

黄河三角洲(滨州)热力有限公司

审 计 报 告

瑞华鲁专审字[2018]37080003号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	4
2、 利润表	6
3、 所有者权益变动表	7
4、 财务报表附注	11

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：黄河三角洲（滨州）热力有限公司专项审计报告
 报告文号：瑞华鲁专审字[2018]37080003号
 客户名称：黄河三角洲（滨州）热力有限公司
 报告时间：2018-02-08
 签字注册会计师：夏侯志敏（CPA：370100100018）
 王延哲（CPA：110004130110）



05312018020008514822
 报告文号：瑞华鲁专审字[2018]37080003号

事务所名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所
 事务所电话：0531-81782760
 传真：82956158
 通讯地址：济南市高新区舜海路219号华创观礼中心4号楼11层
 电子邮件：wulongzhang@rhcnepa.com

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

审计报告

瑞华鲁专审字【2018】37080003 号

黄河三角洲(滨州)热力有限公司：

一、审计意见

我们审计了黄河三角洲(滨州)热力有限公司财务报表，包括 2017 年 11 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年 1-11 月、2016 年度、2015 年度、2014 年度的利润表和所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了黄河三角洲(滨州)热力有限公司 2017 年 11 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1-11 月、2016 年度、2015 年度、2014 年度的经营成果。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于黄河三角洲(滨州)热力有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、管理层和治理层对财务报表的责任

黄河三角洲(滨州)热力有限公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估黄河三角洲(滨州)热力有限公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算黄河三角洲(滨州)热力有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督黄河三角洲(滨州)热力有限公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对黄河三角洲(滨州)热力有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致黄河三角洲(滨州)热力有限公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，

包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



夏志敏

中国注册会计师：



李延青

2018年2月8日

资产负债表

编制单位：黄河三角洲（滨州）热力有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017.11.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：		—	—	—	—
货币资金	七、1	233,066,173.75	442,010,922.55	537,272,576.89	1,751,472.39
结算备付金					
拆出资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2	365,100,000.00	396,500,000.00	215,000,000.00	
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	七、3	323,764.52			
预付款项	七、4	16,316,884.00	466,129,317.98	170,436,749.28	64,017,510.00
应收保费					
应收分保账款					
应收分保准备金					
应收利息					
应收股利					
其他应收款	七、5	123,880,422.84	1,629,093.34	11,434,200.00	200.00
买入返售金融资产					
存货					
其中：原材料					
库存商品(产成品)					
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		738,687,245.11	1,306,269,333.87	934,143,526.17	65,769,182.39
非流动资产：		—	—	—	—
发放贷款及垫款					
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					
固定资产原价	七、6	13,238,421.24	12,849,055.43	497,065.05	422,422.95
减：累计折旧	七、6	870,222.36	294,726.30	174,960.04	93,324.86
固定资产净值	七、6	12,368,198.88	12,554,329.13	322,105.01	329,098.09
减：固定资产减值准备					
固定资产净额	七、6	12,368,198.88	12,554,329.13	322,105.01	329,098.09
在建工程	七、7	1,653,751,451.72	557,356,194.64	79,730,055.78	65,299,177.30
工程物资	七、8				116,358.97
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	七、9	154,132,814.25	157,083,016.67	87,738,566.10	
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	七、10	108,132,649.35	72,593,311.35	5,950,638.62	430,929.56
非流动资产合计		1,928,385,114.20	799,586,851.79	173,741,365.51	66,175,563.92
资产总计		2,667,072,359.31	2,105,856,185.66	1,107,884,891.68	131,944,746.31

资产负债表(续)

编制单位：黄河三角洲（滨州）热力有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2017.11.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：		—	—	—	—
短期借款					
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
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	七、11	124,966,650.10	325,215,414.31		
应付账款	七、12	353,971,626.97	107,963,449.65	1,879,564.77	
预收款项					
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	七、13				
其中：应付工资					
应付福利费					
其中：职工奖励及福利基金					
应交税费	七、14	534,732.32	371,490.94		
其中：应交税金	七、14	534,732.32	371,490.94		
应付利息					
应付股利					
其他应付款	七、15	15,946,321.27	4,907,341.92	3,546,472.55	34,083.64
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	七、16	356,604,750.00	181,250,000.00	50,000,000.00	
其他流动负债					
流动负债合计		852,024,080.66	619,707,696.82	55,426,037.32	34,083.64
非流动负债：		—	—	—	—
长期借款	七、17	1,239,213,750.00	1,073,318,500.00	670,000,000.00	
应付债券					
长期应付款	七、18	210,772,476.51	40,000,000.00		
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		1,449,986,226.51	1,113,318,500.00	670,000,000.00	
负 债 合 计		2,302,010,307.17	1,733,026,196.82	725,426,037.32	34,083.64
所有者权益（或股东权益）：		—	—	—	—
实收资本（或股本）	七、19	385,000,000.00	385,000,000.00	385,000,000.00	132,840,000.00
国家资本					
其中：国有法人资本					
集体资本					
民营资本	七、19	385,000,000.00	385,000,000.00	385,000,000.00	132,840,000.00
其中：个人资本					
外商资本					
减：已归还投资					
实收资本（或股本）净额	七、19	385,000,000.00	385,000,000.00	385,000,000.00	132,840,000.00
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	七、20	-19,937,847.86	-12,170,011.16	-2,541,145.64	-929,337.33
归属于母公司所有者权益合计		365,062,052.14	372,829,988.84	382,458,854.36	131,910,662.67
少数股东权益					
所有者权益（或股东权益）合计		365,062,052.14	372,829,988.84	382,458,854.36	131,910,662.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,667,072,359.31	2,105,856,185.66	1,107,884,891.68	131,944,746.31

