

晋西车轴股份有限公司
2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-87



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020TYA10003

晋西车轴股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了晋西车轴股份有限公司（以下简称晋西车轴公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了晋西车轴公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于晋西车轴公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注四、23 和财务报表附注六、29 营业收入所述，晋西车轴公司 2019 年度营业收入 14.38 亿元，主要为产品销售收入，营业收入确认是否恰当对公司经营成果产生很大影响，且收入是公司的关键业绩指标	针对收入确认，我们实施的主要审计程序如下： (1) 了解和评价与收入确认相关的内部控制的设计，并测试其关键内部控制运行的有效性；

<p>之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(2) 对营业收入实施分析程序，分析收入异常变动，复核收入的合理性；</p> <p>(3) 抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与销售商品收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析评估，进而评估公司产品销售收入的确认政策；</p> <p>(4) 抽样检查与营业收入确认相关的支持性资料，包括合同、订单、发票、出库单、运输单、及结算单等单据；</p> <p>(5) 抽样对应收账款及预收款项的余额及收入交易额执行函证程序；</p> <p>(6) 对收入进行截止测试，评价收入是否在恰当的会计期间确认。</p>
<p>2. 存货跌价准备</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如财务报表附注四、13 和财务报表附注六、5 存货所述，截至 2019 年 12 月 31 日，晋西车轴公司存货账面价值 47,898.33 万元，已计提存货跌价准备 3,709.44 万元。存货按成本和可变现净值孰低计量。可变现净值以存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。对于存货可变现净值的估计涉及管理层的关键判断。管理层在可变现净值估计的过程中包括历史售价及未来市场趋势等，对财务报表有重大影响。存货减值准备计提是否充分、恰当，对财务报表有重大影响。为此我们将存货减值准备计提作为关键审计事项。</p>	<p>针对存货跌价准备，我们实施的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解和评价管理层与计提存货跌价准备相关的内部控制的设计、并测试及关键内部控制运行的有效性；</p> <p>(2) 实施存货监盘工作，检查存货的数量、状况等；</p> <p>(3) 查询本年度主要原材料单价变动情况，了解本年度钢材价格的走势，考虑存货受钢材价格影响的程度，判断存货跌价的风险；</p> <p>(4) 获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试程序，分析存货跌价准备是否合理。</p>

四、其他信息

晋西车轴公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括晋西车轴公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信

息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估晋西车轴公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算晋西车轴公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督晋西车轴公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对晋西车轴公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告

中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致晋西车轴公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就晋西车轴公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

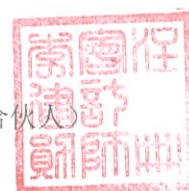
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：[Signature] 项目合伙人



中国注册会计师：[Signature]



二〇二〇年三月二十四日



合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：晋西车轴股份有限公司

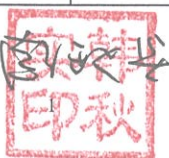
单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	662,831,586.82	293,526,450.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	114,596,871.20	58,634,242.89
应收账款	六、3	289,777,394.38	289,914,579.76
应收款项融资			
预付款项	六、4	2,937,047.19	22,659,664.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	5,571,681.30	4,763,028.11
其中：应收利息		2,102,480.91	1,194,524.84
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	478,983,261.25	578,106,441.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	716,904,035.78	1,021,451,572.53
流动资产合计		2,271,601,877.92	2,269,055,979.61
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			179,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、8	179,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	1,276,996,542.26	1,208,355,913.10
在建工程	六、10	49,484,098.25	98,924,502.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	114,012,142.98	105,263,421.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	7,268,022.76	7,511,427.38
其他非流动资产	六、13	29,177,848.59	26,599,527.80
非流动资产合计		1,655,938,654.84	1,625,654,792.26
资产总计		3,927,540,532.76	3,894,710,771.87

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：晋西车轴股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、14	303,302,254.44	325,164,932.82
应付账款	六、15	287,101,038.65	246,219,867.04
预收款项	六、16	6,642,203.52	34,218,403.57
合同负债			
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	六、17	8,125,183.99	7,307,492.46
应交税费	六、18	5,894,755.07	10,474,153.19
其他应付款	六、19	35,028,343.92	45,483,569.40
其中：应付利息			
应付股利			
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			
流动负债合计		646,093,779.59	668,868,418.48
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	六、20	5,250,000.00	7,250,000.00
长期应付职工薪酬	六、21	3,896,784.63	4,851,258.59
预计负债			
递延收益	六、22	82,239,116.41	69,359,522.02
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		91,385,901.04	81,460,780.61
负 债 合 计		737,479,680.63	750,329,199.09
股东权益：			
股本	六、23	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	六、24	1,160,135,086.52	1,160,135,086.52
减：库存股			
其他综合收益	六、25	43,913.86	38,072.32
专项储备	六、26	1,470,203.60	1,377,340.57
盈余公积	六、27	206,076,781.67	199,220,216.77
一般风险准备			
未分配利润	六、28	614,143,980.48	575,419,970.60
归属于母公司股东权益合计		3,190,060,852.13	3,144,381,572.78
少数股东权益			
股东权益合计		3,190,060,852.13	3,144,381,572.78
负债和股东权益总计		3,927,540,532.76	3,894,710,771.87

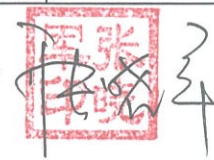
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：晋西车轴股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		274,617,253.28	93,918,242.23
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		103,387,059.50	33,659,242.89
应收账款	十六、1	271,932,466.62	349,144,091.94
应收款项融资			
预付款项		3,273,484.20	3,299,829.63
其他应收款	十六、2	24,406,738.43	17,627,421.32
其中：应收利息		1,492,219.72	748,485.88
应收股利			
存货		238,839,558.29	203,388,140.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		722,062,318.24	806,698,532.66
流动资产合计		1,638,518,878.56	1,507,735,501.57
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			179,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	478,473,880.34	478,473,880.34
其他权益工具投资		179,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		668,736,426.95	673,380,508.50
在建工程		18,706,848.00	45,498,876.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		47,464,034.03	43,134,451.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		45,297,900.16	39,032,641.01
其他非流动资产		11,540,998.12	14,271,558.40
非流动资产合计		1,449,220,087.60	1,472,791,916.13
资产总计		3,087,738,966.16	2,980,527,417.70

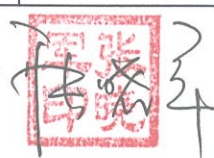
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



晋西车轴股份有限公司
 母公司资产负债表 (续)

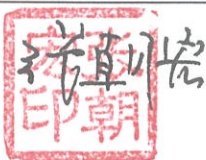
2019年12月31日

编制单位: 晋西车轴股份有限公司

单位: 人民币元

目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		133,953,958.58	94,625,525.08
应付账款		25,481,148.14	21,546,068.06
预收款项		6,173,919.13	5,992,087.51
合同负债			
应付职工薪酬		862,787.58	693,395.10
应交税费		142,073.81	976,112.14
其他应付款		15,545,430.37	12,268,839.46
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		182,159,317.61	136,102,027.35
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		750,000.00	1,500,000.00
长期应付职工薪酬		1,124,401.36	729,641.91
预计负债			
递延收益		71,313,864.60	63,785,044.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		73,188,265.96	66,014,686.82
负债合计		255,347,583.57	202,116,714.17
股东权益:			
股本		1,208,190,886.00	1,208,190,886.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,168,546,105.45	1,168,546,105.45
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		129,314.73	215,994.08
盈余公积		206,076,781.67	199,220,216.77
未分配利润		249,448,294.74	202,237,501.23
股东权益合计		2,832,391,382.59	2,778,410,703.53
负债和股东权益总计		3,087,738,966.16	2,980,527,417.70

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表
2019年度

编制单位：晋西车轴股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		1,437,773,719.46	1,374,535,395.25
其中：营业收入	六、29	1,437,773,719.46	1,374,535,395.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,410,223,464.87	1,380,485,213.87
其中：营业成本	六、29	1,186,538,866.71	1,133,764,752.91
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	六、30	10,118,985.54	11,293,239.46
销售费用	六、31	33,178,864.91	28,773,568.08
管理费用	六、32	89,612,774.19	131,362,324.58
研发费用	六、33	95,641,604.00	77,457,477.75
财务费用	六、34	-4,867,630.48	-2,166,148.91
其中：利息费用		-	648,150.00
利息收入		4,565,269.83	2,909,557.45
加：其他收益	六、35	13,884,909.34	8,368,204.61
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	44,125,779.99	50,729,821.77
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			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	2,619,759.61	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-17,987,003.96	-10,554,120.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	-109,220.46	11,094,278.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,084,479.11	53,688,366.09
加：营业外收入	六、40	4,215,132.18	1,229,721.52
减：营业外支出	六、41	664,886.23	7,842,708.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,634,725.06	47,075,379.16
减：所得税费用	六、42	13,555,859.65	11,350,635.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,078,865.41	35,724,743.37
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,078,865.41	35,724,743.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		60,078,865.41	35,724,743.37
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		60,078,865.41	35,724,743.37
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		5,841.54	16,304.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,841.54	16,304.04
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
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			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		5,841.54	16,304.04
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		5,841.54	16,304.04
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		60,084,706.95	35,741,047.41
归属于母公司股东的综合收益总额		60,084,706.95	35,741,047.41
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）		0.05	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.03

