2014年滨州高新区开发投资有限公司公司债券

发行人：

滨州高新区开发投资有限公司

2013年年度报告

重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、公司基本情况简介

（一）公司名称：滨州高新区开发投资有限公司。

（二）公司住所：滨州市小营办事处广青路。

（三）法定代表人：王奎刚。

（四）注册资本：人民币 4,000 万元。

（五）企业类型：有限责任公司(法人独资)。

（六）公司的经营范围为：投资管理与经营；基础设施建设与投资；土地开发与经营，高新技术产业研究及中介服务；水利工程施工。

（七）联系人：王奎刚

联系地址：滨州市小营办事处广青路

联系电话：0543-3160090

传真：0543-3160190

邮政编码：256623

二、已发行债券情况

（一）2014 年滨州高新区开发投资有限公司公司债券(简称“14 滨高新”)。

1、债券代码：124477.SH(交易所)1480008.IB(银行间)。

2、债券存续期限：7 年。

3、债券发行额：人民币 5 亿元。

4、债券年利率：8.60%。

5、还本付息方式：本期债券每年付息一次,年度付息款项自付息 日起不另计利息。本期债券的本金在本期债券存续期的第 3 年至第 7 年分期兑付,第 3 年至第 7 年每年末分别兑付本期债券本金的 20%。

6、债券信用级别：AAA。

7、债券担保：本期债券由中合中小企业融资担保股份有限公司提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。

8、债券主承销商：齐鲁证券有限公司。

截至 2013 年 12 月 31 日，本期债券的本金余额为 5 亿元，债券信用评级为 AAA 级，本期债券尚未到付息日。

三、银行贷款本息有无逾期的说明

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在任何银行贷款本息逾期

偿付情况。

四、已发行债券兑付兑息是否存在违约以及未来是否存在按期偿付风险的情况说明

本公司已发行债券兑付兑息不存在违约情况，并且尽本公司所知，亦没有迹象表明本公司未来按期偿付存在风险。

五、公司涉及的重大诉讼事项

本公司没有正在进行的或未决的会对本公司的财务状况和运营业绩产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序，并且尽本公司所知，亦不存在任何潜在的可能产生重大不利影响的诉讼、仲裁或行政程序。

六、财务报告

（一）本公司 2013 年度财务报告经中天运会计师事务所有限公司审计，并出具了中天运【2014】审字第 90363 号标准无保留意见的审计报告，详见本年度报告附件。

（二）经审计的 2013 年年度财务报告详见本年度报告附件。

七、备查文件

本公司同时提供以下备查文件:

（一）经审计的 2013 年度财务报表原件;

（二）2013 年度审计报告原件;

（三）报告期内在监管机构指定报纸上公开披露过的所有涉及本公司已发行债券的本公司文件的正本及公告的原稿。

滨州高新区开发投资有限公司

2014年04月21日

滨州高新区开发投资有限公司
2013 年度审计报告

审计单位：中天运会计师事务所有限公司
联系电话：010-88395676
传真电话：010-88395200

中天运会计师事务所有限公司

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

报 告 书

REPORT

目 录

一、审计报告

二、报告附件

1、合并资产负债表

2、合并利润表及利润分配表

3、合并现金流量表

4、合并财务报表附注

5、事务所营业执照复印件

审 计 报 告

中天运[2014]审字第 90363 号

滨州高新区开发投资有限公司全体股东：

我们审计了后附的滨州高新区开发投资有限公司财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并资产负债表、2013 年度的合并利润表及利润分配表、合并现金流量表以及合并财务报表附注。

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高新区开发投资有限公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照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，以及评价合并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，滨州高新区开发投资有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计制度的规定编制，公允反映了滨州高新区开发投资有限公司2013年12月31日的合并财务状况以及2013年度的合并经营成果和合并现金流量。

中天运会计师事务所有限公司　　中国注册会计师：

中国·北京

二〇一四年四月二十日　　中国注册会计师：

合并资产负债表

单位名称：滨州高新区开发投资有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：		
货币资金	21,331,717.43	43,858,042.64
短期投资		
应收票据		
应收股利		
应收利息		
应收账款	695,233,950.69	439,131,923.76
其他应收款	427,486,540.72	289,737,858.11
预付账款	74,382,003.40	62,460,692.93
应收补贴款		
存货	1,092,409,216.88	1,142,748,934.62
待摊费用		
一年内到期的长期债权投资		
其他流动资产		
流动资产合计	2,310,843,429.12	1,977,937,452.06
长期投资：		
长期股权投资	49,684,368.43	34,610,000.00
长期债权投资		
长期投资合计	49,684,368.43	34,610,000.00
固定资产：		
固定资产原价	303,017,533.01	250,309,921.45
减:累计折旧	32,356,441.66	14,748,182.42
固定资产净值	270,661,091.35	235,561,739.03
减：固定资产减值准备		
固定资产净额	270,661,091.35	235,561,739.03
工程物资		
在建工程	-	20,354,501.62
固定资产清理		
固定资产合计	270,661,091.35	255,916,240.65
无形资产及其他资产：		
无形资产	781,225,102.33	801,900,814.78
长期待摊费用		
其他长期资产		
无形资产及其他资产合计	781,225,102.33	801,900,814.78
递延税项：		
递延税款借项		
资产总计	3,412,413,991.23	3,070,364,507.49

合并资产负债表（续）

单位名称：滨州高新区开发投资有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：		
短期借款	28,000,000.00	10,000,000.00
应付票据		
应付账款	148,192,336.80	100,377,917.49
预收账款	43,711,416.06	25,746,737.50
应付工资		
应付福利费		
应付股利		
应交税金	82,976,921.07	31,494,306.44
其他应交款	2,612,177.59	1,003,472.69
其他应付款	492,091,197.33	395,036,542.80
预提费用		
预计负债		
一年内到期的长期负债		
其他流动负债		
流动负债合计	797,584,048.85	563,658,976.92
长期负债：		
长期借款	238,500,000.00	284,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	98,032,787.00	34,502,787.00
其他长期负债		
长期负债合计	336,532,787.00	318,502,787.00
递延税项：		
递延税款贷项		
负债合计	1,134,116,835.85	882,161,763.92
股东权益：		
实收资本	40,000,000.00	40,000,000.00
减：已归还投资		
实收资本净额	40,000,000.00	40,000,000.00
资本公积	1,962,421,329.89	1,957,941,529.89
盈余公积	30,203,853.41	19,849,663.54
其中:法定公益金		
未分配利润	245,671,972.08	170,411,550.14
所有者权益合计	2,278,297,155.38	2,188,202,743.57
负债及所有者权益总计	3,412,413,991.23	3,070,364,507.49

