

公司代码：600495

公司简称：晋西车轴

晋西车轴股份有限公司 2015 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、公司负责人董事长张朝宏、总经理杨万林、主管会计工作负责人韩秋实及会计机构负责人（会计主管人员）张晓军声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

拟提取任意盈余公积5,872,288.69元，以2015年12月31日公司总股本1,208,190,886股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.26元（含税），共计分配利润31,412,963.04元。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节管理层讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	管理层讨论与分析.....	6
第五节	重要事项.....	13
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	26
第九节	公司治理.....	33
第十节	公司债券相关情况.....	35
第十一节	财务报告.....	36
第十二节	备查文件目录.....	117

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
晋西车轴、公司、本公司	指	晋西车轴股份有限公司
晋西集团、控股股东	指	晋西工业集团有限责任公司
晋西车辆	指	晋西铁路车辆有限责任公司
马晋公司	指	马鞍山马钢晋西轨道交通装备有限公司
晋西精密	指	山西晋西精密机械有限责任公司
晋西压容	指	山西晋西压力容器有限责任公司
山西利民车辆	指	山西利民车辆配件有限责任公司
兵工财务	指	兵工财务有限责任公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	晋西车轴股份有限公司
公司的中文简称	晋西车轴
公司的外文名称	JINXI AXLE COMPANY LIMITED
公司的外文名称缩写	JXAC
公司的法定代表人	张朝宏

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

公司注册地址	太原高新技术开发区长治路436号科祥大厦
公司注册地址的邮政编码	030006
公司办公地址	太原市和平北路北巷5号
公司办公地址的邮政编码	030027
公司网址	http://www.jinxiagle.com.cn
电子信箱	jinxi@jinxiagle.com

四、 信息披露及备置地点

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

五、 公司股票简况

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

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区西滨河路中海地产广场西塔5-11层
	签字会计师姓名	尹晖、席文圣
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国泰君安证券股份有限公司
	办公地址	上海市银城中路168号上海银行大厦20楼
	签字的保荐代表人姓名	王仁双、黄浩
	持续督导的期间	2013年8月12日-至今

七、 近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
营业收入	2,010,255,610.90	2,502,590,145.29	-19.67	2,830,022,710.08
归属于上市公司股东的净利润	100,809,488.51	140,370,599.32	-28.18	114,384,235.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	64,079,918.83	18,880,235.49	239.40	52,023,859.29
经营活动产生的现金流量净额	32,876,849.22	97,811,523.25	-66.39	169,857,542.56
	2015年末	2014年末	本期末比上年同期末增减(%)	2013年末
归属于上市公司股东的净资产	3,107,776,571.48	3,050,308,518.30	1.88	2,951,888,991.38
总资产	3,873,210,153.87	4,267,573,158.10	-9.24	3,913,750,712.67
期末总股本	1,208,190,886.00	671,217,159.00	80.00	419,510,724.00

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
基本每股收益（元/股）	0.08	0.12	-33.33	0.12
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.12	-33.33	0.12
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.05	0.02	150.00	0.05
加权平均净资产收益率（%）	3.28	4.68	减少1.40个百分点	5.55
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.08	0.63	增加1.45个百分点	2.52

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

根据中国证监会的相关规定，上表计算每股收益采用普通股加权平均股数，2015 年、2014 年和 2013 年分别为 1,208,190,886 股、1,208,190,886 股、983,027,255 股。

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

九、2015 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	400,951,532.03	566,698,098.08	358,810,811.25	683,795,169.54
归属于上市公司股东的净利润	2,682,420.18	27,479,279.46	20,226,775.87	50,421,013.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,410,544.07	23,541,767.70	10,297,056.55	33,651,638.65
经营活动产生的现金流量净额	-148,553,554.20	-61,581,849.05	55,080,724.05	187,931,518.42

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2015 年金额	附注 (如适用)	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益	-1,714,573.65		17,448.72	-358,598.06
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,718,590.57		25,676,181.88	82,497,077.16
债务重组损益	164,359.32		136,850.06	115,412.07
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			85,700,949.02	
受托经营取得的托管费收入	300,000.00		300,000.00	300,000.00

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,286,870.78		2,918,412.41	-1,662,016.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	33,351,315.08		27,952,098.30	4,175,889.22
少数股东权益影响额			-1,430,500.00	-13,919,450.19
所得税影响额	-5,376,992.42		-19,781,076.56	-8,787,937.55
合计	36,729,569.68		121,490,363.83	62,360,375.80

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司主要业务为：铁路车辆配件、车轴、精密锻造产品生产销售及相关技术咨询服务。设备维修。非标准设备设计、制造、销售。主要产品为铁路车辆（铁路货运敞车，包括煤炭运输车 and 矿石运输车等系列；铁路货运罐车，包括轻油罐车和醇类罐车等；铁路货运平车；铁路货运棚车）、铁路车辆配件、车轴、精密锻造产品等。

根据轨道交通装备制造产业链中的功能划分，公司属于设计+生产+销售型经营模式；根据业务范围划分，属于专业化经营模式。报告期内，公司不断提升自主设计、研发能力，新产品开发取得快速进展，订单拉动式精益管理模式逐步形成，营销资源融合及市场开拓效果明显。在国内铁路产品需求总量大幅下降的情况下，外贸销售取得历史突破，高新技术产品及相关多元产品成为业绩的重要补充。

公司所属行业为轨道交通运输设备制造业。报告期内，由于经济下行、结构调整导致的铁路运输需求不足，以及新兴市场国家争夺中低端制造市场的影响，对公司形成了较大的冲击和压力。但是，在国家“一带一路”、“中国制造 2025”发展战略的背景下，行业基本面长期向好，随着经济形势的转暖和铁路货运改革的不断深入，以及城市轨道交通建设的发展，轨道交通运输设备制造业仍充满着机遇和希望。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

报告期内，根据经营发展需要，公司新设立全资子公司晋西车轴国际有限公司和晋西车轴国际有限公司全资子公司晋西车轴香港有限公司，公司资产结构发生变化。

报告期末，公司总资产为 3,873,210,153.87 元，其中：境外资产 324,671.62（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.008%。

三、报告期内核心竞争力分析

在轨道交通装备制造业中，尤其是铁路装备制造业中，公司通过多年经营，积累了雄厚的技术和装备实力，特别是在铁路车轴产品的专业化研发、制造方面，技术水平、产品质量、生产规模和市场占有率多年来稳居国内同行业榜首，在国际市场中代表着中国在该领域中的竞争能力。报告期内，公司通过强化技术研发将新产品不断推向市场，同时加强人才队伍建设、实施精益管理战略，核心竞争力得到进一步提升。未来公司将以创新驱动为抓手，通过“结构调整、转型升级”持续增强和优化自身核心竞争能力。

第四节 管理层讨论与分析

一、管理层讨论与分析

2015 年，公司紧密围绕“稳经营、调结构、促改革”的发展目标，坚持国际市场与国内市场并行拓展，技术创新与精益管理同步推进，生产经营与资本运营共同驱动，主动适应新常态，准确把握新变化，快速响应新要求，全年的经营工作主要呈现以下几个亮点：一是通过产品结构调

整和营销资源的深度拓展与融合，有效维护了市场份额，进一步突出了公司的市场地位和行业话语权；二是准确捕捉和把握国际市场发展机遇，持续深化了与重要客户的国际合作关系，在巩固原有市场基础上，进一步扩大了北美核心市场的份额。外贸出口交货值创历史最好水平，外贸销售收入占总销售收入的 47.19%；三是新产品开发取得新的突破。以高速动车轴、重载车轴、国内机车空心轴、低地板轴等为代表的高端车轴及电机轴的研发生产取得快速突破；以自主研发的巴基斯坦平车、罐车以及 GQ80、P70 为代表的新车型的研发设计和资质获取有了新进展。新产品贡献率首次突破 42%，为公司优化产品结构、增强市场竞争能力、提升盈利能力奠定了坚实的基础；四是精益管理进一步深入、细化，“订单拉动式生产管理”和“划小核算单元”工作稳步推进，全价值链成本管控成效明显，全年节支降耗 2,100 余万元；五是深化改革工作持续加强，在人员结构的优化、薪酬分配的改革、内部控制和审计监督的强化、资本运作的创新等方面都做出了积极有益的探索和尝试。

公司全体干部和员工在董事会和经营层的领导下，团结一心，拼搏奋进，有效应对了经济下行带来的各种困难和挑战，赢得了逆势中的发展，实现了全年生产经营工作的总体稳定。

二、报告期内主要经营情况

2015 年，公司实现营业收入 201,026 万元，较上年降低 19.67%；全年实现净利润 10,071 万元，其中归属于母公司所有者的净利润 10,081 万元，较上年降低 28.18%。

(一) 主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,010,255,610.90	2,502,590,145.29	-19.67
营业成本	1,730,616,482.10	2,286,973,667.62	-24.33
销售费用	68,480,548.62	41,492,648.74	65.04
管理费用	155,614,547.21	164,435,822.22	-5.36
财务费用	-14,841,365.28	-9,470,775.26	—
经营活动产生的现金流量净额	32,876,849.22	97,811,523.25	-66.39
投资活动产生的现金流量净额	-282,031,465.58	-61,809,911.60	—
筹资活动产生的现金流量净额	-124,237,434.07	-76,460,160.74	—
研发支出	75,326,562.68	82,633,267.48	-8.84%

1. 收入和成本分析

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
交通运输设备制造	1,890,685,088.97	1,627,937,595.29	13.90	-10.82	-14.97	增加 4.21 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
车轴	852,581,656.81	720,644,610.34	15.48	56.93	52.51	增加 2.45

						个百分点
铁路车辆	304,541,447.75	240,370,227.14	21.07	-15.76	-17.05	增加 1.23 个百分点
车辆配套及其他	733,561,984.41	666,922,757.81	9.08	-39.64	-42.12	增加 3.89 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内	942,141,923.37	765,259,454.30	18.77	-46.77	-51.89	增加 8.65 个百分点
国外	948,543,165.60	862,678,140.99	9.05	170.90	166.35	增加 1.55 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

报告期内公司加大了国际市场开拓力度，外贸车轴订单大幅增加。

(2). 产销量情况分析表

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
车轴	204,803	203,264	23,565	74.96	66.35	-31.17
铁路车辆	790	908	100	-28.25	2.83	-54.13%

产销量情况说明

报告期内公司外贸车轴订单大幅增加，使得公司车轴产品产销量较上年大幅增加。

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
交通运输设备制造	材料及燃动	1,378,747,142.21	84.70	1,694,892,948.88	88.52	-18.65	
	直接人工	49,899,063.91	3.06	39,777,892.91	2.08	25.44	
	制造费用	199,291,389.17	12.24	179,958,000.66	9.40	10.74	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
车轴	材料及燃动	584,167,007.01	81.06	372,371,764.38	78.80	56.88	
	直接人工	23,585,222.76	3.27	13,739,493.09	2.91	71.66	
	制造费用	112,892,380.57	15.67	86,407,962.37	18.29	30.65	
铁路	材料及燃	217,929,021.82	90.67	269,798,314.57	93.10	-19.23	

车辆	动						
	直接人工	5,580,148.63	2.32	4,106,446.42	1.42	35.89	
	制造费用	16,861,056.69	7.01	15,870,651.07	5.48	6.24	
车辆 配套 及其他	材料及燃 动	576,651,113.38	86.46	1,052,722,869.93	91.36	-45.22	
	直接人工	20,733,692.52	3.11	21,931,953.40	1.90	-5.46	
	制造费用	69,537,951.91	10.43	77,679,387.22	6.74	-10.48	

2. 费用

报告期内，公司销售费用较上年增加 65.04%，增加原因主要系出口产品佣金及港杂费增加所致。财务费用较上年减少 56.71%，减少原因主要系报告期汇兑收益增加所致。

3. 研发投入

研发投入情况表

单位：元

本期费用化研发投入	75,326,562.68
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	75,326,562.68
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.75
公司科研技术人员数量	137
科研技术人员数量占公司总人数的比例 (%)	7.56
研发投入资本化的比重 (%)	0

4. 现金流

报告期内，公司经营活动现金流入 160,021 万元，较上年增加 36,216 万元，主要是销售商品、提供劳务收到的现金及出口退税增加所致；经营活动现金流出为 156,733 万元，较上年增加 42,709 万元，主要是购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。公司投资活动现金流入 69,713 万元，较上年减少 22,645 万元，主要是上年处置中国北车 H 股收回投资所致；投资活动现金流出 97,916 万元，较上年减少 623 万元。公司筹资活动现金流入 10,000 万元，较上年减少 32,000 万元，主要是对外借款减少所致；筹资活动现金流出 22,424 万元，较上年减少 27,222 万元，主要是偿还借款较上年减少所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	503,843,361.63	13.01	879,660,345.83	20.61	-42.72	银行借款到期偿还以及将闲置资金

						用于保本理财所致。
应收票据	57,094,344.54	1.47	167,560,356.76	3.93	-65.93	主要是票据到期收回和背书支付材料款
预付款项	36,057,597.59	0.93	57,014,333.91	1.34	-36.76	主要是材料陆续到厂预付材料款减少
应收利息	10,283,687.95	0.27	5,794,262.79	0.14	77.48	主要是理财产品收益增加
其他应收款	9,194,328.44	0.24	14,027,429.82	0.33	-34.45	主要是年末出口退税款减少所致
无形资产	104,695,894.42	2.70	190,308,208.00	4.46	-44.99	主要期末马钢晋西公司不再纳入合并范围。
其他非流动资产	129,993,207.25	3.36	92,970,156.79	2.18	39.82	主要是预付工程、设备款增加
短期借款	-	-	25,000,000.00	0.59	-100.00	主要是借款到期偿还。
应付账款	217,126,522.48	5.61	318,322,333.46	7.46	-31.79	主要是应付材料款减少
预收款项	18,135,813.59	0.47	56,067,124.99	1.31	-67.65	主要是产品陆续交付
应付职工薪酬	4,464,560.40	0.12	8,020,348.86	0.19	-44.33	主要是工会经费与职工教育经费减少所致
一年内到期的非流动负债	-	-	50,000,000.00	1.17	-100.00	主要是借款到期偿还
长期应付职工薪酬	1,139,382.86	0.03	2,618,307.87	0.06	-56.48	主要是辞退福利减少所致

