

# 江苏句容福地生态科技有限公司

## 2013年年度报告

### 重要提示:

本公司确信本报告所载资料不存在虚假记载、严重误导或重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

### 一、发行人概况

(一) 公司名称: 江苏句容福地生态科技有限公司

(二) 公司注册地址: 句容市华阳镇华阳东路16号

(三) 公司法定代表人: 吴新梅

(四) 公司信息披露事务人: 蔡伟

(五) 公司聘请的会计师事务所: 江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

### 二、发行人经审计的年度财务报告

(一) 本公司2013年度财务报告已经江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)审计,该所出具了标准无保留意见的审计报告(苏亚恒审[2014]099号);

(二) 经审计的2013年度财务报告详见本年度报告附件。

### 三、已发行债券兑付兑息情况

公司于2010年10月27日发行了10亿元的2010年江苏句容福地生态科技有限公司公司债券,债券期限为7年期,固定利率,附发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。本期债券在存续期内前4年票面年利率为5.65%。每年付息一次,到期一次还本。公司每年均按期支付利息。

公司于2012年4月26日发行了9亿元的2012年江苏句容福地生态科技有限公司公司债券，债券期限为7年期，固定利率债券，票面年利率为8.70%，在存续期内每年付息一次，同时设置本金提前偿还条款，在债券存续期内的第5、6、7年末，分别按照债券发行总额30%、30%、40%的比例偿还债券本金，到期利息随本金一起支付。公司每年均按期支付利息。

公司于2014年3月21日发行了12亿元的2014年江苏句容福地生态科技有限公司公司债券，债券期限为7年期，固定利率债券，票面年利率为7.70%，在存续期内每年付息一次，同时设置本金提前偿还条款，在债券存续期内的第5、6、7年末，分别按照债券发行总额30%、30%、40%的比例偿还债券本金，到期利息随本金一起支付。截止本报告签署日，本期债券尚未到第一个付息日。

#### 四、银行贷款本息有无逾期

本公司银行贷款本息不存在逾期未付的情况。

#### 五、未来是否存在债券按期兑付兑息风险的情况说明

本公司发行债券兑付兑息不存在违约情况，并且尽本公司所知，亦没有迹象表明本公司未来按期偿付存在风险。

#### 六、债券跟踪评级情况说明

上海新世纪资信评估投资服务有限公司于2011年10月31日出具了对“2010年江苏句容福地生态科技有限公司公司债券”的跟踪评级报告。上海新世纪资信评估投资服务有限公司维持公司主体信用等级AA-，对债券信用等级维持AA评级。

上海新世纪资信评估投资服务有限公司于2012年12月12日出具了对“2010年江苏句容福地生态科技有限公司公司债券”的跟踪评级

报告。上海新世纪资信评估投资服务有限公司维持公司主体信用等级AA-，对债券信用等级维持AA评级。

上海新世纪资信评估投资服务有限公司于2013年6月30日出具了对“2010年江苏句容福地生态科技有限公司公司债券”的跟踪评级报告。上海新世纪资信评估投资服务有限公司维持公司主体信用等级AA-，对债券信用等级维持AA评级。

上海新世纪资信评估投资服务有限公司于2013年6月30日出具了对“2012年江苏句容福地生态科技有限公司公司债券”的跟踪评级报告。上海新世纪资信评估投资服务有限公司维持公司主体信用等级AA-，对债券信用等级维持AA-评级。

#### 七、重大诉讼事项

本公司没有正在进行的或未决的会对本公司的财务状况和运营业绩产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序，并且尽本公司所知，亦不存在任何潜在的可能产生重大不利影响的诉讼、仲裁或行政程序。

#### 八、已发行债券变动情况

本公司已发行“2010年江苏句容福地生态科技有限公司公司债券”为人民币10亿元，已发行“2012年江苏句容福地生态科技有限公司公司债券”为人民币9亿元，已发行“2014年江苏句容福地生态科技有限公司公司债券”为人民币12亿元。截止本年度报告签发之日，已发行债券总额未发生任何变化。

#### 九、募集说明书中约定的其他重大事项的履行情况

截至2013年12月底，公司不存在募集说明书中约定的其他重大事项。

十、其他事项

无。

附件：江苏句容福地生态科技有限公司2013年度审计报告

江苏句容福地生态科技有限公司



2014年4月29日



05112014040005461178  
报告文号：苏亚恒审[2014]099号

江苏句容福地生态科技有限公司

# 审计报告

苏亚恒审 [2014]099 号

审计机构：江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）  
地址：镇江市正东路10号  
邮编：212003  
传真：0511-84439647  
电话：0511-84447838

# 江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚恒审[2014]099号

## 审计报告

江苏句容福地生态科技有限公司：

我们审计了后附的江苏句容福地生态科技有限公司财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，江苏句容福地生态科技有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏句容福地生态科技有限公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



江苏苏亚金城会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 镇江市

中国注册会计师



吴恒齐

中国注册会计师



王辉

二〇一四年四月二十五日

# 合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：江苏句容福地生态科技有限公司

货币单位：人民币元

资 产	附注五	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	656,280,841.79	847,381,071.20
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	2	13,756,120.72	79,522,715.54
预付款项	3	81,794,312.03	76,878,353.29
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	4	2,410,049,779.29	2,327,749,287.82
买入返售金融资产		-	-
存货	5	17,331,031,700.04	10,171,860,339.21
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>20,492,912,753.87</b>	<b>13,503,391,767.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	6	1,202,760,000.00	1,603,680,000.00
长期股权投资	7	-	4,272,333.25
投资性房地产		-	-
固定资产	8	47,234,851.64	1,034,840,502.22
在建工程	9	2,565,508,701.54	2,415,334,024.34
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	396,299.30
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	10	22,421,428.63	27,521,428.63
递延所得税资产	11	241,187.89	302,982.39
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,838,166,169.70</b>	<b>5,086,347,570.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>24,331,078,923.57</b>	<b>18,589,739,337.19</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并资产负债表(续)

2013年12月31日

编制单位：江苏句容福地生态科技有限公司

货币单位：人民币元

负债及所有者权益	附注五	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	13	66,656,700.00	91,927,700.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据	14	-	330,000,000.00
应付账款	15	8,249,290.42	1,092,606,857.22
预收款项		21,007,048.56	5,296,832.12
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		3,586,493.11	3,704,152.31
应交税费	16	88,881,410.55	62,359,581.20
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	17	974,888,778.57	395,636,238.04
应付分保账款		-	-
应付分保合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
一年内到期的非流动负债	18	412,000,000.00	18,000,000.00
其他流动负债		225,100.25	225,100.25
<b>流动负债合计</b>		<b>1,575,494,821.46</b>	<b>1,999,756,461.14</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	19	918,570,000.00	1,254,670,000.00
应付债券	20	1,963,271,388.81	1,963,271,388.81
长期应付款		3,143,718.75	3,143,718.75
专项应付款	21	7,167,161.08	13,154,454.46
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	22	138,919,484.22	227,096,356.59
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,031,071,752.86</b>	<b>3,461,335,918.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,606,566,574.32</b>	<b>5,461,092,379.75</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本	23	1,020,000,000.00	1,020,000,000.00
资本公积	24	17,498,172,495.77	11,026,102,295.77
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	25	120,348,828.91	104,552,116.54
一般风险准备		-	-
未分配利润	26	1,085,991,024.57	925,186,385.79
外币报表折算差额		-	-
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>19,724,512,349.25</b>	<b>13,075,840,798.10</b>
少数股东权益		-	52,806,159.34
<b>所有者权益合计</b>		<b>19,724,512,349.25</b>	<b>13,128,646,957.44</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>24,331,078,923.57</b>	<b>18,589,739,337.19</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并利润表

