

资产负债表

编制单位：上栗县投资公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	1,726,399,061.28	1,612,886,319.26
短期投资	2	45,000,000.00	45,000,000.00
应收票据		-	-
应收账款	3	13,842,511.92	132,581,224.72
预付账款		13,308,089.00	-
应收股利		-	-
应收利息		-	-
其他应收款	4	2,270,380,856.15	1,905,257,282.07
存货	5	9,718,828,717.66	8,975,726,753.74
其他流动资产	6	55,654,793.25	235,654,793.25
流动资产合计		13,843,414,029.26	12,907,106,373.04
非流动资产：			
长期债券投资		-	-
长期股权投资	7	101,440,000.00	101,440,000.00
固定资产原价	8	250,430.00	243,550.00
减：累计折旧	8	132,490.89	99,224.09
固定资产账面价值	8	117,939.11	144,325.91
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
长期待摊费用		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		101,557,939.11	101,584,325.91
资产总计		13,944,971,968.37	13,008,690,698.95
流动负债：			
短期借款		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收账款		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费	9	122,470,679.47	124,741,871.32
其他应付款	10	6,035,163.95	5,746,718.13
应付利息	12	-	52,767,123.29
应付利润		-	-
其他应付款	11	560,572,364.60	519,315,800.00
其他流动负债	13	464,000,000.00	671,500,000.00
流动负债合计		1,153,078,208.02	1,374,071,512.74
非流动负债：			
长期借款	14	3,637,000,000.00	3,147,000,000.00
应付债券	15	1,500,000,000.00	1,200,000,000.00
长期应付款		-	-
递延收益		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,137,000,000.00	4,347,000,000.00
负债合计		6,290,078,208.02	5,721,071,512.74
所有者权益（或股东权益）			
实收资本（或股本）	16	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	17	6,639,121,638.28	6,312,891,638.28
盈余公积	18	87,329,289.49	87,329,289.49
未分配利润	19	828,442,832.58	787,398,258.44
所有者权益（或股东权益）合计		7,654,893,760.35	7,287,619,186.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,944,971,968.37	13,008,690,698.95

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

冯胜

娜邢
印娜

波刘
印浩

利润表

编制单位：上栗县投资公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业收入	20、21	26,268,433.77	45,049,549.55
减：营业成本		20,714,400.00	36,940,630.63
营业税金及附加	22	288,445.82	495,545.05
销售费用			
管理费用	23	2,219,701.74	2,313,796.72
财务费用	24	-21,361,570.73	-3,355,281.70
其中：利息费用（收入以“-”号填列）	24	-21,375,275.43	-3,372,400.17
加：投资收益（损失以“-”号填列）	25	3,417,167.16	239,559.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,824,624.10	8,894,418.01
加：营业外收入	26、27	13,220,000.04	22,987,950.00
其中：政府补助	26	13,220,000.00	19,371,085.00
减：营业外支出	28	50.00	340,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,044,574.14	31,542,368.01
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,044,574.14	31,542,368.01

公司法定代表人：

冯胜

主管会计工作负责人：

娜邢
印娜

会计机构负责人：

波刘
印浩

现金流量表

编制单位：上栗县投资公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
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		26,268,433.77	48,666,413.55
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		329,421,594.37	168,993,216.54
现金流入小计		355,690,028.14	217,659,630.09
购买商品、接受劳务支付的现金		777,124,452.92	631,499,169.91
支付给职工以及为职工支付的现金		654,721.34	530,972.65
支付的各项税费		-	33,671,084.99
支付的其他与经营活动有关的现金		376,538,399.02	470,666,212.75
现金流出小计		1,154,317,573.28	1,136,367,440.30
经营活动产生的现金流量净额		-798,627,545.14	-918,707,810.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			8,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		3,417,167.16	-
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		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		3,417,167.16	8,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,880.00	62,290.00
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		6,880.00	62,290.00
投资活动产生的现金流量净额		3,410,287.16	7,937,710.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		790,000,000.00	1,450,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		326,230,000.00	
现金流入小计		1,116,230,000.00	1,450,000,000.00
偿还债务所支付的现金		207,500,000.00	76,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		207,500,000.00	76,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		908,730,000.00	1,373,500,000.00
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		113,512,742.02	462,729,899.79
加：期初现金及现金等价物余额		1,612,886,319.26	1,387,921,920.25
六、期末现金及现金等价物余额		1,726,399,061.28	1,850,651,820.04

