
济宁城投控股集团有限公司

公司债券年度报告

(2023 年)

二〇二四年四月

重要提示

发行人承诺将及时、公平地履行信息披露义务。

本公司董事、高级管理人员已对年度报告签署书面确认意见。公司监事会（如有）已对年度报告提出书面审核意见，监事已对年度报告签署书面确认意见。

发行人及其全体董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者在评价和投资本公司债券时，应认真考虑各项可能对本公司债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的各项风险因素，并仔细阅读募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。

目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	5
第一节 发行人情况.....	6
一、 公司基本信息.....	6
二、 信息披露事务负责人.....	6
三、 控股股东、实际控制人及其变更情况.....	7
四、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况.....	7
五、 公司业务和经营情况.....	8
六、 公司治理情况.....	13
七、 环境信息披露义务情况.....	14
第二节 债券事项.....	15
一、 公司信用类债券情况.....	15
二、 公司债券选择权条款在报告期内的触发和执行情况.....	15
三、 公司债券投资者保护条款在报告期内的触发和执行情况.....	21
四、 公司债券募集资金使用情况.....	22
五、 发行人或者公司信用类债券报告期内资信评级调整情况.....	24
六、 公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况.....	35
七、 中介机构情况.....	35
第三节 报告期内重要事项.....	37
一、 财务报告审计情况.....	37
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	37
三、 合并报表范围调整.....	37
四、 资产情况.....	38
五、 非经营性往来占款和资金拆借.....	40
六、 负债情况.....	40
七、 利润及其他损益来源情况.....	42
八、 报告期末合并报表范围亏损超过上年末净资产百分之十.....	43
九、 对外担保情况.....	43
十、 重大诉讼情况.....	44
十一、 报告期内信息披露事务管理制度变更情况.....	44
十二、 向普通投资者披露的信息.....	44
第四节 专项品种公司债券应当披露的其他事项.....	44
一、 发行人为可交换公司债券发行人.....	44
二、 发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人.....	44
三、 发行人为绿色公司债券发行人.....	44
四、 发行人为可续期公司债券发行人.....	44
五、 发行人为扶贫债券发行人.....	45
六、 发行人为乡村振兴债券发行人.....	45
七、 发行人为一带一路债券发行人.....	45
八、 科技创新债或者双创债.....	45
九、 低碳转型（挂钩）公司债券.....	45
十、 纾困公司债券.....	45
十一、 中小微企业支持债券.....	45
十二、 其他专项品种公司债券事项.....	45
第五节 发行人认为应当披露的其他事项.....	46
第六节 备查文件目录.....	47
附件一： 发行人财务报表.....	49

释义

济宁城投、公司、本公司	指	济宁城投控股集团有限公司
资信评级机构、评级机构	指	中诚信国际信用评级有限责任公司、大公国际资信评估有限公司
股东	指	济宁市人民政府国有资产监督管理委员会、山东省财欣资产运营有限公司
报告期、本期末	指	2023 年 1-12 月、2023 年 12 月 31 日
上年同期、上年末	指	2022 年 1-12 月、2022 年 12 月 31 日
最近两年	指	2022 年、2023 年

第一节 发行人情况

一、公司基本信息

中文名称	济宁城投控股集团有限公司
中文简称	济宁城投
外文名称（如有）	Jining Chengtou Holding Group Co.,Ltd.
外文缩写（如有）	JNCT
法定代表人	刘超
注册资本（万元）	584,732.18
实缴资本（万元）	584,732.18
注册地址	山东省济宁市 太白湖新区河都路 101 号文化产业园 B 座
办公地址	山东省济宁市 太白湖新区河都路 101 号文化产业园 B 座
办公地址的邮政编码	272000
公司网址（如有）	www.jnsct.cn
电子信箱	jnctrz@126.com

二、信息披露事务负责人

姓名	刘超
在公司所任职务类型	<input checked="" type="checkbox"/> 董事 <input type="checkbox"/> 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职务	党委书记、董事长
联系地址	山东省济宁市太白湖新区河都路 101 号文化产业园 B 座
电话	0537-2772366
传真	0537-2770366
电子信箱	jnctrz@126.com

三、控股股东、实际控制人及其变更情况

（一）报告期末控股股东、实际控制人信息

报告期末控股股东名称：济宁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名称：济宁市人民政府国有资产监督管理委员会

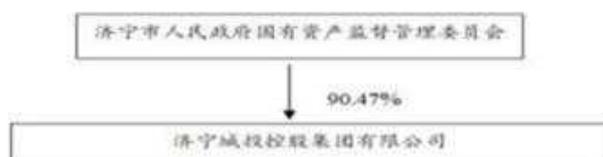
报告期末控股股东资信情况：良好

报告期末实际控制人资信情况：良好

报告期末控股股东对发行人的持股比例及股权¹受限情况：持股比例：90.47%，股权受限情况：无。

报告期末实际控制人对发行人的持股比例及股权受限情况：持股比例：90.47%，股权受限情况：无。

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图（有实际控制人的披露至实际控制人，无实际控制人的披露至最终自然人、法人或结构化主体）



控股股东为为机关法人、国务院组成部门或相关机构直接监管的企业以外主体或者控股股东为自然人

适用 不适用

实际控制人为自然人

适用 不适用

（二）报告期内控股股东的变更情况

适用 不适用

（三）报告期内实际控制人的变更情况

适用 不适用

四、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

（一）报告期内董事、监事、高级管理人员是否发生变更

发生变更 未发生变更

¹均包含股份，下同。

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
董事	李明涛	党委书记、董事长	离任	2023年9月19日	2023年11月9日
董事	刘超	党委书记、董事长	变更	2023年9月19日	2023年11月9日
董事	任君雷	党委副书记、总经理	变更	2023年9月19日	2023年11月9日
董事	王祥生	外部董事	离任	2023年5月31日	-

（二） 报告期内董事、监事、高级管理人员离任人数

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：4人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员总人数 10.53%。

（三） 定期报告批准报出日董事、监事、高级管理人员名单

定期报告批准报出日发行人的全体董事、监事、高级管理人员名单如下：

发行人的法定代表人：刘超

发行人的董事长或执行董事：刘超

发行人的其他董事：任君雷、公海波、吕超、刘畅、邢善、高兆伟、马众、孟庆春、尹传存

发行人的监事：江广亮、韩枫、黄飞、任广涛、刘磊

发行人的总经理：任君雷

发行人的财务负责人：陈磊

发行人的其他非董事高级管理人员：王磊、陈磊、张强

五、公司业务和经营情况

（一） 公司业务情况

1.报告期内公司业务范围、主要产品（或服务）及其经营模式、主营业务开展情况

济宁城投控股集团有限公司成立于 2007 年 9 月，是经济宁市人民政府批准设立的国有公司，公司是济宁市最主要的城市基础设施投资、建设和运营的主体，承担着济宁市内重大投资项目的资金筹措、建设和管理任务，在济宁市城市建设和经济发展中发挥着不可替代的作用，在济宁市城市基础设施行业中处于主导地位。对于改善济宁市的经济发展环境，提高人民居住水平，促进和谐社会建设，具有重要的社会效益，因此也得到了济宁市政府的持续大力支持。

