



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

— 2020 —

公司年度大事记

2020 年公司进入全国中小企业股份转让系统创新层挂牌公司名单。

公司长春市兰家厂区位于长春市宽城区兰家大街 3950 号、长春市高新厂区位于长春市高新区超越大街 288 号，由于长春市宽城区、高新区规划调整，公司所在两区域调整为二类居住用地。因此上述两处土地先后被依法征收，并拟定了征收项目补偿安置方案。

公司结合实际发展，为进一步扩大生产规模，借机整合两厂区，提高生产产能，于 2020 年 6 月 5 日与长春装备制造产业开发区管委会签订了《合作暨投资框架协议》，协议约定公司投资建设生产基地建设项目，项目用地坐落于长春装备制造产业开发区。



公司于 2020 年 12 月获得由中国铁道科学研究院集团有限公司颁发的复兴号动车组客室优化提升方案征集活动征集方案 A “优秀奖”。



公司于 2020 年 4 月获得由吉林省信用评价认证中心颁发的“AAA 级信用企业”信用等级证书。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重大事件	21
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第八节	行业信息	32
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	33
第十节	财务会计报告	38
第十一节	备查文件目录.....	112

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人金明南、主管会计工作负责人王强及会计机构负责人（会计主管人员）王强保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
税收优惠政策变化风险	公司自 2010 年获得《高新技术企业证书》，因证书有效期为三年，故政府审批部门采取“三年一复审，六年一换证”的方法。2019 年 9 月 2 日，公司经过重新认定后继续获得编号为“GF201922000558”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 88.27%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，并对公司形成新的挑战。
重大资产不稳定风险	2015年4月10日公告的《吉林省金越交通装备股份有限公司2014年年度报告》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公司与长春市宽城区兰家镇人民政府签订了房屋征收补偿协议，目前土地仍在征收进行中。故公司此重大资产不稳定风险仍然存在。
应收账款回收风险	2020年末、2019年末公司应收账款余额分别为183,294,490.45元、213,602,026.39元，分别占当期营业收入的110.20%、75.61%。截至2020年12月31日，公司应收账款账龄结构以1年以内金额占总额的比例为75.65%。公司应收账款期末余额较大，虽然公司已按照坏账准备政策提取了坏账准备，但仍不排除因客户信用恶化导致坏账准备提取不足和应收款项发生坏账损失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、金越交通	指	吉林省金越交通装备股份有限公司
股东大会	指	吉林省金越交通装备股份有限公司股东大会
董事会	指	吉林省金越交通装备股份有限公司董事会
监事会	指	吉林省金越交通装备股份有限公司监事会
职工代表大会	指	吉林省金越交通装备股份有限公司职工代表大会
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
会计事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《民法典》	指	《中华人民共和国民法典》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
金豆不锈钢	指	长春长客金豆不锈钢制品有限公司
金豆集团	指	金豆投资控股集团有限公司
金豆市政	指	长春市金豆市政建设工程有限公司
长客股份	指	中车长春轨道客车股份有限公司
中国中车	指	中国中车股份有限公司
《公司章程》	指	《吉林省金越交通装备股份有限公司章程》

来安亨通	指	来安县亨通橡塑制品有限公司
成都金越	指	成都金越交通设备有限公司
《关联交易管理办法》	指	《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	指	连接列车两端的中间部分，又称风挡
报告期、本期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
上期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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. GINYO
证券简称	金越交通
证券代码	831150
法定代表人	金明南

二、 联系方式

董事会秘书姓名	刘迎军
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
联系地址	长春市兰家大街 3950 号
电话	0431-81054022
传真	0431-81054007
电子邮箱	Yingjun.liu@jilinjinyue.com
公司网址	http://www.jlginyo.com/
办公地址	长春市兰家大街 3950 号
邮政编码	130114
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 3 月 25 日
挂牌时间	2014 年 9 月 22 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业（代-城市轨道交通设备制造-城市轨道交通设备制
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、贯通道的生产与销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	75,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	金明南
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（金明南），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9122000066879869X2	否
注册地址	吉林省长春市宽城区兰家大街 3950 号	否
注册资本	75,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财达证券	
主办券商办公地址	石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦 25 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	财达证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朴仁花	刘生刚
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、董事、总经理发生变化：

公司原董事、总经理王德忠先生于 2021 年 4 月 6 日因个人原因辞职，2021 年 4 月 8 日公司第四届董事会第二十次会议提名赵立波先生为新任董事、总经理，董事的任命已经 2021 年 4 月 23 日召开的 2021 年第三次临时股东大会审议通过；

2、财务总监发生变化：

原财务总监邹淑红女士于 2021 年 1 月 20 日因个人原因辞职，2021 年 1 月 21 日公司第四届董事会第十八次会议任命王强先生为新任财务总监；

3、董事（独立董事）发生变化：

公司原独立董事曹中先生、叶照贯先生于 2021 年 4 月 15 日因个人原因辞职，2021 年 4 月 26 日公司第四届董事会第二十二次会议提名王强先生、杨剑利女士为新任董事，独立董事职务的离职将在 2020 年度股东大会选举新任董事后生效。

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	166,328,027.96	282,486,716.90	-41.12%
毛利率%	36.40%	46.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-17,978,861.11	62,941,843.53	-128.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-19,977,835.44	52,879,587.48	-137.78%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-7.60%	28.27%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.45%	23.75%	-
基本每股收益	-0.24	0.84	-128.57%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	577,919,977.66	602,250,007.44	-4.04%
负债总计	350,497,683.82	354,514,684.25	-1.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	227,422,293.84	245,401,154.95	-7.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.03	3.27	-7.34%
资产负债率%（母公司）	63.81%	61.96%	-
资产负债率%（合并）	60.65%	58.87%	-
流动比率	1.11	1.24	-
利息保障倍数	-1.01	12.60	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-18,502,117.49	-20,453,713.20	9.54%
应收账款周转率	0.84	1.40	-
存货周转率	1.08	2.53	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.04%	40.14%	-
营业收入增长率%	-41.12%	-6.60%	-
净利润增长率%	-128.15%	233.17%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	75,000,000.00	75,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	561,295.12
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）	1,291,421.56
债务重组损益	44,835.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,189,999.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,291,421.56
非经常性损益合计	1,998,974.33
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,998,974.33

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金			10,269,385.43	11,772,028.65
应收票据			41,483,332.52	43,110,365.91
应收账款			184,404,798.07	188,967,394.59
预收账款			1,890,348.66	1,783,667.42
存货			46,278,711.38	47,719,815.37
其他应收款			15,406,546.77	5,623,614.54
其他非流动资产			9,070,587.30	14,250,527.10
无形资产			29,120,684.73	29,158,810.56
递延所得税资产			2,943,869.70	2,751,743.49
短期借款			0	7,800,000
应付票据			28,452,264.34	28,452,264.34
应付账款			68,977,746.30	67,694,229.62
预付账款			18,824,872.97	13,550,841.52
应付职工薪酬			10,787,381.99	10,752,652.24
应交税费			20,878,177.12	21,287,440.88
其他应付款			103,017,240.32	94,527,551.85
盈余公积			13,568,902.04	13,330,403.60
营业收入			288,270,134.94	302,459,275.12
营业成本			203,191,922.04	210,154,891.24
税金及附加			3,136,546.01	3,328,119.74
销售费用			8,040,147.77	17,252,819.93
管理费用			24,444,516.18	25,804,242.45
研发费用			7,976,986.82	7,976,986.82
财务费用			10,530,633.01	12,763,225.11
营业外收入			1,039,323.68	972,575.88
所得税费用			4,983,428.36	5,268,935.40
未分配利润			77,486,844.39	62,402,966.82
利润总额			35,612,867.90	24,441,481.75
净利润（净亏损以“—”号填列）			30,629,439.54	19,172,546.35

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司专业致力于轨道客车内饰件产品、座椅产品及风挡产品，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中车股份有限公司提供服务，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、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。公司产品目前在中国、澳大利亚、加拿大、美国、阿根廷、摩洛哥、英国、比利时、德国、法国、乌兹别克斯坦、伊朗、孟加拉、巴基斯坦、俄罗斯、沙特阿拉伯、安哥拉、斯里兰卡、马来西亚、韩国等国家广泛应用。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 41 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。公司按证监会规定的行业大类分类，属于铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业（代码：C37）。

（一）销售模式 公司业务通常由市场部的销售人员采用直销方式进行销售，通过实地洽谈、参加公开招标、竞争性谈判等多种方式来取得业务合同。合同签署后，由公司项目部根据客户需求，进行整体布置和安排，并下发项目计划，各相关部门按照项目计划对产品进行设计、制造、交付、售后等方面的工作。

（二）盈利模式 公司的盈利主要来源于轨道客车的座椅、卧铺、风挡/贯通道等产品的销售收入。此外，公司还为客户提供一些售后服务和产品维护获取收入。

公司的商业模式在报告期内未发生重大变化。

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司完成营业收入 166,328,027.96 元，较去年同期下降 41.12%。公司实现净利润-17,978,861.11 元，较去年同期下降 128.15%。报告期末，公司总资产 577,919,977.66 元，净资产

227,422,293.84元。公司在交付、质量、服务方面均圆满达到了客户满意，同时，企业内部的成本控制、质量改善、技术创新等均按计划得以深化。

(二) 行业情况

随着经济的不断发展和城市化建设水平的提升，轨道交通运输行业的市场份额持续提高，我国高速铁路建设的快速发展也为轨道交通行业的蓬勃发展提供契机。为适应行业良好的发展势头，轨道交通装备制造厂商纷纷接力布局，不断提高轨道交通装备制造行业的技术水平，进一步带动轨道交通装备制造行业的快速发展。此外，国家“一带一路”宏伟战略的实施，“十三五”规划的启动，十九大战略目标的指引，对轨道交通装备的需求将稳步增长。持续增长的交通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，确保公司根据目前的经营模式可以保持盈利能力的持续性和稳定性。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初 金额变动比例%
	金额	占总资产的比 重%	金额	占总资产的比 重%	
货币资金	57,136,709.62	9.89%	44,561,031.04	7.40%	28.22%
应收票据	9,001,823.68	1.56%	16,027,667.24	2.66%	-43.84%
应收账款	183,294,490.45	31.72%	213,602,026.39	35.47%	-14.19%
存货	124,729,619.03	21.58%	71,599,914.80	11.89%	74.20%
投资性房地产		0.00%	0		
长期股权投资		0.00%	0		
固定资产	103,135,482.16	17.85%	88,686,377.17	14.73%	16.29%
在建工程	182,172.40	0.03%	18,905,927.43	3.14%	-99.04%
无形资产	42,891,590.70	7.42%	29,518,379.57	4.90%	45.30%
商誉	19,838,848.94	3.43%	19,838,848.94	3.29%	0.00%
短期借款	97,500,000.00	16.87%	92,515,196.66	15.36%	5.39%
长期借款		0.00%			
应付票据	18,984,520.89	3.28%	29,760,825.03	4.94%	-36.21%
应付账款	72,227,420.13	12.50%	85,276,787.11	14.16%	-15.30%
其他应付款	147,128,579.91	25.46%	101,768,954.81	16.90%	44.57%
资产总计	577,919,977.66		602,250,007.44		-4.04%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金

报告期末，公司货币资金余额较期初增加 12,575,678.58 元，增幅为 28.22%，主要原因：公司加强了应收款项的管理，并且客户放宽了支付条件，公司年末客户回款较多。

2. 应收票据

报告期末，应收票据较期初减少 7,025,843.56 元，降幅为 43.84%，主要原因是客户放宽了货款的支付形式，主要以货币资金的形式支付货款，减少了票据支付。

3. 应收账款

报告期末，应收账款较期初减少 30,307,535.94 元，降幅为 14.19%，主要原因是公司加强了应收账款的管理，并且客户放宽了支付条件，公司报告期内客户回款较多，另外公司应收账款账龄结构以 1 年以内金额占总额的比例为 83.43%，应收账款回款情况较好。

4. 存货

报告期末，存货余额较期初增加 53,129,704.23 元，增幅为 74.20%，主要原因是：2020 年第四季度签订的合同涉及金额较大，生产包括座椅、贯通道、客车内装等，截至报告期末尚未完成交货。