2013年度

编制单位：江苏句容福地生态科技有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	本年发生额	上年发生额
<b>一、营业总收入</b>		<b>592,118,510.69</b>	<b>377,926,098.17</b>
其中：营业收入	27	592,118,510.69	377,926,098.17
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>减：营业总成本</b>		<b>655,662,945.79</b>	<b>335,173,046.95</b>
其中：营业成本	27	508,975,228.05	227,933,655.15
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加		11,704,194.15	2,155,023.15
销售费用		6,405,114.33	14,319,001.17
管理费用		22,703,084.86	58,157,789.27
财务费用	28	105,988,290.39	32,591,530.60
资产减值损失	29	-112,965.99	16,047.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（亏损以“-”号填列）	30	83,089,655.44	101,061,439.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（亏损以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>19,545,220.34</b>	<b>143,814,490.60</b>
加：营业外收入	31	160,370,491.39	33,093,117.24
减：营业外支出		38,605.00	1,428,104.45
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损以“-”号填列）</b>		<b>179,877,106.73</b>	<b>175,479,503.39</b>
减：所得税费用	32	3,275,755.58	367,998.38
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>176,601,351.15</b>	<b>175,111,505.01</b>
其中：归属于母公司所有者的净利润		176,601,351.15	175,115,440.92
少数股东损益		-	-3,935.91
<b>五、每股收益</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>176,601,351.15</b>	<b>175,111,505.01</b>
其中：归属于母公司所有者的综合收益		176,601,351.15	175,115,440.92
归属于少数股东的综合收益		-	-3,935.91

法定代表人：莫新梅 主管会计工作负责人：王余进 会计机构负责人：蔡伟



## 合并现金流量表

2013年度

编制单位：江苏利农福地生物科技有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		612,516,196.71	360,284,100.96
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	33	435,178,391.99	816,126,934.47
<b>现金流入小计</b>		<b>1,047,694,588.70</b>	<b>1,176,411,055.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		843,491,609.67	946,172,396.55
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		6,010,661.24	16,664,310.64
支付的各项税款		1,011,578.26	5,341,243.08
支付的其他与经营活动有关的现金	34	85,156,154.85	105,017,844.34
<b>现金流出小计</b>		<b>935,670,004.02</b>	<b>1,073,195,794.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>112,024,584.68</b>	<b>103,215,260.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		400,920,000.00	82,167,913.04
取得投资收益所收到的现金		-	50,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额		1,262,782.48	95,240.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		46,173,587.89	10,830,586.10
<b>现金流入小计</b>		<b>448,356,370.37</b>	<b>93,143,739.14</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		645,224,378.55	633,019,317.84
投资所支付的现金		-	-
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		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		419,309,629.83	500,867,098.32
<b>现金流出小计</b>		<b>1,064,534,008.38</b>	<b>1,133,886,416.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-616,177,638.01</b>	<b>-1,040,742,677.02</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		630,430,000.00	1,546,731,999.96
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		388,990,000.00	475,000,000.00
<b>现金流入小计</b>		<b>1,019,420,000.00</b>	<b>2,021,731,999.96</b>
偿还债务所支付的现金		412,800,000.00	458,071,500.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		293,567,176.08	224,011,920.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>现金流出小计</b>		<b>706,367,176.08</b>	<b>682,083,420.32</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>313,052,823.92</b>	<b>1,339,648,579.64</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-191,100,229.41	402,121,163.44
加：期初现金及现金等价物余额		847,381,071.20	445,259,907.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		<b>656,280,841.79</b>	<b>847,381,071.20</b>

法定代表人：吴新梅

主管会计工作负责人：王余进

会计机构负责人：蔡伟

## 合并所有者权益变动表

2013年度

编制单位：江苏句容福地生态科技有限公司

货币单位：人民币元

项目	本年金额								上年金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	实收资本(或股本)			资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润				
一、上年末余额	1,020,000,000.00	11,026,102,295.77	-	-	104,552,116.54	925,186,385.79	52,806,159.34	13,128,646,957.44	1,020,000,000.00	8,060,058,915.77	-	-	86,081,354.06	768,541,707.35	-	9,934,681,977.18		
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期会计差错调整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本年初余额	1,020,000,000.00	11,026,102,295.77	-	-	104,552,116.54	925,186,385.79	52,806,159.34	13,128,646,957.44	1,020,000,000.00	8,060,058,915.77	-	-	86,081,354.06	768,541,707.35	-	9,934,681,977.18		
三、本年增减变动金额																		
(一) 净利润						176,601,351.15	-	176,601,351.15						175,115,440.92	-3,935.91	175,111,505.01		
(二) 其他综合收益																		
上述(一)和(二)小计						176,601,351.15	-	176,601,351.15						175,115,440.92	-3,935.91	175,111,505.01		
(三) 所有者投入和减少资本																		
1. 所有者投入资本															52,810,095.25	52,810,095.25		
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他		6,472,070,200.00					-52,806,159.34	6,419,264,040.66		2,966,043,380.00						2,966,043,380.00		
(四) 利润分配																		
1. 提取盈余公积					15,796,712.37	-15,796,712.37							18,470,762.48	-18,470,762.48				
2. 对所有者(或股东)的分配																		
3. 其他																		
(五) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本(或股本)																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
(六) 专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
四、本年年末余额	1,020,000,000.00	17,498,172,495.77	-	-	120,348,828.91	1,085,991,024.57	-	19,724,512,349.25	1,020,000,000.00	11,026,102,295.77	-	-	104,552,116.54	925,186,385.79	52,806,159.34	13,128,646,957.44		

法定代表人：吴新梅

主管会计工作负责人：王余进

会计机构负责人：蔡伟



# 资 产 负 债 表

2013年12月31日

编制单位：江苏句容福地生态科技有限公司

货币单位：人民币元

资 产	附注十一	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		628,036,540.33	511,127,188.68
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		81,060,000.00	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	1	2,315,470,388.06	2,137,717,215.31
存货	2	17,247,074,387.00	9,857,338,692.00
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>20,271,641,315.39</b>	<b>12,506,183,095.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		1,202,760,000.00	1,603,680,000.00
长期股权投资	3	20,246,170.14	492,892,193.24
投资性房地产		-	-
固定资产		32,585,623.54	989,816,853.35
在建工程		2,555,579,205.03	2,123,207,205.03
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		22,421,428.63	27,521,428.63
递延所得税资产		112,674.51	150,588.28
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,833,705,101.85</b>	<b>5,237,268,268.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>24,105,346,417.24</b>	<b>17,743,451,364.52</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 资 产 负 债 表 (续)

