

萍乡市汇丰投资有限公司

2018年度

审计报告

CAC审字[2019] 0748号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

## 天津市2019年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201001120190411929867

报告编号: CAC审字[2019]0748号

报告单位: 萍乡市汇丰投资有限公司

报备日期: 2019-04-11

报告日期: 2019-04-10

签字注师: 黄斌 熊明华

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 022-88238268

事务所传真: 022-23559045

通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件: caccpallp@outlook.com

事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

# 目 录

索 引	页 码
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	4-5
2、合并利润及利润分配表	6
3、合并现金流量表	7
4、资产负债表	8-9
5、利润表及利润分配表	10
6、现金流量表	11
7、财务报表附注	12-42
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	
2、审计机构证券、期货相关业务许可证复印件	



# 审计报告

CAC 审字[2019]0748 号

萍乡市汇丰投资有限公司:

## 一、 审计意见

我们审计了后附的萍乡市汇丰投资有限公司(以下简称萍乡汇丰公司)的财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了萍乡汇丰公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于萍乡汇丰公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

萍乡汇丰公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估萍乡汇丰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算萍乡汇丰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督萍乡汇丰公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对萍乡汇丰公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非

无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致萍乡汇丰公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就萍乡汇丰公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国·天津

中国注册会计师

Handwritten signature and red seal of the first auditor. The signature is in black ink, and the seal is a red square impression.

中国注册会计师

Handwritten signature and red seal of the second auditor. The signature is in black ink, and the seal is a red square impression.

二〇一九年四月十日

## 合并资产负债表

编制单位：萍乡市汇丰投资有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注六	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	3,411,481,027.23	3,951,757,901.41
短期投资	(二)	1,041,881,996.64	311,538,317.66
应收票据			
应收账款	(三)	18,195.14	-
预付款项	(四)	8,514,985,037.47	7,456,444,647.79
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	10,526,342,975.68	9,833,034,743.91
存货	(六)	11,095,941,417.09	9,316,758,119.47
待摊费用			
其他流动资产	(七)	-	210,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>34,590,650,649.25</b>	<b>31,079,533,730.24</b>
<b>长期投资：</b>			
长期股权投资	(八)	1,098,846,475.00	1,098,846,475.00
合并价差			
长期债权投资	(九)	344,772,433.06	337,812,731.14
<b>长期投资合计</b>		<b>1,443,618,908.06</b>	<b>1,436,659,206.14</b>
<b>固定资产：</b>			
固定资产原价	(十)	11,051,467.00	4,217,475.00
减：累计折旧		2,646,114.61	2,200,297.57
固定资产净值		8,405,352.39	2,017,177.43
减：固定资产减值准备			
固定资产资产净值额		8,405,352.39	2,017,177.43
工程物资			
在建工程			
固定资产清理			
<b>固定资产合计</b>		<b>8,405,352.39</b>	<b>2,017,177.43</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>			
无形资产			
长期待摊费用			
其他长期资产	(十一)	1,000,000.00	553,000,000.00
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>1,000,000.00</b>	<b>553,000,000.00</b>
<b>递延税项：</b>			
递延税款借项			
<b>资产总计</b>		<b>36,043,674,909.70</b>	<b>33,071,210,113.81</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人： 赖瑶

主管会计工作负责人： 王

会计机构负责人： 冯依斌

## 合并资产负债表（续）


编制单位：萍乡市汇丰投资有限公司

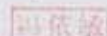
金额单位：人民币元

负 债	附注六	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十二)	110,000,000.00	300,000,000.00
应付票据			
应付账款	(十三)	27,024,051.68	608,790.49
预收款项	(十四)	109,780.04	109,780.04
应付工资	(十五)	62,219.00	-
应付福利费	(十六)	20,000.00	-
应付股利			
应付利息	(十九)	201,740,369.85	231,639,700.18
应交税金	(十七)	283,070,595.51	533,211,847.50
其他应付款	(十八)	412,496.76	4,264,649.90
其他应付款	(二十)	1,131,404,038.52	864,381,084.30
预提费用			
预计负债			
一年内到期的长期负债	(二十一)	1,441,130,000.00	746,000,000.00
其他流动负债	(二十二)	22,754,641.88	181,207,842.51
<b>流动负债合计</b>		<b>3,217,728,193.24</b>	<b>2,861,423,694.92</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(二十三)	5,823,520,000.00	4,025,650,000.00
应付债券	(二十四)	4,100,000,000.00	5,400,000,000.00
长期应付款	(二十五)	1,875,000,000.00	1,760,000,000.00
专项应付款			
其他非流动负债			
<b>长期负债合计</b>		<b>11,798,520,000.00</b>	<b>11,185,650,000.00</b>
<b>递延税项</b>			
递延税款贷项			
<b>负债合计</b>		<b>15,016,248,193.24</b>	<b>14,047,073,694.92</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>32,505,360.03</b>	<b>32,500,000.00</b>
<b>股东权益：</b>			
实收资本	(二十六)	1,038,630,000.00	1,038,630,000.00
减：已归还投资			
实收资本净额		1,038,630,000.00	1,038,630,000.00
资本公积	(二十七)	17,557,699,558.99	15,923,974,108.99
盈余公积	(二十八)	263,931,948.96	222,189,050.21
未分配利润	(二十九)	2,134,659,848.48	1,806,843,259.69
<b>所有者权益合计</b>		<b>20,994,921,356.43</b>	<b>18,991,636,418.89</b>
<b>负债和股东权益合计</b>		<b>36,043,674,909.70</b>	<b>33,071,210,113.81</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人： 

主管会计工作负责人： 






## 合并利润及利润分配表

编制单位：萍乡市汇丰投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注六	2018年度	2017年度
一、主营业务收入	(三十)	759,954,187.26	372,575,559.68
减：主营业务成本	(三十)	417,306,829.75	200,034,600.00
主营业务税金及附加	(三十一)	7,117,166.86	5,990,190.80
二、主营业务利润		<b>335,530,190.65</b>	<b>166,550,768.88</b>
加：其他业务利润	(三十二)	3,026,681.76	26,275,508.94
营业费用		118,216.20	
管理费用		11,473,623.45	7,778,505.19
财务费用	(三十三)	-136,258.52	2,145,939.83
三、营业利润		<b>327,101,291.28</b>	<b>182,901,832.80</b>
加：投资收益	(三十四)	167,113,094.78	174,834,369.66
补贴收入	(三十五)	50,000,000.00	200,000,000.00
营业外收入	(三十六)	1,500.00	50,500.08
减：营业外支出	(三十七)	74,468.50	22,712,437.90
四、利润总额		<b>544,141,417.56</b>	<b>535,074,264.64</b>
减：所得税	(三十八)	126,707,069.99	127,519,808.90
五、净利润		417,434,347.57	407,554,455.74
减：少数股东收益		<b>5,360.03</b>	-
六、归属母公司净利润		<b>417,428,987.54</b>	<b>407,554,455.74</b>
加：年初未分配利润		1,806,843,259.69	1,590,461,409.52
其他转入			
七、可供分配的利润		2,224,272,247.23	1,998,015,865.26
减：提取法定盈余公积		41,742,898.75	40,755,445.57
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
八、可供投资者分配的利润		<b>2,182,529,348.48</b>	<b>1,957,260,419.69</b>
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		47,869,500.00	49,392,700.00
转作资本的普通股股利		-	101,024,460.00
九、未分配利润		<b>2,134,659,848.48</b>	<b>1,806,843,259.69</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

## 合并现金流量表

编制单位:萍乡汇丰投资有限公司

单位:人民币元

项 目	附注六	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		876,912,024.32	498,336,080.08
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		5,446,203,450.75	5,542,522,399.37
现金流入小计		<b>6,323,115,475.07</b>	<b>6,040,858,479.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,406,104,025.82	855,460,748.47
支付给职工以及为职工支付的现金		4,415,863.14	4,516,558.04
支付的各项税费		434,992,953.49	51,857,087.35
支付的其他与经营活动有关的现金		5,922,525,087.36	7,443,444,777.17
现金流出小计		<b>9,768,037,929.81</b>	<b>8,355,279,171.03</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>-3,444,922,454.74</b>	<b>-2,314,420,691.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		1,140,877,196.38	386,527,583.33
取得投资收益所收到的现金		170,504,173.18	172,658,869.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		2,249,800,000.00	447,639,300.00
现金流入小计		<b>3,561,181,369.56</b>	<b>1,006,825,752.99</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		91,739.00	38,934.00
投资所支付的现金		1,320,500,000.00	947,169,081.85
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		2,039,800,000.00	447,639,300.00
现金流出小计		<b>3,360,391,739.00</b>	<b>1,394,847,315.85</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>200,789,630.56</b>	<b>-388,021,562.86</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金		1,148,725,450.00	20,000,000.00
取得借款收到的现金		2,678,000,000.00	5,373,400,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		<b>3,826,725,450.00</b>	<b>5,393,400,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,075,000,000.00	452,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		47,869,500.00	49,392,700.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		<b>1,122,869,500.00</b>	<b>502,342,700.00</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>2,703,855,950.00</b>	<b>4,891,057,300.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		<b>-540,276,874.18</b>	<b>2,188,615,045.56</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		3,951,757,901.41	1,763,142,855.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		<b>3,411,481,027.23</b>	<b>3,951,757,901.41</b>

公司法定代表人:

**赖瑶**

主管会计工作负责人:

**王燕君**

会计机构负责人:

