

江西特种汽车有限责任公司  
2014年度、2015年1-3月

审计报告

目录	页码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、合并及母公司资产负债表	3-4
2、合并及母公司利润表	5
3、合并及母公司现金流量表	6
4、合并及母公司所有者权益变动表	7-10
5、财务报表附注	11-61
三、附件	
审计机构营业执照及执业许可证复印件	

防伪条形码:



07912015040016904848

防伪编号: 07912015040016904848

报告文号: CHW赣审字【2015】0089号

委托单位: 江西宜春重工集团有限公司

事务所名称: 中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所

报告日期: 2015-04-30

报备时间: 2015-04-30 15:33

被审单位所在地: 宜春

签名注册会计师: 黄斌

梁宏

## 江西特种汽车有限责任公司 2014年度及2015年1-3月审计报告

事务所名称: 中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所

事务所电话: 88116231

传 真: 0791881191122

通讯地址: 南昌市红谷滩新区碟子湖大道555号时间广场A座9楼

电子邮件: JXZS-cpa@163.com

事务所网址:

---

如对上述报备资料有疑问的,请与江西省注册会计师协会联系。

防伪查询电话: 0791-86237144

防伪查询网址: <http://www.jxicpa.org.cn>



CHW

中审华寅五洲会计师事务所  
天津市和平区解放北路188号  
信达广场35层  
邮政编码: 300042  
电话: 022-23193866  
传真: 022-23559045  
电子信箱: chw@chwcpllp.com

CHW CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP  
35/F Centre Plaza, No. 188 Jiefang  
Road, Heping District, Tianjin, P.R.C.  
Post: 300042  
Tel: 022-23193866  
Fax: 022-23559045  
Http://www.chwcpllp.com

## 审计报告

CHW 赣审字【2015】0089 号

江西特种汽车有限责任公司董事会:

我们审计了后附的江西特种汽车有限责任公司(以下简称江特公司)财务报表,包括2014年12月31日及2015年3月31日的合并及母公司资产负债表,2014年度及2015年1-3月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是江特公司管理层的责任,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。



CHW

中审华寅五洲会计师事务所  
天津市和平区解放北路188号  
信达广场35层  
邮政编码：300042  
电话：022-23193866  
传真：022-23559045  
电子信箱：chw@chwcpsllp.com

CHW CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP  
35/F Centre Plaza, No. 188 Jiefang  
Road, Heping District, Tianjin, P.R.C.  
Post: 300042  
Tel: 022-23193866  
Fax: 022-23559045  
Http://www.chwcpsllp.com

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，江特公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江特公司 2014 年 12 月 31 日及 2015 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度及 2015 年 1-3 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审华寅五洲会计师事务所  
(特殊普通合伙)江西分所



中国 南昌

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一五年四月三十日

# 资产负债表

2015年3月31日

单位：人民币元

编制单位：江西特种汽车有限责任公司

资产	附注	合并		母公司	
		2015/3/31	2014/12/31	2015/3/31	2014/12/31
<b>流动资产：</b>					
货币资金	六、一	1,645,784.80	1,460,026.31	1,645,784.80	1,460,026.31
结算备付金					
拆出资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	六、二	-	-	-	-
应收账款	六、二	16,035,663.52	13,012,977.03	16,035,663.52	13,012,977.03
预付款项	六、四	347,620.27	421,395.26	347,620.27	421,395.26
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同保证金					
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	六、三	657,258.15	37,885,453.87	657,258.15	37,885,453.87
存货	六、五	20,639,174.94	24,238,600.36	20,639,174.94	24,238,600.36
划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产					
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	六、六	39,620.77	-	37,670.77	-
<b>流动资产合计</b>		<b>39,365,122.45</b>	<b>77,018,452.83</b>	<b>39,363,172.45</b>	<b>77,018,452.83</b>
<b>非流动资产：</b>					
发放委托贷款及贷款					
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		-	-	2,040,000.00	2,040,000.00
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	六、七	6,761,614.97	6,923,321.90	6,761,614.97	6,923,321.90
在建工程		-	-	-	-
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	六、八	704,545.49	709,090.94	704,545.49	709,090.94
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产		-	-	-	-
其他非流动资产		-	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,466,160.46</b>	<b>7,632,412.84</b>	<b>9,506,160.46</b>	<b>9,672,412.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>46,831,282.91</b>	<b>84,650,865.67</b>	<b>48,869,332.91</b>	<b>86,690,865.67</b>