载于第11页至第36页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

利润表

编制单位：黄河三角洲（滨州）热力有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年1-11月	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业总收入					
其中：营业收入					
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		8,767,936.70	9,628,865.52	1,611,808.31	782,129.69
其中：营业成本					
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	七、21	2,941,928.13	1,810,713.94		
销售费用					
管理费用	七、22	5,683,218.33	7,641,278.66	1,601,634.86	777,102.15
其中：研究与开发费					
党建工作经费					
财务费用	七、23	142,790.24	176,872.92	10,173.45	5,027.54
其中：利息支出					
利息收入					
汇兑净损失（净收益以“+”号填列）					
资产减值损失					
其他					
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					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
其他收益					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,767,936.70	-9,628,865.52	-1,611,808.31	-782,129.69
加：营业外收入	七、24	1,000,000.00			
其中：非流动资产处置利得					
政府补助		1,000,000.00			
债务重组利得					
减：营业外支出					
其中：非流动资产处置损失					
债务重组损失					
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,767,936.70	-9,628,865.52	-1,611,808.31	-782,129.69
减：所得税费用					
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,767,936.70	-9,628,865.52	-1,611,808.31	-782,129.69
（一）按经营持续性分类					
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,767,936.70	-9,628,865.52	-1,611,808.31	-782,129.69
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
2、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,767,936.70	-9,628,865.52	-1,611,808.31	-782,129.69
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的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：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					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
其中：1、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					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		-7,767,936.70	-9,628,865.52	-1,611,808.31	-782,129.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,767,936.70	-9,628,865.52	-1,611,808.31	-782,129.69
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
基本每股收益		—	—	—	—
稀释每股收益					

载于第11页至第36页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：黄河三角洲（滨州）热力有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2017年1-11月											少数股东 权益	所有者权 益合计	
	归属于母公司所有者权益										小计			
	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	385,000,000.00													
加：会计政策变更										-12,170,011.16		372,829,988.84		372,829,988.84
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	385,000,000.00													
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-12,170,011.16		372,829,988.84		372,829,988.84
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,767,936.70		-7,767,936.70		-7,767,936.70
（二）所有者投入和减少资本										-7,767,936.70	-	-7,767,936.70		-7,767,936.70
1、所有者投入的普通股		-		-	-	-	-	-	-	-				
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）专项储备提取和使用		-		-	-	-	-	-	-	-				
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
5、其他		-		-	-	-	-	-	-	-				
四、本年年末余额	385,000,000.00									-19,937,947.86		365,062,052.14		365,062,052.14

载于第11页至第36页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：黄河三角洲（滨州）热力有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2016年度											少数股东 权益	所有者权 益合计
	归属于母公司所有者权益										小计		
	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	385,000,000.00									-2,541,145.64	382,458,854.36		382,458,854.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	385,000,000.00									-2,541,145.64	382,458,854.36		382,458,854.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-9,628,865.52	-9,628,865.52		-9,628,865.52
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,628,865.52	-	-	-9,628,865.52
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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）专项储备提取和使用		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5、其他		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	385,000,000.00									-12,170,011.16	372,829,988.84		372,829,988.84

载于第11页至第36页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：黄河三角洲（滨州）热力有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2015年度											少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益										未分配利润			其他	小计
	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	其他	小计					
一、上年年末余额	132,840,000.00										-929,337.33		131,910,662.67		131,910,662.67
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	132,840,000.00										-929,337.33		131,910,662.67		131,910,662.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	252,160,000.00										-1,611,808.31		250,548,191.69		250,548,191.69
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,611,808.31	-	-1,611,808.31	-	-1,611,808.31
（二）所有者投入和减少资本	252,160,000.00												252,160,000.00		252,160,000.00
1、所有者投入的普通股	252,160,000.00	-											252,160,000.00		252,160,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													252,160,000.00		252,160,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他															
（三）专项储备提取和使用															
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
5、其他															
四、本年年末余额	385,000,000.00										-2,541,145.64		382,458,854.36		382,458,854.36

载于第111页至第36页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：黄河三角洲（滨州）热力有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2014年度											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	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	10,000,000.00													
加：会计政策变更										-147,207.64		9,852,792.36		9,852,792.36
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	10,000,000.00													
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	122,840,000.00													
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-782,129.69		122,057,870.31		122,057,870.31
（二）所有者投入和减少资本	122,840,000.00									-782,129.69		-782,129.69		-782,129.69
1、所有者投入的普通股	122,840,000.00	-								-		122,840,000.00		122,840,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本										-		122,840,000.00		122,840,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额										-				
4、其他										-				
（三）专项储备提取和使用														
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
5、其他														
四、本年年末余额	132,840,000.00									-929,337.33		131,910,662.67		131,910,662.67

载于第11页至第36页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第9页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄河三角洲(滨州)热力有限公司 财务报表附注

