



合并资产负债表

编制单位: 宜春市创业投资有限公司

2019年6月

金额单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	六、1	1,343,807,132.54	287,574,758.12
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			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	1,906,985,988.12	1,556,539,358.21
预付款项	六、3	185,227,258.92	105,177,570.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	3,161,229,551.75	2,840,164,614.73
买入返售金融资产			
存货	六、5	4,426,413,940.02	4,421,613,940.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6		60,500.00
流动资产合计		11,023,663,871.35	9,211,130,741.64
非流动资产:			
可供出售金融资产	六、7	247,500,000.00	146,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		10,000,000.00	
投资性房地产	六、8	4,722,130,967.20	4,709,320,030.00
固定资产	六、9	1,452,046,145.76	1,468,313,878.44
在建工程	六、10	593,098,467.60	511,169,145.52
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	39,766,343.00	40,150,861.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	38,985,000.00	19,790,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,103,526,923.56	6,894,743,915.79
资产总计		18,127,190,794.91	16,105,874,657.43

法定代表人:



主管会计工作负责人:



制表人:





合并资产负债表（续）

编制单位：宜春市创业投资有限公司

2019年6月

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、13	100,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、14	352,182,139.93	200,031,608.76
预收款项	六、15	7,000.00	571,200.00
应付职工薪酬	六、16	6,384.00	
应交税费	六、17	260,583,162.23	234,125,326.31
其他应付款	六、18	823,556,919.87	261,814,248.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、19	58,841,887.50	304,384,361.93
其他流动负债			
流动负债合计		1,595,177,493.53	1,000,926,745.88
非流动负债：			
长期借款	六、20	1,173,832,000.00	1,078,000,000.00
应付债券	六、21	2,100,000,000.00	1,400,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、22	1,066,980,502.41	489,340,502.41
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,340,812,502.41	2,967,340,502.41
负债合计		5,935,989,995.94	3,968,267,248.29
股东权益：			
实收资本	六、23	550,000,000.00	550,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	8,274,742,011.07	8,274,742,011.07
减：库存股			
其他综合收益	六、25	1,809,780,224.00	1,809,780,224.00
专项储备			
盈余公积	六、26	145,897,999.68	145,897,999.68
一般风险准备			
未分配利润	六、27	1,410,170,070.61	1,357,187,174.39
归属于母公司股东权益合计		12,190,590,305.36	12,137,607,409.14
少数股东权益		610,493.61	
股东权益合计		12,191,200,798.97	12,137,607,409.14
负债和股东权益总计		18,127,190,794.91	16,105,874,657.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

制表人：





合并利润表

编制单位：宜春市创业投资有限公司

2019年6月

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年度	上年度
一、营业总收入	六、28	543,789,167.72	570,007,255.49
其中：营业收入		543,789,167.72	570,007,255.49
二、营业总成本		481,541,471.80	515,881,109.16
其中：营业成本	六、28	456,009,795.42	511,583,409.05
税金及附加	六、29	5,200,554.83	2,050,700.36
销售费用			
管理费用	六、30	22,835,728.86	1,748,395.41
研发费用			
财务费用	六、31	-2,504,607.31	498,604.34
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失			
加：其他收益	六、33		
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	1,492,151.13	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,739,847.05	54,126,146.33
加：营业外收入	六、34	8,388.32	
减：营业外支出	六、35	1,600.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,746,635.37	54,126,146.33
减：所得税费用	六、36	10,763,245.54	14,215,052.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,983,389.83	39,911,094.30
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,983,389.83	39,911,094.30
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		493.61	
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		52,982,896.22	39,911,094.30
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
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		52,983,389.83	39,911,094.30
归属于母公司股东的综合收益总额		52,982,896.22	39,911,094.30
归属于少数股东的综合收益总额		493.61	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



制表人：





合并现金流量表

编制单位：宜春市创业投资有限公司

2019年6月

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年度	上年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		290,293,782.70	136,388,210.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、37、(1)	2,873,671,978.49	78,960,924.47
经营活动现金流入小计		3,163,965,761.19	215,349,134.96
购买商品、接受劳务支付的现金		339,524,003.83	1,068,116.53
支付给职工以及为职工支付的现金		2,669,019.78	680,278.88
支付的各项税费		6,739,665.09	
支付其他与经营活动有关的现金	六、37、(2)	2,644,788,471.35	899,844,984.88
经营活动现金流出小计		2,993,721,160.05	901,593,380.29
经营活动产生的现金流量净额		170,244,601.14	-686,244,245.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,552,651.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、37、(3)		
投资活动现金流入小计		1,552,651.13	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,674,915.08	94,480,426.08
投资支付的现金		111,500,000.00	
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	六、37、(4)		
投资活动现金流出小计		205,174,915.08	94,480,426.08
投资活动产生的现金流量净额		-203,622,263.95	-94,480,426.08
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		395,832,000.00	93,000,000.00
发行债券收到的现金		694,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37、(5)	600,000,000.00	757,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,690,632,000.00	850,000,000.00
偿还债务支付的现金		427,360,000.00	386,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,145,877.25	120,359,300.00
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	六、37、(6)	40,516,085.52	
筹资活动现金流出小计		601,021,962.77	506,359,300.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,089,610,037.23	343,640,700.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,056,232,374.42	-437,083,971.41
加：期初现金及现金等价物余额		287,574,758.12	981,863,471.68
六、期末现金及现金等价物余额		1,343,807,132.54	544,779,500.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

制表人：



母公司资产负债表

编制单位：宜春市创业投资有限公司

2019年6月

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		576,081,349.58	235,640,400.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、1	1,325,238,248.36	1,228,200,004.54
预付款项		479,723,081.23	411,320,849.02
其他应收款	十二、2	1,564,104,537.89	1,115,492,159.58
存货		4,426,413,940.02	4,421,613,940.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			60,500.00
流动资产合计		8,371,561,157.08	7,412,327,853.54
非流动资产：			
可供出售金融资产		247,500,000.00	146,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	419,700,000.00	392,290,000.00
投资性房地产		4,722,130,967.20	4,709,320,030.00
固定资产		1,391,465,121.32	1,408,245,289.26
在建工程		591,706,367.60	511,169,145.52
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		39,766,343.00	40,150,861.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		20,000,000.00	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,432,268,799.12	7,207,175,326.61
资产总计		15,803,829,956.20	14,619,503,180.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

制表人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：宜春市创业投资有限公司

2019年6月

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		152,182,139.93	31,608.76
预收款项			
应付职工薪酬		6,384.00	
应交税费		216,339,347.75	203,670,179.08
其他应付款		393,735,043.73	264,071,519.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			200,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		762,262,915.41	667,773,307.50
非流动负债：			
长期借款		500,000,000.00	500,000,000.00
应付债券		2,100,000,000.00	1,400,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		426,880,000.00	49,240,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,026,880,000.00	1,949,240,000.00
负债合计		3,789,142,915.41	2,617,013,307.50
股东权益：			
股本		550,000,000.00	550,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,184,699,647.02	8,184,699,647.02
减：库存股			
其他综合收益		1,809,780,224.00	1,809,780,224.00
专项储备			
盈余公积		145,897,999.68	145,897,999.68
一般风险准备			
未分配利润		1,324,309,170.09	1,312,112,001.95
股东权益合计		12,014,687,040.79	12,002,489,872.65
负债和股东权益总计		15,803,829,956.20	14,619,503,180.15

法定代表人：



主管会计工作负责人：



制表人：



母公司利润表

编制单位：宜春市创业投资有限公司

2019年6月

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年度	上年度
一、营业收入	十二、4	296,501,259.88	569,572,468.13
减：营业成本	十二、4	256,856,628.22	511,583,409.05
税金及附加		4,976,444.61	2,050,700.36
销售费用			
管理费用		20,654,223.91	1,551,553.81
研发费用			
财务费用		-758,376.59	-2,473,403.22
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	1,492,151.13	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,264,490.86	56,860,208.13
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,600.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,262,890.86	56,860,208.13
减：所得税费用		4,065,722.72	14,215,052.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,197,168.14	42,645,156.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,197,168.14	42,645,156.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
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			
六、综合收益总额		12,197,168.14	42,645,156.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

