

济南城市投资集团有限公司
2023年年度报告

济南城市投资集团有限公司（公章）



2024年4月

重要提示

发行人承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

目 录

第一章 企业及中介机构主要情况	2
第二章 债务融资工具存续情况	8
第三章 报告期内重要事项	17
第四章 财务报告	21
第五章 备查文件	22

第一章 企业及中介机构主要情况

一、企业基本情况

(一) 基本情况

1、企业基本情况

公司中文名称	济南城市投资集团有限公司
公司中文名称简称	济南城投
公司外文名称（如有）	Jinan City Investment Group Co., Ltd.
公司外文名称缩写（如有）	Jinan City Investment Group
法定代表人	王伟
注册资本	人民币 235 亿元
实缴资本	人民币 235 亿元
注册地址	山东省济南市历下区姚家街道坤顺路 1357 号
办公地址	山东省济南市历下区姚家街道坤顺路 1357 号
办公地址邮政编码	250000
网址（如有）	http://www.cjt1996.com/
电子邮箱	ct82920318@163.com

2、信息披露事务负责人基本情况

债务融资工具信息披露事务 负责人姓名	马莹
职位	副总经理
联系地址	山东省济南市历下区姚家街道坤顺路 1357 号 城投大厦 28 层
电话	0531-67989535
传真	0531-67989531
电子信箱	chengtoujinrong@163.com

(二) 报告期内发行人控股股东、实际控制人的变更情况

报告期末控股股东姓名/名称：济南市人民政府国有资产监督管理委员会

报告期末实际控制人姓名/名称：济南市人民政府国有资产监督

管理委员会

控股股东、实际控制人信息变更/变化情况：不适用

(三) 报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

变更人员类型	变更人员名称	变更人员职务	变更类型	辞任生效时间 (新任职生效时间)	工商登记完成时间
监事	刘传真	监事	退出	2023年4月20日	-
监事	牛丰元	监事	退出	2023年3月15日	-
监事	宋薇莎	监事	新增	2023年4月20日	-
高级管理人员	高烈	副总经理	退出	2023年1月28日	-
高级管理人员	马莹	总会计师	退出	2023年1月28日	-
高级管理人员	丁强	副总经理	新增	2023年1月28日	-
高级管理人员	单辉	副总经理	新增	2023年1月28日	-

(四) 报告期内与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况；控股股东对企业非经营性资金占用情况。

报告期内与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面相互独立，控股股东未占用企业非经营性资金。

(五) 报告期内是否有违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况，并披露相关情况对债务融资工具投资者权益的影响。

无。

(六)报告期内业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况发生的重大变化,以及上述重大变化对发行人经营情况及偿债能力的影响。

无。

(七)报告期末除债券外的其他有息债务的逾期情况,包括但不限于逾期金额、发生原因及处置进展。

无。

二、报告期对应债务融资工具相关中介机构情况

1、会计师事务所

会计师事务所名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

办公地址: 山东省济南市历下区解放东路 3-1 号金宇大厦东座 18 层

签字会计师姓名: 赛宗鹏、赵宇

2、主承销商

截至本定期报告出具日,公司存续债务融资工具的主承销商情况

如下:

序号	债务融资工具简称	主承名称 销商	办公地址	联系人	联系电话
1	21 济南城投 MTN001A(项目收益)	青岛银行	山东省青岛市崂山区秦岭路 6 号	王潮	18611899563
		国泰君安	上海市静安区新闻路 669 号博华广场 33 层	孟德敏、惠涛涛、孙汝豪	021-38032611
2		青岛银行	山东省青岛市崂山区秦岭路 6 号	王潮	18611899563

	21 济南城投 MTN001B(项目收益)	国泰君安	上海市静安区新闻路 669 号博 华广场 33 层	孟德敏、惠涛 涛、孙汝豪	021-38032611
3	22 济南城投 MTN001A(项目收益)	青岛银行	山东省青岛市崂山区秦岭路 6 号	王潮	18611899563
		国泰君安	上海市静安区新闻路 669 号博 华广场 33 层	孟德敏、惠涛 涛、孙汝豪	021-38032611
4	22 济南城投 MTN001B(项目收益)	青岛银行	山东省青岛市崂山区秦岭路 6 号	王潮	18611899563
		国泰君安	上海市静安区新闻路 669 号博 华广场 33 层	孟德敏、惠涛 涛、孙汝豪	021-38032611
5	22 济南城投 MTN002	中信建投	北京市东城区朝内大街 2 号凯 恒中心 B 座 2 层	余雷、刘作 生、汪翔、于 立超	010-85130909
		中信银行	北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼	程谜	010-66635909
6	22 济南城投 MTN003	中信证券	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中 信证券大厦	姜琪、马凯、 姜昊天、随笑 鹏、彭雨竹	010-60833578
		中国银行	北京市复兴门内大街 1 号	周静	010-66592433
7	23 济南城投 MTN001A	国泰君安	上海市静安区新闻路 669 号博 华广场 33 层	孟德敏、惠涛 涛、孙汝豪	021-38675953
		华夏银行	北京市东城区建国门内大街 22 号华夏银行大厦	余雅卓	010-85237896
8	23 济南城投 MTN001B	国泰君安	上海市静安区新闻路 669 号博 华广场 33 层	孟德敏、惠涛 涛、孙汝豪	021-38675953
		华夏银行	北京市东城区建国门内大街 22 号华夏银行大厦	余雅卓	010-85237896
9	23 济南城投 MTN002	国泰君安	上海市静安区新闻路 669 号博 华广场 33 层	孟德敏、惠涛 涛、孙汝豪	021-38675953
		华夏银行	北京市东城区建国门内大街 22 号华夏银行大厦	余雅卓	010-85237896
10	23 济南城投 MTN003A	青岛银行	山东省青岛市崂山区秦岭路 6 号	王潮	18611899563
		国泰君安	上海市静安区新闻路 669 号博 华广场 33 层	孟德敏、惠涛 涛、孙汝豪	021-38675953
11	23 济南城投 MTN003B	青岛银行	山东省青岛市崂山区秦岭路 6 号	王潮	18611899563
		国泰君安	上海市静安区新闻路 669 号博 华广场 33 层	孟德敏、惠涛 涛、孙汝豪	021-38675953
12	24 济南城投 MTN001	平安银行	广东省深圳市福田区益田路 5023 号平安金融中心南塔 2601	哈鑫	0755- 88673599

		中信证券	北京市亮马桥路 48 号中信证券大厦 22 层	姜琪、姜昊天、李浩宇、李依亭	010-60833578
13	24 济南城投 MTN002	平安银行	广东省深圳市福田区益田路 5023 号平安金融中心南塔 2601	哈鑫	0755-88673599
		中信证券	北京市亮马桥路 48 号中信证券大厦 22 层	姜琪、姜昊天、李浩宇、李依亭	010-60833578
14	24 济南城投 MTN003A(项目收益)	青岛银行	山东省青岛市崂山区秦岭路 6 号	王潮	18611899563
		国泰君安	上海市静安区新闻路 669 号博华广场 33 层	孟德敏、惠涛涛、孙汝豪、吴铮	021-38675953
15	24 济南城投 MTN003B(项目收益)	青岛银行	山东省青岛市崂山区秦岭路 6 号	王潮	18611899563
		国泰君安	上海市静安区新闻路 669 号博华广场 33 层	孟德敏、惠涛涛、孙汝豪、吴铮	021-38675953

3、存续期管理机构

截至本定期报告出具日，公司存续债务融资工具的存续期管理机

构情况如下：

序号	债务融资工具简称	存续期管理机构	办公地址	联系人	联系电话
1	21 济南城投 MTN001A(项目收益)	青岛银行	山东省青岛市崂山区秦岭路 6 号	王潮	18611899563
2	21 济南城投 MTN001B(项目收益)	青岛银行	山东省青岛市崂山区秦岭路 6 号	王潮	18611899563
3	22 济南城投 MTN001A(项目收益)	青岛银行	山东省青岛市崂山区秦岭路 6 号	王潮	18611899563
4	22 济南城投 MTN001B(项目收益)	青岛银行	山东省青岛市崂山区秦岭路 6 号	王潮	18611899563
5	22 济南城投 MTN002	中信建投	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B 座 2 层	余雷、刘作生、汪翔、于立超	010-85130909

6	22 济南城投 MTN003	中信证券	北京市朝阳区亮马桥路 48 号 中信证券大厦	姜琪、马凯、 姜昊天、随笑 鹏、彭雨竹	010-60833578
7	23 济南城投 MTN001A	华夏银行	北京市东城区建国门内大街 22 号华夏银行大厦	余雅卓	010-85237896
8	23 济南城投 MTN001B	华夏银行	北京市东城区建国门内大街 22 号华夏银行大厦	余雅卓	010-85237896
9	23 济南城投 MTN002	华夏银行	北京市东城区建国门内大街 22 号华夏银行大厦	余雅卓	010-85237896
10	23 济南城投 MTN003A	青岛银行	山东省青岛市崂山区秦岭路 6 号	张一洁	13810554640
11	23 济南城投 MTN003B	青岛银行	山东省青岛市崂山区秦岭路 6 号	张一洁	13810554640
12	24 济南城投 MTN001	平安银行	广东省深圳市福田区益田路 5023 号平安金融中心南塔 2601	哈鑫	0755- 88673599
13	24 济南城投 MTN002	平安银行	广东省深圳市福田区益田路 5023 号平安金融中心南塔 2601	哈鑫	0755- 88673599
14	24 济南城投 MTN003A(项 目收益)	青岛银行	山东省青岛市崂山区秦岭路 6 号	张一洁	13810554640
15	24 济南城投 MTN003B(项 目收益)	青岛银行	山东省青岛市崂山区秦岭路 6 号	张一洁	13810554640

4、受托管理人

无。

5、报告期内对债务融资工具进行跟踪评级的评级机构（如有）

评级机构名称：联合资信评估股份有限公司

办公地址：北京市朝阳区建国门外大街 2 号院 2 号楼 17 层

6、报告期内上述中介机构变更情况。

无。

第二章 债务融资工具存续情况

1、债务融资工具存续情况

序号	债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构
1	济南城市投资集团有限公司 2021 年度第一期中期票据 (项目收益) (品种一)	21 济南城投 MTN001A(项目收益)	102103126	2021/11/25	2021/11/29	2026/11/29	10.00	3.25%	按年付息，到期兑付	银行间市场	青岛银行、国泰君安	青岛银行
2	济南城市投资集团有限公司 2021 年度第一期中期票据 (项目收益) (品种二)	21 济南城投 MTN001B(项目收益)	102103127	2021/11/25	2021/11/29	2026/11/29	5.00	3.57%	按年付息，到期兑付	银行间市场	青岛银行、国泰君安	青岛银行
3	济南城市投资集团有限公司 2022 年度第一期中期票据	22 济南城投 MTN001A(项目收益)	102281532	2022/7/11	2022/7/13	2027/7/13	10.00	3.43%	按年付息，到期兑付	银行间市场	青岛银行、国泰君安	青岛银行

	(项目收益)(品种一)											
4	济南城市投资集团有限公司 2022 年度第一期中期票据 (项目收益)(品种二)	22 济南城投 MTN001B(项目收益)	102281533	2022/7/11	2022/7/13	2032/7/13	5.00	4.05%	按年付息，到期兑付	银行间市场	青岛银行、国泰君安	青岛银行
5	济南城市投资集团有限公司 2022 年度第二期中期票据	22 济南城投 MTN002	102281778	2022/8/10	2022/8/12	2027/8/12	15.00	3.49%	按年付息（利息可递延支付），发行人有权在每个赎回日按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息及其孳息）赎回本期债券	银行间市场	中信建投、中信银行	中信建投
6	济南城市投资集团有限公司 2022 年度第三期中期票据	22 济南城投 MTN003	102200251	2022/10/21	2022/10/25	2025/10/25	15.00	3.03%	按年付息（利息可递延支付），发行人有权在每个赎回日按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息及其孳息）赎回本期债券	银行间市场	中信证券、中国银行	中信证券

7	济南城市投资集团有限公司 2023 年度第一期中期票据 (品种一)	23 济南城投 MTN001A	102380074	2023/1/12	2023/1/13	2028/1/13	10.00	3.80%	按年付息, 到期 兑付	银行 间市 场	国泰君 安、华夏 银行	华夏 银行
8	济南城市投资集团有限公司 2023 年度第一期中期票据 (品种二)	23 济南城投 MTN001B	102380075	2023/1/12	2023/1/13	2028/1/13	5.00	4.10%	按年付息, 到期 兑付	银行 间市 场	国泰君 安、华夏 银行	华夏 银行
9	济南城市投资集团有限公司 2023 年度第二期中期票据	23 济南城投 MTN002	102380188	2023/2/10	2023/2/13	2026/2/13	5.00	3.57%	按年付息, 到期 兑付	银行 间市 场	国泰君 安、华夏 银行	华夏 银行
10	济南城市投资集团有限公司 2023 年度第三期中期票据 (品种一)	23 济南城投 MTN003A	102383240	2023/11/30	2023/12/4	2028/12/4	16.00	3.45%	按年付息, 到期 兑付	银行 间市 场	青岛银 行、国泰 君安	青岛 银行
11	济南城市投资集团有限公司 2023 年度第三期中期票据 (品种二)	23 济南城投 MTN003B	102383241	2023/11/30	2023/12/4	2033/12/4	8.00	4.00%	按年付息, 到期 兑付	银行 间市 场	青岛银 行、国泰 君安	青岛 银行
12	济南城市投资集团有限公司 2024 年度第一期中期票据	24 济南城投 MTN001	102480485	2024/2/5	2024/2/6	2029/2/6	11.00	2.88%	按年付息, 到期 兑付	银行 间市 场	平安银 行、中信 证券	平安 银行

13	济南城市投资集团有限公司 2024 年度第二期中期票据	24 济南城投 MTN002	102400641	2024/3/1	2024/3/4	2029/3/4	15.00	2.90%	按年付息，到期 兑付	银行间市场	平安银行、中信 证券	平安银行
14	济南城市投资集团有限公司 2024 年度第三期中期票据 (项目收益)(品种一)	24 济南城投 MTN003A(项目收益)	102480765	2024/3/6	2024/3/7	2031/3/7	3.00	2.85%	按年付息，到期 兑付	银行间市场	青岛银行、国泰君安	青岛银行
15	济南城市投资集团有限公司 2024 年度第三期中期票据 (项目收益)(品种二)	24 济南城投 MTN003B(项目收益)	102480766	2024/3/6	2024/3/7	2031/3/7	3.00	2.94%	按年付息，到期 兑付	银行间市场	青岛银行、国泰君安	青岛银行

截至本报告批准报出日，上述存续期债务融资工具未出现逾期兑付情形。

2、报告期内信用评级机构对企业或债务融资工具作出的信用评级结果调整情况

本报告期内，信用评级机构对企业或债务融资工具作出的信用评级结果未进行调整。

3、截至本定期报告出具日存续及报告内到期的债务融资工具募集资金使用情况

表 1 募集资金使用情况

单元：亿元

债务融资工具简称	募集总金额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
21 济南城投 PRN001	6.00	项目建设支出	商业地产	6.00	6.00	是	0.00
21 济南城投 MTN001A(项目收益)	10.00	项目建设支出	商业地产	10.00	7.03	是	2.97
21 济南城投 MTN001B(项目收益)	5.00	项目建设支出	商业地产	5.00	5.00	是	0.00
22 济南城投 MTN001A(项目收益)	10.00	项目建设支出	商业地产	10.00	6.06	是	3.94
22 济南城投 MTN001B(项目收益)	5.00	项目建设支出	商业地产	5.00	5.00	是	0.00
22 济南城投 MTN002	15.00	偿还有息债务	-	15.00	15.00	是	0.00
22 济南城投 MTN003	15.00	偿还有息债务	-	15.00	15.00	是	0.00
22 济南城投 PPN001	7.00	偿还有息债务	-	7.00	7.00	是	0.00
23 济南城投 PPN001	13.00	偿还有息债务	-	13.00	13.00	是	0.00
23 济南城投 MTN001A	10.00	偿还有息债务	-	10.00	10.00	是	0.00

23 济南城投 MTN001B	5.00	偿还有 息债务	-	5.00	5.00	是	0.00
23 济南城投 PPN002	15.00	偿还有 息债务	-	15.00	15.00	是	0.00
23 济南城投 MTN002	5.00	偿还有 息债务	-	5.00	5.00	是	0.00
23 济南城投 PPN003	15.00	偿还有 息债务	-	15.00	15.00	是	0.00
23 济南城投 MTN003A	16.00	偿还有 息债务	-	16.00	16.00	是	0.00
23 济南城投 MTN003B	8.00	偿还有 息债务	-	8.00	8.00	是	0.00
24 济南城投 MTN001	11.00	偿还有 息债务	-	11.00	11.00	是	0.00
24 济南城投 MTN002	15.00	偿还有 息债务	-	15.00	15.00	是	0.00
24 济南城投 MTN003A(项 目收益)	3.00	偿还有 息债务	-	3.00	3.00	是	0.00
24 济南城投 MTN003B(项 目收益)	3.00	偿还有 息债务	-	3.00	3.00	是	0.00

表 2 募集资金用途变更情况

债务融资工 具简称	变更履行的 程序	变更事项是 否披露	变更公告披 露时间	变更用途是否合 法合规
不涉及				

表 3 募集资金特定用途使用情况

单元：亿元

债务融资工 具简称	募集总 金额	特定用途 类型	约定用于该特定 用途的金额	实际用于该特定 用途的金额	实际用于该特定用途的金 额占总金额比例
不涉及					

4、募集资金专项账户运行情况。

已设立募集资金专项账户，目前运行正常。

5、募集资金用于项目的相关项目建设及收益情况。

用途	开工时间	进展情况	收益情况
济南中央商务区 4-14 地块开发项 目	2019 年 10 月	已完工	24,940.15 万 元

用途	开工时间	进展情况	收益情况
济南奥体东 12 号地块开发项目	2019 年 7 月	一期公寓已交付业主。 二期商务办公主楼 CDE 楼主体完工，内装完成 80%。	178,685 万元
济南奥体东 13 及 17-2 号地块开发项目	2020 年 12 月	13 号地块：主体具备竣工验收条件；17-2 号地块：主体完工，二次结构施工完成，幕墙施工完成，室内精装开始施工。	17,898.12 万元
济南奥体东 16 号地块开发项目	2020 年 12 月	主体施工完成，二次结构施工完成，精装施工完成 70%。	25,343.66 万元
齐鲁世纪凤鸣商业中心项目	2019 年 9 月	已完工。	1,528.68 万元
国家健康医疗大数据北方中心数据中心项目	2019 年 3 月	已完工。	-
济南医疗健康科技创新产业园一期开发项目	2019 年 8 月	已完工。	-

6、截至本定期报告出具日存续债务融资工具附发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款的，发行人应当披露报告期内相关条款的触发和执行情况。

债券简称	特殊条款	触发和执行情况
21 济南城投 PRN001	发行人调整票面利率选择权：发行人有权决定在本期项目收益票据存续期内的第3年末是否调整本期项目收益票据后2年的票面利率，调整后的票面利率为本期项目收益票据存续期前3年票面年利率加或减发行人提升或降低的基点。 投资者回售选择权：发行人作出关于是否调整本期项目收益票据票面利率及调整幅度的公告后，投资者有权选择在投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期项目收益票据按面值全部或部分回售给发行人，或选择继续持有本期项目收益票据。具体事宜以发行人在主管部门指定媒体上发布的具体回售登记办法为准。	已触发，发行人行使票面利率选择权，将本期债券后两年的票面利率调整为 1.90%，行权日为 2024 年 3 月 30 日；投资者行使回售选择权，回售金额 6 亿元，行权日为 2024 年 3 月 30 日。发行人已于全额兑付本期债券
21 济南城投 MTN001A(项目收益)	发行人调整票面利率选择权：发行人有权决定在本期中期票据(项目收益)品种一存续期内的第3年末是否调整本期中期票据(项目收益)品种一后2年的票面利率，调整后的票面利率为本期中期票据(项目收益)品种一存续期前3年票面年利率加或减发行人提升或降低的基点。 投资者回售选择权：发行人作出关于是否调整本期	未触发

债券简称	特殊条款	触发和执行情况
	中期票据(项目收益)品种一票面利率及调整幅度的公告后,投资者有权选择在投资者回售登记期内进行登记,将持有的本期中期票据(项目收益)品种一按面值全部或部分回售给发行人,或选择继续持有本期中期票据(项目收益)品种一。具体事宜以发行人在主管部门指定媒体上发布的具体回售登记办法为准。	
22 济南城投 MTN002	发行人赎回选择权:每个赎回日,发行人有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回本期永续票据。 发行人利息递延支付权:除非发生强制付息事件,本期永续票据的每个付息日,发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付,且不受到任何利息递延支付次数的限制;前述利息递延不构成发行人未能按照约定足额支付利息的行为。每笔递延利息在递延期间可按当期票面利率累计计息。如发行人选择利息递延支付,则于付息日前10个工作日,由发行人通过交易商协会认可的网站披露《利息递延支付公告》。	未触发
22 济南城投 MTN003	发行人赎回选择权:每个赎回日,发行人有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回本期永续票据。 发行人利息递延支付权:除非发生强制付息事件,本期永续票据的每个付息日,发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付,且不受到任何利息递延支付次数的限制;前述利息递延不构成发行人未能按照约定足额支付利息的行为。每笔递延利息在递延期间可按当期票面利率累计计息。如发行人选择利息递延支付,则于付息日前10个工作日,由发行人通过交易商协会认可的网站披露《利息递延支付公告》。	未触发
23 济南城投 MTN001A	发行人调整票面利率选择权:发行人有权决定在本期中期票据品种一存续期内的第3年末是否调整本期中期票据品种一后2年的票面利率,调整后的票面利率为本期中期票据品种一存续期前3年票面年利率加或减发行人提升或降低的基点。 投资者回售选择权: : 发行人作出关于是否调整本期中期票据品种一票面利率及调整幅度的公告后,投资者有权选择在投资者回售登记期内进行登记,将持有的本期中期票据品种一按面值全部或部分回售给发行人,或选择继续持有本期中期票据品种一。具体事宜以发行人在主管部门指定媒体上发布的具体回售登记办法为准。	未触发
24 济南城投	发行人调整票面利率选择权:发行人有权决定在本	未触发