2013年12月31日

编制单位：江苏句容福地生态科技有限公司

货币单位：人民币元

负债及所有者权益	附注十一	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		860,500.00	880,161,330.07
预收款项		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		87,622,194.61	58,417,938.59
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		929,917,555.80	447,296,380.34
一年内到期的非流动负债		362,000,000.00	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,380,400,250.41</b>	<b>1,385,875,649.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		907,000,000.00	1,076,100,000.00
应付债券		1,963,271,388.81	1,963,271,388.81
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		138,919,484.22	227,096,356.59
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,009,190,873.03</b>	<b>3,266,467,745.40</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,389,591,123.44</b>	<b>4,652,343,394.40</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本		1,020,000,000.00	1,020,000,000.00
资本公积		17,492,306,569.89	11,025,626,369.89
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		120,348,828.91	104,552,116.54
未分配利润		1,083,099,895.00	940,929,483.69
<b>所有者权益合计</b>		<b>19,715,755,293.80</b>	<b>13,091,107,970.12</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>24,105,346,417.24</b>	<b>17,743,451,364.52</b>

法定代表人：梅新梅

主管会计工作负责人：王余进

会计机构负责人：蔡博

# 利润表

2013年度

编制单位：江苏句容福地生态科技有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注十一	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	4	411,421,473.40	170,940,443.76
减：营业成本	4	336,856,500.00	56,378,837.73
营业税金及附加		11,704,194.15	-
销售费用		-	-
管理费用		13,151,384.56	14,913,929.94
财务费用		103,263,935.72	15,887,571.51
资产减值损失		-151,655.08	85,225.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（亏损以“-”号填列）	5	64,089,371.18	101,011,439.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,686,485.23	184,686,318.33
加：营业外收入		150,000,000.00	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		160,686,485.23	184,686,318.33
减：所得税费用		2,719,361.55	-21,306.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		157,967,123.68	184,707,624.73
五、每股收益			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		157,967,123.68	184,707,624.73

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 现 金 流 量 表

2013年度

编制单位：江苏句容福地生态科技有限公司

货币单位：人民币元

项 目	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	411,421,473.40	162,658,090.45
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	426,845,118.69	528,558,161.86
<b>现金流入小计</b>	<b>838,266,592.09</b>	<b>691,216,252.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	638,903,988.87	405,792,846.53
支付给职工以及为职工支付的现金	1,655,841.06	1,620,390.00
支付的各项税款	935,291.50	4,600,189.51
支付的其他与经营活动有关的现金	76,219,326.48	109,455,732.37
<b>现金流出小计</b>	<b>717,714,447.91</b>	<b>521,469,158.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>120,552,144.18</b>	<b>169,747,093.90</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	400,920,000.00	82,167,913.04
取得投资收益所收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-
<b>现金流入小计</b>	<b>400,920,000.00</b>	<b>82,167,913.04</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	613,081,140.00	558,389,363.87
投资所支付的现金	1,500,000.00	105,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	81,060,000.00	496,422,313.34
<b>现金流出小计</b>	<b>695,641,140.00</b>	<b>1,159,811,677.21</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-294,721,140.00</b>	<b>-1,077,643,764.17</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金	-	-
取得借款所收到的现金	550,000,000.00	1,383,069,999.96
收到的其他与筹资活动有关的现金	388,990,000.00	145,000,000.00
<b>现金流入小计</b>	<b>938,990,000.00</b>	<b>1,528,069,999.96</b>
偿还债务所支付的现金	357,100,000.00	302,908,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	290,811,652.53	207,611,548.89
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
<b>现金流出小计</b>	<b>647,911,652.53</b>	<b>510,519,548.89</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>291,078,347.47</b>	<b>1,017,550,451.07</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>116,909,351.65</b>	<b>109,653,780.80</b>
加：期初现金及现金等价物余额	511,127,188.68	401,473,407.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>628,036,540.33</b>	<b>511,127,188.68</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：王余选



会计机构负责人：





## 所有者权益变动表

2013年度

编制单位：江苏句容福地生态科技有限公司

货币单位：人民币元

项目	本年金额							上年金额						
	实收资本 (或股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
一、上年末余额	1,020,000,000.00	11,025,626,369.89	-	-	104,552,116.54	940,929,483.69	13,091,107,970.12	1,020,000,000.00	8,059,631,669.89	-	-	86,081,354.06	774,692,621.44	9,940,405,645.39
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期会计差错调整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,020,000,000.00	11,025,626,369.89	-	-	104,552,116.54	940,929,483.69	13,091,107,970.12	1,020,000,000.00	8,059,631,669.89	-	-	86,081,354.06	774,692,621.44	9,940,405,645.39
三、本年增减变动金额														
(一) 净利润						157,967,123.68	157,967,123.68						184,707,624.73	184,707,624.73
(二) 其他综合收益														
上述(一)和(二)小计						157,967,123.68	157,967,123.68						184,707,624.73	184,707,624.73
(三) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入资本														
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他		6,466,680,200.00					6,466,680,200.00		2,965,994,700.00					2,965,994,700.00
(四) 利润分配														
1. 提取盈余公积					15,796,712.37	-15,796,712.37						18,470,762.48	-18,470,762.48	
2. 对所有者(或股东)的分配														
3. 其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(六) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
四、本年年末余额	1,020,000,000.00	17,492,306,569.89	-	-	120,348,828.91	1,083,099,895.00	19,715,755,293.80	1,020,000,000.00	11,025,626,369.89	-	-	104,552,116.54	940,929,483.69	13,091,107,970.12

法定代表人：吴新梅

主管会计工作负责人：王余进

会计机构负责人：蔡伟

# 江苏句容福地生态科技有限公司

## 2013年度财务报表附注

(除另有说明外, 货币单位均为人民币元)

### 附注一、 公司基本情况

江苏句容福地生态科技有限公司前身为句容市资产经营公司, 1997年11月21日经句容市人民政府“句政发[1997]260号”《关于成立句容市资产经营公司的通知》批准并于1998年1月16日依法成立, 初始注册资本50万元, 股东为句容市国有资产管理局(以下简称“句容市国资局”)。2000年10月23日, 句容市国资局增资200万元, 注册资本变更为250万元。2001年9月23日, 句容市委、市政府联合出具“句委发[2001]58号”《<关于印发句容市党政机构改革实施意见>的通知》: 不再保留市国有资产管理局, 其职能并入市财政局。公司的股东相应变更为句容市财政局。2006年12月22日, 句容市财政局增资800万, 公司注册资本变更为1,050万元。2007年3月22日经句容市人民政府“句政复[2007]9号”《关于同意句容市资产经营公司变更为江苏句容福地生态科技有限公司的批复》同意, 公司更名为江苏句容福地生态科技有限公司, 财政局于2007年4月20日增资3,950万元, 公司注册资本变更为5,000万元。2007年12月28日, 句容市财政局增资18,124.3096万元, 公司注册资本变更为23,124.3096万元。2008年12月19日, 句容市财政局增资40,013万元, 公司注册资本变更为63,137.3096万元, 2009年11月2日, 公司注册资本变更为100,000.00万元, 2011年12月20日公司注册资本增加到102,000.00万元。

公司现法定代表人: 吴新梅。公司住所: 句容市华阳镇华阳东路16号。

公司经营范围: 农业生态观光园区的开发、建设; 农业产业化投资建设; 乡镇集镇建设; 市政公用设施、道路基础设施的投资建设; 经营管理市政府授权范围内的国有资产; 土地收储、整理、开发; 旅游资源开发; 城乡建设; 水利基础设施建设

### 附注二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 一、 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量, 并在此基础上编制财务报表。

#### 二、 遵守企业会计准则的声明

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

#### 三、 会计年度

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 四、 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 五、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (一) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

公司在同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

##### (二) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1、公司在非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债，以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2、合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。

3、公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4、企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 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。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(2) 公司对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,按照下列规定处理:

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1、公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用(包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等),于发生时计入当期损益。

2、公司为企业合并而发行债券或承担其他债务支付的佣金、手续费等费用,计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的,该部分费用增加折价的金额;

(2) 债券如为溢价发行的,该部分费用减少溢价的金额。

3、公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的手续费、佣金等交易费用,计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下,该部分费用从资本公积(股本溢价)中扣除;

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下,该部分费用冲减留存收益。

## 六、 现金及现金等价物的确定标准

现金包括库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

现金等价物是指:期限短(自购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 七、 外币业务

### 1、 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易,公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率(中间价)将外币金额折算为记账本位币金额。其中,对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易,公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

### 2、 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日,公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理:

(1) 外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

#### (2) 外币非货币性项目的会计处理原则

① 对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

② 对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的年末价值时，先将可变现净值折算为记账本位币，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③ 对于以公允价值计量的非货币性项目，如果年末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

### 八、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### (一) 金融工具的分类

##### 1、金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）；（2）持有至到期投资；（3）应收款项；（4）可供出售金融资产。

##### 2、金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）其他金融负债。

#### (二) 金融工具的确认依据和计量方法

##### 1、金融工具的确认依据

公司在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。

##### 2、金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。

持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始计量金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

(3) 应收款项：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权（包括应收票据、应收账款、其他应收款等），按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额；具有融资性质的，按照从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始入账金额。应收款项采用实际利率法确认利息收入，资产负债表日按照摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该项应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入资本公积（其他资本公积）的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

### (三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 1、金融资产终止确认条件

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

#### 2、金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

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

- ① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

① 金融资产终止确认部分的账面价值；

② 终止确认部分的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

### 3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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。

## （四）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

## （五）金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

2. 没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

## （六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，应当确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

#### 1、持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

(1) 对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(2) 对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

#### 2、可供出售金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的20%-50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过6-12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，应将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》规定的成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值也按照上述原则处理。

#### (七) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

## 九、 应收款项



## （一） 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

### 1、 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在1000.00万元以上的应收款项。

### 2、 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其年末余额，按照余额百分比法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

## （二） 按组合计提坏账准备的应收款项

### 1、 确定组合的依据

余额组合：

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项余额为类似信用风险特征组合。

其他组合：

公司员工因业务所需借用的备用金，同一控制下母子公司相互之间往来，应收政府部门的款项。

### 2、 按组合计提坏账准备的计提方法

余额组合：公司按照应收款项余额百分比法计提坏账准备的计提比例如下：

项目	计提比例（%）
应收账款计提比例	0.5
其他应收款计提比例	0.5
预付款项计提比例	0.0

其他组合，公司不计提坏账准备。

## （三） 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在1000.00万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（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等），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，

确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项余额为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

## 十、 存货

### （一） 存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、在产品、产成品、待开发土地等。

### （二） 存货的计价方法

存货按照成本初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他。发出存货采用加权平均法核算。存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1、 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）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。

（3）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；公司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。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

#### 2、 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）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。

### （三） 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

### （四） 周转材料的摊销方法

#### 1、 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

## 2、包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 十一、长期股权投资

### (一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产、发生或承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

(2) 通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。其中：

① 企业合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

② 在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，该或有对价也计入合并成本。

③ 企业合并成本大于应享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；企业合并成本小于应享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

2、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过以支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券等方式取得的长期股权投资，公司以其公允价值作为其初始投资成本。

(2) 投资者投入的长期股权投资，公司按照投资各方在投资合同或协议中约定的价值作为其初始投资成本，但投资合同或协议中约定价值不公允的，公司按照取得该项投资的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## (二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

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

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，公司在被投资单位账面净损益的基础上经过适当调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的，投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(4) 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照应享有或应分担的份额调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

### (三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。公司与其他投资方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### (四) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

公司按照长期股权投资项目计提减值准备。

1. 按成本法核算的、活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

2. 公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，其可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其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，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资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，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

3. 因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 十二、 投资性房地产

### (一) 投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

### (二) 投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1、与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2、该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(三) 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1、投资性房地产的折旧或摊销方法

- (1) 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
- (2) 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

2、投资性房地产减值准备的计提依据

公司在资产负债表日对投资性房地产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，则对投资性房地产可收回金额低于其账面价值的部分计提投资性房地产减值准备。

投资性房地产减值准备按照单项投资性房地产的账面价值高于其可收回金额的差额确定。

### 十三、 固定资产

(一) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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公司；
- 2、该固定资产的成本能够可靠地计量。

(二) 固定资产折旧

1、除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2、公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3、固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	3-5	2.425-5
运输设备	8	5	11.875
机器设备	5-20	0-5	4.85-20
电子及其他设备	5-10	0-5	9.70-20

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4、符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5、融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （三）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

#### 1、固定资产的减值测试方法

（1）资产负债表日，公司判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（2）当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

（3）固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

（4）固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 2、固定资产减值准备的计提方法

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### （四）固定资产的后续支出

1、与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。

2、与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## 十四、 在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以项目分类核算。

## (二) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

## (三) 在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

### 1. 在建工程的减值测试方法

(1) 资产负债表日，公司判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(2) 当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

(3) 在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 2. 在建工程减值准备的计提方法

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 十五、 无形资产

1. 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。

2. 无形资产按成本进行初始计量，与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量，则计入无形资产的成本。除此之外的其他无形资产的支出，在发生时计入当期损益。

3. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

4. 无形资产按照其能为公司带来经济利益的期限确定使用年限，无法预见其经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

5. 使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资



产不摊销。公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

## 十六、长期待摊费用

### (一) 长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### (二) 长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### (三) 长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 十七、借款费用

### (一) 借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### (二) 借款费用的确认原则

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

符合资本化条件的资产，包括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。

公司接受政府委托而实施的专项设施建设占用的借款，对其借款费用一般不进行资本化处理，而是直接计入当期损益，并由政府予以贴息。

### (三) 借款费用资本化期间的确定

#### 1、借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化，其中，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、借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是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必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

### 3、借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

#### (四) 借款费用资本化金额的确定

##### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(3) 借款存在折价或者溢价的，公司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。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

##### 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

4. 公司接受政府委托而实施的专项工程建设占用的借款，对其借款费用一般不进行资本化

处理，而是直接计入当期损益，并由政府予以贴息

## 十八、 预计负债

### （一） 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1、该义务是公司承担的现时义务；
- 2、该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

### （二） 预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1、所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2、在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

## 十九、 收入确认

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

### （一） 销售商品收入的确认原则

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

### （二） 提供劳务收入的确认原则

1、提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

## 2、提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

(1) 如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(2) 如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(3) 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

### (三) 让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

## 二十、政府补助

### (一) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (二) 政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1、公司能够满足政府补助所附条件；
- 2、公司能够收到政府补助。

### (三) 政府补助的计量

- 1、政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- 2、政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### (四) 政府补助的会计处理方法

1、与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助,在取得时直接计入当期损益。

3、已确认的政府补助需要返还的,分别下列情况处理:

(1) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面金额,超出部分计入当期损益。

(2) 不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

## 二十一、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### (一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1、公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日,分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础,资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的,在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下,公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

### 2、递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时,包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额,以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

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

### 3、递延所得税负债的确认依据

公司将当期和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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1、资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2、适用税率发生变化的,公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量,除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外,将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3、公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时,采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4、公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十二、 主要会计政策和会计估计的变更

