

公司代码：600495

公司简称：晋西车轴

晋西车轴股份有限公司 2023 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人吴振国、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）郝瑛声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

七、是否存在被控股股东及其他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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、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，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	13
第五节	环境与社会责任.....	14
第六节	重要事项.....	16
第七节	股份变动及股东情况.....	20
第八节	优先股相关情况.....	22
第九节	债券相关情况.....	22
第十节	财务报告.....	23

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
--------	---

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
晋西车轴、公司、本公司	指	晋西车轴股份有限公司
晋西集团、控股股东	指	晋西工业集团有限责任公司

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	吴振国

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韩秋实	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	0351-6629075	0351-6628286
传真	0351-6628286	0351-6628286
电子信箱	hqs@jinxiagle.com	gh@jinxiagle.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	山西示范区长治路436号科祥大厦
公司注册地址的历史变更情况	无
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
电子信箱	jinxi@jinxiagle.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	369,490,519.25	588,673,724.59	-37.23
归属于上市公司股东的净利润	-20,136,557.08	10,328,196.61	-294.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-37,156,424.09	-11,838,285.50	
经营活动产生的现金流量净额	-195,032,887.41	-117,490,107.68	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,210,577,175.11	3,238,921,441.25	-0.88
总资产	3,876,058,006.39	3,947,220,321.03	-1.80

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.02	0.01	-300
稀释每股收益(元/股)	-0.02	0.01	-300
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.03	-0.01	
加权平均净资产收益率(%)	-0.62	0.32	减少0.94个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.15	-0.37	减少0.78个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	37,007.45	
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	5,440,663.02	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	11,944,007.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-490,696.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	88,885.57	

合计	17,019,867.01
----	---------------

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）报告期内公司所处行业情况

根据中国证监会颁布《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于“C37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业”。铁路是国民经济大动脉、重大民生工程和综合交通运输体系骨干，在服务和支撑中国式现代化建设中的地位和作用至关重要。轨道交通装备作为高端制造领域的重要组成部分，是国民经济的重要发展引擎，是轨道交通产业链的核心环节。受益于国家政策的大力支持，未来若干年内我国轨道交通建设和轨道交通装备产业仍将保持良好的发展势头。

2023 年 3 月 29 日，交通运输部、国家铁路局、中国民用航空局、国家邮政局、中国国家铁路集团有限公司联合印发《加快建设交通强国五年行动计划（2023—2027 年）》（以下简称“计划”），明确了未来五年加快建设交通强国的行动目标和行动任务。计划确定的行动目标是，到 2027 年，党的二十大关于交通运输工作部署得到全面贯彻落实，加快建设交通强国取得阶段性成果，交通运输高质量发展取得新突破，“四个一流”建设成效显著，现代化综合交通运输体系建设取得重大进展，“全国 123 出行交通圈”和“全球 123 快货物流圈”加速构建，有效服务保障全面建设社会主义现代化国家开局起步。计划提出，到 2027 年全国铁路营业里程达到 17 万公里，其中高速铁路 5.3 万公里左右，普速铁路 11.7 万公里左右。

中国国家铁路集团有限公司数据显示，报告期内全国铁路完成固定资产投资 3049 亿元，其中国家铁路完成 2613 亿元，同比分别增长 6.9%、8.7%。国家铁路完成旅客发送量 16.93 亿人，同比增长 123%；完成货运总发送量 19.31 亿吨，同比减少 0.8%；完成旅客周转量 6,810.29 亿人公里，同比增长 126.5%；完成货运总周转量 16,113.73 亿吨公里，同比减少 0.1%。

（二）报告期内公司所从事的主要业务、主要产品及其用途

1. 报告期内，公司生产经营主要涉及铁路车辆及配件、精密锻造、精密铸造产品的研发、制造、销售等。在聚焦轨道交通装备主业的同时，公司坚持立足自身优势持续推动产品结构优化调整，逐步培育和发展环保设备、防务装备、智慧消防等新业务板块。

2. 公司在轨道交通装备领域拥有完整的产品链，主要包括铁路货车车辆（包括敞车、平车、罐车、棚车、漏斗车五大系列 13 个品种）、铁路车轴（包括国内外各型铁路货车、客车、地铁、轻轨、机车、动车组〈含高铁动车组〉用轴）、摇枕侧架等其他铁路车辆配件。新业务领域拥有生活和工业污水处理设备等环保设备的设计制造能力，拥有为特殊工业场景、轨道交通等场所提供不同类型防火、灭火成套装备和整体解决方案的能力。

3. 报告期内公司铁路车辆产品主要型号有：

C70E 型通用敞车，供在标准轨距铁路使用，主要用于装运煤炭、矿石、建材、机械设备、钢材及木材等货物。

4. 报告期内公司铁路车轴产品主要型号有：

（1）铁路货车用车轴：主要包括 RD2 型、RE2B 型等车轴，其中 RD2 型车轴设计轴重为 21 吨，主要用于载重 60 吨级的货车；RE2B 型车轴设计轴重为 25 吨，主要用于载重 70 吨、80 吨级的货车。

(2) 铁路客用车轴：主要包括 RD3 型、RD3A 型、RD3A1 型等车轴，适用最高运行速度为 120 公里/小时。

(3) 地铁类车轴：主要包括成都地铁 13 号线、长春地铁 6 号线、阿尔斯通地铁轴等，适用最高运行速度为 120km/h 的地铁车辆。

5、铸造产品：以摇枕侧架为主，主要型号有转 K6 型摇枕侧架、出口 SCT 公司 70 吨、110 吨级摇枕侧架。

(三) 报告期内公司经营模式

公司采用从研发设计、制造，到销售及售后服务的垂直一体化经营模式，同时从产业链分工的角度，公司从整车到配套零部件所涉及的产业链工序比较齐全，是铁路产品专业化制造企业。

1、研发模式

以科研项目管理为核心，以客户需求为牵引，依托产学研合作，在车轴、转向架、特种车辆等领域实施自主研发设计。

2、采购模式

公司主要原材料有铁路车轴制造用轴坯、铁路货车用板材和型材等，主要通过比价议价或在“采购电子商务平台”上进行公开招标采购等方式采购。

3、生产模式

公司主要产品均采用“订单拉动式”生产组织模式，即根据客户合同需求有序组织生产交付。

4、销售模式

公司通过参与国内外用户招标或议标、国内外大型展览会、直接与客户谈判、代理销售等形式，开拓客户资源、维护营销网络、签订合同订单并向客户提供售后服务。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司自成立以来，一直致力于我国铁路事业发展，在铁路车辆及相关核心零部件制造领域具有深厚的技术、装备、人才和经营积淀，在专业化生产、集中供货能力等方面具备一定的竞争优势。

1、装备制造优势

公司是全球生产谱系最全的车轴生产企业之一，规模优势明显，特质化能力突出，拥有先进的铁路车轴锻造生产线、热处理生产线和机加生产线，以及可生产多种货车车型的铁路车辆柔性化制造生产线，具备轨道交通高品质车轴 10 万根以上、铁路货车车辆 3,000 辆、摇枕侧架 7,500 辆份的年生产能力，优质的产品品质、高效的履约能力得到了市场高度认可，可满足客户多样化需求，树立了良好的市场口碑和影响力。

2、技术品牌优势

公司率先研发了 30 吨级、40 吨级大轴重车轴，代表了行业重载前沿技术的最高水平，在国内城际地铁用车轴主要客户市场占有率达 60%，是国家自主化替代时速 250 公里动车组车轴技术标准研究和时速 350 公里高铁动车轴试制首批参研单位，现已具备批量生产时速 350 公里动车组车轴的供货资质。“晋西”商标自 2004 年 12 月注册，系列产品在铁路行业内已广为知晓并享有较高声誉。报告期内，公司不断提升品牌知名度与影响力，并在环保设备、防务装备等新产业板块领域得以拓展延伸。

3、客户资源优势

公司建立了遍布海内外的客户网络，具备较强的国内外客户开发能力，良好的客户合作关系为公司及时了解行业最新发展情况及市场需求信息提供了保障。公司与中国国家铁路集团有限公司、各铁路车辆厂及车辆段等建立了深入、稳定、持续的业务联系；海外市场深入到北美、欧盟、澳大利亚、东南亚、中亚等多个国家，与西屋制动、阿尔斯通等大型跨国公司建立了长期战略合作伙伴关系。报告期内，公司以客户为中心，以市场为驱动，以产品为导向，以更加积极的态度、更加主动的服务、更加有效的沟通、更加及时的响应，不断拓展新市场，赢得了客户的持续信赖与支持。

4、经营管理优势

公司经营管理团队具有长期、丰富的铁路设备行业运营管理经验，形成了一支具备高度执行力和凝聚力，有使命感、能担当、重实效的管理、技术、技能队伍。报告期内通过不断优化完善

高质高效的体制机制，针对性成立多个工作专班，重点在新业务领域补充专业人员，为公司转型升级、激发经营活力、高质量发展奠定了基础。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，公司实现营业收入 36,949.05 万元，同比减少 37.23%；实现净利润-2,013.66 万元，同比减少 294.97%，经营业绩出现亏损，主要原因是铁路货车订单落实时间较晚，报告期铁路货车的产销量较上年同期下滑，销售收入同比下降。