债券简称	特殊条款	触发和执行情况
MTN003A(项目收益)	期中期票据(项目收益)品种一存续期内的第5年末是否调整本期中期票据(项目收益)品种一后2年的票面利率,调整后的票面利率为本期中期票据(项目收益)品种一存续期前5年票面年利率加或减发行人提升或降低的基点 投资者回售选择权: 发行人作出关于是否调整本期中期票据(项目收益)品种一票面利率及调整幅度的公告后, 投资者有权选择在投资者回售登记期内进行登记, 将持有的本期中期票据(项目收益)品种一按面值全部或部分回售给发行人, 或选择继续持有本期中期票据(项目收益)品种一。具体事宜以发行人在主管部门指定媒体上发布的具体回售登记办法为准	

7、报告期末存续债务融资工具增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的现状、执行情况和变化情况以及变化对债务融资工具投资者权益的影响。

本报告期末, 存续期债务融资工具未设增信; 报告期内, 发行人生产经营情况正常, 对债务融资工具投资者权益无重大不利影响。

第三章 报告期内重要事项

1、报告期内作出会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况、合并报表范围变动情况。

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

单位：元 币种：人民币

受重要影响的报表项目	影响金额
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目	
递延所得税资产	61,363.82
未分配利润	61,363.82
2022 年度利润表项目	
所得税费用	-43,457.97

(2) 会计估计变更及会计差错更正

报告期内发行人存在会计差错更正，系追溯重述法，具体如下：

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
合并范围内的子公司济南市城市建设投资有限公司调整 2022 年度所得税汇算清缴补缴所得税 5,732,828.96 元，调整增加上年所得税费用 5,732,828.96 元，调整减少年初未分配利润 5,732,828.96 元	本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	应交税费	5,732,828.96
		未分配利润	-5,732,828.96
		所得税费用	5,732,828.96
合并范围内的子公司济南水务集团长清有限公司，收到管网配套费未结转其他收益，调整增加年初未分配利润 4,055,703.71 元，调整减少年初递延收益 4,055,703.71 元	本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	递延收益	-4,055,703.71
		未分配利润	4,055,703.71
		其他收益	1,136,228.07
		年初未分配利润	2,919,475.64
合并范围内子公司济南城投民间资本管理有限公司本年收到以前年度多缴纳印花税退税款 199,676.23 元，调整增加年初其他流动资产 199,676.23 元，调整增加年初未分配利润 199,676.23 元	本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	其他流动资产	199,676.23
		未分配利润	199,676.23
		税金及附加	-86,095.82
		年初未分配利润	113,580.41

报告期内发行人不涉及会计估计变更。

(3) 合并报表范围变化情况

报告期发行人新增纳入合并范围子公司 13 家，减少纳入合并范围子公司 2 家。报告期内，发行人合并报表范围变动情形未对公司生产经营和偿债能力产生重大不利影响。

2、报告期内，发行人合并报表范围亏损超过上年末净资产 10% 的情况。

不涉及。

3、截至报告期末的资产抵押、质押、被查封、扣押、冻结、必须具备一定的条件才能变现、无法变现、无法用于抵偿债务的资产情况和其他权利受限制的情况和安排，以及其他具有可对抗第三人的优先偿付负债情况。

截至报告期末，本公司受限资产账面价值总额为 74.09 亿元，占发行人 2023 年末经审计净资产的比例为 11.45%。

上述资产受限情况对公司不会产生重大影响，截至报告期末，公司不存在其他资产或股权抵押、质押、被查封、扣押、冻结、必须具备一定的条件才能变现、无法变现、无法用于抵偿债务的资产情况和其他权利受限制的情况和安排，以及其他具有可对抗第三人的优先偿付负债情况。发行人未发生报告期末资产或股权抵押、质押、被查封、扣押、冻结超过上年末经审计净资产百分之五十情形。

4、截至报告期末的对外担保金额；报告期末尚未履行及未履行完毕的单笔对外担保金额或者对同一担保对象累计超过报告期末净资产 10%的情况。

截至报告期末发行人对外担保金额为 51.00 亿元。发行人不存在对同一担保对象累计超过报告期末净资产 10%的情况。

5、报告期内发行人是否变更信息披露事务管理制度，如有变更应披露变更内容以及对投资者权益的影响，并披露变更后制度的主要内容。

报告期内发行人未变更信息披露事务管理制度。

6、发行人年度环境信息查询方式情况。

报告期内发行人不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

第四章 财务报告

本公司承诺在存续期内做好相关信息披露工作，请投资者关注，后附本公司 2023 年度经审计财务报告。

济南城市投资集团有限公司（合并）

2023 年度审计报告



目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表	第 4 页
(二) 母公司资产负债表	第 5 页
(三) 合并利润表	第 6 页
(四) 母公司利润表	第 7 页
(五) 合并现金流量表	第 8 页
(六) 母公司现金流量表	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 11 页
三、财务报表附注	第 12—117 页
四、会计师事务所执业证书复印件	第 118 页
五、会计师事务所营业执照复印件	第 119 页
六、签字注册会计师执业证书复印件	第 120—121 页



审计报告

天健审〔2024〕4-20号

济南城市投资集团有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了济南城市投资集团有限公司(以下简称济南城投集团公司)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,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,公允反映了济南城投集团公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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,我们独立于济南城投集团公司,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、其他信息

济南城投集团公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。



我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估济南城投集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

济南城投集团公司治理层（以下简称治理层）负责监督济南城投集团公司的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对济南城投集团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济南城投集团公司不能持续经营。

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

（六）就济南城投集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。



中国注册会计师：

李小明



中国注册会计师：

赵宇



二〇二四年四月二十六日





合并资产负债表

2023年12月31日

会合01表

编制单位：济南城市投资集团有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		5,465,539,178.63	5,508,630,385.15	短期借款	27	20,743,623,836.28	13,478,085,525.94
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	718,577,359.68	1,389,817,012.50	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	10,731,071.65	20,655,377.79	应付票据	28	194,751,015.87	1,402,077,516.91
应收账款	4	1,154,403,022.64	1,085,284,202.50	应付账款	29	9,953,472,344.50	7,719,874,186.88
应收款项融资	5		300,000.00	预收款项	30	30,730,634.48	5,673,617.25
预付款项	6	2,237,317,092.08	1,852,978,119.41	合同负债	31	14,134,576,870.89	11,599,406,535.72
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	14,544,773,222.81	25,628,585,932.01	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	32	213,108,076.62	165,709,007.36
存货	8	51,085,773,377.33	42,024,624,113.38	应交税费	33	827,846,642.03	308,179,809.07
合同资产	9	512,219,227.48	227,546,206.16	其他应付款	34	12,012,261,155.57	13,959,771,228.66
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	10	3,153,007,308.12	1,922,655,493.00	持有待售负债			
流动资产合计		78,842,460,860.42	79,665,072,841.90	一年内到期的非流动负债	35	16,728,771,735.74	36,958,127,555.50
				其他流动负债	36	5,992,500,621.49	1,614,315,677.05
				流动负债合计		80,831,652,963.17	86,211,218,660.34
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	37	34,314,418,136.85	27,840,276,708.00
				应付债券	38	27,804,355,389.27	15,644,090,848.67
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	39	11,694,363.51	6,197,285.22
				长期应付款	40	21,482,519,555.52	15,204,873,929.68
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	41	5,768,366,369.97	5,540,882,757.46
				递延所得税负债	42	45,693,502.92	250,551,281.18
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		89,427,027,318.07	66,486,875,810.51
				负债合计		170,258,680,281.24	150,698,094,470.85
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	43	23,500,000,000.00	23,500,000,000.00
债权投资	11	237,409,086.42	206,855,718.00	其他权益工具	44	12,144,860,000.00	9,110,000,000.00
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	12	9,665,148,104.73	1,505,485,295.64	资本公积	45	14,559,001,142.88	10,051,910,531.84
其他权益工具投资	13	1,052,630,263.71	4,342,380,189.76	减：库存股			
其他非流动金融资产	14	13,698,450.00	1,541,327,103.32	其他综合收益	46	271,962,824.80	791,634,722.35
投资性房地产	15	3,021,427,058.80	4,944,120,545.73	专项储备		210,354.77	
固定资产	16	5,331,516,711.15	4,944,120,545.73	盈余公积			
在建工程	17	119,251,579,575.56	94,735,942,061.34	一般风险准备			
生产性生物资产	18	2,528,765.14	1,670,795.17	未分配利润	47	13,667,916,536.59	8,411,258,414.44
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		64,143,910,858.95	51,866,803,671.63
使用权资产	19	13,356,505.77	7,536,148.73	少数股东权益		578,815,091.91	135,484,477.07
无形资产	20	2,227,193,989.56	2,610,733,978.89	所有者权益合计		64,722,725,950.86	52,002,288,148.70
开发支出	21	3,038,403.55	3,050,964.32				
商誉	22	150,407,578.28	150,407,578.28				
长期待摊费用	23	112,997,753.88	52,852,850.75				
递延所得税资产	24	114,794,586.56	84,761,279.97				
其他非流动资产	25	11,901,216,538.53	12,848,185,237.75				
非流动资产合计		155,098,945,371.68	123,035,309,777.65				
资产总计		234,941,406,232.10	202,700,382,619.55	负债和所有者权益总计		234,941,406,232.10	202,700,382,619.55

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

2023年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 济南城市投资集团有限公司

资产	注释 号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		3,095,407,333.24	2,407,831,456.45	短期借款		18,117,889,010.16	11,301,681,088.89
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		1,526,638,366.47	1,964,045,261.31
应收账款		3,274,967.56	1,133,237.56	应付账款		2,067,279,413.17	
应收款项融资				预收款项		257,686.57	
预付款项				合同负债		713,873,264.00	713,873,264.00
其他应收款	2	93,872,587,330.17	85,256,441,892.81	应付职工薪酬		10,632,521.34	11,631,476.60
存货				应交税费		3,186,307.21	4,125,089.28
合同资产				其他应付款		13,829,966,709.39	4,776,344,979.83
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		12,135,242,899.25	28,669,811,809.35
其他流动资产		4,324,378.73	1,524,237.27	其他流动负债		1,295,570,257.19	700,000,000.00
流动资产合计		101,975,594,009.70	87,566,530,874.09	流动负债合计		49,704,536,436.35	48,141,512,969.26
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款		11,495,767,937.31	12,892,638,787.53
其他债权投资				应付债券		23,654,867,803.30	13,524,693,848.67
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资	3	40,950,191,505.15	32,168,580,257.07	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产		13,698,450.00		长期应付款		3,640,000,000.00	7,340,000,000.00
投资性房地产		56,850,009.34	60,013,739.50	长期应付职工薪酬			
固定资产		1,163,486.48	1,719,484.94	预计负债			
在建工程		861,699,754.02	307,740,129.92	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		49,790,635,741.11	33,757,632,636.20
无形资产		1,199,900.71	2,364,533.00	负债合计		99,495,172,177.46	81,898,545,605.46
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉				实收资本(或股本)		23,500,000,000.00	23,500,000,000.00
长期待摊费用				其他权益工具		12,144,800,000.00	9,110,000,000.00
递延所得税资产				其中: 优先股			
其他非流动资产		595,084,069.28		永续债		12,144,800,000.00	9,110,000,000.00
非流动资产合计		42,179,887,174.98	33,140,418,144.43	资本公积		11,084,921,372.36	7,405,882,922.86
资产总计		144,155,481,184.68	120,707,349,018.52	减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润		-1,765,412,365.54	-1,107,079,539.80
				所有者权益合计		44,950,309,007.22	38,908,803,413.06
				负债和所有者权益总计		144,455,481,184.68	120,807,349,018.52

法定代表人:

王伟

主管会计工作的负责人:

第 5 页 共 121 页

马莹

会计机构负责人:

宋薇



合并利润表

2023年度

编制单位：济南城市投资集团有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	15,633,606,208.18	11,207,768,505.01
其中：营业收入	1	15,633,606,208.18	11,207,768,505.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1	14,812,332,820.30	10,987,354,985.07
其中：营业成本	1	13,149,628,406.69	9,787,887,022.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	485,470,946.42	211,538,880.75
销售费用	3	273,387,699.79	234,696,903.46
管理费用	4	540,287,077.24	435,222,049.71
研发费用	5	7,346,157.94	4,184,859.10
财务费用	6	356,212,532.22	313,825,269.38
其中：利息费用		421,212,085.29	370,584,469.83
利息收入		86,474,165.34	70,373,996.39
加：其他收益	7	755,858,136.96	864,959,980.78
投资收益（损失以“-”号填列）	8	106,789,930.34	176,794,831.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		127,186,273.79	6,162,500.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-13,211,273.25	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	48,778,406.08	-53,610,287.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-5,133,487.14	18,498,354.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	62,824.52	-277,208.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-27,636.45	1,067,494.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,727,601,562.19	1,227,846,684.73
加：营业外收入	13	4,029,271,888.18	4,115,726.91
减：营业外支出	14	12,592,048.49	16,150,762.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,744,281,401.88	1,215,811,649.12
减：所得税费用	15	464,437,799.57	199,766,140.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,279,843,602.31	1,016,045,508.51
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,279,843,602.31	1,016,045,508.51
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,282,892,780.32	1,025,119,753.60
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,049,178.01	-9,074,245.09
六、其他综合收益的税后净额	16	56,502,052.28	-839,106,107.34
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		56,502,052.28	-839,106,107.34
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-8,819,658.92	-839,106,107.34
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-151,421,811.58	-839,106,107.34
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他		142,602,152.66	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		65,321,711.20	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		65,321,711.20	
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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		5,336,345,654.59	176,939,401.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,339,394,832.50	186,013,646.26
归属于少数股东的综合收益总额		-3,049,178.01	-9,074,245.09
八、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：



母 公 司 利 润 表

2023年度

会企02表

单位：人民币元

编制单位：济南城市投资集团有限公司

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入		4,119,233.19	1,607,145.70
减：营业成本		3,163,730.16	3,163,730.16
税金及附加		4,057,739.50	2,461,920.66
销售费用			
管理费用		84,744,050.96	66,510,351.03
研发费用			
财务费用		771,085.84	-9,164,439.01
其中：利息费用		43,524,057.24	29,146,408.76
利息收入		42,836,686.83	38,657,164.05
加：其他收益		53,145.27	6,069.22
投资收益（损失以“-”号填列）		29,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-112,720.00	-59,646.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-59,676,948.00	-61,417,994.63
加：营业外收入		4,230.00	
减：营业外支出		251,529.75	600,289.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-59,924,247.75	-62,018,283.84
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-59,924,247.75	-62,018,283.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-59,924,247.75	-62,018,283.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-59,924,247.75	-62,018,283.84
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：





合并现金流量表

2023年度

会合03表

编制单位：济南城市投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	16,818,858,225.53	8,261,616,157.13
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	97,651,678.76	566,252,533.18
收到其他与经营活动有关的现金	1,741,934,064.09	787,181,637.31
经营活动现金流入小计	18,658,423,968.38	9,395,050,388.12
购买商品、接受劳务支付的现金	19,073,412,980.18	27,317,663,538.34
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	987,596,520.52	925,801,024.98
支付的各项税费	1,348,921,353.50	716,134,421.48
支付其他与经营活动有关的现金	3,133,681,744.19	2,359,679,739.48
经营活动现金流出小计	24,548,583,098.39	31,319,280,724.28
经营活动产生的现金流量净额	-5,890,159,130.01	-21,624,230,336.16
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	313,299,539.88	48,093,466.00
取得投资收益收到的现金	170,350,733.66	170,846,082.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	331,721.56	2,094,606.65
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	192,895,876.80	99,152,572.78
投资活动现金流入小计	676,877,871.90	320,186,727.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,417,487,407.97	5,645,192,305.79
投资支付的现金	289,476,919.00	1,996,258,219.06
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	45,699,835.69	
支付其他与投资活动有关的现金	41,492,057.00	1,186,208,854.53
投资活动现金流出小计	6,794,156,219.66	8,827,659,379.38
投资活动产生的现金流量净额	-6,117,278,347.76	-8,507,472,651.89
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	4,207,057,201.92	4,277,274,041.41
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	500,000,000.00	
取得借款收到的现金	61,998,349,737.01	54,985,522,172.11
收到其他与筹资活动有关的现金	1,046,370,000.00	973,000,000.00
筹资活动现金流入小计	67,251,776,938.93	60,235,796,213.52
偿还债务支付的现金	50,114,197,257.03	24,900,972,111.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,863,274,914.31	4,742,461,258.98
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	346,883,528.28	201,302,301.28
筹资活动现金流出小计	55,324,355,699.62	29,844,735,671.27
筹资活动产生的现金流量净额	11,927,421,239.31	30,391,060,542.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	40.74	653.05
五、现金及现金等价物净增加额	-80,016,097.72	259,358,207.25
加：期初现金及现金等价物余额	5,154,390,968.74	4,895,032,761.49
六、期末现金及现金等价物余额	5,074,374,871.02	5,154,390,968.74

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

武伟

马莹

宋莉



母公司现金流量表

2023年度

会企03表

编制单位：济南城市投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	2,710,037.47	549,370.07
收到的税费返还	1,291,032.41	
收到其他与经营活动有关的现金	4,765,737,463.40	1,816,627,798.42
经营活动现金流入小计	4,769,738,533.28	1,819,177,168.49
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	61,391,148.21	56,434,456.63
支付的各项税费	4,545,465.75	1,096,316.55
支付其他与经营活动有关的现金	5,199,716,805.26	7,365,283,564.74
经营活动现金流出小计	5,265,653,419.22	7,422,814,337.92
经营活动产生的现金流量净额	-495,914,885.94	-5,603,637,169.43
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	21,973,916,499.69	9,456,952,441.73
投资活动现金流入小计	21,973,916,499.69	9,456,952,441.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	901,919,501.24	56,438,002.76
投资支付的现金	5,031,969,698.08	220,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	32,500,419,255.41	26,601,546,249.14
投资活动现金流出小计	38,434,308,454.73	26,877,984,251.90
投资活动产生的现金流量净额	-16,460,391,955.04	-17,421,031,810.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,248,498,450.00	3,710,000,000.00
取得借款收到的现金	51,063,059,756.34	50,678,302,412.09
收到其他与筹资活动有关的现金	8,169,676,885.64	5,808,599,319.89
筹资活动现金流入小计	62,481,235,091.98	60,196,901,731.98
偿还债务支付的现金	41,327,484,656.65	20,115,127,032.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,527,896,985.25	3,135,636,066.34
支付其他与筹资活动有关的现金		13,876,603,311.00
筹资活动现金流出小计	44,855,381,641.90	37,127,366,409.82
筹资活动产生的现金流量净额	17,625,853,450.08	23,069,535,322.16
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	669,546,609.10	44,866,342.56
加：期初现金及现金等价物余额	2,385,712,607.46	2,340,846,264.90
六、期末现金及现金等价物余额	3,055,259,216.56	2,385,712,607.46

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



济南城市投资集团有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

济南城市投资集团有限公司（以下简称公司或本公司）系由济南市人民政府国有资产监督管理委员会投资设立，于 2017 年 6 月 2 日在济南市市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91370100MA3DRJFJ4Q 的营业执照，注册资本 235.00 亿元。

本公司经营范围：对城市建设项目投资、运营、管理；对城市基础设施建设开发、运营、管理；土地整理、熟化、开发；物业管理；国内广告业务。（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）。

本公司将济南城市建设投资集团有限公司（以下简称城市建设投资集团公司）、济南旧城开发投资集团有限公司（以下简称旧城集团公司）等 74 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本合并财务报表附注六、在其他主体中的权益。

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 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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。



（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

除房地产行业以外，公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。房地产行业的营业周期从房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

（八）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。

（九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，



外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益



的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；



② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；



(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金



额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——应收政府及国企款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——其他组合		



2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

(1) 发出材料、设备采用个别计价法。

(2) 项目开发时, 开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

(3) 发出开发产品按建筑面积平均法核算。

(4) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

(5) 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的, 在公共配套设施完工决算后, 按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本; 如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的, 则先由有关开发产品预提公共配套设施费, 待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较,



分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照五五摊销法进行摊销。

(2) 包装物

按照五五摊销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：



1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再



对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。



2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	5	2.71-9.50
专用设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	6	5	15.83
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 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。

(十八) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类 别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
比格犬	年限平均法	6.00	0.00	16.67

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
专利权	10
软件	3-40
土地使用权	40-50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负



债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。



4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）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。

（二十四）优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的永续债（例如长期含权中期票据），公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

（二十五）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能



够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 土地熟化业务

公司土地熟化业务属于在某一时点履行的履约义务。在相关政府部门进行招拍挂手续并完成土地摘牌后，公司收到土地熟化返还资金，在扣除拆迁及安置费用等代付支出部分后，余额部分确认土地片区熟化收入。

(2) 房地产开发与经营业务



公司房地产开发与经营业务属于在某一时点履行的履约义务。房地产销售在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

（3）供水板块相关业务收入

公司供水业务属于在某一时点履行的履约义务。自来水经过用户水表时，用户取得自来水的控制权。公司按照抄表量和当月单价确认收入。

（4）供水板块工程相关业务收入

公司供水板块工程相关业务属于在某一时段履行的履约义务。按照履约进度在合同期内确认收入，公司按照累计发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（5）其他业务收入

公司其他业务收入主要包括物业费等收入，属于在某一时段履行的履约义务。物业费收入按照履约进度在合同期内确认收入。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（二十六）合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值



准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十七）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十八）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十九）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。

（三十）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款



额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该



金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(三十一) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136 号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十二) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目	
递延所得税资产	61,363.82