本年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_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

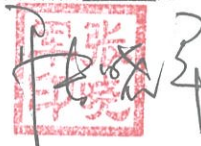
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

2019年度

编制单位：晋西车轴股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十六、4	499,137,566.32	436,504,503.59
减：营业成本	十六、4	408,166,244.00	373,198,852.30
税金及附加		4,269,141.54	3,263,979.44
销售费用		19,464,468.30	18,598,701.23
管理费用		31,431,725.25	28,837,574.47
研发费用		29,089,909.37	26,364,516.20
财务费用		-1,942,985.83	-1,515,976.76
其中：利息费用			137,025.00
利息收入		1,421,190.16	1,091,501.52
加：其他收益		10,183,023.54	4,574,391.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	90,679,724.19	128,508,477.98
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			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-40,925,318.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,132,035.49	-68,699,195.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-138,767.30	13,140.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,325,690.38	52,153,671.41
加：营业外收入		2,135,281.63	313,343.39
减：营业外支出		65,803.72	679,955.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,395,168.29	51,787,059.54
减：所得税费用		829,519.25	-7,770,119.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,565,649.04	59,557,178.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,565,649.04	59,557,178.97
（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		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
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			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		68,565,649.04	59,557,178.97
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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：晋西车轴股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018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		1,437,882,736.42	1,490,148,194.24
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		15,774,079.82	24,591,375.48
收到其他与经营活动有关的现金	六、44（1）	34,130,930.17	38,496,240.35
经营活动现金流入小计		1,487,787,746.41	1,553,235,810.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,042,552,698.44	1,035,689,610.72
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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			
支付给职工以及为职工支付的现金		197,276,582.94	191,170,318.20
支付的各项税费		61,265,185.44	60,854,407.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、44（1）	20,634,521.10	17,210,307.16
经营活动现金流出小计		1,321,728,987.92	1,304,924,643.68
经营活动产生的现金流量净额		166,058,758.49	248,311,166.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,026,000.00	840,000,000.00
取得投资收益收到的现金		45,209,130.05	55,529,118.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		508,818.40	1,222.00
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	六、44（1）	988,960.78	
投资活动现金流入小计		1,046,732,909.23	895,530,340.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		122,695,023.81	127,549,811.32
投资支付的现金		698,027,560.00	1,000,026,000.00
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	六、44（1）	988,960.78	
投资活动现金流出小计		821,711,544.59	1,127,575,811.32
投资活动产生的现金流量净额		225,021,364.64	-232,045,470.52
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			
取得借款所收到的现金			200,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	200,000,000.00
偿还债务所支付的现金			200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		14,498,290.63	12,738,374.16
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	六、44（1）		3,300.00
筹资活动现金流出小计		14,498,290.63	212,741,674.16
筹资活动产生的现金流量净额		-14,498,290.63	-12,741,674.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35,960.93	-543,394.50
五、现金及现金等价物净增加额		376,617,793.43	2,980,627.21
加：期初现金及现金等价物余额		272,274,219.93	269,293,592.72
六、期末现金及现金等价物余额		648,892,013.36	272,274,219.93

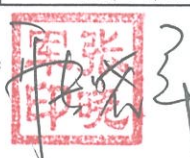
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2019年度

编制单位：晋西车轴股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018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		502,064,171.25	318,473,286.77
收到的税费返还		7,801,465.34	17,467,114.42
收到其他与经营活动有关的现金		21,834,500.12	28,903,409.64
经营活动现金流入小计		531,700,136.71	364,843,810.83
购买商品、接受劳务支付的现金		386,071,489.55	433,512,296.85
支付给职工以及为职工支付的现金		58,242,842.64	52,228,826.87
支付的各项税费		23,665,154.59	10,246,277.35
支付其他与经营活动有关的现金		16,065,474.35	22,195,656.94
经营活动现金流出小计		484,044,961.13	518,183,058.01
经营活动产生的现金流量净额		47,655,175.58	-153,339,247.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		825,026,000.00	815,000,000.00
取得投资收益收到的现金		91,125,625.96	133,221,398.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			313,509.65
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		671,851.83	
投资活动现金流入小计		916,823,477.79	948,534,908.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,362,079.86	54,445,789.53
投资支付的现金		738,027,560.00	805,026,000.00
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		671,851.83	
投资活动现金流出小计		770,061,491.69	859,471,789.53
投资活动产生的现金流量净额		146,761,986.10	89,063,118.61
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			140,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	140,000,000.00
偿还债务支付的现金			140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,498,290.63	12,227,249.16
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,498,290.63	152,227,249.16
筹资活动产生的现金流量净额		-14,498,290.63	-12,227,249.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		22,463.85	-101,776.29
五、现金及现金等价物净增加额			
		179,941,334.90	-76,605,154.02
加：期初现金及现金等价物余额		89,889,907.13	166,495,061.15
六、期末现金及现金等价物余额			
		269,831,242.03	89,889,907.13

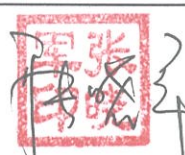
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



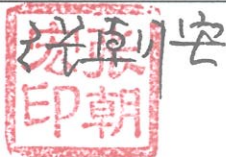
合并股东权益变动表
2019年度

编制单位：晋西车轴股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,208,190,886.00	-	-	-	1,160,135,086.52	-	38,072.32	1,377,340.57	199,220,216.77	-	575,419,970.60	-	3,144,381,572.78	-	3,144,381,572.78
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、本年初余额	1,208,190,886.00	-	-	-	1,160,135,086.52	-	38,072.32	1,377,340.57	199,220,216.77	-	575,419,970.60	-	3,144,381,572.78	-	3,144,381,572.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	5,841.54	92,863.03	6,856,564.90	-	38,724,009.88	-	45,679,279.35	-	45,679,279.35
（一）综合收益总额							5,841.54				60,078,865.41		60,084,706.95		60,084,706.95
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股															-
2.其他权益工具持有者投入资本															-
3.股份支付计入股东权益的金额															-
4.其他															-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,856,564.90	-	-21,354,855.53	-	-14,498,290.63	-	-14,498,290.63
1.提取盈余公积									6,856,564.90		-6,856,564.90		-		-
2.提取一般风险准备															-
3.对股东的分配											-14,498,290.63		-14,498,290.63		-14,498,290.63
4.其他															-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本															-
2.盈余公积转增股本															-
3.盈余公积弥补亏损															-
4.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	-	-	-	-	-	-	-	92,863.03	-	-	-	-	92,863.03	-	92,863.03
1.本年提取								5,676,014.76					5,676,014.76		5,676,014.76
2.本年使用								5,583,151.73					5,583,151.73		5,583,151.73
（六）其他															-
四、本年年末余额	1,208,190,886.00	-	-	-	1,160,135,086.52	-	43,913.86	1,470,203.60	206,076,781.67	-	614,143,980.48	-	3,190,060,852.13	-	3,190,060,852.13

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





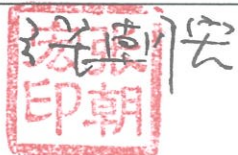
合并股东权益变动表（续）
2019年度

编制单位：晋西车轴股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,208,190,886.00				1,160,135,086.52		21,768.28	1,781,955.83	188,885,326.27		562,112,026.59		3,121,127,049.49		3,121,127,049.49
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、本年初余额	1,208,190,886.00	-	-	-	1,160,135,086.52	-	21,768.28	1,781,955.83	188,885,326.27	-	562,112,026.59	-	3,121,127,049.49	-	3,121,127,049.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	16,304.04	-404,615.26	10,334,890.50	-	13,307,944.01	-	23,254,523.29	-	23,254,523.29
（一）综合收益总额							16,304.04				35,724,743.37		35,741,047.41		35,741,047.41
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股													-		-
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额													-		-
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	10,334,890.50	-	-22,416,799.36	-	-12,081,908.86	-	-12,081,908.86
1.提取盈余公积									10,334,890.50		-10,334,890.50		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-12,081,908.86		-12,081,908.86		-12,081,908.86
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
3.盈余公积弥补亏损													-		-
4.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	-	-	-	-	-	-	-	-404,615.26	-	-	-	-	-404,615.26	-	-404,615.26
1.本年提取								5,865,170.96					5,865,170.96		5,865,170.96
2.本年使用								6,269,786.22					6,269,786.22		6,269,786.22
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	1,208,190,886.00	-	-	-	1,160,135,086.52	-	38,072.32	1,377,340.57	199,220,216.77	-	575,419,970.60	-	3,144,381,572.78	-	3,144,381,572.78

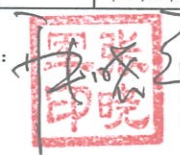
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表