制表人：





母公司现金流量表

编制单位: 宜春市创业投资有限公司

2019年6月

金额单位: 人民币元

项 目	本年度	上年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	287,123,166.66	135,378,069.13
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,659,776,379.41	209,726,524.47
经营活动现金流入小计	1,946,899,546.07	345,104,593.60
购买商品、接受劳务支付的现金	107,799,197.66	871,274.93
支付给职工以及为职工支付的现金	2,236,075.77	680,278.88
支付的各项税费	5,011,090.67	
支付其他与经营活动有关的现金	1,824,751,553.20	646,659,026.78
经营活动现金流出小计	1,939,797,917.30	648,210,580.59
经营活动产生的现金流量净额	7,101,628.77	-303,105,986.99
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,552,651.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,552,651.13	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	91,514,815.08	94,480,426.08
投资支付的现金	111,500,000.00	
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	256,013,515.62	
投资活动现金流出小计	459,028,330.70	94,480,426.08
投资活动产生的现金流量净额	-457,475,679.57	-94,480,426.08
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		93,000,000.00
发行债券收到的现金	694,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	400,000,000.00	270,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,094,800,000.00	363,000,000.00
偿还债务支付的现金	222,360,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	81,625,000.00	94,124,900.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	303,985,000.00	294,124,900.00
筹资活动产生的现金流量净额	790,815,000.00	68,875,100.00
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	340,440,949.20	-328,711,313.07
加: 期初现金及现金等价物余额	235,640,400.38	908,860,199.16
六、期末现金及现金等价物余额	576,081,349.58	580,148,886.09

法定代表人:

主管会计工作负责人:

制表人:



宜春市创业投资有限公司 2019年1-6月财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

宜春市创业投资有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)前身为宜春市工业区资产经营有限公司,根据宜春市人民政府宜府字【2001】37号文件《关于成立市工业区管理委员会和市工业区资产经营有限公司的通知》成立。

公司成立于2002年8月15日,注册资本为1000万元,由宜春市工业区管理委员会(后变更为江西宜春经济开发区管理委员会)出资人民币800万元和江西省宜春市国有资产管理局(后变更为江西宜春市国有资产监督管理委员会)出资人民币200万元共同组建。首次出资由宜春鑫达会计师事务所审验并出具宜鑫所验字【2002】009号验资报告验证。

2003年5月13日,根据宜春市人民政府宜府字【2003】13号文件,宜春市工业区管理委员会变更为江西省宜春经济技术开发区管理委员会。2003年6月6日,根据宜春市工业区资产经营有限公司股东决议,宜春市工业区资产经营有限公司变更为宜春经济技术开发区资产经营有限公司。同年6月,公司增资人民币4000万元由宜春鑫达会计师事务所审验并出具宜鑫所验字【2003】036号验资报告验证,变更后公司累计注册资本和实收资本均为5000万元。

2003年9月4日,根据宜春市人民政府办公室抄告单宜府办抄字【2003】144号文件,宜春经济技术开发区资产经营有限公司变更为宜春市创业投资有限公司。

2009年1月8日,根据宜春市创业投资有限公司股东会决议,就公司股权变更达成一致决议:江西宜春经济开发区管理委员会出资4800万元,占注册资本96%,江西宜春市国有资产监督管理委员会出资200万元、占注册资本4%。

2015年1月12日,根据宜春市人民政府办公室抄告单宜府办抄字【2015】2号文件,将宜春市国有资产监督管理委员会持有的本公司4%股权无偿划给宜春经济开发区管理委员会,划拨后江西宜春经济开发区管理委员会持有本公司100%股权。

2017年11月15日,根据宜春市国有资产监督管理委员会宜国资字【2017】66号文件,将宜春经济开发区管理委员会持有的本公司100%股权无偿划给宜春市发展投资有限公司,划拨后宜春市发展投资有限公司持有本公司100%股权。

截止2019年6月30日,注册资本10亿元,实收资本5.5亿元,公司股权结构为宜春发展投资集团有限公司持股5.5亿元,占注册资本100%。

统一信用代码:9136090074425293XR,法定代表人黄继红,公司住所位于江西省宜春经济开发区。

公司经营范围:资本运营、房地产开发经营、物业管理、基础设施建设(凭资质证书经营)、工业产品、工业物资的生产经营、与工业相关的流通服务、劳务培训、利用自有媒体发布国内各类广告、测绘(限分公司经营)、计算机软硬件开发及销售、城市供水、污水处理、中水回用以及水务固体废物处理环境治理项目的投资及对所投资项目进行管理。(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)。

二、本年度合并财务报表范围

见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》42 项具体会计准则、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”）编制财务报表。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后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。

（2）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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 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。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;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,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允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,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时,对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断,满足以下条件之一的,应确认为无形资产:(1)源于合同性权利或其他法定权利;(2)能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在个别财务报表中,以购买日之前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,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,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进

行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资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。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4)一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

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：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金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2)持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3)应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4)可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5)其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1)所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1)可供出售金融资产的减值

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

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2)持有至到期投资的减值准备

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。

(九) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

应收款项运用个别方式评估减值损失。运用个别方式评估时，当应收款项或持有至到期投资的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项或持有至到期投资的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。在应收款项或持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(十) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、拟开发土地、开发成本、库存商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按个别认定法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低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，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值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，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、开发成本的核算方法

本公司开发项目的成本包括：

(1)土地征用及拆迁补偿费：归集开发房地产所购买或参与拍卖土地所发生的各项费用，包括土地价款、安置费、原有建筑物的拆迁补偿费、契税、拍卖服务费等。

(2)前期工程费：归集开发前发生的规划、设计、可行性研究以及水文地质勘查、测绘、场地平整等费用。

(3)基础设施费：归集开发过程中发生的供水、供电、供气、排污、排洪、通讯、照明、绿化、环卫设施、光彩工程以及道路等基础设施费用。

(4)建筑安装工程费：归集开发过程中按建筑安装工程施工图施工所发生的各项建筑安装工程费和设备费。

(5)配套设施费：归集在开发项目内发生的公共配套设施费用，如锅炉房、水塔（箱）、自行车棚、治安消防室、配电房、公厕、幼儿园、学校、娱乐文体设施、会所、居委会、垃圾房等设施支出。

开发间接费用：归集在开发项目现场组织管理开发工程所发生的不能直接确定由某项目负担的费用，月末需按一定标准在各个开发项目间进行分配。包括：开发项目完工之前所发生的借款费用、工程管理部门的办公费、电话费、交通差旅费、修理费、劳动保护费、折旧费、低值易耗品摊销，周转房摊销、管理机构人员的薪酬、以及其他支出等。

开发项目竣工时，经有关政府部门验收合格达到交房条件时，计算或预计可售住宅、商铺、写字间及车位等开发产品的总可售面积，并按各开发产品的可售面积占总可售面积的比例将归集的开发成本在各开发产品之间进行分摊，计算出各开发产品实际成本。尚未决算的，按预计成本计入开发产品，并在决算后按实际成本数与预计成本的差额调整开发产品。

6、开发用土地的核算方法

开发用土地为本公司购入的计划用于包括但不限于房地产开发的土地使用权，在“存货-拟开发土地”项目核算，待该项土地开发时再将其账面价值转入“存货-开发成本”项目核算。

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本。

连同房产整体开发的项目，按开发项目占地面积计算分摊计入项目的开发成本，如果项目各种类型开发项目的容积率差异较大导致按占地面积计算分摊不合理的，则按开发项目建筑面积计算分摊。

（十一）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，

以及对其合营企业的权益性投资。

(2)长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（五）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（六）。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1)企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。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，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(2)其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司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，本公司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，本公司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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、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，在此基础上确

认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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。

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，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，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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十二）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1)租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2)公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3)租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4)租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

（十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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的各部分分别完工，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、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或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借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建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及其辅助费，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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

软件使用费按预计使用年限平均摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十七) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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；难以分摊至相关的资产组的，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者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者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，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者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者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者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，如相关资产组或者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。

（十八）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- (1)企业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；
- (2)企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1)已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

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

(1)利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2)使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十一）政府补助

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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2)用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够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时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三）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同受一方控制、共同控制的，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

系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十四）重要会计政策、会计估计的变更

1、重重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依 据	税率
增值税	增值税应税收入	3%、5%、6%、11%、16%、17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城建税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
土地使用税	土地面积	6 元/平方米

（二）税收优惠及批文

按照财政部、国家税务总局财税[2011]70 号《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》中的免征企业所得税的规定，对企业在本报告期间从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，凡同时符合规定条件的，可以作为不征税收入。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指【2019 年 01 月 01 日】，年末指【2019 年 6 月 30 日】，本年指 2019 年 1-6 月，上年指 2018 年 1-6 月。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	1,337,736,632.54	287,574,758.12
其他货币资金	6,070,500.00	
合 计	1,343,807,132.54	287,574,758.12

本公司期末不存在抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	1,906,985,988.12	1,556,539,358.21
合 计	1,906,985,988.12	1,556,539,358.21