5. 固定资产

报告期末，固定资产余额较上期增加 14,449,104.99 元，增幅为 16.29%，主要原因是：

- (1) 子公司成都金越在建工程转固定资产增加了固定资产。
- (2) 公司采购机械设设备增加了固定资产。

6. 在建工程

报告期末，在建工程余额较上期减少 18,723,755.03 元，降幅为 99.04%，主要原因是：成都子公司办公楼 1,881.00 万转固定资产。

7. 无形资产

报告期末，无形资产余额较上期增加 13,373,211.13 元，增幅为 45.30%，主要原因是：成都子公司购置土地增加 1,421.00 万元。

8. 短期借款

报告期末，短期借款余额增加 4,984,803.34 元，增幅为 5.39%，主要原因是：由于构建固定资产以及补充流动资金等需求，向银行贷款增加。

9. 应付账款

报告期末，应付账款较上去减少 13,049,366.98 元，降幅为 15.30%，主要原因是由于报告期客户回款较多，公司增加了供应商支付比例。

10. 其他应付账款

报告期末，其他应付账款余额增加 45,359,625.10 元，增幅为 44.57%，主要原因是：向关联方借款增加 3,979.46 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	166,328,027.96	-	282,486,716.90	-	-41.12%
营业成本	105,780,582.72	63.60%	150,797,991.01	53.38%	-29.85%
毛利率	36.40%	-	46.62%	-	-
销售费用	30,522,560.08	18.35%	16,721,424.41	5.92%	82.54%
管理费用	30,552,743.35	18.37%	27,140,621.26	9.61%	12.57%
研发费用	10,630,928.45	6.39%	12,862,772.72	4.55%	-17.35%
财务费用	13,597,946.94	8.18%	7,154,359.20	2.53%	90.07%

信用减值损失	2,801,241.53	1.68%	-2,282,219.10	-0.81%	222.74%
资产减值损失	59,349.50	0.04%	-140,691.79	-0.05%	142.18%
其他收益	1,519,417.56	0.91%	872,013.08	0.31%	74.24%
投资收益	44,835.26	0.03%	109,761.60	0.04%	-59.15%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	561,295.12	0.34%	9,653,405.11	3.42%	-94.19%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	-21,614,359.03	-13.00%	72,526,555.56	25.67%	-129.80%
营业外收入	268,178.47	0.16%	1,920,331.24	0.68%	-86.03%
营业外支出	1,458,177.64	0.88%	224,734.36	0.08%	548.84%
净利润	-17,978,861.11	-10.81%	63,877,630.48	22.61%	-128.15%

项目重大变动原因:

1、营业收入

报告期内，公司营业收入下降 116,158,688.94 元，同比上年下降 41.12%，主要原因是：

(1) 2020 年疫情造成大铁路市场车辆投入减少。另外铁总延长了车辆检修期间，车辆里程未到，减少了大铁路市场的检修市场份额。

(2) 国外项目交货延缓。

2、营业成本

报告期内，公司营业成本下降 45,017,408.29 元，同比上年下降 29.85%，主要原因是：由于营业收入下降导致营业成本随之下降。

3、销售费用

报告期内，公司的销售费用增 13,801,135.67 元，同比上年增加 82.54%，销售费用增加的主要原因是 2020 年集中清理备用金以及多个项目集中维修导致售后费用增加造成的。

4、管理费用

报告期内，公司的管理费用增加 3,412,122.09 元，同比上年增加 12.57%，主要原因是公司上市辅导期发生的费用增加造成的。

5、财务费用

报告期内，公司财务费用增加 6,443,587.74 元，同比上年增加 90.07%，主要原因：本期关联方对公司的财务资助增加，以及银行贷款增加造成的。

6、净利润

由于上述原因综合影响，净利润减少 128.15%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	164,651,552.11	279,959,560.09	-41.19%
其他业务收入	1,676,475.85	2,527,156.81	-33.66%
主营业务成本	105,621,240.36	150,398,708.96	-29.77%
其他业务成本	159,342.36	399,282.05	-60.09%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
销售城轨交通配套产品	164,651,552.11	105,621,240.36	-35.85%	-41.19%	-29.77%	-54.38%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司营业收入下降 116,158,688.94 元，同比上年下降 41.12%，主要原因是：

(1) 2020 年疫情造成大铁路市场车辆投入减少。另外铁总延长了车辆检修期间，车辆里程未到，减少了大铁路市场的检修市场份额。

(2) 国外项目交货延缓。

2、报告期内，公司营业成本下降 45,017,408.29 元，同比上年下降 29.85%，主要原因是：由于营业收入下降导致营业成本随之下降。

3、报告期内，公司其他业务收入下降 850,680.96 元，同比上年下降 33.66%，其他业务成本下降 239,939.69 元，同比上年下降 60.09%，主要原因是：由于公司优化了制造工艺，严把质量关，减少了边角余料以及不合格品，因此，其他业务收入以及其他业务成本都随之下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中车青岛四方机车车辆股份有限公司	55,619,553.84	33.44%	否
2	中车长春轨道客车股份有限公司	28,658,780.02	17.23%	是
3	郑州中车四方轨道车辆有限公司	6,404,526.00	3.85%	否
4	北京地铁车辆装备有限公司	5,804,550.00	3.49%	否
5	江西中车长客轨道车辆有限公司	5,092,188.40	3.06%	否
合计		101,579,598.26	61.07%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	吉林启星铝业有限公司	14,347,560.93	9.15%	是
2	长春市佳驰机械加工厂	4,050,615.18	2.58%	否
3	上海善昆实业有限公司	3,156,724.69	2.01%	否
4	扬州南方橡胶化工有限公司	3,444,505.00	2.20%	否
5	东营泰丰精密金属有限公司	3,110,612.77	1.98%	否
合计		28,110,018.57	17.92%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-18,502,117.49	-20,453,713.20	9.54%
投资活动产生的现金流量净额	-34,669,008.42	-59,433,963.97	41.67%
筹资活动产生的现金流量净额	62,352,072.60	95,873,643.23	-34.96%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,951,595.71 元，变动比率为 9.54%，主要原因：经营活动现金流出较上年同期减少 15,045,859.34 元。

2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 24,764,955.55 元，变动比率为 41.67%，主要原因是 2019 年收购来安亨通，支付现金 4,743.68 万元。2020 年公司未发生对外投资。

3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 33,521,570.63 元，变动比率为 -34.96%，主要原因是偿还债务造成的。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
成都金越交通设备有限公司	控股子公司	城轨交通配套产品	86,802,872.51	17,484,882.06	6,031,083.43	-5,442,631.38
来安亨通橡塑制品有限公司	控股子公司	城轨交通配套产品	89,854,749.36	61,565,001.69	36,324,830.95	3,210,795.48
长春长客金豆不锈钢制品有限公司	控股子公司	城轨交通配套产品	32,719,023.45	18,525,552.43	0.00	37,530.72

主要控股参股公司情况说明

成都金越交通设备有限公司：公司的 2017 年设立的全资子公司。报告期末：资产总额 86,802,872.51 元、负债总额 69,317,990.45 元、所有者权益总额 17,484,882.06 元，2020 年度营

业收入 6,031,083.43 元、净利润-5,442,631.38 元。

来安亨通橡塑制品有限公司：公司的控股子公司，公司持有来安亨通 100%的股权。2019 年 1 月 15 日公司第三届董事会第十四次会议审议通过《关于公司收购资产的议案》，纳入合并报表。详见公司同日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《收购资产的公告》（公告编号：2019-003）。报告期末：资产总额 89,854,749.36 元、年度负债总额 28,289,747.67 元、年度所有者权益总额 61,565,001.69 元，2020 年度营业收入 36,324,830.95 元、净利润 3,210,795.48 元。

长春长客金豆不锈钢制品有限公司：公司的全资子公司。报告期末：资产总额 32,719,023.45 元、负债总额 14,193,471.02 元、所有者权益总额 18,525,552.43 元，2020 年度营业收入 0 元，净利润 37,530.72 元。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,630,928.45	12,862,772.72
研发支出占营业收入的比例	6.39%	4.55%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科以下	85	85
研发人员总计	89	89
研发人员占员工总量的比例	10.97%	12.66%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	40	65
公司拥有的发明专利数量	1	1

研发项目情况：

2020 年公司研发一共立项 9 个项目，其中包括：蒙特利尔翻转座椅研发；鼓形车风挡研发；标准化

地铁贯通道研发；不锈钢座椅气动压紧粘接工作站研发；智利悬臂座椅研发；不锈钢座椅焊接工作站研发；贯通道对接大框焊接工作研发；低烟低毒阻燃 PVC；NBR 橡塑复合地板关键技术产业化，年产 80 万平方米环保阻燃橡胶地板生产线。研发费用为 10,630,928.45 元，研发支出占营业收入的 6.39%

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

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。

营业收入是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

2020 年度，金越交通合并口径营业收入为 16,632.80 万元，为金越交通合并利润表重要组成项目，收入是金越交通关键业绩指标之一，因此将营业收入确认为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于金越交通所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解和评价与销售和收款流程相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性。
- (2) 通过检查销售合同，识别合同所包含的各项履约义务，确认并评价履约义务的履约时点，对与销售收入确认有关控制权转移时点进行分析评价，了解和评价销售收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。
- (3) 分产品类型，对收入及毛利率执行分析程序，判断收入及毛利率变动的合理性。
- (4) 选取样本检查销售合同、发货清单、运输单、签收单等证据，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。
- (5) 执行函证，向主要客户同时函证交易发生额和应收账款余额。
- (6) 对收入实施截止测试，评价是否存在收入跨期。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。公司 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。本次会计政策变更属于“根据法律、行政法规或者国家统一的会计制度的要求变更会计政策”的情形。

本公司在报告期无会计估计变更事项。

本公司在报告期无重大差错更正。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（九） 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

1、精准扶贫计划

以产业发展，促进应届大学生、技校生、残疾人就业为扶贫目标，将商业发展和社会责任并存，帮助更多就业难人群，同时以公司平台撬动更多人力资源。

2、精准扶贫概要

（1）公司在疫情期间开展了选聘应届大学生、技校生，安排残疾人就业的精准扶贫工作，对应届大学生就业难，技校生学历低的毕业生进行招收、培训、并安置在公司中就业。

（2）因残疾人存在其特殊性，我国也一直在鼓励就业单位招收残疾人入职。公司在报告期开展了残疾人安置就业的精准扶贫工作，合理安排残疾人在公司中就职相关岗位，解决其就业、生活难题。

3、精准扶贫成效

2020年1至12月招收应届大学生9人，技校生6人，安置残疾人1人。

4、后续精准扶贫计划

持续执行安置应届大学生、技校生、残疾人就业计划，并逐渐完善相关流程。

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

近年来，随着国家“一带一路”宏伟战略的实施，“十三五”规划的启动，十九大战略目标的指引，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。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、税收优惠政策变化风险。公司自2010年获得《高新技术企业证书》，因证书有效期为三年，故政府审批部门采取“三年一复审，六年一换证”的方法。2019年9月2日，公司经过重新认定后继续获得编号“GF201922000558”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。

应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，加快自身的发展速度，扩大公司实力，

增强公司收入规模，同时努力降低经营成本，提高盈利水平，减少税收优惠政策变化对公司净利润

产生的影响。

2、控股股东不当控制风险。金明南先生持有公司 88.27%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。金明南先生报告期内控股地位未发生变化，故此风险持续存在。

应对措施：为降低控股股东不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了关联交易管理办法，完善了公司内部控制制度。公司还通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范经营意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

3、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，并对公司形成新的挑战。金越交通所处行业决定了公司对国家宏观经济政策依赖度较高，本报告期公司经营范围、商业模式、产品结构等没有重大变化，故此风险持续存在。

应对措施：主要通过与国家有关部门、轨道客车制造企业积极主动的沟通，及时搜集国家政治、经济、行业、法律、环境等信息，分析市场需求的变化，做好市场走向趋势的研究与预测，及时根据国家产业政策的动向调整公司规划，提高公司管理水平，加强公司技术创新能力，与国内外客户保持良好可持续合作关系，增强公司核心竞争力等措施应对风险。

4、重大资产不稳定风险。2015年4月10日公告的《吉林省金越交通装备股份有限公司2014年年度报告》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公司与长春市宽城区兰家镇人民政府签订了房屋征收补偿协议，目前土地仍在征收进行中。故公司此重大资产不稳定风险仍然存在。

应对措施：公司正在积极进行新厂址的规划工作，为确保公司正常生产经营，在新厂房全面投产之前，保障现有被征收厂房和土地仍然可以使用。

5、2020年末、2019年末公司应收账款余额分别为183,294,490.45元、213,602,026.39元，分别占当期营业收入的110.20%、75.61%。截至2020年12月31日，公司应收账款账龄结构以1年以内金额占总额的比例为75.65%。公司应收账款期末余额较大，虽然公司已按照坏账准备政策提取了坏账准备，但仍不排除因客户信用恶化导致坏账准备提取不足和应收款项发生坏账损失的风险。