(四) 行业经营性信息分析

从全球环境来看，经济全球化深入发展，世界科技创新为传统的铁路工业注入了新的活力，全球铁路呈现出新的复兴，特别是高速铁路有望成为世界铁路发展的重要趋势。从国内环境看，随着“高铁外交、一带一路、铁路发展基金”等国家战略举措的出台实施，轨道交通装备制造业

作为国家战略性新兴产业的重要组成部分，有良好的政策环境和巨大的发展空间。但随着目前国内整体经济趋稳进入新常态，受下行压力较大的影响，国内铁路货运量大幅减少，铁路货车装车量不足，铁路货车产能明显过剩，直接导致国内铁路货车及零部件市场的竞争加剧，零部件产品利润空间进一步减小。预计在未来一段时间，铁路货车装备及其零部件的多品种、小批量的采购将成为常态。行业竞争加剧的形势短期内难以扭转。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司新设立子公司晋西车轴国际有限公司，注册资本 50,000.00 美元；新设立包头晋蒙铁路装备有限责任公司，注册资本 30,000,000.00 元，以上两个新设立公司系本公司全资子公司。

(1) 重大的股权投资

2015 年 12 月 2 日，公司第五届董事会第六次会议审议通过了《关于公司投资上海中兵国泰君安股权投资基金的议案》，同意公司与中兵投资管理有限责任公司和上海中兵国泰君安投资管理有限公司共同投资上海中兵国泰君安股权投资基金，公司拟以有限合伙人身份参与该股权投资基金，拟投入资金总额不超过 5,000 万元，全部以自有资金投入。截至报告期末，上述对外投资事项尚未实施。

(六) 重大资产和股权出售

2015 年 3 月 13 日，公司第四届董事会第四十二次会议和第四届监事会第三十三次会议审议通过《关于转让控股子公司股权的议案》，同意公司以公开挂牌转让的方式转让马晋公司 50% 股权，2015 年 3 月 30 日，公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过上述股权转让事项，2015 年 5 月 29 日，马鞍山钢铁股份有限公司以 17,421.10 万元的价格竞得马晋公司 50% 股权。

(七) 主要控股参股公司分析

公司全资子公司晋西铁路车辆有限责任公司主要产品为铁路车辆、轮对（轮轴）、摇枕侧架和转向架，注册资本 13,000 万元。报告期内累计实现营业收入 102,439.76 万元，净利润 4,155.14 万元；截至报告期末，其总资产为 77,401.69 万元，净资产为 47,162.99 万元。业绩上升的主要原因是本年新增出口车辆及配件，毛利水平略高于国内产品所致。

公司全资子公司包头北方铁路产品有限责任公司主要产品为铁路车轴和中小型锻件，注册资本 3,640 万元。报告期内累计实现营业收入 26,093.10 万元，净利润 1,130.87 万元；截至报告期末，其总资产为 34,444.06 万元，净资产为 1,541.01 万元。业绩变化的主要原因是车轴产品销量较同期增加以及单位成本较同期下降所致。

公司全资子公司包头晋蒙铁路装备有限责任公司主要产品为铁路车轴和中小型锻件，注册资本 3,000 万元。报告期内累计实现营业收入 3,577.64 万元，净利润 41.35 万元；截至报告期末，其总资产为 16,061.72 万元，净资产为 3,062.38 万元。

公司控股子公司马鞍山马钢晋西轨道交通装备有限公司是马钢-晋西轮轴项目的实施主体。因为市场情况发生变化，公司将直接为中国中车股份有限公司提供各型号高铁动车轴并实现装车运行，更有利于加快高铁动车轴国产化步伐以及依托中国中车股份有限公司的资源打入并开拓国际高铁市场，因此公司终止实施马钢-晋西项目。2015 年 3 月 13 日，公司第四届董事会第四十二次会议和第四届监事会第三十三次会议审议通过《关于转让控股子公司股权的议案》，同意公司以公开挂牌转让的方式转让马晋公司 50% 股权（详见临 2015-008 号公告），2015 年 3 月 30 日，公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过上述股权转让事项，2015 年 5 月 29 日，马鞍山钢铁股份有限公司以挂牌价格竞得马晋公司 50% 股权，北京产权交易所出具了《产权交易凭证》（详见临 2015-031 号公告）。

公司全资子公司晋西装备制造有限责任公司是本次非公开发行轨道交通及高端装备制造基地建设项目（一期）的具体实施主体，其注册资本 30,000 万元，经营范围为铁路车辆配件、车轴、

铸件、锻件、精密锻造产品的设计、生产、销售及相关技术咨询服务；设备维修；非标准设备及其零部件的设计、制造、销售；环保装备及其零部件的设计、制造、销售；钢材、建材、生铁、化工产品（不含危险品）、五金交电的销售；进出口业务。报告期内累计实现营业收入 1,211.29 万元，净利润 4.83 万元；截至报告期末，其总资产为 34,525.07 万元，净资产为 29,977.98 万元。

公司全资子公司晋西车轴国际有限公司主要业务为投资，报告期内没有营业收入；截至报告期末，其总资产为 32.47 万元，净资产为 32.47 万元。

晋西车轴国际有限公司全资子公司晋西车轴香港有限公司主要业务为贸易，报告期内没有营业收入；截至报告期末，其总资产为 25.98 万元，净资产为 25.98 万元。

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1、行业发展趋势

2016 年是“十三五”的开局之年，也是国家经济发展速度换挡、结构调整、动力转换的关键之年，仍然面临着严峻的挑战和考验。从宏观经济形势看，全球经济整体回落的势头仍未扭转，国内经济仍处于结构调整的阵痛期；从行业发展状况看，国际市场受发达国家制造业回流和新兴市场国家争夺中低端制造转移的双向挤压，国内市场受铁路运输需求不足及需求结构调整的影响，对公司订单总量及盈利能力都将形成较大的冲击和压力。但是，机遇通常也来自于重大转折和不利因素之中，特别是在经济的周期性变动中，往往孕育着巨大的机遇。长期来看，铁路投资、轨道交通建设仍是“十三五”规划的重点投资领域，据国家铁路局制定的《铁路“十三五”发展规划征求意见稿》显示，十三五期间铁路固定资产投资规模将达到 3.5 至 3.8 万亿元人民币。中国经济长期向好的基本面没有改变，“中国制造 2025”、“一带一路”等国家战略的深入实施、轨道交通的快速发展、铁路货运改革的持续推进，都有望为行业发展带来新的需求和机遇。

2、行业竞争格局

由于国内运力需求严重下降，行业激烈竞争的格局短期内难以快速扭转。2015 年，中国铁路总发送货量为 34 亿吨，同比下降 4.1 亿吨。同比跌幅达 10.53%，创下中国铁路货运有史以来最大跌幅纪录。2016 年，铁路市场竞争环境仍趋复杂，预计产品需求状况、利润空间均将面临严峻考验。

从国内市场看，公司（包括子公司）铁路车轴产品的市场份额约占 20%左右，铁路车辆（货车）产品约占 4%左右。预计 2016 年铁路货车需求疲软的局面难以改善，铁路车辆及其配套件整体需求均不乐观。产能过剩将使产品市场的竞争愈加激烈。

从国际市场看，公司是目前国际最大的车轴生产企业，在整体装备、生产成本、制造技术、产品结构和品种系列等方面有一定的竞争优势。出口产品主要为车轴、轮对、轮轴、摇枕侧架。近几年来国际市场开拓成效明显，但由于全球经济发展总体复苏态势并不明朗，国内企业由于产能过剩转向国际竞争，市场格局仍然复杂多变。

(二) 公司发展战略

公司未来业务的总体发展目标和战略为：将公司建设成为创新驱动型、价值创造型、军民融合型、产融结合型、绿色和谐型、有国际竞争力和可持续发展的一流高端装备制造企业。

2016 年，公司将紧密围绕战略发展目标，不断适应经济发展新常态，科学处理好“主业与升级、技术市场与产品市场、当期与长远、投入与产出”的辩证统一关系，持续提升研发技术水平，大胆创新营销管理模式，积极拓展精益管理广度和深度，扎实推进各项改革举措，努力开发相关多元产品，圆满完成全年生产经营目标。

(三) 经营计划

2016 年全年产销车轴 164,000 根（不含轮对用轴和铁路车辆用轴）；轮对轮轴 10,000 套；铁路车辆 1,000 辆；摇枕侧架 4,500 辆份。

(四) 可能面对的风险

1. 政策性及行业风险

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

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

2. 市场竞争及经营风险

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

应对措施：提升科研创新水平，实现产品、产业向中高端水平迈进，以技术市场开发引领产品市场开拓；创新营销管理理念，适应经济新常态对营销的新要求，实现产品开发和市场开发同步进展；拓展精益管理的广度和深度，提升全过程价值创造能力，实现投入产出的效益最大化；制定全面预算指标闭环管理措施，强化全面预算对成本费用的控制作用；推进深化改革各项举措，实现公司内生动力再造。

3. 产品质量风险

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

应对措施：坚持“质量、安全、环保”底线管理的工作原则，确保质量管控体系全覆盖的正常运行，同时重点关注现场技术质量问题的深度分析、措施采取、问题归零及闭环管理，不断优化质量管理体系和流程建设，提升全员质量意识；持续强化推进售后服务，保障产品运营安全可靠；加强原材料质量管控，实现采购、生产、销售的全过程控制，防止产品质量风险的发生。

4. 汇率变动风险

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

应对措施：密切关注国内外金融市场变化，通过采用锁定汇率、改变贸易结算方式等降低汇率风险，取得主动；加强公司对资金的管理和控制，安排财务部、证券部、国际贸易部等部门制定防范外贸业务风险的控制措施，强化风险防范意识，加速资金周转，规避汇率波动带来的风险。

四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、现金分红政策的制定情况

根据中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告【2013】43号）的文件精神及上海证券交易所相关文件规定，经公司2014年6月20日召开的2013年度

股东大会审议通过，公司进一步细化了《公司章程》中有关利润分配政策的条款，进一步明确了现金分红优先于股票股利分红，对公司利润分配和现金分红的决策程序和机制、现金分红的具体条件和比例等事项进行了梳理和补充，制定了差异化的现金分红政策，充分维护了公司股东尤其是中小股东的合法权益。

2、现金分红政策的执行情况

2015年3月29日，公司召开第四届董事会第四十三次会议，审议通过公司2014年度利润分配预案：以2014年12月31日公司总股本671,217,159股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.65元（含税），共计分配利润43,629,115.34元；向全体股东以资本公积金每10股转增8股，共计转增536,973,727股，转增后公司股本将达到1,208,190,886股。独立董事发表意见如下：公司2014年度利润分配预案符合监管部门相关要求以及《公司章程》的相关规定，符合公司当前的实际情况，有利于保障公司分红政策的持续性和稳定性，也有利于维护广大投资者特别是中小投资者的长远利益；同意公司2014年度利润分配预案，并将此议案提交公司股东大会审议。

2015年5月19日，公司召开2014年度股东大会，审议通过公司2014年度利润分配方案。2015年7月4日，公司发布了2014年度利润分配实施公告，并于2015年7月9日发放了现金红利。

3、公司现金分红政策制定及执行情况的专项说明

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

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数（股）	每10股派息数（元）（含税）	每10股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2015年		0.26		31,412,963.04	100,809,488.51	31.16
2014年		0.65	8	43,629,115.34	140,370,599.32	31.08
2013年		1.00	6	41,951,072.40	114,384,235.09	36.68

(三) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	晋西工业集团有限责任公司	<p>1、晋西集团将整合、收购包头北方铸钢有限责任公司现有的摇枕、侧架等铁路产品业务，整合、收购完成且该等业务具备注入条件后，在晋西车轴提出收购时，晋西集团同意以届时的市场公允价格将其全部注入晋西车轴。2、除上述情形外，晋西集团及所实际控制的企业不存在在中国境内或境外，以任何方式直接或间接参与任何与晋西车轴构成竞争的业务或活动；如有可能与晋西车轴所从事的业务构成竞争的业务，将及时通知晋西车轴，由其自行决定是否从事、参与或入股该等业务。如有任何违反上述承诺的任何事项发生，晋西集团将承担由此给晋西车轴造成的一切损失。</p> <p>2015年12月18日，公司召开2015年第二次临时股东大会，审议通过了《关于豁免公司控股股东履行有关承诺事项的议案》，同意豁免晋西集团作出的上述《承诺函》中的第1项承诺，但晋西集团应继续履行第2项承诺。</p>	<p>承诺时间：2012年11月26日，承诺期限：第1项承诺已豁免，第2项承诺期限为2012年11月26日-长期</p>	是	是
与再融资相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	晋西工业集团有限责任公司	<p>1、晋西集团同意将晋西车轴8处工房所占范围内的土地使用权，在使用权性质由授权经营变更为出让方式后，依法转让给晋西车轴。2、在上述拟转让土地使用权性质变更为出让方式后，晋西集团将与晋西车轴签订土地使用权转让协议，转让价格将按照经有权机关备案或核准的评估值确定。3、如晋西车轴由于上述工房用地和未及时办理房产证等问题而受处罚的，该等处罚损失由晋西集团给予全额补偿。</p> <p>2014年6月20日，公司召开2013年度股东大会，审议通过了《关于豁免公司控股股东履行有关承诺事项的议案》，同意豁免晋西集团履行其中压占规划道路的4处工房的产权转让手续。2015年12月18日，公司召开2015年第二次临时股东大会，审议通过了《关于豁免公司控股股东履行有关承诺事项的议案》，同意豁免晋西集团作出的上述《承诺函》中的第1项、第2项</p>	<p>承诺时间：2012年11月26日、2013年2月26日，承诺期限：第1、2项承诺已豁免，第3项承诺期限为2013年2月26日-长期</p>	是	是

			涉及剩余 4 处工房占用范围内土地使用权转让的承诺。			
与再融资相关的承诺	股份限售	晋西工业集团有限责任公司	晋西集团认购公司 2013 年非公开发行股票时承诺,自本次发行结束之日起 36 个月内,将不会转让其在认购过程中获得的晋西车轴股票。预计上市可交易时间为 2016 年 8 月 12 日。	承诺时间: 2013 年 8 月, 承诺期限: 2013 年 8 月 13 日-2016 年 8 月 12 日	是	是
其他承诺	其他	晋西工业集团有限责任公司	公司控股股东晋西工业集团有限责任公司拟在未来 6 个月内,根据中国证监会和上海证券交易所的相关规定以及资本市场情况,择机增持公司股份,累计增持比例不超过公司总股本的 2%。晋西集团承诺,在增持实施期间及法定期限内不减持所持有的公司股份。	承诺时间: 2015 年 7 月 9 日, 承诺期限: 2015 年 7 月 9 日-2016 年 1 月 8 日	是	是

