.91%	-22.13%	6.19%
中南地区	13,801,197.89	12,738,933.04	7.7%	-24.62%	-29.35%	6.19%
西南地区	96,866,459.61	88,600,058.40	8.53%	0.05%	-4.83%	4.69%
西北地区	549,717.00	507,405.81	7.7%	68.88%	58.28%	6.19%
境外地区	3,406,997.01	3,144,763.75	7.7%	-29.02%	-33.48%	6.19%
合计	173,141,026.13	159,003,845.34	8.17%	1.12%	-4.43%	5.34%

四、核心竞争力分析

1、公司作为汽车发动机连杆行业龙头企业，在国内发动机连杆行业各方面均处于国内领先地位，具有规模、品牌、客户资源和技术领先等竞争优势。

（1）公司在国内专业连杆制造厂商中具有规模优势

公司本部拥有11条柔性化连杆机加生产线，拥有两家专业生产连杆的子公司和两家专业连杆生产的分公司，连杆产品品种齐全，拥有四十多种不同型号、规格和排量的微车、轿车连杆。公司是胀断连杆行业标准的制订者之一。

（2）客户资源优势

公司在国内的客户遍布汽车及发动机制造企业，其中主要有长安汽车、上汽集团、广汽集团、长城汽车、华晨汽车、奇瑞汽车、吉利汽车、一汽海马、长安铃木、昌河铃木、保定长城、江铃汽车等国内主要汽车及发动机生产企业。公司产品已经进入部分国际知名厂商汽车零部件全球采购体系。

（3）技术质量和成本优势

公司建有产品研发能力完备的省级技术中心，在公司内部能完成从模具、工装、配套件、毛坯锻造、热处理、机加工到理化试验等完整的开发流程，开发、生产效率高，测试手段全面。公司及时、快速、灵敏的反应能力以及产品的改进、改型、开发速度得到主机厂的充分认可，多品种、小批量、反应迅速也是公司在市场竞争中的显著优势。

同时，公司从事连杆专业化生产已有近20年经验，并在与长安福特、日本三菱、美国水星等公司的合作中，引进了许多具有国际先进水平的产品生产技术和理念，公司产品拥有国内最先进的技术优势和性价比优势。

公司按照先进的国际TS16949质量管理体系和日本的“精益生产”管理模式运营，使连杆产品质量及其管理水平不断得

到加强和提升。

(4) 品牌优势

通过近二十年的连杆产品生产和国内大部分汽车或发动机生产厂家的合作，“XIYI”牌连杆在行业内具有较大的知名度和认可度，连续多年获得“名牌商标”、“名牌产品”、“优秀发动机配件供应商”等称号。

2、其他工业产品及机床零部件等产品的竞争优势

其他工业产品属于特许经营产品，在细分市场处于先进地位。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
兵器装备集团财务有限责任公司	其他	32,000,000.00	30,000,000	2%	30,000,000	2%	32,000,000.00	2,307,060.12	长期股权投资	
合计		32,000,000.00	30,000,000	--	30,000,000	--	32,000,000.00	2,307,060.12	--	--

(3) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
合计			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
合计				0	--	--	--	0		0	0
委托理财资金来源				无							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							

(2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例(%)	报告期实际损益金额
合计				0	--	--	0		0	0%	0
衍生品投资资金来源				无							

(3) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
合计	--	0	--	--	--

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总体使用情况说明

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募	是否已变	募集资金	调整后投	本报告期	截至期末	截至期末	项目达到	本报告期	是否达到	项目可行
-----------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

资金投向	变更项目 (含部分 变更)	承诺投资 总额	资总额 (1)	投入金额	累计投入 金额(2)	投资进度 (%)(3)= (2)/(1)	预定可使 用状态日 期	实现的效 益	预计效益	性是否发 生重大变 化
承诺投资项目										
超募资金投向										
合计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
超募资金的金额、用途 及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实 施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实 施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先 期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时 补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资 金结余的金额及原因	不适用									

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项 目	对应的原承 诺项目	变更后项目 拟投入募集 资金总额 (1)	本报告期实 际投入金额	截至期末实 际累计投入 金额(2)	截至期末投 资进度 (%)(3)=(2)/ (1)	项目达到预 定可使用状 态日期	本报告期实 现的效益	是否达到预 计效益	变更后的项 目可行性是 否发生重大 变化
合计	--	0	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况 说明(分具体项目)			无						

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或 服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润

云南西仪安 化发动机连 杆有限公司	子公司	汽车零部件 行业	汽车发动机 连杆	700 万元	16,066,836. 30	1,617,370.8 7	8,665,432.3 2	83,285.57	83,228.82
重庆西仪汽 车连杆有限 公司	子公司	汽车零部件 行业	汽车发动机 连杆	1900 万元	36,599,533. 59	22,214,671. 80	25,705,662. 38	1,422,621.8 6	1,422,421.8 6
哈尔滨诺雷 西仪机械制 造公司	参股公司	汽车零部件 行业	汽车发动机 连杆	5000 万元	63,779,910. 98	45,946,032. 80	20,138,545. 28	-1,613,382. 19	-1,593,482. 19
兵器装备集 团财务有限 责任公司	参股公司	金融行业	为本集团成 员单位提供 资金管理和 金融服务的 非银行金融 机构	150000 万 元	31,047,561, 195.85	2,622,386,8 29.71	498,202,169 .43	510,571,017 .82	431,156,355 .37
昆明台正精 密机械有限 公司	参股公司	机床行业	机床及其零 部件	140 万美元	43,597,606. 06	17,578,101. 12	46,098,811. 98	1,206,230.7 3	1,206,230.7 3

5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计 实际投入金额	项目进度	项目收益情况
B15D 胀断连杆生产 线项目	2,578	1,060.79	1,060.79	41.15%	
合计	2,578	1,060.79	1,060.79	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如 有）	2013 年 03 月 26 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如 有）	《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网：第三届董事会第六次会议决议公告				

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：与上年同期相比扭亏为盈

与上年同期相比扭亏为盈

2013 年 1-9 月净利润与上年同期相比扭亏为盈 (万元)	200	至	500
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万 元)	-3,030.61		

业绩变动的原因说明	1、7、8 月份是汽车行业传统的淡季，一定程度影响公司汽车发动机连杆的产销量，但公司将尽全力争取订单。2、公司将进一步争取其他工业产品的订单。3、公司将进一步采取措施，加强管理，降低成本费用。4、公司将进一步争取相关政策的支持，力争持有的兵装财务公司股权转让完成相关手续，实现一定的收益。
-----------	--

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

2013年半年度财务报告未经审计。

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

无

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司 2012 年年度股东大会审议通过的利润分配方案为不分配、不转增。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 04 月 08 日	公司董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司第一季度经营状况
2013 年 04 月 16 日	公司董事会办公室	实地调研	其他	云南经济日报	公司经营状况、新产品开发情况等
2013 年 05 月 16 日	公司董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营状况
2013 年 06 月 05 日	公司董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营状况
2013 年 06 月 25 日	公司董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司股票停牌原因
2013 年 06 月 26 日	公司董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司股票停牌原因及复牌时间

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及有关法律法规等要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，以进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的上市公司治理相关规范性文件的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

无

五、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该	出售对公司的影响	资产出售为上市公司	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关	所涉及的资产产权是	所涉及的债权债务是	披露日期	披露索引

				资产为 上市公 司贡献 的净利 润（万 元）	（注 3）	贡献的 净利润 占净利 润总额 的比例 （%）			系（适 用关联 交易情 形）	否已全 部过户	否已全 部转移		

3、企业合并情况

无

六、公司股权激励的实施情况及其影响

无

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
重庆长安汽车股份有限公司	同一实际控制人	销售产品	销售汽车发动机连杆产品	市场定价		4,527.61	32.86%	银行电汇方式		2013年03月26日	《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网：《日常关联交易公告》
合计				--	--	4,527.61	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用							

2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价	转让资产的账	转让资产的评	市场公允价值	转让价格（万	关联交易结算	交易损益（万	披露日期	披露索引

				原则	面价值 (万元)	估价值 (万元)	(万元)	元)	方式	元)		
--	--	--	--	----	-------------	-------------	------	----	----	----	--	--

3、共同对外投资的重大关联交易

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
-------	------	----------	----------	------------	------------	---------------	---------------	---------------

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
兵器装备集团财务有限责任公司	同一实际控制人、本公司参股公司	应付关联方债务	公司接受兵装财务提供的存、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。	否	5,500	3,500	7,000
中国南方工业集团公司	本公司实际控制人	应付关联方债务	业务需要	否	4,000	0	4,000
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		满足了公司经营的需要,为公司的业务发展提供了资金保障。					

5、其他重大关联交易

无

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
公司担保总额（即前两大项的合计）								
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