### (一) 会计政策变更

本公司自2013年1月1日起执行企业会计准则,对于因首次执行企业会计准则而发生的会计政策变更,本公司按照有关首次执行企业会计准则的规定进行处理。

#### 1、合并财务报表

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响期初金额
从2013年1月1日起执行《企业会计准则》基本准则和各项具体会计准则	公司董事会决议	盈余公积	1,557,988.24
		未分配利润	1,140,972.52
		长期股权投资	3,371,595.02
		递延所得税资产	302,982.39
		无形资产	-9,323,927,010.00
		存货	9,323,927,010.00
合计			

#### 2、母公司财务报表

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响期初金额
从2013年1月1日起执行《企业会计准则》基本准则和各项具体会计准则	公司董事会决议	资本公积	-475,925.88
		盈余公积	1,557,988.24
		未分配利润	14,021,894.11
		长期股权投资	14,953,368.19
		递延所得税资产	150,588.28
		无形资产	-9,323,927,010.00
		存货	9,323,927,010.00
合计			

### (二) 会计估计变更

公司在本报告期内主要会计估计没有发生变更。

## 二十三、 前期会计差错更正

### (一) 追溯重述法

公司在本报告期内没有发现采用追溯重述法的前期会计差错。

(二) 未来适用法

公司在本报告期内没有发现采用未来适用法的前期会计差错。

附注三、 税项

a) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	注
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：销售稻谷、小麦免征增值税，销售其他粮油产品分别按销售收入的13%、17%计提销项税；销售原茶免征增值税，销售精加工茶叶按税务部门核定税率计缴增值税。

附注四、企业合并与合并财务报表

1、子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	业务性质	期末实际出 资额（万元）	注册资本（万 元）	持股比例（%）	
							直接	间接
句容市粮油购销总公司	直接控股	国有企业	江苏句容	农副产品及其制品购销加工	1,490.20	200.00	100	
句容市赵庄林苗场	直接控股	国有企业	江苏句容	茶叶种植、制作、销售	272.58	70.00	100	
句容市张庙茶场	直接控股	国有企业	江苏句容	茶叶种植、制作、销售	102.65	56.90	100	
句容市方山茶场	直接控股	国有企业	江苏句容	茶叶种植、制作、销售	159.19	90.00	100	
句容市下蜀茶场	直接控股	国有企业	江苏句容	茶叶种植、制作、销售	0.00	100.00	100	



## 2、合并范围发生变更的说明

序号	单位名称	原因说明
(1) 新增单位		
	无	
(2) 退出单位		
	江苏福容科技股份有限公司	股权转让
	句容市茅山创业旅游有限公司	股权转让
	句容市茅山风景区福地旅游交通有限公司	股权转让
	句容市福地茅山旅行社有限公司	股权转让

注 1：根据股东会决议及句容市人民政府批复同意，公司将控股子公司江苏福容科技股份有限公司的股权以经审计的 2012 年 12 月 31 日的账面价值转让给句容市郭庄镇人民政府。

注 2：根据股东会决议及句容市人民政府批复同意，公司将全资子公司句容市茅山创业旅游有限公司的股权以经审计的 2012 年 12 月 31 日的账面价值转让给句容市茅山管委会。句容市茅山风景区福地旅游交通有限公司和句容市福地茅山旅行社有限公司系句容市茅山创业旅游有限公司全资子公司，其股权一并转让。

## 附注五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	221,735.78	102,719.88
银行存款	648,059,106.01	595,264,896.82
其他货币资金	8,000,000.00	252,013,454.50
合计	656,280,841.79	847,381,071.20

注：受限资产情况

项目	受限原因	年末余额	年初余额
现金			
银行存款	不可提前支取定期存款		
其他货币资金	保证金、质押	8,000,000.00	252,013,454.50
合计		8,000,000.00	252,013,454.50

### 2、应收账款

#### (1) 按种类披露的应收账款

种类	年末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按余额百分比法计提坏账准备的应收账款组合	13,825,452.54	100.00	69,331.82	0.50
按其他组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	13,825,452.54	100.00	69,331.82	0.50

(续上表)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按余额百分比法计提坏账准备的应收账款	42,202,726.00	52.93	211,013.63	0.50
按其他组合计提坏账准备的应收账款	37,531,003.17	47.07		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	79,733,729.17	100.00	211,013.63	0.26

(2) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(3) 应收账款金额前五名欠款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	性质或内容	占应收账款总额的比例(%)
句容市下蜀粮管所	非关联方	3,292,451.44	1-2 年	销售款	23.81
句容市大卓粮管所	非关联方	1,755,919.91	3 年以上	销售款	12.70
句容市二圣粮管所	非关联方	1,427,850.35	1-3 年	销售款	10.33
句容市石狮粮管所	非关联方	1,272,902.31	3 年以上	销售款	9.21
句容市东昌粮管所	非关联方	945,965.97	2 年以上	销售款	6.84
合计		8,695,089.98			62.89

应收账款前五名账龄如下:

债务人名称	1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
句容市下蜀粮管所	1,368,223.64	1,924,227.80		
句容市大卓粮管所				1,755,919.91
句容市二圣粮管所	32,151.12	21,777.00	1,373,922.23	
句容市石狮粮管所				1,272,902.31

债务人名称	1年内	1-2年	2-3年	3年以上
句容市东昌粮管所			34,000.00	911,965.97
合计	1,400,374.76	1,946,004.8	1,407,922.23	3,940,788.19

### 3、预付款项

#### (1) 按账龄列示的预付款项

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	81,423,748.80	99.55	66,631,208.55	86.67
1~2年	15,000.00	0.02	7,525,556.25	9.79
2~3年			1,607,031.11	2.09
3年以上	355,563.23	0.43	1,114,557.38	1.45
合计	81,794,312.03	100.00	76,878,353.29	100.00

#### (2) 预付款项金额前二名欠款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	款项性质	欠款年限	未结算原因
句容市人民法院	非关联方	72,510,000.00	土地竞买款	1年以内	产权未过户
句容市茅山镇	非关联方	8,550,000.00	土地征收款	1年以内	未取得土地证
合计		81,060,000.00			

(3) 本报告期预付款项中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

### 4、其他应收款

#### (1) 按种类披露的其他应收款

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款组合	182,480,139.56	7.57	911,836.24	0.50
按其他组合计提坏账准备的其他应收款	2,228,481,475.97	92.43		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,410,961,615.53	100.00	911,836.24	0.04

(续上表)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款组合	219,178,104.00	9.41	1,095,890.52	0.50
按其他组合计提坏账准备的其他应收款	2,109,667,074.34	90.59		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,328,845,178.34	100.00	1,095,890.52	0.05

(2) 按组合中，按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
余额百分比法组合	182,480,139.56	0.50	911,836.24
合计	182,480,139.56	0.50	911,836.24

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款情况

股东名称	年末余额		年初余额	
	欠款金额	计提坏账准备金额	欠款金额	计提坏账准备金额
句容市财政局	1,286,135,049.21		1,799,298,941.62	

(4) 其他应收款金额前五名欠款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例(%)
句容市财政局	关联方	1,286,135,049.21	1 年及以上	53.35
句容市郭庄镇政府	非关联方	372,943,715.30	1 年以内	15.47
江苏福容科技发展股份有限公司	非关联方	265,000,000.00	1 年以内	10.99
句容新农村发展实业有限公司	非关联方	207,650,000.00	1 年以内	8.61
句容市茅山管委会	非关联方	82,052,711.46	1 年以内	3.40
合计		2,213,781,475.97		91.82

