

# 合并资产负债表

编制单位：怀化市工业园投资开发有限公司

2017年6月30日


单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,329,649,649.68	643,070,291.05
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			
应收账款		2,484,493,020.12	2,198,285,859.99
预付款项		3,417,588.00	2,887,588.00
应收利息		881,790.40	881,790.40
应收股利			
其他应收款		1,682,189,103.15	1,639,040,291.65
存货		7,515,289,322.08	6,080,230,371.37
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		261,000,000.00	11,000,000.00
流动资产合计		13,276,920,473.43	10,575,396,192.46
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		105,373,600.00	74,373,600.00
持有至到期投资		-	2,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资		14,718,768.81	14,718,768.81
投资性房地产			
固定资产		1,521,822,894.85	1,554,668,308.68
在建工程		1,776,622,363.19	1,741,543,986.08
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,625,000.00	9,200,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,984,516.38	5,564,593.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,433,147,143.23	3,402,069,257.36
资产总计		16,710,067,616.66	13,977,465,449.82

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：怀化市工业园投资开发有限公司

2017年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	95,000,000.00
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			
应付账款		244,018,482.52	361,226,653.83
预收款项		88,643,858.36	72,258,274.32
应付职工薪酬			
应交税费		150,946,947.59	164,167,729.69
应付利息			
应付股利			
其他应付款		922,848,373.96	661,507,659.44
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		-	318,110,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,406,457,662.43	1,672,270,317.28
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		3,231,216,800.00	2,187,860,000.00
应付债券		1,939,168,295.21	953,828,672.57
长期应付款		769,500,000.00	802,500,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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		5,939,885,095.21	3,944,188,672.57
负债合计		7,346,342,757.64	5,616,458,989.85
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		7,504,427,171.11	6,606,423,044.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		122,119,203.76	122,119,203.76
未分配利润		1,637,178,484.15	1,532,464,212.10
归属于母公司所有者权益合计		9,363,724,859.02	8,361,006,459.97
少数股东权益			
所有者权益合计		9,363,724,859.02	8,361,006,459.97
负债和所有者权益总计		16,710,067,616.66	13,977,465,449.82

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

编制单位：怀化市工业园投资开发有限公司

2017年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		406,166,219.37	309,260,215.45
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			
应收账款		1,695,337,542.53	1,412,106,058.37
预付款项		1,153,568.00	623,568.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,602,666,826.29	1,596,128,994.39
存货		4,925,064,191.35	4,625,802,042.83
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		261,000,000.00	11,000,000.00
流动资产合计		8,891,388,347.54	7,954,920,879.04
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		75,373,600.00	74,373,600.00
持有至到期投资			2,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资		2,727,736,203.14	2,727,736,203.14
投资性房地产			
固定资产		1,417,079,298.59	1,447,605,223.12
在建工程		469,526,586.61	434,448,209.50
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,756,887.81	4,392,856.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,694,472,576.15	4,690,556,091.77
资产总计		13,585,860,923.69	12,645,476,970.81

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 (续)

编制单位: 怀化市工业园投资开发有限公司

2017年6月30日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款			95,000,000.00
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			
应付账款		51,116,294.97	184,579,505.83
预收款项		38,354,726.40	22,077,799.40
应付职工薪酬			
应交税费		52,986,405.74	58,711,248.94
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,114,487,535.80	1,492,119,782.94
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			178,450,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,256,944,962.91	2,030,938,337.11
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		1,819,431,800.00	1,419,730,000.00
应付债券		1,939,168,295.21	953,828,672.57
长期应付款		527,500,000.00	527,500,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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		4,286,100,095.21	2,901,058,672.57
负债合计		5,543,045,058.12	4,931,997,009.68
<b>所有者权益:</b>			
实收资本(或股本)		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		6,656,932,085.58	6,392,287,923.58
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		122,119,203.76	122,119,203.76
未分配利润		1,163,764,576.23	1,099,072,833.79
所有者权益合计		8,042,815,865.57	7,713,479,961.13
负债和所有者权益总计		13,585,860,923.69	12,645,476,970.81

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

编制单位：怀化市工业园投资开发有限公司

2017年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		285,387,810.89	618,112,303.67
减：营业成本		236,646,492.88	526,479,615.39
税金及附加		1,236,284.13	18,306,098.04
销售费用			
管理费用		11,943,429.82	12,427,999.18
财务费用		22,964,918.18	28,807,992.57
资产减值损失		1,679,190.36	-764,902.30
加：公允价值变动收益			
投资收益		8,166.67	4,009,178.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		10,925,662.19	36,864,678.79
加：营业外收入		98,242,000.00	76,100,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		264,123.27	73,737.14
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		108,903,538.92	112,890,941.65
减：所得税费用		4,189,266.87	11,466,007.45
四、净利润		104,714,272.05	101,424,934.20
其中：归属于母公司所有者的净利润		104,714,272.05	101,424,934.20
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
(2) 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(3) 其他			
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
(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			
(二) 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		104,714,272.05	101,424,934.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		104,714,272.05	101,424,934.20
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

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

编制单位：怀化市工业园投资开发有限公司

2017年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		282,388,663.98	615,264,085.46
减：营业成本		234,233,809.14	524,154,631.45
税金及附加		910,901.90	18,267,106.96
销售费用			
管理费用		7,703,710.39	11,364,366.94
财务费用		21,111,651.37	13,723,652.35
资产减值损失		1,456,127.21	-765,027.19
加：公允价值变动收益			
投资收益		8,166.67	4,009,178.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		16,980,630.64	52,528,532.95
加：营业外收入		52,220,000.00	6,000,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		263,730.54	71,826.22
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		68,936,900.10	58,456,706.73
减：所得税费用		4,245,157.66	11,466,038.67
四、净利润		64,691,742.44	46,990,668.06
五、其他综合收益的税后净额		-	-
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1)重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
(2)权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(3)其他			
2.以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1)权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
(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			
六、综合收益总额		64,691,742.44	46,990,668.06
七、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

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：怀化市工业园投资开发有限公司

2017年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<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		15,694,593.36	618,316,652.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,224,277,603.29	1,009,849,810.22
经营活动现金流入小计		1,239,972,196.65	1,628,166,462.68
购买商品、接受劳务支付的现金		1,747,152,383.74	600,379,616.75
支付给职工以及为职工支付的现金		4,930,074.73	2,775,978.82
支付的各项税费		24,399,542.86	36,271,137.41
支付其他与经营活动有关的现金		873,114,472.16	1,533,145,170.11
经营活动现金流出小计		2,649,596,473.49	2,172,571,903.09
经营活动产生的现金流量净额		-1,409,624,276.84	-544,405,440.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		19,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,938,927.36	4,009,178.00
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		6,000,000.00	320,120,000.00
投资活动现金流入小计		27,938,927.36	324,129,178.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,078,377.11	6,350.00
投资支付的现金		292,000,000.00	
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			598,000,000.00
投资活动现金流出小计		327,078,377.11	598,006,350.00
投资活动产生的现金流量净额		-299,139,449.75	-273,877,172.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,885,000,000.00	1,108,140,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,044,801,401.13	388,935,295.25
筹资活动现金流入小计		2,929,801,401.13	1,497,075,295.25
偿还债务支付的现金		287,753,200.00	279,385,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,986,818.87	104,048,493.33
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		30,718,297.04	10,590,000.00
筹资活动现金流出小计		428,458,315.91	394,023,493.33
筹资活动产生的现金流量净额		2,501,343,085.22	1,103,051,801.92
<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>			
加：年初现金及现金等价物余额		402,070,291.05	535,539,070.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,194,649,649.68	820,308,259.91

