



**GINYO**金越

**金越交通**  
NEEQ:831150

**吉林省金越交通装备股份有限公司**  
**GINYO TRANSPORT FACILITIES CO., LTD.**



**年度报告**

**2014**

# 公司年度大事记

2014 年 9 月 22 日，吉林省金越交通装备股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：金越交通，证券代码：831150。

2014 年度，公司获得了中华人民共和国国家知识产权局颁发的关于“轨道客车可折叠乘客座椅”的外观设计专利证书和实用新型专利证书。截止报告期末，公司共获得了 3 项外观设计专利证书、19 项实用新型专利证书、2 项发明证书。

2014 年度，公司获得了中华人民共和国国家工商行政管理总局颁发的企业商标证书。

2014 年度，公司通过了德国 GSI SLV 公司的 EN15085 的焊接认证。

2014 年度，公司被吉林省信用评价认证中心评为 AAA 级信用企业。

2014 年度，公司参加了柏林国际轨道车辆展，向全世界展示了公司的产品和公司实力。

## 目录

<b>第一节声明与提示 .....</b>	<b>6</b>
<b>第二节公司概况 .....</b>	<b>8</b>
<b>第三节会计数据和财务指标摘要 .....</b>	<b>10</b>
<b>第四节管理层讨论与分析 .....</b>	<b>12</b>
<b>第五节重要事项 .....</b>	<b>21</b>
<b>第六节股本变动及股东情况 .....</b>	<b>23</b>
<b>第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....</b>	<b>25</b>
<b>第九节公司治理及内部控制 .....</b>	<b>29</b>
<b>第十节财务报告 .....</b>	<b>32</b>

## 释义

释义项目	释义
公司、本公司、股份公司、金越交通	吉林省金越交通装备股份有限公司
股东大会	吉林省金越交通装备股份有限公司股东大会
董事会	吉林省金越交通装备股份有限公司董事会
监事会	吉林省金越交通装备股份有限公司监事会
三会	公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、财达证券	财达证券有限责任公司
律师事务所、君嘉	北京君嘉律师事务所
中准会计	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
金豆不锈钢	长春长客金豆不锈钢制品有限公司
长客股份	长春轨道客车股份有限公司
中国南车	中国南车集团公司
中国北车	中国北方机车车辆工业集团公司
《公司章程》	《吉林省金越交通装备股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	《吉林省金越交通装备股份有限公司股东大会议事规则》
《董事大会议事规则》	《吉林省金越交通装备股份有限公司董事大会议事规则》
《监事大会议事规则》	《吉林省金越交通装备股份有限公司监事大会议事规则》
《关联交易管理办法》	《吉林省金越交通装备股份有限公司关联交易管理办法》
贯通道	连接两截列车的中间部分，又称风挡
风挡	连接两截列车的中间部分，又称贯通道
报告期	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
本期	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
上期	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日
列	列车量词，一列车含若干台
台	列车量词，一列车含若干台，一台含若干个座椅或卧铺。
澳大利亚 EDI 公司	澳大利亚 DOWNER EDI RAIL PTY LIMITED 的简称
元、万元	人民币元、人民币万元
EN15085 焊接认证	EN15085 是一套针对轨道车辆和车辆部件的焊接认证体系，在交通轨道行业广泛流行。标准名称：轨道应用—轨道车辆和车辆部件的焊接认证

	体系 ( Railway applications-Welding of railway vehicles and components)。EN15085 系列标准自 2008 年 4 月起在德国正式开始执行，此标准是针对轨道交通和车辆部件焊接的认证体系，该标准目前已经逐步取代原德国 DIN6700 系列标准。EN15085 系列标准是轨道交通企业在国际市场竞争中的必备通行证，只有通过认证机构认证的产品才能进入对方国。
IRIS 认证	国际铁路行业标准英文 International Railway Industry Standard 的缩写，系铁路行业的质量评估（管理）体系。它是在 IS09001：2008 的基础上，针对铁路行业的特殊要求而由欧洲铁路联盟于 2006 年 5 月 18 日发布实施的。

## 第一节 声明与提示

### 声明

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

(一)董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

不存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的情况。

(二)列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

公司董事金永姬、姜广金因公出差，未能及时出席公司 4 月 8 日召开的董事会，但上述两位董事已委托其他与会董事投票表决。

### 重要风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
税收优惠政策变化风险	2013 年 5 月 24 日，公司获得编号为“GF201322000017”的国家级《高新技术企业证书》，有效期为三年，享受 15% 税率的所得税优惠政策。上述税收政策对公司的发展起到了一定的推动和促进作用。但若国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生变动，将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。
控股股东不当控制风险	金明南先生持有公司 88.32% 的股权，为公司控股股东，现任公司董事长。若控股股东金明南利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
宏观经济波动风险	公司下游客户主要为轨道客车制造企业，其所处的轨道交通装备制造行业对国家宏观经济政策依赖度较高，国家宏观经济政策的波动将会给公司的发展带来较大影响；政府机构改革形成的新机制与新政策将给公司的市场开拓和产品营销带来一定的不确定性；城际铁路、城市地铁造修体系的布局对企业的管理方式、运作模式及协调能力等都将提出更高的要求，并

吉林省金越交通装备股份有限公司  
2014 年度报告

	对公司形成新的挑战。
重大资产不稳定风险	2014 年 9 月 16 日公告的《公开转让说明书》中，关于兰家大街 3950 号土地的国有土地使用权事项，截止本年报披露时点时仍在办理中。故公司此重大资产不稳定风险仍然存在。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	吉林省金越交通装备股份有限公司
英文名称及缩写	GINYO TRANSPORT FACILITIES CO., LTD.
证券简称	金越交通
证券代码	831150
法定代表人	金明南
注册地址	长春市兰家大街 3950 号
办公地址	长春市兰家大街 3950 号
主办券商	财达证券有限责任公司
主办券商办公地址	北京市海淀区首体南路 20 号国兴大厦 D 座二层
会计师事务所	中准会计师事务所
签字注册会计师姓名	韩波 张丹
会计师事务所办公地址	长春市朝阳区人民大街 4111 号兆丰国际大厦 7 层 707 室

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘迎军
电话	0431-81054022
传真	0431-81054007
电子邮箱	yingjun.liu@jlginyo.com
公司网址	<a href="http://www.jlginyo.com/">http://www.jlginyo.com/</a>
联系地址	长春市宽城区兰家大街 3950 号金越交通
邮政编码	130114
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a> 或 <a href="http://www.neeq.cc">www.neeq.cc</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-09-22
行业（证监会规定的行业大类）	铁路、船舶、航空航天和其它运输设备制造业（代码：C37）
主要产品与服务项目	铁路客车高中低档座椅、城市轨道座椅、卧铺、风挡贯穿通道的生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让

吉林省金越交通装备股份有限公司

2014 年度报告

普通股总股本（股）	60,000,000
控股股东	金明南
实际控制人	金明南

#### 四、注册情况

	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	220000000042367	否
税务登记证号码	22010366879869X	否
组织机构代码	66879869-X	否

## 第三节会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	144,855,428.09	157,404,975.40	-7.97%
毛利率	36.99%	29.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,004,130.17	15,001,730.76	20.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,884,584.97	322,206.65	4,829.94%
加权平均净资产收益率	18.73%	18.13%	-
基本每股收益(元/股)	0.30	0.25	20.00%

### 二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	207,878,736.18	288,162,141.50	-27.86%
负债总计	102,635,605.10	200,923,140.59	-48.92%
归属于挂牌公司股东的净资产(元)	105,243,131.08	87,239,000.91	20.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产(元)	1.75	1.45	20.69%
资产负债率	49.37%	69.73%	-
流动比率	1.34	1.09	-
利息保障倍数	11.48	10.37	-

### 三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	91,634,400.22	-1,083,540.21	-
应收账款周转率	1.68	1.57	-
存货周转率	2.12	2.40	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-27.86%	-3.65%	-
营业收入增长率	-7.97%	-11.90%	-
净利润增长率	20.01%	-23.17%	-

#### 五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	60,000,000	60,000,000	-
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

#### 六、非经常性损益

项目	金额（元）
非经常性损益合计	1,769,598.15
所得税影响数	349,947.05
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,119,545.20

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一)商业模式

公司专业致力于轨道客车内饰件产品及风挡产品，是集产品研发、采购、制造、销售、售后服务为一体的专业化服务商。目前公司不仅为中国北车和中国南车提供服务，同时也为全球最大的轨道客车制造商全球庞巴迪运输公司、排名第二的阿尔斯通运输公司以及澳大利亚 Downer EDI 公司提供轨道客车产品的服务。公司产品目前在全世界 15 个国家得到广泛的应用。公司具备独立的设计，制造及出口能力，拥有省级研发中心及 3 个独立实验室，对公司生产的产品进行实验和验证。目前公司拥有 19 项专利权，是长春市的知识产权示范企业，是吉林省的高新技术企业，同时也是省级 AAA 级信用企业，公司通过了全球轨道客车系统的 IRIS 体系认证，公司通过强大的设计能力和试验能力能够针对客户不同的要求提供专业的服务，通过专业的研发队伍和销售队伍，通过实地洽谈、参加公开招标、竞争性谈判等方式，为客户提供轨道客车内饰产品的开发、制造及维护等服务来获取收入、利润和现金流。

年度内变化统计：

事项	是或否-
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### (二)报告期内经营情况回顾

2014 年是公司面临困难挑战和发展机遇的一年，我们面对竞争异常激烈的国内市场，公司上下拼搏努力，抓住机遇，2014 年全年实现销售收入 14,486 万，实现利润总额 2,003 万，净利润 1,800 万。

##### 1. 拼搏努力 开拓市场

2014 年，公司国内市场部取得了突破性进展，打开了向往已久的高速车座椅的市场大门，累计向长客股份销售了 2 列车的座椅，高速车 VIP 座椅也正式通过了长客股份的首检；公司在株洲的南宁地铁 1 号线贯通通道项目上取得成功，拿到了南宁地铁 1 号线贯通通道项目，并已通过了业主和主机厂的产品首检，这为 2015 年争取株电市场奠定了坚实的基础。

在市场竞争异常激烈的情况下，2014 年销售市场实现销售 14,486 万元，新签订单 20,112 万元。全年投标项目 55 个，中标项目 24 个，中标率为 43.6%。

2014 年获得了一项省工信项目和一项市工信项目，并获得政府扶持资金支持。

##### 2. 新三板挂牌

吉林省金越交通装备股份有限公司  
2014 年度报告

公司股票于 2014 年 9 月 22 日在全国中小板企业股份转让系统挂牌并转让，证券简称：金越交通，股票代码：831150。

公司成为非上市公众公司，推动了企业建立规范的经营管理机制，完善了公司的治理结构，拓宽了公司的融资渠道，公司运行质量也在不断提高。公司在新三板挂牌后，标志着公司开始走向公开、透明和标准化、规范化的发展道路，公司将会继续规范运行，努力拓展业务，争取用 1 至 2 年的时间由新三板转为创业板上市企业。

3. 强化管理 提升能力

公司成立了以总经理为总负责人的工作小组，对 ERP 系统和 PDM 系统实施了全面升级，增加了生产管理和人力资源管理模块，使 ERP 软件从销售订单到交付客户产品实现全程闭环管理；PDM 系统实现了技术文件从设计到审批的全程无纸化办公，技术文件的管理使用功能得到进一步提高；全年设计师出差技术交流、投标 50 多人次，全年报方案及提供技术文件的新项目 85 个。

对项目计划进行统筹管理，制订了《项目计划书》模板，并按模板进行了实施。成本分析在设计阶段开始启动，在设计评审阶段对成本进行考虑和分析；

4. 多种渠道 降低成本

加大电子商务采购力度，低值易耗品等通过支付宝网络平台进行支付降低了采购风险。

将采购物资企业标准化管理，减少产品种类，增加单品种采购批量，同时借助企业招标进行降低采购成本。

在批量较大原材料采购中，经过工艺策划，根据我公司实际使用产品规格不同，在采购产品时进行非标定尺采购及多规格采购，减少或杜绝边角料的浪费，同时通过统一招标降低采购成本。

培养战略合作供应商，将公司产品与供应商共同协作开发，在满足客户要求的前提下降低采购成本，同时与供应商共同分享节约成本，达到合作共赢。

5. 完善工艺 优化流程

2014 年公司在保证生产、节能减耗的前提下，进一步完善了工艺布局，调整了工序流转及流程，从而减少了厂区间物流往返频次，节约了费用。

2014 年公司引进了专用平板硫化机，验布机等新设备，制造环节效率提升，资源配置更趋合理，对公司全年生产任务的完成起到了保驾护航的作用。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成与现金流分析

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	144,855,428.09	-7.97%	-	157,404,975.40	-11.90%	-
营业成本	126,559,059.22	-12.74%	87.37%	145,032,915.76	-7.37%	92.14%
管理费用	25,270,799.96	-9.12%	17.45%	27,806,009.12	14.46%	17.67%
销售费用	6,095,149.36	7.17%	4.21%	5,687,100.42	14.85%	3.61%
财务费用	2,021,334.10	-68.80%	1.40%	6,479,427.31	263.87%	4.12%

吉林省金越交通装备股份有限公司  
2014 年度报告

营业利润	18,296,368.87	47.88%	12.63%	12,372,059.64	-44.02%	7.86%
资产减值损失	20,161.48	-100.32 %	0.01%	-6,346,217.77	-167.57 %	-4.03%
营业外收入	1,817,154.04	-85.80%	1.25%	12,796,930.67	3,589.7 9%	8.13%
营业外支出	84,662.46	85.66%	0.06%	45,600.31	-97.09%	0.03%
所得税费用	2,024,730.28	-80.00%	1.40%	10,121,659.24	646.36%	6.43%
净利润	18,004,130.17	20.01%	12.43%	15,001,730.76	-23.17%	9.53%
经营活动产生的现金流量净额	91,634,400.22	-8,556.95%	-	-1,083,540.21	-108.73 %	-
投资活动产生的现金流量净额	-4,500,313.97	109.01%	-	-2,153,127.95	2,790.6 9%	-
筹资活动产生的现金流量净额	-79,151,917.52	43,646.55%	-	-180,932.94	-97.84%	-