其他应收款前五名账龄如下：

债务人名称	1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
句容市财政局	489,094,485.63	95,562,100.00	36,505,052.26	664,973,411.32
句容市郭庄镇政府	372,943,715.30			
江苏福容科技发展股份有限公司	265,000,000.00			
句容新农村发展实业有限公司	207,650,000.00			

债务人名称	1年内	1-2年	2-3年	3年以上
句容市茅山管委会	82,052,711.46			
合计	1,416,740,912.39	95,562,100.00	36,505,052.26	664,973,411.32

#### 5、 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	46,377.49		46,377.49	327,340.59		327,340.59
原材料	277,809.98		277,809.98	116,592.78		116,592.78
库存商品	81,990,628.38		81,990,628.38	44,374,976.47		44,374,976.47
生产成本	1,642,497.19		1,642,497.19	1,364,737.37		1,364,737.37
开发成本	498,835,682.00		498,835,682.00	533,411,682.00		533,411,682.00
开发土地	16,748,238,705.00		16,748,238,705.00	9,592,265,010.00		9,592,265,010.00
合计	17,331,031,700.04		17,331,031,700.04	10,171,860,339.21		10,171,860,339.21

注：开发土地中，有总面积2,041,540.00平方米、账面价值4,720,711,732.00元土地用于融资抵押。

#### 6、 长期应收款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
句容市政府污水管网回购款	909,408,000.00		227,352,000.00	682,056,000.00
句容市农委高效农业回购款	694,272,000.00		173,568,000.00	520,704,000.00
合计	1,603,680,000.00		400,920,000.00	1,202,760,000.00

## 7、长期股权投资

### 长期股权投资变动情况

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
(1) 合营企业											
(2) 联营企业											
(3) 其他											
句容市茅山信用社	成本法	605,000.00	605,000.00		605,000.00						
(4) 合并价差											
江苏福容科技股份有限公司			3,667,333.25		3,667,333.25						
合计			4,272,333.25		4,272,333.25						

注 1：对句容市茅山信用社的投资系原子公司句容茅山创业旅游有限公司的对外投资，随着茅山旅游的股权转让而减少。

注 2：对江苏福容科技股份有限公司的合并价差系随着福容科技的股权转让而减少。

## 8、 固定资产

固定资产增减变动情况

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
(1)固定资产原价合计	1,062,823,598.19	7,139,576.62	1,004,394,493.05	65,568,681.76
其中：房屋及建筑物	73,263,731.12	6,018,106.62	24,720,521.64	54,561,316.10
机器设备	6,424,457.64	412,330.00	96,156.30	6,740,631.34
运输设备	20,298,546.00	610,000.00	18,360,877.00	2,547,669.00
电子及其他设备	5,907,563.43	99,140.00	4,287,638.11	1,719,065.32
市政道路	956,929,300.00		956,929,300.00	
(2)累计折旧合计	27,983,095.97	2,112,942.19	11,762,208.04	18,333,830.12
其中：房屋及建筑物	13,293,483.55	1,248,416.30	3,886,918.26	10,654,981.59
机器设备	5,038,780.67	369,194.94	59,942.40	5,348,033.21
运输设备	5,810,618.06	417,299.44	5,205,232.49	1,022,685.01
电子及其他设备	3,840,213.69	78,031.51	2,610,114.89	1,308,130.31
市政道路				
(3)固定资产净值合计	1,034,840,502.22			47,234,851.64
其中：房屋及建筑物	59,970,247.57			43,906,334.51
机器设备	1,385,676.97			1,392,598.13
运输设备	14,487,927.94			1,524,983.99
电子及其他设备	2,067,349.74			410,935.01
市政道路	956,929,300.00			
(4)减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子及其他设备				
市政道路				
(5)固定资产净额合计	1,034,840,502.22			47,234,851.64
其中：房屋及建筑物	59,970,247.57			43,906,334.51
机器设备	1,385,676.97			1,392,598.13
运输设备	14,487,927.94			1,524,983.99
电子及其他设备	2,067,349.74			410,935.01

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
市政道路	956,929,300.00			

注1：本期计提折旧额2,112,942.19元。

注2：公司固定资产中，有土地账面原值22,572,425.20元、净值20,054,502.72元抵押给农业发展银行句容支行，抵押期限：2008年5月4日至2017年5月3日。

## 9、在建工程

### (1) 在建工程明细

项目名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
建设项目	2,565,508,701.54		2,565,508,701.54	2,415,334,024.34		2,415,334,024.34

### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本年增加额	本年减少额		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
下蜀临港工业区	665,325,205.03	75,000,000.00			740,325,205.03
高效生态农业推广工程	880,000,000.00				880,000,000.00
赤山湖水环境整治	382,882,000.00	211,832,000.00			594,714,000.00
茅山风景区基础设施	180,000,000.00			180,000,000.00	
句容市水利工程	15,000,000.00	325,540,000.00			340,540,000.00
合计	2,123,207,205.03	612,372,000.00		180,000,000.00	2,555,579,205.03

## 10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额	其他减少的原因
			摊销额	其他减少额		
一期债券承销费用	15,167,857.23		3,171,428.52		11,996,428.71	
二期债券承销费用	12,353,571.40		1,928,571.48		10,424,999.92	
合计	27,521,428.63		5,100,000.00		22,421,428.63	

## 11、递延所得税资产

### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	241,187.89	302,982.39
因计提预计负债而确认的费用或损失		
超过税前扣除标准的职工教育经费支出		



项目	年末余额	年初余额
递延所得税资产合计	241,187.89	302,982.39

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
坏账准备	981,168.06
应付职工薪酬—职工教育经费	
合计	981,168.06

12、资产减值准备

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额		年末余额
			转回	其他	
坏账准备	1,235,249.01		112,965.99	141,114.96	981,168.06

13、短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款		
质押借款		
抵押借款		50,000,000.00
信用借款	66,656,700.00	41,927,700.00
合计	66,656,700.00	91,927,700.00

14、应付票据

票据类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		330,000,000.00
商业承兑汇票		
合计		330,000,000.00

15、应付账款

(1) 按账龄列示的应付账款

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,943,091.38	59.92	1,084,867,357.91	99.29
1~2年			2,950,201.23	0.27
2~3年	85,765.00	1.04	331,593.03	0.03
3年以上	3,220,434.04	39.04	4,457,705.05	0.41
合计	8,249,290.42	100.00	1,092,606,857.22	100.00

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

#### 16、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	56,366,678.06	53,125,418.86
营业税	29,031,260.96	8,248,534.31
城市维护建设税	2,032,188.26	574,202.47
教育费附加	1,451,563.05	411,699.21
房产税	-280.62	-280.62
个人所得税	0.84	0.84
综合基金		6.13
合计	88,881,410.55	62,359,581.20

#### 17、 其他应付款

(1) 按账龄列示的其他应付款

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	834,463,165.65	85.60	255,335,931.59	64.54
1~2 年	110,340,035.56	11.32	120,027,755.85	30.34
2~3 年	10,307,060.56	1.06	7,286,217.67	1.84
3 年以上	19,778,516.80	2.02	12,986,332.93	3.28
合计	974,888,778.57	100.00	395,636,238.04	100.00

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项

#### 18、 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	412,000,000.00	18,000,000.00
合计	412,000,000.00	18,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款的分类情况