1、应收账款分类及披露

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
运用个别方式评估坏账准备的应收账款	1,906,985,988.12	100.00			1,906,985,988.12	1,556,539,358.21	100.00			1,556,539,358.21
合 计	1,906,985,988.12	100.00			1,906,985,988.12	1,556,539,358.21	100.00			1,556,539,358.21

运用个别方式评估坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	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	1,906,985,988.12	100.00		1,374,138,687.81	88.28	
1 至 2 年				182,400,670.40	11.72	
2 至 3 年						
合 计	1,906,985,988.12	100.00		1,556,539,358.21	100.00	

2、期末应收账款中无关联方欠款。

3、按欠款方归集的期末余额前四名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
江西宜春经济开发区财政局	非关联方	1,254,050,171.26	1 年以内	65.76
宜春市金园投资有限责任公司	非关联方	632,314,544.80	1 年以内	33.16
江西建工第三建筑有限公司	非关联方	13,001,296.44	1 年以内	0.68
江西江特电动车有限公司	非关联方	7,619,975.62	1 年以内	0.40
合 计		1,906,985,988.12		100.00

本报告期按欠款方归集的期末余额前三名应收账款汇总金额 1,906,985,988.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	170,211,258.92	91.89	90,161,570.56	85.72
1-2 年	1,016,000.00	0.55	1,016,000.00	0.97
2-3 年				
3 年以上	14,000,000.00	7.56	14,000,000.00	13.31
合 计	185,227,258.92	100.00	105,177,570.56	100.00

2、按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项 期末余额合 计数的比例 (%)	预付款 时间	未结算原因
江西广汇家居有限公司	非关联方	101,862,174.00	54.99	2018 年	购房款
江西瀚岳房地产开发有限公司	非关联方	25,191,081.23	13.60	2018 年	工程尚未完工
宜春六星汽车城发展有限公司	非关联方	18,545,700.41	10.01	2018 年	购房款
宜春市德源欣茂铝业有限公司	非关联方	14,000,000.00	7.56	2015 年	工程尚未完工
江西宜春客车厂有限公司	非关联方	7,487,704.77	4.04	2018 年	工程尚未完工
合 计		167,086,660.41	90.20		

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金 额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
运用个别方式 评估坏账准备 的其他应收款	3,161,229,551.75	100.00			3,161,229,551.75	2,840,164,614.73	100.00			2,840,164,614.73
合 计	3,161,229,551.75	100.00			3,161,229,551.75	2,840,164,614.73	100.00			2,840,164,614.73

其他应收款种类的说明：

运用个别方式评估坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	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	2,013,057,348.66	63.68		1,691,992,411.64	59.57	
1 至 2 年	705,742,470.71	22.32		705,742,470.71	24.85	
2 至 3 年	258,598,264.12	8.18		258,598,264.12	9.11	

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	183,831,468.26	5.82		183,831,468.26	6.47	
合 计	3,161,229,551.75	100.00		2,840,164,614.73	100.00	

2、期末其他应收款中无关联方欠款。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西经都实业有限公司	往来款	1,381,125,731.20	4 年以内	43.69	
宜春经济开发区财政局	往来款	765,816,562.86	5 年以内	24.23	
宇泰（江西）新能源有限公司	往来款	200,000,000.00	3 年以内	6.33	
江西金辉锂业有限公司	往来款	150,000,000.00	1-2 年	4.74	
宜春市洪州实业有限公司	往来款	132,400,000.00	3 年以上	4.19	
合 计		2,629,342,294.06		83.18	

(五) 存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
拟开发土地	4,426,413,940.02		4,426,413,940.02	4,421,613,940.02		4,421,613,940.02
合 计	4,426,413,940.02		4,426,413,940.02	4,421,613,940.02		4,421,613,940.02

(六) 其他流动资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
理财产品	60,500.00	150,000,000.00	150,060,500.00	
合 计	60,500.00	150,000,000.00	150,060,500.00	

(七) 可供出售金融资产

项 目	期末余额	年初余额
可供出售债务工具		
可供出售权益工具	247,500,000.00	146,000,000.00
其中：按公允价值计量		
按成本计量	247,500,000.00	146,000,000.00

年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
宜春清陶能源科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
宇泰（江西）新能源有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		100,000,000.00
宜春科发建筑投资有限公司	16,000,000.00	1,500,000.00		17,500,000.00
广州市赣西商业保理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
深圳指芯智能科技有限公司	50,000,000.00	20,000,000.00		70,000,000.00
江西阿尔法动力系统有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00
宜春市映山红隐形冠军私募股权投资基金（有限合伙）		10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	146,000,000.00	101,500,000.00		247,500,000.00

续上表

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额		
宜春清陶能源科技有限公司					30.00	249,800.80
宇泰（江西）新能源有限公司					30.00	
宜春科发建筑投资有限公司					25.00	
广州市赣西商业保理有限公司					20.00	
深圳指芯智能科技有限公司					10.00	
江西阿尔法动力系统有限公司					30.00	
宜春市映山红隐形冠军私募股权投资基金（有限合伙）					30.00	
合 计						249,800.80

（八）长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业的投资	10,000,000.00		10,000,000.00			
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00			

（九）投资性房地产

1、以公允价值计量

项 目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		划拨	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	383,045,074.00		12,810,937.20				395,856,011.20
房屋、建筑物							
土地使用权	383,045,074.00		12,810,937.20				395,856,011.20
二、公允价值变动合计	4,326,274,956.00						4,326,274,956.00
房屋、建筑物	2,516,494,732.00						2,516,494,732.00
土地使用权	1,809,780,224.00						1,809,780,224.00
三、账面价值合计	4,709,320,030.00		12,810,937.20				4,722,130,967.20
房屋、建筑物	2,516,494,732.00						2,516,494,732.00
土地使用权	2,192,825,298.00		12,810,937.20				2,205,636,235.20

（十）固定资产

项 目	房屋、建筑物	运输工具	办公及其他设备	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,464,428,262.71	7,141,693.91	992,728.86	1,472,562,685.48
2.本期增加金额		1,348,200.00	168,730.00	1,516,930.00
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,464,428,262.71	8,489,893.91	1,161,458.86	1,474,079,615.48
二、累计折旧				
1.期初余额	614,155.16	3,321,444.14	313,207.74	4,248,807.04

项 目	房屋、建筑物	运输工具	办公及其他设备	合 计
2.本期增加金额	17,292,185.92	374,946.96	117,529.80	17,784,662.68
3.本期减少金额				
4.期末余额	17,906,341.08	3,696,391.10	430,737.54	22,033,469.72
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,446,521,921.63	4,793,502.81	730,721.32	1,452,046,145.76
2.期初账面价值	1,463,814,107.55	3,820,249.77	679,521.12	1,468,313,878.44

(十一) 在建工程

1、在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
保障性住房中龙花园二期项目	104,678,538.44		104,678,538.44	104,678,538.43		104,678,538.43
职工倒班房	39,158,054.03		39,158,054.03	39,158,054.03		39,158,054.03
双创基地项目	256,638,634.01		256,638,634.01	192,559,259.73		192,559,259.73
罗宾公司拆迁项目	135,000,000.00		135,000,000.00	135,000,000.00		135,000,000.00
常顺公司拆迁项目	28,297,958.69		28,297,958.69	22,077,285.00		22,077,285.00
东南冷饮拆迁项目	24,980,000.00		24,980,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00
污水处理厂	4,345,282.43		4,345,282.43	1,696,008.33		1,696,008.33
合 计	593,098,467.60		593,098,467.60	511,169,145.52		511,169,145.52

2、重要在建工程项目本期变动情况

项 目	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	资金来源
双创基地项目	192,559,259.73	64,079,374.28			256,638,634.01	自筹、贷款
常顺公司拆迁项目	22,077,285.00	6,220,673.69			28,297,958.69	自筹
东南冷饮拆迁项目	16,000,000.00	8,980,000.00			24,980,000.00	自筹
污水处理厂	1,696,008.33	2,649,274.10			4,345,282.43	自筹
合 计	232,332,553.06	81,929,322.07			314,261,875.13	

(十二) 无形资产

项 目	土地使用权	财务软件	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	45,002,105.00	47,400.00	45,049,505.00
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	45,002,105.00	47,400.00	45,049,505.00
二、累计摊销			
1.期初余额	4,888,126.83	10,516.34	4,898,643.17
2.本期增加金额	375,818.94	8,699.89	384,518.83

项 目	土地使用权	财务软件	合 计
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,263,945.77	19,216.23	5,283,162.00
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	39,738,159.23	28,183.77	39,766,343.00
2.期初账面价值	40,113,978.17	36,883.66	40,150,861.83