公司主营业务涉及项目代建、房屋销售、商品销售、工程施工、安保服务、监理、酒店经营等，房屋销售收入、商品销售收入和项目代建收入是公司收入的主要来源。截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产总计 863.43 亿元，负债合计 611.94 亿元，所有者权益合计 251.49 亿元。公司 2023 年营业收入 133.65 亿元，利润总额 8 亿元，净利润 6.38 亿元。

项目代建板块主要为通过承接济宁市辖内道路、桥梁、广场、建筑等各类基础设施项目，为各类项目提供投资与建设服务。公司及其子公司采取与济宁市政府、太白湖新区管

委会等签署协议的方式，取得授权，成为项目的投资主体，在建成后移交给政府相关部门。公司通过建设项目及周边服务获得收益，同时济宁市政府还根据项目建设情况给予一定的财政补贴，2023年项目代建板块实现收入8.39亿元。

房屋销售板块主要由子公司城投嘉华自主开发或与其他地产商合作开发，合作地产商主要有绿城、保利和本地的瑞马、九巨龙等。目前在建商品房有湖祥云庐、和光屿湖、创智中心等十多个楼盘，2023年房屋销售板块实现收入39.77亿元。

商品销售板块收入中的百货销售收入主要由山东爱客多商贸有限公司贡献，爱客多成立于2003年4月，发展至今已成为济宁市区门店最多、规模最大、影响最广的连锁超市；大宗贸易收入主要来自济宁城投嘉华商业发展有限公司；产品销售收入主要由子公司江阴市恒润重工股份有限公司贡献，恒润股份是辗制环形锻件和锻制法兰行业重要供应商，在国内同行业中具备较强装备工艺优势及研发优势；燃油销售收入主要由济宁城汇能源有限公司和济宁市城投石化有限公司贡献。2023年商品销售板块实现收入73.39亿元。

2.报告期内公司所处行业情况，包括所处行业基本情况、发展阶段、周期性特点等，以及公司所处的行业地位、面临的主要竞争状况，可结合行业特点，针对性披露能够反映公司核心竞争力的行业经营性信息

济宁城投控股集团有限公司核心业务涵盖城市基础设施建设投资、房屋销售、商品销售、工程施工、监理、安保等。公司在济宁市城市建设和经济发展中发挥着不可替代的作用，在济宁市城市基础设施建设中处于主导地位。

一、基础设施建设板块

项目代建板块的业务模式主要为通过承接济宁市辖内道路、桥梁、广场、建筑等各类基础设施项目，为各类项目提供投资与建设服务。

（一）济宁城投所处行业地位

公司是济宁市最主要的城市基础设施投资、建设和运营的主体，承担着济宁市内重大投资项目的资金筹措、建设和管理任务，在济宁市城市建设和经济发展中发挥着不可替代的作用，在济宁市城市基础设施行业中处于主导地位。

（二）济宁城投的竞争优势

1.城市化的推进为公司发展创造了基础条件

城市现代化进程的加快和城乡一体化发展，将带来城市公共财力的持续提高和基础设施建设需求的快速增长，为城市建设提供强大的资金保障和资源空间。在新一轮的城市发展与整合中，公司借助政府资源，加强对城市资源的控制和挖掘利用，立足主城，覆盖郊县，实现区域资源开发的联动。

2.具有良好的区位优势和优越的经营环境

济宁市位于山东省南部，地处苏鲁豫皖四省结合部，是孔孟之乡、运河之都，拥有丰富的旅游资源。济宁市交通便利，是连接华东与华北、内陆与沿海的重要通道，三条高速公路、三条铁路、四条国道纵横境内，京杭大运河贯穿南北。而公司运营的济宁大安机场已经逐步发展成为济宁市与外界连接的空中桥梁。机场能够辐射济宁、泰安、枣庄、菏泽、商丘、濮阳、淮北以及苏北等苏鲁豫皖四省八市近4000万人口，是山东省重要的民用航空港，对于改善鲁南、鲁西南地区的基础设施条件，形成陆路、水路、空运三位一体的立体交通格局，拉动区域经济发展和促进济宁旅游资源开发具有重要意义。

（三）济宁城投所处行业拥有垄断优势

公司作为济宁市城市基础设施建设的核心主体，承担了济宁市主要的城市基础设施建设项目，其经营领域和投资范围除济宁市内主要基础设施建设外，还涵盖了太白湖新区的开发建设，以及机场等资产的运营管理，在济宁市处于行业垄断地位。市场和业务稳定，持续盈利能力较强，经营的资产均具有长期稳定的投资收益。随着济宁市经济的不断发展、人民生活水平的不断提高、城市化进程的不断推进，公司将面临更大的发展机遇，公司的业务量和效益将同步增加。

由于公司建设的项目大部分属于市政工程、民生工程，具有投入大、周期长、成本高、

利润低的特点，对于改善济宁市的经济发展环境，提高人民居住水平，促进和谐社会建设，具有重要的社会效益，因此也得到了济宁市政府的持续大力支持。随着济宁市社会经济建设发展的不断加快，公司承担的济宁市政、民生工程越来越多，政府的补贴和支持对于增强发行人发展的实力和后劲、保障其具有持续承担市政工程的建设服务能力具有重要意义。

二、房屋销售板块

公司商品房项目主要根据济宁市政府规划，选取地址建设项目，项目建成后，通过房产销售方式回笼资金。经营模式包括自主开发及合作开发，以与各类开发商合作开发为主。为保证房地产开发的质量安全，公司建立了完整的质量控制管理体系，包括质量管理体系、对特殊环境项目的质量控制、对合作施工单位的质量把关和对新技术、新工艺、新材料、新设备的质量控制等。

三、商品销售板块

济宁城投商品销售主要分为大宗贸易销售、百货商品销售、产品销售和燃油销售。

（一）大宗贸易销售方面

大宗商品属于国民经济基础资源，是经济发展的核心生产要素，各行各业都具有广泛需求，流通性极好，因此行业整体市场交投活跃。伴随着大宗商品资产证券化、汇率市场化、利率市场化、贸易信息化程度的越来越高，大宗商品贸易行业正在面临新的重大机遇。公司从贸易基础出发，根据自身的能力和特点，充分发挥“贸易+融资”的组合优势，走两轮驱动道路，以寻求更多扩围创新，强化市场基础和深度拓展力，坚定为实体经济服务的大方向。