**冯筱敏**

# 合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：萍乡市汇丰投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,038,630,000.00				15,923,974,108.99				222,189,050.21	1,806,843,259.69	18,991,636,418.89	32,500,000.00	19,024,136,418.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,038,630,000.00	-	-	-	15,923,974,108.99	-	-	-	222,189,050.21	1,806,843,259.69	18,991,636,418.89	32,500,000.00	19,024,136,418.89
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	1,633,725,450.00	-	-	-	41,742,898.75	327,816,588.79	2,003,284,937.54	5,360.03	2,003,290,297.57
(一)综合收益总额										417,428,987.54	417,428,987.54	5,360.03	417,434,347.57
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	1,633,725,450.00	-	-	-	-	-	1,633,725,450.00	-	1,633,725,450.00
1、股东投入的普通股					1,033,725,450.00						1,033,725,450.00		1,033,725,450.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					600,000,000.00						600,000,000.00		600,000,000.00
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	41,742,898.75	-89,612,398.75	-47,869,500.00	-	-47,869,500.00
1、提取盈余公积									41,742,898.75	-41,742,898.75	-		-
2、对股东的分配										-47,869,500.00	-47,869,500.00		-47,869,500.00
3、其他													
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取													
2、本期使用													
(六)其他													
四、本年期末余额	1,038,630,000.00	-	-	-	17,557,699,558.99	-	-	-	263,931,948.96	2,134,659,848.48	20,994,921,356.43	32,505,360.03	21,027,426,716.46

公司法定代表人：

翰瑛

主管会计工作负责人：

王赛君

会计机构负责人：

冯依敏

## 合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：津乡市汇丰投资有限公司

单位：人民币元

项目	上期数													
	股本	其他权益工具			资本公积	库存股(减项)	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	归属于母公司所有者权益小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,038,630,000.00	-	-	-	1470,386,365.26	-	-	-	181,433,604.64	-	1,590,461,409.52	17,541,921,379.42	22,500,000.00	17,564,421,379.42
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,038,630,000.00	-	-	-	1470,386,365.26	-	-	-	181,433,604.64	-	1,590,461,409.52	17,541,921,379.42	22,500,000.00	17,564,421,379.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”填列)	-	-	-	-	1,192,371,743.73	-	-	-	40,755,445.57	-	216,381,850.17	1,449,715,039.47	10,000,000.00	1,459,715,039.47
(一)综合收益总额											407,554,455.74	407,554,455.74	-	407,554,455.74
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	34,574,890.00	-	-	-	-	-	-	34,574,890.00	10,000,000.00	44,574,890.00
1、股东投入的普通股					34,574,890.00							34,574,890.00		34,574,890.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他													10,000,000.00	10,000,000.00
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	40,755,445.57	-	-90,148,145.57	-49,392,700.00	-	-49,392,700.00
1、提取盈余公积									40,755,445.57		-40,755,445.57			
2、对所有者(或股东)的分配											-49,392,700.00	-49,392,700.00		-49,392,700.00
3、其他														
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	101,024,460.00	-	-	-	-	-	-101,024,460.00	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)														
2、盈余公积转增资本(或股本)														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他					101,024,460.00						-101,024,460.00			
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取														
2、本期使用														
(六)其他					1,056,978,393.73							1,056,978,393.73		1,056,978,393.73
四、本期期末余额	1,038,630,000.00	-	-	-	11,821,978,108.99	-	-	-	222,189,050.21	-	1,806,843,259.69	18,991,636,418.89	32,500,000.00	19,024,136,418.89

企业法定代表人： **杨璐**主管会计工作的公司负责人： **王赛君**会计机构负责人： **冯依敏**

## 资产负债表

编制单位:萍乡市汇丰投资有限公司

金额单位:人民币元

资产	附注十三	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		2,382,799,365.21	2,352,805,206.28
短期投资		1,041,881,996.64	421,538,317.66
应收票据			
应收账款			
预付款项		5,766,467,775.50	5,262,997,046.71
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(一)	8,936,153,307.71	7,401,748,608.88
存货		6,442,237,458.78	6,659,324,488.53
待摊费用			
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>24,569,539,903.84</b>	<b>22,098,413,668.06</b>
<b>长期投资:</b>			
长期股权投资	(二)	7,637,869,199.20	7,404,726,637.62
其中:股权投资差额			
长期债权投资			
<b>长期投资合计</b>		<b>7,637,869,199.20</b>	<b>7,404,726,637.62</b>
<b>固定资产:</b>			
固定资产原价		10,916,262.00	4,091,270.00
减:累计折旧		2,536,856.29	2,102,766.46
固定资产净值		8,379,405.71	1,988,503.54
减:固定资产减值准备			
固定资产资产净值额		8,379,405.71	1,988,503.54
工程物资			
在建工程			
固定资产清理			
<b>固定资产合计</b>		<b>8,379,405.71</b>	<b>1,988,503.54</b>
<b>无形资产及其他资产:</b>			
无形资产			
长期待摊费用			
其他长期资产		-	553,000,000.00
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>-</b>	<b>553,000,000.00</b>
<b>递延税项:</b>			
递延税款借项			
<b>资产总计</b>		<b>32,215,788,508.75</b>	<b>30,058,128,809.22</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人: 赖理

主管会计工作负责人: 王辉君

会计机构负责人: 冯依敏

## 资产负债表（续）

编制单位：萍乡市汇丰投资有限公司

金额单位：人民币元

负 债	附注十三	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	300,000,000.00
应付票据			
应付账款			-
预收款项		109,780.04	109,780.04
应付工资			
应付福利费			
应付股利			
应付利息		201,740,369.85	231,639,700.18
应交税金		133,386,145.53	201,743,062.50
其他应交款		222,307.11	761,697.70
其他应付款		4,245,653,907.91	4,269,030,307.40
预提费用			
预计负债			
一年内到期的长期负债		780,000,000.00	406,000,000.00
其他流动负债		22,754,641.88	181,207,842.51
<b>流动负债合计</b>		<b>5,383,867,152.32</b>	<b>5,590,492,390.33</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,737,000,000.00	76,000,000.00
应付债券		4,100,000,000.00	5,400,000,000.00
长期应付款			
专项应付款			
其他非流动负债			
<b>长期负债合计</b>		<b>5,837,000,000.00</b>	<b>5,476,000,000.00</b>
<b>递延税项</b>			
递延税款贷项			
<b>负债合计</b>		<b>11,220,867,152.32</b>	<b>11,066,492,390.33</b>
<b>少数股东权益</b>			
<b>股东权益：</b>			
实收资本		1,038,630,000.00	1,038,630,000.00
减：已归还投资			
实收资本净额		1,038,630,000.00	1,038,630,000.00
资本公积		17,557,699,558.99	15,923,974,108.99
盈余公积		263,931,948.96	222,189,050.21
未分配利润		2,134,659,848.48	1,806,843,259.69
<b>所有者权益合计</b>		<b>20,994,921,356.43</b>	<b>18,991,636,418.89</b>
<b>负债和股东权益合计</b>		<b>32,215,788,508.75</b>	<b>30,058,128,809.22</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

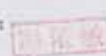
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 利润及利润分配表

编制单位: 萍乡市汇丰投资有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注十三	2018年度	2017年度
一、主营业务收入	(三)	344,584,817.89	10,575,559.68
减: 主营业务成本	(三)	217,087,029.75	-
主营业务税金及附加		970,151.36	772,489.44
二、主营业务利润		<b>126,527,636.78</b>	<b>9,803,070.24</b>
加: 其他业务利润		2,955,109.69	26,195,508.94
营业费用			
管理费用		10,746,327.60	6,918,545.79
财务费用		502,038.29	124,814.79
三、营业利润		<b>118,234,380.58</b>	<b>28,955,218.60</b>
加: 投资收益	(四)	306,206,646.29	274,872,920.36
补贴收入		50,000,000.00	200,000,000.00
营业外收入		1,500.00	50,500.00
减: 营业外支出		63,637.50	22,712,437.90
四、利润总额		<b>474,378,889.37</b>	<b>481,166,201.06</b>
减: 所得税		56,949,901.83	73,611,745.32
五、净利润		<b>417,428,987.54</b>	<b>407,554,455.74</b>
加: 年初未分配利润		1,806,843,259.69	1,590,461,409.52
其他转入			
六、可供分配的利润		<b>2,224,272,247.23</b>	<b>1,998,015,865.26</b>
减: 提取法定盈余公积		41,742,898.75	40,755,445.57
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供投资者分配的利润		<b>2,182,529,348.48</b>	<b>1,957,260,419.69</b>
减: 应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		47,869,500.00	49,392,700.00
转作资本的普通股股利		-	<b>101,024,460.00</b>
八、未分配利润		<b>2,134,659,848.48</b>	<b>1,806,843,259.69</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人: 胡瑞