法定代表人：　　主管会计负责人：　　会计机构负责人：王彩虹

合并利润及利润分配表

单位名称：滨州高新区开发投资有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	2013年度	2012年度
一、主营业务收入	693,673,095.07	618,827,682.25
减:主营业务成本	586,361,395.68	506,029,386.86
主营业务税金及附加	44,864,637.73	23,493,838.50
二、主营业务利润	62,447,061.66	89,304,456.89
加：其他业务利润	-12,511.62	-383,777.04
减：营业费用	125,858.00	
管理费用	45,410,550.15	37,914,990.24
财务费用	14,282,223.66	24,831,552.88
三、营业利润	2,615,918.23	26,174,136.73
加:投资收益		
补贴收入	100,809,639.00	87,719,510.00
营业外收入	1,260,234.70	230,910.00
减:营业外支出	1,326,502.31	420,581.24
四、利润总额	103,359,289.62	113,703,975.49
减:所得税	17,744,677.81	10,474,159.86
五、净利润	85,614,611.81	103,229,815.63
加：年初未分配利润	170,411,550.14	77,300,238.13
其他转入		
六、可供分配的利润	256,026,161.95	180,530,053.76
减：提取法定盈余公积	10,354,189.87	10,118,503.62
	-	
七、可供投资者分配的利润	245,671,972.08	170,411,550.14
减：已分配利润		
转增资本		
八、期末未分配利润	245,671,972.08	170,411,550.14

法定代表人：　　主管会计负责人：　　会计机构负责人：王彩虹

合并现金流量表

编制单位：滨州高新区开发投资有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	2013年度	2012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	232,074,335.79	107,325,567.43
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	372,145,835.49	601,791,539.86
现金流入小计	604,220,171.28	709,117,107.29
购买商品、接受劳务支付的现金	275,314,058.28	461,008,015.22
支付给职工以及为职工支付的现金	4,979,123.63	4,877,678.54
支付各项税费	11,227,400.97	10,508,336.53
支付的其他与经营活动有关的现金	268,866,770.95	436,987,580.29
现金流出小计	560,387,353.83	913,381,610.58
经营活动产生的现金流量净额	43,832,817.45	-204,264,503.29
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	-	17,220,000.00
取得投资收益所收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	2,889,380.21	19,530.00
收到的其他与投资活动有关的现金	579,800.00	
现金流入小计	3,469,180.21	17,239,530.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	25,994,683.63	9,482,140.50
投资所支付的现金	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	25,994,683.63	9,482,140.50
投资活动产生的现金流量净额	-22,525,503.42	7,757,389.50
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	-	60,000,000.00
取得借款所收到的现金	64,330,000.00	120,550,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	64,330,000.00	180,550,000.00
偿还债务所支付的现金	82,030,000.00	31,090,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	26,133,639.24	26,248,294.05
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	108,163,639.24	57,338,294.05
筹资活动产生的现金流量净额	-43,833,639.24	123,211,705.95
四、汇率变动对现金的影响额		
五、现金及现金等价物净增加额	-22,526,325.21	-73,295,407.84

法定代表人：　　主管会计负责人：　　会计机构负责人：王彩虹

合并现金流量表（续）

编制单位：滨州高新区开发投资有限公司　　金额单位：人民币元

补　充　资　料	2013年度	2012年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	85,614,611.81	103,229,815.63
加：计提的资产减值准备	-	
固定资产折旧	18,134,683.38	7,692,828.11
无形资产摊销	20,675,712.45	20,675,712.45
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）	-1,104,193.96	
固定资产报废损失	-	
财务费用	26,156,557.64	25,515,569.74
投资损失（减：收益）	-	
递延税款贷项（减：借项）	-	
存货的减少（减：增加）	50,339,717.74	-98,625,479.34
经营性应收项目的减少（减：增加）	-405,772,020.01	-525,535,131.36
经营性应付项目的增加（减：减少）	249,787,748.40	262,782,181.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	43,832,817.45	-204,264,503.29
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况		
现金的期末余额	21,331,717.43	43,858,042.64
减：现金的期初余额	43,858,042.64	117,153,450.48
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	-22,526,325.21	-73,295,407.84

法定代表人：　　主管会计负责人：　　会计机构负责人：王彩虹

滨州高新区开发投资有限公司

会计报表附注

2013 年 12 月 31 日

（本附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、公司的基本情况

滨州高新区开发投资有限公司（以下简称“本公司”）于 2008 年 8 月 15 日经山东省人民政府国有资产监督管理委员会鲁国资企改函[2008]81 号文批准成立，注册资本为 1000 万元，由滨州市人民政府国有资产监督管理委员会履行国有资本出资人职责。2009 年 11 月 5 日根据滨国资产权函[2009]22 号文，滨州市人民政府国有资产监督管理委员会将其持有的本公司 100%的股权（实收资本 1000 万元人民币）全部无偿划转给滨州高新技术产业开发区财政局持有，划转完成后，滨州市人民政府国有资产监督管理委员会不再持有本公司股权，由滨州高新技术产业开发区财政局履行对本公司的国有资本出资人职责。

2010 年 4 月 20 日经滨州市高新技术产业开发区财政局滨高新财字[2010]22 号文决定：将本公司注册资本金由 1000 万元人民币增加至 4000 万元人民币，增加额 3000 万元由滨州市高新技术产业开发区财政局于 2010 年 4 月 22 日以货币形式出资。

本公司《企业法人营业执照》注册号为 371600000000262，法定代表人王奎刚，本公司注册地为滨州市小营办事处广青路，经营范围：投资管理与经营；基础设施建设与投资；土地开发与经营，高新技术产业研究及中介服务，水利工程施工。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行《企业会计制度》。

2、会计年度

本公司的会计年度为公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务的核算方法及折算方法

本公司对发生的外币经济业务,采用业务发生时当月 1 日中国人民银行公布的市场汇率(中间价)折合为记账本位币记账，年末按市场汇率(中间价)对外币账户余额进行调整，按年末市场汇率(中间价)折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为汇兑损益处理。其中属筹建期间发生的汇兑损益计入长期待摊费用；属购建固定资产发生的汇兑损益，在固定资产达到预定可使用状态前计入各项在建工程成本；除上述情况以外发生的汇兑损益计入当期财务费用。

本公司按照以下规定，将以外币表示的会计报表折算为人民币金额表示的会计报表。

（1）资产负债表中所有资产、负债类项目均按照会计报表决算日的市场汇率折算为人民币金额；所有者权益类项目除“实收资本”、“未分配利润”项目外，按照业务发生时的市场汇率折算为人民币金额；“实收资本”按照人民币与相应币种的历史汇率折算为人民币金额；“未分配利润”项目按折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