（二）百货商品销售方面

爱客多成立于2003年4月，发展至今已成为济宁市区门店最多、规模最大、影响最广的连锁超市。扩内需促消费是经济发展的重点，在各项政策的制定中，各级政府部门充分重视百货业态的作用，尽管受到电商的冲击，近几年出现业绩下滑，百货仍然是流通的主渠道，在居民消费中有不可替代的作用。未来，在城市化加快、消费升级、拉动内需等外部利好推动下，在企业自身强化商品自营、广泛应用数字化、增加体验品类等内部改善提升中，公司的百货商品销售业务将持续发展。

（三）产品销售方面

济宁城投按照市委、市政府“大抓产业、大抓制造业”的决策部署，以及围绕“231”产业集群，全力做大做实体产业业务板块的指导思想，加速推动调整布局结构、实施转型发展。因此，公司于2021年10月通过股权转让和认购江阴市恒润重工股份有限公司非公开发行新股，截至目前共持有恒润股份29.00%的股权，成为恒润股份控股股东，通过收购上市公司优化公司资产结构、增加经营性资产、增厚公司收益，实现公司进入新的产业领域促进公司转型发展。恒润股份是辊制环形锻件和锻制法兰行业重要供应商，在国内同行业中具备较强装备工艺优势及研发优势。在辊制环形锻件市场，恒润股份已成为海上风电塔筒法兰的重要供应商，在全球同行业同类产品处于领先地位。

（四）燃油销售方面

燃油销售收入主要由济宁城汇能源有限公司和济宁市城投石化有限公司贡献，燃油销售是能源市场的重要组成部分，为交通、工业等领域提供能源支持，对于推动本地区经济发展具有重要意义。

3.报告期内公司业务、经营情况及公司所在行业情况是否发生重大变化，以及变化对公司生产经营和偿债能力产生的影响

公司业务、经营情况及公司所在行业情况未发生重大变化。目前资信状况良好，截至2023年末银行授信规模318.24亿元，其中未使用授信额度123.03亿元，公司不存在债务违约和延期偿付情况。在资金、政策等方面仍将获得政府部门的大力支持，为后续盈利能力、偿债能力提供持续的保障。

（二）新增业务板块

报告期内发行人合并报表范围新增收入或者利润占发行人合并报表相应数据 10%以上业务板块

是 否

（三） 业务开展情况

1. 分板块、分产品情况

（1）业务板块情况

单位：亿元 币种：人民币

业务板块	本期				上年同期			
	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	收入占比 (%)	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	收入占比 (%)
商品销售	73.39	69.80	4.89	54.91	58.78	55.09	6.28	52.55
房屋销售	39.77	30.43	23.49	29.76	32.10	17.84	44.42	28.70
项目代建	8.39	7.35	12.40	6.28	8.11	7.45	8.14	7.25
工程施工	1.38	1.23	10.87	1.03	1.62	1.44	11.11	1.45
安保服务	1.28	0.90	29.69	0.96	1.36	0.83	38.97	1.22
监理服务	0.79	0.63	20.25	0.59	0.77	0.55	28.57	0.69
酒店服务	0.72	0.34	52.78	0.54	0.43	0.3	30.23	0.38
贷款利息	0.56	0.01	98.21	0.42	0.39	0.03	92.31	0.35
物业服务	0.47	0.37	21.28	0.35	0.31	0.28	9.68	0.28
机场运营	0.46	0.72	-56.52	0.34	0.28	0.6	-114.29	0.25
设计服务	0.33	0.09	72.73	0.25	0.18	0.08	55.56	0.16
其他	6.11	5.49	10.15	4.57	7.52	6.89	8.38	6.72
合计	133.65	117.36	-	-	111.85	91.38	-	-

注：本表格中营业收入/营业成本，与合并利润表中营业收入/营业成本金额一致。

（2）各产品（或服务）情况

适用 不适用

请在表格中列示占公司合并口径营业收入或毛利润 10%以上的产品（或服务），或者在所属业务板块中收入占比最高的产品（或服务）

单位：亿元 币种：人民币

产品/服务	所属业务板块	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
商品销售	商品销售	73.39	69.80	4.89	24.86	26.70	-1.39
房屋销售	房屋销售	39.77	30.43	23.49	23.89	70.57	-20.93
合计	—	113.16	100.23	—	24.52	37.43	—

2. 收入和成本分析

各业务板块、各产品（或服务）营业收入、营业成本、毛利率等指标同比变动在 30%以上的，发行人应当结合所属行业整体情况、经营模式、业务开展实际情况等，进一步说明相关变动背后的经营原因及其合理性。

房屋销售板块：2023 年度房屋销售营业成本较 2022 年度大幅上升 70.57%，是因为本年度确认房地产收入增多，同期主要为改善型住房、高品质住宅为主。

酒店服务板块：2023 年该板块营业收入同比增加 67.44%，收入主要来自于圣都国际会议中心、黄淮酒店和智选假日酒店，因恢复常态化管理加上新增运营酒店，营业收入较 2022 年同期大幅度增加。

其他板块收入占比过小，且变化幅度不大。

（四） 公司关于业务发展目标的讨论与分析

1.结合公司面临的特定环境、所处行业及所从事业务的特征，说明报告期末的业务发展目标

“十四五”期间，济宁市坚定不移把制造强市作为首位战略，坚持“大抓产业、大抓先进制造业”，聚焦提升“231”产业集群能级，形成高端装备和高端化工 2 个千亿级，新一代信息技术、新材料、新能源、医药 4 个 500 亿级产业集群。济宁城投围绕市委市政府的战略部署，积极谋求市场化转型，探索可持续发展之路，加快推动新旧动能转换。公司力争实现“争千超百创 AAA”目标，以“基建+产业”的双轮驱动发展为指导，通过城市基础设施建设业务的开展，发挥公司服务城市建设与创造美好生活的使命与担当，着重体现公司的社会价值；通过产业的培育、引导与投资，不断提升国有资本的运营功能，发挥嫁接地方政府性资源与社会资本的桥梁作用，确保国有资产保值增值。由城市建设向城市经营转变、由单一投融资业务向多元化企业集团转变发展思路。

2.公司未来可能面对的风险，对公司的影响以及已经采取或拟采取的措施

一、经济周期风险

公司主要从事济宁市城市基础设施项目投资建设、商品房开发、产品销售等业务。其投资规模和收益水平都受到国民经济运行周期的影响，如未来经济增长放慢或出现衰退，可能对公司的盈利能力产生负面影响。

二、建设施工和工程管理风险

基础设施建设项目、商品房开发等均属于资源、材料消耗性行业，建设周期相对较长，在项目建设和运营期不排除原材料价格上涨等因素。此外，遇到不可抗拒的自然灾害、意外事故、政府政策、利率政策改变以及其他不可预见的情况，都有可能提高相应的成本，从而影响公司盈利水平。

三、土地价格波动风险

公司主营业务涉及房地产开发，因此土地价格的波动将直接影响着房地产开发成本。当前土地价格普遍上涨，在一定程度上推动了房价的上涨，虽然公司现有项目具有一定的土地成本优势，对开发经营较为有利，但土地价格上涨会增加未来获取项目的成本，造成开发房地产项目时具有一定土地价格波动风险。