项目变动及重大差异产生的原因：

2014 年，公司实现营业收入 14,485.54 万元，同比减少 7.97%；实现营业利润 1,829.64 万元，同比增长 47.88%；实现归属于上市公司股东的净利润 1,800.41 万元，同比增长 20.01%；实现基本每股收益 0.3 元/股，同比增长 20%。

差异原因：

- 1、报告期内营业利润增幅 47.88%，净利润增幅 20.01%。主要原因是国内项目的运费金额远低于国外项目，而 2014 年度国外销售大幅减少，从而导致公司运费减少、营业成本降低、利润增加。
- 2、本期资产减值损失额 20,161.48 元，比上年同期增加 6,366,379.25 元。主要原因 2013 年回款增加，冲减部分计提的坏帐准备。从而导致本期与上期对比差异巨大。
- 3、营业外支出 14 年度发生 84,662.46 元，占营业收入比重 0.58‰。13 年度发生 45,600.31 元，占营业收入比重 0.3‰。从此数据可以看出，最近两期公司对营业外支出发生额控制较好。

现金流量分析：

现金流量差异

- 1、本期其他应收款（金豆集团）回款 8,000 万元，造成经营活动现金流增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比增加 109.01%，主要是本期直接投资增加所致。
- 3、偿还银行贷款 8,000 万元，造成筹资活动现金流量减少。

## (2) 收入构成分析

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
座椅	39,728,411.67	27.43%	88,585,762.79	56.28%
不锈钢座椅	11,232,564.24	7.75%	4,538,840.76	2.88%
贯通道	86,092,826.62	59.43%	33,889,932.21	21.53%
卧铺	-	-	4,487,489.98	2.85%
其他	7,801,625.56	5.39%	25,902,949.66	16.46%
合计	144,855,428.09	100.00%	157,404,975.40	100.00%

收入构成变动的原因

吉林省金越交通装备股份有限公司  
2014 年度报告

2014 年度国内订单大幅增加,国外订单下降。公司产品为根据客户需求按订单生产,即使是相同客户每年签订的订单产品都会有较大差异。故收入构成每年都有较大变化。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况:

- 1、南车青岛四方机车车辆股份有限公司,销售 64,974,706.08 元,占公司全部营业收入的比例 45.06%。
- 2、长客轨道客车股份有限公司(第一大股东参股公司关联企业),销售 24,169,462.50 元,占公司全部营业收入的比例 16.76%。
- 3、中国北车集团大连机车车辆有限公司,销售 11,024,458.16 元,占公司全部营业收入的比例 7.65%。
- 4、唐山轨道客车有限责任公司,销售 9,632,781.18 元,占公司全部营业收入的比例 6.68%。
- 5、长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司,销售 5,509,563.87 元,占公司全部营业收入的比例 3.82%。

主要供应商的基本情况:

- 1、东营泰丰精密金属有限公司成立于 2008 年 1 月 9 日,注册资本为伍拾万元,注册地址为东营区西三路 45 号。
- 2、沈阳依达圆铝有限公司成立于 2011 年 11 月 3 日,注册资本为壹佰万元,注册地址为沈阳市铁西区北四西路 4 甲 8 (2304)。
- 3、沈阳大明通顺不锈钢有限公司成立于 2013 年 3 月 15 日,注册资本为叁佰万元,注册地址为沈阳市沈河区高官台街 32 号 H 区 13-14 号档口。
- 4、上海克虏伯不锈钢有限公司成立于 1998 年 4 月 7 日,注册资本为 4,289 万美元,注册地址为上海市浦东新区通耀路 21 号。
- 5、江苏旷达汽车饰件有限公司成立于 2013 年 1 月 10 日,注册资本 20,000 万元,注册地址为常州市武进区雪堰镇潘家旷达路 1 号。

重要订单的基本情况:

公司十分重视合同管理工作,在合同订立、履行、变更、解除、终止等环节实施审查、监督与控制。报告期内,公司重要的采购和销售合同均能得到有效执行。

2014 年度签订的重要采购合同订单基本情况

与江苏旷达汽车饰件有限公司签订采购面布合同,合同金额 1,840,690.00 元。

与长春市成盛金属材料有限公司签订采购铝板合同,合同金额 1,562,610.75 元。

与东营泰丰精密金属有限公司签订采购铸件合同,合同金额 1,446,825.40 元。

与上海克虏伯不锈钢有限公司签订采购不锈钢压花板合同,合同金额 1,173,030.77 元。

与沈阳依达圆铝有限公司签订采购铝型材合同,合同金额 753,400.00 元。

2014 年度签订的重要销售合同订单基本情况

与长春轨道客车股份有限公司(第一大股东参股公司关联企业)签订长春地铁 1、2 号线内装项目 22 列合同,合同金额 33,231,000.00 元。

与南车青岛四方机车车辆股份有限公司签订阿根廷罗卡线贯通道 428 台(3 辆编组 44 列,4 辆编组 42 列)合同,合同金额 11,943,760.70 元。

与南车青岛四方机车车辆股份有限公司签订天津地铁 6 号线贯通道 45 列合同,合同金额 11,326,923.08 元。

吉林省金越交通装备股份有限公司  
2014 年度报告

与南车青岛四方机车车辆股份有限公司签订阿根廷罗卡线客室座椅 42 列 (4 辆编组) 合同，合同金额 10,634,298.36 元。

## 2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重%	金额	变动比例	占总资产的比重%	
货币资金	11,886,746.98	185.21%	5.72%	4,167,779.75	-45.03%	1.45%	4.27%
应收账款	74,762,609.77	-23.18%	35.96%	97,324,465.96	-5.78%	33.77%	2.19%
存货	42,250,384.28	-4.10%	20.32%	44,055,961.64	-8.12%	15.29%	5.03%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	41,858,103.99	-0.86%	20.14%	42,222,188.09	-4.64%	14.65%	5.49%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	20,000,000.00	100.00%	9.62%	10,000,000.00	-	3.47%	6.15%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
总资产	207,878,736.18	-27.86%	-	288,162,141.50	-3.45%	-	-

项目变动原因：

- 1、货币资金余额比上期增加 185.21%，主要原因是应收帐款 2014 年期末回款。
- 2、应收账款期末余额较上期下降 23.18%，主要原因是加大催收力度，回款增加。
- 3、短期借款期末余额较上期增长 100%，主要原因本期新增 1,000 万贷款。
- 4、总资产较上期下降 27.86%，主要原因是本期减少一年到期的非流动负债 8,000 万元。

## 3. 投资情况分析

### (1) 主要控股子公司、参股公司分析

长春长客金豆不锈钢制品有限公司股权于 2010 年 12 月 25 日转让至金越交通名下，公司原定吸收合并金豆不锈钢后，金豆不锈钢注销法人资格。由于金豆不锈钢此次吸收合并前签署的部分合同尚未履行完毕，注销手续未能办理，因此变更为金明南以金豆不锈钢股权增资，增资后，金豆不锈钢成为金越交通全资子公司。

长春长客金豆不锈钢制品有限公司，注册地址：长春市净月开发区福祉大路，法定代表人或负责人：金明南，业务性质：不锈钢制品，铁路客车折棚风挡 X\*\*，注册资本：600.00 万元，金越交通对此公司的持股比例(%) 100.00%，金越交通对此公司的表决权比例(%) 100.00%，组织机构代码 72315583-1。

长春长客金豆不锈钢制品有限公司：2014 年度资产总额 42,002,864.36 元，2014 年度负债总额 22,693,901.00 元，2014 年度所有者权益总额 19,308,963.36 元，2014 年度营业收入 12,244,670.25 元，2014 年度利润总额 1,033,931.99 元，2014 年度净利润 645,068.68 元。

委托贷款情况：

### (三) 外部环境的分析

#### 1. 有利因素

##### (1) 国家政策的支持

铁路运输设备制造行业是国家产业政策重点支持行业，国家政策的支持有助于行业

的进一步发展，国家对产业投入的增大为企业提供了更加广阔的空间。《铁路“十二五”发展规划》指出要“研究落实支持政策，加强铁路发展相关政策研究，为铁路企业可持续发展和深化改革创造良好的法规和政策环境”，并提出“‘十二五’期间，基本建成快速铁路网，发展高速铁路，推进区际干线、煤运通道、西部铁路等建设，完善路网布局，加快形成发达完善铁路网”。

2014年4月2日召开的国务院常务会议确定了深化铁路投融资体制改革、筹措和落实建设资金的政策措施，主要包括：

设立铁路发展基金，拓宽建设资金来源。吸引社会资本投入，使基金总规模达到每年2,000-3,000亿元。

创新铁路建设债券发行品种和方式，2014年向社会发行1,500亿元，实施铁路债券投资的所得税优惠政策。

引导银行等金融机构积极支持铁路建设，扩大社会资本投资规模。

对铁路承担的公益性、政策性运输任务，中央财政在一定期限内给予补贴，逐步建立规范的补贴制度。

加强统筹协调，确保铁路投资稳定增长和铁路建设加快推进。

总之，国家十分重视铁路的建设，在政策上和资金投入上都予以了有力的支持，这对于依赖国家在铁路项目投资的铁路运输设备制造行业的发展是十分有利的。

## （2）城镇化

随着我国经济的高速发展，城镇化的步伐也在逐渐加快，一个个新兴的城市涌现出来。国家统计局2014年1月20日发布的2013年数据显示，2013年末，中国大陆总人口为136,072万人，城镇常住人口73,111万人，乡村常住人口62,961万人，中国城镇化率达到了53.7%，比上年提高了1.1个百分点。

《铁路“十二五”发展规划》指出“以大城市为依托、以中小城市为重点，逐步形成辐射作用大的城市群，促进大中城市和小城镇协调发展。随着城镇化水平提高以及城市群的发展，人口和产业集聚的中心城市之间、城市群内部的客运需求将非常强劲，对交通基础设施承载能力提出更高要求。适应我国城镇化发展需要，尽快形成高速铁路、区际干线、城际铁路和既有线提速线路有机结合的快速铁路网络，满足大流量、高密度、快速便捷的客运需求，为拓展区域发展空间、促进产业合理布局和城市群健康发展提供基础保障，同时也为广大城乡居民提供大众化、全天候、便捷舒适的基本公共服务。”由此可见，城镇化建设离不开铁路运输行业的发展，不断加快的城镇化步伐给铁路运输设备制造行业带来了巨大的机遇和挑战，有利于铁路运输设备制造业的发展。

## （3）西部开发

国家实施西部大开发战略，明确指出把西部地区丰富的自然资源作为西部发展的基础，把交通运输等基础设施建设作为大开发的重点，并向西部大开发地区投入大量资金、技术和人力，所有这些，都给铁路运输行业提出了更高的要求。铁路在交通运输中是一种典型的集约型和规模型的公共运输方式，其运力强大、运送单位旅客和货物资源的消耗和污染相对较低，安全性和舒适性相对比较高。

随着“十二五”规划的实施，未来的西部铁路枢纽将是以青藏铁路为纽带、“东接成昆、南连西藏、西达新疆、北上敦煌”。西部铁路建设如火如荼的进行加大了对铁路运输设备的需求，进一步促进了行业的发展。青藏铁路西格二线电气化全线开通运营后，内近半数的线路实现了由单线向双线电气化、由内燃机车向电力机车以及由普速向提速的转变。同时，拉日铁路路基、桥跨工程基本完成，已开始全面铺轨；兰新第二双线青藏公司代建段建设稳步推进，已进入无砟轨道系统工程施工；格敦铁路已经开工建设，建成后与兰青铁路、兰新铁路、青藏铁路串联成西北首条“环形铁路”网。

综上所述，在西部大开发中，铁路运输对支持西部经济起飞和持续发展，将起到特殊的作用，未来将建设更加完善的铁路网，为西部发展带来便利，也给铁路运输设备制造业带来了更大的发展空间。

#### (4) 高速铁路的发展

高铁的发展为铁路运输设备的制造提供了广阔的市场空间，同时，高铁在速度和安全性方面的需求也对铁路运输设备制造提出了更高的技术要求，促使铁路运输设备制造公司不断学习国外的先进技术并进行自主创新，促进了我国铁路运输设备制造业的发展。2008 年《中长期铁路网规划》称，省会城市及大中城市间，环渤海地区、长江三角洲地区、珠江三角洲地区三大经济区块之间都建立城际快速客运系统，建设客运专线 12 万公里以上。具体拆分来看，就是“四纵四横”。截至 2013 年 12 月 28 日，“四纵”中的“贯通京津至长江三角洲东部沿海经济发达地区”的北京—南京—上海客运专线，“连接华北和华南地区”的北京—武汉—广州—深圳客运专线，“连接华北和东北地区”的北京—沈阳—哈尔滨（大连）客运专线及“连接长江三角洲，珠江三角洲和东南沿海地区”的杭州—宁波—福州—深圳客运专线，均已开通运行或即将运行。

总体上说，我国的高铁正处于成长阶段，在未来几年，也将持续快速发展，受益于高铁建设的需求，我国的铁路运输设备制造业将会有良好的发展前景。

### 2. 不利因素

#### (1) 建设周期长

由于铁路和城轨的建设周期长、涉及环节多，每年建设投资完成额中用于轨道车辆采购的金额会出现一定波动，订单也会随之波动，这使得公司的收入不稳定。

#### (2) 铁路企业资金紧缺

由于铁路企业需要投入大量的资金，但是大多融资渠道比较单一，通常都是通过银行贷款来弥补资金的短缺，缺少股权融资渠道，这导致了铁路企业目前负债率很高，建设资金紧缺，银行贷款方面未见相关有利政策，而民间资本、债券、信贷等只能是起到补充作用。

#### (3) 地方政府资金紧缺

城轨的投资建设权力已经下放到地方政府，可是地方政府也存在资金短缺问题（土地收入减少）；除此之外，已批复的地铁项目有的目前是处于规划阶段，正式实施还要在 2014 年以后。

## (四) 竞争优势分析

### (一) 竞争优势

#### 1. 技术创新优势

领先的列车座椅生产企业要求具有突出的研发设计能力。公司自成立以来一直专注于列车座椅、风挡等产品的研发设计和生产销售，在轨道交通座椅研发设计方面形成了较为明显的技术优势。公司在 2010 年正式通过了德国莱茵公司的 IRIS 认证；2010 年 11 月 5 日，公司被认定为国家高新技术企业（编号：GR201022000017）。截至目前，独自拥有或与他人共有的专利或正在申请的专利共计 20 项。公司产品品质优秀、性能稳定，已经成为公司多年能在国内外市场占据一定市场份额的主要原因。