2017年1-11月、2016年度、2015年度及2014年度

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

1、黄河三角洲(滨州)热力有限公司(以下简称“本公司”)成立于2013年05月16日,注册资本38,500.00万元,统一社会信用代码:913716000687385464,法定代表人:李芳,注册地址:山东省滨州市滨城区东外环路358号黄河三角洲(滨州)热力有限公司1号,公司组织形式:其他有限责任公司。

2、本公司经营范围:热力供应;电力生产供应;电力销售;钢材、建材销售(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)。

3、本公司的母公司为济南华鼎投资合伙企业(有限合伙)。

4、本财务报表系经本公司董事会于2018年2月8日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本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2017年11月30日、2016年12月31日、2015年12月31日、2014年12月31日的财务状况及2017年1-11月、2016年度、2015年度、2014年度的经营成果等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司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。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相

应的减值准备。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允

价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值

准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及

未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的计提方法

本公司采用个别认定法对应收款项计提坏账准备。

本公司通过单独对应收款项进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(2) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,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。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

7、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下:

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋建筑物	25-30年	5.00	3.17-3.80	平均年限法
运输设备	5年	5.00	19.00	平均年限法
办公设备及其他	5年	5.00	19.00	平均年限法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

8、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11 非流动非金融资产减值。

9、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

10、无形资产

(1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

(2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①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,能够证明其有用性;

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“非流动非金融资产减值”。

11、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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,在进行减值测试时,将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。

12、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相

关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

13、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。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②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将会行使这种选择权。③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。④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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本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当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除

未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号)，适用于2016年5月1日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	无	税金及附加
(2) 将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	无	2016年调增税金及附加本年金额1,810,713.94元，调减管理费用本年金额1,810,713.94元。2017年1-11月调增税金及附加本年金额2,941,928.09元，调减管理费用本年金额2,941,928.09元。

2、本公司2014年至2017年11月无应披露的会计估计变更、重要前期差错更正等事项。

六、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
土地使用税	2016年12月1日前为12元/平方米/年，2016年12月1日后为11元/平方米/年。
房产税	从价计征，计税依据为房产原值的70%，按年税率1.2%征收。

七、财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元。

1、货币资金

项目	2017年11月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
----	-------------	-------------	-------------	-------------

	余额	余额	余额	余额
库存现金		180.00		
银行存款	24,845,383.65	33,495,328.24	537,272,576.89	1,751,472.39
其他货币资金	208,220,790.10	408,515,414.31		
合计	233,066,173.75	442,010,922.55	537,272,576.89	1,751,472.39
其中：存放在境外的款项总额				

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2017年11月30日公允价值	2016年12月31日公允价值	2015年12月31日公允价值	2014年12月31日公允价值
交易性金融资产				
其中：债务工具投资	365,100,000.00	396,500,000.00	215,000,000.00	
权益工具投资				
其他				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其中：债务工具投资				
权益工具投资				
其他				
合计	365,100,000.00	396,500,000.00	215,000,000.00	

3、应收账款

种类	2017年11月30日金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按个别认定法计提坏账准备的应收账款	323,764.52	100.00		
合计	323,764.52	100.00		—

(1) 按个别认定法计提坏账准备的应收账款

债务人名称	期末账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
山东滨化东瑞化工有限责任公司	323,764.52	不计提	1年以内		无回收风险，故不计提
合计	323,764.52		—	—	—

(2) 按欠款方归集的期末应收账款情况

债务人名称	账龄	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
山东滨化东瑞化工有限责任公司	1年以内	323,764.52	100.00	不计提
合计		323,764.52	100.00	

4、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	2017年11月30日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	5,234,800.61	32.08	
1-2年(含2年)	4,099,169.24	25.12	
2-3年(含3年)	6,982,914.15	42.80	
3年以上			
合计	16,316,884.00	100.00	

续:

账龄	2016年12月31日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	353,241,956.08	75.79	
1-2年(含2年)	57,822,411.90	12.40	
2-3年(含3年)	55,064,950.00	11.81	
3年以上			
合计	466,129,317.98	100.00	

续:

账龄	2015年12月31日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	110,791,239.28	65.00	
1-2年(含2年)	59,645,510.00	35.00	
2-3年(含3年)			
3年以上			
合计	170,436,749.28	100.00	

续:

账龄	2014年12月31日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	64,017,510.00	100.00	
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)			
3年以上			
合计	64,017,510.00	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	未结算的原因
黄河三角洲(滨州)热力有限公司	中国能源建设集团黑龙江省火电第三工程有限公司	3,816,990.29	2-3年	设备安装未完成
黄河三角洲(滨州)热力有限公司	达华集团北京中达联咨询有限公司	1,798,044.34	2-3年	设备安装未完成
合计		5,615,034.63	—	—

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	期末账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
中国能源建设集团黑龙江省火电第三工程有限公司	3,816,990.29	23.42	
山东滨石化贸易有限公司	1,860,000.00	11.41	
达华集团北京中达联咨询有限公司	1,798,044.34	11.03	
北京四方继保自动化股份有限公司	1,636,000.00	10.04	
冠县冠洲金属材料有限公司	1,437,198.18	8.82	
合计	10,548,232.81	64.73	

5、其他应收款

种类	2017年11月30日金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按个别认定法计提坏账准备的其他应收款	123,880,422.84	100.00		
合计	123,880,422.84	100.00		—

(续)

种类	2016年12月31日金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按个别认定法计提坏账准备的其他应收款	1,629,093.34	100.00		
合计	1,629,093.34	100.00		—