四、合同履行风险

公司在生产经营中与各合作方签订了大量的业务合同，且合同期限多为中长期，如果合同存续期间相关政策、合作方情况发生重大变动，可能对公司业务开展造成不利影响。

五、政策调整风险

公司从事济宁市内城市基础设施项目投资建设、商品房开发等业务，上述业务板块受到国家产业政策及当地政府城市发展规划的影响较大。相关产业政策的变动可能会在一定程度上影响公司的经营活动及盈利能力。中央政府对房地产业的调控力度逐渐加大，从土地供应、货币政策、税收政策、金融信贷等方面加强了对房地产市场的管控。这些新政的陆续出台将有可能对公司房屋销售业务板块后续的经营带来影响。

公司将针对可能产生的风险提前筹划积极预防，并采取相应措施，相关风险不会对公司治理、日常管理、生产经营及偿债能力产生重大不利影响。

六、公司治理情况

（一） 发行人报告期内是否存在与控股股东、实际控制人以及其他关联方之间不能保证独立性的情况：

是 否

（二） 发行人报告期内与控股股东、实际控制人以及其他关联方之间在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况：

公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面与控股股东、实际控制人以及其他关联方相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

一、资产独立

公司资产独立完整、权属清楚，拥有独立的运营系统，与股东之间的资产产权界定明确，对各项财产拥有独立处置权，未发生控股股东违规挪用公司资金问题，也不存在为控股股东违规担保事项。

二、人员独立

公司有独立的劳动、人事、工资管理部门和相应的管理制度。所有员工均经过规范的人事聘用程序录用并签订劳动合同，严格执行公司工资制度。公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司并领取报酬，不在控股股东单位兼任任何职务。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》等有关规定，由董事会、股东通过合法程序进行任免，不存在控股股东干预公司人事任免决定的情况。

三、机构独立

公司设有纪检监察室、党委组织部、党委文化与宣传部、审计法务部、成本合约部、行政管理部、财务管理部、项目管理部、融资管理部、运营管理部等部门。公司拥有自己独立的日常办公场所，机构与出资人机构均各自独立，不存在与出资人混合经营、合署办公的情况。

四、财务独立

公司已设立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系和财务会计管理制度，配备有专职财务人员，独立进行财务决策。公司在银行开设了独立账户，依法独立核算、独立纳税。

五、业务独立

公司主要从事济宁市内的基础设施建设、保障性住房开发、商品房开发、工程施工、商品销售等业务，实行独立核算、自主经营、自负盈亏。公司拥有完整的经营决策权和实施权，拥有开展业务所必要的人员、资金和设备，能够独立自主地进行生产和经营活动，具有独立面对市场并经营的能力。

（三） 发行人关联交易的决策权限、决策程序、定价机制及信息披露安排

为了实现公司资源配置的合理化，充分挖掘潜力，实现资源共享，提高使用效益，规范公司内部各公司间交易行为，客观反映各公司应取得的利益或应承担的成本费用，制定了《关联交易内部决策制度》。

规定关联交易包括但不限于下列事项：购买或销售商品；提供或接受服务与劳务；存货领用；固定资产、土地使用权的转让与租赁；派出或借用人员报酬；提供资金；公司认为应当属于关联交易的其他事项。关联交易结算价格由集团公司财务管理部统一管理。

公司关联交易以市场价格为基础，遵循独立核算的原则和公开、公平、合理、平等的原则，在公司有权机构监督下有序开展。定价主要是按照市场定价，并按照双方签订的协议执行。

公司在年度报告中披露其与关联方之间购买、出售、担保、借款等各类关联交易的金额。报告期内与同一关联方发生关联交易累计占上年末净资产百分之一百以上的，披露交易对方名称、交易类型及报告期内各类交易累计发生额。

（四） 发行人关联交易情况

1. 日常关联交易

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联交易类型	该类关联交易的金额
购买商品/接受劳务	2.85
出售商品/提供劳务	6.08

2. 其他关联交易

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联交易类型	该类关联交易的金额
关联租赁	0.01
资金拆借，作为拆出方（利息）	0.12
资金拆借，作为拆入方（利息）	0.99

3. 担保情况

适用 不适用

报告期末，发行人为关联方提供担保余额合计（包括对合并报表范围内关联方的担保）为 66.98 亿元人民币。

4. 报告期内与同一关联方发生的关联交易情况

报告期内与同一关联方发生关联交易累计金额超过发行人上年末净资产 100%以上

适用 不适用

（五） 发行人报告期内是否存在违反法律法规、自律规则、公司章程、公司信息披露事务管理制度等规定的情况

是 否

（六） 发行人报告期内是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

是 否

七、环境信息披露义务情况

发行人是否属于应当履行环境信息披露义务的主体

是 否

第二节 债券事项

一、公司信用类债券情况

公司债券基本信息列表（以未来行权（含到期及回售）时间顺序排列）

单位：亿元 币种：人民币

1、债券名称	济宁城投控股集团有限公司2023年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）
2、债券简称	23 济宁 02
3、债券代码	133536.SZ
4、发行日	2023年6月2日
5、起息日	2023年6月5日
6、2024年4月30日后的最近回售日	2024年6月5日
7、到期日	2026年6月5日
8、债券余额	9
9、截止报告期末的利率(%)	5.00
10、还本付息方式	本期债券采用单利付息，付息频率为按年付息。本期债券到期一次性偿还本金。
11、交易场所	深交所
12、主承销商	国投证券股份有限公司
13、受托管理人	国投证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	专业机构投资者
15、适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	否

1、债券名称	2020年济宁市城建投资有限责任公司永续期公司债券
2、债券简称	20 济宁城投永续期债
3、债券代码	2080006.IB
4、发行日	2020年1月8日
5、起息日	2020年1月9日
6、2024年4月30日后的最近回售日	2025年1月9日
7、到期日	2025年1月9日
8、债券余额	12
9、截止报告期末的利率(%)	6.8
10、还本付息方式	每年付息一次
11、交易场所	银行间
12、主承销商	海通证券股份有限公司
13、受托管理人	海通证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	专业机构投资者
15、适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	否

1、债券名称	济宁城投控股集团有限公司2023年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）
2、债券简称	23 济宁 01
3、债券代码	133511.SZ
4、发行日	2023年4月27日
5、起息日	2023年4月28日
6、2024年4月30日后的最近回售日	2025年4月28日
7、到期日	2028年4月28日
8、债券余额	10
9、截止报告期末的利率(%)	6.0
10、还本付息方式	本期债券采用单利付息，付息频率为按年付息。本期债券到期一次性偿还本金。
11、交易场所	深交所
12、主承销商	国投证券股份有限公司
13、受托管理人	国投证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	专业机构投资者
15、适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	否