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

五、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	70
境内会计师事务所审计年限	7

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	15
保荐人	国泰君安证券股份有限公司	

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

六、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因以及公司采取的消除暂停上市情形的措施

无。

七、破产重整相关事项

适用 不适用

八、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响

适用 不适用

十二、重大关联交易

适用 不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
晋西压容	母公司的控股子公司	向关联人购买原材料	协议价	47,036,267.23	4.27
晋西精密	母公司的控股子公司	向关联人购买原材料	协议价	199,730,943.39	18.11
山西利民车辆	其他	向关联人购买原材料	协议价	60,982,830.03	5.54
晋西集团	母公司	向关联人购买燃料和动力	协议价	63,826,212.38	71.52
晋西精密	母公司的控股子公司	向关联人销售产品、商品	协议价	173,492,061.64	8.63

2、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2015年12月2日，公司第五届董事会第六次会议审议通过了《关于公司投资上海中兵国泰君安股权投资基金的议案》，同意公司与中兵投资管理有限责任公司和上海中兵国泰君安投资管理有限公司共同投资上海中兵国泰君安股权投资基金，拟投入资金总额不超过5,000万元，本报告期内，该关联交易暂无进展。	详见临2015-076号公告

2、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

十三、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													0
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													158,936,188.31
报告期末对子公司担保余额合计（B）													157,639,533.73
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）													157,639,533.73
担保总额占公司净资产的比例（%）													5.61
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													4,500,000.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													0
上述三项担保金额合计（C+D+E）													4,500,000.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

适用 不适用

2、委托贷款情况

适用 不适用

3、其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

其他投资理财及衍生品投资情况的说明

1、公司使用暂时闲置募集资金购买理财产品情况：

公司及全资子公司晋西装备制造有限责任公司于 2014 年 9 月至 2015 年 12 月，分别向中国银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、光大银行股份有限公司、中国银河证券股份有限公司、海通证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司购买理财产品及购买国债逆回购，报告期内累计实现理财收益 3,033.09 万元。

2、公司使用自有资金购买理财产品情况：

公司于 2015 年 7 月至 2015 年 12 月，分别向海通证券股份有限公司、交通银行股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、东海证券股份有限公司购买理财产品，报告期内累计实现理财收益 302.04 万元。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

十五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司编制并披露了《2015 年度社会责任报告》，报告全文刊登在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

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

本公司不属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司。

十六、可转换公司债券情况

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	58,261,090	8.68			46,608,872		46,608,872	104,869,962	8.68
1、国家持股									
2、国有法人持股	58,261,090	8.68			46,608,872		46,608,872	104,869,962	8.68
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	612,956,069	91.32			490,364,855		490,364,855	1,103,320,924	91.32
1、人民币普通股	612,956,069	91.32			490,364,855		490,364,855	1,103,320,924	91.32
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	671,217,159	100			536,973,727		536,973,727	1,208,190,886	100

2、普通股股份变动情况说明

报告期内，公司召开 2014 年度股东大会，审议通过了《公司 2014 年度利润分配方案》，并于 2015 年 7 月实施完成，公司总股本由 671,217,159 股变更为 1,208,190,886 股，其中限售股份由 58,261,090 股变更为 104,869,962 股。

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

报告期内，公司召开 2014 年度股东大会，审议通过了《公司 2014 年度利润分配方案》，并于 2015 年 7 月实施完成，公司总股本由 671,217,159 股变更为 1,208,190,886 股。根据相关会计准则的规定，公司按最新股本 1,208,190,886 股调整并列报本报告期的基本每股收益和稀释每股收益，基本每股收益为 0.08 元，稀释每股收益为 0.08 元，归属于公司普通股股东的每股净资产为 2.57 元。如按照未转增前的口径计算，本期基本每股收益为 0.15 元。

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
晋西集团	58,261,090	0	46,608,872	104,869,962	非公开发行	2016年8月12日
合计	58,261,090	0	46,608,872	104,869,962	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内，公司召开 2014 年度股东大会，审议通过了《公司 2014 年度利润分配方案》，并于 2015 年 7 月实施完成，公司总股本由 671,217,159 股变更为 1,208,190,886 股。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	172,967
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	172,703

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数 量	
晋西工业集团 有限责任公司	166,839,891	372,014,755	30.79	104,869,962	无	0	国有法人
张婷	5,527,009	5,527,009	0.46		无	0	其他
汪燕	4,853,273	4,853,273	0.40		无	0	其他

山西江阳化工有限公司	1, 173, 846	2, 641, 153	0. 22		无	0	国有法人
童美根	2, 228, 339	2, 228, 339	0. 18		无	0	其他
中国兵工物资华北有限公司	764, 928	1, 721, 088	0. 14		无	0	国有法人
王鹏飞	1, 636, 500	1, 636, 500	0. 14		无	0	其他
阳智伦	773, 000	1, 450, 000	0. 12		无	0	其他
张新华	1, 311, 600	1, 311, 600	0. 11		无	0	其他
张凡	1, 165, 600	1, 165, 600	0. 10		无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
晋西工业集团有限责任公司	267, 144, 793	人民币普通股	267, 144, 793				
张婷	5, 527, 009	人民币普通股	5, 527, 009				
汪燕	4, 853, 273	人民币普通股	4, 853, 273				
山西江阳化工有限公司	2, 641, 153	人民币普通股	2, 641, 153				
童美根	2, 228, 339	人民币普通股	2, 228, 339				
中国兵工物资华北有限公司	1, 721, 088	人民币普通股	1, 721, 088				
王鹏飞	1, 636, 500	人民币普通股	1, 636, 500				
阳智伦	1, 450, 000	人民币普通股	1, 450, 000				
张新华	1, 311, 600	人民币普通股	1, 311, 600				
张凡	1, 165, 600	人民币普通股	1, 165, 600				
上述股东关联关系或一致行动的说明	截止报告期末，公司前十名股东中晋西工业集团有限责任公司、山西江阳化工有限公司、中国兵工物资华北有限公司的最终控制人同为中国兵器工业集团公司。公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，未知其是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	晋西工业集团有限责任公司	104, 869, 962	2016年8月12日	104, 869, 962	限售期36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

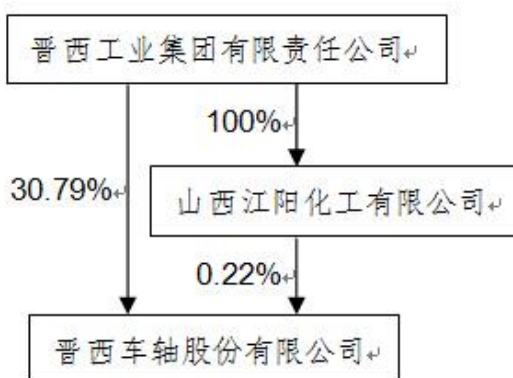
四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

名称	晋西工业集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	张朝宏
成立日期	2000 年 12 月 25 日
主要经营业务	加工制造、销售民用机械产品。自产机电产品、成套设备及相关技术出口业务及生产科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件的技术进口业务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无。

2 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

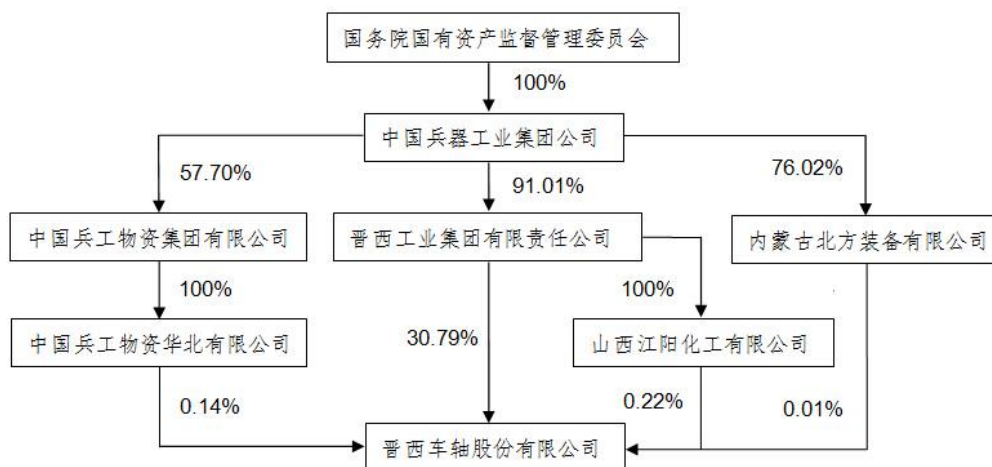


(二) 实际控制人情况

1 法人

名称	中国兵器工业集团公司
单位负责人或法定代表人	尹家绪
成立日期	1999 年 7 月 1 日
主要经营业务	国有资产投资及经营管理等。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内中国兵器工业集团公司通过其下属全资子公司实际控制了其余 10 家境内上市公司和 1 家香港上市公司，具体如下：华锦股份、北方导航、凌云股份、江南红箭、光电股份、北方创业、北化股份、北方股份、北方国际、长春一东、安捷利。

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
张朝宏	董事长	男	47	2016年1月21日	2018年5月19日	0	0	0	无		是
	董事			2015年5月19日	2018年5月19日						
杨万林	董事 总经理	男	47	2015年5月19日	2018年5月19日	0	0	0	无	48.55	否
孔炯刚	董事	男	43	2015年5月19日	2018年5月19日	0	0	0	无		是
潘平英	董事	男	50	2015年5月19日	2018年5月19日	0	0	0	无		是
张国平	董事	男	52	2015年5月19日	2018年5月19日	0	0	0	无		是
刘景伟	独立董事	男	48	2015年5月19日	2016年9月30日	0	0	0	无	8.00	否
赵保东	独立董事	男	48	2015年5月19日	2016年9月30日	0	0	0	无	8.00	否
张鸿儒	独立董事	男	52	2015年5月19日	2016年9月30日	0	0	0	无	8.00	否
姚钟	监事会主席	男	52	2015年5月19日	2018年5月19日	0	0	0	无		是
邢建忠	监事	男	47	2015年5	2018年5	0	0	0	无		是

				月 19 日	月 19 日						
张淑珍	职工监事	女	38	2015 年 5 月 19 日	2018 年 5 月 19 日	0	0	0	无	29.64	否
李高峰	副总经理	男	50	2015 年 5 月 19 日	2018 年 5 月 19 日	0	0	0	无	31.58	否
周海红	董事会秘书	女	48	2015 年 5 月 19 日	2018 年 5 月 19 日	0	0	0	无	33.46	否
程平	副总经理	男	53	2015 年 5 月 19 日	2018 年 5 月 19 日	0	0	0	无	30.61	否
刘天成	副总经理	男	54	2015 年 5 月 19 日	2018 年 5 月 19 日	0	0	0	无	28.98	否
智慧生	副总经理	男	56	2015 年 5 月 19 日	2018 年 5 月 19 日	0	0	0	无	30.00	否
吴补文	副总经理	男	47	2015 年 5 月 19 日	2018 年 5 月 19 日	0	0	0	无	29.45	否
吕显龙	副总经理	男	44	2015 年 5 月 19 日	2018 年 5 月 19 日	0	0	0	无	25.29	否
韩秋实	总会计师	男	33	2016 年 1 月 21 日	2018 年 5 月 19 日	0	0	0	无	16.44	否
李照智	董事长（离任）	男	51	2015 年 5 月 19 日	2016 年 1 月 20 日	0	0	0	无		是
何崇阳	董事（离任）	男	53	2010 年 9 月 30 日	2015 年 5 月 19 日	0	0	0	无		是
王进忠	董事（离任）	男	56	2010 年 9 月 30 日	2015 年 5 月 19 日	0	0	0	无		是
宋思忠	独立董事（离任）	男	70	2010 年 9 月 30 日	2015 年 5 月 19 日	0	0	0	无	3.30	否
姜心乐	总会计师（离任）	男	46	2015 年 5 月 19 日	2016 年 1 月 20 日	0	0	0	无	31.52	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	362.82	/

