

## 资产负债表（资产）

会企01表  
单位：人民币元

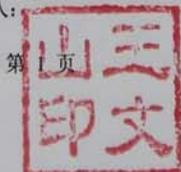
编制单位：合肥桃花工业园经济发展有限公司

资 产	注释号	2016年12月31日		2017年6月30日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	1	169,717,318.48	163,592,233.72	107,115,913.09	98,513,160.22
短期投资					
应收票据					
应收股利					
应收利息					
应收账款	2	2,276,723,207.37	2,276,693,331.09	2,380,883,830.76	2,380,853,954.48
其他应收款	3	564,023,377.28	616,798,762.29	625,864,207.93	678,639,592.94
预付账款	4	50,998,614.21		64,704,965.25	
应收补贴款					
存货	5	5,826,386,070.39	5,826,386,070.39	5,795,750,943.52	5,795,750,943.52
待摊费用					
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		8,887,848,587.73	8,883,470,397.49	8,974,319,860.55	8,953,757,651.16
长期投资：					
长期股权投资	6	39,852,430.10	49,759,839.43	39,852,430.10	49,760,369.57
长期债权投资					
长期投资合计		39,852,430.10	49,759,839.43	39,852,430.10	49,760,369.57
固定资产：					
固定资产原价	7	33,531,213.55	33,330,024.55	33,531,213.55	33,330,024.55
减：累计折旧	7	13,412,181.92	13,412,181.92	13,904,503.92	13,904,503.92
固定资产净值		20,119,031.63	19,917,842.63	19,626,709.63	19,425,520.63
减：固定资产减值准备					
固定资产净额	7	20,119,031.63	19,917,842.63	19,626,709.63	19,425,520.63
工程物资	8	725,194.04	725,194.04	725,194.04	725,194.04
在建工程	9	2,317,218.53	2,293,418.53	2,317,218.53	2,293,418.53
固定资产清理					
固定资产合计		23,161,444.20	22,936,455.20	22,669,122.20	22,444,133.20
无形资产及其他资产：					
无形资产	10	64,711,027.52	64,711,027.52	63,794,956.47	63,794,956.47
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		64,711,027.52	64,711,027.52	63,794,956.47	63,794,956.47
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		9,015,573,489.55	9,020,877,719.64	9,100,636,369.32	9,089,757,110.40

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 资产负债表（负债和股东权益）

会企01表  
单位：人民币元

编制单位：合肥桃花工业园经济发展有限公司

负债及股东权益	注释号	2016年12月31日		2017年6月30日	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款					
应付票据					
应付账款					
预收账款	11	345,163,743.46	342,748,731.06	415,799,698.88	396,940,510.79
应付工资	12	43,309.15	43,309.15	43,309.15	43,309.15
应付福利费					
应付股利					
应交税金	13	15,850,708.07	15,815,359.17	2,395,765.49	2,358,793.78
其他应交款	14	84,269.57	82,646.76		
其他应付款	15	755,216,326.64	762,597,582.00	1,192,496,645.19	1,200,017,177.25
预提费用	16	104,592,000.00	104,592,000.00		
预计负债	17	374,958.84	374,958.84	496,368.82	496,368.82
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>1,221,325,315.73</b>	<b>1,226,254,586.98</b>	<b>1,611,231,787.53</b>	<b>1,599,856,159.79</b>
<b>长期负债：</b>					
长期借款	18	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券	19	1,280,000,000.00	1,280,000,000.00	960,000,000.00	960,000,000.00
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
<b>长期负债合计</b>		<b>1,330,000,000.00</b>	<b>1,330,000,000.00</b>	<b>1,010,000,000.00</b>	<b>1,010,000,000.00</b>
<b>递延税项：</b>					
递延税款贷项					
<b>负债合计</b>		<b>2,551,325,315.73</b>	<b>2,556,254,586.98</b>	<b>2,621,231,787.53</b>	<b>2,609,856,159.79</b>
<b>少数股东权益</b>					
<b>所有者权益：</b>					
实收资本	20	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
减：已归还投资					
股本净额		300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
资本公积	21	4,610,080,842.52	4,610,080,842.52	4,610,080,842.52	4,610,080,842.52
盈余公积	22	155,490,211.50	155,490,211.50	155,490,211.50	155,490,211.50
未确认投资损失	23	-374,958.84	-374,958.84	-496,368.82	-496,368.82
未分配利润	24	1,399,052,078.64	1,399,052,078.64	1,414,329,896.59	1,414,329,896.59
<b>所有者权益合计</b>		<b>6,464,248,173.82</b>	<b>6,464,623,132.66</b>	<b>6,479,404,581.79</b>	<b>6,479,900,950.61</b>
<b>负债及所有者权益总计</b>		<b>9,015,573,489.55</b>	<b>9,020,877,719.64</b>	<b>9,100,636,369.32</b>	<b>9,089,757,110.40</b>