(续)

种类	2015年12月31日金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按个别认定法计提坏账准备的其他应收款	11,434,200.00	100.00		
合计	11,434,200.00	100.00		—

(续)

种类	2014年12月31日金额			
	账面余额		坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按个别认定法计提坏账准备的其他应收款	200.00	100.00		
合计	200.00	100.00		—

(1) 按个别认定法计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	97,475,200.00	不计提	1年以内		无回收风险, 故不计提
中和融资租赁有限公司	24,581,023.52	不计提	1年以内		无回收风险, 故不计提
山东滨州东力电气有限公司	968,000.00	不计提	1-2年		无回收风险, 故不计提
济南中能电力工程有限公司	256,000.00	不计提	1-2年		无回收风险, 故不计提
滨州五海自来水有限公司	250,248.00	不计提	1-2年		无回收风险, 故不计提
滨州建筑工程施工图审查中心	145,040.00	不计提	1-2年		无回收风险, 故不计提
山东电力工程咨询院有限公司北京分公司	90,000.00	不计提	1年以内		无回收风险, 故不计提
代缴税款卡	48,980.32	不计提	2-3年		无回收风险, 故不计提
东营恒资水利工程有限公司	48,000.00	不计提	1年以内		无回收风险, 故不计提
滨州市房地产测绘大队	17,731.00	不计提	1年以内		无回收风险, 故不计提
水桶押金	200.00	不计提	2-3年		无回收风险, 故不计提
合计	123,880,422.84		—	—	—

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	融资租赁待回款	97,475,200.00	1年以内	78.68	不计提
中和融资租赁有限公司	待确认进项税额	24,581,023.52	1年以内	19.84	不计提
山东滨州东力电气有限公司	设计费	968,000.00	1-2年	0.78	不计提
济南中能电力工程有限公司	咨询费	256,000.00	1-2年	0.21	不计提
滨州五海自来水有限公司	水费	250,248.00	1-2年	0.20	不计提
合计	—	123,530,471.52		99.72	

6、固定资产

项目	2017年初余额	本年增加	本年减少	2017年11月30日
一、账面原值合计	12,849,055.43	389,365.81		13,238,421.24
其中：房屋建筑物	11,864,433.12			11,864,433.12
运输设备	349,070.48			349,070.48
办公设备及其他	635,551.83	389,365.81		1,024,917.64
二、累计折旧合计	294,726.30	575,496.06		870,222.36
其中：房屋建筑物		365,146.00		365,146.00

项目	2017年初余额	本年增加	本年减少	2017年11月30日
运输设备	221,073.78	60,795.16		281,868.94
办公设备及其他	73,652.52	149,554.90		223,207.42
三、账面净值合计	12,554,329.13	—	—	12,368,198.88
其中：房屋建筑物	11,864,433.12	—	—	11,499,287.12
运输设备	127,996.70	—	—	67,201.54
办公设备及其他	561,899.31	—	—	801,710.22
四、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
运输设备				
办公设备及其他				
五、账面价值合计	12,554,329.13	—	—	12,368,198.88
其中：房屋建筑物	11,864,433.12	—	—	11,499,287.12
运输设备	127,996.70	—	—	67,201.54
办公设备及其他	561,899.31	—	—	801,710.22

续：

项目	2016年初余额	本年增加	本年减少	2016年末余额
一、账面原值合计	497,065.05	12,351,990.38		12,849,055.43
其中：房屋建筑物		11,864,433.12		11,864,433.12
运输设备	349,070.48			349,070.48
办公设备及其他	147,994.57	487,557.26		635,551.83
二、累计折旧合计	174,960.04	119,766.26		294,726.30
其中：房屋建筑物				
运输设备	154,751.79	66,321.99		221,073.78
办公设备及其他	20,208.25	53,444.27		73,652.52
三、账面净值合计	322,105.01	—	—	12,554,329.13
其中：房屋建筑物		—	—	11,864,433.12
运输设备	194,318.69	—	—	127,996.70
办公设备及其他	127,786.32	—	—	561,899.31
四、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
运输设备				
办公设备及其他				
五、账面价值合计	322,105.01	—	—	12,554,329.13
其中：房屋建筑物		—	—	11,864,433.12
运输设备	194,318.69	—	—	127,996.70

项目	2016 年初余额	本年增加	本年减少	2016 年末余额
办公设备及其他	127,786.32	—	—	561,899.31

续:

项目	2015 年初余额	本年增加	本年减少	2015 年末余额
一、账面原值合计	422,422.95	74,642.10		497,065.05
其中: 运输设备	349,070.48			349,070.48
办公设备及其他	73,352.47	74,642.10		147,994.57
二、累计折旧合计	93,324.86	81,635.18		174,960.04
其中: 运输设备	88,429.79	66,322.00		154,751.79
办公设备及其他	4,895.07	15,313.18		20,208.25
三、账面净值合计	329,098.09	—	—	322,105.01
其中: 运输设备	260,640.69	—	—	194,318.69
办公设备及其他	68,457.40	—	—	127,786.32
四、减值准备合计				
其中: 运输设备				
办公设备及其他				
五、账面价值合计	329,098.09	—	—	322,105.01
其中: 运输设备	260,640.69	—	—	194,318.69
办公设备及其他	68,457.40	—	—	127,786.32