应对措施：公司将不断加强和完善业务承接、合同签订、履约、资金结算的内部控制，建立并执行谨慎合理的坏账准备计提政策、严格的应收账款催收制度以及应收账款回收率与销售业绩挂钩的业务考核机制，以此降低应收账款发生坏账的风险。另外，公司将加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，逐步实现严格按照合同约定收款，实现应收账款的及时收取。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)

是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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

本报告期公司无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

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,000,000.00	9,983,356.95
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	70,000,000.00	39,276,577.81
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	50,000,000.00	45,192,121.00

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年4月10日		挂牌	关联交易承诺	详见下表	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年4月10日		挂牌	关于控制地位声明及承诺	详见下表	正在履行中
董监高	2014年4月10日		挂牌	关联交易承诺	详见下表	正在履行中
董监高	2015年4月10日		发行	股票发行承诺	详见下表	正在履行中
董监高	2015年6月19日		发行	股票发行承诺	详见下表	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月7日		其他	其他承诺	详见下表	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年4月25日		其他	其他承诺	详见下表	正在履行中

承诺事项详细情况：

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。

公司董事、监事、高级管理人员及其他股东于 2014 年 4 月出具了《关联交易承诺函》，承诺：“自股份公司成立之日起，本人不以借款、代偿债务、代垫款项或其他任何方式占用公司的资金，或要求公司为本人进行违规担保；本人不与公司发生非公允的关联交易。如果本人与公司之间无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须按正常的商业条件进行，并按公司章程及其他内部管理制度严格履行审批程序。本人有关关联交易承诺将同样适用于本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、子女、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。”目前承诺人严格遵守上述承诺。

2015 年 4 月 10 日，公司全体董事、监事、高级管理人员承诺《股票发行方案》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。目前各位承诺人严格遵守上述承诺。

2015 年 6 月 19 日，公司全体董事、监事、高级管理人员承诺《股票发行情况报告书》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。

2016 年 11 月 7 日公司的实际控制人金明南先生作出承诺：“关于其本人涉嫌行贿一案是由其个人

行为导致，后果由其个人承担，与金越无关。”。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：由于公司出纳涉嫌侵占公司款项，目前已移交公安机关处理。若 2020 年 12 月 31 日欠未能将涉案款项全部追回，金明南先生将垫付公司损失，保证公司利益不受损失，直至公司追回资金后归还本人。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行承兑汇票	流动资产	质押	66,525,089.45	11.51%	应收款项融资
总计	-	-	66,525,089.45	11.51%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

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	无限售股份总数	22,677,250	30.24%	-17,357,000	5,320,250	7.09%
	其中：控股股东、实际控制人	16,550,500	22.07%	-16,550,500	0	0%
	董事、监事、高管	6,126,750	8.17%	-5,770,405	356,345	0.48%
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	52,322,750	69.76%	17,357,000	69,679,750	92.91%
	其中：控股股东、实际控制人	49,651,500	66.20%	16,550,500	66,202,000	88.27%
	董事、监事、高管	2,671,250	3.56%	-75,500	2,595,750	3.46%
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		75,000,000	-	0	75,000,000	-
普通股股东人数						258

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	金明南	66,202,000	0	66,202,000	88.2693%	66,202,000	0	0	0
2	王德忠	3,021,000	-502,017	2,518,983	3.3586%	2,268,750	250,233	0	0
3	付胜利	999,200	0	999,200	1.3323%	0	999,200	0	0
4	金峰花	576,000	0	576,000	0.7680%	576,000	0	0	0
5	徐宏伟	340,000	0	340,000	0.4533%	0	340,000	0	0
6	安平	307,000	-1,000	306,000	0.4080%	0	306,000	0	0
7	杨剑利	290,800	0	290,800	0.3877%	0	290,800	0	0
8	李云	226,000	-20,000	206,000	0.2747%	206,000	0	0	0
9	庄严	0	158,000	158,000	0.2107%	0	158,000	0	0
10	王贵兴	150,000	0	150,000	0.2000%	112,500	37,500	0	0
合计		72,112,000	-365,017	71,746,983	95.6626%	69,365,250	2,381,733	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：截至本年报公告之日，股东金明南与股东金峰花系父女关系，股东李云与股东金峰花夫妻关系。除此之外，现有前十名股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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、法定代表人，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。金明南直接持有公司6,620.2万股股份，持股比例为88.27%。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。报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证	中国光大银行股份有限公司长春分行	银行	20,000,000.00	2020年8月20日	2021年8月19日	4.785%
2	保证	中国光大银行股份有限公司长春分行	银行	5,000,000.00	2020年9月18日	2021年9月17日	4.785%
3	保证	中国光大银行股份有限公司长春分行	银行	5,000,000.00	2020年9月30日	2021年9月29日	4.785%
4	保证	中国光大银行股份有限公司长春分行	银行	10,000,000.00	2020年11月24日	2021年11月23日	4.785%
5	保证	上海浦东发展银行股份有限公司长春分行	银行	20,000,000.00	2020年4月3日	2021年4月3日	5.655%
6	保证	上海浦东发展银行股份有限公司长春分行	银行	10,000,000.00	2020年7月28日	2021年7月28日	5.655%
7	保证	上海浦东发展银行股份有限公司长春分行	银行	10,000,000.00	2020年4月13日	2021年4月13日	5.655%
8	保证	吉林春城农村商业银行股份有限公司	银行	4,000,000.00	2020年9月18日	2021年9月17日	7.40%
9	抵押+保证	中国工商银行股份有限公司来安支行	银行	3,000,000.00	2020年10月14日	2021年10月14日	4.785%
10	保证	中国工商银行股份有限公司来安支行	银行	2,000,000.00	2020年7月7日	2021年1月3日	4.65%
11	信用借款	中国工商银行股份有限公司来安支行	银行	1,000,000.00	2020年9月1日	2021年2月28日	4.65%

12	抵押+ 保证	中国工商银行股份有 限公司来安支行	银行	2,000,000.00	2020年3月15日	2021年3月15 日	4.57%
13	抵押+ 保证	中国工商银行股份有 限公司来安支行	银行	2,000,000.00	2020年6月24日	2021年6月24 日	4.36%
14	信用借 款	中银富登村镇银行	银行	500,000.00	2020年4月8日	2021年4月8 日	5.85%
15	税融通 担保	安徽来安农村商业银 行股份有限公司	银行	3,000,000.00	2020年9月4日	2021年9月4 日	4.62%
合计	-	-	-	97,500,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
金明南	董事长	男	1963年9月	2019年4月10日	2022年4月9日
王德忠	董事、总经理	男	1968年7月	2019年4月10日	2021年4月23日
金峰霄	董事	男	1992年8月	2019年4月10日	2022年4月9日
曹中	独立董事	男	1955年7月	2020年5月28日	2022年4月9日
叶照贯	独立董事	男	1962年2月	2020年5月28日	2022年4月9日
苏慧娟	监事	女	1981年12月	2019年4月10日	2022年4月9日
孙学奎	监事	男	1973年10月	2019年4月10日	2022年4月9日
陈立斌	监事	男	1969年8月	2019年4月10日	2022年4月9日
王贵兴	副总经理	男	1963年1月	2019年4月10日	2022年4月9日
赵立波	副总经理	男	1975年11月	2019年4月10日	2022年4月9日
邹淑红	财务负责人	女	1978年6月	2019年4月10日	2021年1月20日
刘迎军	副总经理、董事会秘书	男	1962年10月	2020年11月4日	2022年4月9日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事金明南与金峰霄系父子关系,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、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
金明南	董事长	66,202,000	0	66,202,000	88.2693%	0	0
王德忠	董事、总经理	3,021,000	0	2,518,983	3.3586%	0	0
赵立波	副总经理	52,000	0	52,000	0.0693%	0	0
孙学奎	监事	46,000	0	46,000	0.0667%	0	0
陈立斌	监事	50,000	0	50,000	0.0613%	0	0
王贵兴	副总经理	150,000	0	150,000	0.2000%	0	0
刘迎军	董事会秘书	138,000	-2,888	135,112	0.1801%	0	0
合计	-	69,659,000	-	69,154,095	92.2053%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王强	董事会秘书	离任	财务负责人	职务调动
孙冬雪	无	新任	董事会秘书	新任
孙冬雪	董事会秘书	离任	无	个人原因
刘迎军	副总经理	新任	董事会秘书	职务调动
娄志坚	副总经理	离任	无	免职
王涛	副总经理	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

孙冬雪女士，本科学历，1990年12月出生，毕业于南京审计大学，审计学专业。2012年7月-2020年2月底，任职于中车长春轨道客车股份有限公司审计法务部；2020年3月-2020年4月26日，任职于长春金豆装饰工程有限公司审计部；2020年4月27日起，任吉林省金越交通装备股份有限公司董事会秘书。（2020年11月4日因个人原因辞职）

刘迎军先生，1962年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1979年10月至1982年12月，服役；1983年1月至1989年12月，任长春客车厂团支书；1989年12月至2001年1月，任长春环美地板有限公司办公室主任；2001年2月至2008年3月，任长春客车厂工业公司铺椅厂车间主任；2008年3月至2019年4月，先后任公司总经理助理、董事会秘书；2019年1月至2020年9月，任来安县亨通橡塑制品有限公司总经理；2019年4月至今任公司副总经理；2020年11月4日起任公司董事会秘书。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	142	55	13	184
生产人员	573	0	158	415
销售人员	14	5	0	19
技术人员	70	5	6	69
财务人员	12	5	1	16
员工总计	811	70	178	703

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	119	105
专科	172	109
专科以下	516	485
员工总计	811	703

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司目前执行的薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、年休假工资、满勤奖金、计件工资及项目津贴和奖励：

工资执行岗位薪点工资制度，按员工岗位职级、技能等级等岗位要素核定岗位薪点工资，为薪酬中的固定部分；

绩效工资为薪酬中的浮动部分，根据公司经营指标完成情况提取，结合绩效考核结果核算分配；

计件工资为车间一线工人实际完成产量核算工资；

项目津贴包括项目负责人员针对项目期间给与的补贴；

奖励为根据员工在一些重要工作活动中的突出表现及成绩给予的奖励；

公司每月需承担社保已经退休，医保因缴费年限不够退休的退休员工费用的人数为 84 人。

在 2020 年公司共进行 102 项培训，累计参加培训人员 970 人次，包括管理类培训，知识管理类培训、入职、转岗人员培训、操作技能培训，特殊作业人员培训、质量意识培训等。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1、董事、总经理发生变化：

公司原董事、总经理王德忠先生于 2021 年 4 月 6 日因个人原因辞职，2021 年 4 月 8 日公司第四届董事会第二十次会议提名赵立波先生为新任董事、总经理，董事的任命已经 2021 年 4 月 23 日召开的 2021 年第三次临时股东大会审议通过；

2、财务总监发生变化：

原财务总监邹淑红女士于 2021 年 1 月 20 日因个人原因辞职，2021 年 1 月 21 日公司第四届董事会第十八次会议任命王强先生为新任财务总监；

3、董事（独立董事）发生变化：

公司原独立董事曹中先生、叶照贯先生于 2021 年 4 月 15 日因个人原因辞职，2021 年 4 月 26 日公司第四届董事会第二十二次会议提名王强先生、杨剑利女士为新任董事，独立董事职务的离职将在 2020 年度股东大会选举新任董事后生效。

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

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》、《股东大会制度》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《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》等在内的一系列管理制度。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发展动态、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，公司严格依照《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《股东大会制度》、《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，公司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

2020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、关联交易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

报告期内，公司对《公司章程》进行了3次修改：

（1）根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，为了进一步提升公司治理水平，保护投资者合法权益，经第四届董事会第九次会议及2020年第二次临时股东大会审议，公司对《公司章程》中的相应条款作出修改。

（2）为了满足《公司治理规则》的相关规定以及创新层挂牌公司的相关治理要求。经第四届董事会第十一次会议及2019年年度股东大会审议，公司对《公司章程》有关内容进行修改。

（3）公司拟申请股票向不特定合格投资者公开发行并在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌，经第四届董事会第十三次会议及2020年第四次临时股东大会审议，对《公司章程》进行修改。修改后的《公司章程》自公司公开发行股票并在精选层挂牌之日起生效实施。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会		91、第四届董事会第九次会议，审议通过《关于修订<公司章程>的议案》等事项； 2、第四届董事会第十次会议，审议通过《关于筹备股票公开发行并在精选层挂牌的议案》等事项； 3、第四届董事会第十一次会议，审议通过《关于<2019年年度报告及年度报告摘要>的议案》等事项； 4、第四届董事会第十二次会议，审议通过《关于独立董事薪酬的议案》等事项； 5、第四届董事会第十三次会议，审议通过《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的议案》等事项； 6、第四届董事会第十四次会议，审议通过《关于聘任金峰霄为副总经理的议案》的事项； 7、第四届董事会第十五次会议，审议通过《关于<2020年半年度报告>的议案》的事项； 8、第四届董事会第十六次会议，审议通过《关于公司全资子公司购买资产的议案》的事项； 9、第四届董事会第十七次会议，审议通过《聘任刘迎军先生为董事会秘书》议案的事项。
监事会		31、第四届监事会第四次会议，审议通过《关于<2019年年度报告及年度报告摘要>的议案》等事项； 2、第四届监事会第五次会议，审议通过《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的议案》等事项； 3、第四届监事会第六次会议，《关于公司<2020