#### 2. 客户资源优势

公司作为专业从事列车座椅、风挡生产制造和销售的企业，积累了丰富的客户资源、大客户开发与服务经验，并凭借在产品设计、技术创新、质量控制、供应链管理、工艺技术等方面的优势，与多家国内外知名销售企业建立了长期战略合作关系。公司的主要客户包括中国北车长春轨道客车股份有限公司、中国南车青岛四方机车车辆股份有限公

司、中国北车集团大连机车有限公司、北京地铁车辆装备有限公司、长春长客庞巴迪轨道交通车辆有限公司，澳大利亚 EDI 公司、庞巴迪公司、阿尔斯通等国际、国内知名企业，公司稳定的客户群体是通过长期合作积累而形成，是市场对公司产品品质和持续创新能力的认可。该客户体系奠定了公司持续发展的重要基础，是公司核心竞争力的重要组成部分，也是公司的核心竞争优势之一。

### 3. 产品质量优势

公司产品具备较强的竞争优势，尤为重视产品创新和产品品质。产品大量售往国外大的交运设备公司，产品质量是公司海外市场拓展的重要基础。公司拥有设备齐全、国内先进的检测中心，能够满足从零部件到产成品的各项试验、检测的需要，为产品质量的不断提高提供了全方位保障。

公司拥有专业的质量管理队伍，具备丰富的质量管理经验，充分贯彻 ISO 9001 质量管理体系及 IRIS 管理体系要求，并利用公司现有理化实验室、强度实验室、燃烧实验室及各种检验设备，针对客户提出的不同要求对产品进行各种性能分析及实验测试。公司上述质量控制体系、标准和手段不仅能够提高产品质量，同时亦能够保证公司顺利进入欧洲发达国家和地区主流销售渠道。公司产品质量优势已成为公司综合竞争优势的重要组成部分。

### 4. 管理优势

长期以来，公司在质量管理、生产运营管理等方面积累了丰富的经验，建立了严格规范的管理体系，持续有效地提升了公司产品的市场竞争力。

在公司的发展过程中搭建了一个行业经验丰富、结构合理、稳定的管理团队，管理团队已具备丰富的海内外市场拓展和管理经验。股份公司设立后，公司逐步建立和完善了现代企业制度，形成了产权明晰、责任明确的内部管理体制。公司股东之间，股东与管理者之间，管理层与员工之间互相制约、互为促进，形成了合作和制衡的良好运作体系。总体来说，勤勉、敬业的管理团队和专业的员工队伍是公司的核心竞争优势之一。

## （二）竞争劣势

### 1. 资金劣势

公司采用订单生产模式，当公司接到大额订单时，需要垫支部分流动资金，先行安排生产。但是公司的融资渠道比较单一，主要通过银行贷款融资，这会导致公司的财务成本增加，情况紧急时，甚至可能会影响项目的进行，造成损失。

## （五）持续经营评价

近年来，随着国家对铁路建设重视增加，城镇化速度加快，西部开发战略的实施，对铁路运输装备的需求将稳步增长。持续增长的运输装备需求是影响公司持续盈利的重要因素。同时，公司将加大技术创新的力度，并在维护好现有优质客户资源的同时加大新客户的开发力度，确保根据目前的经营模式，公司在未来几年内可以保持盈利能力的持续性和稳定性。

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 一、税收优惠政策变化风险

2013 年 5 月 24 日，公司获得编号为“GF201322000017”的国家级《高新技术企业证书》，有效期为三年，享受 15% 税率的所得税优惠政策。上述税收政策对公司的发展起到了一定的推动和促进作用。但若国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠

吉林省金越交通装备股份有限公司  
2014 年度报告

政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生变动，将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。

**二、控股股东不当控制风险**

金明南先生持有公司 88.32% 的股权，为公司控股股东，现任公司董事长。若控股股东金明南利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

**三、宏观经济波动风险**

公司下游客户主要为轨道客车制造企业，其所处的轨道交通装备制造行业对国家宏观经济政策依赖度较高，国家宏观经济政策的波动将会给公司的发展带来较大影响；政府机构改革形成的新机制与新政策将给公司的市场开拓和产品营销带来一定的不确定性；城际铁路、城市地铁修造体系的布局对企业的管理方式、运作模式及协调能力等都将对公司形成新的挑战。

**四、重大资产不稳定风险**

2014 年 9 月 16 日公告的《公开转让说明书》中，关于兰家大街 3950 号土地的国有土地使用权事项，截止本年报披露时点仍在办理中。故公司此重大资产不稳定风险仍然存在，但不会对公司持续经营产生重大不利影响。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无

**三、对非标准审计意见审计报告的说明**

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： -	

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

### 二、重大事项详情

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

报告期内无重大诉讼、仲裁事项。

占用原因、归还及整改情况：

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	66,021.35
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	33,412,068.23
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
总计	-	-

#### (二) 承诺事项的履行情况

2014年9月12日，公司全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。经主办券商、律师、会计师事务所审核并签字确认，确保了公开转让说明

吉林省金越交通装备股份有限公司  
2014 年度报告

书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并保证了其真实性、准确性、完整性。目前各位承诺人严格遵守上述承诺。

公司的实际控制人参股企业长客股份及其全资子公司、控股子公司与公司之间存在日常性关联交易，截至 2014 年 9 月 16 日披露的《公开转让法律意见书》出具日止，公司仍存在部分应收账款。为此，公司实际控制人金明南先生作出承诺：如因长客股份及其子公司无力清偿欠款，自愿承担连带清偿责任。目前承诺人严格遵守上述承诺。

公司的实际控制人金明南先生作出承诺：承诺将严格按照《公司章程》及《关联交易管理办法》中关于关联交易事项的回避规定，按照规定的程序对公司所涉及的关联交易进行决策，并履行合法程序及时对关联交易事项进行信息披露；承诺不利用关联交易转移、输送利润，且承诺不通过长客股份的特殊地位损害公司以及其他股东的合法权益。目前承诺人严格遵守上述承诺。

公司实际控制人金明南于 2014 年 4 月签署《关于实际控制地位的声明及承诺》，承诺公司自 2008 年 3 月 25 日成立至今，金明南一直为公司实际控制人，如上述事实存在虚假，或因金明南本人间接持有的金豆集团股份与其他公民、法人发生股权纠纷，而给金越交通造成损失的，金明南本人自愿赔偿金越交通的全部损失。目前承诺人严格遵守上述承诺。

## 第六节股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动		期末	
		数量	比例			数量	比例
无限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	13,247,500	22.08%	-	-	13,247,500	22.08%
	2、董事监事及高级管理人员	980,000	1.63%	-	-	980,000	1.63%
	3、核心员工	250,000	0.42%	-	-	250,000	0.42%
	4、无限售股份总数	17,317,500	28.86%	-	-	17,317,500	28.86%
有限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	39,742,500	66.24%	-	-	39,742,500	66.24%
	2、董事监事及高级管理人员	2,940,000	4.90%	-	-	2,940,000	4.90%
	3、核心员工	-	-	-	-	-	-
	4、有限售股份总数	42,682,500	71.14%	-	-	42,682,500	71.14%
总股本		60,000,000	-	-	-	60,000,000	-
普通股股东人数		155					

#### (二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (股)	持股变动 (股)	期末持股数 (股)	期末持 股比例	期末持有限售股 份数(股)	期末持有无限售股 份数(股)
1	金明南	52,990,000	-	52,990,000	88.32%	39,742,500	13,247,500
2	王德忠	2,660,000	-	2,660,000	4.43%	1,995,000	665,000
3	金峰花	500,000	-	500,000	0.83%	375,000	125,000
4	徐宏伟	340,000	-	340,000	0.57%	255,000	85,000
5	安平	300,000	-	300,000	0.50%	-	300,000
6	刘迎军	150,000	-	150,000	0.25%	112,500	37,500
7	王贵兴	150,000	-	150,000	0.25%	-	150,000
8	李云	100,000	95,000	195,000	0.33%	-	195,000
9	高金哲	100,000	-	100,000	0.17%	-	100,000
10	梁国栋	100,000	-	100,000	0.17%	-	100,000

吉林省金越交通装备股份有限公司  
2014 年度报告

合计	-	57,390,000	95,000	57,485,000	95.82%	42,480,000	15,005,000
----	---	------------	--------	------------	--------	------------	------------

前十名股东间相互关系说明

公司股东金明南与金峰花系父女关系，股东高金哲与金峰花系舅甥关系，股东金峰花与李云系夫妻关系。截至本公开转让说明书签署之日，除前述关系外，现有前十名股东及持有 5%以上股份股东之间不存在关联关系。

## 二、控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

公司控股股东及实际控制人为金明南先生，现任公司董事长，法人代表，1963 年 9 月 19 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，朝鲜族。毕业于吉林大学商学院，工商管理硕士，研究生学历，高级经济师。1990 年 7 月至 1993 年 4 月，任大连老虎滩游乐场总经理；1993 年 5 月至 1996 年 5 月，任长春市春城乐园总经理；1996 年 5 月至今，任吉林省金豆集团董事长；2002 年 1 月至今，任长春轨道客车股份有限公司副董事长。2007 年 12 月获得由吉林省人民政府颁发的“吉林省城市棚户区改造先进个人”称号，2011 年 3 月获得由吉林省人民政府颁发的“吉林省慈善爱心捐赠个人”称号。金明南持有公司 5,299 万股股份，持股比例为 88.32%。

公司自 2008 年 3 月 28 日成立至 2014 年 4 月 15 日，公司控股股东为金豆集团，金明南实际控制金豆集团。2014 年 4 月 15 日金豆集团将持有金越交通 56.67% 股权转让给金明南。公司控股股东及实际控制人为金明南。

### (二) 实际控制人情况

本公司为自然人控股公司，控股股东、实际控制人均为金明南先生。金明南先生个人情况详见本报告“第六节•三、控股股东、实际控制人情况（一）控股股东情况”。

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
金明南	董事长	男	52	研究生	-	是
王德忠	董事、总经理	男	47	本科	董事 2012.12.12 至 2015.12.12 总经理 2012.12.15 至 2015.12.15	是
徐宏伟	董事、副总经理	男	54	本科	董事 2012.12.12 至 2015.12.12 副总经理 2012.12.15 至 2015.12.15	是
金峰花	董事	女	31	大学	2012.12.12 至 2015.12.12	是
金永姬	董事	女	44	本科	2012.12.12 至 2015.12.12	否
张大林	董事	男	56	研究生	2012.12.12 至 2015.12.12	否
姜广金	董事、副总经理	男	44	本科	董事 2012.12.12 至 2015.12.12 副总经理 2012.12.15 至 2015.12.15	是
李立丽	监事、监事会主席	女	52	本科	监事 2012.12.12 至 2015.12.12 监事会主席 2012.12.15 至 2015.12.12	否
李玉富	监事	男	57	大学	2012.12.12 至 2015.12.12	是
刘海峰	监事	男	44	本科	2012.12.12 至 2015.12.12	否
楚兵	副总经理	男	47	本科	2012.12.15 至 2015.12.15	是
刘迎军	董事会秘书	男	53	本科	2012.12.15 至 2015.12.15	是
赵丽萍	公司财务负责人	女	52	中专	2012.12.15 至 2015.12.15	是

吉林省金越交通装备股份有限公司  
2014 年度报告

董事会人数:	7
监事会人数:	3
高级管理人员人数:	6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司股东金明南与金峰花系父女关系，股东高金哲与金峰花系舅甥关系，股东金峰花与李云系夫妻关系。截至本公开转让说明书签署之日，除前述关系外，董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数(股)	本年持普通股股数量变动	年末持普通股股数(股)	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
金明南	董事 长	52,990,000	-	52,990,000	88.32%	-
王德忠	董事、 总经 理	2,660,000	-	2,660,000	4.43%	-
徐宏伟	董事、 副总 经理	340,000	-	340,000	0.57%	-
金峰花	董事	500,000	-	500,000	0.83%	-
金永姬	董事	40,000	-	40,000	0.07%	-
张大林	董事	40,000	-	40,000	0.07%	-
李立丽	监事、 监事会主 席	40,000	-	40,000	0.07%	-
李玉富	监事	40,000	-	40,000	0.07%	-
刘海峰	监事	40,000	-	40,000	0.07%	-
楚兵	副总 经理	40,000	-	40,000	0.07%	-
刘迎军	董事 会秘书	150,000	-	150,000	0.25%	-
赵丽萍	公司 财务 负责人	30,000	-	30,000	0.05%	-
合计	-	56,910,000	-	56,910,000	94.85%	-

## 二、员工情况

### (一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	110	107	博士	-	-
生产人员	198	190	硕士	1	1
销售人员	8	6	本科	62	66
技术人员	26	32	专科	75	73
财务人员	6	7	专科以下	210	202
员工总计	348	342	需公司承担费用的离退休职工人数	-	-

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，并为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。报告期内，公司员工保持相对稳定，除新进员工之外，没有发生重大变化。

### (二) 核心员工

	期初员工数量 (人)	期末员工数量 (人)	期末普通股持股 数量(股)	期末股票期权数 量(股)
核心员工	5	5	250,000	-

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员无重大变化。

王贵兴，男，1963 年 1 月出生，中国国籍，毕业于长春客车厂职工大学，专科学历，工程师。曾于 1986 年 7 月至 1999 年 9 月在长春客车厂工业公司工作，于 1999 年 9 月至 2008 年 3 月在长春客车铺椅股份合作公司工作，任技术副总经理；2008 年 3 月至今在公司工作，任副总经理、技术总监。

魏洪刚，男，1954 年 12 月出生，中国国籍，于 1985 年 7 月毕业于长春职工大学日语专业，专科学历，高级职称。曾于 1972 年 1 月至 1980 年 5 月在吉林省浑江市临江汽车配件厂工作；于 1980 年 5 月至 1998 年 5 月在长春市建筑五金厂任工人、副厂长；于 1998 年 5 月至 2011 年 3 月在长春长客金豆不锈钢制品有限公司任总工程师；自 2011 年 3 月至今，在公司任总工程师。