主管会计工作负责人: 王素君

会计机构负责人: 马振强

## 现金流量表

单位:人民币元

编制单位:萍乡汇丰投资有限公司

项 目	附注十三	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		415,772,024.32	96,436,080.08
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		4,884,261,532.77	6,465,371,855.49
<b>现金流入小计</b>		<b>5,300,033,557.09</b>	<b>6,561,807,935.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		687,517,767.76	488,266,781.87
支付给职工以及为职工支付的现金		4,952,946.66	4,454,287.04
支付的各项税费		131,331,684.45	41,599,075.51
支付的其他与经营活动有关的现金		6,473,851,069.78	6,248,117,864.74
<b>现金流出小计</b>		<b>7,297,653,468.65</b>	<b>6,782,438,009.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,997,619,911.56</b>	<b>-220,630,073.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		1,140,877,196.38	534,352,083.33
取得投资收益所收到的现金		76,455,163.11	88,483,216.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		1,749,800,000.00	437,639,300.00
<b>现金流入小计</b>		<b>2,967,132,359.49</b>	<b>1,060,474,600.10</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		74,239.00	21,467.00
投资所支付的现金		1,320,500,000.00	985,855,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		1,639,800,000.00	447,639,300.00
<b>现金流出小计</b>		<b>2,960,374,239.00</b>	<b>1,433,515,767.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,758,120.49</b>	<b>-373,041,166.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金		1,033,725,450.00	-
取得借款收到的现金		1,787,000,000.00	2,300,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>现金流入小计</b>		<b>2,820,725,450.00</b>	<b>2,300,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		752,000,000.00	21,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		47,869,500.00	49,392,700.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>现金流出小计</b>		<b>799,869,500.00</b>	<b>70,792,700.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,020,855,950.00</b>	<b>2,229,207,300.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		29,994,158.93	1,635,536,059.51
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加: 期初现金及现金等价物余额		2,352,805,206.28	717,269,146.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		<b>2,382,799,365.21</b>	<b>2,352,805,206.28</b>

公司法定代表人:

赖强

主管会计工作负责人:

王琴君

会计机构负责人:

冯依敏



## 母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：萍乡市汇丰投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	1,038,630,000.00				15,923,974,108.99				222,189,050.21	1,806,843,259.69	18,991,636,418.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,038,630,000.00	-	-	-	15,923,974,108.99	-	-	-	222,189,050.21	1,806,843,259.69	18,991,636,418.89
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	1,633,725,450.00	-	-	-	41,742,898.75	327,816,588.79	2,003,284,937.54
(一) 综合收益总额										417,428,987.54	417,428,987.54
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-1,633,725,450.00	-	-	-	-	-	-1,633,725,450.00
1. 股东投入的普通股					1,033,725,450.00						1,033,725,450.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他					600,000,000.00						600,000,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	41,742,898.75	-89,612,398.75	-47,869,500.00
1. 提取盈余公积									41,742,898.75	-41,742,898.75	-
2. 对股东的分配										-47,869,500.00	-47,869,500.00
3. 其他											-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他											-
四、本年期末余额	1,038,630,000.00	-	-	-	17,557,699,558.99	-	-	-	263,931,948.96	2,134,659,848.48	20,994,921,356.43

公司法定代表人：赖瑛

主管会计工作负责人：王霖君

会计机构负责人：冯依敏

## 所有者权益变动表

2018年度

编制单位：萍乡市汇丰投资有限公司

单位：人民币元

项目	上期数											
	股本	其他权益工具			资本公积	库存股（减项）	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,038,630,000.00	-	-	-	14,731,396,365.26	-	-	-	181,433,604.64	-	1,590,461,409.52	17,541,921,379.42
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	1,038,630,000.00	-	-	-	14,731,396,365.26	-	-	-	181,433,604.64	-	1,590,461,409.52	17,541,921,379.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	-	-	-	-	1,192,577,743.73	-	-	-	40,755,445.57	-	216,381,850.17	1,449,715,039.47
（一）综合收益总额											407,554,455.74	407,554,455.74
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	34,574,890.00	-	-	-	-	-	-	34,574,890.00
1、股东投入的普通股					34,574,890.00							34,574,890.00
2、其他权益工具持有者投入资本												-
3、股份支付计入所有者权益的金额												-
4、其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	40,755,445.57	-	-90,148,145.57	-49,392,700.00
1、提取盈余公积									40,755,445.57		-40,755,445.57	-
2、对所有者（股东）的分配											-49,392,700.00	-49,392,700.00
3、其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	101,024,460.00	-	-	-	-	-	-101,024,460.00	-
1、资本公积转增资本（或股本）												-
2、盈余公积转增资本（或股本）												-
3、盈余公积弥补亏损												-
4、其他					101,024,460.00						-101,024,460.00	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取												-
2、本期使用												-
（六）其他					1,056,978,393.73							1,056,978,393.73
四、本期期末余额	1,038,630,000.00	-	-	-	15,923,974,108.99	-	-	-	222,189,050.21	-	1,806,843,259.69	18,991,636,418.89

企业法定代表人：


主管会计工作的公司负责人：



会计机构负责人：



## 萍乡市汇丰投资有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司简介

公司名称：萍乡市汇丰投资有限公司

注册地址：江西省萍乡经济开发区经贸大厦附 3 楼

营业期限：2002 年 01 月 23 日至长期

实收资本：人民币 103863 万元

法定代表人：赖瑶

#### (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：城市基础设施项目的投资及开发建设,房地产开发经营,建筑材料批发零售,工程技术项目咨询及营销策划,园林绿化工程,水利设施项目的投资及建设、担保咨询服务；农村道路基础设施项目的投资及开发建设,土地开发。(上述项目中法律法规规定须经审批的,未获审批前不得经营)

#### (三) 公司历史沿革

萍乡市汇丰投资有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为萍乡市汇丰投资开发有限公司,于 2002 年 1 月依据萍乡市人民政府《关于组建萍乡市汇丰投资公司的批复案》(萍府发[2002]7 号)设立,经萍乡市工商行政管理局开发区分局核准,取得《法人营业执照》,注册号 3603001002099。注册资本为人民币 3,000 万元,实收资本为人民币 3,000 万元。其中:股东名称、出资金额和出资比例情况如下:

股东名称	出资金额	出资比例
江西省安源经济开发区管理委员会	30,000,000.00	100.00%

2006 年 4 月 29 日,依据中共萍乡市委萍办抄字(2006)33 号抄告单,江西省安源经济开发区管理委员会更名为江西萍乡经济开发区管理委员会。

2007 年 11 月 9 日,本公司申请变更登记,公司注册号变更为 360301010000111。

2008 年 11 月,根据萍乡市人民政府办公室抄告单(萍府办抄字【2008】22 号),萍乡市城市建设投资发展公司取得本公司 100% 股权。2009 年 8 月,本公司增资 2,000 万元,变更后实收资本 5,000 万元。

依据萍乡市人民政府办公室抄告单(萍府办抄字【2010】53 号),以 2010 年 11 月 30 日为基准日,将萍乡市城市建设投资发展公司所持有的本公司 100% 股权划归给江西萍乡经济开发区管理委员会。

此次股权变动后,本公司股东名称、出资金额和出资比例情况如下:

股东名称	出资金额	出资比例
江西萍乡经济开发区管理委员会	50,000,000.00	100.00%

2010年12月，本公司增资5000万元，本公司股东名称、出资金额和出资比例情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例
萍乡经济技术开发区管理委员会	100,000,000.00	100.00%

2013年7月，萍乡经济技术开发区管理委员会向本公司增资900,000,000.00元，其中货币资金增资200,000,000.00元、资本公积转增资本700,000,000.00元。截止2014年12月31日本公司股东名称、出资金额和出资比例情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例
萍乡经济技术开发区管理委员会	1,000,000,000.00	100.00%

2015年10月，本公司、萍乡经济技术开发区管理委员会与国开发展基金有限公司（以下简称国开基金公司）签订投资合同，国开基金公司以现金对本公司增资人民币90,000,000.00元（根据萍开管办抄字【2016】2号，增加实收资本9,540,000.00元，资本公积80,460,000.00元）；2016年，国开基金公司以现金对本公司增资人民币435,200,000.00元（根据萍开管办抄字【2016】12号、萍开管办抄字【2016】40号，增加实收资本29,090,000.00元，资本公积406,110,000.00元）。增资完成后国开基金公司不向本公司派董事、监事和高级管理人员，不直接参与本公司的日常正常经营。截止2018年12月31日本公司股东名称、出资金额和出资比例情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例
萍乡经济技术开发区管理委员会	1,000,000,000.00	96.2807%
国开发展基金有限公司	38,630,000.00	3.7193%
合计	1,038,630,000.00	100.00%

## 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12月31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（如应收萍乡经济技术开发区财政局的往来），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

本公司存货分为市政项目、土地和代建项目、低值易耗品等。

市政项目包括已完工项目、在建项目等。

①已完工市政项目是指已建成在使用的市政项目、如扩建改造的道路、市政配套设施等。

②在建项目是指尚在修建及改造的道路、市政配套设施等。

③土地是指政府拨入及自行购入的拟出售的土地，包括开发土地和储备土地。开发土地是指通过征地拆迁和基础设施建设等，完成土地的一级开发。土地一级开发成本主要包括：征地补偿费、拆迁补偿和安置费、土地报批相关税费、与土地出让相关的市政公用、公共设施及城市基础设施建设费、设计费、财务费及日常管理等，以及其他经市人民政府确认的合理开发费用。开发费用全部计入开发成本，完成土地一级开发后，开发土地转入储备土地。储备土地通过土地转让，实现土地增值，取得土地交易收益。

④代建项目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为在建的市政项目而发生的借款费用在市政项目完工前计入建市政项目成本。

③政府注入的开发土地，根据相关文件的规定按评估价值入账，后续相关开发费用按实际成本计价。

④为在建的市政项目而发生的实际成本及借款费用计入市政项目成本，代建项目按实际成本及借款费用计入代建项目成本。

(3) 存货的盘存制度

实行永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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、全部或部分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	1.9-4.9
办公设备	3	31.67-32.67
电子设备	5	19.6-19