1、债券名称	济宁市城建投资有限责任公司2020年非公开发行公司债券(第一期)(品种一)
2、债券简称	20 济宁 01
3、债券代码	114741.SZ
4、发行日	2020年4月30日
5、起息日	2020年5月6日
6、2024年4月30日后的最近回售日	2025年5月6日
7、到期日	2025年5月6日
8、债券余额	1.6
9、截止报告期末的利率(%)	5.5
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自本金兑付日起不另计利息。
11、交易场所	深交所
12、主承销商	中国国际金融股份有限公司
13、受托管理人	中国国际金融股份有限公司
14、投资者适当性安排	专业机构投资者
15、适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	否

1、债券名称	济宁城投控股集团有限公司2023年面向专业投资者非
--------	---------------------------

	公开发行公司债券（第三期）
2、债券简称	23 济宁 03
3、债券代码	133560.SZ
4、发行日	2023年6月20日
5、起息日	2023年6月21日
6、2024年4月30日后的最近回售日	2025年6月21日
7、到期日	2025年6月21日
8、债券余额	6
9、截止报告期末的利率(%)	5.13
10、还本付息方式	本期债券采用单利付息，付息频率为按年付息。本期债券到期一次性偿还本金。
11、交易场所	深交所
12、主承销商	国投证券股份有限公司
13、受托管理人	国投证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	专业机构投资者
15、适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	否

1、债券名称	济宁城投控股集团有限公司2022年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）
2、债券简称	22 济宁 01
3、债券代码	182470.SH
4、发行日	2022年8月19日
5、起息日	2022年8月22日
6、2024年4月30日后的最近回售日	2025年8月22日
7、到期日	2027年8月22日
8、债券余额	7
9、截止报告期末的利率(%)	3.7
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
11、交易场所	上交所
12、主承销商	国信证券股份有限公司
13、受托管理人	国信证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	专业机构投资者
15、适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	否

1、债券名称	济宁城投控股集团有限公司2023年面向专业投资者非公开发行公司债券（第四期）
2、债券简称	23 济宁 04
3、债券代码	133638.SZ
4、发行日	2023年9月1日

5、起息日	2023年9月4日
6、2024年4月30日后的最近回售日	2025年9月4日
7、到期日	2028年9月4日
8、债券余额	5
9、截止报告期末的利率(%)	4.8
10、还本付息方式	本期债券采用单利付息，付息频率为按年付息。本期债券到期一次性偿还本金。
11、交易场所	深交所
12、主承销商	国投证券股份有限公司
13、受托管理人	国投证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	专业机构投资者
15、适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	否

1、债券名称	济宁城投控股集团有限公司2022年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）
2、债券简称	22 济宁 03
3、债券代码	182592.SH
4、发行日	2022年9月8日
5、起息日	2022年9月9日
6、2024年4月30日后的最近回售日	2025年9月9日
7、到期日	2027年9月9日
8、债券余额	3
9、截止报告期末的利率(%)	4.0
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
11、交易场所	上交所
12、主承销商	国信证券股份有限公司
13、受托管理人	国信证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	专业机构投资者
15、适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	否

1、债券名称	济宁城投控股集团有限公司2023年面向专业投资者非公开发行公司债券（第五期）
2、债券简称	23 济宁 05
3、债券代码	133666.SZ
4、发行日	2023年9月15日
5、起息日	2023年9月15日
6、2024年4月30日后的最近回售日	2025年9月15日
7、到期日	2028年9月15日

8、债券余额	5.4
9、截止报告期末的利率(%)	4.5
10、还本付息方式	本期债券采用单利付息，付息频率为按年付息。本期债券到期一次性偿还本金。
11、交易场所	深交所
12、主承销商	国投证券股份有限公司
13、受托管理人	国投证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	专业机构投资者
15、适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	否

1、债券名称	2016年济宁市城建投资有限责任公司停车场建设项目专项债券
2、债券简称	16济专项
3、债券代码	139217.SH
4、发行日	2016年9月7日
5、起息日	2016年9月7日
6、2024年4月30日后的最近回售日	2026年9月7日
7、到期日	2031年9月7日
8、债券余额	1.5
9、截止报告期末的利率(%)	5.0
10、还本付息方式	每年付息一次，在本期债券存续期的第八年末至第九年末每年分别偿还债券第五年末剩余本金（即债券发行总额减去第五年末回售金额后的余额）的20.00%、20.00%，在本期债券存续期的第十年末至第十五年末每年分别偿还债券第十年末剩余本金（即债券发行总额减去第八年末至第九年末已偿还本金以及第五年末回售金额和第十年末回售金额后的余额）的10%、10%、20%、20%、20%及20%。当期利息随本金一起支付。
11、交易场所	上交所+银行间
12、主承销商	中国银河证券股份有限公司
13、受托管理人	中国银河证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	专业机构投资者
15、适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	否

1、债券名称	济宁城投控股集团有限公司2024年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）（品种一）
2、债券简称	24济宁01
3、债券代码	254340.SH
4、发行日	2024年3月26日
5、起息日	2024年3月27日
6、2024年4月30日后的最	2027年3月27日

近回售日	
7、到期日	2029年3月27日
8、债券余额	5
9、截止报告期末的利率(%)	3.3
10、还本付息方式	本期债券采用单利付息，付息频率为按年付息。本期债券到期一次性偿还本金。
11、交易场所	上交所
12、主承销商	中泰证券股份有限公司
13、受托管理人	中泰证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	专业机构投资者
15、适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	否

1、债券名称	济宁城投控股集团有限公司2024年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）（品种二）
2、债券简称	24 济宁 02
3、债券代码	254341.SH
4、发行日	2024年3月26日
5、起息日	2024年3月27日
6、2024年4月30日后的最近回售日	2029年3月27日
7、到期日	2029年3月27日
8、债券余额	5
9、截止报告期末的利率(%)	4.5
10、还本付息方式	本期债券采用单利付息，付息频率为按年付息。本期债券到期一次性偿还本金。
11、交易场所	上交所
12、主承销商	中泰证券股份有限公司
13、受托管理人	中泰证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	专业机构投资者
15、适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	否

二、公司债券选择权条款在报告期内的触发和执行情况

本公司所有公司债券均不含选择权条款 本公司的公司债券有选择权条款

债券代码	114741.SZ
债券简称	20 济宁 01
债券约定的选择权条款名称	<input checked="" type="checkbox"/> 调整票面利率选择权 <input checked="" type="checkbox"/> 回售选择权 <input type="checkbox"/> 发行人赎回选择权 <input type="checkbox"/> 可交换债券选择权 <input type="checkbox"/> 其他选择权
选择权条款是否触发或执行	是

条款的具体约定内容、触发执行的具体情况、对投资者权益的影响等（触发或执行的）	触发调整票面利率选择权，20 济宁 01 票面利率由 4.80%调整为 5.50%，触发投资者回售选择权，20 济宁 01 回售金额 14.4 亿元，选择条款的触发或执行不会对投资者权益造成重大影响。
--	--

