

滨州市滨城区经济开发投资有限公司

# 审 计 报 告

瑞华青岛审字【2017】95010020号

## 目 录

一、审计报告 .....	1
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表 .....	3
2、合并利润及利润分配表 .....	5
3、合并现金流量表 .....	6
4、合并所有者权益变动表 .....	8
5、资产负债表 .....	9
6、利润及利润分配表 .....	11
7、现金流量表 .....	12
8、所有者权益变动表 .....	14
9、财务报表附注 .....	15

## 山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：滨州市滨城区经济开发投资有限公司

报告文号：瑞华青岛审字【2017】95010020号

客户名称：滨州市滨城区经济开发投资有限公司

报告时间：2017-4-14

签字注册会计师：王夕贤 (CPA:370600010001)

厉春华 (CPA:110101300446)



05322017040017129507  
报告文号：瑞华青岛审字【2017】95010020号

事务所名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）青岛分所

事务所电话：0532-55669086

传 真：0532-55669092

通讯地址：青岛市崂山区深圳路230号檀香湾  
1号楼21层

电子邮件：hjq1970@163.com

防伪查询网址：以上内容仅供参考，以<http://www.sdcpacpvfw.cn>（防伪报备栏目）查询结果为准。



通讯地址：青岛市崂山区深圳路 220 号颐景湾大厦 1 号楼 21 层

Office Address: 21F TanKangwan Building No.1 ShenZhen Road No.230 LaoShan District, Qingdao PRC

邮政编码 (Post Code): 266101

电话 (Tel): +86(532)55668096 传真 (Fax): +86(532)55668092

## 审计报告

瑞华青岛审字【2017】95010020 号

滨州市滨城区经济开发投资有限公司董事会：

我们审计了后附的滨州市滨城区经济开发投资有限公司（以下简称“滨城区开发投资公司”）财务报表，包括2016年12月31日的合并及公司资产负债表，2016年度的合并及公司的利润及利润分配表和合并及公司的现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是滨城区开发投资公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分的、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，公允反映了滨州市滨城区经济开发投资有限公司2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2016年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：王夕贤

中国注册会计师：厉春华

二〇一七年四月十四日

# 合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：温州市滨城区经济开发投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	327,684,974.59	242,310,106.13
短期投资			
应收票据	六、2	700,000.00	
应收股利			
应收利息			
应收账款	六、3	984,383,923.51	593,734,142.21
其他应收款	六、4	1,135,040,190.49	1,053,541,758.71
预付账款			
应收补贴款			
应收出口退税			
存货	六、6	3,904,715,190.59	4,127,092,959.39
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产	六、7	133,944,093.82	66,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>6,486,468,373.00</b>	<b>6,082,678,966.44</b>
<b>长期投资：</b>			
长期股权投资	六、8	14,011,000.00	14,000,000.00
长期债权投资			
合并价差	六、8	6,593,968.80	7,891,143.00
<b>长期投资合计</b>		<b>20,604,968.80</b>	<b>21,891,143.00</b>
<b>固定资产：</b>			
固定资产原价	六、9	2,891,033,613.24	2,891,033,613.24
减：累计折旧	六、9	692,755,907.95	566,004,163.02
固定资产净值	六、9	2,198,277,705.29	2,325,029,450.22
减：固定资产减值准备			
固定资产净额	六、9	2,198,277,705.29	2,325,029,450.22
工程物资			
在建工程			
固定资产清理			
<b>固定资产合计</b>		<b>2,198,277,705.29</b>	<b>2,325,029,450.22</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>			
无形资产	六、10	71,953,152.53	73,483,103.10
长期待摊费用			
其他长期资产	六、11	544,782,500.00	493,267,500.00
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>616,735,652.53</b>	<b>566,750,603.10</b>
<b>递延税项：</b>			
递延税款借项			
<b>资产总计</b>		<b>9,322,086,699.62</b>	<b>8,996,350,162.76</b>

李振峰印

王世印

王世印

(转下页)



(承上页)



# 合并资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位: 滨州市滨城区经济开发投资有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款			
应付票据			
应付账款	六、12	184,385,771.75	29,529,546.13
预收账款		673,212.84	4,774,309.42
应付工资			
应付福利费			
应付股利			
应付利息	六、13	44,206,849.31	49,321,643.83
应交税金	六、14	171,563,441.36	206,977,781.64
其他应交款	六、15	4,462,746.48	5,862,864.67
其他应付款	六、16	81,886,440.02	94,002,093.61
预提费用			
预计负债			
递延收益			
一年内到期的长期负债	六、17	855,848,993.75	305,235,600.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,343,027,455.51	695,703,839.30
长期负债:			
长期借款	六、17	404,000,000.00	694,530,993.75
应付债券	六、19	1,120,000,000.00	1,480,000,000.00
长期应付款			
专项应付款			
其他长期负债	六、18	70,000,000.00	
长期负债合计		1,594,000,000.00	2,174,530,993.75
递延税项:			
递延税款贷项			
负债合计		2,937,027,455.51	2,870,234,833.05
少数股东权益:		306,837,797.12	166,312,065.59
所有者权益:			
实收资本	六、20	160,000,000.00	160,000,000.00
资本公积	六、21	4,699,538,015.00	4,699,538,015.00
盈余公积	六、22	110,026,524.92	110,026,524.92
未分配利润	六、23	1,108,656,907.07	990,238,724.20
其中: 于资产负债表日后批准的利润分配			
货币折算差额			
所有者权益合计		6,078,221,446.99	5,959,803,264.12
负债和所有者权益(或股东权益)总计		9,322,086,699.62	8,996,350,162.76

法定代表人:



主管会计工作负责人:

4



会计机构负责人:



# 合并利润及利润分配表

2016年度

编制单位：滨州市滨城区经济开发区投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、主营业务收入	六、24	1,072,842,291.50	1,054,820,133.59
减：主营业务成本	六、24	977,285,738.04	987,032,458.14
主营业务税金及附加	六、26	16,540,004.24	27,480,447.52
二、主营业务利润		79,016,549.22	40,307,227.93
加：其他业务利润	六、25	32,201,622.73	34,482,886.22
减：营业费用			
管理费用		64,429,282.04	28,772,640.50
其中：业务招待费			
研究与开发费			
财务费用	六、27	76,108,100.23	75,264,197.32
其中：利息支出		88,282,143.33	87,149,979.73
利息收入		12,222,541.21	11,929,258.32
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
三、营业利润		-29,319,210.32	-29,246,723.67
加：投资收益	六、28	-759,262.88	720,597.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
补贴收入	六、29	163,141,870.29	188,536,522.00
营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助			
债务重组利得			
减：营业外支出	六、30	299,482.69	
其中：非流动资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额		132,763,914.40	160,010,395.44
减：所得税			
少数股东损益		14,345,731.53	-3,292,763.72
五、净利润		118,418,182.87	163,303,159.16
加：年初未分配利润		990,238,724.20	843,265,880.96
其他转入			
六、可供分配的利润		1,108,656,907.07	1,006,569,040.12
减：提取法定盈余公积（或储备基金）			16,330,315.92
提取任意盈余公积（或企业发展基金）			
提取职工奖励及福利基金			
利润归还投资			
七、可供投资者分配的利润		1,108,656,907.07	990,238,724.20
减：已分配利润			
转增资本			
八、期末未分配利润		1,108,656,907.07	990,238,724.20
补充资料：			
出售、处置部门或被投资单位所得收益			
自然灾害发生的损失			
会计政策变更增加(或减少)利润总额			
会计估计变更增加(或减少)利润总额			
债务重组损失			
其他			