### (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：公司负责开发区范围内土地一级开发业务，由开发区国土资源局、萍乡经济技术开发区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，经开发区土地收购储备中心验收合格后，交由开发区国土资源局依法组织招标、拍卖、挂牌出让。收到区土地储备中心土地出让价款及相关合同、协议后按收入确认原则确认土地一级开发收入。

②代建项目收入：根据萍乡经济技术开发区管委会萍开管办抄字【2012】198号抄告单，公司承担开发区基础设施建设资金投入拨付，按施工验收后应付资金总额的20%确认代建收入。

#### (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

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%、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	7%	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、合并财务报表项目附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

#### (一) 货币资金

项目	2018-12-31	2017-12-31
库存现金	-	6.00
银行存款	3,411,481,027.23	3,933,317,254.68
其他货币资金	-	18,440,640.73
合计	3,411,481,027.23	3,951,757,901.41

#### (二) 短期投资

项目	2018-12-31	2017-12-31
委托贷款	1,034,740,720.29	302,117,916.67
股票投资	22,943,243.44	22,943,243.44
减：股票投资减值准备	15,801,967.09	13,522,842.45
合计	1,041,881,996.64	311,538,317.66

如附注十二、2所述，云南云维股份有限公司以“ST云维”3,038,841股股票抵偿借款22,943,243.44元。期末，对“ST云维”股票成本高于公允价值的部分计提减值准备15,801,967.09元。

(1) 委托贷款明细：

萍乡市汇丰投资有限公司  
2018年度财务报表附注

项目	2018-12-31	2017-12-31
江西云维飞虎化工有限公司		
江西神硅科技有限公司		17,670,000.00
萍乡市慧成精密机电有限公司		
湖南省绿林市政景观工程有限公司	28,000,000.00	
萍乡市法莱德实业有限公司		
萍乡市映月农业开发有限公司		10,000,000.00
萍乡市新春蜜粮油批发市场有限公司	8,000,000.00	
江西彦星投资有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
萍乡市佳禾文化产业有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
江西省誉城物业管理有限公司		60,000,000.00
江西安源包装印务有限公司		6,000,000.00
萍乡市汇清科技投资有限公司		5,000,000.00
萍乡市柯迅照明电器有限公司	1,292,803.62	1,500,000.00
萍乡市永朝贸易有限公司	4,947,916.67	4,947,916.67
江西科帕克环保化工有限责任公司	7,000,000.00	7,000,000.00
江西省建工集团有限责任公司		120,000,000.00
江西柯美纸业有限公司	115,000,000.00	
江西省百约食品有限责任公司	20,000,000.00	
三瑞科技(江西)有限公司	23,000,000.00	
江西安源通风设备有限公司	7,500,000.00	
江西运腾工程材料有限公司	15,000,000.00	
江西鑫陶科技股份有限公司	5,000,000.00	
江西百宏光电科技有限公司	50,000,000.00	
江西祥能科技有限公司	5,000,000.00	
江西卡曼铝业有限公司	25,000,000.00	
萍乡市汇盛工业投资管理有限公司	100,000,000.00	
江西网是科技有限公司	50,000,000.00	
江西星星科技有限责任公司	500,000,000.00	
合计	1,034,740,720.29	302,117,916.67

(2) 期限超过一年的委托贷款在其他长期资产项目核算, 详见附注六、(十一)。

(3) 江西云维飞虎化工有限公司委托贷款情况, 详见附注十二、2。

(4) 江西彦星投资有限公司委托贷款情况, 详见附注十二、4。

### (三) 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,200.60	100.00	5.46	0.03	18,195.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>18,200.60</b>	<b>100.00</b>	<b>5.46</b>	<b>0.03</b>	<b>18,195.14</b>

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(2) 应收账款种类说明:

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	18,200.60	100.00	5.46	-	-	-
<b>合计</b>	<b>18,200.60</b>	<b>100.00</b>	<b>5.46</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(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(%)
萍乡市农村商业银行股份有限公司	应收水表安装费	18,200.60	1年以内	100.00
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>18,200.60</b>	<b>--</b>	<b>100.00</b>

(4) 本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(5) 应收账款期末余额无应收其他关联方款项。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2018-12-31	2017-12-31
----	------------	------------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,109,641,412.26	13.03	1,042,804,681.83	13.99
1至2年	1,032,982,392.14	12.13	931,974,784.47	12.50
2至3年	890,931,784.47	10.46	4,318,229,488.72	57.91
3年以上	5,481,429,448.60	64.38	1,163,435,692.77	15.60
合计	8,514,985,037.47	100.00	7,456,444,647.79	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	金额	比例(%)	与本公司 关系	预付时间	未结算原因
萍乡市田中生态水库(萍水河田中段防洪工程)项目建设指挥部	3,622,465,484.58	42.54	非关联方	2013-2018年	交易未完成
萍乡经济技术开发区中环路建设现场指挥部	1,834,245,384.00	21.54	非关联方	2015-2018年	交易未完成
萍乡市新区建筑安装总公司	935,010,577.00	10.98	非关联方	2013-2018年	交易未完成
320国道提升改造建设指挥部	601,889,833.28	7.07	非关联方	2015-2018年	交易未完成
江西省建工集团有限责任公司萍乡分公司	224,606,799.37	2.64	非关联方	2018年	交易未完成
合计	7,218,218,078.23	84.77	--	--	--

3、本报告期预付账款中无预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

4、预付账款期末余额中无预付其他关联方款项。

(五) 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,511,649,444.95	52.28	14,629,578.50	0.27	5,497,019,866.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,030,832,358.94	47.72	1,509,249.71	0.03	5,029,323,109.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	10,542,481,803.89	100.00	16,138,828.21	0.15	10,526,342,975.68

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并	6,317,462,615.33	64.14	14,629,578.50	0.23	6,302,833,036.83

萍乡市汇丰投资有限公司  
2018年度财务报表附注

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	3,531,261,085.41	35.86	1,059,378.33	0.03	3,530,201,707.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>9,848,723,700.74</b>	<b>100.00</b>	<b>15,688,956.83</b>	<b>0.16</b>	<b>9,833,034,743.91</b>

(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
萍乡经济技术开发区财政局	5,495,689,444.95		-	应收政府机关款项, 确信可以收回
江西宝瑞能源科技有限公司	14,000,000.00	12,669,578.50	90.50	详见附注十二、1
奉新县人民法院	1,960,000.00	1,960,000.00	100.00	法院强制执行款项, 收回可能性极小
<b>合计</b>	<b>5,511,649,444.95</b>	<b>14,629,578.50</b>	<b>0.27</b>	<b>--</b>

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	2,166,265,939.76	43.06	649,879.78	2,765,448,978.81	78.32	829,634.70
1至2年	2,599,633,923.34	51.67	779,890.18	19,545,527.00	0.55	5,863.66
2至3年	2,007,800.00	0.04	602.34	36,153,037.56	1.02	10,845.91
3至4年	36,032,500.00	0.72	10,809.75	67,280,034.21	1.91	20,184.01
4至5年	66,875,296.21	1.33	20,062.59	507,569,283.33	14.37	152,270.78
5年以上	160,016,899.63	3.18	48,005.07	135,264,224.50	3.83	40,579.27
<b>合计</b>	<b>5,030,832,358.94</b>	<b>100.00</b>	<b>1,509,249.71</b>	<b>3,531,261,085.41</b>	<b>100.00</b>	<b>1,059,378.33</b>

(3) 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(%)
萍乡经济技术开发区财政局	往来款等	5,495,689,444.95	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	52.13
萍乡市新区建筑安装总公司	往来款等	2,616,911,896.11	1年以内	24.82
萍乡市汇盛工业投资管理有限公司	往来款等	1,253,803,413.75	1年以内、1-2年	11.89
江西汇恒置业有限公司	往来款等	546,199,056.00	1年以内	5.18
江西星海建设有限公司	往来款等	112,768,915.21	1年以内、3-4年、4-5年	1.07
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>10,025,372,726.02</b>	<b>--</b>	<b>95.09</b>

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(5) 其他应收款期末余额无应收其他关联方款项。

### (六) 存货

1、存货明细列示如下：

项目	2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发项目	268,589,864.81		268,589,864.81	126,127,474.44		126,127,474.44
开发成本	10,827,351,552.28		10,827,351,552.28	9,190,630,645.03		9,190,630,645.03
合计	11,095,941,417.09	-	11,095,941,417.09	9,316,758,119.47	-	9,316,758,119.47

(1) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司存货未出现减值情形，无需计提减值准备。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，已抵押土地使用权明细如下：