		年半年度报告>的议案》等事项；
股东大会		<p>61、2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更公司会计师事务所的议案》事项；</p> <p>2、2020 年第二次临时股东大会，审议通过《关于修订<公司章程>的议案》等事项；</p> <p>3、2019 年年度股东大会决议，审议通过《关于<2019 年年度报告及年度报告摘要>的议案》等事项；</p> <p>4、2020 年第三次临时股东大会决议，审议通过《关于独立董事薪酬的议案》等事项；</p> <p>5、2020 年第四次临时股东大会决议，审议通过《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的议案》等事项；</p> <p>6、2020 年第五次临时股东大会决议，《关于提名苏慧娟改任非职工代表监事的议案》。</p>

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(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，能够充分行使其权利，并请律师对年度股东大会进行见证。

(2) 董事会：2020 年度公司董事会为 5 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：公司监事会成员 3 人，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。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，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。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

公司根据《公司法》《非上市公众公司管理办法》和全国中小企业股份转让系统有关法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理机制，确保公司股东大会、董事会、监事会、管理层等独立有效地履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、财务决策能按照规定的程序和要求进行。

报告期内，公司按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》要求，对《公司章程》及相关议事规则进行了修订完善，并修订完善了《关联交易管理办法》《对外投资管理办法》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等制度，同时新制定了《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《董事会秘书工作细则》等制度，公司治理制度得到进一步完善。

公司将密切关注全国中小企业股份转让系统等机构出台的新政策，结合公司实际情况不断补充完善

公司治理制度，确保公司规范运行，保障公司健康持续发展。

(四) 投资者关系管理情况

为推动公司规范开展投资者关系管理，公司按照相关法律法规要求制定了《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》，以充分保障股东行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。报告期内，公司与股东或潜在投资者之间沟通机制顺畅，投资者关系良好，有效保证了股东价值最大化，保护投资者的利益。

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

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，能保持自主经营能力。

1. 业务的独立性

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2. 人员的独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举、聘任产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3. 资产的独立性

公司合法拥有与目前业务有关的设备、知识产权等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4. 机构的独立性

公司的股东大会、董事会、监事会、经理层的运作规范，有健全的法人治理结构。股东大会为公司的权力机构，由全体股东组成；董事会为公司的决策机构，对股东大会负责；

监事会由 3 名监事（包括 1 名职工代表出任的监事）组成，履行监督职责；总理由董事会聘任。无论是管理机构还是生产经营部门，均独立办公、生产经营。

5. 财务的独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报，履行纳税义务。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(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

公司已经建立《年度信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层等相关人员严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及公司《信息披露管理制度》的要求开展信息披露工作，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

因审议议案涉及公开发行股票相关事宜，公司 2020 年第四次临时股东大会采用现场投票和网络投票相结合的方式召开。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是				
审计意见	无保留意见				
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明				
审计报告编号	大华审字[2021]0010082 号				
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）				
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101				
审计报告日期	2021 年 4 月 26 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td>朴仁花</td> <td>刘生刚</td> </tr> <tr> <td>2 年</td> <td>1 年</td> </tr> </table>	朴仁花	刘生刚	2 年	1 年
朴仁花	刘生刚				
2 年	1 年				
会计师事务所是否变更	否				
会计师事务所连续服务年限	2 年				
会计师事务所审计报酬	35 万元				

审计报告

大华审字[2021]0010082 号

吉林省金越交通装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了吉林省金越交通装备股份有限公司（以下简称金越交通）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，公允反映了金越交通 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于金越交通，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。

营业收入是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

2020 年度，金越交通合并口径营业收入为 16,632.80 万元，为金越交通合并利润表重要组成项目，收入是金越交通关键业绩指标之一，因此将营业收入确认为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于金越交通所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解和评价与销售和收款流程相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效

性。

(2) 通过检查销售合同，识别合同所包含的各项履约义务，确认并评价履约义务的履约时点，对与销售收入确认有关控制权转移时点进行分析评价，了解和评价销售收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。

(3) 分产品类型，对收入及毛利率执行分析程序，判断收入及毛利率变动的合理性。

(4) 选取样本检查销售合同、发货清单、运输单、签收单等证据，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。

(5) 执行函证，向主要客户同时函证交易发生额和应收账款余额。

(6) 对收入实施截止测试，评价是否存在收入跨期。

四、 其他信息

金越交通管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 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

金越交通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，金越交通管理层负责评估金越交通的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金越交通、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金越交通的财务报告过程。

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，就可能对金越交通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告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金越交通不能持续经营。

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. 就金越交通中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

(项目合伙人) 朴仁花

中国注册会计师：

刘生刚

二〇二一年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、注释 1.	57,136,709.62	44,561,031.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、注释 2.	9,001,823.68	16,027,667.24
应收账款	六、注释 3.	183,294,490.45	213,602,026.39
应收款项融资	六、注释 4.		66,525,089.45
预付款项	六、注释 5.	4,531,091.63	13,952,783.68
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、注释 6.	7,571,592.28	11,764,558.98
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 7.	124,729,619.03	71,599,914.8
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、注释 8	2,555,616.85	2,327,224.44
流动资产合计		388,820,943.54	440,360,296.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、注释 9.	103,135,482.16	88,686,377.17
在建工程	六、注释 10.	182,172.40	18,905,927.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、注释 11.	42,891,590.70	29,518,379.57
开发支出			
商誉	六、注释 12.	19,838,848.94	19,838,848.94
长期待摊费用	六、注释 13.	871,815.64	856,460.95
递延所得税资产	六、注释 14.	8,886,773.49	3,488,713.53
其他非流动资产	六、注释 15.	13,292,350.79	595,003.83
非流动资产合计		189,099,034.12	161,889,711.42
资产总计		577,919,977.66	602,250,007.44
流动负债：			
短期借款	六、注释 16.	97,500,000.00	92,515,196.66
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、注释 17.	18,984,520.89	29,760,825.03
应付账款	六、注释 18.	72,227,420.13	85,276,787.11
预收款项	六、注释 19.	2,757,400.76	1,888,739.58
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、注释 20.	4,778,544.44	16,812,364.52
应交税费	六、注释 21.	7,121,217.69	26,507,013.2
其他应付款	六、注释 22.	147,128,579.91	101,753,758.15
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		350,497,683.82	354,514,684.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		350,497,683.82	354,514,684.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 23.	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 24.	46,724,740.90	46,724,740.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 25.	16,970,492.02	16,970,492.02
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 26.	88,727,060.92	106,705,922.03
归属于母公司所有者权益		227,422,293.84	245,401,154.95
合计			
少数股东权益			2,334,168.24
所有者权益合计		227,422,293.84	247,735,323.19

负债和所有者权益总计		577,919,977.66	602,250,007.44
------------	--	----------------	----------------

法定代表人：金明南主管会计工作负责人：王强会计机构负责人：王强

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		54,378,440.99	29,191,874.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,501,823.68	15,927,667.24
应收账款		146,885,926.09	172,456,835.81
应收款项融资			63,975,089.45
预付款项		3,701,212.35	13,799,071.20
其他应收款		70,189,569.59	48,802,900.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		110,089,706.02	64,935,185.76
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		584,654.80	547,084.21
流动资产合计		394,331,333.52	409,635,708.69
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		88,167,118.03	85,786,118.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		37,365,174.85	42,243,380.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		20,188,070.06	20,624,546.6
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		740,869.29	817,510.94
递延所得税资产		6,751,332.08	3,047,895.05
其他非流动资产		11,386.04	180,396.83
非流动资产合计		153,223,950.35	152,699,847.92
资产总计		547,555,283.87	562,335,556.61
流动负债：			
短期借款		84,000,000.00	79,450,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		18,984,520.89	29,760,825.03
应付账款		68,271,351.96	78,466,376.29
预收款项		1,091,485.90	303,497.09
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,490,508.24	14,065,614.51
应交税费		4,569,729.47	17,965,036.22
其他应付款		169,972,560.66	128,411,356.55
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		349,380,157.12	348,422,705.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		349,380,157.12	348,422,705.69
所有者权益：			
股本		75,000,000.00	75,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,856,669.81	33,856,669.81

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,970,492.02	16,970,492.02
一般风险准备			
未分配利润		72,347,964.92	88,085,689.09
所有者权益合计		198,175,126.75	213,912,850.92
负债和所有者权益合计		547,555,283.87	562,335,556.61

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		166,328,027.96	282,486,716.90
其中：营业收入	六、注释 27	166,328,027.96	282,486,716.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		192,928,525.96	218,172,430.24
其中：营业成本	六、注释 27	105,780,582.72	150,797,991.01
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、注释 28.	1,843,764.42	3,495,261.64
销售费用	六、注释 29.	30,522,560.08	16,721,424.41
管理费用	六、注释 30.	30,552,743.35	27,140,621.26
研发费用	六、注释 31.	10,630,928.45	12,862,772.72
财务费用	六、注释 32.	13,597,946.94	7,154,359.20
其中：利息费用		11,359,653.85	6,400,828.54
利息收入		337,316.23	928,594.40
加：其他收益	六、注释 33.	1,519,417.56	872,013.08
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 34.	44,835.26	109,761.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 35.	2,801,241.53	-2,282,219.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 36.	59,349.50	-140,691.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释 37.	561,295.12	9,653,405.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,614,359.03	72,526,555.56
加：营业外收入	六、注释 38.	268,178.47	1,920,331.24
减：营业外支出	六、注释 39.	1,458,177.64	224,734.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-22,804,358.20	74,222,152.44
减：所得税费用	六、注释 40.	-4,825,497.09	10,344,521.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,978,861.11	63,877,630.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,978,861.11	63,877,630.48
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			935,786.95
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,978,861.11	62,941,843.53
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-17,978,861.11	63,877,630.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,978,861.11	62,941,843.53
（二）归属于少数股东的综合收益总额			935,786.95

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.24	0.84
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.24	0.84

法定代表人：金明南主管会计工作负责人：王强会计机构负责人：王强

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入		141,481,860.70	215,629,040.64
减：营业成本		98,497,792.49	125,983,385.78
税金及附加		935,780.30	2,523,631.78
销售费用		24,048,868.99	12,533,868.36
管理费用		19,298,538.75	15,362,731.50
研发费用		8,845,358.21	9,137,930.29
财务费用		12,705,337.08	6,362,982.56
其中：利息费用		10,857,813.02	5,676,052.53
利息收入		324,709.35	920,013.84
加：其他收益		607,277.71	37,210.38
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,430,532.26	-2,023,824.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-81,342.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,812,005.15	41,656,553.59
加：营业外收入		283,399.99	146,616.04
减：营业外支出		924,716.30	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,453,321.46	41,803,169.63
减：所得税费用		-3,703,437.03	5,402,285.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,749,884.43	36,400,884.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,749,884.43	36,400,884.18
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-15,749,884.43	36,400,884.18
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.21	0.49
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.21	0.49

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
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		207,431,098.72	227,832,239.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		2,061,761.34	766,174.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 41	62,859,348.46	56,848,058.59
经营活动现金流入小计		272,352,208.52	285,446,472.15
购买商品、接受劳务支付的现金		114,978,119.72	94,623,873.91
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		69,782,454.68	60,388,772.81
支付的各项税费		27,561,247.45	35,717,425.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 41	78,532,504.16	115,170,113.33
经营活动现金流出小计		290,854,326.01	305,900,185.35
经营活动产生的现金流量净额	六、注释 42	-18,502,117.49	-20,453,713.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		528,050.48	10,651,939.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		528,050.48	10,651,939.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,816,058.90	22,649,102.1
投资支付的现金		2,381,000.00	47,436,800.87
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,197,058.90	70,085,902.97
投资活动产生的现金流量净额		-34,669,008.42	-59,433,963.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		132,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、注释 41	56,000,000.00	165,614,000.00
筹资活动现金流入小计		188,000,000.00	255,614,000.00
偿还债务支付的现金		99,000,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,064,363.02	15,440,356.77
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、注释 41	22,583,564.38	112,300,000.00
筹资活动现金流出小计		125,647,927.40	159,740,356.77
筹资活动产生的现金流量净额		62,352,072.60	95,873,643.23