报告期内，面临市场阶段性需求不足的经营压力，公司管理层围绕改革发展目标，全面统筹推进各项工作部署和要求，一是实施大客户营销策略，主要产品保持稳定的国内市场份额，城轨车轴市场实现规模稳步增长，车轴、轮对产品国际市场开拓和摇枕侧架产品产量提升方面取得新的突破。二是夯实安全质量两大基石，全面开展隐患排查整治、安全生产管理整顿和“迅即行动、坚决遏制重大质量问题多发势头”整顿工作，安全生产和质量保障能力得到进一步提升。三是积极参与“高速列车轮对用车轮及车轴开发及应用”项目，提升高速列车车轴生产的质量保证能力，稳步推进山西省货车转向架系统重点实验室建设，特种自备车的成功研发丰富了公司产品谱系。四是强化创新驱动引领，完善人、财、物等资源要素配置，加快培育发展新业务板块。

下半年度，公司将在稳定经营基本面的同时，加大新业务板块开发，尽快形成对整体经营的有效支撑；筑牢两大基石，营造安全平稳发展环境；强化创新驱动，不断提升公司技术创新、工艺改进的能力和水平，力争全面完成年度经营目标，提升公司整体经营效益和发展质量。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	369,490,519.25	588,673,724.59	-37.23
营业成本	335,261,606.57	506,683,603.87	-33.83
销售费用	10,805,295.61	6,379,247.50	69.38
管理费用	32,222,839.74	46,162,339.28	-30.20
财务费用	-5,261,163.61	-3,240,911.36	-62.34
研发费用	32,468,405.54	43,815,579.07	-25.90
经营活动产生的现金流量净额	-195,032,887.41	-117,490,107.68	-66.00
投资活动产生的现金流量净额	451,672,708.06	-262,648,107.90	271.97
筹资活动产生的现金流量净额	-48.59		

营业收入变动原因说明：主要是本期铁路车辆产品销量减少影响。

营业成本变动原因说明：主要是本期铁路车辆产品销量减少影响。

销售费用变动原因说明：主要是本期出口信用保险费和中标服务费增加等影响。

管理费用变动原因说明：主要是本期与存货的生产和加工相关的固定资产日常修理费用计入存货成本影响。

财务费用变动原因说明：主要是本期汇兑收益增加影响。

研发费用变动原因说明：主要是本期研发投入减少影响。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期销售商品、提供劳务收到的现金减少影响。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期部分现金管理产品到期收回影响。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

(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

√适用 □不适用

1. 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 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上年期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,028,052,722.67	26.52	778,781,267.77	19.73	32.01	主要是本期现金管理产品到期收回
交易性金融资产	280,000,000.00	7.22	721,222,603.00	18.27	-61.18	主要是本期部分现金管理产品到期收回
应收票据	56,352,644.15	1.45	29,044,520.40	0.74	94.02	主要是本期收到承兑票据增加
应收款项融资	51,117,732.44	1.32	110,699,391.64	2.80	-53.82	主要是本期应收云信减少
预付款项	10,086,290.46	0.26	20,849,671.17	0.53	-51.62	主要是期末预付材料款减少
其他流动资产	6,616,150.27	0.17	3,781,744.27	0.10	74.95	主要是期末待抵扣进项税额增加
在建工程	3,789,143.87	0.10	2,264,853.77	0.06	67.30	主要是本期在建工程投入增加
应交税费	228,040.11	0.01	25,135,852.25	0.64	-99.09	主要是期末应交增值税减少
其他应付款	18,953,127.80	0.49	11,844,619.61	0.30	60.01	主要是本期包含应付股利
其他流动	5,070,113.70	0.13	10,988,390.41	0.28	-53.86	主要是期末未终止

负债						确认的票 据对应的 负债减少
----	--	--	--	--	--	----------------------

2. 境外资产情况适用 不适用**3. 截至报告期末主要资产受限情况**适用 不适用**4. 其他说明**适用 不适用**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**适用 不适用

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	212,515,218.45		58,786,480.33					211,438,807.44
其中： 其他权益 工具投资	212,515,218.45		58,786,480.33					211,438,807.44
合计	212,515,218.45		58,786,480.33					211,438,807.44

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

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）和摇枕侧架等，注册资本 13,000 万元。报告期内累计实现营业收入 17,399 万元，净利润-3,678 万元；截至报告期末，其总资产为 111,313 万元，净资产为 50,752 万元。

公司全资子公司晋西装备制造有限责任公司主要产品为摇枕侧架、铸件等，注册资本 40,000 万元。报告期内累计实现营业收入 8,298 万元，净利润-1,023 万元；截至报告期末，其总资产为 56,066 万元，净资产为 25,063 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、行业市场竞争的风险

应对措施：公司铁路产品市场仍主要面临总量不足以及结构性需求调整所形成的影响。公司会持续加强对宏观形势与发展环境的研判，做好统筹规划，巩固优势、补上短板、紧跟前沿，不断提升核心竞争力和影响力。坚持结构调整，做优存量、做精增量，推动产业向中高端发展。降低由于主业集中度较高带来的周期性影响，推动新产业有新突破，解决发展不平衡不充分问题，实现多产业领域协同发展。

2、安全质量风险

应对措施：公司属于设备制造行业，在生产制造过程中可能存在安全生产风险和产品质量风险。安全生产方面，构建全层级、全流程、全要素、全员参与的安全管理体系，深入开展安全风险隐患排查治理工作，严格推进问题隐患整改落实；动态完善安全生产流程化管理、常态化运行机制，提升全员安全意识和操作技能，压实安全生产职责；论证实施对危险作业场所、多人协同作业、高空危险作业等环节的改造工程，提升本质安全水平。质量管理方面，将“质量就是生命、质量就是胜算”的理念落实到产品质量的提升和品牌形象的维护上，以问题为导向，系统分析原因，严抓措施落实，遏制重复性质量问题发生；落实落细各级人员质量“一岗双责”，完善“全体系、全要素、全流程、全过程”一体化的质量管理体系。持续深入开展“一整改、两整治、四整顿”质量提升活动，推动实现产品质量“100%安全、100%可靠、100%放心”。

3、成本上升的风险

应对措施：公司所需原材料、动力能源在产品生产成本中所占比重较大，如果其价格短期出现大幅上涨，可能对公司盈利能力造成较大的影响。公司将持续聚焦提质增效和重点成本管控，强化预算刚性约束，加强重点产品全链条成本控制，建立目标成本管控方案，从多维度、多措施、多方面实现降本增效。与重要供应商建立长期稳定的合作关系。根据市场情况及时调整价格或营销策略，同时通过科学组织生产、强化运行管控等方式应对成本上涨可能造成的影响。

4、汇率变动风险及国际结算风险

应对措施：受全球经济波动及发达国家货币政策变动的影响，从而导致汇率发生较大波动，可能对公司国际贸易业务造成不利影响。同时国际贸易主要结算方式如汇付、托收、信用证等都有其潜在的风险。公司将持续强化风险防范意识，加强客户资信调查和信用评估，积极在全球范围内寻找优质的合作伙伴；密切关注汇率变动情况，加强监控外币交易以及外币资产和负债规模，适时灵活采用锁定汇率、改变贸易结算方式等方法降低汇率风险；同时加强资金管控，加速货款回收，最大限度规避汇率波动带来的风险。

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理

一、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	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023/1/30	www.sse.com.cn	2023/1/31	审议通过： 1. 关于修订公司《独立董事工作制度》的议案 2. 关于选举公司非独立董事的议案
2023 年第二次临时股东大会	2023/3/22	www.sse.com.cn	2023/3/23	审议通过关于公司（含子公司）向兵工财务有限责任公司申请办理总额为人民币 80,000 万元以内的授信业务的议案
2022 年度股东大会	2023/6/16	www.sse.com.cn	2023/6/17	审议通过： 1. 公司 2022 年度董事会工作报告 2. 公司 2022 年度监事会工作报告 3. 公司 2022 年度财务决算报告 4. 公司 2023 年度财务预算报告 5. 关于审议《公司 2022 年年度报告》及其摘要的议案 6. 关于审议公司 2022 年度利润分配方案的议案 7. 关于听取公司独立董事 2022 年度述职报告的议案 8. 关于审议公司 2023 年度日常关联交易的议案 9. 关于续聘会计师事务所的议案

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 √不适用

股东大会情况说明

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
吴振国	董事长	选举
王秀丽	董事	选举
张修峰	职工董事	选举
杨万林	董事长	离任
吴昌林	董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

（二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

1. 污染物排放情况

公司严格遵守相关环保法律法规，自觉履行社会责任，通过加强源头管控、过程管控，以及强化环保设施运行管理等措施，保障公司环境质量。公司主要污染物为废水、废气和固体废物。公司为机加行业，少量的生产废水循环使用，不外排；生活污水通过管网排往城镇污水处理厂进行处理。废气中污染物经除尘设施处理后由烟囱排入大气；固体废物全部综合利用，危险废物交

由有资质单位进行处置。报告期内，公司重大环境污染事故、环境影响事件为零，主要污染物及特征污染物排放浓度符合国家和地方相关排放标准。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

公司主体污染设备均配备有相应的环保设施，燃气加热炉从源头考虑，使用清洁能源天然气，污染物排放量小。生产中，各单位严格执行“环保设施不启动，主体设备不运行”，确保污染物达标排放，并建立有规范的运行记录。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司严格遵守建设项目环境影响评价制度、建设项目竣工环境保护验收规定等相关制度和规定。

4. 突发环境事件应急预案

公司重视环境应急预警和风险控制，建立有完善的环境风险防控措施，设置有应急救援机构，由公司主要领导和各职能部门负责。制定有相应的环保应急预案，并结合公司实际情况组织应急预案的演练。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