法定代表人：

李振  
印

主管会计工作负责人：

王世  
印

会计机构负责人：

王世  
印



## 合并现金流量表

### 2016年度

编制单位：滨州市滨城区经济开发投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<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		879,774,699.13	433,249,556.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		247,612,702.50	431,713,168.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,127,387,401.63</b>	<b>864,962,724.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		716,596,753.30	424,675,980.51
支付给职工以及为职工支付的现金		2,129,780.88	1,135,588.45
支付的各项税费		136,606,250.47	6,400,212.00
支付其他与经营活动有关的现金		39,726,795.32	212,331,702.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>895,059,579.97</b>	<b>644,543,483.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>232,327,821.66</b>	<b>220,419,241.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		773,537,911.32	2,017,771.31
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>773,537,911.32</b>	<b>2,017,771.31</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,000,000.00	32,202,593.96
投资支付的现金		11,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		847,600,000.00	66,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>853,611,000.00</b>	<b>98,202,593.96</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-80,073,088.68</b>	<b>-96,184,822.65</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		126,180,000.00	121,000,000.00
取得借款收到的现金		274,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>400,180,000.00</b>	<b>321,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		305,235,600.00	360,341,786.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		161,824,264.52	196,086,357.99
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>467,059,864.52</b>	<b>556,428,144.49</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-66,879,864.52</b>	<b>-235,428,144.49</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>85,374,868.46</b>	<b>-111,193,725.76</b>

法定代表人：

李振  
印

主管会计工作负责人：

王世  
印

会计机构负责人：

王世  
印



# 合并现金流量表（续）

2016年度

编制单位：滨州市滨城区经济开发区投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
补充资料：			
<b>1、将净利润(亏损)调节为经营活动的现金流量</b>			
净利润(亏损)		118,418,182.87	163,303,159.16
加：少数股东损益		14,345,731.53	-3,292,763.72
减：未确认投资损失本期增加额			
加：计提的资产减值准备		22,000,231.42	2,606,339.00
固定资产折旧		126,751,744.93	124,678,459.02
无形资产摊销		1,529,950.57	1,007,538.19
长期待摊费用摊销			
待摊费用的减少(减：增加)			
预提费用的增加(减：减少)			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			
固定资产报废损失			
财务费用		88,282,143.33	73,048,465.96
投资损失(减：收益)		759,262.88	-720,597.11
递延税款贷项(减：借项)			
存货的减少(减：增加)		222,377,768.80	724,373,045.33
经营性应收项目的减少(减：增加)		-504,870,116.07	-186,540,031.75
经营性应付项目的增加(减：减少)		142,732,921.40	-678,044,372.70
其他			
经营活动产生的现金流量净额		232,327,821.66	220,419,241.38
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本			
融资租入固定资产			
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>			
现金的年末余额		327,684,974.59	242,310,106.13
减：现金的年初余额		242,310,106.13	353,503,831.89
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加(减少)额		85,374,868.46	-111,193,725.76

法定代表人：

李峰  
印

主管会计工作负责人：

王世勋  
印

会计机构负责人：

王世勋  
印



# 合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：滨州市滨城区经济开发投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年数	上年数
<b>一、实收资本：</b>		
年初余额	160,000,000.00	160,000,000.00
本年增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增实收资本		
本年减少数		
年末余额	160,000,000.00	160,000,000.00
<b>二、资本公积：</b>		
年初余额	4,699,538,015.00	4,699,538,015.00
本年增加数		
其中：实收资本溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
股权投资准备		
政府拨入		
外币资本折算差额		
关联交易差价		
其他资本公积		
本年减少数		
其中：转增实收资本		
年末余额	4,699,538,015.00	4,699,538,015.00
<b>三、法定和任意盈余公积：</b>		
年初余额	110,026,524.92	93,696,209.00
本年增加数		16,330,315.92
其中：从净利润中提取数		16,330,315.92
其中：法定盈余公积		16,330,315.92
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
本年减少数		
其中：弥补亏损		
转增实收资本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
年末余额	110,026,524.92	110,026,524.92
其中：法定盈余公积	110,026,524.92	110,026,524.92
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、未分配利润：</b>		
年初未分配利润	990,238,724.20	843,266,880.96
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	118,418,182.87	163,303,159.16
本年利润分配		16,330,315.92
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	1,108,656,907.07	990,238,724.20

法定代表人：

李峰印

主管会计工作负责人：

王世勋印

会计机构负责人：

王世勋印



# 资产负债表

2016年12月31日

编制单位：滨州市滨城区经济开发投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		75,090,754.07	49,312,570.73
短期投资			
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收账款	十四、1	558,546,193.54	593,734,142.21
其他应收款	十四、2	2,190,823,000.07	1,962,439,979.39
预付账款			
应收补贴款			
应收出口退税			
存货		2,517,178,319.04	2,905,464,973.33
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产		133,944,093.82	66,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>5,475,582,360.54</b>	<b>5,576,951,665.66</b>
<b>长期投资：</b>			
长期股权投资	十四、3	480,150,916.40	444,559,066.67
长期债权投资			
<b>长期投资合计</b>		<b>480,150,916.40</b>	<b>444,559,066.67</b>
<b>固定资产：</b>			
固定资产原价		2,799,333,195.20	2,799,333,195.20
减：累计折旧		687,456,238.07	564,034,389.68
固定资产净值		2,111,876,957.13	2,235,298,805.52
减：固定资产减值准备			
<b>固定资产净额</b>		<b>2,111,876,957.13</b>	<b>2,235,298,805.52</b>
工程物资			
在建工程			
固定资产清理			
<b>固定资产合计</b>		<b>2,111,876,957.13</b>	<b>2,235,298,805.52</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>			
无形资产		7,250,000.00	7,500,000.00
长期待摊费用			
其他长期资产		369,782,500.00	393,267,500.00
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>377,032,500.00</b>	<b>400,767,500.00</b>
<b>递延税项：</b>			
递延税款借项			
<b>资产总计</b>		<b>8,444,642,734.07</b>	<b>8,657,577,037.85</b>

李振峰印

王世勋印

王世勋印

(承上页)