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		36,650.39	-13,226.30
五、现金及现金等价物净增加额	六、注释 42	9,217,597.08	15,972,739.76
加：期初现金及现金等价物余额	六、注释 42	26,242,163.41	10,269,423.65
六、期末现金及现金等价物余额	六、注释 42	35,459,760.49	26,242,163.41

法定代表人：金明南主管会计工作负责人：王强会计机构负责人：王强

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		182,810,506.78	198,115,867.80
收到的税费返还		1,841,269.73	761,675.00
收到其他与经营活动有关的现金		78,691,372.95	44,126,853.44
经营活动现金流入小计		263,343,149.46	243,004,396.24
购买商品、接受劳务支付的现金		109,913,262.26	78,078,807.05
支付给职工以及为职工支付的现金		53,025,149.30	41,966,454.04
支付的各项税费		18,093,696.97	21,366,391.71
支付其他与经营活动有关的现金		135,587,849.00	109,219,327.89
经营活动现金流出小计		316,619,957.53	250,630,980.69
经营活动产生的现金流量净额		-53,276,808.07	-7,626,584.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,169.28	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		24,169.28	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		756,337.50	12,311,520.84
投资支付的现金		2,381,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			53,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,137,337.50	65,711,520.84
投资活动产生的现金流量净额		-3,113,168.22	-65,711,520.84
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		114,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		56,000,000.00	165,614,000.00
筹资活动现金流入小计		170,000,000.00	245,614,000.00
偿还债务支付的现金		84,000,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,553,492.60	15,000,499.9
支付其他与筹资活动有关的现金		793,564.38	112,300,000.00
筹资活动现金流出小计		88,347,056.98	153,300,499.9
筹资活动产生的现金流量净额		81,652,943.02	92,313,500.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		36,650.39	-13,226.30
五、现金及现金等价物净增加额		25,299,617.12	18,962,168.51
加：期初现金及现金等价物余额		29,191,874.74	10,229,706.23
六、期末现金及现金等价物余额		54,491,491.86	29,191,874.74

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	优先股	永续债	其他	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
一、上年期末余额	75,000,000.00				46,724,740.90				16,970,492.02		106,705,922.03	2,334,168.24	247,735,323.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,000,000.00				46,724,740.90				16,970,492.02		106,705,922.03	2,334,168.24	247,735,323.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-17,978,861.11	-2,334,168.24	-20,313,029.35
（一）综合收益总额											-17,978,861.11		-17,978,861.11
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他												-2,334,168.24	-2,334,168.24
四、本年期末余额	75,000,000.00				46,724,740.90				16,970,492.02		88,727,060.92		227,422,293.84

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

									备			
一、上年期末余额	75,000,000.00			46,724,740.90				13,330,403.60	62,402,966.82			197,458,111.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并										1,398,381.29		1,398,381.29
其他												
二、本年期初余额	75,000,000.00			46,724,740.90				13,330,403.60	62,402,966.82	1,398,381.29		198,856,492.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,640,088.42	44,302,955.21	935,786.95		48,878,830.58
（一）综合收益总额									62,941,843.53	935,786.95		63,877,630.48
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配								3,640,088.42	-18,638,888.32			-14,998,799.9
1.提取盈余公积								3,640,088.42	-3,640,088.42			
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配									-14,998,799.9			-14,998,799.9
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股												

本)														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本年期末余额	75,000,000.00				46,724,740.90				16,970,492.02	106,705,922.03	2,334,168.24	247,735,323.19		

法定代表人：金明南主管会计工作负责人：王强会计机构负责人：王强

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,000,000.00				33,856,669.81				16,970,492.02		88,085,689.09	213,912,850.92
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,000,000.00			33,856,669.81				16,970,492.02		88,085,689.09	213,912,850.92	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-15,737,724.17	-15,737,724.17	
（一）综合收益总额										-15,749,884.43	-15,749,884.43	
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												

6.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他											12,160.26	12,160.26	
四、本年年末余额	75,000,000.00				33,856,669.81						16,970,492.02	72,347,964.92	198,175,126.75

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,000,000.00				33,856,669.81				13,330,403.60		70,323,693.23	192,510,766.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,000,000.00				33,856,669.81				13,330,403.60		70,323,693.23	192,510,766.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,640,088.42		17,761,995.86	21,402,084.28
（一）综合收益总额											36,400,884.18	36,400,884.18
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												

(三) 利润分配									3,640,088.42		-1,8638,888.32	-14,998,799.9
1.提取盈余公积									3,640,088.42		-3,640,088.42	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配											-14,998,799.9	-14,998,799.9
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	75,000,000.00				33,856,669.81				16,970,492.02		88,085,689.09	213,912,850.92

三、 财务报表附注

吉林省金越交通装备股份有限公司 2020 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 历史沿革

吉林省金越交通装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为吉林省长客金豆客车座椅股份有限公司，系由吉林省金豆实业集团有限公司、中国北车集团长春客车厂、王德忠等 111 名自然人于 2008 年 3 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 2,000.00 万元，其中：吉林省金豆实业集团有限公司出资 1,600.00 万元、占注册资本的 80.00%，王德忠出资人民币 199.5 万元、占注册资本的 9.98%，中国北车集团长春客车厂出资 100.00 万元、占注册资本的 5.00%，其余 110 名自然人出资 100.50 万元、占注册资本的 5.02%，上述出资已于 2009 年 9 月 3 日经长春中凡会计师事务所有限公司长中凡验字[2009]第 065 号验资报告验证。公司于 2008 年 3 月 25 日领取了吉林省工商局核发的工商登记注册号为 220000000042367 的企业法人营业执照。

公司设立时的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资金额	出资比例（%）	出资方式
吉林省金豆实业集团有限公司	1,600.00	80.00	货币
王德忠	199.50	9.98	货币
中国北车集团长春客车厂	100.00	5.00	货币
刘迎军等 110 个自然人	100.50	5.02	货币
合计	2,000.00	100.00	

2010 年 12 月 23 日，公司召开股东会并作出决议，公司新增注册资本人民币 4,000.00 万元，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，其中吉林省金豆实业集团有限公司以土地使用权增资 1,699.80 万元、金明南以股权增资 1,899.20 万元、其余 84 名自然人以现金增资 401.00 万元。变更注册资本后，股东为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。本次增资已于 2010 年 12 月 28 日经中准会计师事务所有限公司中准验字[2010]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。

本次增资完成后，公司股权结构如下表所示：

单位：万元

股东名称	出资金额	出资比例（%）	出资方式
吉林省金豆实业集团有限公司	3,299.80	54.60	货币、土地使用权
金明南	1,899.20	31.65	股权
金峰花等 161 个自然人	435.50	7.65	货币
王德忠	265.50	4.43	货币
中国北车集团长春客车厂	100.00	1.67	货币
合计	6,000.00	100.00	

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）。

2014年4月，公司同意公司股东吉林省金豆集团有限公司将其持有的本公司3,399.80万股股权转让给自然人金明南，股权转让完成后，自然人金明南持有股权数变更为5,299.00万股，占注册资本88.32%，为公司最终控制人，公司注册资本未发生变化，仍为人民币6000.00万元。上述股权转让双方就股权转让事宜签署了《股权转让合同》。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下表所示：

单位：万元

股东名称	出资金额	出资比例（%）	出资方式
金明南	5,299.00	88.32	货币、股权、土地使用权
金峰花等161个自然人	435.50	7.26	货币
王德忠	265.50	4.43	货币
中国北车集团长春客车厂	100.00	1.67	货币
合计	6,000.00	100.00	

2015年6月19日，公司召开的第二次临时股东大会，决定公司以每股人民币3.5元的价格向财达证券有限责任公司、国盛证券投资有限公司、首创证券投资有限公司、自然人杨剑利、自然人付胜利定向发行面值为人民币1元的普通股股票500万股，共募集资金人民币1750万元，其中500万元计入股本，1250万元计入资本公积-股本溢价。

此次定向发行股票出资情况如下：

单位：万元

股东名称	实缴出资金额	计入股本金额	计入资本公积金额
财达证券有限责任公司	1,050.00	300.00	750.00
国盛证券投资有限公司	175.00	50.00	125.00
首创证券投资有限公司	175.00	50.00	125.00
杨剑利	266.42	76.12	190.30
付胜利	83.58	23.88	59.70
合计	1,750.00	500.00	1,250.00

增资后股东变更为自然人金明南、自然人王德忠、财达证券有限责任公司、国盛证券投资有限公司、首创证券投资有限公司、自然人杨剑利、自然人付胜利、其他109名自然人。此次增资于2015年5月20日经中准会计师事务所（特殊普通合伙）中准验字[2015]1041号验资报告验证。

本次增资完成后，公司股权结构如下表所示：

单位：万元

股东名称	出资金额	出资比例（%）	出资方式
金明南	5,299.00	81.52	货币、股权、土地使用权
王德忠	265.50	4.08	货币
刘迎军等109个自然人	435.50	6.70	货币
财达证券有限责任公司	300.00	4.62	货币
国盛证券投资有限公司	50.00	0.77	货币
首创证券投资有限公司	50.00	0.77	货币
付胜利	76.12	1.17	货币
杨剑利	23.88	0.37	货币
合计	6,500.00	100.00	

2017年5月31日，公司召开2017年第三次临时股东大会，决定公司以每股人民币3元的价格向自

然人金明南、自然人王德忠、自然人金峰花等 14 人定向发行面值为人民币 1 元的普通股股票 1000 万股，共募集资金人民币 3000 万元，其中 1000 万元计入股本，2000 万元计入资本公积-股本溢价。

此次定向发行股票出资情况如下：

单位：万元

股东名称	实缴出资金额	计入股本金额	计入资本公积金额
金明南	2,816.10	938.70	1,877.40
王德忠	120.60	40.20	80.40
金峰花	22.80	7.60	15.20
李云	9.00	3.00	6.00
李立丽	9.00	3.00	6.00
王贵兴	6.00	2.00	4.00
孙齐川	5.10	1.70	3.40
刘迎军	3.00	1.00	2.00
孙学奎	1.80	0.60	1.20
李永陆	1.80	0.60	1.20
张大林	1.80	0.60	1.20
魏洪刚	1.80	0.60	1.20
梁铁军	0.90	0.30	0.60
卢卫东	0.30	0.10	0.20
合计	3,000.00	1,000.00	2,000.00

增资后股东变更为自然人金明南、自然人王德忠、财达证券股份有限公司（原财达证券有限责任公司）、国盛证券有限责任公司（原国盛证券投资有限公司）、首创证券有限责任公司（原首创证券投资有限公司）、自然人杨剑利、自然人付胜利、其他 151 名自然人。此次增资于 2017 年 6 月 20 日经中准会计师事务所（特殊普通合伙）中准验字[2017]1062 号验资报告验证。

本次增资完成后，公司股权结构如下表所示：

单位：万元

股东名称	出资金额	出资比例（%）	出资方式
金明南（未区分锁定股）	6,237.70	83.17	货币、股权、土地使用权
高管限售（不包含金明南锁定股）	275.33	3.67	货币
社会公众股	986.98	14.24	货币
合计	7,500.00	100.00	

2. 注册地和总部地址

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 9122000066879869X2 的营业执照，注册资本为 7500.00 万元，注册地址：长春市兰家大街 3950 号，总部地址：长春市兰家大街 3950 号，最终实际控制人为金明南。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造行业，主要从事铁路客车高、中、低档座椅，软、硬卧铺，茶桌，餐桌，翻椅，公路客车座椅生产；不锈钢制品、车辆折棚风档、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），普通货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 30 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
成都金越交通设备有限公司	全资子公司	二级	100	100
长春长客金豆不锈钢制品有限公司	全资子公司	二级	100	100
来安县亨通橡塑制品有限公司	控股子公司	二级	96	96

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司的会计期间为公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

3. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及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之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同, 在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的, 终止确认金融资产, 即从其账户和资产负债表内予以转销:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 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的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与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)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负

债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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，是指本公司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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用

风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司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) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计算坏账准备

无风险商业承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计算坏账准备
其他	出票人	按出票人信用评估计提坏账

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收账款及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收账款，本公司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，本公司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，本公司按照未来 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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据
账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
银行承兑汇票组合	本组合为应收客户的银行承兑汇票，具有较低信用风险。
商业承兑汇票组合	本组合为客户信用等级较低的商业承兑汇票。

对于划分为账龄分析组合的应收款项，本公司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。

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

对于划分为银行承兑汇票组合的商业承兑汇票及银行承兑汇票，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为商业承兑汇票组合的应收票据，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