2019年度

编制单位：晋西车轴股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度											
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,208,190,886.00	-	-	-	1,168,546,105.45	-	-	215,994.08	199,220,216.77	202,237,501.23	-	2,778,410,703.53
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	1,208,190,886.00	-	-	-	1,168,546,105.45	-	-	215,994.08	199,220,216.77	202,237,501.23	-	2,778,410,703.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-86,679.35	6,856,564.90	47,210,793.51	-	53,980,679.06
（一）综合收益总额										68,565,649.04		68,565,649.04
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,856,564.90	-21,354,855.53	-	-14,498,290.63
1.提取盈余公积									6,856,564.90	-6,856,564.90		-
2.对股东的分配										-14,498,290.63		-14,498,290.63
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.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	-	-	-	-	-	-	-	-86,679.35	-	-	-	-86,679.35
1.本年提取								1,773,009.00				1,773,009.00
2.本年使用								1,859,688.35				1,859,688.35
（六）其他												-
四、本年年末余额	1,208,190,886.00	-	-	-	1,168,546,105.45	-	-	129,314.73	206,076,781.67	249,448,294.74	-	2,832,391,382.59

法定代表人：

 安朝印

主管会计工作负责人：

 秋印

会计机构负责人：

 秋印

母公司股东权益变动表（续）

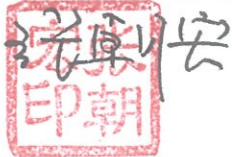
2019年度

编制单位：晋西车轴股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度											
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,208,190,886.00				1,168,546,105.45			597,256.42	188,885,326.27	165,097,121.62		2,731,316,695.76
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	1,208,190,886.00	-	-	-	1,168,546,105.45	-	-	597,256.42	188,885,326.27	165,097,121.62	-	2,731,316,695.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-381,262.34	10,334,890.50	37,140,379.61	-	47,094,007.77
（一）综合收益总额										59,557,178.97		59,557,178.97
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	10,334,890.50	-22,416,799.36	-	-12,081,908.86
1.提取盈余公积									10,334,890.50	-10,334,890.50		-
2.对股东的分配										-12,081,908.86		-12,081,908.86
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.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	-	-	-	-	-	-	-	-381,262.34	-	-	-	-381,262.34
1.本年提取								1,932,876.48				1,932,876.48
2.本年使用								2,314,138.82				2,314,138.82
（六）其他												-
四、本年年末余额	1,208,190,886.00	-	-	-	1,168,546,105.45	-	-	215,994.08	199,220,216.77	202,237,501.23	-	2,778,410,703.53

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

晋西车轴股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)于2000年经国家经济贸易委员会国经贸企改[2000]1138号文批准,由晋西机器厂(后整体改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责任公司)、北京建业时代科技发展有限公司(已清算注销,其所占股份由河南建业投资管理有限公司承继)、美国埃谟国际有限公司以发起方式设立的股份有限公司,原始注册资本为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、山西江阳化工有限责任公司、河南建业实业投资有限公司、美国埃谟国际有限公司以其所持有的股份向流通股股东做对价安排,股权登记日登记在册的流通股股东每10股流通股获得非流通股股东支付的3.4股股份,公司股本总数10,291万股不变。

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

2010年6月18日,根据公司股东大会决议,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2019年12月31日,公司累计股本总数120,819.09万股。

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注册资本：120819.0886 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：张朝宏

本公司属于交通运输设备制造业，主要从事铁路车辆、车轴、轮对、摇枕侧架、转向架等产品的生产销售及自营进出口业务。

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进出口业务；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。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及晋西铁路车辆有限责任公司、包头北方铁路产品有限责任公司、晋西装备制造有限责任公司、晋西车轴国际有限公司 4 家一级子公司，晋西车轴香港有限公司 1 家二级子公司。与上年相比，合并范围无变化。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司及子公司晋西铁路车辆有限责任公司、包头北方铁路产品有限责任公司、晋西装备制造有限责任公司以人民币为记账本位币,子公司晋西车轴国际有限公司、晋西车轴香港有限公司以美元为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收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的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础,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债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

本集团在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;金融工具自初始确认后已发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 应收款项的减值

本集团应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款,本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项,本集团在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收款项,本集团在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;金融工具自初始确认后已发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

②除单独评估信用风险的应收款项外,本集团根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失:

单独评估信用风险的应收款项,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外,本集团基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组合,在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合1	以应收账款、商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
组合2	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

		和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
--	--	-------------------------

对于划分为组合 1 的应收账款及商业承兑汇票，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	-
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

3) 信用损失的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的信用损失予以转回，计入当期损益。

10. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定及会计处理方法详见“四、9、(6) 金融资产减值”。

11. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收账款的预期信用损失的确定及会计处理方法详见“四、9、(6)金融资产减值”。

12. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团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损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

其他应收款的预期信用损失的确定及会计处理方法详见“四、9、(6)金融资产减值”。

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。周转材料采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产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。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,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 投资性房地产

本集团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。

本集团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。

16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-40	4、5	2.38-4.80
2	机器设备	14-35	4、5	2.71-6.86
3	运输设备	8-12	4、5	7.92-12.00
4	电子设备及其他	5-12	4、5	7.92-12.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本集团融资租入的固定资产将其确认为融资租入固定资产的依据:实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权;③即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;⑤租赁资产性质特殊,如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- (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) 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;

(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。不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险、生育保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议产生,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付辞退补偿款,按适用的折现率折现后计入当期损益。

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 收入确认原则和计量方法

本集团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,收入确认政策如下:

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

(2) 提供劳务收入: 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时, 确认劳务收入的实现。在资产负债表日, 提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 按完工百分比法确认相关的劳务收入, 完工百分比按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定; 提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并结转已经发生的劳务成本; 提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产收入: 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时, 确认让渡资产使用权收入的实现。

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

25. 政府补助

本集团的政府补助包括财政拨款、贷款贴息和税收返还等。其中, 与资产相关的政府补助, 是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本集团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。

政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 按照应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额(1元)计量。

财政拨款为与资产相关的政府补助确认为递延收益, 确认为递延收益的与资产相关的政府补助, 在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益。

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

财政拨款为与收益相关的政府补助,用于补偿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。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(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集团提供贷款的,本集团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集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将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。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

29. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部2017年3月发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会〔2017〕9号),2017年5月发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会〔2017〕14号),公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则,并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息。	第六届董事会第八次会议	根据新准则衔接规定,公司无需重述前期可比数,仅对期初留存收益和其他综合收益进行调整。本次会计政策变更对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。
财政部于2019年颁布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),公司按照上述通知编制2019年半年度财务报表,并对相应财务报表进行调整。	第六届董事会第十一次会议	说明1

说明1:本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

受影响的报表项目	追溯调整前	调整金额	追溯调整后
应收票据及应收账款	348,548,822.65	-348,548,822.65	
应收票据			58,634,242.89
应收账款			289,914,579.76
应付票据及应付账款	571,384,799.86	-571,384,799.86	
应付票据			325,164,932.82
应付账款			246,219,867.04

(2) 重要会计估计变更

无

(3) 2019年(首次)起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位:元

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	293,526,450.67	293,526,450.67	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	58,634,242.89	58,634,242.89	
应收账款	289,914,579.76	289,914,579.76	
应收款项融资			
预付款项	22,659,664.39	22,659,664.39	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,763,028.11	4,763,028.11	
其中：应收利息	1,194,524.84	1,194,524.84	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	578,106,441.26	578,106,441.26	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,021,451,572.53	1,021,451,572.53	
流动资产合计	2,269,055,979.61	2,269,055,979.61	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	179,000,000.00		-179,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期股权投资			
其他权益工具投资		179,000,000.00	179,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,208,355,913.10	1,208,355,913.10	
在建工程	98,924,502.88	98,924,502.88	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	105,263,421.10	105,263,421.10	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	7,511,427.38	7,511,427.38	
其他非流动资产	26,599,527.80	26,599,527.80	
非流动资产合计	1,625,654,792.26	1,625,654,792.26	
资产总计	3,894,710,771.87	3,894,710,771.87	
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	325,164,932.82	325,164,932.82	
应付账款	246,219,867.04	246,219,867.04	
预收款项	34,218,403.57	34,218,403.57	
合同负债			
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			

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
代理承销证券款			
应付职工薪酬	7,307,492.46	7,307,492.46	
应交税费	10,474,153.19	10,474,153.19	
其他应付款	45,483,569.40	45,483,569.40	
其中：应付利息			
应付股利			
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			
流动负债合计	668,868,418.48	668,868,418.48	
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	7,250,000.00	7,250,000.00	
长期应付职工薪酬	4,851,258.59	4,851,258.59	
预计负债			
递延收益	69,359,522.02	69,359,522.02	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	81,460,780.61	81,460,780.61	
负债合计	750,329,199.09	750,329,199.09	
所有者权益：			
股本	1,208,190,886.00	1,208,190,886.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
资本公积	1,160,135,086.52	1,160,135,086.52	
减：库存股			
其他综合收益	38,072.32	38,072.32	
专项储备	1,377,340.57	1,377,340.57	
盈余公积	199,220,216.77	199,220,216.77	
一般风险准备			
未分配利润	575,419,970.60	575,419,970.60	
归属于母公司股东权益合计	3,144,381,572.78	3,144,381,572.78	
少数股东权益			
股东权益合计	3,144,381,572.78	3,144,381,572.78	
负债和股东权益总计	3,894,710,771.87	3,894,710,771.87	

合并资产负债表调整情况说明：根据财政部发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”），公司第六届董事会第八次会议审议通过了与前述有关的会计政策变更的议案，自 2019 年 1 月 1 日起实施前述各项准则。根据新金融工具准则，公司将原计入“可供出售金融资产”的非交易性权益工具投资当期列示为“其他权益工具投资”。