公司法定代表人：

冯胜

主管会计工作负责人：

娜邢
印娜

会计机构负责人：

波刘
印浩

上栗县投资公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：上栗县投资公司

注册地址：江西省萍乡市上栗县上栗镇浏万路

营业期限：1998年03月16日至长期

实收资本：人民币10,000万元

法定代表人：冯胜

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司经营范围：市政公用项目的投资、融资、运营、建设、管理；基础设施及配套项目的投资、建设、运营管理；土地整理和开发；重点项目融资；国有资产运营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 公司历史沿革

上栗县投资公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名江西省上栗县投资公司，于1998年3月16日依据上栗县人民政府《关于同意设立上栗县投资公司的请示》（栗府字【1998】12号）由上栗县财政局出资人民币500万元设立。

2013年11月26日，根据公司决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币4,500万元，新增注册资本全部由原股东上栗县财政局缴纳，变更后的注册资本为人民币5,000万元。

2015年7月30日，根据公司决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币5,000万元，新增注册资本由全部由原股东上栗县财政局缴纳，变更后的注册资本为人民币10,000万元。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2019年8月10日批准报出。

二、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编制。根据实际发生的交易和事项，按照企业会计制度及其补充规定进行确认和计量，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合1998年6月颁布的企业会计制度及其补充规定的要求，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。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 会计准则和会计制度

本公司及子公司执行企业会计制度及其补充规定。

（二）会计年度

会计年度为公历1月1日至6月30日。

（三）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则，依据政府相关文件取得的资产按照文件要求按账面价值或评估价值入账。

（五）现金等价物的确认标准

本公司持有的期限短（通常指从购买日起三个月内到期或即可转换）、流动性强、易于转换已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

（六）短期投资核算方法

（1）短期投资计价方法：短期投资在取得时按投资成本计量，其中，以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款扣除尚未领取的现金股利或债券利息作为投资成本；投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值作为投资成本。

（2）短期投资收益确认方法：短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益，不确认为投资收益，作为冲减投资成本处理。出售短期投资所获得的价款，减去短期投资账面价值以及尚未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

（3）短期投资跌价准备的确认标准和计提方法：本公司期末对短期投资按成本与市价孰低的原则计量，当期末短期投资成本高于市价时，计提短期投资跌价准备。具体计提时，一般按单项投资计提跌价准备。

（七）坏账损失的核算方法

坏账确认标准：①债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的款项；②债务人逾期未履行偿债义务超过三年且有确凿证据表明确实无法收回的应收款项。

坏账损失采用备抵法核算，期末按综合法计提（按余额百分比与个别认定法相结合的方法），年末除对确信可以完全收回的应收款项不计提坏账准备（如应收上栗县财政局的往来），对有证据表明已难以收回的应收款项加大计提比例直至全额计提坏账外，均按应收款项（包括应收账款和其他应收款）的余额的万分之三计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司总经理办公会批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（八）存货的核算方法

（1）存货的分类

本公司存货分为开发成本、代建施工成本、低值易耗品等。

开发成本包括拟开发土地和土地一级开发成本。拟开发土地指公司为优化土地资源而对授权范围内的土地进行储备，发生的支出。土地一级开发成本是指公司进行土地一级开发，发生的征

地补偿费、拆迁补偿和安置费等。

代建施工成本是指接受市政府及有关单位委托，开发建设的工程项目。

(2) 存货取得和发出的计价方法：

①购入和入库按实际成本计价，发出采用加权平均法核算。

②代建项目按实际成本计入代建项目成本。

(3) 存货的盘存制度

实行永续盘存制。

(4) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认与计提

期末，存货按成本与可变现净值孰低计价(可变现净值是指在正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值)，并按单个存货项目计提存货跌价准备，计入当期损益。按成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备的确定依据是，对存货中的原材料和其他用于产品生产的材料，其生产的产品能按成本或高于成本的价值出售的，即可变现净值高于成本的，其期末存货价值仍以成本计价而不计提跌价准备；对于遭受毁损、全部或部份陈旧过时或销售价格低于成本即可变现净值低于成本的存货，按照可变现净值计价，并按成本和可变现净值两者差额计提跌价准备。

(九) 长期股权投资的核算方法

(1) 长期股权投资的计价

长期股权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本按以下原则确定：

①以现金购入的，按实际支付的全部价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利后的余额作为初始投资成本；

②接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的，或以应收债权换入的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本；收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费扣除已宣告但尚未领取的现金股利后的余额作为初始投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费和补价减去已宣告但尚未领取的现金股利后的余额作为初始投资成本；