（2）利润表中所有项目和利润分配表中有关反映发生额的项目按照会计期间的平均汇率折算为人民币金额；利润分配表中“净利润”项目，按折算后利润表该项目的人民币金额列示；“年初未分配利润”项目按上一年折算后的年末“未分配利润”项目的人民币金额列示；“未分配利润”项目按折算后的利润分配表中的其他各项目的人民币金额计算列示。

6、现金及现金等价物的确定标准

（1）现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；

（2）现金等价物为本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月到期）、流动性强易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、应收款项坏账损失核算方法

（1）坏账确认标准

本公司对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经公司管理当局批准确认为坏账损失。坏账发生时，冲销原已提取的坏账准备。坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。

（2）坏账准备核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

（3）坏账准备计提方法

按个别认定法计提坏账准备并计入当期损益

8、存货核算方法

本公司存货主要包括工程施工成本、低值易耗品、开发成本、开发产成品，以实际成本计价。

存货的发出按加权平均法核算。

低值易耗品按五五摊销法核算。

存货实行永续盘存制度。

9、长期投资

（1）长期股权投资的计价及投资收益确认方法

① 长期股权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本，初始投资成本按以下原则确定：

• 现金购入的长期股权投资按实际支付的价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利后确定为初始投资成本。

• 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入的长期股权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费确定为初始投资成本。涉及补价的，按下述规定确定受让的长期股权投资的初始投资成本：收到补价的，按应收债权账面价值减去补价，加上应支付的

相关税费，作为初始投资成本。支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为初始投资成本。

• 以非货币性交易换入的长期股权投资按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定为初始投资成本。涉及补价的，按下述规定确定换入的长期股权投资的初始投资成本：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为初始投资成本。支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为初始投资成本。

• 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值确定为初始投资成本。

② 长期股权投资的核算方法

本公司对其他单位的投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%(含 20%)以上但不具有重大影响的，按成本法核算。公司对其他单位的投资占被投资单位有表决权资本总额 20%(含 20%)以上，或虽占被投资单位有表决权资本不足 20%，但有重大影响的采用权益法核算。

（2）股权投资差额的摊销方法

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与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，分别情况进行会计处理：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，按合同投资期限的剩余年限平均摊销计入各摊销期的损益；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，按 10 年计入各摊销期的损益。自财政部《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答（二）》（财会[2003]10 号）发布之后发生的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，记入“资本公积—股权投资准备”科目。

（3）长期债权投资的计价及收益确认方法

① 长期债权投资的计价方法

长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本按以下原则确定：

• 现金购入的长期债权投资按实际支付的全部价款减去已到付息期但尚未领取的债权利息后确定为初始投资成本；

• 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入的长期债权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费确定为初始投资成本。涉及补价的，按下述规定确定受让的长期债权投资的初始投资成本：收到补价的，按应收债权账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为初始投资成本。

• 以非货币性交易换入的长期债权投资按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定为初始投资成本。涉及补价的，按下述规定确定换入的长期债权投资的初始投资成本：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为初始投资成本。支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为初始投资成本。

② 长期债权投资收益的确认方法

•债券持有时，按期计提利息收入，确认为当期投资收益；

•债券处置时，按取得的价款与其账面价值的差额，确认为处置当期的投资损益。

（4）长期债券投资溢价和折价的摊销方法：

长期债券投资实际成本与债券面值的差额作为债券溢价或折价，长期债券投资的溢价或折价，按直线法在债券存续期间内摊销，计入各期损益。

（5） 长期投资减值准备的确认标准及计提方法：

本公司期末长期投资按账面价值与可收回金额孰低计量，由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致其可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于其账面价值的差额提取长期投资减值准备。

10、固定资产计价和折旧方法

本公司的固定资产指使用期限超过一年，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的单位价值较高的有形资产。固定资产按取得时的实际成本入账，以年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产

的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率	预计使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	5%	20 年	4.75%
机器设备	5%	5-10 年	9.5%-19%
运输设备	5%	5 年	19%
办公设备	5%	3-5 年	19%-31.67%

固定资产后续支出的会计处理方法：

固定资产修理费用，直接计入当期费用。

固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

固定资产装修费用，符合资本化原则的，在固定资产科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

融资租入固定资产发生的后续支出，比照上述原则处理。

经营租入固定资产发生的后续支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中年限较短的期间内，采用合理方法单独计提折旧。

对长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的；或由于技术进步原因，已不可使用的固定资产；或虽可使用，但使用后产生大量不合格品的；或已遭毁损，不再具有使用价值和转让价值及其它实质上不能再给企业带来经济利益的固定资产全额计提减值准备。

11、在建工程核算方法

本公司的在建工程按工程项目分别核算，以实际发生的全部支出入账，并在工程达到预定可使用状态时，按工程全部成本结转固定资产。与购建在建工程直接相关的借款利息支出、汇兑损益和外币折算差额等借款费用，在工程项目达到预定可使用状态前予以资本化，计入工程成本；在工程项目达到预定可使用状态后，计入当期损益。

年末本公司对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，分项提取在建工程减值准备，并计入当期损益。

12、无形资产的计价和摊销方法

本公司的无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的没有实物形态的非货币性长期资产。无形资产按取得时的实际成本入账，按 10 年内分期平均摊销，计入各摊销期损益。

存在下列一项或若干项情况时，将该无形资产的账面价值全部转入当期损益：

某项无形资产已被其他新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；

其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产减值准备：

某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

年末本公司对无形资产按账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，分项提取无形资产减值准备，并计入当期损益。

13、长期待摊费用的摊销方法

本公司的长期待摊费用是指已经支出、但将于正常生产经营后摊销或摊销期超过一年的各项费用，主要包括开办费等。长期待摊费用除开办费在开始生产经营当月一次计入损益外，均在各项目的预计受益期间内平均摊销，计入各摊销期的损益。

14、收入确认原则

本公司的商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

本公司让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

15、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用应付税款法。

本公司所得税分季预缴，由主管税务机关具体核定。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

三、税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

（1）企业所得税

本公司企业得税的适用税率为 25%。

（2）营业税

营业税应税项目税率为 3%、5%。

（3）城建税

以应纳流转税为计税依据，适用税率分别为 7%。

（4）教育费附加、地方教育费附加及地方水利建设基金

以应纳流转税为计税依据，适用税率分别为 3%、2%和 1%。

四、会计报表主要项目注释

1. 货币资金

货币资金按类别列示如下

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
现金：	244,408.80	514,151.44
其中：人民币	244,408.80	514,151.44
银行存款：	21,087,308.63	43,343,891.20
其中：人民币	21,087,308.63	43,343,891.20
合 计	21,331,717.43	43,858,042.64