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 怀化工业投资开发有限公司 现金流量表

编制单位：怀化工业投资开发有限公司

2017年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<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		15,434,106.82	618,273,880.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		637,039,919.25	1,119,719,681.65
经营活动现金流入小计		652,474,026.07	1,737,993,562.11
购买商品、接受劳务支付的现金		667,489,168.52	569,650,396.61
支付给职工以及为职工支付的现金		3,009,693.80	2,775,978.82
支付的各项税费		17,232,911.38	36,109,516.12
支付其他与经营活动有关的现金		929,675,666.14	1,701,668,958.79
经营活动现金流出小计		1,617,407,439.84	2,310,204,850.34
经营活动产生的现金流量净额	十一、(六)	-964,933,413.77	-572,211,288.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		19,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,938,927.36	4,009,178.00
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			320,120,000.00
投资活动现金流入小计		21,938,927.36	324,129,178.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,078,377.11	
投资支付的现金		262,000,000.00	
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			590,000,000.00
投资活动现金流出小计		297,078,377.11	590,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-275,139,449.75	-265,870,822.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,350,000,000.00	962,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		411,441,436.13	388,935,295.25
筹资活动现金流入小计		1,761,441,436.13	1,350,935,295.25
偿还债务支付的现金		223,748,200.00	227,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,996,071.65	70,038,945.71
支付其他与筹资活动有关的现金		30,718,297.04	
筹资活动现金流出小计		324,462,568.69	297,788,945.71
筹资活动产生的现金流量净额		1,436,978,867.44	1,053,146,349.54
<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>			
加：年初现金及现金等价物余额		134,260,215.45	399,860,787.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		331,166,219.37	614,925,026.80

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并所有者权益变动表

编制单位：怀化市工业园投资开发有限公司

2017年度1-6月

单位：人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	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	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1	100,000,000.00	-	6,606,423,044.11	-	-	-	122,119,203.76	-	1,532,464,212.10	-	-	8,361,006,459.97
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5	100,000,000.00	-	6,606,423,044.11	-	-	-	122,119,203.76	-	1,532,464,212.10	-	-	8,361,006,459.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	898,004,127.00	-	-	-	-	-	104,714,272.05	-	-	1,002,718,399.05
(一)综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	104,714,272.05	-	-	104,714,272.05
(二)所有者投入和减少资本	8	-	-	898,004,127.00	-	-	-	-	-	-	-	-	898,004,127.00
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	898,004,127.00	-	-	-	-	-	-	-	-	898,004,127.00
(三)专项储备	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	32	100,000,000.00	-	7,504,427,171.11	-	-	-	122,119,203.76	-	1,637,178,484.15	-	-	9,363,724,859.02

注：加△楷体项目为金融类企业专用，带#为外商投资公司负责人：

杨勇

岚向亦

岚向亦

主管会计工作负责人：  
(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：

编制单位：怀化市工业园投资开发有限公司

### 合并所有者权益变动表

2016年度1-6月

单位：人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	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	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1	100,000,000.00	-	5,358,708,132.85	-	-	104,709,082.59	-	1,293,614,400.83	-	101,424,934.20	-	6,857,031,616.27
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	100,000,000.00	-	5,358,708,132.85	-	-	104,709,082.59	-	1,293,614,400.83	-	101,424,934.20	-	6,857,031,616.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	388,935,295.25	-	-	-	-	-	-	-	-	490,360,229.45
(一) 综合收益总额	7												101,424,934.20
(二) 所有者投入和减少资本	8			388,935,295.25	-	-	-	-	-	-	-	-	388,935,295.25
1. 所有者投入的普通股	9												-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11												-
4. 其他	12			388,935,295.25									388,935,295.25
(三) 专项储备	13			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	14												-
2. 使用专项储备	15												-
(四) 利润分配	16			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	17												-
其中：法定公积金	18												-
任意公积金	19												-
2. 盈余公积	20												-
#补充基金	21												-
#职业发展基金	22												-
#利润归还投资	23												-
3. 对所有者(或股东)的分配	24												-
4. 其他	25												-
(五) 所有者权益内部结转	26			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	27												-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28												-
3. 盈余公积弥补亏损	29												-
4. 其他	30												-
4. 其他	31												-
四、本期期末余额	32	100,000,000.00	-	5,747,643,428.10	-	-	104,709,082.59	-	1,395,039,335.03	-	101,424,934.20	-	7,347,391,845.72

注：加△指项目为金融类企业专用，带#为外商投资公司负责人；

主管会计工作负责人：  
(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：

杨勇

黄向亦

黄向亦



# 母公司所有者权益变动表

编制单位：怀化市工业园投资开发有限公司

2016年度 1-6月

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	100,000,000.00	-	5,498,477,491.92	-	-	-	104,709,082.59	-	942,381,743.30	-	-	6,645,568,317.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	100,000,000.00	-	5,498,477,491.92	-	-	-	104,709,082.59	-	942,381,743.30	-	-	6,645,568,317.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额									46,990,668.06			46,990,668.06
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股			388,935,295.25									388,935,295.25
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			388,935,295.25									388,935,295.25
(三)专项储备												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(四)利润分配												
1.提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#企业发展基金												
#利润分配投资												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(五)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重分类调整所有者权益内部结构产生的变动												
5.其他												
四、本期末余额	100,000,000.00	-	5,887,412,787.17	-	-	-	104,709,082.59	-	989,372,411.36		-	7,081,494,281.12

注：加口指本项目为金融类企业专用，带#为外币投资

杨勇

岚向亦

岚向亦

主管会计工作负责人：  
(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：怀化市工业园投资开发有限公司

2017年度1-6月

单位：人民币元

项目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本(或股本)	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	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	1	100,000,000.00	-	6,392,287,923.58	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,713,479,961.13
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	100,000,000.00	-	6,392,287,923.58	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,713,479,961.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	264,644,162.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	329,335,904.44
(一)综合收益总额	7													64,691,742.44
(二)所有者投入和减少资本	8													264,644,162.00
1.所有者投入的普通股	9													-
2.其他权益工具持有者投入资本	10													-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													-
4.其他	12			264,644,162.00										264,644,162.00
(三)专项储备	13													-
1.提取专项储备	14													-
2.使用专项储备	15													-
(四)利润分配	16													-
1.提取盈余公积	17													-
其中：法定公积金	18													-
任意公积金	19													-
#储备基金	20													-
#企业发展基金	21													-
#利润归还投资	22													-
2.提取一般风险准备	23													-
3.对所有者(或股东)的分配	24													-
4.其他	25													-
(五)所有者权益内部结转	26													-
1.资本公积转增资本(或股本)	27													-
2.盈余公积转增资本(或股本)	28													-
3.盈余公积弥补亏损	29													-
4.其他所有者权益变动	30													-
5.其他	31													-
四、本期末余额	32	100,000,000.00	-	6,656,932,085.58	-	-	-	-	-	-	122,119,203.76	-	1,153,764,576.23	8,042,815,865.57

注：加△整体项目为金融类企业专用，带#为外币投资

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

杨勇

岚向亦

岚向亦



# 怀化市工业园投资开发有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业历史沿革

怀化市工业园投资开发有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经怀化市人民政府《关于同意成立怀化市工业园投资开发有限公司的批复》(怀政办函[2004]40号)审批同意,由湖南怀化工业园区管理委员会出资设立的国有独资有限责任公司。2004年11月17日经湖南世纪龙会计师事务所世纪龙专验字[2004]字第082号验资报告确认,于2004年11月22日取得怀化市工商行政管理局核发的4312001001417号营业执照,注册资本为2,000万元,2009年2月26日,本公司注册号由4312001001417变更为431200000015361。