③以非货币性交易换入的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；收到补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和应确认的收益，减去已宣告但尚未领取的现金股利和补价后的余额作为初始投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，减去已宣告但尚未领取的现金股利后的余额作为初始投资成本。

④其他方式取得的长期股权投资：公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽不足 20% 但具有重大影响的，采用权益法核算；占该单位有表决权资本总额 50% (不含 50%) 以上，或虽低于 50% 但对该单位具有实质控制权的，编制合并会计报表；占该单位

有表决权资本总额 20% 以下，或虽占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

(2) 长期股权投资差额的摊销方法和期限

股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销。根据财会[2003]10 号规定，2003 年 3 月 17 日后的长期股权投资贷方差额计入资本公积。

(3) 长期股权投资减值准备的确认与计提

期末，长期股权投资按账面价值与可收回金额孰低计价，并按单项投资计提减值准备。长期股权投资减值准备计提的确认依据是，长期股权投资未来可收回的金额高于账面值的，不计提减值准备；长期股权投资未来可收回的金额低于账面值的，按两者差额计提减值准备。

(十) 固定资产的核算方法

(1) 固定资产的标准

固定资产是指使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、生产网管、工具等，以及使用年限超过两年、且单位价值在 2,000 元以上的非生产经营主要设备。

(2) 固定资产的计价方法

①购入的不需要经过建造过程即可使用的，按实际支付的买价加上支付的运输费、保险费、包装费、安装调试费和缴纳的有关税金等计价；

②自行建造的，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出计价；

③投资者投入的，按投资各方确认的价值计价；

④融资租入的，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者计价；

⑤在原有的基础上进行改建、扩建的，按原账面价值加上由于改建、扩建而使该项资产达到预定可使用状态前发生的净支出计价；

⑥接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的、或以应收债权换入的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费计价；收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费后的余额计价；支付补价的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费和补价计价；

⑦以非货币性交易换入的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费计价，收到补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和应确认的收益减去补价后的余额计价；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价计价。

⑧接受捐赠的，如捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上的金额加上应支付的相关税费计价；如捐赠方未提供有关凭据的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费计价，如同类或类似固定资产不存在活跃市场的，则按该接受捐赠的固定资产的预计未来现

金流量现值计价；

⑨盘盈的，按照同类或类似固定资产的市场价格，扣除按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额计价。

(3) 固定资产的分类及折旧方法

公司根据行业特点划分固定资产类别；固定资产实行分类折旧，采用平均年限法计算折旧额，净残值为固定资产原价的 2-5%。有关固定资产分类及折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	1.9-4.75
机器设备	5-10	9.50-19.00
运输工具	5-10	9.50-19.00
电子设备	3-5	19.00-31.67

(4) 固定资产减值准备的确认与计提

期末，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价，并按单项固定资产计提减值准备。固定资产减值准备的计提确认依据：期末由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。全额计提固定资产减值准备的确认依据：①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；③虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；④已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；⑤其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

(十一) 在建工程的核算方法

(1) 本公司在建工程按全部实际支出入账。因专门借款而发生的利息、溢折价摊销和汇兑损益，在该项资产达到预定可使用状态之前发生的，计入在建工程成本；在该项资产达到预定可使用状态之后发生的，计入当期损益。在建工程在已达到预定可使用状态时转入固定资产核算并计提固定资产折旧。

(2) 在建工程减值准备的确认与计提

期末，在建工程按账面价值与可收回金额孰低计价，并按单项在建工程计提减值准备。在建工程减值准备的确认依据：①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上、还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性的在建工程；③其他足以证明已经发生减值情形的在建工程。

(十二) 借款费用的核算方法

为购建固定资产而专门借入的款项所发生的费用，在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入所购建固定资产成本；在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入财务

费用。除为购建固定资产而专门借入的款项所发生的费用外，其他借款费用于发生当期直接计入财务费用。

为市政建设项目借入的款项所发生的借款费用计入项目成本。

（十三）无形资产的核算方法

（1）无形资产的计价

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

购入的土地使用权，或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按实际支付的价款作为实际成本，待该项土地开发时，再将其账面价值转入相关在建工程。

（2）无形资产的摊销方法与摊销年限

本公司无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益，如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过10年。

（3）无形资产减值准备的确认与计提

期末，无形资产按账面价值与预计可收回金额孰低计价，并按单项无形资产计提减值准备。。每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。对预计可收回金额低于其账面价值的无形资产，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