3、其他重大合同

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同签订 日期	合同涉及 资产的账 面价值 （万元） （如有）	合同涉及 资产的评 估价值 （万元） （如有）	评估机构 名称（如 有）	评估基准 日（如有）	定价原则	交易价格 （万元）	是否关联 交易	关联关系	截至报告 期末的执 行情况
云南西仪	兵器装备	2013 年						1,500	是	同受南方	正在执行

工业股份 有限公司	集团财务 有限责任 公司	01 月 15 日								集团控制	
--------------	--------------------	--------------	--	--	--	--	--	--	--	------	--

4、其他重大交易

无

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	中国南方工业集团公司、南方工业资产管理有限责任公司	1、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。2、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。3、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。4、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。5、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。	2008 年 08 月 06 日	持续	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
-------	----	----	--------	--------	------	------

整改情况说明

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

报告期内，公司信息披露情况如下：

披露日期	公告编号	公告内容	披露报纸	信息披露网站
2013-01-15	2013-001	2012 年度业绩预告修正公告	《证券时报》、《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2013-01-22	2013-002	关于收到国家补助资金的公告	《证券时报》、《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2013-02-06	2013-003	2013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
2013-02-28	2013-004	2012年度业绩快报	《证券时报》、《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2013-03-26	2013-005	第三届董事会第六次会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2013-03-26	2013-006	第三届监事会第六次会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2013-03-26	2013-007	2012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
2013-03-26	2013-008	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
2013-03-26	2013-009	关于举行2012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
2013-03-26	2013-010	关于召开2012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
2013-03-26	2013-011	关于公司股票交易实行退市风险警示的公告	《证券时报》、《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2013-04-17	2013-012	2012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
2013-04-17	2013-013	关于证券事务代表、职工监事等辞职的公告	《证券时报》、《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2013-04-23	2013-014	2013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

			券报》	www.cninfo.com.cn
2013-04-23	2013-015	2013 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
2013-04-24	2013-016	关于选举职工监事的公告	《证券时报》、《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2013-05-20	2013-017	关于收到国家有关部门对其他工业产品综合技改项目规划方案批复的公告	《证券时报》、《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2013-06-25	2013-018	关于公司股票停牌的公告	《证券时报》、《中国证券报》	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	7,300,000	2.51%						7,300,000	2.51%
2、国有法人持股	7,300,000	2.51%						7,300,000	2.51%
二、无限售条件股份	283,726,000	97.49%						283,726,000	97.49%
1、人民币普通股	283,726,000	97.49%						283,726,000	97.49%
三、股份总数	291,026,000	100%						291,026,000	100%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		17,516						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
南方工业资产管	国有法人	49.04%	142,714,120			142,714,120		

理有限责任公司								
中国南方工业集团公司	国有法人	17.44%	50,756,653			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			10,534,797		
全国社会保障基金理事会转持二户	国有法人	2.37%	6,896,847		6,896,847	0		
武汉长江光电有限公司	国有法人	0.37%	1,090,130		36,650	1,053,480	冻结	36,650
孙波	境内自然人	0.28%	809,500			809,500		
张冬英	境内自然人	0.21%	599,301			599,301		
林安利	境内自然人	0.19%	555,500			555,500		
廖仲钦	境内自然人	0.19%	545,000			545,000		
程颖	境内自然人	0.18%	509,935			509,935		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	南方集团为南方资产、武汉长江的控股股东。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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
南方工业资产管理有限责任公司	142,714,120	人民币普通股	142,714,120					
中国南方工业集团公司	50,756,653	人民币普通股	50,756,653					
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	10,534,797					
武汉长江光电有限公司	1,053,480	人民币普通股	1,053,480					
孙波	809,500	人民币普通股	809,500					
张冬英	599,301	人民币普通股	599,301					
林安利	555,500	人民币普通股	555,500					
廖仲钦	545,000	人民币普通股	545,000					
程颖	509,935	人民币普通股	509,935					
庄亚平	473,978	人民币普通股	473,978					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和	南方集团为南方资产、武汉长江的控股股东。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。							

前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	
参与融资融券业务股东情况说明 (如有)(参见注 4)	无

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
谭可	监事	离职	2013 年 04 月 16 日	谭可先生因个人原因辞去公司职工监事等职务。
杨建玲	监事	任免	2013 年 04 月 23 日	公司于 2013 年 4 月 19 日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七十三次会议，选举杨建玲女士担任公司第三届监事会职工监事，任期至第三届监事会届满为止。

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：云南西仪工业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	53,394,498.43	28,060,376.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	59,534,458.18	50,401,959.85
应收账款	110,893,944.52	103,266,254.94
预付款项	9,603,569.14	10,777,985.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利	789,960.32	789,960.32
其他应收款	11,381,438.15	5,975,578.76
买入返售金融资产		
存货	189,288,265.64	198,592,131.10
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	434,886,134.38	397,864,247.37

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	59,289,412.51	60,086,153.61
投资性房地产	8,073,600.80	7,985,650.48
固定资产	239,263,295.58	252,692,899.78
在建工程	28,299,076.01	11,895,745.62
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,401,499.34	2,816,676.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	154,513.05	281,250.00
递延所得税资产	2,610,003.72	2,610,003.72
其他非流动资产		
非流动资产合计	340,091,401.01	338,368,379.75
资产总计	774,977,535.39	736,232,627.12
流动负债：		
短期借款	70,000,000.00	55,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	12,220,000.00	4,470,000.00
应付账款	69,735,985.73	66,666,146.16
预收款项	1,761,339.53	1,729,887.94
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,658,162.57	10,578,505.03
应交税费	716,445.21	2,605,773.54

应付利息		
应付股利		
其他应付款	93,973,673.36	76,030,580.64
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	256,065,606.40	217,080,893.31
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	-150,196.20	0.00
递延所得税负债		
其他非流动负债	6,600,000.00	8,600,000.00
非流动负债合计	6,449,803.80	8,600,000.00
负债合计	262,515,410.20	225,680,893.31
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	291,026,000.00	291,026,000.00
资本公积	142,833,260.54	142,833,260.54
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	23,894,076.82	23,894,076.82
一般风险准备		
未分配利润	45,030,407.39	43,729,766.87
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	502,783,744.75	501,483,104.23
少数股东权益	9,678,380.44	9,068,629.58
所有者权益（或股东权益）合计	512,462,125.19	510,551,733.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计	774,977,535.39	736,232,627.12

法定代表人：薛桓

主管会计工作负责人：邹成高

会计机构负责人：赵瑞龙

2、母公司资产负债表

编制单位：云南西仪工业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	47,930,131.58	24,013,414.37
交易性金融资产		
应收票据	57,286,281.78	48,171,959.85
应收账款	111,704,132.15	102,912,881.76
预付款项	9,484,669.14	10,704,685.63
应收利息		
应收股利	789,960.32	789,960.32
其他应收款	10,607,505.63	5,828,744.46
存货	170,114,405.03	182,351,439.66
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	407,917,085.63	374,773,086.05
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	74,259,412.51	75,056,153.61
投资性房地产	8,073,600.80	7,985,650.48
固定资产	224,133,023.42	235,938,312.99
在建工程	28,028,511.90	11,707,745.62
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,401,499.34	2,816,676.54
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	154,513.05	281,250.00
递延所得税资产	2,509,007.05	2,509,007.05
其他非流动资产		
非流动资产合计	339,559,568.07	336,294,796.29
资产总计	747,476,653.70	711,067,882.34
流动负债：		
短期借款	70,000,000.00	55,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	12,220,000.00	4,470,000.00
应付账款	55,355,880.10	54,294,066.68
预收款项	1,742,403.53	1,703,766.93
应付职工薪酬	6,237,268.25	8,933,145.37
应交税费	987,612.27	1,885,541.38
应付利息		
应付股利		
其他应付款	90,309,792.73	72,412,209.66
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	236,852,956.88	198,698,730.02
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	-150,196.20	0.00
递延所得税负债		
其他非流动负债	6,600,000.00	8,600,000.00
非流动负债合计	6,449,803.80	8,600,000.00
负债合计	243,302,760.68	207,298,730.02
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	291,026,000.00	291,026,000.00
资本公积	142,833,260.54	142,833,260.54
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	23,894,076.82	23,894,076.82
一般风险准备		
未分配利润	46,420,555.66	46,015,814.96
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	504,173,893.02	503,769,152.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计	747,476,653.70	711,067,882.34