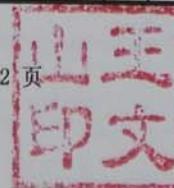
单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 2 页



## 利润及利润分配表

会企02表  
单位:人民币元

编制单位:合肥桃花工业园经济发展有限公司

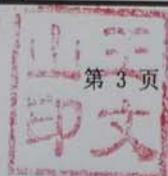


项 目	注释号	2016年1-6月		2017年1-6月	
		合并	公司	合并	公司
一、主营业务收入	25	128,013,083.71	128,013,083.71	103,654,989.30	103,654,989.30
减:主营业务成本	26	106,677,569.76	106,677,569.76	86,800,519.49	86,800,519.49
税金及附加	26	490,716.82	490,716.82	50,563.40	50,563.40
二、主营业务利润		20,844,797.13	20,844,797.13	16,803,906.41	16,803,906.41
加:其他业务利润					
减:营业费用					
管理费用	27	9,628,505.37	9,394,157.43	10,169,567.11	10,039,840.97
财务费用	28	-210,512.85	-203,293.83	-343,478.65	-334,632.35
三、营业利润		11,426,804.61	11,653,933.53	6,977,817.95	7,098,697.79
加:投资收益	29		-227,128.92		-120,879.84
补贴收入	30	6,100,000.00	6,100,000.00	8,300,000.00	8,300,000.00
营业外收入					
减:营业外支出					
四、利润总额		17,526,804.61	17,526,804.61	15,277,817.95	15,277,817.95
减:所得税		4,381,701.15	4,381,701.15		
少数股东收益					
五、净利润		13,145,103.46	13,145,103.46	15,277,817.95	15,277,817.95
加:年初未分配利润		1,312,650,738.99	1,312,650,738.99	1,399,052,078.64	1,340,899,376.83
资本公积转入					
其他转入					
六、可供分配的利润		1,325,795,842.45	1,325,795,842.45	1,414,329,896.59	1,356,177,194.78
减:提取法定盈余公积					
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		1,325,795,842.45	1,325,795,842.45	1,414,329,896.59	1,356,177,194.78
减:应付利润					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利					
八、年末未分配利润		1,325,795,842.45	1,325,795,842.45	1,414,329,896.59	1,356,177,194.78

单位负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



# 现金流量表

会企03表  
单位:人民币元

编制单位:合肥桃花工业园经济发展有限公司

项	2016年1-6月		2017年度1-6月	
	合并	公司	合并	公司
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	38,212,892.96	38,501,392.96	70,130,321.33	53,686,145.64
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	375,227,682.42	375,098,682.42	447,325,759.70	447,456,190.10
现金流入小计	413,440,575.38	413,600,075.38	517,456,081.03	501,142,335.74
购买商品、接受劳务支付的现金	43,638,732.85	43,638,732.85	69,871,743.66	56,165,392.62
支付给职工以及为职工支付的现金	2,100,428.40	2,100,428.40	6,579,047.59	6,579,047.59
支付的各项税费	15,579,793.98	15,579,793.98	14,094,699.10	14,094,699.10
支付的其他与经营活动有关的现金	108,202,848.85	108,150,432.28	64,919,996.07	64,790,269.93
现金流出小计	169,521,804.08	169,469,387.51	155,465,486.42	141,629,409.24
经营活动产生的现金流量净额	243,918,771.30	244,130,687.87	361,990,594.61	359,512,926.50
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
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				
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			-	-
投资活动产生的现金流量净额			-	-
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资所收到的现金				
借款所收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计	-	-		
偿还债务所支付的现金	160,000,000.00	160,000,000.00	320,000,000.00	320,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	118,656,000.00	118,656,000.00	104,592,000.00	104,592,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金				
现金流出小计	278,656,000.00	278,656,000.00	424,592,000.00	424,592,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-278,656,000.00	-278,656,000.00	-424,592,000.00	-424,592,000.00
四、汇率变动对现金的影响额:				
五、现金及现金等价物净增加额:	-34,737,228.70	-34,525,312.13	-62,601,405.39	-65,079,073.50