企业法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

张利民

会计机构负责人：

陈琼峰

## 资产负债表（续）

2015年3月31日

编制单位：江西特种汽车有限责任公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	合并		母公司	
		2015/3/31	2014/12/31	2015/3/31	2014/12/31
流动负债：					
短期借款		-	-	-	-
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据		-	-	-	-
应付账款	六、十	9,506,156.58	12,636,184.11	9,506,156.58	12,636,184.11
预收款项	六、十一	1,125,152.00	1,135,616.00	1,125,152.00	1,135,616.00
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	六、十二	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
应交税费	六、十三	468,604.34	909,720.57	469,541.84	912,608.07
应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
其他应付款	六、十四	4,875,837.01	38,894,521.36	8,854,703.51	42,873,387.86
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
被划分为持有待售的处置组中的负债					
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		15,980,749.93	53,581,042.04	19,960,553.93	57,562,796.04
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
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		-	-	-	-
负债合计		15,980,749.93	53,581,042.04	19,960,553.93	57,562,796.04
股东权益：					
股本	六、十五	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积		-	-	-	-
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
其中：外币报表折算差额		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	六、十六	1,112,480.46	1,112,480.46	1,112,480.46	1,112,480.46
一般风险准备					
未分配利润	六、十七	-32,213,006.94	-31,993,716.29	-32,203,701.48	-31,984,410.83
归属于母公司股东权益		28,899,473.52	29,118,764.17	28,908,778.98	29,128,069.63
少数股东权益		1,951,059.46	1,951,059.46	-	-
股东权益合计		30,850,532.98	31,069,823.63	28,908,778.98	29,128,069.63
负债和股东权益总计		46,831,282.91	84,650,865.67	48,869,332.91	86,690,865.67

企业法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

张利民

会计机构负责人：

陈琼峰

## 利润表

2015年3月31日

编制单位:江西特种汽车有限责任公司

单位: 人民币元

项目	附注	合并		母公司	
		2015/3/31	2014/12/31	2015/3/31	2014/12/31
一、营业总收入		11,004,919.96	51,330,174.22	11,004,919.96	51,330,174.22
其中: 营业收入	六、十八	11,004,919.96	51,330,174.22	11,004,919.96	51,330,174.22
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		11,216,741.61	57,507,360.31	11,216,741.61	57,507,360.31
其中: 营业成本	六、十八	8,449,983.67	44,936,558.64	8,449,983.67	44,936,558.64
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
营业税金及附加	六、十九	173,822.40	259,213.95	173,822.40	259,213.95
销售费用	六、二十	2,446,101.55	8,130,996.44	2,446,101.55	8,130,996.44
管理费用	六、二十一	861,402.00	3,207,017.35	861,402.00	3,207,017.35
财务费用	六、二十二	252.61	3,993.24	252.61	3,993.24
资产减值损失	六、二十三	-714,820.62	969,580.69	-714,820.62	969,580.69
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)	六、二十四		19,325.98		19,325.98
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益 (损失以“-”号填列)					
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-211,821.65	-6,157,860.11	-211,821.65	-6,157,860.11
加: 营业外收入	六、二十五	23,000.00	994,304.05	23,000.00	994,304.05
减: 营业外支出	六、二十六	30,469.00	553,539.22	30,469.00	553,539.22
其中: 非流动资产处置损失		-	-	-	-
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-219,290.65	-5,717,095.28	-219,290.65	-5,717,095.28
减: 所得税费用					
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-219,290.65	-5,717,095.28	-219,290.65	-5,717,095.28
其中: 被合并方在合并前实现的净利润					
归属于母公司所有者的净利润		-219,290.65	-5,717,095.28	-219,290.65	-5,717,095.28
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、其他综合收益税后的净额					
(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或净资产导致的变动					
2、按照权益法核算的在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益变动中所享有的份额					
(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、外币财务报表折算差额					
八、综合收益总额		-219,290.65	-5,717,095.28	-219,290.65	-5,717,095.28
其中: 归属于母公司所有者的综合收益总额		-219,290.65	-5,717,095.28	-219,290.65	-5,717,095.28
归属于少数股东的综合收益总额					