2. 应收账款

(1)应收账款账龄分析

账龄	2013 年 12 月 31 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	682,478,054.37	98.17		682,478,054.37
1-2 年	12,755,896.32	1.83		12,755,896.32
合计	695,233,950.69	100.00		695,233,950.69

账龄	2012 年 12 月 31 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	417,730,823.76	95.13		417,730,823.76
1-2 年	21,401,100.00	4.87		21,401,100.00
合计	439,131,923.76	100.00		439,131,923.76

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日，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	账龄	占应收账款总额的比例(%)
滨州市高新技术产业开发区管理委员会	本公司股东	387,765,239.18	1 年以内、1-2 年	55.77
滨州瑞通置业有限公司	业务往来	138,720,000.00	1 年以内、1-2 年	19.95
滨州高新技术创业服务中心	股东所属事业单位	95,827,400.00	1 年以内	13.78

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
滨州中港仓储有限公司	业务往来	37,821,600.00	1年以内	5.44
山东滨州中晨桩业有限公司	业务往来	21,014,400.00	1年以内	3.02
合　　计	——	681,148,639.18	——	97.96

3. 其他应收款

（1） 其他应收款账龄分析

账龄	2013年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	238,959,365.41	55.90		238,959,365.41
1-2年	169,505,557.31	39.65		169,505,557.31
2-3年	7,702,000.00	1.80		7,702,000.00
3-4年	11,319,618.00	2.65		11,319,618.00
合　计	427,486,540.72	100.00		427,486,540.72

账龄	2012年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	248,684,013.22	85.83		248,684,013.22
1-2年	15,698,644.89	5.42		15,698,644.89
2-3年	25,355,200.00	8.75		25,355,200.00
合计	289,737,858.11	100.00		289,737,858.11

（2） 截止2013年12月31日，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	账 龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
高新区城市基础设施建设办公室	业务往来	147,031,000.03	1年以内、1-2年	34.39	借款
山东民强化工科技有限公司	业务往来	37,000,000.00	1-2年	8.66	借款
黄河三角洲窗业发展有限公司	业务往来	25,000,000.00	1-2年	5.85	借款
滨州高新技术产业开发区土地收购储备中心	业务往来	25,000,000.00	1-2年	5.85	借款
李景琴	业务往来	10,000,000.00	1-2年	2.34	借款
合 计	——	244,031,000.03	——	57.09	——

（3） 截止2013年12月31日，应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
黄河三角洲创业发展有限公司	本公司参股企业	30,000,000.00	7.02	借款
合 计	——	30,000,000.00	7.02	——

4. 预付款项

（1） 预付款项按账龄列示如下

账 龄	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例（%)	金额	比例（%)
1年以内	49,880,014.22	67.06	37,983,075.13	60.81
1至2年	23,885,774.38	32.11	24,350,448.90	38.99
2至3年	489,045.90	0.66	127,168.90	0.20
3年以上	127,168.90	0.17		

账　龄	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%)	金额	比例（%)
合　计	74,382,003.40	100.00	62,460,692.93	100.00

（2）　截止 2013 年 12 月 31 日，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	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算原因
山东仁德亚环保工程有限公司	业务往来	20,000,000.00	26.89	1 年以内	工程未完工
沾化泊头建筑工程有限公司	业务往来	18,802,213.81	25.28	1 年以内、1-2 年	工程未完工
山东金叶建筑股份有限公司	业务往来	15,283,884.00	20.55	1 年以内、1-2 年	交易未完成
山东嘉恒建材有限公司	业务往来	3,500,000.00	4.71	1 年以内、1-2 年	工程未完工
滨州中晨桩业有限公司	业务往来	2,037,040.00	2.74	1 年以内、1-2 年	工程未完工
合　　计	——	59,623,137.81	80.17	——	——

5. 存货

（1）按存货种类分项列示如下

存货项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
原材料	1,111,664.74	1,074,085.78
低值易耗品		7,689.50
工程施工	466,253,581.72	633,532,822.80
开发成本	625,043,970.42	508,134,336.54
合　　计	1,092,409,216.88	1,142,748,934.62

（2）截止 2013 年 12 月 31 日，存货（工程施工）中土地明细列示如下：

序号	土地证号	使用权性质	金额	取得方式
1	滨国用(2009)第8136号	划拨	20,397,200.00	无偿划转
2	滨国用(2009)第8137号	划拨	18,604,600.00	无偿划转
3	滨国用(2009)第8138号	划拨	24,184,600.00	无偿划转
4	滨国用(2009)第8139号	划拨	2,999,500.00	无偿划转
5	滨国用（2010）第G0001号	划拨	74,347,049.00	无偿划转
6	滨国用（2012）第G0008号	划拨	842,882.00	划拨
7	滨国用（2012）第G0011号	划拨	1,684,626.00	划拨
8	滨国用（2012）第G0007号	划拨	2,860,479.20	划拨
9	滨国用（2012）第G0009号	划拨	1,676,035.00	划拨
10	滨国用(2012)第G0010号	划拨	1,957,470.75	划拨
11	滨国用(2012)第G0012号	划拨	1,303,501.25	划拨
12	滨国用（2010）第7735号	划拨	75,734,400.00	无偿划转
13	滨国用（2010）第G0012号	出让	2,247,897.66	出让
14	滨国用（2013）第015号	出让	10,461,741.00	出让
15	滨国用（2013）第016号	出让	9,775,429.00	出让
16	滨国用（2013）G0023号	出让	4,099,949.55	出让
17	滨国用（2013）G0027号	出让	4,599,024.76	出让
18	滨国用（2013）G0029号	出让	7,295,597.00	出让
19	滨国用（2013）G0030号	出让	9,267,931.50	出让
合计	——	——	274,339,913.67	——

（3）截止2013年12月31日，存货（开发成本）中土地明细列示如下：

序号	土地证号	使用权性质	金额	取得方式
1	滨国用（2011）第G0017号	出让	4,560,000.00	出让
合计	——	——	4,560,000.00	——

6. 长期股权投资

（1） 长期股权投资类别

项　目	2013年12月31日	2012年12月31日
对合营企业投资		
对联营企业投资	49,684,368.43	34,610,000.00
对其他企业投资		
合计	49,684,368.43	34,610,000.00

（2） 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例(%)	初始投资成本	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
山东瑞和信息技术有限公司	4.00	600,000.00	600,000.00			600,000.00
山东黄河三角洲创业发展有限公司	10.00	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
黄河三角洲担保公司	20.00	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00
滨州市科创信息技术服务有限公司	69.10	10,000.00	10,000.00	5,074,368.43		5,084,368.43
山东润沃财富投资中心	5.00			5,000,000.00		5,000,000.00

