

**吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司  
公司债券 2016 年年度报告**

## **重要提示**

本公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、完整、准确，不存在虚假记载、错误性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

本公司 2016 年年度财务报告经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了亚会 B 审字（2017）1163 号的审计报告。

## 重大风险提示

投资者在评价和购买本公司发行的公司债前，应认真考虑下述各项可能对公司债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读各期募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司面临的风险因素与“2016 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募集说明书”中“第十四条风险与对策”无重大变化。

## 目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	5
第一节 公司及相关中介机构简介 .....	6
第二节 公司债券事项.....	8
第三节 公司财务和资产情况.....	13
第四节 公司业务和治理情况.....	19
第五节 重大事项.....	25
第六节 财务报告.....	27
第七节 备查文件.....	28



## 释义

在本年度报告中，除非文意另有所指，下列词语具有以下含义：

发行人、公司、本公司	指	吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司
股东、实际控制人	指	江西井冈山经济技术开发区管委会
14井开债	指	2014年吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司
16井开债	指	2016年吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司
主承销商	指	申万宏源证券有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	上海证券交易所
证券登记机构	指	中央国债登记结算有限责任公司
会计师事务所、审计机构	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
《公司章程》	指	吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司章程
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区的法定节假日和/或休息日）
交易日	指	上海证券交易所的营业日
工作日	指	中华人民共和国商业银行法定的对公营业日（不包括法定休息日和节假日）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

注：本年度报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上存在差异，这些差异是由于四舍五入造成。

## 第一节 公司及相关中介机构简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司
公司的法定代表人	吴磊
注册地址	江西省吉安市井冈山经济技术开发区
注册地址的邮政编码	343100
办公地址	江西省吉安市吉安大道29号井冈山经济技术开发区管委会大楼附楼3楼
办公地址的邮政编码	332000

### 二、信息披露事务负责人和联系方式

姓名	梁丽
联系地址	江西省吉安市吉安大道29号井冈山经济技术开发区管委会大楼附楼3楼
电话	0796- 8401349
传真	0796- 8401346

### 三、信息披露及备置地点

登载年度报告的交易场所网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 和 <a href="http://www.chinabond.com.cn">www.chinabond.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	江西省吉安市吉安大道29号井冈山经济技术开发区管委会大楼附楼3楼

### 四、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

#### （一）控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

#### （二）董事、监事、高级管理人员的变更情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变更。

### 五、相关中介机构

(一) 公司聘请的会计师事务所

信息		对应公司债券
会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	14井开债、16井开债
会计师事务所办公地址	深圳市福田区滨河大道5022号联合广场A座17楼	14井开债、16井开债

(二) 公司聘请的债券受托管理人或债权代理人

信息		对应公司债券
债权代理人名称	中国银行股份有限公司吉安分行	14井开债
办公地址	吉安市吉州区井冈山大道63号	14井开债
联系人	肖荣	14井开债
联系电话	0796-8410761	14井开债

信息		对应公司债券
债券受托管理人名称	兴业银行股份有限公司南昌分行	16井开债
债券受托管理人办公地址	吉安市广场北路新世界广场B座2501	16井开债
联系人	赖浩	16井开债
联系电话	0796-8216936	16井开债

(三) 公司聘请的报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构

信息		对应公司债券
资信评级机构名称	鹏元资信评估有限公司	14井开债、16井开债
资信评级机构办公地址	深圳市深南大道7008号阳光高尔夫大厦三楼	14井开债、16井开债
联系电话	0755-82871250	14井开债、16井开债

信息		对应公司债券
资信评级机构名称	东方金诚国际信用评估有限公司	14井开债、16井开债
资信评级机构办公地址	北京市海淀区西直门北大街54号	14井开债、16井开债
联系电话	010-62299878	14井开债、16井开债

## 第二节 公司债券事项

### 一、债券基本情况

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司已发行且尚未兑付的公司债券和企业债券相关情况如下：

#### （一）14 井开债

1、债券名称：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

2、债券简称：14 井开债（上交所）、14 井开债（银行间市场）

3、债券代码：124813（上交所）、1480346（银行间市场）

4、发行首日：2014 年 6 月 3 日

5、到期日：2021 年 6 月 3 日

6、债券上市时间及地点：2014 年 7 月 7 日（上交所）、2014 年 6 月 19 日（银行间市场）

7、主承销商、上市推荐人：申万宏源证券有限公司（原宏源证券股份有限公司）

9、债券发行规模：人民币 8 亿元

10、债券期限和利率：7 年期固定利率债券，同时设置本金提前偿付条款。票面利率为 7.99%

11、债券本金余额：人民币 8 亿元

12、还本付息方式：每年付息一次，分次还本，在债券存续期内的第 3、4、5、6、7 年末，分别按照债券发行总额 20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金，到期利息随本金一起支付

13、信用等级：根据鹏元资信评估有限公司出具的跟踪评级报告（鹏信评[2016]跟踪第[422]号 01），发行人的主体信用等级维持为 AA，评级展望维持为稳定，本期债券的信用等级维持为 AA。根据东方金诚国际信用评估有限公司出具的跟踪评级报告（东方金诚债跟踪评字[2016]129 号），发行人的主体信用等级维持为 AA，评级展望维持为稳定，本期债券的信用等级维持为 AA。

14、本息兑付情况：已于 2015 年 6 月 3 日完成了第一期的付息工作，已于 2016 年 6 月 3 日完成了第二期的付息工作，不存在兑付兑息违约的情况。

## （二）16 井开债

1、债券名称：2016 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

2、债券简称：16 井开债（上交所）、16 井开债（银行间市场）

3、债券代码：139002（上交所）、1680049（银行间市场）

4、发行首日：2016 年 1 月 27 日

5、到期日：2023 年 1 月 27 日

6、债券上市时间及地点：2016 年 4 月 18 日（上交所）、2016 年 2 月 2 日（银行间市场）

7、主承销商、上市推荐人：申万宏源证券有限公司

8、债券发行规模：人民币 8.50 亿元

9、债券期限和利率：7 年期固定利率债券，同时设置本金提前偿付条款，票面利率为 4.87%

10、债券本金余额：人民币 8.50 亿元

11、还本付息方式：每年付息一次，分次还本，在债券存续期内的第 3、4、5、6、7 年末，分别按照债券发行总额 20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金，到期利息随本金一起支付

12、信用等级：根据鹏元资信评估有限公司出具的跟踪评级报告（鹏信评[2016]跟踪第[422]号 01），发行人的主体信用等级维持为 AA，评级展望维持为稳定，本期债券的信用等级维持为 AA。根据东方金诚国际信用评估有限公司出具的跟踪评级报告（东方金诚债跟踪评字[2016]129 号），发行人的主体信用等级维持为 AA，评级展望维持为稳定，本期债券的信用等级维持为 AA

13、本息兑付情况：已于 2017 年 1 月 27 日完成了第一期的付息工作，不存在兑付兑息违约的情况。

## **二、募集资金使用情况**

### **（一）14 井开债**

本期债券募集资金 8 亿元，全部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。截至 2016 年 12 月 31 日，已投入 8 亿元用于该项目的建设。募集资金使用用途和计划与募集说明书一致。

募集资金使用履行的程序为：按照公司资金管理制度，对募集资金实行集中管理和统一调配。使用本期债券募集资金的投资项目将根据项目进度情况和项目资金预算情况统一纳入本公司的年度投资计划进行管理。募集资金使用部门将定期向公司各相关职能部门报送项目进度情况及资金的实际使用情况。

募集资金专项账户运作情况：此账户运作正常，公司严格按照募集说明书承诺的投向和投资金额安排使用募集资金，专门用于存放本期债券所募集的资金，实行专款专用。

### **（二）16 井开债**

本期债券募集资金 8.5 亿元，全部用于吉安国家电子信息高新技术产业基地建设项目。截至 2016 年 12 月 31 日，已投入 7.53 亿元用于该项目的建设。募集资金使用用途和计划与募集说明书一致。

募集资金使用履行的程序为：根据投资项目实施进度，提出用款额度，再根据用款额度大小，视情况报公司分管领导、总经理、董事长批准后办理付款手续。

募集资金专项账户运作情况：此账户运作正常，公司严格按照募集说明书承诺的投向和投资金额安排使用募集资金，专门用于存放本期债券所募集的资金，实行专款专用。

## **三、评级机构跟踪评级情况**

公司已委托鹏元资信评估有限公司担任“14 井开债”、“16 井开债”的跟踪评级机构，根据本公司与之签订的《信用评级委托协议书》相关条款，最新一期跟踪评级报告已于 2016 年 6 月 29 日披露至上海证券交易所和中国债券信息网站。

公司已委托东方金诚国际信用评估有限公司担任“14 井开债”、“16 井开债”的跟踪评级机构，根据本公司与之签订的《信用评级委托协议书》相关条款，最

新一期跟踪评级报告已于 2016 年 6 月 29 日披露至上海证券交易所和中国债券信息网网站。

#### **四、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况**

##### **（一）14 井开债**

吉安市城市建设投资开发公司（以下简称“吉安城投”）为本期债券提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。吉安市城市建设投资开发公司经吉安市政府批准，于 1992 年 7 月 29 日注册成立，由吉安市国有资产监督管理委员会代表市政府履行出资人职责，是吉安市政府授权范围内最大的城市基础设施建设投融资平台和国有资产运营主体，主要职责是参与吉安市中心城区重大基础设施建设和新老城区的综合开发，依法经营和管理政府授权范围内的国有资产。

截至 2016 年末，吉安城投资产总额 360.57 亿元，负债总额 221.22 亿元，资产负债率为 61.53%，净资产收益率为 1.20%，流动比率 5.25，速动比率 1.86。截至 2016 年末，吉安城投资信状况良好。

截至本报告出具日，公司债券偿债计划和其他偿债保障措施未发生变化，能够按照《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募集说明书》等相关文件的约定执行。

##### **（二）16 井开债**

本期债券无担保。

截至本报告出具日，公司债券偿债计划和其他偿债保障措施未发生变化，能够按照《2016 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募集说明书》等相关文件的规定执行。

#### **五、债券持有人会议召开情况**

##### **（一）14 井开债**

报告期内，未召开债券持有人会议。

##### **（二）16 井开债**

报告期内，未召开债券持有人会议。

#### **六、债券代理人履职情况**

##### **（一）14 井开债**

公司聘请了中国银行股份有限公司吉安分行为账户监管银行和债权代理人，

并与其签订了《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债权代理协》和《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账户及资金监管协议》。债权代理人负责监管发行人的募集和偿债资金，较好地履行了债权代理人和账户监管人的职责。