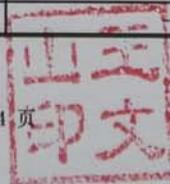
单位负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



第 4 页



合并所有者权益变动表

单位: 人民币元

编制单位: 合肥精材工业园经济发展有限公司

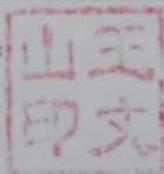
2017年1-6月

项目	附注	归属于母公司所有者权益									少数所有者权益	所有者权益合计		
		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	其他
			优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额		300,000,000.00				4,610,080,842.52				155,490,211.50	1,399,052,078.64	-374,958.84		6,464,248,173.82
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、本年年初余额		300,000,000.00				4,610,080,842.52				155,490,211.50	1,399,052,078.64	-374,958.84		6,464,248,173.82
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											15,277,817.95	-121,409.98		15,156,407.97
(一) 综合收益总额											15,277,817.95			15,277,817.95
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的资本														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 结转重估计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动														
5. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用(以负号填列)														
(六) 其他												-121,409.98		-121,409.98
四、本年年末余额		300,000,000.00				4,610,080,842.52				155,490,211.50	1,414,329,896.59	-496,368.82		6,479,404,581.79

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：合肥桃花工业园经济发展有限公司



2016年度

项目	附注	归属于母公司所有者权益										少数所有者权益	所有者权益合计	
		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			其他
			优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额		300,000,000.00				4,610,080,842.52				145,890,062.65	1,312,650,738.99	-30,241.96		6,368,591,402.20
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、本年初余额		300,000,000.00				4,610,080,842.52				145,890,062.65	1,312,650,738.99	-30,241.96		6,368,591,402.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										9,600,148.85	86,401,339.65	-344,716.88		95,656,771.62
（一）综合收益总额											96,001,488.50			96,001,488.50
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的资本														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、其他														
（三）利润分配										9,600,148.85	-9,600,148.85			
1、提取盈余公积										9,600,148.85	-9,600,148.85			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配														
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、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														
5、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用（以负号填列）														
（六）其他													-344,716.88	-344,716.88
四、本年年末余额		300,000,000.00				4,610,080,842.52				155,490,211.50	1,399,052,078.64	-374,958.84		6,464,248,173.82

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：合肥桃花工业园经济发展有限公司

2017年1-6月

项目	附注	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	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		300,000,000.00				4,610,080,842.52				155,490,211.50	1,399,052,078.64	6,464,623,132.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额		300,000,000.00				4,610,080,842.52				155,490,211.50	1,399,052,078.64	6,464,623,132.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											15,277,817.95	15,277,817.95
（一）综合收益总额											15,277,817.95	15,277,817.95
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的资本												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、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												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用（以负号填列）												
（六）其他												
四、本年年末余额		300,000,000.00				4,610,080,842.52				155,490,211.50	1,414,329,896.59	6,479,900,950.61