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	93,918,242.23	93,918,242.23	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	33,659,242.89	33,659,242.89	
应收账款	349,144,091.94	349,144,091.94	
应收款项融资			
预付款项	3,299,829.63	3,299,829.63	
其他应收款	17,627,421.32	17,627,421.32	

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其中：应收利息	748,485.88	748,485.88	
应收股利			
存货	203,388,140.90	203,388,140.90	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	806,698,532.66	806,698,532.66	
流动资产合计	1,507,735,501.57	1,507,735,501.57	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	179,000,000.00		-179,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	478,473,880.34	478,473,880.34	
其他权益工具投资		179,000,000.00	179,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	673,380,508.50	673,380,508.50	
在建工程	45,498,876.09	45,498,876.09	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	43,134,451.79	43,134,451.79	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	39,032,641.01	39,032,641.01	
其他非流动资产	14,271,558.40	14,271,558.40	
非流动资产合计	1,472,791,916.13	1,472,791,916.13	
资产总计	2,980,527,417.70	2,980,527,417.70	
流动负债：			

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	94,625,525.08	94,625,525.08	
应付账款	21,546,068.06	21,546,068.06	
预收款项	5,992,087.51	5,992,087.51	
合同负债			
应付职工薪酬	693,395.10	693,395.10	
应交税费	976,112.14	976,112.14	
其他应付款	12,268,839.46	12,268,839.46	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	136,102,027.35	136,102,027.35	
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	1,500,000.00	1,500,000.00	
长期应付职工薪酬	729,641.91	729,641.91	
预计负债			
递延收益	63,785,044.91	63,785,044.91	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	66,014,686.82	66,014,686.82	
负债合计	202,116,714.17	202,116,714.17	

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
所有者权益：			
股本	1,208,190,886.00	1,208,190,886.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,168,546,105.45	1,168,546,105.45	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	215,994.08	215,994.08	
盈余公积	199,220,216.77	199,220,216.77	
未分配利润	202,237,501.23	202,237,501.23	
股东权益合计	2,778,410,703.53	2,778,410,703.53	
负债和股东权益总计	2,980,527,417.70	2,980,527,417.70	

母公司资产负债表调整情况说明：根据财政部发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”），公司第六届董事会第八次会议审议通过了与前述有关的会计政策变更的议案，自 2019 年 1 月 1 日起实施前述各项准则。根据新金融工具准则，公司将原计入“可供出售金融资产”的非交易性权益工具投资当期列示为“其他权益工具投资”。

(4) 2019 年（首次）起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

根据新金融工具准则的相关规定，本集团对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2018 年度的比较财务报表进行调整。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴	

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%计缴，注册在境外的子公司根据当地税法要求适用当地企业所得税税率
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
环境保护税	按《山西省环境保护税核定计算办法》计算缴纳	
水利建设基金	按营业收入	1‰

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
晋西车轴股份有限公司	15%
晋西铁路车辆有限责任公司	15%
晋西装备制造有限责任公司	25%
包头北方铁路产品有限责任公司	25%
晋西车轴国际有限公司	0%
晋西车轴香港有限公司	16.5%

2. 税收优惠

本公司于2018年1月11日被山西省科技厅、山西省财政厅、山西省国税局、山西省地税局共同组成的山西省高新技术企业认定管理机构批准认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201714000092，证书有效期为3年），自2017年起至2019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2018年1月11日被山西省科技厅、山西省财政厅、山西省国税局、山西省地税局共同组成的山西省高新技术企业认定管理机构批准认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201714000096，证书有效期为3年），自2017年起至2019年，减按15%税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2019年1月1日，“年末”系指2019年12月31日，“本年”系指2019年1月1日至12月31日，“上年”系指2018年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	648,892,013.36	272,164,219.93
其他货币资金	13,939,573.46	21,362,230.74
合计	662,831,586.82	293,526,450.67
其中：存放在境外的款项总额	347,942.32	341,799.58

注：其他货币资金为办理银行承兑汇票、保函存入的保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	32,584,130.04	35,434,931.05
商业承兑汇票	82,012,741.16	23,199,311.84
合计	114,596,871.20	58,634,242.89

(2) 年末无用于质押的应收票据

(3) 年末已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,696,033.80	
商业承兑汇票		3,191,367.00
合计	10,696,033.80	3,191,367.00

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	314,736,774.19	100.00	24,959,379.81	7.93	289,777,394.38

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	314,736,774.19	100.00	24,959,379.81	7.93	289,777,394.38

续:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	315,785,205.04	100.00	25,870,625.28	8.19	289,914,579.76
合计	315,785,205.04	100.00	25,870,625.28	8.19	289,914,579.76

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	284,769,055.62		
1—2年	2,793,149.31	558,629.86	20.00
2—3年	5,547,638.63	2,773,819.32	50.00
3年以上	21,626,930.63	21,626,930.63	100.00
合计	314,736,774.19	24,959,379.81	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	284,769,055.62
1-2年	2,793,149.31
2-3年	5,547,638.63
3年以上	21,626,930.63
合计	314,736,774.19

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	25,870,625.28	-905,195.47		6,050.00	24,959,379.81
合计	25,870,625.28	-905,195.47		6,050.00	24,959,379.81

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
太原重工股份有限公司	12,100.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国国家铁路集团有限公司	75,240,000.00	1年以内	23.91	
中车物流有限公司	38,846,646.58	1年以内	12.34	
SCT公司	36,471,886.42	1年以内	11.59	
太原环晋再生能源有限公司	34,539,000.00	1年以内	10.97	
GE公司	20,051,398.68	1年以内	6.37	
合计	205,148,931.68		65.18	

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,695,683.49	91.78	14,436,037.05	63.71
1—2年	271.50	0.01	66,861.92	0.29
2—3年			1,317,886.96	5.82
3年以上	241,092.20	8.21	6,838,878.46	30.18
合计	2,937,047.19	100.00	22,659,664.39	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
------	------	----	--------------------

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
铜陵北进轨道交通装备有限责任公司	897,080.00	1年以内	30.54
包头市燃气有限公司	500,000.00	1年以内	17.02
勒菲机械贸易(上海)有限公司	426,895.00	1年以内	14.53
洛阳博海重工机械有限公司	246,810.00	1年以内	8.40
山西强德伟业商贸有限公司	135,912.00	1年以内	4.63
合计	2,206,697.00		75.12

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	2,102,480.91	1,194,524.84
应收股利		
其他应收款	3,469,200.39	3,568,503.27
合计	5,571,681.30	4,763,028.11

5.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	452,260.27	
保函保证金利息	580,375.73	626,936.31
理财产品收益	904,502.45	567,588.53
其他	165,342.46	
合计	2,102,480.91	1,194,524.84

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
备用金	560,716.31	2,047,224.69
存出保证金	749,887.37	469,207.35
应向职工收取的垫付个人款项	436,991.82	401,763.58
预付款转入	234,941.02	387,546.49

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
单位往来及其他	2,247,780.14	2,744,491.57
合计	4,230,316.66	6,050,233.68

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2019年1月1日余额	2,481,730.41			2,481,730.41
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-1,720,614.14			-1,720,614.14
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	761,116.27			761,116.27

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	3,453,225.39
1-2年	
2-3年	31,950.00
3年以上	745,141.27
合计	4,230,316.66

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,481,730.41	-1,720,614.14			761,116.27
合计	2,481,730.41	-1,720,614.14			761,116.27

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
阳曲华润燃气有限公司	单位往来	1,642,924.03	1年以内	38.84	
北京国电工程招标有限公司	存出保证金	500,021.00	1年以内	11.82	
职员1	备用金	200,000.00	3年以上	4.73	200,000.00
职员2	备用金	200,000.00	3年以上	4.73	200,000.00
职员3	应向职工收取的 垫付个人款项	186,205.01	1年以内	4.40	
合计	—	2,729,150.04	—	64.52	400,000.00

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	285,552,294.48	1,946,443.82	283,605,850.66	311,750,032.27	6,842,958.77	304,907,073.50
在产品	84,752,930.40	9,755,282.85	74,997,647.55	129,665,290.42	1,774,868.10	127,890,422.32
库存商品	145,772,390.61	25,392,627.57	120,379,763.04	172,251,421.39	26,942,475.95	145,308,945.44
合计	516,077,615.49	37,094,354.24	478,983,261.25	613,666,744.08	35,560,302.82	578,106,441.26

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,842,958.77	1,009,104.46		5,905,619.41		1,946,443.82
在产品	1,774,868.10	8,596,004.23		615,589.48		9,755,282.85
库存商品	26,942,475.95	7,252,577.65		8,802,426.03		25,392,627.57
合计	35,560,302.82	16,857,686.34		15,323,634.92		37,094,354.24

7. 其他流动资产

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
留抵增值税进项税额	15,336,830.95	15,468,954.44
待抵扣进项税额		298,382.62
待认证进项税额		537.74
预缴的企业所得税	3,539,644.83	5,657,697.73
理财产品	698,027,560.00	1,000,026,000.00
合计	716,904,035.78	1,021,451,572.53

8. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
兵工财务有限责任公司	139,000,000.00	139,000,000.00
上海中兵国泰君安投资中心 (有限合伙)	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	179,000,000.00	179,000,000.00

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,276,996,542.26	1,208,355,913.10
固定资产清理		
合计	1,276,996,542.26	1,208,355,913.10