### 资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位: 滨州市滨城区经济开发投资有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	年末数	年初数
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
应付票据			
应付账款		4,959,304.76	11,505,762.00
预收账款		333,670.09	1,941,600.00
应付工资			
应付福利费			
应付股利			
应付利息			
应交税金		144,064,689.10	204,640,224.86
其他应交款		3,241,113.45	5,861,282.67
其他应付款		75,100.00	1,045,100.00
预提费用		44,206,849.31	49,321,643.83
预计负债			
递延收益			
一年内到期的长期负债		855,848,993.75	255,235,600.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,052,729,720.46</b>	<b>529,551,213.36</b>
<b>长期负债:</b>			
长期借款		200,000,000.00	694,530,993.75
应付债券		1,120,000,000.00	1,480,000,000.00
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>1,320,000,000.00</b>	<b>2,174,530,993.75</b>
<b>递延税项:</b>			
递延税款贷项			
<b>负债合计</b>		<b>2,372,729,720.46</b>	<b>2,704,082,207.11</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本		160,000,000.00	160,000,000.00
资本公积		4,693,229,581.62	4,693,229,581.62
盈余公积		110,026,524.92	110,026,524.92
未分配利润		1,108,656,907.07	990,238,724.20
其中: 于资产负债表日后批准的利润分配			
货币折算差额			
<b>所有者权益合计</b>		<b>6,071,913,013.61</b>	<b>5,953,494,830.74</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>8,444,642,734.07</b>	<b>8,657,577,037.85</b>

法定代表人:

李振印

主管会计工作负责人:

王世印

会计机构负责人:

王世印





# 利润及利润分配表

2016年度

编制单位：滨州市滨城区经济开发区投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年数	上年数
一、主营业务收入	十四、4	652,308,239.83	1,054,820,133.59
减：主营业务成本	十四、4	595,586,654.29	987,032,458.14
主营业务税金及附加		12,829,170.21	27,474,185.44
二、主营业务利润		43,892,415.13	40,313,490.01
加：其他业务利润	十四、5	30,827,454.51	34,007,044.36
减：营业费用			
管理费用		53,194,215.13	17,535,024.09
其中：业务招待费			
研究与开发费			
财务费用		77,726,457.61	67,995,841.52
其中：利息支出		83,211,943.36	
利息收入		5,529,157.51	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
三、营业利润		-56,200,803.00	-11,210,331.24
加：投资收益	十四、6	36,129,761.05	-7,746,509.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
补贴收入		138,641,870.29	182,260,000.00
营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助			
债务重组利得			
减：营业外支出		152,645.47	
其中：非流动资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额		118,418,182.87	163,303,159.16
减：所得税			
五、净利润		118,418,182.87	163,303,159.16
加：年初未分配利润		990,238,724.20	843,265,880.96
其他转入			
六、可供分配的利润		1,108,656,907.07	1,006,569,040.12
减：提取法定盈余公积（或储备基金）			16,330,315.92
提取任意盈余公积（或企业发展基金）			
提取职工奖励及福利基金			
利润归还投资			
七、可供投资者分配的利润		1,108,656,907.07	990,238,724.20
减：已分配利润			
转增资本			
八、期末未分配利润		1,108,656,907.07	990,238,724.20
补充资料：			
出售、处置部门或被投资单位所得收益			
自然灾害发生的损失			
会计政策变更增加(或减少)利润总额			
会计估计变更增加(或减少)利润总额			
债务重组损失			
其他			

法定代表人：



主管会计工作负责人：

11



会计机构负责人：



# 现金流量表

2016年度

编制单位：滨州市滨城区经济开发投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<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		863,825,465.79	429,836,826.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		144,171,027.80	190,923,041.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,007,996,493.59</b>	<b>620,759,867.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		330,251,285.83	424,675,980.51
支付给职工以及为职工支付的现金		796,387.92	523,145.40
支付的各项税费		135,153,731.88	5,904,784.00
支付其他与经营活动有关的现金		31,092,478.06	154,641,979.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>497,293,883.69</b>	<b>585,745,889.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>510,702,609.90</b>	<b>35,013,978.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		773,537,911.32	2,017,771.31
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>773,537,911.32</b>	<b>2,017,771.31</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,866,895.89
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金		847,600,000.00	66,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>847,600,000.00</b>	<b>67,866,895.89</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-74,062,088.68</b>	<b>-65,849,124.58</b>
<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			200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>200,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		255,235,600.00	280,341,786.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		155,626,737.88	188,671,150.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>410,862,337.88</b>	<b>469,012,936.94</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-410,862,337.88</b>	<b>-269,012,936.94</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>			
		25,778,183.34	-299,848,083.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 现金流量表（续）

2016年度

编制单位：滨州市经济开发区开发投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年数	上年数
补充资料：			
<b>1、将净利润(亏损)调节为经营活动的现金流量</b>			
净利润(亏损)		116,418,182.87	163,303,159.16
加：计提的资产减值准备		21,826,421.79	-1,923,339.25
固定资产折旧		123,421,848.39	122,976,660.08
无形资产摊销		250,000.00	250,000.00
长期待摊费用摊销			
待摊费用的减少(减：增加)			
预提费用的增加(减：减少)			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益)			
固定资产报废损失			
财务费用		83,211,943.36	65,619,799.32
投资损失(减：收益)		-36,129,761.05	7,746,509.60
递延税款贷项(减：借项)			
存货的减少(减：增加)		388,286,654.29	696,126,465.90
经营性应收项目的减少(减：增加)		-131,270,798.75	-259,967,721.15
经营性应付项目的增加(减：减少)		-57,311,881.00	-759,117,555.59
其他			
经营活动产生的现金流量净额		510,702,609.90	35,013,978.07
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本			
融资租入固定资产			
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>			
现金的年末余额		75,090,754.07	49,312,570.73
减：现金的年初余额		49,312,570.73	349,160,654.18
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加(减少)额		25,778,183.34	-299,848,083.45

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

2016年度

编制单位：滨州市滨城区经济开发区投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年数	上年数
<b>一、实收资本：</b>		
年初余额	160,000,000.00	160,000,000.00
本年增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增实收资本		
本年减少数		
年末余额	160,000,000.00	160,000,000.00
<b>二、资本公积：</b>		
年初余额	4,693,229,581.62	4,693,229,581.62
本年增加数		
其中：实收资本溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
股权投资准备		
政府拨入		
外币资本折算差额		
关联交易差价		
其他资本公积		
本年减少数		
其中：转增实收资本		
年末余额	4,693,229,581.62	4,693,229,581.62
<b>三、法定和任意盈余公积：</b>		
年初余额	110,026,524.92	93,696,209.00
本年增加数		16,330,315.92
其中：从净利润中提取数		16,330,315.92
其中：法定盈余公积		16,330,315.92
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
本年减少数		
其中：弥补亏损		
转增实收资本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
年末余额	110,026,524.92	110,026,524.92
其中：法定盈余公积	110,026,524.92	110,026,524.92
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、未分配利润：</b>		
年初未分配利润	990,238,724.20	843,265,880.96
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	118,418,182.87	163,303,159.16
本年利润分配		16,330,315.92
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	1,108,656,907.07	990,238,724.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