## （二）16 井开债

公司聘请了兴业银行股份有限公司南昌分行为账户监管银行和债权代理人，并与其签订了《2016 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之账户及资金监管协议》、《2016 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债权代理协议》。债权代理人负责监管发行人的募集和偿债资金，较好地履行了债权代理人和账户监管人的职责。



### 第三节 公司财务和资产情况

本节的财务会计信息及有关分析反映了 2016 年度财务和资产情况。亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对本公司 2016 年度的财务报表进行了审计,并出具了亚会 B 审字(2017)1163 号标准无保留意见的审计报告。本节所引用 2016 年度/末财务数据均摘自上述经审计的审计报告。

#### 一、会计政策、会计估计和会计差错更正情况

报告期内无会计政策和会计估计变更以及差错更正。

#### 二、主要财务会计信息

公司最近两年主要会计数据及财务指标列示如下:

##### (一) 主要财务信息

单位: 万元

财务指标	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	同比变动
总资产	1,352,356.49	1,018,389.30	32.79%
总负债	846,245.91	496,320.44	70.50%
归属母公司所有者权益	506,110.58	522,068.86	-3.06%
	2016 年度	2015 年度	同比变动
营业收入	39,576.92	38,748.46	2.14%
营业成本	27,301.33	25,917.36	5.34%
利润总额	13,574.55	10,391.84	30.63%
净利润	11,425.21	9,033.57	26.48%
归属母公司股东净利润	11,425.21	9,033.57	26.48%
息税折摊前利润(EBITDA)	14,087.88	12,778.39	10.25%
经营活动产生现金流量净额	49,958.70	-109,918.39	145.45%
投资活动产生现金流量净额	90,312.21	-47,760.41	289.09%
筹资活动产生现金流量净额	229,985.35	57,731.89	298.37%
期末现金及现金等价物余额	358,943.57	59,375.09	504.54%

1、2016 年、2015 年总资产分别为 1,352,356.49 万元和 1,018,389.30 万元,同比增加 32.79%,主要是发行人 2016 年货币资金的增加。

2、2016 年、2015 年总负债分别为 846,245.91 万元和 496,320.44 万元,同比增加 70.50%,主要系应付账款和长期借款的增加。

3、2016 年、2015 年利润总额分别为 13,574.55 万元和 10,391.84 万元,同

比增加 30.63%，主要系发行人 2016 年土地经营业务、代建业务、租金业务、物业管理、项目资产回购等业务的收入增加。

4、2016 年、2015 年经营活动产生的现金流量净额分别 49,958.70 万元和 -109,918.39 万元，增长幅度达 145.45%，主要是收到的其他与经营活动有关的现金变动幅度较大所致。

5、2016 年、2015 年，发行人投资活动产生现金流量净额分别为 90,312.21 万元和 -47,760.41 万元，同比上升 289.09%，主要是因为 2016 年发行人收回投资收到的现金较上年度增加较多所致。

6、2016 年、2015 年，发行人筹资活动产生现金流量净额分别为 229,985.35 万元和 57,731.89 万元，同比上升 298.37%，主要是因为 2016 年发行人通过发行公司债券同时增加银行贷款导致筹资活动现金大幅增加。

7、2016 年、2015 年，发行人期末现金及现金等价物余额分别为 358,943.57 万元和 59,375.09 万元，同比变动 504.54%，主要是因为发行人经营活动产生的现金流量净额和筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

## （二）主要财务指标

财务指标	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	同比变动
流动比率	8.03	9.94	-10.20%
速动比率	3.84	3.21	19.48%
资产负债率	62.58%	48.74%	28.40%
	2015 年度	2014 年度	同比变动
EBITDA 全部债务比	0.02	0.03	-33.33%
贷款偿还率	100%	100%	0.00%
利息偿付率	100%	100%	0.00%

1、2016 年、2015 年 EBITDA 全部债务比分别为 0.02 和 0.03，同比减少 33.33%，主要系公司应付债券增加。

注：

1、全部债务=（应付票据+短期借款+交易性金融负债+应付短期债券+一年内到期的非流动负债）+（长期借款+应付债券）

2、EBITDA= 利润总额+计入财务费用的利息支出+折旧+无形资产摊销+长期待摊费用摊销

3、EBITDA 全部债务比 = EBITDA ÷ 全部债务

4、利息保障倍数=（利润总额+计入财务费用的利息支出）÷（计入财务费用的利息支出+资本化利息支出）

5、现金利息保障倍数=经营活动产生的现金流量净额÷（计入财务费用的利息支出+资本化利息支出）

6、EBITDA 利息保障倍数 = EBITDA ÷（计入财务费用的利息支出+资本化利息）

7、贷款偿还率=实际贷款偿还额 ÷ 应偿还贷款额

8、利息偿付率=实际支付利息÷应付利息

### 三、主要资产及负债变动情况

#### （一）主要资产项目

单位：万元

主要资产	2016年12月31日	2015年12月31日	同比变动
货币资金	358,943.57	59,375.09	504.54%
应收账款	152,524.22	136,608.97	11.65%
预付款项	41,973.65	1,874.82	2138.80%
其他应收款	95,287.56	153,712.63	-38.01%
存货	618,710.12	573,139.13	7.95%
其他流动资产	505.93	47,654.00	-98.94%
长期股权投资	0.00	2,100.00	-100.00%
固定资产	2,296.91	2,365.87	-2.91%
在建工程	52,356.99	38,314.57	36.65%
递延所得税资产	545.55	702.30	-22.32%

1、2016年、2015年，公司货币资金余额分别为358,943.57万元和59,375.09万元，同比增长504.54%，主要系公司银行存款增长较多导致。

2、2016年、2015年，公司预付款项余额分别为41,973.65万元和1,874.82万元，同比增长2138.80%，主要系公司对井开区财政局的预付款项增加。

3、2016年、2015年，公司其他应收款余额分别为95,287.56万元和153,712.63万元，同比下降38.01%，主要系公司收回对井冈山经济技术开发区管理委员会等单位往来款所致。

4、2016年、2015年，公司其他流动资产分别为505.93万元和47,654.00万元，同比下降-98.94%，主要系公司对农行理财产品全部减持。

5、2016年公司长期股权投资减少主要系公司减少了对江西润恩汉世纪股权投资企业（有限合伙）、吉安市三菱超细纤维有限公司的投资。

6、2016年、2015年，公司在建工程余额为52,356.99万元和38,314.57万元，同比增加36.65%，主要系公司对西区通讯终端产业城、农村基础设施建设、东区城中村改造安置房及东区公租房1号楼、东区公租房二三期、井冈山大学科技园投资的增加。

#### （二）主要负债项目

单位：万元

主要负债	2016年12月31日	2015年12月31日	同比变动
------	-------------	-------------	------

应付账款	12,509.45	0.00	-
预收账款	82.58	0.00	-
应付职工薪酬	9.56	8.67	10.29%
应交税费	8,400.40	21,346.62	-60.65%
应付利息	964.53	2,764.67	-65.11%
其他应付款	135,936.61	84,618.08	60.65%
长期借款	390,525.63	172,989.82	125.75%
应付债券	297,817.16	214,592.58	38.78%

1、2016 年、2015 年，公司应交税费分别为 8,400.40 万元和 21,346.62 万元，减少 60.65%，主要系公司 2016 年所得税降低。

2、2016 年、2015 年，公司应付利息分别为 964.53 万元和 11,708.88 万元，减少 65.11%，主要原因是应付中江信托融资借款利息降低。

3、2016 年、2015 年，公司其他应付款分别为 135,936.61 万元和 84,618.08 万元，增幅为 60.65%。主要原因是公司 1-2 年其他应付款增加。

4、2016 年、2015 年，公司长期借款分别为 390,525.63 万元和 172,989.82 万元，同比增长 125.75%，主要是公司新增银行借款所致。

5、2016 年、2015 年，公司应付债券分别为 297,817.16 万元和 214,592.58 万元，同比增长 38.78%，主要系公司发行了“16 井开债”。

#### 四、资产受限及其他优先偿付负债

##### （一）资产受限情况

1、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 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 499.50 万元融资手续费，将在债务存续期间按季度分期摊销。

2、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 4.5 亿元，借款期限：96 个月，借款年利率为央行同档次贷款基准利率上浮 40%。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。抵押土地证号分别为：（井开国用（2012）第综-039 号）、（井开国用（2012）第综-023 号）、（井开国

用（2012）第综-049号）、（井开国用（2012）第综-048号）、（井开国用（2012）第综-051号）、（井开国用（2012）第综-052号）、（井开国用（2012）第综-J01号）、（井开国用（2013）第综-088号）、（井开国用（2013）第综-089号）、（井开国用（2013）第综-090号，抵押土地使用权面积：143,899平方米，评估价值：30,434.64万元。

3、本公司于2014年12月8日与委托人华福证券有限责任公司及贷款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10亿元，借款年利率为央行三年期存款基准利率+4.40%，借款期限为60个月（2014.12.8-2019.12.7）。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，抵押土地使用权面积：599,123平方米，价值：1,665,211,700元。

## （二）其他优先偿付负债

除上述受限资产对应的债务外，截至报告末，本公司不存在其他优先偿付负债。

## 五、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，公司发行的均按时完成其他债券和债务融资工具的付息和兑付，不存在违约或延迟支付本息的情况。

## 六、对外担保变动情况

截至2016年12月31日，公司对外担保明细如下：

被担保人名称	担保金额（万元）	业务种类	是否关联方
江西景福彩印有限责任公司	2,000.00	贷款	否
吉安市城市建设投资开发公司	100,000.00	贷款	否
江西天人生态股份有限公司	3,500.00	贷款	否

## 七、银行授信使用及偿还情况

截至2016年末，公司拥有江西银行、北京银行等多家商业银行的授信总额为535,000万元，其中已使用银行授信额度245,000万元，未使用银行授信余额290,000万元。主要银行授信情况如下：

单位：万元

授信银行	被授信主体	授信额度	已用额度	剩余额度
江西银行吉安分行	金庐陵公司	120,000	120,000	0
江西金融租赁股份有限公司	金庐陵公司	25,000	25,000	0
兴业银行南昌分行	金庐陵公司	100,000	100,000	0
兴业银行南昌分行	金庐陵公司	50,000	0	50,000
北京银行南昌分行	金庐陵公司	240,000	0	240,000

报告期内，公司取得的各项银行借款不存在违约或延迟支付本息的情况。

## 第四节 公司业务和治理情况

公司主要经营业务涵盖城市基础设施建设、保障性住房建设和土地资产经营等。发行人严格按照《公司法》及中国其他有关法律、法规的要求，依据《公司章程》，不断完善公司的治理结构，强化内部控制，规范公司经营运作。