姓名	主要工作经历
张朝宏	历任晋西机器厂专用设备分厂厂长、晋西专用设备厂厂长兼党支部书记、晋西机器工业集团有限责任公司专用设备分公司经理兼党支部书记、铁路车辆公司总经理兼专用设备分公司经理、晋西机器工业集团有限责任公司副总经理、晋西集团副总经理、晋西车轴董事、总经理。现任晋西集团董事长、党委书记、法定代表人，晋西车轴董事长、法定代表人。
杨万林	历任晋机集团公司生产经营部主任兼书记，晋西工业集团有限责任公司总经理助理兼生产经营部主任、书记，晋西工业集团有限责任公司总经理助理，晋西工业集团有限责任公司副总经理。现任晋西集团董事，晋西车轴董事、总经理、党委书记。
孔炯刚	历任晋西机器工业集团有限责任公司发展计划处计划员，晋西车轴股份有限公司发展计划部、人力资源部部长，晋西工业集团有限责任公司董事会秘书兼政策研究室主任、公司办公室书记兼副主任，现任晋西工业集团有限责任公司副总经理、董事会秘书，晋西车轴董事。
潘平英	历任包头北方铸钢有限责任公司工会主席、党委副书记，包头北方铸钢有限责任公司党委书记、纪委书记，包头北方铸钢有限责任公司总经理、党委副书记。现任晋西工业集团有限责任公司总经理助理、晋西车轴董事。
张国平	历任中国兵工物资华北公司非金属处副处长、处长，中国兵工物资华北公司副总经济师兼非金属处处长，中国兵工物资华北公司副总经理，中国兵工物资华北有限公司副总经理。现任中国兵工物资华北有限公司执行董事、总经理、党委书记、晋西车轴董事。
刘景伟	历任林业部林业基金管理总站会计员、会计学专业教师，北京金城园林公司董事、副总经理，岳华会计师事务所合伙人、副总经理，宁夏东方钽业股份有限公司独立董事，重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司独立董事。现任信永中和会计师事务所合伙人、副总经理，中国有色矿业集团有限公司独立董事，晋西车轴独立董事。
赵保东	历任天津环渤海国际经济开发公司律师，天津市第一律师事务所律师，天津金诺律师事务所合伙人，天津市南大律师事务所高级合伙人。现任北京大成律师事务所高级合伙人、北京科锐国际人力资源股份有限公司独立董事、晋西车轴独立董事。
张鸿儒	历任香港汇丰银行、香港高诚证券、广汇集团、星展亚洲融资有限公司等中高级管理人员，香港矽感科技有限公司执行董事、副总裁、CFO，香港上市公司 TSC 海洋集团有限公司执行董事、副总裁、CFO，道锐思集团有限公司董事，道锐思控股有限公司董事。现任华汇双丰有限公司董事长、总裁，晋西车轴独立董事。
姚 钟	历任 525 厂副厂长、厂长，湖北东方化学工业有限公司董事长、总经理，襄樊新东方化工有限责任公司董事长、总经理，甘肃银光化学工业集团有限公司监事会主席、纪委书记，山西北方晋东化工有限公司董事、总经理，北方特种能源集团有限公司董事。现任晋西集团监事会主席、纪委书记，晋西车轴监事会主席。
邢建忠	历任 197 厂财务审计处副处长、处长、党支部书记，河北太行机械工业有限公司董事、总会计师，吉林江北机械制造有限责任公司董事、总会计师，东北工业集团有限公司监事。现任晋西集团总会计师、晋西车轴监事。
张淑珍	历任晋西工业集团有限责任公司机械加工分厂工会主席、晋西工业集团有限责任公司党委组织部副部长，现任晋西车轴职工监事、兼发展规划部部长、党群工作部部长。
李高峰	历任晋西机器厂理化计量中心副主任，主任，晋西集团精密机加分厂厂长，发展计划部主任、党支部书记，总经理助理、发展规划部主任兼支部书记。现任晋西车轴副总经理。
周海红	历任晋西车轴股份有限公司销售部外贸科科长、销售部副部长、总经理助理，中国兵器工业集团资产部股权处副处长。现任晋西车轴董

	事会秘书、纪委书记。
程平	历任太原机车车辆厂货车车间技术员，科研二室副主任，开发处副处长，开发中心主任，副总工程师。现任晋西车轴副总经理。
刘天成	历任晋西机器厂技术检验处副处长，晋西机器工业集团理化计量中心主任兼书记，质量检验中心主任，总装分厂厂长兼书记，晋西车辆总经理。现任晋西车轴副总经理兼包头北方铁路产品有限责任公司党委书记。
智慧生	历任晋西机器厂机加三分厂销售科科长、副厂长。现任晋西车轴副总经理。
吴补文	历任晋西车轴股份有限公司第二精锻分厂副厂长、厂长、总经理助理，晋西铁路车辆有限责任公司铁货分公司经理、党总支书记，晋西车轴股份有限公司总经理助理。现任晋西车轴副总经理。
吕显龙	历任晋西集团生产管理部副主任，晋西集团物资配送中心副主任、主任兼书记，晋西车轴专用设备分公司经理，包头北方铁路产品有限责任公司总经理兼党委书记。现任晋西车轴副总经理兼包头北方铁路产品有限责任公司总经理。
韩秋实	历任晋西机器工业集团有限责任公司财务部会计，晋西车轴财务部会计，晋西车轴财务部副部长、包头北方铁路产品有限责任公司副总经理，现任晋西车轴总会计师。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张朝宏	晋西工业集团有限责任公司	董事长、党委书记、法定代表人	2016年1月	
杨万林	晋西工业集团有限责任公司	董事	2013年7月	
孔炯刚	晋西工业集团有限责任公司	副总经理、董事会秘书	2013年8月	
潘平英	晋西工业集团有限责任公司	总经理助理	2011年5月	
张国平	中国兵工物资华北公司	执行董事、总经理、党委书记	2012年3月	
姚钟	晋西工业集团有限责任公司	监事会主席、纪委书记	2011年6月	
邢建忠	晋西工业集团有限责任公司	总会计师	2011年12月	
李照智	晋西工业集团有限责任公司	董事长、党委书记	2011年6月	2016年1月
何崇阳	晋西工业集团有限责任公司	副总经理	2011年8月	
王进忠	内蒙古北方装备有限公司	董事、总经理、党委书记	2009年11月	
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘景伟	信永中和会计师事务所	合伙人、副总经理	2006年11月	
	中国有色矿业集团有限公司	独立董事	2012年4月	
赵保东	北京大成律师事务所	高级合伙人	2007年7月	
	北京科锐国际人力资源股份有限公司	独立董事	2015年8月	
张鸿儒	华汇双丰有限公司	董事长、总裁	2009年7月	
	道锐思集团有限公司	董事	2013年1月	2015年11月
	道锐思控股有限公司	董事	2013年1月	2015年11月
王进忠	内蒙古北方重工业集团有限公司	董事	2013年11月	
宋思忠	中国大唐集团公司	外部董事	2011年1月	
	中国建筑科技集团股份有限公司	外部董事	2014年6月	
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由公司董事会下设的薪酬与考核委员会制订预案，由董事会、股东大会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	1、公司第三届董事会第三次会议审议通过的《晋西车轴股份有限公司高级管理人员年薪管理办法》。2、公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于独立董事津贴的议案》，将公司独立董事的津贴标准确定为每人、每年人民币八万元（税前）。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内公司董事、监事和高级管理人员的应付报酬情况详见本节“一、持股变动及报酬情况（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，公司全体董事、监事和高级管理人员从公司实际获得的报酬合计为 362.82 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张朝宏	董事长	选举	因工作变动
杨万林	董事、总经理	选举	董事会换届
孔炯刚	董事	选举	董事会换届
潘平英	董事	选举	董事会换届
张国平	董事	选举	董事会换届
刘景伟	独立董事	选举	董事会换届
赵保东	独立董事	选举	董事会换届
张鸿儒	独立董事	选举	董事会换届
姚钟	监事会主席	选举	监事会换届
邢建忠	监事	选举	监事会换届
张淑珍	职工监事	选举	监事会换届
李高峰	副总经理	聘任	董事会换届
周海红	董事会秘书	聘任	董事会换届
程平	副总经理	聘任	董事会换届
刘天成	副总经理	聘任	董事会换届
智慧生	副总经理	聘任	董事会换届
吴补文	副总经理	聘任	董事会换届
吕显龙	副总经理	聘任	董事会换届
韩秋实	总会计师	聘任	因工作变动
李照智	董事长	离任	因工作变动
何崇阳	董事	离任	董事会换届
王进忠	董事	离任	董事会换届
宋思忠	独立董事	离任	董事会换届
姜心乐	总会计师	离任	因工作变动

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	456
主要子公司在职员工的数量	1,357
在职员工的数量合计	1,813
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	814
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,375
销售人员	64
技术人员	158
财务人员	32
管理人员	184
合计	1,813
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	394
专科	366
中专及以下	1053
合计	1813

(二) 薪酬政策

公司建立了以岗位、技能为基础,以工作绩效考核为核心的激励机制和分层分类的薪酬体系。

1、高层及中层管理人员

高层、中层管理人员实行年薪制,根据年度绩效考核指标完成情况确定年度薪酬。

2、关键技术人才

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

3、营销人员

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

4、管理人员

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

5、技能人员

技能人员薪酬结构由单一的计件制工资调整为“岗位技能+计件”工资,基层的收入分配更加趋于规范合理。

6、人才引进与招聘

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

(三) 培训计划

根据各单位的培训需求，制定并下发了 2015 年培训计划，涉及安全、质量、工艺、设备、精益生产、现场管理、特种设备操作人员及专业知识等方面；全年开展内部培训累计 234 项，2,867.5 课时，9,843 人次。其中，针对各层次，包括高层、中层干部，骨干员工，开展外出培训 45 项。参训人员覆盖各级各类管理、技术、技能人员。其中，安全、质量培训的覆盖率为 100%。公司紧跟市场步伐，针对营销人员业务需要，开展了关于技术、法律风险、营销技能等方面的培训。另外，开展了首批内部讲师的授课，进一步实现了培训工作的有效开展。

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及中国证监会、上海证券交易所的有关规定，持续完善公司法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会各尽其责、规范运作，切实维护公司及全体股东特别是中小股东利益。

(1) 股东与股东大会：报告期内，公司修订《股东大会议事规则》，按要求召集、召开股东大会，出席会议的股东人数及其代表股份数均符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，关联股东放弃关联交易的表决权，聘请法律顾问出具法律意见书；公司重视投资者关系管理工作，制定《投资者关系管理制度》，在投资者与公司之间建立了良好的沟通渠道。报告期内，公司召开了 1 次年度股东大会，2 次临时股东大会，通过决议 25 项，并采用现场会议和网络投票结合等多种形式为社会公众股东了解公司、参与公司决策提供便利条件，两位律师现场见证并出具了法律意见书，保证了股东大会的合法有效。

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

(3) 董事与董事会：公司严格按照公司《章程》的规定聘任和变更董事，董事人数和人员构成均符合法律法规的要求。公司全体董事能够按照相关规定勤勉尽责地履行职责，维护公司和全体股东的利益。公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专业委员会，其成员组成合理。专业委员会设立以来，均严格按照相应工作条例开展工作，已在公司的经营管理中充分发挥了其专业性作用。报告期内，公司召开了 11 次董事会，其中现场会议 3 次，通讯表决会议 8 次，通过决议 60 项，对《关联交易决策制度》、《股东大会议事规则》、《公司章程》等制度进行了讨论和表决通过。

(4) 监事与监事会：公司监事本着严谨认真的态度以及对股东负责的原则行使监督管理职能，召集、召开会议，列席董事会及股东大会，对公司高级管理人员的履职情况进行有效监督。报告期内，公司召开了 10 次监事会，均为现场会议，通过决议 40 项。

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

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

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

(8) 公司严格对照《内幕信息知情人登记管理制度》，不断完善信息传递、审核和披露流程，及时履行内幕信息及知情人的登记备案工作，报告期内未发现公司内幕信息泄露、利用内幕信息违规买卖公司股票等情况。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2015 年第一次临时股东大会	2015 年 3 月 30 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 及《中国证券报》、《证券时报》	2015 年 3 月 31 日
2014 年年度股东大会	2015 年 5 月 19 日		2015 年 5 月 20 日
2015 年第二次临时股东大会	2015 年 12 月 18 日		2015 年 12 月 19 日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
张朝宏	否	11	11	8	0	0	否	3
杨万林	否	11	11	8	0	0	否	3
孔炯刚	否	6	6	5	0	0	否	1
潘平英	否	11	11	8	0	0	否	3
张国平	否	11	11	8	0	0	否	3
刘景伟	是	11	10	8	1	0	否	1
赵保东	是	11	10	8	1	0	否	2
张鸿儒	是	11	11	8	0	0	否	3
李照智	否	11	11	8	0	0	否	2
何崇阳	否	5	5	3	0	0	否	1
王进忠	否	5	4	3	1	0	否	0
宋思忠	是	5	5	3	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明
无。

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	8
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

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

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

报告期内，公司董事会战略决策委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会合理分工，灵活、高效地开展工作，充分发挥各自的作用，分别对公司关联交易、对外担保及资金占

用、募集资金使用情况、高级管理人员提名以及薪酬、聘任或者更换会计师事务所、内部控制的执行情况等事项进行了重点关注,并提出了指导性意见,为董事会科学决策起到了重要支撑作用。

五、监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

报告期内,公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能保证独立性、不存在不能保持自主经营能力的情况,不存在同业竞争情况。

存在同业竞争的,公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划
无。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制,以及激励机制的建立、实施情况

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

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司编制并披露了《2015 年度内部控制评价报告》,详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2015 年度的财务报告内部控制的有效性进行了独立审计,认为公司于 2015 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。内部控制审计报告详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

是否披露内部控制审计报告: 是

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

瑞华审字【2016】14020007 号

晋西车轴股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的晋西车轴股份有限公司（以下简称“晋西车轴公司”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了晋西车轴股份有限公司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：尹晖
中国注册会计师：席文圣
二〇一六年三月十六日

二、财务报表

合并资产负债表 2015 年 12 月 31 日

编制单位：晋西车轴股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	503,843,361.63	879,660,345.83
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	七、4	57,094,344.54	167,560,356.76
应收账款	七、5	393,870,431.81	381,113,337.33
预付款项	七、6	36,057,597.59	57,014,333.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、7	10,283,687.95	5,794,262.79
应收股利			
其他应收款	七、9	9,194,328.44	14,027,429.82
买入返售金融资产			
存货	七、10	631,416,839.19	626,807,083.54
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	756,055,491.64	634,063,631.78
流动资产合计		2,397,816,082.79	2,766,040,781.76
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	七、13	139,000,000.00	139,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、18	745,845,676.62	729,232,261.12
在建工程	七、19	346,384,774.81	340,677,287.37
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、24	104,695,894.42	190,308,208.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、28	9,474,517.98	9,344,463.06
其他非流动资产	七、29	129,993,207.25	92,970,156.79
非流动资产合计		1,475,394,071.08	1,501,532,376.34
资产总计		3,873,210,153.87	4,267,573,158.10
流动负债：			
短期借款	七、30		25,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、33	440,536,505.29	490,573,415.19
应付账款	七、34	217,126,522.48	318,322,333.46
预收款项	七、35	18,135,813.59	56,067,124.99
卖出回购金融资产款			

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、36	4,464,560.40	8,020,348.86
应交税费	七、37	14,032,903.87	12,559,065.15
应付利息	七、38		68,333.33
应付股利			
其他应付款	七、40	35,755,036.82	46,699,241.58
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、42		50,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		730,051,342.45	1,007,309,862.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、45	7,000,000.00	7,000,000.00
长期应付职工薪酬	七、46	1,139,382.86	2,618,307.87
专项应付款	七、47	8,600,000.00	8,560,000.00
预计负债			
递延收益	七、49	18,642,857.08	20,299,999.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,382,239.94	38,478,307.83
负债合计		765,433,582.39	1,045,788,170.39
所有者权益			
股本	七、50	1,208,190,886.00	671,217,159.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、52	1,160,135,086.52	1,697,612,510.89
减：库存股			
其他综合收益	七、54	18,993.91	
专项储备	七、55	772,383.47	
盈余公积	七、56	168,205,019.16	143,793,232.98
一般风险准备			
未分配利润	七、57	570,454,202.42	537,685,615.43
归属于母公司所有者权益合计		3,107,776,571.48	3,050,308,518.30
少数股东权益			171,476,469.41
所有者权益合计		3,107,776,571.48	3,221,784,987.71
负债和所有者权益总计		3,873,210,153.87	4,267,573,158.10