续:

项目	2014 年初余额	本年增加	本年减少	2014 年末余额
一、账面原值合计	349,070.48	73,352.47		422,422.95
其中: 运输设备	349,070.48			349,070.48
办公设备及其他		73,352.47		73,352.47
二、累计折旧合计	22,107.80	71,217.06		93,324.86
其中: 运输设备	22,107.80	66,321.99		88,429.79
办公设备及其他		4,895.07		4,895.07
三、账面净值合计	326,962.68	—	—	329,098.09
其中: 运输设备	326,962.68	—	—	260,640.69
办公设备及其他		—	—	68,457.40
四、减值准备合计				
其中: 运输设备				
办公设备及其他				
五、账面价值合计	326,962.68	—	—	329,098.09
其中: 运输设备	326,962.68	—	—	260,640.69
办公设备及其他		—	—	68,457.40

注：截至 2017 年 11 月 30 日本公司账载房屋均未取得房屋产权证书。

7、在建工程

项目	2017 年 11 月 30 日余额			2016 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地费用	2,927,240.00		2,927,240.00	2,687,240.00		2,687,240.00
建筑工程	307,296,519.12		307,296,519.12	40,451,634.86		40,451,634.86
安装工程	124,305,558.72		124,305,558.72	1,527,767.09		1,527,767.09
需安装设备及材料	808,631,979.02		808,631,979.02	415,715,172.52		415,715,172.52
待摊费用	163,008,767.92		163,008,767.92	96,974,380.17		96,974,380.17
十四化建垫资费用	49,781,386.96		49,781,386.96			
融资租入固定资产	197,799,999.98		197,799,999.98			
合计	1,653,751,451.72		1,653,751,451.72	557,356,194.64		557,356,194.64

续：

项目	2015 年 12 月 31 日余额			2014 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地费用	6,085,004.79		6,085,004.79	56,332,446.30		56,332,446.30
建筑工程	6,936,380.43		6,936,380.43	630,395.59		630,395.59
安装工程	4,849.51		4,849.51			
需安装设备及材料	30,523,513.72		30,523,513.72			
待摊费用	36,180,307.33		36,180,307.33	8,336,335.41		8,336,335.41
合计	79,730,055.78		79,730,055.78	65,299,177.30		65,299,177.30

(2) 在建工程项目本年变动情况

①2017 年 1-11 月

项目名称	资金来源	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
土地费用	自筹	2,687,240.00	240,000.00			2,927,240.00
建筑工程	自筹	40,451,634.86	266,844,884.26			307,296,519.12
安装工程	自筹	1,527,767.09	122,777,791.63			124,305,558.72
需安装设备及材料	自筹	415,715,172.52	454,525,353.49		61,608,546.99	808,631,979.02
待摊费用	自筹	96,974,380.17	72,164,378.35		6,129,990.60	163,008,767.92
其中：资本化利息		43,474,098.60	49,243,163.30			92,717,261.90
十四化建垫资费用	自筹		169,443,673.33		119,662,286.37	49,781,386.96
其中：资本化利息			10,618,053.66			10,618,053.66
融资租入固定资产			197,799,999.98			197,799,999.98
合计		557,356,194.64	1,283,796,081.04		187,400,823.96	1,653,751,451.72

②2016 年

项目名称	资金来源	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减少 金额	期末余额
土地费用	自筹	6,085,004.79	67,967,150.79	71,364,915.58		2,687,240.00
建筑工程	自筹	6,936,380.43	45,209,132.90	11,693,878.47		40,451,634.86
安装工程	自筹	4,849.51	1,668,690.79	145,773.21		1,527,767.09
需安装设备及材料	自筹	30,523,513.72	385,191,658.80			415,715,172.52
待摊费用	自筹	36,180,307.33	60,794,072.84			96,974,380.17
其中：资本化利息		471,803.67	43,002,294.93			43,474,098.60
合计		79,730,055.78	560,830,706.12	83,204,567.26		557,356,194.64

③2015年

项目名称	资金来源	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定(无 形)资产金额	本年其他减少 金额	期末余额
土地费用	自筹	56,332,446.30	38,203,439.09	88,450,880.60		6,085,004.79
建筑工程	自筹	630,395.59	6,305,984.84			6,936,380.43
安装工程	自筹		4,849.51			4,849.51
需安装设备及材料	自筹		30,523,513.72			30,523,513.72
待摊费用	自筹	8,336,335.41	27,843,971.92			36,180,307.33
其中：资本化利息		474,099.94	-2,296.27			471,803.67
合计		65,299,177.30	102,881,759.08	88,450,880.60		79,730,055.78

④2014年

项目名称	资金来源	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定资 产金额	本年其他减少 金额	期末余额
土地费用	自筹	14,465,944.30	41,866,502.00			56,332,446.30
建筑工程	自筹		630,395.59			630,395.59
待摊费用	自筹	1,224,042.33	7,112,293.08			8,336,335.41
其中：资本化利息		-65,817.67	539,917.61			474,099.94
合计		15,689,986.63	49,609,190.67			65,299,177.30

8、工程物资

项目	2017年11月30日 余额	2016年12月31日 余额	2015年12月31日 余额	2014年12月31日 余额
工程材料				116,358.97
合计				116,358.97