序号	权属单位	土地使用权证编号	土地原值	土地使用权抵押情况
1	萍乡市汇丰投资公司	萍国用(2012)第 102369 号	207,981,500.00	汇翔公司借款担保
2	萍乡市汇丰投资公司	萍国用(2013)第 114716 号	346,603,067.00	汇翔公司借款担保
3	萍乡市汇丰投资公司	萍国用(2013)第 109469 号	37,090,240.00	汇翔公司借款担保
4	萍乡市汇丰投资公司	萍国用(2014)第 121951 号	37,049,545.18	汇翔公司借款担保
5	萍乡市汇翔建设发展有限公司	萍国用(2013)第 114864 号	281,414,218.55	汇翔公司借款担保
6	萍乡市汇翔建设发展有限公司	萍国用(2013)第 114865 号	174,930,466.40	汇翔公司借款担保
7	萍乡市汇翔建设发展有限公司	萍国用(2014)第 120867 号	424,072,344.75	汇翔公司借款担保
8	萍乡市汇翔建设发展有限公司	萍国用(2015)第 125710 号	362,723,449.75	汇翔公司借款担保
9	萍乡市汇翔建设发展有限公司	赣(2016)萍乡市不动产权第 0001434 号	98,512,505.00	汇翔公司借款担保
10	萍乡市汇翔建设发展有限公司	赣(2016)萍乡市不动产权第 0001435 号	118,432,607.50	汇翔公司借款担保
11	萍乡市汇翔建设发展有限公司	赣(2016)萍乡市不动产权第 0001436 号	110,982,613.50	汇翔公司借款担保
12	萍乡市汇丰投资公司	萍国用(2012)第 108044 号	28,908,372.00	萍乡市汇盛工业投资管理 有限公司借款担保
13	萍乡市汇丰投资公司	萍国用(2012)第 108045 号	27,254,171.00	萍乡市汇盛工业投资管理 有限公司借款担保
14	萍乡市汇翔建设发展有限公司	赣(2016)萍乡市不动产权第 0001433 号	132,951,190.50	萍乡市汇盛工业投资管理 有限公司借款担保
	合计	--	2,388,906,291.13	--

### (七) 其他流动资产

项目	2018-12-31	2017-12-31
理财产品	-	210,000,000.00



合计	-	210,000,000.00
----	---	----------------

### (八) 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2017-12-31	增减变动	2018-12-31	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
江西银行股份有限公司	成本法	1,006,065,475.00	1,006,065,475.00		1,006,065,475.00	5.15	5.15	-	20,088,576.03
江西金融租赁股份有限公司	成本法	90,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00	9.00	9.00	-	3,645,000.00
萍乡市农村商业银行股份有限公司	成本法	2,781,000.00	2,781,000.00		2,781,000.00	0.276	0.276	-	79,567.50
合计	-	1,100,586,475.00	1,098,846,475.00	-	1,098,846,475.00	-	-	-	23,813,143.53

### (九) 长期债权投资

项目	2018-12-31	2017-12-31
高铁项目投资	344,772,433.06	337,812,731.14
合计	344,772,433.06	337,812,731.14

长期债权投资余额系汇翔公司投入杭南沪昆客专高铁项目的资金余额。根据协议规定，按投入资金的实际占用时间乘 20%的收益率确认当期投资收益。

### (十) 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	2017-12-31	本期增加		本期减少	2018-12-31
一、账面原值：	4,217,475.00	6,833,992.00			11,051,467.00
房屋建筑物	3,053,560.00	6,750,753.00			9,804,313.00
电子设备	143,084.00				143,084.00
办公设备	1,020,831.00	83,239.00			1,104,070.00
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧：	2,200,297.57	445,817.04			2,646,114.61
房屋建筑物	1,224,038.70	360,621.55			1,584,660.25
电子设备	138,791.48				138,791.48
办公设备	837,467.39	85,195.49			922,662.88
三、账面净值：	2,017,177.43				8,405,352.39
房屋建筑物	1,829,521.30				8,219,652.75
电子设备	4,292.52				4,292.52
办公设备	183,363.61				181,407.12
四、减值准备：					
房屋建筑物					
电子设备					

办公设备			
五、账面价值:	2,017,177.43		8,405,352.39
房屋建筑物	1,829,521.30		8,219,652.75
电子设备	4,292.52		4,292.52
办公设备	183,363.61		181,407.12

(2) 本期折旧额 445,817.04 元。

#### (十一) 其他长期资产

项目	2018-12-31	2017-12-31
一年以上委托贷款		253,000,000.00
农村商业银行股份有限公司不良资产包		300,000,000.00
信托保障基金	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	553,000,000.00

##### (1) 一年以上委托贷款明细

项目	2018-12-31	2017-12-31
萍乡市汇盛工业投资管理有限公司		100,000,000.00
萍乡市汇恒置业有限公司		
江西省百约食品有限责任公司		20,000,000.00
江西柯美纸业有限公司		115,000,000.00
江西祥能科技有限公司		10,000,000.00
萍乡市长峻特种材料铸造有限公司		8,000,000.00
合计	-	253,000,000.00

##### (2) 农村商业银行股份有限公司不良资产包

根据萍开党政联抄字【2016】163号抄告单，本公司以 300,000,000.00 元受让萍乡农村商业银行股份有限公司账面余额 400,000,000.00 元的不良资产包。根据协议约定，2017 年至 2019 年农村商业银行股份有限公司将分期收购本公司持有的不良资产包，年投资回报率为 7%。本期已回购上述不良资产包，并按协议约定收到不良资产包投资收益。

##### (3) 信托保障基金

根据《信托业保障基金管理办法》（银监发〔2014〕50号）和《中国银监会办公厅关于做好信托业保障基金筹集和管理等有关具体事项的通知》（银监办发〔2015〕32号），2015年4月1日起新发行的融资性资金信托，融资人需按照新发行金额的1%认购保障基金。本公司于2018年11月向渤海国际信托股份有限公司借入信托贷款1亿元，按1%认购保障基金100万元，计入“其他长期资产”。

#### (十二) 短期借款

项目	2018-12-31	2017-12-31
信用借款		300,000,000.00
质押借款		
保证借款	110,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>110,000,000.00</b>	<b>300,000,000.00</b>

期末保证借款系由本公司和萍乡市汇盛工业投资管理有限公司共同为汇翔公司提供担保。

### (十三) 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示:

项目	2018-12-31	2017-12-31
1年以内	26,899,740.72	608,790.49
1至2年	124,310.96	-
2至3年	-	-
3年以上	-	-
<b>合计</b>	<b>27,024,051.68</b>	<b>608,790.49</b>

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 应付账款期末余额中无应付其他关联方款项。

### (十四) 预收款项

1、预收款项按账龄列示:

项目	2018-12-31	2017-12-31
1年以内	-	-
1至2年	-	-
2至3年	-	-
3年以上	109,780.04	109,780.04
<b>合计</b>	<b>109,780.04</b>	<b>109,780.04</b>

2、本报告期预收款项中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

3、预收账款期末余额中无预收其他关联方款项。

### (十五) 应付工资

短期薪酬项目	2017-12-31	本期应付	本期支付	2018-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	-	4,019,352.27	3,957,133.27	62,219.00
社会保险费	-	373,567.89	373,567.89	-
<b>合计</b>	-	<b>4,392,920.16</b>	<b>4,330,701.16</b>	<b>62,219.00</b>

### (十六) 应付福利费

短期薪酬项目	2017-12-31	本期应付	本期支付	2018-12-31
职工福利费	-	105,810.00	85,810.00	20,000.00

合计	-	105,810.00	85,810.00	20,000.00
----	---	------------	-----------	-----------

(十七) 应交税金

项目	2018-12-31	2017-12-31
营业税		4,265,386.09
城市维护建设税	577,409.74	5,970,588.37
印花税	25,699.36	415,354.54
房产税	402,613.16	193,413.11
企业所得税	280,650,598.44	441,348,087.83
增值税	1,413,626.79	81,019,017.56
个人所得税	648.02	
合计	283,070,595.51	533,211,847.50

(十八) 其他应交款

项目	2018-12-31	2017-12-31
教育费附加	247,461.31	2,559,113.80
地方教育费附加	165,035.45	1,705,536.10
合计	412,496.76	4,264,649.90

(十九) 应付利息

(1) 应付利息明细列示如下:

项目	2018-12-31	2017-12-31
应付借款利息		
应付债券利息	201,740,369.85	231,639,700.18
合计	201,740,369.85	231,639,700.18

(2) 本公司不存在逾期应付利息。

(二十) 其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	2018-12-31	2017-12-31
1年以内	622,830,688.85	408,355,173.77
1至2年	200,152,866.38	953,380.78
2至3年	1,041,062.47	340,371.01
3年以上	307,379,420.82	454,732,158.74
合计	1,131,404,038.52	864,381,084.30

(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。

(二十一) 一年内到期的长期负债

项目	2018-12-31	2017-12-31
一年内到期的长期借款	661,130,000.00	346,000,000.00
一年内到期的应付债券	780,000,000.00	400,000,000.00
合计	1,441,130,000.00	746,000,000.00

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2018-12-31	2017-12-31
保证借款	480,250,000.00	275,000,000.00
质押借款	25,000,000.00	6,000,000.00
抵押借款	155,880,000.00	65,000,000.00
信用借款		
合计	661,130,000.00	346,000,000.00

(2) 期末一年内到期的保证借款 480,250,000.00 元，长期借款中保证借款 1,983,000,000.00 元，合计 2,463,250,000.00 元，其中 2,181,250,000.00 系由本公司为汇翔公司提供担保，195,000,000.00 元系汇翔公司的应收账款提供质押担保，同时由本公司为汇翔公司提供担保；87,000,000.00 系本公司和萍乡市汇盛工业投资管理有限公司共同为汇翔公司提供担保。

(3) 期末一年内到期的质押借款 25,000,000.00 元，长期借款中质押借款 2,012,000,000.00 元，合计 2,037,000,000.00 元。其中 1,737,000,000.00 元系以本公司的应收账款提供质押担保；200,000,000.00 元系以汇翔公司的应收账款提供质押担保，100,000,000.00 元信托贷款以汇翔公司的应收账款提供质押担保同时由汇丰公司为本公司提供连带责任担保。