法定代表人：张朝宏 主管会计工作负责人：韩秋实 会计机构负责人：张晓军

母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位:晋西车轴股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		366,521,667.41	540,571,667.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		53,207,156.00	22,539,370.86
应收账款	十七、1	449,345,071.36	325,184,569.65
预付款项		2,591,316.53	11,668,928.96
应收利息		9,039,476.80	4,958,833.17
应收股利			
其他应收款	十七、2	20,549,122.95	38,904,688.64
存货		175,620,322.80	221,240,826.19
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		738,431,010.05	487,634,942.91
流动资产合计		1,815,305,143.90	1,652,703,828.14
非流动资产:			
可供出售金融资产		139,000,000.00	139,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	517,227,849.52	636,922,164.52
投资性房地产			
固定资产		474,338,492.29	533,681,006.36
在建工程		104,928,750.99	136,376,712.53
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		46,069,877.75	47,048,353.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		895,162.43	854,261.87
其他非流动资产		115,218,237.25	59,711,009.51
非流动资产合计		1,397,678,370.23	1,553,593,507.87
资产总计		3,212,983,514.13	3,206,297,336.01
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		301,793,067.22	249,482,666.57
应付账款		38,139,577.18	51,308,818.44
预收款项		900,406.24	1,258,439.23
应付职工薪酬		509,977.25	904,037.25

应交税费		2,460,061.34	9,762,898.80
应付利息			68,333.33
应付股利			
其他应付款		24,309,168.67	23,739,028.94
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			50,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		368,112,257.90	386,524,222.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		7,000,000.00	7,000,000.00
长期应付职工薪酬		95,517.05	220,730.50
专项应付款		8,600,000.00	8,560,000.00
预计负债			
递延收益		18,642,857.08	20,299,999.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,338,374.13	36,080,730.46
负债合计		402,450,632.03	422,604,953.02
所有者权益：			
股本		1,208,190,886.00	671,217,159.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,168,546,105.45	1,706,023,529.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		168,205,019.16	143,793,232.98
未分配利润		265,590,871.49	262,658,461.19
所有者权益合计		2,810,532,882.10	2,783,692,382.99
负债和所有者权益总计		3,212,983,514.13	3,206,297,336.01

法定代表人：张朝宏 主管会计工作负责人：韩秋实 会计机构负责人：张晓军

合并利润表
2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,010,255,610.90	2,502,590,145.29
其中：营业收入	七、58	2,010,255,610.90	2,502,590,145.29
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,947,041,987.41	2,494,153,979.54
其中：营业成本	七、58	1,730,616,482.10	2,286,973,667.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、59	2,387,978.05	2,460,230.59
销售费用	七、60	68,480,548.62	41,492,648.74
管理费用	七、61	155,614,547.21	164,435,822.22
财务费用	七、62	-14,841,365.28	-9,470,775.26
资产减值损失	七、63	4,783,796.71	8,262,385.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、65	42,738,025.82	122,653,047.32
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）		105,951,649.31	131,089,213.07
加：营业外收入	七、66	10,731,393.42	29,320,009.98
其中：非流动资产处置利得		5,239.56	213,908.67
减：营业外支出	七、67	562,857.14	271,116.91
其中：非流动资产处置损失		306,523.95	196,459.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		116,120,185.59	160,138,106.14
减：所得税费用	七、68	15,408,437.96	19,766,231.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,711,747.63	140,371,875.00
归属于母公司所有者的净利润		100,809,488.51	140,370,599.32
少数股东损益		-97,740.88	1,275.68
六、其他综合收益的税后净额		18,993.91	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		18,993.91	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		18,993.91	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		18,993.91	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		100,730,741.54	140,371,875.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		100,828,482.42	140,370,599.32
归属于少数股东的综合收益总额		-97,740.88	1,275.68
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.08	0.12
（二）稀释每股收益(元/股)		0.08	0.12

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

法定代表人：张朝宏 主管会计工作负责人：韩秋实 会计机构负责人：张晓军

母公司利润表
2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	1,100,014,933.38	912,590,738.97
减：营业成本	十七、4	1,004,313,090.95	822,467,527.41
营业税金及附加		848,687.71	121,255.18
销售费用		28,724,039.85	24,916,415.39
管理费用		67,715,455.67	62,081,667.34
财务费用		-12,113,991.42	-7,955,668.51
资产减值损失		726,576.34	-579,930.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	61,981,696.69	146,624,550.74
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）		71,782,770.97	158,164,023.50
加：营业外收入		8,478,011.58	20,624,491.98
其中：非流动资产处置利得		4,172.56	213,738.67
减：营业外支出		335,770.58	25,997.83
其中：非流动资产处置损失		272,577.60	17,393.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,925,011.97	178,762,517.65
减：所得税费用		8,951,700.15	18,789,245.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,973,311.82	159,973,272.18
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收			

益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		70,973,311.82	159,973,272.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：张朝宏 主管会计工作负责人：韩秋实 会计机构负责人：张晓军

合并现金流量表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,437,197,498.26	1,158,443,245.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		147,601,720.88	39,316,226.21
收到其他与经营活动有关的现金	七、70	15,407,439.36	40,292,319.63
经营活动现金流入小计		1,600,206,658.50	1,238,051,791.60
购买商品、接受劳务支付的现金		1,330,390,895.92	897,170,982.19
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		172,347,328.27	126,012,977.55
支付的各项税费		36,048,004.91	65,392,317.78
支付其他与经营活动有关的现金	七、70	28,543,580.18	51,663,990.83
经营活动现金流出小计		1,567,329,809.28	1,140,240,268.35

经营活动产生的现金流量净额		32,876,849.22	97,811,523.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		576,842,365.40	890,500,683.72
取得投资收益收到的现金		44,509,079.46	32,692,221.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,920.00	387,424.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		75,772,229.64	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		697,127,594.50	923,580,329.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		243,159,060.08	184,512,700.37
投资支付的现金		736,000,000.00	800,877,540.54
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		979,159,060.08	985,390,240.91
投资活动产生的现金流量净额		-282,031,465.58	-61,809,911.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			45,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			45,000,000.00
取得借款收到的现金		100,000,000.00	375,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	420,000,000.00
偿还债务支付的现金		175,000,000.00	445,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,182,434.07	51,410,160.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、70	55,000.00	50,000.00
筹资活动现金流出小计		224,237,434.07	496,460,160.74
筹资活动产生的现金流量净额		-124,237,434.07	-76,460,160.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		302,663.45	-107,180.11
五、现金及现金等价物净增加额		-373,089,386.98	-40,565,729.20
加：期初现金及现金等价物余额	七、71	872,788,070.28	913,353,799.48
六、期末现金及现金等价物余额	七、71	499,698,683.30	872,788,070.28

法定代表人：张朝宏 主管会计工作负责人：韩秋实 会计机构负责人：张晓军

母公司现金流量表
2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		969,983,818.11	642,688,394.58
收到的税费返还		104,083,374.65	36,384,411.20
收到其他与经营活动有关的现金		46,450,345.31	29,401,831.48
经营活动现金流入小计		1,120,517,538.07	708,474,637.26
购买商品、接受劳务支付的现金		886,340,795.68	522,382,672.93
支付给职工以及为职工支付的现金		68,387,767.19	37,092,939.84
支付的各项税费		21,707,079.84	14,294,048.21
支付其他与经营活动有关的现金		21,238,550.57	44,645,766.85
经营活动现金流出小计		997,674,193.28	618,415,427.83
经营活动产生的现金流量净额		122,843,344.79	90,059,209.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		426,842,365.40	730,500,683.72
取得投资收益收到的现金		42,789,238.22	56,663,725.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,920.00	327,280.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		169,996,604.69	
投资活动现金流入小计		639,632,128.31	787,491,688.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,689,693.16	91,028,758.68
投资支付的现金		702,000,000.00	680,877,540.54
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		30,305,685.00	45,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		834,995,378.16	816,906,299.22
投资活动产生的现金流量净额		-195,363,249.85	-29,414,610.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	350,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	350,000,000.00
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	350,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,850,609.07	46,600,216.29
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		198,850,609.07	396,600,216.29
筹资活动产生的现金流量净额		-98,850,609.07	-46,600,216.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		48,111.00	-47,301.56
五、现金及现金等价物净增加额		-171,322,403.13	13,997,081.09
加：期初现金及现金等价物余额		533,699,392.21	519,702,311.12
六、期末现金及现金等价物余额		362,376,989.08	533,699,392.21

法定代表人：张朝宏 主管会计工作负责人：韩秋实 会计机构负责人：张晓军

合并所有者权益变动表
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	671,217,159.00				1,697,612,510.89				143,793,232.98		537,685,615.43	171,476,469.41	3,221,784,987.71
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	671,217,159.00				1,697,612,510.89				143,793,232.98		537,685,615.43	171,476,469.41	3,221,784,987.71
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	536,973,727.00				-537,477,424.37		18,993.91	772,383.47	24,411,786.18		32,768,586.99	-171,476,469.41	-114,008,416.23
(一)综合收益总额							18,993.91				100,809,488.51	-97,740.88	100,730,741.54
(二)所有者投入和减少资本												-171,378,728.53	-171,378,728.53
1. 股东投													

晋西车轴股份有限公司 2015 年年度报告

入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他											-171,378,728.53	-171,378,728.53
(三)利润分配								24,411,786.18		-68,040,901.52		-43,629,115.34
1. 提取盈余公积								24,411,786.18		-24,411,786.18		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-43,629,115.34		-43,629,115.34
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	536,973,727.00				-536,973,727.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	536,973,727.00				-536,973,727.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												

晋西车轴股份有限公司 2015 年年度报告

(五)专项储备							772,383.47					772,383.47
1. 本期提取							7,836,963.23					7,836,963.23
2. 本期使用							7,064,579.76					7,064,579.76
(六)其他						-503,697.37						-503,697.37
四、本期期末余额	1,208,190,886.00				1,160,135,086.52		18,993.91	772,383.47	168,205,019.16		570,454,202.42	3,107,776,571.48

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	419,510,724.00				1,949,318,945.89				89,422,928.60		493,636,392.89	126,475,193.73	3,078,364,185.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	419,510,724.00				1,949,318,945.89				89,422,928.60		493,636,392.89	126,475,193.73	3,078,364,185.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	251,706,435.00				-251,706,435.00				54,370,304.38		44,049,222.54	45,001,275.68	143,420,802.60
（一）综合收益总额											140,370,599.32	1,275.68	140,371,875.00
（二）所有者投入和减少资本												45,000,000.00	45,000,000.00
1. 股东投入的普通股												45,000,000.00	45,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								54,370,304.38	-96,321,376.78			-41,951,072.40
1. 提取盈余公积								54,370,304.38	-54,370,304.38			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-41,951,072.40		-41,951,072.40
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	251,706,435.00				-251,706,435.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	251,706,435.00				-251,706,435.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	671,217,159.00				1,697,612,510.89			143,793,232.98	537,685,615.43	171,476,469.41		3,221,784,987.71

法定代表人：张朝宏 主管会计工作负责人：韩秋实 会计机构负责人：张晓军

母公司所有者权益变动表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

晋西车轴股份有限公司 2015 年年度报告

一、上年期末余额	671,217,159.00			1,706,023,529.82				143,793,232.98	262,658,461.19	2,783,692,382.99
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	671,217,159.00			1,706,023,529.82				143,793,232.98	262,658,461.19	2,783,692,382.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	536,973,727.00			-537,477,424.37				24,411,786.18	2,932,410.30	26,840,499.11
(一)综合收益总额									70,973,311.82	70,973,311.82
(二)所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三)利润分配								24,411,786.18	-68,040,901.52	-43,629,115.34
1. 提取盈余公积								24,411,786.18	-24,411,786.18	
2. 对所有者(或股东)的分配									-43,629,115.34	-43,629,115.34
3. 其他										
(四)所有者权益内部结转	536,973,727.00			-536,973,727.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	536,973,727.00			-536,973,727.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五)专项储备										
1. 本期提取							2,725,181.48			2,725,181.48
2. 本期使用							2,725,181.48			2,725,181.48
(六)其他				-503,697.37						-503,697.37
四、本期期末余额	1,208,190,886.00			1,168,546,105.45				168,205,019.16	265,590,871.49	2,810,532,882.10

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

晋西车轴股份有限公司 2015 年年度报告

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

法定代表人：张朝宏 主管会计工作负责人：韩秋实 会计机构负责人：张晓军

三、公司基本情况

1. 公司概况

晋西车轴股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2000 年经国家经济贸易委员会国经贸企改[2000]1138 号文批准，由晋西机器厂（后整体改造为晋西工业集团有限责任公司）作为主发起人，联合中国兵工物资华北公司、山西江阳化工厂（后改制为山西江阳化工有限责任公司）、北京建业时代科技发展有限公司（已清算注销，其所占股份由河南建业投资管理有限公司承继）、美国埃谟国际有限公司以发起方式设立的股份有限公司，注册资本为 6,291 万元，统一社会信用代码：91140000725909617E。

2004 年 5 月 11 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]46 号文核准，本公司通过向二级市场投资者定价配售方式首次公开发行股票 4,000 万股，并在上海证券交易所上市，发行完成后公司总股本 10,291 万股。

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

2009 年 1 月 22 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]1403 号文核准，本公司通过向内蒙古北方重工业集团有限公司、晋西工业集团有限责任公司等 10 户特定对象定向方式发行股票 6,500 万股，总股本由 10,291 万股增加为 16,791 万股。

2010 年 6 月 18 日，根据本公司股东大会决议，以资本公积转增股本 13,432.80 万元，转增完成后，本公司的注册资本变更为 30,223.80 万元。

2013 年 8 月 7 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]803 号文核准，本公司通过向晋西工业集团有限责任公司等 7 户特定对象方式发行股票 11,727.27 万股，非公开发行完成后，公司的股份由 30,223.80 万股变更为 41,951.07 万股。