债券代码	114776.SZ
债券简称	20 济宁 03
债券约定的选择权条款名称	<input checked="" type="checkbox"/> 调整票面利率选择权 <input checked="" type="checkbox"/> 回售选择权 <input type="checkbox"/> 发行人赎回选择权 <input type="checkbox"/> 可交换债券选择权 <input type="checkbox"/> 其他选择权
选择权条款是否触发或执行	是
条款的具体约定内容、触发执行的具体情况、对投资者权益的影响等（触发或执行的）	触发调整票面利率选择权，20 济宁 03 票面利率由 5.0%调整为 5.50%，触发投资者回售选择权，20 济宁 03 回售金额 10 亿元。

债券代码	114828.SZ
债券简称	20 济宁 04
债券约定的选择权条款名称	<input checked="" type="checkbox"/> 调整票面利率选择权 <input checked="" type="checkbox"/> 回售选择权 <input type="checkbox"/> 发行人赎回选择权 <input type="checkbox"/> 可交换债券选择权 <input type="checkbox"/> 其他选择权
选择权条款是否触发或执行	是
条款的具体约定内容、触发执行的具体情况、对投资者权益的影响等（触发或执行的）	触发调整票面利率选择权，20 济宁 04 票面利率由 5.19%调整为 5.50%，触发投资者回售选择权，20 济宁 04 回售金额 8 亿元。

三、公司债券投资者保护条款在报告期内的触发和执行情况

本公司所有公司债券均不含投资者保护条款 本公司的公司债券有投资者保护条款

债券代码	114741.SZ 、 182470.SH 、 182592.SH 、 250282.SH 、 133511.SZ 、 133536.SZ 、 133560.SZ 、 133638.SZ 、 133666.SZ
债券简称	20 济宁 01、22 济宁 01、22 济宁 03、23 济宁 D1、23 济宁 01、23 济宁 02、23 济宁 03、23 济宁 04、23 济宁 05
债券约定的投资者保护条款名称	《债券持有人会议规则》
债券约定的投资者权益保护条款的监测和披露情况	设立专门的偿付工作小组、制定并严格执行资金管理计划、充分发挥受托管理人的作用和严格履行信息披露义务等。
投资者保护条款是否触发或执行	否
投资者保护条款的触发和执行情况	否

四、公司债券募集资金使用情况

本公司所有公司债券在报告期内均不涉及募集资金使用或者整改

公司债券在报告期内涉及募集资金使用或者整改

债券代码：250282.SH

债券简称：23 济宁 D1

（一）基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券全称	济宁城投控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行短期公司债券（第一期）
是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
专项品种公司债券的具体类型	不适用
募集资金总额	10
报告期末募集资金余额	10
报告期末募集资金专项账户余额	0
约定的募集资金使用用途（请全文列示）	本次公司债券募集资金扣除发行费用后，拟将 10 亿元用于偿还到期公司债券本金。
截至报告期末募集资金用途（包括实际使用和临时补流）	全部用于偿还“22 济宁 D1”到期债务。
实际用途与约定用途是否一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
专项账户运作情况	开立兴业银行、日照银行、华夏银行募集资金专户专项用于募集资金款项的接收、存储及划转活动。

（二）募集资金用途变更调整

是否变更调整募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
变更调整募集资金用途履行的程序，该程序是否符合募集说明书的约定	不适用
变更调整募集资金用途的信息披露情况	不适用
变更后的募集资金使用用途及其合法合规性	不适用

（三）募集资金实际使用情况（不含临时补流）

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金实际使用金额	10
3.1.1 偿还有息债务（不含公司债券）金额	0
3.1.2 偿还有息债务（不含公司债券）情况	0
3.2.1 偿还公司债券金额	10
3.2.2 偿还公司债券情况	全部偿还“22 济宁 D1”到期债务
3.3.1 补充流动资金（不含临时补充流动资金）金额	0
3.3.2 补充流动资金（不含临时补充流动资金）情况	不适用
3.4.1 固定资产项目投资金额	0

3.4.2 固定资产项目投资情况	不适用
3.5.1 股权投资、债权投资或资产收购金额	0
3.5.2 股权投资、债权投资或资产收购情况	不适用
3.6.1 其他用途金额	0
3.6.2 其他用途具体情况	不适用

（四）募集资金用于特定项目

4.1 募集资金是否用于固定资产投资项或者股权投资、债权投资或资产收购等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.1.1 项目进展情况	不适用
4.1.2 项目运营效益	不适用
4.1.3 项目抵押或质押事项办理情况（如有）	不适用
4.2 报告期内项目是否发生重大变化，或可能影响募集资金投入使用计划	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.2.1 项目变化情况	不适用
4.2.2 项目变化的程序履行情况	不适用
4.2.3 项目变化后，募集资金用途的变更情况（如有）	不适用
4.3 报告期末项目净收益是否较募集说明书等文件披露内容下降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目实际运营情况的重大不利事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.3.1 项目净收益变化情况	不适用
4.3.2 项目净收益变化对发行人偿债能力和投资者权益的影响、应对措施等	不适用
4.4 其他项目建设需要披露的事项	不适用

（五）临时补流情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金是否用于临时补充流动资金	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
临时补流金额	0
临时补流情况，包括但不限于临时补流用途、开始和归还时间、履行的程序	不适用

（六）募集资金合规使用情况

报告期内募集资金是否存在违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
违规使用的具体情况（如有）	不适用

募集资金违规被处罚处分情况（如有）	不适用
募集资金违规使用的，是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况（如有）	无

债券代码：133511.SZ

债券简称：23 济宁 01

（一）基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券全称	济宁城投控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）
是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
专项品种公司债券的具体类型	不适用
募集资金总额	10
报告期末募集资金余额	10
报告期末募集资金专项账户余额	0
约定的募集资金使用用途（请全文列示）	本次公司债券募集资金扣除发行费用后，拟将资金全部用于偿还到期公司债券本金。
截至报告期末募集资金用途（包括实际使用和临时补流）	全部用于偿还“20 济宁 01”到期债务。
实际用途与约定用途是否一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
专项账户运作情况	开立华夏银行、日照银行、威海银行募集资金专户专项用于募集资金款项的接收、存储及划转活动。

（二）募集资金用途变更调整

是否变更调整募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
变更调整募集资金用途履行的程序，该程序是否符合募集说明书的约定	不适用
变更调整募集资金用途的信息披露情况	不适用
变更后的募集资金使用用途及其合法合规性	不适用

（三）募集资金实际使用情况（不含临时补流）

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金实际使用金额	10
3.1.1 偿还有息债务（不含公司债券）金额	0
3.1.2 偿还有息债务（不含公司债券）情况	不适用
3.2.1 偿还公司债券金额	10