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司所有者权益变动表

单位：人民币元

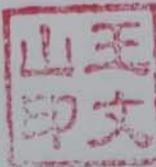
编制单位：合肥桃花工业园经济发展有限公司

项目	附注	2016年度											
		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	所有者权益合计	
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		300,000,000.00				4,610,080,842.52					145,890,062.65	1,312,650,738.99	6,368,621,644.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		300,000,000.00				4,610,080,842.52					145,890,062.65	1,312,650,738.99	6,368,621,644.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										9,600,148.85	86,401,339.65	96,001,488.50	96,001,488.50
（一）综合收益总额												96,001,488.50	96,001,488.50
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的资本													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.其他													
（三）利润分配										9,600,148.85	-9,600,148.85		
1.提取盈余公积										9,600,148.85	-9,600,148.85		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.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													
5.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用（以负号填列）													
（六）其他													
四、本年年末余额		300,000,000.00				4,610,080,842.52					155,490,211.50	1,399,052,078.64	6,464,623,132.66

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



# 合肥桃花工业园经济发展有限公司

## 财务报表附注

2017年1-6月

金额单位：人民币元

### 附注一、公司简介

合肥桃花工业园经济发展有限公司（以下称公司、本公司）是经肥西县人民政府文件《关于同意成立合肥桃花工业园经济发展有限公司的批复》（肥政〔2002〕20号）批准成立的国有独资有限责任公司，设立时的注册资本为8000万元。

2006年，根据合肥经济技术开发区桃花工业园管理委员会文件《关于同意公司章程修改案及增资有关问题的批复》（桃管字〔2006〕9号），合肥经济技术开发区桃花工业园管理委员会（以下简称桃花工业园管委会）对本公司进行增资22000万元，增资完成后，至此，注册资本及实收资本为30000万元。

公司注册地址为合肥经济开发区锦绣西路桃花管委会办公楼，企业统一社会信用代码为91340123738934379E，法定代表人赵玉虎。

经营范围：基础设施建设、管理、维护，供水管理、维修，房地产信息咨询；汽车零部件、装饰材料、办公设备、金属材料、通信设备、机械设备、建筑材料、机械产品、电子产品生产、销售；物业管理；以参股、控股方法进行资产经营管理，参与土地收储、整理、开发、储备、供应、销售。

### 附注二、公司及附属子公司的主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

#### 1. 会计制度

执行中华人民共和国《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

#### 2. 会计年度

会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

#### 3. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 4. 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，各项资产按取得时的实际成本计价。其后，各项资产如果发生减值，则按有关规定计提相应的减值准备。

#### 5. 现金等价物的确定标准

将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

#### 6. 坏账核算方法

##### 坏账确认标准

- a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

##### 坏账准备的计提方法和标准

对坏账核算采用备抵法。本公司于期末按照应收款项余额(包括应收账款和其他应收款)的 0.5% 计提坏账准备。

此外，本公司对应收政府部门的款项不计提坏账准备，本公司与控股子公司往来款项不提坏账准备。对有确凿证据表明不能收回或挂账时间太长的应收款项采用个别认定法计提特别坏账准备，计提的坏账准备计入当年度管理费用。

#### 7. 存货核算方法

存货分为原材料、库存商品、工程成本、开发成本四大类。

各类存货的取得和发出均采用实际成本计价。

期末，存货按成本与可变现净值孰低法计量。存货跌价准备系按存货从成本高于其可变现净值的差额提取，预计的存货跌价损失计入当年度损益。

#### 8. 短期投资核算方法

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的股票、债券、基金等。

短期投资在取得时以实际发生的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息后的金额计价。

短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益除已计入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减投资成本。处置短期投资时，将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

短期投资期末按成本与市价孰低计量，对于市价低于成本的差额，提取短期投资减值准备。

(如某项投资超过整个短期投资的 10%，该项投资需单独计提跌价准备)

## 9. 长期投资核算方法

### 长期股权投资

#### a. 长期股权投资的计价

长期股权投资的初始投资成本按投资时实际支付的价款或确定的价值计价。

#### b. 股权投资差额

采用权益法核算的长期股权投资, 对长期投资取得时的初始投资成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额, 以及对长期股权投资由成本法改为权益法时, 投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额, 设置“股权投资差额”明细科目核算。对借方差额按不超过 10 年的期限平均摊销, 贷方差额计入“资本公积”。

