

山东高速滨州置业有限公司

审计报告

## 山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题: 审计报告  
报告文号: 天健鲁审(2017)577号  
客户名称: 山东高速投资发展有限公司  
报告时间: 2017-06-05  
签字注册会计师: 管金明 (CPA: 330000011808)  
王立丽 (CPA: 370100100014)



05312017060037244753  
报告文号: 天健鲁审(2017)577号

事务所名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所  
事务所电话: 0531-66699229  
传真: 0531-87937720  
通讯地址: 济南市经十路19288号鲁商广场A座七层  
电子邮件:

---

防伪查询网址: <http://www.sdcpcpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询



# 审 计 报 告

天健鲁审（2017）577号

山东高速投资发展有限公司：

我们审计了后附的山东高速滨州置业有限公司（以下简称滨州置业公司）财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日、2017年4月30日的资产负债表，2014年度、2015年度、2016年度、2017年1-4月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，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州置业公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则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、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，滨州置业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了滨州置业公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 4 月 30 日的财务状况，以及 2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月的经营成果和现金流量。

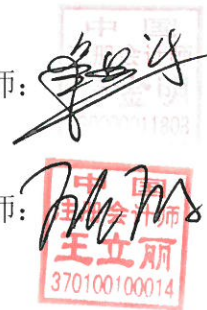
天健会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所

中国·济南

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一七年六月二十日



资产负债表（资产）

会企01表  
单位：人民币元

编制单位：山东高速滨州置业有限公司

资 产	注释号	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：					
货币资金	1	1,665,951.37	1,856,323.68	1,496,125.63	
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					
预付款项					
应收利息					
应收股利					
其他应收款				82,080,000.00	
存货	2	127,196,601.97	127,196,601.97	40,154,417.50	
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					
流动资产合计		128,862,553.34	129,052,925.65	123,730,543.13	
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
投资性房地产					
固定资产					
在建工程					
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					
其他非流动资产					
非流动资产合计					
资产总计		128,862,553.34	129,052,925.65	123,730,543.13	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

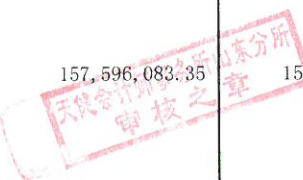
会计机构负责人：

资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表  
单位：人民币元

编制单位：山东高速滨州置业有限公司

负债和所有者权益	注释号	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：					
短期借款					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款					
预收款项					
应付职工薪酬					
应交税费					
应付利息					
应付股利					
其他应付款	3	157,596,083.35	153,331,083.35	135,047,916.68	
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		157,596,083.35	153,331,083.35	135,047,916.68	
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
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					
负债合计		157,596,083.35	153,331,083.35	135,047,916.68	
所有者权益(或股东权益)：					
实收资本(或股本)	4	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
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	5	-30,233,530.01	-25,778,157.70	-12,817,373.55	
少数股东权益					
所有者权益合计		-28,733,530.01	-24,278,157.70	-11,317,373.55	
负债和所有者权益总计		128,862,553.34	129,052,925.65	123,730,543.13	



法定代表人：

主管会计工作的负责人：

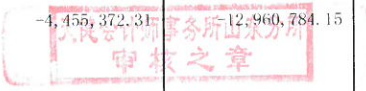
会计机构负责人：

利润表

会企02表  
单位:人民币元

编制单位: 山东高速滨州置业有限公司

项 目	注释号	2017年1-4月	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入					
减: 营业成本					
税金及附加	1	191,148.00	243,632.00		
销售费用					
管理费用	2		207,542.00	21,260.00	
财务费用	3	4,264,224.31	12,509,610.15	12,796,113.55	
资产减值损失					
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
投资收益(损失以“-”号填列)					
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-4,455,372.31	-12,960,784.15	-12,817,373.55	
加: 营业外收入					
其中: 非流动资产处置利得					
减: 营业外支出					
其中: 非流动资产处置损失					
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-4,455,372.31	-12,960,784.15	-12,817,373.55	
减: 所得税费用					
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-4,455,372.31	-12,960,784.15	-12,817,373.55	
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益					
其中: 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动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所享有的份额					
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益					
其中: 权益法下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					
可供出售金融资产公允价值变动损益					
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
现金流量套期损益的有效部分					
外币财务报表折算差额					
其他					
六、综合收益总额		-4,455,372.31	-12,960,784.15	-12,817,373.55	
七、每股收益:					
(一) 基本每股收益					
(二) 稀释每股收益					



