

# 吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司

## 2014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: 吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司

(二) 注册地址: 江西井冈山经济技术开发区

(三) 注册资本: 4 亿元

(四) 法定代表人: 吴磊

(五) 联系地址: 吉安市吉安大道 29 号井冈山经济技术开发区管委会大楼附楼 3 楼

(六) 联系电话: 0796-8400136

(七) 传真: 0796-8401346

(八) 邮政编码: 343100

### 二、经审计的2014年年度财务报告

本公司经审计的2014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

#### (一) 已发债券情况

本公司于2014年6月3日发行了2014年吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司公司债券(简称“14井开债”),债券规模8亿元,期限为7年,票面利率7.99%,主体长期信用等级AA,本期债券信用等级AA,募集资金用于井冈山经济技术开发区东区道路基础设施建

设工程项目。本期债券在银行间市场和上海证券交易所上市。

## （二）已发债券兑付兑息情况

截至本年报签署日，本公司已完成2015年度债券利息的支付工作，债券兑付兑息不存在违约情况。

## 四、银行贷款本息有无逾期

截至本年报签署日，本公司银行贷款本息无逾期偿付情况。

## 五、是否存在违约及未来是否存在债券按期兑付兑息风险的情况说明

截至本年报签署日，本公司已发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（如有）

截至本年报签署日，本期债券尚未开展跟踪评级工作。

## 七、重大诉讼事项

截至本年报签署日，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

本公司已发行债券本期无变动。

## 九、募集说明书中约定的其他重大事项的履行情况

截至本年报签署日，本公司无需要披露的募集说明书中约定的其他重大事项。

## 十、其他事项

无。

附件：吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司2014年度审计报告

(本页无正文，为《吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司  
2014 年年度报告》之盖章页)

吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司

2015 年 6 月 9 日





吉安市井冈山开发区  
金庐陵经济发展有限公司

二〇一二至二〇一四年度

财务报表审计报告



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

# 目 录

<u>目 录</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	3-4
2、合并利润表	5
3、合并现金流量表	6
4、合并股东权益变动表	7-9
5、资产负债表	10-11
6、利润表	12
7、现金流量表	13
8、股东权益变动表	14-16
9、财务报表附注	17-60
三、审计机构营业执照及执业许可证复印件	



## 审 计 报 告

### 吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司：

我们审计了后附的吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度、2013 年度、2012 年度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贵公司管理层的责任。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而导致的重大错报。

#### 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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否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，贵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，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度、2013 年度、2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一五年四月十五日



# 合并资产负债表

编制单位：吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注六	2014. 12. 31	2013. 12. 31	2012. 12. 31
流动资产：				
货币资金	(一)	1,593,220,027.27	85,772,123.43	104,345,205.14
交易性金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	(二)	1,013,788,834.82	466,092,258.93	363,869,272.36
预付款项	(四)		13,000,000.00	-
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	(三)	1,212,047,039.55	1,053,078,849.04	1,123,528,189.03
存货	(五)	5,030,572,733.91	4,422,584,320.55	4,014,724,347.47
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		8,849,628,635.55	6,040,527,551.95	5,606,467,014.00
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	(六)	21,000,000.00	38,140,000.00	38,140,000.00
投资性房地产		-	-	-
固定资产	(七)	26,013,840.01	27,950,587.16	27,009,760.81
在建工程	(八)	214,957,180.75	145,301,841.82	103,251,722.42
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		-	-	-
递延所得税资产	(九)	4,102,445.34	2,287,093.89	2,710,341.27
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		266,073,466.10	213,679,522.87	171,111,824.50
资产总计		9,115,702,101.65	6,254,207,074.82	5,777,578,838.50

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)





# 合并资产负债表(续)

编制单位: 吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司

单位: 元

币种: 人民币

项目	附注	2014. 12. 31	2013. 12. 31	2012. 12. 31
流动负债:				
短期借款		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
应付票据	(十)	69,493,938.88	-	-
应付账款		-	-	-
预收款项		-	-	-
应付职工薪酬	(十一)	93,420.70	92,257.66	73,977.66
应交税费	(十二)	261,146,462.54	208,152,960.39	142,892,509.56
应付利息	(十三)	14,148,333.34	18,711,666.67	1,987,500.00
应付股利		-	-	-
其他应付款	(十四)	776,371,231.50	274,414,026.03	205,168,367.69
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		1,121,253,386.96	501,370,910.75	350,122,354.91
非流动负债:				
长期借款	(十五)	2,032,135,870.13	680,021,666.67	539,000,000.00
应付债券	(十六)	831,960,000.00	-	-
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		-	-	-
非流动负债合计		2,864,095,870.13	680,021,666.67	539,000,000.00
负债合计		3,985,349,257.09	1,181,392,577.42	889,122,354.91
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	(十七)	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
资本公积	(十八)	3,804,358,762.99	3,941,268,654.99	3,941,268,654.99
减: 库存股		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	(十九)	92,610,575.39	73,165,751.47	54,718,782.87
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	(二十)	833,383,506.18	658,380,090.94	492,469,045.73
所有者权益(或股东权益)合计		5,130,352,844.56	5,072,814,497.40	4,888,456,483.59
负债和所有者权益(或股东权益)总计		9,115,702,101.65	6,254,207,074.82	5,777,578,838.50

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(所附附注系财务报表组成部分)



# 合并利润表

编制单位：吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注六	2014年度	2013年度	2012年度
一、营业总收入		579,856,647.69	301,621,223.47	318,554,312.71
其中：营业收入	(二十一)	579,856,647.69	301,621,223.47	318,554,312.71
利息收入				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		442,911,452.58	106,431,065.28	115,760,170.07
其中：营业成本	(二十一)	357,337,796.36	40,660,939.41	62,688,989.27
营业税金及附加	(二十二)	27,803,286.78	16,579,075.64	17,514,987.20
销售费用		-	-	-
管理费用		27,674,731.20	27,706,935.81	17,325,702.93
财务费用	(二十三)	22,834,232.45	23,177,103.94	9,904,562.67
资产减值损失	(二十四)	7,261,405.79	-1,692,989.52	8,325,928.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		403,836.15	-	318,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		137,349,031.26	195,190,158.19	203,112,142.64
加：营业外收入	(二十五)	83,485,258.50	38,500,000.00	59,000,000.00
减：营业外支出	(二十六)	122,697.77	-	-
其中：非流动资产处置净损失		-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		220,711,591.99	233,690,158.19	262,112,142.64
减：所得税费用	(二十七)	26,263,352.83	49,220,472.20	48,725,705.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		194,448,239.16	184,469,685.99	213,386,437.33
归属于母公司所有者的净利润		194,448,239.16	184,469,685.99	213,386,437.33
少数股东损益		-	-	-
六、每股收益：		-	-	-
（一）基本每股收益		-	-	-
（二）稀释每股收益		-	-	-
七、其他综合收益		-	-	-
八、综合收益总额		194,448,239.16	184,469,685.99	213,386,437.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		194,448,239.16	184,469,685.99	213,386,437.33
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-

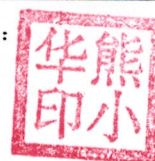
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)





# 合并现金流量表

编制单位：吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司

单位：元

币种：人民币

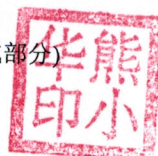
项目	附注六	2014年度	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		122,966,817.90	158,000,000.00	272,826,820.98
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(二十八)	657,430,561.99	440,973,205.60	796,788,249.04
经营活动现金流入小计		780,397,379.89	598,973,205.60	1,069,615,070.02
购买商品、接受劳务支付的现金		1,046,679,017.82	42,096,390.66	-
支付给职工以及为职工支付的现金		277,705.21	183,277.79	748,842.68
支付的各项税费		9,584,025.34	72,848,824.16	21,923,429.85
支付其他与经营活动有关的现金	(二十八)	214,038,135.39	597,556,889.52	916,215,020.78
经营活动现金流出小计		1,270,578,883.77	712,685,382.13	938,887,293.31
经营活动产生的现金流量净额		-490,181,503.88	-113,712,176.53	130,727,776.71
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		30,000,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金		433,382.01	-	318,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-529,545.86	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		29,903,836.15	-	318,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,647,353.93	58,361,100.58	53,440,544.69
投资支付的现金		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		69,647,353.93	58,361,100.58	53,440,544.69
投资活动产生的现金流量净额		-39,743,517.78	-58,361,100.58	-53,122,544.69
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		2,184,074,203.46	259,900,000.00	600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	144,201,380.00	-
筹资活动现金流入小计		2,184,074,203.46	404,101,380.00	600,000,000.00
偿还债务支付的现金		122,257,296.54	111,925,000.00	57,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,443,981.42	24,353,819.44	18,514,656.53
支付其他与筹资活动有关的现金		-	114,322,365.16	507,935,068.38
筹资活动现金流出小计		146,701,277.96	250,601,184.60	583,449,724.91
筹资活动产生的现金流量净额		2,037,372,925.50	153,500,195.40	16,550,275.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,507,447,903.84	-18,573,081.71	94,155,507.11
加：期初现金及现金等价物余额	(二十九)	85,772,123.43	104,345,205.14	10,189,698.03
六、期末现金及现金等价物余额	(二十九)	1,593,220,027.27	85,772,123.43	104,345,205.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)





# 合并所有者权益变动表

编制单位：吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司

194,477,088.47 单位：元 币种：人民币

项	2014年度	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	400,000,000.00	3,941,268,654.99	-	-	73,165,751.47	-	658,380,090.94	5,072,814,497.40
加：1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他								
二、本年年年初余额	400,000,000.00	3,941,268,654.99	-	-	73,165,751.47	-	658,380,090.94	5,072,814,497.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-136,909,892.00	-	-	19,444,823.92	-	175,003,415.24	57,538,347.16
（一）净利润							194,477,088.47	194,477,088.47
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本	-	-136,909,892.00	-	-	-2,884.93	-	194,477,088.47	194,477,088.47
1. 所有者投入资本							-25,964.38	-136,938,741.31
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		-136,909,892.00			-2,884.93			
（四）利润分配	-						-25,964.38	-136,938,741.31
1. 提取盈余公积							-19,447,708.85	
2. 提取一般风险准备							-19,447,708.85	
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 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	400,000,000.00	3,804,358,762.99	-	-	92,610,575.39	-	833,383,506.18	5,130,352,844.56