企业法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:

张利民

会计机构负责人:

陈琼峰

现金流量表  
2015年3月31日

编制单位:江西特种汽车有限责任公司

单位: 人民币元

项 目	附注	合 并		母 公 司	
		2015/3/31	2014/12/31	2015/3/31	2014/12/31
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		6,098,396.00	32,536,916.05	6,098,396.00	32,536,916.05
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置交易性金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、二十七	1,068,368.79	30,212,534.30	1,068,368.79	30,212,534.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,166,764.79</b>	<b>62,749,450.35</b>	<b>7,166,764.79</b>	<b>62,749,450.35</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,300,052.28	17,984,366.40	1,300,052.28	17,984,366.40
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		41,188.97	5,795,708.97	41,188.97	5,795,708.97
支付的各种税费		1,694,174.62	2,706,658.77	1,694,174.62	2,706,658.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、二十七	4,095,590.43	36,162,408.40	4,095,590.43	36,162,408.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,131,006.30</b>	<b>62,649,142.54</b>	<b>7,131,006.30</b>	<b>62,649,142.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>35,758.49</b>	<b>100,307.81</b>	<b>35,758.49</b>	<b>100,307.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>					
收回投资所收到的现金		150,000.00	1,350,000.00	150,000.00	1,350,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-	-	-
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		-	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>150,000.00</b>	<b>1,350,000.00</b>	<b>150,000.00</b>	<b>1,350,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-	-	-
投资支付的现金		-	-	-	-
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>150,000.00</b>	<b>1,350,000.00</b>	<b>150,000.00</b>	<b>1,350,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		-	-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	-	-
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		-	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,460,026.31</b>	<b>9,718.50</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>185,758.49</b>	<b>1,450,307.81</b>	<b>1,645,784.80</b>	<b>1,460,026.31</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		1,460,026.31	9,718.50	-	-
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,645,784.80</b>	<b>1,460,026.31</b>	<b>1,645,784.80</b>	<b>1,460,026.31</b>

企业法定代表人:



主管会计工作的公司负责人: 张利民

会计机构负责人: 陈琼峰

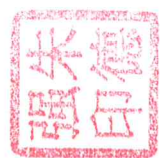
# 合并所有者权益变动表

2015年3月31日

编制单位：江西特种汽车有限责任公司

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	库存股(减项)	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	归属于母公司所有者权益小计		
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	-	1,112,480.46	-31,993,716.29	-	-	29,118,764.17	1,951,059.46	31,069,823.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	-	1,112,480.46	-31,993,716.29	-	-	29,118,764.17	1,951,059.46	31,069,823.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”填列)	-	-	-	-	-	-	-219,290.65	-	-	-219,290.65	-	-219,290.65
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	-219,290.65	-	-	-219,290.65	-	-219,290.65
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-219,290.65	-	-	-219,290.65	-	-219,290.65
(三)所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	60,000,000.00	-	-	-	-	1,112,480.46	-32,213,006.94	-	-	28,899,473.52	1,951,059.46	30,850,532.98



企业法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：



会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表(续)