### 一、公司主要业务和经营状况简介

#### （一）主要业务情况

公司业务包括基础设施建设、土地转让等为，公司业务情况如下表：

单位：元

行业名称	营业收入			营业成本		
	2016 年	2015 年	变动比例	2016 年	2015 年	变动比例
代建管理费收入	38,514,996.22	30,342,177.53	26.94%	-	-	-
土地转让收入	-	47,758,715.25	-100%	-	15,701,014.02	-100%
项目资产回购收入	347,572,251.32	284,976,775.00	21.97%	272,908,582.52	243,472,612.88	12.09%
租金收入	4,919,502.98	3,090,716.00	59.17%	-	-	-
其他收入	4,762,437.59	21,316,187.98	-77.66%	104,716.99	-	-
合计	395,769,188.11	387,484,571.76	2.14%	273,013,299.51	259,173,626.90	5.34%

1、2016 年、2015 年，公司土地转让收入分别为 0 和 47,758,715.25 元，同比减少 100%，主要是因为 2016 年公司无土地转让发生。

2、2016 年、2015 年，发行人租金收入分别为 4,919,502.98 元和 3,090,716.00 元，同比增长 59.17%。租金收入主要来自于出口加工区公租房、标准厂房和电子产业园、光电产业园标准厂房的收入。

3、2016 年、2015 年，发行人其他收入分别为 4,762,437.59 元和 21,316,187.98 元，同比减少 77.66%，主要是公司其他收入降低。

#### （二）公司经营情况

公司 2015 年度、2016 年度经营情况如下表：

单位：元

项 目	2016 年	2015 年	同比变动
营业收入	395,769,188.11	387,484,571.76	2.14%

营业成本	273,013,299.51	259,173,626.90	5.34%
营业利润	85,387,066.41	51,379,671.45	66.19%
经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	338,319,339.80	109,029,539.98	210.30%
收到的税费返还	545.37	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	1,342,321,694.30	808,603,991.15	66.00%
经营活动现金流入小计	1,680,641,579.47	917,633,531.13	83.15%
购买商品、接受劳务支付的现金	870,758,511.51	916,323,224.99	-4.97%
支付给职工以及为职工支付的现金	272,848.77	141,719.80	92.53%
支付的各项税费	68,735,536.63	163,097,415.88	-57.86%
支付其他与经营活动有关的现金	241,287,698.74	937,255,095.16	-74.26%
经营活动现金流出小计	1,181,054,595.65	2,016,817,455.83	-41.44%
经营活动产生的现金流量净额	499,586,983.82	-1,099,183,924.70	145.45%

1、2016年、2015年，公司营业利润分别为85,387,066.41元和51,379,671.45元，同比增加66.19%，主要是因为公司财务费用、管理费用等较上年度下降较多。

2、2016年、2015年，公司销售商品、提供劳务收到的现金分别为338,319,339.8元和109,029,540元，同比上升210.30%，主要为公司业务收入回款较上年度增加较多。

3、公司收到其他与经营活动有关的现金分别1,342,321,694元和808,603,991.2，同比上升66.00%，主要是系公司收回应收其他单位的往来款等资金较上年度增加所致。

4、2016年、2015年，公司支付给职工以及为职工支付的现金分别为272,848.77元和141,719.8万元，同比上升92.53%，主要是因为2016年公司招聘了新职工，职工数量较上年度增加较多；公司2016年经营活动现金流出减少41.44%，对外支付的往来款等与经营活动相关的款项较上年度减少所致。综上，公司经营活动产生的现金流量净额同比增加145.45%。

#### （四）投资状况

本年度新增股权投资如下表：

单位：元

被投资单位	账面余额				持股比例
	期初	本期增加	本期减少	期末	



江西润恩汉世纪股权投资企业 (有限合伙)	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	8.6%
吉安市三菱超细纤维有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	10%
合 计	-	21,000,000.00	-	21,000,000.00	-

### 三、行业趋势、公司未来发展战略、经营计划

#### (一) 行业发展格局与趋势展望

公司主要从事市政基础设施建设、保障房建设、土地经营和经营性资产租赁等业务。

城市基础设施建设对于促进国家及地区经济快速健康发展、改善投资环境、强化城市综合服务功能、加强区域交流与协作有着积极的意义。由于经济稳定发展以及政府的大力支持，我国城市基础设施建设规模将不断扩大。城市基础设施的建设和完善，对于改善城市投资环境、提高全社会经济效率、发挥城市经济核心区辐射功能等有着积极的作用。

保障性住房是指政府为中低收入和低收入住房困难家庭所提供的限定标准、限定价格或租金的住房，一般由廉租房、经济适用房、公租房(政策性租赁住房)、限价房(两限商品房)以及棚改房构成，具有社会保障性质。

随着我国城镇化进程的不断加快、城市建设的迅速发展，土地需求越来越巨大，而紧缺的土地资源也给城市住房供应、基础设施配置等方面带来巨大的压力。在这种背景下，“通过基础设施建设促进土地升值，土地增值收益支持城市基础设施建设”滚动发展的经营理念，有力的促进了土地市场繁荣发展，成为经济发展中的一支重要力量。宏观政策的调控将引导市场向更加协调的方向发展，可以预见未来几年土地经营行业将处于合理的、适度高位的发展阶段。

#### (二) 公司发展战略及下一年度经营计划

##### 1、战略定位

按照经营城市的发展理念，围绕企业化发展，明确职能定位，整合资源配置，健全自主经营和投融资管理的市场化运作新体制，创建支持城市发展新机制，不虚进、不冒进，扎扎实实做好每项工程，开拓进取，为公司的发展寻求多元化、立体化道路。

##### 2、战略目标

未来一段时间井开区跨越发展、赶超进位的关键时期，结合我公司现有发展基础、未来发展趋势和条件，公司的总体目标是：“开发区范围内的一流基础设施建设企业”，成为集井开区范围的所有基础设施（包括农村基础设施）及功能性项目的代建、房地产开发、经营性资产的经营管理、物业管理于一体的政府综合融资和国有资产运营平台。

### 3、战略举措

按照市场运作原则，解放思想、创新理念，进一步完善公司法人治理机构，制定各项治理制度和薪酬绩效制度，搭建强有力的领导班子架构，形成目标一致，责任明确，相互制约的管理机制，为公司持续发展夯实基础，创造良好条件。

#### （1）创新投融资模式，形成多元化投资主体结构

发行人将以市场为导向，积极探索和创新投融资模式，通过资产整合以及价格机制的形成，促进公共产品及服务投资的社会化和多元化，充分发挥国有资本的带动力。发行人将在国有资本控股的前提下，多渠道引进投资者，建立多元化的城市基础设施项目投资主体结构。

#### （2）强化项目资金的管理，提高资金效率

发行人将根据井开区的经济发展战略、产业政策的总体要求，适时调整政府基础设施投资结构和资金投向，将资金优先安排功能性项目。同时，坚持集约化经营方向，提升专业化管理运作水平，提高资金使用效率和效益，保持持续筹资能力。

#### （3）扩大融资规模，优化融资结构

发行人将一方面继续与各大商业银行和政策性银行保持密切的业务合作关系，按照井开区基础设施建设的需求合理规划未来的融资方案；另一方面积极拓宽和丰富融资渠道，完善和优化自身融资结构，有效利用发行企业债券进行资本市场融资，逐步做大做强公司主营业务。

### 4、指导思想

发行人将以科学管理为重点，以深化改革为动力，以加强党建和思想政治工作为保证，以“做实基础、做精项目、做强企业”为目标，全面提高企业综合实力，努力把公司建设成为开发区范围内的一流基础设施建设企业，为井开区的经济发展和建设贡献力量。

#### 四、公司与主要客户往来违约情况

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，均遵守合同约定，未发生过严重违约现象。

#### 五、公司独立性说明

发行人严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务体系，具备直接面向市场独立经营的能力。

#### 六、公司非经常性往来占款、资产拆借及违规担保情况说明

##### （一）非经营性往来占款或资金拆借事项

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

截至 2016 年 12 月 31 日，发行人其他应收款账面余额为 974,697,451.23 元，计提坏账准备 21,821,832.29 元。公司其他应收款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	年末欠款金额	占其他应收款总额的比例
井冈山经济技术开发区管理委员会	655,080,417.46	67.21%
威力新能源（吉安）有限公司	80,000,000.00	8.21%
江西冠德新材科技股份有限公司	40,000,000.00	4.10%
江西嘉寓门窗幕墙有限公司	35,000,000.00	3.59%
柏兆（吉安）电子有限责任公司	34,086,898.86	3.50%
合 计	844,167,316.32	86.61%

其他应收款中经营性项目和非经营性往来占款或资金拆借的情况如下：

单位：万元

项目	金额	占其他应收账款 账面余额的比例	性质
经营性	64,721	66.40%	-
非经营性往来占款或资金 拆借	32,748	33.60%	往来款
合计	97,469	100%	-

非经营性往来占款或资金拆借占净资产比例	6.47%
---------------------	-------

## 七、公司治理、内部控制情况说明

报告期内，本公司在公司治理、内部控制等方面，均不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况，同时公司如约执行募集说明书中的相关约定和承诺，确保债券投资者应享有的利益。

## 第五节 重大事项

### 一、重大未决诉讼或未决仲裁

报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项。

### 二、其他事项

报告期内，公司对《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的各重大事项的适用情况如下：

序号	相关事项	是否发生 前述事项
1	发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化；	否
2	债券信用评级发生变化；	否
3	发行人主要资产被查封、扣押、冻结；	否
4	发行人发生未能清偿到期债务的违约情况；	否
5	发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十；	是
6	发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十；	否
7	发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失；	否
8	发行人作出减资、合并、分立、解散、申请破产的决定；	否
9	发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或者受到重大行政处罚；	否
10	发行人情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件；	否
11	发行人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，发行人董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施；	否
12	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化（如有）；	否
13	其他对债券持有人权益有重大影响的事项。	否

2016 年度，公司新增长期借款 266,626.55 万元，并于 2016 年 1 月 27 日发

行 8.5 亿元的企业债券，合计新增借款 351,626.55 万元，占 2015 年末的净资产比重为 67.35%。

## **第六节 财务报告**

本公司 2016 年经审计的财务报告请参阅附件。

## 第七节 备查文件

### 一、备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

### 二、查阅方式

查阅地点：吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司

办公地址：：江西省吉安市吉安大道 29 号井冈山经济技术开发区管委会大楼附楼 3 楼

联系人：梁丽

电话：0796- 8401349

（本页以下无正文）



(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公司债券  
2016 年年度报告》盖章页)

吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司



2017 年 4 月 28 日

吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司  
2016 年度审计报告



亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
合并资产负债表	3-4
合并利润表	5
合并现金流量表	6
合并所有者权益变动表	7-8
资产负债表	9-10
利润表	11
现金流量表	12
所有者权益变动表	13-14
三、 财务报表附注	15-45