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

吴磊

华能印务

（所附财务报表组成部分）



# 合并所有者权益变动表

编制单位：吉安市井冈山开发区金店陵经济发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2013年度	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	400,000,000.00	3,941,268,654.99	-	-	54,718,782.87	-	492,469,045.73	4,888,456,483.59
加：1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他							-111,672.18	-111,672.18
二、本年初余额	400,000,000.00	3,941,268,654.99	-	-	54,718,782.87	-	492,357,373.55	4,888,344,811.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					18,446,968.60	-	166,022,717.39	184,469,685.99
（一）净利润							184,469,685.99	184,469,685.99
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（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								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积					18,446,968.60	-	-18,446,968.60	
2. 提取一般风险准备					18,446,968.60		-18,446,968.60	
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 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	400,000,000.00	3,941,268,654.99	-	-	73,165,751.47	-	658,380,090.94	5,072,814,497.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴磊

华能印小

（所附财务报表组成部分）

华美印淑



# 合并所有者权益变动表

编制单位：吉安市井冈山开发区金源隆经济发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2012年度	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额		3,879,735,968.81	-	-	33,380,139.14	-	300,421,252.13	4,613,537,360.08
加：1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他								
二、本年初余额	400,000,000.00	3,879,735,968.81	-	-	33,380,139.14	-	300,421,252.13	4,613,537,360.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		61,532,686.18	-	-	21,338,643.73	-	192,047,793.60	274,919,123.51
（一）净利润							213,386,437.33	213,386,437.33
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本		61,532,686.18	-	-	-	-	213,386,437.33	213,386,437.33
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		61,532,686.18						61,532,686.18
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积					21,338,643.73	-	-21,338,643.73	
2. 提取一般风险准备					21,338,643.73		-21,338,643.73	
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 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	400,000,000.00	3,941,268,654.99	-	-	54,718,782.87	-	492,469,045.73	4,888,456,483.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴磊

华能印小

（所附附注系财务报表组成部分）

华能印小



# 母公司资产负债表

编制单位：吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注七	2014. 12. 31	2013. 12. 31	2012. 12. 31
流动资产：				
货币资金		1,593,220,027.27	85,243,274.12	103,817,614.76
交易性金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	(一)	1,013,788,834.82	466,092,258.93	363,869,272.36
预付款项			13,000,000.00	-
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	(二)	1,212,047,039.55	1,003,578,849.04	1,074,028,189.03
存货		5,030,572,733.91	4,422,584,320.55	4,014,724,347.47
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		8,849,628,635.55	5,990,498,702.64	5,556,439,423.62
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	(三)	21,000,000.00	88,140,000.00	88,140,000.00
投资性房地产		-	-	-
固定资产		26,013,840.01	27,950,587.16	27,009,760.81
在建工程		214,957,180.75	145,301,841.82	103,251,722.42
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		-	-	-
递延所得税资产		4,102,445.34	2,287,093.89	2,710,341.27
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		266,073,466.10	263,679,522.87	221,111,824.50
资产总计		9,115,702,101.65	6,254,178,225.51	5,777,551,248.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)



# 母公司资产负债表(续)

编制单位: 吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注七	2014. 12. 31	2013. 12. 31	2012. 12. 31
流动负债:				
短期借款		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
应付票据		69,493,938.88	-	-
应付账款		-	-	-
预收款项		-	-	-
应付职工薪酬		93,420.70	92,257.66	73,977.66
应交税费		261,146,462.54	208,152,960.39	142,892,509.56
应付利息		14,148,333.34	18,711,666.67	1,987,500.00
应付股利		-	-	-
其他应付款		776,371,231.50	274,414,026.03	205,168,367.69
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		1,121,253,386.96	501,370,910.75	350,122,354.91
非流动负债:				
长期借款		2,032,135,870.13	680,021,666.67	539,000,000.00
应付债券		831,960,000.00	-	-
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		-	-	-
非流动负债合计		2,864,095,870.13	680,021,666.67	539,000,000.00
负债合计		3,985,349,257.09	1,181,392,577.42	889,122,354.91
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)		400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
资本公积		3,804,358,762.99	3,941,268,654.99	3,941,268,654.99
减: 库存股		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		92,610,575.39	73,162,866.54	54,716,023.83
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	(四)	833,383,506.18	658,354,126.56	492,444,214.39
所有者权益(或股东权益)合计		5,130,352,844.56	5,072,785,648.09	4,888,428,893.21
负债和所有者权益(或股东权益)总计		9,115,702,101.65	6,254,178,225.51	5,777,551,248.12

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人

(所附附注系财务报表组成部分)



# 母公司利润表

编制单位：吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2014年度	2013年度	2012年度
一、营业总收入		579,856,647.69	301,621,223.47	318,554,312.71
其中：营业收入	(五)	579,856,647.69	301,621,223.47	318,554,312.71
利息收入				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		442,912,149.13	106,432,324.21	115,762,518.07
其中：营业成本	(五)	357,337,796.36	40,660,939.41	62,688,989.27
营业税金及附加	(六)	27,803,286.78	16,579,075.64	17,514,987.20
销售费用		-	-	-
管理费用		27,674,731.20	27,706,935.81	17,325,702.93
财务费用	(七)	22,834,929.00	23,178,362.87	9,906,910.67
资产减值损失	(八)	7,261,405.79	-1,692,989.52	8,325,928.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		433,382.01	-	318,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		137,377,880.57	195,188,899.26	203,109,794.64
加：营业外收入	(九)	83,485,258.50	38,500,000.00	59,000,000.00
减：营业外支出	(十)	122,697.77	-	-
其中：非流动资产处置净损失		-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		220,740,441.30	233,688,899.26	262,109,794.64
减：所得税费用	(十一)	26,263,352.83	49,220,472.20	48,725,705.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		194,477,088.47	184,468,427.06	213,384,089.33
归属于母公司所有者的净利润		194,477,088.47	184,468,427.06	213,384,089.33
少数股东损益		-	-	-
六、每股收益：		-	-	-
（一）基本每股收益		-	-	-
（二）稀释每股收益		-	-	-
七、其他综合收益		-	-	-
八、综合收益总额		194,477,088.47	184,468,427.06	213,384,089.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		194,477,088.47	184,468,427.06	213,384,089.33
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-

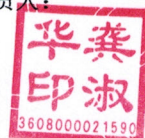
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)



# 母公司现金流量表

编制单位：吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司

单位：元

币种：人民币

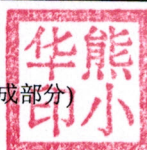
项目	附注七	2014年度	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		122,966,817.90	158,000,000.00	272,826,820.98
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(十二)	657,429,865.44	440,971,946.67	744,598,189.04
经营活动现金流入小计		780,396,683.34	598,971,946.67	1,017,425,010.02
购买商品、接受劳务支付的现金		1,046,679,017.82	42,096,390.66	
支付给职工以及为职工支付的现金		277,705.21	183,277.79	748,842.68
支付的各项税费		9,584,025.34	72,848,824.16	21,923,429.85
支付其他与经营活动有关的现金	(十二)	214,038,135.39	597,556,889.52	864,027,308.78
经营活动现金流出小计		1,270,578,883.77	712,685,382.13	886,699,581.31
经营活动产生的现金流量净额		-490,182,200.43	-113,713,435.46	130,725,428.71
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		30,000,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金		433,382.01	-	318,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		30,433,382.01	-	318,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,647,353.93	58,361,100.58	53,440,544.69
投资支付的现金			-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		69,647,353.93	58,361,100.58	53,440,544.69
投资活动产生的现金流量净额		-39,213,971.92	-58,361,100.58	-53,122,544.69
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		2,184,074,203.46	259,900,000.00	600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			144,201,380.00	-
筹资活动现金流入小计		2,184,074,203.46	404,101,380.00	600,000,000.00
偿还债务支付的现金		122,257,296.54	111,925,000.00	57,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,443,981.42	24,353,819.44	18,514,656.53
支付其他与筹资活动有关的现金			114,322,365.16	507,935,068.38
筹资活动现金流出小计		146,701,277.96	250,601,184.60	583,449,724.91
筹资活动产生的现金流量净额		2,037,372,925.50	153,500,195.40	16,550,275.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-		
五、现金及现金等价物净增加额		1,507,976,753.15	-18,574,340.64	94,153,159.11
加：期初现金及现金等价物余额	(十三)	85,243,274.12	103,817,614.76	9,664,455.65
六、期末现金及现金等价物余额	(十三)	1,593,220,027.27	85,243,274.12	103,817,614.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)





# 母公司所有者权益变动表

编制单位：吉安市井冈山经济开发区金庐陵经济发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2014年度	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	400,000,000.00	3,941,268,654.99	-	-	73,162,866.54	-	658,354,126.56	5,072,785,648.09
加：1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他								
二、本年初余额	400,000,000.00	3,941,268,654.99	-	-	73,162,866.54	-	658,354,126.56	5,072,785,648.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-136,909,892.00	-	-	19,447,708.85	-	175,029,379.62	57,567,196.47
（一）净利润							194,477,088.47	194,477,088.47
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	194,477,088.47	194,477,088.47
（三）所有者投入和减少资本	-	-136,909,892.00	-	-	-	-	-	-136,909,892.00
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		-136,909,892.00						-136,909,892.00
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积					19,447,708.85		-19,447,708.85	
2. 提取一般风险准备					19,447,708.85		-19,447,708.85	
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 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	400,000,000.00	3,804,358,762.99	-	-	92,610,575.38	-	833,383,506.19	5,130,352,844.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴磊

华能印小

（所附财务报表组成部分）

华能印淑



# 母公司所有者权益变动表

编制单位：吉安市井冈山经济技术开发区金庐陵经济发展有限公司

项目	2013年度							币种：人民币
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	400,000,000.00	3,941,268,654.99	-	-	54,716,023.83	-	492,444,214.39	4,888,428,893.21
加：1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他							-111,672.18	-111,672.18
二、本年年初余额	400,000,000.00	3,941,268,654.99	-	-	54,716,023.83	-	492,332,542.21	4,888,317,221.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	18,446,842.71	-	166,021,584.35	184,468,427.06
（一）净利润							184,468,427.06	184,468,427.06
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	184,468,427.06	184,468,427.06
（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								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	18,446,842.71	-	-18,446,842.71	-
2. 提取一般风险准备					18,446,842.71		-18,446,842.71	-
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 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	400,000,000.00	3,941,268,654.99	-	-	73,162,866.54	-	658,354,126.56	5,072,785,648.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(所附财务报表组成部分)