2014年12月31日

编制单位:江西特种汽车有限责任公司

单位:人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	库存股(减项)	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	归属于母公司所有者权益小计		
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	-	1,112,480.46	-	-26,276,621.01	-	34,835,859.45	1,951,059.46	36,786,918.91
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	60,000,000.00	-	-	-	-	1,112,480.46	-	-26,276,621.01	-	34,835,859.45	1,951,059.46	36,786,918.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”填列)	-	-	-	-	-	-	-	-5,717,095.28	-	-5,717,095.28	-	-5,717,095.28
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	-	-5,717,095.28	-	-5,717,095.28	-	-5,717,095.28
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-	-5,717,095.28	-	-5,717,095.28	-	-5,717,095.28
(三)所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者(股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-0.00	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	60,000,000.00	-	-	-	-	1,112,480.46	-	-31,993,716.29	-	29,118,764.17	1,951,059.46	31,069,823.63



企业法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:



会计机构负责人:



# 所有者权益变动表

2015年3月31日

编制单位:江西特种汽车有限责任公司

项目	股本	资本公积	库存股(减项)	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	-	1,112,480.46	-	-31,984,410.83	-	29,128,069.63
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	60,000,000.00	-	-	-	-	1,112,480.46	-	-31,984,410.83	-	29,128,069.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”填列)	-	-	-	-	-	-	-	-219,290.65	-	-219,290.65
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	-	-219,290.65	-	-219,290.65
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-	-219,290.65	-	-219,290.65
(三)所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-0.00	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	60,000,000.00	-	-	-	-	1,112,480.46	-	-32,203,701.48	-	28,908,778.98

单位:人民币元

企业法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

会计机构负责人:

张朱印德

张利民

陈琼峰

# 所有者权益变动表 (续)

2014年12月31日

编制单位:江西特种汽车有限责任公司

单位:人民币元										
项目	股本	资本公积	库存股 (减项)	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	-	-	-	-	1,112,480.46	-	-26,267,315.55	-	34,845,164.91
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	60,000,000.00	-	-	-	-	1,112,480.46	-	-26,267,315.55	-	34,845,164.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”填列)	-	-	-	-	-	-	-	-5,717,095.28	-	-5,717,095.28
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	-	-5,717,095.28	-	-5,717,095.28
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述 (一) 和 (二) 小计	-	-	-	-	-	-	-	-5,717,095.28	-	-5,717,095.28
(三)所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-0.00	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者 (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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	60,000,000.00	-	-	-	-	1,112,480.46	-	-31,984,410.83	-	29,128,069.63

企业法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

会计机构负责人:



# 江西特种汽车有限责任公司财务报表附注

截至 2015 年 3 月 31 日止

## 一、公司基本情况

### (一) 公司简介

公司名称：江西特种汽车有限责任公司（以下简称“公司”或“本公司”）

注册地址：江西宜春市袁州区环城西路1号。

营业执照注册号：360902110001062

营业期限：1992年08月25日至长期

注册资本：人民币6,000.00万元

法定代表人：朱德强

### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：机械制造行业。

公司经营范围：汽车组装、改装及销售，环卫汽车制造、销售（凭国家公告生产经营）；工程机械、环卫设备生产、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务及本企业所需的机械设备、零配件、原辅料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

### (三) 公司历史沿革

本公司于 2002 年经宜春市股改小组宜市股字【2002】03 号文件批准，由江西特种汽车总厂改制成为有限责任公司，公司注册资本人民币 500.00 万元，由三九宜工生化股份有限公司、宜春工程机械配件厂及宜春工程机械油箱厂分别投资。截止 2010 年末，公司注册资本变更为人民币 2,000.00 万元，其中自然人晏光阳持有本公司 240.00 万元，江西宜春重工集团有限公司持有本公司 1,760.00 万元；2011 年，自然人晏光阳将其持有的全部股份转让给江西宜春重工集团有限公司，转让后，江西宜春重工集团有限公司持有 100.00% 股权。2012 年江西宜春重工集团有限公司增资 4,000.00 万元，公司注册资本变更为 6,000.00 万元。截止 2015 年 3 月 31 日，江西宜春重工集团有限公司持有本公司 100.00% 股权。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则、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（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