深入学习贯彻习近平生态文明思想，研究相关环保政策，并组织落实；按要求申领了排污许可证或排污登记表，依证运行，依证排污；依法缴纳环境保护税；配备有完善的污染防治设施，建立有完善的规章制度和污染防治设施、排污口等基础设施台账，张贴相应标识，正常有效运行污染防治设施，定期维护保养，将日常检查与月度检查相结合，及时发现问题，及时对标分析，及时督促整改，确保污染物稳定达标排放；危险废物交由有资质单位进行处置；重点围绕市政、工业污水处理设备等项目积极进行环保产品的开发与制造。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

为进一步节能降碳，将一台常规加热炉替换为蓄热式加热炉。解决了常规加热炉预热温度低、排烟温度高、热效率低的难题，从而达到了节能的目的。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

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	晋西工业集团有限责任公司（以下简称“晋西集团”）及所实际控制的企业不存在在中国境内或境外，以任何方式直接或间接参与任何与晋西车轴构成竞争的业务或活动；如有可能与晋西车轴所从事的业务构成竞争的业务，将及时通知晋西车轴，由其自行决定是否从事、参与或入股该等业务。如有任何违反上述承诺的任何事项发生，晋西集团将承担由此给晋西车轴造成的一切损失。	承诺时间：2012 年 11 月 26 日，承诺期限：2012 年 11 月 26 日-长期	是	是
	解决土地等产权瑕疵	晋西工业集团有限责任公司	为解决晋西车轴尚有 8 处工房因“房地分离”而不能办理房产证的问题，晋西集团向晋西车轴出具承诺如下：如晋西车轴由于上述工房用地和未及时办理房产证等问题而受处罚的，该等处罚损失由晋西集团给予全额补偿。	承诺时间：2013 年 2 月 26 日，承诺期限：2013 年 2 月 26 日-长期	是	是

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 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

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

1. 存款业务

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
兵工财务有限责任公司	与公司同一控制方	75,000	0.35-1.42%	52,398.85	111,715.74	125,973.05	38,141.54
合计	/	/	/	52,398.85	111,715.74	125,973.05	38,141.54

2. 贷款业务

适用 不适用

3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
兵工财务有限责任公司	与公司同一控制方	开立票据、信用证、保函	50,000	26,433.79

4. 其他说明

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√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	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	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
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																70,264,420.03
报告期末对子公司担保余额合计（B）																112,939,274.35
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																112,939,274.35
担保总额占公司净资产的比例（%）																3.85
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）																0
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）																0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明																
担保情况说明																

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况**(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	93,174
------------------	--------

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
晋西工业集团有 限责任公司	0	372,014,755	30.79	0	无	0	国有法人
汪燕	0	7,129,000	0.59	0	无	0	境内自然人
陈大元	6,008,500	6,008,500	0.50	0	无	0	境内自然人
夏重阳	-3,360,000	5,160,000	0.43	0	无	0	境内自然人

杭州恒庆瑞兴私募基金管理有限公司—恒瑞价值精选四号私募证券投资基金	3,200,500	3,200,500	0.26	0	无	0	境内非国有法人
窦真将	0	3,100,100	0.26	0	无	0	境内自然人
郭成良	-30,000	2,900,000	0.24	0	无	0	境内自然人
严罡	2,852,863	2,852,863	0.24	0	无	0	境内自然人
俞亚杰	0	2,850,000	0.24	0	无	0	境内自然人
山西江阳化工有限公司	0	2,641,153	0.22	0	无	0	国有法人
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	372,014,755		人民币普通股	372,014,755			
汪燕	7,129,000		人民币普通股	7,129,000			
陈大元	6,008,500		人民币普通股	6,008,500			
夏重阳	5,160,000		人民币普通股	5,160,000			
杭州恒庆瑞兴私募基金管理有限公司—恒瑞价值精选四号私募证券投资基金	3,200,500		人民币普通股	3,200,500			
窦真将	3,100,100		人民币普通股	3,100,100			
郭成良	2,900,000		人民币普通股	2,900,000			
严罡	2,852,863		人民币普通股	2,852,863			
俞亚杰	2,850,000		人民币普通股	2,850,000			
山西江阳化工有限公司	2,641,153		人民币普通股	2,641,153			
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
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和山西江阳化工有限公司的最终控制人同为兵器工业集团有限公司。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。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：晋西车轴股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,028,052,722.67	778,781,267.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	280,000,000.00	721,222,603.00
衍生金融资产			
应收票据	七、4	56,352,644.15	29,044,520.40
应收账款	七、5	291,971,464.27	263,100,576.81
应收款项融资	七、6	51,117,732.44	110,699,391.64
预付款项	七、7	10,086,290.46	20,849,671.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	4,308,889.16	4,286,107.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	658,988,834.77	474,751,557.82
合同资产	七、10	21,847,384.21	25,614,940.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	6,616,150.27	3,781,744.27
流动资产合计		2,409,342,112.40	2,432,132,380.96
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	211,438,807.44	212,515,218.45
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	1,133,229,041.63	1,178,030,015.93
在建工程	七、22	3,789,143.87	2,264,853.77

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	97,274,276.12	100,790,545.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、30	13,666,398.48	13,555,034.30
其他非流动资产	七、31	7,318,226.45	7,932,271.96
非流动资产合计		1,466,715,893.99	1,515,087,940.07
资产总计		3,876,058,006.39	3,947,220,321.03
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	272,239,384.90	278,841,053.23
应付账款	七、36	246,397,080.41	256,209,513.71
预收款项			
合同负债	七、38	36,764,108.63	36,495,651.75
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	7,241,570.79	7,368,871.18
应交税费	七、40	228,040.11	25,135,852.25
其他应付款	七、41	18,953,127.80	11,844,619.61
其中：应付利息			
应付股利		6,040,954.43	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、44	5,070,113.70	10,988,390.41
流动负债合计		586,893,426.34	626,883,952.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、49	4,919,647.51	4,727,908.54

预计负债			
递延收益	七、51	64,849,785.38	67,707,585.40
递延所得税负债	七、30	8,817,972.05	8,979,433.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		78,587,404.94	81,414,927.64
负债合计		665,480,831.28	708,298,879.78
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	1,208,190,886.00	1,208,190,886.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,160,135,086.52	1,160,135,086.52
减：库存股			
其他综合收益	七、57	49,968,508.28	50,883,457.64
专项储备	七、58	1,374,239.34	2,626,044.61
盈余公积	七、59	213,256,275.36	213,256,275.36
一般风险准备			
未分配利润	七、60	577,652,179.61	603,829,691.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,210,577,175.11	3,238,921,441.25
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		3,210,577,175.11	3,238,921,441.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,876,058,006.39	3,947,220,321.03

法定代表人：吴振国 主管会计工作负责人：韩秋实 会计机构负责人：郝瑛

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：晋西车轴股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		967,365,341.99	362,743,698.48
交易性金融资产		280,000,000.00	671,222,603.00
衍生金融资产			
应收票据		49,233,689.01	199,488,314.40
应收账款	十七、1	285,802,744.16	220,194,187.86
应收款项融资		37,737,806.25	98,101,668.66
预付款项		816,020.68	9,154,924.83
其他应收款	十七、2	71,809,640.60	1,403,730.65
其中：应收利息			
应收股利			
存货		278,495,049.35	201,390,677.36
合同资产		4,943,034.82	3,568,174.00
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,990,466.62	77,000,000.00
流动资产合计		1,980,193,793.48	1,844,267,979.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	478,168,195.34	478,168,195.34
其他权益工具投资		211,438,807.44	212,515,218.45
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		529,133,374.65	557,590,900.33
在建工程		3,167,457.29	1,754,537.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		41,320,473.53	42,216,584.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,509,653.28	8,504,055.31
其他非流动资产		5,359,918.95	5,598,760.63
非流动资产合计		1,277,097,880.48	1,306,348,251.73
资产总计		3,257,291,673.96	3,150,616,230.97
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		191,006,286.57	125,521,066.02
应付账款		62,601,367.84	37,915,115.59
预收款项			
合同负债		848,366.88	519,195.49
应付职工薪酬		1,228,389.85	1,243,741.04
应交税费		41,514.59	8,768,498.89
其他应付款		12,039,092.00	5,418,392.10
其中：应付利息			
应付股利		6,040,954.43	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		610,287.72	67,495.41
流动负债合计		268,375,305.45	179,453,504.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		448,446.27	506,435.87
预计负债			
递延收益		47,980,282.89	50,156,459.51
递延所得税负债		8,817,972.05	8,979,433.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,246,701.21	59,642,329.08
负债合计		325,622,006.66	239,095,833.62
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,208,190,886.00	1,208,190,886.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,168,546,105.45	1,168,546,105.45
减：库存股			
其他综合收益		49,968,508.28	50,883,457.64
专项储备		1,685,622.66	1,282,997.70
盈余公积		213,256,275.36	213,256,275.36
未分配利润		290,022,269.55	269,360,675.20
所有者权益（或股东权益）合计		2,931,669,667.30	2,911,520,397.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,257,291,673.96	3,150,616,230.97

法定代表人：吴振国 主管会计工作负责人：韩秋实 会计机构负责人：郝瑛

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		369,490,519.25	588,673,724.59
其中：营业收入	七、61	369,490,519.25	588,673,724.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		410,650,776.53	603,633,828.79
其中：营业成本	七、61	335,261,606.57	506,683,603.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	5,153,792.68	3,833,970.43
销售费用	七、63	10,805,295.61	6,379,247.50
管理费用	七、64	32,222,839.74	46,162,339.28