（十二） 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

（十三） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为账龄组合组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	本附注四/（十一）
关联方组合	合并范围内关联方不计提。	结合子公司状况以及对未来经济状况的预期计算坏账准备

（十四） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法，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。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制，对盘盈、盘亏及毁损的存货扣除责任人赔偿后列入当期损益。

5. 低值易耗品、包装物及工装模具的摊销方法

- （1） 低值易耗品采用一次转销法；
- （2） 包装物采用一次转销法。
- （3） 其他周转材料采用一次转销法。
- （4） 专用工装模具按服务产品的标准列数摊销全部成本，共用工装模具按使用年限进行摊销全部成本。

（十五） 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独

列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

（十六） 持有待售

1. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十七） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入

当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。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收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(5) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	4.85
机器设备	平均年限法	5-10	9.70-19.40
电子设备	平均年限法	5	19.40
运输设备	平均年限法	3-5	19.40-32.33

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 固定资产减值准备的确认标准和计提方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司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本公司将会行使这种选择权。

(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) 本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十九) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（二十） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，按每月月末平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十一） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括：土地使用权、软件使用权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开

发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	软件服务协议
土地使用权	50	法定使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十三） 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十四） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（二十五） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十六） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十七） 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，

即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体方法：

境内销售：对于合同约定发货前客户到本公司进行首件检验的，公司在通过首件检验后按客户要求

发货,在取得客户签收单后确认收入;对于合同约定不需要进行首件检验的产品,公司按客户要求发货,在取得客户签收单后确认收入;对合同约定需要公司负责安装并调试的产品销售,公司在相关安装调试工作完成并经客户验收合格,取得客户确认的验收报告时确认收入。

出口销售:对境外产品销售,采用 FOB、CIF 方式交易的,公司将产品报关出口后,根据“出口货物报关单”中记载的出口日期确认收入;采用 DDP、DAP 方式交易的,公司将产品报关出口后,根据合同约定将货物运输到规定的港口或目的地,在取得客户签收单后确认收入。

维护服务收入:公司向客户提供维护服务在服务已经提供并收到客户验收报告时确认收入;零星维护服务在实际结算时确认收入。

(二十八) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产:

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本,如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产,采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础,在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销,计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产,账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助,公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助,相关判断依据说明详见本财务报表附注六之政府补助项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质,确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下,本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法,且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十） 递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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）该交易不是企业合并；（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。

对于与联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十一） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十七) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(三十二) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十三) 重要会计政策、会计估计的变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会(2017) 22 号)(以下简称“新收入准则”)。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。公司 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。本次会计政策变更属于“根据法律、行政法规或者国家统一的会计制度的要求变更会计政策”的情形。

执行新收入准则的对本公司财务报表数据无影响。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售货物；提供加工、修理修配劳务等	13%
	其他应税销售服务行为	6%
	简易计税方法	5%、3%减按 2%
城市维护建设税	应纳增值税	5%、7%
教育税金及附加	应纳增值税	3%
地方教育税金及附加	应纳增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠政策及依据

1、母公司在 2019 年 9 月 2 日取得高新技术企业认证证书，有效期为三年，证书编号 GR201922000558，企业所得税税率为 15%；子公司来安县亨通橡塑制品有限公司在 2017 年 11 月 7 日取得高新技术企业认证证书，有效期为三年，证书编号为 GR201734001710，企业所得税税率为 15%。

2. 本公司及其子公司企业所得税，税率如下表：

序号	纳税主体名称	所得税税率	级次
1	吉林省金越交通装备股份有限公司	15%	母公司
2	来安县亨通橡塑制品有限公司	15%	子公司
3	成都金越交通装备有限公司	25%	子公司
4	长春长客金豆不锈钢制品有限公司	25%	子公司

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初为2020年1月1日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,944.95	13,418.23
银行存款	35,453,815.54	26,178,722.39
其他货币资金	21,676,949.13	18,368,890.42
合计	57,136,709.62	44,561,031.04

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	8,614,720.62	18,318,867.63

除以上受限货币资金外，截止2020年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,001,823.68	8,727,667.24
商业承兑汇票		7,300,000.00
合计	9,001,823.68	16,027,667.24

2. 本报告期公司已质押的应收票据

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票	8,425,323.68	14,150,000.00

3. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		期初余额	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	21,479,327.31		31,510,937.97	
商业承兑汇票			9,500,000.00	
合计	21,479,327.31		41,010,937.97	

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	152,923,905.08	197,072,474.96
1—2年	40,129,048.64	25,743,612.80

账龄	期末余额	期初余额
2—3年	1,412,475.64	3,646,112.80
3—4年	1,333,755.32	577,340.89
4—5年	507,446.23	41,814.87
5年以上	5,831,699.15	6,116,989.61
小计	202,138,330.06	233,198,345.93
减：坏账准备	18,843,839.61	19,596,319.54
合计	183,294,490.45	213,602,026.39

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	202,138,330.06		18,843,839.61		183,294,490.45
其中：账龄风险组合	202,138,330.06		18,843,839.61		183,294,490.45
合计	202,138,330.06		18,843,839.61		183,294,490.45

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	233,198,345.93	100.00	19,596,319.54	8.59	213,602,026.39
其中：账龄风险组合	233,198,345.93	100.00	19,596,319.54	8.59	213,602,026.39
合计	233,198,345.93	100.00	19,596,319.54	8.59	213,602,026.39

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	152,928,992.71	7,646,449.64	5.00
1—2年	40,129,048.64	4,012,904.86	10.00
2—3年	1,412,475.64	282,495.13	20.00
3—4年	1,328,667.69	664,333.85	50.00
4—5年	507,446.23	405,956.98	80.00
5年以上	5,831,699.15	5,831,699.15	100.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	202,138,330.06	18,843,839.61	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	197,072,474.96	9,853,623.75	5.00
1—2年	25,743,612.80	2,574,361.28	10.00
2—3年	3,646,112.80	729,222.56	20.00
3—4年	577,340.89	288,670.45	50.00
4—5年	41,814.87	33,451.89	80.00
5年以上	6,116,989.61	6,116,989.61	100.00
合计	233,198,345.93	19,596,319.54	8.40

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020年 1月1日	本期变动情况				2020年 12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,596,319.54	752,479.93				18,843,839.61
其中：账龄风险组合						
合计	19,596,319.54	752,479.93				18,843,839.61

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	35,748,529.59	17.69	1,787,426.48
中车长春轨道客车股份有限公司	28,068,430.90	13.89	1,403,421.55
成都长客新筑轨道交通装备有限公司	17,294,358.03	8.56	1,200,441.79
中车南京浦镇车辆有限公司	10,998,490.33	5.44	876,723.26
成都中车四方轨道车辆有限公司	9,790,810.25	4.84	812,105.08
合计	101,900,619.10	50.41	6,080,118.16

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收账款保理		38,525,089.45
应收票据保理		28,000,000.00
合计		66,525,089.45

1. 应收款项融资本报告期增减变动情况

项目	期末余额	期初余额
应收账款保理小计		38,525,089.45
中车青岛四方机车车辆股份有限公司		7,266,266.58
成都长客新筑轨道交通装备有限公司		5,413,685.20
中车长春轨道客车股份有限公司		25,845,137.67
应收票据保理小计		28,000,000.00
中车（天津）商业保理有限公司		28,000,000.00
合计		66,525,089.45

2. 坏账准备情况

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	40,552,725.74	100.00	2,027,636.29	5.00	38,525,089.45
其中：账龄风险组合	40,552,725.74	100.00	2,027,636.29	5.00	38,525,089.45
合计	40,552,725.74	100.00	2,027,636.29	5.00	38,525,089.45

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,101,652.33	68.45	11,206,999.31	80.32
1至2年	846,209.94	18.68	1,955,565.70	14.02
2至3年	425,501.06	9.39	668,595.57	4.79
3年以上	157,728.29	3.48	121,623.10	0.87
合计	4,531,091.63	100	13,952,783.68	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	款项性质
国网吉林省电力有限公司	898,556.47	13.58	2020年	预付电费
长春鑫源新技术发展有限责任公司	418,927.50	6.33	2017年	预付材料款
抚顺华晟铝材有限公司	350,708.90	5.30	2019年 69,835.14 2018年 128,070.80 2017年 152,802.96	预付材料款
吉林利源精制股份有限公司	331,631.48	5.01	2019年 21,465.84 2018年 169,088.41 2017年 141,077.23	预付材料款
营口三三铝业有限公司	278,974.92	4.22	2019年	预付材料款

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	款项性质
合计	2,278,799.27	34.45		

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,571,592.28	11,764,558.98
合计	7,571,592.28	11,764,558.98

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,801,797.25	9,104,832.84
1—2年	2,688,919.49	2,546,596.42
2—3年	556,535.50	788,584.34
3—4年	208,885.50	325,981.54
4—5年	200,931.01	77,033.23
5年以上	1,442,952.22	1,504,502.24
小计	9,900,020.97	14,347,530.61
减：坏账准备	2,328,428.69	2,582,971.63
合计	7,571,592.28	11,764,558.98

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,955,420.33	2,122,800.01
备用金	3,051,354.02	9,333,484.49
其他	3,893,246.62	2,891,246.11
合计	9,900,020.97	14,347,530.61

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,900,020.97		2,328,428.68		7,571,592.29
其中：账龄风险组合	9,900,020.97		2,328,428.68		7,571,592.29
合计	9,900,020.97		2,328,428.68		7,571,592.29

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	14,347,530.61	100.00	2,582,971.63	18.00	11,764,558.98
其中：账龄风险组合	14,347,530.61	100.00	2,582,971.63	18.00	11,764,558.98
合计	14,347,530.61	100.00	2,582,971.63	18.00	11,764,558.98

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,801,797.25	240,089.86	5.00
1—2年	2,688,919.49	268,891.95	10.00
2—3年	556,535.50	111,307.10	20.00
3—4年	208,885.50	104,442.75	50.00
4—5年	200,931.01	160,744.81	80.00
5年以上	1,442,952.22	1,442,952.22	100.00
合计	9,900,020.97	2,328,428.69	23.52

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,104,832.84	441,475.53	5.00
1—2年	2,546,596.42	254,659.64	10.00
2—3年	788,584.34	157,716.87	20.00
3—4年	325,981.54	162,990.77	50.00
4—5年	77,033.23	61,626.58	80.00
5年以上	1,504,502.24	1,504,502.24	100.00
合计	14,347,530.61	2,582,971.63	18.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
刘英明	其他	2,237,690.46	1年以内	22.60	162,777.12
中车物流有限公司	保证金	866,160.00	1-3年	8.75	71,203.00
长春市中小企业融资担保有限公司	保证金	663,541.32	1年以内、1-2年	6.70	50,936.09
陈振国	备用金	364,513.50	1-5年、5年以上	3.68	119,163.50

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
王兴旺	备用金	352,824.91	4-5年、5年以上	3.56	302,023.43
合计		4,484,730.19		45.30	706,103.14

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,202,509.99	130,500.19	43,072,009.80	34,991,657.50	189,849.70	34,801,807.80
在产品	40,870,391.01	0.00	40,870,391.01	17,488,141.87		17,488,141.87
库存商品	41,793,264.96	1,006,046.74	40,787,218.22	20,316,011.87	1,006,046.74	19,309,965.13
合计	125,866,165.96	1,136,546.93	124,729,619.03	72,795,811.24	1,195,896.44	71,599,914.80

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	非同一控制下企业合并	转回	转销	其他	
原材料	189,849.70				59,349.51		130,500.19
库存商品	1,006,046.74						1,006,046.74
合计	1,195,896.44				59,349.51		1,136,546.93

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房屋取暖费	547,084.21	547,084.21
增值税留抵扣额	2,008,532.64	1,780,140.23
合计	2,555,616.85	2,327,224.44

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	103,135,482.16	88,686,377.17
固定资产清理		
合计	103,135,482.16	88,686,377.17

(一) 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	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	78,289,138.94	78,315,160.31	5,204,024.84	3,939,076.60	165,747,400.69
2. 本期增加金额	23,801,104.93	1,677,016.77	141,600.88	401,000.75	26,020,723.33