刘磊，男，1980 年 11 月 13 日出生，中国国籍，毕业于长春大学机械制造及其自动化专业，本科学历，工程师。自 2003 年 7 月至 2008 年 3 月在长春客车铺椅股份合作公司工作，先后任技术员、生产部长、技术部长；于 2008 年 3 月至今在金越交通装备股份有限公司设计部工作，现任设计一部部长。2008 年至 2013 年其间，由其担任项目负责人期间研发的“轨道客车软卧上铺翻转阻尼机构”、“轨道列车司机座椅齿轮升降机构”获国家发明专利。

李玉芬，女，1969 年 11 月 18 日出生，中国国籍，毕业于吉林工程技术师范学院机械制造专业，本科学历，高级工程师。曾于 1994 年 7 月至 1996 年 3 月在长春市光学仪器总厂任技术员；于 1996 年 3 月至 1999 年 8 月在长春三星集团任机械工程师；于 1999 年 8 月至 2011 年 3 月在长春长客金豆不锈钢制品有限公司工作，先后任技术员、研发部部长；于 2011 年 3 月至今在公司设计部工作，现任设计二部部长。

庞伟，男，1979 年 11 月 28 日出生，中国国籍，毕业于长春理工大学化学工程与工艺专业，本科学历。自 2003 年 7 月至 2008 年 3 月在铺椅公司工作，先后担任喷涂工艺员、采购员、质量管理部部长；于 2008 年 3 月至今在公司工作，现任质量管理部部长。

## 第九节公司治理及内部控制

### 一、公司治理

#### (一)制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事大会议事规则》、《监事大会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规定》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

因此，金越交通现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2014 年度，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人事变动、融资、担保均通过了公司董事会和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

##### 4、公司章程的修改情况

2014 年 4 月 7 日，公司召开临时股东大会，审议通过《公司章程（草案）》。原公司章程已不适用在全国股份转让系统公司正式挂牌的企业。

该公司章程草案系根据《监管指引第 3 号》制订，该公司章程（草案）于 2014 年 9 月 22 日（公司取得全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见之日）起开始生效。

#### (二)三会运作情况

吉林省金越交通装备股份有限公司  
2014 年度报告

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	简要内容
董事会	6	2014 年 2 月 28 日召开的第二届董事会第五次会议提请并通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》
监事会	2	审议通过《监事会议事规则（草案）》及《监事会工作报告》
股东大会	4	2014 年 3 月 18 日召开的 2014 年度第一次临时股东大会提请并通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使权利，并请律师对年度股东大会进行见证。

(2) 董事会：目前公司董事会为 7 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

**(三) 公司治理改进情况**

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，逐步引入职业经理人，为公司健康稳定的发展奠定基础。

**(四) 投资者关系管理情况**

自挂牌以来，公司在生产经营领域突飞猛进发展的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

**(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

公司董事会目前暂未下设专门委员会。今后，公司将根据发展需要设立相应机构，为公司持续、健康发展提供支持和保证。

**二、内部控制**

**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

## 第十节财务报告

### 一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见审计报告
审计报告编号	中准审字[2014]1236 号
审计机构名称	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层
审计报告日期	2015-04-08
注册会计师姓名	韩波 张丹
中准会计师事务所(特殊普通合伙) Zhongzhun Certified Public Accountants	
审 计 报 告	
中准审字[2014]1236 号	
吉林省金越交通装备股份有限公司全体股东：	
<p>我们审计了后附的吉林省金越交通装备股份有限公司财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p>	
<p><b>一、管理层对财务报表的责任</b></p> <p>编制和公允列报财务报表是吉林省金越交通装备股份有限公司的管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p>	
<p><b>二、注册会计师的责任</b></p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否存在重大错报获取合理保证。</p>	
<p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p>	
<p>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。</p>	
<p><b>三、审计意见</b></p> <p>我们认为，吉林省金越交通装备股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了吉林省金越交通装备股份有限公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。</p>	

吉林省金越交通装备股份有限公司  
2014 年度报告

中准会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国•北京

中国注册会计师：韩波  
中国注册会计师：张丹

二〇一五年四月八日

## 二、经审计的财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	11,886,746.98	4,167,779.75
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	-	418,000.00	5,200,000.00
应收账款	-	74,762,609.77	97,324,465.96
预付款项	-	4,167,577.60	2,697,921.82
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	4,466,517.15	64,257,552.25
存货	-	42,250,384.28	44,055,961.64
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,656.36	595,279.57
<b>流动资产合计</b>	-	137,953,492.14	218,298,960.99
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	41,858,103.99	42,222,188.09
在建工程	-	-	-

吉林省金越交通装备股份有限公司  
2014 年度报告

工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	23,887,188.13	23,932,650.56
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	677,543.64	51,534.88
递延所得税资产	-	3,502,408.28	3,656,806.98
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	69,925,244.04	69,863,180.51
<b>资产总计</b>	-	207,878,736.18	288,162,141.50
<b>流动负债:</b>	-		
短期借款	-	20,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	39,612,158.93	60,696,006.14
预收款项	-	1,887,269.55	2,509,132.06
应付职工薪酬	-	7,842,842.55	9,351,701.77
应交税费	-	4,371,791.37	2,443,640.46
应付利息	-	-	-
应付股利	-	5,057,249.99	5,057,249.99
其他应付款	-	23,864,292.71	23,365,410.17
一年内到期的非流动负债	-	-	87,500,000.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	102,635,605.10	200,923,140.59
<b>非流动负债:</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	102,635,605.10	200,923,140.59
<b>所有者权益(或股东权 益):</b>	-		
实收资本(或股本)	-	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	-	-	-

吉林省金越交通装备股份有限公司  
2014 年度报告

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	6,282,164.56	4,968,918.89
未分配利润	-	38,960,966.52	22,270,082.02
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	105,243,131.08	87,239,000.91
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	<b>-</b>	<b>105,243,131.08</b>	<b>87,239,000.91</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>-</b>	<b>207,878,736.18</b>	<b>288,162,141.50</b>

法定代表人：金明南 主管会计工作负责人：王德忠 会计机构负责人：赵丽萍

(二)母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	11,697,972.95	3,519,971.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	-	418,000.00	-
应收账款	-	72,441,997.36	71,759,707.59
预付款项	-	4,012,197.61	2,506,169.73
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	31,200,000.00
其他应收款	-	4,332,982.57	63,460,871.52
存货	-	38,873,000.33	33,416,344.80
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,656.36	576,659.57
<b>流动资产合计</b>	<b>-</b>	<b>131,777,807.18</b>	<b>206,439,724.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	12,386,118.03	12,386,118.03
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	41,427,746.88	22,749,739.25
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

吉林省金越交通装备股份有限公司  
2014 年度报告

<b>无形资产</b>	-	23, 887, 188. 13	23, 932, 650. 56
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	677, 543. 64	51, 534. 88
递延所得税资产	-	1, 036, 113. 91	822, 186. 80
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	79, 414, 710. 59	59, 942, 229. 52
<b>资产总计</b>	-	211, 192, 517. 77	266, 381, 954. 33
<b>流动负债:</b>	-		
短期借款	-	20, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	34, 543, 430. 60	49, 654, 901. 53
预收款项	-	67, 290. 27	753, 617. 43
应付职工薪酬	-	7, 842, 842. 55	7, 805, 469. 64
应交税费	-	3, 555, 628. 26	1, 752, 282. 05
应付利息	-	-	-
应付股利	-	400. 00	400. 00
其他应付款	-	47, 497, 013. 75	31, 861, 828. 05
一年内到期的非流动负债	-	-	80, 000, 000. 00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	113, 506, 605. 43	181, 828, 498. 70
<b>非流动负债:</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	113, 506, 605. 43	181, 828, 498. 70
<b>所有者权益(或股东权益):</b>	-		
实收资本(或股本)	-	60, 000, 000. 00	60, 000, 000. 00
资本公积	-	3, 200, 000. 00	3, 200, 000. 00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	5, 962, 164. 56	4, 648, 918. 89
未分配利润	-	28, 523, 747. 78	16, 704, 536. 74

吉林省金越交通装备股份有限公司  
2014 年度报告

<b>所有者权益（或股东权益）</b>	-	97,685,912.34	84,553,455.63
<b>合计</b>			
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	211,192,517.77	266,381,954.33

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	-	144,855,428.09	157,404,975.40
其中：营业收入	-	144,855,428.09	157,404,975.40
<b>二、营业总成本</b>	-	126,559,059.22	145,032,915.76
其中：营业成本	-	91,269,221.14	110,391,520.25
营业税金及附加	-	1,882,393.18	1,015,076.43
销售费用	-	6,095,149.36	5,687,100.42
管理费用	-	25,270,799.96	27,806,009.12
财务费用	-	2,021,334.10	6,479,427.31
资产减值损失	-	20,161.48	-6,346,217.77
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	18,296,368.87	12,372,059.64
加：营业外收入	-	1,817,154.04	12,796,930.67
其中：非流动资产处置利得	-	365,897.37	-
减：营业外支出	-	84,662.46	45,600.31
其中：非流动资产处置损失	-	6,299.22	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	20,028,860.45	25,123,390.00
减：所得税费用	-	2,024,730.28	10,121,659.24
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	18,004,130.17	15,001,730.76
归属于母公司所有者的净利润	-	18,004,130.17	15,001,730.76
少数股东损益	-	-	-
<b>六、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.30	0.25
(二) 稀释每股收益	-	0.30	0.25

吉林省金越交通装备股份有限公司  
2014 年度报告

<b>七、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>八、综合收益总额</b>	-	18,004,130.17	15,001,730.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	18,004,130.17	15,001,730.76
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

法定代表人：金明南 主管会计工作负责人：王德忠 会计机构负责人：赵丽萍

**(四)母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	-	140,559,243.42	134,857,875.27
减：营业成本	-	92,863,287.04	95,107,393.05
营业税金及附加	-	1,592,403.93	535,955.73
销售费用	-	6,086,202.44	3,526,603.11
管理费用	-	24,025,156.95	20,878,158.08
财务费用	-	1,479,268.85	6,859,760.48
资产减值损失	-	1,426,180.71	664,738.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

吉林省金越交通装备股份有限公司  
2014 年度报告

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-		-
<b>二、营业利润（亏损以“—”号填列）</b>	-	13,086,743.50	7,285,266.80
加：营业外收入	-	1,757,579.40	12,753,953.17
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	75,999.22	42,868.36
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）</b>	-	14,768,323.68	19,996,351.61
减：所得税费用	-	1,635,866.97	8,333,092.51
<b>四、净利润（净亏损以“—”号填列）</b>	-	13,132,456.71	11,663,259.10
<b>五、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.30	0.25
(二) 稀释每股收益	-	0.30	0.25
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	13,132,456.71	11,663,259.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-1	195,752,459.6	144,521,615.27
收到的税费返还	-	-	13,878,543.76
收到其他与经营活动有关的现金	-6	118,226,837.9	7,318,694.77
<b>经营活动现金流入小计</b>	-7	313,979,297.5	165,718,853.80
购买商品、接受劳务支付的现金	-	74,657,887.71	96,138,263.94
支付给职工以及为职工支付的现金	-	34,609,003.45	30,793,784.86
支付的各项税费	-	15,079,501.54	14,934,341.70
支付其他与经营活动有关的现金	-	97,998,504.65	24,936,003.51
<b>经营活动现金流出小计</b>	-5	222,344,897.3	166,802,394.01
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	91,634,400.22	-1,083,540.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,500,313.97	2,153,127.95
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	4,500,313.97	2,153,127.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-4,500,313.97	-2,153,127.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	20,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	20,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	97,500,000.00	1,500,000.00

吉林省金越交通装备股份有限公司  
2014 年度报告

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,651,917.52	8,680,932.94
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	99,151,917.52	10,180,932.94
筹资活动产生的现金流量净额	-	-79,151,917.52	-180,932.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	7,982,168.73	-3,417,601.10
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,904,578.25	7,322,179.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	11,886,746.98	3,904,578.25

法定代表人：金明南 主管会计工作负责人：王德忠 会计机构负责人：赵丽萍

(六)母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	160,761,450.34	122,925,375.60
收到的税费返还	-	-	13,878,543.76
收到其他与经营活动有关的现金	-	119,373,436.87	13,264,330.81
经营活动现金流入小计	-	280,134,887.21	150,068,250.17
购买商品、接受劳务支付的现金	-	83,281,023.56	84,446,375.25
支付给职工以及为职工支付的现金	-	34,609,003.45	22,439,911.14
支付的各项税费	-	12,504,557.67	7,764,964.38
支付其他与经营活动有关的现金	-	78,048,235.02	35,387,229.12
经营活动现金流出小计	-	208,442,819.70	150,038,479.89
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	71,692,067.51	29,770.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	31,200,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	31,200,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	23,197,364.66	2,131,781.51
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

吉林省金越交通装备股份有限公司  
2014 年度报告

<b>投资活动现金流出小计</b>	-	23,197,364.66	2,131,781.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	8,002,635.34	-2,131,781.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	20,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	20,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	90,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,253,500.00	8,055,435.23
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	91,253,500.00	8,055,435.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-71,253,500.00	1,944,564.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	8,441,202.85	-157,446.46
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,256,770.10	3,414,216.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	11,697,972.95	3,256,770.10

(七) 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本(或股本)	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					
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	-	4,968,918.89	22,270,082.02	-	87,239,000.91			
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本年年初余额	60,000,000.00	-	-	-	-	4,968,918.89	22,270,082.02	-	87,239,000.91			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	1,313,245.67	16,690,884.50	-	18,004,130.17			
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	18,004,130.17	-	18,004,130.17			
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

吉林省金越交通装备股份有限公司  
2014 年度报告

的金额									
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	1,313,245.67	-1,313,245.67	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	1,313,245.67	-1,313,245.67	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,282,164.56</b>	<b>38,960,966.52</b>	<b>-</b>	<b>105,243,131.08</b>