法定代表人：薛桓

主管会计工作负责人：邹成高

会计机构负责人：赵瑞龙

3、合并利润表

编制单位：云南西仪工业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	192,907,567.60	191,009,432.68
其中：营业收入	192,907,567.60	191,009,432.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	204,162,417.15	214,416,730.05
其中：营业成本	176,432,935.88	182,289,638.94
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	865,024.82	671,557.15
销售费用	4,448,657.45	6,034,086.18
管理费用	19,131,616.92	22,633,976.71
财务费用	3,284,182.08	2,787,471.07
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）	1,646,481.75	2,777,216.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-9,608,367.80	-20,630,080.54
加：营业外收入	11,519,015.93	3,883,879.71
减：营业外支出	256.75	10,370.13
其中：非流动资产处置损失	0.00	3,575.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,910,391.38	-16,756,570.96
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,910,391.38	-16,756,570.96
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	1,300,640.52	-16,929,161.75
少数股东损益	609,750.86	172,590.79
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.004	-0.058
（二）稀释每股收益	0.004	-0.058
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	1,910,391.38	-16,756,570.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,300,640.52	-16,929,161.75
归属于少数股东的综合收益总额	609,750.86	172,590.79

法定代表人：薛桓

主管会计工作负责人：邹成高

会计机构负责人：赵瑞龙

4、母公司利润表

编制单位：云南西仪工业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	161,012,701.54	163,106,437.71
减：营业成本	148,380,054.07	157,453,229.53

营业税金及附加	676,730.72	438,054.03
销售费用	4,282,346.69	5,837,637.75
管理费用	17,189,488.10	20,619,200.94
财务费用	3,244,838.94	2,748,482.35
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）	1,646,481.75	2,777,216.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-11,114,275.23	-21,212,950.06
加：营业外收入	11,519,015.93	3,881,937.40
减：营业外支出	0.00	10,355.33
其中：非流动资产处置损失	0.00	3,575.78
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	404,740.70	-17,341,367.99
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	404,740.70	-17,341,367.99
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.001	-0.06
（二）稀释每股收益	0.001	-0.06
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	404,740.70	-17,341,367.99

法定代表人：薛桓

主管会计工作负责人：邹成高

会计机构负责人：赵瑞龙

5、合并现金流量表

编制单位：云南西仪工业股份有限公司

单位：元

项目	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	112,067,241.47	102,694,331.56
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	12,174,118.48	6,338,294.98
经营活动现金流入小计	124,241,359.95	109,032,626.54
购买商品、接受劳务支付的现金	49,675,816.21	72,899,470.82
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	49,645,695.91	50,310,085.07
支付的各项税费	8,874,521.56	8,920,489.32
支付其他与经营活动有关的现金	10,820,065.53	10,463,358.66
经营活动现金流出小计	119,016,099.21	142,593,403.87
经营活动产生的现金流量净额	5,225,260.74	-33,560,777.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	2,313,222.85	7,216.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,440,800.00	156,000.00
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	3,754,022.85	163,216.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,343,461.70	8,630,350.89

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	13,343,461.70	8,630,350.89
投资活动产生的现金流量净额	-9,589,438.85	-8,467,134.06
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	35,000,000.00	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	18,780,046.31	18,830.30
筹资活动现金流入小计	53,780,046.31	20,018,830.30
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,267,499.99	3,164,288.90
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	814,246.55	2,762,941.76
筹资活动现金流出小计	24,081,746.54	25,927,230.66
筹资活动产生的现金流量净额	29,698,299.77	-5,908,400.36
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	25,334,121.66	-47,936,311.75
加：期初现金及现金等价物余额	28,060,376.77	97,382,273.13
六、期末现金及现金等价物余额	53,394,498.43	49,445,961.38

法定代表人：薛桓

主管会计工作负责人：邹成高

会计机构负责人：赵瑞龙

6、母公司现金流量表

编制单位：云南西仪工业股份有限公司

单位：元

项目	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	94,329,242.32	87,230,611.23
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,332,938.78	6,326,787.14
经营活动现金流入小计	105,662,181.10	93,557,398.37
购买商品、接受劳务支付的现金	41,890,227.59	64,624,272.68
支付给职工以及为职工支付的现金	44,176,981.83	47,008,574.18
支付的各项税费	6,227,717.59	6,469,314.94
支付其他与经营活动有关的现金	9,764,797.80	10,168,595.95
经营活动现金流出小计	102,059,724.81	128,270,757.75
经营活动产生的现金流量净额	3,602,456.29	-34,713,359.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	2,313,222.85	7,216.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,440,800.00	156,000.00
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	3,754,022.85	163,216.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,138,061.70	8,333,210.89
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	13,138,061.70	8,333,210.89
投资活动产生的现金流量净额	-9,384,038.85	-8,169,994.06
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	35,000,000.00	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	18,780,046.31	18,830.30
筹资活动现金流入小计	53,780,046.31	20,018,830.30
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,267,499.99	3,164,288.90
支付其他与筹资活动有关的现金	814,246.55	2,762,941.76
筹资活动现金流出小计	24,081,746.54	25,927,230.66
筹资活动产生的现金流量净额	29,698,299.77	-5,908,400.36
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	23,916,717.21	-48,791,753.80
加：期初现金及现金等价物余额	24,013,414.37	94,539,016.43
六、期末现金及现金等价物余额	47,930,131.58	45,747,262.63

法定代表人：薛桓

主管会计工作负责人：邹成高

会计机构负责人：赵瑞龙

7、合并所有者权益变动表

编制单位：云南西仪工业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	291,026,000.00	142,833,260.54			23,894,076.82		43,729,766.87		9,068,629.58	510,551,733.81
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	291,026,000.00	142,833,260.54			23,894,076.82		43,729,766.87		9,068,629.58	510,551,733.81
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							1,300,640.52		609,750.86	1,910,391.38
(一) 净利润							1,300,640.52		609,750.86	1,910,391.38
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							1,300,640.52		609,750.86	1,910,391.38
(三) 所有者投入和减少资本										

1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	291,026,000.00	142,833,260.54			23,894,076.82		45,030,407.39		9,678,380.44	512,462,125.19

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他									
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、本期增减变动金额（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）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							-16,929,161.75	172,590.79	-16,756,570.96
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	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：薛桓

主管会计工作负责人：邹成高

会计机构负责人：赵瑞龙

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：云南西仪工业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	291,026,00 0.00	142,833,26 0.54			23,894,076 .82		46,015,814 .96	503,769,15 2.32
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	291,026,00 0.00	142,833,26 0.54			23,894,076 .82		46,015,814 .96	503,769,15 2.32
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							404,740.70	404,740.70
（一）净利润							404,740.70	404,740.70
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							404,740.70	404,740.70
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								

1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	291,026,00 0.00	142,833,26 0.54			23,894,076 .82		46,420,555 .66	504,173,89 3.02

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	291,026,00 0.00	142,833,26 0.54			23,894,076 .82		98,178,149 .39	555,931,48 6.75
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	291,026,00 0.00	142,833,26 0.54			23,894,076 .82		98,178,149 .39	555,931,48 6.75
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）							-17,341,36 7.99	-17,341,36 7.99
（一）净利润							-17,341,36 7.99	-17,341,36 7.99
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-17,341,36 7.99	-17,341,36 7.99
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								

2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	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：薛桓

主管会计工作负责人：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的批复》(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：薛桓

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)。

本公司现主要生产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

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司

且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

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

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

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（7）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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）单项金额重大的应收款项坏账准备

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司将单笔金额超过 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。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>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</p>

	计算确定减值损失，计提坏账准备。
--	------------------

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
向特定购货方销售其他工业产品产生的应收款项	其他方法	应收款项款项性质
其他应收款项	账龄分析法	应收款项款项性质

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内(含6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%	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
向特定购货方销售其他工业产品产生的应收款项	采用不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	金额不重大但出现明显减值迹象
坏账准备的计提方法	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。

11、存货**(1) 存货的分类**

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）发出存货的计价方法

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）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：五五摊销法

低值易耗品中的夹、模具采用五五摊销法核算，其他低值易耗品于领用时一次摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

(1) 后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。(2) 损益确认成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

(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决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；

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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	3%	3.88%
机器设备	15	3%	9.7%
电子设备	5	3%	19.4%
运输设备	10	3%	9.7%

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（5）其他说明

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。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。
经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

23、股份支付及权益工具

- (1) 股份支付的种类
- (2) 权益工具公允价值的确定方法
- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据
- (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

①其他工业产品：根据合同的具体约定：一般情况下产品完工入库后，客户进行产品验收，签字确认并开具发票后确认收入。
 ②汽车连杆类产品：根据合同的具体约定要求：一般情况下，主机厂商客户装机领用后或者领用待产品验收合格后，根据客户月底或者月初开具的通知单（数量确认单据）、双方确认数量金额，双方确认无误后确认收入；其他客户根据合同约定确认收入。
 ③机床及其他类：根据合同具体的约定：一般情况下，公司需要负责产品运输的，待产品送达客户，客户签字验收取得对方签字验收单后确认收入；公司无需送货，客户进行自提的，按照取得自提清单后，确认收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

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

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据：

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

26、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

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

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

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

(2) 确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

并减少租赁期内确认的收益金额。

(3) 售后租回的会计处理

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

□ 是 √ 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**五、税项****1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售	17%
营业税	房租和劳务收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税额	15%
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%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司名称	税率	备注
云南西仪工业股份有限公司	15%	
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%	