(十三) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
融资服务费	19,790,000.00	20,000,000.00	805,000.00		38,985,000.00
合 计	19,790,000.00	20,000,000.00	805,000.00		38,985,000.00

(十四) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	100,000,000.00	
合 计	100,000,000.00	

(十五) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	352,182,139.93	200,031,608.76
合 计	352,182,139.93	200,031,608.76

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付工程款	352,182,139.93	200,031,608.76
合 计	352,182,139.93	200,031,608.76

2、应付账款年末余额前一名单位情况

单位名称	年末余额	占应付账款比例(%)	账龄
宜春交通投资集团有限公司	200,000,000.00	56.79	1 年以内
江西中云建设有限公司	68,307,190.47	19.40	1 年以内
诚通凯胜生态建设有限公司	41,400,000.00	11.76	1 年以内
宜春市园林绿化工程有限公司	35,459,040.70	10.07	1 年以内
江西建工第三建筑有限责任公司	3,000,000.00	0.85	1 年以内
合 计	348,166,231.17	98.87	

(十六) 预收账款

1、预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	7,000.00	571,200.00
合 计	7,000.00	571,200.00

2、预收账款年末余额前一名单位情况

单位名称	年末余额	占预收账款比例(%)	账龄
宜春市天天汽车销售服务有限公司	7,000.00	100.00	1 年以内
合 计	7,000.00		

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列式

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、短期薪酬		2,695,870.22	2,689,486.22	6,384.00
二、离职后福利-设定提存计划		235,862.86	235,862.86	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		2,931,733.08	2,925,349.08	6,384.00

2、短期薪酬列式

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		2,608,190.25	2,601,806.25	6,384.00
职工福利费		17,320.00	17,320.00	
社会保险费		70,359.97	70,359.97	
合 计		2,695,870.22	2,689,486.22	6,384.00

3、设定提存计划列式

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
1.基本养老保险		230,300.23	230,300.23	
2.失业保险费		5,562.63	5,562.63	
3.企业年金缴费				
合 计		235,862.86	235,862.86	

(十八) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	77,071,198.91	61,852,356.08
应交个人所得税	883.09	876.60
房产税	158,702.60	39,675.65
土地使用税	317,284.04	79,321.01
印花税		2,707.50
城建税	3,861,027.37	3,740,465.72
企业所得税	176,317,097.28	165,639,070.31
教育费附加	1,759,473.10	1,673,357.60
地方教育费附加	1,097,495.84	1,097,495.84
合 计	260,583,162.23	234,125,326.31

(十九) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	816,168,030.98	195,755,359.99
应付利息	7,388,888.89	66,058,888.89
合 计	823,556,919.87	261,814,248.88

1、按款项性质列示的其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	814,071,204.98	194,028,333.99
保证金押金等	2,096,826.00	1,727,026.00
合 计	816,168,030.98	195,755,359.99

2、应付利息情况

项 目	期末余额	期初余额
企业债券利息	7,388,888.89	66,058,888.89
合 计	7,388,888.89	66,058,888.89

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	50,841,887.50	91,384,361.93
一年内到期的长期借款	8,000,000.00	13,000,000.00
一年内到期的应付债券		200,000,000.00
合 计	58,841,887.50	304,384,361.93

(二十一) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押/质押借款		
质押借款		
保证借款	886,000,000.00	1,091,000,000.00
保证+抵押借款	295,832,000.00	
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	8,000,000.00	13,000,000.00
合 计	1,173,832,000.00	1,078,000,000.00

(二十二) 应付债券

1、应付债券

项 目	期末余额	期初余额
15 宜春创投债	600,000,000.00	800,000,000.00
债权融资计划	300,000,000.00	300,000,000.00
光大银行 2018 年度第一期定向债务融资工具	500,000,000.00	500,000,000.00
19 宜春创业 PPN001	200,000,000.00	
19 宜春管廊债	500,000,000.00	
减：一年内到期的应付债券		200,000,000.00
合 计	2,100,000,000.00	1,400,000,000.00

2、应付债券明细

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期末余额
15 宜春创投债	1,000,000,000.00	2015-3-23	7 年	1,000,000,000.00	600,000,000.00
债权融资计划	300,000,000.00	2018-1-11	5 年	300,000,000.00	300,000,000.00
光大银行 2018 年度第一期定向债务融资工具	500,000,000.00	2018-11-1	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
19 宜春创业 PPN001	200,000,000.00	2019-3-31	3 年	200,000,000.00	200,000,000.00
19 宜春管廊债	500,000,000.00	2019-6-12	7 年	500,000,000.00	500,000,000.00
合 计	2,500,000,000.00			2,500,000,000.00	2,100,000,000.00

(二十三) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
宜春市中心城区棚户区改造项目借款转贷	46,880,000.00	49,240,000.00
渝农商金融租赁有限责任公司	273,738,563.26	300,000,000.00
江西金融租赁股份有限公司	217,203,826.65	231,484,864.34
华夏金融租赁有限公司	380,000,000.00	
中航国际租赁有限公司	200,000,000.00	
减：一年内到期的长期应付款	50,841,887.50	91,384,361.93
合 计	1,066,980,502.41	489,340,502.41

(二十四) 实收资本

出资人	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宜春发展投资集团有限公司	550,000,000.00			550,000,000.00

(二十五) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	8,274,742,011.07			8,274,742,011.07
合 计	8,274,742,011.07			8,274,742,011.07

说明：

(1) 2003 年 6 月，江西宜春经济开发区管理委员会和江西宜春市国有资产监督管理委员会以土地使用权对本公司进行增资，经宜春市骏业地价评估咨询有限公司出具宜市骏评（咨）字第【2003】第 059 号土地估价报告书确认价值 73,883,700.94 元，其中计入资本公积 33,883,700.94 元。

(2) 2009 年 12 月，根据江西宜春经济开发区管理委员会文件《关于同意向宜春市创业投资有限公司追加投资的通知》（宜区管字【2009】209 号），江西宜春经济开发区管理委员会将雷桥河以西、袁州医药园以北、规划一路以东、工业四路以南等 5 宗土地 345,181.10 平方米注入本公司，作为对本公司的追加投资，土地价值经江西省地源评估咨询有限责任公司出具的赣地源[2009](宜估)字第 065 号土地估价报告确认，增加 2009 年资本公积 1,301,882,766.86 元。

(3) 2011 年 12 月，根据江西宜春经济开发区管理委员会文件《关于同意向宜春市创业投资有限公司追加投资的通知》（宜区管字【2011】233 号），江西宜春经济开发区管理委员会将雷桥河以西、袁州医药园以北、规划一路以东、工业四路以南等 7 宗土地共计 578,228.79 平

方米注入本公司，作为对本公司的追加投资，土地价值经江西省地源评估咨询有限责任公司出具的赣地源[2011](宜估)字第 024 号土地估价报告确认，增加 2011 年资本公积 2,431,159,147.74 元。

(4) 2012 年 12 月，根据江西宜春经济开发区管理委员会文件《关于同意向宜春市创业投资有限公司追加投资的通知》（宜区管字【2012】187 号），江西宜春经济开发区管理委员会将雷桥河以西、袁州医药园以北、规划一路以东、工业四路以南等 2 宗土地共计 113,333.57 平方米注入本公司，作为对本公司的追加投资，土地价值经江西省地源评估咨询有限责任公司出具的赣地源[2012](宜估)字第 460 号土地估价报告确认，增加 2012 年资本公积 494,587,699.48 元。

(5) 2017 年根据江西宜春经济开发区管理委员会文件《关于确认宜春市金帆工业发展有限责任公司管理控制权的通知》（宜区管字【2017】123 号），江西宜春经济开发区管理委员会将宜春市金帆工业发展有限责任公司控制权交由本公司，增加资本公积 75,484,273.66 元。

(6) 2018 年根据宜春经济技术开发区管理委员会文件《关于变更江西经都实业有限公司股权的决定》（宜区管字【2018】99 号），宜春市金帆工业发展有限责任公司将江西经都实业有限公司股权交由宜春经济技术开发区财政局，增加资本公积 14,558,090.39 元。

(7) 2018 年根据宜春市人民政府办公室文件《关于对中龙花园租后出售的有关决定》（宜府办发 2014【73】号），宜春经济开发区管理委员会将中龙花园划拨至本公司，经上海众华资产评估有限公司出具 2019-沪众评报 0086 号，增加资本公积 2,516,494,732.00 元。

(8) 2018 年根据宜春市人民政府办公室抄告单（宜府办抄字【2017】302 号），宜春经济开发区管委会将工业四路、规划二路等 10 条道路划拨至本公司，经北京中锋资产评估有限责任公司出具中锋评报字（2019）第 01045 号，增加资本公积 1,406,691,600.00 元。