单位：元

吉林省金越交通装备股份有限公司  
2014 年度报告

项目	上期金额								少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本(或股本)	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					
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	-	3,802,592.98	14,434,677.17	-	78,237,270.15			
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本年年初余额	60,000,000.00	-	-	-	-	3,802,592.98	14,434,677.17	-	78,237,270.15			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	1,166,325.91	7,835,404.85	-	9,001,730.76			
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	15,001,730.76	-	15,001,730.76			
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(三)利润分配	-	-	-	-	-	1,166,325.91	-7,166,325.91	-	-6,000,000.00			

吉林省金越交通装备股份有限公司  
2014 年度报告

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	1,166,325.91	-1,166,325.91	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-6,000,000.00	-	-	-6,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>60,000,000.00</b>						<b>4,968,918.89</b>	<b>22,270,082.02</b>		<b>87,239,000.91</b>

法定代表人：金明南 主管会计工作负责人：王德忠 会计机构负责人：赵丽萍

(八) 母公司所有者权益变动表

单位：元

吉林省金越交通装备股份有限公司  
2014 年度报告

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	3,200,000.00	-	-	-	4,648,918.89	16,704,536.74	84,553,455.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	60,000,000.00	3,200,000.00	-	-	-	4,648,918.89	16,704,536.74	84,553,455.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	1,313,245.67	11,819,211.04	13,132,456.71
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	13,132,456.71	13,132,456.71
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	1,313,245.67	-1,313,245.67	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	1,313,245.67	-1,313,245.67	-
2. 对所有者(或	-	-	-	-	-	-	-	-

吉林省金越交通装备股份有限公司  
2014 年度报告

股东) 的分配								
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>3,200,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,962,164.56</b>	<b>28,523,747.78</b>	<b>97,685,912.34</b>

单位：元

	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	3,200,000.00	-	-	-	3,482,592.98	12,207,603.55	78,890,196.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年年初余额</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>3,200,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,482,592.98</b>	<b>12,207,603.55</b>	<b>78,890,196.53</b>

吉林省金越交通装备股份有限公司  
2014 年度报告

<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	1,166,325.91	4,496,933.19	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	11,663,259.10	11,663,259.10
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	1,166,325.91	-7,166,325.91	-6,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	1,166,325.91	-1,166,325.91	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-6,000,000.00	-6,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-

吉林省金越交通装备股份有限公司  
2014 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	60,000,000.00	3,200,000.00	-	-	-	4,648,918.89	16,704,536.74	84,553,455.63	

# 吉林省金越交通装备股份有限公司

## 财务报表附注

截止至 2014 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

公司名称：吉林省金越交通装备股份有限公司(以下简称“公司”)

注册地址：长春市兰家大街3950号

登记机关：吉林省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：220000000042367

法定代表人：金明南

注册资本：人民币陆仟万元整

#### (二) 历史沿革

##### 1、设立时实收资本结构的形成

2008年8月由吉林省金豆实业集团有限公司、中国北国集团长春客车厂、王德忠等111名自然人于共同出资设立的股份有限公司。吉林省金豆实业集团有限公司出资人民币1600万元，占出资总额的80%；中国北国集团长春客车厂出资人民币100万元，占出资总额的5%；王德忠出资人民币199.50万元，占出资总额的9.98%，其他110名自然人出资100.50万元，占出资总额的5.02%。注册资本业经长春中凡会计师事务所有限公司[2009]第40号验资报告验证。

##### 2、增资

根据公司2010年12月23日股东会决议及修改后的公司章程规定，公司申请新增注册资本人民币40,000,000.00元，由吉林省金豆实业集团有限公司及金明南等85名自然人认缴，变更注册资本后，股东是吉林省金豆实业集团有限公司、中国北车集团长春客车厂、金明南等163名自然人。此次增资业经中准会计师事务所有限公司2010年12月28日出具的中准验字[2010]第2070号验资报告予以验证，并于2010年12月29日在吉林省工商行政管理局依法登记备案。

### 3、变更登记

根据公司2011年第一次股东大会决议通过及修改后的公司章程规定，公司名称由吉林省长客金豆客车座椅股份有限公司变更为吉林省金越交通装备股份有限公司；公司经营范围变更为从事不锈钢制品、车辆折棚风挡、玻璃钢制品、橡胶制品、塑料制品、车辆内饰等产品的生产。公司已向吉林省工商行政管理局依法申请变更登记并予以核准，并于2011年10月20日取得吉林省工商行政管理局换发的企业法人营业执照（注册号未变更）。

### （三）经营范围

公司主要从事不锈钢制品、车辆折棚风挡、玻璃钢制品、橡胶制品、塑料制品、车辆内饰等产品的生产（以上各项均凭环保证经营） X\*\*\*

## 二、财务报表的编制基础

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

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

## 四、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### （一）会计年度

公司会计年度采用公历制，即自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （二）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### （三）记账基础及计价原则

公司以权责发生制为会计基础。除交易性金融资产、可供出售金融资产以公允价值计量外，均以历史成本为计价原则。

### （四）外币业务核算方法

公司外币业务按业务发生当月月初中国人民银行公布的市场汇率作为折合率折合为记账本位币金额记账，期末时按照期末市场汇率进行调整。按照期末市场汇率折合的记账

本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益，计入当期损益或按资本化的原则进行处理。

#### （五）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

公司现金流量表之现金，是指企业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，是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （六）金融资产

##### 1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金额资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

##### （2）金融工具的确认依据和计量方法

###### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

###### 确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

###### 计量方法：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额。

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

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

###### B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

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

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

## 2、金融资产转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或即没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

### (2) 金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：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，按照各自相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益。

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

## 3、金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

## 4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

(2) 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

## 5、金融资产（不含应收款项）减值测试方法

(1) 本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

(2) 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。

**可供出售金融资产：**有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

## (七) 应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额重大的应收款项为期末余额在 50 万元以上的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备；如无客观证据表明其已发生减值，则对单项金额重大的应收款项按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80

5 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	对于期末单项金额非重大、采用与经单独测试后未减值的非关联方的应收款项，按应收款项账龄余额的百分比分析计提坏账准备，期末与期初坏账准备余额之差计入资产减值损失。	

### （八）存货核算方法

#### 存货的分类

公司存货包括：原材料、低值易耗品、库存商品、委托加工物资、在产品等。

#### 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本记账；原材料的发出计价成本采用先进先出法核算，低值易耗品按照一次摊销法计入成本费用，其他存货采用加权平均法结转成本。

存货的盘存制度：公司存货采取永续盘存制。对盈盈、盘亏及毁损的存货扣除责任人赔偿后列入当期损益。

#### 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和相关税金后确定。

### （九）长期股权投资核算方法

#### 1、投资成本确定

##### （1）同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

#### （2）非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分布实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业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，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

#### （3）其他方式取得的长期股权投资

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初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时：

(1) 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

(2) 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

(3) 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

(4) 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### (1) 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

- A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。
- B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方涉对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

(2) 重大影响的判断依据:

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定是否构成重大影响时,一般以下五种情况作为判断依据:

- A、 在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。
- B、 参与被投资单位的政策制定过程, 包括股利分配政策等的制定。
- C、 与被投资单位之间发生重要交易, 进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- D、 向被投资单位派出管理人员。
- E、 向被投资单位提供关键技术。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额, 可收回金额低于账面价值的, 确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益, 同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认, 不再转回。

(2) 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉, 本公司于每年年度终了进行减值测试, 并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认, 不再转回。

**(十) 固定资产核算方法**

1、固定资产的确认标准: 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租(不包括以经营租赁方式出租的建筑物)或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、固定资产的计价: 固定资产按其成本作为入账价值, 其中, 外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费, 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发

生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

3、固定资产的分类和折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的 3—5%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用年限	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20	4.85
机器设备	5—10	9.70—19.40
运输设备	5	19.40
办公设备	3—5	19.40—32.33

#### 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则评价固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，分别按该单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。

(1) 当存在下列情况之一时，按固定资产账面价值全额计提减值准备：

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

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

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

④有证据表明该资产阶级已经陈旧过时或其实体已经损坏；

⑤该资产已经或将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

⑦其他表明该资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 当存在下列情况之一时，按固定资产账面价值全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

#### (十一) 在建工程核算方法

在建工程结转为固定资产的时点

在建工程核算公司进行基建工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等发生实际支出，包括需要安装设备的价值。与上述工程有关的借款利息属于在固定资产交付使用前发生的，符合资本化条件的，记入在建固定资产的造价，工程达到预定可使用状态后发生的专门借款费用计入当期财务费用。

工程竣工、验收、交付使用时，按实际成本结转固定资产，已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工结算的工程，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等资料，按估计的价值转入固定资产，并按规定计提固定资产折旧。待竣工决算办理完毕后，按决算数调整原暂估价和已计提折旧。

在建工程减值准备的确认标准

公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，计提减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

(1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其它足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (十二) 无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的确认标准：无形资产是指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

2、无形资产的计价方法：无形资产在取得时，按实际成本计量。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；自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，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不在以后期间确认为资产。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。

3、无形资产摊销方法和期限：使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

4、无形资产减值准备的确认标准和计提方法：本公司期末对存在下列一项或若干项情况的无形资产，按其预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

- （1）已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- （3）其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

### （十三）长期待摊费用摊销方法

公司长期待摊费用均按照实际成本计价，在受益期限内平均摊销。公司筹建期间发生的费用先在长期待摊费用中归集，自公司开始生产经营起一次计入开始生产经营当期的损益。如长期待摊费用项目不能在以后会计期间受益，则将尚未摊销的摊余价值一次计入当期损益。

### （十四）借款费用的会计处理方法

1、借款费用资本化的确认原则：发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。

2、借款费用资本化的期间：为购建符合资本化条件的资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产或投资性房地产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，

暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法：为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\begin{aligned}
 & \text{一般借款利息费用} = \frac{\text{累计资产支出超过专门借款部分的资产}}{\text{支出加权平均数}} \times \text{所占用一般借款的资本化率} \\
 & \text{所占用一般借款的资本化率} = \frac{\text{所占用一般借款加权平均利率}}{\text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和}} \\
 & \text{所占用一般借款本金} = \sum \left( \frac{\text{所占用每笔一般借款本金}}{\text{每笔一般借款在当期所占用的天数}} \times \frac{\text{每笔一般借款在当期所占用的天数}}{\text{当期天数}} \right)
 \end{aligned}$$

## （十五）职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、辞退福利的会计处理

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

暂无

### （十六）收入确认方法

销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- (1) 公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 公司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控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 与交易相关的经济利益很可能流入公司；
- (5) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- (1) 劳务总收入和总成本能够可靠地计量；
- (2) 与交易相关的经济利益可能流入公司；
- (3) 劳务的完成程度能够可靠地确定。

让渡资产使用权等日常活动的收入，包括利息和使用权收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

### （十六）所得税的会计处理方法

公司所得税采用资产负债表债务法核算。

#### 1、递延所得税资产的确认

(1) 本公司以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易或事项不属于企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

- ①暂时性差异在可预见的未来可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

## 2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营公司投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- ①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3、所得税费用计量

(1) 资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变更当期的所得税费用。

(2) 资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

## （十七）编制合并会计报表时合并范围的确定原则及所采用的方法

### 1、合并范围的确定原则

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足以下条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外：

- (1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- (2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- (3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- (4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

## 2、合并程序

本公司合并财务报表系以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司财务报表。

## **(十八) 本期主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响**

### 1、会计政策变更

本公司于2014年7月1日起执行财政部于2014年修订及新颁布的《企业会计准则—基本准则》(修订)、《企业会计准则第2号——长期股权投资》(修订)、《企业会计准则第9号——职工薪酬》(修订)、《企业会计准则第30号——财务报表列报》(修订)、《企业会计准则第33号——合并财务报表》(修订)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(修订)、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》等八项具体准则。

会计政策变更对本公司本期财务报表无影响。

### 2、会计估计变更

公司本期无重大会计估计变更。

## 五、税项

### 1、增值税

公司按应税销售收入 17%的税率计算当期销项税额，并按销项税额扣除允许在当期抵扣的进项税额后的差额计算应缴纳增值税。

### 2、营业税

公司按应税收入的 5%的税率缴纳营业税。

### 3、城市维护建设税和教育费附加

公司按应缴流转税额的 7%及 5%分别计缴城市维护建设税和教育费附加。

### 4、企业所得税

企业所得税率为 15%、25%：

- (1) 母公司在 2013 年 5 月 24 日取得高新技术企业认证证书，有效期为三年，证书编号 GF201322000017，企业所得税税率为 15%；
- (2) 子公司执行 25%税率。

### 5、其他税项：按国家有关规定计缴。

## 六、合并财务报表的合并范围

本年度纳入合并范围的控股子公司

子公司名称	注册地点	经营范围	注册资本(万元)	法定代表人	本公司持股比例(%)	
					直接持股	间接持股
长春长客金豆不锈钢制品有限公司	长春市	不锈钢制品, 铁路客车折棚风挡 x**	600.00	金明南	100.00	

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2014-12-31	2013-12-31
现金	181,899.05	31,896.54
银行存款	11,704,847.93	3,872,681.71
其他货币资金		263,201.50
合 计	11,886,746.98	4,167,779.75

本公司不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的资金。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款按种类列示

种 类	2014 年 12 月 31 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
2. 按组合计提坏账准备的应收账款								
采用账龄的组合	83,508,271.86	100	8,745,662.09	10.47	106,638,119.43	100	9,313,653.47	8.73
采用个别认定的组合								
组合小计	83,508,271.86	100	8,745,662.09	10.47	106,638,119.43	100	9,313,653.47	8.73
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	83,508,271.86	100	8,745,662.09	10.47	106,638,119.43	100	9,313,653.47	8.73

注：单项金额重大的应收账款指单笔金额为 50.00 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款，是指除单项金额重大的应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	2014-12-31				2013-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
一年以内	56,901,706.02	68.14	2,845,085.30	5	81,537,781.33	76.47	4,076,889.07	5
一至二年	19,836,431.46	23.75	1,983,643.15	10	17,480,714.58	16.39	1,748,071.46	10
二至三年	2,847,550.14	3.41	569,510.03	20	3,182,921.33	2.98	636,584.27	20
三至四年	121,757.87	0.15	60,878.94	50	3,163,408.51	2.97	1,581,704.26	50
四至五年	2,571,408.50	3.08	2,057,126.80	80	14,446.36	0.01	11,557.09	80
五年以上	1,229,417.87	1.47	1,229,417.87	100	1,258,847.32	1.18	1,258,847.32	100