# 母公司所有者权益变动表

编制单位：吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司

项 目	2012年度							单位：元	币种：人民币
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	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	
一、上年年末余额	400,000,000.00	3,879,735,968.81	-	-	33,377,614.90	-	300,398,533.99	4,613,512,117.70	
加：1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
3. 其他									
二、本年年年初余额	400,000,000.00	3,879,735,968.81	-	-	33,377,614.90	-	300,398,533.99	4,613,512,117.70	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	61,532,686.18	-	-	21,338,408.93	-	192,045,680.40	274,916,775.51	
（一）净利润							213,384,089.33	213,384,089.33	
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计									
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本		61,532,686.18	-	-	-	-	213,384,089.33	213,384,089.33	
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）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									
（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	400,000,000.00	3,941,268,654.99	-	-	54,716,023.83	-	492,444,214.39	4,888,428,893.21	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴磊

华能印小

（所附财务报表组成部分）

华能印小

# 吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司

## 财务报表附注

(2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日)

除特别说明外，金额以人民币元表述

### 一、公司基本情况

吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2001 年 8 月 21 日，前身为吉安市金庐经济开发有限公司，系根据原吉安市高新技术产业开发区管委会办公室《关于成立吉安市金庐经济开发有限公司的批复》（吉高新字【2001】36 号）批准，由原吉安市高新技术产业开发区管委会和吉安市城市建设投资开发公司共同投资设立。发行人初始注册资本为人民币 200 万元，其中原吉安市高新技术产业开发区管委会出资人民币 196 万元，占注册资本的 98%，吉安市城市建设投资开发公司出资人民币 4 万元，占注册资本的 2%。

2002 年 5 月，吉安市城市建设投资开发公司将其持有的吉安市金庐经济开发有限公司的股权全部转让给吉安市恒通工程有限责任公司，同时吉安市金庐经济开发有限公司的注册资本由人民币 200 万元增至人民币 1000 万元，增资方式为货币。其中原吉安市高新技术产业开发区管委会出资人民币 970 万元，占注册资本的 97%，吉安市恒通工程有限责任公司出资人民币 30 万元，占注册资本的 3%。

2009 年 3 月，吉安市高新技术产业开发区更名为江西井冈山经济技术开发区。

2009 年 7 月，吉安市恒通工程有限责任公司将其持有的吉安市金庐经济开发有限公司的股权全部转让给江西井冈山经济技术开发区管委会，江西井冈山经济技术开发区管委会持有吉安市金庐经济开发有限公司 100% 的股权，同时吉安市金庐经济开发有限公司的注册资本由人民币 1000 万元增至人民币 3000 万元，增资方式为货币。

2009 年 8 月 13 日，吉安市金庐经济开发有限公司的注册资本由人民币 3000 万元增至人民币 8000 万元，增资方式为土地使用权。

2009 年 8 月 18 日，吉安市金庐经济开发有限公司更名为吉安市金庐陵经济开发有限公司。

2009 年 12 月 22 日，吉安市金庐陵经济开发有限公司的注册资本由人民币 8000 万元增至人民币 30000 万元，增资方式为货币。

2010 年 1 月 27 日，吉安市金庐陵经济开发有限公司的注册资本由人民币 30000 万元增至人民币 40000 万元，增资方式为货币。

2012 年 9 月 7 日，吉安市金庐陵经济开发有限公司更名为吉安市井冈山开发区金庐陵经济发

有限公司。

本公司现持有吉安市工商行政管理局颁发、注册号为 360800210005414 的《企业法人营业执照》，注册资本与实收资本均为人民币 4 亿元整，住所为江西井冈山经济技术开发区，法定代表人为吴磊，公司类型为有限责任公司（国有独资），经营范围为：基础设施及配套项目的建设、运营管理；市政工程项目管理；房地产开发；国有资产管理；土地开发整理和经营；产业项目投融资（以上涉及国家行政许可的除外）。

截止 2014 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东名称	实收资本	占比
井冈山经济技术开发区管理委员会	400,000,000.00	100%

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为前提，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况，经营成果和现金流量等有关信息。

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员承诺提供的财务报告不存在虚假的记载、误导性陈述或重大遗漏，并就财务报告的真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

## 四、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）会计期间：本公司采用公历年制，即每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（二）记账本位币：本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计量属性

以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本法，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量，则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

报告期内计量属性未发生变化。

（四）外币业务核算方法

外币业务采用月初汇率作为折算汇率，折算成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性资产和负债按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额与

购建固定资产有关的，按借款费用资本化的原则处理，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币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计入当期损益或资本公积。

不同货币兑换形成的折算差额，计入当期损益。

#### （五）现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

#### （六）金融资产和金融负债的核算方法

##### 1、金融资产的分类、确认和计量

本公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括为交易而持有的金融资产，或是初始确认时就被管理层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。

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

##### （2）持有至到期投资

持有至到期投资指具有固定或可确定回收金额及固定到期日的，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个会计年度不再将任何金融资产分类为持有至到期投资，但下列情况除外：出



售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

### （3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

可供出售金融资产指那些被指定为可供出售的非衍生金融资产，或划分为贷款及应收款项、持有至到期投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产之外的其他金融资产。

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

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

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

## 2、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移满足下列条件的，本公司终止确认该金融资产：（1）企业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的；（2）企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

### 3、金融资产的减值准备

本公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

#### （1）应收款项

##### ①坏账的确认标准

A. 因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

B. 因债务人逾期未能履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。对确实无法收回的应收款项，根据管理权限，经董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

##### ②坏账准备的计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值的，则将其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失，计入当期损益。

对于年末余额中 300 万元以上的应收账款，200 万元以上其他应收款认定为重大的应收款项。期末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。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合（其中单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项是指期末单项金额未达到单项金额重大标准的，但该应收账款最后一笔往来资金账龄在 3 年以上，或依据公司收集的信息证明该债务人出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形，影响该债务人正常履行信用义务的应收款项），再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确认减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，本公司根据以前年度与之相同或类似的具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下应收款项组合坏账准备计提的比例：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3 年以上	50%

#### （2）持有至到期的投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （3）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

可供出售金融资产的减值损失一经确认，不再通过损益转回。

## 4、金融负债

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括为交易而持有的金融负债和初始确认时管理层就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。该类金融负债公允价值的变动均计入当期损益。

### （2）其他金融负债以摊余成本计量。

金融负债的现时义务全部或部分已解除时，才能终止确认该金融负债或其中一部分。

## 5、金融资产、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，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## （七）存货核算方法

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

（1）存货取得时，按照实际成本核算。

①购入的存货，按买价加运输费、装卸费、保险费、运输途中的合理损耗、入库前的挑选整理费和相关税金及其他费用，作为实际成本。

②自制的存货，按制造过程中的各项实际支出，作为实际成本。

（2）领用和销售原材料以及销售产成品采用月末一次加权平均法核算。对在产品，按月末一次加权平均法进行核算，计算在产品成本。

### 3、周转材料的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次摊销法。

#### 4、存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。

#### 5、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；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。

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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应当以一般销售价格为基础计算。

### （八）长期股权投资核算方法

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，及本公司持有的对被投资单位不具有控制、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权益性投资。

#### 1、长期股权投资的初始计量

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

本公司对同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

本公司对非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，合并成本为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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。为进行企业合并发生的各项直接相

关费用计入企业合并成本（不包括与为进行企业合并发行的权益性证券或发行的债务相关的手续费、佣金等）。

## （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。

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。

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

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## 2、长期股权投资的后续计量

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

（2）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。

（3）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。

（4）成本法下本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再区分属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（5）权益法下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，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，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，本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，同时确认投资收益。

（6）被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调

整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### 3、长期股权投资减值准备

资产负债表日，长期股权投资发生减值迹象的，公司估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## （九）投资性房地产的核算方法

### 1、投资性房地产的种类

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房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

### 2、投资性房地产的计量模式

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产采用与本公司固定资产、无形资产相同的折旧或摊销政策；存在减值迹象的，按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定进行处理。

## （十）固定资产的计价和折旧方法

### 1、固定资产确认条件

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企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

### 3、固定资产的初始计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

（1）外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

（2）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。

（3）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。

（4）债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

（5）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，换入的固定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固定资产的成本，不确认损益。

(6) 固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

(7) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定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固定资产按公允价值确定其入账价值。

(8) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

#### 4、固定资产后续支出

固定资产后续支出在同时符合：(1) 与该支出有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该后续支出的成本能可靠地计量，计入固定资产成本，如有替换部分，应扣除其账面价值，不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

#### 5、固定资产折旧方法

本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。各类固定资产的预计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类 别	预计使用年限(年)	预计净残率	年折旧率
房屋及其他建筑物	20	5.00%	4.75%
生产设备及机器	10	5.00%	9.50%
电子设备及其他	3 或 5	5.00%	31.67%或 19.00%
运输设备	8	5.00%	11.88%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

闲置固定资产：当固定资产不能为本公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时，本公司将列入闲置固定资产管理，闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

#### 6、固定资产减值准备

资产负债表日，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，减值测试结果表明可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入当期损益。可收回金额按资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的较高者确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独



立于其他资产或资产组。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### （十一）在建工程核算方法

##### 1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### 2、在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入在建工程成本。

##### 3、在建工程结转为固定资产的时点

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。

##### 4、在建工程减值准备

在建工程于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在建工程减值准备一经计提，不得转回。

#### （十二）借款费用的会计处理方法

##### 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才能达到预定可使用状态的固定资产、投资性房地产等资产。

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。

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。

## 2、借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

## 3、借款费用资本化金额的确定

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生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态前予以资本化。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十三）无形资产核算方法

### 1、无形资产的确认条件

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。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

### 2、无形资产的计价方法

无形资产应当按照成本进行初始计量。

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无形资产通常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。

### 3、无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理的摊销（采用直线法摊销），使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

### 4、研究开发费用核算方法

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，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。

### 5、无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产，于每个会计期间一定进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明其可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

无形资产减值损失确认后，减值资产的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。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （十四）长期待摊费用核算方法

本公司长期待摊费用是指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。长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

#### （十五）预计负债确认原则

##### 1、预计负债的确认原则

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：

- （1）该义务是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企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量；

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。最佳估计数的确定应当分别以下两种情况处理：

##### 2、预计负债最佳估计数的确认方法

如果所需支出存在一个金额范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个连续范围，或者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，则按如下方法确定最佳估计数：

- （1）或有事项涉及单个项目时，按最可能发生的金额确定；
- （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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