9、无形资产

项目	2017年初余额	本年增加额	本年减少额	2017年11月30日余额
一、原价合计	159,815,796.18			159,815,796.18
其中：土地使用权	159,815,796.18			159,815,796.18
二、累计摊销额合计	2,732,779.51	2,950,202.42		5,682,981.93
其中：土地使用权	2,732,779.51	2,950,202.42		5,682,981.93

项目	2017年初余额	本年增加额	本年减少额	2017年11月30日余额
三、减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
四、账面价值合计	157,083,016.67	—	—	154,132,814.25
其中：土地使用权	157,083,016.67	—	—	154,132,814.25

续：

项目	2016年初余额	本年增加额	本年减少额	2016年末余额
一、原价合计	88,450,880.60	71,364,915.58		159,815,796.18
其中：土地使用权	88,450,880.60	71,364,915.58		159,815,796.18
二、累计摊销额合计	712,314.50	2,020,465.01		2,732,779.51
其中：土地使用权	712,314.50	2,020,465.01		2,732,779.51
三、减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
四、账面价值合计	87,738,566.10	—	—	157,083,016.67
其中：土地使用权	87,738,566.10	—	—	157,083,016.67

续：

项目	2015年初余额	本年增加额	本年减少额	2015年末余额
一、原价合计		88,450,880.60		88,450,880.60
其中：土地使用权		88,450,880.60		88,450,880.60
二、累计摊销额合计		712,314.50		712,314.50
其中：土地使用权		712,314.50		712,314.50
三、减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
四、账面价值合计		—	—	87,738,566.10
其中：土地使用权		—	—	87,738,566.10

注：其中2项土地资产已作为贷款抵押物，土地使用证号为滨国用（2015）第9569号和滨国用（2015）第9652号，合计账面金额为87,109,879.50元。

10、其他非流动资产

项目	2017年11月30日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
待抵扣增值税款	108,132,649.35	72,593,311.35	5,950,638.62	430,929.56
合计	108,132,649.35	72,593,311.35	5,950,638.62	430,929.56

11、应付票据

种类	2017年11月30日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
商业承兑汇票				
银行承兑汇票	124,966,650.10	325,215,414.31		
合计	124,966,650.10	325,215,414.31		

12、应付账款

(1) 应付账款账龄情况

账龄	2017年11月30日 余额	2016年12月31日 余额	2015年12月31日 余额	2014年12月31日 余额
1年以内(含1年)	249,426,170.94	107,923,449.05	1,879,564.77	
1-2年(含2年)	104,545,456.03	40,000.60		
2-3年(含3年)				
3年以上				
合计	353,971,626.97	107,963,449.65	1,879,564.77	

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
华西能源工业股份有限公司	15,580,000.00	未达到付款条件
浙江海盐水源环保科技股份有限公司	13,837,500.00	未达到付款条件
浙江天洁环境科技股份有限公司	12,339,903.85	未达到付款条件
长春发电设备总厂	6,298,286.32	未达到付款条件
东方电气集团东方汽轮机有限公司	5,193,768.80	未达到付款条件
山东济南发电设备厂有限公司	5,121,000.00	未达到付款条件
荏原机械(中国)有限公司	5,030,150.00	未达到付款条件
西安西电变压器有限责任公司	4,778,000.00	未达到付款条件
江苏电力装备有限公司	2,461,530.94	未达到付款条件
无锡华熙电力设备有限公司	2,423,520.00	未达到付款条件
东方电气集团东方电机有限公司	2,181,470.09	未达到付款条件
合计	75,245,130.00	—

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017年初余额	本年增加	本年减少	2017年11月30日余额
一、短期薪酬		118,768.33	118,768.33	
二、离职后福利-设定提存计划		13,494.42	13,494.42	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计		132,262.75	132,262.75	

(2) 短期薪酬列示

项目	2017年初余额	本年增加额	本年减少额	2017年11月30日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		115,249.53	115,249.53	

项目	2017年初余额	本年增加额	本年减少额	2017年11月30日余额
二、职工福利费				
三、社会保险费		3,518.80	3,518.80	
其中：医疗保险费		3,518.80	3,518.80	
工伤保险费				
生育保险费				
其他				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计		118,768.33	118,768.33	

(3) 设定提存计划列示

项目	2017年初余额	本年增加	本年减少	2017年11月30日余额
一、基本养老保险		12,955.20	12,955.20	
二、失业保险费		539.22	539.22	
三、企业年金缴费				
合计		13,494.42	13,494.42	

14、应交税费

项目	2017年11月30日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
增值税				
房产税	28,503.19			
土地使用税	506,229.13	253,114.58		
印花税		118,376.36		
合计	534,732.32	371,490.94		

15、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	2017年11月30日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
1年以内	14,482,421.27	4,295,473.40	3,512,388.91	34,083.64
1-2年	1,463,900.00	609,184.88	34,083.64	
2-3年		2,683.64		
3年以上				
合计	15,946,321.27	4,907,341.92	3,546,472.55	34,083.64

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
安徽省淮海工程科技有限公司	130,000.00	未到付款期
山东正元建设工程有限责任公司	124,800.00	未到付款期
山东滨州建安集团有限责任公司	121,700.00	未到付款期
杭州华源前线能源设备有限公司	121,000.00	未到付款期
滨州建大基础工程有限公司	110,200.00	未到付款期
合计	607,700.00	—