山东滨海汇富投资中心	5.00			5,000,000.00		5,000,000.00
合计	——	30,610,000.00	30,610,000.00	15,074,368.43		45,684,368.43

（3） 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例(%)	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
滨州市甘德电子科技有限公司	40.00	4,000,000.00			4,000,000.00
合计	——	4,000,000.00			4,000,000.00

注：报告期内本公司未从被投资单位取得现金分红。

7. 固定资产

固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项　　目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、账面原值合计	250,309,921.45	63,156,253.94	10,448,642.38	303,017,533.01
房屋建筑物	245,220,277.92	61,928,016.34	9,494,291.83	297,654,002.43
机器设备	25,680.00	837,740.00	17,740.00	845,680.00
运输工具	3,936,796.53	113,106.00	887,314.60	3,162,587.93
办公设备	1,127,167.00	277,391.60	49,295.95	1,355,262.65
二、累计折旧合计	14,748,182.42	18,150,255.83	541,996.59	32,356,441.66
房屋建筑物	13,529,723.86	17,154,013.68	292,873.26	30,390,864.28
机器设备	3,767.99	5,050.67	117.60	8,701.06
运输工具	751,011.21	712,219.71	209,236.89	1,253,994.03
办公设备	463,679.36	278,971.77	39,768.84	702,882.29
三、固定资产账面净值合计	235,561,739.03			270,661,091.35
房屋及建筑物	231,690,554.06			267,263,138.15
机器设备	21,912.01			836,978.94
运输工具	3,185,785.32			1,908,593.90
办公设备	663,487.64			652,380.36

项　　目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
四、减值准备合计				
房屋建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	235,561,739.03			270,661,091.35
房屋及建筑物	231,690,554.06			267,263,138.15
机器设备	21,912.01			836,978.94
运输工具	3,185,785.32			1,908,593.90
办公设备	663,487.64			652,380.36

8. 在建工程

项　　目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
自来水管网		14,978,444.49
江南水库		5,376,057.13
合　　计		20,354,501.62

9. 无形资产

项　　目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	824,248,300.00			824,248,300.00
林权	824,236,300.00			824,236,300.00
软件	12,000.00			12,000.00
二、累计摊销额合计	22,347,485.22	20,675,712.45		43,023,197.67
林权	22,342,818.60	20,671,712.49		43,014,531.09
软件	4,666.62	3,999.96		8,666.58
三、账面净值合计	801,900,814.78			781,225,102.33
林权	801,893,481.40			781,221,768.91
软件	7,333.38			3,333.42
四、减值准备合计				
林权				
软件				

项　　目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
五、账面价值合计	801,900,814.78			781,225,102.33
林权	801,893,481.40			781,221,768.91
软件	7,333.38			3,333.42

10. 短期借款

借款条件	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
信用借款		
保证借款	28,000,000.00	10,000,000.00
合　计	28,000,000.00	10,000,000.00

11. 应付账款

（1） 应付账款按账龄列示如下

项　目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	76,590,178.51	99,392,893.64
1 至 2 年	70,736,889.94	954,598.30
2 至 3 年	834,842.80	30,425.55
3 年以上	30,425.55	
合　计	148,192,336.80	100,377,917.49

（2）截止 2013 年 12 月 31 日，金额较大的应付账款的性质或内容

单 位 名 称	金　额	款项性质或内容
沾化二建建筑安装有限责任公司	47,111,300.00	工程款
小营办事处	16,789,889.56	迁占补偿款
武彦峰（龙腾社区、小营社区项目）	16,469,199.00	工程款
吴守海（生物园区、孵化器办公楼及职工公寓项目）	11,525,739.00	工程款
山东滨州盛豪水利建安有限公司	6,642,206.94	工程款
合　计	98,538,334.50	——

12. 预收款项

项　目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	20,381,416.06	22,396,637.73
1 至 2 年	20,060,000.00	3,320,099.77
2 至 3 年	3,270,000.00	30,000.00
3 年以上		
合　计	43,711,416.06	25,746,737.50

13. 应交税金

税　　种	2012 年 12 月 31 日	本期应交	本期已交	2013 年 12 月 31 日
增值税		2,912.62	2,912.62	
营业税	16,621,707.42	34,057,668.87	7,246,576.65	43,432,799.64
城建税	1,163,519.91	2,384,036.97	507,260.36	3,040,296.52
企业所得税	10,834,548.01	17,874,493.87	605,995.75	28,103,046.13
房产税	2,390,792.76	2,010,447.00	3,614,716.29	786,523.47
土地使用税				
土地增值税	399,999.99	7,693,619.16	520,239.13	7,573,380.02
个人所得税	5,017.99	11,739.92	10,463.14	6,294.77
印花税	78,720.36	59,601.73	103,741.57	34,580.52
合　　计	31,494,306.44	64,094,520.13	12,611,905.51	82,976,921.07

14. 其他应交款

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
教育费附加	2,177,842.94	837,255.66
水利基金	434,334.65	166,217.03
合　　计	2,612,177.59	1,003,472.69

15. 其他应付款

（1）其他应付款按账龄列示如下

项　目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	160,890,019.99	339,240,141.13
1 至 2 年	298,476,516.67	31,735,841.00
2 至 3 年	8,674,682.00	24,060,560.67
3 年以上	24,049,978.67	
合　计	492,091,197.33	395,036,542.80

（2）截止 2013 年 12 月 31 日，金额较大的其他应付款的性质或内容

单 位 名 称	金　额	款项性质或内容
高新区土地收购储备中心	181,472,978.00	借款
滨州悦家置业有限公司	10,892,925.00	借款
山东邦奥创业生物科技有限公司	10,000,000.00	借款
山东府新创业投资有限公司	10,000,000.00	借款
李荣帅	9,000,000.00	借款
合　计	221,365,903.00	——

16. 长期借款

借款条件	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
保证借款	125,000,000.00	150,000,000.00
质押借款	113,500,000.00	134,000,000.00
合　计	238,500,000.00	284,000,000.00

17. 专项应付款

类 别	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
减排专项支出-国家补助		1,000,000.00
科技孵化园区项目拨款	15,000,000.00	
高创中心建设资金		3,000,000.00

青田中学建设资金		2,920,000.00
小营社区专项资金	83,032,787.00	27,582,787.00
合计	98,032,787.00	34,502,787.00

18. 实收资本

股　　东	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
滨州高新技术产业开发区财政局	40,000,000.00	100.00	40,000,000.00	100.00
合　　计	40,000,000.00	100.00	40,000,000.00	100.00