#### （十六）收入确认原则

##### 1、销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

其中国内收入确认具体方法：本公司根据已签订的销售订单或销售合同进行销售准备，在接到客户发货通知后仓库部门按客户要求发货，财务部门根据仓库出库单、销售订单（销售合同）和经客户签收确认的送货通知单确认收入。国外收入确认具体方法：国外销售全部采用离岸价（FOB）结算，在办理完毕报关和商检手续时确认收入。

## 2、提供劳务

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。按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已收或预计能够收回的金额确认已提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，按照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）已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （十七）政府补助

1、计量：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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、会计处理：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并自该长期资产可供使用时平均分摊转入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，在取得时计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别以下列情况处理：

（1）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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

(2) 用于补偿企业已经发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### (十八) 所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税核算。

1、本公司按照税法规定计算确定当期应纳税所得额，将应纳税所得额与适用的所得税税率计算的结果确认为当期应交所得税；以资产负债表日资产、负债的账面价值与其计税基础不同产生的差异作为暂时性差异，乘以预期收回该资产或清偿该负债期间的使用税率计量资产负债表日应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债的余额，并与期初相应余额比较，确认为当期递延所得税。将当期所得税和递延所得税之和确认为利润表中的所得税费用，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

2、本公司在每一资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### (十九) 应付职工薪酬

##### 1、包括的范围

本公司职工薪酬主要包括：

- (1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；
- (2) 职工福利费；
- (3) 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；
- (4) 住房公积金；工会经费和职工教育经费；
- (5) 非货币性福利；
- (6) 因解除与职工的劳动关系给予的补偿；
- (7) 其他与获得职工提供的服务相关的支出。

##### 2、确认和计量

除辞退福利外，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）确认为负债，根据职工提供服务的受益对象，记入相关资产成本或当期损益。

#### (二十) 利润分配

本公司实现的净利润按下列顺序分配：

- 1、 弥补以前年度亏损；
- 2、 提取法定盈余公积金 10%；
- 3、 根据股东大会决议提取任意盈余公积；
- 4、 支付普通股股利。

## （二十一）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在合并中取得的资产和负债，按合并日被合并方的账面价值计量。合并方取得的按比例享有被合并方的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股（资）本溢价，股（资）本溢价不足冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。对于非同一控制下的企业合并，购买成本为交易日为取得被购买方的控制权而转让的资产、所承担的负债以及所发行的权益性工具的公允价值总额。符合确认条件的被购买方的可辨认资产、负债及或有负债及其在收购日的公允价值确认。购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债及或有负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果本公司取得的在被购买方可辨认资产、负债及或有负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

被购买方的少数股东权益按少数股东所占已确认资产、负债及或有负债的公允价值的份额进行初始计量。

## （二十二）合并财务报表的编制方法、合并报表范围及其变化

### 1、合并财务报表编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部债权债务、内部交易等事项进行抵销。并计算少数股东权益和少数股东损益。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

### 2、合并报表范围及其变化

公司 2010 年 9 月 25 日设立全资子公司吉安市金庐房地产开发有限公司。

企业名称	持股比例	注册资本	合并范围
吉安市金庐房地产开发有限公司	100%	5,000 万元	2013年12月31日资产负债表, 2014年1-3月利润表、现金流量表及所有者权益变动表

## （二十三）会计政策变更、会计估计变更及重大会计差错更正

### 1、会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

### 2、会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

### 3、会计差错更正

本公司在报告期内经会计师事务所审计，发现以前年度如下问题：

①、公司 2009 年对外股权投资的土地使用权未入账，导致少计长期股权投资 2,814.00 万元，少计资本公积 2,814.00 万元。

本公司在编制本报告期比较会计报表时，已对上述差错进行了更正，追溯调整了本报告期最早期初余额。更正后，调增长期股权投资 2,814.00 万元，调增资本公积 2,814.00 万元。

## 五、税项

本公司报告期内适用的主要税种和税率如下：

税 项	计税基础	税率
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税	5%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
土地使用税	土地面积	4元/平方米
房产税	房产余值	1.2%

### 1、城市维护建设税及教育费附加

本公司按应缴流转税额的 5% 计缴城市维护建设税，按应缴流转税额的 3% 计缴教育费附加，从 2010 年 9 月 1 日起按应缴流转税额的 2% 计缴地方教育费附加。

### 2、其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳其他税项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

项 目	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	原币	折算	折合人民币	原币	折算率	折合人民币



		率				
现金：						
人民币						
银行存款：						
人民币	1,593,220,027.27	1.00	1,593,220,027.27	85,772,123.43	1.00	85,772,123.43
其他货币资金：						
人民币						
合 计	1,593,220,027.27		1,593,220,027.27	85,772,123.43		85,772,123.43

(二) 应收账款

1、应收账款风险分类如下：

项目	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备 金额	账面余额		坏账准备 金额
	金额	比例		金额	比例	
单项金额重大的应收账款	1,013,788,83.82	100%		466,092,258.93	100%	
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款						
其他单项金额不重大的应收账款						
合 计	1,013,788,834.82	100%		466,092,258.93	100%	

2、应收账款按账龄列示如下：

账龄	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	547,696,575.89	54.02%		300,222,986.57	64.41%	
1-2 年	466,092,258.93	45.98%		165,869,272.36	35.59%	
2-3 年						
3 年以上						
合 计	1,013,788,834.82	100%		466,092,258.93	100%	

说明：

(1) 关联方往来款不计提坏账准备；

(2) 截止 2014 年 12 月 31 日，单项金额重大的应收账款列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额比例
井冈山经济技术开发区管理委员会	关联方	1,013,788,834.82	1-2 年	100%
合 计		1,013,788,834.82	1-2 年	100%

(三) 其他应收款

1、其他应收款风险分类如下：

项目	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备 金额	账面余额		坏账准备金额
	金额	比例		金额	比例	
单项金额重大的应收账款	1,228,456,820.89	100%	16,409,781.34	1,058,709,765.72	99.67%	8,021,755.24
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款						
其他单项金额不重大的应收账款				3,517,458.87	0.33%	1,126,620.31
合 计	1,228,456,820.89	100%	16,409,781.34	1,062,227,224.59	100.00%	9,148,375.55

说明：关联方之间往来款不计提坏账准备。

2、其他应收款账龄如下：

账龄	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	299,518,050.31	24.38%	9,432,816.40	313,607,089.71	29.52%	2,966,333.15
1-2 年	908,357,983.62	73.94%	3,604,130.04	634,163,271.05	59.70%	5,116,110.00
2-3 年	8,123,610.42	0.66%	2,372,960.20	112,370,255.44	10.58%	22,628.20
3 年以上	12,457,176.54	1.01%	999,874.70	2,086,608.39	0.20%	1,043,304.20
合 计	1,228,456,820.89	100.00%	16,409,781.34	1,062,227,224.59	100.00%	9,148,375.55

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单位欠款 830,560,877.32 元。

4、本报告期其他应收款中公司持有 5%（含 5%）以上表决权股份的企业欠款 11,987,825.87 元。

5、截止 2014 年 12 月 31 日，其他应收款前五名列示如下：

单位（个人）名称	金额	欠款年限	占总额的比例	备注
井冈山经济技术开发区管理委员会	830,560,877.32	1 至 2 年	68.53%	关联方
井冈山经济技术开发区地方税务局	146,834,826.62	1 至 2 年	12.11%	非关联方
江苏江山建设有限公司	114,333,000.00	1 年以内	9.43%	非关联方
江西嘉寓门窗幕墙有限公司	30,000,000.00	1 年以内	2.48%	非关联方
江西天人生态股份有限公司	24,466,650.00	1 至 3 年	2.02%	非关联方
合 计	1,146,195,353.94		94.57%	

#### （四）预付账款

##### 1、账龄分析

账 龄	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内			13,000,000.00	100%
一至两年				
二至三年				
三年以上				
合 计			13,000,000.00	100%

2、 本报告期期末预付款项中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

#### （五）存货

项 目	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
土地使用权	3,688,525,734.62		3,449,872,485.66	
代建工程	1,342,046,999.29		972,711,834.89	
合 计	5,030,572,733.91		4,422,584,320.55	

说明：

1、存货由土地、代建工程、开发支出组成，不计提存货跌价准备。

2、期末抵押的土地使用权 1,772,833.87 平方米，账面金额 244,227.78 万元。

(六) 长期股权投资

被投资单位	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	在被投资 单位表决 权比例
吉安市新庐陵投资 发展有限公司	37,140,000.00		37,140,000.00		
吉安市三菱超细纤 维有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	10.00%
江西润恩汉投资公 司		20,000,000.00		20,000,000.00	8.60%
合计	38,140,000.00	20,000,000.00	37,140,000.00	21,000,000.00	

说明:

- 1、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，此两项长期股权投资采用成本法核算。
- 2、本报告期增加对江西润恩汉投资公司长期股权投资 2,000 万元，减少对吉安市新庐陵投资发展有限公司长期股权投资 3,714 万元。

(七) 固定资产

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
固定资产原值:				
房屋建筑物	29,812,747.85			29,812,747.85
运输设备	4,669,805.74	188,115.00	196,100.00	4,661,820.74
电子设备及其他	1,044,129.60			1,044,129.60
合 计	35,526,683.19	188,115.00	196,100.00	35,518,698.19
累计折旧:				
房屋建筑物	5,022,599.94	1,622,494.89		6,645,094.83
运输设备	1,588,924.53	304,224.83		1,893,149.36
电子设备及其他	964,571.56	2,042.43		966,613.99
合 计	7,576,096.03	1,928,762.15		9,504,858.18
固定资产净值	27,950,587.16	-1,740,647.15	196,100.00	26,013,840.01
固定资产减值准备				
固定资产净额	27,950,587.16	-1,740,647.15	196,100.00	26,013,840.01

说明:

- 1、截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。
- 2、本公司期末对固定资产进行检查，未发现减值迹象，故未计提减值准备。

## (八) 在建工程

工程名称	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
标准厂房建设工程	3,436,640.12			3,436,640.12
电子信息产业标准厂房	91,713,974.70	12,377,432.19		104,091,406.89
外墙整改工程				
消防设备安装工程				
物流园及其他				
出口加工区标准厂房	6,436,200.00		6,436,200.00	
东区标准厂房	43,715,027.00	63,714,106.74		107,429,133.74
合 计	145,301,841.82	76,091,538.93	6,436,200.00	214,957,180.75

说明：本期在建工程减少系转入存货-代建工程中。

## (九) 递延所得税资产

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
递延所得税资产	4,102,445.34	2,287,093.89