- 1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。
- 2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。
- 3、其他合同安排产生的权利。

企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，企业需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

企业可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，企业应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。企业应考虑的因素包括但不限于下列事项：

- 1、企业能否任命或批准被投资方的关键管理人员。
- 2、企业能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。
- 3、企业能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。
- 4、企业与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

企业与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价企业是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于企业、被投资方活动的重大部分有企业参与其中或者是以企业的

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的 2014-12-31；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）金融工具的确认和计量

##### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

- A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；
- B、持有至到期投资；
- C、应收款项；
- D、可供出售金融资产；
- E、其他金融负债。

##### 2、金融工具的确认依据和计量标准

- （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 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。

#### 4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

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，以判断是否有客观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。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

##### ① 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。

##### ② 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因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，不得通过损益转回。

#### （九）应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，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。

## 2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

### （十一）存货核算方法

#### 1、存货的分类

本公司存货分为：库存商品、原材料、在产品、委托加工物资等；

#### 2、存货的计价方法

存货取得时按计划成本核算；发出时库存商品按个别计价法；

#### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类

应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

## ② 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

债相同的基础进行会计处理。

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

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，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）。

## ②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业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。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按

地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产的确认条件

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

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

##### 2、 固定资产的计价方法

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

##### 3、 固定资产折旧采用直线法计算，残值率 3%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	30	3.23
机器设备	15	6.46
电子及其它设备	5	19.40
运输工具	15	6.46

##### 4、 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费

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，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的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。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （十九）商誉

### 1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

### 2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

## （二十）长期待摊费用

### 1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

### 2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始

### 3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

#### (二十四) 政府补助的会计处理

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。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。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。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司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；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

区分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助的具体标准：政府补助文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助外，其他政府补助为与收益相关的政府补助。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：按政府补助所形成资产的受益期摊销，摊销方法与公司相关折旧或摊销方法一致。

政府补助的确认时点：对于按照固定的定额标准及符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金取得的政府补助，按权责发生制确认；其他政府补助，在收到政府补助款项时确认。

#### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减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产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司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。

立即出售；

- ②本公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ③已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

### 3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②决定不再出售之日的再收回金额。

### （二十八）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、本公司的母公司；
- 2、本公司的子公司；
- 3、与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

子公司全称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	主营范围	注册资本	控股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并报表
江西宜工混凝土机械有限公司	一级子公司	宜春	宜春	工程机械	工程机械、机电设备	1,000.00	51.00	51.00	400.00		是

## (二) 合并范围发生变更的说明

本公司报告期内合并范围未发生变更。

## 六、合并财务报表项目附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

项目	2015-3-31	2014-12-31
库存现金		
银行存款	1,645,784.80	1,460,026.31
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>1,645,784.80</b>	<b>1,460,026.31</b>
其中：存放在境外的款项总额		

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露：

类别	2015-3-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,202,141.28	100.00	2,166,477.76	11.90	16,035,663.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>18,202,141.28</b>	<b>100.00</b>	<b>2,166,477.76</b>	<b>11.90</b>	<b>16,035,663.52</b>

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 417,623.23 元。

5、应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：

6、本期无核销的应收账款。

### (三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2015-3-31		2014-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	276,568.99	79.56	158,897.43	37.71
1 至 2 年	-	-	262,497.83	62.29
2 至 3 年	71,051.28	20.44		
合计	<b>347,620.27</b>	<b>100.00</b>	<b>421,395.26</b>	<b>100.00</b>

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间
十堰天地人工贸有限公司	134,652.99	2015 年
湖北程力专用汽车有限公司	71,051.28	2013 年
重庆市长安跨越车辆营销有限公司	47,850.00	2015 年
襄阳凯斯达动力工程有限公司	43,200.00	2015 年
上海欧联流体控制技术有限公司	27,600.00	2015 年
合 计	<b>324,354.27</b>	--