2、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。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年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	控股	昆明安宁市太平镇	机械制造	7,000,000	生产销售发动机连杆	3,570,000.00	3,570,000.00	51%	51%	是	792,511.73	0.00	0.00
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	19,000,000	生产销售发动机连杆	11,400,000.00	11,400,000.00	60%	60%	是	8,885,868.72	0.00	0.00

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------------------	---------	----------	--------	--------	----------------------	---

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股 比例 (%)	表决 权比 例(%)	是否 合并 报表	少数 股东 权益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 年初所有者权益中所 享有份额后的余额
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	-----------------	------------------	----------------	----------------	--------------------------------------	---

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

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

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

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的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企 业合并的判断依据	同一控制的实际控 制人	合并本期期初至合 并日的收入	合并本期至合并日 的净利润	合并本期至合并日 的经营现金流
------	----------------------	----------------	-------------------	------------------	--------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的高誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	39,416.96	--	--	24,943.03
人民币	--	--	39,416.96	--	--	24,943.03
银行存款：	--	--	42,815,081.47	--	--	15,915,433.74
人民币	--	--	42,815,081.47	--	--	15,915,433.74
其他货币资金：	--	--	10,540,000.00	--	--	12,120,000.00
人民币	--	--	10,540,000.00	--	--	12,120,000.00
合计	--	--	53,394,498.43	--	--	28,060,376.77

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	9,120,000.00	4,470,000.00
信用证保证金	1,420,000.00	7,650,000.00
合 计	10,540,000.00	12,120,000.00

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	59,534,458.18	50,401,959.85
合计	59,534,458.18	50,401,959.85

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
临沂九州顺通汽车销售有限公司	2013年04月18日	2013年10月18日	2,500,000.00	
重庆轻舟汽车销售服务有限公司	2013年02月16日	2013年08月16日	2,000,000.00	
三明市恒达汽车贸易有限公司	2013年05月22日	2013年11月22日	1,700,000.00	
河北省双恒汽车销售服务有限公司	2013年02月01日	2013年08月01日	1,500,000.00	
哈尔滨长安汽车发动机制造有限公司	2013年02月22日	2013年08月22日	1,250,000.00	
合计	--	--	8,950,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	789,960.32	2,443,222.85	2,443,222.85	789,960.32		
其中：	--	--	--	--	--	--
1、兵装集团财务有限责任公司		2,307,060.12	2,307,060.12			
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		136,162.73	136,162.73			
其中：	--	--	--	--	--	--
合计	789,960.32	2,443,222.85	2,443,222.85	789,960.32	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1：其他工业产品	20,732,079.18	17.3%			18,784,371.30	16.74%		
组合 2：按照账龄组合计提减值准备的应收账款	94,690,916.64	79.03%	4,529,051.30	4.78%	89,010,934.94	79.35%	4,529,051.30	5.09%
组合小计	115,422,995.82	96.34%	4,529,051.30	3.92%	107,795,306.24	96.09%	4,529,051.30	4.2%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,386,741.19	3.66%	4,386,741.19	100%	4,386,741.19	3.91%	4,386,741.19	100%
合计	119,809,737.01	--	8,915,792.49	--	112,182,047.43	--	8,915,792.49	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内	96,867,888.55	80.85%		69,843,742.63	62.26%	
6 个月-1 年（含）	9,277,197.06	7.74%	835,105.76	17,651,268.47	15.73%	835,105.76
1 年以内小计	106,145,085.61	88.59%	835,105.76	87,495,011.10	77.99%	835,105.76
1 至 2 年	2,853,526.66	2.38%	592,097.46	13,824,084.96	12.32%	592,097.46
2 至 3 年	3,657,722.98	3.05%	1,415,962.33	4,773,284.43	4.25%	1,415,962.33
3 至 4 年	585,416.77	0.49%	10,000.00	20,000.00	0.02%	10,000.00
4 至 5 年	303,418.76	0.25%	296,378.76	303,418.76	0.27%	296,378.76
5 年以上	6,264,566.23	5.23%	5,766,248.18	5,766,248.18	5.14%	5,766,248.18
合计	119,809,737.01	--	8,915,792.49	112,182,047.43	--	8,915,792.49

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位： 元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东莞市嵘通数控设备有限公司	4,386,741.19	4,386,741.19	100%	详见其他重要事项说明
合计	4,386,741.19	4,386,741.19	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位： 元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

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

单位： 元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
重庆长安汽车股份有限公司本部	关联方	14,425,955.34	6 个月以内	12.04%
长城汽车股份有限公司	非关联方	7,918,250.52	6 个月以内	6.61%
重庆腾越汽车半轴制造有限公司	非关联方	6,009,887.86	1 年以内	5.02%
四川华庆机械有限责任公司	关联方	5,975,046.70	6 个月以内	4.99%
上汽通用五菱汽车股份有限公司青岛分公司	非关联方	5,577,694.08	6 个月以内	4.66%
合计	--	39,906,834.50	--	33.32%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	----	----------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	12,496,485.63	100%	1,115,047.48	8.92%	7,090,626.24	100%	1,115,047.48	15.73%
组合小计	12,496,485.63	100%	1,115,047.48	8.92%	7,090,626.24	100%	1,115,047.48	15.73%
合计	12,496,485.63	--	1,115,047.48	--	7,090,626.24	--	1,115,047.48	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
6 个月以内	8,733,512.91	69.89%		4,020,996.33	56.71%	
6 个月-1 年(含)	1,191,866.00	9.54%	73,868.59	1,524,992.02	21.51%	73,868.59
1 年以内小计	9,925,378.91	79.43%	73,868.59	5,545,988.35	78.22%	73,868.59
1 至 2 年	1,560,992.11	12.49%	52,613.06	528,130.58	7.45%	52,613.06

2至3年				4,399.10	0.06%	
3至4年	47,084.76	0.38%	23,542.38	47,084.76	0.66%	23,542.38
5年以上	963,029.85	7.71%	965,023.45	965,023.45	13.61%	965,023.45
合计	12,496,485.63	--	1,115,047.48	7,090,626.24	--	1,115,047.48

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
------	----	----------	----------------

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
彭氏科技开发有限公司	非关联方	3,757,078.32	6个月以内	30.07%
云南西仪工业股份有限公司修缮队	职能部门	1,556,292.93	2年以内	12.45%
市场营销部	职能部门	1,072,033.50	6个月以内	8.58%
昆明台成精密机械有限公司	非关联方	1,000,000.00	1-2年	8%
西南兵工物资总公司	非关联方	586,558.79	5年以上	4.69%
合计	--	7,971,963.54	--	63.79%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,262,093.48	41.06%	5,237,314.96	45.32%

1至2年	-531,669.43	0.58%	5,325,024.91	51.14%
2至3年	5,632,520.68	54.59%	99,186.86	1.22%
3年以上	240,624.41	3.78%	116,458.90	2.32%
合计	9,603,569.14	--	10,777,985.63	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海柏成贸易有限公司	非关联方	2,890,105.18	2-3年	滚动付款
昆明台成精密机械有限公司	非关联方	2,063,599.58	2-3年	滚动付款
昆明台正精密机械有限公司	关联方	906,303.06	6个月以内	滚动付款
长沙机床有限责任公司	非关联方	777,100.00	6个月以内	滚动付款
云南易诚能源科技有限公司	非关联方	537,987.26	6个月以内	滚动付款
合计	--	7,175,095.08	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,969,331.59		33,969,331.59	33,115,987.66		33,115,987.66
在产品	70,984,870.02		70,984,870.02	81,826,431.42		81,826,431.42
库存商品	84,747,342.82	2,370,599.54	82,376,743.28	83,976,217.15	2,370,599.54	81,605,617.61

周转材料	1,957,320.75		1,957,320.75	2,044,094.41		2,044,094.41
合计	191,658,865.18	2,370,599.54	189,288,265.64	200,962,730.64	2,370,599.54	198,592,131.10

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	2,370,599.54				2,370,599.54
合计	2,370,599.54				2,370,599.54

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
----	-------------	---------------	-----------------------

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
----	----	-------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
哈尔滨诺雷西仪机械制造有限责任公司	50%	50%	63,779,910.98	17,833,878.10	45,946,032.88	20,138,545.28	-1,593,482.19
二、联营企业							
昆明台正精密机械有限公司	40%	40%	43,597,606.06	26,019,504.94	17,578,101.12	46,098,811.98	1,206,230.73
兵器装备集团财务有限责任公司	2%	2%	31,047,561,195.85	28,425,174,366.14	2,622,386,829.71	498,202,169.43	431,156,355.37