(4) 期末一年内到期的抵押借款 155,880,000.00 元，长期借款中的抵押借款 1,828,520,000.00 元，合计 1,984,400,000.00 元，系以附注六、(六)(2)中的序号 1-11 的土地使用权抵押。部分抵押借款还提供其他增信方式，其中：抵押借款 184,400,000.00 元，同时由本公司提供连带责任担保；抵押借款 335,000,000.00 元，同时以汇翔公司应收账款质押；抵押借款 1,000,000,000.00 元，同时以汇翔公司应收账款质押并由本公司提供无限连带责任担保。

(二十二) 其他流动负债

项目	2018-12-31	2017-12-31
应缴财政专户款	22,754,641.88	22,754,641.88
海绵城市建设专项资金		118,453,200.63
新材料产业园综合管廊建设项目,(新城区)雨污分流污水管理工作网工程建设项目专项资金		40,000,000.00
合计	22,754,641.88	181,207,842.51

(二十三) 长期借款

项目	2018-12-31	2017-12-31
----	------------	------------

保证借款	1,983,000,000.00	2,025,250,000.00
质押借款	2,012,000,000.00	200,000,000.00
抵押借款	1,828,520,000.00	1,800,400,000.00
合计	5,823,520,000.00	4,025,650,000.00

#### (二十四) 应付债券

项目	2018-12-31	2017-12-31
公司债券	600,000,000.00	1,200,000,000.00
小微企业债		700,000,000.00
中期票据	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
绿色债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
合计	4,100,000,000.00	5,400,000,000.00

期末应付债券明细如下：

债券项目	债券金额	债券期限	借款条件
公司债券（二期）	800,000,000.00	2015-1-26 至 2022-1-25	信用
小微企业债	530,000,000.00	2015-11-25 至 2020-11-24	信用
	50,000,000.00	2018-11-25 至 2019-11-24	信用
中期票据（一期）	800,000,000.00	2015-11-9 至 2020-11-9	信用
中期票据（二期）	700,000,000.00	2016-4-15 至 2021-4-15	信用
绿色债	2,000,000,000.00	2017-9-25 至 2024-9-25	保证
合计	4,880,000,000.00	--	--

(1) 公司债券（二期）的债券总额为 1,000,000,000.00 元，转入“一年内到期的非流动负债” 200,000,000.00 元，本科目期末余额 600,000,000.00 元。

(2) 小微企业债的债券总额为 700,000,000.00 元，转入“一年内到期的非流动负债” 580,000,000.00 元，本科目期末余额 0 元。

#### (二十五) 长期应付款

项目	2018-12-31	2017-12-31
国投瑞银资本管理有限公司	1,750,000,000.00	1,750,000,000.00
萍乡九盛投资管理中心（有限合伙）	125,000,000.00	10,000,000.00
合计	1,875,000,000.00	1,760,000,000.00

(1) 如附注十二、6 所述，本公司需在 2024 年 5 月 10 日前受让优先级合伙人国投瑞银资本管理有限公司的全部出资，并支付相应的“溢价款”。合并报表层面国投瑞银资本管理有限公司出资为本公司的长期负债，故列示于“长期应付款”科目。

(2) 如附注十二、3 所述，汇翔公司需按协议约定回购萍乡九盛投资款，合并报表层面萍乡

九盛对汇怡公司出资为本公司的长期负债，故将本期实际收到的出资额 125,000,000.00 元列示于“长期应付款”科目。

### (二十六) 实收资本

投资者名称	2017-12-31		本期增加	本期减少	2018-12-31	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
萍乡经济技术开发区管理委员会	1,000,000,000.00	96.28			1,000,000,000.00	96.28
国开发展基金有限公司	38,630,000.00	3.72			38,630,000.00	3.72
合计	1,038,630,000.00	100.00			1,038,630,000.00	100.00

### (二十七) 资本公积

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
资本溢价	406,110,000.00			406,110,000.00
其他资本公积	15,517,864,108.99	1,633,725,450.00		17,151,589,558.99
合计	15,923,974,108.99	1,633,725,450.00	-	17,557,699,558.99

本期新增资本公积包括：

(1) 依据国发【2014】43号、财库【2015】102号文件精神，江西省财政厅置换本公司贷款本金 600,000,000.00 元，置换贷款的本金偿还责任免除，相应增加资本公积。

(2) 根据萍开管办抄字【2018】37号抄告单，本公司收到追加投资款 1,000,216,800.00 元，相应增加资本公积。

(3) 根据萍开党政联抄字[2018]98号等抄告单，本公司收到 2017 年目标考核利润的 70% 共计 33,508,650.00 元，做为对公司的追加投资，相应增加资本公积。

### (二十八) 盈余公积

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
法定盈余公积	222,189,050.21	41,742,898.75		263,931,948.96
合计	222,189,050.21	41,742,898.75	-	263,931,948.96

### (二十九) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,806,843,259.69	
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	1,806,843,259.69	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	417,428,987.54	
减: 提取法定盈余公积	41,742,898.75	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	47,869,500.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,134,659,848.48	

(三十) 主营业务收入、主营业务成本

行业名称	2018年度		2017年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
土地一级开发收入	747,367,800.20	417,306,829.75	362,000,000.00	200,034,600.00
代建项目收入	12,586,387.06		10,575,559.68	
合计	759,954,187.26	417,306,829.75	372,575,559.68	200,034,600.00

(三十一) 主营业务税金及附加

项目	2018年度	2017年度
城市维护建设税	3,780,682.30	3,366,299.72
教育费附加	1,620,292.42	1,442,699.88
地方教育费附加	1,080,194.94	961,799.91
房产税	402,613.16	194,110.32
印花税	233,384.04	25,280.97
合计	7,117,166.86	5,990,190.80

(三十二) 其他业务利润

行业名称	2018年度		2017年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
房租收入	3,427,181.76	400,500.00	1,697,586.04	488,250.00
资产转让			5,724,651.43	6,294,475.85
其他	16,546.00	16,546.00	25,830,188.68	194,191.36
合计	3,427,181.76	400,500.00	33,252,426.15	6,976,917.21

(三十三) 财务费用

项目	2018年度	2017年度
利息支出		
减：利息收入	678,685.14	454,320.86
银行手续费	290,926.62	13,276.19
其他	251,500.00	2,586,984.50
合计	-136,258.52	2,145,939.83

依据萍开管办抄字(2011)169号、萍开管办抄字[2015]199号抄告单，利息支出均向萍乡经济技术开发区财政局收取。

(三十四) 投资收益

项目	2018年度	2017年度
短期投资投资收益	63,489,424.41	63,278,054.88
股权投资差额摊销		



长期债权投资收益	63,264,415.49	61,014,077.89
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益	23,813,143.53	23,161,575.00
处置长期股权投资产生的投资收益		2,175,500.00
其他	16,546,111.35	25,205,161.89
合计	167,113,094.78	174,834,369.66

本期“投资收益-其他”包括购买银行理财产品收益 11,296,111.35 元，农村商业银行股份有限公司不良资产包收益 5,250,000.00 元。

#### (三十五) 补贴收入

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	50,000,000.00	200,000,000.00
合计	50,000,000.00	200,000,000.00

#### 本期政府补助明细

拨款单位	文件号	补贴内容	金额
萍乡经济技术开发区财政局	萍开党政联抄字【2018】207号	项目补贴	50,000,000.00
合计	--	--	50,000,000.00

#### (三十六) 营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
其他	1,500.00	50,500.08
合计	1,500.00	50,500.08

#### (三十七) 营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
罚款、滞纳金	64,287.50	
其他	10,181.00	22,712,437.90
合计	74,468.50	22,712,437.90

#### (三十八) 所得税

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	126,707,069.99	127,519,808.90
合计	126,707,069.99	127,519,808.90

(三十九) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	417,434,347.57	407,554,455.74
加：资产减值准备	2,729,001.48	-264,980.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	445,817.04	297,130.07
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-167,113,094.78	-174,834,369.66
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）	-1,779,183,297.62	-90,917,688.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,759,151,777.13	-2,682,975,953.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-160,083,451.30	226,720,715.02
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,444,922,454.74	-2,314,420,691.58
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,411,481,027.23	3,951,757,901.41
减：现金的期初余额	3,951,757,901.41	1,763,142,855.85
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	-540,276,874.18	2,188,615,045.56

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018-12-31	2017-12-31
----	------------	------------

一、现金	3,411,481,027.23	3,951,757,901.41
其中：库存现金		6.00
可随时用于支付的银行存款	3,411,481,027.23	3,933,317,254.68
可随时用于支付的其他货币资金		18,440,640.73
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	3,411,481,027.23	3,951,757,901.41

#### 七、合并范围的变更

公司本期合并范围未发生变更。

#### 八、在其他主体中的权益

##### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本(万元)	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
萍乡市汇翔建设发展有限公司	萍乡市	萍乡市	24,141.00	城市开发建设	49.71	40.97	100.00	投资设立
萍乡市汇怡建设发展有限公司	萍乡市	萍乡市	1,000.00	城市开发建设		100.00	100.00	投资设立
江西振兴发展汇翔一号投资中心(有限合伙)	萍乡市	萍乡市	300,001.00	投资	25.00		100.00	投资设立