## 审 计 报 告

吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司董事会：

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财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2016 年度合并及母公司的利润表、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吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展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。

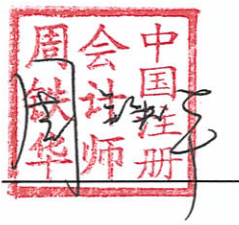
三、 审计意见

我们认为，吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司2016年12月31日合并及母公司的财务状况以及2016年度合并及母公司的经营成果和现金流量。



中国 北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年四月十七日



# 合并资产负债表

会企01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

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	注释	期末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	七（一）-1	3,589,435,711.66	593,750,933.15
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	七（一）-2	1,525,242,210.00	1,366,089,727.60
预付款项	七（一）-3	419,736,454.58	18,748,248.00
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	七（一）-4	952,875,618.94	1,537,126,265.65
存货	七（一）-5	6,187,101,226.66	5,731,391,279.31
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	七（一）-6	5,059,255.51	476,540,000.00
流动资产合计		12,679,450,477.35	9,723,646,453.71
非流动资产：			
可供出售金融资产	七（一）-7	21,000,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	21,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	七（一）-8	22,969,078.94	23,658,664.11
在建工程	七（一）-9	523,569,884.77	383,145,696.58
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		-	25,419,166.67
递延所得税资产	七（一）-10	5,455,458.08	7,023,012.10
其他非流动资产	七（一）-11	271,120,000.00	-
非流动资产合计		844,114,421.79	460,246,539.46
资产总计		13,523,564,899.14	10,183,892,993.17

公司法定代表人：

吴石磊

主管会计工作负责人：

华熊印小

会计机构负责人：

梁丽

# 合并资产负债表（续）

会企01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

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	注释	期末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	七（一）-12	125,094,462.82	-
预收款项	七（一）-13	825,781.80	-
应付职工薪酬	七（一）-14	95,580.46	86,665.50
应交税费	七（一）-15	84,003,968.70	213,466,176.50
应付利息	七（一）-16	9,645,317.84	27,646,666.67
应付股利		-	-
其他应付款	七（一）-17	1,359,366,119.85	846,180,819.11
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,579,031,231.47	1,087,380,327.78
非流动负债：			
长期借款	七（一）-18	3,905,256,264.05	1,729,898,229.82
应付债券	七（一）-19	2,978,171,607.07	2,145,925,833.33
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		6,883,427,871.12	3,875,824,063.15
负债合计		8,462,459,102.59	4,963,204,390.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七（一）-20	400,000,000.00	400,000,000.00
资本公积	七（一）-21	3,804,358,762.99	3,804,358,762.99
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	七（一）-22	113,088,250.89	101,644,151.16
一般风险准备		-	-
未分配利润	七（一）-23	743,658,782.67	914,685,688.09
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		5,061,105,796.55	5,220,688,602.24
少数股东权益			
所有者权益合计		5,061,105,796.55	5,220,688,602.24
负债和所有者权益总计		13,523,564,899.14	10,183,892,993.17

公司法定代表人：

天祐

主管会计工作负责人：

4

华熊印小

会计机构负责人：

梁丽



# 合并利润表

会企02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

2016年度

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	七（一）-24(1)	395,769,188.11	387,484,571.76
减：营业成本	七（一）-24(2)	273,013,299.51	259,173,626.90
税金及附加	七（一）-25	30,945,071.88	21,311,651.45
销售费用		-	-
管理费用		20,886,630.02	27,667,390.91
财务费用	七（一）-26	-7,366,284.58	16,269,964.02
资产减值损失	七（一）-27	-6,270,216.08	11,682,267.03
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）	七（一）-28	826,379.05	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（损失以“-”号填列）：		85,387,066.41	51,379,671.45
加：营业外收入	七（一）-29	50,387,929.37	52,543,709.86
减：营业外支出	七（一）-30	29,522.44	5,000.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		135,745,473.34	103,918,381.31
减：所得税费用	七（一）-31	21,493,418.33	13,582,623.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		114,252,055.01	90,335,757.68
归属于母公司所有者的净利润		114,252,055.01	90,335,757.68
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		114,252,055.01	90,335,757.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		114,252,055.01	90,335,757.68
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司法定代表人：

吴磊

主管会计工作负责人：

华熊印小

会计机构负责人：

梁丽



# 合并现金流量表

会企03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

2016年度

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		338,319,339.80	109,029,539.98
收到的税费返还		545.37	-
收到其他与经营活动有关的现金	七（一）-32	1,342,321,694.30	808,603,991.15
经营活动现金流入小计		1,680,641,579.47	917,633,531.13
购买商品、接受劳务支付的现金		870,758,511.51	916,323,224.99
支付给职工以及为职工支付的现金		272,848.77	141,719.80
支付的各项税费		68,735,536.63	163,097,415.88
支付其他与经营活动有关的现金	七（一）-32	241,287,698.74	937,255,095.16
经营活动现金流出小计		1,181,054,595.65	2,016,817,455.83
经营活动产生的现金流量净额		499,586,983.82	-1,099,183,924.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,098,540,000.00	500,000,000.00
取得投资收益收到的现金		826,379.05	136,986.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-
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		1,099,366,379.05	500,136,986.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,002,120.00	1,201,053.00
投资支付的现金		872,000,000.00	976,540,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		21,120,000.00	-
投资活动现金流出小计		903,122,120.00	977,741,053.00
投资活动产生的现金流量净额		196,244,259.05	-477,604,066.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,670,000,000.00	-
发行债券收到的现金		840,000,000.00	1,274,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,510,000,000.00	1,274,000,000.00
偿还债务支付的现金		508,936,799.07	433,201,640.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		612,209,665.29	237,629,462.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		89,000,000.00	25,850,000.00
筹资活动现金流出小计		1,210,146,464.36	696,681,102.72
筹资活动产生的现金流量净额		2,299,853,535.64	577,318,897.28
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		2,995,684,778.51	-999,469,094.12
加：期初现金及现金等价物余额		593,750,933.15	1,593,220,027.27
加：本期新纳入合并范围子公司现金及现金等价物的期初余额			
六、期末现金及现金等价物余额		3,589,435,711.66	593,750,933.15

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴石磊

华熊印小

梁丽

# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

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

2016年度

项 目	本 期 金 额										所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益		
	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	小计			
一、上年年末余额	400,000,000.00	3,804,358,762.99			101,644,151.16		914,685,688.09	5,220,688,602.24		5,220,688,602.24	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	400,000,000.00	3,804,358,762.99			101,644,151.16		914,685,688.09	5,220,688,602.24		5,220,688,602.24	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					11,444,099.73		-171,026,905.42	-159,582,805.69		-159,582,805.69	
（一）综合收益总额							114,252,055.01	114,252,055.01		114,252,055.01	
（二）股东投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他											
（三）利润分配					11,444,099.73		-285,278,960.43	-273,834,860.70		-273,834,860.70	
1.提取盈余公积					11,444,099.73		-11,444,099.73				
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配							-273,834,860.70	-273,834,860.70		-273,834,860.70	
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	400,000,000.00	3,804,358,762.99			113,088,250.89		743,658,782.67	5,061,105,796.55		5,061,105,796.55	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴磊

华熊印小

梁丽



# 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 2016年度 单位：人民币元

项 目	上期金额							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	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	400,000,000.00	3,804,358,762.99			92,610,575.39		833,383,506.18		5,130,352,844.56
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	400,000,000.00	3,804,358,762.99			92,610,575.39		833,383,506.18		5,130,352,844.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					9,033,575.77		81,302,181.91		90,335,757.68
(一) 综合收益总额							90,335,757.68		90,335,757.68
(二) 股东投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(三) 利润分配					9,033,575.77		-9,033,575.77		
1. 提取盈余公积					9,033,575.77		-9,033,575.77		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	400,000,000.00	3,804,358,762.99			101,644,151.16		914,685,688.09		5,220,688,602.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴磊

华熊印小

梁丽

# 母公司资产负债表

会企01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

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	注释	期末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		3,180,163,416.80	593,750,933.15
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三-1	1,525,242,210.00	1,366,089,727.60
预付款项		419,736,454.58	18,748,248.00
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十三-2	1,202,875,618.94	1,537,126,265.65
存货		6,187,101,226.66	5,731,391,279.31
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		5,059,255.51	476,540,000.00
流动资产合计		12,520,178,182.49	9,723,646,453.71
非流动资产：			
可供出售金融资产		21,000,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三-3	233,000,000.00	21,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		22,969,078.94	23,658,664.11
在建工程		523,569,884.77	383,145,696.58
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		-	25,419,166.67
递延所得税资产		5,455,458.08	7,023,012.10
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		805,994,421.79	460,246,539.46
资产总计		13,326,172,604.28	10,183,892,993.17

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司资产负债表（续）

会企01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

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	注释	期末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		125,094,462.82	-
预收款项		825,781.80	-
应付职工薪酬		90,480.46	86,665.50
应交税费		83,756,654.89	213,466,176.50
应付利息		9,645,317.84	27,646,666.67
应付股利		-	-
其他应付款		1,162,779,237.90	846,180,819.11
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,382,191,935.71	1,087,380,327.78
非流动负债：			
长期借款		3,905,256,264.05	1,729,898,229.82
应付债券		2,978,171,607.07	2,145,925,833.33
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		6,883,427,871.12	3,875,824,063.15
负债合计		8,265,619,806.83	4,963,204,390.93
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
资本公积		3,804,358,762.99	3,804,358,762.99
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		113,014,056.75	101,644,151.16
一般风险准备		-	-
未分配利润		743,179,977.71	914,685,688.09
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		5,060,552,797.45	5,220,688,602.24
少数股东权益			
所有者权益合计		5,060,552,797.45	5,220,688,602.24
负债和所有者权益总计		13,326,172,604.28	10,183,892,993.17

公司法定代表人：

吴有硕

主管会计工作负责人：

10

华熊印小

会计机构负责人：

梁丽



# 母公司利润表

会企02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

2016年度

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三-4	395,769,188.11	387,484,571.76
减：营业成本		273,013,299.51	259,173,626.90
税金及附加		30,945,071.88	21,311,651.45
销售费用		-	-
管理费用		20,653,586.52	27,667,390.91
财务费用		-6,332,928.17	16,269,964.02
资产减值损失		-6,270,216.08	11,682,267.03
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）		826,379.05	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（损失以“-”号填列）：		84,586,753.50	51,379,671.45
加：营业外收入		50,387,929.37	52,543,709.86
减：营业外支出		29,522.44	5,000.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		134,945,160.43	103,918,381.31
减：所得税费用		21,246,104.52	13,582,623.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		113,699,055.91	90,335,757.68
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		113,699,055.91	90,335,757.68