**滨州市滨城区经济开发投资有限公司****2016 年度财务报表附注**

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

滨州市滨城区经济开发投资有限公司(以下简称“本公司”)经滨州市滨城区财政局以滨区财字[2005]26号《关于成立滨州市滨城区经济开发投资有限公司的通知》批准成立。2005年6月2日取得滨州市工商行政管理局核发的371602018001879号企业法人营业执照。本公司注册资本9,200万元,其中:滨城区经济开发投资服务中心出资8,300万元,占全部出资额的90.22%;滨州市滨城区中小企业投资担保中心出资900万元,占全部出资额的9.78%,上述出资已由滨州永正有限责任会计师事务所验证,并出具滨永会验字[2005]第144号验资报告。2011年6月20日滨城区经济开发投资服务中心以货币资金6,135万元、滨州市滨城区中小企业投资担保中心以货币资金665万元,对公司同比例增资,本次增资后公司的注册资本变更为16,000万元,上述出资已由滨州泽明联合会计师事务所验证,并出具滨泽会师验字[2011]第48号验资报告。2016年4月26日取得新的营业执照,统一社会信用代码为91371602775292280N

本公司注册资本:人民币16,000万元。

本公司注册地址:山东省滨州市滨城区黄河十六路997号惠众大厦1号楼210

法定代表人:李振峰

经营范围:在国家法律、法规允许的范围内并经区政府授权的国有资产经营;城市开发建设投资;土地整理和一级开发;风险投资。(以上经营范围内需经许可生产经营的,凭许可证或批准审定的范围经营)。

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月14日决议批准报出。

**二、主要会计政策和会计估计**

本财务报表所载财务信息根据下列重要会计政策和会计估计编制,它们是根据企业会计准则和《企业会计制度》及其相关的补充规定拟定的。

**1、会计制度**

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》。

**2、会计期间**

本公司的会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

**3、记账本位币**

记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币,除有特别说明外,均以人民币元为单位表示。

#### 4、记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，以历史成本为计价原则。本公司的各项资产在取得时按照实际成本计量。其后，各项资产如果发生减值，按《企业会计制度》规定计提相应的减值准备。

#### 5、现金等价物

现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险小的投资。

#### 6、短期投资

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投资，包括股票、债券和基金等。在取得时按照投资成本计量，实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利和已到付息期但尚未领取的债券利息，不构成短期投资成本，单独作为应收项目核算。

短期投资在持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外，以实际收到时作为投资成本的收回，冲减短期投资账面价值。

处置短期投资时，投资的账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。结转投资成本时采用个别计价法。

短期投资在期末按成本与市价孰低计量，并按单项投资的成本与市价孰低计提跌价准备，确认为当期的投资损失。

#### 7、坏账损失

##### (1) 计提坏账准备的范围：

本公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同）采用备抵法核算坏账损失。公司的应收款项应计提坏账准备。

##### (2) 计提坏账准备的方法和比例：

本公司对应收款项按照账龄分析与个别认定相结合的方法提取坏账准备。本公司对滨城区财政局、滨城区经济开发投资服务中心单独进行测试，对其他应收款项期末余额根据账龄分析计提坏账准备，具体的计提比例如下：

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, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

### (3) 壞賬的確認標準

公司在有確鑿證據表明該項應收款項不能收回，或收回的可能性不大時確認壞賬損失，確認標準為：

- ① 債務人破產或死亡，以其破產財產或者遺產清償後仍無法收回；
- ② 債務人逾期未履行其償債義務，並且有確鑿證據表明無法收回或收回的可能性不大。

## 8、存貨

存貨劃分為包括土地存貨，開發成本等。各種存貨按取得時的實際成本記賬。存貨發出採用個別計價法核算。

存貨在年末時按成本與可變現淨值孰低計量，對可變現淨值低於存貨成本的差額，提取存貨跌價準備。可變現淨值，是指在正常經營過程中，以存貨估計售價減去至完工估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅金後的金額。

計提存貨跌價準備時，產成品按單個存貨項目計提。

## 9、長期投資

### (1) 長期股權投資核算方法

長期股權投資在取得時按初始投資成本計價。

本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算；其他的股权投资采用成本法核算。具有重大影响通常是指公司占有被投资公司有表决权资本总额20%或以上。

长期股权投资采用权益法时，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，在合同规定的投资期限内摊销。初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为资本公积。

采用权益法核算时，按本公司取得投资后本年应享有或应分担的被投资单位本年实现的净利润或发生净亏损的份额，调整长期股权投资的账面价值并确认为当年的投资损益；所承担亏损数额以投资账面价值减记至零为限。

采用成本法核算时，按本公司取得投资后当年应享有被投资单位宣告分派的利润或现金股利数额确认为投资收益；超过部分作为投资成本的收回。

### (2) 長期債權投資核算方法

長期債權投資按取得的實際成本作為初始投資成本。長期債權投資溢價和折價採用實際利率法於債券存續期間內攤銷，並且，根據票面價值與票面利率按年確認利息收入。

### (3) 長期投資減值準備

長期投資在期末時按照其賬面價值與可收回金額孰低計量，對可收回金額低於長期投資賬面價值的差額，全額計入當年損益，並相應轉銷股權投資差額（借方），不



足部分计提长期投资减值准备。

### 10、固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产按取得时的成本入账。固定资产折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的估计使用年限和预计净残值率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
运输设备	4	5	23.75
其他	5-20	5	4.75-19

固定资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备。可收回金额，是指固定资产的销售净价与使用价值两者中的较高者。使用价值是指预期从资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的估计未来现金流量的现值。

固定资产盘盈、盘亏、报废、毁损及转让出售等资产处理净损益计入当年营业外收入或支出。

### 11、在建工程

在建工程是指购建固定资产之工程前期准备和工程达到预定可使用状态前实际发生的支出，包括工程直接材料、直接工资、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益及允许资本化的借款费用。在建工程自达到预定可使用状态后结转为固定资产。

期末，对在建工程逐项进行检查，对长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的项目，或者所建项目在性能上或技术上已经落后并且给企业带来的经济利益具有很大不确定性的项目，计提减值准备。

### 12、借款费用

借款费用是指因借款发生的利息支出、折价或溢价的摊销、辅助费用、汇兑差额等费用。为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，在同时具备资产支出已经发生、借款费用已经发生和使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时予以资本化。每一会计期间借款利息的资本化金额按截至当期末止的购建固定资产累计支出加权平均数及相关借款的加权平均利率确定，但不超过当期专门借款实际发生的借款费用支出。当固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月则暂停借款费用资本化，而将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。其它借款发生的借款费用在发生时计入当期财务



费用。

### 13、无形资产

无形资产以取得时的实际成本入账。无形资产的成本自取得当月起在预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定有效年限三者中的最短者平均摊销。各类无形资产按照以下年限平均摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	40

无形资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

### 14、长期待摊费用

除购建固定资产以外，所有筹建期间所发生的费用，先在长期待摊费用中归集，待企业开始生产经营当月起一次性计入开始生产经营当月的损益。

### 15、收入确认原则

#### (1) 商品销售收入

销售商品收入为本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该已出售的商品保留继续管理权和实施控制，相关的经济利益能够流入本公司，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。