持股比例与表决权比例不一致的情况说明如下：

##### (1) 萍乡市汇翔建设发展有限公司

萍乡市汇翔建设发展有限公司(以下简称汇翔公司)系2011年12月30日由本公司出资设立的全资子公司。2013年5月,萍乡市新区建筑安装总公司向汇翔公司投资10,000,000.00元,成为汇翔公司的非控股股东。2014年12月,本公司向汇翔公司增资1,531,065,708.35元,其中5,000,000.00元用于增加注册资本,其余增加资本公积。2015年12月,本公司向汇翔公司增资2,000,000,000.00元,其中5,000,000.00元用于增加注册资本,其余增加资本公积。2015年,本公司、萍乡市经济开发区管委会及汇翔公司与中国农发重点建设基金有限公司(以下简称农发基金公司)签订投资协议,农发基金公司向汇翔公司增资人民币22,500,000.00元(该事项工商变更手续正在办理中)。2016年5月,江西振兴发展汇翔一号投资中心(有限合伙)向汇翔公司增资3,000,000,000.00元,其中98,910,000.00元用于增加注册资本,其余增加资本公积(该事项工商变更手续正在办理中)。2016年12月,本公司收购萍乡市新区建筑安装总公司持有汇翔公司的全部股权(该事项工商变更手续正在办理中)。2016年12月,本公司向汇翔公司增资500,000,000.00元,用于增加资本公积。

经过上述变更后,汇翔公司注册资本增至241,410,000.00元,其中本公司出资120,000,000.00元,占注册资本49.71%;农发基金公司出资22,500,000.00元,占注册资本9.32%;江西振兴发展汇翔一号投资中心(有限合伙)出资98,910,000.00元,占注册资本40.97%。如附注十二、5所述,农发基金公司不向汇翔公司派董事、监事和高级管理人员,不直接参与汇翔公司的日常正常经营。如附注十二、6所述,国投瑞银资本管理有限公司将对汇翔公司的股东权利委托给本公司,且不参

与汇翔公司的经营管理，故本公司对汇翔公司的表决权比例为 100%。

(2) 江西振兴发展汇翔一号投资中心(有限合伙)

如附注十二、6 所述，本公司（劣后级有限合伙人）、国投瑞银资本管理有限公司（优先级有限合伙人）、深圳市普泰金融配套服务有限公司（普通合伙人）共同出资设立江西振兴发展汇翔一号投资中心(有限合伙)。国投瑞银资本管理有限公司将对汇翔公司的股东权利委托给本公司，且不参与汇翔公司的经营管理。根据协议约定，本公司需在 2024 年 5 月 10 日前受让优先级合伙人国投瑞银资本管理有限公司的全部出资，并支付相应的“溢价款”，故本公司对江西振兴发展汇翔一号投资中心（有限合伙）的表决权比例为 100%。

(3) 萍乡市建宇置业有限公司

如附注十二、3 所述，萍乡九盛投资管理中心（有限合伙）（以下简称“萍乡九盛”）的投资额由汇翔公司回购，萍乡九盛除享有协议约定的股权溢价款和收回投资额的权利外，所有汇怡公司投资人（含股东）的权利义务均由汇翔公司享有承担，故本公司对汇怡公司的表决权比例为 98%。

## 九、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司情况

本公司的母公司为萍乡经济技术开发区管理委员会，持有本公司 96.2807%股份。

### （二）本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

### （三）本企业合营和联营企业情况

本公司无需披露的重要的合营或联营企业情况。

### （四）其他关联方情况

本公司无需披露的其他关联方情况。

### （五）关联交易情况

关联担保情况：如附注七、（二十一）所述，保证借款中本公司为汇翔公司担保借款 2,463,250,000.00 元；质押借款中 100,000,000.00 元同时由本公司提供担保；抵押借款中 1,184,400,000.00 元同时由本公司提供担保。

### （六）关联方应收应付款项

本公司无需披露的关联方应收应付款项情况。

## 十、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

如附注六、（六）（2）所述，序号 12-14 的土地使用权已为萍乡市汇盛工业投资管理有限公司银行借款抵押担保。

### （二）或有事项

除附注九、（五）披露的关联方担保事项外，本公司为萍乡市汇恒置业有限公司借款

300,000,000.00 元提供担保。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

1、江西宝瑞能源科技有限公司（以下简称“宝瑞能源公司”）向本公司借款 14,000,000.00 元，2014 年 7 月本公司向萍乡市中级人民法院提起诉讼，要求归还本息。萍乡市中级人民法院主持各方调解，并作出（2015）萍民二初字第 10 号民事调解书，调解书确认宝瑞能源公司在 2015 年 8 月 10 日之前偿还本公司本息 18,095,839.31 元，逾期未归还按日万分之五计算利息，同时萍乡赛德新能源科技有限公司对上述款项承担连带清偿责任。宝瑞能源公司、萍乡赛德新能源科技有限公司均未按调解书约定偿还借款，借款收回难度较大。根据江西平安资产评估有限公司出具的赣平安评报字【2015】第 041 号评估报告，宝瑞能源公司可执行的机器设备评估值为 1,330,421.50 元，本公司对宝瑞能源公司的其他应收款超过评估值部分计提坏账准备 12,669,578.50 元。

2、2015 年 4 月 16 日本公司委托南昌银行萍乡分行贷款 100,000,000.00 元给江西云维飞虎化工有限公司（以下简称“江西飞虎公司”），期限三个月。由于江西飞虎公司重组时间较短，受油价及轮胎市场影响，经营善不太乐观，自身无盈利能力，未能按期归还借款。该项借款由云南云维飞虎化工有限公司、云南云维股份有限公司、云南大为制焦有限公司提供担保。根据云南省昆明市中级人民法院（2016）云 01 民破 5 号之四号民事裁定书，云南大为制焦有限公司以现金清偿借款 17,422,973.12 元。根据云南省昆明市中级人民法院（2016）云 01 民破 6 号之四号民事裁定书，云南云维股份有限公司以现金 6,035,810.86 元及“ST 云维”3,038,841 股股票抵偿借款 22,943,243.44 元。2017 年 8 月 17 日，本公司及江西飞虎公司其他债权人与江西飞虎公司签订债务和解协议，同时本公司与江西飞虎公司签订债务结算协议。经核算确认，截止 2017 年 8 月 31 日江西飞虎公司欠本公司借款本金 53,108,888.46 元，利息 18,721,807.02 元（公司在协议签订后将该笔利息确认为“投资收益”），合计欠款 71,830,695.48 元。以欠款总额 71,830,695.48 元为基数，自 2017 年 9 月 1 日起江西飞虎按照央行同期一年期贷款基准利率付息，债务延期总期限六年。协议签订后，江西飞虎公司经营过程中产生的所有经营利润，除按期向债权人支付全部利息（租金）外，必须将本期全部净利润按欠款比例清偿各债权人的借款本金，在上述债权未结清之前债务人各股东及其母公司不得有进行分红、抽资、变卖资产等损害债权人利益的行为。协议签订后，江西飞虎公司向本公司提供的抵押和担保具体包括：（1）萍乡市汇源中小企业担保中心向本公司提供连带责任保证；（2）江西飞虎公司提供名下萍国用（2014）第 117208 号、萍国用（2014）第 117209 号、萍国用（2014）第 117210 号、萍国用（2014）第 117211 号工业用地抵押给萍乡市汇源中小企业担保中心作为反担保抵押物；（3）江西飞虎公司的炭黑硬质生产线机器设备抵押给本公司；（4）江西飞虎公司的全部股权抵押给本公司；（5）云南云维飞虎化工有限公司提供无限连带责任担保。2018 年，萍乡经济技术开发区管理委员会关于印发《江西云维飞虎化工、江西柯美纸业两家企业搬迁改造工作方案》的通知（萍开管字【2018】64 号），由于环境问题拟将江

西飞虎公司关停清算或搬迁改造，相关事宜正在协商中。

3、2017年11月28日，汇翔公司、汇怡公司、中建一局、萍乡九盛共同设立建宇公司。建宇公司注册资本50,000万元，其中汇翔公司认缴出资12,000万元，占注册资本24%，汇怡公司认缴出资8,000万元，占注册资本16%，中建一局认缴出资1,000万元，占注册资本2%，萍乡九盛认缴出资29,000万元，占注册资本58%。根据协议约定，萍乡九盛的投资额由汇翔公司回购，萍乡九盛除享有协议约定的股权溢价款和收回投资额的权利外，所有汇怡公司投资人（含股东）的权利义务均由汇翔公司享有承担，故本公司对汇怡公司的表决权比例为98%。

4、2016年4月6日本公司委托江西银行萍乡分行贷款40,000,000.00元给江西彦星投资有限公司，期限六个月。由于江西彦星投资有限公司各股东意见不一致，导致未能按期归还借款。截止2016年12月31日，江西彦星投资有限公司欠本公司借款本金40,000,000.00元、利息2,413,333.33元（由于存在不确定性，故未确认利息）。江西彦星投资有限公司已摘牌彦星汽车城土地（该土地由汇翔公司进行土地一级开发），并已向财政支付70,000,000.00元保证金，故收回委托贷款有一定的保障。

5、2015年10月，本公司、萍乡经济技术开发区管理委员会与国开发展基金有限公司（以下简称“国开基金公司”）签订投资合同，国开基金公司以现金对本公司增资人民币90,000,000.00元（根据萍开管办抄字【2016】2号，增加实收资本9,540,000.00元，资本公积80,460,000.00元）；2016年，国开基金公司以现金对本公司增资人民币435,200,000.00元（根据萍开管办抄字【2016】12号、萍开管办抄字【2016】40号，增加实收资本29,090,000.00元，资本公积406,110,000.00元）。增资完成后国开基金公司不向本公司派董事、监事和高级管理人员，不直接参与本公司的日常正常经营。