16、一年内到期的非流动负债

项目	2017年11月30日 余额	2016年12月31日 余额	2015年12月31日 余额	2014年12月31日 余额
一年内到期的长期借款	356,604,750.00	181,250,000.00	50,000,000.00	
合计	356,604,750.00	181,250,000.00	50,000,000.00	

17、长期借款

借款类别	2017年11月30日 余额	2016年12月31日 余额	2015年12月31日 余额	2014年12月31日 余额
质押借款				
抵押借款	412,068,500.00	474,568,500.00	500,000,000.00	
保证借款	1,183,750,000.00	780,000,000.00	220,000,000.00	
信用借款				
小计	1,595,818,500.00	1,254,568,500.00	720,000,000.00	
减：一年内到期部分	356,604,750.00	181,250,000.00	50,000,000.00	
合计	1,239,213,750.00	1,073,318,500.00	670,000,000.00	

注：截止到2017年11月30日，长期借款情况如下：

①工银瑞信投资管理有限公司长期借款余额为356,250,000.00元，以公司拥有的土地使用权（滨国用（2015）第9569号）作为此长期借款的抵押物，同时由山东滨化滨阳燃化有限公司提供全额担保。详见“附注十、其他事项中3、其他问题”。

②华夏银行长期借款三笔，余额分别为220,000,000.00元、50,000,000.00元和24,568,500.00元，其中前两笔借款条件均由山东滨化滨阳燃化有限公司提供担保，最后一笔借款条件为山东滨化滨阳燃化有限公司提供的担保和公司拥有的土地使用权（滨国用（2015）第9652号）作为抵押。

③光大银行借款余额285,000,000.00元，借款条件为山东滨化滨阳燃化有限公司提供的担保和本公司8,300万元的存单质押。

④兴业银行借款余额210,000,000.00元，借款条件为山东滨化滨阳燃化有限公司提供的担保。

⑤北京银行借款余额400,000,000.00元，借款条件为山东滨化投资有限公司提供的担保。

⑥青岛银行借款余额 50,000,000.00 元,借款条件为山东滨化投资有限公司提供的担保。

18、长期应付款

项目	2017年11月30日 余额	2016年12月31日 余额	2015年12月31日 余额	2014年12月31日 余额
中和融资租赁有限公司租赁款	210,772,476.51	40,000,000.00		
合计	210,772,476.51	40,000,000.00		

19、实收资本

(1) 2017年1-11月变动情况

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
滨州华盛投资管理有限公司	10,000,000.00	2.60			10,000,000.00	2.60
济南华鼎投资合伙企业	290,000,000.00	75.32			290,000,000.00	75.32
国开发展基金有限公司	85,000,000.00	22.08			85,000,000.00	22.08
合计	385,000,000.00	100.00			385,000,000.00	100.00

注：国开发展基金有限公司投资情况详见“附注十、其他事项中3、其他问题”。

(2) 2016年度变动情况

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
滨州华盛投资管理有限公司	10,000,000.00	2.60			10,000,000.00	2.60
济南华鼎投资合伙企业	290,000,000.00	75.32			290,000,000.00	75.32
国开发展基金有限公司	85,000,000.00	22.08			85,000,000.00	22.08
合计	385,000,000.00	100.00			385,000,000.00	100.00

(3) 2015年度变动情况

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
滨州华盛投资管理有限公司	10,000,000.00	7.53			10,000,000.00	2.60
济南华鼎投资合伙企业	122,840,000.00	92.47	167,160,000.00		290,000,000.00	75.32
国开发展基金有限公司			85,000,000.00		85,000,000.00	22.08
合计	132,840,000.00	100.00	252,160,000.00		385,000,000.00	100.00

(4) 2014年度变动情况

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
黄河三角洲建设开发集团有限公司	10,000,000.00	100.00		10,000,000.00		
滨州华盛投资管理有限公司			10,000,000.00		10,000,000.00	7.53
济南华鼎投资合伙企业			122,840,000.00		122,840,000.00	92.47

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	10,000,000.00	100.00	132,840,000.00	10,000,000.00	132,840,000.00	100.00

20、未分配利润

项目	2017年1-11月	2016年	2015年	2014年
本年年初余额	-12,170,011.16	-2,541,145.64	-929,337.33	-147,207.64
本年增加额	-7,767,936.70	-9,628,865.52	-1,611,808.31	-782,129.69
其中：本年净利润转入	-7,767,936.70	-9,628,865.52	-1,611,808.31	-782,129.69
其他调整因素				
本年减少额				
其中：本年提取盈余公积数				
本年提取一般风险准备				
本年分配现金股利数				
转增资本				
其他减少				
本年期末余额	-19,937,947.86	-12,170,011.16	-2,541,145.64	-929,337.33

21、税金及附加

项目	2017年1-11月	2016年	2015年	2014年
土地使用税	2,784,260.38	1,692,337.58		
房产税	156,767.71			
车船税	900.00			
印花税	0.04	118,376.36		
合计	2,941,928.13	1,810,713.94		