#### (2) 提供劳务收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；否则，按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入并按相同金额结转成本；如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已经发生的成本确认为当期费用。

#### (3) 建造合同收入

在建造合同结果可以可靠估计时，采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同完工程度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果合同结果不能可靠地估计，确认的收入仅限于预计能够收回的合同成本。

#### (4) 让渡资产使用权收入

使用费收入在与交易相关的经济利益能够流入企业、收入金额能够可靠地计量时，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确认。

### 16、租赁

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### 经营租赁的会计处理

公司作为承租人记录经营租赁业务，经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为费用。

公司作为出租人记录经营租赁业务，经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### 17、所得税

所得税的会计处理采用应付税款法，根据有关税法规定对本年度的税前会计利润作相应调整后的应纳税所得额用以计算当期所得税费用。

### 18、关联方

在财务和经营决策中，如果一方有能力直接或间接控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，则他们之间存在关联方关系；如果两方或多方同受一方控制，则他们之间也存在关联方关系。

### 19、合并报表的编制方法

#### (1) 合并范围确定的原则

合并报表包含本公司及其子公司(合称本集团)的财务报表。子公司的财务报表均采用与母公司一致的报告年度和会计政策。子公司是指本公司拥有超过50%以上表决权资本，或虽然拥有不足50%以上表决权资本，但具有实质控制权的公司。下列子公司不包括在合并财务报表的合并范围之内：

- ①已关停并转的子公司；
- ②按照破产程序，已宣告被清理整顿或破产的子公司；
- ③准备近期售出而短期持有其半数以上权益性资本的子公司；
- ④非持续经营的所有权益为负数的子公司；
- ⑤受所在国外汇管制及其他管制，资金调度受到限制的境外子公司。

#### (2) 合并报表的编制依据及方法

根据财政部财会字[1995]11号《关于印发<合并报表暂行规定>的通知》和《企业会计制度》等规定，以公司和纳入合并范围的子企业的个别财务报表及其他有关资料为依据，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的投资、往来和购销等内部交易项目，包括所产生的未实现利润和损失后，编制合并财务报表。

## 三、会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明

### (一) 会计政策、会计估计变更

#### 1、会计政策变更

公司本报告期内不存在会计政策变更事项。

#### 2、会计估计变更

公司本报告期内不存在会计估计变更事项。

## (二) 会计差错更正

公司本报告期内不存在会计差错更正事项。

## 四、合并财务报表的编制情况

### 1、本年纳入合并报表子公司的基本情况

企业名称	持股比例	注册资本	投资额	企业类型	备注
滨州市惠众置业有限公司	72%	125,000,000.00	469,849,630.00	企业法人	

### 2、本年合并范围的变更及理由。

公司本年度合并范围未发生变化。

## 五、税项

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入的5%计缴增值税
营业税	按应税营业额的3%或5%计缴营业税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
地方水利建设基金	2011年7月1日起按实际缴纳流转税的1%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

注：根据财税[2016]36号 财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知，自2016年5月1日起，在全国范围内全面推开营改增试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。

## 六、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2016年1月1日，年末指2016年12月31日。本年度指2016年，上年度指2015年。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现金		2,819.20
银行存款	327,684,974.59	242,307,286.93
合 计	327,684,974.59	242,310,106.13



2、应收票据

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	700,000.00	
合 计	700,000.00	

3、应收账款

(1) 账龄分析

项 目	年末余额				年初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	991,478,163.60	100.00	5.00	7,094,240.09	624,983,307.59	100.00	5.00	31,249,165.38
合 计	991,478,163.60	100.00		7,094,240.09	624,983,307.59	100.00		31,249,165.38

注：应收账款中应收财政局的款项中的项目回购款，不存在发生坏账的风险，不计提坏账准备。

(2) 不计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	849,593,361.84	100.00		
合 计	849,593,361.84	100.00		

4、其他应收款

(1) 账龄分析

项 目	年末余额				年初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	655,860,743.09	52.11	5.00	834,821.90	850,158,192.01	75.17	5.00	20,961,616.09
1-2年	377,233,096.32	29.97	10.00	37,723,309.62	179,416,765.26	15.86	10.00	17,941,676.52
2-3年	139,108,248.86	11.05	30.00	41,732,474.66	89,606,299.89	7.92	30.00	26,881,889.97
3-4年	86,240,857.79	6.85	50.00	43,120,428.90	291,368.27	0.03	50.00	145,684.14
4-5年	41,397.57		80.00	33,118.06				
5年以上	210,000.00	0.02	100.00	210,000.00	11,568,129.71	1.02	100.00	11,568,129.71
合 计	1,258,694,343.63	100.00		123,654,153.14	1,131,040,755.14	100.00		77,498,996.43

## (2) 不计提坏账准备的其他应收款

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	639,164,305.10	100.00	430,925,870.36	100.00
合 计	639,164,305.10	100.00	430,925,870.36	100.00

## 5、坏账准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应收款项	31,249,165.38	-24,154,925.29		7,094,240.09
其他应收款	77,498,996.43	46,155,156.71		123,654,153.14
小 计	108,748,161.81	22,000,231.42		130,748,393.23

## 6、存货

## (1) 存货分类

项 目	年末余额	年初余额
土地存货	1,517,020,622.99	1,747,774,952.36
开发成本	2,387,694,567.60	2,379,318,007.03
小 计	3,904,715,190.59	4,127,092,959.39
减：存货跌价准备		
合 计	3,904,715,190.59	4,127,092,959.39

## (2) 开发成本

项 目	年末余额	年初余额
北海片区旧城改造项目	1,296,000,678.05	1,457,242,350.68
玉龙湖畔保障房项目	654,281,294.91	490,838,949.53
G205 山深线建设工程	282,759,501.20	
西王片区拆迁	60,485,110.28	
创业花园	54,858,149.00	48,624,554.00
滨城区西赵片区棚户区改造项目	19,533,795.58	12,376,989.07
义和片区拆迁	10,427,631.48	
李庄片区拆迁	5,869,741.49	
王庄片区拆迁	3,462,665.61	
北海府邸项目	16,000.00	
大河社区项目		370,235,163.75
合 计	2,387,694,567.60	2,379,318,007.03

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初数	增减变动	年末数
合计		14,000,000.00	14,000,000.00	11,000.00	14,011,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位享有表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	本年计提减值准备	减值准备年末余额	本年现金红利
滨州市魅力城乡有限公司	5.00	5.00				
山东滨海汇富投资中心(有限合伙)	5.00	5.00				
山东润沃财富投资中心(有限合伙)	5.00	5.00				
滨州市惠之众信息技术咨询服务有限公	11.00	11.00				