受重要影响的报表项目	影响金额
未分配利润	61,363.82
2022 年度利润表项目	
所得税费用	-43,457.97

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	30%-60%
	未清算前预收房款金额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
山东泉逸新商业发展有限公司	20%
济南医学中心孵化器有限公司	20%
济南城诺物业管理有限公司	20%
济南市水利工程总公司	20%
济南嘉源水利服务管理有限公司	20%
济南市大禹王水厂	20%
济南信源工程项目管理有限公司	20%
济南聚源水务有限公司	20%
济南青龙山供水有限公司	20%



纳税主体名称	所得税税率
济南润惠检测技术有限公司	20%
济南泉娃饮用水有限公司	20%
济南水长清农村公共供水运营有限公司	20%
济南水长清饮用水有限公司	20%
济南长清供水工程安装有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 企业所得税

（1）根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税〔2009〕87号）以及《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税〔2011〕70号）号规定：本公司从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，凡同时符合以下条件的，作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除：

- 1) 企业能够提供规定资金专项用途的资金拨付文件；
- 2) 财政部门或其他拨付资金的政府部门对该资金有专门的资金管理办法或具体管理要求；
- 3) 企业对该资金以及以该资金发生的支出单独进行核算。

（2）根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）规定，从2021年1月1日至2022年12月31日，若小微企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告〔2022〕第13号），规定自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2. 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）文件附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第（十九）项第7点规定，统借统还业务中，企业集团或企业集团中的核心企业以及集团所属财务公司按不高于支



付给金融机构的借款利率水平或者支付的债券票面利率水平，向企业集团或者集团内下属单位收取的利息，属于免税利息收入。

依据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）第三条规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额；允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

3. 土地使用税

根据《财政部 税务总局 住房城乡建设部关于保障性住房有关税费政策的公告》（财政部 税务总局 住房城乡建设部公告 2023 年第 70 号）：为推进保障性住房建设，自 2023 年 10 月 1 日起，对保障性住房项目建设用地免征城镇土地使用税；对保障性住房经营管理单位与保障性住房相关的印花税，以及保障性住房购买人涉及的印花税予以免征。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	299,387.25	514,414.70
银行存款	5,101,628,669.64	5,180,028,800.92
其他货币资金	363,611,121.74	328,087,169.53
合 计	5,465,539,178.63	5,508,630,385.15

（2）受限货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	33,189,067.20	29,338,639.21
监管账户	7,312,023.09	28,338,639.21
法院冻结	25,877,044.11	1,000,000.00
其他货币资金	357,975,240.41	324,900,777.20
劳务工资保证金	123,897,132.86	109,432,298.65
银行承兑保证金	122,408,130.89	70,986,336.05



房地产预售保证金	14,403,713.35	44,250,086.93
土地复垦保证金	61,167,200.00	61,167,200.00
售房款保证金	2,227,528.90	14,921,872.58
资金池保证金	30,014,808.72	22,013,497.49
保函保证金	3,856,725.69	2,129,485.50
小 计	391,164,307.61	354,239,416.41

(3) 资金集中管理情况

公司通过内部结算中心母公司及成员单位资金实行集中统一管理。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	718,577,359.68	1,389,817,012.50
其中：债务工具投资	718,577,359.68	1,358,864,712.50
权益工具投资		30,952,300.00
合 计	718,577,359.68	1,389,817,012.50

3. 应收票据

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	10,731,071.65	100.00			10,731,071.65
其中：银行承兑汇票	3,009,200.00	28.04			3,009,200.00
商业承兑汇票	7,721,871.65	71.96			7,721,871.65
合 计	10,731,071.65	100.00			10,731,071.65

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	20,653,377.79	100.00			20,653,377.79
其中：银行承兑汇票	19,448,703.12	94.17			19,448,703.12



商业承兑汇票	1,204,674.67	5.83			1,204,674.67
合 计	20,653,377.79	100.00			20,653,377.79

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	88,084,886.31	5.49	88,084,886.31	100.00	
按组合计提坏账准备	1,515,789,953.14	94.51	361,386,930.50	23.84	1,154,403,022.64
合 计	1,603,874,839.45	100.00	449,471,816.81	28.02	1,154,403,022.64

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	79,099,453.76	5.17	79,099,453.76	100.00	
按组合计提坏账准备	1,452,075,137.62	94.83	362,790,935.12	23.68	1,089,284,202.50
合 计	1,531,174,591.38	100.00	441,890,388.88	27.43	1,089,284,202.50

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长期未缴水费用户	88,084,886.31	88,084,886.31	100.00	长期欠缴水费，预计无法收回
小 计	88,084,886.31	88,084,886.31	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	480,750,354.78	341,624,393.94	71.06
应收政府及国企款项组合	583,077,059.86		
其他组合	451,962,538.50	19,762,536.56	4.37



小 计	1, 515, 789, 953. 14	361, 386, 930. 50	23. 84
-----	----------------------	-------------------	--------

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24, 778, 643. 21	1, 238, 932. 16	5. 00
1-2 年	95, 070, 554. 65	9, 507, 055. 47	10. 00
2-3 年	15, 735, 690. 35	3, 147, 138. 07	20. 00
3-4 年	12, 067, 772. 67	3, 620, 331. 80	30. 00
4-5 年	17, 973, 514. 92	8, 986, 757. 46	50. 00
5 年以上	315, 124, 178. 98	315, 124, 178. 98	100. 00
小 计	480, 750, 354. 78	341, 624, 393. 94	71. 06

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	631, 510, 064. 11
1-2 年	151, 984, 154. 57
2-3 年	241, 148, 132. 50
3-4 年	66, 560, 868. 22
4-5 年	36, 845, 753. 67
5 年以上	475, 825, 866. 38
合 计	1, 603, 874, 839. 45

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	79, 099, 453. 76	8, 985, 432. 55						88, 084, 886. 31
按组合计提坏账准备	362, 790, 935. 12	-1, 404, 004. 62						361, 386, 930. 50
小 计	441, 890, 388. 88	7, 581, 427. 93						449, 471, 816. 81

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
济南世茂天城置业有限公司	170, 000, 000. 00	10. 60	8, 500, 000. 00



拆迁居民安置房源差价款	160,001,534.51	9.98	8,000,076.73
济南市住房和城乡建设局	158,302,500.00	9.87	
中建八局第二建设有限公司	95,018,077.57	5.92	
山东申澳智能科技有限公司	52,721,649.52	3.29	
小 计	636,043,761.60	39.66	16,500,076.73

5. 应收款项融资

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票			300,000.00	
合 计			300,000.00	

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	514,676,097.69	22.97		514,676,097.69
1-2 年	1,651,158,359.28	73.69		1,651,158,359.28
2-3 年	13,754,700.27	0.61		13,754,700.27
3 年以上	61,222,937.02	2.73	3,435,002.18	57,787,934.84
合 计	2,240,812,094.26	100.00	3,435,002.18	2,237,377,092.08

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,745,036,714.16	94.00		1,745,036,714.16
1-2 年	47,013,245.17	2.53		47,013,245.17
2-3 年	17,429,411.54	0.94		17,429,411.54



3 年以上	47,017,750.72	2.53	3,519,002.18	43,498,748.54
合 计	1,856,497,121.59	100.00	3,519,002.18	1,852,978,119.41

2) 期末单项计提坏账准备的预付账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
济南电力集团有限责任公司	1,249,530.48	1,249,530.48	100.00	长期挂账无法转资的预付工程款
济南市槐荫区黄河河务局	1,160,000.00	1,160,000.00	100.00	长期挂账无法转资的预付工程款
济南市槐荫区北店子引黄渠首改造工程指挥部	300,000.00	300,000.00	100.00	长期挂账无法转资的预付工程款
山东省水利设计院	200,000.00	200,000.00	100.00	长期挂账无法转资的预付工程款
济南市槐荫区北店子引黄管理处	150,000.00	150,000.00	100.00	长期挂账无法转资的预付工程款
济南市黄河河务局第三工程处	150,000.00	150,000.00	100.00	长期挂账无法转资的预付工程款
山东省水利科学研究院	150,000.00	150,000.00	100.00	长期挂账无法转资的预付工程款
山东省地矿工程勘察院	75,471.70	75,471.70	100.00	长期挂账无法转资的预付工程款
小 计	3,435,002.18	3,435,002.18		

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中建八局第二建设有限公司	1,563,879,480.02	69.79
北京京城环保股份有限公司	245,759,774.26	10.97
山东省建设建工(集团)有限责任公司	207,205,508.00	9.25
山东陆博建设有限公司	80,616,900.00	3.60
中铁十四局集团有限公司	35,171,698.17	1.57
小 计	2,132,633,360.45	95.18

7. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----



应收利息		177,501,058.44
应收股利	13,950,000.00	
其他应收款	14,530,823,222.81	25,451,088,873.57
合 计	14,544,773,222.81	25,628,589,932.01

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
拆借款利息		177,419,064.38
可转债利息		81,994.06
小 计		177,501,058.44

(3) 应收股利

项 目	期末数	期初数
齐鲁银行股份有限公司	13,950,000.00	
小 计	13,950,000.00	

(4) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,612,973,017.00	10.38	951,239,843.64	58.97	661,733,173.36
按组合计提坏账准备	13,932,650,492.97	89.62	63,560,443.52	0.46	13,869,090,049.45
小 计	15,545,623,509.97	100.00	1,014,800,287.16	6.53	14,530,823,222.81

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,613,264,817.00	6.10	951,531,643.64	58.98	661,733,173.36
按组合计提坏账准备	24,855,296,904.10	93.90	65,941,203.89	0.27	24,789,355,700.21
小 计	26,468,561,721.10	100.00	1,017,472,847.53	3.84	25,451,088,873.57

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款



单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
济南济商资产运营有限公司	1,523,733,173.36	862,000,000.00	56.57	该公司经商河县人民法院裁定进入破产清算程序
汉唐证券有限责任公司	52,250,000.00	52,250,000.00	100.00	该公司吊销,预计无法收回
山东富达装饰工程有限公司等	18,248,538.29	18,248,538.29	100.00	账龄较长,预计无法收回
邳泉供水公司	5,624,894.86	5,624,894.86	100.00	账龄较长,预计无法收回
海南瀚博实业有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00	100.00	账龄较长,预计无法收回
刘世军	3,474,500.00	3,474,500.00	100.00	账龄较长,预计无法收回
电子水表厂	1,473,132.11	1,473,132.11	100.00	账龄较长,预计无法收回
其他	3,368,778.38	3,368,778.38	100.00	账龄较长,预计无法收回
小 计	1,612,973,017.00	951,239,843.64	58.97	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收政府及国企款项组合	13,199,475,231.47		
账龄组合	197,701,319.61	60,265,563.99	30.48
其中: 1年以内	32,151,522.80	1,607,576.14	5.00
1-2年	115,414,242.58	11,541,424.25	10.00
2-3年	357,799.28	71,559.86	20.00
3-4年	1,129,031.65	338,709.50	30.00
4-5年	3,884,858.12	1,942,429.06	50.00
5年以上	44,763,865.18	44,763,865.18	100.00
其他组合	535,473,941.89	3,294,879.53	0.62
小 计	13,932,650,492.97	63,560,443.52	0.46

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	528,942,571.87
1-2年	867,670,731.18



2-3 年	1,432,200,704.11
3-4 年	927,391,650.91
4-5 年	2,305,565,260.77
5 年以上	9,483,852,591.13
小 计	15,545,623,509.97

3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
济南市财政局	2,285,785,715.00	14.70	
济南市历下区财政局	1,175,316,615.97	7.56	
济南市天桥区财政局	1,114,751,761.66	7.17	
济南西城投资开发集团有限公司	1,019,462,583.33	6.56	
济南市槐荫区财政局	585,075,118.09	3.76	
小 计	6,180,391,794.05	39.75	

8. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	20,110,644,720.29		20,110,644,720.29
开发成本	29,916,639,864.09		29,916,639,864.09
库存商品	8,434,126.35		8,434,126.35
原材料	173,142,584.37	304,315.20	172,838,269.17
合同履约成本	869,455,619.99		869,455,619.99
其他	7,760,777.44		7,760,777.44
合 计	51,086,077,692.53	304,315.20	51,085,773,377.33

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	18,470,891,400.20		18,470,891,400.20
开发成本	22,727,984,850.40		22,727,984,850.40



库存商品	7,234,296.81		7,234,296.81
原材料	211,825,035.32	509,517.80	211,315,517.52
合同履约成本	602,990,551.46		602,990,551.46
其他	4,207,496.99		4,207,496.99
合 计	42,025,133,631.18	509,517.80	42,024,624,113.38

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程款	553,394,909.04	47,333,375.92	506,061,533.12
项目管理费	6,525,059.49	307,365.13	6,217,694.36
合 计	559,919,968.53	47,640,741.05	512,279,227.48

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程款	268,043,132.72	47,333,375.92	220,709,756.80
项目管理费	7,200,639.01	370,189.65	6,830,449.36
合 计	275,243,771.73	47,703,565.57	227,540,206.16

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	47,703,565.57	-62,824.52					47,640,741.05
小 计	47,703,565.57	-62,824.52					47,640,741.05

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	277,473,642.83	47,640,741.05	17.17
应收政府及国企款项组合	282,446,325.70		



小 计	559,919,968.53	47,640,741.05	8.51
-----	----------------	---------------	------

10. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税-进项税	2,289,008,812.12	1,424,965,982.03
预缴增值税	376,072,819.14	166,917,345.91
预缴城市维护建设税	21,821,452.70	16,734,009.19
预缴教育费附加	8,594,880.45	6,416,704.00
预缴地方教育附加	5,729,649.95	2,868,874.89
预缴水利建设专项资金	1,459,297.88	2,173,174.82
预缴土地增值税	391,571,932.27	279,220,852.83
预缴营业税	22,605,000.00	22,605,000.00
预缴企业所得税	35,645,770.80	42,311.21
待处理流动资产损益	452,410.66	458,774.84
其他	45,282.15	252,463.28
合 计	3,153,007,308.12	1,922,655,493.00

11. 债权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数				
	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
百瑞信托有限责任公司					
山东省建设建工(集团)有限责任公司	117,366,000.00			1,173,660.00	116,192,340.00
天元建设集团有限公司					
渤海国际信托股份有限公司	50,000,000.00			500,000.00	49,500,000.00
山东港基建设集团有限公司	6,441,158.00			64,411.58	6,376,746.42
中铁信托有限责任公司	10,000,000.00			100,000.00	9,900,000.00
济南四建(集团)有限责任公司	35,000,000.00			350,000.00	34,650,000.00
济南晋旭经贸有限公司	7,000,000.00			70,000.00	6,930,000.00
山东云鹏基础工程有限公司	4,000,000.00			40,000.00	3,960,000.00



中诚信托有限责任公司	10,000,000.00			100,000.00	9,900,000.00
合 计	239,807,158.00			2,398,071.58	237,409,086.42

(续上表)

项 目	期初数				
	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
百瑞信托有限责任公司	998,000.00			9,980.00	988,020.00
山东省建设建工(集团)有限责任公司	85,220,000.00			852,200.00	84,367,800.00
天元建设集团有限公司	47,000,000.00			470,000.00	46,530,000.00
渤海国际信托股份有限公司	50,000,000.00			500,000.00	49,500,000.00
山东港基建设集团有限公司	15,727,200.00			157,272.00	15,569,928.00
中铁信托有限责任公司	10,000,000.00			100,000.00	9,900,000.00
济南四建(集团)有限责任公司					
济南晋旭经贸有限公司					
山东云鹏基础工程有限公司					
中诚信托有限责任公司					
合 计	208,945,200.00			2,089,452.00	206,855,748.00

(2) 债权投资减值准备

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	2,089,452.00			2,089,452.00
期初数在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	308,619.58			308,619.58
本期收回				
本期转回				



本期核销				
其他变动				
期末数	2,398,071.58			2,398,071.58

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对其他公司投资[注]	1,359,991,522.72	55,684,413.19	1,304,307,109.53
对合营、联营企业投资	8,370,383,639.47	9,542,644.27	8,360,840,995.20
合 计	9,730,375,162.19	65,227,057.46	9,665,148,104.73

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对其他公司投资	1,359,991,522.72	55,684,413.19	1,304,307,109.53
对合营、联营企业投资	210,720,830.38	9,542,644.27	201,178,186.11
合 计	1,570,712,353.10	65,227,057.46	1,505,485,295.64

(2) 对合营、联营企业投资的明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
中慧城通科技发展有限公司	39,522,752.77			-3,191,932.56	
济南泉达配售电有限责任公司	6,001,069.69	60,000.00		245,151.32	
山东城投壹合房地产顾问有限公司	2,045,639.02			402,256.56	
济南东成中航物业管理有限公司	11,706,224.10			-335,435.74	
山东合仁电力工程有限公司	1,933,780.77			190,344.56	
济南玉符河建设管理有限公司	100,000,000.00				
智耘(山东)城市运营	4,921,367.63			12,924.66	



科技有限公司					
山东乐耕土地发展有限公司	2,231,760.83			73,871.21	
乐野乡村（山东）建设发展有限公司	952,730.43			11,194.42	
济南乐建城乡发展有限公司				142,422.95	
临沂港华水务有限公司	17,665,997.08			2,500,163.92	
济宁市海源水务有限公司	14,196,863.79			139,470.24	
济南普利水处理设备开发中心	392,644.27				
济南冻英制药有限公司	3,800,000.00				
济南刀具厂	700,000.00				
济南东联国际贸易有限公司	300,000.00				
济南华泽经贸有限公司	300,000.00				
济南市拍卖总公司	50,000.00				
青岛阳光海湾实业有限公司	4,000,000.00				
山东铁投智慧城市发展有限公司		3,000,000.00		14,485.40	
山东宏铭源商业管理有限公司		490,000.00		-23,528.35	
齐鲁银行股份有限公司		7,579,083,988.33		127,004,885.20	63,880,376.40
合 计	210,720,830.38	7,582,633,988.33		127,186,273.79	63,880,376.40

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
中慧城科技发展有限公司					36,330,820.21	
济南泉达配售电有限责任公司					6,306,221.01	
山东城投壹合房地产顾问有限公司		396,731.29			2,051,164.29	
济南东成中航物业管理有限公司		6,239,079.07			5,131,709.29	
山东合仁电力工程		174,524.67			1,949,600.66	



有限公司						
济南玉符河建设管理有限公司					100,000,000.00	
智耘（山东）城市运营科技有限公司		196,000.00			4,738,292.29	
山东乐耕土地发展有限公司					2,305,632.04	
乐野乡村（山东）建设发展有限公司					963,924.85	
济南乐建城乡发展有限公司		100,000.00			42,422.95	
临沂港华水务有限公司					20,166,161.00	
济宁市海源水务有限公司					14,336,334.03	
济南普利水处理设备开发中心					392,644.27	392,644.27
济南冻英制药有限公司					3,800,000.00	3,800,000.00
济南刀具厂					700,000.00	700,000.00
济南东联国际贸易有限公司					300,000.00	300,000.00
济南华泽经贸有限公司					300,000.00	300,000.00
济南市拍卖总公司					50,000.00	50,000.00
青岛阳光海湾实业有限公司					4,000,000.00	4,000,000.00
山东铁投智慧城市发展有限公司					3,014,485.40	
山东宏铭源商业管理有限公司					466,471.65	
齐鲁银行股份有限公司	393,068,505.60				8,163,037,755.53	
合 计	393,068,505.60	7,106,335.03			8,370,383,639.47	9,542,644.27

[注]对其他公司投资详见本附注六(二)特殊情况说明。

13. 其他权益工具投资

(1) 明细情况



项 目	期末数	期初数	本期计入其他 综合收益的利 得和损失	本期末累计计入 其他综合收益的 利得和损失	本期 股利收入
齐鲁银行股份有 限公司		3,343,443,208.14			149,131,999.21
交通银行股份有 限公司	360,668,485.94	297,834,254.94	47,125,673.25	208,185,758.58	23,437,168.16
济南华置房地产 开发有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00	-105,711.68	-103,310.18	
济南万娱发展有 限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			
济南华泉房地产 开发有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			
济南财金投资有 限公司	365,000,000.00	365,000,000.00			
济南康源置地有 限公司	3,500,000.00	3,500,000.00			
济南冻非经贸有 限公司	300,000.00	300,000.00			
山东证券交易中心	1,000,000.00	1,000,000.00			
山东金泰集团股 份有限公司	288,552.00	429,500.91			
联仁健康医疗大 数据科技股份有 限公司	260,000,000.00	260,000,000.00			
济南市水利建筑 勘测设计研究院 有限公司	9,873,225.77	9,873,225.77			
济南泉孚置业有 限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			
华融信托保障基 金		9,000,000.00			
合 计	1,052,630,263.71	4,342,380,189.76	47,019,961.57	208,082,448.40	172,569,167.37

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

根据本公司业务特点，并经本公司党委会会议纪要（（2021）23号）批准，将上述非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----



分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,698,450.00	
股权投资	13,698,450.00	
合 计	13,698,450.00	

15. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	2,171,666,125.46		2,171,666,125.46
本期增加金额	1,384,637,567.19	214,075,200.00	1,598,712,767.19
本期减少金额			
期末数	3,556,303,692.65	214,075,200.00	3,770,378,892.65
累计折旧和累计摊销			
期初数	630,339,022.14		630,339,022.14
本期增加金额	102,637,528.66	15,975,283.05	118,612,811.71
本期减少金额			
期末数	732,976,550.80	15,975,283.05	748,951,833.85
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	2,823,327,141.85	198,099,916.95	3,021,427,058.80
期初账面价值	1,541,327,103.32		1,541,327,103.32

16. 固定资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----



房屋及建筑物	3,175,973,546.79	167,009,385.80	14,911,728.09	3,328,071,204.50
专用设备	4,463,206,459.47	547,888,231.66	1,208,519.71	5,009,886,171.42
运输工具	104,065,919.70	7,214,957.77	3,966,282.75	107,314,594.72
电子设备及其他	430,203,198.67	73,892,961.28	27,716,737.28	476,379,422.67
合 计	8,173,449,124.63	796,005,536.51	47,803,267.83	8,921,651,393.31