(二十六) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所 得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	减：结转重新 计量设定受益 计划净负债或 净资产所产生 的变动	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计算设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变动损益								
持有至到期投资重分类为可供出售金融 资产								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额								
一揽子交易处置对子公司股权投资在丧 失控制权之前产生的处置收益								
非投资性房地产转换为采用公允价值模 式计量的投资性房地产	1,809,780,224.00							1,809,780,224.00
其他综合收益合计	1,809,780,224.00							1,809,780,224.00

(二十七) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	145,897,999.68			145,897,999.68
合 计	145,897,999.68			145,897,999.68

(二十八) 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前 上年末未分配利润	1,357,187,174.39	1,228,779,778.46
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	1,357,187,174.39	1,228,779,778.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,982,896.22	137,097,467.40
减：提取法定盈余公积		8,690,071.47
期末未分配利润	1,410,170,070.61	1,357,187,174.39

(二十九) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	543,510,080.52	456,009,795.42	570,007,255.49	511,583,409.05
其他业务	279,087.20			
合 计	543,789,167.72	456,009,795.42	570,007,255.49	511,583,409.05

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程建设收入	512,848,260.73	444,984,455.05	570,007,255.49	511,583,409.05
销售材料收入	11,321,514.17	9,863,842.83		
租赁收入	19,340,305.62	1,161,497.54		
合 计	543,510,080.52	456,009,795.42	570,007,255.49	511,583,409.05

(三十) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城建税	129,182.48	1,196,241.88
教育费附加	54,349.10	512,675.09
地方教育费附加	36,232.74	341,783.39
印花税	6,355.60	
土地使用税	4,974,434.91	
合 计	5,200,554.83	2,050,700.36

(三十一) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,042,555.07	895,178.32
办公交通费等	355,299.36	10,415.6
折旧、摊销	17,921,139.93	106,970.55
其他费用	1,516,734.50	735,830.94
合 计	22,835,728.86	1,748,395.41

(三十二) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	187.02	4,301,784.18
减：利息收入	2,527,728.30	3,828,621.80
利息净支出	-2,527,541.28	473,162.38
手续费及其他	22,933.97	25,441.96
合 计	-2,504,607.31	498,604.34

(三十三) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
广州市赣西商业保理有限公司	249,800.80	
银行理财产品取得的投资收益	1,242,350.33	
合 计	1,492,151.13	

(三十四) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	8,388.32		8,388.32
合 计	8,388.32		8,388.32

(三十五) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	1,600.00		1,600.00
合 计	1,600.00		1,600.00

(三十六) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	10,763,245.54	14,215,052.03
合 计	10,763,245.54	14,215,052.03

(三十七) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	2,527,728.30	3,777,737.88
企业间往来等	2,871,144,250.19	75,183,186.59
合 计	2,873,671,978.49	78,960,924.47

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
其他管理费用等	1,872,033.86	1,641,424.86
财务手续费等	22,933.97	37,413,000.83
往来款等	2,642,893,503.52	860,790,559.19
合 计	2,644,788,471.35	899,844,984.88

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到融资租赁款	600,000,000.00	757,000,000.00
合 计	600,000,000.00	757,000,000.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付融资租赁款	40,516,085.52	
合 计	40,516,085.52	

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	52,983,389.83	39,911,094.30
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,545,320.99	104,820.63
无形资产摊销	375,818.94	2,149.92
长期待摊费用摊销	805,000.00	
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)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		498,604.34
投资损失(收益以“—”号填列)		
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)	246,655,416.04	
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-751,561,255.29	511,833,984.79
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	603,440,910.63	-1,238,594,899.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	170,244,601.14	-686,244,245.33
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,343,807,132.54	544,779,500.27
减: 现金的期初余额	287,574,758.12	981,863,471.68
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	1,056,232,374.42	-437,083,971.41

2、现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	1,343,807,132.54	544,779,500.27
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,337,736,632.54	544,779,500.27
可随时用于支付的其他货币资金	6,070,500.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,343,807,132.54	544,779,500.27

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宜春市金帆工业发展有限公司	宜春市	宜春市	实业投资、创业投资、城市基础设施建设、土建工程、水电安装、资本运营、投融资咨询服务；装修、设备安装、设计、测量、勘探、工程监理；建筑材料销售、国内贸易、苗木种植与销售；装修、设备安装、设计、测量、勘探、工程监理。（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）	100.00		政府划拨
宜春市创岳建设有限公司	宜春市	宜春市	基础设施和公共服务项目建设；建筑工程施工。（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）	100.00		设立
江西省今创房产开发有限公司	宜春市	宜春市	工业地产、商业地产、商品房等综合性房地产开发业务（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）	100.00		设立
宜春市创益资产管理有限公司	宜春市	宜春市	企业并购、重组、收购及出租或转卖园区内停产停工企业的闲置资产；国有资产的管理、清收、保值、增值。（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）	100.00		设立
宜春创通贸易有限公司	宜春市	宜春市	工业原材料、机械设备、机电设备、电子产品、计算机软硬件、金属材料、化工产品及原料（危化品除外）、装饰材料、建材批发与零售、汽车、汽车配件、汽车装饰品、广告材料；服装服饰的销售；汽车租赁。（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）	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宜春安芙兰股权投资合伙企业(有限合伙)	宜春市	宜春市	投资管理;股权投资服务。(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)	50.00		设立
宜春市金庐供应链金融有限公司	宜春市	宜春市	供应链金融管理和服务;接受金融机构委托从事金融服务外包;资产管理,投资咨询(金融、期货、保险、证券除外);经济信息咨询服务;企业供应链管理;供应链外包服务;与供应链相关的业务、金融后台服务(非银行业务);货物与技术进出口业务;仓储服务;道路货运;物流培训咨询;国际、国内货运代理服务;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(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)	51.00		设立
宜春市创业投资一号中心(有限合伙)	宜春市	宜春市	投资管理,资产管理。(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)	99.98		设立
宜春市创合新能源投资有限公司	宜春市	宜春市	机械设备制造;工业地产开发;汽车及零部件制造;新能源技术开发;新能源汽车制造。(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)	100.00		设立
江西省宜创锂电新能源技术服务有限责任公司	宜春市	宜春市	锂电新能源产业的技术开发、技术咨询、技术合作、技术转让、技术服务、分析检测。(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)	80.00		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东情况

控股股东	注册地	业务性质	注册资本(万元)	控股股东对本企业的持股比例(%)	控股股东对本企业的表决权比例(%)
宜春发展投资集团有限公司	宜春市	基础设施和公共服务设施的投资及管理;矿产、交通、旅游、金融、教育、文化、体育、医疗、养老、新能源、环保、农业、林业项目及服务业的投资及管理;创业投资,股权投资,受托资产管理。(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)	200,000.00	100.00	100.00

本企业的最终控制方为宜春发展投资集团有限公司。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

无。

（四）关联方应收应付款项

无。

九、承诺及或有事项

截止本财务报表批准报出日，本公司对外抵押、担保事项如下：

被担保单位名称	类型	金 额	担保起止日
宜春市金源水务有限公司	保证	480,000,000.00	2019-01-23 至 2029-01-04
明冠新材料股份有限公司	保证	40,000,000.00	2018-04-09 至 2019-12-31
江西榕昌水务有限公司	保证	10,000,000.00	2018-12-28 至 2019-12-27
合 计		530,000,000.00	

除上述事项外，本公司无需要披露的重大承诺事项以及其他或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至期末余额，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款及应收票据

1、应收账款分类披露

种 类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
运用个别方式评估坏账准备的应收账款	1,325,238,248.36	100.00			1,325,238,248.36	1,228,200,004.54	100.00			1,228,200,004.54
合 计	1,325,238,248.36	100.00			1,325,238,248.36	1,228,200,004.54	100.00			1,228,200,004.54

运用个别方式评估坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	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	1,325,238,248.36	100.00		1,045,799,333.54	85.15	
1 至 2 年				182,400,670.40	14.85	
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计	1,325,238,248.36	100.00		1,228,200,004.54	100.00	

2、按欠款方归集的期末余额前二名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
江西宜春经济开发区财政局	非关联方	692,923,703.56	1 年以内	52.29
宜春市金园投资有限责任公司	非关联方	632,314,544.80	1 年以内	47.71
合 计		1,325,238,248.36		100.00

本报告期按欠款方归集的期末余额前二名应收账款汇总金额 1,325,238,248.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