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

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.年初余额	659,588,352.88	837,038,868.89	16,858,424.72	117,659,943.44	1,631,145,589.93
2.本年增加金额	68,188,989.50	92,238,062.86	546,364.36	4,731,910.59	165,705,327.31
(1) 购置			16,485.00	413,691.44	430,176.44
(2) 在建工程转入	68,188,989.50	90,997,472.27	472,358.08	4,174,011.81	163,832,831.66
(3) 其他增加		1,240,590.59	57,521.28	144,207.34	1,442,319.21
3.本年减少金额		41,602,972.45	2,891,377.53	3,258,237.51	47,752,587.49

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
(1) 处置或报废		21,623,129.75	2,891,377.53	3,105,018.38	27,619,525.66
(2) 转入在建工程		19,979,842.70			19,979,842.70
(3) 其他减少				153,219.13	153,219.13
4.年末余额	727,777,342.38	887,673,959.30	14,513,411.55	119,133,616.52	1,749,098,329.75
二、累计折旧					
1.年初余额	102,957,946.66	246,705,919.11	7,910,050.24	49,291,102.84	406,865,018.85
2.本年增加金额	17,653,196.55	53,072,804.21	1,121,469.06	6,967,658.97	78,815,128.79
(1) 计提	17,653,196.55	53,072,804.21	1,121,469.06	6,967,658.97	78,815,128.79
(2) 其他增加					
3.本年减少金额	1,918.95	23,949,750.35	2,237,853.46	3,015,081.15	29,204,603.91
(1) 处置或报废		13,436,925.05	2,237,853.46	2,797,474.38	18,472,252.89
(2) 转入在建工程		10,512,825.30			10,512,825.30
(3) 其他减少	1,918.95			217,606.77	219,525.72
4.年末余额	120,609,224.26	275,828,972.97	6,793,665.84	53,243,680.66	456,475,543.73
三、减值准备					
1.年初余额		14,548,469.50	157,428.79	1,218,759.69	15,924,657.98
2.本年增加金额		1,309,021.04	9,033.80	43,487.14	1,361,541.98
(1) 计提		1,309,021.04	9,033.80	43,487.14	1,361,541.98
(2) 其他增加					
3.本年减少金额		1,487,286.37	31,674.05	140,995.78	1,659,956.20
(1) 处置或报废		1,487,286.37	31,674.05	140,995.78	1,659,956.20
(2) 其他减少					
4.年末余额		14,370,204.17	134,788.54	1,121,251.05	15,626,243.76
四、账面价值					
1.年末账面价值	607,168,118.12	597,474,782.16	7,584,957.17	64,768,684.81	1,276,996,542.26
2.年初账面价值	556,630,406.22	575,784,480.28	8,790,945.69	67,150,080.91	1,208,355,913.10

(2) 暂时闲置的固定资产

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	108,562,114.08	19,106,978.22		89,455,135.86	
机器设备	99,576,980.96	43,131,755.93	14,370,204.17	42,075,020.86	
运输工具	954,571.26	543,077.12	134,788.54	276,705.60	

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备及其他	4,930,501.91	2,643,055.41	1,121,251.05	1,166,195.45	
合计	214,024,168.21	65,424,866.68	15,626,243.76	132,973,057.77	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
机器设备	6,957,902.64
合计	6,957,902.64

(4) 无未办妥产权证书的固定资产

10. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	49,484,098.25	98,883,856.33
工程物资		40,646.55
合计	49,484,098.25	98,924,502.88

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
轨道交通及高端装备制造基地建设项目	10,630,419.32		10,630,419.32	63,853,437.97		63,853,437.97
其他零星项目	38,853,678.93		38,853,678.93	35,030,418.36		35,030,418.36
合计	49,484,098.25		49,484,098.25	98,883,856.33		98,883,856.33

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
轨道交通及高端装备制造基地建设项目	63,853,437.97	53,877,003.47	96,368,872.37	10,731,149.75	10,630,419.32
合计	63,853,437.97	53,877,003.47	96,368,872.37	10,731,149.75	10,630,419.32

(续表)

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
轨道交通及高端装备制造基地建设项目	849,500,000.00	91.27					募集资金、自有资金
合计	849,500,000.00	—	—				—

10.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资				40,646.55		40,646.55
合计				40,646.55		40,646.55

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.年初余额	108,456,644.10	465,839.00	19,307,358.52	128,229,841.62
2.本年增加金额		5,755,964.35	8,362,169.78	14,118,134.13
(1) 购置		5,490,665.20	8,362,169.78	13,852,834.98
(2) 其他增加		265,299.15		265,299.15
3.本年减少金额	49,700.00			49,700.00
(1) 处置				
(2) 其他减少	49,700.00			49,700.00
4.年末余额	108,406,944.10	6,221,803.35	27,669,528.30	142,298,275.75
二、累计摊销				
1.年初余额	12,734,815.21	465,839.00	9,765,766.31	22,966,420.52
2.本年增加金额	2,162,340.08	419,305.01	2,738,067.16	5,319,712.25
(1) 计提	2,162,340.08	199,779.29	2,738,067.16	5,100,186.53
(2) 其他增加		219,525.72		219,525.72
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
4.年末余额	14,897,155.29	885,144.01	12,503,833.47	28,286,132.77
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	93,509,788.81	5,336,659.34	15,165,694.83	114,012,142.98
2.年初账面价值	95,721,828.89		9,541,592.21	105,263,421.10

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	42,784,974.29	6,440,920.52	42,362,516.80	6,438,006.59
应付职工薪酬	4,894,476.72	827,102.24	5,749,286.68	1,073,420.79
合计	47,679,451.01	7,268,022.76	48,111,803.48	7,511,427.38

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	45,250,194.37	39,173,186.58
可抵扣亏损	185,833,754.71	145,422,575.98
合计	231,083,949.08	184,595,762.56

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2019年		11,550,892.72	

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
2020年			
2021年	12,485,225.94	12,485,225.94	
2022年	35,904,126.83	35,904,126.83	
2023年	85,482,330.49	85,482,330.49	
2024年	51,962,071.45		
合计	185,833,754.71	145,422,575.98	

13. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付工程、设备款	29,177,848.59	26,599,527.80
合计	29,177,848.59	26,599,527.80

14. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	167,440,934.20	187,374,399.77
商业承兑汇票	135,861,320.24	137,790,533.05
合计	303,302,254.44	325,164,932.82

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末金额	年初金额
材料款	250,659,716.67	213,511,645.17
劳务款	8,060,545.25	12,793,965.00
修理款	3,965,701.97	3,920,125.00
其他杂费	24,415,074.76	15,994,131.87
合计	287,101,038.65	246,219,867.04

16. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	6,642,203.52	34,218,403.57
合计	6,642,203.52	34,218,403.57

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,218,505.57	179,364,416.79	178,474,496.46	7,108,425.90
离职后福利-设定提存计划	190,958.80	14,469,556.66	14,641,449.46	19,066.00
辞退福利	898,028.09	997,692.09	898,028.09	997,692.09
合计	7,307,492.46	194,831,665.54	194,013,974.01	8,125,183.99

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		90,136,905.39	90,136,905.39	
职工福利费		11,559,545.45	11,559,545.45	
社会保险费		6,923,180.81	6,923,180.81	
其中: 医疗保险费		6,071,831.33	6,071,831.33	
工伤保险费		237,038.85	237,038.85	
生育保险费		614,310.63	614,310.63	
住房公积金		9,472,357.60	9,472,357.60	
工会经费和职工教育经费	6,218,505.57	3,154,791.69	2,264,871.36	7,108,425.90
其他		58,117,635.85	58,117,635.85	
合计	6,218,505.57	179,364,416.79	178,474,496.46	7,108,425.90

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		13,948,991.50	13,948,991.50	
失业保险费	190,958.80	520,565.16	692,457.96	19,066.00
合计	190,958.80	14,469,556.66	14,641,449.46	19,066.00

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,272,268.64	4,907,616.57
企业所得税	212.00	3,579.51

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	89,058.81	343,533.16
个人所得税	203,792.88	186,479.99
教育费附加	63,613.43	245,380.82
城镇土地使用税	4,260,079.20	4,260,079.20
房产税		489,344.07
水利建设基金	5,730.11	38,139.87
合计	5,894,755.07	10,474,153.19

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	35,028,343.92	45,483,569.40
合计	35,028,343.92	45,483,569.40

19.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
存入保证金	308,464.92	464,664.92
应付工程款	31,682,257.44	43,009,499.71
风险抵押金	566,200.00	546,800.00
其他	2,471,421.56	1,462,604.77
合计	35,028,343.92	45,483,569.40

20. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	5,250,000.00	7,250,000.00
合计	5,250,000.00	7,250,000.00

20.1 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
2016年度集团公司民品科技开发资金	1,500,000.00		750,000.00	750,000.00	兵科安字(2016)187号
2017年度集团公司民品科技开发资金	2,750,000.00		1,250,000.00	1,500,000.00	兵科安字(2017)177号
2018年度集团公司民品科技开发资金	3,000,000.00			3,000,000.00	兵科安字(2018)153号
合计	7,250,000.00		2,000,000.00	5,250,000.00	—

21. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
辞退福利	3,896,784.63	4,851,258.59
合计	3,896,784.63	4,851,258.59

22. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	69,359,522.02	20,160,000.00	7,280,405.61	82,239,116.41	
合计	69,359,522.02	20,160,000.00	7,280,405.61	82,239,116.41	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
布兰肯轮对研发设计和试制批产项目补助(技改费用补助)	6,080,000.00			470,476.20			5,609,523.80	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	13,497,687.48	13,500,000.00		3,964.32			26,993,723.16	与资产相关
关键复杂铸件绿色制造工艺及设备项目	9,651,326.57			615,725.88			9,035,600.69	与资产相关

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产/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)	500,000.00			3,869.05			496,130.95	与资产相关
“苛刻环境下铁路车辆部件用钢项目”科技协作款	540,000.00	130,000.00					670,000.00	与收益相关
动车组与重载货车用轴开发与产业化项目	843,540.00			189,796.50			653,743.50	与资产相关、与收益相关
重点产业振兴和技术改造中央预算内投资项目	13,671,428.44			1,657,142.88			12,014,285.56	与资产相关
2018年(第一批)太原市工业转型升级资金	9,732,183.25			679,023.12			9,053,160.13	与资产相关
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	7,200,000.00	900,000.00		2,708,682.44		450,000.00	4,941,317.56	与收益相关
轨道交通车辆及防务装备生产线建设项目	5,110,000.00			200,624.94			4,909,375.06	与资产相关
2018年度中央外贸发展专项资金(结构调整方向)	2,533,356.28			301,100.28			2,232,256.00	与资产相关

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
铁路车辆生产线技术升级及军民兼容能力综合技改项目		3,680,000.00					3,680,000.00	与资产相关
高端铸件产品生产基地建设扩建及改造项目		1,950,000.00					1,950,000.00	与资产相关
合计	69,359,522.02	20,160,000.00		6,830,405.61		450,000.00	82,239,116.41	

23. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,208,190,886.00						1,208,190,886.00

24. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

25. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中:重新计量设定受益计划变动额							

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	
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							
企业自身信用风险公允价值变动							
其他							
二、将重分类进损益的其他综合收益	38,072.32	5,841.54				5,841.54	43,913.86
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	38,072.32	5,841.54				5,841.54	43,913.86
其他							
其他综合收益合计	38,072.32	5,841.54				5,841.54	43,913.86

26. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	1,377,340.57	5,676,014.76	5,583,151.73	1,470,203.60
合计	1,377,340.57	5,676,014.76	5,583,151.73	1,470,203.60

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	79,126,360.04	6,856,564.90		85,982,924.94
任意盈余公积	120,093,856.73			120,093,856.73
合计	199,220,216.77	6,856,564.90		206,076,781.67

28. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	575,419,970.60	562,112,026.59
加: 年初未分配利润调整数		
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	575,419,970.60	562,112,026.59
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	60,078,865.41	35,724,743.37
减: 提取法定盈余公积	6,856,564.90	
提取任意盈余公积		10,334,890.50
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,498,290.63	12,081,908.86
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	614,143,980.48	575,419,970.60

29. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,402,285,278.10	1,150,853,590.53	1,319,519,377.17	1,086,130,436.67
其他业务	35,488,441.36	35,685,276.18	55,016,018.08	47,634,316.24
合计	1,437,773,719.46	1,186,538,866.71	1,374,535,395.25	1,133,764,752.91

30. 税金及附加

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,474,911.24	2,451,324.88
教育费附加	1,767,793.74	1,751,056.60
水利建设基金	4,697.22	57,507.72
房产税	2,248,325.82	2,503,878.49
印花税	911,036.90	1,095,698.60
车船使用税	7,369.00	13,300.00
土地使用税	2,620,508.18	3,393,970.80
环境保护税	21,104.67	20,581.87
其他	63,238.77	5,920.50
合计	10,118,985.54	11,293,239.46

31. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,533,045.22	5,577,842.89
办公费	149,956.93	156,072.74
运输费	16,025,707.56	13,763,817.39
差旅费	715,242.24	678,908.94
销售服务费	4,106,363.24	996,672.22
保险费	898,349.25	674,752.23
装卸费及业务经费	4,101,044.58	4,877,106.80
包装费及仓储保管费	720,490.91	1,070,600.92
其他	928,664.98	977,793.95
合计	33,178,864.91	28,773,568.08

32. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	31,415,522.43	64,200,860.49
折旧费	9,088,404.75	11,659,174.27
办公费	1,620,498.11	2,064,375.82
运输费	332,442.03	483,332.86
差旅费	679,690.12	591,399.87
修理费	20,957,675.05	21,279,692.80

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
无形资产摊销	5,100,186.53	6,784,018.79
业务招待费	1,407,149.91	1,686,828.02
聘请中介机构费用	1,377,908.01	1,930,258.33
会议费	328,377.55	585,144.66
土地使用费	3,603,246.87	2,862,713.14
技术转让费	283,886.79	56,603.77
绿化费	686,851.85	535,267.69
其他	12,730,934.19	16,642,654.07
合计	89,612,774.19	131,362,324.58

33. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
车轴产品研发	29,089,909.37	26,364,516.20
车辆产品研发	40,610,195.28	18,503,733.37
摇侧侧架产品研发	4,184,044.10	6,664,175.86
其他产品研发	21,757,455.25	25,925,052.32
合计	95,641,604.00	77,457,477.75

34. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用		648,150.00
减：利息收入	4,565,269.83	2,909,557.45
加：汇兑损益	-1,352,849.57	-1,376,583.24
手续费	840,873.51	1,132,063.61
其他	209,615.41	339,778.17
合计	-4,867,630.48	-2,166,148.91

35. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
由递延收益摊销的政府补助	6,830,405.61	2,447,589.30
直接计入其他收益的政府补助	7,054,503.73	5,887,681.50
个人所得税手续费返还		32,933.81
合计	13,884,909.34	8,368,204.61

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

36. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益		50,729,821.77
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	20,117,800.26	
理财产品收益	24,007,979.73	
合计	44,125,779.99	50,729,821.77

37. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	899,145.47	
其他应收款坏账损失	1,720,614.14	
合计	2,619,759.61	

38. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		6,853,611.26
存货跌价损失	-16,625,461.98	-9,095,168.00
固定资产减值损失	-1,361,541.98	-8,312,563.36
合计	-17,987,003.96	-10,554,120.10

39. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-109,220.46	11,094,278.43	-109,220.46
合计	-109,220.46	11,094,278.43	-109,220.46

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	21,082.37	183,578.05	21,082.37
债务重组利得	813,124.06	73,581.77	813,124.06
政府补助	2,541,000.00	600,500.00	2,541,000.00
保险理赔	155,036.64	294,719.23	155,036.64

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约赔偿利得	125,500.00		125,500.00
其他	559,389.11	77,342.47	559,389.11
合计	4,215,132.18	1,229,721.52	4,215,132.18

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产/收益相关
名牌产品奖励		100,000.00	山西转型综改示范区政策兑现事项审核结果清单	收益
高新技术企业奖励		100,000.00		收益
实用新型技术奖励	10,000.00	500.00		收益
国内发明专利奖励款	15,000.00			收益
“小升规”企业奖励款	200,000.00			收益
高新技术企业认定奖励		400,000.00	山西省科学技术厅关于落实高新技术企业认定奖励政策的通知	收益
绿色制造推广奖励款	2,000,000.00		山西省财政厅关于下达2019年山西省技术改造项目资金(第一批)的通知(晋财建一[2019]59号)	收益
山西转型综合改革示范区阳曲产业园区事业服务中心政府资金拨款	16,000.00		山西转型综改示范区阳曲产业园区事业服务中心关于下达阳曲产业园区政策兑现事项(2019年第一批)资金的通知(晋综示阳发[2019]37号)	收益
山西转型综合改革示范区管理委员会财政管理运营部创新发展部奖	300,000.00		山西省小企业发展促进局关于组织好2018年度山西省首次入规工业企业奖励资金申领工作的通知(晋企发[2019]11号)	收益
合计	2,541,000.00	600,500.00		

41. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	574,528.69	1,123,451.17	574,528.69
对外捐赠		200,000.00	
企业重组损失		5,324,620.14	
其他	90,357.54	1,194,637.14	90,357.54
合计	664,886.23	7,842,708.45	664,886.23

42. 所得税费用

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	13,312,455.03	10,694,947.26
递延所得税费用	243,404.62	655,688.53
合计	13,555,859.65	11,350,635.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	73,634,725.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,045,208.76
子公司适用不同税率的影响	-4,166,685.33
调整以前期间所得税的影响	4,954,176.22
非应税收入的影响	-1,620,044.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	230,569.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	13,974,959.07
其他	-10,862,323.85
所得税费用	13,555,859.65

43. 其他综合收益

详见本附注“六、25 其他综合收益”相关内容。

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	3,994,227.68	2,969,525.55
政府奖励款及拨款	29,755,503.73	31,753,181.50
保险赔款	155,036.64	294,719.23
其他	226,162.12	3,478,814.07
合计	34,130,930.17	38,496,240.35