## 9. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	2,891,033,613.24			2,891,033,613.24
其中：房屋及建筑物	1,456,229,212.99			1,456,229,212.99
运输设备	603,553.00			603,553.00
其他	1,434,200,847.25			1,434,200,847.25
二、累计折旧合计	566,004,163.02	126,751,744.93		692,755,907.95
其中：房屋及建筑物	202,532,154.21	58,216,121.62		260,748,275.83
运输设备	496,465.32	76,910.00		573,375.32
其他	362,975,543.49	68,458,713.31		431,434,256.80
三、账面净值合计	2,325,029,450.22			2,198,277,705.29
其中：房屋及建筑物	1,253,697,058.78			1,195,480,937.16
运输设备	107,087.68			30,177.68
其他	1,071,225,303.76			1,002,766,590.45
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输设备				
其他				
五、账面价值合计	2,325,029,450.22			2,198,277,705.29



项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：房屋及建筑物	1,253,697,058.78			1,195,480,937.16
运输设备	107,087.68			30,177.68
其他	1,071,225,303.75			1,002,766,590.45

注：本年折旧额为人民币 126,751,744.93 元。

(2) 固定资产中抵押或担保等情况

项 目	账面原值	账面价值	借款金额	备注
房屋建筑物	359,642,533.04	298,149,182.19	1,685,000,000.00	对外抵押借款 (与存货、无形资产一起抵押)
房屋建筑物	400,108,710.00	344,587,390.26	800,000,000.00	一期债券(与存货一起抵押)
合 计	759,751,243.04	642,736,572.45	2,485,000,000.00	

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值				
土地使用权	77,157,060.00			77,157,060.00
小 计	77,157,060.00			77,157,060.00
二、累计摊销				
土地使用权	3,673,956.90	1,529,950.57		5,203,907.47
小 计	3,673,956.90	1,529,950.57		5,203,907.47
三、减值准备				
土地使用权				
小 计				
四、账面价值				
土地使用权	73,483,103.10			71,953,152.53
合 计	73,483,103.10			71,953,152.53

注：本年摊销额为人民币 1,529,950.57 元。

(2) 无形资产中抵押情况

项 目	账面原值	账面价值	借款金额	备注
土地使用权	15,375,460.00	14,190,268.29	1,685,000,000.00	对外抵押借款 (与存货、无形资产一起抵押)
合 计	15,375,460.00	14,190,268.29	1,685,000,000.00	

## 11、其他长期资产

项目	年末余额	年初余额
山东省扩大内需重点建设项目调控资金	269,782,500.00	293,267,500.00
宏观调控资金	100,000,000.00	100,000,000.00
青岛银行定期存单	175,000,000.00	100,000,000.00
合计	544,782,500.00	493,267,500.00

注：青岛银行定期存单说明详见附注七、或有事项的说明、2。

## 12、应付账款

年末账龄为一年以上的应付款项

单位	年末余额	未付原因
苏州金螳螂园林绿化景观有限公司	318,129.35	未催收
山东桓台建设工程有限公司	781,115.47	未催收
合计	1,099,244.82	

## 13、应付利息

项目	年末余额	年初余额
债券利息	44,206,849.31	49,321,643.83
合计	44,206,849.31	49,321,643.83

## 14、应交税金

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	66,568,617.24	66,568,617.24
营业税	5,886,164.34	75,735,748.21
土地使用税	18,362,433.22	5,196,461.01
房产税	978,107.31	30,773,460.15
城市维护建设税	3,665,610.70	5,301,502.38
土地增值税	29,522,206.86	23,401,992.65
增值税	46,580,301.69	
合计	171,563,441.36	206,977,781.64

## 15、其他应交款

项目	年末余额	年初余额
教育费附加	2,353,923.43	3,055,019.87
地方教育费附加	1,491,493.07	1,956,890.70
地方水利建设基金	617,329.98	848,954.10
合计	4,462,746.48	5,862,864.67

## 16. 其他应付款

年末账龄为一年以上的其他应付款

项 目	年末余额	未付原因
滨城区房管局	13,523,515.00	未催收
工程履约金	200,000.00	未催收
滨州鑫谊热力公司	89,981.97	未催收
工程履约保证金	80,000.00	未催收
滨州市华硕置业有限公司	20,000.00	未催收
苑吉军	15,000.00	未催收
王小强	10,000.00	未催收
长安责任保险公司	455.00	未催收
滨州市豪哥商贸有限公司	100.00	未催收
合 计	13,939,051.97	

## 17. 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
银行借款	854,000,000.00	700,000,000.00
省调控资金	45,848,993.75	139,766,593.75
减：一年内到期的长期借款	495,848,993.75	145,235,600.00
合 计	404,000,000.00	694,530,993.75

注：1、上述调控资金借款为滨州市经济开发投资公司借款、滨州市财政局借款和滨州市国有资产经营有限公司借款，利率为基准利率下降 10%，全部为信用借款，借款剩余偿还期限为一年。

注：2、上述银行借款分别为中融国际信托有限公司贷款、青岛银行滨城分行贷款、中国农业银行股份有限公司滨州分行贷款、华夏银行滨州分行贷款、中国农业发展银行滨州市分行贷款，利率分别为固定利率 9%、固定利率 6.2%、固定利率 5.39%、年利率 5.88%、基准利率上浮 10%，借款条件分别为滨州市滨城区国有资产经营有限公司保证借款、滨州市滨城区国有资产经营有限公司担保借款、滨州市滨城区经济开发投资有限公司保证和滨州市惠众置业有限公司应收账款质押借款、滨州市滨城区经济开发投资有限公司最高额担保和滨州市白鹭湖大酒店有限公司的房产及土地抵押担保借款、滨州市滨城区经济开发投资有限公司保证和滨州市惠众置业有限公司 G205 山深线建设工程项目政府购买服务协议款权利质押及土地抵押借款，借款偿还期限为三年、五年、八年、五年、五年。



## 18、其他长期负债

项目	年末余额	年初余额
滨州市财金投资集团有限公司	70,000,000.00	
合计	70,000,000.00	

注：根据滨州市 2015 年棚户区改造项目合作协议，滨州市财金投资集团有限公司为承贷主体，向国家开发银行股份有限公司借款，转借给本公司的子公司滨州市惠众置业有限公司用于棚户区改造项目。

## 19、应付债券

项目	年末余额	年初余额
债券面值	1,480,000,000.00	1,640,000,000.00
减：一年内到期部分	360,000,000.00	160,000,000.00
合计	1,120,000,000.00	1,480,000,000.00

注：根据国家发改委下发的发改财金[2014]1614 号文件《国家发展改革委关于山东省滨州市滨城区经济开发投资有限公司发行公司债券核准的批复》，公司于 2014 年 7 月 29 日发行 7 年期企业债券人民币 10 亿元，债券票面年利率 6.74%，按年计息。债券第三年至第七年开始还本，每年归还 2 亿元。该债券全部用于滨城区北海片区旧城改造项目。

根据国家发改委下发的发改财金[2012]1553 号文件《国家发展改革委关于山东省滨州市滨城区经济开发投资有限公司发行 2012 年企业债券核准的批复》，公司于 2012 年 7 月 5 日发行 7 年期企业债券人民币 8 亿元，债券票面年利率 6.50%，按年计息。债券第三年至第七年开始还本，每年归还 1.6 亿元。该债券全部用于滨城区保障性安居工程项目。