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
购置	339,756.60	1,677,016.77	141,600.88	379,734.07	2,538,108.32
在建工程	23,461,348.33			21,266.68	23,482,615.01
3. 本期减少金额	67,201.05	940,841.05	1,072,444.00		2,080,486.10
处置或报废	67,201.05	940,841.05	1,072,444.00		2,080,486.10
4. 期末余额	102,023,042.82	79,051,336.03	4,273,181.72	4,340,077.35	189,687,637.92
二. 累计折旧					
1. 期初余额	34,301,245.17	36,429,894.83	3,233,122.40	3,096,761.12	77,061,023.52
2. 本期增加金额	4,754,629.08	6,246,947.44	267,996.17	213,322.65	11,482,895.34
本期计提	4,754,629.08	6,246,947.44	267,996.17	213,322.65	11,482,895.34
3. 本期减少金额		972,941.30	1,018,821.80		1,991,763.10
处置或报废		972,941.30	1,018,821.80		1,991,763.10
4 期末余额	39,055,874.25	41,703,900.97	2,482,296.77	3,310,083.77	86,552,155.76
三. 账面价值					
1. 期末余额	62,967,168.57	37,347,435.06	1,790,884.95	1,029,993.58	103,135,482.16
2. 期初余额	43,987,893.77	41,885,265.48	1,970,902.44	842,315.48	88,686,377.17

注释10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	182,172.40	18,905,927.43
工程物资		
合计	182,172.40	18,905,927.43

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房						
办公楼				18,813,961.63		18,813,961.63
围墙						
二期厂房	89,606.60		89,606.60			
厂区弱电系统						
燃气安装	92,565.80		92,565.80	91,965.80		91,965.80
合计	182,172.40		182,172.40	18,905,927.43		18,905,927.43

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
厂房		983,562.06	983,562.06		
办公楼	18,813,961.63	3,093,190.30	21,907,151.93		

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
围墙		165,857.71	165,857.71		
在建/厂区弱电系统		21,266.68	21,266.68		
燃气安装	91,965.80	600.00			92,565.80
二期厂房		89,606.60			89,606.60
二期围墙		331,015.20	331,015.20		
合计	18,905,927.43	4,685,098.55	23,408,853.58		182,172.40

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	34,901,945.39	1,297,605.69	36,199,551.08
2. 本期增加金额	14,206,628.90	244,986.84	14,451,615.74
购置	14,206,628.90	244,986.84	14,451,615.74
非同一控制下企业合并			
3. 本期减少金额			
政策性拆迁			
4. 期末余额	49,108,574.29	1,542,592.53	50,651,166.82
二. 累计摊销			
1. 期初余额	5,560,144.54	1,121,026.97	6,681,171.51
2. 本期增加金额	951,857.59	107,150.46	1,059,008.05
本期计提	951,857.59	107,150.46	1,059,008.05
非同一控制下企业合并			
3. 本期减少金额			
政策性拆迁			
4. 期末余额	6,512,002.13	1,228,177.43	7,759,576.12
三. 账面价值			
1. 期末余额	42,596,572.16	314,415.10	42,891,590.70
2. 期初余额	29,341,800.85	176,578.72	29,518,379.57

注释12. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
来安县亨通橡塑制品有限公司	19,838,848.94					19,838,848.94

注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
----	------	-------	-------	---------	------

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
模具费	817,510.94	33,754.90	16,350.22		834,915.62
房屋装修费	38,950.01		2,049.99		36,900.02
合计	856,460.95	33,754.90	18,400.21		871,815.64

注释14. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,097,970.52	3,188,625.97	22,998,657.18	3,488,713.53
可抵扣亏损	33,679,313.26	5,698,147.52		
合计	54,777,283.78	8,886,773.49	22,998,657.18	3,488,713.53

注释15. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程款	44,294.00	
预付设备款	2,328,056.79	562,901.00
预付邮箱使用权		32,102.83
预付其他长期款项	10,920,000.00	
合计	13,292,350.79	595,003.83

注释16. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	86,000,000.00	2,000,000.00
信用借款	4,500,000.00	34,500,000.00
抵押+保证	7,000,000.00	28,000,000.00
质押借款		28,000,000.00
未到期应付利息		15,196.66
合计	97,500,000.00	92,515,196.66

2. 已逾期未偿还的短期借款

截至期末无已逾期未偿还的短期借款。

注释17. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,984,520.89	29,760,825.03
商业承兑汇票		
合计	18,984,520.89	29,760,825.03

注释18. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	59,439,687.87	68,654,432.44
应付工程款	2,941,781.13	2,401,398.13
应付设备款	1,014,483.93	2,555,310.69
应付费用类	8,324,117.39	10,513,645.85
应付土地款		1,152,000.00
应付其他	507,349.81	
合计	72,227,420.13	85,276,787.11

1. 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占应付账款期末余额的比例 (%)	账龄
河北申联密封件有限公司	应付材料款	2,704,400.56	3.98	1年以内 1,110,871.48 1至2年 837,751.05 2至3年 755,778.03
长春市四海特钢经贸有限公司	应付材料款	2,190,389.33	3.22	3年以上
东营泰丰精密金属有限公司	应付材料款	2,179,396.89	3.21	1年以内
哈尔滨龙江铸业有限责任公司	应付材料款	1,892,721.11	2.78	1年以内
清河县鸿海橡塑制品科技有限公司	应付材料款	1,866,118.53	2.75	1年以内
合计		10,833,026.42	15.94	

注释19. 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	946,174.09	129,841.31
1-2年	52,328.40	236,656.79
2-3年	236,556.79	
3年以上	1,522,341.48	1,522,241.48
合计	2,757,400.76	1,888,739.58

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	账龄
广州市地下铁道总公司	1,294,277.55	3年以上

注释20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,096,164.32	56,574,510.53	58,166,579.73	5,504,095.12
离职后福利设定提存计划	9,716,200.20	678,232.27	11,119,983.15	-725,550.68

合计	16,812,364.52	57,252,742.80	69,286,562.88	4,778,544.44
----	---------------	---------------	---------------	--------------

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资（包括奖金、津贴和补贴等）	2,871,909.23	50,936,036.86	51,117,715.12	2,690,230.97
职工福利		3,754,406.45	3,584,180.45	170,226.00
社会保险费，其中：	280,104.30	1,444,731.39	1,723,333.35	1,502.34
基本医疗保险费	280,000.00	1,417,689.70	1,696,187.36	1,502.34
补充医疗保险费				
工伤保险费	104.30	24,036.02	24,140.32	
生育保险费		3,005.67	3,005.67	
住房公积金	3,668,734.08	308,906.34	1,495,340.00	2,482,300.42
商业保险				
职工教育经费	1,744.80	4,440.00	4,440.00	1,744.80
工会经费	149,806.42	125,989.49	241,570.81	34,225.10
其他短期薪酬	123,865.49			123,865.49
合计	7,096,164.32	56,574,510.53	58,166,579.73	5,504,095.12

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	9,601,434.97	664,795.05	10,653,740.20	387,510.18
失业保险费	114,765.23	13,437.22	466,242.95	338,040.50
合计	9,716,200.20	678,232.27	11,119,983.15	725,550.68

注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	5,513,198.90	13,305,217.34
城市维护建设税	118,954.91	869,115.41
教育费附加	105,726.21	668,822.81
土地使用税	39,701.03	39,701.03
房产税	21,227.70	21,227.70
印花税	101,416.70	131,423.63
环保税	200.00	277.50
企业所得税	1,171,498.53	11,399,898.85
个人所得税	49,293.71	71,328.93
合计	7,121,217.69	26,507,013.20

注释22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	3,150.00	3,150.00
其他应付款	147,125,429.91	101,750,608.15
合计	147,128,579.91	101,753,758.15

(一) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,150.00	3,150.00

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
备用金、押金及保证金	664,773.03	20,000.00
关联方资金	135,611,483.74	95,816,837.73
其他	10,849,173.14	5,913,770.42
合计	147,125,429.91	101,750,608.15

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
金豆投资控股集团有限公司	68,629,362.74	往来款
改制成本	2,478,626.39	职工的长期福利、未到期
合计	71,107,989.13	

注释23. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	75,000,000.00						75,000,000.00

注释24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	33,856,669.81			33,856,669.81
其他资本公积	12,868,071.09			12,868,071.09
合计	46,724,740.90			46,724,740.90

注释25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	16,970,492.02			16,970,492.02

注释26. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上期期末未分配利润	106,705,922.03	62,402,966.82
追溯调整金额		
本期期初未分配利润	106,705,922.03	62,402,966.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,978,861.11	62,941,843.53
减：提取法定盈余公积		3,640,088.42
应付普通股股利		14,998,799.90
期末未分配利润	88,727,060.92	106,705,922.03

注释27. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	164,651,552.11	105,621,240.36	279,959,560.09	150,398,708.96
其他业务	1,676,475.85	159,342.36	2,527,156.81	399,282.05
合计	166,328,027.96	105,780,582.72	282,486,716.90	150,797,991.01

2. 主营业务收入前五名

客户名称	销售额（不含税）	占公司全年销售额的比例（%）
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	55,619,553.84	33.44
中车长春轨道客车股份有限公司	28,658,780.02	17.23
郑州中车四方轨道车辆有限公司	6,404,526.00	3.85
北京地铁车辆装备有限公司	5,804,550.00	3.49
江西中车长客轨道车辆有限公司	5,092,188.40	3.06
合计	101,579,598.26	61.07

注释28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	85,941.20	1,071,158.20
教育费附加	85,632.41	747,161.71
房产税	709,476.42	799,124.78
土地使用税	670,799.54	584,573.09
印花税	106,491.77	159,908.63
车船税	26,740.65	2,700.00
环保税	850.00	1,090.00
防洪基金	157,832.43	129,545.23
合计	1,843,764.42	3,495,261.64

注释29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	2,585,264.81	3,146,835.50
招待费	2,927,913.95	2,296,993.74
运费	5,424,678.80	6,098,066.35
售后服务	16,544,963.05	3,793,762.96
差旅费	718,547.05	568,936.69
办公费	505,720.88	123,666.84
投标费	27,558.49	42,181.00
劳务费	947,410.00	599,150.00
其他	840,503.05	51,831.33
合计	30,522,560.08	16,721,424.41

注释30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	17,956,091.05	19,205,730.55
差旅费	652,226.07	1,061,971.63
服务咨询费	5,207,410.75	2,053,730.49
开办费		
办公费	1,671,786.27	1,058,451.83
业务招待费	835,094.35	561,889.99
折旧费	2,231,415.33	1,362,226.85
摊销费	1,071,583.86	615,148.33
车辆费	303,010.64	304,770.85
通信费	137,942.91	152,117.64
运输邮寄费	229,628.53	144,642.04
低值易耗品	196,111.59	89,992.54
安全费		
租赁费		
其他	40,442.00	529,948.52
合计	30,552,743.35	27,140,621.26

注释31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	6,087,913.47	6,459,032.39
直接材料	3,940,512.26	5,028,983.17
设计试验费用		799,256.49
折旧费用和长期费用摊销	602,502.72	575,500.67

合计	10,630,928.45	12,862,772.72
----	---------------	---------------

注释32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,359,653.85	6,400,828.54
减：利息收入	337,316.23	928,594.40
汇兑损益	328,361.16	158,268.68
手续费	1,162,427.02	1,163,848.45
其他	410,188.68	360,007.93
合计	13,597,946.94	7,154,359.20

注释33. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代扣代缴个税返还	227,996.00	1,127.27
政府补贴收入	1,291,421.56	833,675.43
债务重组利得		37,210.38
合计	1,519,417.56	872,013.08

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018年新安镇企业税收贡献奖	181,500.00		与收益相关
2019年度政策兑现奖励	240,000.00		与收益相关
2020年高新技术企业奖（滁州科学技术局）	100,000.00		与收益相关
宽城区 2019 年产业转型升级专项资金	200,000.00		与收益相关
残联款（来安残疾联合会）	1,000.00		与收益相关
党员活动经费（来安新安镇）	756.00		与收益相关
退缴职工基本医疗保险费（来安医疗保障中心）	28,827.53		与收益相关
亩均税收奖励		99,819.72	与收益相关
2019年重点研究与开发奖励	240,000.00	300,000.00	与收益相关
公益性社保补贴		10,951.38	与收益相关
企业挂牌奖励		100,000.00	与收益相关
失业保险返还款	17,629.00	4,499.00	与收益相关
收稳岗补贴	181,709.03	18,405.33	与收益相关
组织部发放入选费	100,000.00	100,000.00	与收益相关

民营经济发展专项资金（来安县国库中心）	200,000.00	200,000.00	与收益相关
合计	1,291,421.56	833,675.43	

注释34. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以现金抵偿债务形成的投资收益	44,835.26	109,761.60

注释35. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,801,241.53	2,282,219.10

注释36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-59,349.50	140,691.79

注释37. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产、无形资产处置利得或损失	561,295.12	9,653,405.11

注释38. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	262,826.28	233,640.24	262,826.28
违约赔偿收入	800.00	150.00	800.00
捐赠利得			
拆迁补助		1,681,991.00	
其他	4,552.19	4,550.00	4,552.19
合计	268,178.47	1,920,331.24	268,178.47