项目	年末余额	年初余额
信用借款	50,000,000.00	
抵押借款	362,000,000.00	18,000,000.00
合计	412,000,000.00	18,000,000.00

## (3) 一年内到期的长期借款明细构成情况

贷款机构名称	贷款单位	年末余额	担保方式	备注
农业发展银行句容市支行	粮油购销总公司	50,000,000.00	信用	
农业银行句容市支行	本公司	40,000,000.00	抵押	本公司土地抵押
江苏银行句容支行	本公司	40,000,000.00	抵押	本公司土地抵押
民生银行句容支行	本公司	50,000,000.00	抵押	本公司土地抵押
华夏银行南京分行	本公司	20,000,000.00	质押	本公司土地抵押
国开行江苏省分行	本公司	30,000,000.00	抵押	本公司土地抵押
农业发展银行句容市支行	本公司	135,000,000.00	抵押	本公司土地抵押
中国建设银行句容支行	本公司	30,000,000.00	质押	本公司土地抵押
中国银行句容支行营业部	本公司	17,000,000.00	抵押	本公司土地抵押
合计		412,000,000.00		

## 19、长期借款

## (1) 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	907,000,000.00	1,143,100,000.00
保证借款		50,000,000.00
信用借款	11,570,000.00	61,570,000.00
合计	918,570,000.00	1,254,670,000.00

## (2) 长期借款明细情况

贷款机构名称	贷款单位	年末余额	担保方式	备注
农业发展银行句容市支行	粮油购销总公司	11,570,000.00	信用	
农业发展银行句容市支行	本公司	360,000,000.00	抵押	本公司土地抵押
中国建设银行句容支行	本公司	80,000,000.00	抵押	本公司土地抵押
农业银行句容市支行	本公司	180,000,000.00	抵押	本公司土地抵押
国开行江苏省分行	本公司	40,000,000.00	抵押	本公司土地抵押
华夏银行南京分行	本公司	40,000,000.00	抵押	本公司土地抵押
渤海国际信托有限公司	本公司	200,000,000.00	抵押	本公司土地抵押
江苏银行句容支行	本公司	7,000,000.00	抵押	本公司土地抵押
合计		918,570,000.00		

## 20、应付债券

## (1) 债券发行情况

债券名称	期限	发行日期	面值总额	溢价/折价额	票面利率	年末余额
10 句容福地债	7 年	2010-10-27	1,000,000,000.00		5.65%	1,000,000,000.00
12 句容福地债	7 年	2012-4-27	900,000,000.00		8.70%	900,000,000.00
合计			1,900,000,000.00			1,900,000,000.00

(2) 应付债券账面金额变动情况

债券名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
10 句容福地债	1,010,201,388.81	51,791,666.63	51,791,666.63	1,010,201,388.81
12 句容福地债	953,070,000.00	78,300,000.00	78,300,000.00	953,070,000.00
合计	1,963,271,388.81	130,091,666.63	130,091,666.63	1,963,271,388.81

21、 专项应付款

项目	年末余额	年初余额
茶场农业专项拨款	7,167,161.08	13,154,454.46

22、 其他非流动负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
递延收益—污水管网回购项目	128,780,831.25		50,002,963.90	78,777,867.35
递延收益—高效农业回购项目	98,315,525.34		38,173,908.47	60,141,616.87
合计	227,096,356.59		88,176,872.37	138,919,484.22

23、 实收资本

股东名称	注册资本		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
	金额	比例 %				
句容市财政局	1,020,000,000.00	100%	1,020,000,000.00			1,020,000,000.00

24、 资本公积

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
股本溢价				
其他资本公积	11,026,102,295.77	7,428,999,500.00	956,929,300.00	17,498,172,495.77
合计	11,026,102,295.77	7,428,999,500.00	956,929,300.00	17,498,172,495.77

注：本期资本公积增加系政府注入的土地，资本公积减少系政府核销原注入给公司的道路等公益性资产。

25、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
法定盈余公积	104,552,116.54	15,796,712.37		120,348,828.91

## 26、未分配利润

项目	本期金额
调整前上年末未分配利润	925,186,385.79
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	925,186,385.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	176,601,351.15
盈余公积补亏	
减：提取法定盈余公积	15,796,712.37
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	1,085,991,024.57

## 27、营业收入和营业成本

### （1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本年发生额	上年发生额	项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	591,287,519.29	377,050,996.57	主营业务成本	508,975,228.05	227,932,980.42
其他业务收入	830,991.40	875,101.60	其他业务成本		674.73
合计	592,118,510.69	377,926,098.17	合计	508,975,228.05	227,933,655.15

### （2）主营业务收入成本构成情况

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
粮食销售收入	164,462,690.10	151,476,465.11	161,732,909.98	149,219,065.02
茶叶销售收入	15,776,355.79	15,970,723.70	10,385,818.07	10,419,222.40
土地开发整治收入	203,058,898.40	170,514,443.76	155,996,000.00	56,378,163.00
旅游收入		39,089,364.00		11,916,530.00
公建项目回购收入	207,989,575.00		180,860,500.00	
合计	591,287,519.29	377,050,996.57	508,975,228.05	227,932,980.42

## 28、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出净额	97,304,783.23	32,053,140.01
手续费及其他	8,683,507.16	538,390.59
合计	105,988,290.39	32,591,530.60

### 29、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-112,965.99	16,047.61

### 30、投资收益

按产生投资收益的来源分项列示的投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		50,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-149,312.08	
其他投资收益-污水管网项目回购净收益	47,202,797.92	57,281,135.30
其他投资收益-高效农业项目回购净收益	36,036,169.60	43,730,304.08
合计	83,089,655.44	101,061,439.38

### 31、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	1,229,597.52	
其中：固定资产处置利得	1,229,597.52	
无形资产处置利得		
政府补助	156,640,683.00	30,684,611.66
罚款净收入		
其他	2,500,210.87	2,408,505.58
合计	160,370,491.39	33,093,117.24

### 32、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,249,239.83	359,808.89
递延所得税调整	26,515.75	8,189.49
合计	3,275,755.58	367,998.38

### 33、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款	93,552,924.26	576,785,470.28
政府补贴款	156,640,683.00	30,805,311.66
利息收入	182,490,166.34	207,173,038.57
其他	2,494,618.39	1,363,133.96

项目	本年金额	上年金额
合计	435,178,391.99	816,126,954.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款	70,452,641.42	54,092,360.05
期间费用	14,703,513.43	50,925,484.29
其他		
合计	85,156,154.85	105,017,844.34

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	176,601,351.15	175,111,505.01
加：资产减值准备	-112,965.99	-16,435.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,112,942.19	5,552,213.44
无形资产摊销		163,632.70
长期待摊费用摊销	5,100,000.00	4,478,571.41
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)	-1,225,285.00	-89,106.98
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,800.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	278,388,577.28	224,773,669.12
投资损失(收益以“-”号填列)	-83,089,655.44	-101,061,439.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	26,515.75	8,189.49
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)	176,100,139.17	-211,734,144.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	138,360,391.24	-813,928,739.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-580,242,225.67	819,957,346.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	112,024,584.68	103,215,260.82
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项目	本年金额	上年金额
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的年末余额	656,280,841.79	847,381,071.20
减：现金的年初余额	847,381,071.20	445,259,907.76
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-191,100,229.41</b>	<b>402,121,163.44</b>