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

会企03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

2016年度

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		338,319,339.80	109,029,539.98
收到的税费返还		545.37	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,133,428,878.94	808,603,991.15
经营活动现金流入小计		1,471,748,764.11	917,633,531.13
购买商品、接受劳务支付的现金		870,758,511.51	916,323,224.99
支付给职工以及为职工支付的现金		258,448.77	141,719.80
支付的各项税费		68,735,536.63	163,097,415.88
支付其他与经营活动有关的现金		479,801,578.24	937,255,095.16
经营活动现金流出小计		1,419,554,075.15	2,016,817,455.83
经营活动产生的现金流量净额		52,194,688.96	-1,099,183,924.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,098,540,000.00	500,000,000.00
取得投资收益收到的现金		826,379.05	136,986.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-
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		1,099,366,379.05	500,136,986.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,002,120.00	1,201,053.00
投资支付的现金		622,000,000.00	976,540,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		233,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		865,002,120.00	977,741,053.00
投资活动产生的现金流量净额		234,364,259.05	-477,604,066.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,670,000,000.00	-
发行债券收到的现金		840,000,000.00	1,274,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,510,000,000.00	1,274,000,000.00
偿还债务支付的现金		508,936,799.07	433,201,640.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		612,209,665.29	237,629,462.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		89,000,000.00	25,850,000.00
筹资活动现金流出小计		1,210,146,464.36	696,681,102.72
筹资活动产生的现金流量净额		2,299,853,535.64	577,318,897.28
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		2,586,412,483.65	-999,469,094.12
加：期初现金及现金等价物余额		593,750,933.15	1,593,220,027.27
加：本期新纳入合并范围子公司现金及现金等价物的期初余额			
六、期末现金及现金等价物余额		3,180,163,416.80	593,750,933.15

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴磊

华熊印小

梁丽



# 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2016年度

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	本 期 金 额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	400,000,000.00	3,804,358,762.99			101,644,151.16		914,685,688.09	5,220,688,602.24		5,220,688,602.24
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	400,000,000.00	3,804,358,762.99			101,644,151.16		914,685,688.09	5,220,688,602.24		5,220,688,602.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					11,369,905.59		-171,505,710.38	-160,135,804.79		-160,135,804.79
（一）综合收益总额							113,699,055.91	113,699,055.91		113,699,055.91
（二）股东投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
（三）利润分配					11,369,905.59		-285,204,766.29	-273,834,860.70		-273,834,860.70
1.提取盈余公积					11,369,905.59		-11,369,905.59			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配							-273,834,860.70	-273,834,860.70		-273,834,860.70
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	400,000,000.00	3,804,358,762.99			113,014,056.75		743,179,977.71	5,060,552,797.45		5,060,552,797.45

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴石

华熊印小

梁丽

公司法定代表人：



# 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2016年度

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	上期金 额								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	一般风险准备	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	400,000,000.00	3,804,358,762.99			92,610,575.39		833,383,506.18	5,130,352,844.56	5,130,352,844.56
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	400,000,000.00	3,804,358,762.99			92,610,575.39		833,383,506.18	5,130,352,844.56	5,130,352,844.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,033,575.77		81,302,181.91	90,335,757.68	90,335,757.68
（一）综合收益总额							90,335,757.68	90,335,757.68	90,335,757.68
（二）股东投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配					9,033,575.77		-9,033,575.77		
1. 提取盈余公积					9,033,575.77		-9,033,575.77		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	400,000,000.00	3,804,358,762.99			101,644,151.16		914,685,688.09	5,220,688,602.24	5,220,688,602.24

梁丽

会计机构负责人：

华熊印小

主管会计工作负责人：

吴磊

公司法定代表人：

# 吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司

## 会计报表附注

2016 年度

(本会计报表附注金额除特别标明者外, 都以人民币列示)

### 附注一、公司简介

#### 公司概况

公司名称: 吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司

营业执照注册号: 91360805733908921K

注册地址: 江西省吉安市井冈山经济技术开发区

注册资本: 人民币 40,000 万元

法定代表人: 吴磊

#### (一) 经营范围

企业法人营业执照载明的经营范围如下:

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(以上项目凭有效资质证书经营); 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)。

#### (二) 公司历史沿革

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”、“公司”)历史沿革如下:

本公司成立于 2001 年 8 月 21 日, 原名为吉安市金庐陵经济开发有限公司, 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 200 万元增至 1,000 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 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 30 万元, 占注册资本的 3%, 以上增资业经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 号验资报告验证;

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, 本次转让后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 1,000 万元增至 3,000 万元, 增资方式为货币, 以上增资业经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号验资报告验证；

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3,000万元增至8,000万元，增资方式为土地使用权，以上增资业经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号验资报告验证；

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8,000万元增至30,000万元，增资方式为货币，以上增资业经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；

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30,000万元增至40,000万元，增资方式为货币，以上增资业经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；

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展有限公司。

#### 附注二、公司遵循企业会计准则的声明

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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 附注三、公司主要会计政策、会计估计

##### （一）财务报表编制基础

1、公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则，以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、本财务报表以持续经营为基础列报。

##### （二）会计期间

会计年度为公历1月1日至12月31日。

##### （三）记账本位币

以人民币为记账本位币。

##### （四）记账基础和计量属性

会计核算以权责发生制为记账基础。

在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够可靠计量时，根据各项企业会计准则具体规定，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

##### （五）现金等价物的确定标准

所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

##### （六）外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生时的即期汇率折合人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目采用即期汇率折算，折算差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生时的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

与购建或生产符合资本化条件的资产相关的汇兑差额，按借款费用的原则处理。

## （七）金融资产和金融负债的确认和计量

### 1、金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量并划分为以下四类：交易性金融资产；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产。

交易性金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益，可供出售金融资产以公允价值计量且其变动计入股东权益，应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，初始确认时还包括可直接归属于该金融资产购置的交易费用。

### 2、金融负债

金融负债分为交易性金融负债和以摊余成本计量的金融负债两类。

### 3、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

（1）存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值。

（2）金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

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

（4）采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有表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。

### 4、金融资产的减值

期末，对交易性金融资产以外的金融资产，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账面价值之间的差额计提减值准备。

#### （1）应收款项

坏账准备采用备抵法。期末如果有客观证据表明应收款项发生了减值的，则将其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如果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。

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，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

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，结合现实情况确定以下应收款项组合计提坏账准备的比例：



账 龄	计提比例
1 年以内(含 1 年)	5%
1—2 年(含 2 年)	10%
2—3 年(含 3 年)	20%
3 年以上	50%

本公司对债务单位是政府部门的应收款项未计提坏账准备。

坏账准备确认标准：A、债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。B、债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

## （2）持有至到期投资

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

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，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

## （八） 存货的核算方法

存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、包装物、开发商品、工程施工成本等。

存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出按加权平均法计价。资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

低值易耗品和包装物的摊销方法：采用一次转销法摊销。

存货的盘存制度：本公司存货采用永续盘存法。

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。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益，以后期间存货价值恢复的，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。

## （九） 长期股权投资核算方法

### 1、长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资。

### 2、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**

企业合并形成的长期股权投资，按照下列原则确定其初始投资成本：同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，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，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以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作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。

### **(2) 其他方式取得的长期投资**

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当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。

以非货币资产交换方式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。

以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。

### **3、长期股权投资的后续计量**

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。

对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资采用权益法核算。

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

### **4、长期股权投资的收益确认方法**

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为



初始投资成本的收回。

采用权益法核算的长期股权投资，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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

#### （十）投资性房地产的核算方法

##### 1、投资性房地产的种类

投资性房地产分为：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

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。其中建筑物的折旧方法和减值准备的方法与固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与无形资产的核算方法一致。

#### （十一）固定资产的确认条件、分类及其折旧方法

##### 1、固定资产的标准

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。

##### 2、固定资产的确认条件

（1）该固定资产包含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计量。

##### 3、固定资产的分类

本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备（含生产设备和辅助生产设备施工机械等）、运输工具、办公设备、其他设备等。

##### 4、固定资产的计价

固定资产在取得时，按取得时的成本入账。取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。购买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，现值与实际支付价款之间的差额，除按借款费用原则应予以资本化以外，在信用期内计入当期损益。

##### 5、折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 5%）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	20 年	4.75%
机器设备	10 年	9.5%
运输设备	8 年	11.88%
办公设备	5 年	19%
其他设备	3 年	31.67%

## 6、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。

## 7、固定资产减值准备

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额，应以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

### (十二) 在建工程

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

资产负债表日，对长期停建并计划在 3 年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

### (十三) 生产性生物资产

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。本公司持有的生产性生物资产按历史成本计量，期末进行减值测试。

### (十四) 无形资产计价和摊销方法

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1、无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

#### 2、无形资产摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销。



### 3、无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

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，估计其可收回金额。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。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （十五）研究与开发费用的核算方法

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，能够证明下列各项时，确认为无形资产：

- 1、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- 2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3、无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应当证明其有用性；
- 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计量。

#### （十六）其他资产核算方法

开办费在开始生产经营时一次摊销。

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

#### （十七）借款费用的会计处理方法

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

##### 1、资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

##### 2、资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，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收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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。

### 3、暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

### 4、停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

## （十八）职工薪酬

本公司职工薪酬，是指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。

在职工为本公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别计入产品成本、劳务成本、建造固定资产成本、无形资产成本或当期损益。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## （十九）预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）该义务的履行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。



企业的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

预计负债的金额按清偿该负债所需支出的最佳估计数计量。

## （二十）收入确认原则

### 1、商品销售收入：

本公司销售商品是以商品所有权上的主要风险和报酬已经转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和控制权，与交易相关的经济利益很可能流入本公司，相关的收入和成本够可靠计量时，确认收入的实现。

### 2、提供劳务收入：

本公司提供劳务，在同一会计年度内开始并完工的，在劳务已经提供，价款已经收到或取得了收款的证据时，确认收入的实现；如劳务的开始和完工分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认收入的实现。

### 3、让渡资产使用权收入：

他人使用本公司的资产，是以交易已经发生，与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

## （二十一）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

与资产相关的政府补助，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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## （二十二）所得税的会计处理方法

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。但能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## （二十三）企业合并

企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

1、同一控制下的企业合并：是指参与合并的企业合并前后均受同一方或相同多方最终控制且该控制并非暂时性的。合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值及所发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2、非同一控制下企业合并：是指参与合并的企业前后不受同一方或相同的多方最终控制，即同一控制下企业合并之外的其他企业合并。非同一控制下的企业合并 购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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；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，其差额应当计入当期损益。购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