#### c. 收益确认方法

对占投资单位有表决权资本总额 20%以下或虽占投资单位有表决权资本总额 20% (含 20%) 以上, 但不具有重大影响的长期投资采用成本法核算; 对占投资单位有表决权资本总额 20% (含 20%) 以上或虽占投资单位有表决权资本总额不足 20%, 但具有重大影响的长期投资采用权益法核算。

采用成本法核算的, 在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益, 但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额, 所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分, 作为初始投资成本的冲回, 冲减投资的账面价值; 采用权益法核算的, 以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础, 在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额, 确认投资收益, 并调整长期股权投资的账面价值。处置股权投资时, 将投资的账面价值与实际取得价款的差额, 作为当期投资收益。

### 长期债权投资

#### a. 长期债权投资的计价

长期债权投资按取得时的实际成本计价。

#### b. 长期债权投资溢折价的摊销

长期债权投资的实际成本与债券票面价值的差额, 作为溢价或折价, 债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法采用直线法(或实际利率法)。

#### c. 长期债权投资收益确认方法

债券投资根据票面价值与票面利率按期计算确认利息收入, 经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认当期收益。其他债权投资按期计算的应收利息, 确认为当期投资收益, 处置长期债权投

资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

#### 长期投资减值准备

期末对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，则对可收回金额低于长期投资账面价值的部分计提长期投资减值准备，首先冲抵该项投资的资本公积准备项目，不足冲抵的差额部分确认为当期损失。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

#### 10. 固定资产计价及其折旧方法

固定资产指使用期限在一年以上的房屋、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、工具等，以及不属于生产、经营主要设备的，单位价值在人民币 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

固定资产以实际成本或重估价值为原价入账。固定资产的折旧采用平均年限法计算，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值（原值的 3 %）确定其折旧率如下：

<u>资产类别</u>	<u>使用年限</u>	<u>年折旧率%</u>
房屋建筑物	30 年	3.23
办公设备	5 年	19.40
运输工具	5 年	19.40

#### 固定资产的后续支出

如果不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。

如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

a、固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额；增计后的金额超过该固定资产可收回金额的部分，直接计入当期营业外支出。

b、不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

c、固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目的余额减去相

关折旧后的差额，一次全部计入当期营业外支出。

d、融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

e、经营租赁方式租入的固定资产发生的固定资产的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

#### 固定资产减值准备

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

#### 11. 在建工程核算方法

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

#### 在建工程减值准备

期末对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性，或其他足以证明在建工程已经发生减值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

#### 12. 无形资产计价和摊销方法

无形资产按取得时的实际成本计价，并按其预计受益年限平均摊销。具体摊销年限如下：

<u>类 别</u>	<u>摊销年限</u>
土地使用权	40-50

#### 无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具

有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况下，预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

### 13. 借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认条件

借款费用包括借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

#### (2) 资本化金额的确定

至当期止购建固定资产资本化利息的资本化金额，等于累计支出加权平均数乘以资本化率，资本化率按以下原则确定：

- a. 为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- b. 为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

#### (3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

#### (4) 停止资本化

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

### 14. 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- a. 该义务是企业承担的现时义务；
- b. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

确认负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- a. 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- b. 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 15. 收入确认原则

### 商品销售

已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入可以收到，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

### 提供劳务(不包括长期合同)

在交易的结果能够可靠地估计（即劳务总收入及总成本能够可靠地计量，劳务的完成程度能够可靠地确定，相关的价款能够流入）时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。

当交易的结果不能可靠地确定估计时，于决算日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当年损益类账户。

### 利息收入和使用费收入

在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入，按协议中约定的时间和计算方法确认使用费收入。

## 16. 所得税的会计处理方法

所得税会计处理采用应付税款法。

## 17. 合并财务报表的编制方法

### 合并财务报表原则

对持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实际控制权的长期投资单位合并其财务报表。

### 编制方法

以母公司及纳入合并范围的各子公司的财务报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益。

## 附注三、税项

税 项	计税基础	税率
增值税	按应税收入计算销项抵扣当期允许抵扣的进项税额	3%
营业税	应纳税收入	5%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	5%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
地方教育附加	应纳增值税、营业税额	2%