19. 资本公积

项　　目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
资本溢价				
拨款转入	144,300,000.00	4,579,800.00		148,879,800.00
划转资产	1,813,641,529.89		100,000.00	1,813,541,529.89
其他资本公积				
合　　计	1,957,941,529.89	4,579,800.00	100,000.00	1,962,421,329.89

注：1、2013 年资本公积增加 4,579,800.00 元，系滨州高新技术产业开发区财政局向滨州高新置业有限公司拨付公租房补助资金 579,800.00 元，拨付高创中心建设专项资金 3,000,000.00 元；滨州高新技术产业开发区财政局根据《关于分配 2010 年国家污水处理配套管网项目财政专项资金预算指标的通知》（滨高新财指[2010]37 号文）向滨州高新区开发投资有限公司拨付国家补助的污水管网以奖代补资金 1,000,000.00 元。

2、2013 年资本公积减少 100,000.00 元，系滨州高新技术产业开发区财政局将滨州高新区开发投资公司持有的滨州睿智咨询有限公司 100%股权（实收资本人民币 10 万元）全部无偿划转给滨州高新技术创业服务中心持有所致。

20、盈余公积

类　别	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	19,849,663.54	10,354,189.87		30,203,853.41
任意盈余公积金				
合　计	19,849,663.54	10,354,189.87		30,203,853.41

21. 未分配利润

项　目	2013 年度	2012 年度
调整前上年末未分配利润	170,411,550.14	77,300,238.13
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	170,411,550.14	77,300,238.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,540,243.38	103,229,815.63
减：提取法定盈余公积	10,354,189.87	10,118,503.62
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付利润		
年末未分配利润	245,597,603.65	170,411,550.14

22. 主营业务收入和主营业务成本

项目	2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本
高新区消防站建设项目			5,309,945.15	4,617,343.61
高新区敬老院工程			10,494,846.62	9,125,953.58
高新区中学项目			39,456,502.09	34,310,001.82

新一路工程	44,365,787.16	38,578,945.36		
新三支路工程	12,947,820.31	11,258,974.18		
新三路工程	27,798,629.39	24,172,721.21		
新七路工程	4,277,850.00	3,719,869.57		
新六路工程	42,236,035.34	36,726,987.25		
高一路、新五路工程	33,496,035.57	29,126,987.45		
高十一、高十四路工程	51,383,827.66	44,681,589.27		
高七路、新四路工程	19,143,977.39	16,646,936.86		
高六路、龙庭路工程	25,180,799.69	21,896,347.56		
安康路、高十三路工程	14,046,775.35	12,214,587.26		
科技大厦项目	80,000,000.00	64,151,107.20		
BT 项目小计	354,877,537.86	303,175,053.17	55,261,293.86	48,053,299.01
205 国道治理项目			100,436,770.00	87,336,321.74
小营办事处土地开发整理项目			76,417,500.00	66,450,000.00
青田办事处土地开发整理项目			25,357,500.00	22,050,000.00
土地开发整理项目小计			202,211,770.00	175,836,321.74
土地增减挂钩整理			72,699,675.00	41,723,820.00
合村并居工程	96,837,019.03	84,206,103.50	51,416,288.58	44,709,816.16
土地转让	197,556,000.00	166,942,000.00		
房地产开发销售	14,261,363.90	11,652,618.05	51,633,326.02	45,236,060.30
工程施工收入	8,630,083.84	12,816,322.28	163,045,715.11	146,214,987.24
房屋租赁收入	16,827,121.00	7,569,298.68	16,588,400.00	4,255,082.41

咨询收入	100,000.00		202,500.00	
监理费	3,621,948.18		5,400,213.68	
自来水开口费收入	178,500.00		368,500.00	
测绘收入	437,087.38			
管理费收入	346,433.88			
合　计	693,673,095.07	586,361,395.68	618,827,682.25	506,029,386.86

注：1、2013 年，本公司确认的 BT 项目收入系与滨州高新技术产业开发区管理委员会签订的 BT 合同，建设移交的新一路工程、新三支路工程、新三路工程、新七路工程、新六路工程、高一路、新五路工程、高十一、高十四路工程、高七路、新四路工程、高六路、龙庭路工程、安康路、高十三路工程等。

2、2013 年，本公司土地转让收入系向滨州中港仓储有限公司转让滨国用（2013）第 G0018 号土地、向山东滨州中晨桩业有限公司转让滨国用（2013）第 G0017 号土地；向山东滨州瑞通置业有限转让滨国用（2013）第 G0015 号、滨国用（2013）第 G0016 号、滨国用（2013）第 G0014 号土地。

23. 主营业务税金及附加

项　　目	2013 年度	2012 年度
营业税	32,896,660.06	19,877,143.34
城市维护建设税	2,301,577.64	1,391,400.04
教育费附加	986,506.06	596,314.31
地方教育费附加	657,448.89	397,542.87
地方水利基金	328,825.92	198,771.42
土地增值税	7,693,619.16	1,032,666.52
合　　计	44,864,637.73	23,493,838.50

24. 其他业务利润

项　　目	2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本
职工餐厅经营	902,930.60	1,001,879.31	189,714.07	573,491.11
其他收入	97,076.33	10,639.24		
合　　计	1,000,006.93	1,012,518.55	189,714.07	573,491.11

25. 管理费用

项　　目	2013 年度	2012 年度
工资	4,313,776.73	4,524,761.98
福利费	261,201.80	415,532.40
社会保险	239,158.78	224,836.31
公积金	23,040.00	1,920.00
办公费	707,674.16	1,477,428.47
折旧费	10,576,987.22	3,433,745.74
无形资产摊销	20,675,712.45	20,675,712.45
通讯费	88,885.00	145,035.00
燃修费	594,415.38	645,210.73
差旅费	209,951.80	205,023.80
招待费	681,645.80	1,862,754.90
培训费	197,045.00	354,006.10
车辆保险费	14,441.60	56,650.31
水电费	168,287.61	87,478.24

项　　目	2013 年度	2012 年度
租赁费	61,418.00	231,100.00
咨询服务费	2,599,190.00	476,980.00
税费	2,077,538.88	2,092,220.01
其他	1,920,209.94	1,004,593.80
合　　计	45,410,550.15	37,914,990.24

26. 财务费用

项　　目	2013 年度	2012 年度
利息支出	26,156,557.64	28,138,327.83
减：利息收入	12,404,051.59	3,592,771.29
手续费支出	529,717.61	285,996.34
融资租赁利息		
合　　计	14,282,223.66	24,831,552.88

27、补贴收入

项　　目	2013 年度	2012 年度
财政补贴	100,809,639.00	87,719,510.00
合　　计	100,809,639.00	87,719,510.00