## 附注六、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对 本公司的 表决权比 例(%)
句容市财政局	最终控制方	政府部门	江苏句容	吴新梅			100	100

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注四、1。

### 3、本公司联营企业和合营企业情况

本公司联营企业和合营企业情况详见本附注五、7。

### 4、本公司的其他关联方情况

无。

### 5、关联交易情况

无。

### 6、关联应收、应付款项

无合并范围外的关联方应收、应付款项。

## 附注七、或有事项

### 1、对外提供担保情况

担保单位	被担保单位	担保总额(万元)
(1)对关联方担保	无	
(2)对非关联方担保		
江苏句容福地生态科技有限公司	镇江新区经济开发总公司	85,000.00
江苏句容福地生态科技有限公司	句容市新农村发展实业有限公司	36,000.00
江苏句容福地生态科技有限公司	句容市水务集团有限公司	10,000.00
江苏句容福地生态科技有限公司	句容新农建设发展有限公司	9,600.00
江苏句容福地生态科技有限公司	江苏神牛家具有限公司	5,000.00
江苏句容福地生态科技有限公司	句容市茅山创业旅游有限公司	5,000.00
江苏句容福地生态科技有限公司	句容市广播电视台	2,200.00
江苏句容福地生态科技有限公司	句容市交通工程有限公司	1,800.00
江苏句容福地生态科技有限公司	句容市交通工程有限公司	1,700.00

担保单位	被担保单位	担保总额(万元)
江苏句容福地生态科技有限公司	江苏盛邦家具制造有限公司	1,000.00
江苏句容福地生态科技有限公司	江苏爵鼎车业集团有限公司	1,000.00
小计		158,300.00
合计		158,300.00

## 2、其他或有事项

财务报表截止日，本公司无其他重大或有事项。

### 附注八、重大承诺事项

财务报表截止日，本公司无重大承诺事项。

### 附注九、资产负债表日后事项

2013年12月31日，公司取得《国家发展改革委关于江苏省江苏句容福地生态科技有限公司发行公司债券核准的批复》(发改财金[2013]2694号)，同意公司发行“江苏句容福地生态科技有限公司公司债券”。根据市场情况，公司于2014年3月21日发行“2014年江苏句容福地生态科技有限公司公司债券”12亿元，为七年期固定利率债券，利率7.70%，存续期：2014.3.21~2021.3.20，采用本金提前偿还方式，从第五个计息年度开始，逐年分别按照发行总额30%、30%、40%的比例偿还债券本金，到期利息随本金一起支付。

除前述事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

### 附注十、其他重要事项

财务报表截止日，本公司无其他重大事项。

### 附注十一、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、其他应收款

##### (1) 按种类披露的其他应收款

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款组合	90,139,610.14	3.89	450,698.05	0.50
按其他组合计提坏账准备的其他应收款	2,225,781,475.97	96.11		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	2,315,921,086.11	100.00	450,698.05	0.02

(续上表)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款组合	120,470,626.00	5.63	602,353.13	0.50
按其他组合计提坏账准备的其他应收款	2,017,848,942.44	94.37		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,138,319,568.44	100.00	602,353.13	0.03

(2) 按组合中, 按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
余额百分比法组合	90,139,610.14	0.50	450,698.05
合计	90,139,610.14	0.50	450,698.05

(3) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(4) 其他应收款金额前五名欠款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例 (%)
句容市财政局	关联方	1,286,135,049.21	1 年及以上	55.53
句容市郭庄镇政府	非关联方	372,943,715.30	1 年以内	16.10
江苏福容科技发展股份有限公司	非关联方	265,000,000.00	1 年以内	11.44
句容新农村发展实业有限公司	非关联方	207,650,000.00	1 年以内	8.97
句容市茅山管委会	非关联方	82,052,711.46	1 年以内	3.54
合计		2,213,781,475.97		95.58

其他应收款前五名账龄如下:

债务人名称	1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
句容市财政局	489,094,485.63	95,562,100.00	36,505,052.26	664,973,411.32

债务人名称	1年内	1-2年	2-3年	3年以上
句容市郭庄镇政府	372,943,715.30			
江苏福容科技发展股份有限公司	265,000,000.00			
句容新农村发展实业有限公司	207,650,000.00			
句容市茅山管委会	82,052,711.46			
合计	1,416,740,912.39	95,562,100.00	36,505,052.26	664,973,411.32

## 2、 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发土地	16,748,238,705.00		16,748,238,705.00	9,323,927,010.00		9,323,927,010.00
开发成本	498,835,682.00		498,835,682.00	533,411,682.00		533,411,682.00
合计	17,247,074,387.00		17,247,074,387.00	9,857,338,692.00		9,857,338,692.00

注：开发土地中，有总面积2,041,540.00平方米、账面价值4,720,711,732.00元土地用于融资抵押。

### 3、长期股权投资

#### 长期股权投资变动情况

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投 资单位 表决权 比例(%)	减值 准备	本期 计提 减值 准备	本期 现金 红利
(1)子公司											
句容市下蜀茶场	成本法						100	100			
句容市张庙茶场	成本法	1,026,477.64	1,026,477.64			1,026,477.64	100	100			
句容市方山茶场	成本法	1,591,939.46	1,591,939.46			1,591,939.46	100	100			
句容市赵庄林苗场	成本法	2,725,775.38	2,725,775.38			2,725,775.38	100	100			
句容市粮油购销总公司	成本法	14,901,977.66	13,401,977.66	1,500,000.00		14,901,977.66	100	100			
句容市茅山创业旅游有限公司	成本法	100,808,023.10	100,808,023.10		100,808,023.10		100	100			
江苏福容科技发展股份有限公司	成本法	373,338,000.00	373,338,000.00		373,338,000.00		87.50	87.50			
小计			492,892,193.24	1,500,000.00	474,146,023.10	20,246,170.14					
(2)联营企业											
(3)其他											
合计			492,892,193.24	1,500,000.00	474,146,023.10	20,246,170.14					

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额	上年发生额	项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	411,048,473.40	170,514,443.76	主营业务成本	336,856,500.00	56,378,163.00
其他业务收入	373,000.00	426,000.00	其他业务成本		674.73
合计	411,421,473.40	170,940,443.76	合计	336,856,500.00	56,378,837.73

#### 5、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-19,149,596.34	
其他投资收益-污水管网项目回购净收益	47,202,797.92	57,281,135.30
其他投资收益-高效农业项目回购净收益	36,036,169.60	43,730,304.08
合计	64,089,371.18	101,011,439.38

#### 6、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	157,967,123.68	184,707,624.73
加：计提的资产减值准备	-151,655.08	85,225.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,011,069.81	960,772.06
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	5,100,000.00	4,478,571.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用	275,633,053.73	208,373,297.69
投资损失（减：收益）	-64,089,371.18	-101,011,439.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	37,913.77	-21,306.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（减：增加）	213,873,805.00	-203,652,260.00
经营性应收项目的减少（减：增加）	291,811,759.09	-758,925,836.68
经营性应付项目的增加（减：减少）	-760,641,554.64	834,752,444.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	120,552,144.18	169,747,093.90
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		

补 充 资 料	本 年 金 额	上 年 金 额
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增加情况：		
现金的期末余额	628,036,540.33	511,127,188.68
减：现金的期初余额	511,127,188.68	401,473,407.88
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	116,909,351.65	109,653,780.80

#### 附注十二、 财务报表之批准

本财务报表已经本公司董事会于2014年4月25日决议批准。