3、本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联方单位欠款。

### (四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类 别	2015-3-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提	743,136.62	2.20	85,878.47	11.56	657,258.15

## 4、其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
袁文成	借支	277,325.00	1 年以内及 1-2 年	37.32
左荣新	借支	58,900.00	1 年以内及 1-2 年	7.93
宜春赣西专利代理事务所	保证金	42,915.00	1-2 年	5.77
江西惠民招标咨询有限公司	保证金	42,830.00	1 年以内及 1-2 年	5.76
北京卡达克数据技术中心	保证金	16,600.00	1-2 年	2.23
合计	--	438,570.00	--	59.01

## 5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 297,197.39 元。

## 6、其他应收款期末余额中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款情况。

## 7、其他应收款中无持其他关联方单位欠款情况。

## 8、本期无核销的其他应收款。

## (五) 存货

## 1、存货明细列示如下：

项目	2015-3-31			2014-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,856,743.10	2,521,829.93	8,334,913.17	9,842,409.65	2,521,829.93	7,320,579.72
库存商品	9,897,808.26	1,101,767.14	8,796,041.12	14,664,273.87	1,101,767.14	13,562,506.73
在产品	4,921,875.03	1,413,654.38	3,508,220.65	4,769,168.29	1,413,654.38	3,355,513.91
合计	25,676,426.39	5,037,251.45	20,639,174.94	29,275,851.81	5,037,251.45	24,238,600.36

## 2、存货跌价准备变动情况列示如下：

项目	2014/12/31	本期增加	本期减少		2015/3/31
			本期转回数	本期转销数	
原材料	2,521,829.93				2,521,829.93
库存商品	1,101,767.14				1,101,767.14
在产品	1,413,654.38				1,413,654.38
合计	5,037,251.45				5,037,251.45

## 3、本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,225,634.16	379,598.21	148,455.06	7,927.54	6,761,614.97
2. 期初账面价值	6,319,605.59	439,018.70	156,258.30	8,439.31	6,923,321.90

## (八) 无形资产

## 1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	900,000.00	900,000.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	900,000.00	900,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	190,909.06	190,909.06
2. 本期增加金额	4,545.45	4,545.45
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	195,454.51	195,454.51
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	704,545.49	704,545.49

## (十二) 应付职工薪酬

项目	2014-12-31	本年增加	本年减少	2015-3-31
一、短期薪酬		1,366,048.20	1,366,048.20	
二、离职后福利-设定提存计划		131,201.40	131,201.40	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		<b>1,497,249.60</b>	<b>1,497,249.60</b>	

## 1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,244,795.60	1,244,795.60	
二、职工福利费		39,236.38	39,236.38	
三、社会保险费		41,008.11	41,008.11	
其中：1. 医疗保险费		23,625.00	23,625.00	
2. 工伤保险费		11,336.81	11,336.81	
3. 生育保险费		6,046.30	6,046.30	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	5,000.00			5,000.00
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	<b>5,000.00</b>	<b>1,366,048.20</b>	<b>1,366,048.20</b>	<b>5,000.00</b>

## 2、离职后福利

## (1) 设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费		131,201.40	131,201.40	
二、失业保险费				
三、企业年金缴费				

## (十七) 未分配利润

项 目	金 额
调整前 上年末未分配利润	-31,993,716.29
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	
调整后 年初未分配利润	-31,993,716.29
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-219,290.65
减: 提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-32,213,006.94

## (十八) 营业收入及营业成本

## 1、营业收入及营业成本按照类别列示:

项 目	2015 年 1-3 月	2014 年度
一、营业收入		
1、主营业务收入	10,595,598.26	31,241,965.81
2、其他业务收入	409,321.70	20,088,208.41
合 计	<b>11,004,919.96</b>	<b>51,330,174.22</b>
二、营业成本		
1、主营业务成本	8,286,849.89	24,971,242.05
2、其他业务成本	163,133.78	19,965,316.59
合 计	<b>8,449,983.67</b>	<b>44,936,558.64</b>
营业利润	<b>2,554,936.29</b>	<b>6,393,615.58</b>