引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额：

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
坏账准备	16,409,781.34	9,148,375.55
存货跌价准备		
应付职工薪酬余额		
合 计	16,409,781.34	9,148,375.55

## (十) 应付票据

种类	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
商业承兑票据		70,000,000.00		70,000,000.00
票据贴现		5,566,672.21	6,072,733.33	-506,061.12
合 计		70,000,000.00	6,072,733.33	69,493,938.88

说明：系公司向江西省绿井冈园林工程有限公司开出的商业承兑票据。

## (十一) 应付职工薪酬

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
-----	------------------	------	------	------------------



一、工资、奖金、津贴和补贴	85,574.06	218,423.92	217,260.88	86,737.10
二、职工福利费				
三、社会保险费	6,683.60	59,281.19	59,281.19	6,683.60
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、其他				
合 计	92,257.66	277,705.11	276,542.07	93,420.70

(十二) 应交税费

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
所得税	193,750,447.61	166,310,659.01
营业税	61,110,880.58	37,880,231.89
城建税	2,978,905.22	1,817,372.79
教育费附加	1,997,199.90	1,300,280.44
地方教育费附加	1,309,029.23	844,416.26
合 计	261,146,462.54	208,152,960.39

(十三) 应付利息

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
信托借款利息	14,148,333.34	18,711,666.67
合 计	14,148,333.34	18,711,666.67

说明：(1) 应付利息为信托机构的贷款利息，该部分利息于信托借款到期日随本金一并支付。

(十四) 其他应付款

账 龄	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	762,379,854.23	98.2%	217,721,911.64	79.34%
一至二年	11,822,097.76	1.52%	53,498,560.50	19.50%
二至三年	836,580.86	0.11%	3,193,553.89	1.16%
三年以上	1,332,698.65	0.17%		
合 计	776,371,231.50	100%	274,414,026.03	100%

(十五) 长期借款

借款类别	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
------	------------------	------------------

信用借款		
保证借款		
抵押借款	1,745,000,000.00	310,000,000.00
其他长期借款	287,135,870.13	370,021,666.67
合 计	2,032,135,870.13	680,021,666.67

说明：

1、本公司于 2012 年 1 月 12 日与中国农业发展银行吉安县支行签订编号为 [36082101-2012 年（吉县）字 0003 号]的固定资产借款合同，借款金额为人民币 4 亿元，借款利率为 6.9%，借款用途：用于井冈山经济开发区敦锦公路周边农村土地整治项目建设，借款期限为 60 个月，自 2012 年 1 月 12 日至 2016 年 12 月 20 日止。该借款采取土地使用权抵押担保方式，担保合同编号为：36082101-2012 年吉县（抵）字 0001 号，抵押物是土地，土地证号分别为：井开区国用（2010）第综-025 号、井开区国用（2010）第综-026 号、井开区国用（2010）第综-027 号、井开区国用（2011）第综-030 号、井开区国用（2011）第综-031 号、井开区国用（2010）第工-142 号、井开区国用（2010）第工-143 号、井开区国用（2010）第工-144 号、井开区国用（2011）第综-037 号。截止 2014 年 12 月 31 日止，该笔借款已按合同约定偿还借款本金人民币 2 亿元。

2、本公司于 2013 年 11 月 26 日与中国农业发展银行吉安县支行签订编号为[36082101-2013 年（吉县）字 0015 号]的固定资产借款合同，借款金额为人民币 1.5 亿元，借款利率为 6.15%，借款用途：用于井冈山经济开发区敦锦公路周边农村土地收储整理项目建设，借款期限为 36 个月，自 2013 年 11 月 26 日至 2016 年 11 月 25 日止。该借款采取土地使用权抵押担保方式，担保合同编号为：36082101-2013 年吉县（抵）字 0006 号，抵押物是土地，土地证号分别为：井开国用（2013）第商-042 号、井开国用（2013）第商-046 号。截止 2014 年 12 月 31 日，公司已按合同约定收到该笔借款人民币 1.5 亿元。截止 2014 年 12 月 31 日，已按合同约定偿还借款本金人民币 0.05 亿元。

3、本公司于 2012 年 11 月 6 日与江西井冈山经济技术开发区管理委员会、江西井冈山经济技术开发区财政局、江西国际信托股份有限公司签订《江信国际·金象 200 号井冈山经济技术开发区民生工程集合资金信托计划合作协议书》。江西国际信托股份有限公司以信托资金（人民币 15000 万元）用于受让本公司对江西井冈山经济技术开发区财政局 17,385.00 万元人民币应收账款（债权）以及该笔债权的孳息及其所有从权利（简称“标的债权”），本公司将标的债权转让所得的信托资金用于井冈山经济技术开发区金鸡岭水库治理建设项目。信托期内，江西井冈山经济技术开发区财政局按照编号为“江信国际[2012 信托 407]第（02）号”的《吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司应收账款（债权）转让合同》的约定按期分期偿付江西国际信托股份有限公司所持有的标的债权；本公司按照约定，对转让的标的债权同时承担连带偿付的义务，并以[井开国用（2012）第综-042 号]国有使用权项下 10 万 m<sup>2</sup> 土地使用权抵押给江西国际信托股份有限公司。并支付人民币 1,200.00 万元融资费，将在债务存续期间分期摊销。截止 2014 年 12 月 31 日止，该笔借款已按合同约定全部

还清。

4、本公司于 2013 年 5 月 3 日与江西井冈山经济技术开发区管理委员会、江西井冈山经济技术开发区财政局、中江国际信托股份有限公司签订《中江国际·金象 251 号吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司应收账款投资集合资金信托计划合作协议书》。中江国际信托股份有限公司以信托资金（按人民币 15000 万元计）用于受让本公司对江西井冈山经济技术开发区财政局 17,879.50 万元人民币应收账款（债权）以及该笔债权的孳息及其所有从权利（简称“标的债权”），本公司将标的债权转让所得的信托资金用于吉安市井开区标准厂房及基础设施配套建设项目。信托期内，江西井冈山经济技术开发区财政局按照编号为“中江国际[2013 信托 215]第（02）号”的《吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司应收账款（债权）转让合同》的约定按期分期偿付中江国际信托股份有限公司所持有的标的债权；本公司按照约定，对转让的标的债权同时承担连带偿付的义务，并以[井开国用（2012）第商-047 号]国有土地使用权抵押给中江国际信托股份有限公司。并支付人民币 955.00 万元融资费，将在债务存续期间分期摊销。截止 2014 年 12 月 31 日止，该笔借款已按合同约定还本金 1,223.5 万元。

5、本公司于 2013 年 9 月 30 日与中航国际租赁有限公司签订合同号为 ZHZL(13)03HZ026 的《雨污水管网之出售回租合同》，中航国际租赁有限公司(出租人)从本公司处受让吉安市井冈山开发区雨污水管网的固定资产,并以回租方式出租给本公司(承租人)使用,租赁物购买价款为人民币 99,900,000.00 元,租赁期为 5 年,按中国人民银行公布的三至五年(含五年)期贷款基准利率上浮 10%作为租赁年利率确定租金,从起租日按季支付,保证金为融资额的 15%., 并支付人民币 499.50 万元融资手续费，将在债务存续期间按季度分期摊销。。截止 2014 年 12 月 31 日止，该笔借款已按合同约定归还 23,932,824.00 元。

6、本公司于 2014 年 4 月 18 日与江西井冈山经济技术开发区管理委员会、江西井冈山经济技术开发区财政局、中江国际信托股份有限公司签订《中江国际·金象 29 期井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司城镇化建设投资集合资金信托计划之合作协议书》。中江国际信托股份有限公司以信托资金（按人民币 10000 万元计）用于受让本公司对江西井冈山经济技术开发区财政局 11978 万元人民币应收账款（债权）以及该笔债权的孳息及其所有从权利（简称“标的债权”），本公司将标的债权转让所得的信托资金用于吉安市井开区主干道基础设施建设项目。信托期内，江西井冈山经济技术开发区财政局按照编号为“中江国际[2014 信托 247]第（02）号”的《应收账款（债权）转让合同》(含补充协议)的约定按期分期偿付中江国际信托股份有限公司所持有的标的债权；本公司按照约定，对转让的标的债权同时承担连带偿付的义务，并以[井开国用（2012）综 023 号]国有土地使用权抵押给中江国际信托股份有限公司。并支付人民币 220 万元代理手续费，将在债务存续期间分期摊销。截止 2014 年 12 月 31 日止，该笔借款已按合同约定还本金 418 万元。

7、本公司于 2014 年 1 月 18 日与中国银行股份有限公司吉安市分行签订编号为：2014 年借开字 002 号固定资产借款合同，借款金额为人民币 4.5 亿元。 借款用途：井开区主干道基础设施建设项目。借款期限：96 个月。借款利率为 9.17%，该借款采取土地使用权抵押担保方式，担保合同编

号：2014 年抵开字 002 号。抵押物清单编号：2014 年抵开字 002 号，土地证号分别为：吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司（井开国用（2012）第综-039 号）、吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司（井开国用（2012）第综-023 号）、吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司（井开国用（2012）第综-049 号）、吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司（井开国用（2012）第综-048 号）、吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司（井开国用（2012）第综-051 号）、吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司（井开国用（2012）第综-052 号）、吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司（井开国用（2012）第综-J01 号）、以上合计 369206.67 平方米/93217.84 万元人民币。吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司（井开国用（2013）第综-088 号）、吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司（井开国用（2013）第综-089 号）、吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司（井开国用（2013）第综-090 号）。合计 143899 平方米/30434.64 万元人民币。截止 2014 年 12 月 31 日，公司已按合同约定收到该笔借款人民币 4 亿元。

8、本公司于 2014 年 12 月 8 日与委托人华福证券有限责任公司以及贷款人/受托人兴业银行股份有限公司南昌分行签订编号为兴银赣吉(委)借字第 20141208 号的委托贷款借款合同，借款金额为人民币 10 亿元，借款利率为 8.40%，借款用途：用于井冈山经济开发区基础设施建设二期及土地整理项目建设，借款期限为 60 个月，自 2014 年 12 月 8 日至 2019 年 12 月 7 日止。该借款采取土地使用权抵押担保方式，担保合同编号为：兴银赣吉(抵)字第 20141208 号，抵押物是土地，土地证号分别为：井开国用（2011）第综-053 号、井开国用（2011）第综-045 号、井开国用（2013）第综-091 号、吉高新国用（2003）字第综-002 号。截止 2014 年 12 月 31 日，公司已按合同约定收到该笔借款人民币 10 亿元。