合 计	83,508,271.86	100	8,745,662.09		106,638,119.43	100	9,313,653.47	
-----	---------------	-----	--------------	--	----------------	-----	--------------	--

(3) 截止 2014 年 12 月 31 日, 应收账款期末余额位列前五名的单位:

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例(%)
长春轨道客车装备有限责任公司	第一大股东参股公司关联企业	19,648,945.17	一年以内 4,971,147.87, 一至二年 12,960,645.40, 二到三年 1,717,151.90	23.53
南车青岛四方机车辆股份有限公司	客户	13,813,676.93	一年以内	16.54
重庆长客轨道车辆有限公司	第一大股东参股公司关联企业	7,996,914.88	一至以内 5,847,700.84, 一到两年 1,308,925.80, 二到三年 840,288.24	9.58
中国北车集团大连机车车辆有限公司	客户	6,943,616.05	一年以内	8.31
北京地铁车辆装备有限公司	客户	6,236,353.75	一年以内	7.47
合 计		54,639,506.78		65.43

(4) 应收关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收款项总额的比例 (%)
长客轨道客车股份有限公司	第一大股东参股公司	5,959,588.88	7.14
重庆长客轨道车辆有限公司	第一大股东参股公司关联企业	7,996,914.88	9.58
长春轨道客车装备有限责任公司	第一大股东参股公司关联企业	19,648,945.17	23.53
合 计		33,605,448.93	40.25

(5) 应收账款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(6) 应收账款质押情况详见附注七、11(3)短期借款质押情况。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄分类:

账 龄	2014-12-31		2013-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	计提 比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提 比例 (%)
一年以内	3,165,913.54	49.38	158,295.68	5	1,474,750.73	32.53	73,737.54	5
一至二年	351,462.78	5.48	35,146.28	10	755,577.50	16.67	75,557.75	10
二至三年	623,360.62	9.72	124,672.12	20	687,978.29	15.18	137,595.66	20
三至四年	656,201.95	10.24	328,100.98	50	84,867.49	1.87	42,433.75	50
四至五年	84,268.85	1.31	67,415.08	80	120,362.54	2.65	96,290.03	80
五年以上	1,530,058.15	23.87	1,530,058.15	100	1,409,717.11	31.10	1,409,717.11	100
合 计	6,411,265.89	100	2,243,688.29		4,533,253.66	100.00	1,835,331.84	

(2) 截止2014年12月31日，预付款项期末余额位列前五名的单位：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付款项 总额比例 (%)	账龄	款项性质
上海红成碳素纤维复合材料有限公司	供应商	780,000.00	12.17	一年以内	材料款
长春鑫源新技术发展有限责任公司	供应商	418,927.50	6.53	三至四年 373,427.50, 4-5 年 45,500.00	材料款
威海万丰镁业科技发展有限公司	供应商	270,234.00	4.21	一年以内	材料款
扬州宏福铝业有限公司	供应商	267,018.86	4.16	一至二年 3,795.00, 二至三 年 263,223.86	材料款
三星厨房设备有限公司	供应商	254,206.00	3.96	五年以上	材料款
合 计		1,990,386.36	31.03		

(3)预付款项期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	2014 年 12 月 31 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应								

收账款								
2. 按组合计提坏账准备的应收账款								
采用账龄的组合	7,712,276.55	100	3,245,759.40	40.33	67,323,515.24	100	3,065,962.99	4.55
采用个别认定的组合								
组合小计	7,712,276.55	100	3,245,759.40	40.33	67,323,515.24	100	3,065,962.99	4.55
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	7,712,276.55	100	3,245,759.40	40.33	67,323,515.24	100	3,065,962.99	4.55

注：单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 50.00 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，是指除单项金额重大的其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

#### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	2014-12-31				2013-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)
一年以内	3,936,012.90	51.04	196,800.65	5	27,027,558.87	40.15	225,251.30	5
一至二年	603,688.94	7.83	60,368.90	10	37,179,103.84	55.22	16,393.57	10
二至三年	70,677.68	0.92	14,135.54	20	235,574.63	0.35	47,114.93	20
三至四年	220,619.13	2.86	110,309.57	50	85,665.79	0.13	42,832.90	50
四至五年	85,665.79	1.11	68,532.63	80	306,209.09	0.45	244,967.27	80
五年以上	2,795,612.11	36.24	2,795,612.11	100	2,489,403.02	3.70	2,489,403.02	100
合 计	7,712,276.55	100	3,245,759.40		67,323,515.24	100	3,065,962.99	

#### (3) 截止 2014 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额位列前五名的单位：

单位名称	与本公司关系	金 额	欠款年限	占其他应收款总额的比例(%)

杨勇	员工	771, 294. 00	一年以内	10. 00
魏艳宾	员工	503, 636. 20	一年以内	6. 53
王兴旺	员工	375, 205. 86	一年以内 290, 000. 00, 一至二年 85, 205. 86	4. 87
长春数控机床有限公司	供应商	327, 670. 00	一年以内 140, 430. 00, 一至二年 187, 240. 00	4. 25
长春长江路经济开发区财政局	供应商	206, 409. 00	三至四年 170, 501. 00, 四至五年 35, 908. 00	2. 68
合 计		2, 184, 215. 06		28. 33

(4) 其他应收款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

## 5、存货

(1) 存货分类明细情况:

存货项目	2014-12-31			2013-12-31		
	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	21, 314, 024. 10		21, 314, 024. 10	21, 935, 908. 00		21, 935, 908. 00
周转材料	162, 880. 49		162, 880. 49	272, 470. 09		272, 470. 09
库存商品	6, 631, 497. 56		6, 631, 497. 56	13, 910, 029. 14		13, 910, 029. 14
委托加工物资	29, 694. 95		29, 694. 95	29, 695. 15		29, 695. 15
在产品	14, 112, 287. 18		14, 112, 287. 18	7, 907, 859. 26		7, 907, 859. 26
合 计	42, 250, 384. 28		42, 250, 384. 28	44, 055, 961. 64		44, 055, 961. 64

(2) 存货期末余额中无担保、抵押的存货。

(3) 存货期末余额中无借款费用利息资本化的存货。

(4) 存货期末余额中无账面价值高于可收回金额的情况，故未计提存货跌价准备。

## 6、其他流动资产

项 目	2014-12-31	2013-12-31
待摊取暖费		575, 003. 21
预交企业所得税	1, 656. 36	1, 656. 36
预交营业税		18, 620. 00
合 计	1, 656. 36	595, 279. 57

**7、固定资产**

## (1) 固定资产情况:

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
一、账面原值合计:	75,630,908.65	26,688,281.08	25,301,632.12	77,017,557.61
其中: 房屋及建筑物	47,569,464.23	20,877,258.93	20,877,258.93	47,569,464.23
机器设备	23,262,466.60	3,557,232.88	3,862,401.16	22,957,298.32
运输设备	1,901,221.10	2,092,723.64	400,690.00	3,593,254.74
电子设备	2,897,756.72	161,065.63	161,282.03	2,897,540.32
其他				
		本期计提	其他增加	
二、累计折旧合计:	33,408,720.56	4,510,859.13	2,760,126.07	35,159,453.62
其中: 房屋及建筑物	13,928,622.67	2,442,937.20		16,371,559.87
机器设备	15,518,123.85	1,645,331.84	2,298,741.79	14,864,713.90
运输设备	1,705,547.55	139,919.50	353,060.47	1,492,406.58
电子设备	2,256,426.49	282,670.59	108,323.81	2,430,773.27
其他				
三、固定资产账面净值合计:	42,222,188.09			41,858,103.99
其中: 房屋及建筑物	33,640,841.56			31,197,904.36
机器设备	7,744,342.75			8,092,584.42
运输设备	195,673.55			2,100,848.16
电子设备	641,330.23			466,767.05
其他				
四、固定资产减值准备合计:				
其中: 房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计:	42,222,188.09			41,858,103.99
其中: 房屋及建筑物	33,640,841.56			31,197,904.36
机器设备	7,744,342.75			8,092,584.42
运输设备	195,673.55			2,100,848.16
电子设备	641,330.23			466,767.05
其他				

- (2) 固定资产抵押事项详见附注八、6 关联担保事项。
- (3) 固定资产期末余额中无账面价值高于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

## 8、无形资产

### (1) 无形资产分类:

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
一、账面原值合计:	25,708,227.81	618,668.41		26,326,896.22
其中：土地使用权及出让金	25,364,943.50			25,364,943.50
专利权及专有技术				
软件	343,284.31	618,668.41		961,952.72
二、累计摊销合计:	1,775,577.25	664,130.84		2,439,708.09
其中：土地使用权及出让金	1,587,477.40	554,916.37		2,142,393.77
专利权及专有技术				
软件	188,099.85	109,214.47		297,314.32
三、账面净值合计:	23,932,650.56			23,887,188.13
其中：土地使用权及出让金	23,777,466.10			23,222,549.73
专利权及专有技术				
软件	155,184.46			664,638.40
四、减值准备合计:				
其中：土地使用权及出让金				
专利权及专有技术				
软件				
五、账面价值合计:	23,932,650.56			23,887,188.13
其中：土地使用权及出让金	23,777,466.10			23,222,549.73
专利权及专有技术				
软件	155,184.46			664,638.40

- (2) 无形资产抵押事项详见附注八、6 关联担保事项。
- (3) 无形资产期末余额中无账面价值高于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

## 9、长期待摊费用

项 目	2013-12-31	本期增加	本期摊销	2014-12-31	剩余摊销月数

采暖费		1, 533, 341. 91	894, 449. 44	638, 892. 47	4
房屋隔断工程	51, 534. 88		12, 883. 71	38, 651. 17	34
合 计	51, 534. 88	1, 533, 341. 91	907, 333. 15	677, 543. 64	38

## 10、递延所得税资产

项 目	2014-12-31	2013-12-31
坏账准备	3, 502, 408. 28	3, 656, 806. 98
合 计	3, 502, 408. 28	3, 656, 806. 98

## 11、短期借款

### (1) 短期借款分类

借款条件	2014-12-31	2013-12-31
信用借款	10, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00
质押借款	10, 000, 000. 00	
合 计	20, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00

(2) 信用借款：授信人为中国民生银行股份有限公司长春分行，受信人为吉林省金豆实业集团有限公司，授信人与受信人于 2014 年 4 月 28 日签订《综合授信合同》。受信人在合同约定的授信有限期限内可向授信人申请使用的最高额度为人民币壹亿元整，借款期限为一年，从 2014 年 4 月 28 日至 2015 年 4 月 27 日。根据合同约定，受信人同意在综合授信合同项下使用其授信额度的子公司吉林省金越交通装备股份有限公司的授信额度为 3, 000. 00 万元。基于《综合授信合同》吉林省金越交通装备股份有限公司与中国民生银行股份有限公司长春分行签订《贸易融资主协议》，借款金额 1, 000. 00 万元，借款期限为一年，从 2014 年 5 月 29 日至 2015 年 5 月 28 日。

(3) 质押借款：吉林省金越交通装备股份有限公司与中国银行股份有限公司长春新民大街支行签订《流动资金借款合同》，借款金额 1, 000. 00 万元，借款期限为一年，从 2014 年 4 月 11 日至 2015 年 4 月 10 日，由吉林省金越交通装备股份有限公司提供应收账款质押担保，签订《应收账款质押合同》，由金明南、高金丹提供个人连带保证担保，签订《保证合同》。

(4) 本公司不存在已到期未偿还的短期借款情况。

## 12、应付账款

## (1) 应付账款按账龄分类:

项 目	2014-12-31	2013-12-31
一年以内	21,721,207.85	38,411,688.20
一至二年	9,647,698.61	12,780,193.03
二至三年	3,464,244.67	3,602,695.08
三年以上	4,779,007.80	5,901,429.83
合 计	39,612,158.93	60,696,006.14

## (2) 期末余额位列前五名的单位:

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应付账款总额的比例 (%)
长春市四海特钢经贸有限公司	供应商	3,782,310.30	一年以内 1,674,827.98, 一至 二年2,107,482.32	9.55
山东东营泰丰精密金属有限公司	供应商	2,596,391.57	一年以内	6.56
沈阳依达圆	供应商	1,200,725.61	一年以内	3.03
哈尔滨龙江铸业有限责任公司	供应商	1,157,290.30	一年以内2,231.18, 一至二年 1,155,059.12	2.92
长春市成盛金属材料有限公司	供应商	1,086,229.11	一年以内	2.74
合 计		9,822,946.89		24.80

(3) 应付帐款期末数中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

## 13、预收款项

## (1) 预收款项按账龄分类:

项 目	2014-12-31	2013-12-31
一年以内	660,477.92	1,745,118.35
一至二年	1,032,737.93	29,960.01
二至三年		23,461.70
三年以上	194,053.70	710,592.00
合 计	1,887,269.55	2,509,132.06

(2) 预收款项期末数中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

## 14、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示:

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
一、短期薪酬	2, 724, 265. 47	29, 641, 446. 90	29, 404, 377. 80	2, 961, 334. 57
二、离职后福利-设定提存计划	6, 627, 436. 30	3, 458, 697. 33	5, 204, 625. 65	4, 881, 507. 98
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	9, 351, 701. 77	33, 100, 144. 23	34, 609, 003. 45	7, 842, 842. 55

### (2) 短期薪酬列示:

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	7, 780. 13	28, 505, 197. 80	28, 497, 435. 53	15, 542. 40
2、职工福利费				
3、社会保险费				
其中：医疗保险费	-40, 892. 94	413, 126. 12	444, 542. 09	-72, 308. 91
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金	2, 740, 201. 84	611, 004. 74	333, 105. 50	3, 018, 101. 08
5、工会经费和职工教育经费	17, 176. 44	112, 118. 24	129, 294. 68	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2, 724, 265. 47	29, 641, 446. 90	29, 404, 377. 80	2, 961, 334. 57

### (3) 设定提存计划列示:

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
1、基本养老保险	6, 665, 080. 65	3, 458, 697. 33	5, 242, 270. 00	4, 881, 507. 98
2、失业保险费	-37, 644. 35		-37, 644. 35	
合 计	6, 627, 436. 30	3, 458, 697. 33	5, 204, 625. 65	4, 881, 507. 98