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	981,184,566.14	117,293,453.17	1,657,035.89	1,096,820,983.42
专用设备	1,992,799,583.76	199,963,701.67	674,006.90	2,192,089,278.53
运输工具	62,710,584.31	6,727,017.53	3,503,332.51	65,934,269.33
电子设备及其他	167,654,638.15	57,956,533.91	15,302,227.76	210,308,944.30
合 计	3,204,349,372.36	381,940,706.28	21,136,603.06	3,565,153,475.58

减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	2,947,867.62			2,947,867.62
专用设备	22,000,000.00			22,000,000.00
运输工具				
电子设备及其他	31,338.92			31,338.92
合 计	24,979,206.54			24,979,206.54

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	2,191,841,113.03	2,228,302,353.46
专用设备	2,448,406,875.71	2,795,796,892.89
运输工具	41,355,335.39	41,380,325.39
电子设备及其他	262,517,221.60	266,039,139.45
合 计	4,944,120,545.73	5,331,518,711.19

17. 在建工程

(1) 明细情况



项 目	期末数	期初数
在建工程	119,244,731,640.23	94,735,942,061.34
工程物资	6,847,935.33	
合 计	119,251,579,575.56	94,735,942,061.34

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
城市供水管网工程改造	5,416,566,856.14		5,416,566,856.14	4,429,601,204.89		4,429,601,204.89
白云水库	1,667,274,448.77		1,667,274,448.77	1,573,464,288.08		1,573,464,288.08
玉清湖水库至鹊华水厂调水工程	564,643,629.53		564,643,629.53	455,842,688.49		455,842,688.49
四库连通调水工程	670,190,022.70		670,190,022.70	560,098,162.60		560,098,162.60
龙洞片区前期	449,835,269.28		449,835,269.28	446,223,888.24		446,223,888.24
东区项目	2,068,234,776.29		2,068,234,776.29	2,068,234,776.29		2,068,234,776.29
拆迁地块	286,515,484.55		286,515,484.55	237,419,130.23		237,419,130.23
雪山项目	759,114,162.10		759,114,162.10	848,934,881.44		848,934,881.44
西蒋峪片区	667,158,109.79		667,158,109.79	674,156,251.13		674,156,251.13
奥体文博中央商务区	690,620,815.28		690,620,815.28	735,081,750.37		735,081,750.37
长岭片区	266,267,199.36		266,267,199.36	258,128,624.36		258,128,624.36
转山片区	741,408,620.32		741,408,620.32	737,315,660.17		737,315,660.17
济钢片区	23,838,467,236.54		23,838,467,236.54	26,222,367,615.70		26,222,367,615.70
东沙片区（美里新居）九年一贯制学校	286,504,647.06		286,504,647.06	280,155,057.03		280,155,057.03
树兰医院项目	2,576,234,332.39		2,576,234,332.39	1,649,006,225.59		1,649,006,225.59
医疗硅谷项目	2,177,177,950.25		2,177,177,950.25	912,355,415.36		912,355,415.36
中科院微生物研究所	606,899,479.07		606,899,479.07	329,325,370.63		329,325,370.63



山东中医药大学国际眼科与视光医学院	615,253,387.35		615,253,387.35	358,609,868.36		358,609,868.36
太平水库	861,699,754.02		861,699,754.02			
文庄片区项目	19,093,442.06		19,093,442.06	18,246,114.10		18,246,114.10
火车站北场站	821,979,216.89		821,979,216.89	798,760,746.75		798,760,746.75
小梁庄项目	1,252,493,313.58		1,252,493,313.58	2,786,270,526.15		2,786,270,526.15
水利厅宿舍	228,917,633.03		228,917,633.03	209,530,533.03		209,530,533.03
鲁艺剧院东片区	688,787,235.03		688,787,235.03	687,787,474.11		687,787,474.11
历山路二期	233,561,692.56		233,561,692.56	222,520,332.56		222,520,332.56
北关片区	149,319,933.56		149,319,933.56	149,302,217.06		149,302,217.06
北大槐树	551,838,460.30		551,838,460.30	1,427,891,628.25		1,427,891,628.25
济南国际医学科学中心土地熟化项目	21,214,789,558.82		21,214,789,558.82	19,649,422,810.78		19,649,422,810.78
医学中心安置一区、二区教育配套	326,831,655.20		326,831,655.20	302,253,285.61		302,253,285.61
大数据存储中心项目	1,311,745,191.12		1,311,745,191.12	1,166,266,951.69		1,166,266,951.69
山东第一医科大学	16,480,253,537.07		16,480,253,537.07	14,049,485,184.01		14,049,485,184.01
医学中心市政道路	2,380,641,291.54		2,380,641,291.54	1,402,037,176.32		1,402,037,176.32
肿瘤医院转换平台	1,314,280,959.01		1,314,280,959.01	1,223,813,893.22		1,223,813,893.22
长清马山项目	4,359,576,355.82		4,359,576,355.82	4,024,733,901.05		4,024,733,901.05
经十一路	1,865,009,787.38		1,865,009,787.38	1,619,532,609.17		1,619,532,609.17
东北关片区项目	2,209,998,878.55		2,209,998,878.55			
东王城中村改造项目（一期）	1,884,797,657.67		1,884,797,657.67			
老城B地块、中川街北地块国有征收项目	1,868,696,859.61		1,868,696,859.61			
文昌片区城中村改造项目	1,776,264,980.21		1,776,264,980.21			
老城C国有征收	1,520,221,651.73		1,520,221,651.73			



收项目					
花岗石 D-2 地块安置房建设项目	1,400,982,561.17		1,400,982,561.17		
老党校地块安置房建设项目	1,351,220,569.72		1,351,220,569.72		
国安片区城市更新项目	1,175,540,742.07		1,175,540,742.07		
东王城中村改造项目（二期）	1,077,381,602.82		1,077,381,602.82		
老党校地块国有征收拆迁安置项目	1,074,497,217.86		1,074,497,217.86		
老城 A 国有征收项目	920,861,603.35		920,861,603.35		
滨河花岗石地块改造项目	366,028,163.89		366,028,163.89		
文昌南片区	332,752,604.72		332,752,604.72		
北大沙河综合治理工程	280,027,333.96		280,027,333.96		
东王高压线改造项目	271,444,206.12		271,444,206.12		
龙泉街道路市政工程项目	237,784,009.66		237,784,009.66		
酃水嘉苑	215,469,086.93		215,469,086.93		
其他	2,871,576,466.43		2,871,576,466.43	2,221,765,818.52	2,221,765,818.52
合 计	119,244,731,640.23		119,244,731,640.23	94,735,942,061.34	94,735,942,061.34

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
奥体文博中央商务区	735,081,750.38	249,749,055.28		294,209,990.38	690,620,815.28
济钢片区	26,222,367,615.70	322,719,933.58		2,706,620,312.74	23,838,467,236.54
济南国际医学科学中心土地熟化项目	19,649,422,810.78	1,981,957,612.04		416,590,864.00	21,214,789,558.82
龙洞片区前期	446,223,888.24	3,611,381.04			449,835,269.28
西蒋峪片区	674,156,251.13			6,998,141.34	667,158,109.79
雪山项目	848,934,881.44	521,868,497.78		611,689,217.12	759,114,162.10



长岭片区	258,128,624.36	8,138,575.00			266,267,199.36
转山片区	737,315,660.17	4,092,960.15			741,408,620.32
火车站北广场	798,760,746.75	23,218,470.14			821,979,216.89
小 计	50,370,392,228.95	3,115,356,485.01		4,036,108,525.58	49,449,640,188.38

(3) 本期借款利息资本化金额为 3,654,346,282.06 元。

18. 生产性生物资产

项 目	比格犬	合 计
账面原值		
期初数	1,670,795.17	1,670,795.17
本期增加金额	1,087,637.28	1,087,637.28
本期减少金额		
期末数	2,758,432.45	2,758,432.45
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	229,667.31	229,667.31
本期减少金额		
期末数	229,667.31	229,667.31
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	2,528,765.14	2,528,765.14
期初账面价值	1,670,795.17	1,670,795.17

19. 使用权资产



项 目	房屋及建筑物	土地承包经营权	合 计
账面原值			
期初数	9,689,334.09		9,689,334.09
本期增加金额		7,099,810.32	7,099,810.32
本期减少金额			
期末数	9,689,334.09	7,099,810.32	16,789,144.41
累计折旧			
期初数	2,153,185.36		2,153,185.36
本期增加金额	1,076,592.68	202,860.60	1,279,453.28
本期减少金额			
期末数	3,229,778.04	202,860.60	3,432,638.64
账面价值			
期末账面价值	6,459,556.05	6,896,949.72	13,356,505.77
期初账面价值	7,536,148.73		7,536,148.73

20. 无形资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专利权	299,776.60	40,943.67		340,720.27
软件	76,761,698.31	7,199,221.50	36,548.67	83,924,371.14
土地使用权	2,688,436,998.98	83,495,583.20	447,243,200.00	2,324,689,382.18
小 计	2,765,498,473.89	90,735,748.37	447,279,748.67	2,408,954,473.59

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专利权	69,109.23	32,934.59		102,043.82
软件	34,786,785.94	7,744,228.36	7,614.30	42,523,400.00
土地使用权	119,908,599.83	49,352,420.55	30,125,980.17	139,135,040.21
小 计	154,764,495.00	57,129,583.50	30,133,594.47	181,760,484.03

减值准备



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专利权				
软件				
土地使用权				
小 计				

账面价值

项 目	期初数	期末数
专利权	230,667.37	238,676.45
软件	41,974,912.37	41,400,971.14
土地使用权	2,568,528,399.15	2,185,554,341.97
小 计	2,610,733,978.89	2,227,193,989.56

21. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
济南市泉域水井调查软件	1,696,717.00						1,696,717.00
济南泉水喷涌的动力响应模型与地下水采补方案	879,422.41						879,422.41
物资管理软件开发	474,824.91	28,382.90		40,943.67			462,264.14
合 计	3,050,964.32	28,382.90		40,943.67			3,038,403.55

22. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
济南鹊华制水有限公司	57,309,866.70		57,309,866.70	57,309,866.70		57,309,866.70
济南玉清制水有限公司	59,112,923.76		59,112,923.76	59,112,923.76		59,112,923.76
济南泓泉制水有	33,984,787.82		33,984,787.82	33,984,787.82		33,984,787.82



限公司					
合 计	150,407,578.28		150,407,578.28	150,407,578.28	150,407,578.28

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
济南鹊华制水有限公司	57,309,866.70				57,309,866.70
济南玉清制水有限公司	59,112,923.76				59,112,923.76
济南泓泉制水有限公司	33,984,787.82				33,984,787.82
合 计	150,407,578.28				150,407,578.28

23. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	8,953,011.92	81,118,424.26	2,103,541.51		87,967,894.67
手续费	30,754,106.17	3,123,944.07	18,548,772.46		15,329,277.78
活性炭材料 更换	11,694,021.51		3,050,614.32		8,643,407.19
水厂论证费	928,171.67		236,979.96		691,191.71
其他待摊费用	523,539.48	138,339.43	295,896.38		365,982.53
合 计	52,852,850.75	84,380,707.76	24,235,804.63		112,997,753.88

24. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	346,129,431.40	86,532,357.85	346,335,813.32	86,583,953.33
交易性金融资产 公允价值变动			45,858,774.50	11,464,693.63
可抵扣亏损	13,288,822.48	3,322,205.62	245,455.28	61,363.82
其他权益工具投 资公允价值变动	112,208,432.36	28,052,108.09		



合 计	471,626,686.24	117,906,671.56	392,440,043.10	98,110,010.78
-----	----------------	----------------	----------------	---------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	180,400,185.05	45,100,046.25	1,055,513,015.13	263,878,253.79
固定资产一次性税前扣除	34,467.00	8,616.75	87,034.05	21,758.50
交易性金融资产公允价值变动	2,339,359.68	584,839.92		
可抵扣亏损	12,448,340.00	3,112,085.00		
合 计	195,222,351.73	48,805,587.92	1,055,600,049.18	263,900,012.29

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,112,085.00	114,794,586.56	13,348,730.81	84,761,279.97
递延所得税负债	3,112,085.00	45,693,502.92	13,348,730.81	250,551,281.48

25. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
公共设施	1,352,216,576.17	1,352,216,576.17
园林广场等	9,153,857,607.75	9,153,857,607.75
文服中心	130,204,016.89	
小清河生态景观带改造提升	595,084,069.28	
文庄公租房	2,232,821,377.53	2,232,821,377.53
长期资产购置款	1,434,359,164.66	106,615,950.05



其他	2,673,726.25	2,673,726.25
合 计	14,901,216,538.53	12,848,185,237.75

26. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	391,164,307.61	391,164,307.61	1) 本公司资金监管账户 506,480.85 元,资产池保证金 30,014,808.72 元,法院冻结资金 9,626,827.11 元。 2) 济南市城市建设投资有限公司银行存款中受监管的售房款 1,549,326.81 元,房地产预售保证金 6,389,678.66 元,劳务工资保证金 33,537,629.95 元,保函保证金 2,056,395.52 元,使用受限的售房 2,227,528.90 元,法院冻结资金 11,612,313.39 元。 3) 济南城市建设投资集团有限公司监管账户 5,857.45 元,资金使用受限,劳务工资保证金 13,511,192.11 元。 4) 济南水务集团有限公司及其子公司承兑汇票保证金 47,904,639.00 元,劳务工资保证金 4,189,589.82 元,法院冻结资金 360,000.00 元。 5) 济南市旧城改造投资服务有限公司建筑劳务工资保证金 3,696,124.80 元,房地产预售保证金 8,014,034.69 元。 6) 济南清源水务集团有限公司土地复垦保证金 61,167,200.00 元。 7) 济南城投置业有限公司劳务工资保证金 5,906,762.70 元。 8) 济南城投建设发展有限公司法院冻结资金 1,683,465.08 元。 9) 山东新泉城置业有限公司法院冻结资金 2,200,000.00 元。 10) 济南国际医学中心产业发展有限公司劳务工资保证金 5,384,827.01 元。 11) 山东乐耕城市建设开发有限公司劳务工资保证金 37,522,037.87 元。 12) 济南市城市建设投资服务中心有限公司劳务工资保证金 3,518,549.75 元。 13) 济南泉城更新租赁住房管理运营有限公司监管账户 4,557,219.40 元。 14) 济南泉城更新租赁住房建设有限公司监管账



			户 693,138.58 元, 承兑汇票保证金 74,503,491.89 元。 15) 济南长清城市建设开发有限公司劳务工资保证金 16,630,418.85 元, 保函保证金 1,800,330.17 元, 司法冻结 394,438.53 元。
应收账款	800,000.00	800,000.00	渤海汇金-济南城投-泉城更新 1 期租赁住房资产支持专项计划项下的标的物业及整租租金收入及市场推广费收入存在质押。
投资性房地产	105,775,186.77	93,633,076.73	
应收股利	13,950,000.00	13,950,000.00	2022 年 9 月 22 日, 山东省济南市中级人民法院经审查裁定, 冻结济南市经济开发投资有限公司名下持有的齐鲁银行股份有限公司 75,000,000.00 股股份。此事项由山东新里程置业有限公司与济南市经济开发投资有限公司和中国民生银行股份有限公司济南分行合同纠纷导致, 具体见本附注九(二)或有事项说明。
长期股权投资	659,299,107.21	659,299,107.21	
存货	2,110,741,776.85	2,110,741,776.85	1) 济南泉城更新租赁住房建设有限公司向北京银行济南千佛山支行签订 6,234.00 万元借款合同, 借款期限为 2022 年 10 月 11 日至 2041 年 12 月 31 日, 期末余额为 6,234.00 万元, 抵押物为文庄片区 B-7-1 土地使用权及在建工程, 土地使用权号为鲁(2022)济南市不动产权第 0038061 号。 2) 济南泉城更新租赁住房建设有限公司向工商银行天桥支行签订 8,100.00 万元借款合同, 借款期限为 2022 年 10 月 20 日至 2047 年 10 月 9 日, 期末余额为 8,000.00 万元, 抵押物为文庄片区租赁住房试点项目 B-7-3 地块土地使用权, 土地使用权号为鲁(2022)济南市不动产权第 0016339 号。 3) 济南泉城更新租赁住房建设有限公司向工商银行天桥支行签订 20,000.00 万元借款合同, 借款期限为 2022 年 3 月 31 日至 2046 年 12 月 31 日, 期末余额为 20,000.00 万元, 抵押物为雪山 B-3 地块租赁住房试点项目 3#4#楼在建工程及土地使用权, 土地使用权号为鲁(2021)济南市不动产权第 0029021 号。 4) 济南泉城更新租赁住房建设有限公司向工商银行天桥支行签订 75,000.00 万元借款合同, 借款期限为 2023 年 3 月 31 日至 2052 年 12 月 31 日, 期末余额为 33,309.53 万元, 抵押物为雪山 A-2 地块租赁住房试点项目 1 至 13 号楼、S1 至 S5 号楼、地下车库在建工程及土地使用权, 土地使用权号为鲁(2022)济南市不动产权第 0198502 号。 5) 济南泉城更新租赁住房建设有限公司向工商银行天桥支行签订 5,300.00 万元借款合同, 借款期限



			为2023年3月29日至2046年12月31日,期末余额为5,000.00万元,抵押物为雪山B-3地块租赁住房试点项目3#4#楼在建工程及土地使用权,土地使用权号为鲁(2021)济南市不动产权第0029021号。 6) 济南泉城更新租赁住房建设有限公司向工商银行天桥支行签订10,000.00万元借款合同,借款期限为2023年8月22日至2046年12月31日,期末余额为9,460.50万元,抵押物为雪山B-3地块租赁住房试点项目1#2#3#4#楼在建工程及土地使用权,土地使用权号为鲁(2021)济南市不动产权第0029021号。 7) 济南泉城更新租赁住房建设有限公司向工商银行天桥支行签订24,000.00万元借款合同,借款期限为2023年9月26日至2047年10月9日,期末余额为7,343.01万元,抵押物为文庄片区B-7-2地块1#-5#楼、G1#楼、G2#楼、地下车库在建工程及土地使用权,土地使用权号为鲁(2022)济南市不动产权第0016341号。 8) 济南泉城更新租赁住房建设有限公司向工商银行天桥支行签订20,000.00万元借款合同,借款期限为2023年10月11日至2052年12月31日,期末余额为5,698.13万元,抵押物为雪山B-11地块租赁住房试点项目1-3号租赁公寓及地下车库在建工程及土地使用权,土地使用权号为鲁(2022)济南市不动产权第0203372号。 9) 济南泉城更新租赁住房建设有限公司向工商银行天桥支行签订960.00万元借款合同,借款期限为2023年12月5日至2046年12月31日,期末余额为935.27万元,抵押物为雪山B-3地块租赁住房试点项目1#2#3#4#楼在建工程及土地使用权,土地使用权号为鲁(2021)济南市不动产权第0029021号。
存货	394,965,814.82	394,965,814.82	济南城市投资集团有限公司取得渤海银行济南分行借款,期末借款余额28亿元,抵押物为济南市城市建设投资有限公司名下编号为:鲁(2018)济南市不动产权第0172956号、鲁(2018)济南市不动产权第0170179号、鲁(2018)济南市不动产权第0170173号、鲁(2018)济南市不动产权第0012563号、鲁(2018)济南市不动产权第0007663号、鲁(2018)济南市不动产权第0003460号、鲁(2018)济南市不动产权第0007600号、鲁(2018)济南市不动产权第0011777号、鲁(2018)济南市不动产权第0007637号、鲁(2018)济南市不动产权第0011662号共863套住宅。
存货	330,777,546.98	330,777,546.98	2023年济南城市投资集团有限公司作为原始权益



			人设立国君-济南城投第1期资产支持专项计划,济南市城市建设投资有限公司作为借款人,将逸家广场3号楼101、4号楼101作为入池资产进行抵押,产权证:鲁(2023)济南市不动产权第0006298号、鲁(2023)济南市不动产权第0193608号
存货	117,574,607.60	117,574,607.60	济南城投置业有限公司向中国工商银行股份有限公司济南天桥支行签订17,000.00万元最高额借款合同,借款期限为2022年12月7日至2025年12月31日,期末余额为4,300.00万元,抵押物为雪山片区二期A3地块在建工程房地产项目资产。
投资性房地产	15,743,505.36	10,718,434.14	济南城投建设发展有限公司本年取得齐鲁银行股份有限公司借款11,976,371.80元,借款期限为2022年11月10日至2023年11月9日,抵押物为房产,不动产权证书编号:鲁(2022)济南市不动产第0063558号。
投资性房地产	267,825,891.03	72,563,578.94	2023年济南城市投资集团有限公司作为原始权益人设立国君-济南城投第1期资产支持专项计划,济南市城市建设投资有限公司作为借款人,将历下区经十东路10567号成城大厦1—201-1—2241,1—101-1—129,1—101-1-105,1—201-1-206,1—301-1-313,1—401-1-2601,2—101-2—106,2—108,2—101-2-119作为入池资产进行抵押,产权证:济房权证历字第183122号
其他非流动资产	3,213,554,745.76	3,213,554,745.76	2013年12月,太平洋资产管理有限公司与济南市城市建设投资有限公司签订济南市公租房10年期25亿元的债权投资计划,由中国农业银行股份有限公司山东省分行提供担保,本公司将奥林匹克体育中心资产抵押做为反担保。
合 计	7,622,172,489.99	7,409,742,996.64	

(2) 其他说明

1) 截至2023年12月31日,济南城市投资集团有限公司青岛银行自贸区支行(账户为812020200499455)与浙商银行济南分行(账户为4510000010120100345078)司法冻结金额分别为1,829,092.36元和3,247,734.75元,共计5,076,827.11元。