## (二十) 销售费用

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度
工资	381,385.57	1,656,807.74
福利费	13,886.03	52,580.86
养老保险	45,856.80	202,919.00
工伤保险	4,076.16	19,960.67
生育保险	2,173.96	10,645.07
医疗保险	9,843.75	43,215.00
差旅费	315,504.27	1,462,210.92
电话费		6,728.41
修理费	337,311.97	1,008,226.21
运输费	101,508.99	433,041.54
业务招待费	64,621.00	367,267.60
邮资费	421.00	2,602.00
三包费用	55,636.86	141,486.88
营销活动费及招标费	1,071,025.31	2,394,339.14
广告费	-	95,536.00
办公费	-	1,352.00
其他	8,639.52	53,925.00
安装费	34,210.36	178,152.40
合计	<b>2,446,101.55</b>	<b>8,130,996.44</b>

## (二十一) 管理费用

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度
工资	570,901.34	1,999,537.76
福利费	12,259.34	38,606.84
养老保险	40,761.60	180,752.40
工伤保险	3,534.84	16,124.99
生育保险	1,885.21	8,599.47
医疗保险	5,250.00	28,509.00
办公费	1,533.20	11,011.48
差旅费	11,180.45	75,167.30
电话费	1,059.89	6,154.34

## (二十四) 投资收益

## (1) 投资收益明细:

项 目	2015 年 1-3 月	2014 年度
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		19,325.98
合 计		<b>19,325.98</b>

## (2) 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益:

被投资单位	2015 年 1-3 月	2014 年度
江西友通机车有限公司		19,325.98
合 计		<b>19,325.98</b>

## (二十五) 营业外收入

## 1、营业外收入分项目列示:

项 目	2015 年 1-3 月	计入当期非经常性损益的金 额	2014 年度	计入当期非经 常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计			59,487.18	59,487.18
其中: 固定资产处置利得			59,487.18	59,487.18
政府补助	6,000.00	6,000.00	205,000.00	205,000.00
违约金及罚款收入				
其他	17,000.00	17,000.00	729,816.87	729,816.87
合 计	<b>23,000.00</b>	<b>23,000.00</b>	<b>994,304.05</b>	<b>994,304.05</b>

## 2、计入当期损益的政府补助明细:

补 助 项 目	2015 年 1-3 月	2014 年度	与资产相关/与收 益相关
新建年产工程产品 1000 台混凝土臂架泵车项目奖励	6,000.00	205,000.00	与收益相关
合 计	<b>6,000.00</b>	<b>205,000.00</b>	

加：资产减值准备	-714,820.62	969,580.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	161,706.93	646,374.95
无形资产摊销	4,545.45	18,181.80
长期待摊费用摊销	-	
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）	-	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-59,487.18
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	
财务费用（收益以“—”号填列）	-	
投资损失（收益以“—”号填列）	-	-19,325.98
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-	
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	
存货的减少（增加以“—”号填列）	3,599,425.42	12,287,132.54
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	34,844,104.84	2,206,788.91
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-37,639,912.88	-10,231,842.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,758.49	100,307.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	1,645,784.80	1,460,026.31
减：现金的期初余额	1,460,026.31	9,718.50
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	185,758.49	1,450,307.81

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	2015 年 1-3 月	2014 年度
一、现金	1,645,784.80	1,460,026.31
其中：库存现金		

## 七、关联方关系及其交易

## (一) 关联方关系

## 1、本公司控股股东情况

控股股东 全称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表 人	组织机构代 码	业务性质	注册资本		对本公司持 股比例 (%)	对本公司 的表决权 比例 (%)	本公司最 终控制方
							期初金额	期末金额			
江西宜春 重工集团 有限公司	母公司	股份公司	南昌市	熬新华	55848542-2	生产制造 业	20,000.00 万元	20,000.00 万元	100.00	100.00	方威