2011年6月19日,经公司股东决定,同意将公司由国有独资有限责任公司变更为有限责任公司。公司注册资本由2,000万元变更为10,000万元,其中原股东湖南怀化工业园区管理委员会增资至8,800万元,占注册资本的88%;湖南经济技术投资担保公司出资1,200万元,占注册资本的12%。2011年6月30日经湖南泰信会计师事务所泰信专验字[2011]第014号验资报告确认。

2011年11月19日,根据怀化市人民政府国有资产监督管理委员会怀国资产权[2011]2号文《关于怀化市工业园投资开发有限公司国有股权无偿划转有关问题的批复》,决定将本公司原股东怀化工业园区管委会所持有的8,800万元公司股权无偿划转给怀化市政府国有资产监督管理委员会。股权划转后,公司注册资本仍为10,000万元,其中怀化市政府国有资产监督管理委员会出资8,800万元,占注册资本的88%;湖南经济技术投资担保公司出资1,200万元,占注册资本的12%。

2015年12月18日,湖南经济技术投资担保公司将所持有的本公司12%的股份转让给湖

南怀化工业园区管理委员会，股权转让后，公司注册资本仍为 10,000 万元，其中怀化市政府国有资产监督管理委员会出资 8,800 万元，占注册资本的 88%；湖南怀化工业园区管理委员会出资 1,200 万元，占注册资本的 12%。

注册地址：怀化市中方县中方镇

企业类型：有限责任公司

统一信用代码：9143120076325659XN

法定代表人：杨勇

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

主要经营活动：市政基础设施承建、土地成片开发、工业企业投资及管理、水利建设（上述项目须办理专项审批的取得审批后方可经营）。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日以签字人及其签字日期为准。

## 二、重要会计政策和会计估计

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### (二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (三) 会计期间及营业周期

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具



作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 金融工具

##### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时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；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

## 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

#### (十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 500.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

##### 2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	应收款项余额
采用不计提坏账准备的组合	纳入合并范围的应收关联方款项

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备情况如下

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
----	--------------	---------------

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	0.5%	0.5%
1至2年	0.5%	0.5%
2至3年	0.5%	0.5%
3至4年	0.5%	0.5%
4至5年	0.5%	0.5%
5年以上	0.5%	0.5%

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

#### (十一) 存货

##### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司主要包括：原材料、委托加工材料、库存商品、周转材料、开发产品、开发成本、土地开发、土地储备等。

##### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

##### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

##### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

##### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### (十二) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

#### (十三) 长期股权投资

##### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并



方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### (十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

### (十五) 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的，使用寿命超过一个会计

年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-25年	5	3.80-4.75
运输设备	3-5年	5	19.00-31.67
办公及电子设备	3-5年	5	19.00-31.67

## 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### （十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （十七）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；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。

## 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

### (十八) 无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准



内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

①从技术上讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 资产减值

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产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 3、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

## (二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十三) 收入

收入是公司日常经营活动中形成的，会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入，收入在其金额及其相关成本能够可靠计量，相关经济利益很可能流入本公司时予以确认。本公司的营业收入主要包括土地开发收入、安置房销售收入、施工工程收入、公共服务收入、房屋出租收入等，收入确认并计量的具体原则如下：

#### 1、土地开发收入

与土地开发收入确认时点为，将已平整开发好的土地交由国土资源局执行招牌挂程序后，收入在其金额及其相关成本能够可靠计量，相关经济利益很可能流入本公司时予以确认。

#### 2、安置房销售收入

与房产销售的相关经济利益很可能流入公司，相关的已发生或者发生的成本能够可靠地计量，房产交易手续办理完毕，风险完全转移时，公司确认房产销售收入。

#### 3、施工工程收入

施工工程收入为公司代政府投资建设项目，并承担项目建设的成本和费用，项目完工经后，公司根据与县政府的回购协议收取项目回购款，确认代建工程收入的实现

#### 4、公共服务收入

公共服务收入确认需要满足以下条件：收入在其金额及其相关成本能够可靠计量，相关经济利益很可能流入本公司时予以确认。

#### 5、房屋或场地出租收入

公司按照与承租方签订的合同或者协议将租金按照直线法在租赁期内分摊，确认租金收入的实现。

### (二十四) 政府补助

#### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

#### 2、政府补助会计处理

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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。



### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### 5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的有关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

## (二十六) 租赁

本公司租赁分类为融资租赁和经营租赁。融资租赁的判断标准为：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，认定为融资租赁。具体认定依据为符合下列一项或数

项条件：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。对于不满足上述条件的租赁，认定为经营租赁。

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则—租赁》的规定进行处理。

### 三、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

#### (1) 主要会计政策变更说明

报告期内，本公司无会计政策变更事项。

#### (2) 主要会计估计变更说明

报告期内，本公司无会计估计变更事项。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	17%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
房产税	从价计征按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### (二) 税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税[2011]70号）规定，公司从县级以上各级政府财政部门及其他部门取得的应计收入总额的财政性资金，符合文件所列条件的，作为不征税收入，不征收企业所得税。

### 五、企业合并及合并财务报表

#### (一) 子公司及纳入合并范围的结构化主体情况

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	享有的表决权	取得方式
----	-------	-----	-------	------	------	--------	------

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	享有的表决权	取得方式
1	怀化市工业园区正鑫产业投资发展有限公司	怀化市	怀化市	投资、项目管理	100.00%	100.00%	投资设立
2	怀化市农业产业化加工示范园投资开发有限公司	怀化市	怀化市	农、林、牧、渔服务业	100.00%	100.00%	其他(划拨)
3	怀化怡鑫资产经营管理有限公司	怀化市	怀化市	资产经营、管理	100.00%	100.00%	投资设立
4	怀化高新区科技企业孵化器基地管理有限公司	怀化市	怀化市	科技推广和应用服务业	100.00%	100.00%	投资设立
5	怀化市兴鑫新能源科技有限公司	怀化市	怀化市	新能源技术推广及技术咨询	100.00%	100.00%	投资设立
6	怀化高新区科技企业孵化器基地管理有限公司	怀化市	怀化市		100.00%	100.00%	投资设立

## 六、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

#### 1、货币资金分类列示

项目	期末余额		年初余额	
	金额	其中：外币金额	金额	其中：外币金额
现金	689,148.97		800,390.67	
银行存款	1,328,960,500.71		401,269,900.38	
其他货币资金			241,000,000.00	
合计	1,329,649,649.68		643,070,291.05	

### (二) 应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,496,977,909.67	100.00	12,484,889.55	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,496,977,909.67	100.00	12,484,889.55	0.50

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,209,332,522.61	100.00	11,046,662.62	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,209,332,522.61	100.00	11,046,662.62	0.50



1、按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	1,229,527,721.41	49.24	6,147,638.61	941,882,334.35	42.63	4,709,411.68
1至2年	902,471,933.07	36.14	4,512,359.67	902,471,933.07	40.85	4,512,359.67
2至3年	228,045,500.50	9.13	1,140,227.50	228,045,500.50	10.32	1,140,227.50
3至4年	136,932,754.69	5.49	684,663.77	136,932,754.69	6.20	684,663.77
合计	2,496,977,909.67	100.00	12,484,889.55	2,209,332,522.61	100.00	11,046,662.62

2、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
怀化高新技术产业开发区财政局	客户	1,709,034,923.32	1-2年 208,637,686.30元, 2-3年 131,211,518.55元, 3-4年 136,932,754.69元, 其它 1年以内	64.34
怀化市工业园住得好房地产开发有限公司	客户	779,669,004.10	1-2年	35.29
怀化工业园区国有资产管理办公室	客户	8,000,000.00	1-2年	0.36
怀化顶津饮品有限公司	客户	265,386.75	1年以内	0.01
平安财产保险怀化中心支公司	客户	8,595.50	1-2年	
合计	—	2,496,977,909.67	—	100.00