研发费用	七、65	32,468,405.54	43,815,579.07
财务费用	七、66	-5,261,163.61	-3,240,911.36
其中：利息费用			
利息收入		2,219,770.15	1,816,396.47
加：其他收益	七、67	5,548,211.95	9,521,645.49
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	19,232,893.10	19,196,239.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70		340,410.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	1,121,776.90	213,545.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-4,536,856.82	-4,129,436.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	37,007.45	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,757,224.70	10,182,299.80
加：营业外收入	七、74	259,645.55	683,021.34
减：营业外支出	七、75	750,342.11	355,817.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,247,921.26	10,509,503.76
减：所得税费用	七、76	-111,364.18	181,307.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,136,557.08	10,328,196.61
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,136,557.08	10,328,196.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,136,557.08	10,328,196.61
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-914,949.36	3,560,433.88
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-914,949.36	3,560,433.88
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-914,949.36	3,543,914.71
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-914,949.36	3,543,914.71
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	16,519.17
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			16,519.17
（7）其他			
（二）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		-21,051,506.44	13,888,630.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-21,051,506.44	13,888,630.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.02	0.01
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.02	0.01

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：吴振国 主管会计工作负责人：韩秋实 会计机构负责人：郝瑛

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	240,728,621.24	214,516,066.07
减：营业成本	十七、4	201,650,349.62	192,348,856.01
税金及附加		2,243,711.98	2,135,604.18
销售费用		4,530,224.34	2,730,608.74
管理费用		14,948,581.92	18,023,607.01
研发费用		14,240,659.43	8,536,858.80
财务费用		-2,835,229.03	-1,741,888.62
其中：利息费用			
利息收入		1,302,219.79	792,261.55
加：其他收益		3,669,309.70	7,912,378.90
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	18,449,769.47	18,604,606.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			340,410.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）		45,420.80	-29,088.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-816,380.98	465,359.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		37,007.45	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,335,449.42	19,776,087.27
加：营业外收入		68,308.97	457,633.04
减：营业外支出		706,807.58	197,306.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,696,950.81	20,036,413.72
减：所得税费用		-5,597.97	93,477.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,702,548.78	19,942,936.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,702,548.78	19,942,936.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-914,949.36	3,543,914.71

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-914,949.36	3,543,914.71
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-914,949.36	3,543,914.71
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		25,787,599.42	23,486,851.25
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：吴振国 主管会计工作负责人：韩秋实 会计机构负责人：郝瑛

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		357,303,490.99	525,595,526.05
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		34,799,595.68	4,467,962.21
收到其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	6,207,879.88	12,696,099.78
经营活动现金流入小计		398,310,966.55	542,759,588.04
购买商品、接受劳务支付的现金		436,434,656.84	539,899,694.16
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			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		109,545,048.01	99,611,053.14
支付的各项税费		33,969,076.26	11,282,642.66
支付其他与经营活动有关的现金	七、78(2)	13,395,072.85	9,456,305.76
经营活动现金流出小计		593,343,853.96	660,249,695.72
经营活动产生的现金流量净额		-195,032,887.41	-117,490,107.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		720,000,000.00	768,028,720.00
取得投资收益收到的现金		21,044,597.07	20,968,282.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		279,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		741,323,597.07	788,997,002.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,650,889.01	13,643,590.57
投资支付的现金		280,000,000.00	1,038,001,520.00
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		289,650,889.01	1,051,645,110.57
投资活动产生的现金流量净额		451,672,708.06	-262,648,107.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		48.59	
筹资活动现金流出小计		48.59	-
筹资活动产生的现金流量净额		-48.59	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		188,289.25	302,270.23
五、现金及现金等价物净增加额	七、79	256,828,061.31	-379,835,945.35
加：期初现金及现金等价物余额	七、79	770,356,294.03	708,975,820.86
六、期末现金及现金等价物余额	七、79	1,027,184,355.34	329,139,875.51

法定代表人：吴振国 主管会计工作负责人：韩秋实 会计机构负责人：郝瑛

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		402,794,534.85	278,782,362.54
收到的税费返还		4,344,582.83	
收到其他与经营活动有关的现金		3,043,660.71	10,421,555.46
经营活动现金流入小计		410,182,778.39	289,203,918.00
购买商品、接受劳务支付的现金		167,235,490.06	258,407,065.04
支付给职工及为职工支付的现金		32,227,732.14	28,306,982.53
支付的各项税费		10,851,431.24	2,550,468.54
支付其他与经营活动有关的现金		75,995,783.09	3,315,282.13
经营活动现金流出小计		286,310,436.53	292,579,798.24
经营活动产生的现金流量净额		123,872,341.86	-3,375,880.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		747,000,000.00	768,028,720.00
取得投资收益收到的现金		20,308,653.23	20,341,152.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		279,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		767,587,653.23	788,369,872.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,208,368.34	1,018,574.00
投资支付的现金		280,000,000.00	938,001,520.00
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		284,208,368.34	939,020,094.00
投资活动产生的现金流量净额		483,379,284.89	-150,650,221.61
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		117,873.76	279,085.83
五、现金及现金等价物净增加额		607,369,500.51	-153,747,016.02
加：期初现金及现金等价物余额		359,128,340.57	235,461,648.88
六、期末现金及现金等价物余额		966,497,841.08	81,714,632.86

法定代表人：吴振国 主管会计工作负责人：韩秋实 会计机构负责人：郝瑛

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或 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	其 他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	1,208,190,886.00				1,160,135,086.52		50,883,457.64	2,626,044.61	213,256,275.36		603,829,691.12		3,238,921,441.25		3,238,921,441.25
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下 企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,208,190,886.00				1,160,135,086.52		50,883,457.64	2,626,044.61	213,256,275.36		603,829,691.12		3,238,921,441.25		3,238,921,441.25
三、本期增减变动 金额（减少以 “-”号填列）							-914,949.36	-1,251,805.27			-26,177,511.51		-28,344,266.14		-28,344,266.14
（一）综合收益总 额							-914,949.36				-20,136,557.08		-21,051,506.44		-21,051,506.44
（二）所有者投入 和减少资本															
1. 所有者投入的普 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															

一、上年期末余额	1,208,190,886.00				1,160,135,086.52		44,993,211.94	1,539,227.75	211,131,182.89		607,518,541.24		3,233,508,136.34		3,233,508,136.34
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,208,190,886.00				1,160,135,086.52		44,993,211.94	1,539,227.75	211,131,182.89		607,518,541.24		3,233,508,136.34		3,233,508,136.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,560,433.88	-591,300.75			-1,753,712.25		1,215,420.88		1,215,420.88
（一）综合收益总额							3,560,433.88				10,328,196.61		13,888,630.49		13,888,630.49
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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											-12,081,908.86		-12,081,908.86		-12,081,908.86
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,081,908.86		-12,081,908.86		-12,081,908.86
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增															

资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								-591,300.75				-591,300.75		-591,300.75
1. 本期提取								2,687,748.75				2,687,748.75		2,687,748.75
2. 本期使用								3,279,049.50				3,279,049.50		3,279,049.50
（六）其他														
四、本期期末余额	1,208,190,886.00				1,160,135,086.52	48,553,645.82	947,927.00	211,131,182.89	605,764,828.99			3,234,723,557.22		3,234,723,557.22

法定代表人：吴振国 主管会计工作负责人：韩秋实 会计机构负责人：郝瑛

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,208,190,886.00				1,168,546,105.45		50,883,457.64	1,282,997.70	213,256,275.36	269,360,675.20	2,911,520,397.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,208,190,886.00				1,168,546,105.45		50,883,457.64	1,282,997.70	213,256,275.36	269,360,675.20	2,911,520,397.35

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-914,949.36	402,624.96		20,661,594.35	20,149,269.95
（一）综合收益总额							-914,949.36			26,702,548.78	25,787,599.42
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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										-6,040,954.43	-6,040,954.43
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-6,040,954.43	-6,040,954.43
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								402,624.96			402,624.96
1. 本期提取								1,205,208.66			1,205,208.66
2. 本期使用								802,583.70			802,583.70
（六）其他											
四、本期期末余额	1,208,190,886.00				1,168,546,105.45		49,968,508.28	1,685,622.66	213,256,275.36	290,022,269.55	2,931,669,667.30

项目	2022 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,208,190,886.00				1,168,546,105.45		44,979,292.26	595,490.44	211,131,182.89	262,316,751.87	2,895,759,708.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

2023 年半年度报告

二、本年期初余额	1,208,190,886.00				1,168,546,105.45		44,979,292.26	595,490.44	211,131,182.89	262,316,751.87	2,895,759,708.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,543,914.71	157,632.73		7,861,027.68	11,562,575.12
（一）综合收益总额							3,543,914.71			19,942,936.54	23,486,851.25
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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										-12,081,908.86	-12,081,908.86
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,081,908.86	-12,081,908.86
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								157,632.73			157,632.73
1. 本期提取								853,773.54			853,773.54
2. 本期使用								696,140.81			696,140.81
（六）其他											
四、本期期末余额	1,208,190,886.00				1,168,546,105.45		48,523,206.97	753,123.17	211,131,182.89	270,177,779.55	2,907,322,284.03