## 20、实收资本

投资者名称	年末余额		年初余额	
	持股比例 (%)	出资金额	持股比例 (%)	出资金额
滨城区经济开发投资服务中心	90.22	144,350,000.00	90.22	144,350,000.00
滨州市滨城区中小企业投资担保中心	9.78	15,650,000.00	9.78	15,650,000.00
合计	100.00	160,000,000.00	100.00	160,000,000.00

## 21、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
拨款转入	281,543,402.82			281,543,402.82
其他资本公积	6,308,433.38			6,308,433.38

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
国有资产授权经营	4,411,686,178.80			4,411,686,178.80
合计	4,699,538,015.00			4,699,538,015.00

## 22、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	110,026,524.92			110,026,524.92
合计	110,026,524.92			110,026,524.92

## 23、未分配利润

项目	本年数	上年数
上年年末余额	990,238,724.20	843,265,880.96
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	990,238,724.20	843,265,880.96
本年增加数	118,418,182.87	163,303,159.16
其中：本年净利润转入	118,418,182.87	163,303,159.16
其他增加		
本年减少数		16,330,315.92
其中：提取盈余公积数		16,330,315.92
本年年末余额	1,108,656,907.07	990,238,724.20
其中：董事会已批准的现金股利数		

## 24、主营业务收入与成本

项目名称	营业收入		营业成本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
基础设施建设收入	809,136,535.08	340,653,646.00	738,889,956.38	293,666,936.21
土地转让收入	263,705,756.42	714,166,487.59	238,395,781.66	693,365,521.93
合计	1,072,842,291.50	1,054,820,133.59	977,285,738.04	987,032,458.14

## 25、其他业务利润

行业名称	其他业务收入		其他业务支出		其他业务利润	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
租赁	155,293,089.65	157,395,633.33	123,091,466.92	122,912,747.11	32,201,622.73	34,482,886.22
合计	155,293,089.65	157,395,633.33	123,091,466.92	122,912,747.11	32,201,622.73	34,482,886.22

## 26、主营业务税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	2,754,501.15	19,108,614.33

项 目	本年发生数	上年发生数
城市维护建设税	3,457,594.26	1,337,603.00
教育费附加	1,481,826.12	573,258.43
地方教育附加	987,884.08	382,172.29
地方水利建设基金	493,942.04	191,086.14
土地增值税	6,778,023.59	5,887,713.33
土地使用税	573,267.99	
印花税	12,965.00	
合 计	16,540,004.24	27,480,447.52

## 27、财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	88,282,143.33	87,149,979.73
减:利息收入	12,222,541.21	11,929,268.32
手续费支出	48,498.11	43,475.91
合 计	76,108,100.23	75,264,197.32

## 28、投资收益

项 目	本年发生数	上年发生数
股权投资差额摊销	-1,297,174.20	-1,297,174.20
委托理财收益	537,911.32	517,771.31
成本法核算长期股权投资收益		1,500,000.00
合 计	-759,262.88	720,597.11

## 29、补贴收入

项 目	批准机关	本年发生数	上年发生数
经费补贴	滨城区财政局	138,641,870.29	182,260,000.00
棚户区资金补贴	滨城区房管局	24,500,000.00	6,276,522.00
合 计		163,141,870.29	188,536,522.00

注：根据滨城财字[2016]83号文件、滨城财字[2016]89号文件、公司2016年度取得财政拨付经费补贴138,641,870.29元；根据滨城财预指[2016]49号文件、滨城财字[2016]58号文件、公司2016年度取得棚户区资金补贴24,500,000.00元。

## 30、营业外收支

项 目	本年发生数	上年发生数
营业外支出：		
税收滞纳金支出	299,482.69	



项目	本年发生数	上年发生数
合计	299,482.69	

## 七、或有事项的说明

1、截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司对外提供抵押事项情况如下：

借款人	抵押权人	借款金额(万元)	借款类别
滨州市魅力城乡建设有限公司	中国农业发展银行滨州市分行	11,000.00	长期借款
滨州市魅力城乡建设有限公司	中国农业发展银行滨州市分行	30,000.00	长期借款
滨州市万庭嘉置业有限公司	建行滨城支行	13,500.00	长期借款
滨州市滨城区国有资产经营有限公司	中国农业发展银行滨州市分行	84,000.00	长期借款
滨州市亿农佳园建设有限公司	中国农业发展银行滨州市分行	30,000.00	长期借款
合计		168,500.00	

其中：

抵押物名称	计入会计科目	账面价值	借款类别
土地使用权	存货	842,924,424.66	长期借款
土地使用权	无形资产	14,190,268.29	长期借款
房屋建筑物	固定资产	298,149,182.19	长期借款
合计		1,155,263,875.14	

2、截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司对外提供质押事项情况如下：

本公司的 1 亿元和 0.75 亿元青岛银行定期存单为滨州市亿农佳园建设有限公司提供质押担保，期限分别自 2015 年 11 月 13 日至 2020 年 11 月 13 日、2016 年 1 月 15 日至 2021 年 1 月 15 日。

3、为其他单位提供的债务担保

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司对关联方以外单位提供担保事项情况如下：

单位：人民币万元

序号	被担保单位	担保期限	担保金额
1	滨州市万庭嘉置业有限公司	2016.12.30-2026.12.29	100,000.00
2	滨州市万庭嘉置业有限公司	2016.12.28-2024.12.28	10,000.00
3	滨州市滨城区国有资产经营有限公司	2016.7.25-2017.7.20	9,500.00
4	滨州市滨城区国有资产经营有限公司	2016.1.15-2032.1.15	84,000.00
5	滨州市亿农佳园建设有限公司	2015.9.30-2030.9.27	30,000.00
6	滨州市亿农佳园建设有限公司	2016.8.31-2024.8.31	26,000.00
7	滨州市亿农佳园建设有限公司	2016.7.21-2017.7.20	8,000.00

序号	被担保单位	担保期限	担保金额
8	滨州工业园区鼎盛开发建设投资有限公司	2016.11.22-2017.11.21	6,000.00
9	山东地矿租赁有限公司	2016.1.20-2021.1.19	4,500.00
10	滨州市魅力城乡建设有限公司	2014.12.30-2019.12.27	10,000.00
合计			288,000.00

### 八、资产负债表日后事项的说明

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 九、关联方关系及其交易

#### 1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业的关系	经济性质	法定代表人	备注
滨城区经济开发投资服务中心	滨州市黄河五路487号	开发、投资、咨询服务	控股股东	事业单位	顾全新	

注：本公司最终控制人为滨州市滨城区财政局。

#### 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
滨城区经济开发投资服务中心	92,000,000.00			92,000,000.00
合计	92,000,000.00			92,000,000.00

#### 3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
滨城区经济开发投资服务中心	144,350,000.00	90.22			144,350,000.00	90.22
合计	144,350,000.00	90.22			144,350,000.00	90.22