#### （二十四）合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

#### 附注四、会计政策、会计估计变更以及差错更正

##### （一）会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

##### （二）会计估计变更



本公司在报告期内无会计估计变更事项。

### (三) 会计差错更正

报告期内无重大会计差错更正事项。

### 附注五、税项

公司适用的主要税种、税率：

税 种	计税依据	税 率
增值税	产品销售收入	6%
	按代建管理费收入的 6%计提销项税扣除当期允许进项税后差额计缴	6%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	5%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税及营业税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 附注六、企业合并及合并财务报表

(一) 截止 2016 年 12 月 31 日本公司下设 3 个控股子公司

单位：万元

公司名称	注册地	主营业务	注册 资本	实收 资本	持股 比例	法定代 表人	备注
吉安市合汇实业有限公司	吉安市	市政道路工程服务；市政设施管理服务；工程管理服务；城市防洪设施管理；江河堤防设施管理；水污染治理；城市园林绿化管理服务；；国内贸易；企业自有房屋租赁服务；电子器件制造的研发、生产和销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	20,000	20,000	100%	熊小华	
吉安市金庐陵投资发展有限公司	吉安市	利用自有资金从事实业投资；投资咨询(不含金融、期货、保险、证券)；房地产开发经营；投资项目管理；市政道路工程建筑、工程管理服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	8,000	3,300	100%	郭智勇	
吉安市金庐陵房地产开发有限公司	吉安市	房地产开发；建筑装饰服务；企业自有房屋租赁；建材、五金产品、家具、卫生洁具、木质装饰材料销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	4,000	0	100%	郭智勇	

### 附注七、财务报表主要项目注释

(一) 合并会计报表主要项目注释(下述期末指 2016.12.31, 期初指 2015.12.31, 本期指 2016 年

度，上期指 2015 年度。)

## 1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项 目	期末数	期初数
现 金		
银行存款	3,247,777,925.70	588,294,189.28
其他货币资金	341,657,785.96	5,456,743.87
合 计	3,589,435,711.66	593,750,933.15

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项 目	期末数	期初数
保证金存款	7,657,785.96	5,456,743.87
质押存单	334,000,000.00	-
合 计	341,657,785.96	5,456,743.87

说明：

1、本公司为江西德逸建材市场经营管理有限公司向交通银行股份有限公司吉安分行申请流动资金借款人民币 3000.00 万元提供存单质押，质押物银行存单金额为人民币 3400.00 万元，质押期限为 2016.7.19-2017.7.19。

2、本公司为吉安市井开区银庐陵建设投资有限公司向九江银行股份有限公司吉州支行申请流动资金借款人民币 15000.00 万元提供存单质押，质押物银行存单金额为人民币 15000.00 万元，质押期限为 2016.6.29-2017.6.28。

3、本公司为吉安市井开区银庐陵建设投资有限公司向九江股份有限公司吉州支行申请流动资金借款人民币 15000.00 万元提供存单质押，质押物银行存单金额为人民币 15000.00 万元，质押期限为 2016.7.4-2017.7.4。

## 2、应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	余 额	坏账准备	余 额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	409,152,482.40	-	352,300,892.78	-
1—2 年(含 2 年)	352,300,892.78	-	547,696,575.89	-
2—3 年(含 3 年)	547,696,575.89	-	466,092,258.93	-
3 年以上	216,092,258.93	-		-
合 计	1,525,242,210.00	-	1,366,089,727.60	-

说明：关联方往来不计提坏账准备

(2) 应收关联方账款情况列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末欠款金额	占应收账款总额的比例
井冈山经济技术开发区管理委员会	控股股东	1,525,242,210.00	100%
合 计		1,525,242,210.00	100%

### 3、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	419,736,454.58	18,748,248.00
1—2 年(含 2 年)	-	-
2—3 年(含 3 年)	-	-
3 年以上	-	-
合 计	419,736,454.58	18,748,248.00

(2) 2016年12月31日预付款项前五名明细列示如下：

单位名称	年末欠款金额	占预付款项总额的比例
井开区财政局	367,337,882.40	87.52%
吉安市平凡投资有限公司	21,000,000.00	5.00%
江西井冈山盛泰通讯科技有限公司	16,150,000.00	3.85%
江苏江山建设有限公司	4,547,520.29	1.08%
丁正和	3,499,129.25	0.83%
合 计	412,534,531.94	98.28%

(3) 2016年12月31日预付款项期末余额中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

### 4、其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	余 额	坏账准备	余 额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	184,239,328.64	5,147,573.43	1,394,654,881.52	23,818,614.53
1—2 年(含 2 年)	780,519,121.25	14,360,702.26	154,673,409.62	1,763,858.30
2—3 年(含 3 年)	8,246,561.34	1,467,336.60	13,483,112.51	1,752,510.27
3 年以上	1,692,440.00	846,220.00	2,406,910.37	757,065.27



合 计	974,697,451.23	21,821,832.29	1,565,218,314.02	28,092,048.37
-----	----------------	---------------	------------------	---------------

说明：1、关联方之间往来款不计提坏账准备

2、与政府机构往来款不计提坏账准备

(2) 2016年12月31日其他应收款前五名明细列示如下：

单位名称	年末欠款金额	占其他应收款总额的比例
井冈山经济技术开发区管理委员会	655,080,417.46	67.21%
威力新能源（吉安）有限公司	80,000,000.00	8.21%
江西冠德新材科技股份有限公司	40,000,000.00	4.10%
江西嘉寓门窗幕墙有限公司	35,000,000.00	3.59%
柏兆（吉安）电子有限责任公司	34,086,898.86	3.50%
合 计	844,167,316.32	86.61%

(3) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	年末欠款金额	占其他应收账款总额的比例
井冈山经济技术开发区管理委员会	控股股东	655,080,417.46	67.21%
吉安市三菱超细纤维有限公司	参股公司	3,624,118.04	0.37%
合 计		658,704,535.50	67.58%

## 5、存货

项 目	期末数	期初数
土地使用权	3,944,827,321.24	3,981,606,814.14
代建工程	2,242,273,905.42	1,749,784,465.17
合 计	6,187,101,226.66	5,731,391,279.31

## 6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
农行理财产品	-	476,540,000.00
应收车辆处置款	1,871,389.99	-
2016 年度预缴应退回营业税及附加	3,187,865.52	-
合 计	5,059,255.51	476,540,000.00

说明：因公车改革，本公司于 2016 年 3 月处理公司名下所有汽车，截止 2016 年 12 月 31 日尚未收到汽



车拍卖款。

## 7、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	21,000,000.00	-	21,000,000.00	-	-	-
其中按公允价值计量	-	-	-	-	-	-
其中按成本计量	21,000,000.00	-	21,000,000.00	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
合 计	21,000,000.00	-	21,000,000.00	-	-	-

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额				持股比例
	期初	本期增加	本期减少	期末	
江西润恩汉世纪股权投资企业（有限合伙）	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	8.6%
吉安市三菱超细纤维有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	10%
合 计	-	21,000,000.00	-	21,000,000.00	

## 8、固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
一、账面原值合计					
1. 期初余额	29,812,747.85	1,050,000.00	4,770,383.74	1,086,619.60	36,719,751.19
2. 本期增加金额	15,368,094.47	-	-	34,770.00	15,402,864.47
购置	15,368,094.47	-	-	34,770.00	15,402,864.47
在建工程转入	-	-	-	-	-
融资租入	-	-	-	-	-
其他转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	12,077,610.57	-	4,770,383.74	-	16,847,994.31

处置或报废	-	-	4,770,383.74	-	4,770,383.74
融资租出	-	-	-	-	-
其他转出	12,077,610.57	-	-	-	12,077,610.57
4. 期末余额	33,103,231.75	1,050,000.00	-	1,121,389.60	35,274,621.35
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1. 期初余额	9,126,598.18	91,437.50	2,769,955.53	1,073,095.87	13,061,087.08
2. 本期增加金额	1,881,886.33	99,750.00	129,038.22	32,774.53	2,143,449.08
计提	1,881,886.33	99,750.00	129,038.22	32,774.53	2,143,449.08
企业合并增加	-	-	-	-	-
其他转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	2,898,993.75	-	2,898,993.75
处置或报废	-	-	2,898,993.75	-	2,898,993.75
融资租出	-	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-	-
4. 期末余额	11,008,484.51	191,187.50	-	1,105,870.40	12,305,542.41
三、减值准备	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-	-
其他转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
融资租出	-	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值合计	22,094,747.24	858,812.50	-	15,519.20	22,969,078.94
1. 期末账面价值	22,094,747.24	858,812.50	-	15,519.20	22,969,078.94
2. 期初账面价值	20,686,149.67	958,562.50	2,000,428.21	13,523.73	23,658,664.11

## 9、在建工程

列示如下：

工程名称	期末数		期初数	
	余 额	减值准备	余 额	减值准备
东区标准厂房一期	158,614,910.34	-	113,707,542.22	-
东区标准厂房二期	133,118,675.64	-	94,536,562.09	-
西区通讯终端产业城	154,262,492.62	-	123,947,987.61	-
农村基础设施建设	59,626,301.93	-	50,953,604.66	-
东区城中村改造安置房及东区公租房 1 号楼	4,198,767.30	-	-	-
东区公租房二三期	122,682.37	-	-	-
井冈山大学科技园	13,626,054.57	-	-	-
合 计	523,569,884.77	-	383,145,696.58	-

## 10、递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	暂时性差异金额	递延所得税资产余额	暂时性差异金额	递延所得税资产余额
坏账准备	21,821,832.29	5,455,458.08	28,092,048.37	7,023,012.10
税前可弥补亏损	-	-	-	-
应付工资	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-
合 计	21,821,832.29	5,455,458.08	28,092,048.37	7,023,012.10

## 11、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
兴银投资-兴吉 1 号结构化契约型私募投资基金	250,000,000.00	-
江西中电仪能分布式能源有限公司	21,120,000.00	-
合 计	271,120,000.00	-

说明：

1、2016 年 12 月 22 日，本集团公司下子公司吉安市合汇实业有限公司出资 2.5 亿，兴业国际信托有限公司出资 10 亿设立投资基金，基金由福建兴银股权投资管理有限公司管理。2016 年 12 月 27 日，福

建兴银股权投资管理有限公司通过兴业银行股份有限公司南昌分行委托贷款 12.5 亿给本集团公司母公司。

2、2016 年 5 月 27 日，本集团公司下子公司吉安市金庐陵投资发展有限公司与江西中电仪能分布式能源有限公司签订增资扩股协议，本公司出资 2112 万充实对方公司资本金。后因对方原因，协议难以履行。