#### （十六）应付债券

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
14 井开债债券面值		800,000,000.00		800,000,000.00
14 井开债应计利息		31,960,000.00		31,960,000.00
合 计		831,960,000.00		831,960,000.00

#### （十七）实收资本

股东名称	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
井冈山经济技术开发区管理委员会	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
合 计	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00

说明：

1、2001 年 8 月 17 日由吉安市高新技术产业开发区管理委员会货币出资人民币 60 万元，吉安

公信会计师事务所有限公司出具：吉公信会验字[2001]029 号验资报告，首次验资金额人民币 60 万元；

2、2002 年 5 月 13 日由吉安市高新技术产业开发区管理委员会和吉安市恒通工程有限责任公司分别增资人民币 910 万元和人民币 30 万元，由江西大井冈会计师事务所有限公司出具：赣大井冈会师验字[2002]35 号验资报告；

3、2009 年 6 月 5 日由江西井冈山经济技术开发区管理委员会增加货币出资人民币 2000 万元，由江西大井冈会计师事务所有限公司出具：赣大井冈会师验字[2009]121 号验资报告；

4、2009 年 7 月 27 日由江西井冈山经济技术开发区管委会以土地使用权增资人民币 5000 万元。由江西大井冈会计师事务所有限公司出具：赣大井冈会师验字[2009]195 号验资报告；

5、2009 年 12 月 1 日由江西井冈山经济技术开发区管委会增加注册资本人民币 22000 万元，由江西大井冈会计师事务所有限公司出具：赣大井冈会师验字[2009]433 号验资报告；

6、2010 年 1 月 14 日由江西井冈山经济技术开发区管委会增资人民币 10000 万元，此次增资后本公司注册资本为人民币 4 亿元，实收资本为人民币 4 亿元。上述实收资本由江西大井冈会计师事务所有限公司出具：赣大井冈会师验字[2010]019 号验资报告验证。

7、截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司注册资本与实收资本均为 4 亿元，股东仍是江西井冈山经济技术开发区管委会。

#### （十八）资本公积

##### 1、2013 年度资本公积的变动

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
股本溢价				
其他资本公积	3,941,268,654.99			3,941,268,654.99
合 计	3,941,268,654.99			3,941,268,654.99

##### 2、2014 年度资本公积的变动

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
股本溢价				
其他资本公积	3,941,268,654.99		136,909,892.00	3,804,358,762.99
合 计	3,941,268,654.99		136,909,892.00	3,804,358,762.99

#### （十九）盈余公积

##### 1、2013 年度盈余公积的变动

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
-----	------------------	------	------	------------------



法定盈余公积	54,718,782.87	18,446,968.60		73,165,751.47
任意盈余公积金				
合 计	54,718,782.87	18,446,968.60		73,165,751.47

## 2、2014 年度盈余公积的变动

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	73,165,751.47	19,444,823.92		92,610,575.39
任意盈余公积金				
合 计	73,165,751.47	19,444,823.92		92,610,575.39

## (二十) 未分配利润

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
年初未分配利润	658,380,090.94	492,469,045.73	300,421,252.13
年初未分配利润调整		-111,672.18	0.00
调整后年初未分配利润	658,380,090.94	492,357,373.55	300,421,252.13
加：本期增加数	194,477,088.47	184,469,685.99	213,386,437.33
其中：本期净利润	194,477,088.47	184,469,685.99	213,386,437.33
其他增加			
减：本期减少数	19,473,673.23	18,446,968.60	21,338,643.73
其中：本期提取盈余公积	19,447,708.85	18,446,968.60	21,338,643.73
本期分配			
其他减少	25,964.38		
本期期末余额	833,383,506.18	658,380,090.94	492,469,045.73

## (二十一) 营业收入与营业成本

### 1、营业收入与营业成本

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	573,216,575.89	300,679,823.47	317,781,692.71
其他业务收入	6,640,071.80	941,400.00	772,620.00
小 计	579,856,647.69	301,621,223.47	318,554,312.71
主营业务成本	357,116,677.84	40,660,939.41	62,688,989.27
其他业务成本	221,118.52		
合 计	357,337,796.36	40,660,939.41	62,688,989.27

## 2、主营业务收入、主营业务成本按品种分类

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
主营业务收入：			
其中：代建管理费收入	53,960,488.39	32,477,485.07	59,406,710.00
土地转让收入	131,856,087.50	266,545,501.50	255,815,001.00
项目资产回购收入	387,400,000.00		
房屋租赁收入		1,656,836.90	2,559,981.71
合 计	573,216,575.89	300,679,823.47	317,781,692.71
主营业务成本：			
综合成本	357,116,677.84	40,660,939.41	62,688,989.27
合 计	357,116,677.84	40,660,939.41	62,688,989.27

## 3、主营业务收入、主营业务成本按地区分类

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
主营业务收入			
其中：国内销售	573,216,575.89	300,679,823.47	317,781,692.71
合 计	573,216,575.89	300,679,823.47	317,781,692.71
主营业务成本			
其中：国内销售	357,116,677.84	40,660,939.41	62,688,989.27
合 计	357,116,677.84	40,660,939.41	62,688,989.27

## 4、其他业务收入

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
咨询费		941,400.00	772,620.00
房屋租赁收入等	6,640,071.80		
合 计	6,640,071.80	941,400.00	772,620.00

## （二十二）营业税金及附加

项 目	计缴基数	计缴比例	2014 年度	2013 年度	2012 年度
营业税	计税收入	5%	24,802,153.62	15,072,428.82	15,922,715.64
城市维护建设税	流转税	5%	1,240,107.67	753,465.59	718,905.12
教育费附加	流转税	3%	773,584.96	451,908.73	554,912.13
地方教育费附加	流转税	2%	987,440.53	301,272.50	318,454.31

合 计			27,803,286.78	16,579,075.64	17,514,987.20
-----	--	--	---------------	---------------	---------------

(二十三) 财务费用

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
资金占用费		24,315,833.34	3,555,833.67
贷款利息	7,704,330.35		5,800,650.86
债券发行费用		765,576.96	1,193,671.90
手续费	1,029,291.64	11,272.53	7,499.97
减：利息收入	14,100,610.46	1,915,578.89	653,093.73
合 计	22,834,232.45	23,177,103.94	9,904,562.67

(二十四) 资产减值损失

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
坏账准备	7,261,405.79	-1,692,989.52	8,325,928.00
存货跌价准备			
合 计	7,261,405.79	-1,692,989.52	8,325,928.00

(二十五) 营业外收入

主要项目类别	2014 年度	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
盘盈利得			
政府补贴收入	83,083,602.00	38,500,000.00	59,000,000.00
其他	401,656.50		
合 计	83,485,258.5	38,500,000.00	59,000,000.00

(二十六) 营业外支出

主要项目类别	2014 年度	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失合计	122,697.77		
其中：固定资产处置损失	122,697.77		
合 计	122,697.77		

(二十七) 所得税费用



项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
本期所得税费用	26,263,352.83	48,797,224.82	50,807,187.31
递延所得税费用		423,247.38	-2,081,482.00
合 计	26,263,352.83	49,220,472.20	48,725,705.31

说明：报告期内执行的法定税率及税收优惠政策详见本附注五、税项；

(二十八) 合并现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
财政补贴	83,083,602.00	38,500,000.00	59,000,000.00
往来款	569,844,609.24	398,507,581.50	736,269,053.75
其他	4,502,350.75	3,965,624.10	1,519,195.29
合 计	657,430,561.99	440,973,205.60	796,788,249.04

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
经营费用	38,226,776.21	36,696,706.92	24,456,728.47
往来款	170,094,458.85	554,133,194.68	869,765,035.13
其他	5,716,900.33	6,726,987.92	21,993,257.18
合 计	214,038,135.39	597,556,889.52	916,215,020.78

(二十九) 合并现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
将净利润调整为经营活动现金流量：			
1、净利润	194,477,088.47	184,469,685.99	213,386,437.33
加：计提的资产减值准备	7,261,405.79	-1,692,989.52	8,325,928.00
固定资产折旧	1,928,762.15	1,921,284.59	1,620,900.97
无形资产摊销			
长期待摊费用			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	122,697.77		

固定资产报废损失	122,697.77		
公允价值变动损失			
财务费用	24,443,981.42	25,081,410.30	1,987,500.00
投资损失(减：收益)	-433,382.01		
递延所得税资产的减少(减：增加)	-1,815,351.45	423,247.38	
递延所得税负债的增加(减：减少)			2,081,482.00
存货的减少(减：增加)	-607,988,413.36	-407,859,973.08	
经营性应收项目的减少(减：增加)	-743,164,766.40	-44,773,646.58	-218,844,669.96
经营性应付项目的增加(减：减少)	619,882,476.21	128,718,804.39	123,092,481.51
其他	14,980,603.21		
经营活动产生的现金流量净额	-490,182,200.43	-113,712,176.53	130,727,776.71
2、现金及现金等价物净增加情况			
现金的期末余额	1,593,220,027.27	85,772,123.43	104,345,205.14
减：现金的期初余额	85,243,274.12	104,345,205.14	10,189,698.03
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物的净增加额	1,507,976,753.15	-18,573,081.71	94,155,507.11

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一、现金	1,593,220,027.27	85,772,123.43	104,345,205.14
其中：库存现金			39,082.45
可随时用于支付的银行存款	1,593,220,027.27	85,772,123.43	104,833,713.07
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	1,593,220,027.27	85,772,123.43	104,345,205.14

## 七、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

1、应收账款风险分类如下：

项目	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备 金额	账面余额		坏账准备 金额
	金额	比例		金额	比例	
单项金额重大的应收账款	1,013,788,83.82	100%		466,092,258.93	100%	
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款						
其他单项金额不重大的应收账款						
合 计	1,013,788,83.82	100%		466,092,258.93	100%	

2、应收账款按账龄列示如下：

账龄	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	547,696,575.89	54.02%		300,222,986.57	64.41%	
1-2 年	466,092,258.93	45.98%		165,869,272.36	35.59%	
2-3 年						
3 年以上						
合 计	1,013,788,834.82	100%		466,092,258.93	100%	

说明：

(1) 关联方往来款不计提坏账准备；

(2) 截止 2014 年 12 月 31 日，单项金额重大的应收账款列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额比例
井冈山经济技术开发区管理委员会	关联方	1,013,788,834.82	1-2 年	100%
合 计		1,013,788,834.82	1-2 年	100%