(三) 预付款项

1、预付款项账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,619,520.00	47.39	1,089,520.00	37.74
1至2年	1,174,500.00	34.37	1,174,500.00	40.67
2至3年				
3年以上	623,568.00	18.24	623,568.00	21.59
合计	3,417,588.00	100.00	2,887,588.00	100.00

2、账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
怀化市工业园投资开发有限公司	怀化市中方县国土资源局	408,568.00	3年以上	预付购地款
怀化市工业园投资开发有限公司	怀化市国土资源局	100,000.00	3年以上	预付购地款
怀化市工业园投资开发有限公司	怀化市中方县栗山村委会	100,000.00	3年以上	项目未完工决算

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
怀化市兴园工程建设有限公司	怀化市万兴装饰工程有限公司	1,683,000.00	1-2年 891,000.00元, 其它1年以内	项目未完工决算
怀化市兴园工程建设有限公司	张家界茂业园林有限公司怀化分公司	500,000.00	1-2年 283,500.00元, 其它1年以内	项目未完工决算
合计	—	2,791,568.00		—

### 3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额的比例(%)
怀化市万兴装饰工程有限公司	供应商	1,683,000.00	1-2年 891,000.00元, 其它1年以内	58.28
张家界茂业园林有限公司怀化分公司	供应商	500,000.00	1-2年 283,500.00元, 其它1年以内	17.32
怀化市中方县国土资源局	供应商	408,568.00	3年以上	14.15
怀化市国土资源局	供应商	100,000.00	3年以上	3.46
怀化市中方县栗山村委会	供应商	100,000.00	3年以上	3.46
合计	—	2,791,568.00	—	96.67

#### (四) 应收利息

项目	期末余额	年初余额	相关款项是否发生减值
中方县经济建设投资集团有限公司应收利息	881,790.40	881,790.40	未发生减值
合计	881,790.40	881,790.40	

#### (五) 其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,690,642,314.72	100.00	8,453,211.57	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,690,642,314.72	100.00	8,453,211.57	0.50

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,647,252,504.17	100.00	8,212,212.52	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	1,647,252,504.17	100.00	8,212,212.52	0.50

#### 1、按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	926,036,886.96	54.77	4,630,184.43	882,647,076.41	53.58	4,389,185.38
1至2年	724,864,713.05	42.88	3,624,323.57	724,864,713.05	44.00	3,624,323.57
2至3年	26,939,824.14	1.59	134,699.12	26,939,824.14	1.64	134,699.12
3至4年						
4至5年						
5年以上	12,800,890.57	0.76	64,004.45	12,800,890.57	0.78	64,004.45
合计	1,690,642,314.72	100.00	8,453,211.57	1,647,252,504.17	100.00	8,212,212.52

#### 2、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
怀化高新技术产业开发区财政局	非关联	1,561,233,557.10	1-2年 689,163,723.21元, 其他1年以内	94.78
怀化市交通建设投资有限公司	非关联	25,809,100.00	2-3年	1.57
远东国际租赁有限公司	非关联	20,000,000.00	1-2年	1.21
怀化天将生物科技有限公司	非关联	8,028,892.53	5年以上	0.49
怀化市本业农机有限公司	非关联	3,000,000.00	1-2年	0.18
合计	—	1,618,071,549.63	—	98.23

### (六) 存货

#### 1、存货的分类

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	113,720,477.76		113,720,477.76	113,720,477.76		113,720,477.76
开发成本	1,518,094,093.01		1,518,094,093.01	721,971,780.58		721,971,780.58
土地开发成本	1,451,720,254.42		1,451,720,254.42	920,972,046.14		920,972,046.14
土地资产	4,431,754,496.89		4,431,754,496.89	4,323,566,066.89		4,323,566,066.89
合计	7,515,289,322.08		7,515,289,322.08	6,080,230,371.37		6,080,230,371.37

注：报告期末本公司存货资产中有抵押、担保等使用受限情况，所有权受限的原因系向金融机构借款提供的抵押担保。

## 2、期末土地资产明细

序号	土地使用权人	土地使用权证号	座落位置	土地性质	地类(用途)	是否缴纳土地出让金	是否进行抵押、担保	土地面积(平方米)	账面价值(元)
1	怀化市工业园区正鑫产业投资发展有限公司	怀(工)国用(2014)第出07号	怀化市中方县中方镇	出让	商住	是	否	100,038.00	154,052,517.62
2	怀化市工业园区正鑫产业投资发展有限公司	怀(工)国用(2014)第出20号	怀化市中方县中方镇	出让	住宅	是	否	66,661.00	52,020,577.95
3	怀化市工业园区正鑫产业投资发展有限公司	怀(工)国用(2015)第出14号	怀化市中方县中方镇	出让	商服	是	是	230,752.00	343,589,459.58
4	怀化市工业园区正鑫产业投资发展有限公司	怀(工)国用(2015)第出18号	怀化市中方县中方镇	出让	工业	是	是	130,570.00	32,615,940.40
5	怀化市工业园区正鑫产业投资发展有限公司	怀(工)国用(2015)第出20号	怀化市中方县中方镇	出让	商服	是	是	67,430.00	100,330,108.50
6	怀化市工业园区正鑫产业投资发展有限公司	怀(工)国用(2015)第出21号	怀化市中方县中方镇	出让	住宅	是	是	36,300.00	50,989,702.50
7	怀化市工业园区正鑫产业投资发展有限公司	怀(工)国用(2015)第出35号	怀化市中方县中方镇	出让	工业	是	否	39,964.20	50,460,707.30
8	怀化市工业园区正鑫产业投资发展有限公司	怀(工)国用(2015)第出36号	怀化市中方县中方镇	出让	工业	是	否	41,807.30	
9	怀化市工业园区正鑫产业投资发展有限公司	怀(工)国用(2015)第出37号	怀化市中方县中方镇	出让	工业商业	是	否	37,948.50	
10	怀化市农业产业化加工示范园投资开发有限公司	中方国用(2008)第000047号	怀化市中方县中方镇	出让	基础设施	是	否	105,607.00	33,844,297.72
11	怀化市农业产业化加工示范园投资开发有限公司	中方国用(2008)第000048号	怀化市中方县中方镇	出让	基础设施	是	否	349,816.00	115,018,801.17
12	怀化市农业产业化加工示范园投资开发有限公司	怀国用(2009)第出588号	怀化市中方县中方镇	出让	基础设施	是	否	81,468.00	25,599,771.11
13	怀化市农业产业化加工示范园投资开发有限公司	怀(工)国用(2010)第出17号	怀化市中方县中方镇	出让	基础设施	是	否	120,714.00	43,709,815.12
14	怀化市农业产业化加工示范园投资开发有限公司	怀工国用(2014)第出06号	怀化市中方县中方镇	出让	商服	是	是	89,860.00	42,635,694.48
15	怀化市农业产业化加工示范园投资开发有限公司	补缴土地契税及印花税							17,919,587.19
16	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2010)第出13号	怀化市中方县中方镇	出让	基础设施	是	否	47,357.00	15,373,786.69
17	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2011)第出01号	怀化市中方县中方镇	出让	商住	是	是	44,320.30	14,600,379.24
18	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2012)第出01号	怀化市中方县中方镇	出让	商住	是	否	10,607.60	
19	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2012)第出11号	怀化市中方县中方镇	出让	商住	是	否	6,163.00	
20	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2011)第出2号	怀化市中方县中方镇	出让	商服用地	是	否	138,322.00	135,942,862.00
21	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2011)第出3号	怀化市中方县中方镇	出让	商服用地	是	是	83,461.00	76,383,507.00
22	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2011)第出04号	怀化市中方县中方镇	出让	工业用地	是	是	205,300.00	71,203,054.25