6、2016年5月，本公司（劣后级有限合伙人）、国投瑞银资本管理有限公司（优先级有限合伙人）、深圳市普泰金融配套服务有限公司（普通合伙人）共同出资设立江西振兴发展汇翔一号投资中心(有限合伙)。江西振兴发展汇翔一号投资中心(有限合伙)注册资本3,000,010,000.00元，其中本公司出资750,000,000.00元，国投瑞银资本管理有限公司出资2,250,000,000.00元，深圳市普泰金融配套服务有限公司出资额10,000.00元（暂未出资到位）。江西振兴发展汇翔一号投资中心(有限合伙)收到的出资款后，对汇翔公司增资3,000,000,000.00元，国投瑞银资本管理有限公司将对汇翔公司的股东权利委托给本公司，且不参与汇翔公司的经营管理。根据协议约定，本公司需在2024年5月10日前受让优先级合伙人国投瑞银资本管理有限公司的全部出资，并支付相应的“溢价款”。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）其他应收款

##### （1）其他应收款分类披露：

类别	2018-12-31
----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,116,200,487.29	68.32	14,629,578.50	0.24	6,101,570,908.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,835,433,028.83	31.68	850,629.91	0.03	2,834,582,398.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>8,951,633,516.12</b>	<b>100.00</b>	<b>15,480,208.41</b>	<b>0.17</b>	<b>8,936,153,307.71</b>

类别	2017-12-31				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	5,799,111,077.81	78.19	14,629,578.50	0.25	5,784,481,499.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,617,752,435.30	21.81	485,325.73	0.03	1,617,267,109.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>7,416,863,513.11</b>	<b>100.00</b>	<b>15,114,904.23</b>	<b>0.20</b>	<b>7,401,748,608.88</b>

(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
萍乡经济技术开发区财政局	6,049,140,487.29	-	-	应收政府机关款项, 确信可以收回
江西宝瑞能源科技有限公司	14,000,000.00	12,669,578.50	90.50	详见附注十二、1
奉新县人民法院	1,960,000.00	1,960,000.00	100.00	法院强制执行款项, 收回可能性极小
萍乡市建宇置业有限公司	51,100,000.00	-	-	合并范围内关联方
<b>合计</b>	<b>6,116,200,487.29</b>	<b>14,629,578.50</b>	<b>0.24</b>	<b>--</b>

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	1,377,955,939.76	48.60	413,386.78	1,336,748,128.70	82.63	401,024.44
1 至 2 年	1,197,552,393.23	42.24	359,265.72	17,537,727.00	1.08	5,261.32
2 至 3 年	-	-	-	33,153,037.56	2.05	9,945.91
3 至 4 年	33,032,500.00	1.16	9,909.75	67,280,034.21	4.16	20,184.01
4 至 5 年	66,875,296.21	2.36	20,062.59	27,769,283.33	1.72	8,330.78
5 年以上	160,016,899.63	5.64	48,005.07	135,264,224.50	8.36	40,579.27
合计	2,835,433,028.83	100.00	850,629.91	1,617,752,435.30	100.00	485,325.73

(3) 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(%)
萍乡市经济开发区财政局	往来款等	6,049,140,487.29	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	74.68
萍乡市汇盛工业投资管理有限公司	往来款等	1,248,803,413.75	1 年以内、1-2 年	14.93
萍乡市新区建筑安装总公司	往来款等	490,547,566.00	1 年以内、5 年以上	3.00
江西汇恒置业有限公司	往来款等	486,199,056.00	1 年以内	1.19
江西星海建设有限公司	往来款等	112,768,915.21	1 年以内、3-4 年、4-5 年	0.97
合计	--	8,387,459,438.25	--	94.77

(二) 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本		增减变动	2018-12-31	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
		2017-12-31	2018-12-31						
萍乡市汇翔建设发展有限公司	权益法	4,407,920,708.35	6,154,726,637.62	233,142,561.58	6,387,869,199.20	49.71	100.00		
江西国兴发展汇翔一号投资中心(有限合伙)	成本法	1,250,000,000.00	1,250,000,000.00		1,250,000,000.00	25.00	100.00		
合计	--	5,657,920,708.35	7,404,726,637.62	233,142,561.58	7,637,869,199.20	--	--		

(三) 主营业务收入和主营业务成本

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
土地一级开发收入	331,998,430.83	217,087,029.75		
代建项目收入	12,586,387.06		10,575,559.68	
合计	344,584,817.89	217,087,029.75	10,575,559.68	



(四) 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	233,142,561.58	186,389,703.59
短期投资投资收益	56,517,973.36	63,278,054.88
股权投资差额摊销		
其他	16,546,111.35	25,205,161.89
合计	306,206,646.29	274,872,920.36



萍乡市汇丰投资有限公司

二〇一九年四月十日

BH 1729249



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 911201160088390414 (10-1)

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

执行事务合伙人 方文森;黄庆林;龙晖;史世利;阴兵银;王建国;高琦云;尹琳;王勤;成志城;姚运海;刘文俊

成立日期 二000年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其它业务。(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)



登记机关

此件仅用于出具报告使用

2018年12月10日

每年1月1日至6月30日,应登录公示系统报送年度报告,逾期列入经营异常名录

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所

执业注册会计师



名称：中审会计师事务所(普通合伙)

主任会计师：方文森

办公场所：天津开发区第二大街  
21号4栋1003室

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：12010011

注册资本(出资额)：壹仟柒佰叁拾万元

批准设立文号：津财会〔2007〕27号

批准设立日期：二〇〇七年十二月二十七日

证书序号：NO. 019265

### 说明

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



发证机关：

二〇一七年二月十日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000405

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人 王文森



证书号: 29

发证时间: 二〇二〇年八月三十日

证书有效期至: 二〇二〇年八月三十日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by CPA

姓名 Name: 李永军  
身份证号 ID No: 20161221

工作单位 Working Unit: 山西合所  
山西合所 (普通合伙)  
山西合所 (普通合伙)

注册会计师姓名 Name of the applicant: 李永军  
身份证号 ID No: 20161221

注册会计师姓名 Name of the applicant: 李永军  
身份证号 ID No: 20161221

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by CPA

姓名 Name: 李永军  
身份证号 ID No: 20161221

工作单位 Working Unit: 山西合所  
山西合所 (普通合伙)  
山西合所 (普通合伙)

注册会计师姓名 Name of the applicant: 李永军  
身份证号 ID No: 20161221

注册会计师姓名 Name of the applicant: 李永军  
身份证号 ID No: 20161221

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by CPA

姓名 Name: 李永军  
身份证号 ID No: 20161221

工作单位 Working Unit: 山西合所  
山西合所 (普通合伙)  
山西合所 (普通合伙)

注册会计师姓名 Name of the applicant: 李永军  
身份证号 ID No: 20161221

注册会计师姓名 Name of the applicant: 李永军  
身份证号 ID No: 20161221

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

注册会计师姓名 Name of the applicant: 李永军  
身份证号 ID No: 20161221

注册会计师姓名 Name of the applicant: 李永军  
身份证号 ID No: 20161221

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

注册会计师姓名 Name of the applicant: 李永军  
身份证号 ID No: 20161221

注册会计师姓名 Name of the applicant: 李永军  
身份证号 ID No: 20161221

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

注册会计师姓名 Name of the applicant: 李永军  
身份证号 ID No: 20161221

注册会计师姓名 Name of the applicant: 李永军  
身份证号 ID No: 20161221



姓名 陈明华  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生年月 1977年  
 State of birth  
 工作单位 普华永道会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号 31010519771224138  
 Identity card no.



注意事

- 1. 本证书仅供年检使用，不得用于其他任何目的。
- 2. 本证书仅限本人使用，不得转让、出租、出借、冒用或作其他任何用途。
- 3. 本证书遗失或损毁时，应及时向发证机构申请补办。
- 4. 本证书的有效性依赖于持证人的诚信和专业胜任能力。
- 5. 本证书的有效性依赖于持证人的持续教育和专业发展。

NOTES

- 1. When receiving the CPA card, you should be clear that it is only used for annual registration.
- 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. It is not allowed to be transferred, rented, loaned, or used for any other purpose.
- 3. The CPA card is invalid if it is lost, damaged, or stolen. In such cases, you should apply for a replacement to the issuing authority.
- 4. The validity of the CPA card depends on the holder's integrity and professional competence.
- 5. The validity of the CPA card depends on the holder's continuous education and professional development.

注册会计师工作证年度审验办法  
 Regulations of the Chinese Institute of Certified Public Accountants

上海市注册会计师协会  
 Shanghai Institute of Certified Public Accountants

白登心 2017.12.27

姓名 陈明华  
 Name  
 身份证号 31010519771224138  
 Identity card no.

工作单位 普华永道会计师事务所  
 Working unit  
 地址 上海市南京西路1266号  
 Address

审验日期 2017.12.27  
 Audit date

年度续业登记  
 Annual Renewal Registration

本证书仅供年检使用，不得用于其他任何目的。  
 This certificate is valid for annual registration only.



年度续业登记  
 Annual Renewal Registration

本证书仅供年检使用，不得用于其他任何目的。  
 This certificate is valid for annual registration only.



年度续业登记  
 Annual Renewal Registration

本证书仅供年检使用，不得用于其他任何目的。  
 This certificate is valid for annual registration only.



注册号: 110000180008  
 Registration No.  
 上海市注册会计师协会  
 Shanghai Institute of Certified Public Accountants  
 有效期至: 2009年05月10日  
 Validity Period