济南金福泰实业有限公司因与济南城投建设发展有限公司混凝土买卖合同纠纷,于2023年8月3日向济南市市中区人民法院提起诉讼,诉讼请求为判令济南城投建设发展有限公司支付货款2,229,734.75元,返还履约保证金100,000.00元,支付逾期损失698,000.00元,支付律师费用220,000.00元,上述共计3,247,734.75元。同时,济南金福泰实业有限公司认为济南市城市建设投资有限公司做为济南城投建设发展有限公司的母公司,向法院请求承担连带责任。因管辖原因,该案已从济南市市中区人民法院移送至济南



市槐荫区人民法院，尚未开庭。

截至 2024 年 2 月 29 日，青岛银行自贸区支行账号冻结账户已解封。

2) 截至 2023 年 12 月 31 日，济南城市投资集团有限公司中国工商银行股份有限公司济南天桥支行（账户为 1602005009200308313）司法冻结金额为 4,550,000.00 元。

济南东铁轨道交通建材有限公司因与济南城投建设发展有限公司混凝土买卖合同纠纷，于 2023 年 11 月 24 日向济南市历城区人民法院提起诉讼，诉讼请求为判令济南城投建设发展有限公司支付货款 4,457,949.20 元及逾期付款损失，并承担本案案件受理费、保全费及保全保险费等。同时，济南东铁轨道交通建材有限公司认为济南市城市建设投资有限公司做为济南城投建设发展有限公司的母公司，向法院请求承担连带责任。

2024 年 1 月 10 日，济南东铁轨道交通材料有限公司撤销济南城投集团的被告资格，与城投建设发展有限公司达成和解。截止至 2024 年 2 月 29 日，中国工商银行股份有限公司济南天桥支行账户已解封。

3) 截至 2023 年 12 月 31 日，济南市城市建设投资有限公司中国工商银行股份有限公司济南天桥支行（账户为 1602005009006760239）司法冻结金额为 4,281,026.00 元。

中景园生态建设有限公司与济南市城市建设投资有限公司建设工程施工合同纠纷一案，山东省济南市历城区人民法院于 2023 年 12 月 6 日出具了（2023）鲁 0112 民初 18921 号民事裁定书，因原告中景园生态建设有限公司在收到济南市历城人民法院依法送达诉讼费缴费通知书后，未在七日内预交案件受理费，本案按中景园生态建设有限公司撤回起诉处理。截止至 2024 年 3 月 1 日，该银行账户已解冻。

4) 截至 2023 年 12 月 31 日，济南市城市建设投资有限公司上海浦东发展银行股份有限公司济南槐荫支行（账户为 74110154900000189）司法冻结金额为 432,243.47 元。

济南福泉房地产开发有限公司、济南福泉房地产开发有限公司第一分公司诉济南市城市建设投资有限公司分期付款买卖合同纠纷一案，济南市历下区人民法院于 2023 年 3 月 14 日立案，福泉房地产第一分公司向法院提出诉求：请求判令济南市城市建设投资有限公司向原告福泉房地产第一分公司返还购房款 313,236.00 元。因济南市城市建设投资有限公司未主动履行生效法律文书确定的义务，济南福泉房地产开发有限公司于 2023 年 12 月 12 日申请强制执行。截止至 2024 年 1 月 2 日，济南市城市建设投资有限公司已全部履行所确定的义务，该银行账户已解冻。

5) 截至 2023 年 12 月 31 日，济南市城市建设投资有限公司中国建设银行股份有限公司济南铁道支行（账户为 37001615501050148404）司法冻结金额为 6,899,043.92 元。



战丕锋诉济南市城市建设投资有限公司建设工程施工合同纠纷一案，济南高新技术产业开发区人民法院于 2023 年 10 月 23 日立案，原告战丕锋向法院提出以下诉求：1. 要求济南市城市建设投资有限公司支付战丕锋工程款 2,303,521.52 元及逾期付款滞纳金暂计 4,595,522.40 元。2. 判令战丕锋在济南市城市建设投资有限公司拖欠工程款范围内对东城逸家建设项目工程施工四标段 2-1 地块 1#-5#住宅楼，36 班小学，商业二配套公建，1 号地下车库等建设项目享有优先受偿权。3. 请求本案诉讼费，保全费，保全保险费由济南市城市建设投资有限公司承担。2024 年 1 月 26 日，双方达成调解，由济南市城市建设投资有限公司 2024 年 1 月 31 日向原告战丕锋一次性支付工程款 2,303,521.52 元至原告战丕锋指定银行账户内。济南市城市建设投资有限公司在规定期限内将上述工程款支付到位后，原告战丕锋自愿放弃其他诉讼请求。济南市城市建设投资有限公司已于 2024 年 2 月 7 日前履行完调解书所载义务，法院已解除对其财产的查封，截止至 2024 年 3 月 1 日前，该银行账户已解冻。

6) 截至 2023 年 12 月 31 日，济南城投建设发展有限公司兴业银行济南分行（账户为 376100100100072000）司法冻结金额为 1,683,465.08 元。

山东华森凤山建材有限公司因与济南城投建设发展有限公司发生混凝土买卖合同纠纷，向济南市历城区人民法院提起诉讼，诉讼请求为判令在 5,971,052.75 元的范围内保全济南城投建设发展有限公司的财产。历城区人民法院于 2023 年 12 月 27 日做出裁定，冻结济南城投建设发展有限公司名下的银行存款 5,971,052.75 元。2024 年 1 月 12 日，山东华森凤山建材有限公司与济南城投建设发展有限公司达成和解，向历城区人民法院提交解除财产保全申请，解除上述财产保全措施。

济南东铁轨道交通建材有限公司因与济南城投建设发展有限公司发生混凝土买卖合同纠纷，于 2023 年 11 月 24 日向济南市历城区人民法院提起诉讼，诉讼请求为判令济南城投建设发展有限公司支付货款 4,466,119.20 元及逾期付款损失，并承担本案案件受理费、保全费及保全保险费等。历城区人民法院于 2023 年 12 月 26 日做出裁定，冻结济南城投建设发展有限公司名下的银行存款 4,550,000.00 元。2024 年 1 月 10 日，济南东铁轨道交通建材有限公司与本公司达成和解，撤销济南城投建设发展有限公司的被告资格，向历城区人民法院申请，解除上述保全措施。

沂南县新发建材有限公司因与济南城投建设发展有限公司发生混凝土买卖合同纠纷，于 2023 年 12 月 22 日向济南市历城区人民法院提起诉讼，诉讼请求为在 1,121,048.69 元的范围内保全济南城投建设发展有限公司的财产。历城区人民法院于 2023 年 12 月 22 日做出裁



定，冻结济南城投建设发展有限公司名下的银行存款 1,121,048.69 元。

上述事项金额共计 11,642,101.44 元，冻结济南城投建设发展有限公司兴业银行济南分行存款金额 1,683,465.08 元。截至 2024 年 2 月 29 日，兴业银行账号已解除冻结 562,416.39 元，1,121,048.69 元未解冻。

7) 泰安市港顺园林绿化有限公司与山东四季青生态环境科技股份有限公司存在买卖合同纠纷，山东四季青生态环境科技股份有限公司不能清偿债务，但对山东新泉城置业有限公司享有到期债权，泰安市港顺园林绿化有限公司提请法院执行到期债权，据此法院冻结了山东新泉城置业有限公司银行存款 2,200,000.00 元。

8) 山东中昱建设工程有限公司因与济南市长清城市建设开发有限公司发生建设工程施工合同纠纷，济南市长清城市建设开发有限公司未支付工程款项，山东中昱建设工程有限公司于 2023 年 12 月 26 日向济南市长清区人民法院申请诉前财产保全，长清区人民法院于 2023 年 12 月 26 日做出裁定，冻结济南市长清城市建设开发有限公司名下的银行存款 394,438.53 元。

27. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	16,039,611,208.24	8,710,688,354.54
质押借款	1,178,772,736.27	647,851,179.10
保证借款	3,449,956,060.59	3,072,813,477.01
抵押借款	34,164,702.13	11,976,371.80
短期借款利息	41,119,099.05	34,756,143.49
合 计	20,743,623,806.28	12,478,085,525.94

(2) 质押借款

借款单位	贷款银行或其他金融机构	借款金额	质押物
本公司	浙商银行济南分行	990,000,000.00	资产池保证金
济南泓泉制水有限公司	光大银行北园支行	28,445,366.04	国内信用证
济南泓泉制水有限公司	中信银行济南分行营业部	119,334,499.44	国内信用证
济南普利市政管网工程有限责任公司	招商银行经七路支行	33,975,995.40	国内信用证



济南普利供水工程有限公司	招商银行经七路支行	7,016,875.39	国内信用证
小 计		1,178,772,736.27	

(3) 保证借款

借款单位	贷款银行或其他金融机构	借款金额	保证人
本公司	北京银行股份有限公司济南分行	500,000,000.00	济南城市建设投资集团有限公司
本公司	广发银行股份有限公司济南分行	200,000,000.00	济南城市建设投资集团有限公司
本公司	莱商银行股份有限公司济南分行	600,000,000.00	济南城市建设投资集团有限公司、济南市城市建设投资有限公司
本公司	北京银行股份有限公司济南分行	500,000,000.00	济南城市建设投资集团有限公司
本公司	莱商银行股份有限公司济南分行	370,000,000.00	济南城市建设投资集团有限公司、济南市城市建设投资有限公司
本公司	齐鲁银行济南历城支行	400,000,000.00	济南城市建设投资集团有限公司
济南城市建设投资集团有限公司	齐鲁银行股份有限公司历城支行	860,000,000.00	本公司
济南普润水务有限公司	齐鲁银行股份有限公司	9,956,060.59	济南水务集团有限公司
济南普润水务有限公司	中信银行股份有限公司	10,000,000.00	济南水务集团有限公司
小 计		3,449,956,060.59	

(4) 抵押借款

借款单位	贷款银行或其他金融机构	借款金额	抵押物
济南城投建设发展有限公司	齐鲁银行股份有限公司济南北坛支行	34,164,702.13	鲁 2022 济南市不动产第 0063558 号
小 计		34,164,702.13	

28. 应付票据

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----



银行承兑汇票	171,348,285.89	154,675,034.85
商业承兑汇票	23,412,729.68	1,247,402,482.06
合 计	194,761,015.57	1,402,077,516.91

29. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付工程款	8,423,565,511.65	6,391,595,633.71
应付材料等货款	964,710,858.35	738,068,264.96
应付房源款	303,085,100.00	315,709,270.81
应付拆迁补偿费	203,922,055.74	193,177,106.17
其他	58,188,818.76	81,323,911.23
合 计	9,953,472,344.50	7,719,874,186.88

(2) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,304,151,863.87	4,373,331,307.78
1-2 年	2,696,994,496.45	581,340,585.68
2-3 年	467,590,123.65	583,796,604.43
3 年以上	2,484,735,860.53	2,181,405,688.99
小 计	9,953,472,344.50	7,719,874,186.88

(3) 应付账款金额前 5 名情况

债权人名称	账面余额
中建八局第二建设有限公司	1,668,641,454.38
中国建筑第八工程局有限公司	425,599,794.05
中建八局第一建设有限公司	237,121,357.08
山东平安建设集团有限公司	109,556,465.85
济南市历城区国有资产运营有限公司	104,334,200.00
小 计	2,545,253,271.36



30. 预收款项

(1) 明细情况

款项性质	期末数	期初数
租赁费	30,730,694.48	5,673,617.25
合 计	30,730,694.48	5,673,617.25

(2) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	30,474,311.31	4,245,638.46
1-2 年	30,000.00	1,012,184.30
2-3 年		208,456.45
3 年以上	226,383.17	207,338.04
合 计	30,730,694.48	5,673,617.25

(3) 预收款项金额前 5 名情况

债权人名称	账面余额
山东聚智商业运营管理有限公司	7,000,000.00
山东君朋酒店管理有限公司	3,196,852.50
山东中垠电力科技有限公司	1,017,750.00
山东仁源房产服务有限公司	2,482,980.01
山东建筑大学工程鉴定加固研究院有限公司	1,028,459.72
小 计	14,726,042.23

31. 合同负债

项 目	期末数	期初数
土地熟化资金	7,574,089,017.13	8,099,915,657.07
房源款	5,344,130,813.23	2,337,933,560.31
工程款	1,091,911,503.98	1,082,171,119.45
水费	120,095,827.97	78,124,815.81
材料款	3,032,041.10	
其他	1,317,667.48	1,261,383.08



合 计	14,134,576,870.89	11,599,406,535.72
-----	-------------------	-------------------

32. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	155,681,953.18	900,323,747.66	853,364,261.32	202,641,439.52
离职后福利—设定提存计划	10,027,054.18	149,419,978.87	148,980,395.95	10,466,637.10
合 计	165,709,007.36	1,049,743,726.53	1,002,344,657.27	213,108,076.62

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	95,077,423.30	705,741,559.07	664,042,985.22	136,775,997.15
职工福利费	1,588,086.42	37,449,056.97	37,552,846.14	1,484,297.25
社会保险费	51,655.43	62,978,694.40	62,955,817.30	74,532.53
其中：医疗及生育保险费	17,808.49	49,623,820.64	49,600,924.40	40,704.73
工伤保险费	534.66	2,100,857.57	2,100,876.71	515.52
其他	33,312.28	11,254,016.19	11,254,016.19	33,312.28
住房公积金		69,524,175.55	69,520,458.55	3,717.00
工会经费和职工教育经费	54,043,561.32	19,751,497.18	14,404,320.58	59,390,737.92
其他短期薪酬	4,921,226.71	4,878,764.49	4,887,833.53	4,912,157.67
小 计	155,681,953.18	900,323,747.66	853,364,261.32	202,641,439.52

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	27,951.12	103,493,261.57	103,428,539.47	92,673.22
失业保险费	1,048.05	4,697,394.77	4,697,429.25	1,013.57
补充养老保险	4,680,631.80	24,824,381.54	25,027,548.98	4,477,464.36
企业年金缴费	5,317,423.21	16,404,940.99	15,826,878.25	5,895,485.95



小 计	10,027,054.18	149,419,978.87	148,980,395.95	10,466,637.10
-----	---------------	----------------	----------------	---------------

33. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	132,732,209.93	19,622,807.90
城市维护建设税	4,054,242.60	1,167,915.25
教育费附加	1,750,412.04	475,003.75
地方教育附加	1,515,398.29	447,210.67
企业所得税	415,531,344.42	140,982,502.95
土地增值税	176,588,100.48	59,895,722.10
土地使用税	16,674,504.96	16,345,341.28
资源税	39,158,889.18	37,744,631.14
房产税	24,007,690.40	18,536,718.42
个人所得税	3,034,995.33	4,097,221.00
印花税	11,417,268.42	8,632,344.25
契税	1,361,070.28	
其他	20,515.70	232,390.36
合 计	827,846,642.03	308,179,809.07

34. 其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	3,318,818,067.24	3,891,937,340.89
1-2 年	186,303,809.43	819,636,335.79
2-3 年	65,725,428.10	1,507,885,610.92
3 年以上	8,441,413,850.80	7,740,311,941.06
小 计	12,012,261,155.57	13,959,771,228.66

(2) 其他应付款金额前 5 名情况

债务人名称	账面余额	款项性质
-------	------	------



济南西城投资开发集团有限公司	1,542,200,000.00	暂借款
声赫（深圳）商业保理有限公司	1,966,000,000.00	暂借款
济南智慧城置业发展有限公司	920,000,000.00	土地熟化保证金
济南市住房和城乡建设局	500,000,000.00	暂借款
济南市财政局	446,279,648.21	济钢搬迁资金借款
小 计	5,374,479,648.21	

35. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	15,777,904,721.92	24,128,107,789.01
一年内到期的应付债券		10,000,000,000.00
一年内到期的长期应付款	40,960,000.00	65,000,000.00
一年内到期的租赁负债	1,684,459.01	1,584,318.82
长期借款利息	126,769,179.47	161,252,817.53
应付债券利息	781,453,375.34	602,182,630.14
合 计	16,728,771,735.74	34,958,127,555.50

36. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	198,495,649.34	192,478,017.42
已背书未到期的商业承兑汇票	1,494,434,714.96	721,835,659.63
短期应付债券	4,299,570,257.19	700,000,000.00
合 计	5,992,500,621.49	1,614,313,677.05

(2) 短期应付债券本期增减变动

债券名称	面值	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额	是否违约	期初数
22PPN001	700,000,000.00	3.69	2022.12.27	1年	700,000,000.00	否	700,000,000.00
23PPN001	1,300,000,000.00	3.40	2023.01.05	1年	1,300,000,000.00	否	



23PPN002	1,500,000,000.00	3.14	2023.02.10	1年	1,500,000,000.00	否	
23PPN003	1,500,000,000.00	3.10	2023.03.10	1年	1,500,000,000.00	否	
小 计	5,000,000,000.00				5,000,000,000.00		700,000,000.00

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
22PPN001				700,000,000.00	
23PPN001	1,300,000,000.00	43,715,616.44	43,715,057.97		1,299,999,441.53
23PPN002	1,500,000,000.00	41,938,356.16	41,782,002.79		1,499,843,646.63
23PPN003	1,500,000,000.00	37,836,986.30	37,564,155.33		1,499,727,169.03
小 计	4,300,000,000.00	123,490,958.90	123,061,216.09	700,000,000.00	4,299,570,257.19

37. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	12,096,710,151.78	11,354,948,644.47
抵押借款	2,809,297,718.24	225,000,000.00
保证借款	13,233,671,503.54	11,225,305,811.92
抵押及保证借款	543,506,742.71	80,000,000.00
质押借款	4,515,780,665.44	3,581,110,000.00
融资租赁借款	1,115,481,355.14	1,373,912,251.61
合 计	34,314,448,136.85	27,840,276,708.00

(2) 抵押借款

借款单位	贷款银行或其他金融机构	长期借款金额	一年内到期的非流动负债	抵押物
本公司	渤海银行 济南分行	2,350,000,000.00	450,000,000.00	济南市城市建设投资有限公司名下编号为：鲁(2018)济南市不动产权第0172956号、鲁(2018)济南市不动产权第0170179号、鲁(2018)济南市不动产权第0170173号、鲁(2018)济南市不动产权第0012563号、鲁(2018)济南市不动产权第0007663号、鲁(2018)济南市



				不动产权第 0003460 号、鲁(2018)济南市不动产权第 0007600 号、鲁(2018)济南市不动产权第 0011777 号、鲁(2018)济南市不动产权第 0007637 号、鲁(2018)济南市不动产权第 0011662 号共 863 套住宅
济南泉城更新租赁住房建设有限公司	中国工商银行股份有限公司济南天桥支行	353,957,718.24		土地使用权号为鲁(2021)济南市不动产权第 0029021 号
济南城投置业有限公司	中国工商银行济南天桥支行营业部	43,000,000.00		雪山片区二期 A3 地块在建房地产资产项目
济南泉城更新租赁住房建设有限公司	北京银行股份有限公司济南千佛山支行	62,340,000.00		土地使用权证:鲁(2022)济南市不动产权第 0038061 号
小 计		2,809,297,718.24	450,000,000.00	

(3) 保证借款

借款单位	贷款银行或其他金融机构	长期借款金额	一年内到期的非流动负债(本金)	保证人
济南普润水务有限公司	济南农村商业银行股份有限公司历下支行	11,090,811.92		济南水务集团有限公司
本公司	中意资产管理有限公司	750,000,000.00		济南市城市建设投资有限公司
本公司	齐鲁银行股份有限公司济南历城支行	138,000,000.00	2,000,000.00	济南城市建设投资集团有限公司
本公司	中国农业银行股份有限公司济南分行	130,000,000.00	20,000,000.00	济南市城市建设投资有限公司
本公司	中国农业银行股份有限公司济南分行	300,000,000.00		济南市城市建设投资有限公司
本公司	中国农业银行股份有限公司济南分行	750,000,000.00		济南市城市建设投资有限公司
本公司	中信信托有限责任公司		1,500,000,000.00	济南城市建设集团有限公司
本公司	中意资产管理有限公司		710,000,000.00	济南市城市建设投资有限公司



济南城市建设投资集团有限公司	齐鲁银行股份有限公司		600,000,000.00	济南旧城开发投资集团有限公司
济南城市建设投资集团有限公司	北京银行股份有限公司 济南分行		495,000,000.00	本公司
济南城市建设投资集团有限公司	北京银行股份有限公司 济南分行		496,000,000.00	本公司
济南城市建设投资集团有限公司	齐鲁银行股份有限公司	397,000,000.00	2,000,000.00	本公司
济南城市建设投资集团有限公司	齐鲁银行股份有限公司	287,000,000.00	2,000,000.00	本公司
济南市城市建设投资有限公司	太平洋资产管理有限责任公司		500,000,000.00	中国农业银行股份有限公司山东省分行
济南市城市建设投资有限公司	齐鲁银行济南历城支行		1,497,000,000.00	济南城市建设投资集团有限公司
济南市清源水务集团有限公司	工银安盛资产管理有限公司	500,000,000.00		本公司
济南白云水务有限公司	中国工商银行股份有限公司	570,600,000.00	50,560,000.00	济南城市建设投资集团有限公司
济南城投置业有限公司	民生通惠资产管理有限公司	2,220,000,000.00		本公司
济南城投置业有限公司	长江养老保险股份有限公司	600,000,000.00		本公司
济南城投置业有限公司	中英益利资产管理股份有限公司	200,000,000.00		本公司
济南长清城市建设开发有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司济南市分行	1,000,000,000.00		本公司
济南长清城市建设开发有限公司	中国工商银行股份有限公司济南长清支行	1,937,074,987.48	32,060,000.00	本公司
济南长清城市建设开发有限公司	齐鲁银行股份有限公司 济南长清支行	410,000,000.00	20,000,000.00	本公司



济南泉城更新租赁住房建设有限公司	中国工商银行股份有限公司济南天桥支行	259,230,704.14		济南泉城城市更新投资有限公司
济南泉城城市更新投资有限公司	国家开发银行山东省分行	1,320,000,000.00		本公司
济南泉城城市更新投资有限公司	工银安盛资产管理有限公司	420,000,000.00		本公司
山东乐耕城市建设开发有限公司	中国农业发展银行济南市长清区支行	350,000,000.00		本公司
济南国际医学中心产业发展有限公司	交通银行股份有限公司山东省分行	427,025,000.00	13,350,000.00	本公司
济南精准医学产业园置业有限公司	交通银行股份有限公司山东省分行	256,650,000.00	10,000,000.00	本公司
小 计		13,233,671,503.54	5,949,970,000.00	