怀化市工业园投资开发有限公司  
财务报表附注  
2017年1月1日—2017年6月30日

序号	土地使用权人	土地使用权证号	座落位置	土地性质	地类(用途)	是否缴纳土地出让金	是否进行抵押、担保	土地面积(平方米)	账面价值(元)
23	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2011)第出05号	怀化市中方县中方镇	出让	住宅用地	是	是	66,693.00	38,495,200.00
24	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2012)第出2号	怀化市中方县中方镇	出让	商服	是	是	153,493.70	111,513,860.27
25	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2012)第出3号	怀化市中方县中方镇	出让	商服	是	是	46,066.50	
26	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2012)第出4号	怀化市中方县中方镇	出让	商服	是	是	66,736.30	
27	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2012)第出14号	怀化市中方县中方镇	出让	商服	是	否	38,301.30	50,065,000.00
28	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2012)第出19号	怀化市中方县中方镇	出让	工业	是	否	4,230.00	146,498,737.44
29	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2012)第出20号	怀化市中方县中方镇	出让	工业	是	是	76,578.40	
30	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2012)第出24号	怀化市中方县中方镇	出让	工业	是	是	51,017.80	
31	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2014)第出08号	怀化市中方县中方镇	出让	工业用地	是	是	57,496.69	
32	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2014)第出04号	怀化市中方县中方镇	出让	商服	是	是	24,137.40	30,640,256.92
33	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2014)第出05号	怀化市中方县中方镇	出让	住宅	是	是	10,553.30	14,439,631.88
34	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2014)第出15号	怀化市中方县中方镇	出让	商服	是	否	53,723.00	76,022,342.84
35	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2014)第出16号	怀化市中方县中方镇	出让	商服	是	否	12,928.00	19,235,765.12
36	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2014)第出22号	怀化市中方县中方镇	出让	商服	是	否	12,640.00	18,741,486.00
37	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2014)第出23号	怀化市中方县中方镇	出让	住宅	是	否	9,255.00	13,000,267.13
38	怀化市工业园投资开发有限公司	怀国用(2014)第出1241号	怀化市顺天北路东北侧、北环路东南侧	出让	商住	是	是	171,526.63	348,023,244.10
39	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2015)第出28号	怀化市中方县中方镇	出让	工业	是	否	33,259.00	7,623,717.69
40	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2015)第出31号	怀化市中方县中方镇	出让	商服	是	是	25,762.00	36,216,735.53
41	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2015)第出32号	怀化市中方县中方镇	出让	商服	是	是	132,351.00	185,910,540.93
42	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2015)第出33号	怀化市中方县中方镇	出让	商服	是	是	43,710.00	56,850,718.75
43	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2015)第出34号	怀化市中方县中方镇	出让	商服	是	是	21,525.00	30,236,029.38
44	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2015)第出46号	怀化市中方县中方镇	出让	商服	是	是	80,583.00	100,626,333.80
45	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2015)第出50号	怀化市中方县中方镇	出让	商服	是	否	53,335.00	76,861,068.49
46	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2015)第出51号	怀化市中方县中方镇	出让	住宅	是	否	39,999.00	53,272,668.16
47	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2015)第出56号	怀化市中方县中方镇	出让	商服	是	是	107,007.00	117,434,731.88
48	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2016)第出03号	怀化市中方县中方镇	出让	商服用地	是	否	104,330.00	146,550,142.75
49	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2016)第出04号	怀化市中方县中方镇	出让	商住用地	是	否	54,672.00	83,054,275.36
50	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2016)第出05号	怀化市中方县中方镇	出让	商住用地	是	否	35,293.00	56,920,068.08
51	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2016)第出06号	怀化市中方县中方镇	出让	商住用地	是	是	97,488.00	145,054,257.52
52	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2016)第出07号	怀化市中方县中方镇	出让	商住用地	是	是	108,138.00	160,900,552.27

序号	土地使用权人	土地使用权证号	座落位置	土地性质	地类(用途)	是否缴纳土地出让金	是否进行抵押、担保	土地面积(平方米)	账面价值(元)
53	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2016)第出08号	怀化市中方县中方镇	出让	商住用地	是	是	46,653.00	70,872,371.89
54	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2016)第出09号	怀化市中方县中方镇	出让	商服	是	是	94,377.00	82,766,572.50
55	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2016)第出10号	怀化市中方县中方镇	出让	商服用地	是	是	61,662.00	86,615,469.85
56	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2016)第出11号	怀化市中方县中方镇	出让	商服用地	是	是	73,297.00	100,670,897.62
57	怀化市工业园投资开发有限公司	怀(工)国用(2016)第出12号	怀化市中方县中方镇	出让	商服用地	是	是	79,095.00	106,165,268.28
58	怀化市工业园投资开发有限公司	湘(2016)怀工不动产权第0000001号	怀化工业园区滨江大道东侧	出让	城镇住宅用地	是	否	54,078.00	67,592,190.80
59	怀化市工业园投资开发有限公司	湘(2016)怀工不动产权第0000003号	怀化工业园区滨江大道东侧	出让	城镇住宅用地	是	否	46,009.00	57,457,237.40
60	怀化市工业园投资开发有限公司	湘(2016)怀工不动产权第0000005号	怀化市中方县中方镇	出让	城镇住宅用地	是	否	63,487.00	73,335,028.09
61	怀化市工业园投资开发有限公司	湘(2016)怀工不动产权第0000006号	怀化工业园区怀黔路东侧	出让	城镇住宅用地	是	否	42,537.00	50,466,513.29
62	怀化市工业园投资开发有限公司	湘(2016)怀工不动产权第0000007号	怀化工业园区怀黔路东侧	出让	城镇住宅用地	是	否	33,477.00	40,764,797.65
63	怀化市工业园投资开发有限公司	湘(2016)怀工不动产权第0000008号	怀化市中方县中方镇	出让	城镇住宅用地	是	否	66,946.00	76,633,444.30
64	怀化市工业园投资开发有限公司	补缴土地契税及印花税							9,748,073.11
65	怀化市工业园投资开发有限公司	宗地号2016-50(土地证办理中)	怀化市中方县中方镇	出让	城镇住宅用地	是	否	83,867.00	108,188,430.00
	合计								4,431,754,496.89

### (七) 可供出售金融资产

#### 1、可供出售金融资产分项列示

项目	期末余额	年初余额
1、以成本计量的可供出售金融资产		
权益工具投资	105,373,600.00	74,373,600.00
与权益工具投资挂钩的衍生工具		
2、以公允价值计量的可供出售金融资产		
债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	105,373,600.00	74,373,600.00

#### 2、以成本计量的权益工具投资明细

项目(被投资单位)	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例(%)	减值准备

权益工具投资					
1. 湖南正清制药集团股份有限公司	4,373,600.00		4,373,600.00	8.36	
2. 湖南怀化农村商业银行股份有限公司	70,000,000.00		70,000,000.00	10.00	
3. 湖南亿泰启智能科技有限公司			1,000,000.00		
4. 怀化高新技术产业投资合伙企业			30,000,000.00	25	
合计	74,373,600.00		105,373,600.00	—	

## (八) 长期股权投资

### 1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	17,718,768.81			17,718,768.81
小计	17,718,768.81			17,718,768.81
减：长期股权投资减值准备	3,000,000.00			3,000,000.00
合计	14,718,768.81			14,718,768.81

### 2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1. 湖南盛坤建材贸易有限公司	权益法	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	0	30.00	30.00			
2. 湖南千源铝业有限公司	权益法	10,000,000.00	14,718,768.81		14,718,768.81	20.00	20.00			
合计	—	13,000,000.00	17,718,768.81		14,718,768.81	—	—			