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

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

本公司属于交通运输设备制造业，法定代表人：张朝宏；注册地址：山西省太原高新技术开发区长治路 436 号科祥大厦；办公地址：太原市和平北路北巷 5 号。

本公司经营范围为：铁路车辆配件、车轴、精密锻造产品生产、销售及相关技术咨询服务；设备维修；非标准设备设计、制造及销售；本企业自产产品及技术的出口业务；本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；进料加工和“三来一补”业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 3 月 16 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

本公司纳入合并财务报表范围的子公司包括晋西铁路车辆有限责任公司、包头北方铁路产品有限责任公司、晋西装备制造有限责任公司、包头晋蒙铁路装备有限责任公司、晋西车轴国际有限公司、晋西车轴香港有限公司共 6 家公司。见本附注“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10. 金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价

值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

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

产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

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

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）		
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12. 存货**(1) 存货的分类**

本公司存货分为：原材料、在产品、库存商品、材料采购等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料—主要材料、外购半成品及库存商品发出时采用加权平均法结转成本；周转材料领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产

组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

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

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

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除

净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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

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

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

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

16. 固定资产

(1). 确认条件

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

(2). 折旧方法

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

18. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

20. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

23. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

24. 收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

一般情况下，确认产品收入的具体时点为：①货物已发运；②所有权凭证已转移；③符合合同或协议规定的条件。

（2）提供劳务收入

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

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

25. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

29. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去

的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

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

(5) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(6) 长期资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%
消费税		
营业税	应税营业额	3%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
价格调控基金	实际缴纳的流转税	1.5%
河道维护管理费	实际缴纳的流转税	1%
水利建设基金	按营业收入	1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
晋西车轴股份有限公司	15%
晋西铁路车辆有限责任公司	15%
包头北方铁路产品有限责任公司	25%
晋西装备制造有限责任公司	25%
包头晋蒙铁路装备有限责任公司	25%

2. 税收优惠

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,856.95	18,105.64
银行存款	482,151,799.70	848,937,738.33
其他货币资金	21,681,704.98	30,704,501.86
合计	503,843,361.63	879,660,345.83
其中：存放在境外的款项总额	324,671.62	

注：年末其他货币资金中 4,144,678.33 元为使用受到限制的信用证保证金，受限期限 3 个月以上。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	54,765,536.00	82,685,743.74
商业承兑票据	2,328,808.54	84,874,613.02
合计	57,094,344.54	167,560,356.76

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	44,541,438.14	
商业承兑票据		44,000,000.00
合计	44,541,438.14	44,000,000.00

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	428,516,359.01	100.00	34,645,927.20	8.09	393,870,431.81	414,307,792.02	100.00	33,194,454.69	8.01	381,113,337.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	428,516,359.01	/	34,645,927.20	/	393,870,431.81	414,307,792.02	/	33,194,454.69	/	381,113,337.33

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	380,319,402.30		
1 至 2 年	16,684,578.56	3,336,915.72	20.00
2 至 3 年	406,733.35	203,366.68	50.00
3 年以上	31,105,644.80	31,105,644.80	100.00
合计	428,516,359.01	34,645,927.20	8.09

确定该组合依据的说明：
确定该组合的依据为应收账款账龄。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：
无。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,551,226.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,756,360.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
智奇铁路设备有限公司	1,623,360.00	货币资金
合计	1,623,360.00	/

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	343,394.05

其中重要的应收账款核销情况
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中国北方工业北京公司	货款	273,170.00	确认已无法收回	应收款项损失鉴定表	否
南车石家庄车辆有限公司	货款	12,493.22	确认已无法收回	应收款项损失鉴定表	否
南车四方车辆有限公司	货款	57,730.83	确认已无法收回	应收款项损失鉴定表	否
合计		343,394.05	/	/	/

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 315,722,674.53 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 73.68%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 17,324,591.02 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

单位：元 币种：人民币

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
无追索权的金融资产出售	111,600,000.00	
合计	111,600,000.00	

注：2015 年 12 月 30 日，本公司向交银国际信托有限公司转让应收账款 111,600,000.00 元；2016 年 1 月 27 日上述款项已收回并归还交银国际信托有限公司。

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	26,784,504.70	74.28	55,105,846.71	96.65
1 至 2 年	8,123,665.69	22.53	120,112.00	0.21
2 至 3 年	64,852.00	0.18	482,900.00	0.85
3 年以上	1,084,575.20	3.01	1,305,475.20	2.29
合计	36,057,597.59	100.00	57,014,333.91	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 30,775,345.19 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 85.35%。

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
晋西工业集团有限责任公司	关联方	14,147,965.19	1 年以内	合同未履行完毕
青岛荏原环境设备有限公司	非关联方	9,199,980.00	1 年以内/1-2 年	合同未履行完毕
无锡雪浪环境科技股份有限公司	非关联方	4,960,000.00	1 年以内	合同未履行完毕
上海亚励斐瑞商贸有限公司	非关联方	1,467,400.00	1 年以内	合同未履行完毕
太原市新华机械厂	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	合同未履行完毕
合计		30,775,345.19		

7、应收利息

适用 不适用

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	5,552,580.90	1,534,386.08
委托贷款		
债券投资		
理财产品	4,731,107.05	4,259,876.71
合计	10,283,687.95	5,794,262.79

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

8、应收股利

适用 不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,074,154.16	100.00	5,879,825.72	39.01	9,194,328.44	19,381,292.42	100.00	5,353,862.60	27.62	14,027,429.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	15,074,154.16	/	5,879,825.72	/	9,194,328.44	19,381,292.42	/	5,353,862.60	/	14,027,429.82

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内			
1 年以内小计	8,487,263.88		
1 至 2 年	707,721.36	141,544.27	20.00
2 至 3 年	281,774.95	140,887.48	50.00
3 年以上	5,597,393.97	5,597,393.97	100.00
合计	15,074,154.16	5,879,825.72	39.01

确定该组合依据的说明：
确定该组合的依据为其他应收款账龄。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：
适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 557,967.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 32,004.84 元。
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	7,137,134.46	7,386,232.97
存出保证金	919,830.24	2,268,000.00
应向职工收取的垫付个人款项	361,710.09	448,650.00
预付账款转入	342,125.69	490,761.74
应收出口退税		6,098,748.55
单位往来及其他	6,313,353.68	2,688,899.16
合计	15,074,154.16	19,381,292.42

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
太原市国税局	应收出口退税	4,970,003.38	1 年以内	32.97	
职员 1	备用金	2,364,310.35	1 年以内/1-2 年 /2-3 年/3 年以上	15.68	2,224,668.82
职员 2	备用金	1,638,283.52	1 年以内/1-2 年 /2-3 年/3 年以上	10.87	1,357,356.52
职员 3	备用金	500,000.00	3 年以内	3.32	500,000.00
职员 4	备用金	347,314.29	1 年以内	2.30	
合计	/	9,819,911.54	/	65.14	4,082,025.34

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无。

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无。

10、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	303,634,763.90	4,070,493.48	299,564,270.42	302,746,724.94	1,899,156.74	300,847,568.20
在产品	147,333,169.40		147,333,169.40	117,087,451.38		117,087,451.38
库存商品	187,248,035.08	2,774,056.51	184,473,978.57	211,309,069.38	2,482,426.22	208,826,643.16
材料采购	45,420.80		45,420.80	45,420.80		45,420.80
合计	638,261,389.18	6,844,549.99	631,416,839.19	631,188,666.50	4,381,582.96	626,807,083.54

(2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,899,156.74	2,171,336.74				4,070,493.48
库存商品	2,482,426.22	492,043.50		200,413.21		2,774,056.51
合计	4,381,582.96	2,663,380.24		200,413.21		6,844,549.99

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无。

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

11、 划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	20,041,059.57	45,181,153.91
预缴的企业所得税	14,432.07	9,736,793.84
待摊费用		2,303,318.63
可供出售金融资产-理财产品	736,000,000.00	576,842,365.40
合计	756,055,491.64	634,063,631.78

13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

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

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
兵工财务	139,000,000.00			139,000,000.00					2.84	10,800,000.00
合计	139,000,000.00			139,000,000.00					/	10,800,000.00

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

14、持有至到期投资

□适用 √不适用

15、长期应收款

□适用 √不适用

16、长期股权投资

□适用 √不适用

17、投资性房地产

□适用 √不适用

18、固定资产**(1). 固定资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	319,047,081.54	733,942,221.13	17,913,998.31	82,551,562.74	1,153,454,863.72
2. 本期增加金额	53,517,813.99	48,982,414.32	785,909.12	1,251,530.10	104,537,667.53
(1) 购置		144,982.90	217,067.44	24,590.00	386,640.34
(2) 在建工程转入	53,517,813.99	48,837,431.42	568,841.68	1,226,940.10	104,151,027.19
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		52,082,836.72	2,379,649.30	473,678.30	54,936,164.32
(1) 处置或报废		3,037,622.64	574,450.30	166,918.80	3,778,991.74
(2) 转入在建大修		31,247,280.76			31,247,280.76
(3) 合并范围变化减少		17,797,933.32	1,805,199.00	306,759.50	19,909,891.82
4. 期末余额	372,564,895.53	730,841,798.73	16,320,258.13	83,329,414.54	1,203,056,366.93
二、累计折旧					
1. 期初	98,082,553.19	277,907,434.87	7,595,247.39	40,614,591.01	424,199,826.46

余额					
2. 本期增加金额	9,474,333.66	42,782,167.68	1,276,189.00	4,903,208.44	58,435,898.78
(1) 计提	9,474,333.66	42,782,167.68	1,276,189.00	4,903,208.44	58,435,898.78
3. 本期减少金额		24,369,280.24	805,385.85	273,144.98	25,447,811.07
(1) 处置或报废		3,014,121.95	530,434.55	162,925.00	3,707,481.50
(2) 转入在建大修		20,933,300.69	0.00	0.00	20,933,300.69
(3) 合并范围变化减少		421,857.60	274,951.30	110,219.98	807,028.88
4. 期末余额	107,556,886.85	296,320,322.31	8,066,050.54	45,244,654.47	457,187,914.17
三、减值准备					
1. 期初余额			15,260.00	7,516.14	22,776.14
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额			15,260.00	7,516.14	22,776.14
四、账面价值					
1. 期末账面价值	265,008,008.68	434,521,476.42	8,238,947.59	38,077,243.93	745,845,676.62
2. 期初账面价值	220,964,528.35	456,034,786.26	10,303,490.92	41,929,455.59	729,232,261.12

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	8,991,596.40

房屋及构筑物	393,051.27
--------	------------

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

19、在建工程

适用 不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铁路车轴生产线技术改造项目				75,881,162.39		75,881,162.39
铁路车辆罐体制造及交验工房建造	5,768,969.56		5,768,969.56	5,758,445.56		5,758,445.56
轮轴项目一期（马钢）				68,229,437.95		68,229,437.95
轨道交通及高端装备制造基地建设	300,310,851.30		300,310,851.30	151,221,266.53		151,221,266.53
其他	40,304,953.95		40,304,953.95	39,586,974.94		39,586,974.94
合计	346,384,774.81		346,384,774.81	340,677,287.37		340,677,287.37

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
铁路车轴生产线技术改造项目	497,550,000.00	75,881,162.39	10,133,365.88	86,014,528.27			60.76	已完工				募股资金、自筹
铁路车辆罐体制造及交验工房建造	29,930,000.00	5,758,445.56	10,524.00			5,768,969.56	85.93	未完工				自筹
轨道交通及高端装备制造基地建设	1,743,000,000.00	151,221,266.53	149,089,584.77			300,310,851.30	23.63	未完工				募股资金、自筹
合计	2,270,480,000.00	232,860,874.48	159,233,474.65	86,014,528.27		306,079,820.86	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

20、工程物资

□适用 √不适用

21、固定资产清理

□适用 √不适用

22、生产性生物资产

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、无形资产**(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	197,117,649.10	508,616.78		197,626,265.88
2. 本期增加金额			3,700,000.00	3,700,000.00
(1) 购置			3,700,000.00	3,700,000.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	88,661,005.00	42,777.78		88,703,782.78
(1) 处置				
4. 期末余额	108,456,644.10	465,839.00	3,700,000.00	112,622,483.10
二、累计摊销				
1. 期初余额	6,841,880.95	476,176.93		7,318,057.88
2. 本期增加金额	2,612,437.99	1,069.44	1,233,333.35	3,846,840.78
(1) 计提	2,612,437.99	1,069.44	1,233,333.35	3,846,840.78
3. 本期减少金额	3,226,902.61	11,407.37		3,238,309.98
(1) 处置				
4. 期末余额	6,227,416.33	465,839.00	1,233,333.35	7,926,588.68
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				

四、账面价值				
1. 期末账面价值	102,229,227.77		2,466,666.65	104,695,894.42
2. 期初账面价值	190,275,768.15	32,439.85		190,308,208.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

25、开发支出

适用 不适用

26、商誉

适用 不适用

27、长期待摊费用

适用 不适用

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
固定资产减值准备	22,776.14	5,694.04	22,776.14	5,694.04
应收款项坏账准备	40,525,752.92	7,527,420.48	38,548,317.29	6,941,166.90
存货跌价准备	6,844,549.99	1,049,156.78	4,381,582.96	668,389.91
固定资产折旧			125,318.02	18,797.71
应付职工薪酬	2,233,541.20	335,031.18	6,326,309.19	948,946.38
应付账款	3,714,770.01	557,215.50	5,076,454.12	761,468.12
合计	53,341,390.26	9,474,517.98	54,480,757.72	9,344,463.06

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

29、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	129,993,207.25	92,970,156.79
合计	129,993,207.25	92,970,156.79

30、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

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

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

32、衍生金融负债

□适用 √不适用

33、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	150,931,342.37	193,874,956.87
银行承兑汇票	289,605,162.92	296,698,458.32
合计	440,536,505.29	490,573,415.19

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

34、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	177,826,037.64	306,367,481.34
1 至 2 年	27,801,809.18	2,855,439.63
2 至 3 年	2,771,110.82	1,223,548.46
3 年以上	8,727,564.84	7,875,864.03
合计	217,126,522.48	318,322,333.46

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古北方重工业集团有限公司	22,696,944.88	未结算
合计	22,696,944.88	/

35、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,781,368.75	30,352,480.61
1 至 2 年	9,113,726.00	25,497,328.84
2 至 3 年	23,403.30	40,815.54
3 年以上	217,315.54	176,500.00
合计	18,135,813.59	56,067,124.99