(二) 其他应收款

1、其他应收款风险分类如下：

项目	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备金额



	金额	比例	金额	金额	比例	
单项金额重大的应收账款	1,228,456,820.89	100%	16,409,781.34	1,009,209,765.72	99.65%	8,021,755.24
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款						
其他单项金额不重大的应收账款				3,517,458.87	0.35%	1,126,620.31
合 计	1,228,456,820.89	100%	16,409,781.34	1,012,727,224.59	100%	9,148,375.55

说明：关联方之间往来款不计提坏账准备。

2、其他应收款账龄如下：

账龄	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	299,518,050.31	24.38%	9,432,816.40	313,607,089.71	30.97%	2,966,333.15
1-2 年	908,357,983.62	73.94%	3,604,130.04	584,663,271.05	57.73%	5,116,110.00
2-3 年	8,123,610.42	0.66%	2,372,960.20	112,370,255.44	11.10%	22,628.20
3 年以上	12,457,176.54	1.01%	999,874.70	2,086,608.39	0.21%	1,043,304.20
合 计	1,228,456,820.89	100.00%	16,409,781.34	1,012,727,224.59	100%	9,148,375.55

3、本报告期末其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款 830,560,877.32 元。

4、本报告期末其他应收款中公司持有 5%（含 5%）以上表决权股份的企业欠款 11,987,825.87 元。

5、截止 2014 年 12 月 31 日，其他应收款前五名列示如下：

单位（个人）名称	金额	欠款年限	占总额的比例	备注
井冈山经济技术开发区管理委员会	830,560,877.32	1 至 2 年	68.53%	关联方
井冈山经济技术开发区地方税务局	146,834,826.62	1 至 2 年	12.11%	非关联方
江苏江山建设有限公司	114,333,000.00	1 年以内	9.43%	非关联方
江西嘉寓门窗幕墙有限公司	30,000,000.00	1 年以内	2.48%	非关联方
江西天人生态股份有限公司	24,466,650.00	1 至 3 年	2.02%	非关联方

合 计	1,146,195,353.94		94.57%	
-----	------------------	--	--------	--

(三) 长期股权投资

被投资单位	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	在被投资 单位表决 权比例
吉安市金庐房地产开发有限公	50,000,000.00		50,000,000.00		100%
吉安市新庐陵投资发	37,140,000.00		37,140,000.00		
展有限公司					
吉安市三菱超细纤维	1,000,000.00			1,000,000.00	10.00%
有限公司					
江西润恩汉投资公司		20,000,000.00		20,000,000.00	8.60%
合计	88,140,000.00			21,000,000.00	

(四) 未分配利润

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
年初未分配利润	658,354,126.56	492,444,214.39	300,398,533.99
年初未分配利润调整		-111,672.18	
调整后年初未分配利润	658,354,126.56	492,332,542.21	300,398,533.99
加：本期增加数	194,477,088.47	184,468,427.06	213,384,089.33
其中：本期净利润	194,477,088.47	184,468,427.06	213,384,089.33
其他增加			
减：本期减少数	19,447,708.85	18,446,842.71	21,338,408.93
其中：本期提取盈余公	19,447,708.85	18,446,842.71	21,338,408.93
积			
本期分配			
其他减少			
本期期末余额	833,383,506.18	658,354,126.56	492,444,214.39

(五) 营业收入与营业成本

1、营业收入与营业成本

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	573,216,575.89	300,679,823.47	317,781,692.71
其他业务收入	6,640,071.80	941,400.00	772,620.00
小 计	579,856,647.69	301,621,223.47	318,554,312.71
主营业务成本	357,116,677.84	40,660,939.41	62,688,989.27

其他业务成本	221,118.52		
小 计	357,337,796.36	40,660,939.41	62,688,989.27

## 2、主营业务收入、主营业务成本按品种分类

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
主营业务收入：			
其中：代建管理费收入	53,960,488.39	32,477,485.07	59,406,710.00
土地转让收入	131,856,087.50	266,545,501.50	255,815,001.00
项目资产回购收入	387,400,000.00		
房屋租赁收入		1,656,836.90	2,559,981.71
合 计	573,216,575.89	300,679,823.47	317,781,692.71
主营业务成本：			
综合成本	357,116,677.84	40,660,939.41	62,688,989.27
合 计	357,116,677.84	40,660,939.41	62,688,989.27

## 3、主营业务收入、主营业务成本按地区分类

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
主营业务收入			
其中：国内销售	573,216,575.89	300,679,823.47	317,781,692.71
合 计	573,216,575.89	300,679,823.47	317,781,692.71
主营业务成本			
其中：国内销售	357,116,677.84	40,660,939.41	62,688,989.27
合 计	357,116,677.84	40,660,939.41	62,688,989.27

## 4、其他业务收入

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
咨询费		941,400.00	772,620.00
房屋租赁收入等	6,640,071.80		
合 计	6,640,071.80	941,400.00	772,620.00

## （六）营业税金及附加

项 目	计缴基数	计缴比例	2014 年度	2013 年度	2012 年度
营业税	计税收入	5%	24,802,153.62	15,072,428.82	15,922,715.64
城市维护建设税	流转税	5%	1,240,107.67	753,465.59	718,905.12



教育费附加	流转税	3%	773,584.96	451,908.73	554,912.13
地方教育费附加	流转税	2%	987,440.53	301,272.50	318,454.31
合 计			27,803,286.78	16,579,075.64	17,514,987.20

(七) 财务费用

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
资金占用费		24,315,833.34	3,555,833.67
贷款利息	7,704,330.35		5,800,650.86
债券发行费用		765,576.96	1,193,671.90
手续费	1,029,291.64	11,272.53	6,870.97
减：利息收入	14,101,307.01	1,914,319.96	650,116.73
合 计	22,834,929.00	23,178,362.87	9,906,910.67

(八) 资产减值损失

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
坏账准备	7,261,405.79	-1,692,989.52	8,325,928.00
存货跌价准备			
合 计	7,261,405.79	-1,692,989.52	8,325,928.00

(九) 营业外收入

主要项目类别	2014 年度	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
盘盈利得			
政府补贴收入	83,083,602.00	38,500,000.00	59,000,000.00
其他	401,656.50		
合 计	83,485,258.50	38,500,000.00	59,000,000.00

(十) 营业外支出

主要项目类别	2014 年度	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失合计	122,697.77		
其中：固定资产处置损失	122,697.77		

合 计	122,697.77		
-----	------------	--	--

(十一) 所得税费用

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
本期所得税费用	26,263,352.83	48,797,224.82	50,807,187.31
递延所得税费用		423,247.38	-2,081,482.00
合 计	26,263,352.83	49,220,472.20	48,725,705.31

说明：报告期内执行的法定税率及税收优惠政策详见本附注五、税项；

(十二) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
政府补助	83,083,602.00	38,500,000.00	59,000,000.00
往来款	569,844,609.24	398,507,581.50	684,078,993.75
其他	4,501,654.20	3,964,365.17	1,519,195.29
合 计	657,429,865.44	440,971,946.67	744,598,189.04

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
期间费用	38,226,776.21	336,696,706.92	24,456,728.47
单位往来	170,094,458.85	254,133,194.68	817,577,323.13
其他	5,716,900.33	6,726,987.92	21,993,257.18
合 计	214,038,135.39	597,556,889.52	864,027,308.78

(十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
将净利润调整为经营活动现金流量：			
1、净利润	194,477,088.47	184,468,427.06	213,384,089.33
加：计提的资产减值准备	7,261,405.79	-1,692,989.52	8,325,928.00
固定资产折旧	1,928,762.15	1,921,284.59	1,620,900.97
无形资产摊销		0.00	0.00

长期待摊费用		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	122,697.77	0.00	0.00
固定资产报废损失	122,697.77	0.00	0.00
公允价值变动损失		0.00	0.00
财务费用	24,443,981.42	25,081,410.30	1,987,500.00
投资损失(减：收益)	-433,382.01	0.00	0.00
递延所得税资产的减少(减：增加)	-1,815,351.45	423,247.38	0.00
递延所得税负债的增加(减：减少)			2,081,482.00
存货的减少(减：增加)	-607,988,413.36	-407,859,973.08	0.00
经营性应收项目的减少(减：增加)	-743,164,766.40	-44,773,646.58	-218,844,669.96
经营性应付项目的增加(减：减少)	619,882,476.21	128,718,804.39	122,170,198.37
其他	14,980,603.21	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-490,182,200.43	-113,713,435.46	130,725,428.71
2、现金及现金等价物净增加情况			
现金的期末余额	1,593,220,027.27	85,243,274.12	103,817,614.76
减：现金的期初余额	85,243,274.12	103,817,614.76	9,664,455.65
加：现金等价物的期末余额		0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额		0.00	0.00
现金及现金等价物的净增加额	1,507,976,753.15	-18,574,340.64	94,153,159.11

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一、现金	1,593,220,027.27	85,243,274.12	103,817,614.76
其中：库存现金		0.00	39,082.45
可随时用于支付的银行存款	1,593,220,027.27	85,243,274.12	103,778,532.31
可随时用于支付的其他货币资金		0.00	0.00
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资		0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,593,220,027.27	85,243,274.12	103,817,614.76



## 八、关联方关系及其交易

### （一）关联方关系

#### 1、2014 年 12 月 31 日存在控制关系的本公司股东

名称	与本公司关系	直接持有本公司股权比例	性质
井冈山经济技术开发区管理委员会	股东	100.00%	

#### 2、本公司的子公司情况的相关信息见附注四（二十二）

#### 3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吉安市三菱超细纤维有限公司	参股公司
江西润恩汉投资公司	参股公司

### （二）关联方交易往来余额

关联方	核算科目	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31	款项性质
井冈山经济技术开发区管理委员会	其他应收款	830,560,877.32	888,051,886.35	901,364,854.61	往来款
吉安市三菱超细纤维有限公司	其他应收款	11,987,825.87	11,987,825.87	11,987,825.87	借款

## 九、或有事项

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无应披露的或有事项。

## 十、承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司有效担保业务共（12）项，涉及总金额为 25800.00 万元。具体情况列示如下。

- （一） 本公司提供连带责任保证，为柏兆（吉安）电子有限责任公司向中国银行吉安市分行申请的出口商业汇票贴现人民币 3000 万提供担保，担保期限为一年。自 2014 年 1 月 17 日至 2015 年 1 月 5 日止。《保证合同》编号：2014 年吉高保 001 号本合同所担保债权之最高本金余额为 3000.00 万元。接受信额度协议：编号：2014 年吉协 001 号 接受信额 3000.00 万元。借款用途：用于公司经营周转。柏兆（吉安）电子有限责任公司向本公司提供反担保。