法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

现金流量表

会企03表  
单位:人民币元

编制单位: 山东高速滨州置业有限公司

项 目	注释号	2017年1-4月	2016年度	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金					
收取利息、手续费及佣金的现金					
收到其他与经营活动有关的现金		1,335.69	87,854,976.52	2,998.00	
经营活动现金流入小计		1,335.69	87,854,976.52	2,998.00	
购买商品、接受劳务支付的现金			82,414,436.97	37,920,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金					
支付的各项税费		191,148.00	5,073,771.50	2,217,418.00	
支付其他与经营活动有关的现金		560.00	6,570.00	82,119,454.37	
经营活动现金流出小计		191,708.00	87,494,778.47	122,256,872.37	
经营活动产生的现金流量净额		-190,372.31	360,198.05	-122,253,874.37	
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金					
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计					
投资活动产生的现金流量净额					
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金				1,500,000.00	
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				122,250,000.00	
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计				123,750,000.00	
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
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					
筹资活动现金流出小计					
筹资活动产生的现金流量净额				123,750,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-190,372.31	360,198.05	1,496,125.63	
加:期初现金及现金等价物余额		1,856,323.68	1,496,125.63		
六、期末现金及现金等价物余额		1,665,951.37	1,856,323.68	1,496,125.63	

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2017年1-4月										2016年度										
	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	未分配 利润	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	未分配 利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债									其他	其他								
一、上年期末余额	1,500,000.00									24,278,157.70	1,500,000.00									11,317,373.55	11,317,373.55
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年期初余额	1,500,000.00									24,278,157.70	1,500,000.00									11,317,373.55	11,317,373.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-4,455,372.31										-42,960,781.15	-42,960,781.15
(一) 综合收益总额										-4,455,372.31										12,960,781.15	12,960,781.15
(二) 所有者投入和减少资本																					
1. 所有者投入的资本																					
2. 其他权益工具持有者投入资本																					
3. 股份支付计入所有者权益的金额																					
4. 其他																					
(三) 利润分配																					
1. 提取盈余公积																					
2. 对所有者(或股东)的分配																					
3. 其他																					
(四) 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. 其他																					
(五) 专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
(六) 其他																					
四、本期期末余额	1,500,000.00									-8,713,530.01	1,500,000.00									25,778,157.70	25,778,157.70

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

会计单位：山东高速路桥置业有限公司  
单位：人民币元

项 目	2015年						2014年												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 股 债	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 股 债	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	
	一、上年期末余额																		
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年初的余额																			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,500,000.00							-12,817,373.55	11,317,373.55										
(一) 综合收益总额								12,817,373.55	12,817,373.55										
(二) 所有者投入和减少资本	1,500,000.00								1,500,000.00										
1. 所有者投入的资本	1,500,000.00								1,500,000.00										
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 对所有者(或股东)的分配																			
3. 其他																			
(四) 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. 其他																			
(五) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(六) 其他																			
四、本期末余额	1,500,000.00							-12,817,373.55	11,317,373.55										

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

# 山东高速滨州置业有限公司

## 财务报表附注

2014年1月1日至2017年4月30日

金额单位：人民币元

### 一、企业的基本情况

山东高速滨州置业有限公司（以下简称公司或本公司）系由山东高速投资发展有限公司出资设立，2014年4月30日经滨州高新技术产业开发区市场监督管理局登记注册，并取得统一社会信用代码为913716004937933781的营业执照，注册资本为1,000万元，法定代表人汪东红。公司注册地：山东滨州高新区小营办事处渤海五路500号。

公司主营业务范围：房地产开发经营；物业管理；房屋租赁；二手房交易；建筑安装；物流园区建设开发（不含运输）；旅游开发和配套工程建设（不含餐饮、住宿）；市政基础设施投资建设；设计、制作、发布、代理各类广告；五金建筑材料销售；日用品的销售（不含食品、乳制品）；汽车清洗；机电设备租赁；劳务服务（不含劳务中介服务）与管理咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、遵循企业会计准则的声明

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

### 四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2014年1月1日起至2017年4月30日止。

(二) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(三) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(四) 应收款项

公司将下列情形列为应收账款损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

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	将单项金额超过 3000 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 组合的确定依据：