(4) 应付职工薪酬期末数中无超过 1 年未支付的离职后福利。

**15、应交税费**

项 目	2014-12-31	2013-12-31
增值税	3,021,561.73	1,098,239.69
营业税		
企业所得税	911,495.00	1,103,451.06
城市维护建设税	204,503.15	86,616.75
个人所得税	13,377.82	23,463.86
房产税		
教育费附加	146,073.67	61,869.10
土地使用税		
印花税	74,780.00	70,000.00
合 计	4,371,791.37	2,443,640.46

**16、其他应付款**

(1) 期末余额按账龄分类:

项 目	2014-12-31	2013-12-31
一年以内	15,223,255.56	5,136,177.90
一至二年	98,051.22	1,649,686.11
二至三年	26,247.47	96,809.33
三年以上	8,516,738.46	16,482,736.83
合 计	23,864,292.71	23,365,410.17

(2) 截止2014年12月31日，期末余额位列前五名的单位:

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占其他应付款总额的比例 (%)
金明南	最终控制人	7,724,017.06	一年以内	32.37
长春市万太物流有限公司	物流公司	864,863.70	一年以内	3.62
长春市嘉恒电力工程有限公司	往来方	294,000.00	一年以内	1.23
沈阳第四橡胶厂有限公司	往来方	248,596.26	一年以内	1.04
嘉里大通物流有限公司大连分公司	物流公司	109,101.14	一年以内	0.46

合 计		9, 240, 578. 16		38. 72
-----	--	-----------------	--	--------

(3) 其他应付关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应付款项总额的比例(%)
金明南	最终控制人	7, 724, 017. 06	32. 37
吉林省金豆实业集团有限公司	控股股东	94, 191. 69	0. 39
合 计		7, 818, 208. 75	32. 76

(4) 其他应付款期末数中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方单位的款项。

## 17、长期借款和一年内到期的非流动负债

(1) 长期借款和一年内到期的非流动负债分类:

项 目	借款条件	2014-12-31	2013-12-31
一年内到期的非流动负债			87, 500, 000. 00
长期借款小计			87, 500, 000. 00

(2) 长期借款和一年内到期的非流动负债明细:

项 目	借款起始日	借款终止日	利率	币种	借款银行	2014-12-31	2013-12-31
一年内到期的非流动负债	2012-9-26	2014-9-25	7.48	人民币	长春农村商业银行股份有限公司		87, 500, 000. 00
合计							87, 500, 000. 00

(3) 借款担保: 吉林省中东信用担保有限责任公司为本公司提供担保, 并与长春农村商业银行股份有限公司签订担保借款合同, 取得借款人民币 9, 000, 000. 00 元, 借款期限为两年, 从 2012 年 9 月 26 日至 2014 年 9 月 25 日。根据合同约定, 2013 年 2 月 28 日应还款 500, 000. 00 元, 2013 年 9 月 29 日应还款 1, 000, 000. 00 元, 2014 年 3 月 25 日应还款 2, 000, 000. 00 元, 2014 年 09 月 25 日还款 5, 500, 000. 00 截止至报告出具日, 公司已按照合同约定累计还款 9, 000, 000. 00 元。

(4) 借款抵押: 2011 年 1 月 25 日本公司及关联方吉林省巨峰投资有限公司与长春农村商业银行股份有限公司共同签订抵押合同, 本公司以 42, 202 平方米、评估价值为 32, 639, 300. 00 元的土地及其地上建筑物及吉林省巨峰投资有限公司 7, 984 平方米、评估

价值为 104,345,900.00 元的土地及其地上建筑物作为抵押物，取得借款人民币 80,000,000.00 元，借款期限为 2011 年 1 月 25 日至 2014 年 1 月 24 日，该借款 2014 年 1 月已还清。

(5) 本公司不存在已到期未偿还的长期借款情况。

## 18、实收资本

投资者 名称	2013-12-31		本年 增加	本年 减少	2014-12-31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
吉林省金豆实业 集团有限公司	33,998,027.7 8	56.663		33,998,027.7 8		
金明南	18,991,972.2 2	31.653	33,998,027.7 8		52,990,000.0 0	88.317
王德忠	2,655,000.00	4.425			2,655,000.00	4.425
刘迎军等 161 名自 然人	4,355,000.00	7.258			4,355,000.00	7.258
合 计	60,000,000.0 0	100			60,000,000.0 0	100

## 19、盈余公积

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
法定盈余公积	4,968,918.89	1,313,245.67		6,282,164.56
合 计	4,968,918.89	1,313,245.67		6,282,164.56

## 20、未分配利润

项 目	2014年度	2013年度
调整前上年末未分配利润	22,270,082.02	14,434,677.17
调整年初未分配利润合计数（调增+，调 减-）		
调整后年初未分配利润	22,270,082.02	14,434,677.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,004,130.17	15,001,730.76
减：提取法定盈余公积	1,313,245.67	1,166,325.91
提取任意盈余公积		

应付普通股股利		6,000,000.00
其他		
期末未分配利润	38,960,966.52	22,270,082.02

## 21、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本明细情况:

项 目	2014年度	2013年度
营业收入	144,855,428.09	157,404,975.40
其中：主营业务收入	144,180,087.05	155,231,043.39
其他业务收入	675,341.04	2,173,932.01
营业成本	91,269,221.14	110,391,520.25
其中：主营业务成本	91,184,087.81	109,727,637.94
其他业务支出	85,133.33	663,882.31

### (2) 营业收入产品类别情况:

类别	2014年度			2013年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
座椅	39,728,411.67	30,601,460.45	9,126,951.22	88,585,762.79	67,000,404.51	21,585,358.28
不锈钢座椅	11,232,564.24	8,312,596.08	2,919,968.16	4,538,840.76	3,650,719.95	888,120.81
贯通道	86,092,826.62	46,529,690.14	39,563,136.48	33,889,932.21	21,281,874.26	12,608,057.95
卧铺				4,487,489.98	2,101,492.62	2,385,997.36
其他	7,801,625.56	5,825,474.47	1,976,151.09	25,902,949.66	16,357,028.91	9,545,920.75
合 计	144,855,428.09	91,269,221.14	53,586,206.95	157,404,975.40	110,391,520.25	47,013,455.15

### (3) 前五名营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
南车青岛四方机车辆股份有限公司	64,974,706.08	45.06
长客轨道客车股份有限公司	24,169,462.50	16.76
中国北车集团大连机车车辆有限公司	11,024,458.16	7.65
唐山轨道客车有限责任公司	9,632,781.18	6.68
长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司	5,509,563.87	3.82

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
合 计	115, 310, 971. 79	79. 98

**22、营业税金及附加**

项 目	2014年度	2013年度
营业税	1, 390. 08	
城建税	944, 925. 08	597, 378. 97
教育费附加	590, 377. 24	282, 192. 49
地方教育费附加	345, 700. 78	135, 504. 97
合 计	1, 882, 393. 18	1, 015, 076. 43

**23、销售费用**

项 目	2014年度	2013年度
办公费	476, 742. 40	405, 287. 60
工资	1, 617, 367. 77	1, 375, 881. 80
招待费	1, 167, 980. 04	2, 013, 435. 81
差旅费	503, 695. 93	493, 610. 99
运费	114, 912. 28	89, 960. 97
售后服务	1, 764, 846. 43	1, 264, 471. 37
福利费	38. 50	
翻译费	6, 988. 00	5, 972. 00
出国经费		8, 260. 00
话费	23, 591. 66	21, 582. 42
交通费	877. 00	1, 550. 00
其他	402, 496. 75	7, 087. 46
投标费	15, 612. 60	
合计	6, 095, 149. 36	5, 687, 100. 42

**24、管理费用**

项 目	2014年度	2013年度

工资福利及保险费用	11, 191, 670. 86	10, 862, 356. 25
差旅费	852, 932. 42	1, 158, 749. 46
车辆费用	425, 605. 38	571, 891. 25
办公费	384, 847. 82	534, 048. 97
交通费	24, 651. 40	21, 528. 00
招待费	321, 687. 64	276, 903. 85
电话费	104, 031. 11	111, 001. 67
水费	74, 121. 80	36, 602. 20
电费	18, 296. 41	513, 296. 42
折旧费	1, 057, 251. 47	989, 537. 72
设备维修费	11, 175. 58	3, 310. 00
税费	1, 256, 597. 54	1, 257, 356. 66
研究开发费	5, 958, 754. 58	6, 395, 970. 07
机物料		167, 740. 83
采暖费	894, 449. 44	648, 179. 00
审计评估费担保费	1, 358, 600. 00	318, 000. 00
累计摊销	664, 130. 85	179, 399. 74
其他	671, 995. 66	3, 760, 137. 03
合 计	25, 270, 799. 96	27, 806, 009. 12

**25、财务费用**

项 目	2014年度	2013年度
利息支出	1, 911, 840. 45	2, 680, 932. 94
减：利息收入	403, 284. 62	1, 013, 793. 88
手续费	315, 612. 34	60, 260. 13
汇兑损益	197, 165. 93	4, 486, 534. 67
其他		265, 493. 45
合 计	2, 021, 334. 10	6, 479, 427. 31

**26、资产减值损失**

项 目	2014年度	2013年度
坏账准备	20, 161. 48	-6, 346, 217. 77

合 计	20, 161. 48	-6, 346, 217. 77
-----	-------------	------------------

## 27、营业外收入

### (1) 营业外收入明细情况:

项 目	2014年度	2013年度
政府补助	1, 410, 000. 00	12, 762, 800. 00
处置固定资产净收益	365, 897. 37	
非货币性资产交换利得		
罚款收入	34, 248. 45	25, 581. 50
盘盈利得	5, 147. 50	
其他	1, 860. 72	8, 549. 17
合 计	1, 817, 154. 04	12, 796, 930. 67

### (2) 政府补助明细情况:

项 目	2014年度	2013年度	政府批准文件
国际市场开拓补助		37, 900. 00	《中小企业国际市场开拓资金管理办法》财企【2010】87 号
进入上市辅导期补助		500, 000. 00	《长春市人民政府关于支持金融业发展的意见》(长府发【2011】2 号)
旋转座椅项目补贴		200, 000. 00	《关于长春市战略性新兴产业重大科技成果转化项目的实施意见》长科技合〔2013〕284 号
科技扶持资金	160, 000. 00	300, 000. 00	《关于宽城区 2012 年度科技扶持项目的通知》宽科财联自【2012】2 号
中小企业和民营经济 发展引导资金	1, 000, 000. 00		关于吉林省金越交通装备股份有限公司阿根廷座椅项目备案的批复》长宽发改字【2014】43 号
上市扶持政策	250, 000. 00	11, 724, 900. 00	《关于吉林省金越交通装备股份有限公司上市进程中申请退税的意见》长春市财政局请字第 151 号
合 计	1, 410, 000. 00	12, 762, 800. 00	

## 28、营业外支出

项 目	2014年度	2013年度
-----	--------	--------

捐赠支出		
处置固定资产净损失	6, 299. 22	
罚款支出	8, 163. 24	27, 376. 80
税收滞纳金		
其他	70, 200. 00	18, 223. 51
合 计	84, 662. 46	45, 600. 31

**29、所得税费用**

项 目	2014年度	2013年度
本期所得税费用	1, 849, 794. 08	3, 408, 769. 71
递延所得税费用	174, 936. 20	6, 712, 889. 53
合 计	2, 024, 730. 28	10, 121, 659. 24

**30、现金流量表项目注释****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:**

项 目	2014年度	2013年度
1、政府补助	1, 410, 000. 00	700, 000. 00
2、利息收入	403, 284. 62	1, 013, 793. 88
3、其他款项	116, 413, 553. 34	5, 604, 900. 89
合 计	118, 226, 837. 96	7, 318, 694. 77

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:**

项 目	2014年度	2013年度
1、各项管理费用	6, 004, 914. 99	4, 525, 740. 06
2、各项销售费用	4, 477, 743. 09	3, 643, 307. 55
3、其他	87, 515, 846. 57	16, 766, 955. 90
合 计	97, 998, 504. 65	24, 936, 003. 51

**31、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料:**

项 目	2014年度	2013年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		

净利润	18,004,130.17	15,001,730.76
加：资产减值准备	20,161.48	-6,346,217.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,510,859.13	4,143,624.89
无形资产摊销	664,130.85	593,712.49
长期待摊费用的摊销	907,333.15	12,883.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-359,598.15	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用（减：收益）	1,911,840.45	913,664.37
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）	154,398.70	6,712,889.53
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	1,805,577.36	3,894,852.80
经营性应收项目的减少（减：增加）	86,548,241.15	-105,609.90
经营性应付项目的增加（减：减少）	-22,532,674.07	-26,099,133.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	91,634,400.22	-1,083,540.21
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	11,886,746.98	3,904,578.25
减：现金的期初余额	3,904,578.25	7,322,179.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,982,168.73	-3,417,601.10

**(2) 现金和现金等价物的构成:**

项 目	2014年度	2013年度
(1) 现金	11,886,746.98	3,904,578.25
其中：库存现金	181,899.05	31,896.54

可随时用于支付的银行存款	11,704,847.93	3,872,681.71
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
(2) 现金等价物		

## 八、关联方及关联交易

### 1、公司的子公司及特殊目的主体情况

子公司及特殊目的主体名称	企业类型	注册地址	法定代表人或负责人	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	组织机构代码
长春长客金豆不锈钢制品有限公司	有限责任公司	长春市净月开发区福祉大路2088号	金明南	不锈钢制品，铁路客车折棚风挡X**	600.00	100.00	100.00	72315583-1

### 2、公司的其他关联方情况：

#### (1) 存在控制关系的关联方

名称或姓名	身份证件(营业执照)号码	与本企业关系
自然人金明南	210211630919241	最终控制人
吉林省金豆实业集团有限公司	220109020003933	最终控制人控制的公司
长春长客金豆不锈钢制品有限公司	220109020003853	子公司

#### (2) 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本公司关系
长春市金豆管道工程有限公司	同受最终控制人控制
长春轨道客车装备有限公司	第一大股东参股公司关联企业
长春市金豆新型管道有限公司	同受最终控制人控制
重庆长客轨道车辆有限公司	第一大股东参股公司关联企业
吉林省巨峰投资有限公司	与本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
长客轨道客车股份有限公司	第一大股东参股公司