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
哈尔滨诺雷西仪机械制造有限责任公司	权益法	25,000,000.00	23,429,866.20	-796,741.10	22,633,125.10	50%	50%				
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	40%	40%				136,162.73
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	2%	2%				2,307,060.12
合计	--	61,656,287.41	60,086,153.61	-796,741.10	59,289,412.51	--	--	--			2,443,222.85

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
长期股权投资的说明		

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	24,017,145.68	400,000.00		24,417,145.68
1.房屋、建筑物	24,017,145.68	400,000.00		24,417,145.68

二、累计折旧和累计摊销合计	15,064,379.21	312,049.68		15,376,428.89
1.房屋、建筑物	15,064,379.21	312,049.68		15,376,428.89
三、投资性房地产账面净值合计	8,952,766.47	87,950.32		9,040,716.79
1.房屋、建筑物	8,952,766.47	87,950.32		9,040,716.79
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	967,115.99			967,115.99
1.房屋、建筑物	967,115.99			967,115.99
五、投资性房地产账面价值合计	7,985,650.48	87,950.32		8,073,600.80
1.房屋、建筑物	7,985,650.48	87,950.32		8,073,600.80

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	312,049.68
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

17、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	566,658,162.22	7,086,302.07		8,102,872.87	565,641,591.42
其中：房屋及建筑物	106,382,805.73	2,616,979.12		592,941.53	108,406,843.32
机器设备	441,223,891.69	3,617,978.47		6,370,462.04	438,471,408.12
运输工具	11,685,459.62	823,173.54			12,508,633.16
办公设备	7,366,005.18	28,170.94		1,139,469.30	6,254,706.82
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额

二、累计折旧合计：	310,995,687.88		18,820,322.59	6,347,385.05	323,468,625.42
其中：房屋及建筑物	66,045,886.47		1,467,976.30		67,513,862.77
机器设备	234,361,838.61		16,421,439.33	6,344,456.14	244,438,821.80
运输工具	7,132,211.22		416,032.43		7,548,243.65
办公设备	3,455,751.58		514,874.53	2,928.91	3,967,697.20
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	255,662,474.34		--		242,172,966.00
其中：房屋及建筑物	40,336,919.26		--		40,892,980.55
机器设备	206,862,053.08		--		194,032,586.32
运输工具	4,553,248.40		--		4,960,389.51
办公设备	3,910,253.60		--		2,287,009.62
四、减值准备合计	2,969,574.56		--		2,909,670.42
其中：房屋及建筑物	675,499.70		--		675,499.70
机器设备	1,459,604.76		--		1,404,608.34
运输工具	512,467.13		--		512,467.13
办公设备	322,002.97		--		317,095.25
五、固定资产账面价值合计	252,692,899.78		--		239,263,295.58
其中：房屋及建筑物	39,661,419.56		--		40,217,480.85
机器设备	205,402,448.32		--		192,627,977.98
运输工具	4,040,781.27		--		4,447,922.38
办公设备	3,588,250.63		--		1,969,914.37

本期折旧额 18,820,322.59 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 7,433,458.79 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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
2、技术改造工程				400,157.05		400,157.05
3、其他设备购建	25,484,243.46		25,484,243.46	8,891,558.28		8,891,558.28
4、其他零星基建工程	2,544,268.44		2,544,268.44	1,840,824.29		1,840,824.29
5、子公司在建工程	270,564.11		270,564.11	188,000.00		188,000.00
合计	28,299,076.01		28,299,076.01	11,895,745.62		11,895,745.62

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
------	-----	-----	------	--------	------	--------------	------	-----------	--------------	-------------	------	-----

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	4,502,217.23			4,502,217.23
软件	4,502,217.23			4,502,217.23
二、累计摊销合计	1,685,540.69	415,177.20		2,100,717.89
软件	1,685,540.69	415,177.20		2,100,717.89
三、无形资产账面净值合计	2,816,676.54	-415,177.20		2,401,499.34
软件	2,816,676.54	-415,177.20		2,401,499.34
软件				
无形资产账面价值合计	2,816,676.54	-415,177.20		2,401,499.34
软件	2,816,676.54	-415,177.20		2,401,499.34

本期摊销额 415,177.20 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
-----------------	------	------	------	------	--------

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
技术使用费、液压夹具费用、房租	281,250.00	786,866.07	913,603.02		154,513.05	
合计	281,250.00	786,866.07	913,603.02		154,513.05	--

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,610,003.72	2,610,003.72
小计	2,610,003.72	2,610,003.72
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	17,130,700.29	17,130,700.29
合计	17,130,700.29	17,130,700.29

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	2,610,003.72		2,610,003.72	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	10,823,410.20				10,823,410.20
二、存货跌价准备	2,370,599.54				2,370,599.54
六、投资性房地产减值准备	967,115.99				967,115.99
七、固定资产减值准备	2,969,574.56			59,904.14	2,909,670.42
合计	17,130,700.29			59,904.14	17,070,796.15

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数

其他非流动资产的说明

29、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	70,000,000.00	55,000,000.00
合计	70,000,000.00	55,000,000.00

短期借款分类的说明

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
12DK20100096	兵器装备集团财务有 限责任公司	13,000,000.00	2012-9-4至2013-9-4	应收账款质押
12DK20100106	兵器装备集团财务有 限责任公司	22,000,000.00	2012-9-21至2013-9-21	应收账款质押
13DK20100006	兵器装备集团财务有 限责任公司	15,000,000.00	2013-1-15至2014-1-15	应收账款质押
13DK20100035	兵器装备集团财务有 限责任公司	10,000,000.00	2013-4-12至2014-4-12	应收账款质押
13DK20100048	兵器装备集团财务有 限责任公司	10,000,000.00	2013-5-6至2014-5-6	应收账款质押
合 计		70,000,000.00		

签订的最高额质押合同编号为11SXZY200017，最高额度为7000万。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,220,000.00	4,470,000.00
合计	12,220,000.00	4,470,000.00

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

应付票据2013年6月末余额较年初增加7,750,000.00元，增加的比率为173.38%，增加的主要原因是公司本年用自办银行承兑汇票支付材料采购款，期末公司所有应付票据均将于下半年到期。

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	69,735,985.73	66,666,146.16
合计	69,735,985.73	66,666,146.16

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
宜良欣业橡胶防水公司	652,018.26	货款	挂账继续清理
合 计	652,018.26		

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收款项	1,761,339.53	1,729,887.94
合计	1,761,339.53	1,729,887.94

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,408,700.96	30,838,218.96	31,004,235.62	4,242,684.30
二、职工福利费		1,651,588.48	1,651,588.48	
三、社会保险费	325,551.07	11,943,119.31	12,083,174.41	185,495.97
其中：1.医疗保险费	8,327.50	3,724,532.99	3,722,284.31	10,576.18
2.基本养老保险费	310,866.77	7,421,966.88	7,565,270.06	167,563.59
3.失业保险费	6,356.80	434,432.74	433,433.34	7,356.20
4.工伤保险费		135,227.64	135,227.64	
5.生育保险费		226,959.06	226,959.06	
四、住房公积金	1,364,689.67	2,699,664.73	3,503,678.00	560,676.40
六、其他	4,479,563.33	2,304,185.35	4,114,442.78	2,669,305.90
合计	10,578,505.03	49,436,776.83	52,357,119.29	7,658,162.57

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 2,194,634.68 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

本月计提下月发放。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	768,129.83	2,056,575.57
营业税	23,632.61	19,720.56
企业所得税	-192,715.54	267,961.63
个人所得税	7,721.51	9,178.55
城市维护建设税	50,672.26	126,427.36
房产税		
教育费附加	21,716.68	54,183.14
地方教育费附加	14,477.79	36,122.09
印花税	22,810.07	20,688.08
其他		14,916.56
合计	716,445.21	2,605,773.54

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	93,973,673.36	76,030,580.64
合计	93,973,673.36	76,030,580.64

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

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	8,439,082.47	土地租赁费	历年滚存
社区管理服务站	3,506,270.40	改制阶段按标准计提人员经费	尚未移交
房屋维修基金	3,056,424.62	住房维修基金	尚未移交
云南安化有限责任公司	2,997,064.50	子公司欠借款、应付利息、应付动力费	尚未支付
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	18,998,841.99		

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

项目	2013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
购房预付款	17,963,327.00	代职工收取的2013年购房预付款
南方工业资产管理有限责任公司	9,708,968.43	土地租赁费
购房预付款	3,714,559.85	购房保证金
社区管理服务站	3,506,270.40	改制阶段按标准计提尚未移交社区的人员经费
云南安化有限责任公司	3,199,410.29	子公司欠借款、应付利息、应付动力费
房屋维修基金	3,056,424.62	住房维修基金
云南省劳动社会保障厅	1,000,000.00	往来款
彭氏科技开发有限公司	1,000,000.00	保证金
合计	83,148,960.59	