## (九) 固定资产

### 1. 固定资产分类列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	1,697,232,291.10			1,696,622,067.32
其中：市政基础设施	1,644,601,005.95			1,644,601,005.95
房屋及建筑物	48,451,599.09			48,451,599.09
运输工具	2,695,175.00		625,808.00	2,069,367.00
办公及电子设备	1,484,511.06	15,584.22		1,500,095.28
二、累计折旧合计	142,563,982.42			174,799,172.47
其中：市政基础设施	131,568,080.47	32,097,447.61		163,665,528.08
房屋及建筑物	9,030,596.65	297,347.82		9,327,944.47
运输工具	962,889.12	29,477.17	219,769.77	772,596.52

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
办公及电子设备	1,002,416.18	30687.22		1,033,103.40
三、固定资产账面净值合计	1,554,668,308.68			1,521,822,894.85
其中：市政基础设施	1,513,032,925.48			1,480,935,477.87
房屋及建筑物	39,421,002.44			39,123,654.62
运输工具	1,732,285.88			1,296,770.48
办公及电子设备	482,094.88			466,991.88
四、减值准备合计				
其中：市政基础设施				
房屋及建筑物				
运输工具				
办公及电子设备				
五、固定资产账面价值合计	1,554,668,308.68			1,521,822,894.85
其中：市政基础设施	1,513,032,925.48			1,480,935,477.87
房屋及建筑物	39,421,002.44			39,123,654.62
运输工具	1,732,285.88			1,296,770.48
办公及电子设备	482,094.88			466,991.88

## (十) 在建工程

### 1、在建工程基本情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
配套基础设施建设	550,156,506.19		550,156,506.19
竹站溪项目	433,322,849.23		433,322,849.23
加工示范园基础设施建设工程	273,054,195.47		273,054,195.47
6号主干道	80,208,117.11		80,208,117.11
标准化厂房	95,463,929.97		95,463,929.97
时代公寓	48,567,164.45		48,567,164.45
园区基础设施	45,554,303.64		45,554,303.64
新农村设施建设	33,751,786.52		33,751,786.52
怀黔公路扩征	30,725,686.85		30,725,686.85
和安家园	21,900,030.10		21,900,030.10
行政广场	18,763,245.40		18,763,245.40
进出口加工基地	16,810,439.17		16,810,439.17
华洋铜业	14,576,819.13		14,576,819.13
二号路南延线	14,539,285.61		14,539,285.61
北区公租房	14,120,123.78		14,120,123.78
物流园项目	13,632,475.20		13,632,475.20



项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
创业服务中心	12,143,714.71		12,143,714.71
6号路南延线	11,920,219.34		11,920,219.34
照镜坳安置区	10,496,832.83		10,496,832.83
科技馆	8,006,131.33		8,006,131.33
舞水河大溪段（左、右岸）河道治理	6,891,000.00		6,891,000.00
南区第二大道	4,960,000.00		4,960,000.00
溪房安置区	2,046,634.26		2,046,634.26
铁路	1,907,594.22		1,907,594.22
毛田安置区	1,611,032.40		1,611,032.40
公墓	1,443,548.40		1,443,548.40
首期用地	1,333,647.62		1,333,647.62
一号路及二号路交叉口	1,288,864.29		1,288,864.29
垃圾场	1,276,600.00		1,276,600.00
竹站溪综合治理	1,271,500.00		1,271,500.00
毛田洲项目	1,258,880.00		1,258,880.00
和美家园	608,344.66		608,344.66
污水处理厂	500,000.00		500,000.00
四四厂过渡房	303,359.00		303,359.00
本业农机	300,000.00		300,000.00
大自然项目	262,135.92		262,135.92
北区商住小区	260,000.00		260,000.00
自来水工程	235,627.24		235,627.24
泰格纸业	230,000.00		230,000.00
探水成井工程	220,000.00		220,000.00
竹站路物流园东六路东段	186,750.00		186,750.00
工业园储备地	178,464.67		178,464.67
博雅惠农	117,720.00		117,720.00
镁合金项目	115,533.98		115,533.98
毛田安置区公租房	68,890.50		68,890.50
黑液项目	27,260.00		27,260.00
毛田小学	1,800.00		1,800.00
1号路附近水处理及排水涵管工程	1,320.00		1,320.00
44安置区	1,200.00		1,200.00
1号3号路市政给水及强弱电管道预埋工程	800.00		800.00
合计	1,776,622,363.19		1,776,622,363.19
项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
配套基础设施建设	550,156,506.19		550,156,506.19
竹站溪项目	433,322,849.23		433,322,849.23
加工示范园基础设施建设工程	273,054,195.47		273,054,195.47
6号主干道	80,208,117.11		80,208,117.11
标准化厂房	60,385,552.86		60,385,552.86
时代公寓	48,567,164.45		48,567,164.45
园区基础设施	45,554,303.64		45,554,303.64
新农村设施建设	33,751,786.52		33,751,786.52
怀黔公路扩征	30,725,686.85		30,725,686.85
和安家园	21,900,030.10		21,900,030.10
行政广场	18,763,245.40		18,763,245.40
进出口加工基地	16,810,439.17		16,810,439.17
华洋铜业	14,576,819.13		14,576,819.13
二号路南延线	14,539,285.61		14,539,285.61
北区公租房	14,120,123.78		14,120,123.78
物流园项目	13,632,475.20		13,632,475.20
创业服务中心	12,143,714.71		12,143,714.71
6号路南延线	11,920,219.34		11,920,219.34
照镜坳安置区	10,496,832.83		10,496,832.83
科技馆	8,006,131.33		8,006,131.33
舞水河大溪段（左、右岸）河道治理	6,891,000.00		6,891,000.00
南区第二大道	4,960,000.00		4,960,000.00
溪房安置区	2,046,634.26		2,046,634.26
铁路	1,907,594.22		1,907,594.22
毛田安置区	1,611,032.40		1,611,032.40
公墓	1,443,548.40		1,443,548.40
首期用地	1,333,647.62		1,333,647.62
一号路及二号路交叉口	1,288,864.29		1,288,864.29
垃圾场	1,276,600.00		1,276,600.00
竹站溪综合治理	1,271,500.00		1,271,500.00
毛田洲项目	1,258,880.00		1,258,880.00
和美家园	608,344.66		608,344.66
污水处理厂	500,000.00		500,000.00
四四厂过渡房	303,359.00		303,359.00
本业农机	300,000.00		300,000.00
大自然项目	262,135.92		262,135.92
北区商住小区	260,000.00		260,000.00

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
自来水工程	235,627.24		235,627.24
泰格纸业	230,000.00		230,000.00
探水成井工程	220,000.00		220,000.00
竹站路物流园东六路东段	186,750.00		186,750.00
工业园储备地	178,464.67		178,464.67
博雅惠农	117,720.00		117,720.00
镁合金项目	115,533.98		115,533.98
毛田安置区公建房	68,890.50		68,890.50
黑液项目	27,260.00		27,260.00
毛田小学	1,800.00		1,800.00
1号路附近水处理及排水涵管工程	1,320.00		1,320.00
44安置区	1,200.00		1,200.00
1号3号路市政给水及强弱电管道预埋工程	800.00		800.00
合计	1,741,543,986.08		1,741,543,986.08

### (十一) 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	11,500,000.00			11,500,000.00
其中：特许权	11,500,000.00			11,500,000.00
二、累计摊销额合计	2,300,000.00	575,000.00		2,875,000.00
其中：特许权	2,300,000.00	575,000.00		2,875,000.00
三、无形资产减值准备合计				
其中：特许权				
五、无形资产账面价值合计	9,200,000.00			8,625,000.00
其中：特许权	9,200,000.00			8,625,000.00