## 2、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
江西宜重工型机械制造有限公司	同一控制子公司	05440204-8

## (二) 关联方交易情况:

## 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易 类型	关联交易 内容	关联交易定价方式 及决策程序	2015年1-3月	
				金额	占同类交易金额 的比例 (%)
江西宜春重工集团有限公司	采购	采购货物	市场价或协议价	1,423,808.35	49.29
江西宜春重工集团有限公司	销售	销售货物	市场价或协议价	14,675.66	0.13
江西宜重工型机械制造有限公司	销售	销售货物	市场价或协议价	3,452.03	0.03

所得税影响额		
合计		-7,469.00

### 十三、母公司财务报表主要项目附注

#### (一) 应收账款

##### 1、应收账款分类披露：

类 别	2015-3-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,202,141.28	100.00	2,166,477.76	11.90	16,035,663.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	18,202,141.28	100.00	2,166,477.76	11.90	16,035,663.52

类 别	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,597,078.02	100.00	2,584,100.99	16.57	13,012,977.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	15,597,078.02	100.00	2,584,100.99	16.57	13,012,977.03

## (二) 其他应收款

## 1、其他应收款分类披露:

类别	2015-3-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	743,136.62	2.20	85,878.47	11.56	657,258.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	743,136.62	2.20	85,878.47	11.56	657,258.15

类别	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	35,638,181.16	93.13			35,638,181.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,630,348.57	6.87	383,075.86	14.56	2,247,272.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	38,268,529.73	100.00	383,075.86	1.00	37,885,453.87

## 2、其他应收款种类说明:

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2015-3-31			2014-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	288,320.23	38.80	14,416.01	1,857,078.21	70.60	92,853.91
1至2年	393,316.39	52.93	58,997.46	275,466.36	10.47	41,319.95
2至3年	60,950.00	8.20	12,190.00	-	-	-
3至4年				497,804.00	18.93	248,902.00
4至5年	550.00	0.07	275.00			
合计	743,136.62	100.00	85,878.47	2,630,348.57	100.00	383,075.86

## (四) 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本按照类别列示:

项 目	2015 年 1-3 月	2014 年度
一、营业收入		
1、主营业务收入	10,595,598.26	31,241,965.81
2、其他业务收入	409,321.70	20,088,208.41
合计	<b>11,004,919.96</b>	<b>51,330,174.22</b>
二、营业成本		
1、主营业务成本	8,286,849.89	24,971,242.05
2、其他业务成本	163,133.78	19,965,316.59
合计	<b>8,449,983.67</b>	<b>44,936,558.64</b>
营业利润	<b>2,554,936.29</b>	<b>6,393,615.58</b>

(2) 营业收入、成本、毛利按业务内容列示: (按品种分类)

项目	2015 年 1-3 月		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
环卫机车	10,595,598.26	8,286,849.89	2,308,748.37
混凝土机车			
小计	<b>10,595,598.26</b>	<b>8,286,849.89</b>	<b>2,308,748.37</b>
二、其他业务			
让售材料	409,321.70	163,133.78	246,187.92
小计	<b>409,321.70</b>	<b>163,133.78</b>	<b>246,187.92</b>
合计	<b>11,004,919.96</b>	<b>8,449,983.67</b>	<b>2,554,936.29</b>
项目	2014 年度		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
环卫机车	26,014,615.37	19,743,891.62	6,270,723.75
混凝土机车	5,227,350.44	5,227,350.43	0.01
小计	<b>31,241,965.81</b>	<b>24,971,242.05</b>	<b>6,270,723.76</b>
二、其他业务			
让售材料	20,088,208.41	19,965,316.59	122,891.82

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	<b>185,758.49</b>	<b>1,450,307.81</b>

江西特种汽车有限责任公司 (盖章)

日期: 2015 年 4 月 30 日