3、期末应收账款中无关联方欠款。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
运用个别方式评估坏账准备的其他应收款	1,564,104,537.89	100.00			1,564,104,537.89	1,115,492,159.58	100.00			1,115,492,159.58
合 计	1,564,104,537.89	100.00			1,564,104,537.89	1,115,492,159.58	100.00			1,115,492,159.58

其他应收款种类的说明：

运用个别方式评估坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	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	1,256,518,361.46	94.82		1,046,772,272.68	93.84	

账 龄	期末余额			期初余额		
	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 至 2 年	14,056,911.88	1.06		14,056,911.88	1.26	
2 至 3 年	54,662,975.02	4.12		54,662,975.02	4.90	
3 年以上						
合 计	1,325,238,248.36	100.00		1,115,492,159.58	100.00	

2、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)
宜春市金帆工业发展有限责任公司	子公司	427,649,725.36	32.27
宜春创通贸易有限公司	子公司	247,586,544.74	18.68
合 计		675,236,270.10	50.95

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宜春市金帆工业发展有限责任公司	往来款	427,649,725.36	1 年以内	32.27	
宜春经济开发区财政局	往来款	332,348,028.66	1 年以内	25.08	
宜春创通贸易有限公司	往来款	247,586,544.74	1 年以内	18.68	
宇泰（江西）新能源有限公司	往来款	100,000,000.00	1 年以内	7.55	
江西金辉锂业有限公司	往来款	150,000,000.00	1 年以内	11.32	
合 计		1,257,584,298.76		94.90	

（三）长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	409,700,000.00		409,700,000.00	392,290,000.00		392,290,000.00
对联营企业的投资	10,000,000.00		10,000,000.00			
合 计	419,700,000.00		419,700,000.00	392,290,000.00		392,290,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宜春市金帆工业发展有限责任公司	333,300,000.00			333,300,000.00		
宜春创通贸易有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
宜春市创益资产管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
宜春市创岳建设有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
宜春市创业投资一号中心（有限合伙）	990,000.00			990,000.00		
宜春市创合新能源投资有限公司		15,010,000.00		15,010,000.00		
江西省宜创锂电新能源技术服务有限责任公司		2,400,000.00		2,400,000.00		
合 计	392,290,000.00	17,410,000.00		409,700,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	296,501,259.88	256,856,628.22	569,572,468.13	511,583,409.05
其他业务				
合 计	296,501,259.88	256,856,628.22	569,572,468.13	511,583,409.05

(五) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
广州市赣西商业保理有限公司	249,800.80	
银行理财产品取得的投资收益	1,242,350.33	
合 计	1,492,151.13	



会 计 报 表

单位： 宜春发展投资集团有限公司(本部)



年度： 贰零壹玖年

季度： 贰季度

月份： 陆月份

报出日期： 贰零壹玖年柒月壹拾叁日



母公司资产负债表（未经审计）

编制单位：宜春发展投资集团有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	附注	2019年6月30日（未经审计）	2018年12月31日（经审计）
流动资产：			
货币资金		2,345,590,610.45	2,930,549,763.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		416,302,697.21	561,750,903.64
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		17,639,858.60	
预付款项		38,543,271.36	272,692,271.85
其他应收款		3,428,315,060.12	1,930,004,406.30
存货		441,845,537.00	167,063,147.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,256,778.08	869,013.22
流动资产合计		6,702,493,812.82	5,862,929,506.29
非流动资产：			
可供出售金融资产		55,000,000.00	55,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		22,524,285,347.31	22,009,639,080.11
投资性房地产		101,619,949.66	
固定资产		935,700.11	92,690,939.35
在建工程		84,434,976.76	13,065,399.36
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		51,701,601.36	4,736,339.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		22,488,466.70	
其他非流动资产		136,159,544.00	94,241,826.68
非流动资产合计		22,976,625,585.90	22,269,373,584.54
资产总计		29,679,119,398.72	28,132,303,090.83

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（未经审计续）

编制单位：宜春发展投资集团有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2019年6月30日（未经审计）	2018年12月31日（经审计）
流动负债：			
短期借款		385,000,000.00	600,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		24,744,142.86	50,527,642.86
预收款项			
应付职工薪酬		343,777.82	176,780.68
应交税费		1,075,351.17	1,792,333.54
其他应付款		893,108,273.96	1,064,663,441.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		217,500,000.00	111,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,521,771,545.81	1,828,160,198.96
非流动负债：			
长期借款		4,034,000,000.00	3,495,000,000.00
应付债券		1,800,000,000.00	1,000,000,000.00
长期应付款		125,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			13,873,584.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,959,000,000.00	4,508,873,584.91
负债合计		7,480,771,545.81	6,337,033,783.87
所有者权益：			
实收资本		1,481,147,958.28	1,083,484,664.08
其他权益工具			
资本公积		20,641,670,589.03	20,628,600,589.03
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,068,319.20	9,068,319.20
未分配利润		66,460,986.40	74,115,734.65
所有者权益合计		22,198,347,852.91	21,795,269,306.96
负债和所有者权益总计		29,679,119,398.72	28,132,303,090.83

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表（未经审计）

编制单位：宜春发展投资集团有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2019年1-6月（未经审计）	2018年度（经审计）
一、营业收入		35,261,366.06	19,731,082.63
减：营业成本		1,008,884.81	
税金及附加			809,990.52
销售费用			
管理费用		6,416,947.25	8,475,109.42
研发费用			
财务费用		14,481,367.43	9,936,026.35
其中：利息费用		29,603,998.33	10,396,704.69
利息收入		19,049,689.12	8,169,944.23
资产减值损失			
加：其他收益		80,600,000.00	40,300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		7,587,240.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-145,448,206.43	55,494,339.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-43,906,799.86	96,304,295.98
加：营业外收入			
减：营业外支出		110,000.00	974,305.00
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		-44,016,799.86	95,329,990.98
减：所得税费用		-36,362,051.61	13,930,722.98
四、净利润（净亏以“-”号填列）		-7,654,748.25	81,399,268.00
持续经营净利润		-7,654,748.25	81,399,268.00
终止经营净利润			
五、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			
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-7,654,748.25	81,399,268.00

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人



母公司现金流量表（未经审计）

编制单位：宜春发展投资集团有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2019年1-6月（未经审计）	2018年度（经审计）
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		13,211,100.00	10,091,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,117,156,812.29	1,103,084,542.19
经营活动现金流入小计		2,130,367,912.29	1,113,175,542.19
购买商品、接受劳务支付的现金		82,173,984.46	135,957,094.53
支付给职工以及为职工支付的现金		3,711,519.32	5,423,297.61
支付的各项税费		237,396.20	7,200.00
支付其他与经营活动有关的现金		3,673,675,324.76	1,072,468,911.05
经营活动现金流出小计		3,759,798,224.74	1,213,856,503.19
经营活动产生的现金流量净额		-1,629,430,312.45	-100,680,961.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		169,634,154.75	140,610,872.59
投资支付的现金		514,646,267.20	2,022,295,055.08
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		684,280,421.95	2,162,905,927.67
投资活动产生的现金流量净额		-684,280,421.95	-2,162,905,927.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		410,733,294.20	971,984,664.08
取得借款收到的现金		1,605,000,000.00	3,175,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		125,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,140,733,294.20	4,146,984,664.08
偿还债务支付的现金		374,500,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,481,712.84	66,398,036.08
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		411,981,712.84	86,398,036.08
筹资活动产生的现金流量净额		1,728,751,581.36	4,060,586,628.00
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		-584,959,153.04	1,796,999,739.33
加：期初现金及现金等价物余额		2,930,549,763.49	1,133,550,024.16
六、期末现金及现金等价物余额		2,345,590,610.45	2,930,549,763.49

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

会 计 报 表

单位： 宜春发展投资集团有限公司(合并)



年度： 贰零壹玖年

季度： 贰季度

月份： 陆月份

报出日期： 贰零壹玖年捌月壹拾叁日



合并资产负债表（未经审计）

编制单位：宜春发展投资集团有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注一	2019年6月30日（未经审计）	2018年12月31日（经审计）
流动资产：			
货币资金	注释1	16,211,286,319.51	15,113,494,410.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		416,302,697.21	562,757,489.52
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释2	2,864,541,636.87	2,844,342,496.11
预付款项	注释3	17,248,171,159.07	14,016,508,892.67
其他应收款	注释4	13,819,908,938.40	11,296,122,667.97
存货	注释5	16,136,981,693.27	13,031,611,289.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,550,368,676.52	1,987,759,600.85
流动资产合计		69,247,561,120.85	58,852,596,847.08
非流动资产：			
可供出售金融资产		820,315,704.21	733,995,812.21
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		445,562,356.51	259,992,833.96
投资性房地产		2,832,664,937.80	2,504,048,214.78
固定资产	注释6	4,755,699,258.02	4,202,467,591.31
在建工程		1,181,629,837.11	333,115,195.78
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释7	5,557,243,970.35	2,779,110,636.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		47,843,385.27	26,523,256.30
递延所得税资产		32,728,890.65	3,981,937.05
其他非流动资产	注释8	1,181,121,565.24	1,502,691,783.89
非流动资产合计		16,854,809,905.16	12,345,927,262.16
资产总计		86,102,371,026.01	71,198,524,109.24