法定代表人：吴振国 主管会计工作负责人：韩秋实 会计机构负责人：郝瑛

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

晋西车轴股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2000 年经国家经济贸易委员会国经贸企改[2000]113 号文批准，由晋西机器厂（后整体改制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公司）、北京建业时代科技发展有限公司（已清算注销，其所占股份由河南建业投资管理有限公司承继）、美国埃谟国际有限公司以发起方式设立的股份有限公司，原始注册资本为 6,291 万元。

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

2005 年 12 月 2 日，本公司股东大会审议通过了股权分置改革方案（经国务院国资委《关于晋西车轴股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（国资产权[2005]1410 号）和商务部《商务部关于同意晋西车轴股份有限公司股权转让的批复》（商资批[2005]3106 号）批准），原非流通股股东晋西集团、中国兵工物资华北公司、山西江阳化工有限公司、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。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司累计股本总数 120,819.09 万股。

注册资本：120,819.0886 万元人民币；统一社会信用代码：91140000725909617E；注册地址：山西示范区长治路 436 号科祥大厦；办公地址：太原市和平北路北巷 5 号。

法人代表：吴振国。

本公司属于交通运输设备制造业。

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。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

2. 持续经营

√适用 不适用

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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：

√适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 营业周期

√适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 不适用

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。单击此处输入文字。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本附注五、10 金融工具。

13. 应收款项融资

适用 不适用

详见本附注五、10 金融工具。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本附注五、10 金融工具。

15. 存货

适用 不适用

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加

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

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

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17. 持有待售资产

适用 不适用

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

22. 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

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

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	4.00-5.00	2.38-4.80

机器设备	年限平均法	14-35	4.00-5.00	2.71-6.86
运输设备	年限平均法	8-12	4.00-5.00	7.92-12.00
电子设备及其他	年限平均法	5-12	4.00-5.00	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

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

25. 借款费用

适用 不适用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

□适用 √不适用

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	残值率（%）
软件	5	直线法	0
土地使用权	50	直线法	0
非专利技术	5-6	直线法	0

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入等。

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时间点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

适用 不适用

1、类型

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

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法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。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、30 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认

的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、售后租回交易

公司按照本附注“五、38 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、10 金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、10 金融工具”。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

1、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

44. 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

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、9.00%、6.00%、5.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%、5.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00%、16.50%、0.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
房产税	房屋租赁收入或房产原值	12.00%、1.20%

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（%）
本公司	15.00
晋西铁路车辆有限责任公司	15.00
晋西装备制造有限责任公司	15.00
晋西车轴国际有限公司	0.00
晋西车轴香港有限公司	16.50

2. 税收优惠

适用 不适用

本公司于2020年12月3日被山西省科技厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务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为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202014000281，证书有效期为3年），自2020年起至2022年，减按15%税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司晋西铁路车辆有限责任公司于2020年12月3日被山西省科技厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务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为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202014000540，证书有效期为3年），自2020年起至2022年，减按15%税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司晋西装备制造有限责任公司于2020年12月3日被山西省科技厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务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为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202014000768，证书有效期为3年），自2020年起至2022年，减按15%税率缴纳企业所得税。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，其企业所得税可暂按15%税率预缴，故本公司本期企业所得税减按15%的税率计缴。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,027,184,355.34	770,356,294.02
其他货币资金	868,367.33	8,424,973.75
合计	1,028,052,722.67	778,781,267.77
其中：存放在境外的款项总额		43.33
存放财务公司存款	381,415,405.10	523,988,510.22

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		7,556,611.72
履约保证金	868,367.33	868,362.02
合计	868,367.33	8,424,973.74

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	280,000,000.00	721,222,603.00
其中：		
银河盛汇稳健1号集合资产管理计划		51,222,603.00
结构性存款	280,000,000.00	670,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	280,000,000.00	721,222,603.00

其他说明：

□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	51,443,689.01	8,390,314.40
商业承兑票据	4,908,955.14	20,654,206.00
合计	56,352,644.15	29,044,520.40

(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		700,000.00
商业承兑票据		
合计		700,000.00

(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). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	290,242,088.69
1 年以内小计	290,242,088.69
1 至 2 年	2,161,719.48
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	5,374,237.50
合计	297,778,045.67

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	297,778,045.67	100.00	5,806,581.40	1.95	291,971,464.27	269,983,514.31	100.00	6,882,937.50	2.55	263,100,576.81
其中：										
账龄组合	297,778,045.67	100.00	5,806,581.40	1.95	291,971,464.27	269,983,514.31	100.00	6,882,937.50	2.55	263,100,576.81
合计	297,778,045.67	/	5,806,581.40	/	291,971,464.27	269,983,514.31	/	6,882,937.50	/	263,100,576.81

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	290,242,088.69		
1 至 2 年	2,161,719.48	432,343.90	20.00
2 至 3 年			50.00
3 至 4 年			100.00
4 至 5 年			100.00
5 年以上	5,374,237.50	5,374,237.50	100.00
合计	297,778,045.67	5,806,581.40	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	6,882,937.50	432,343.90	1,508,700.00			5,806,581.40
合计	6,882,937.50	432,343.90	1,508,700.00			5,806,581.40

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
内蒙古坤德物流股份有限公司	1,508,700.00	回款
合计	1,508,700.00	/

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
SCT 公司	56,796,674.01	19.07	
中车物流有限公司	45,515,099.49	15.28	

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
晋西工业集团有限责任公司	27,569,872.15	9.26	
长春中车轨道车辆有限公司	22,302,063.42	7.49	
GE 公司	20,212,371.15	6.79	
合计	172,396,080.22	57.89	

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	11,606,073.37	15,217,760.16
应收账款	39,511,659.07	95,481,631.48
合计	51,117,732.44	110,699,391.64

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

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	9,495,290.46	94.14	20,763,121.17	99.58
1 至 2 年	591,000.00	5.86		
2 至 3 年				
3 年以上			86,550.00	0.42
合计	10,086,290.46	100.00	20,849,671.17	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
------	------	--------------------

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
太原重工轨道交通设备有限公司	3,253,451.33	32.26
阳曲华润燃气有限公司	3,196,470.98	31.69
泰州凡可自动化设备有限公司	1,650,000.00	16.36
上海亚励斐瑞商贸有限公司	663,040.00	6.57
国网山西省电力公司	575,747.34	5.71
合计	9,338,709.65	92.59

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,308,889.16	4,286,107.60
合计	4,308,889.16	4,286,107.60

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	

1 年以内	4,308,889.16
1 年以内小计	4,308,889.16
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	26,414.11
合计	4,335,303.27

(2). 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
存出保证金	1,732,262.90	3,107,516.85
单位往来及其他	2,301,744.33	959,820.05
备用金	301,296.04	290,605.61
合计	4,335,303.27	4,357,942.51

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	71,834.91			71,834.91
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	45,420.80			45,420.80
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	26,414.11			26,414.11

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	71,834.91		45,420.80			26,414.11
合计	71,834.91		45,420.80			26,414.11

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 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
天津南江报关有限公司	单位往来	530,417.84	1年以内	12.23	
包头市燃气有限公司	存出保证金	500,000.00	1年以内	11.53	
中车齐齐哈尔车辆有限公司	单位往来	380,000.00	1年以内	8.77	
交通银行股份有限公司山西 省分行	未结汇款项	347,058.88	1年以内	8.01	
山西省国际商会	单位往来	338,200.00	1年以内	7.80	
合计	/	2,095,676.72	/	48.34	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

√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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	332,050,039.13	16,387.96	332,033,651.17	268,392,992.96	16,387.96	268,376,605.00
在产品	132,059,541.72	1,501,063.49	130,558,478.23	78,181,494.78	1,731,472.12	76,450,022.66
库存商品	219,722,588.21	23,551,975.38	196,170,612.83	151,000,833.07	21,754,306.62	129,246,526.45
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	226,092.54		226,092.54	678,403.71		678,403.71
合计	684,058,261.60	25,069,426.83	658,988,834.77	498,253,724.52	23,502,166.70	474,751,557.82

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

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	16,387.96					16,387.96
在产品	1,731,472.12			230,408.63		1,501,063.49
库存商品	21,754,306.62	4,536,856.82		2,739,188.06		23,551,975.38
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	23,502,166.70	4,536,856.82		2,969,596.69		25,069,426.83

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

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
质保金	21,847,384.21		21,847,384.21	25,614,940.48		25,614,940.48
合计	21,847,384.21		21,847,384.21	25,614,940.48		25,614,940.48

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
留抵增值税进项税额	4,931,365.33	2,096,959.33
预缴的企业所得税	1,684,784.94	1,684,784.94
合计	6,616,150.27	3,781,744.27

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

17、长期股权投资

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
兵工财务有限责任公司	203,228,800.55	204,304,488.36
上海中兵国泰君安投资中心（有限合伙）	8,210,006.89	8,210,730.09
合计	211,438,807.44	212,515,218.45

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
兵工财务有限责任公司	7,200,000.00	64,228,800.55			长期持有	
上海中兵国泰君安投资中心（有限合伙）			5,442,320.22		非交易性投资	

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

(2). 办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,133,229,041.63	1,178,030,015.93
固定资产清理		
合计	1,133,229,041.63	1,178,030,015.93

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	772,436,184.75	897,160,400.74	13,072,917.37	135,373,194.71	1,818,042,697.57
2. 本期增加金额	-853,594.83	1,872,123.86		971,129.25	1,989,658.28