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛荏原环境设备有限公司	4,818,420.00	合同未履行完毕
太原环晋再生能源有限公司	4,129,000.00	合同未履行完毕
合计	8,947,420.00	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

36、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,350,557.58	163,818,537.63	166,249,463.16	3,919,632.05
二、离职后福利-设定提存计划	846,642.00	19,052,137.11	19,898,779.11	
三、辞退福利	823,149.28	860,841.74	1,139,062.67	544,928.35
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,020,348.86	183,731,516.48	187,287,304.94	4,464,560.40

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和		91,128,568.21	91,128,568.21	

补贴				
二、职工福利费		4,511,054.52	4,511,054.52	
三、社会保险费		7,877,099.93	7,877,099.93	
其中：医疗保险费		6,357,839.35	6,357,839.35	
工伤保险费		839,219.42	839,219.42	
生育保险费		680,041.16	680,041.16	
四、住房公积金	408,054.00	6,071,773.00	6,479,827.00	
五、工会经费和职工教育经费	5,942,503.58	3,105,034.07	5,127,905.60	3,919,632.05
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		51,125,007.90	51,125,007.90	
合计	6,350,557.58	163,818,537.63	166,249,463.16	3,919,632.05

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	846,642.00	17,654,688.80	18,501,330.80	
2、失业保险费		1,397,448.31	1,397,448.31	
3、企业年金缴费				
合计	846,642.00	19,052,137.11	19,898,779.11	

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按社保部门核定缴费基数20%、1.5%（2015年3月起失业保险费缴纳比例由2%降为1.5%）每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

37、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,011,395.35	
消费税		
营业税	32,902.19	4,971,936.69
企业所得税	4,143,260.44	3,956,370.37
个人所得税	154,009.36	221,392.99
城市维护建设税	423,100.83	348,035.57
价格调控基金		74,579.06
河道维护管理费	71,751.47	49,869.37
教育费附加	302,214.88	248,596.85
水利建设基金	54,216.55	20,180.41
城镇土地使用税	2,840,052.80	2,665,943.84
印花税		2,160.00
合计	14,032,903.87	12,559,065.15

38、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

39、应付股利

□适用 √不适用

40、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
存入保证金	840,600.00	1,433,600.00
应付工程款	34,337,338.03	40,364,298.49
风险抵押金	24,200.00	35,200.00
其他	552,898.79	4,866,143.09
合计	35,755,036.82	46,699,241.58

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京五洲中兴机电设备开发有限公司	2,388,000.00	合同未履行完毕
中国五洲工程设计集团有限公司	3,517,600.00	合同未履行完毕
山西诚泰建筑工程有限公司	1,073,336.18	合同未履行完毕
合计	6,978,936.18	/

41、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

42、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

合计		50,000,000.00
----	--	---------------

43、长期借款

适用 不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		50,000,000.00
减：一年内到期的非流动负债 (附注七、42)		-50,000,000.00
合计		0

44、应付债券

适用 不适用

45、长期应付款

适用 不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

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

46、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	1,139,382.86	2,618,307.87
三、其他长期福利		
合计	1,139,382.86	2,618,307.87

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

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

47、专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
高速动车空心车轴用材料制造及车轴加工工艺开发资金	560,000.00	40,000.00		600,000.00	
促进绿色转型专项资金	8,000,000.00			8,000,000.00	
合计	8,560,000.00	40,000.00		8,600,000.00	/

其他说明：

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

48、预计负债

□适用 √不适用

49、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,299,999.96		1,657,142.88	18,642,857.08	重点产业振兴和技术改造中央预算内投资项目
合计	20,299,999.96		1,657,142.88	18,642,857.08	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重点产业振兴和技术改造中央预算内投资项目拨款	20,299,999.96		1,657,142.88		18,642,857.08	与资产相关
合计	20,299,999.96		1,657,142.88		18,642,857.08	/

50、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	671,217,159.00			536,973,727.00		536,973,727.00	1,208,190,886.00

51、其他权益工具

□适用 √不适用

52、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,697,504,397.65		537,477,424.37	1,160,026,973.28
其他资本公积	108,113.24			108,113.24
合计	1,697,612,510.89		537,477,424.37	1,160,135,086.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经本公司 2014 年度股东大会审议通过，向全体股东以资本公积每 10 股转增 8 股共计转增股本 536,973,727 股；资本公积转增股本缴纳的手续费 503,697.37 元冲减了资本公积。

53、库存股

□适用 √不适用

54、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		18,993.91			18,993.91		18,993.91
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资							

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

55、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		7,836,963.23	7,064,579.76	772,383.47
合计		7,836,963.23	7,064,579.76	772,383.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

56、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	69,890,991.78	7,097,331.18		76,988,322.96
任意盈余公积	73,902,241.20	17,314,455.00		91,216,696.20
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	143,793,232.98	24,411,786.18		168,205,019.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。经本公司2014年度股东大会审议通过，本公司提取任意盈余公积17,314,455.00元。

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

57、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	537,685,615.43	493,636,392.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	537,685,615.43	493,636,392.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,809,488.51	140,370,599.32
减：提取法定盈余公积	7,097,331.18	15,997,327.22
提取任意盈余公积	17,314,455.00	38,372,977.16

提取一般风险准备		
应付普通股股利	43,629,115.34	41,951,072.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	570,454,202.42	537,685,615.43

调整期初未分配利润明细:

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

注：经本公司 2014 年度股东大会审议通过，以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 671,217,159 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.65 元（含税），共计分配利润 43,629,115.34 元。

58、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,890,685,088.97	1,627,937,595.29	2,120,146,730.00	1,914,628,842.45
其他业务	119,570,521.93	102,678,886.81	382,443,415.29	372,344,825.17
合计	2,010,255,610.90	1,730,616,482.10	2,502,590,145.29	2,286,973,667.62

59、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	322,258.70	166,879.12
城市维护建设税	797,025.45	1,010,964.06
教育费附加	538,627.93	722,117.18
资源税		
价格调控基金	-0.01	214,047.12
河道维护管理费	72,941.65	142,691.36
水利建设基金	267,767.08	203,531.75
房产税	313,196.09	
其他	76,161.16	
合计	2,387,978.05	2,460,230.59

其他说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

60、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,294,972.14	6,016,097.38
办公费	322,732.02	349,815.48
运输费	26,801,204.10	22,481,541.80
差旅费	1,023,248.96	1,652,241.83
销售服务费	2,039,501.54	961,494.87

保险费	2,318,023.84	1,240,820.24
租赁费	84,353.41	103,510.00
广告费	80,500.00	91,325.24
劳动保护费		2,984.04
装卸费	9,465,883.83	4,176,609.41
包装费及仓储保管费	142,496.35	110,406.22
其他	20,907,632.43	4,305,802.23
合计	68,480,548.62	41,492,648.74

61、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,289,198.73	24,499,604.13
折旧费	827,228.30	1,007,569.79
办公费	2,623,302.70	2,827,958.01
运输费	1,233,975.13	1,156,721.57
差旅费	585,170.64	1,023,345.50
修理费	19,794,038.09	15,729,154.32
无形资产摊销	3,846,840.78	3,949,984.20
业务招待费	4,703,615.68	7,121,151.30
税金	7,794,468.09	8,783,355.17
研究与开发费	75,326,562.68	82,633,267.48
聘请中介机构费用	1,614,351.54	1,670,078.46
会议费	682,171.70	1,124,722.07
土地使用费	3,158,479.35	2,753,130.16
其他	9,135,143.80	10,155,780.06
合计	155,614,547.21	164,435,822.22

62、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,810,248.06	7,758,612.46
减：利息收入	-11,070,502.35	-14,807,123.76
汇兑损益	-13,145,284.63	-4,352,635.35
减：汇兑损益资本化金额		
手续费	3,277,481.57	1,464,827.02
其他	286,692.07	465,544.37
合计	-14,841,365.28	-9,470,775.26

63、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,320,829.68	8,389,516.98
二、存货跌价损失	2,462,967.03	-127,131.35
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		

六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	4,783,796.71	8,262,385.63

64、公允价值变动收益

□适用 √不适用

65、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,413,289.26	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	44,151,315.08	36,952,098.30
处置可供出售金融资产取得的投资收益		85,700,949.02
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	42,738,025.82	122,653,047.32

66、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	5,239.56	213,908.67	5,239.56
其中：固定资产处置利得	5,239.56	213,908.67	5,239.56
无形资产处置利得			
债务重组利得	164,359.32	136,850.06	164,359.32
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	8,718,590.57	25,676,181.88	8,718,590.57
其他	1,843,203.97	3,293,069.37	1,843,203.97
合计	10,731,393.42	29,320,009.98	10,731,393.42

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
重点产业振兴和技术改造中央预算内投资项目拨款	1,657,142.88	1,657,142.88	与资产相关
太原经济技术开发区管理委员会财政资金扶持款		3,550,000.00	与收益相关
太原市财政局 2013 年中小微企业品牌建设资金		50,000.00	与收益相关
太原市财政局 2013 年度下半年企业省级出口信用保险保费补助		162,900.00	与收益相关
太原市财政局 2014 年度进口贴息资金拨款		331,160.00	与收益相关
太原市财政局 2014 年度上半年一般企业省级出口信用保险保费补助		286,400.00	与收益相关
太原市财政局 2014 年外经贸发展专项资金（第三批）		2,150,000.00	与收益相关
太原市财政局 2014 年度外经贸发展专项资金		278,579.00	与收益相关
太原市民营经济开发区财政局装备项目奖励款		14,200,000.00	与收益相关
山西省科技厅政府补助款		150,000.00	与收益相关
马鞍山财政资金扶持		1,260,000.00	与收益相关
动车组轮对——转向架总成国产化关键技术研究		1,600,000.00	与收益相关
中国兵器工业集团公司 2015 年度集团公司民品科技开发拨款	2,830,188.69		与收益相关
太原市财政局 2015 年上半年出口信用保险保费补助及保险项下融资贴息	333,600.00		与收益相关
太原高新技术产业开发区财政局高新技术企业资助项目款	500,000.00		与收益相关
山西省科学技术厅车轴径向超声波全自动探伤仪升级改造专项经费	200,000.00		与收益相关
山西省科学技术厅 2015 年山西省科技成果转化与推广计划项目资金	350,000.00		与收益相关
山西省财政厅 2015 年度外经贸发展专项资金	1,100,000.00		与收益相关
太原市财政局 2015 年度省级出口信用保险保费补助	1,694,100.00		与收益相关
山西省商务厅外经贸发展专项资金	53,559.00		与收益相关
合计	8,718,590.57	25,676,181.88	/

67、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	306,523.95	196,459.95	306,523.95
其中：固定资产处置损失	306,523.95	196,459.95	306,523.95
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	256,333.19	74,656.96	256,333.19
合计	562,857.14	271,116.91	562,857.14

68、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,538,492.88	20,672,228.69
递延所得税费用	-130,054.92	-905,997.55
合计	15,408,437.96	19,766,231.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	116,120,185.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,418,027.84
子公司适用不同税率的影响	1,159,978.40
调整以前期间所得税的影响	2,104,116.65
非应税收入的影响	-1,620,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-4,529,153.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,662,038.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
合并抵消影响	3,537,506.15
所得税费用	15,408,437.96

69、 其他综合收益

详见附注七、54。

70、 现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,223,274.89	15,936,572.53
财政拨款、政府补助	7,231,259.00	23,419,039.00
其他	1,952,905.47	936,708.10
合计	15,407,439.36	40,292,319.63

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	4,699,646.60	7,063,777.79
差旅费	3,067,954.18	3,376,581.12
办公费	2,620,892.96	3,071,859.39
手续费	2,058,705.36	1,221,247.54
会务费	680,134.00	899,101.83
技术开发费	1,906,866.47	17,443,806.09
招标费用	844,369.39	743,247.06

保险费	2,985,178.88	1,832,728.23
中介机构服务费	2,893,679.99	2,103,091.50
其他	6,786,152.35	13,908,550.28
合计	28,543,580.18	51,663,990.83

(3). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贷款手续费	55,000.00	50,000.00
合计	55,000.00	50,000.00

71、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	100,711,747.63	140,371,875.00
加：资产减值准备	4,783,796.71	8,262,385.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,435,898.78	54,190,311.27
无形资产摊销	3,846,840.78	3,949,984.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	301,284.39	-17,448.72
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,764,396.39	7,490,900.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-42,738,025.82	-122,653,047.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-130,054.92	-905,997.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,072,722.68	-148,852,687.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	43,713,514.54	-94,291,915.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-134,739,826.58	250,267,164.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,876,849.22	97,811,523.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	499,698,683.30	872,788,070.28
减: 现金的期初余额	872,788,070.28	913,353,799.48
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-373,089,386.98	-40,565,729.20

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	169,996,604.69
其中: 马鞍山马钢晋西轨道交通装备有限公司	169,996,604.69
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	94,224,375.05
其中: 马鞍山马钢晋西轨道交通装备有限公司	94,224,375.05
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	75,772,229.64

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	499,698,683.30	872,788,070.28
其中: 库存现金	9,856.95	18,105.64
可随时用于支付的银行存款	482,151,799.70	848,937,738.33
可随时用于支付的其他货币资金	17,537,026.65	23,832,226.31
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	499,698,683.30	872,788,070.28
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

72、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:
无。

73、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

74、 外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			617,559.67
其中：美元	95,102.82	6.4936	617,559.67
欧元			
港币			

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

□适用 √不适用

75、 套期

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、 非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、 反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形
适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
马晋公司	174,211,000.00	50.00	产权交易所挂牌交易	2015-3-31	管理权移交							

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形
适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

本公司 2015 年度新设立晋西车轴国际有限公司，注册资本 50,000.00 美元；新设立包头晋蒙铁路装备有限责任公司，注册资本 30,000,000.00 元，以上两个新设立公司系本公司全资子公司，本年度纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
晋西铁路车辆有限责任公司	太原	太原	制造业	100.00		同一控制下企业合并
包头北方铁路产品有限责任公司	包头	包头	制造业	100.00		同一控制下企业合并
晋西装备制造有限责任公司	太原	太原	制造业	100.00		设立或投资等方式取得
包头晋蒙铁路装备有限责任公司	包头	包头	制造业	100.00		设立或投资等方式取得
晋西车轴国际有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资	100.00		设立或投资等方式取得