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	1,563,931.71	1,645,916.02
差旅费	2,451,736.83	1,876,830.42
办公费	2,051,962.05	2,783,077.80
手续费	813,258.30	1,111,205.59
会务费	382,582.84	548,978.74
技术开发费	7,149,565.22	2,649,072.76
招标费用	1,025,489.10	323,170.47
保险费	1,527,706.08	1,344,094.49
中介机构服务费	1,722,000.00	1,763,500.00
其他	1,946,288.97	3,164,460.87
合计	20,634,521.10	17,210,307.16

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到工程项目保证金	988,960.78	
合计	988,960.78	

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
退回工程项目保证金	988,960.78	
合计	988,960.78	

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
贷款手续费		3,300.00
合计		3,300.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	60,078,865.41	35,724,743.37
加: 资产减值准备	17,987,003.96	10,554,120.10

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
信用减值损失	-2,619,759.61	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,815,128.79	64,955,868.03
无形资产摊销	5,100,186.53	6,784,018.79
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“-”填列)	109,220.46	-11,094,278.43
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	553,446.32	939,873.12
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		651,450.00
投资损失(收益以“-”填列)	-44,125,779.99	-50,729,821.77
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	243,404.62	655,688.53
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	97,589,128.59	22,969,282.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-31,868,240.69	147,886,417.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-15,803,845.90	19,013,804.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	166,058,758.49	248,311,166.39
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	648,892,013.36	272,274,219.93
减: 现金的年初余额	272,274,219.93	269,293,592.72
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	376,617,793.43	2,980,627.21

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	648,892,013.36	272,274,219.93
其中: 库存现金		

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	648,892,013.36	272,164,219.93
可随时用于支付的其他货币资金		110,000.00
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	648,892,013.36	272,274,219.93
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		

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	13,939,573.46	银行承兑汇票、保函保证金
合计		—

46. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			662,800.62
其中:美元	44,684.98	6.9762	311,731.36
欧元	40,255.66	7.8155	314,618.11
港币	40,692.08	0.89578	36,451.15
应收账款			62,956,792.86
其中:美元	8,205,954.84	6.9762	57,246,382.15
欧元	730,652.00	7.8155	5,710,410.71

47. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
绿色制造系统集成资金	13,500,000.00	递延收益	
技改补助资金	3,680,000.00	递延收益	
工业转型升级发展资金	1,950,000.00	递延收益	
2017-2018年度山西省重大专项项目资金	900,000.00	递延收益	
“苛刻环境下铁路车辆关键部件用钢项目”科技协作款	130,000.00	递延收益	

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
(鼓励企业加大研发投入) 补助资金	4,709,300.00	其他收益	4,709,300.00
中国出口信用保险公司信用保险补贴	672,300.00	其他收益	672,300.00
山西省科学技术厅 2019 年成果转化项目拨款	500,000.00	其他收益	500,000.00
中央外经贸发展专项资金(提升国际化经营能力事项)	447,000.00	其他收益	447,000.00
失业稳岗补贴	437,903.73	其他收益	437,903.73
太原市商务局出口信保补贴	288,000.00	其他收益	288,000.00
山西省技术改造项目资金(第一批)奖励款	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
山西转型综合改革示范区管理委员会财政管理运营部创新发展部奖	300,000.00	营业外收入	300,000.00
“小升规”企业奖励款	200,000.00	营业外收入	200,000.00
山西转型综合改革示范区阳曲产业园区事业服务中心政府资金拨款	16,000.00	营业外收入	16,000.00
国内发明专利奖励款	15,000.00	营业外收入	15,000.00
实用新型技术奖励	10,000.00	营业外收入	10,000.00
合计	29,755,503.73		9,595,503.73

七、合并范围的变化

本年度合并范围未发生变化。

八、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
晋西铁路车辆有限责任公司	太原	太原	制造业	100.00		同一控制下企业合并
包头北方铁路产品有限责任公司	包头	包头	制造业	100.00		同一控制下企业合并

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除本集团的子公司晋西车轴国际有限公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、欧元、港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金-美元	44,684.98	866,688.33
货币资金-港币	40,692.08	40,692.08
货币资金-欧元	40,255.66	76,311.43
应收账款-美元	8,205,954.84	7,781,403.60
应收账款-欧元	730,652.00	1,299,031.67
其他应付款-港币		40.00

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团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集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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2019年12月31日,本集团不存在带息债务的借款合同,受利率风险影响较小。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售产品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2019年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:205,148,931.68元。

本公司未对外提供担保,按照决策审批程序,对合并范围内子公司提供担保。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团主要资金来源为经营收入,同时以银行借款补充流动资金需求,本集团在银行的信誉良好,能够及时融通资金以规避可能的资金短缺风险。因此,本集团所承担的流动风险已经大为降低,对本公司的经营不构成重大影响。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2019年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	662,831,586.82				662,831,586.82
应收票据	114,596,871.20				114,596,871.20
应收账款	314,736,774.19				314,736,774.19
其他应收款	4,230,316.66				4,230,316.66
金融负债					
应付票据	303,302,254.44				303,302,254.44
应付账款	287,101,038.65				287,101,038.65
其他应付款	35,028,343.92				35,028,343.92
应付职工薪酬	8,125,183.99				8,125,183.99
长期应付款	3,750,000.00	1,500,000.00			5,250,000.00

2.敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1)外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	汇率变动	2019年度		2018年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	461,008.89	461,008.89	593,535.85	593,535.85
	对人民币贬值 1%	-461,008.89	-461,008.89	-593,535.85	-593,535.85
欧元	对人民币升值 1%	51,212.74	51,212.74	107,927.30	107,927.30
	对人民币贬值 1%	-51,212.74	-51,212.74	-107,927.30	-107,927.30
港币	对人民币升值 1%	305.37	305.37	356.19	356.19
	对人民币贬值 1%	-305.37	-305.37	-356.19	-356.19

(2)利率风险敏感性分析

本公司年末无对外借款，利率变动对净利润与股东权益无影响。

十、公允价值的披露

1.以公允价值计量的资产的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
其他权益工具投资			179,000,000.00	179,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			179,000,000.00	179,000,000.00

2.敏感性分析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。

本集团第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权。

被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
晋西工业集团有限责任公司	太原市和平路北巷5号	制造业	2,022,727,320.96	30.79	30.79

注: 本公司的最终控制方是中国兵器工业集团有限公司。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
晋西工业集团有限责任公司	2,022,727,320.96			2,022,727,320.96

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
晋西工业集团有限责任公司	372,014,755.00	372,014,755.00	30.79	30.79

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
包头北方铸钢有限责任公司	同一母公司
山西江阳化工有限公司	同一母公司
山西晋西建筑安装工程有限责任公司	同一母公司
山西晋西精密机械有限责任公司	同一母公司
山西晋西压力容器有限责任公司	同一母公司
山西晋西运输有限责任公司	同一母公司

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
山西利民车辆配件有限责任公司	同一最终控制方
山西利民工业有限责任公司	同一母公司
太原环晋再生能源有限公司	母公司实施重大影响的单位
兵工财务有限责任公司	同一最终控制方
中国兵器工业集团有限公司其他附属单位	同一最终控制方

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
晋西工业集团有限责任公司	采购商品/接受劳务	72,751,532.71	53,015,039.31
山西晋西建筑安装工程有限责任公司	采购商品/接受劳务	13,030,911.77	11,160,074.20
山西晋西精密机械有限责任公司	采购商品/接受劳务	2,967,259.59	6,587,319.45
山西晋西压力容器有限责任公司	采购商品/接受劳务	15,636,797.27	15,668,940.80
山西晋西运输有限责任公司	采购商品/接受劳务	20,561,802.40	17,041,435.58
山西利民车辆配件有限责任公司	采购商品/接受劳务	572,105.38	442,903.70
中国兵器工业集团有限公司附属单位	采购商品/接受劳务	16,869,859.73	16,502,020.77

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
晋西工业集团有限责任公司	出售商品/提供劳务	32,094,239.71	4,345,126.77
山西江阳化工有限公司	出售商品/提供劳务	2,994.69	
山西晋西精密机械有限责任公司	出售商品/提供劳务	2,829,147.80	3,050,385.81
山西晋西压力容器有限责任公司	出售商品/提供劳务	2,508,211.79	2,680,859.48
太原环晋再生能源有限公司	出售商品/提供劳务	59,513,553.49	20,263,275.84
中国兵器工业集团有限公司附属单位	出售商品/提供劳务	22,866,554.81	45,641,259.51

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
-------	--------	-----------	-----------

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
晋西工业集团有限责任公司	设备	536,427.79	524,831.41
晋西工业集团有限责任公司	车辆	58,495.58	56,982.76
中国兵器工业集团有限公司附属单位	产品	212,389.38	

(2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
晋西工业集团有限责任公司	房屋、设备	437,980.84	467,607.48
晋西工业集团有限责任公司	土地	3,603,246.87	2,862,713.14
山西晋西精密机械有限公司	车辆	37,610.62	36,637.93

3. 关联担保情况

作为被担保方

担保方名称	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	25,089.21	2017.04.20	2023.11.20	否
兵工财务有限责任公司	3,054,362.00	2016.06.07	2022.11.25	否
兵工财务有限责任公司	49,332.37	2016.07.15	2022.07.09	否
兵工财务有限责任公司	58,718.68	2016.04.29	2022.05.03	否

4. 关联方资产转让情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国兵器工业集团有限公司附属单位	出售固定资产		21,447,464.00
晋西工业集团有限责任公司	购买专有技术	7,547,169.78	7,547,169.84