### (十二) 应付账款

#### 1、按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	21,892,975.62	21,892,975.62
1至2年（含2年）	126,580,616.45	126,580,616.45
2至3年（含3年）	15,520,188.44	132,728,359.75
3年以上	80,024,702.01	80,024,702.01
合计	244,018,482.52	361,226,653.83

2、账龄超过一年的大额应付账款情况

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
湖南长工工程建设有限公司	45,000,000.00	1-2年	工程尚未结算
中方县七房土石方工程有限公司	40,050,000.00	1-2年	工程尚未结算
中方县德鑫土石方机械工程有限公司	40,000,000.00	1-2年	工程尚未结算
太平洋建设集团有限公司	9,587,608.48	3年以上	工程尚未结算
湖南省建工集团	6,850,000.00	3年以上	工程尚未结算
湖南省建筑工程集团	5,469,919.45	3年以上	工程尚未结算
怀化昌顺房地产开发有限公司	2,763,578.15	3年以上	工程尚未结算
合计	149,721,106.08		

(十三) 预收款项

1、按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	20,846,272.96	4,460,688.92
1至2年(含2年)	50,000,000.00	50,000,000.00
2至3年(含3年)	3,858,000.00	3,858,000.00
3年以上	13,939,585.40	13,939,585.40
合计	88,643,858.36	72,258,274.32

2、账龄超过1年的大额预收账款:

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
湖南怀化工业园区管理委员会	50,000,000.00	1-2年	工程未完工
湖南永强投资有限公司	13,858,000.00	3年以上	预收土地款未结算
湖南省邵东县第四建筑工程公司	1,500,000.00	2-3年	工程未完工
湖南华峰新宇化工设备有限公司	1,000,000.00	2-3年	工程未完工
合计	66,358,000.00		

(十四) 应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	57,829,232.45	57,829,232.45
营业税	79,750,029.36	92,970,811.46
企业所得税	2,482,268.68	2,482,268.68
城市维护建设税	14,673.96	14,673.96
房产税	2,559,878.60	2,559,878.60
教育费附加		
个人所得税	9,264.74	9,264.74



税种	期末余额	年初余额
其他税费		
合计	150,946,947.59	164,167,729.69

(十五) 其他应付款

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	452,047,656.29	48.98	190,706,941.77	28.83
1至2年(含2年)	342,587,358.42	37.12	342,587,358.42	51.79
2至3年(含3年)	60,327,525.31	6.54	60,327,525.31	9.12
3年以上	67,885,833.94	7.36	67,885,833.94	10.26
合计	922,848,373.96	100.00	661,507,659.44	100.00

1、对于金额较大的其他应付款应具体说明内容

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
村民股金	156,297,849.90	借款
社保基金	93,043,746.16	应付拆迁户社保基金
怀化市鹤城区农村商业银行	62,332,011.00	保证金
湖南马王堆建筑工程有限公司保证金	42,450,000.00	保证金
国开发展基金有限公司	50,000,000.00	借款
职工集资	31,916,538.00	借款
村民股金	156,297,849.90	保证金
怀化市工业园住得好房地产开发有限公司	25,781,939.98	保证金
德鑫土石方工程公司	24,900,000.00	保证金
合计	643,019,934.94	—

(十六) 长期借款

1、长期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款	58,140,000.00	58,140,000.00
抵押借款	1,944,680,000.00	1,594,680,000.00

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	927,050,000.00	527,050,000.00
信用借款	7,990,000.00	7,990,000.00
合计	3,231,216,800.00	2,187,860,000.00

## 2、期末长期借款明细

贷款单位	贷款余额	贷款条件	贷款起始日	贷款终止日	利率	担保人/抵押物/质押物
国家开发银行	43,000,000.00	抵押借款	2012-9-26	2022-9-15	基准利率上浮 16%	怀工国用(2012)第出3号、4号
国家开发银行	9,500,000.00	抵押借款	2011-11-28	2021-11-27	基准利率上浮 10%	怀工国用(2014)第出04号
国家开发银行	47,750,000.00	抵押借款	2012-1-4	2022-1-3	基准利率上浮 10%	怀工国用(2011)第出2号
国家开发银行	36,930,000.00	抵押借款	2007-6-26	2022-6-25	基准利率	怀工国用(2007)第出131号
国家开发银行	14,500,000.00	抵押借款	2004-8-27	2019-8-26	基准利率	怀工国用(2007)第出129号
国家开发银行	103,000,000.00	抵押借款	2015-4-7	2025-4-6	基准利率上浮 22%	怀工国用(2014)第出16号、22号、 23号、06号
中国农业发展银行 怀化市方园支行	171,001,800.00	抵押借款	2014-12-29	2022-12-28	6.45%	怀国用(2014)第出1241号、15号
交通银行怀化分行	36,250,000.00	抵押借款	2014-11-27	2019-11-26	基准利率上浮 20%	怀国用(2014)第出1241号
交银国信	72,500,000.00	抵押借款	2015-3-26	2019-11-26	11.68%	怀国用(2014)第出1241号
交通银行怀化分行	123,000,000.00	抵押借款	2016-4-1	2021-3-29	基准利率上浮 36.842105%	怀工国用(2016)第出10-12号
交通银行怀化分行	97,000,000.00	抵押借款	2016-4-28	2021-3-29	基准利率上浮 36.842105%	怀工国用(2016)第出07号
交通银行怀化分行	130,000,000.00	抵押借款	2016-5-1	2021-3-29	基准利率上浮 36.842105%	怀工国用(2016)第出06、08号
华鑫国际信托有限公司	200,000,000.00	抵押借款	2015-9-25	2018-9-25	基准利率	怀工国用(2015)第出33、46号； 怀房权证工业园字第715000105、106号
四川信托有限公司	55,000,000.00	质押借款	2015-5-15	2018-5-15	5.75%	华融湘江银行怀化分行定期存单 7500万，存单号：30037779
四川信托有限公司	80,000,000.00	抵押借款	2016-3-4	2019-3-4	7.20%	怀工国用(2015)第出56号、怀工 国用(2014)第出08号、怀房权证 工业园字第715000155号
光大兴陇信托有 限责任公司	250,000,000.00	保证借款	2016-4-28	2019-4-27	7.18%	保证人：怀化市工业园区正鑫产业投 资发展有限公司
华融湘江银行怀 化营业部	58,140,000.00	质押借款	2016-3-14	2019-3-14	4.75%	怀化市工业园区正鑫产业投资发 展有限公司定期存单6000万元