3.2.2 偿还公司债券情况	全部用于偿还“20 济宁 01”到期债务
3.3.1 补充流动资金（不含临时补充流动资金）金额	0
3.3.2 补充流动资金（不含临时补充流动资金）情况	不适用
3.4.1 固定资产项目投资金额	0
3.4.2 固定资产项目投资情况	不适用
3.5.1 股权投资、债权投资或资产收购金额	0
3.5.2 股权投资、债权投资或资产收购情况	不适用
3.6.1 其他用途金额	0
3.6.2 其他用途具体情况	不适用

（四）募集资金用于特定项目

4.1 募集资金是否用于固定资产投资或者股权投资、债权投资或资产收购等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.1.1 项目进展情况	不适用
4.1.2 项目运营效益	不适用
4.1.3 项目抵押或质押事项办理情况（如有）	不适用
4.2 报告期内项目是否发生重大变化，或可能影响募集资金投入使用计划	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.2.1 项目变化情况	不适用
4.2.2 项目变化的程序履行情况	不适用
4.2.3 项目变化后，募集资金用途的变更情况（如有）	不适用
4.3 报告期末项目净收益是否较募集说明书等文件披露内容下降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目实际运营情况的重大不利事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.3.1 项目净收益变化情况	不适用
4.3.2 项目净收益变化对发行人偿债能力和投资者权益的影响、应对措施等	不适用
4.4 其他项目建设需要披露的事项	不适用

（五）临时补流情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金是否用于临时补充流动资金	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
临时补流金额	0
临时补流情况，包括但不限于临时补流用途、开始和归还时	不适用

间、履行的程序	
---------	--

（六）募集资金合规使用情况

报告期内募集资金是否存在违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
违规使用的具体情况（如有）	不适用
募集资金违规被处罚处分情况（如有）	不适用
募集资金违规使用的，是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况（如有）	无

债券代码：133536.SZ

债券简称：23 济宁 02

（一）基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券全称	济宁城投控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）
是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
专项品种公司债券的具体类型	不适用
募集资金总额	9
报告期末募集资金余额	9
报告期末募集资金专项账户余额	0
约定的募集资金使用用途（请全文列示）	本期公司债券募集资金扣除发行费用后，拟将 9 亿元用于偿还公司债券本息。
截至报告期末募集资金用途（包括实际使用和临时补流）	公司于 2023 年 5 月 6 日到期日使用自有资金偿还“20 济宁 01”剩余 5.17 亿元本息。本期债券拟置换偿还该公司债券本息 5.17 亿元。3.83 亿元用于偿还“20 济宁 03”到期债务。
实际用途与约定用途是否一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
专项账户运作情况	开立华夏银行、兴业银行募集资金专户专项用于募集资金款项的接收、存储及划转活动。

（二）募集资金用途变更调整

是否变更调整募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
变更调整募集资金用途履行的程序，该程序是否符合募集说明书的约定	不适用
变更调整募集资金用途的信息披露情况	不适用
变更后的募集资金使用用途及其合法合规性	不适用

（三）募集资金实际使用情况（不含临时补流）

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金实际使用金额	9
3.1.1 偿还有息债务（不含公司债券）金额	0
3.1.2 偿还有息债务（不含公司债券）情况	不适用
3.2.1 偿还公司债券金额	9
3.2.2 偿还公司债券情况	置换偿还“20 济宁 01”本息 5.17 亿元，偿还“20 济宁 03”本息 3.83 亿元。
3.3.1 补充流动资金（不含临时补充流动资金）金额	0
3.3.2 补充流动资金（不含临时补充流动资金）情况	不适用
3.4.1 固定资产项目投资金额	0
3.4.2 固定资产项目投资情况	不适用
3.5.1 股权投资、债权投资或资产收购金额	0
3.5.2 股权投资、债权投资或资产收购情况	不适用
3.6.1 其他用途金额	0
3.6.2 其他用途具体情况	不适用

（四）募集资金用于特定项目

4.1 募集资金是否用于固定资产投资项或者股权投资、债权投资或者资产收购等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.1.1 项目进展情况	不适用
4.1.2 项目运营效益	不适用
4.1.3 项目抵押或质押事项办理情况（如有）	不适用
4.2 报告期内项目是否发生重大变化，或可能影响募集资金投入使用计划	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.2.1 项目变化情况	不适用
4.2.2 项目变化的程序履行情况	不适用
4.2.3 项目变化后，募集资金用途的变更情况（如有）	不适用
4.3 报告期末项目净收益是否较募集说明书等文件披露内容下降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目实际运营情况的重大不利事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.3.1 项目净收益变化情况	不适用
4.3.2 项目净收益变化对发行人偿债能力和投资者权益的影响、应对措施等	不适用

4.4 其他项目建设需要披露的事项	不适用
-------------------	-----

（五）临时补流情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金是否用于临时补充流动资金	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
临时补流金额	0
临时补流情况，包括但不限于临时补流用途、开始和归还时间、履行的程序	不适用

（六）募集资金合规使用情况

报告期内募集资金是否存在违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
违规使用的具体情况（如有）	不适用
募集资金违规被处罚处分情况（如有）	不适用
募集资金违规使用的，是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况（如有）	无

债券代码：133560.SZ

债券简称：23 济宁 03

（一）基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券全称	济宁城投控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第三期）
是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
专项品种公司债券的具体类型	不适用
募集资金总额	6
报告期末募集资金余额	6
报告期末募集资金专项账户余额	0
约定的募集资金使用用途（请全文列示）	本期公司债券募集资金扣除发行费用后，拟将 6 亿元用于偿还公司债券本息。
截至报告期末募集资金用途（包括实际使用和临时补流）	全部用于偿还“20 济宁 03”到期债务。
实际用途与约定用途是否一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
专项账户运作情况	开立青岛银行募集资金专户专项用于募集资金款项的接收、存储及划转活动。

（二）募集资金用途变更调整

是否变更调整募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
--------------	--

变更调整募集资金用途履行的程序，该程序是否符合募集说明书的约定	不适用
变更调整募集资金用途的信息披露情况	不适用
变更后的募集资金使用用途及其合法合规性	不适用

（三）募集资金实际使用情况（不含临时补流）

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金实际使用金额	6
3.1.1 偿还有息债务（不含公司债券）金额	0
3.1.2 偿还有息债务（不含公司债券）情况	不适用
3.2.1 偿还公司债券金额	6
3.2.2 偿还公司债券情况	全部用于偿还“20 济宁 03”到期债务。
3.3.1 补充流动资金（不含临时补充流动资金）金额	0
3.3.2 补充流动资金（不含临时补充流动资金）情况	不适用
3.4.1 固定资产项目投资金额	0
3.4.2 固定资产项目投资情况	不适用
3.5.1 股权投资、债权投资或资产收购金额	0
3.5.2 股权投资、债权投资或资产收购情况	不适用
3.6.1 其他用途金额	0
3.6.2 其他用途具体情况	不适用