## 附注四、控股子公司及附属机构

单位名称	注册地	注册资本 (万元)	本公司对其 投资额(万 元)	出资比例	表决权比例	合并报表范 围
合肥桃花置业有限公司	合肥市	1000	1000	100%	100%	全部财务报 表
合肥桃花公用事业发展有限公司	合肥市	300	300	100%	100%	全部财务报 表

(1) 合肥桃花置业有限公司（以下简称桃花置业）系由本公司于2007年6月12日出资设立，注册资本1000万元。主要业务：房地产开发、销售；自有房屋租赁；物业管理等；承接室内室外装饰工程；装饰材料、建筑材料销售。

(2) 合肥桃花公用事业发展有限公司（以下简称桃花公用事业）系本公司于2007年6月12日出资设立，注册资本300万。主要业务：基础设施投资建设、管理、维护；自来水销售；市政养护、环卫保洁；供水管理、维修；汽车零部件、办公设备、金属材料、通信设备、机械设备、建筑材料、电子产品生产销售；物业管理。

## 附注五、合并财务报表重要项目的说明

## 1. 货币资金

项 目	币种	2017-6-30		2016-12-31	
		原 币	折合人民币	原 币	原 币
现金	人民币	1,238.05	1,238.05	2,498.80	2,498.80
银行存款	人民币	107,114,675.04	107,114,675.04	169,714,819.68	169,714,819.68
合 计		107,115,913.09	107,115,913.09	169,717,318.48	169,717,318.48

## 2. 应收账款

## (1) 应收账款账龄分析

账 龄	2017-6-30		2016-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	104,160,623.39	4.37%	337,577,118.08	14.83%
1-2 年	337,577,118.08	14.18%	272,205,124.58	11.95%
2-3 年	272,205,124.58	11.43%	326,633,093.10	14.35%
3 年以上	1,666,941,241.15	70.01%	1,340,308,148.05	58.87%
应收账款余额合计	2,380,884,107.2	100.00%	2,276,723,483.81	100.00%
坏账准备金额	276.44		276.44	
应收账款净额	2,380,883,830.76		2,276,723,207.37	

## (2) 应收账款 2017 年 6 月 30 日末，欠款前五名列示如下

客户名称	金 额	账 龄
合肥经济技术开发区桃花工业园管理委员会	2,380,828,860.80	1 年以上
安徽江淮汽车股份有限公司	31,700.00	3 年以上
合肥美菱荣丰包装制品有限公司	12,746.40	3 年以上
大柳塘居委会	6,000.00	3 年以上
安利集团	4,800.00	3 年以上
合 计	2,380,884,107.20	

## 3. 其他应收款

## (1) 其他应收款账龄分析

账龄	2017-6-30		2016-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	61,840,830.65	9.85%	138,431,989.71	24.46%
1-2 年	138,431,989.71	22.05%	25,447,943.79	4.50%
2-3 年	25,447,943.79	4.05%	173,679,983.99	30.69%
3 年以上	402,101,763.22	64.05%	228,421,779.23	40.35%
其他应收款余额合计	627,822,527.37	100.00%	565,981,696.72	100.00%
坏账准备金额	1,958,319.44		1,958,319.44	
其他应收款净额	625,864,207.93		564,023,377.28	

## (3) 其他应收款 2017 年 6 月 30 日末，欠款前五名列示如下

客户名称	金额
TCL 家用电器合肥有限公司	281,315,174.15
合肥长安科技发展有限责任公司	115,000,000.00
肥西县财政局	74,634,000.00
合肥工投工业科技肥西有限公司	49,950,000.00
桃花工业园管理委员会	41,812,648.91
合计	562,711,823.06

## 5. 存货及跌价准备

## (1) 明细情况

项目	2017-6-30			2016-12-31		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
开发成本	4,716,605,940.57		4,716,605,940.57	4,716,605,940.57		4,716,605,940.57
工程成本	1,078,857,002.95		1,078,857,002.95	1,109,492,129.82		1,109,492,129.82