#### 4、关联方往来

关联方	年末数		年初数	
	金额	所占比例 (%)	金额	所占比例 (%)
应收账款：				
滨州市滨城区财政局	849,593,361.84	85.69		
合计	849,593,361.84	85.69		
其他应收款：				

关联方	年末数		年初数	
	金额	所占比例 (%)	金额	所占比例 (%)
滨城区经济开发投资服务中心	35,000,000.00	2.78	35,000,000.00	3.13
滨州市滨城区财政局	639,164,305.10	50.78	430,925,870.36	38.58
合计	674,164,305.10		465,925,870.36	

#### 十、重要资产转让及其出售的说明

于报告期内，本公司无需要披露的重要资产转让及其出售事项。

#### 十一、企业合并、分立等重组事项说明

于报告期内，本公司无需要披露的企业合并、分立等重组事项。

#### 十二、非货币性交易和债务重组的说明

于报告期内，本公司无需要披露的非货币性交易和债务重组事项。

#### 十三、其他重大事项

截至2016年12月31日，本公司无其它需要披露的重大事项。

#### 十四、公司财务会计报表主要项目注释

##### 1、应收账款

##### (1) 账龄分析

项目	年末余额				年初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	565,636,891.96	100.00	5.00	7,090,698.42	624,983,307.59	100.00	5.00	31,249,165.38
合计	565,636,891.96	100.00		7,090,698.42	624,983,307.59	100.00		31,249,165.38

##### (2) 不计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	423,822,923.53	100.00		
合计	423,822,923.53	100.00		



## 2、其他应收款

## (1) 账龄分析

项目	年末余额				年初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	1,024,147,517.72	44.47	5.00	108,777.30	1,277,905,896.16	62.99	5.00	17,322,595.23
1-2年	842,704,417.58	36.59	10.00	34,217,629.62	653,039,641.92	32.19	10.00	11,546,273.38
2-3年	349,819,641.92	15.19	30.00	34,638,820.17	86,233,299.89	4.25	30.00	25,869,989.97
3-4年	86,233,299.89	3.74	50.00	43,116,649.95				
4-5年			80.00					
5年以上	210,000.00	0.01		210,000.00	11,568,129.71	0.57	100.00	11,568,129.71
合计	2,303,114,877.11	100.00		112,291,877.04	2,028,746,967.68	100.00		66,306,988.29

## (2) 不计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,021,971,971.72	58.17	931,453,991.62	63.41
1-2年	500,528,121.26	28.49	537,576,908.01	36.59
2-3年	234,356,908.01	13.34		
合计	1,756,857,000.99	100.00	1,469,030,899.63	100.00

注：其他应收款年末滨州市滨城区财政局欠款 639,164,305.10 元；子公司滨州市惠众置业有限公司欠款 1,117,692,695.89 元，预计不存在收回风险，不计提坏账准备。

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类明细情况：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	422,667,923.67	36,889,023.93		459,556,947.60
其他股权投资	14,000,000.00			14,000,000.00
股权投资差额	7,891,143.00		1,297,174.20	6,593,968.80
合计	444,559,066.67	36,889,023.93	1,297,174.20	480,150,916.40

## (2) 股权投资明细

被投资单位	核算方法	持股比例 (%)	初始投资成本	年初数	增减变动	年末数
滨州市惠众置业有限公司	权益法	72.00	469,849,630.00	422,667,923.67	36,889,023.93	459,556,947.60
滨州市魅力城乡有限公司	成本法	5.00	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
山东滨海汇富投资中心(有限合伙)	成本法	5.00	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
山东润沃财富投资中心(有限合伙)	成本法	5.00	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计			483,849,630.00	436,667,923.67	36,889,023.93	473,556,947.60

## 4、主营业务收入与成本

项目名称	营业收入		营业成本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
基础设施建设收入	403,640,879.55	340,653,646.00	368,541,672.63	293,666,936.21
土地转让收入	248,667,360.08	714,166,487.59	227,044,981.66	693,365,521.93
合计	652,308,239.63	1,054,820,133.59	595,586,654.29	987,032,458.14

## 5、其他业务利润

行业名称	其他业务收入		其他业务支出		其他业务利润	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
租赁	153,778,740.44	156,868,300.00	122,951,285.83	122,861,255.64	30,827,454.61	34,007,044.36
合计	153,778,740.44	156,868,300.00	122,951,285.83	122,861,255.64	30,827,454.61	34,007,044.36

## 6、投资收益

项目	本年发生数	上年发生数
股权投资差额摊销	-1,297,174.20	-1,297,174.20
委托理财收益	537,911.32	517,771.31
权益法核算长期股权投资收益	36,889,023.93	-8,467,106.71
成本法核算长期股权投资收益		1,500,000.00
合计	36,129,761.05	-7,746,509.60





# 营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码 9137020257979067XM

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)青岛分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

营业场所 青岛市市南区东海西路39号世纪大厦27层东北区

负责人 王夕贤

成立日期 2011年09月06日

营业期限 2011年09月06日至 年 月 日

经营范围 许可经营项目:审计企业会计报表,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,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;会计咨询、税务咨询、管理咨询(以上范围需经许可经营的,须凭许可证经营)。



登记机关



2013

09

04

<http://sojy.gov.cn>

企业信用信息公示系统网址:

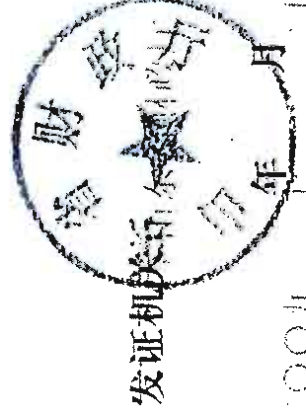
中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 鄂会 504257

## 说明

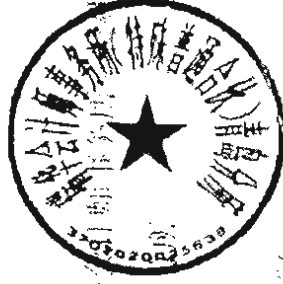
- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予设立分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



中华人民共和国财政部



# 会计师事务所分所 执业证书



名称: 吉野

负责人: 王友军

办公场所: 宜昌市东海南路380号

中华人民共和国宜昌市

分所编号: 110101300000000000

批准设立文号: 鄂财会(2008)103号

批准设立日期: 2009年12月23日



姓名: 王少强  
 Pub. name: 男  
 性别: 男  
 出生日期: 1963-12-07  
 Date of birth: 1963-12-07  
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所  
 Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所  
 身份证号码: 370702631207073  
 Identity card No. 370702631207073



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 370600010001  
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 03 月 13 日  
 Date of Issuance



2017年02月24日



姓名 房春梅  
 Full name 房 春 梅  
 Sex 女  
 出生日期 1984-02-11  
 Date of birth  
 工作单位 烟台会计师事务所(特约所)  
 Working unit 烟台会计师事务所  
 身份证号码 371122180402114006  
 Identity card No.



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



2016年02月02日



本证书检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2017年02月18日