#### 4、关联交易情况

关联方	关联交 易内容	关联交易定价 方式及决策程 序	2014 年		2013 年	
			金额	占收入 比例 (%)	金额	占收入 比例 (%)
长客轨道客车股份 有限公司	销售	按市价结算	24,169,462.50	16.69	21,384,790.9 9	13.59
长春轨道客车装备 有限公司	销售	按市价结算	4,248,844.33	2.93	13,223,907.4 1	8.38
重庆长客轨道车辆 有限公司	销售	按市价结算	4,993,761.40	3.45	1,118,740.00	0.71

#### 5、关联方应收应付款项:

##### (1) 关联方应收应付款项余额

企业名称	2014-12-31	2013-12-31
<b>应收账款</b>		
长客轨道客车股份有限公司	5,959,588.88	4,803,517.49
重庆长客轨道车辆有限公司	7,996,914.88	3,657,010.11
长春轨道客车装备有限公司	19,648,945.17	21,896,240.18
<b>应收账款小计</b>	33,605,448.93	30,356,767.78
<b>其他应收款</b>		
吉林省金豆实业集团有限公司		59,537,701.10
<b>其他应收款小计</b>		59,537,701.10
<b>其他应付款</b>		
金明南	7,724,017.06	7,724,017.06
吉林省金豆实业集团有限公司	94,191.69	4,151,728.06
<b>其他应付款小计</b>	7,818,208.75	11,875,745.12

#### 6、关联方担保事项

(1) 2011 年 1 月 25 日本公司及关联方吉林省巨峰投资有限公司与长春农村商业银行股份有限公司共同签订抵押合同，本公司以 42,202 平方米、评估价值为 32,639,300.00 元的土地及其地上建筑物及吉林省巨峰投资有限公司 7,984 平方米、评估价值为 104,345,900.00 元的土地及其地上建筑物作为抵押物，取得借款人民币

80,000,000.00 元，借款期限为 2011 年 1 月 25 日至 2014 年 1 月 24 日，该借款 2014 年 1 月已还清。

抵押资产具体情况如下：

抵押资产	所有权人	抵押资产地址	抵押资产权证号码	抵押资产面积(平方米)	抵押资产价值(万元)
土地	吉林省巨峰投资有限公司	集安市云水路 403 号	集国用(2010)第 058210848 号	7984	9005952.00
房产	吉林省巨峰投资有限公司	集安市云水路 403 号 252 栋	集房权证权字第 00045379 号	5753.83	43982276.52
房产	吉林省巨峰投资有限公司	集安市云水路 403 号 252 栋	集房权证权字第 00045378 号	1765.02	13491812.88
房产	吉林省巨峰投资有限公司	集安市云水路 403 号 252 栋	集房权证权字第 00045376 号	3188.65	24374040.60
房产	吉林省巨峰投资有限公司	集安市云水路 403 号 252 栋	集房权证权字第 00045377 号	1765.02	13491812.88
土地	吉林省金越交通装备股份有限公司	长春市高新区超越大街	长国用(2010)第 091000885 号	42202	18357870.00
房产	吉林省金越交通装备股份有限公司	长春市高新区超越大街	长房权字第 1120001493 号	9735.78	20877258.93
合计					143581023.81

(2) 吉林省金越交通装备股份有限公司与中国银行股份有限公司长春新民大街支行签订《流动资金借款合同》，借款金额 1,000.00 万元，借款期限为一年，从 2014 年 4 月 11 日至 2015 年 4 月 10 日，由吉林省金越交通装备股份有限公司提供应收账款质押担保，签订《应收账款质押合同》，由金明南、高金丹提供个人连带保证担保，签订《保证合同》。

## 九、或有事项

截至本财务报表签发日(2015年4月8日)，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截至本财务报表签发日(2015年4月8日)，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

## 十一、其他重大事项

截至本财务报表签发日(2015年4月8日),本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日(2015年4月8日),本公司无其他影响对本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种    类	2014 年 12 月 31 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
2. 按组合计提坏账准备的应收账款								
采用账龄的组合	77,750,154.79	100	5,308,157.43	6.83	76,197,357.43	100	4,437,649.84	5.82
采用个别认定的组合								
组合小计	77,750,154.79	100	5,308,157.43	6.83	76,197,357.43	100	4,437,649.84	5.82
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合    计	77,750,154.79	100	5,308,157.43	6.83	76,197,357.43	100	4,437,649.84	5.82

注：单项金额重大的应收账款指单笔金额为 50.00 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款，是指除单项金额重大的应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

#### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账    龄	2014-12-31				2013-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例	金额	比例(%)	金额	计提比例

				(%)				(%)
一年以内	56,901,706.02	73.19	2,845,085.30	5	66,561,710.81	87.36	3,328,085.54	5
一至二年	18,140,240.59	23.33	1,814,024.06	10	9,449,778.58	12.40	944,977.86	10
二至三年	2,557,440.14	3.29	511,488.03	20	26,416.00	0.03	5,283.20	20
三至四年	26,416.00	0.03	13,208.00	50				50
四至五年				80	744.00		595.20	80
五年以上	124,352.04	0.16	124,352.04	100	158,708.04	0.21	158,708.04	100
合 计	77,750,154.79	100	5,308,157.43		76,197,357.43	100	4,437,649.84	

## (3) 截止2014年12月31日，应收账款期末余额位列前五名的单位：

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收 账款总 额的比 例(%)
长春轨道客车装备有限责任公司	第一大股东参股 公司关联企业	19,292,692.70	一年以内 4,971,147.87, 一至 二年 12,604,392.93, 二到 三年 1,717,151.90	24.81
南车青岛四方机车辆股份有限公司	客户	13,813,676.93	一年以内	17.77
重庆长客轨道车辆有限公司	第一大股东参股 公司	7,996,914.88	一至以内 5,847,700.84, 一到 两年 1,308,925.80, 二到三年 840,288.24	10.29
中国北车集团大连机车车辆有限公司	客户	6,943,616.05	一年以内	8.93
北京地铁车辆装备有限公司	客户	6,236,353.75	一年以内	8.02
合 计		54,283,254.31		69.82

## (4) 应收关联方账款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收款项总 额的比例(%)
长客轨道客车股份有限公司	第一大股东参股公司	5,959,588.88	7.67%
重庆长客轨道车辆有限公司	第一大股东参股公司关 联企业	7,996,914.88	10.29%
长春轨道客车装备有限责任公司	第一大股东参股公司关 联企业	19,292,692.70	24.81%

合 计		33,249,196.46	42.76%
-----	--	---------------	--------

(5) 应收账款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

种 类	2014 年 12 月 31 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
2. 按组合计提坏账准备的应收账款								
采用账龄的组合	5,062,659.97	100	729,677.40	14.41	64,021,404.43	100	560,532.91	0.88
采用个别认定的组合								
组合小计	5,062,659.97	100	729,677.40	14.41	64,021,404.43	100	560,532.91	0.88
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	5,062,659.97	100	729,677.40	14.41	64,021,404.43	100	560,532.91	0.88

注：单项金额重大的应收账款指单笔金额为 50.00 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，是指除单项金额重大的其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	2014-12-31				2013-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
一年以内		77.75	196,800.65	5	26,313,742.17	41.10	189,560.46	5

	3,936,012.90							
一至二年	484,564.15	9.57	48,456.42	10	37,105,203.84	57.96	9,003.57	10
二至三年	54,580.00	1.08	10,916.00	20	221,186.13	0.35	44,237.23	20
三至四年	206,230.63	4.07	103,115.32	50	54,416.40	0.08	27,208.20	50
四至五年	54,416.40	1.07	43,533.12	80	181,662.19	0.28	145,329.75	80
五年以上	326,855.89	6.46	326,855.89	100	145,193.70	0.23	145,193.70	100
合 计	5,062,659.97	100	729,677.40		64,021,404.43	100	560,532.91	

(3) 截止2014年12月31日，其他应收款期末余额位列前五名的单位：

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收 账款总 额的比 例(%)
杨勇	员工	771,294.00	一年以内	15.23
魏艳宾	员工	503,636.20	一年以内	9.95
王兴旺	员工	375,205.86	一年以内 290,000.00, 一至二 年 85,205.86	7.41
长春数控机床有限公司	业务往来方	327,670.00	一年以内 140,430.00, 一至二 年 187,240.00	6.47
长春长江路经济开发区财政局	政府部门	206,409.00	三至四年 170,501.00, 四至五 年 35,908.00	4.08
合 计		2,184,215.06		43.14

(4) 其他应收款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资按明细分类：

被投资单位	核算方法	投资成本	2013-12-31	增减变 动	2014-12-31	在被投资 单位持股 比例 (%)	在被投资 单位表决 权比例 (%)	本期 现金 红利
长春长客金豆	成本法	12,386,118.03	12,386,118.03		12,386,118.03	100.00	100.00	

不锈钢制品有限公司								
合 计		12,386,118.03	12,386,118.03		12,386,118.03	100.00	100.00	

(2) 长期股权投资期末余额中无其他账面价值高于可收回金额的情况，故未计提长期股权投资减值准备。

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本明细情况:

项 目	2014年度	2013年度
营业收入	140,559,243.42	134,857,875.27
其中：主营业务收入	140,252,552.84	133,489,041.55
其他业务收入	306,690.58	1,368,833.72
营业成本	92,863,287.04	95,107,393.05
其中：主营业务成本	92,777,610.81	94,443,510.74
其他业务支出	85,676.23	663,882.31

##### (2) 营业收入产品类别情况:

类别	2014年度			2013年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
座椅	39,728,411.67	30,601,460.45	9,126,951.22	88,585,762.79	67,000,404.51	21,585,358.28
不锈钢座椅	11,232,564.24	8,362,754.94	2,869,809.30	4,538,840.76	3,650,719.95	888,120.81
贯通道	81,874,463.57	47,655.505.38	34,218,958.19	23,826,958.73	13,357,851.11	10,469,107.62
卧铺				4,487,489.98	2,101,492.62	2,385,997.36
其他	7,417,113.36	6,157,890.04	1,259,223.32	13,418,823.01	8,996,924.86	4,421,898.15
合计	140,252,552.84	92,777,610.81	47,474,942.03	134,857,875.27	95,107,393.05	39,750,482.22

##### (3) 前五名营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
南车青岛四方机车辆股份有限公司	64,974,706.08	46.23
长客轨道客车股份有限公司	24,169,462.50	17.20
中国北车集团大连机车车辆有限公司	11,024,458.16	7.84
唐山轨道客车有限责任公司	9,632,781.18	6.85

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
长春长客-庞巴迪轨道车辆有限公司	5, 509, 563. 87	3. 92
合 计	115, 310, 971. 79	82. 04

## 5、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料:

项 目	2014年度	2013年度
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量</b>		
净利润	13, 132, 456. 71	11, 663, 259. 10
加： 资产减值准备	1, 426, 180. 71	664, 738. 02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3, 844, 643. 13	2, 407, 314. 20
无形资产摊销	664, 130. 85	593, 712. 49
长期待摊费用的摊销	907, 333. 15	12, 883. 71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-300, 023. 51	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用（减：收益）	1, 525, 685. 97	288, 166. 66
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）	-213, 927. 11	4, 924, 322. 80
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-5, 456, 655. 53	-10, 829, 909. 34
经营性应收项目的减少（减：增加）	55, 113, 390. 59	-26, 060, 002. 03
经营性应付项目的增加（减：减少）	1, 048, 852. 55	14, 598, 016. 10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	71, 692, 067. 51	-1, 737, 498. 29
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	11, 697, 972. 95	3, 256, 770. 10

减：现金的期初余额	3, 256, 770. 10	3, 414, 216. 56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8, 441, 202. 85	-157, 446. 46

## (2) 现金和现金等价物的构成：

项 目	2014年度	2013年度
(1) 现金	11, 697, 972. 95	3, 256, 770. 10
其中：库存现金	122, 758. 48	16, 795. 40
可随时用于支付的银行存款	11, 575, 214. 47	3, 239, 974. 70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
(2) 现金等价物		

**十四、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项 目	2014 年度	2013年度
非流动资产处置损益	359, 598. 15	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期收益的政府补助(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)	1, 410, 000. 00	12, 762, 800. 00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37, 106. 57	-11, 469. 64
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	349, 947. 05	1, 916, 724. 11
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	2, 119, 545. 20	14, 679, 524. 11

## （二）净资产收益率及每股收益

（1）、基本每股收益的计算公式：

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数= $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0$

其中， $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  为报告期内因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$  为报告期内因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期内因回购或缩股等减少股份数； $M_0$  报告期月份数； $M_i$  为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； $M_j$  为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

（2）稀释每股收益的计算过程：

报告期内公司未发行可转换债券、认股权证等稀释性潜在普通股，故稀释每股收益等同于基本每股收益。

（3）稀释每股收益的计算公式：

稀释每股收益=(归属于普通股股东的净利润+已确认为费用的稀释性潜在普通股利息  
 $\times (1-\text{所得税率}) - \text{转换费用}) / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 + \text{认股权证、期权行权增加股份数})$

其中,  $S_0$  为期初股份总数;  $S_1$  为报告期内公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数;  $S_i$  为报告期内因发行新股或债转股等增加股份数;  $S_j$  为报告期内因回购或缩股等减少股份数;  $M_0$  报告期月份数;  $M_i$  为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数;  $M_j$  为减少股份下一个月份起至报告期期末的月份数。

#### (4) 指标情况汇总表

报告期利润	2014 年度			2013 年度		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益		加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.73	0.3004	0.3004	18.13	0.2500	0.2500
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.52	0.2651	0.2651	0.39	0.0054	0.0054

#### (三) 资产减值准备明细表

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
一、坏账准备合计				
其中:应收账款坏账准备	9,313,653.47	-567,991.38		8,745,662.09
其他应收款坏账准备	3,065,962.99	179,796.41		3,245,759.40
预付账款坏账准备	1,835,331.84	408,356.45		2,243,688.29
合 计	14,214,948.30	20,161.48		14,235,109.78

附:

备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

公司董事会秘书办公室

吉林省金越交通装备股份有限公司

董事会

二〇一五年四月十日