（十四）收入的确认原则

本公司的收入主要包括产品销售收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入及其他服务收入，其收入确认原则如下：

（1）产品（商品）销售

公司已将产品（商品）所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

①土地一级开发收入：公司负责上栗县范围内土地一级开发业务，由上栗县土地收购储备中心、上栗县财政局与公司签订土地一级开发委托协议，公司将土地开发整理完毕，经上栗县土地收购储备中心验收合格后，交由上栗县国土资源局依法组织招标、拍卖、挂牌出让。土地挂牌出让后，根据《土地一级开发合作分成确认书》按收入确认原则确认土地一级开发收入。

②代建施工收入：依据上栗县人民政府与公司签订的《委托代建协议书》，公司负责代建上栗县范围内的部分基础设施。公司根据上栗县人民政府（或其委托的第三方）出具的《代建项目工程量确认单》确认代建项目收入。

（2）提供劳务

在同一年度开始并完成的，在劳务已经提供、收到价款或取得收取款项的依据时，确认劳

务收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日能对该交易的结果做出可靠估计的，按完工百分比法确认收入。

（3）让渡资产使用权

让渡现金使用权发生的利息收入，按使用现金的实际计息时间和适用利率计算确定；转让无形资产等资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定；涉及关联交易事项的，按关联交易的有关规定执行。上述收入的确定应同时满足：①与交易相关的经济利益能够流入本公司；②收入和成本的金额能够可靠地计算。

本公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）补贴收入

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量。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(1元)计量；对于根据政府相关文件给予本公司的补贴收入，在相关文件下发后，补贴收入确认不存在重大不确定性时确认为补贴收入实现；其他财政补贴于实际收到时确认为补贴收入。

（十五）所得税的会计处理方法

公司所得税采用应付税款法核算。

（十六）利润分配政策

根据《公司法》和《公司章程》规定，按当年税后利润提取 10% 的法定盈余公积金，根据股东会决议，提取任意盈余公积金及分配股利。

（十七）合并会计报表的范围及编制方法

对持有 50% 以上（不含 50%）权益性资本的被投资企业以及具有实质控制的其他被投资企业，长期股权投资按权益法核算的同时，根据重要性原则编制合并会计报表。

当纳入合并范围的子公司与本公司采用的会计政策不一致，且由此产生的差异对合并报表影响较大的，按本公司执行的会计政策予以调整。

（十八）前期会计差错更正

本报告期内无前期差错更正

五、税项

主要税种及税率

主要税种	税率	计税基数
增值税	6%、10%、11%	销项税额扣除允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税
城市维护建设税	5%	当期应交流转税额

教育费附加	3%	当期应交流转税额
企业所得税	25%	应纳税所得额
其他税项		按照国家有关规定缴纳

六、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)

1、货币资金

项目	2019-6-30	2018-12-31
库存现金	59,638.62	70,612.22
银行存款	1,726,339,422.66	1,612,815,707.04
其他货币资金	-	-
合计	1,726,399,061.28	1,612,886,319.26

2、短期投资

项目	2019-6-30	2018-12-31
委托贷款	45,000,000.00	45,000,000.00
合计	45,000,000.00	45,000,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	2019-6-30				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	13,842,511.92	100.00	-	-	13,842,511.92
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	13,842,511.92	100.00	-	-	13,842,511.92

类别	2018-12-31				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	132,581,224.72	100.00	-	-	132,581,224.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	132,581,224.72	100.00	-	-	132,581,224.72

(2) 应收账款种类说明:

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上栗县财政局	13,842,511.92	-	-	确信可以收回
合计	13,842,511.92	-	-	--

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
上栗县财政局	工程款等	13,842,511.92	1年以内	100.00
合计	--	13,842,511.92	--	100.00

(4) 本报告期应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况, 详见附注七、(三)。

(5) 应收账款期末余额中无应收其他关联方款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	2019-6-30				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	1,653,896,852.50	72.85	-	-	1,653,896,852.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	616,484,003.65	27.15			608,671,372.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,270,380,856.15	100.00			2,270,380,856.15

类别	2018-12-31				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	1,425,641,719.14	74.82	-	-	1,425,641,719.14
按信用风险特征组合计提坏账准备	479,759,490.78	25.18	143,927.85	0.03	479,615,562.93

备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,905,401,209.92	100.00	143,927.85	0.01	1,905,257,282.07

(2) 其他应收款种类说明:

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上栗县财政局	1,653,896,852.50	-	-	确信可以收回
合计	1,653,896,852.50	-	-	--

2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
上栗县财政局	往来款	1,653,896,852.50	1年以内	72.85
上栗县佳诚旅游文化发展实业有限公司	往来款	250,000,000.00	1-2年	11.01
东源乡人民政府	往来款	38,000,000.00	1年以内、1-2年	1.67
赤山镇人民政府	往来款	34,000,000.00	1年以内	1.5
上栗镇人民政府	往来款	32,000,000.00	1年以内、1-2年	1.41
合计	--	2,007,896,852.50	--	88.44

5、存货

项目	2019-6-30			2018-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	7,268,622,062.08		7,268,622,062.08	7,197,917,802.08		7,197,917,802.08
代建施工成本	2,450,206,655.58		2,450,206,655.58	1,777,808,951.66		1,777,808,951.66
合计	9,718,828,717.66		9,718,828,717.66	8,975,726,753.74		8,975,726,753.74

(1) 截止 2019 年 6 月 30 日, 本公司存货未出现减值情形, 无需计提减值准备。

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日, 本公司土地明细如下:

序号	权属单位	土地编号	账面价值	抵押情况
1	本公司	栗国用 2008 第 (0001) 号	48,600,000.00	
2	本公司	栗国用 2008 第 (0002) 号	47,100,000.00	
3	本公司	栗国用 2008 第 (0012) 号	40,300,000.00	
4	本公司	栗国用 2008 第 (0016) 号	67,000,000.00	
5	本公司	栗国用 2008 第 (0017) 号	142,800,000.00	

6	本公司	栗国用 2008 第 (0023) 号	59,800,000.00	
7	本公司	栗国用 2008 第 (0032) 号	27,600,000.00	
8	本公司	栗国用 2009 第 (0016) 号	116,600,000.00	
9	本公司	栗国用 2009 第 (0017) 号	76,700,000.00	
10	本公司	栗国用 2009 第 (0022) 号	128,600,000.00	
11	本公司	栗国用 2009 第 (0023) 号	75,300,000.00	
12	本公司	栗国用 2009 第 (0026) 号	78,600,000.00	
13	本公司	栗国用 2010 第 (0002) 号	81,800,000.00	
14	本公司	栗国用 2010 第 (0009) 号	23,200,000.00	
15	本公司	栗国用 2010 第 (0013) 号	174,400,000.00	
16	本公司	栗国用 2010 第 (0014) 号	263,100,000.00	
17	本公司	栗国用 2010 第 (0017) 号	121,400,000.00	
18	本公司	栗国用 2010 第 (0019) 号	214,800,000.00	
19	本公司	栗国用 2010 第 (0020) 号	123,800,000.00	
20	本公司	栗国用 2010 第 (0022) 号	103,400,000.00	
21	本公司	栗国用 2010 第 (0023) 号	115,200,000.00	
22	本公司	栗国用 2011 第 (0003) 号	135,400,000.00	
23	本公司	栗国用 2011 第 (0011) 号	46,600,000.00	
24	本公司	栗国用 2011 第 (0014) 号	369,400,000.00	
25	本公司	栗国用 2011 第 (0018) 号	100,500,000.00	
26	本公司	栗国用 2011 第 (0022) 号	97,900,000.00	
27	本公司	栗国用 2011 第 (0038) 号	49,700,000.00	
28	本公司	栗国用 2011 第 (0054) 号	86,900,000.00	
29	本公司	栗国用 2011 第 (0055) 号	86,600,000.00	
30	本公司	栗国用 2011 第 (0056) 号	73,800,000.00	
31	本公司	栗国用 2011 第 (0057) 号	32,600,000.00	
32	本公司	栗国用 2015 第 (9637) 号	45,948,480.00	
33	本公司	赣 (2016) 上栗县不动产证明 第 0000494 号	132,455,650.00	
34	本公司	赣 (2016) 上栗县不动产证明 第 0000500 号	49,028,360.00	
35	本公司	赣 2017 上栗县不动产权第 0000194 号	3,829,040.00	
36	本公司	赣 2017 上栗县不动产权第 0000193 号	27,937,425.00	