怀化市工业园投资开发有限公司  
财务报表附注  
2017年1月1日—2017年6月30日

贷款单位	贷款余额	贷款条件	贷款起始日	贷款终止日	利率	担保人/抵押物/质押物
中国进出口银行湖南省分行	100,000,000.00	保证借款	2013-7-8	2018-7-8	基准利率	怀化市工业园区投资发展有限公司承担连带责任、怀化市农业产业化加工示范园投资开发有限公司提供中方国用(2007)第出96号土地作为担保、怀化市财政局提供承诺函,将该贷款纳入财政预算
工行怀化迎丰支行	270,000,000.00	保证借款	2014-12-31	2022-12-31	基准利率上浮10%	担保人:怀化市工业园投资开发有限公司提供最高额担保
建行怀化中方支行	30,000,000.00	抵押借款	2015-5-5	2020-5-5	基准利率上浮20%	怀工国用(2012)第出20号、24号、08号土地使用权
建行怀化中方支行	130,660,000.00	抵押借款	2015-9-20	2020-9-20	基准利率上浮20%	保证人:怀化市工业园投资开发有限公司;怀工国用(2015)第出18号土地使用权、怀工国(2015)第出31、32、34、13号土地使用权
建行怀化中方支行	80,000,000.00	抵押借款	2016-3-15	2021-3-15	基准利率上浮20%	保证人:怀化市工业园投资开发有限公司;怀工国用(2015)第出18号土地使用权、怀工国(2015)第出31、32、34、13号土地使用权
怀化市鹤城农村商业银行	20,000,000.00	信用借款	2015-9-10	2017-9-10	10.946%	
华融湘江银行怀化市分行	7,985,000.00	信用借款	2015-9-9	2018-5-16	基准利率	
中国农业发展行怀化方园支行	315,000,000.00	抵押借款	2016-12-21	2025-12-20	5.15%	以怀(工)国用(2011)第出3号、04号、05号、50号、51号土地使用权抵押;保证人:怀化市工业园投资开发有限公司连带保证责任。
北京银行	400,000,000.00	保证借款	2017-1-18	2022-1-17	5.94%	
昆仑信托有限责任公司	350,000,000.00	抵押借款	2017-1-12	2025-1-12	6.500%	
合计	3,231,216,800.00					

(十七) 应付债券

债券名称	期末余额
13 怀化工业债	953,828,672.57
PPN 私募债	985,339,622.64
合计	1,939,168,295.21

(十八) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
政府置换债券	637,500,000.00	637,500,000.00

项目	期末余额	年初余额
远东国际租赁有限公司融资租赁款	132,000,000.00	165,000,000.00
其中：长期应付款	151,144,125.00	184,144,125.00
未确认的融资费	19,144,125.00	19,144,125.00
合计	769,500,000.00	802,500,000.00

(十八) 实收资本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
怀化市政府国有资产监督管理委员会	88,000,000.00	88.00			88,000,000.00	88.00
湖南怀化工业园区管理委员会	12,000,000.00	12.00			12,000,000.00	12.00
合计	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00

(十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价				
二、其他资本公积	6,606,423,044.11	898,004,127.00		7,504,427,171.11
合计	6,606,423,044.11	898,004,127.00		7,504,427,171.11

(二十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	122,119,203.76			122,119,203.76
任意盈余公积				
合计	122,119,203.76			122,119,203.76

(二十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	1,532,464,212.10	
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		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	104,532,272.05	—
减：提取法定盈余公积		10.00%
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		



项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	1,532,464,212.10	
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		
期末未分配利润	1,637,178,484.15	

（二十二）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计				
施工工程收入	100,806,118.90	83,064,242.00		
土地开发收入	147,017,656.46	121,142,548.92	555,934,697.43	477,166,258.46
公共服务收入	36,485,258.46	32,209,647.41	57,363,502.11	48,524,377.08
安置房出售收入				
房屋租赁收入	1,078,777.07	230,054.55	4,814,104.13	788,979.85
其他收入				
合计	285,387,810.89	236,646,492.88	618,112,303.67	526,479,615.39

（二十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	3,453,056.68	3,291,399.31
办公费	131,687.28	107,846.76
差旅费	146,477.14	149,494.96
修理费		
车辆使用费		
业务招待费	781,333.64	809,742.43
相关税费	1,661,287.99	1,368,838.36
中介机构费	5,069,535.51	5,168,925.27
折旧费	338,506.85	1,044,861.17
其他	361,544.73	486,890.92
合计	11,943,429.82	12,427,999.18

（二十四）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,858,285.77	17,523,971.99
减：利息收入	7,870,489.13	6,759,366.36

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	41,424.31	40,023.96
其他支出	18,935,697.23	18,003,362.98
合计	22,964,918.18	28,807,992.57

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,679,190.36	-764,902.30
合计	1,679,190.36	-764,902.30

(二十六) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		4,009,178.00
处置持有至到期投资取得的投资收益		
其他	8166.67	
合计	8166.67	4,009,178.00

(二十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助	98,242,000.00	76,100,000.00
其他		
合计	98,242,000.00	76,100,000.00

(二十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
罚款支出		
其他	264,123.27	73,737.14

项目	本期发生额	上期发生额
合计	264,123.27	73,737.14

## (二十九) 合并现金流量表

### 1、现金流量表补充资料

项目	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	104,714,272.05	101,424,934.20
加: 资产减值准备	1,679,190.36	-764,902.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,235,190.05	44,825,624.54
无形资产摊销	575,000.00	575,000.00
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)	22,964,918.18	28,807,992.57
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,166.67	-4,009,178.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		0.00
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)	-1,435,058,950.71	-1,020,113,338.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-286,207,160.13	265,761,715.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-117,208,171.31	-109,693,520.32
其他	266,689,601.34	148780232.5
经营活动产生的现金流量净额	-1,409,624,276.84	-544,405,440.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,194,649,649.68	820,308,259.91
减: 现金的年初余额	402,070,291.05	535,539,070.40
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	792,579,358.63	284,769,189.51

### 2、现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,194,649,649.68	402,070,291.05
其中：库存现金	689,148.97	800,390.67
可随时用于支付的银行存款	1,193,960,500.71	401,269,900.38
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	1,194,649,649.68	402,070,291.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		241,000,000.00

### 3、现金流量表项目注释

#### (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
政府补助	98,242,000.00	76,100,000.00
利息收入		
往来款	1,126,035,603.29	933,749,810.22
合计	1,224,277,603.29	1,009,849,810.22

#### (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
办公费	131,687.28	107,846.76
差旅费	146,477.14	199,494.96
修理费		
车辆使用费		
业务招待费	781,333.64	810,742.43
中介机构费	4,769,535.51	3,863,158.60
往来款	867,244,014.3	1,528,060,540.42
手续费支出	41,424.31	103,386.94
其他		
合计	873,114,472.16	1,533,145,170.11

### 七、或有事项

截止审计报告日，本公司不存在需披露的重大其他或有事项。

### 八、承诺事项

截止审计报告日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

公司拟向国家发展与改革委员会申请发行企业债券不超过人民币 20 亿元(含 20 亿元)，截止审计报告日，发行债券相关程序仍在进行之中。

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
怀化市政府国有资产监督管理委员会		国有资产经营管理		88.00	88.00

### (二) 本企业的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一信用代码
怀化市工业园区正鑫产业投资发展有限公司	全资	有限责任公司	怀化市	刘俊	投资、项目管理	8000 万	100.00	100.00	91431200062224077Q
怀化市农业产业化加工示范园投资开发有限公司	全资	有限责任公司	怀化市	杨勇	农、林、牧、渔服务业	5000 万	100.00	100.00	91431200661658870W
怀化怡鑫资产经营管理有限公司	全资	有限责任公司	怀化市	付慧敏	资产经营、管理	4000 万	100.00	100.00	914312000813708620
怀化高新区科技企业孵化器基地管理有限公司	全资	有限责任公司	怀化市	杨勇	科技推广和应用服务业	5000 万	100.00	100.00	91431200MA4L61H90G
怀化市兴鑫新能源科技有限公司	全资	有限责任公司	怀化市	滕建	新能源技术推广及技术咨询	5000 万	100.00	100.00	914312003383921010

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系	统一信用代码
湖南盛坤建材贸易有限公司	参股公司	91431000MA4L69AM41
湖南千源铝业有限公司	参股公司	9143120007495785XM

### (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一信用代码
怀化市兴园工程建设有限公司	孙公司	91431200329369401G
怀化兴美物业服务有限公司	孙公司	91431200MA4L2H9K15
湖南正清制药集团股份有限公司	参股公司	91431200183808108W
湖南怀化农村商业银行股份有限公司	参股公司	91431200MA4L1W233T

怀化市工业园投资开发有限公司