## 12、应付账款

(1) 余额列示如下：

项 目	期末数	期初数
应付账款	125,094,462.82	-

(2) 2016 年 12 月 31 日前五名明细列示如下：

项 目	事 项	年末欠款金额	占应付账款总额的比例
江西鑫裕实业有限公司	工程款	77,126,781.63	61.65%
吉安市五建建筑工程有限公司	工程款	28,702,481.56	22.94%
江西地方铁路开发有限公司	工程款	8,606,078.97	6.88%
吉安市卓越建筑工程有限公司	工程款	3,600,003.00	2.88%
吉安鸿辉建设工程有限公司	工程款	1,000,000.00	0.80%
合 计		119,035,345.16	95.15%

## 13、预收账款

(1) 余额列示如下：

项 目	期末数	期初数
预收账款	825,781.80	-

(2) 2016 年 12 月 31 日前五名明细列示如下：

项 目	事 项	年末欠款金额	占预收款项总额的比例
江西冠德新材科技股份有限公司	预收委贷利息	758,333.33	91.83%
吉安市阳光物流股份有限公司	预收委贷利息	48,000.00	5.81%
威力新能源（吉安）有限公司	预收委贷利息	9,781.80	1.19%
江西绿邦大健康产业园有限公司	预收委贷利息	9,666.67	1.17%
合 计		825,781.80	100%

## 14、应付职工薪酬



(1) 应付职工薪酬分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	79,981.90	265,642.93	256,727.97	88,896.86
离职后福利-设定提存计划	6,683.60	17,120.80	17,120.80	6,683.60
短期辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	86,665.50	282,763.73	273,848.77	95,580.46

(2) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	79,981.90	253,031.00	244,116.04	88,896.86
(2) 职工福利费	-	5,500.00	5,500.00	-
(3) 社会保险费	-	7,111.93	7,111.93	-
其中：①医疗保险费	-	6,019.52	6,019.52	-
②工伤保险费	-	617.45	617.45	-
③生育保险费	-	474.96	474.96	-
(4) 住房公积金	-	-	-	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
(8) 其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	79,981.90	265,642.93	256,727.97	88,896.86

(3) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费	6,683.60	17,120.80	17,120.80	6,683.60
合 计	6,683.60	17,120.80	17,120.80	6,683.60

15、应交税费

项 目	期末数	期初数
所得税	57,800,561.22	210,098,845.41
营业税	-	7,318,512.51
增值税	23,139,498.33	-
城建税	1,531,954.58	241,727.05
教育费附加	919,172.74	371,140.48
地方教育费附加	612,781.83	295,960.59

土地增值税	-	-4,860,009.54
合 计	84,003,968.70	213,466,176.50

#### 16、应付利息

项 目	期末数	期初数
中江信托融资借款	-	27,646,666.67
中国银行吉安分行贷款	483,333.33	-
兴业银行贷款	1,755,041.67	-
江西银行贷款	1,983,333.33	-
江西金融租赁回租款	4,779,165.07	-
兴业银行产业基金贷款	644,444.44	-
合 计	9,645,317.84	27,646,666.67

#### 17、其他应付款

账 龄	期末数		期初数	
	余 额	比例(%)	余 额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	952,264,916.37	70.05%	824,284,806.06	97.41%
1—2 年(含 2 年)	403,798,278.86	29.70%	5,967,117.57	0.71%
2—3 年(含 3 年)	1,041,855.62	0.08%	14,133,419.12	1.67%
3 年以上	2,261,069.00	0.17%	1,795,476.36	0.21%
合 计	1,359,366,119.85	100%	846,180,819.11	100%

#### 18、长期借款

借 款 类 别	期末数	期初数
信用借款	1,250,000,000.00	-
抵押借款	1,275,500,000.00	1,580,500,000.00
保证借款	1,116,000,000.00	-
其他长期借款	263,756,264.05	149,398,229.82
合 计	3,905,256,264.05	1,729,898,229.82

##### (1)年末信用借款明细:

借款银行	贷款项目	利率	借款日期	还款日期	借款人	2016.12.31 金额
兴业银行股份有限公司南昌分行		基准利率下浮 0.26%	2016.12.27	2023.12.26	吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司	1,250,000,000.00

合 计						1,250,000,000.00
-----	--	--	--	--	--	------------------

(2)年末抵押借款明细:

借款银行	抵押物	利率 (年)	借款日期	还款日期	借款人	2016.12.31 金额
中国银行股份有限公司吉安市分行	土地使用权	基准利率上浮 40%	2014.1.18	2022.1.17	吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司	290,000,000.00
兴业银行股份有限公司南昌分行	土地使用权	基准利率上浮 4.4%	2014.12.8	2019.12.7	吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司	865,500,000.00
交通银行股份有限公司吉安分行	土地使用权及在建工程	5.7%	2014.2.17	2018.2.17	吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司	120,000,000.00
合 计						1,275,500,000.00

说明: 交通银行股份有限公司吉安分行借款实质上是公司以吉安市土地开发储备交易中心名义取得借款, 公司承担还本付息的责任, 吉安市土地开发储备交易中心提供抵押物。

(3) 年末保证借款明细:

借款银行	保证人	利率	借款日期	还款日期	借款人	2016.12.31 金额
江西银行吉安分行	吉安市井冈山银庐陵建设投资有限公司	6%	2016.3.29	2023.3.28	吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司	1,190,000,000.00
合 计						1,190,000,000.00

(4)年末其他长期借款明细:

借款单位	贷款项目	利率	借款日期	还款日期	借款人	2016.12.31 金额
中航国际融资租赁借款		基准利率上浮 10%	2013.10.25	2018.10.24	吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司	43,738,721.85
江西金融租赁借款		基准利率上浮 22.2%	2016.4.8	2021.4.7	吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司	226,265,542.23
合 计						270,004,264.08

## 19、应付债券

(1) 明细列示如下:

债券名称	期末数	期初数
14 年井开债债券	831,960,000.00	863,920,000.00
其中：面值	800,000,000.00	800,000,000.00
利息调整	-	-
应计利息	31,960,000.00	63,920,000.00
15 吉安井开 PPN001	1,266,956,666.58	1,282,005,833.33
其中：面值	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
利息调整	-40,615,833.42	-25,566,666.67
应计利息	7,572,500.00	7,572,500.00
16 井开债（二期债）	879,254,940.49	-
其中：面值	850,000,000.00	-
利息调整	-8,690,476.18	-
应计利息	37,945,416.67	-
合计	2,978,171,607.07	2,145,925,833.33

(2) 说明：

- 1、本公司于 2014 年 6 月 3 日公开发行 7 年期债券 8 亿元，本期债券发行利率为 7.99%。
- 2、本公司于 2015 年 12 月 1 日发行 5 年期非公开定向债务融资工具 13 亿元，本期债券发行利率为 6.99%；
- 3、本公司于 2016 年 1 月 27 日公开发行 7 年期债券 8.5 亿元，本期债券发行利率为 4.87%。

## 20、实收资本

投资者名称	期初数		本年增加	本年减少	期末数	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
井冈山经济技术开发区管理委员会	400,000,000.00	100.00%	-	-	400,000,000.00	100.00%
合 计	400,000,000.00	100.00%	-	-	400,000,000.00	100.00%

## 21、资本公积

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
接受捐赠非现金资产准备	-	-	-	-
资本溢价	-	-	-	-



股权投资准备	-	-	-	-
拨款转入	-	-	-	-
其他资本公积	3,804,358,762.99	-	-	3,804,358,762.99
合 计	3,804,358,762.99	-	-	3,804,358,762.99

## 22、盈余公积

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	101,644,151.16	11,444,099.73	-	113,088,250.89
合 计	101,644,151.16	11,444,099.73	-	113,088,250.89

## 23、未分配利润

项 目	本期数	上期数
上年年末余额	914,685,688.09	833,383,506.18
加：年初未分配利润调整数	-	-
其中：会计政策变更	-	-
会计差错更正	-	-
其他调整因素	-	-
本年年初余额	914,685,688.09	833,383,506.18
本年增加数	114,252,055.01	90,335,757.68
其中：本年归属母公司净利润转入	114,252,055.01	90,335,757.68
其他增加	-	-
本年减少数	285,278,960.43	9,033,575.77
其中：本年提取盈余公积数	11,444,099.73	9,033,575.77
本年分配现金股利数	-	-
本年计提风险金	-	-
本年分配股票股利数	-	-
对所有者的分配	273,834,860.70	-
本年年末余额	743,658,782.67	914,685,688.09

## 24、营业收入、营业成本

### (1)、营业收入

项 目	本期数	上期数
代建管理费收入	38,514,996.22	30,342,177.53
土地转让收入	-	47,758,715.25

项 目	本期数	上期数
项目资产回购收入	347,572,251.32	284,976,775.00
租金收入	4,919,502.98	3,090,716.00
其他收入	4,762,437.59	21,316,187.98
合 计	395,769,188.11	387,484,571.76

(2)、营业成本

项 目	本期数	上期数
土地转让成本	-	15,701,014.02
项目资产回购成本	272,908,582.52	243,472,612.88
其他成本	104,716.99	-
合 计	273,013,299.51	259,173,626.90

25、税金及附加

项 目	本期数	上期数
税金及附加	30,945,071.88	21,311,651.45
合 计	30,945,071.88	21,311,651.45

26、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	2,989,863.79	19,878,406.82
减：利息收入	11,295,485.89	4,037,279.69
加：汇总损失	-	-
手续费及其他	939,337.52	428,836.89
合 计	-7,366,284.58	16,269,964.02

27、资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	-6,270,216.08	11,682,267.03
合 计	-6,270,216.08	11,682,267.03

28、投资收益

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----

农业银行“本利丰天天利”开放式人民币理财产品收益	826,379.05	-
合 计	826,379.05	-

## 29、营业外收入

项 目	本期数	上期数
财政补贴收入	50,150,000.00	49,600,000.00
其他收入	237,929.37	2,943,709.86
合 计	50,387,929.37	52,543,709.86

## 30、营业外支出

项 目	本期数	上期数
赔偿金、违约金及罚款	29,522.44	-
其他	-	5,000.00
合 计	29,522.44	5,000.00

## 31、所得税费用

项 目	本期数	上期数
当期所得税费用	19,925,864.31	16,503,190.39
递延所得税费用	1,567,554.02	-2,920,566.76
合 计	21,493,418.33	13,582,623.63

## 32、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	本期数	上期数
财政补贴	50,150,000.00	49,600,000.00
利息收入	11,295,485.89	4,037,279.69
往来款	1,279,825,002.94	750,694,187.60
其他	1,051,205.47	4,272,523.86
合 计	1,342,321,694.30	808,603,991.15

### (2) .支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
经营费用	7,333,313.60	12,483,375.50
往来款	233,954,385.14	924,771,719.66