(4) 抵押及保证借款

借款单位	贷款银行或其他金融机构	长期借款金额	一年内到期的	抵押物	保证人
济南泉城更新租赁住房建设有限公司	中国工商银行股份有限公司济南天桥支行	80,000,000.00		抵押物为文庄片区租赁住房试点项目B-7-3地块土地使用权,土地使用权号为鲁(2022)济南市不动产权第0016339号	济南泉城城市更新投资有限公司
济南泉城更新租赁住房建设有限公司	中国工商银行股份有限公司济南天桥支行	333,095,300.00		抵押物为雪山A-2地块租赁住房试点项目1至13号楼、S1至S5号楼、地下车库在建工程及土地使用权,土地使用权号为鲁(2022)济南市不动产权第0198502号	济南泉城城市更新投资有限公司



济南泉城更新 租赁住房建设 有限公司	中国工商银行股 份有限公司济南 天桥支行	73,430,125.46		抵押物为文庄片区 B-7-2 地块 1#-5#楼、 G1#楼、G2#楼、地下车 库在建工程及土地使 用权,土地使用权号为 鲁(2022)济南市不动 产权第 0016341 号	济南泉城城 市更新投资 有限公司
济南泉城更新 租赁住房建设 有限公司	中国工商银行股 份有限公司济南 天桥支行	56,981,317.25		抵押物为雪山 B-11 地块租赁住房试点项 目 1-3 号租赁公寓及 地下车库在建工程及 土地使用权,土地使 用权号为鲁(2022)济南 市不动产权第 0203372 号	济南泉城城 市更新投资 有限公司
小 计		543,506,742.71			

(5) 质押借款

借款单位	贷款银行或 其他金融机	长期借款金额	一年内到期的非 流动负债(本金)	质押物
济南城市建 设投资集团 有限公司	国家开发银 行山东省分 行	1,036,000,000.00	41,000,000.00	2016 年 8 月 26 日与济南市财政 局、济南市城市更新局签订的 (政府采购合同)约定所享有 的全部权益和收益提供质押
济南城市建 设投资集团 有限公司	国家开发银 行山东省分 行	831,000,000.00	33,000,000.00	2017 年 3 月 17 日与济南市城市 更新局、济南市财政局签订《政 府购买服务协议》项下享有的 全部权益政局签订《政府购买 服务协议》项下享有的全部权 益与收益
济南长清城 市建设开发 有限公司	中国建设银 行股份有限 公司济南长 清支行	465,259,676.00	28,000,000.00	2017 年 7 月 12 日与济南市长清 区住房和城乡建设委员会签订 的《政府购买服务合同》项下 的应收账款
济南长清城 市建设开发 有限公司	中国农业银 行股份有限 公司济南长 清支行	643,950,989.44	48,667,791.52	2017 年 9 月 16 日与济南市长清 区住房和城乡建设委员会签订 的《政府购买服务合同》项下 的应收账款



济南泉城城市更新投资有限公司	国家开发银行山东省分行	1,234,570,000.00	70,540,000.00	济南泉城城市更新投资有限公司与济南市住房保障和房产管理局、济南市财政局于2017年6月6日签订的《政府购买协议》项下享有的全部权益与收益。
济南市旧城改造投资服务有限公司	国家开发银行山东省分行	305,000,000.00	18,000,000.00	济南市旧城改造投资服务有限公司与济南市住房保障和房产管理局、济南市财政局于2016年8月26日签订的《政府采购合同》项下享有的全部权益与收益。
济南市国有资产运营有限公司	国家开发银行山东省分行		12,000,000.00	政府补贴收益权
小 计		4,515,780,665.44	251,207,791.52	

38. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
20 济城 01		1,999,896,954.81
20 济城 02	419,270,535.91	3,998,629,802.88
20 济城 03	748,561,053.10	2,298,573,844.19
20 济城 04		1,698,356,363.73
20 济城 G1	2,988,882,904.31	2,982,809,656.23
21 济城 G1	2,986,911,315.70	2,980,922,365.40
21 济城 G2	1,990,655,721.39	1,986,688,977.29
21 济城 G3	1,989,917,002.22	1,985,976,751.90
21 济南城投 PRN001	598,278,152.43	597,559,635.34
21 济南城投 MTN001A(项目收益)	999,084,562.40	998,789,143.71
21 济南城投 MTN001B(项目收益)	499,540,882.24	499,393,617.91



22 济南城投 MTN001A	998,182,389.81	997,705,412.03
22 济南城投 MTN001B	498,897,705.45	498,791,323.25
23 济南城投 MTN001A (中期票据)	1,000,000,000.00	
23 济南城投 MTN001B (中期票据)	500,000,000.00	
23 济南城投 MTN002	499,005,444.21	
23 济南城投 MTN003A	1,598,948,603.20	
23 济南城投 MTN003B	799,470,073.07	
23 济城 G1	999,984,707.01	
23 济城 G2	994,042,233.80	
23 济城 G3	2,376,809,606.39	
23 济城 G4	499,992,048.62	
23 济城 G5	318,457,180.69	
23 济城 G6	799,986,463.44	
23 济南城投债 01	1,549,989,218.21	
CMBS	1,029,487,585.67	
渤海汇金-济南城投-泉城更新 1 期租赁住房资产支持专项计划(22 泉更优)	100,000,000.00	100,000,000.00
渤海汇金-济南城投-泉城更新 1 期租赁住房资产支持专项计划(23 泉更次)	20,000,000.00	20,000,000.00
减：一年内到期的应付债券		10,000,000,000.00
合 计	27,804,355,389.27	13,644,093,848.67

(2) 应付债券增减变动

债券名称	票面利率(%)	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
20 济城 01	3.97	2,000,000,000.00	2020.01.10	5年(3+2)	2,000,000,000.00	1,999,896,954.81
20 济城 02	3.68	4,000,000,000.00	2020.03.02	5年(3+2)	4,000,000,000.00	3,998,629,802.88
20 济城 03	3.30	2,300,000,000.00	2020.04.20	5年(3+2)	2,300,000,000.00	2,298,573,844.19
20 济城 04	3.90	1,700,000,000.00	2020.06.19	5年(3+2)	1,700,000,000.00	1,698,356,363.73
20 济城 G1	4.24	3,000,000,000.00	2020.09.24	5 年	3,000,000,000.00	2,982,809,656.23
21 济城 G1	4.10	3,000,000,000.00	2021.01.19	5 年	3,000,000,000.00	2,980,922,365.40



21 济城 G2	4.14	2,000,000,000.00	2021.03.16	5 年	2,000,000,000.00	1,986,688,977.29
21 济城 G3	3.80	2,000,000,000.00	2021.05.26	5 年	2,000,000,000.00	1,985,976,751.90
21 济南城投 PRN001	4.18	600,000,000.00	2021.03.30	5 年(3+2)	600,000,000.00	597,559,635.34
21 济南城投 MTN001A(项目 收益)	3.25	1,000,000,000.00	2021.11.29	5 年(3+2)	1,000,000,000.00	998,789,143.71
21 济南城投 MTN001B(项目 收益)	3.57	500,000,000.00	2021.11.29	5 年	500,000,000.00	499,393,617.91
22 济南城投 MTN001A(项目 收益)	3.43	1,000,000,000.00	2022.07.13	5 年	1,000,000,000.00	997,705,412.03
22 济南城投 MTN001B(项目 收益)	4.05	500,000,000.00	2022.07.13	10 年	500,000,000.00	498,791,323.25
23 济南城投 MTN001A(中期 票据)	3.80	1,000,000,000.00	2023.01.13	5 年(3+2)	1,000,000,000.00	
23 济南城投 MTN001B(中期 票据)	4.10	500,000,000.00	2023.01.13	5 年	500,000,000.00	
23 济南城投 MTN002	3.57	500,000,000.00	2023.02.13	3 年	500,000,000.00	
23 济南城投 MTN003A	3.45	1,600,000,000.00	2023.12.04	5 年	1,600,000,000.00	
23 济南城投 MTN003B	4.00	800,000,000.00	2023.12.04	10 年	800,000,000.00	
23 济城 G1	3.30	1,000,000,000.00	2023.01.05	4 年(2+2)	1,000,000,000.00	
23 济城 G2	3.63	1,000,000,000.00	2023.01.05	5 年(3+2)	1,000,000,000.00	
23 济城 G3	3.80	2,380,000,000.00	2023.02.24	5 年(3+2)	2,380,000,000.00	
23 济城 G4	4.05	500,000,000.00	2023.02.24	5 年	500,000,000.00	
23 济城 G5	3.18	320,000,000.00	2023.06.13	3 年	320,000,000.00	
23 济城 G6	3.50	800,000,000.00	2023.06.13	5 年	800,000,000.00	
23 济南城投债 01	4.20	1,550,000,000.00	2023.03.15	5 年	1,550,000,000.00	
CMBS	3.69	1,051,000,000.00	2023.7.17	18.5 年	1,051,000,000.00	
泉城更新 1 期 租赁住房资产	3.80	100,000,000.00	2022.4.28	18 年	100,000,000.00	100,000,000.00



支持专项计划 (22 泉更优)						
泉城更新 I 期 租赁住房资产 支持专项计划 (23 泉更次)	/	20,000,000.00	2022.4.28	18 年	20,000,000.00	20,000,000.00
减：一年内到期的 应付债券						10,000,000,000.00
小 计		36,721,000,000.00			36,721,000,000.00	13,644,093,848.67

(续上表)

债券名称	本期 发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
20 济城 01		1,952,459.02	2,055,504.21	2,000,000,000.00	
20 济城 02		147,200,000.00	147,840,733.03	3,580,000,000.00	419,270,535.91
20 济城 03		75,900,000.00	75,887,208.91	1,550,000,000.00	748,561,053.10
20 济城 04		30,795,081.97	32,438,718.24	1,700,000,000.00	
20 济城 G1		127,200,000.00	133,273,248.08		2,988,882,904.31
21 济城 G1		123,000,000.00	128,988,950.30		2,986,911,315.70
21 济城 G2		82,800,000.00	86,766,744.10		1,990,655,721.39
21 济城 G3		76,000,000.00	79,940,250.32		1,989,917,002.22
21 济南城投 PRN001		25,080,000.00	25,798,517.09		598,278,152.43
21 济南城投 MTN001A(项目 收益)		32,500,000.00	32,795,418.69		999,084,562.40
21 济南城投 MTN001B(项目 收益)		17,850,000.00	17,997,264.33		499,540,882.24
22 济南城投 MTN001A(项目 收益)		34,300,000.00	34,776,977.78		998,182,389.81
22 济南城投 MTN001B(项目 收益)		20,250,000.00	20,356,382.20		498,897,705.45
23 济南城投 MTN001A(中 期票据)	1,000,000,000.00	36,750,684.93	36,750,684.93		1,000,000,000.00



23 济南城投 MTN001B (中 期票据)	500,000,000.00	18,375,342.47	18,375,342.47		500,000,000.00
23 济南城投 MTN002	500,000,000.00	17,263,150.68	16,268,594.89		499,005,444.21
23 济南城投 MTN003A	1,600,000,000.00	4,234,520.55	3,183,123.75		1,598,948,603.20
23 济南城投 MTN003B	800,000,000.00	2,454,794.52	1,924,867.59		799,470,073.07
23 济城 G1	1,000,000,000.00	32,638,356.16	32,623,063.17		999,984,707.01
23 济城 G2	1,000,000,000.00	35,902,191.78	29,944,425.58		994,042,233.80
23 济城 G3	2,380,000,000.00	77,059,835.62	73,869,442.01		2,376,809,606.39
23 济城 G4	500,000,000.00	17,254,109.59	17,246,158.21		499,992,048.62
23 济城 G5	320,000,000.00	5,631,649.32	4,088,830.01		318,457,180.69
23 济城 G6	800,000,000.00	15,495,890.41	15,482,353.85		799,986,463.44
23 济南城投 债 01	1,550,000,000.00	52,080,000.00	52,069,218.21		1,549,989,218.21
CMBS	1,051,000,000.00	37,727,659.76	16,715,245.43	500,000.00	1,029,487,585.67
泉城更新 1 期租赁住房 资产支持专 项计划(22 泉更优)					100,000,000.00
泉城更新 1 期租赁住房 资产支持专 项计划(23 泉更次)					20,000,000.00
减：一年内 到期的非流 动负债					
小 计	13,001,000,000.00	1,147,695,726.78	1,137,457,267.38	8,830,500,000.00	27,804,355,389.27

39. 租赁负债



项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	17,354,855.31	7,823,579.53
减：未确认融资费用	5,750,491.77	1,626,294.31
合 计	11,604,363.54	6,197,285.22

40. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	15,878,911,895.87	18,209,981,895.87
专项应付款	5,603,627,659.65	994,892,033.81
合 计	21,482,539,555.52	19,204,873,929.68

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
济南市土地储备市中心	1,450,000,000.00	1,450,000,000.00
政府置换债	4,886,910,000.00	9,117,980,000.00
山东省国有资产投资控股有限公司	1,001,895.87	1,001,895.87
政府专项债	9,430,000,000.00	7,530,000,000.00
抗疫特别国债	111,000,000.00	111,000,000.00
小 计	15,878,911,895.87	18,209,981,895.87

(3) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
公共租赁住房建设	357,554,600.00			357,554,600.00
保障性住房建设专项资金	167,003,546.88			167,003,546.88
中央商务区专项资金	284,420,000.00		32,130,000.00	252,290,000.00
国际金融城省新旧动能转换项目	5,000,000.00			5,000,000.00
西蒋峪市级水土保持补助基金	4,014,000.00			4,014,000.00
管道工程配套资金	98,373,356.91			98,373,356.91
市给排水监测中心水	4,457,510.00		6,200.00	4,451,310.00



体污染控制与治理科技重大专项资金				
济南市长孝水源地抽水试验项目研究	100,000.00			100,000.00
李庄水源地水井迁建工程	2,800,000.00	11,437,264.66		14,237,264.66
白泉水源地水源井及原水管线迁建	12,524,200.00	11,558,160.00		24,082,360.00
长孝水源地抽水试验工程	18,789,620.02		18,789,620.02	
济南市太平水库可研编制	6,555,200.00	1,500,000.00		8,055,200.00
财政拨款	33,300,000.00			33,300,000.00
东王城中村改造项目（一期）		621,075,691.33		621,075,691.33
东北关城中村改造项目（和信综合体一期）		5,470,000.00		5,470,000.00
文昌南片区项目		105,000,000.00		105,000,000.00
北大沙河综合治理工程项目		123,796,378.98		123,796,378.98
文昌山公园项目		69,868,959.34		69,868,959.34
东王城中村改造项目（二期）安置房		498,430,689.07		498,430,689.07
东王高压线迁改项目		248,911,649.79		248,911,649.79
东北关城中村改造（和信综合体一期）安置房		1,052,949,077.69		1,052,949,077.69
耕地占补平衡费		37,940,670.00		37,940,670.00
东北关城中村改造（和信综合体一期）国有土地征收		136,962,000.00		136,962,000.00
龙泉街道路市政工程		175,000,000.00		175,000,000.00
老党员地块国有征收拆迁安置项目		1,058,587,240.00		1,058,587,240.00
矿机厂地块项目		102,240,000.00		102,240,000.00
银丰东地块项目		138,683,937.00		138,683,937.00
老城B地块、中川街北地块国有征收项目		110,610,000.00		110,610,000.00
长清区高铁智慧新城		35,239,328.00		35,239,328.00



产业园区基础建设项目				
北大沙河（园博园—黄河口段）生态及河道综合治理工程		110,610,400.00		110,610,400.00
老城C国有征收项目		3,790,000.00		3,790,000.00
小 计	994,892,033.81	4,659,661,445.86	50,925,820.02	5,603,627,659.65

41. 递延收益

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额	期末数
2019年中央、省城镇保障性安居工程专项资金	4,710,000.00			4,710,000.00
文庄基础配套中央预算资金	11,200,000.00			11,200,000.00
文庄市政道路建设工程省级水污染防治专项资金	10,000,000.00			10,000,000.00
北大槐树片区基础配套中央预算资金	3,800,000.00		3,800,000.00	
鲁艺剧院配套基础设施中央预算补助资金	8,300,000.00			8,300,000.00
南辛片区中央保证性安居工程配套基础设施建设费	77,830,000.00		77,830,000.00	
中央财政城镇保障安居工程专项补助	55,730,000.00			55,730,000.00
火车站北广场交通部财政补助	85,000,000.00			85,000,000.00
水利厅宿舍安置房专项补助资金		3,750,000.00		3,750,000.00
供水基础设施配套费	3,591,465,519.94	300,833,323.88	91,745,579.89	3,800,553,263.93
西客站国债补助	4,000,000.00			4,000,000.00
国家水专项研究经费	11,180,000.00			11,180,000.00
济西应急调水补助	3,200,000.00			3,200,000.00
济西二期供水工程补助	25,000,000.00			25,000,000.00



地表水转换地下水工程资金	5,000,000.00			5,000,000.00
2011 年低压片区改造工程补助	267,982,469.60	1,500,000.00	4,994,026.08	264,488,443.52
济南受水区市政管网龙头水达标工程示范与优化评估研究经费	5,850,000.00			5,850,000.00
二次供水改造配套费	68,770,000.00	93,146,420.52		161,916,420.52
东区水厂配套管网工程	47,810,000.00			47,810,000.00
东区水厂建设	67,403,306.29		2,939,590.09	64,463,716.20
鹊华一厂电路改造	6,719,000.00			6,719,000.00
玉清水厂提升泵站建设	17,000,000.00			17,000,000.00
凤凰路北段东区水厂配套源水管线工程	64,540,000.00			64,540,000.00
黄河埝头湿地水源地项目	10,000,000.00			10,000,000.00
东区水厂全流程水质监测建设工程	1,000,000.00		910,028.00	89,972.00
城市供水全过程监管平台整合及业务化运行示范课题研究经费	142,362.75		2,550.00	139,812.75
南康水厂	42,730,205.82		2,126,039.88	40,604,165.94
东湖水厂	45,342,330.93		1,795,900.98	43,546,429.95
趵突泉先观后用	24,504,368.25	3,395,449.85	2,176,057.26	25,723,760.84
济钢生活净水厂改造及济钢新村供水管网改造	14,400,000.00			14,400,000.00
鹊华水厂工艺改造财政拨款	38,045,668.77		2,128,334.17	35,917,334.60
玉清水厂工艺改造财政拨款	8,436,481.61		930,542.20	7,505,939.41
中试基地国家拨款	664,487.49		273,670.53	390,816.96
应急供水安全保障工程	47,044,323.13		1,092,085.94	45,952,237.19
水专项建设	12,017,224.36		800,563.56	11,216,660.80
水厂改造	50,797,952.30		3,974,653.59	46,823,298.71



市财政项目扶持资金	44,799,657.46		411,190.80	44,388,466.66
饮用水新污染物风险控制关键技术与应用示范课题研究经费		362,500.00	6,487.00	356,013.00
医学科学中心项目资金	40,000,000.00			40,000,000.00
租赁住房试点项目奖励资金	459,162,400.00	3,696,000.00		462,858,400.00
生态补偿金	20,000,000.00	20,000,000.00		40,000,000.00
玉清湖生物浮床项目	49,124.52		16,174.50	32,950.02
济南泉水喷涌模型与地下水采补方案优化研究	1,600,000.00			1,600,000.00
鹊山水库 35KV 变电站增容改造工程	9,110,582.31		444,333.12	8,666,249.19
济南市泉域水井调查	1,734,943.24			1,734,943.24
玉符河综合治理玉清湖 2 项工程	12,200,348.69		782,274.15	11,418,074.54
济南市章丘区白云水库工程	214,610,000.00			214,610,000.00
合 计	5,540,882,757.46	426,683,694.25	199,180,081.74	5,768,386,369.97

42. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
济南市人民政府国有资产监督管理委员会	21,150,000,000.00			21,150,000,000.00
山东省财欣资产运营有限公司	2,350,000,000.00			2,350,000,000.00
合 计	23,500,000,000.00			23,500,000,000.00

43. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

其他权益工具系可续期债券投资，截至 2023 年 12 月 31 日，公司其他权益工具共计 12,144,800,000.00 元，其中：云南国际信托有限公司 2,100,000,000.00 元，中原信托有限公司 3,000,000,000.00 元，中铁信托有限责任公司 510,000,000.00 元，交银国际信托 704,800,000.00 元，可续期公司债券 2,830,000,000.00 元，可续期中期票据



3,000,000,000.00 元。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

项目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债		9,110,000,000.00		5,834,800,000.00		2,800,000,000.00		12,144,800,000.00
合 计		9,110,000,000.00		5,834,800,000.00		2,800,000,000.00		12,144,800,000.00

44. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	10,053,910,534.84	4,505,090,608.04		14,559,001,142.88
合 计	10,053,910,534.84	4,505,090,608.04		14,559,001,142.88

(2) 其他说明

1) 依据济南市财政局济财债〔2023〕8号文件，为进一步支持国际医学科学中心发展，根据2022年十二届市委常委会第29次会议研究确定，对本公司二级子公司济南城市建设投资集团有限公司、济南旧城开发投资集团有限公司所属4个项目使用的置换债及再融资债券形成的政府债务3,415,340,000.00元，进行债务关系和偿还责任调整，后续政府债券还本付息改由济南市财政局承担，公司据此调整账务，转入资本公积。

2) 济南市太平水库是山东省委、省政府确定的2023年开动的重大工程，也是济南市“十四五”重点水源工程，项目估算总投资109.00亿元，依据济南市人民政府出具的济南市太平水库工程项目资金保障方案，由市财政统筹地方政府专项债和财政资金出资20%作为项目资本金，公司本年收到财政拨付的项目资本金200,000,000.00元计入资本公积。