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证	0.00	103,279.01	253,475.21	-150,196.20
合计	0.00	103,279.01	253,475.21	-150,196.20

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债**(1) 一年内到期的非流动负债情况**

单位：元

项目	期末数	期初数

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	---------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	--------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	--------	------	------	------

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
其他工业产品开发项目经费		2,000,000.00
汽车连杆工程技术专项费用	1,200,000.00	1,200,000.00
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	6,600,000.00	8,600,000.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	291,026,000.00						291,026,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

	本次变动前		本次变动增减（+、-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	7,300,000	2.51%						7,300,000	2.51%
1、国有法人持股	7,300,000	2.51%						7,300,000	2.51%
二、无限售条件股份	283,726,000	97.49%						283,726,000	97.49%
1、人民币普通股	283,726,000	97.49%						283,726,000	97.49%
三、股份总数	291,026,000	100%						291,026,000	100%

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（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

资本公积说明

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	43,729,766.87	--
调整后年初未分配利润	43,729,766.87	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,300,640.52	--
期末未分配利润	45,030,407.39	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	173,141,026.13	171,223,196.57
其他业务收入	19,766,541.47	19,786,236.11

营业成本	176,432,935.88	182,289,638.94
------	----------------	----------------

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他工业产品类	18,409,143.44	13,442,717.97	8,323,533.00	8,108,415.85
汽车连杆类	137,763,899.49	129,962,060.59	109,702,663.03	109,674,346.33
机床类及其他	16,967,983.20	15,599,066.78	53,197,000.54	48,595,284.31
合计	173,141,026.13	159,003,845.34	171,223,196.57	166,378,046.49

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他工业产品类	18,409,143.44	13,442,717.97	8,323,533.00	8,108,415.85
汽车连杆类	137,763,899.49	129,962,060.59	109,702,663.03	109,674,346.33
机床类及其他	16,967,983.20	15,599,066.78	53,197,000.54	48,595,284.31
合计	173,141,026.13	159,003,845.34	171,223,196.57	166,378,046.49

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

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	26,359,999.05	24,331,095.43	18,653,285.33	18,371,577.02
东北地区	7,868,345.69	7,262,726.74	3,087,258.75	3,040,633.91
华东地区	24,288,309.88	22,418,862.17	29,232,535.95	28,791,056.16
中南地区	13,801,197.89	12,738,933.04	18,308,482.32	18,031,981.34
西南地区	96,866,459.61	88,600,058.40	96,816,270.73	93,094,839.57
西北地区	549,717.00	507,405.81	325,500.00	320,584.19
境外地区	3,406,997.01	3,144,763.75	4,799,863.49	4,727,374.30
合计	173,141,026.13	159,003,845.34	171,223,196.57	166,378,046.49

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	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	45,276,139.35	23.47%
长城汽车股份有限公司	13,876,846.38	7.19%
重庆长安铃木汽车有限公司	8,424,221.12	4.37%
上海汽车集团股份有限公司	6,043,827.96	3.13%
上汽通用五菱汽车股份有限公司 青岛分公司	5,578,897.26	2.89%
合计	79,199,932.07	41.05%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	159,960.62	41,342.60	
城市维护建设税	411,288.03	367,627.18	
教育费附加	197,555.53	262,587.37	
其他	96,220.64		
合计	865,024.82	671,557.15	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	31,441.74	

运输费	1,825,303.06	2,526,869.34
装卸费	43,346.00	57,346.84
仓储保管费	365,153.20	447,704.00
差旅费	102,202.00	
展览费	31,400.00	149,121.00
广告费		
销售服务费	57,729.26	170,202.84
职工薪酬	1,349,272.78	972,116.40
业务经费	161,310.80	417,656.00
折旧费	60,238.58	33,703.56
修理费	1,313.00	81,716.64
样品及产品损耗		-18,400.00
其他	419,947.03	1,196,049.56
合计	4,448,657.45	6,034,086.18

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,206,743.69	12,882,939.55
保险费	55,961.99	96,382.64
折旧费	1,373,572.63	1,128,364.39
修理费	141,725.25	504,391.87
无形资产摊销	415,177.20	245,894.56
物料消耗	507,592.37	
低值易耗品摊销	71,961.15	85,258.63
运输费	148,896.96	
业务招待费	679,846.80	718,990.94
差旅费	581,475.88	685,759.69
办公费	689,001.19	628,995.15
水电费	13,438.20	27,198.33
税金	193,144.80	194,820.46
租赁费	661,994.42	637,194.42
诉讼费	1,271.50	
聘请中介机构费	102,473.60	156,955.11

咨询费	141,937.55	321,900.00
研究与开发费用	2,122,086.68	385,573.73
技术转让费		700,000.00
董事会费	122,170.00	153,041.73
排污费	43,752.00	24,049.89
会议费	176,500.24	
保密费	21,127.00	
其他	1,659,765.82	3,056,265.62
合计	19,131,616.92	22,633,976.71

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,312,412.49	3,209,201.40
减：利息收入	-167,644.11	-487,290.58
汇兑损益	55,710.50	29,773.13
手续费及其他	83,703.20	35,787.12
合计	3,284,182.08	2,787,471.07

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
公允价值变动收益的说明		

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,443,222.85	2,777,216.83
权益法核算的长期股权投资收益	-796,741.10	
合计	1,646,481.75	2,777,216.83

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
兵装集团财务有限责任公司	2,307,060.12	2,250,000.00	
昆明台正精密机械有限公司	136,162.73	527,216.83	
合计	2,443,222.85	2,777,216.83	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,178,850.17	317,674.74	1,178,850.17
其中：固定资产处置利得	1,178,850.17	317,674.74	1,178,850.17
债务重组利得	312,515.76	132,142.66	312,515.76
政府补助	10,027,650.00	3,432,120.00	10,027,650.00
其他		1,942.31	
合计	11,519,015.93	3,883,879.71	11,519,015.93

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
其他工业产品生产配套能力运行维护补助经费	6,690,000.00		

其他工业产品项目贷款财政贴息经费	940,000.00		
产业发展专项资金	250,000.00		
其他工业产品研究开发项目费用补贴	2,000,000.00		
2012 年节能减排奖	24,000.00		
2012 年经济发展先进企业奖	5,000.00		
产业发展先进企业扶持资金	13,900.00		
2013 年第一批专利资助经费	4,750.00		
创新性企业科技创新认定奖	100,000.00		
产业发展专项资金		300,000.00	
专利资助拨款		2,120.00	
其他工业产品产能补贴		1,000,000.00	
技术人才培养费用		30,000.00	
科技奖励经费		100,000.00	
其他工业产品研发补贴		2,000,000.00	
合计	10,027,650.00	3,432,120.00	--

营业外收入说明

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	0.00	3,575.78	
其中：固定资产处置损失		3,575.78	
其他	256.75	6,794.35	
合计	256.75	10,370.13	

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司根据《企业会计准则第34号—每股收益》及中国证监会《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1-6月数		上年同期数	
	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）	0.004	0.004	-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）	-0.029	-0.029	-0.070	-0.070

2) 每股收益的计算过程

项目	序号	本年1-6月数	上年同期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	1,300,640.52	-16,929,161.75
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	9,791,082.69	3,302,369.99
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	-8,490,442.17	-20,231,531.74
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+6×7 ÷11-8×9÷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	0.004	-0.058
基本每股收益（II）	15=3÷12	-0.029	-0.070
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)×(100%-17)]÷(13+19)	0.004	-0.058
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18)×(100%-17)]÷(12+19)	-0.029	-0.070

(1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

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

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

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+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。

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	7,802,650.00

收到水电费	1,237,951.00
存款利息	157,572.71
租赁费	123,428.00
医保中心拨付个人医疗保险	14,563.50
实业公司劳务费	1,184,724.50
劳务派遣人员各项保险	20,582.27
保证金	288,959.00
收工资代扣款	155,587.10
工伤金	34,887.70
押金	25,433.00
其他	1,127,779.70
合计	12,174,118.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
运费	124,091.70
办公费	533,736.59
差旅、探亲	1,394,936.56
设计开发费	100,000.00
聘请中介机构费用	469,154.90
车辆保险费	93,104.77
劳务派遣人员派遣费及保险费	985,825.31
修理费	202,139.00
备用金	1,168,246.53
董事监事费用	79,302.60
业务费用	608,463.55
离退休人员费用	478,000.79
工会经费	210,461.00
实业公司往来款	110,984.80
计量站费用	116,014.00
中小零修工程款	1,291,992.39
手续费	42,401.40

排污费	23,752.00
展览费	60,560.00
车船使用税	12,954.00
柳州分公司租赁费等	454,147.06
考察费	123,760.00
广告费	44,465.00
治安费	20,000.00
环境保护费	32,010.00
市场营销部费用	82,058.90
其他	1,957,502.68
合计	10,820,065.53