合 计	241,287,698.74	937,255,095.16
-----	----------------	----------------

### 33、现金流量表附表

项 目	行次	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	1		
净利润	2	114,252,055.01	90,335,757.68
加：资产减值准备	3	-6,270,216.08	11,682,267.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4	2,143,449.08	3,556,228.90
无形资产摊销	5	-	-
长期待摊费用摊销	6	-	430,833.33
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）	7	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	9	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	10	2,989,863.79	19,878,406.82
投资损失（收益以“-”号填列）	11	-826,379.05	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12	1,567,554.02	-2,920,566.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	13	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	14	-455,709,947.35	-700,818,545.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15	28,374,722.69	-503,641,460.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16	813,065,881.71	-17,686,845.71
其他	17	-	-
经营活动产生的现金流量净额	18	499,586,983.82	-1,099,183,924.70
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	19	-	-
债务转为资本	20	-	-
一年内到期的可转换公司债券	21	-	-
融资租入固定资产	22	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：	23	-	-
现金的期末余额	24	3,589,435,711.66	593,750,933.15
减：现金的期初余额	25	593,750,933.15	1,593,220,027.27
减：本期新纳入合并范围子公司现金的期初余额	26	-	-
加：现金等价物的期末余额	27	-	-
减：现金等价物的期初余额	28	-	-
减：本期新纳入合并范围子公司现金等价物的期初余额	29	-	-
现金及现金等价物净增加额	30	2,995,684,778.51	-999,469,094.12

### 附注八、关联方关系及其交易

#### 1. 本公司控股股东的情况



(1) 本公司母公司的情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
井冈山经济技术开发区管理委员会	吉安市	投资管理	-	100%	100%

2. 本公司的子公司情况见附注六。

3. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
吉安市三菱超细纤维有限公司	参股公司	略
江西润恩汉世纪股权投资企业（有限合伙）	参股公司	略

4、关联方交易往来余额

关联方名称	核算科目	期末余额	年初余额	款项性质
井冈山经济技术开发区管理委员会	其他应收款	655,080,417.46	836,528,771.37	往来款
吉安市三菱超细纤维有限公司	其他应收款	3,624,118.04	9,224,118.04	借款
井冈山经济技术开发区管理委员会	应收帐款	1,525,242,210.00	1,366,089,727.60	收入款

附注九、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司对外担保明细如下：

被担保单位名称	担保金额（万元）	业务种类	是否关联方
江西景福彩印有限责任公司	2,000.00	贷款	否
吉安市城市建设投资开发公司	100,000.00	贷款	否
江西天人生态股份有限公司	3,500.00	贷款	否

附注十、承诺事项

本报告期内，本公司无重大需要披露的重大承诺事项。

附注十一、资产负债表日后非调整事项

本公司无需要说明的资产负债表日后事项

附注十二、其他重大事项

本报告期内，本公司无需披露的其他重大事项。



附注十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	余 额	坏账准备	余 额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	409,152,482.40	-	352,300,892.78	-
1—2 年(含 2 年)	352,300,892.78	-	547,696,575.89	-
2—3 年(含 3 年)	547,696,575.89	-	466,092,258.93	-
3 年以上	216,092,258.93	-	-	-
合 计	1,525,242,210.00	-	1,366,089,727.60	-

(2) 2016年12月31日应收账款前五名欠款单位如下：

单位名称	年末欠款金额	占应收账款总额的比例
井冈山经济技术开发区管理委员会	1,525,242,210.00	100.00%
合 计	1,525,242,210.00	100.00%

2、其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	余 额	坏账准备	余 额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	434,239,328.64	5,147,573.43	1,394,654,881.52	23,818,614.53
1—2 年(含 2 年)	780,519,121.25	14,360,702.26	154,673,409.62	1,763,858.30
2—3 年(含 3 年)	8,246,561.34	1,467,336.60	13,483,112.51	1,752,510.27
3 年以上	1,692,440.00	846,220.00	2,406,910.37	757,065.27
合 计	1,224,697,451.23	21,821,832.29	1,565,218,314.02	28,092,048.37

(2) 2016年12月31日其他应收款前五名欠款单位欠款如下：

单位名称	年末欠款金额	占其他应收款总额的比例
井冈山经济技术开发区管理委员会	655,080,417.46	53.49%
吉安市合汇实业有限公司	250,000,000.00	20.41%
威力新能源（吉安）有限公司	80,000,000.00	6.53%

江西冠德新材科技股份有限公司	40,000,000.00	3.27%
江西嘉寓门窗幕墙有限公司	35,000,000.00	2.86%
合 计	1,060,080,417.46	86.56%

### 3、长期股权投资

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
江西润恩汉世纪股权投资企业（有限合伙）	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-
吉安市三菱超细纤维有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
吉安市合汇实业有限公司	-	200,000,000.00	-	200,000,000.00
吉安市金庐陵投资发展有限公司	-	33,000,000.00	-	33,000,000.00
合 计	21,000,000.00	233,000,000.00	21,000,000.00	233,000,000.00

### 4、营业收入

项 目	本期数	上期数
代建管理费收入	38,514,996.22	30,342,177.53
土地转让收入	-	47,758,715.25
项目资产回购收入	347,572,251.32	284,976,775.00
租金收入	4,919,502.98	3,090,716.00
其他收入	4,762,437.59	21,316,187.98
合 计	395,769,188.11	387,484,571.76

### 5、现金流量表附表

项 目	行次	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	1		
净利润	2	113,699,055.91	90,335,757.68
加：资产减值准备	3	-6,270,216.08	11,682,267.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4	2,143,449.08	3,556,228.90
无形资产摊销	5	-	-
长期待摊费用摊销	6	-	430,833.33
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）	7	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8	-	-



项 目	行次	本期数	上期数
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	9	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	10	2,989,863.79	19,878,406.82
投资损失（收益以“-”号填列）	11	-826,379.05	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12	1,567,554.02	-2,920,566.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	13	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	14	-455,709,947.35	-700,818,545.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15	-221,625,277.31	-503,641,460.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16	616,226,585.95	-17,686,845.71
其 他	17	-	-
经营活动产生的现金流量净额	18	52,194,688.96	-1,099,183,924.70
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	19	-	-
债务转为资本	20	-	-
一年内到期的可转换公司债券	21	-	-
融资租入固定资产	22	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：	23	-	-
现金的期末余额	24	3,180,163,416.80	593,750,933.15
减：现金的期初余额	25	593,750,933.15	1,593,220,027.27
减：本期新纳入合并范围子公司现金的期初余额	26	-	-
加：现金等价物的期末余额	27	-	-
减：现金等价物的期初余额	28	-	-
减：本期新纳入合并范围子公司现金等价物的期初余额	29	-	-
现金及现金等价物净增加额	30	2,586,412,483.65	-999,469,094.12

公司法定代表人： 吴石 主管会计工作负责人： 华熊印小 会计机构负责人： 梁丽

日 期： 2017.4.17 日 期： 2017.4.17 日 期： 2017.4.17

吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司

(盖章)

二〇一七年四月十七日



姓名 周铁华  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1968-07-21  
 Date of birth  
 工作单位 浙江天力有限责任会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 411323196807210531  
 Identity card No.

2014年3月23日

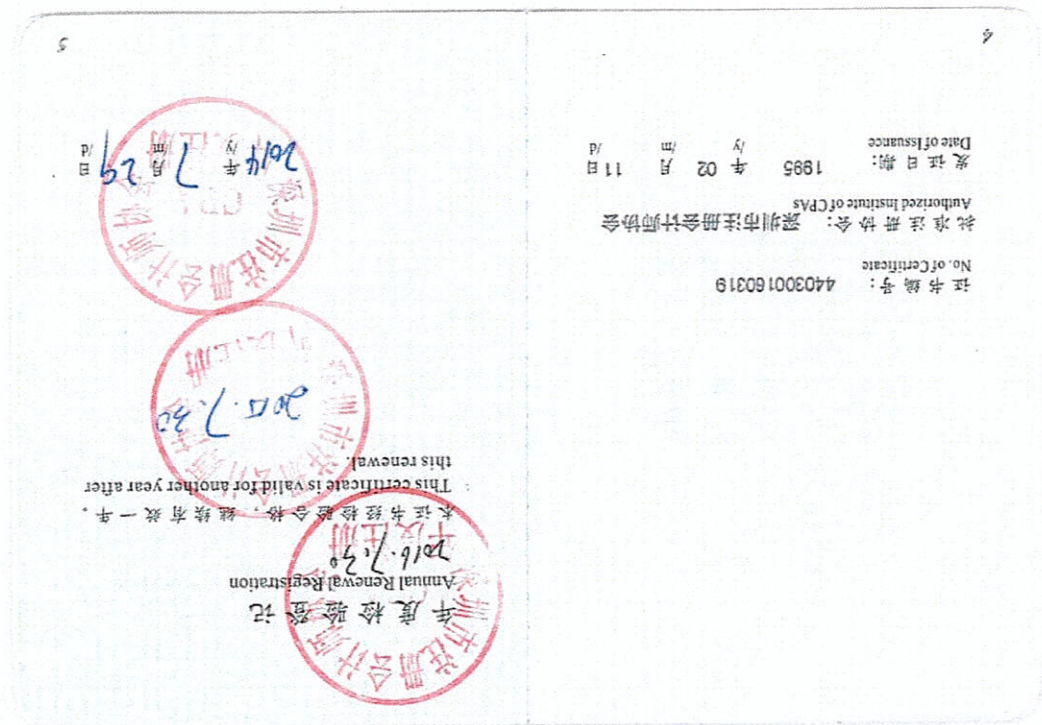
年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.  
 2014.7.30  
 2013.6.15  
 年度注册  
 年度注册  
 年度注册

证书编号: 411600040005  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2010  
 Date of Issuance  
 年 5 月 6 日





姓名 温安林  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1983-10-13  
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.







# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码 911100000785632412

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。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

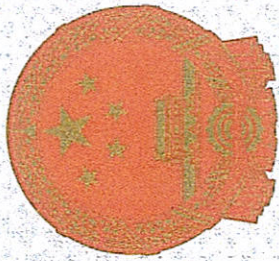
登记机关



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。

2016 年 05 月 30 日





# 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)：1740万元

批准设立文号：京财会许可[2013]0052号

批准设立日期：2013-08-09

证书序号：NO. 019862

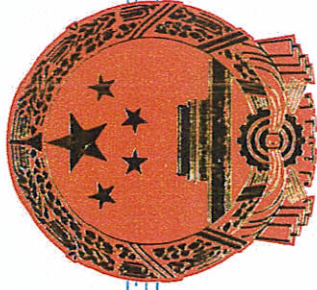
## 说明

- 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》。



中华人民共和国财政部制





证书序号: 000173

# 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: 51

发证时间: 二〇一五年十二月十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月九日