3) 根据济南市委“两个清零、一个提标”和城市内涝治理项目推进专题会议纪要，会议研究确定由本公司做为政府出资人代表，政府出资由市财政统筹与社会资本方分别成立项目公司，实施腊山河与兴济河排水分区、大明湖排水分区、大辛河与巨野河排水分区工程，项目资本金由政府出资代表和社会资本方共同筹集，该部分资金由财政拨付，无需偿还，增加资本公积13,698,450.00元。

4) 根据发改委出具的批复文件，四库联通调水工程项目、玉清湖水库至鹊华水厂调水工程项目，立项单位均为济南市城乡水务局，济南市清源水务集团有限公司为项目建设法人



单位，项目建设资金全部由政府直接投资，济南市清源水务集团有限公司本年收到项目建设资金 458,850,000.00 元计入增加资本公积。

5) 收到长孝水源地抽水试验工程政府投资款 18,789,620.02 元，计入资本公积。

6) 济南水务集团有限公司购买济南玉清制水有限公司少数股权，资本公积增加 5,344,032.42 元。

7) 本公司对齐鲁银行股份有限公司具有重大影响，齐鲁银行股份有限公司本年度其他权益变动增加资本公积 393,068,505.60 元。

上述事项共使本年资本公积增加 4,505,090,608.04 元。

45. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额		
		其他综合收益的税后净额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：其他权益工具投资公允价值变动	791,634,722.35	-201,895,748.77		-50,473,937.19
递延所得税负债转回		144,043,487.46		
其他权益变动		63,880,376.40		
其他综合收益合计	791,634,722.35	6,028,115.09		-50,473,937.19

(续上表)

项 目	本期发生额			期末数
	其他综合收益的税后净额		减：前期计入其他综合收益 当期转入留存收益（税 后归属于母公司）	
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益 的其他综合收益				
其中：其他权益工具 投资公允价值变动	-151,421,811.58		432,130,462.37	208,082,448.40
递延所得税负债转 回	144,043,487.46		144,043,487.46	
其他权益变动	63,880,376.40			63,880,376.40
其他综合收益合计	56,502,052.28		576,173,949.83	271,962,824.80



46. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		230,354.77		230,354.77
合 计		230,354.77		230,354.77

47. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	8,412,674,499.64	7,883,962,981.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,416,085.20	3,050,961.90
调整后期初未分配利润	8,411,258,414.44	7,887,013,943.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,282,892,780.32	1,025,119,753.60
其他		-40.39
其他综合收益结转留存收益	576,173,949.83	38.99
减：应付现金股利或利润	602,408,608.09	500,875,281.07
期末未分配利润	13,667,916,536.50	8,411,258,414.44

(2) 调整期初未分配利润明细

1) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 61,363.82 元，详见本财务报表附注三（三十二）之说明。

2) 由于重要的前期差错更正，影响期初未分配利润-1,477,449.02 元，详见本财务报表附注十一之说明。

(3) 其他说明

公司对所有者分配利润 602,408,608.09 元，其中：向济南市人民政府国有资产监督管理委员会和山东省财欣资产运营有限公司上缴国有资本收益 185,406,667.63 元，支付永续债权工具利息 417,001,940.46 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本



(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,170,726,407.47	12,879,239,516.28	10,830,598,641.39	9,588,195,072.98
其他业务	462,879,800.71	270,388,890.41	377,169,863.62	199,691,949.69
合 计	15,633,606,208.18	13,149,628,406.69	11,207,768,505.01	9,787,887,022.67

(2) 主营业务收入

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
土地熟化业务	4,380,374,339.13	4,147,998,532.46	5,672,345,326.04	5,058,010,211.88
房地产开发与经营业务	6,819,665,274.45	4,880,339,837.46	2,206,904,323.60	1,729,500,673.49
供水板块相关业务	1,136,733,519.84	1,123,403,145.45	1,047,452,754.22	1,032,950,849.74
供水板块工程相关业务	1,888,259,449.71	1,783,570,954.59	1,596,752,807.23	1,461,669,491.75
其他业务	945,693,824.34	943,927,046.32	307,143,430.30	306,063,846.12
小 计	15,170,726,407.47	12,879,239,516.28	10,830,598,641.39	9,588,195,072.98

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
土地增值税	325,966,377.43	71,232,373.22
城市维护建设税	20,050,874.68	10,571,725.65
教育费附加	8,609,923.35	4,515,414.20
地方教育附加	4,218,898.55	3,023,144.30
印花税	17,923,921.53	11,349,472.71
房产税	39,406,193.44	34,849,202.10
土地使用税	37,238,305.53	37,056,453.66
车船税	345,291.94	325,644.29
资源税	30,594,334.83	38,523,384.09
地方水利建设基金	714,950.27	217.84
环境保护税	401,874.87	91,217.02



其他税费		631.67
合 计	485,470,946.42	211,538,880.75

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	119,848,086.49	109,440,461.84
修理费	40,935,951.61	46,208,785.46
折旧及摊销	26,474,459.35	21,631,497.22
物业管理费	33,520,299.12	20,115,177.78
营销宣传费	19,022,630.89	7,117,223.39
销售佣金	15,178,176.33	7,713,949.09
办公费	4,353,487.14	3,524,775.17
其他	14,054,608.86	18,945,033.51
合 计	273,387,699.79	234,696,903.46

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	381,456,013.51	306,019,859.90
折旧费及摊销	32,496,021.60	33,262,897.48
中介机构费	30,959,966.02	20,008,377.66
修理费	15,350,928.24	13,669,338.18
办公费	12,682,021.64	11,796,623.16
物业及水电费	13,490,928.64	6,656,417.55
劳动保护费	1,845,237.89	2,005,685.56
党组织工作经费	4,087,230.08	2,117,423.31
租赁费	3,579,737.31	2,770,728.97
其他	44,338,992.31	36,914,697.94
合 计	540,287,077.24	435,222,049.71



5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,510,285.54	2,531,601.46
材料费	1,045,257.38	1,175,733.88
知识产权事务费	28,975.69	212,296.96
设计费	152,578.31	104,901.94
折旧摊销	1,152,403.46	12,829.47
其他	456,657.56	147,495.39
合 计	7,346,157.94	4,184,859.10

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	421,212,085.29	370,584,469.83
减：利息收入	86,474,165.34	70,373,996.39
汇兑净损失	14,037,091.24	8,126,529.40
手续费	7,437,521.03	5,488,266.54
合 计	356,212,532.22	313,825,269.38

7. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助	115,415,004.86	336,581,994.20
与收益相关的政府补助	638,687,469.44	528,141,611.02
代扣个人所得税手续费返还	204,444.74	169,417.66
增值税加计抵减	1,551,217.92	66,957.90
合 计	755,858,136.96	864,959,980.78

(2) 与资产相关的政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数
中央商务区基础设施配套资金返还		234,450,000.00



供水基础设施配套费	92,156,770.69	81,019,142.00
地表水转换地下水工程资金	4,994,026.08	4,994,026.08
鹊华活性炭池改造	2,999,998.53	2,999,998.53
东区水厂建设	2,939,590.09	2,903,646.41
鹊华水厂工艺改造财政拨款	2,128,334.17	2,198,790.21
东湖水厂	1,795,900.98	1,657,669.07
趵突泉先观后用	2,176,057.26	1,458,070.10
应急供水安全保障工程	1,092,085.94	1,092,086.45
玉清水厂工艺改造财政拨款	930,542.20	951,551.57
水专项建设	800,563.56	749,246.23
鹊山水库 35KV 变电站增容改造工程	444,333.12	444,333.12
水厂改造	396,603.17	396,602.81
雪山水厂和东源水厂示范工程建设		375,362.55
鹊华水厂高低配电设备升级改造	417,130.32	324,329.52
中试基地国家拨款	273,670.53	273,670.48
玉清水厂等技改工程优化研究	160,921.57	200,668.27
南郊水厂配电设备升级改造		92,800.80
东区水厂全流程水质监测建设工程	910,028.00	
玉符河综合治理玉清湖 2 项工程	782,274.15	
玉清湖生物浮床项目	16,174.50	
小 计	115,415,004.86	336,581,994.20

(3) 与收益相关政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数
扭亏补贴	315,026,914.61	305,050,010.91
原水供水补贴	133,287,680.77	144,890,948.23
南辛片区中央保证性安居工程配套基础设施建设费	77,830,000.00	
北大槐树片区基础配套中央预算资金	3,800,000.00	
保障性安居住房专项资金	87,090,000.00	



经十一路中央城镇保障性安居工程专项资金		24,660,000.00
济南财金棚改投资有限公司城镇保障性安居工程专项资金		18,850,000.00
水资源税增加政府补贴	10,881,566.71	11,321,432.93
经十一路保障性安居工程补助资金		9,450,000.00
消防用水和消防设施维护费	3,600,000.00	3,600,000.00
济南城乡水务局解决资金困难补贴	5,400,000.00	5,400,000.00
中央财政城镇保障安居工程专项补助		2,780,000.00
稳岗补贴	809,082.61	1,123,658.09
济南市槐荫区科学技术局2022年济南市引智专项资金	180,000.00	
济南市槐荫区科学技术局众创空间补贴		400,000.00
济南市槐荫区人民政府青年公园街道办事处众创空间奖励		200,000.00
驻区企业高管奖励		300,000.00
其他	782,224.74	115,560.86
小 计	638,687,469.44	528,141,611.02

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	127,186,273.79	6,162,500.71
处置长期股权投资产生的投资收益	13,668,798.37	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,698,969.05	81,994.06
处置交易性金融资产取得的投资收益	-196,122,004.99	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	172,569,167.37	170,550,336.54
应收款项保理利息支出	-13,211,273.25	
合 计	106,789,930.34	176,794,831.31

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	48,778,406.08	-53,610,287.50



项 目	本期数	上年同期数
合 计	48,778,406.08	-53,610,287.50

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-4,824,867.56	18,697,806.27
债权投资减值损失	-308,619.58	-199,452.00
合 计	-5,133,487.14	18,498,354.27

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	62,824.52	-277,208.52
合 计	62,824.52	-277,208.52

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	-27,636.45	1,067,494.45
合 计	-27,636.45	1,067,494.45

13. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
罚没收入	12,613,407.52	3,510,471.72
无法支付款项	2,899,978.46	163,938.04
非流动资产毁损报废利得	107,376.09	94,312.10
其他	4,013,651,126.11	347,005.05
合 计	4,029,271,888.18	4,115,726.91

(2) 其他说明

其他中 4,013,244,374.89 元系公司于 2023 年 11 月 30 日将持有齐鲁银行股份有限公司



部分可转债转换为股票 1.27 亿股，转股后共计持有齐鲁银行股份有限公司股票 9.29 亿股，持股比例由原 17.50% 转变为 19.72%，对其构成重大影响，因此公司在 2023 年 11 月 30 日开始对齐鲁银行的投资由原金融资产改按长期股权投资-权益法进行核算，该金额为长期股权投资

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
捐赠支出	853,167.22	6,086,200.00
违约金支出	2,946,579.17	341,049.34
非流动资产毁损报废损失	3,901,487.53	5,613,959.68
税款滞纳金	3,505,718.86	1,634,918.48
诉讼赔偿		146,192.82
其他	1,385,095.71	2,328,442.20
合 计	12,592,048.49	16,150,762.52

15. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	496,476,413.25	211,165,666.36
递延所得税费用	-32,038,613.68	-11,399,525.75
合 计	464,437,799.57	199,766,140.61

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)45 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,279,843,602.31	1,016,045,508.51



加：资产减值准备	5,070,662.62	-18,221,145.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	500,783,185.30	435,120,211.31
使用权资产折旧	1,279,453.28	1,076,592.68
无形资产摊销	52,352,106.75	25,467,876.16
长期待摊费用摊销	24,093,659.85	11,701,654.33
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)	27,636.45	-1,067,494.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,794,111.44	5,519,647.58
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-48,778,406.08	53,610,287.50
财务费用(收益以“-”号填列)	435,249,176.53	378,710,999.23
投资损失(收益以“-”号填列)	-106,789,930.34	-176,794,831.31
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-30,033,306.59	-11,399,525.75
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,005,307.09	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-10,829,981,621.59	-15,302,043,631.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,850,904,949.38	-3,400,087,203.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	987,044,917.89	-4,641,869,280.74
其他	-4,013,014,020.12	
经营活动产生的现金流量净额	-5,890,159,130.01	-21,624,230,336.16
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,074,374,871.02	5,154,390,968.74
减：现金的期初余额	5,154,390,968.74	4,895,032,761.49
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	-80,016,097.72	259,358,207.25
2. 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	5,074,374,871.02	5,154,390,968.74
其中：库存现金	299,387.25	514,414.70
可随时用于支付的银行存款	5,068,439,602.44	5,150,690,161.71



可随时用于支付的其他货币资金	5,635,881.33	3,186,392.33
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	5,074,374,871.02	5,154,390,968.74
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		

3. 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数	上年同期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	114,571,854.34	
其中：济南长清城市建设开发有限公司	36,956,286.82	
济南城拓置业有限公司	35,294,113.18	
济南泉新环保科技有限公司	42,321,454.34	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	76,225,468.62	
其中：济南长清城市建设开发有限公司	33,260,070.68	
济南城拓置业有限公司	42,647,563.15	
济南泉新环保科技有限公司	317,834.79	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
取得子公司支付的现金净额	38,346,385.72	

注：取得子公司支付的现金净额若为负数列示于合并现金流量表收到其他与投资活动有关的现金。

4. 现金流量表补充资料的说明

(1) 2023 年 12 月 31 日现金和现金等价物与货币资金的差异：银行存款中监管账户资金 7,312,023.09 元，法院冻结资金 25,877,044.11 元；其他货币资金中银行承兑保证金 122,408,130.89 元，劳务工资保证金 123,897,132.86 元，土地复垦保证金 61,167,200.00 元，资产池保证金 30,014,808.72 元，房屋预售保证金 14,403,713.35 元，使用受限的售房款 2,227,528.90 元，保函保证金 3,856,725.69 元，共计 391,164,307.61 元。

(2) 2022 年 12 月 31 日现金和现金等价物与货币资金的差异：银行存款中监管账户资金 28,338,639.21 元，法院冻结资金 1,000,000.00 元；其他货币资金中银行承兑保证金 70,986,336.05 元，劳务工资保证金 109,432,298.65 元，土地复垦保证金 61,167,200.00



元，资产池保证金 22,013,497.49 元，房屋预售保证金 44,250,086.93 元，使用受限的售房款 14,921,872.58 元，保函保证金 2,129,485.50 元，共计 354,239,416.41 元。

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,113.90	7.0965	7,904.79
短期借款			
其中：欧元	26,000,000.00	7.8592	204,339,200.00

2. 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)19 之说明；

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	632,926.55
转租使用权资产取得的收入	47,666.66
与租赁相关的总现金流出	2,288,008.10

(3) 租赁负债的到期期限分析

剩余期限	未折现合同金额
1 年以内	1,598,375.91
1-2 年	1,682,251.06
2-3 年	1,682,251.06
3-4 年	1,685,510.78
4-5 年	1,721,367.70
5 年以上	12,271,000.39
合 计	20,640,756.90

2. 公司作为出租人

经营租赁



项 目	本期数
租赁收入	245,831,348.42

六、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 报告期内纳入合并范围的企业共 74 家，其中：二级企业 20 家，三级企业 47 家，四级企业 7 家，具体如下：

序号	子公司名称	级次	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例(%)
1	济南城市建设投资集团有限公司	2	城市基础设施及配套项目投资	745,140.00	100.00	100.00
2	济南市城市建设投资有限公司	3	城市建设	700,000.00	100.00	100.00
3	济南医学中心孵化器有限公司	3	商务服务业	1,500.00	100.00	100.00
4	山东艾盟生物科技有限公司	4	其他未列明专业技术服务业	660.37	100.00	100.00
5	济南市国有资产运营有限公司	2	管理政府项目的投融资业务	42,140.00	100.00	100.00
6	济南市城建投资建设服务中心有限公司	2	建筑工程施工、监理、招投标代理	16,000.00	100.00	100.00
7	济南城诺物业管理有限公司	3	物业管理	100.00	100.00	100.00
8	济南立冠贸易有限公司	2	零售业	5,000.00	100.00	100.00
9	济南城投置业有限公司	2	房地产开发、经营	100,000.00	100.00	100.00
10	济南立诚置业有限公司	3	房地产开发及经营	70,000.00	100.00	100.00
11	济南立创置业有限公司	3	房地产开发及经营	2,000.00	100.00	100.00
12	济南立园文旅产业发展有限公司	3	房地产开发经营	2,000.00	100.00	100.00
13	济南立铭置业有限公司	3	房地产业		100.00	100.00
14	济南立展置业有限公司	3	房地产业		100.00	100.00
15	济南立拓置业有限公司	3	房地产开发经营		100.00	100.00



16	济南壹铭酒店管理有限公司	3	旅游饭店		100.00	100.00
17	济南立合置业有限公司	3	房地产开发经营		100.00	100.00
18	济南立融置业有限公司	3	房地产开发经营		100.00	100.00
19	济南立万置业有限公司	3	房地产开发经营		100.00	100.00
20	济南旧城开发投资集团有限公司	2	房地产开发经营	150,000.00	100.00	100.00
21	济南长清城市建设开发有限公司	3	房地产开发经营	10,000.00	100.00	100.00
22	济南汉云谷产业园管理有限公司	3	园区管理服务	22,000.00	100.00	100.00
23	济南城拓置业有限公司	3	房地产开发经营	8,301.00	100.00	100.00
24	济南泉城城市更新投资有限公司	2	房地产开发经营	130,700.00	100.00	100.00
25	济南泉城更新租赁住房建设有限公司	3	房地产开发经营	10,000.00	100.00	100.00
26	济南泉城更新置业有限责任公司	3	房地产开发经营	3,100.00	100.00	100.00
27	济南泉城更新租赁住房管理运营有限公司	3	房地产开发经营	5,000.00	100.00	100.00
28	济南商埠城市更新投资有限公司	3	房地产开发经营		100.00	100.00
29	山东全竞文化发展有限公司	3	商务服务业	200.00	51.00	51.00
30	济南全诚城市更新发展有限公司	3	房地产开发经营	100.00	100.00	100.00
31	济南市旧城改造投资服务有限公司	2	房屋销售及出租	500.00	100.00	100.00
32	山东和升物业管理有限公司	3	物业管理	5,617.50	100.00	100.00
33	济南城投建设发展有限公司	2	建设项目管理、咨询、策划	1,600.00	100.00	100.00
34	济南城市投资民间资本管理公司	2	股权投资、债券投资、资本投资咨询、短期财务性投资及受托资	100,000.00	100.00	100.00



			产管理业务			
35	济南市经济开发投资有限公司	2	以自有资金对城市建设投资、资产管理	7,000.00	100.00	100.00
36	山东乐耕城市建设开发有限公司	2	房地产开发经营；物业管理；房地产中介服务	30,000.00	100.00	100.00
37	济南城投停车运营管理有限公司	2	公共停车泊位的收费管理	1,020.00	100.00	100.00
38	济南水务集团有限公司	2	自来水供应和营销服务	74,700.00	100.00	100.00
39	济南润惠检测技术有限公司	3	环境保护监测	300.00	100.00	100.00
40	济南水务集团南部山区供水有限公司	3	自来水生产和供应	1,000.00	100.00	100.00
41	济南普利供水工程有限公司	3	市政公用工程施工及安装工程	14,000.00	100.00	100.00
42	济南普利市政管网工程有限责任公司	3	市政建设工程施工	10,600.00	100.00	100.00
43	济南东区供水有限公司	3	生活饮用水集中式供水及管道工程施	15,000.00	100.00	100.00
44	济南普利给水工程设计院有限公司	3	市政给水工程规划设计	100.00	100.00	100.00
45	济南普利电子系统控制工程有限公司	3	电子工程的设计施工	1,010.89	100.00	100.00
46	济南普润水务有限公司	3	自来水供应和营销服务	5,000.00	100.00	100.00
47	济南水务集团长清有限公司	3	自来水生产和供应	5,000.00	100.00	100.00
48	济南水长清农村公共供水运营有限公司	4	自来水生产和供应	60.00	100.00	100.00
49	济南水长清饮用水有限公司	4	瓶（罐）装饮用水制造	500.00	51.00	51.00
50	济南长清供水工程安装有限公司	4	其他建筑安装	520.00	100.00	100.00
51	济南鹊华制水有限公司	3	生活饮用水集中式供水	20,050.00	100.00	100.00
52	济南泓泉制水有限公司	3	生产饮用水集中式供水	13,800.00	100.00	100.00
53	济南泉娃饮用水有	4	瓶（罐）装饮用	500.00	70.00	70.00



	限公司		水制造			
54	济南玉清制水有限公司	3	生产饮用水集中式供水	21,890.00	94.33	94.33
55	济南华阳供水有限公司	3	自来水生产和供应	100.00	66.00	66.00
56	济南市水利工程有限公司	2	水利水电工程施工	350.00	100.00	100.00
57	济南市大禹王水厂	3	桶装天然饮用水的生产、销售	10.00	100.00	100.00
58	济南嘉源水利服务管理有限公司	3	水务项目管理及技术服务	50.00	100.00	100.00
59	济南市清源水务集团有限公司	2	原水及自来水开发、生产、销售及	119,000.00	100.00	100.00
60	济南白云水务有限公司	3	工程建设管理、运行管理和养护	25,000.00	80.00	80.00
61	济南信源工程项目管理有限公司	3	工程项目管理	50.00	100.00	100.00
62	济南聚源水务有限公司	3	工程建设管理、工程运行管理和养护	150.00	100.00	100.00
63	济南青龙山供水有限公司	3	生活饮用水、水库水、地下水开发销售	40.00	100.00	100.00
64	济南田山水务工程有限公司	3	生活饮用水供应	100.00	100.00	100.00
65	济南城投排水集团有限公司	2	专业技术服务业	20,000.00	100.00	100.00
66	济南普发水务工程有限公司	3	水电暖及绿化工程	1,000.00	100.00	100.00
67	济南泉新环保科技有限公司	3	水污染治理	300.00	100.00	100.00
68	山东泉逸新商业发展有限公司	2	商务服务业	1,000.00	100.00	100.00
69	济南医学发展集团有限公司	2	医学研究和试验发展	128,000.00	70.00	70.00
70	山东新泉城置业有限公司	3	房地产开发经营	32,000.00	100.00	100.00
71	济南国际医学中心产业发展有限公司	3	房地产开发经营	46,000.00	100.00	100.00
72	济南医学中心综合服务有限公司	4	物业管理	500.00	100.00	100.00