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
代收职工分期支付的集资建房款及预付购房款	18,780,046.31
合计	18,780,046.31

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
公司发生为职工建设保障性住房相关支出	814,246.55
合计	814,246.55

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	1,910,391.38	-16,756,570.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,132,372.27	18,846,484.87
无形资产摊销	415,177.20	245,894.56
长期待摊费用摊销	913,603.02	
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
财务费用（收益以“-”号填列）	2,895,719.24	3,158,171.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,646,481.75	-2,777,216.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,262,838.08	-16,725,616.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,411,200.17	-10,122,863.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,247,158.53	-9,114,961.52
经营活动产生的现金流量净额	5,225,260.74	-33,560,777.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	53,394,498.43	49,445,961.38
减：现金的期初余额	28,060,376.77	97,382,273.13
现金及现金等价物净增加额	25,334,121.66	-47,936,311.75

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	53,394,498.43	28,060,376.77
三、期末现金及现金等价物余额	53,394,498.43	28,060,376.77

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
南方工业资产管理有限责任公司	控股股东	有限责任公司	北京	李守武	实业投资、信息咨询等	100,000 万元	49.04%	49.04%	中国南方工业集团公司	71092877-8

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
云南西仪安	控股子公司	有限责任公	昆明安宁市	段满贯	机械制造	700.00 万元	51%	51%	75069393-4

化发动机连 杆有限公司		司	太平镇						
重庆西仪汽 车连杆有限 公司	控股子公司	有限责任公 司	重庆江北区 大石坝	谢力	机械制造	1900.00 万 元	60%	60%	79589352-6

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单 位名称	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性质	注册资本	本企业持 股比例(%)	本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)	关联关系	组织机构代 码
一、合营企业									
哈尔滨诺 雷西仪机 械制造有 限责任公 司	其他有限 责任公司	哈尔滨	孙景先	机械制造	5,000 万元	50%	50%	权益核算参 股企业	76316122-4
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	机械制造	1800 万美 元	40%	40%	成本法核算 参股企业	62260283-1
兵器装备 集团财务 有限责任 公司	其他有限 责任公司	北京	李守武	非银行金融 机构	150,000 万 元	2%	2%	成本法核算 参股企业	71093365-7

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	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	
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	同受南方集团控制	
江西昌河铃木汽车有限责任公司九江分公司	同受南方集团控制	

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
武汉长江光电有限公司	采购原材料	市场价格			905,650.00	0.56%
四川华庆机械有限责任公司	采购原材料	市场价格	1,925.00		171,918.12	0.11%
重庆长江电工集团有限公司	采购原材料	市场价格	7,650.00	0.01%	223,225.00	0.14%
重庆嘉陵特种装备有限公司	采购原材料	市场价格	469,480.00	0.35%		
湖南华南光电(集团)有限责任公司	采购原材料	市场价格				
昆明台正精密机械有限公司	采购机床光机	市场价格	1,338,770.54	1%	6,167,489.60	3.8%
重庆长安汽车股份有限公司	采购原材料	市场价格	1,044,000.00	0.78%		
重庆长安铃木汽车	采购原材料	市场价格	1,059,669.00	0.79%	1,735,695.00	1.07%

有限公司						
重庆建设工业有限责任公司	采购原材料	市场价格	60,027.00	0.04%		
重庆长安工业集团有限责任公司	采购原材料	市场价格	17,863.56	0.01%		
合计			3,999,385.10	2.98%	9,203,977.72	5.67%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
四川华庆机械有限责任公司	销售产品	市场价格	4,159,546.15	2.4%	4,808,495.28	2.81%
重庆长安汽车股份有限公司	销售产品	市场价格	45,276,139.35	26.15%	36,723,932.10	21.45%
重庆长安工业集团有限责任公司	销售产品	市场价格	753,379.94	0.44%		
重庆建设工业有限责任公司	销售产品	市场价格	2,576,000.00	1.49%	918,974.36	0.54%
重庆长安铃木汽车有限公司	销售产品	市场价格	8,424,221.12	4.87%	9,867,589.00	5.76%
重庆长江电工工业有限责任公司	销售产品	市场价格			189,900.00	0.11%
重庆嘉陵特种装备有限公司	销售产品	市场价格			1,815.00	0.01%
绵阳市维博电子有限责任公司	销售产品	市场价格	370,940.17	0.21%		
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	销售产品	市场价格	5,427,606.52	3.13%		
江西昌河铃木汽车有限责任公司九江分公司	销售产品	市场价格	2,511,012.65	1.45%		
合计			69,498,845.90	40.14%	52,510,705.74	30.68%

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

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	本报告期确认的租赁收益
本公司	昆明台正精密机械有限公司	厂房代号 A01097	1995 年 10 月 28 日	2015 年 10 月 27 日	市场价	73,608.00
本公司	昆明台正精密机械有限公司	厂房代号 A03032	1997 年 01 月 01 日	2015 年 12 月 31 日	市场价	45,468.00
本公司	昆明台正精密机械有限公司	原五车间大厂房 (A01029)	2011 年 01 月 01 日	2015 年 10 月 31 日	市场价	210,000.00
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 年 11 月 01 日	2015 年 10 月 31 日	市场价	36,810.00
本公司	昆明台正精密机械有限公司	科研工房 (A01093)	2010 年 11 月 01 日	2015 年 10 月 31 日	市场价	2,400.00
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 年 11 月 01 日	2015 年 10 月 31 日	市场价	2,160.00
本公司	昆明台正精密机械有限公司	811 成品库 (A03017)	2011 年 07 月 15 日	2015 年 10 月 14 日	市场价	45,360.00
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 年 11 月 01 日	2015 年 10 月 31 日	市场价	32,262.00

公司承租情况表

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	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

租赁收入：2013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

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	重庆长安汽车股份有限公司	21,920,000.00		21,170,000.00	
	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	3,050,000.00		1,760,000.00	
	江西昌河铃木汽车有限责任公司九江分公司	2,258,130.14		1,360,000.00	

	四川华庆机械有限责任公司	2,300,000.00		4,600,000.00	
	重庆长安工业(集团)有限责任公司			34,448.45	
合计		29,528,130.14		28,924,448.45	
应收账款					
	重庆建设工业(集团)有限责任公司	2,557,739.43		185,544.31	
	重庆长安汽车股份有限公司	14,425,955.34		11,772,919.57	
	重庆长安铃木汽车有限公司	2,328,188.85		1,270,991.02	
	哈尔滨诺雷西仪机械制造有限公司	495,072.48		289,487.60	
	重庆长安工业集团有限责任公司	1,313,812.99		521,839.14	
	四川华庆机械有限责任公司	5,975,046.70		4,594,271.70	
	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	1,209,064.89	1,051,483.69	1,209,064.89	1,051,483.69
	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	1,121,971.78		747,221.26	
	中国北方工业公司	1,243,804.00		188,112.00	
	重庆长江电工工业有限责任公司	1,130,569.50		1,129,444.50	
	江西昌河铃木汽车有限责任公司九江分公司	1,933,304.62			
合计		33,734,530.58		21,908,895.99	
预付账款					
	重庆长江电工工业有限责任公司	1,543.50	281.85	2,818.50	281.85
	昆明台正精密机械有限公司	906,303.06		909,473.60	
合计		907,846.56		912,292.10	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

应付票据			
	昆明台正精密机械有限公司	110,000.00	
合计		110,000.00	
应付账款			
	武汉长江光电有限公司	6,668.76	293,266.58
	湖南华南光电（集团）有限公司	174,719.00	324,719.00
	重庆长安工业集团有限责任公司		30,450.41
	昆明台正精密机械有限公司		
	重庆长安工业集团有限责任公司		
合计		181,387.76	648,435.99
其他应付款			
	南方工业资产管理有限责任公司	9,708,968.43	9,259,050.81
	昆明台正精密机械有限公司		
	中国南方工业集团公司	40,000,000.00	40,000,000.00
合 计		49,708,968.43	49,259,050.81