37	本公司	赣 2017 上栗县不动产权第 0000163 号	46,304,846.24	
38	本公司	赣 2017 上栗县不动产权第 0000195 号	139,916,035.00	
39	本公司	赣 2017 上栗县不动产权第 0000168 号	30,892,445.00	
40	本公司	赣 2017 上栗县不动产权第 0000192 号	184,907,255.00	
41	本公司	赣 2017 上栗县不动产权第 0000197 号	197,101,915.00	
42	本公司	赣 2017 上栗县不动产权第 0001195 号	35,685,855.00	
43	本公司	赣 2017 上栗县不动产权第 0001194 号	43,567,145.50	
44	本公司	赣 2017 上栗县不动产权第 0001196 号	57,300,335.00	
45	本公司	赣 2017 上栗县不动产权第 0002204 号	15,251,999.00	
46	本公司	赣 2017 上栗县不动产权第 0000198 号	18,953,979.80	
47	本公司	赣 2019 上栗县不动产权第 0000599 号	54,449,365.00	
48	本公司	栗国用 2015 第 (9644) 号	91,345,495.00	
49	本公司	栗国用 2015 第 (9645) 号	78,484,915.00	
50	本公司	栗国用 2015 第 (9646) 号	61,597,600.00	
51	本公司	栗国用 2015 第 (9650) 号	102,458,035.00	
52	本公司	栗国用 2015 第 (9640) 号	81,075,760.00	
53	本公司	赣 (2016) 上栗县不动产证明第 0000279 号	66,352,685.00	本公司借款抵押
54	本公司	赣 (2016) 上栗县不动产证明第 0000281 号	109,439,790.00	本公司借款抵押
55	本公司	赣 (2016) 上栗县不动产证明第 0000495 号	33,618,555.00	本公司借款抵押
56	本公司	赣 (2016) 上栗县不动产证明第 0000496 号	19,415,730.00	本公司借款抵押
57	本公司	赣 (2016) 上栗县不动产证明第 0000497 号	43,305,610.00	本公司借款抵押
58	本公司	赣 (2016) 上栗县不动产证明第 0000498 号	63,980,345.00	本公司借款抵押
59	本公司	赣 (2016) 上栗县不动产证明第 0000499 号	40,007,225.00	本公司借款抵押
60	本公司	赣 (2016) 上栗县不动产证明第 0000501 号	83,406,480.00	本公司借款抵押
61	本公司	栗国用 2015 第 (9100) 号	32,390,765.00	本公司借款抵押
62	本公司	栗国用 2015 第 (9101) 号	21,819,285.00	本公司借款抵押
63	本公司	栗国用 2015 第 (9103) 号	30,174,500.00	本公司借款抵押
64	本公司	栗国用 2015 第 (9104) 号	33,941,110.00	本公司借款抵押
65	本公司	栗国用 2015 第 (9105) 号	38,550,525.00	本公司借款抵押
66	本公司	栗国用 2015 第 (9106) 号	71,399,110.00	本公司借款抵押