原材料	288,000.00		288,000.00	288,000.00		288,000.00
合计	5,795,750,943.52		5,795,750,943.52	5,826,386,070.39		5,826,386,070.39

## (2) 存货跌价准备

期末，未发生存货跌价准备。

## 15. 其他应付款

## (1) 账龄分析

账龄	2017-6-30	2016-12-31
1年以内	439,156,190.10	451,343,424.72
1-2年	451,343,424.72	115,873,721.23
2-3年	115,873,721.23	96,927,542.40
3年以上	186,123,309.14	91,071,638.29
合计	1,192,496,645.19	755,216,326.64

(2) 其他应付款 2016 年年末余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## 18. 长期借款

## (1) 明细情况

贷款单位	2017-6-30	2016-12-31	借款期限	年利率	借款条件
肥西县城市建设投资有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2006/12/30-2026/12/29	6.36%	质押担保
合计	50,000,000.00	50,000,000.00			

## (2) 说明:

2006 年 12 月 29 日，肥西县城市建设投资有限公司与安徽省信用担保集团有限公司、国家开发银行签订《借款合同》，借款金额为 5000 万元，借款用途为合经区桃花工业园 27.21KM 路网工程，借款期限从 2006 年 12 月 30 日至 2026 年 12 月 29 日，借款利率为 6.3612%，由出质人安徽省信用担保集团有限公司以其依法可以出质的《安徽省人民政府办公厅关于利用国家开发银行政策性大款有关问题的通知》（皖政办秘〔2005〕69 号）规定享有并可以出质的政府补贴受益权提供质押担保。

本公司与肥西县城市建设投资有限公司签订《关于〈国家开发银行人民币资金借款合同〉之借款协议书》本公司为开发银行借款的实际借款人，承担和享有肥西县城市建设投资有限公司与安徽省信用担保集团有限公司、国家开发银行签订的《借款合同》中约定的实际借款人的权利和义务（包括但不限于借款金额、利率、提款计划和还款计划等）。

#### 19. 应付债券

项目名称	2017-6-30	2016-12-31
债券面值	960,000,000.00	1,280,000,000.00
合 计	960,000,000.00	1,280,000,000.00

(1) 经国家发展和改革委员会发改财金[2011]3100号文件批准，本公司于2012年3月公开发行了2012年合肥桃花工业园经济发展有限公司公司债券（简称“12合桃花债”），发行总额为人民币8亿元，债券期限为7年，采用固定利率形式，票面年利率为8.79%。本期债券每年付息一次，分次还本。从第三个计息年度开始偿还本金，在债券存续期的第三、四、五、六、七个计息年度分别偿还本金的20%。

(2) 经国家发展和改革委员会发改财金[2014]375号文件批准，本公司于2014年4月9日发行的2014年合肥桃花工业园经济发展有限公司公司债券（简称“14合桃花债”），发行总额为人民币8亿元，债券期限为7年，采用固定利率形式，票面年利率为7.80%。本期债券设置本金提前偿还条款，在债券存续期的第三、四、五、六、七个计息年度分别偿还本金的20%。

#### 21. 资本公积

项 目	2017-6-30	2016-12-31
资本溢价	849,173.52	849,173.52
国家拨入资产	4,609,231,669.00	4,609,231,669.00
合 计	4,610,080,842.52	4,610,080,842.52

#### 25. 主营业务收入、主营业务成本

##### (2) 2016年度1-6月分类列示

类 别	主营业务收入	主营业务成本
-----	--------	--------

类别	主营业务收入	主营业务成本
工程建设	128,013,083.71	106,677,569.76
房屋租赁等		
合计	128,013,083.71	106,677,569.76

## (2) 2017年度1-6月分类列示

类别	主营业务收入	主营业务成本
工程建设	103,654,989.30	86,800,519.49
房屋租赁等		
合计	103,654,989.30	86,800,519.49

## 30. 补贴收入

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
财政补贴收入	8,300,000.00	6,100,000.00
合计	8,300,000.00	6,100,000.00

合肥桃花工业园经济发展有限公司