注：1、根据滨州高新区财政局《关于拨付企业发展资金专项补贴的通知》（滨高新财[2013]27、30、17、16、13、69 号文），本公司 2013 年度收到企业发展专项资金 41,714,500.00 元。

2、根据滨州高新区财政局《关于拨付滨州高新城市建设有限公司企业发展资金专项补贴的通知》（滨高新财[2013]3 号文），本公司 2013 年度收到企业发展资金专项补贴 15,000,000.00 元。

3、根据滨州高新区财政局《关于拨付企业发展资金专项补贴的通知》（滨高新财[2013]72 号文），本公司 2013 年度收到企业发展资金专项补贴 20,000,000.00 元。

4、根据滨州高新区财政局《关于拨付滨州高新置业有限公司企业发展资金专项补贴的通知》（滨高新财指[2013]71 号），本公司收到企业发展资金专项补贴 24,095,139.00 元。

28. 营业外收入

项　　目	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置利得合计	1,104,193.96	
其中：固定资产处置利得	618,546.44	
赔款、罚款收入	14,910.02	230,910.00
其他	141,130.72	
合　　计	1,260,234.70	230,910.00

29. 营业外支出

项　　目	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失合计		
对外捐赠		389,800.00
滞纳金、罚款支出及其他	1,326,502.31	30,781.24
合　　计	1,326,502.31	420,581.24

30. 所得税费用

项　　目	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,744,677.81	10,474,159.86
递延所得税调整		
其中：资产减值准备调整		
合　　计	17,744,677.81	10,474,159.86

31. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项　　目	2013 年度	2012 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	85,614,611.81	103,229,815.63
加：计提的资产减值准备		
固定资产折旧	18,134,683.38	7,692,828.11
无形资产摊销	20,675,712.45	20,675,712.45
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）		
预提费用增加（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）	-1,104,193.96	
固定资产报废损失		
财务费用	26,156,557.64	25,515,569.74
投资损失（减：收益）		
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	50,339,717.74	-98,625,479.34
经营性应收项目的减少（减：增加）	-405,772,020.01	-525,535,131.36
经营性应付项目的增加（减：减少）	249,787,748.40	262,782,181.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	43,832,817.45	-204,264,503.29
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	21,331,717.43	43,858,042.64
减：现金的期初余额	43,858,042.64	117,153,450.48

项　　目	2013 年度	2012 年度
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	-22,526,325.21	-73,295,407.84

（2）现金及现金等价物

项　　目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一、现金		
其中：库存现金	244,408.80	514,151.44
可随时用于支付的银行存款	21,087,308.63	43,343,891.20
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	21,331,717.43	43,858,042.64

五、 关联方关系

1. 本公司的出资人情况

出资人名称	机构类型	注册地	法人代表	组织机构代码	出资人对本公司的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
滨州高新技术产业开发区财政局	机关法人	山东省滨州市滨城区小营街道办事处	李学田	66442774-5	100.00%	100.00%

2. 本公司的子公司情况

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
滨州高新置业有限公司	有限责任公司（法人独资）	滨州市小营办事处广青路	房地产开发、销售及租赁；建筑材料及建筑设备的销售	3000 万元	100.00	100.00
滨州市寰宇测绘评估有限公	有限责任公司（法人独资）	滨州市高新区高创服务中心	工程、房产、地籍测绘咨询、土地登记代理服务、土地评估	50 万元	100.00	100.00

司			咨询。			
滨州市慧立创业投资有限公司	有限责任公司（法人独资）	滨州高新区高创服务中心1号楼	创业投资业务，代理其他创业投资企业机构或个人的创业投资业务，创业投资咨询、创业管理服务业务	10000万元	100.00	100.00
滨州市顺腾物流有限公司	有限责任公司（法人独资）	滨州市小营办事处广青路	货物的仓储（危险化学品仓储除外）、包装、搬运（不含运输），装卸	500万元	100.00	100.00
滨州市龙腾水务有限公司	有限责任公司（法人独资）	滨州市小营办事处广青路南侧	集中式供水，工业用水供应，管网建设与维护（压力管网除外）	3000万元	100.00	100.00
滨州高新城市建设有限公司	有限责任公司（法人独资）	滨州高新区高创服务中心大楼	以自有资金对实体投资及管理，城市基础设施建设、环境污染治理设施、土地整理复垦、利用及相关配套设施的投资开发、建设和经营管理；新农村及小城镇项目建设；旧城改造	6000万元	100.00	100.00
滨州高新工程监理有限公司	有限责任公司（法人独资）	滨州市小营办事处广青路	工程监理	100万元	100.00	100.00
滨州市高新汇智餐饮服务有限公司	有限责任公司（法人独资）	滨州高新区青田办事处高四路以东，广青路以北	主食、热菜、凉菜（中型餐厅）	50万元	100.00	100.00

3.本公司的关联方情况

关联方名称	与本公司关系
山东黄河三角洲创业发展有限公司	联营企业
黄河三角洲担保有限公司	联营企业
山东瑞和信息技术有限公司	联营企业
滨州市甘德电子科技有限公司	联营企业
滨州高新技术产业开发区财政局	股东
滨州高新技术产业开发区土地收购储备中心	股东所属事业单位

4.本公司的联营企业情况

无。

5.本公司的其他关联方情况

无。

6.关联方交易

(1) 购买商品

无。

(2)出售商品、提供劳务的关联交易

无。

(3)关联租赁情况

无。

(4) 接受担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
滨州高新置业有限公司	滨州高新区开发投资有限公司	58,934,462.00	2011年2月10日	2016年2月9日	否
合计		58,934,462.00	——	——	——

(5) 向关联方借款

单 位 名 称	金 额	与本公司关系
滨州高新技术产业开发区土地收购储备中心	174,481,247.00	股东所属事业单位
黄河三角洲创业发展有限公司	5,000,000.00	本公司联营企业
合 计	179,481,247.00	——

(6) 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
滨州高新技术产业开发区财政局	其他应收款	12,779,652.89	11,896,853.00
黄河三角洲创业发展有限公司	其他应收款	30,000,000.00	40,000,000.00
滨州市甘德电子科技有限公司	其他应收款	7,000,000.00	7,000,000.00
滨州高新技术产业开发区土地收购储备中心	其他应付款	149,257,478.00	106,953,221.00

六、或有事项

1、担保情况：

（1）本公司为滨州市高新市政工程有限公司向滨州市滨城区农村信用合作联社渤海五路分社借款提供担保，借款金额为 10,000,000.00 元，保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起二年，担保方式为保证。