67	本公司	栗国用 2015 第 (9107) 号	77,808,590.00	本公司借款抵押
68	本公司	栗国用 2015 第 (9108) 号	70,577,115.00	本公司借款抵押
69	本公司	栗国用 2015 第 (9642) 号	72,918,240.00	本公司借款抵押
70	本公司	栗国用 2015 第 (9647) 号	29,394,125.00	本公司借款抵押
71	本公司	栗国用 2015 第 (9648) 号	52,045,810.00	本公司借款抵押
72	本公司	栗国用 2015 第 (9649) 号	82,771,775.00	本公司借款抵押
73	本公司	赣 (2016) 上栗县不动产证明 第 0000280 号	25,273,745.00	本公司借款抵押
74	本公司	赣 2017 上栗县不动产权第 0000164 号	81,170,626.48	本公司借款抵押
75	本公司	赣 2017 上栗县不动产权第 0000196 号	63,646,961.03	本公司借款抵押
76	本公司	栗国用 2014 第 (8458) 号	39,164,420.00	上栗县佳诚旅游文化发展实业有 限公司借款抵押
77	本公司	栗国用 2015 第 (8877) 号	23,962,715.00	上栗县佳诚旅游文化发展实业有 限公司借款抵押
78	本公司	栗国用 2015 第 (8878) 号	25,731,565.00	上栗县佳诚旅游文化发展实业有 限公司借款抵押
79	本公司	栗国用 2015 第 (8880) 号	46,593,590.00	上栗县佳诚旅游文化发展实业有 限公司借款抵押
80	本公司	栗国用 2015 第 (8881) 号	28,561,725.00	上栗县佳诚旅游文化发展实业有 限公司借款抵押
81	本公司	栗国用 2015 第 (8882) 号	41,776,075.00	上栗县佳诚旅游文化发展实业有 限公司借款抵押
82	本公司	栗国用 2015 第 (9641) 号	49,309,295.00	上栗县佳诚旅游文化发展实业有 限公司借款抵押
83	本公司	栗国用 2015 第 (9643) 号	67,455,615.00	上栗县佳诚旅游文化发展实业有 限公司借款抵押
84	本公司	栗国用 2014 第 (7701) 号	60,931,680.00	上栗县嘉和投资有限公司借款抵 押
85	本公司	栗国用 2014 第 (7702) 号	24,139,600.00	上栗县嘉和投资有限公司借款抵 押
86	本公司	栗国用 2014 第 (7703) 号	120,073,700.00	上栗县嘉和投资有限公司借款抵 押
87	本公司	栗国用 2014 第 (7704) 号	128,283,245.00	上栗县嘉和投资有限公司借款抵 押
88	本公司	赣 2017 上栗县不动产权第 0000165 号	99,595,049.99	上栗县嘉和投资有限公司借款抵 押
89	本公司	栗国用 2014 第 (8460) 号	25,024,025.00	萍乡市杨岐山旅游发展有限公司 借款抵押
90	本公司	栗国用 2015 第 (9102) 号	118,897,935.00	萍乡市杨岐山旅游发展有限公司 借款抵押
91	本公司	栗国用 2015 第 (9109) 号	94,716,715.00	萍乡市杨岐山旅游发展有限公司 借款抵押
92	本公司	栗国用 2015 第 (9110) 号	25,336,175.00	萍乡市杨岐山旅游发展有限公司 借款抵押
93	本公司	栗国用 2015 第 (9500) 号	79,338,125.00	萍乡市杨岐山旅游发展有限公司 借款抵押
94	本公司	栗国用 2015 第 (9501) 号	52,909,425.00	萍乡市杨岐山旅游发展有限公司 借款抵押
95	本公司	栗国用 2015 第 (9502) 号	53,502,510.00	萍乡市杨岐山旅游发展有限公司 借款抵押
96	本公司	赣 (2018) 上栗县不地产权 第 0003812 号	61,560,260.00	

合计	--	--	7,218,264,083.04	--
----	----	----	------------------	----

6、其他流动资产

项目	2019-6-30	2018-12-31
农商行不良债权	55,654,793.25	55,654,793.25
定期存单	-	180,000,000.00
合计	55,654,793.25	235,654,793.25

(1) 根据栗府办抄字【2017】809号抄告单及公司与江西上栗农村商业银行股份有限公司（以下简称“上栗农商银行”）签订的《不良贷款置换协议书》，公司以两宗土地置换上栗农商银行不良贷款包，一年内上栗农商行完成清收或核销该批不良贷款，并转还土地，故公司将两宗土地成本转入“其他流动资产”。

7、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2018-12-31	增减变动	2019-6-30	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	本期计提减值准备	本期现金红利
江西佳途公路开发有限公司	成本法	101,440,000.00	-	-	101,440,000.00	40.00	见说明	-	-
合计	--	101,440,000.00	-	-	101,440,000.00	--	--	-	-

经2016年12月19日召开的上栗县人民政府常务会议县长办公会议审议通过，组建上栗县佳途公路开发有限公司（现更名为江西佳途公路开发有限公司），本公司派出一名员工出任董事，该员工不在江西佳途公路开发有限公司领取薪酬，相关事项需依据有关规定向相应干部管理部门报批。2017年，本公司向江西佳途公路开发有限公司转入资本金101,440,000.00元，占其40%股权。由于对江西佳途公路开发有限公司无重大影响，故按成本法核算该项投资。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-06-30
一、账面原值合计：	243,550.00	6,880.00		250,430.00
电子设备	162,330.00	6,880.00		169,210.00
办公设备	81,220.00			81,220.00
		本期新增		
二、累计折旧合计：	99,224.09	33,266.80		132,490.89
三、固定资产账面净值合计：	144,325.91			117,939.11
四、减值准备合计：				

五、固定资产账面价值合计：	144,325.91		117,939.11
---------------	-------------------	--	-------------------

9、应交税金

项目	2019-6-30	2018-12-31
增值税	60,351,639.42	57,467,181.27
营业税		
契税	2,594,939.23	7,686,939.23
印花税	64,443.76	128,093.76
企业所得税	59,459,657.06	59,459,657.06
合计	122,470,679.47	124,741,871.32