2023 年半年度报告

(1) 购置		159,292.04		7,443.36	166,735.40
(2) 在建工程转入	-853,594.83	1,712,831.82		963,685.89	1,822,922.88
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		4,327,263.93	140,000.00	1,014,126.43	5,481,390.36
(1) 处置或报废		4,327,263.93	140,000.00	1,014,126.43	5,481,390.36
4. 期末余额	771,582,589.92	894,705,260.67	12,932,917.37	135,330,197.53	1,814,550,965.49
二、累计折旧					
1. 期初余额	180,268,736.13	385,433,332.03	7,051,609.58	67,259,003.90	640,012,681.64
2. 本期增加金额	10,149,855.78	31,565,219.93	511,704.33	3,584,900.32	45,811,680.36
(1) 计提	10,149,855.78	31,565,219.93	511,704.33	3,584,900.32	45,811,680.36
3. 本期减少金额		3,420,355.35	133,000.00	949,082.79	4,502,438.14
(1) 处置或报废		3,420,355.35	133,000.00	949,082.79	4,502,438.14
4. 期末余额	190,418,591.91	413,578,196.61	7,430,313.91	69,894,821.43	681,321,923.86
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	581,163,998.01	481,127,064.06	5,502,603.46	65,435,376.10	1,133,229,041.63
2. 期初账面价值	592,167,448.62	511,727,068.71	6,021,307.79	68,114,190.81	1,178,030,015.93

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	108,063,837.08	29,214,435.72		78,849,401.36	
机器设备	32,433,218.14	6,705,550.80		25,727,667.34	
运输工具	198,930.26	73,733.80		125,196.46	
电子设备及其他	821,352.16	156,350.21		665,001.95	
合计	141,517,337.64	36,150,070.53		105,367,267.11	

(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

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,789,143.87	2,264,853.77
工程物资		
合计	3,789,143.87	2,264,853.77

在建工程

(1). 在建工程情况

√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
零星技改项目	3,789,143.87		3,789,143.87	2,264,853.77		2,264,853.77
合计	3,789,143.87		3,789,143.87	2,264,853.77		2,264,853.77

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	108,406,944.10		22,289,339.62	7,261,806.79	137,958,090.51
2. 本期增加金额			60,000.00	304,424.78	364,424.78
(1) 购置			60,000.00	304,424.78	364,424.78
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				265,299.15	265,299.15
(1) 处置					
(2) 其他减少				265,299.15	265,299.15

4. 期末余额	108,406,944.10		22,349,339.62	7,300,932.42	138,057,216.14
二、累计摊销					
1. 期初余额	21,401,571.93		11,496,450.29	4,269,522.63	37,167,544.85
2. 本期增加金额	1,084,069.44		2,086,826.62	709,798.26	3,880,694.32
(1) 计提	1,084,069.44		2,086,826.62	709,798.26	3,880,694.32
3. 本期减少金额				265,299.15	265,299.15
(1) 处置					
(2) 其他减少				265,299.15	265,299.15
4. 期末余额	22,485,641.37		13,583,276.91	4,714,021.74	40,782,940.02
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	85,921,302.73		8,766,062.71	2,586,910.68	97,274,276.12
2. 期初账面价值	87,005,372.17		10,792,889.33	2,992,284.16	100,790,545.66

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

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

□适用 √不适用

30、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	30,902,422.34	4,635,363.36	30,456,939.11	4,568,540.87
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	53,949,333.33	8,092,400.00	53,949,333.33	8,092,400.00
应付职工薪酬	6,257,567.51	938,635.12	5,960,622.89	894,093.43
合计	91,109,323.18	13,666,398.48	90,366,895.33	13,555,034.30

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	58,786,480.33	8,817,972.05	59,862,891.34	8,979,433.70
合计	58,786,480.33	8,817,972.05	59,862,891.34	8,979,433.70

(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

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		
可抵扣亏损	471,788,891.16	471,788,891.16
合计	471,788,891.16	471,788,891.16

(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年	17,929,544.20	17,929,544.20	
2028 年	19,600,613.23	19,600,613.23	
2029 年	5,714,612.78	5,714,612.78	
2030 年	45,087,437.60	45,087,437.60	
2031 年	323,739,248.29	323,739,248.29	
2032 年	59,717,435.06	59,717,435.06	
合计	471,788,891.16	471,788,891.16	/

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产	3,841,592.90		3,841,592.90	4,342,037.41		4,342,037.41
预付工程款、设备款	3,476,633.55		3,476,633.55	3,590,234.55		3,590,234.55
合计	7,318,226.45		7,318,226.45	7,932,271.96		7,932,271.96

32、短期借款

(1). 短期借款分类

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、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	37,763,181.76	126,995,075.51
银行承兑汇票	234,476,203.14	151,845,977.72
合计	272,239,384.90	278,841,053.23

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、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
材料款	224,209,789.97	239,073,037.17
劳务款	11,250,264.91	10,293,623.58
修理费	2,632,790.49	3,535,930.54
其他杂费	8,304,235.04	3,306,922.42
合计	246,397,080.41	256,209,513.71

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	36,764,108.63	36,495,651.75
合计	36,764,108.63	36,495,651.75

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

39、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	5,898,281.99	95,571,924.60	95,566,555.80	5,903,650.79
二、离职后福利-设定提存计划	237,874.84	10,483,954.89	10,721,829.73	
三、辞退福利	1,232,714.35	353,237.71	248,032.06	1,337,920.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,368,871.18	106,409,117.20	106,536,417.59	7,241,570.79

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		56,909,715.18	56,909,715.18	
二、职工福利费		1,856,442.68	1,856,442.68	
三、社会保险费	129,419.46	4,849,774.85	4,979,194.31	
其中：医疗保险费	116,597.72	4,284,764.38	4,401,362.10	
工伤保险费	12,821.74	565,010.47	577,832.21	
生育保险费				
四、住房公积金		5,929,909.00	5,929,909.00	
五、工会经费和职工教育经费	5,768,862.53	1,991,840.04	1,857,051.78	5,903,650.79
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		24,034,242.85	24,034,242.85	
合计	5,898,281.99	95,571,924.60	95,566,555.80	5,903,650.79

(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	227,907.44	10,044,510.72	10,272,418.16	
2、失业保险费	9,967.40	439,444.17	449,411.57	
3、企业年金缴费				
合计	237,874.84	10,483,954.89	10,721,829.73	

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	145,676.49	21,482,319.00
消费税		
营业税		
企业所得税		
个人所得税	67,625.60	911,773.43
城市维护建设税	7,454.19	1,599,359.35
教育费附加	7,283.83	1,142,400.47
合计	228,040.11	25,135,852.25

41、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	6,040,954.43	
其他应付款	12,912,173.37	11,844,619.61
合计	18,953,127.80	11,844,619.61

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,040,954.43	
合计	6,040,954.43	

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
应付工程款	8,084,098.36	7,460,340.71
党建工作经费	2,465,528.53	1,978,791.84
风险抵押金	426,750.00	540,950.00
存入保证金	506,000.00	526,000.00
代扣代缴款项	359,387.18	304,466.88
其他	1,070,409.30	1,034,070.18
合计	12,912,173.37	11,844,619.61

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	4,370,113.70	4,337,925.41
未终止确认的票据对应的负债	700,000.00	6,650,465.00
合计	5,070,113.70	10,988,390.41

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用**45、长期借款****(1). 长期借款分类**适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用**46、应付债券****(1). 应付债券**适用 不适用**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**适用 不适用**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**适用 不适用**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用**47、租赁负债**适用 不适用**48、长期应付款****项目列示**适用 不适用**长期应付款**适用 不适用**专项应付款**适用 不适用

49、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	4,919,647.51	4,727,908.54
三、其他长期福利		
合计	4,919,647.51	4,727,908.54

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√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	67,707,585.40	1,000,000.00	3,857,800.02	64,849,785.38	
合计	67,707,585.40	1,000,000.00	3,857,800.02	64,849,785.38	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

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	本期计入其他收益金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高端铸件产品生产基地建设扩建及改造项目	1,898,000.00				19,500.00		1,878,500.00	与资产相关
轨道交通车辆及防务装备生产线建设项目	3,781,875.30				182,499.96		3,599,375.34	与资产相关
生产线技术升级及军民兼容能力综合技改项目	5,774,849.56				217,677.54		5,557,172.02	与资产相关
山西省科学技术厅 2022 年山西重点实验室项目		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关、与收益相关
轨道交通大型关键复杂铸件绿色制造工艺及先进数字化成套装备	11,859.63						11,859.63	与收益相关
2018 年（第一批）太原市工业转型升级资金	6,976,704.30				339,511.56		6,637,192.74	与资产相关
重点产业振兴和技术改造中央预算内投资项目	7,042,856.92				828,571.44		6,214,285.48	与资产相关
动车组与重载货车用轴开发与产	400,681.50				42,177.00		358,504.50	与资产相

业化项目								关、与收益 相关
2017 年山西省技术改造专项资金 (特种电机轴开发与批产改造项目 资金)	354,166.68				17,857.14		336,309.54	与资产相关
关键复杂铸件绿色制造工艺及 设备项目	7,181,284.99				309,020.46		6,872,264.53	与资产相关
轨道交通关键复杂铸件绿色制造 工艺及装备项目	22,703,359.48				1,310,646.18		21,392,713.30	与资产相关
布兰肯轮对研发设计和试制批产 项目补助(技改费用补助)	4,306,666.52				217,142.88		4,089,523.64	与资产相关
2018 年度中央外经贸发展专项 资金(结构调整方向)	1,342,665.81				125,849.34		1,216,816.47	与资产相关
2019 年中央外贸发展专项资金(区 域外贸协调发展外贸转型升级和 结构优化方向)	5,410,136.66				224,464.26		5,185,672.40	与资产相关
锅炉低氮改造补助款	522,478.05				22,882.26		499,595.79	与资产相关
合 计	67,707,585.40	1,000,000.00			3,857,800.02		64,849,785.38	