2、在子公司之子公司中的权益

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

3、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

4、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

5、重要的共同经营

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

□适用 √不适用

十一、公允价值的披露

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)

晋西工业集团有限责任公司	太原市和平北路北巷5号	制造业	2,022,727,320.96	30.79	30.79
--------------	-------------	-----	------------------	-------	-------

本企业最终控制方是中国兵器工业集团公司

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

√适用 □不适用

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

其他说明

截至 2015 年 12 月 31 日，其他关联方中持有本公司股份情况：内蒙古北方装备有限公司持有本公司股份 140,000 股，持股比例 0.01%；中国兵工物资华北有限公司持有本公司股份 1,721,088 股，持股比例 0.14%；山西江阳化工有限公司持有本公司股份 2,641,153 股，持股比例 0.22%。

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国兵工物资华北有限公司	采购商品/接受劳务	5,697,947.83	1,256,313.93
山西晋西精密机械有限责任公司	采购商品/接受劳务	199,730,943.39	247,974,529.38
山西晋西压力容器有限责任公司	采购商品/接受劳务	47,036,267.23	109,974,533.63

山西晋西运输有限责任公司	采购商品/接受劳务	12,690,815.75	12,546,063.03
晋西工业集团有限责任公司	采购商品/接受劳务	99,276,985.60	114,557,681.87
山西利民工业有限责任公司	采购商品/接受劳务		19,933,712.91
山西利民车辆配件有限责任公司	采购商品/接受劳务	60,982,830.03	
山西晋西建筑安装工程有限责任公司	采购商品/接受劳务	17,446,091.00	8,181,506.00
内蒙古北方重工业集团有限公司	采购商品/接受劳务	1,904,702.80	3,827,038.07

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
包头北方创业股份有限公司	销售商品	13,660,731.65	28,990,581.19
晋西工业集团有限责任公司	销售商品	3,092,799.14	4,618,449.31
内蒙古北方重工业集团有限公司	销售商品	3,118,026.96	5,297,568.69
山西晋西压力容器有限责任公司	销售商品	38,231,595.43	140,674,279.73
太原环晋再生能源有限公司	销售商品	10,708,490.56	
包头北方铸钢有限责任公司	销售商品		3,776,141.54
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	销售商品	978,129.46	1,100,199.28
山西利民工业有限责任公司	销售商品		75,152,790.62
山西利民车辆配件有限责任公司	销售商品	68,057,017.06	
包头北方机电工具制造有限责任公司	销售商品		9,588.57
山西晋西精密机械有限责任公司	销售商品	173,492,061.64	174,920,977.73

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

√适用 □不适用

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

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	本期确认的托管收益/承包收益
晋西工业集团有限责任公司	晋西车轴股份有限公司	其他资产托管			以市场公允价为基础	300,000.00

关联托管/承包情况说明

根据本公司与晋西工业集团有限责任公司签订的《托管协议》，由本公司对晋西工业集团有限责任公司全资子公司包头北方铸钢有限责任公司民品中的摇枕、侧架等铁路产品业务进行托管，托管资产涉及金额 6,619.99 万元。双方协商同意，托管费以市场公允价格为基础，以晋西集团确定的托管标的年度经营目标之营业收入为基数，若委托当年的营业收入为上述基数或以下时，托管费为 30 万元/年；高于上述基数时，除上述 30 万元/年外，按上述基数超出部分的 1%追加托管费。

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
晋西工业集团有限责任公司	设备	541,313.24	

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
晋西工业集团有限责任公司	土地	3,158,469.35	2,753,130.16
晋西工业集团有限责任公司	房屋、设备	515,746.67	479,572.88

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
兵工财务有限责任公司	2,519,400.00	2015-09-14	2016-03-13	否
兵工财务有限责任公司	340,227.96	2015-12-10	2016-06-09	否
兵工财务有限责任公司	149,916.00	2015-12-10	2016-06-09	否
兵工财务有限责任公司	1,004,923.40	2015-12-10	2016-06-09	否
兵工财务有限责任公司	250,000.00	2015-12-10	2016-06-09	否
兵工财务有限责任公司	2,000,000.00	2015-12-10	2016-06-09	否
兵工财务有限责任公司	233,100.00	2015-12-10	2016-06-09	否
兵工财务有限责任公司	290,000.00	2015-12-10	2016-06-09	否
兵工财务有限责任公司	284,289.60	2015-12-10	2016-06-09	否
兵工财务有限责任公司	7,711,204.00	2015-07-13	2016-1-12	否
兵工财务有限责任公司	16,516.00	2015-07-13	2016-1-12	否
兵工财务有限责任公司	3,251,563.44	2015-07-20	2016-1-19	否
兵工财务有限责任公司	719,740.00	2015-07-20	2016-1-19	否
兵工财务有限责任公司	2,480,600.00	2015-09-14	2016-3-13	否
兵工财务有限责任公司	100,267.00	2015-10-29	2016-4-28	否
兵工财务有限责任公司	5,000,000.00	2015-10-29	2016-4-28	否
兵工财务有限责任公司	275,710.00	2015-10-29	2016-4-28	否
兵工财务有限责任公司	5,518,660.00	2015-12-10	2016-6-9	否

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	240.91	240.41

(8). 其他关联交易

①在兵工财务有限责任公司存款

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
兵工财务有限责任公司	519,801,384.01	3,253,911,220.15	3,478,284,755.72	295,427,848.44
合计	519,801,384.01	3,253,911,220.15	3,478,284,755.72	295,427,848.44

②在兵工财务有限责任公司借款

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
兵工财务有限责任公司	25,000,000.00		25,000,000.00	
合计	25,000,000.00		25,000,000.00	

5、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	包头北方创业股份有限公司	21,134,115.49	1,074,591.02	12,675,080.49	52,736.40
	内蒙古北方重型汽车股份有限公司	1,001,233.30		706,821.80	
	内蒙古北方装备有限公司	7,270,921.43	2,785,136.57	4,369,788.88	2,373,927.43
	晋西工业集团有限责任公司	2,744,127.12		300,000.00	
	包头北方机电工具制造有限责任公司	11,218.65			
	山西利民工业有限责任公司	912,350.00	182,470.00	912,350.00	
	合计	33,073,965.99	4,042,197.59	18,964,041.17	2,426,663.83
应收票据	包头北方创业股份有限公司			5,000,000.00	
	晋西工业集团有限责任公司	1,328,808.54		4,148,613.02	
	合计	1,328,808.54		9,148,613.02	
预付款项	山西晋西建筑安装工程有限责任公司	11,778,180.00		1,084,388.80	
	中国兵工物资华北有限公司	2,231,270.00		2,923,100.00	
	内蒙古北方重工业集团有限公司			157,019.02	
	晋西工业集团有限责任公司	14,147,965.19		1,861,996.00	
合计	28,157,415.19		6,026,503.82		
其他应收款	内蒙古北方重工业集团有限公司			914,713.62	
	晋西工业集团有限责任公司	113,836.50			
	合计	113,836.50		914,713.62	

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国兵工物资华北有限公司	170,829.00	391,176.20
	山西晋西建筑安装工程有限责任公司	209,200.00	639,200.00
	山西晋西运输有限责任公司		5,383,435.81
	包头北方机电工具制造有限责任公司		1,601,880.19
	内蒙古北方重工业集团有限公司	24,916,973.74	27,982,169.67
	阿特拉斯工程机械有限公司	37.14	37.14
	包头北方工程机械制造有限责任公司	3,000.00	3,000.00
	山西晋西精密机械有限责任公司		998,563.00

	包头北方铸钢有限责任公司	100,000.00	
	山西利民车辆配件有限责任公司	568,130.00	
	合计	25,968,169.88	36,999,462.01
应付票据	晋西工业集团有限责任公司	29,818,600.36	55,343,422.95
	山西晋西精密机械有限责任公司	7,421,287.64	8,386,821.20
	山西晋西压力容器有限责任公司	11,672,019.90	7,529,077.75
	中国兵工物资华北有限公司	912,861.00	79,200.00
	山西晋西建筑安装工程有限责任公司	3,740,770.00	
	山西晋西运输有限责任公司	5,363,341.03	
	山西利民车辆配件有限责任公司	368,401.00	
	合计	59,297,280.93	71,338,521.90
预收账款	晋西工业集团有限责任公司	351,000.00	
	太原环晋再生能源有限公司	9,095,000.00	15,480,000.00
	合计	9,446,000.00	15,480,000.00
其他应付款	中国兵工物资华北有限公司	957,950.00	750,100.00
	山西晋西精密机械有限责任公司	136,060.00	136,060.00
	山西晋西建筑安装工程有限责任公司	505,631.10	324,721.30
	山西晋西运输有限责任公司	22,000.00	24,000.00
	合计	1,621,641.10	1,234,881.30

6、关联方承诺

详见本报告第五节重要事项“二、承诺事项履行情况”。

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

适用 不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，公司已背书未到期商业承兑汇票金额 44,000,000.00 元。除上述事项外，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	31,412,963.04
-----------	---------------

2016年3月16日，本公司第五届董事会召开第九次会议，批准2015年度利润分配预案，拟提取任意盈余公积5,872,288.69元，以2015年12月31日公司总股本1,208,190,886股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.26元（含税），共计分配利润31,412,963.04元。此预案尚需经过股东大会审议。

3、销售退回

□适用 √不适用

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正**

□适用 √不适用

2、债务重组

□适用 √不适用

3、资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息

□适用 √不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款**

(1). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	451,870,246.23	100.00	2,525,174.87	0.56	449,345,071.36	328,636,652.94	100.00	3,452,083.29	1.05	325,184,569.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	451,870,246.23	/	2,525,174.87	/	449,345,071.36	328,636,652.94	/	3,452,083.29	/	325,184,569.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	445,124,852.16		
1 至 2 年	5,242,774.00	1,048,554.80	20.00
2 至 3 年	52,000.00	26,000.00	50.00
3 年以上	1,450,620.07	1,450,620.07	100.00
合计	451,870,246.23	2,525,174.87	0.56

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据为应收账款账龄。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,156,445.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,739,960.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
大秦铁路股份有限公司太原北车辆段	58,100.00	银行存款
西安轨道交通装备有限责任公司	5,800.00	银行存款
智奇铁路设备有限公司	1,623,360.00	银行存款
广州铁道车辆厂	12,000.00	银行存款
兰州铁路局兰州西车辆段	20,700.00	银行存款
南车石家庄车辆有限公司	20,000.00	银行存款
合计	1,739,960.00	/

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	343,394.05

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中国北方工业北京公司	货款	273,170.00	确认已无法收回	应收款项损失鉴定表	否
南车石家庄车辆有限公司	货款	12,493.22	确认已无法收回	应收款项损失鉴定表	否
南车四方车辆有限公司	货款	57,730.83	确认已无法收回	应收款项损失鉴定表	否
合计	/	343,394.05	/	/	/

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 272,271,038.24 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 60.25%，由于前五名账龄都在 1 年以内，故不计提坏账准备。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,707,759.00	100.00	158,636.05	0.77	20,549,122.95	39,069,967.19	100.00	165,278.55	0.42	38,904,688.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	20,707,759.00	/	158,636.05	/	20,549,122.95	39,069,967.19	/	165,278.55	/	38,904,688.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	20,509,122.95		
1 至 2 年	50,000.00	10,000.00	20.00
2 至 3 年			
3 年以上	148,636.05	148,636.05	100.00
合计	20,707,759.00	158,636.05	0.77

确定该组合依据的说明：
确定该组合的依据为其他应收款账龄。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：
无。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 10,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 16,642.50 元。
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
职员	2,642.50	借款收回
中车物流有限公司	10,000.00	保证金收回
南车石家庄车辆有限公司	4,000.00	投标保证金收回
合计	16,642.50	/

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	371,879.16	608,727.95
存出保证金	187,430.24	340,000.00
预付账款转入	148,636.05	148,636.05
应向职工收取的垫付个人款项	55,000.00	8,400.00
单位往来	19,944,813.55	31,865,454.64
应收出口退税		6,098,748.55
合计	20,707,759.00	39,069,967.19

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
包头晋蒙铁路装备有限责任公司	单位往来	9,358,013.80	1年以内	45.19	
中央金库	单位往来	4,970,003.38	1年以内	24.00	
包头北方铁路产品有限责任公司	单位往来	4,876,170.05	1年以内	23.55	
大秦铁路股份有限公司太原北站	单位往来	214,684.00	1年以内	1.04	

职员	备用金	156, 119. 20	1 年以内	0. 75	
合计	/	19, 574, 990. 43	/	94. 53	

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无。

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无。

3、 长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	517, 227, 849. 52		517, 227, 849. 52	636, 922, 164. 52		636, 922, 164. 52
对联营、合营企业投资						
合计	517, 227, 849. 52		517, 227, 849. 52	636, 922, 164. 52		636, 922, 164. 52

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
晋西铁路车辆有限责任公司	78, 168, 195. 34			78, 168, 195. 34		
包头北方铁路产品有限责任公司	108, 753, 969. 18			108, 753, 969. 18		
马鞍山马钢晋西轨道交通装备有限公司	150, 000, 000. 00		150, 000, 000. 00			
晋西装备制造有限责	300, 000, 000. 00			300, 000, 000. 00		

任公司						
包头晋蒙铁路装备有限责任公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
晋西车轴国际有限公司		305,685.00		305,685.00		
合计	636,922,164.52	30,305,685.00	150,000,000.00	517,227,849.52		

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

4、 营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	918,753,845.90	824,398,665.03	834,447,306.93	744,760,789.11
其他业务	181,261,087.48	179,914,425.92	78,143,432.04	77,706,738.30
合计	1,100,014,933.38	1,004,313,090.95	912,590,738.97	822,467,527.41

5、 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		30,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	19,965,439.28	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	42,016,257.41	30,923,601.72
处置可供出售金融资产取得的投资收益		85,700,949.02
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	61,981,696.69	146,624,550.74

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,714,573.65	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关）	8,718,590.57	

关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
债务重组损益	164,359.32	
受托经营取得的托管费收入	300,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,286,870.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	33,351,315.08	
所得税影响额	-5,376,992.42	
合计	36,729,569.68	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.28	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.08	0.05	0.05

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计机构负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：张朝宏

董事会批准报送日期：2016 年 3 月 16 日