22、管理费用

项目	2017年1-11月	2016年	2015年	2014年
办公费	45,833.05	382,578.23	24,777.50	29,450.91
差旅费	276,630.08	1,008,755.32	376,733.47	142,032.70
招待费	201,119.70	420,310.01	166,901.07	272,412.00
税金		2,612,847.50	9,128.20	55,000.00
通讯费	12,983.11	22,985.48	6,073.64	4,372.86
会议费		33,268.93	21,005.00	2,950.00
其他	425,568.01	1,004,081.92	203,066.30	199,666.62
工资	1,195,385.90	16,220.00		
折旧	575,496.06	119,766.26	81,635.18	71,217.06
无形资产摊销	2,950,202.42	2,020,465.01	712,314.50	
合计	5,683,218.33	7,641,278.66	1,601,634.86	777,102.15

23、财务费用

项目	2017年 1-11月	2016年	2015年	2014年
手续费	142,790.24	176,872.92	10,173.45	5,027.54
合计	142,790.24	176,872.92	10,173.45	5,027.54

24、营业外收入

项目	2017年 1-11月	2016年	2015年	2014年
政府补助	1,000,000.00			
合计	1,000,000.00			

注：根据滨州市滨城区财政局文件，关于拨付国家补助 2016 年 PPP 前期工作等中央基建投资预算指标的通知（滨城财建指[2017]67 号），拨付补助 1,000,000.00 元。

八、或有事项

截止 2017 年 11 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他事项

1、账载房屋建筑物截至 2017 年 11 月 30 日均未取得房屋产权证。

2、账载 3 项土地资产，共取得 4 个土地使用权证，其中 2 项土地资产已作为贷款抵押物进行贷款抵押，具体土地使用权证号为滨国用（2015）第 9569 号和滨国用（2015）第 9652 号，合计账面金额为 87,109,879.50 元。

3、其他问题

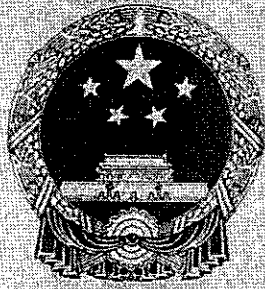
（1）2015 年 9 月 28 日，黄河三角洲（滨州）热力有限公司、工银瑞信投资管理有限公司、济南华鼎投资合伙企业（有限合伙）、滨州华盛投资管理有限公司签署黄河三角洲（滨州）热力有限公司之增资协议，协议约定工银瑞投成立“工银瑞信投资-山东财富 21 号专项资产管理计划”，该专项计划委托资金 5 亿对本公司进行增资。协议还约定公司同意自工商银行 5 亿元金融资产服务业务发放后第二年开始按季等额回购“工银瑞信投资-山东财富 21 号专项资产管理计划”持有的黄河三角洲（滨州）热力有限公司全部股权。公司 2015 年 12 月收到 5 亿元，按借款进行账务处理，未办理工商登记的变更。工商银行按贷款年利率 6.175%收取利息。截止到 2017 年 11 月 30 日，公司已归还 14,375.00 万元资金，剩余 35,625.00 万元资金。

（2）2015 年 10 月 12 日国开发展基金有限公司、济南华鼎投资合伙企业（有限合伙）、黄河三角洲（滨州）热力有限公司、滨州市财政局签署投资合同，国开发展基金有限公司以人民币 0.85 亿对黄河三角洲（滨州）热力有限公司进行增资。公司 2015 年 10 月收到该款项，同时增加实收资本 8,500.00 万元。合同约定国开发展基金有限公司年化

投资收益率为 1.20%。据此合同，公司依据年利率 1.20%按季对国开行进行支付。

十一、财务报表的批准

本财务报表已于 2018 年 2 月 8 日经本公司董事会批准。



营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码 91370103582210242D

名称 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

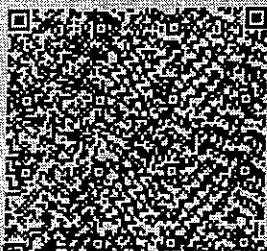
营业场所 济南市市中区万寿路19号

负责人 王传顺

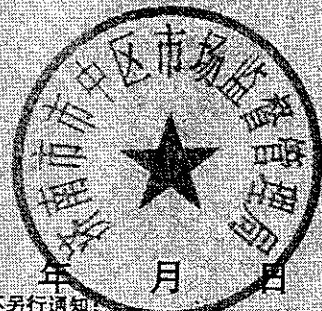
成立日期 2011年09月10日

营业期限 2011年09月10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，出具有关的报告，基本建设年度财务决算审计。会计咨询、税务咨询、管理咨询（以上咨询均不含中介服务）。（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3月15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)。

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》。

会计师事务所分所 执业证书

名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
山东分所

负责人：王传顺

办公场所：济南市市中区方寿路19号

分所编号：110101303708

批准设立文号：鲁财会〔2009〕60号

批准设立日期：2009年11月14日



发证机关：山东省财政厅

二〇〇九年十一月十四日

中华人民共和国财政部制



姓名 夏俊志敏

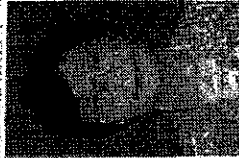
性别 女

出生日期 1970-07-28

工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所

身份证号码 370104197007282944

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 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: 370100100018
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: 1998 年 01 月 19 日
Date of issuance



2017年02月



姓名: 王延哲
 Full name: 王延哲
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1978-02-01
 Date of birth: 1978-02-01
 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: 370104197802012211
 Identity card No.: 370104197802012211



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: 110004130110
 No. of Certificate: 110004130110

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

发证日期: 2009 年 06 月 16 日
 Date of Issuance: 2009 /y /m /d



2017年02月24日