（2）本公司为滨州高新置业有限公司向国家开发银行股份有限公司借款提供担保，借款金额 100,000,000.00 元，担保期限从 2012 年 7 月 24 日起，至 2020 年 7 月 23 日止，担保方式为抵押。

（3）滨州高新置业有限公司为本公司向中国农业发展银行滨州市分行借款提供担保，最高债权本金余额为 58,934,462.00 元，担保期限自 2011 年 2 月 10 日起至 2016 年 2 月 9 日止，担保方式为抵押。

2、抵押情况：

（1）本公司土地使用权抵押情况如下：

土地使用证号	权属人	抵押人	抵押权人	抵押金额	使用权类型	备注
滨国用（2010）第G0009号	滨州高新置业有限公司	滨州高新置业有限公司	中国农业发展银行滨州市分行	6858.43 万元	出让	
滨国用（2009）第8136号	滨州高新区开发投资有限公司	滨州高新区开发投资有限公司	中国农业发展银行滨州市分行	2749.84 万元	出让	
滨国用（2009）第8137号	滨州高新区开发投资有限公司	滨州高新区开发投资有限公司	中国农业发展银行滨州市分行	2526.89 万元	出让	
滨国用（2009）第8138号	滨州高新区开发投资有限公司	滨州高新区开发投资有限公司	中国农业发展银行滨州市分行	3260.44 万元	出让	
滨国用（2009）第8139号	滨州高新区开发投资有限公司	滨州高新区开发投资有限公司	中国农业发展银行滨州市分行	416.84 万元	出让	
滨国用(2011)第	滨州高新置业有限公司	滨州高新置业有限公司	国家开发银行股份有限	10000 万元	出让	抵押金额10000 万

G0017 号			公司			元，除所列示土地使用权外，另含本公司所抵押房产，见（2）本公司房产抵押情况
滨国用(2012)第G0002 号	滨州高新置业有限公司	滨州高新置业有限公司	国家开发银行股份有限公司		出让	
滨国用（2012）第G0007 号	滨州高新区开发投资有限公司	滨州高新区开发投资有限公司	国家开发银行股份有限公司		划拨	
滨国用（2012）第G0008 号	滨州高新区开发投资有限公司	滨州高新区开发投资有限公司	国家开发银行股份有限公司		划拨	
滨国用（2012）第G0009 号	滨州高新区开发投资有限公司	滨州高新区开发投资有限公司	国家开发银行股份有限公司		划拨	
滨国用（2012）第G0010 号	滨州高新区开发投资有限公司	滨州高新区开发投资有限公司	国家开发银行股份有限公司		划拨	
滨国用（2012）第G0011 号	滨州高新区开发投资有限公司	滨州高新区开发投资有限公司	国家开发银行股份有限公司		划拨	
滨国用（2012）第G0012 号	滨州高新区开发投资有限公司	滨州高新区开发投资有限公司	国家开发银行股份有限公司		划拨	
滨国用（2010）第G0001 号	滨州高新区开发投资有限公司	滨州高新区开发投资有限公司	国家开发银行股份有限公司	5000 万元	出让	

（2）本公司房产抵押情况如下：

房权证号	权属人	抵押人	抵押权人	抵押金额
房权证滨字第2012030646 号	滨州高新置业有限公司	滨州高新置业有限公司	国家开发银行股份有限公司	10000 万元
房权证滨字第2012030647 号	滨州高新置业有限公司	滨州高新置业有限公司	国家开发银行股份有限公司	
房权证滨字第2012030648 号	滨州高新置业有限公司	滨州高新置业有限公司	国家开发银行股份有限公司	

房权证滨字第2012030649号	滨州高新置业有限公司	滨州高新置业有限公司	国家开发银行股份有限公司	
房权证滨字第2012030650号	滨州高新置业有限公司	滨州高新置业有限公司	国家开发银行股份有限公司	
房权证滨字第2012030651号	滨州高新置业有限公司	滨州高新置业有限公司	国家开发银行股份有限公司	
房权证滨字第2012030652号	滨州高新置业有限公司	滨州高新置业有限公司	国家开发银行股份有限公司	
房权证滨字第2012030653号	滨州高新置业有限公司	滨州高新置业有限公司	国家开发银行股份有限公司	
房权证滨字第2012030654号	滨州高新置业有限公司	滨州高新置业有限公司	国家开发银行股份有限公司	
房权证滨字第2012030655号	滨州高新置业有限公司	滨州高新置业有限公司	国家开发银行股份有限公司	

七、未决诉讼

无。

八、 开出保函、信用证

无。

九、重大承诺事项

截止2013年12月31日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

法定代表人： **主管会计工作的负责人：** **会计机构负责人：** 王彩虹

滨州高新区开发投资有限公司

2014年4月20日

企业法人营业执照

（副　本）

注册号

名　　称

住　　所

法定代表人姓名

注 册 资 本

实 收 资 本

公 司 类 型

经 营 范 围

成 立 日 期

营 业 期 限

请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

须　　知

年度检验情况

2011年度 2012年度

2012.3.8 2013.3.11

年 月 日

中华人民共和国国家工商行政管理总局制

姓　　名 Full name	张松旺
性　　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1972/10/16
工作单位 Working unit	山东信源有限责任会计师事务所
身份证号码 Identity card No.	370103721016641

中天会计师事务所有限公司 370200000501

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

山东振泉会计师事务所 事务所 CPAs

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

山东国润会计师事务所 事务所 CPAs

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

2005 年 1 月 7 日
/y /m /d

12

注册会计师执业证书

一、注册会计师执业时必须出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

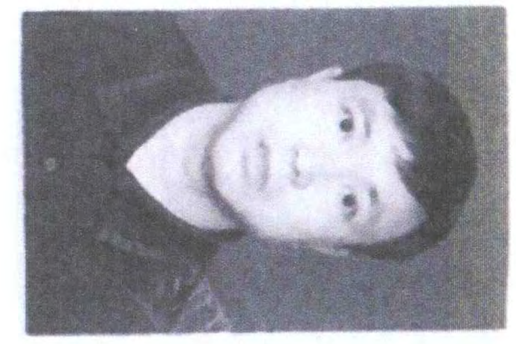
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal

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



姓　名　苏金龙
Full name
性　别　男
Sex
出生日期　1972-01-29
Date of birth
工作单位　中天运会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码　372429720129341
Identity card No.

转出：北京兴华会计师事务所山东分所

注　意　事　项

2011.11.24

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。

二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师执行法定业务时，[illegible]

[illegible]

四、本证书如遗失，应立即[illegible]师协会报告，登报声明作[illegible]

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转出：中天运. 2012.12.28

中天运会计师事务所有限公司 110102008884

中国注册会计师协会
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after the signature of the competent authority.

CPA年检合格 BICPA 2012