项目	确定组合依据
关联方组合	所有关联方客户
第三方组合	所有第三方

(2) 不同组合计提坏账准备的计提方法：

按组合计提坏账准备的计提方法

关联方组合	根据实际损失率计提坏账准备
第三方组合	账龄分析法

(3) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 年以内	不计提	不计提
3-4 年	60	不计提
4 年以上	100	100

3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

#### (五) 存货

1. 存货为房地产开发成本，按成本与可变现净值孰低列示。
2. 房地产开发成本包括与房地产开发相关的土地成本、建筑安装成本、资本化的利息、其他直接和间接开发费用；开发成本于完工后按实际成本结转为开发产品；开发产品结转成本时按实际成本核算。
3. 存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计得销售费用以及相关税费后的金额确定。

#### (六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款

应予资本化的利息金额。

#### (七) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (八) 收入

##### 1. 收入确认原则

###### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

###### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

###### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

##### 2. 收入确认的具体方法

销售开发产品的收入在开发产品完工并验收合格，签订具有法律约束力的销售合同，将开发产品所有权的主要风险和报酬转移给购买方，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并符合上述销售商品收入确认的其他条

件时确认。

#### (九) 政府补助

##### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

##### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### (十) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 五、税项

### 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
耕地占用税	实际占用的耕地面积	21.5 元/平方米
土地使用税	实际占用的土地面积	12、11 元/平方米[注 1]
契税	成交价格	4%

[注1]:2016年11月17日《山东省人民政府关于同意潍坊等6市阶段性调整部分土地城镇土地使用税税额标准的批复》(鲁政字〔2016〕260号),同意调整城镇土地使用税税额标准,执行期限为2016年12月1日至2018年12月31日,其中滨州市一级土地土地使用税由12元/平方米,调整为11元/平方米。

## 六、财务报表重要项目的说明

说明:本财务报表附注的期初数指2017年1月1日财务报表数,期末数指2017年4月30日财务报表数。

### (一) 资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,810.00	1,810.00
银行存款	1,664,141.37	1,854,513.68
合 计	1,665,951.37	1,856,323.68

#### 2. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	127,196,601.97		127,196,601.97	127,196,601.97		127,196,601.97
合 计	127,196,601.97		127,196,601.97	127,196,601.97		127,196,601.97

#### 3. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付借款及利息	157,526,083.35	153,261,083.35
往来款	70,000.00	70,000.00
合 计	157,596,083.35	153,331,083.35

#### 4. 实收资本

投资者名称	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31



山东高速投资发展有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	
合 计	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	

公司章程约定：股东山东高速投资发展有限公司认缴的出资额 10,000,000.00 元人民币，占注册资本的 100%，出资方式为货币，于公司成立之日起两年内缴足。公司成立之日为 2014 年 4 月 30 日，截至 2017 年 4 月 30 日止山东高速投资发展有限公司尚未足额缴纳认缴的出资。

#### 5. 未分配利润

项 目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
期初余额	-25,778,157.70	-12,817,373.55		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,455,372.31	-12,960,784.15	-12,817,373.55	
期末余额	-30,233,530.01	-25,778,157.70	-12,817,373.55	

#### (二) 利润表项目注释

##### 1. 税金及附加

项 目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
土地使用税	191,148.00	202,392.00		
印花税		41,240.00		
合 计	191,148.00	243,632.00		

##### 2. 管理费用

项 目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
土地使用税		202,392.00		
审计费		5,000.00	2,000.00	
办公费		150.00	300.00	
印花税			18,960.00	
合 计		207,542.00	21,260.00	

3. 财务费用

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度	2014年度
利息支出	4,265,000.00	12,513,166.67	12,797,916.68	
减：利息收入	1,335.69	4,976.52	2,998.13	
手续费	560.00	1,420.00	1,195.00	
合 计	4,264,224.31	12,509,610.15	12,796,113.55	

(三) 现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-4月	2016年度	2015年度	2014年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	-4,455,372.31	-12,960,784.15	-12,817,373.55	
加：资产减值准备				
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧				
无形资产摊销				
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)				
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)				
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	4,265,000.00	12,513,166.67	12,797,916.68	
投资损失(收益以“-”号填列)				
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)				
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)				
存货的减少(增加以“-”号填列)		-87,042,184.47	-40,154,417.50	