注释39. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	56,780.99		56,780.99
罚款	544,684.71		544,684.71
滞纳金	737.18	9,536.50	737.18
劳动仲裁支出		62,493.51	
债务重组损失	5,000.00		5,000.00
违约金	10,000.00		10,000.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
工伤赔偿	461,523.00		461,523.00
技能鉴定费		49,000.00	
其他	379,451.76	103,704.35	332,620.00
合计	1,458,177.64	224,734.36	1,411,345.88

注释40. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	572,562.87	10,782,609.65
递延所得税费用	-5,398,059.95	438,087.69
合计	-4,825,497.09	10,344,521.96

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-22,804,358.20	74,222,152.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,420,653.73	11,133,322.87
子公司适用不同税率的影响	-702,040.08	396,398.00
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失影响	491,773.34	339,085.97
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,194,576.62	-1,524,284.88
所得税费用	-4,825,497.09	10,344,521.96

注释41. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	1,298,715.55	2,515,666.43
利息收入	337,316.23	928,594.40
往来款及其他款项	61,223,316.68	53,403,797.76
合计	62,859,348.34	56,848,058.59

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项管理费用、研发费用	3,373,574.29	6,756,772.02
各项销售费用	6,875,545.30	13,751,090.59
往来款及其他款项	68,283,384.58	94,662,250.72
合计	78,532,504.16	115,170,113.33

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方往来借款（本金及利息）	56,000,000.00	165,614,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还关联方往来借款（本金及利息）	22,583,564.38	112,300,000.00

注释42. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-17,978,861.11	63,877,630.48
加: 信用减值损失	-2,801,241.53	2,282,219.10
资产减值准备	-59,349.50	140,691.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,482,895.34	10,087,877.20
无形资产摊销	1,059,008.05	840,887.33
长期待摊费用摊销		2,049.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	561,295.12	-9,653,405.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,597,946.94	5,713,687.48
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,398,059.96	-736,970.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	53,129,704.23	-24,069,949.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-117,332,061.03	-108,879,414.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	45,236,605.96	39,940,982.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,502,117.49	-20,453,713.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	35,459,760.37	26,242,163.41
减: 现金的期初余额	26,242,163.41	10,269,423.65
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	9,217,596.96	15,972,739.76

1. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	35,459,760.37	26,242,163.41
其中：库存现金	5,944.95	13,418.23
可随时用于支付的银行存款	35,453,815.54	26,178,722.39
可随时用于支付的其他货币资金		50,022.79
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	35,459,760.37	26,242,163.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

公司受限货币资金情况如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	21,676,949.13	18,318,867.63

注释43. 政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	1,291,421.56	833,675.43	详见注释 33
计入营业外收入的政府补助		1,681,991.00	详见注释 38
合计	1,291,421.56	2,515,666.43	

七、合并范围的变更

无。

八、关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人

名称或姓名	身份证号	与本企业关系
自然人金明南	210211196309192415	最终控制人

(二) 本公司的子公司情况详见附注二合并财务报表范围

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
金豆投资控股集团有限公司	最终控制人担任董事的公司（公司原控股股东）

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吉林省巨峰投资有限公司	本公司最终控制人控制的公司
吉林省交通建设集团有限公司	金豆集团全资子公司
吉林启星铝业有限公司	金豆集团全资子公司
吉林市江南游乐园	最终控制人担任法定代表人的公司
长春市金豆市政建设工程有限公司	金豆集团子公司
吉林省宝路集团有限公司	金豆集团子公司
吉林省金豆房地产开发有限公司	金豆集团子公司
长春通顺运输服务有限公司	公司监事会主席持股 50%的公司
长春万全市政工程材料有限公司	高金哲持有并担任执行董事、经理的公司
长春中车轨道车辆有限公司	最终控制人参股公司关联企业
重庆中车长客轨道车辆有限公司	最终控制人参股公司关联企业
中车长春轨道客车股份有限公司	最终控制人担任董事的公司
吉林省泰德房地产开发股份有限公司	最终控制人控制的公司
长春市南关区怡康园老年公寓	最终控制人控制的公司
四平金越钢绞线有限公司	最终控制人控制的公司
长春金豆装饰工程有限公司	最终控制人控制的公司
王德忠	总经理、董事
徐宏伟	总经理、董事

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉林启星铝业有限公司	铝型材	9,983,356.95	712,359.22

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中车长春轨道客车股份有限公司	销售货物	31,379,263.50	34,294,291.63
长春中车轨道车辆有限公司	销售货物	4,128,222.07	3,354,128.24
重庆中车长客轨道车辆有限公司	销售货物	3,769,092.24	5,823,247.24
吉林启星铝业有限公司	加工费		891.15
合计		39,276,577.81	43,472,558.26

4. 关联方担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吉林省交通建设集团有限公司	20,000,000.00	2019.5.31	2022.5.30	否

5. 关联方资金拆借

关联方	期初公司欠款	本期增加	本期减少	期末公司欠款
金豆投资控股集团有限公司	95,816,837.73	66,982,121.00	21,790,000.00	141,008,958.73

注：关联方借款按年利率 7%收取利息。

6. 关联方往来款

(1) 应收账款

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
中车长春轨道客车股份有限公司	33,955,761.37	1,838,447.28	21,324,252.92	1,590,308.02
重庆中车长客轨道车辆有限公司	5,293,442.57	316,390.55	5,766,954.51	288,347.73
长春中车轨道车辆有限公司	3,888,488.65	195,180.39	4,313,492.47	289,256.16
吉林启星铝业有限公司			1,007.00	50.35
合计	43,137,692.59	2,350,018.22	31,405,706.90	2,167,962.26

(2) 其他应收款

关联方名称	期末余额	期初余额
王德忠	10,896.67	

(1) 应付账款

关联方名称	期末余额	期初余额
吉林启星铝业有限公司	1,280,809.57	1,460,804.42

(2) 其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
金豆投资控股集团有限公司	141,008,958.73	95,816,837.73

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

2020 年 4 月 21 日，公司发生出纳携款潜逃事件，经核查，出纳自 2018 至 2020 年间累计转移资金

2,525,988.92 元人民币。2020 年 10 月 22 日，长春市宽城区人民法院下发（2020）吉 0103 刑初 422 号判决书，判决刘英明返还公司侵占款项，截至到 2020 年 12 月 31 日，已返还人民币 319,733.00 元。经与公司沟通，针对出纳携款潜逃事件造成的资金损失，公司实际控制人金明南做出承诺，若相关款项追缴不回，则差额由公司实际控制人金明南承担。。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	126,795,580.64	155,336,750.73
1—2 年	27,494,864.21	25,090,624.91
2—3 年	947,215.36	2,518,438.47
3—4 年	1,333,755.32	577,340.89
4—5 年	507,445.43	9,694.87
5 年以上	2,673,046.04	2,990,455.70
小计	159,751,907.00	186,523,305.57
减：坏账准备	12,865,980.91	14,066,469.76
合计	146,885,926.09	172,456,835.81

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	159,751,907.00	100.00	12,865,980.91	8.15	146,885,926.09
其中：账龄风险组合	156,625,542.51	98.04	12,865,980.91	8.32	146,885,926.09
关联方组合	3,126,364.49	1.96			3,126,364.49
合计	159,751,907.00	100.00	12,865,980.91	8.15	146,885,926.09

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	186,523,305.57	100.00	14,066,469.76	7.54	172,456,835.81
其中：账龄风险组合	186,523,305.57	100.00	14,066,469.76	7.54	172,456,835.81
关联方组合					
合计	186,523,305.57	100.00	14,066,469.76	7.54	172,456,835.81

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄风险组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	126,800,668.27	6,183,715.19	5.00
1—2年	27,494,864.21	2,749,486.42	10.00
2—3年	947,215.36	189,443.07	20.00
3—4年	1,328,667.69	664,333.85	50.00
4—5年	507,445.43	405,956.34	80.00
5年以上	2,673,046.04	2,673,046.04	100.00
合计	159,751,907.00	13,024,588.57	8.32

续:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	155,336,750.73	7,766,837.54	5.00
1—2年	25,090,624.91	2,509,062.49	10.00
2—3年	2,518,438.47	503,687.69	20.00
3—4年	577,340.89	288,670.45	50.00
4—5年	9,694.87	7,755.90	80.00
5年以上	2,990,455.70	2,990,455.70	100.00
合计	186,523,305.57	14,066,469.76	7.54

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	35,748,529.59	22.00	1,787,426.48
中车长春轨道客车股份有限公司	28,068,430.90	18.00	1,403,421.55
成都长客新筑轨道交通装备有限公司	17,294,358.03	11.00	1,200,441.79
成都中车四方轨道车辆有限公司	9,790,810.25	6.00	812,105.08
北京地铁车辆装备有限公司	8,932,471.15	6.00	565,290.04
合计	99,834,599.92	63.00	5,768,684.94

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	70,189,569.59	48,802,900.28
合计	70,189,569.59	48,802,900.28

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	68,606,969.98	9,129,858.05
1—2年	1,472,519.49	36,406,779.35
2—3年	325,535.50	3,879,224.74
3—4年	208,885.50	270,981.53
4—5年	145,931.00	77,033.23
5年以上	456,430.25	503,980.27
小计	71,216,271.72	50,267,857.17
减：坏账准备	1,026,702.13	1,464,956.89
合计	70,189,569.59	48,802,900.28

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	934,041.32	1,840,400.00
备用金	1,678,918.59	8,282,269.43
资金拆借		38,610,050.57
其他	68,603,311.81	1,535,137.17
合计	71,216,271.72	50,267,857.17

注：2019年度内公司发生资金风险事件，出纳员刘英明携款潜逃，母公司涉及资金 1,060,000.00 元人民币，该事项详见十一、其它重要事项说明。

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	71,216,271.72	100.00	1,026,702.13	1.44	70,189,569.59
其中：账龄风险组合	5,343,807.27	7.50	1,026,702.13	19.21	4,317,105.14
关联方组合	65,872,464.45	92.50			65,872,464.45
合计	71,216,271.72	100.00	1,026,702.13	1.44	70,189,569.59

续：

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,267,857.17	100.00	1,464,956.89	2.91	48,802,900.28
其中：账龄风险组合	11,657,806.60	23.19	1,464,956.89	12.57	10,192,849.71
关联方组合	38,610,050.57	76.81			38,610,050.57
合计	50,267,857.17	100.00	1,464,956.89	2.91	48,802,900.28

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄风险组合

账龄	期末		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,734,505.53	136,725.28	5.00
1—2 年	1,472,519.49	147,251.95	10.00
2—3 年	325,535.50	65,107.10	20.00
3—4 年	208,885.50	104,442.75	50.00
4—5 年	145,931.00	116,744.80	80.00
5 年以上	456,430.25	456,430.25	100.00
合计	5,343,807.27	1,026,702.13	19.21

2) 关联方组合

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,872,464.45		
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	65,872,464.45		

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都金越交通设备有限公司	资金拆借	60,635,164.45	1 年以内	85.14	
来安县亨通橡塑制品有限公司	资金拆借	5,237,300.00	1 年以内	7.35	
刘英明	其他	1,172,958.28	1 年以内 433,674.28 1-2 年 600,000.00	1.65	58,647.91

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
			2-3年 139,284.00		
长春市中小企业信用担保有限公司	保证金	663,541.32	1年以内 308,360.88 1-2年 355,180.44	0.93	50,936.09
陈振国	备用金	364,513.50	1年以内 25,000.00 1-2年 138,000.00 2-3年 68,000.00 3-4年 65,000.00 4-5年 52,500.00 5年以上 16,013.50	0.50	119,163.50
合计		67,849,936.23		95.58	228,747.50

注释3. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,733,472.62	98,349,061.41	214,226,660.10	125,594,610.93
其他业务	748,388.08	148,731.08	1,402,380.54	388,774.85
合计	141,481,860.70	98,497,792.49	215,629,040.64	125,983,385.78

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	561,295.12	9,653,405.11
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）	1,291,421.56	2,515,666.43
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	44,835.26	146,971.98
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
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	-1,189,999.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,291,421.56	13,605.88
减：所得税影响额		1,857,004.92
少数股东权益影响额（税后）		410,388.43
合计	1,998,974.33	10,062,256.05

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.60	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.45	-0.27	-0.27

续：

报告期利润	上期		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.27	0.84	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.75	0.71	0.71

吉林省金越交通装备股份有限公司

（公章）

二〇二一年四月二十六日

附：

第十一节 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：

吉林省长春市兰家大街 3950 号金越交通董事会办公室