10、其他应交款

项目	2019-6-30	2018-12-31
城市维护建设税	2,875,736.91	2,873,359.06
教育费附加	1,725,442.15	1,724,015.44
地方教育费附加	1,150,294.77	1,149,343.63
其他	283,690.12	-
合计	5,751,473.83	5,746,718.13

11、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	2019-6-30	2018-12-31
1年以内	55,306,564.60	14,050,000.00
1至2年	182,665,800.00	182,665,800.00
2至3年	322,600,000.00	322,600,000.00
合计	560,572,364.60	519,315,800.00

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

(3) 其他应付款期末余额中无应付其他关联方款项。

12、应付利息

(1) 应付利息明细列示如下：

项目	2019-6-30	2018-12-31
应付借款利息		
应付债券利息	-	52,767,123.29
合计	-	52,767,123.29

(2) 本公司不存在逾期应付利息。

13、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2019-6-30	2018-12-31
保证借款	92,500,000.00	300,000,000.00
质押借款	106,500,000.00	106,500,000.00
抵押借款	265,000,000.00	265,000,000.00
合计	464,000,000.00	671,500,000.00

(2) 期末一年内到期的长期借款具体情况，详见附注六、14。

14、长期借款

项目	2019-6-30	2018-12-31
信用借款		
保证借款	1,245,000,000.00	1,245,000,000.00
质押借款	432,000,000.00	432,000,000.00
抵押借款	1,960,000,000.00	1,470,000,000.00
合计	3,637,000,000.00	3,147,000,000.00

15、应付债券

项目	2019-6-30	2018-12-31
18 上栗债 01 (1880116)	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
19 上栗债	300,000,000.00	
合计	1,500,000,000.00	1,200,000,000.00

16、实收资本

投资者名称	2018-12-31		本期增加	本期减少	2019-6-30	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
上栗县财政局	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00
合计	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00

18、资本公积

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30
其他资本公积	6,312,891,638.28	326,230,000.00		6,639,121,638.28
合计	6,312,891,638.28	326,230,000.00		6,639,121,638.28

18、盈余公积

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30
法定盈余公积	87,329,289.49			87,329,289.49
合计	87,329,289.49			87,329,289.49

19、未分配利润

项目	2019-6-30	2018-12-31
调整前上年末未分配利润	787,398,258.44	636,824,005.55
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	787,398,258.44	636,824,005.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,044,574.14	167,304,725.43
减：提取法定盈余公积		16,730,472.54
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	828,442,832.58	787,398,258.44

20、主营业务收入、主营业务成本

行业名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
土地一级开发	25,790,010.74	20,714,400.00	-	-
代建施工项目	-	-	45,049,549.55	36,940,630.63
合计	25,790,010.74	20,714,400.00	45,049,549.55	36,940,630.63

21、其他业务利润

行业名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
借款利息收入	-	-	-	-
店铺租金收入	478,423.03	-	-	-
合计	478,423.03	-	-	-

22、主营业务税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
营业税		
城市维护建设税	144,222.91	247,772.52
教育费附加	86,533.75	148,663.52
地方教育费附加	57,689.16	99,109.01
合计	288,445.82	495,545.05

23、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	629,918.40	447,698.00
审计费	249,000.00	550,000.00
评估费	234,800.00	371,400.00
咨询服务费	80,000.00	261,000.00
发行费		132,000.00
业务招待费	41,741.00	56,559.00
办公费	50,716.60	50,678.00
房屋租赁费		
固定资产折旧费	33,266.80	28,896.67
车辆费用		6,920.00
资产减值损失		
可研费用		
招标代理费		
测绘费用	100,000.00	
其他	800,258.94	408,645.05
合计	2,219,701.74	2,313,796.72

24、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出		
减：利息收入	-21,375,275.43	-3,372,400.17
银行手续费	13,704.70	17,118.47
合计	-21,361,570.73	-3,355,281.70

依据栗府办抄字（2015）69号抄告单，本公司利息支出及融资费用均向上栗县财政局收取。

25、投资收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
理财产品收益		
委贷利息	3,417,167.16	239,559.16
合计	3,417,167.16	239,559.16

26、补贴收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	13,220,000.00	19,371,085.00

合计	13,220,000.00	19,371,085.00
----	---------------	---------------

27、营业外收入

项目	2018年1-6月	2018年1-6月
土地收储净收益	-	3,616,865.00
其他收入	0.04	-
合计	0.04	3,616,865.00

28、营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
捐赠支出	-	-
其他	50.00	340,000.00
合计	50.00	340,000.00