经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)		82,080,000.00	-82,080,000.00	
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)		5,770,000.00		
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-190,372.31	360,198.05	-122,253,874.37	
(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	1,665,951.37	1,856,323.68	1,496,125.63	
减: 现金的期初余额	1,856,323.68	1,496,125.63		
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-190,372.31	350,198.05	1,496,125.63	

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2017. 4. 30	2016. 12. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
(1) 现金	1,665,951.37	1,856,323.68	1,496,125.63	
其中: 库存现金	1,810.00	1,810.00	940.00	
可随时用于支付的银行存款	1,664,141.37	1,854,513.68	1,495,185.63	
可随时用于支付的其他货币资金				
(2) 现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
(3) 期末现金及现金等价物余额	1,665,951.37	1,856,323.68	1,496,125.63	
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				
-------------------	--	--	--	--

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款、应收款项等。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于国有银行及其他大中型上市银行等信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司应收款项主要为保证金、备用金及关联方往来款，不存在重大信用风险。

### （二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

公司持有充足的使用未受限的货币资金，以满足日常营运以及偿付有关到期债务的资金需求。流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于对方无法偿还其合同债务或者源于无法产生预期的现金流量。

#### 金融负债按剩余到期口分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上

其他应付款	157,596,083.35	157,596,083.35	157,596,083.35		
小 计	157,596,083.35	157,596,083.35	157,596,083.35		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	153,331,083.35	153,331,083.35	153,331,083.35		
小 计	153,331,083.35	153,331,083.35	153,331,083.35		

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司银行存款有关。银行存款的利率在同期银行同业存款利率的基础上与各存款银行协商确定。银行存款的利息收入随市场利率的变化而波动。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，业务活动均以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例 (%)
山东高速投资发展有限公司	莱芜市	商务服务业	400,000	100.00	100.00

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联方资金拆借

2015 年度

关联方	本期归还	本期拆入

山东高速投资发展有限公司		122,250,000.00
2016 年度		
关联方	本期归还	本期拆入
山东高速投资发展有限公司		5,700,000.00

2. 接受关联方资金拆借承担的利息

关联方	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
山东高速投资发展有限公司	4,265,000.00	12,513,166.67	12,797,916.68	

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2017.4.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
其他应付款					
	山东高速投资发展有限公司	157,526,083.35	153,261,083.35	135,047,916.68	
小 计		157,526,083.35	153,261,083.35	135,047,916.68	

九、承诺及或有事项

截至 2017 年 4 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

山东高速滨州置业有限公司

二〇一七年六月二十日



# 营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码 91370102582231318T

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

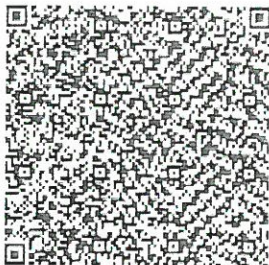
营业场所 济南市经十路19288号A座7层

负责人 刘加宝

成立日期 2011年11月23日

营业期限 2011年11月23日至 年 月 日

经营范围 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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



提示：1. 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度年度报告，不另行通知；

2. 《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需要向社会公示（个体工商户、农民专业合作社除外）。



# 会计师事务所分所 执业证书

名称：

天健会计师事务所  
山东分所  
(特殊普通合伙)

负责人：

刘加宝

办公场所：

济南市经十路19288号鲁商广场A座七层

分所编号：

330000013701

批准设立文号：

鲁财会[2009]166号

批准设立日期：

2009-12-29



发证机关：



二〇〇九年十二月三十日

中华人民共和国财政部制

证书序号：NO.503143

## 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予设立分所执行行业业务的凭证。
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》。





姓名 管明  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1981-09-24  
Date of birth  
工作单位 天德会计师事务所有限公司山东分所  
Working unit  
身份证号码 370102198109242539  
Identity card No.

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: 3300000011808  
No. of Certificate  
批准注册协会: 山东注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2015-06-27  
Date of Issuance

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.



2015年 3月 2日  
年 /y 月 /m 日 /d



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.

年 /y 月 /m 日 /d

王立丽

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.



年 月 日  
y m d

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.



年 月 日  
y m d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
y m d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
y m d



姓名 Full name: 王立丽  
性别 Sex: 女  
出生日期 Date of birth: 1983-02-21  
工作单位 Working unit: 山东振泉有限责任会计师事务所  
身份证号码 Identity card No.: 371122198302215424



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 No. of Certificate: 370100100014

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

发证日期 Date of Issuance: 二〇〇九年 四月 二十九日