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

(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12月31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帐税金挂账,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年度应上交欠税1,581,735.47元,2013年上半年补交上述欠缴税金300,000.00元,截止2013年6月30日,公司尚欠上述税金900,000.00元。公司控股股东南方集团已承诺如税务部门追缴该部分呆帐税金,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日尚有欠款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12月31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,4,386,741.19元款项,已经计提了4,386,741.19元的坏账准备。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位: 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 其他工业产品	20,732,079.18	17.19 %			18,784,371.30	16.8%		
组合 2: 按照账龄组合计提减值准备的应收账款	95,501,104.27	79.18 %	4,529,051.30	4.74%	88,657,561.76	79.28%	4,529,051.30	5.11%
组合小计	116,233,183.45	96.36 %	4,529,051.30	3.9%	107,441,933.06	96.08%	4,529,051.30	4.22%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,386,741.19	3.64%	4,386,741.19	100%	4,386,741.19	3.92%	4,386,741.19	100%
合计	120,619,924.64	--	8,915,792.49	--	111,828,674.25	--	8,915,792.49	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内	90,117,073.40	74.71%		61,899,366.67	55.35%	
6 个月-1 年 (含)	9,331,107.06	7.74%	835,105.76	17,735,178.47	15.86%	835,105.76
1 年以内小计	99,448,180.46	82.45%	835,105.76	79,634,545.14	71.21%	835,105.76
1 至 2 年	3,504,095.81	2.91%	592,097.46	14,890,724.63	13.32%	592,097.46
2 至 3 年	9,292,203.16	7.7%	1,415,962.33	9,130,886.61	8.17%	1,415,962.33
3 至 4 年	585,416.77	0.49%	10,000.00	472,116.25	0.42%	10,000.00
4 至 5 年	547,829.69	0.45%	296,378.76	1,218,866.01	1.09%	296,378.76
5 年以上	7,242,198.75	6%	5,766,248.18	6,481,535.61	5.8%	5,766,248.18
合计	120,619,924.64	--	8,915,792.49	111,828,674.25	--	8,915,792.49

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市嵘通数控设备有限公司	4,386,741.19	4,386,741.19	100%	详见其他重要事项说明
合计	4,386,741.19	4,386,741.19	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
重庆长安汽车股份有限公司本部	客户	8,844,981.22	6 个月以内	7.33%
长城汽车股份有限公司	客户	7,918,250.52	6 个月以内	6.56%
重庆腾越汽车半轴制造有限公司	客户	6,009,887.86	1 年以内	4.98%
四川华庆机械有限责任公司	客户	5,975,046.70	6 个月以内	4.95%
上汽通用五菱汽车股份有限公司青岛分公司	客户	5,577,694.08	6 个月以内	4.62%
合计	--	34,325,860.38	--	28.44%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按照账龄组合计提减值准备的其他应收款	11,722,553.11	100%	1,115,047.48	9.51%	6,943,791.94	100%	1,115,047.48	16.06%
组合小计	11,722,553.11	100%	1,115,047.48	9.51%	6,943,791.94	100%	1,115,047.48	16.06%
合计	11,722,553.11	--	1,115,047.48	--	6,943,791.94	--	1,115,047.48	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)		金额	比例(%)			
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
6 个月以内（含	8,023,195.39	68.43%			3,928,181.33	56.57%		

6 月)						
6 个月至 1 年 (含 1 年)	1,170,266.00	9.98%	73,868.59	1,477,371.82	21.27%	73,868.59
1 年以内小计	9,193,461.39	78.41%		5,405,553.15	77.84%	
1 至 2 年	1,518,977.11	12.96%	52,613.06	526,130.58	7.58%	52,613.06
3 至 4 年	47,084.76	0.4%	23,542.38	47,084.76	0.68%	23,542.38
5 年以上	963,029.85	8.22%	965,023.45	965,023.45	13.9%	965,023.45
合计	11,722,553.11	--	1,115,047.48	6,943,791.94	--	1,115,047.48

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
彭氏科技开发有限公司	客户	3,757,078.32	6个月以内	32.05%
云南西仪工业股份有限公司修缮队	公司二级单位	1,556,292.93	2年以内	13.28%
市场营销部	公司二级单位	1,072,033.50	6个月以内	9.15%
昆明台成精密机械有限公司	客户	1,000,000.00	1-2年	8.53%
西南兵工物资总公司	客户	586,558.79	5年以上	5%
合计	--	7,971,963.54	--	68.01%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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	51%	51%				
重庆西仪	成本法	11,400,00	11,400,00		11,400,00	60%	60%				

汽车连杆有限公司		0.00	0.00		0.00						
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	2%	2%				2,307,060.12
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	40%	40%				136,162.73
哈尔滨诺雷西仪机械制造有限责任公司	权益法	25,000,000.00	23,429,866.20	-796,741.10	22,633,125.10	50%	50%				
合计	--	76,626,287.41	75,056,153.61	-796,741.10	74,259,412.51	--	--	--			2,443,222.85

长期股权投资的说明

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。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	139,462,327.91	143,711,447.15
其他业务收入	21,550,373.63	19,394,990.56
合计	161,012,701.54	163,106,437.71
营业成本	148,380,054.07	157,453,229.53

(2) 主营业务(分行业)

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他工业产品类	18,409,143.44	13,442,717.97	8,323,533.00	8,108,415.85
汽车连杆类	104,085,201.27	99,686,262.72	82,190,913.61	84,837,367.41
机床类及其他类	16,967,983.20	15,599,066.78	53,197,000.54	48,595,284.31

合计	139,462,327.91	128,728,047.47	143,711,447.15	141,541,067.57
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他工业产品类	18,409,143.44	13,442,717.97	8,323,533.00	8,108,415.85
汽车连杆类	104,085,201.27	99,686,262.72	82,190,913.61	84,837,367.41
机床类及其他类	16,967,983.20	15,599,066.78	53,197,000.54	48,595,284.31
合计	139,462,327.91	128,728,047.47	143,711,447.15	141,541,067.57

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

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	26,359,999.05	24,331,095.43	18,653,285.33	18,371,577.02
东北地区	7,868,345.69	7,262,726.74	3,087,258.75	3,040,633.91
华东地区	24,288,309.88	22,418,862.17	29,232,535.95	28,791,056.16
中南地区	13,801,197.89	12,738,933.04	18,308,482.32	18,031,981.34
西南地区	63,187,761.39	58,324,260.53	69,304,521.31	68,257,860.65
西北地区	549,717.00	507,405.81	325,500.00	320,584.19
境外地区	3,406,997.01	3,144,763.75	4,799,863.49	4,727,374.30
合计	139,462,327.91	128,728,047.47	143,711,447.15	141,541,067.57

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	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	23,151,077.95	14.38%
长城汽车股份有限公司	13,876,846.38	8.62%
重庆长安铃木汽车有限公司	8,424,221.12	5.23%
上海汽车集团股份有限公司	6,043,827.96	3.75%
上汽通用五菱汽车股份有限公司青岛分公司	5,578,897.26	3.46%
合计	57,074,870.67	35.44%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,443,222.85	2,777,216.83
权益法核算的长期股权投资收益	-796,741.10	
合计	1,646,481.75	2,777,216.83

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
兵装集团财务有限责任公司	2,307,060.12	2,250,000.00	利润变动
昆明台正精密机械有限公司	136,162.73	527,216.83	
合计	2,443,222.85	2,777,216.83	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
哈尔滨诺雷西仪机械制造有限公司	-796,741.10		利润变动
合计	-796,741.10		--

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	404,740.70	-17,341,367.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,508,057.64	17,237,334.74
无形资产摊销	415,177.20	245,894.56
长期待摊费用摊销	913,603.02	
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

财务费用（收益以“-”号填列）	2,901,456.60	3,164,288.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,646,481.75	-2,777,216.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,237,034.63	-20,346,663.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,464,317.00	-8,090,676.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,666,814.75	-6,490,854.22
经营活动产生的现金流量净额	3,602,456.29	-34,713,359.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	47,930,131.58	45,747,262.63
减：现金的期初余额	24,013,414.37	94,539,016.43
现金及现金等价物净增加额	23,916,717.21	-48,791,753.80

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,178,850.17	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,027,650.00	
债务重组损益	312,515.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-256.75	
减：所得税影响额	1,727,788.20	
少数股东权益影响额（税后）	-111.71	
合计	9,791,082.69	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应

说明原因

□ 适用 √ 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	1,300,640.52	-16,929,161.75	502,783,744.75	501,483,104.23
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	1,300,640.52	-16,929,161.75	502,783,744.75	501,483,104.23
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.25%	0.004	0.004
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.65%	-0.029	-0.029

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
货币资金	53,394,498.43	28,060,376.77	90.28%	主要原因是本期代收职工购房款17,963,327.00元。
应付票据	12,220,000.00	4,470,000.00	173.38%	主要原因是公司本年用自办银行承兑汇票支付材料采购款，期末

				公司所有应付票据均将于下半年到期。
应交税费	716,445.21	2,605,773.54	-72.51%	主要是本期应交增值税和应交所得税减少所致。
投资收益（损失以“-”填列）	1,646,481.75	2,777,216.83	-40.71%	主要原因是合营企业分红减少、联营企业亏损。
营业外收入	11,519,015.93	3,883,879.71	196.59%	主要原因是2013年上半年营业外收入1,152万元，较上年同期增加764万元，其中政府补助增加660万元，固定资产处置利得增加86万元，债务重组利得增加18万元。

第九节 备查文件目录

- 一、载有董事长薛桓先生签名的《2013年半年度报告》文本原件；
 - 二、载有法定代表人薛桓先生、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会计报表原件；
 - 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件；
 - 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：薛桓
2013年7月27日