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√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
资本溢价（股本溢价）	1,160,026,973.28			1,160,026,973.28
其他资本公积	108,113.24			108,113.24
合计	1,160,135,086.52			1,160,135,086.52

56、库存股

□适用 √不适用

57、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	50,883,457.64	-1,076,411.01			-161,461.65	-914,949.36		49,968,508.28
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	50,883,457.64	-1,076,411.01			-161,461.65	-914,949.36		49,968,508.28
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	50,883,457.64	-1,076,411.01			-161,461.65	-914,949.36		49,968,508.28

58、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	2,626,044.61	3,447,552.91	4,699,358.18	1,374,239.34
合计	2,626,044.61	3,447,552.91	4,699,358.18	1,374,239.34

59、盈余公积

√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
法定盈余公积	93,162,418.63			93,162,418.63
任意盈余公积	120,093,856.73			120,093,856.73
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	213,256,275.36			213,256,275.36

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	603,829,691.12	607,518,541.24
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	603,829,691.12	607,518,541.24
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-20,136,557.08	10,518,151.21
减:提取法定盈余公积		2,125,092.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,040,954.43	12,081,908.86
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	577,652,179.61	603,829,691.12

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。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	365,735,804.22	331,798,612.02	572,161,013.90	491,186,409.24
其他业务	3,754,715.03	3,462,994.55	16,512,710.69	15,497,194.63
合计	369,490,519.25	335,261,606.57	588,673,724.59	506,683,603.87

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、税金及附加

√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
城市维护建设税	383,769.80	381,378.04
教育费附加	312,977.97	272,414.73
房产税	2,804,916.35	1,592,404.43
土地使用税	1,240,199.46	1,240,199.46
车船使用税	4,020.00	5,360.00
印花税	389,719.36	318,858.80
环境保护税	18,189.74	23,354.97
合计	5,153,792.68	3,833,970.43

63、销售费用

√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
职工薪酬	4,464,680.42	3,031,419.36
装卸费及业务经费	1,103,399.76	1,268,687.74
销售服务费	498,704.10	570,160.44
包装费及仓储保管费	163,743.24	257,669.34
保险费	1,442,173.28	645,698.94
差旅费	536,138.27	241,984.41
办公费	24,696.12	56,942.80
其他	2,571,760.42	306,684.47
合计	10,805,295.61	6,379,247.50

64、管理费用

√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
职工薪酬	13,699,691.11	15,776,858.43

折旧费	3,826,788.33	4,045,185.42
无形资产摊销	3,880,694.32	3,830,150.61
土地使用费	1,793,800.84	1,771,923.25
业务招待费	869,808.10	567,764.81
聘请中介机构费	584,905.66	864,528.30
修理费	285,600.20	4,377,093.28
办公费	553,796.20	292,286.50
绿化费	453,501.36	381,833.75
会议费	90,290.56	104,171.25
差旅费	358,688.77	113,863.49
运输费	177,477.98	80,642.01
技术转让费	20,000.00	100,000.00
其他	5,627,796.31	13,856,038.18
合计	32,222,839.74	46,162,339.28

65、研发费用

√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
车轴产品研发	14,043,405.51	8,461,800.95
车辆产品研发	10,253,948.00	23,367,229.61
摇枕侧架产品研发	4,384,369.61	1,617,966.73
其他产品研发	3,786,682.42	10,368,581.78
合计	32,468,405.54	43,815,579.07

66、财务费用

√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
利息费用		
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	2,219,770.15	1,816,396.47
汇兑损益	-3,632,864.73	-2,109,701.87
手续费	469,012.44	576,710.39
其他	122,458.83	108,476.59
合计	-5,261,163.61	-3,240,911.36

67、其他收益

√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
由递延收益摊销的政府补助	3,857,800.02	3,766,816.68
直接计入其他收益的政府补助	1,582,863.00	5,735,811.50
代扣个人所得税手续费	107,548.93	19,017.31
合计	5,548,211.95	9,521,645.49

68、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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	7,200,000.00	7,200,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,944,007.53	6,472,153.90
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品收益		5,524,085.11
其他	88,885.57	
合计	19,232,893.10	19,196,239.01

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		340,410.96
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		340,410.96

71、信用减值损失

√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
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-1,076,356.10	-213,545.49
其他应收款坏账损失	-45,420.80	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-1,121,776.90	-213,545.49

72、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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	4,536,856.82	4,129,436.95
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	4,536,856.82	4,129,436.95

73、资产处置收益

√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
固定资产处置收益	37,007.45	
合计	37,007.45	

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	21,852.72	85,247.65	21,852.72
其中：固定资产处置利得	21,852.72	85,247.65	21,852.72
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
保险赔款		587,773.69	
违约赔偿利得	26,200.00	5,000.00	26,200.00
其他	211,592.83	5,000.00	211,592.83
合计	259,645.55	683,021.34	259,645.55

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	733,844.76	355,765.18	733,844.76
其中：固定资产处置损失	733,844.76	355,765.18	733,844.76
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	16,497.35	52.20	16,497.35
合计	750,342.11	355,817.38	750,342.11

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√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
当期所得税费用		
递延所得税费用	-111,364.18	181,307.15
合计	-111,364.18	181,307.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-20,247,921.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,037,188.19
子公司适用不同税率的影响	-0.79
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,080,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,757,966.90
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	9,205,364.68
其他	-3,441,572.98
所得税费用	-111,364.18

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注“七、57 其他综合收益”相关内容

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√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
政府补助	2,582,863.00	5,735,811.50
利息收入	2,219,770.15	1,816,396.47
保险赔款		587,773.69
其他	1,405,246.73	4,556,118.12
合计	6,207,879.88	12,696,099.78

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√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
技术开发费	3,020,806.31	2,414,573.45
招投标费用	1,505,569.69	1,559,515.36
差旅费	1,848,842.52	1,189,562.39
办公费	1,083,641.63	626,867.29
展位费	953,764.00	139,500.00
业务招待费	940,119.94	672,406.72
中介机构服务费	620,000.00	918,000.00
保险费	2,452,497.76	1,096,339.12
手续费	465,123.94	597,586.33
会务费	97,764.63	147,036.10
其他	406,942.43	94,919.00
合计	13,395,072.85	9,456,305.76

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√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
未结汇投资款	48.59	
合计	48.59	

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

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	-20,136,557.08	10,328,196.61
加：资产减值准备	4,536,856.82	4,129,436.95
信用减值损失	-1,121,776.90	-213,545.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,811,680.36	45,895,406.94
使用权资产摊销		
无形资产摊销	3,880,694.32	3,830,150.61
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）	-37,007.45	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	711,992.04	270,517.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-340,410.96
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,232,893.10	-19,196,239.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-111,364.18	181,307.15
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）	-185,804,537.08	-91,935,867.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,052,162.16	-70,581,202.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,582,137.32	142,142.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-195,032,887.41	-117,490,107.68
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	1,027,184,355.34	329,139,875.51
减：现金的期初余额	770,356,294.03	708,975,820.86
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	256,828,061.31	-379,835,945.35

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,027,184,355.34	770,356,294.03
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,027,184,355.34	770,356,294.02
可随时用于支付的其他货币资金		0.01
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	1,027,184,355.34	770,356,294.03
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		

其他说明：

适用 不适用

80、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：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	868,367.33	履约保证金
应收票据	700,000.00	期末背书贴现未终止确认的应收票据
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	1,568,367.33	/

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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	-	-	552,935.17
其中：美元	72,423.23	7.2258	523,315.78
欧元	3,760.19	7.8771	29,619.39
港币			
应收账款	-	-	83,749,564.78
其中：美元	11,229,449.34	7.2258	81,141,755.04
欧元	331,062.16	7.8771	2,607,809.74
港币			
长期借款	-	-	

其中：美元			
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

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	700,000.00	递延收益	
与收益相关的政府补助	1,882,863.00	其他收益/递延收益	1,582,863.00

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

1、作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,013,098.81	1,984,840.77
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出		
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2、作为出租人

经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	134,979.66	269,959.33
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

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

其他说明：

□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：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

√适用 □不适用

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
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
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
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

(2) 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

2、 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

3、 在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、 重要的共同经营

□适用 √不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十、 与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理工作领导小组按照董事会批准的政策开展。风险管理工作领导小组通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于兵工财务有限责任公司、声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行如中信银行、中国银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预

测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
应付票据		272,239,384.90				272,239,384.90
应付账款		246,397,080.41				246,397,080.41
合计		518,636,465.31				518,636,465.31

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
应付票据		278,841,053.23				278,841,053.23
应付账款		256,209,513.71				256,209,513.71
合计		535,050,566.94				535,050,566.94

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在带息债务的借款合同，受利率风险影响较小。

2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	523,315.78	29,619.39	552,935.17	9,581,295.64	27,911.52	9,609,207.16
应收账款	81,141,755.04	2,607,809.74	83,749,564.78	68,192,250.77	2,523,875.07	70,716,125.84
合计	81,665,070.82	2,637,429.13	84,302,499.95	77,773,546.41	2,551,786.59	80,325,333.00

于 2023 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元每升值或贬值 1%，则公司将减少或增加净利润 694,153.10 元（2022 年 12 月 31 日：661,075.21 元）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		280,000,000.00		280,000,000.00