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：宜春发展投资集团有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注一	2019年6月30日（未经审计）	2018年12月31日（经审计）
流动负债：			
短期借款	注释9	1,155,300,000.00	1,716,810,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释10	649,665,252.91	578,371,908.05
预收款项	注释11	154,153,861.48	131,025,811.99
应付职工薪酬		5,895,621.63	16,622,629.70
应交税费		616,480,455.27	610,175,706.25
其他应付款	注释12	4,788,570,752.97	2,517,212,593.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,095,030,626.32	1,491,683,851.86
其他流动负债		859,409.01	
流动负债合计		9,465,955,979.59	7,061,902,501.58
非流动负债：			
长期借款	注释13	36,445,559,682.59	31,470,965,707.41
应付债券		8,232,000,000.00	5,640,000,000.00
长期应付款		2,356,015,204.65	1,230,696,056.72
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			15,831,664.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		47,033,574,887.24	38,357,493,429.06
负债合计		56,499,530,866.83	45,419,395,930.64
所有者权益：			
实收资本	注释14	1,481,147,958.28	1,083,484,664.08
其他权益工具			
资本公积	注释15	27,293,168,311.41	24,200,337,600.00
其他综合收益		7,856,452.32	6,847,517.81
专项储备			
盈余公积		9,068,319.20	9,068,319.20
未分配利润		339,149,297.25	318,716,389.52
归属于母公司所有者权益合计		29,130,390,338.46	25,618,454,490.61
少数股东权益		472,449,820.72	160,673,687.99
所有者权益合计		29,602,840,159.18	25,779,128,178.60
负债和所有者权益总计		86,102,371,026.01	71,198,524,109.24

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表（未经审计）

编制单位：宜春发展投资集团有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注一	2019年1-6月（未经审计）	2018年度（经审计）
一、营业总收入	注释16	818,418,485.30	1,535,869,141.92
减：营业成本	注释16	661,438,997.78	1,212,832,373.74
税金及附加		7,533,786.92	12,766,982.24
销售费用		21,624,614.57	12,367,145.29
管理费用		170,845,415.06	259,881,243.13
研发费用			
财务费用		11,996,857.06	7,689,883.86
其中：利息费用		124,922,908.80	81,761,498.70
利息收入		117,362,087.06	83,670,277.27
资产减值损失		875,780.46	2,693,743.50
加：其他收益		149,604,688.66	256,929,650.94
投资收益（损失以“-”号填列）		36,280,088.55	113,734,691.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			32,514,109.23
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-145,448,206.43	55,500,925.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		791,798.95	-10,965,684.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,668,596.82	442,837,353.67
加：营业外收入		28,389,101.10	1,951,979.67
减：营业外支出		3,076,708.31	5,350,460.39
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		10,643,795.97	439,438,872.95
减：所得税费用		-15,001,599.13	89,449,800.92
四、净利润（净亏以“-”号填列）		25,645,395.10	349,989,072.03
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润		25,645,395.10	349,989,072.03
终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		20,432,907.73	348,929,632.03
少数股东损益		5,212,487.37	1,059,440.00
五、其他综合收益的税后净额		7,856,452.32	6,847,517.81
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,856,452.32	6,847,517.81
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益		7,856,452.32	6,847,517.81
可供出售金融资产公允价值变动损益		7,856,452.32	6,847,517.81
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		33,501,847.42	356,836,589.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,289,360.05	355,777,149.84
归属于少数股东的综合收益总额		5,212,487.37	1,059,440.00

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表（未经审计）

编制单位：宜春发展投资集团有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注一 2019年1-6月（未经审计）	2018年度（经审计）
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	458,427,838.66	1,733,770,053.36
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,266,054,105.99	3,120,659,089.66
经营活动现金流入小计	2,724,481,944.65	4,854,429,143.02
购买商品、接受劳务支付的现金	1,616,386,356.80	12,033,982,378.54
支付给职工以及为职工支付的现金	139,439,467.59	146,016,888.83
支付的各项税费	89,889,555.07	41,673,171.22
支付其他与经营活动有关的现金	4,941,619,591.59	3,147,218,400.42
经营活动现金流出小计	6,787,334,971.05	15,368,890,839.01
经营活动产生的现金流量净额	-4,062,853,026.40	-10,514,461,695.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	3,206,585.88	8,580,344,065.33
取得投资收益收到的现金	32,758,943.17	108,641,568.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	274,155.68	11,629,844.56
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	1,299,440,306.87	2,324,560,879.34
投资活动现金流入小计	1,335,679,991.60	11,025,176,357.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,431,676,606.42	2,065,952,077.40
投资支付的现金	636,446,612.77	9,767,444,180.48
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		1,013,855,022.02
投资活动现金流出小计	2,068,123,219.19	12,847,251,279.90
投资活动产生的现金流量净额	-732,443,227.59	-1,822,074,922.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	567,331,944.20	1,164,869,886.30
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	156,598,650.00	159,834,672.77
取得借款收到的现金	8,238,056,638.17	23,233,789,931.11
收到其他与筹资活动有关的现金	1,056,089,208.11	453,890,000.00
筹资活动现金流入小计	9,861,477,790.48	24,852,549,817.41
偿还债务支付的现金	2,032,416,171.66	4,109,403,233.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,017,123,455.45	1,256,083,518.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	249,800.80	
支付其他与筹资活动有关的现金	426,420,500.00	975,380,000.00
筹资活动现金流出小计	3,475,960,127.11	6,340,866,752.06
筹资活动产生的现金流量净额	6,385,517,663.37	18,511,683,065.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,590,221,409.38	6,175,146,446.95
加：期初现金及现金等价物余额	14,213,494,410.13	8,038,347,963.18
六、期末现金及现金等价物余额	15,803,715,819.51	14,213,494,410.13

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



宜春发展投资集团有限公司
2019 年 1-6 月财务报表附注

合并财务报表重要项目的说明

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币万元)

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	52.49	19.50
银行存款	1,579,818.97	1,421,329.90
其他货币资金	41,257.17	90,000.04
合计	1,621,128.63	1,511,349.44

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	607.05	—
用于担保的定期存款或存单	40,000.00	90,000.00
合计	40,607.05	90,000.00

注释 2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	176.30	—
应收账款	286,277.86	284,434.25
合计	286,454.16	284,434.25

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	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	286,381.86	100.00	104.00	0.04	286,277.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	286,381.86	100.00	104.00	—	286,277.86

续：

种类	期初余额				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	284,557.93	100.00	123.68	5.63	284,434.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	284,557.93	100.00	123.68	—	284,434.25

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,088.10	—	—
1—2年	215.33	21.53	10.00
2—3年	4.13	0.82	20.00
3—4年	—	—	—
4—5年	0.67	0.34	50.00
5年以上	81.31	81.31	100.00
合计	4,389.54	104.00	—

(2) 采用无风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	应收帐款	坏账准备	计提比例	应收帐款	坏账准备	计提比例
财政性质组合	281,888.32	—	—	281,936.64	—	—
合计	281,888.32	—	—	281,936.64	—	—

注：财政性质组合主要包括应收政府部门及下属企事业单位的款项，该组合不计提坏账准备。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	与本公司关系
宜春市经济开发区财政局	103,054.79	38.21	非关联方
宜春市市财政局	96,326.25	35.71	非关联方
宜春市金园投资有限责任公司	32,832.64	12.17	非关联方
宜春市宜阳新区财政局	29,735.97	11.02	非关联方
江西建工第三建筑有限责任公司	1,300.13	0.48	非关联方
合计	263,249.78	97.59	—

注释 3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,210,018.15	70.15	1,372,276.12	97.90
1 至 2 年	512,028.25	29.69	25,258.05	1.80
2 至 3 年	608.50	0.04	507.18	0.04
3 年以上	2,162.22	0.13	3,609.54	0.26
合 计	1,724,817.12	100.00	1,401,650.89	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)	与本公司关系
宜春市袁州区中心城建设投资开发公司	1,548,727.91	89.79	非关联方
袁州区棚户区改造总指挥部	92,865.84	5.38	非关联方
宜春市袁州区国有资产运营有限公司	40,300.49	2.34	非关联方
长沙远大住宅工业集团股份有限公司	7,797.84	0.45	非关联方
宜春市公路局项目部	3,829.01	0.22	非关联方
合计	1,693,521.09	98.18	—