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	298.52 万元	286.16 万元

6. 其他交易

(1) 关联存款

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	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	252,281,203.37	2,401,616,489.96	2,025,225,972.35	628,671,720.98

(2) 专项应付款

关联方名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
中国兵器工业集团有限公司	7,250,000.00		2,000,000.00	5,250,000.00

(3) 分流人员安置费

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国兵器工业集团有限公司附属单位	薪酬(辞退福利)		30,269,688.64

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	中国兵器工业集团有限公司附属单位	14,000,000.00		1,000,000.00	
应收票据	山西利民工业有限责任公司	400,000.00			
应收账款	山西利民工业有限责任公司	2,923,769.49	2,923,769.49	3,550,835.22	2,231,592.61
应收账款	晋西工业集团有限责任公司	618,835.00			
应收账款	太原环晋再生能源有限公司	34,539,000.00			
应收账款	中国兵器工业集团有限公司附属单位	208,220.92	101,233.30	8,548,606.99	177,543.11
预付账款	中国兵器工业集团有限公司附属单位	1,695,471.72		2,075,370.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付票据	山西晋西压力容器有限责任公司	3,239,030.80	6,600,000.00
应付票据	山西晋西运输有限责任公司		981,049.32
应付票据	山西晋西建筑安装工程有限责任公司	3,849,413.49	

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付票据	山西晋西精密机械有限责任公司	260,780.00	
应付票据	中国兵器工业集团有限公司附属单位	5,331,606.38	11,506,510.74
应付账款	山西晋西建筑安装工程有限责任公司	143,398.00	410,898.00
应付账款	山西晋西精密机械有限责任公司	29,500.00	260,780.00
应付账款	山西晋西运输有限责任公司		31,231.20
应付账款	山西利民车辆配件有限责任公司	397,427.98	427,065.73
应付账款	中国兵器工业集团有限公司附属单位	3,449,401.43	2,606,482.21
预收款项	太原环晋再生能源有限公司		7,422,600.00
其他应付款	山西晋西建筑安装工程有限责任公司	1,110,167.50	5,649,729.91
其他应付款	山西晋西精密机械有限责任公司	185,460.00	185,460.00
其他应付款	中国兵器工业集团有限公司附属单位	1,378,302.83	1,181,112.83

十二、或有事项

截至2019年12月31日,本公司无需要披露的或有事项。

十三、承诺事项

截至2019年12月31日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

2020年3月24日,本公司第六届董事会召开第十七次会议,批准2019年度利润分配预案:拟以2019年12月31日公司总股本1,208,190,886股为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.20元(含税),共计分配利润24,163,817.72元。此预案尚需经过股东大会审议。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

项目	车轴产品分部	车辆产品分部	其他产品分部	分部间抵消	合计
主营业务收入	447,177,667.55	842,864,277.52	215,833,150.73	-103,589,817.70	1,402,285,278.10
主营业务成本	357,554,658.84	686,662,426.17	205,976,314.46	-99,339,808.94	1,150,853,590.53
资产总额	2,609,265,085.82	943,646,489.80	664,022,375.26	-289,393,418.12	3,927,540,532.76
负债总额	255,347,583.57	416,190,391.00	468,524,853.77	-402,583,147.71	737,479,680.63

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2020年3月24日,本公司2020年第一次临时股东大会会议审议通过了《关于清算注销全资子公司包头北方铁路产品有限责任公司的议案》。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	230,445,566.28	53.42	159,449,631.45	69.19	70,995,934.83
按组合计提坏账准备	200,936,531.79	46.58			200,936,531.79
其中: 账龄组合	200,936,531.79	46.58			200,936,531.79
合计	431,382,098.07	100.00	159,449,631.45	36.96	271,932,466.62

续:

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	225,513,485.28	48.22	118,520,905.80	52.56	106,992,579.48
按组合计提坏账准备	242,151,512.46	51.78			242,151,512.46
其中: 账龄组合	242,151,512.46	51.78			242,151,512.46
合计	467,664,997.74	100.00	118,520,905.80	25.34	349,144,091.94

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
包头北方铁路产品有限责任公司	230,445,566.28	159,449,631.45	69.19	存在坏账风险
合计	230,445,566.28	159,449,631.45	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	200,936,531.79		
合计	200,936,531.79		

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	205,868,612.79
1-2年	6,351,355.54
2-3年	147,686,270.05
3年以上	71,475,859.69
合计	431,382,098.07

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	118,520,905.80	40,928,725.65			159,449,631.45
合计	118,520,905.80	40,928,725.65			159,449,631.45

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来及其他	22,819,642.91	16,546,180.31
合计	22,959,939.51	16,927,763.64

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2019年1月1日余额	48,828.20			48,828.20
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-3,407.40			-3,407.40
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	45,420.80			45,420.80

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	22,914,518.71
1-2年	
2-3年	
3年以上	45,420.80
合计	22,959,939.51

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	48,828.20	-3,407.40			45,420.80

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	48,828.20	-3,407.40			45,420.80

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
包头北方铁路产品有限责任公司	内部往来	22,716,509.45	1年以内	98.94	
中铁检验认证中心有限公司	单位往来	41,900.00	1年以内	0.18	
中国石油化工股份有限公司山西太原石油分公司	预付账款转入	30,000.00	3年以上	0.13	30,000.00
职员	应向职工收取的垫付个人款项	30,000.00	1年以内	0.13	
广深铁路股份有限公司	存出保证金	25,400.00	1年以内	0.11	
合计	—	22,843,809.45	—	99.49	30,000.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	617,227,849.52	138,753,969.18	478,473,880.34	617,227,849.52	138,753,969.18	478,473,880.34
对联营、合营企业投资						
合计	617,227,849.52	138,753,969.18	478,473,880.34	617,227,849.52	138,753,969.18	478,473,880.34

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
晋西铁路车辆有限责任公司	78,168,195.34			78,168,195.34		
包头北方铁路产品有限责任公司	138,753,969.18			138,753,969.18		138,753,969.18
晋西装备制造有限责任公司	400,000,000.00			400,000,000.00		

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
晋西车轴国际有限公司	305,685.00			305,685.00		
合计	617,227,849.52			617,227,849.52		138,753,969.18

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	447,177,667.55	357,554,658.84	392,137,752.83	332,352,869.06
其他业务	51,959,898.77	50,611,585.16	44,366,750.76	40,845,983.24
合计	499,137,566.32	408,166,244.00	436,504,503.59	373,198,852.30

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	80,000,000.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益		1,548,034.59
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		46,960,443.39
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	20,117,800.26	
委托贷款利息	2,259,811.35	
理财产品收益	18,302,112.58	
合计	90,679,724.19	128,508,477.98

十七、财务报告批准

本财务报告于2020年3月24日由本公司董事会批准报出。

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-662,666.78	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,425,909.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	813,124.06	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	749,568.21	

晋西车轴股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	24,007,979.73	
小计	41,333,914.56	
减：所得税影响额	5,368,281.73	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	35,965,632.83	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	1.90	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	0.76	0.02	0.02





统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英,张克,叶韶勋,顾仁荣,曹小菁

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2020年01月09日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

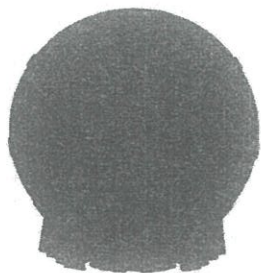
证书序号: 0000186

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

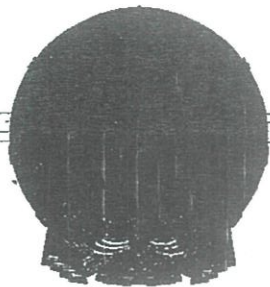
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日





证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号： 16

发证时间：二〇二一年十月十五日

证书有效期至：二〇二一年十月十五日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年4月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年4月30日

证书编号: 140100030007

No. of Certificate

公告注册协会: 上海市注册会计师协会

Announced Institute of CPAs

发证日期: 1996年02月08日

Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年11月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年11月28日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年3月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年3月20日



姓名 李建勋

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1970-01-13

Date of birth

工作单位 立信会计师事务所(特殊普通

合伙)

身份证号码 140102700115201

Identity card No.





年度检验登记
Annual Renewal Register

姓名: 郭锐

本证书经检验合格 证书编号: 110000150194
This certificate is valid for annual renewal of this renewal.

2018-05-11



证书编号: 110000150194

批准注册协会: 山西省

发证日期: 2007年11月6日

08年3月18日



年度检验登记
Annual Renewal Register

姓名: 郭锐

本证书经检验合格 证书编号: 110000150194
This certificate is valid for annual renewal of this renewal.

2018-05-11



证书编号: 110000150194

批准注册协会: 山西省

发证日期: 2007年11月6日

08年3月18日



姓名: 郭锐
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1980-08-11
Date of birth
工作单位: 北京京都会计师事务所山西分所
Working unit
身份证号码: 142431800811605
Identity card No.



重要事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须经注册会计师协会批准。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改、伪造。
- 三、注册会计师停止执业及业务, 应及时向注册会计师协会报告。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

When precise certificate when necessary should be approved by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall report to the competent statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

2018.8.2

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

郭锐

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年12月7日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

郭锐

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年12月7日