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		280,000,000.00		280,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		280,000,000.00		280,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			211,438,807.44	211,438,807.44
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		51,117,732.44		51,117,732.44
持续以公允价值计量的资产总额		331,117,732.44	211,438,807.44	542,556,539.88
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

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

适用 不适用

单位：万元 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	202,272.73	30.79	30.79

本企业最终控制方是中国兵器工业集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“九、1、(1)企业集团的构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、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
山西江阳化工有限公司	母公司的全资子公司
山西利民工业有限责任公司	母公司的全资子公司
山西晋西运输有限责任公司	其他
山西晋西压力容器有限责任公司	其他
山西晋西建筑安装工程有限责任公司	其他
山西晋西精密机械有限责任公司	其他
太原环晋再生能源有限公司	其他
兵工财务有限责任公司	其他
中国兵器工业集团有限公司附属单位	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

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
中国兵器工业集团有限公司附属单位	采购商品/接受劳务	11,575,285.91	22,127,646.80
晋西工业集团有限责任公司	采购商品/接受劳务	18,206,875.98	16,589,509.03
山西晋西运输有限责任公司	采购商品/接受劳务	6,273,050.93	7,986,535.95
山西晋西压力容器有限责任公司	采购商品/接受劳务	2,318,436.00	7,683,131.92
山西晋西精密机械有限责任公司	采购商品/接受劳务	18,889.45	794,074.55
山西晋西建筑安装工程有限责任公司	采购商品/接受劳务		763,513.77
山西利民工业有限责任公司	采购商品/接受劳务	98,421.24	454,145.14

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
晋西工业集团有限责任公司	出售商品/提供劳务	14,025,062.47	8,084,323.55
中国兵器工业集团有限公司附属单位	出售商品/提供劳务	3,874,466.02	9,091,109.74
山西晋西精密机械有限责任公司	出售商品/提供劳务	23,813.68	6,124,727.09
山西江阳化工有限公司	出售商品/提供劳务		1,758,584.07
山西晋西压力容器有限责任公司	出售商品/提供劳务		893,930.98

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

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	134,979.66	269,959.33

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
晋西工业集团有限责任公司	房屋、设备	219,297.97	212,917.52						
晋西工业集团有限责任公司	土地	1,793,800.84	1,771,923.25						

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

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	25,986.87	2017/4/20	2023/11/20	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	105.06	94.43

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

①

委托理财业务

本公司上年度委托兵工财务有限责任公司购买的理财产品“银河盛汇稳健1号集合资产管理计划”于2023年4月17日到期，投资金额50,000,000.00元，处置收益644,231.62元。

②其他金融业务

单位：万元 币种：人民币

关联方	业务类型	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
兵工财务有限责任公司	开立票据	23,739.41	25,476.72	24,608.73	24,607.41

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

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	山西晋西精密机械有限责任公司	14,600.00		14,600.00	
	中国兵器工业集团有限公司附属单位	5,008,490.71		4,013,725.46	
	太原环晋再生能源有限公司	3,870,194.80			
	晋西工业集团有限责任公司	27,569,872.15		15,414,493.23	
应收票据	晋西工业集团有限责任公司			6,906,111.00	
	山西利民工业有限责任公司			100,000.00	
应收款项融资	中国兵器工业集团有限公司附属单位			7,446,000.00	
预付款项	中国兵器工业集团有限公司附属单位	23,717.99		154,450.00	
合同资产	太原环晋再生能源有限公司			5,145,080.85	
	山西江阳化工有限公司	397,440.00		198,720.00	
	中国兵器工业集团有限公司附属单位	1,463,740.00		1,264,440.00	
	晋西工业集团有限责任公司	105,000.00			
其他非流动资产	中国兵器工业集团有限公司附属单位			1,246,200.00	
	山西江阳化工有限公司			198,720.00	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

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	晋西工业集团有限责任公司	10,094,585.12	19,113,694.18
	中国兵器工业集团有限公司附属单位	11,665,458.93	3,149,363.43
	山西晋西运输有限责任公司	5,140,079.17	1,930,728.93

	山西晋西压力容器有限责任公司	188,192.13	720,621.20
	山西晋西精密机械有限责任公司	86,303.72	64,551.48
应付票据	山西晋西压力容器有限责任公司		5,346,156.51
	山西晋西运输有限责任公司		6,657,014.69
	山西晋西建筑安装工程有限责任公司		1,186,066.50
	中国兵器工业集团有限公司附属单位	3,181,150.86	39,448,298.04
	山西晋西精密机械有限责任公司		397,100.00
	晋西工业集团有限责任公司		4,494,074.97
	山西利民工业有限责任公司		100,800.00
其他应付款	山西晋西建筑安装工程有限责任公司	115,905.00	115,905.00
	山西晋西精密机械有限责任公司	136,060.00	136,060.00
	中国兵器工业集团有限公司附属单位	218,690.00	562,502.83
应付股利	晋西工业集团有限责任公司	1,860,073.78	
	山西江阳化工有限公司	13,205.76	
	中国兵器工业集团有限公司附属单位	9,305.44	
合同负债	中国兵器工业集团有限公司附属单位	385,725.66	443,362.83
其他流动负债	中国兵器工业集团有限公司附属单位	50,144.34	57,637.17

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

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

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

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

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司向子公司晋西铁路车辆有限责任公司提供担保总金额为 112,939,274.35 元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

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

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为三个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经

营分部的基础上本公司确定了三个报告分部，分别为车轴产品报告分部、车辆产品报告分部、其他产品报告分部。这些报告分部是以不同产品类别为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为车轴产品、车辆产品及其他产品。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	车轴产品分部	车辆产品分部	其他产品分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	209,880,087.54	160,605,041.47	46,127,936.24	-50,877,261.03	365,735,804.22
主营业务成本	170,739,132.90	162,282,804.17	50,281,038.19	-51,504,363.24	331,798,612.02
资产总额	3,257,291,673.96	1,113,125,056.32	560,658,143.92	-1,055,016,867.81	3,876,058,006.39
负债总额	325,622,006.66	605,605,003.71	310,030,584.81	-575,776,763.90	665,480,831.28

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□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). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	285,802,744.16
1 年以内小计	285,802,744.16
1 至 2 年	
2 至 3 年	

3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	285,802,744.16

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	285,802,744.16	100.00			285,802,744.16	220,194,187.86	100.00			220,194,187.86
其中：										
账龄组合	175,887,768.85	61.54			175,887,768.85	161,980,420.91	73.56			161,980,420.91
其他组合	109,914,975.31	38.46			109,914,975.31	58,213,766.95	26.44			58,213,766.95
合计	285,802,744.16	/		/	285,802,744.16	220,194,187.86	/		/	220,194,187.86

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	175,887,768.85		
1 至 2 年			20.00
2 至 3 年			50.00
3 至 4 年			100.00
4 至 5 年			100.00
5 年以上			100.00
合计	175,887,768.85		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：其他组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
晋西铁路车辆有限责任公司	109,914,975.31		
合计	109,914,975.31		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
晋西铁路车辆有限责任公司	109,914,975.31	38.46	
中车物流有限公司	45,515,099.49	15.93	
长春中车轨道车辆有限公司	22,302,063.42	7.80	
GE 公司	20,212,371.15	7.07	
中国国家铁路集团有限公司	18,170,146.00	6.36	
合计	216,114,655.37	75.62	

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	71,809,640.60	1,403,730.65
合计	71,809,640.60	1,403,730.65

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	71,809,640.60
1 年以内小计	71,809,640.60
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	26,414.11
合计	71,836,054.71

(2). 按款项性质分类

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
存出保证金	917,400.00	824,500.00
备用金	112,035.84	166,907.24
单位往来及其他	70,806,618.87	484,158.32
合计	71,836,054.71	1,475,565.56

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	71,834.91			71,834.91
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	45,420.80			45,420.80
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	26,414.11			26,414.11

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	71,834.91		45,420.80			26,414.11
合计	71,834.91		45,420.80			26,414.11

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
晋西铁路车辆有限责任公司	单位往来	70,000,000.00	1年以内	97.44	
包头市燃气有限公司	存出保证金	500,000.00	1年以内	0.70	
交通银行股份有限公司山西省分行	未结汇款项	347,058.88	1年以内	0.48	
国铁物资有限公司	存出保证金	300,000.00	1年以内	0.42	
山西省国际商会	单位往来	183,000.00	1年以内	0.25	
合计	/	71,330,058.88	/	99.29	

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

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	478,168,195.34		478,168,195.34	478,168,195.34		478,168,195.34
对联营、合营企业投资						
合计	478,168,195.34		478,168,195.34	478,168,195.34		478,168,195.34

(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		
晋西装备制造有限责任公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
合计	478,168,195.34			478,168,195.34		

(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

(1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	209,880,087.54	170,739,132.90	182,738,202.95	161,535,304.13
其他业务	30,848,533.70	30,911,216.72	31,777,863.12	30,813,551.88
合计	240,728,621.24	201,650,349.62	214,516,066.07	192,348,856.01

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

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	48.59	
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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	7,200,000.00	7,200,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	527,075.47	1,146,929.77
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,722,645.41	5,545,880.95
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品收益		4,711,795.95
合计	18,449,769.47	18,604,606.67

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	37,007.45	
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	5,440,663.02	

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		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	11,944,007.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-490,696.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	88,885.57	
合计	17,019,867.01	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.62	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.15	-0.03	-0.03

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：吴振国

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 10 日