注释 4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	233.44	—
应收股利	758.72	—
其他应收款	1,380,998.73	1,129,612.27
合计	1,381,990.89	1,129,612.27

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	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	1,382,430.64	99.99	1,431.91	0.10	1,380,998.73
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	59.81	0.01	59.81	100.00	—
合计	1,382,490.45	100.00	1,491.72		1,380,998.73

续:

种类	期初余额				
	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	1,130,795.93	99.99	1,183.66	0.10	1,129,612.27
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	59.81	0.01	59.81	100.00	—
合计	1,130,855.74	100.00	1,243.47		1,129,612.27

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,318.15	—	—
1—2 年	1,000.59	100.06	10.00
2—3 年	553.62	110.72	20.00
3—4 年	47.32	23.66	50.00
4—5 年	2.50	1.25	50.00
5 年以上	1,196.21	1,196.22	100.00
合计	15,118.39	1,431.91	—

(2) 采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
财政性质组合	1,367,312.25	—	—	1,121,857.10	—	—
合计	1,367,312.25	—	—	1,121,857.10	—	—

注：财政性质组合主要包括应收政府部门及下属企事业单位的款项，该组合不计提坏账准备。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,201,856.09	911,724.90
借款	156,727.60	206,000.00
押金及保证金	20,948.46	10,200.21
其他	2,958.30	2,930.63
合计	1,382,490.45	1,130,855.74

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	与本公司关系
宜春市宜阳新区计划财政局	278,125.54	20.12	非关联方
宜春市袁州新城资产管理运营有限公司	139,788.81	10.11	非关联方
江西经都实业有限公司	101,928.95	7.37	非关联方
江西宜春经济开发区财政局	58,511.89	4.23	非关联方
万载县万锦建设发展有限公司	56,000.00	4.05	非关联方
合计	634,355.19	45.88	—

注释 5. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	785.13	—	785.13
库存商品	5,148.63	—	5,148.63
低值易耗品	395.50	—	395.50
开发成本	506,581.84	—	506,581.84
开发产品	11,808.85	—	11,808.85
拟开发土地	1,087,965.11	—	1,087,965.11
其他	1,053.11	40.00	1,013.11
合计	1,613,738.17	40.00	1,613,698.17

注释 6. 固定资产

项目	期末余额
一、账面原值合计	563,139.67
二、累计折旧合计	87,569.74
三、账面净值合计	475,569.93
四、减值准备合计	—
五、账面价值合计	475,569.93
六、当期计提折旧金额	9,456.39

注释 7. 无形资产

项目	原值	累计摊销	账面净值	账面价值	当期计提摊销金额
土地使用权	578,311.90	47,640.84	530,671.06	530,671.06	3,855.13
软件	446.99	134.61	312.38	312.38	48.94
商标权	1,934.03	494.96	1,439.07	1,439.07	65.32
特许经营权	24,528.30	1,226.41	23,301.89	23,301.89	817.61
合计	605,221.22	49,496.82	555,724.40	555,724.40	4,787.00

注释 8. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额
预付购房款	21,421.53
预付购土地款	49,779.68
预付设备款	7,932.25
预付购建长期资产款项	38,875.26
待处理财产损益	103.44
合计	118,112.16

注释 9. 短期借款

项目	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
质押借款	99,500.00	86.13	145,150.00	84.55
抵押借款	3,860.00	3.34	15,300.00	8.91
保证借款	12,170.00	10.53	10,970.00	6.39
信用借款	—	—	261.00	0.15
合计	115,530.00	100.00	171,681.00	100.00

注释 10. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	—	—

项目	期末余额	期初余额
应付票据	—	—
应付账款	64,966.53	57,837.19
合计	64,966.53	57,837.19

1. 应付账款情况

项目	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
应付材料款	1,232.88	1.90	1,506.30	2.60
应付工程款	62,655.09	96.44	56,154.30	97.10
其他	942.62	1.45	46.59	0.08
土地款项	135.94	0.21	130.00	0.22
合计	64,966.53	100.00	57,837.19	100.00

2. 应付账款前五名情况:

债权人名称	期末余额	占应付账款期末余额的比例 (%)	与本公司关系
宜春交通投资集团有限公司	20,000.00	30.79	非关联方
暂估芦洲大桥安置房成本	13,394.40	20.62	非关联方
暂估代建中山西棚项目成本	7,297.22	11.23	非关联方
太平洋建设集团有限公司	3,827.55	5.89	非关联方
江西泰枫建设工程有限公司	2,474.17	3.81	非关联方
合计	46,993.34	72.33	—

注释 11. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
预收货款	5,431.91	35.23	2,586.11	19.74
预收工程款	120.00	0.78	—	—
预收房款	4,607.39	29.89	6,121.24	46.72
预收租金	5,092.80	33.04	4,390.00	33.5
其他	163.29	1.06	5.23	0.04
合计	15,415.39	100.00	13,102.58	100.00

2. 预收款项前五名情况:

债权人名称	期末余额	占预收款项期末余额的比例 (%)	与本公司关系
黄泥塘安置小区购房人	2,774.58	18.00	非关联方
怡宁花园安置小区购房人	1,309.16	8.49	非关联方
邵博	511.00	3.31	非关联方

债权人名称	期末余额	占预收款项期末余额的比例(%)	与本公司关系
怡祥花园安置小区购房人	468.88	3.04	非关联方
宜春市立南市政建设工程有限公司	225.21	1.46	非关联方
合计	5,288.83	34.30	—

注释 12.其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	20,235.23	16,527.39
应付股利	245.11	44.24
其他应付款	458,376.74	235,149.63
合计	478,857.08	251,721.26

1. 其他应付款情况

项目	期末余额	期初余额
质保金	932.77	—
押金及保证金	73,912.34	14,155.74
代收代付款	305.52	14,422.84
往来款	368,133.45	206,225.65
其他	15,092.66	345.40
合计	458,376.74	235,149.63

2. 其他应付款前五名情况

债权人名称	期末余额	占其他应付款期末余额的比例(%)	性质	与本公司关系
宜春市金源水务有限公司	47,022.00	10.26	往来款	非关联方
江西经都实业有限公司	34,419.61	7.51	往来款	非关联方
宜春市宜阳新区管理委员会	28,149.05	6.14	往来款	非关联方
万载县城市建设投资管理局	23,723.72	5.18	往来款	非关联方
宜春市财政局	21,319.77	4.65	往来款	非关联方
合计	154,634.15	33.74		—

注释 13.长期借款

项目	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
质押借款	2,858,548.20	78.44	1,905,200.00	60.54
抵押借款	112,546.08	3.09	103,800.00	3.30
保证借款	285,491.75	7.83	241,197.11	7.66
信用借款	9,000.00	0.25	—	—
信托借款	265,500.00	7.28	270,000.00	8.58



项目	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
其他借款	113,469.94	3.11	626,899.46	19.92
合计	3,644,555.97	100.00	3,147,096.57	100.00

注释 14.实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
宜春市国有资产监督管理委员会	108,348.47	100.00	39,766.33	—	148,114.80	100.00
合计	108,348.47	100.00	39,766.33	—	148,114.80	100.00

注释 15.资本公积

项目	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
一 资本(股本)溢价	—	—	—	—
二 其他资本公积	2,729,316.83	100.00	2,420,033.76	100.00
合计	2,729,316.83	100.00	2,420,033.76	100.00

注释 16.营业收入、营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,770.47	65,981.17	74,040.23	65,442.12
其他业务	1,071.38	162.73	1,580.21	53.99
合计	81,841.85	66,143.90	75,620.44	65,496.11

主营业务收入和主营业务成本

项目	2019 年 1-6 月	
	收入	成本
房地产商品房收入	1,899.89	1,300.42
旅游服务行业收入	459.16	1,044.23
管理服务收入	2,571.45	2,407.91
物业管理收入	415.84	443.47
建筑安装收入	55,835.18	46,054.96
设备销售收入	9.25	8.25
物流贸易行业收入	1,134.46	988.69
会议展览收入	361.96	212.39

项目	2019 年 1-6 月	
	收入	成本
物业租赁收入	2,954.64	2,785.98
垃圾处理收入	204.34	161.12
其他收入	14,924.30	10,573.75
合计	80,770.47	65,981.17

(盖章)