- （二） 本公司提供连带责任保证，为柏兆（吉安）电子有限责任公司向农商行井开支行申请

信托款人民币 1000.00 万元。担保六个月，自（2014.12.5-2015.6.2）担保批准文件，管委会担保小组会议纪要、金庐陵董事会决议。合同所担保债权之最高本余额为 1000.00 万元，借款用途：公司资金周转。

- 2、 本公司提供连带责任保证，为江西省绿井冈园林工程有限公司向吉州珠江村镇银行股份有限公司借款提供限额担保人民币 800.00 万元。借款期限本合同项下的借款期限为 12 个月，自 2014 年 3 月 22 日至 2015 年 3 月 21 日。借款用途：用于借款方日常生产经营周转。
- 3、 本公司提供连带责任保证，为江西雅绅进出口发展有限公司向新庐陵投资公司申请取得的信托款人民币 3000.00 万元。担保期限一年，自（2014.3.22-2015.3.21）土地使用权证（井开区国用[2009]第综-022 号、面积 46667 平方米）作为借款抵押。担保批准文件抄告单【2014】82 号、管委会担保小组决议、金庐陵董事会决议。借款用途：公司日常经营周转。
- 4、 本公司提供连带责任保证，为雅绅（吉安）轻工实业有限公司向吉安新庐陵投资发展有限公司申请取得信托款人民币 1000.00 万，合同期限(2014.1.16 -2014.3.15.)合同编号：投资合同编号 201404，还款方式：按期投资收益交还借方。并按期归还投资本金。担保合同金额 1000.00 万元,银行实际贷款额 600.00 万。批准文件：金庐陵董事会决议。贷款用途：投资合作服装生产项目。
- 5、 本公司提供连带责任保证，为吉安长江生物药业有限公司向中国建设银行股份有限公司吉安市分行申请取得信托款人民币 600.00 万元。担保期一年。自（2014.4.26-2014.4.25）借款用途：购买原材料等流动资金同理需求。担保批准：管委会担保小组会议纪要，金庐陵董事会决议。销售汇款进入账户的比例：不低于货款占比。还本计划：2014 年 4 月 29 日。金额：伍百万元整。还款来源：销售收入折旧等所有合法收入。吉安长江生物药业有限公司的资产负债率不能低于百分之六十。
- 6、 本公司提供连带责任人保证，为富尔泰（江西）纺织工业有限公司向中国建设银行股份有限公司吉安市分行申请取得信托款人民币 500.00 万元。担保一年。自 2014 年 5 月 23-2015 年 5 月 22 日期间签订人民币资金借款合同，外汇资金借款合同。银行承兑协议，信用证开证合同，外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及/或其他法律性文件。合同编号：XC 建赣庐贷 2014-024 号。合同人民币 500 万元整。借款用途日常流动资金周转需求。批准担保管委会担保小组会议纪要、金庐陵董事会决议。还款来源：销售收入折旧等所有合法收入，自己结算量补的低于销售收入的百分之五十五。
- 7、 本公司提供连带责任保证，为吉安市三江超纤无纺有限公司向中国建设银行股份有限公司吉安市分行申请取得信托款人民币 800.00 万元。担保一年自 2014 年 5 月 26 日至 2015 年 5 月 25 日.合同编号：XC 建赣庐贷 2014-26 号借款金额捌佰万元整。还款方式：到期一次性归还。

借款用途购买原材料等生产经营周转需求。还款来源销售收入折旧等所有合法收入。回款比例不得低于所有借款的比例。

- 8、（一） 本公司提供连带责任保证，为江西天人生态股份有限公司向江西省信用担保股份有限公司取得的信托款人民币 4200.00 万提供担保，合同编号《保证合同》（编号：（2014）保字第：第 393 号），还款方式，按月付息，并自贷款发放起，于每季偿还贷款本金，每季为一期，共分肆期还款。借款用途：用于公司经营周转:江西天人生态股份有限公司及公司、法人梁小文向本公司提供反担保。

（二） 本公司提供连带责任保证，为柏兆（吉安）电子有限责任公司向农商行井开支行申请信托款人民币 2800.00 万元。担保 8 个月，自（2014.4.20-2014.12.31）担保批准文件，管委会担保小组会议纪要、金庐陵董事会决议。合同所担保债权之最高本余额为 2800.00 万元，借款用途：公司资金周转。

- 9、 本公司提供连带责任保证，为江西六星智武光电有限公司向吉信担保公司申请取得信托款人民币 1000.00 万元。担保 5 个月(自 2014.7.25 -2014.12.31) 担保批准文件：管委会担保小组会议纪要、金庐陵董事会决议。担保方式信用担保。还款旧等所有合法收入。借款用途用于流动资金。

- 10、 本公司提供连带责任保证，为六星（吉安）电子通讯产业园开发有限公司申请取得信托款人民币 400.00 万元。担保 6 个月(自 2014.10.24-2015.4.23) 合同编号：2014 借字第（0051043）号。担保批准文件：管委会担保小组会议纪要。担保方式信用担保，借款用途：流动资金固定利率执行年利率百分之 13.2；偿还方式每月 20 日为结息日，借款人应在结息日次日向贷款人支付当期借款利息，在借款到期日结清其余本息。

- 11、 本公司提供连带责任保证,为江西智武精密光电有限公司向吉安稠州银行申请取信托款人民币 400.00 万元。担保 6 个月，自（2014.10.24-2015.4.23）合同编号：（2014）吉稠最保字第（1042043-1）号。流动资金借款合同编号：（2014）吉稠借字第（0042043）号。贷款人同意给予借款（币种）人民币（金额大写）肆佰万元整。借款用途：资金流动。还款利率执行年利率百分之 13.2。本合同借款约定每月 20 日为结息日。

- 12、 本公司提供连带责任保证。为江西景福彩印有限责任公司向中国银行股份有限公司吉安市分行申请取信托款人民币 2000.00 万元。担保 6 个月自（2014.11.17-2015.5.16），保证合同编号：2014 年保开字-012-4 号。

## 十一、资产负债表日后事项



## 十二、其他重要事项

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无应披露而未披露的其他重要事项。

吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司



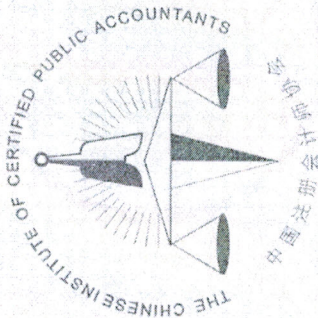
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 474700200002  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 12 月 29 日  
Date of Issuance



姓名: 丁江宁  
Full name: 丁江宁  
Sex: 男

出生: 1963-09-28  
Date of birth: 1963-09-28

工作单位: 深圳恒会计师事务所  
Working unit: 深圳恒会计师事务所

身份证号码: 362401196309280551  
Identity card No.: 362401196309280551







姓名 温安林

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1963-10-13


Date of birth

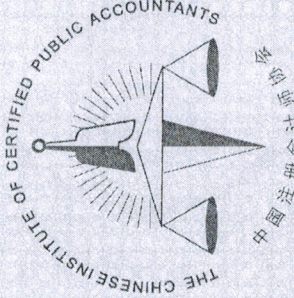
工作单位 深圳正一会计师事务所

Working unit

身份证号码 430304631013207

Identity card No.





证书编号: 440300160319

No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 02 月 11 日

Date of Issuance

年度检验登记


Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。

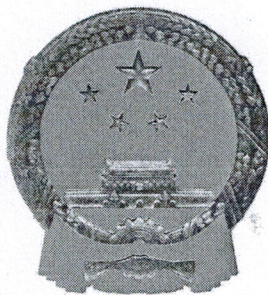
This certificate is valid for another year after

this renewal.

2014 年 7 月 29 日







编号:No.0 00788277

# 营业执照

注册号 110000016269274

**名称** 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）  
**类型** 特殊普通合伙企业

**主要经营场所** 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

**执行事务合伙人** 王子龙

**成立日期** 2013年09月02日

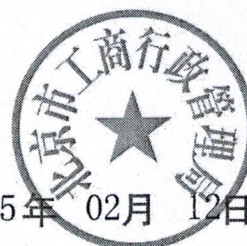
**合伙期限** 2013年09月02日至,长期

**经营范围** 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
(依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

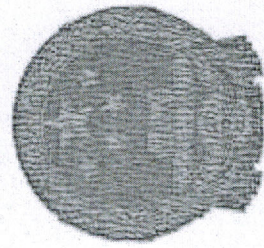
登记机关



2015年 02月 12日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。





# 会计师事务所 执业证书

名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师： 王子龙

办公场所： 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式： 特殊普通合伙  
会计师事务所编号： 11010075  
注册资本(出资额)： 1580万元  
批准设立文号： 京财企许可[2014]0053号

批准设立日期： 2013-08-09



证书序号：NO. 019608

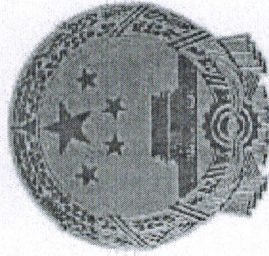
## 说明

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

发证机关：北京市财政局  
二〇一三年三月五日

中华人民共和国财政部制





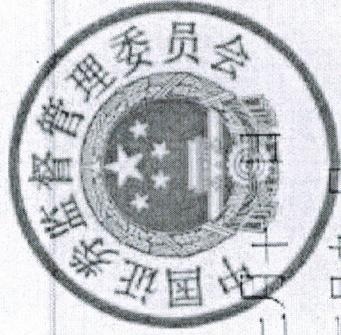
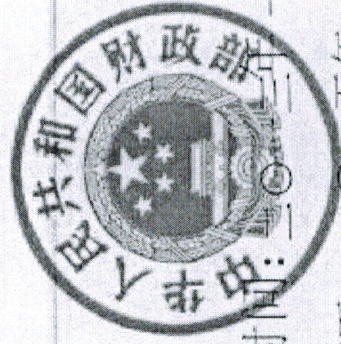
证书序号: 000140

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
亚太 (集团) 会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 王子龙



证书号: 31000000

发证时间: 二〇一五年十二月九日

证书有效期至: 二〇一五年十二月九日