73	济南精准医学产业园置业有限公司	4	房地产开发经营	12,200.00	100.00	100.00
74	济南城市投资集团资本投资管理有限公司	2	投资与资产管理		100.00	100.00

(二) 特殊情况说明

1. 持股比例 50%以上但未能对其形成控制的，未形成控制的原因说明

序号	公司全称	投资额(万元)	持股比例(%)	减值准备(万元)	未纳入合并范围的原因
1	济南东郊自来水有限公司	29,149.68	65.00		子公司济南城市建设投资有限公司分别持有济南西郊自来水有限公司、济南南郊自来水有限公司、济南东郊自来水有限公司和济南大杨自来水有限公司 65%的股权，根据济国资评认字（1998）第 2 号文件规定，济南市国有资产管理局将西郊水厂资产 704,892,097 元、南郊水厂资产 70,439,471.04 元、东郊水厂资产 291,496,831.72 元和大杨水厂资产 237,478,709.77 元无偿划归本公司用于对济南西郊自来水有限公司、济南南郊自来水有限公司、济南东郊自来水有限公司和济南大杨自来水有限公司进行中外合作项目定向投资，但本公司未参与上述四个公司的的生产经营管理，故未将其纳入合并财务报表范围。
2	济南西郊自来水有限公司	70,489.21	65.00		
3	济南南郊自来水有限公司	7,043.94	65.00		
4	济南大杨自来水有限公司	23,747.87	65.00		
5	济南济商资产运营有限公司	2,600.00	100.00	2,600.00	公司清算，管理人已接管。
6	济南普利实业总公司	46.26	100.00	46.26	济南水务集团有限公司子公司，2005 年工商登记已注销。
7	威海开发区普利实业公司	229.04	100.00	229.04	济南水务集团有限公司子公司，2005 年工商登记已注销。
8	济南普利环境科技发展中心	164.19	100.00	164.19	济南水务集团有限公司子公司，2010 年已吊销。
9	济南市济商供水有限公司	672.35	80.00	672.35	济南水务集团有限公司子公司，2009 年工商登记已吊销。
10	济南普利电子有限公司	30.89	80.00	30.89	济南水务集团有限公司子公司，2005 年已吊销。
11	济南阳光置业有限公司	1,825.70	79.38	1,825.70	公司已完成清算。

2. 其他说明

济南普利实业总公司、威海开发区普利实业公司已完成工商注销，但资产尚未清算分配。

(三) 合并范围发生变更的说明

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司



公司名称	出资人	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	取得方式
济南立拓置业有限公司	济南城投置业有限公司	100.00	100.00	投资设立
济南壹铭酒店管理有限公司	济南城投置业有限公司	100.00	100.00	投资设立
济南立合置业有限公司	济南城投置业有限公司	100.00	100.00	投资设立
济南立融置业有限公司	济南城投置业有限公司	100.00	100.00	投资设立
济南立万置业有限公司	济南城投置业有限公司	100.00	100.00	投资设立
济南长清城市建设开发有限公司	济南旧城开发投资集团有限公司	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
济南汉云谷产业园管理有限公司	济南旧城开发投资集团有限公司	100.00	100.00	投资设立
济南城拓置业有限公司	济南旧城开发投资集团有限公司	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
济南全城城市更新发展有限公司	济南泉城城市更新投资有限公司	100.00	100.00	投资设立
济南泉新生态环保科技有限公司	济南城投排水集团有限公司	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
山东泉逸新商业发展有限公司	济南城市投资集团有限公司	100.00	100.00	投资设立
济南医学发展集团有限公司	济南城市投资集团有限公司	70.00	70.00	投资设立
济南城市投资集团资本投资管理有限公司	济南城市投资集团有限公司	100.00	100.00	投资设立

2. 报告期减少的子公司

较 2022 年，集团不再纳入合并范围的公司包括 1 家二级子公司，1 家三级子公司。其中，二级子公司济南蓝天航空产业发展服务有限公司于 2023 年注销，三级子公司济南和怡物业管理有限公司于 2023 年注销。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
济南玉符河建设管理有限公司	济南	济南	水利工程、市政工程、园林工程、土木工程等	41.67		41.67	权益法



临沂港华水务有限公司	临沂	临沂	生态保护和环境治理业	49.00		49.00	权益法
济宁市海源水务有限公司	济宁	济宁	水的生产和供应业	30.00		30.00	权益法
济南普利水处理设备开发中心	济南	济南	水处理设备开发	47.00		47.00	权益法
济南冻英制药有限公司	济南	济南	制造一次性塑料瓶装大液体、销售产品	25.00		25.00	权益法
济南刀具厂	济南	济南	刀刃设计、制造、销售	25.00		25.00	权益法
济南华泽经贸有限公司	济南	济南	受市进出口公司委托开展有关业务；批发、零售	21.43		21.43	权益法
青岛阳光海湾实业有限公司	青岛	青岛	房屋租赁、房屋中介服务	40.00		40.00	权益法
山东城投壹合产业发展有限公司	济南	济南	房地产业	45.00		45.00	权益法
智耘（山东）城市运营科技有限公司	济南	济南	水利、环境和公共设施管理业	49.00		49.00	权益法
山东乐耕土地发展有限公司	济南	济南	批发和零售业	49.00		49.00	权益法
中慧城通科技发展有限公司	济南	济南	软件和信息技术服务业	46.24		46.24	权益法
济南泉达配售电有限责任公司	济南	济南	供电业务、电器设备销售业	30.00		30.00	权益法
济南东成中航物业管理有限公司	济南	济南	物业管理业	49.00		49.00	权益法
山东合仁电力工程有限公司	济南	济南	其他建筑安装	49.00		49.00	权益法
乐野乡村（山东）建设发展有限公司	济南	济南	土木工程建筑业	40.00		40.00	权益法
济南乐建城乡发展有限公司	济南	济南	规划设计管理	40.00		40.00	权益法
山东铁投智慧城市发展有限公司	济南	济南	土地规划服务	10.00		10.00	权益法
山东宏铭源商业管理有限公司	济南	济南	商业综合体管理服务	49.00		49.00	权益法
齐鲁银行股份有限公司	济南	济南	其他货币银行服务	19.72		19.72	权益法

七、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值
-----	--------



	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	718,577,359.68		13,698,450.00	732,275,809.68
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	718,577,359.68		13,698,450.00	732,275,809.68
债务工具投资	718,577,359.68			718,577,359.68
权益工具投资			13,698,450.00	13,698,450.00
2. 其他权益工具投资	360,957,037.94		691,673,225.77	1,052,630,263.71
持续以公允价值计量的资产总额	1,079,534,397.62		705,371,675.77	1,784,906,073.39

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的股东情况

(1) 本公司的股东

股东名称	注册地	股东对本公司的持股比例(%)	股东对本公司的表决权比例(%)
济南市人民政府国有资产监督管理委员会	济南	90.00	90.00
山东省财欣资产运营有限公司	济南	10.00	10.00

(2) 本公司最终控制方是济南市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况详见本财务报表附注六之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
济南华置房地产开发有限公司	参股公司
济南华泉房地产开发有限公司	参股公司
济南泉孚置业有限公司	参股公司

(二) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项



项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息	济南泉孚置业有限公司			13,675,794.75	
小 计				13,675,794.75	
其他应收款	济南华泉房地产开发有限公司	74,930,493.89		71,554,995.67	
其他应收款	济南华置房地产开发有限公司	46,256,511.11		44,628,205.56	
其他应收款	济南泉孚置业有限公司	982,979.79		608,527.91	
小 计		122,169,984.79		116,791,729.14	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	济南华置房地产开发有限公司	225,061,715.96	206,257,680.54
其他应付款	济南华泉房地产开发有限公司		16,000,000.00
小 计		225,061,715.96	222,257,680.54

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 杨庆建因与济南市历下区龙洞街道办事处，济南市历下区龙洞街道龙洞庄经济合作社，济南市城市建设投资有限公司建设工程施工合同纠纷案件，于2023年8月9日向济南市历下区人民法院提起诉讼，诉讼请求为判令被告济南市历下区龙洞街道龙洞庄经济合作社支付原告工程款13,627,682.41元；判令济南市城市建设投资有限公司、济南市历下区龙洞街道办事处在欠付被告济南市历下区龙洞街道龙洞庄经济合作社工程款范围内对在欠付款范围内承担清偿责任；本案案件受理费、保全申请费、保全保险费等诉讼费用由被告承担。

济南市城市建设投资有限公司就案涉工程已经支付工程款13,310,058.35元，不存在欠付工程款。分别于2016年2月1日支付工程款5,135,914.35元，于2016年9月5日支付工程款8,174,144.00元，合计共支付13,310,058.35元，已经全部支付《龙洞片区零星地



块渣土清运、围墙修筑协议书》项下工程款，不存在欠付工程款的情形。济南市城市建设投资有限公司已出庭应诉，截止至 2024 年 3 月 1 日，本案尚未判决。

(2) 山东新里程置业有限公司（以下简称新里程公司）与济南市经济开发投资有限公司和中国民生银行股份有限公司济南分行（以下简称民生济南分行）合同纠纷：

原告新里程公司与被告济南市经济开发投资有限公司及民生济南分行合同纠纷一案于 2022 年 9 月被济南市中级人民法院立案。新里程公司的诉讼请求为：(1) 判令济南市经济开发投资有限公司向其支付 3 亿元，并按照日利率万分之二支付利息，自 2019 年 6 月 1 日起计算至支付完毕，至起诉时为 7,068.00 万元。(2) 判令民生济南分行向其支付 1 亿元，按照日利率万分之二支付利息自 2017 年 3 月 31 日起计算至支付完毕，至起诉时为 3,980.00 万元。(3) 判令济南市经济开发投资有限公司及民生济南分行对前述两项诉讼请求对新里程公司承担连带责任。

2009 年济南市经济开发投资有限公司购买济南鲁泰物流有限公司（以下简称鲁泰公司）持有中银大厦资产包，支付金额共计 3.1 亿元，后期又将其转让给民生济南分行，中银大厦二期系济南市历下区烂尾楼之一，存在大量的债务纠纷、手续不全等历史遗留问题，该诉讼中新里程公司对济南市经济开发投资有限公司的债权、济南市经济开发投资有限公司对鲁泰公司债权均系中银大厦二期资产包购买后又解除产生的。2017 年 3 月，民生济南分行与新里程公司签订《债权转让协议书》，约定将其持有的对济南市经济开发投资有限公司的债权 3 亿元转让给新里程公司，协议约定的债权转让价格为 4 亿元，转让价款中的 3 亿元用于民生济南分行购买新里程开发的博鳌（山东）大厦项目商品房购房款，该笔金额由济南市经济开发投资有限公司直接支付给新里程公司，剩余 1 亿元债权转让款，由新里程公司在民生济南分行采购博鳌（山东）大厦商品房项目中以提供 1 亿元价格优惠的形式向民生济南分行予以支付。2017 年 4 月，新里程公司与济南市经济开发投资有限公司签订的《债务清偿协议书》明确约定：济南市经济开发投资有限公司向新里程公司返还 3 亿元购房款债务的前提条件是收到鲁泰公司的欠款 3.1 亿元，因截至目前该笔款项尚未收回，因此也未履行向新里程公司还款的约定。目前济南市经济开发投资有限公司账面应付账款中挂账对民生济南分行的欠款 3 亿元。

山东省中级人民法院于 2023 年 2 月 10 日对此案作出（2022）鲁 01 民初 278 号民事裁定书，判决如下：济南市经济开发投资有限公司应于判决生效之日起十日内向原告山东新里程置业有限公司返还购房款 3 亿元并承担违约金。

济南市经济开发投资有限公司因不服山东省济南市中级人民法院（2022）鲁 01 民初 278



号民事判决，向山东省高级人民法院提起上诉，山东省高级人民法院于 2023 年 7 月 11 日对此案作出（2023）鲁民终 600 号民事裁定书，判决如下：撤销山东省中级人民法院（2022）鲁 01 民初 278 号民事判决；本案发回山东省济南市中级人民法院重审。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司及子公司为非关联方提供的担保事项

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额(万元)	借款到期日
济南城市建设集团有限公司	长城财富资产管理股份有限公司	120,000.00	2027.10.31
济南城市建设集团有限公司	长城财富资产管理股份有限公司	60,000.00	2028.1.11
济南城市建设集团有限公司	长城财富资产管理股份有限公司	120,000.00	2029.2.1
济南城市建设集团有限公司	长城财富资产管理股份有限公司	180,000.00	2030.1.16
济南滨河新区建设投资集团有限公司	中国农业发展银行历城支行	30,000.00	2039.2.25
小 计		510,000.00	

十、资产负债表日后事项

（一）本公司于 2024 年 1 月 31 日取得中国银行间市场交易商协会文件（中市协注〔2024〕MTN101 号）接受注册通知书，本公司中期票据注册金额为 26.00 亿元。截至本财务报表经董事会批准报出日，已发行两期。第一期于 2024 年 2 月 6 日发行，共募集资金 11.00 亿元，第二期于 2024 年 3 月 4 日发行，共募集资金 15.00 亿元。

（二）本公司于 2024 年 2 月 6 日取得中国银行间市场交易商协会文件（中市协注〔2024〕MTN120 号）接受注册通知书，本公司中期票据注册金额为 16.00 亿元。截至本财务报表经董事会批准报出日，已发行一期。第一期于 2024 年 3 月 7 日发行，共募集资金 6.00 亿元。

十一、其他重要事项

（一）重要前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数



合并范围内的子公司济南市城市建设投资有限公司调整 2022 年度所得税汇算清缴补缴所得税 5,732,828.96 元, 调整增加上年所得税费用 5,732,828.96 元, 调整减少年初未分配利润 5,732,828.96 元	本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	应交税费	5,732,828.96
		未分配利润	-5,732,828.96
		所得税费用	5,732,828.96
合并范围内的子公司济南水务集团长清有限公司, 收到管网配套费未结转其他其他收益, 调整增加年初未分配利润 4,055,703.71 元, 调整减少年初递延收益 4,055,703.71 元	本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	递延收益	-4,055,703.71
		未分配利润	4,055,703.71
		其他收益	1,136,228.07
		年初未分配利润	2,919,475.64
合并范围内子公司济南城投民间资本管理有限公司本年收到以前年度多缴纳印花税退税款 199,676.23 元, 调整增加年初其他流动资产 199,676.23 元, 调整增加年初未分配利润 199,676.23 元	本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	其他流动资产	199,676.23
		未分配利润	199,676.23
		税金及附加	-86,095.82
		年初未分配利润	113,580.41

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

营业外收入——其他中 4,013,244,374.89 元系公司于 2023 年 11 月 30 日将持有齐鲁银行股份有限公司部分可转债转换为股票 1.27 亿股, 转股后三家子公司济南城市建设投资集团有限公司、济南市国有资产运营有限公司和济南市经济开发投资有限公司共计持有齐鲁银行股份有限公司股票 9.29 亿股, 持股比例由原 17.50% 转变为 19.72%, 已超过齐鲁银行股份有限公司单一第一大股东澳洲联邦银行。齐鲁银行于同年 8 月 11 日发布第三次临时股东大会决议公告、第九届董事会第一次会议决议公告, 聘任本公司总经理为非执行董事、战略委员会委员和消费者权益保护委员会委员, 在齐鲁银行 13 名董事中占据一席, 并且总经理加任消费者权益保护委员会委员, 较之前更加深入的参与了齐鲁银行股份有限公司的经营决策, 因此转股后对其构成重大影响, 公司于 2023 年 11 月 30 日开始对齐鲁银行的投资由原金融资产改按长期股权投资-权益法进行核算, 该金额为长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额。

十二、母公司财务报表主要项目注释

母公司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	21,733.91	28,010.39
银行存款	3,065,370,790.61	2,385,789,948.57
其他货币资金	30,014,808.72	22,013,497.49
合 计	3,095,407,333.24	2,407,831,456.45

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	3,945,835,344.28	1,312,862,082.76
应收股利	29,000,000.00	
其他应收款	94,897,751,985.89	83,943,579,810.05
合 计	98,872,587,330.17	85,256,441,892.81

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
关联方借款利息	3,945,835,344.28	1,135,443,018.38
非关联方借款利息		177,419,064.38
小 计	3,945,835,344.28	1,312,862,082.76

(3) 应收股利

项 目	期末数	期初数
济南市城市建设投资有限公司	29,000,000.00	
小 计	29,000,000.00	

(4) 其他应收款

1) 明细情况

①类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	



按组合计提坏账准备	94,897,751,985.89	100.00			94,897,751,985.89
小 计	94,897,751,985.89	100.00			94,897,751,985.89

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	83,943,579,810.05	100.00			83,943,579,810.05
小 计	83,943,579,810.05	100.00			83,943,579,810.05

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收国企及政府款项组合	94,572,503,985.89		
其他组合	325,248,000.00		
小 计	94,897,751,985.89		

2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1 年以内	30,256,683,599.06
1-2 年	16,567,353,823.16
2-3 年	13,235,066,688.01
3-4 年	9,457,361,069.10
4-5 年	24,064,890,677.18
5 年以上	1,316,396,129.38
小 计	94,897,751,985.89

3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
山东新泉城置业有限公司	45,879,875,821.24	48.35	
济南城市建设投资集团有限公司	10,698,900,023.35	11.27	
济南长清城市建设开发有限公司	9,729,434,133.47	10.25	



山东乐耕城市建设开发有限公司	5,932,114,741.68	6.25	
济南城投置业有限公司	4,426,655,326.61	4.66	
小 计	76,666,980,046.35	80.78	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,976,191,505.15	26,000,000.00	40,950,191,505.15
合 计	40,976,191,505.15	26,000,000.00	40,950,191,505.15

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	期末数
济南城市建设投资集团有限公司	100.00	100.00	21,164,898,486.01
济南旧城开发投资集团有限公司	100.00	100.00	5,520,353,007.84
济南市城市建设投资服务中心有限公司	100.00	100.00	152,000,000.00
山东乐耕城市建设开发有限公司	100.00	100.00	1,955,000,000.00
济南市国有资产运营有限公司	100.00	100.00	3,354,808,776.96
济南城投民间资本管理有限公司	100.00	100.00	1,000,000,000.00
济南城投置业有限公司	100.00	100.00	2,460,000,000.00
济南水务集团有限公司	100.00	100.00	1,403,287,595.76
济南清源水务集团有限公司	100.00	100.00	994,752,199.11
济南医学发展集团有限公司	70.00	70.00	769,014,446.19
济南市经济开发投资有限公司	100.00	100.00	114,743,580.00
济南城投建设发展有限公司	100.00	100.00	27,862,165.20
济南市旧城改造投资服务有限公司	100.00	100.00	5,000,000.00
济南城投停车运营管理有限公司	100.00	100.00	11,471,248.08
济南泉城城市更新投资有限公司	100.00	100.00	1,307,000,000.00
济南城投排水集团有限公司	100.00	100.00	200,000,000.00



济南立冠贸易有限公司	100.00	100.00	500,000,000.00
山东泉逸新商业发展有限公司	100.00	100.00	10,000,000.00
小 计			40,950,191,505.15

济南城市投资集团有限公司
二〇二四年四月二十六日



会计师事务所

执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王国海

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0019803

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

2024年1月14日

中华人民共和国财政部制

仅为济南城市投资集团有限公司2023年度财务报表审计目的提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露



统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

营业执照
(副本)

扫描二维码
即可查询
企业信息

名称
天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型
特殊普通合伙企业

经营范围
许可项目:注册会计师业务(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,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:财务咨询;企业管理咨询;税务服务;软件开发;技术咨询;技术交流;商务谈判服务;技术服务、技术开发、技术咨询、软件销售;软件开发;网络与信息安全软件开发;数据处理服务;信息集成服务;系统集成服务;信息安全服务;信息安全风险评估;信息安全等级保护服务;信息安全培训(不含教育培训);职业技能培训等商业许可的培训)(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

出资额
壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整

成立日期
2011年07月18日

主要经营场所
浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

登记机关
2024年03月13日

国家企业信用信息公示系统网址http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
浙江省企业信用信息公示系统公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为济南城市投资集团有限公司2023年度财务决算报告之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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: 330000011842
山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017年02月25日

姓名: 蔡宗鹏
Sex: 男
Date of birth: 1979-02-08
Working unit: 天健会计师事务所有限公司山东分所
Identity card No.: 371081197902086435

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.

2017年02月25日

2015年 月 日

年 月 日

仅为济南城市投资集团有限公司2023年度财务报表审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明蔡宗鹏是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





姓名 赵宇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1982-11-27
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普
通合伙)山东分所
Working unit
身份证号码 370104198211270336
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: 330000012698
No. of Certificate

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

发证日期: 2023 年 02 月 01 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



仅为济南城市投资集团有限公司 2023 年度财务报表审计之目的而提供文件的
复印件, 仅用于说明赵宇是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 此文件不得
用作任何其他用途, 亦不得向第三方发送或披露。



第五章 备查文件

一、备查文件

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告；
- 3、报告期内在中国银行间市场交易商协会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

二、查询地址

地址：济南市历下区经十东路 10567 号成城大厦 5 楼

联系人：董建广

联系电话：0531-67989535

三、查询网址

投资者可通过中国货币网（www.chinamoney.com.cn）或上海清算所网站（www.shclearing.com）下载本报告，或在工作日办公时间，到上述地点查阅上述备查文件。

（本页无正文，为《济南城市投资集团有限公司 2023 年年度报告》
之盖章页）