（四）募集资金用于特定项目

4.1 募集资金是否用于固定资产投资或者股权投资、债权投资或资产收购等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.1.1 项目进展情况	不适用
4.1.2 项目运营效益	不适用
4.1.3 项目抵押或质押事项办理情况（如有）	不适用
4.2 报告期内项目是否发生重大变化，或可能影响募集资金投入使用计划	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.2.1 项目变化情况	不适用
4.2.2 项目变化的程序履行情况	不适用
4.2.3 项目变化后，募集资金用途的变更情况（如有）	不适用
4.3 报告期末项目净收益是否较募集说明书等文件披露内容下	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目实际运营情况的重大不利事项	
4.3.1 项目净收益变化情况	不适用
4.3.2 项目净收益变化对发行人偿债能力和投资者权益的影响、应对措施等	不适用
4.4 其他项目建设需要披露的事项	不适用

（五）临时补流情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金是否用于临时补充流动资金	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
临时补流金额	0
临时补流情况，包括但不限于临时补流用途、开始和归还时间、履行的程序	不适用

（六）募集资金合规使用情况

报告期内募集资金是否存在违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
违规使用的具体情况（如有）	不适用
募集资金违规被处罚处分情况（如有）	不适用
募集资金违规使用的，是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况（如有）	无

债券代码：133638.SZ

债券简称：23 济宁 04

（一）基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券全称	济宁城投控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第四期）
是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
专项品种公司债券的具体类型	不适用
募集资金总额	5
报告期末募集资金余额	5
报告期末募集资金专项账户余额	0
约定的募集资金使用用途（请全文列示）	本期公司债券募集资金扣除发行费用后，拟将 5 亿元用于偿还公司债券本息。
截至报告期末募集资金用途（包括实际使用和临时补流）	公司于 2023 年 6 月 23 日到期日使用自有资金偿还“20 济宁 03”剩余 0.67 亿元本息。本期债券拟置换偿还该

	公司债券本息 0.67 亿元。4.33 亿元用于偿还“20 济宁 04”到期债务。
实际用途与约定用途是否一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
专项账户运作情况	开立华夏银行、兴业银行和齐商银行募集资金专户专项用于募集资金款项的接收、存储及划转活动。

（二）募集资金用途变更调整

是否变更调整募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
变更调整募集资金用途履行的程序，该程序是否符合募集说明书的约定	不适用
变更调整募集资金用途的信息披露情况	不适用
变更后的募集资金使用用途及其合法合规性	不适用

（三）募集资金实际使用情况（不含临时补流）

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金实际使用金额	5
3.1.1 偿还有息债务（不含公司债券）金额	0
3.1.2 偿还有息债务（不含公司债券）情况	不适用
3.2.1 偿还公司债券金额	5
3.2.2 偿还公司债券情况	置换偿还“20 济宁 03”本息 0.67 亿元，偿还“20 济宁 04”本息 4.33 亿元。
3.3.1 补充流动资金（不含临时补充流动资金）金额	0
3.3.2 补充流动资金（不含临时补充流动资金）情况	不适用
3.4.1 固定资产项目投资金额	0
3.4.2 固定资产项目投资情况	不适用
3.5.1 股权投资、债权投资或资产收购金额	0
3.5.2 股权投资、债权投资或资产收购情况	不适用
3.6.1 其他用途金额	0
3.6.2 其他用途具体情况	不适用

（四）募集资金用于特定项目

4.1 募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资或资产收购等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.1.1 项目进展情况	不适用
4.1.2 项目运营效益	不适用
4.1.3 项目抵押或质押事项办理情况（如有）	不适用

4.2 报告期内项目是否发生重大变化，或可能影响募集资金投入使用计划	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.2.1 项目变化情况	不适用
4.2.2 项目变化的程序履行情况	不适用
4.2.3 项目变化后，募集资金用途的变更情况（如有）	不适用
4.3 报告期末项目净收益是否较募集说明书等文件披露内容下降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目实际运营情况的重大不利事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.3.1 项目净收益变化情况	不适用
4.3.2 项目净收益变化对发行人偿债能力和投资者权益的影响、应对措施等	不适用
4.4 其他项目建设需要披露的事项	不适用

（五）临时补流情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金是否用于临时补充流动资金	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
临时补流金额	0
临时补流情况，包括但不限于临时补流用途、开始和归还时间、履行的程序	不适用

（六）募集资金合规使用情况

报告期内募集资金是否存在违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
违规使用的具体情况（如有）	不适用
募集资金违规被处罚处分情况（如有）	不适用
募集资金违规使用的，是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况（如有）	无

债券代码：133666.SZ

债券简称：23 济宁 05

（一）基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券全称	济宁城投控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第五期）
是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

专项品种公司债券的具体类型	不适用
募集资金总额	5.4
报告期末募集资金余额	5.4
报告期末募集资金专项账户余额	0
约定的募集资金使用用途（请全文列示）	本期公司债券募集资金扣除发行费用后，拟将 4.08 亿元用于偿还公司债券本息。剩余 1.32 亿元用于偿还公司其他有息负债。
截至报告期末募集资金用途（包括实际使用和临时补流）	偿还“20 济宁 04”债券本息 4.08 亿元，偿还青岛银行到期贷款 1.32 亿元。
实际用途与约定用途是否一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
专项账户运作情况	开立华夏银行、齐商银行、浦发银行募集资金专户专项用于募集资金款项的接收、存储及划转活动。

（二）募集资金用途变更调整

是否变更调整募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
变更调整募集资金用途履行的程序，该程序是否符合募集说明书的约定	不适用
变更调整募集资金用途的信息披露情况	不适用
变更后的募集资金使用用途及其合法合规性	不适用

（三）募集资金实际使用情况（不含临时补流）

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金实际使用金额	5.4
3.1.1 偿还有息债务（不含公司债券）金额	1.32
3.1.2 偿还有息债务（不含公司债券）情况	偿还青岛银行到期贷款 1.32 亿元。
3.2.1 偿还公司债券金额	4.08
3.2.2 偿还公司债券情况	偿还“20 济宁 04”债券本息 4.08 亿元。
3.3.1 补充流动资金（不含临时补充流动资金）金额	0
3.3.2 补充流动资金（不含临时补充流动资金）情况	不适用
3.4.1 固定资产项目投资金额	0
3.4.2 固定资产项目投资情况	不适用
3.5.1 股权投资、债权投资或资产收购金额	0
3.5.2 股权投资、债权投资或资产收购情况	不适用
3.6.1 其他用途金额	0
3.6.2 其他用途具体情况	不适用

（四）募集资金用于特定项目

4.1 募集资金是否用于固定资产	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------------------	--

投资项目或者股权投资、债权投资或者资产收购等其他特定项目	
4.1.1 项目进展情况	不适用
4.1.2 项目运营效益	不适用
4.1.3 项目抵押或质押事项办理情况（如有）	不适用
4.2 报告期内项目是否发生重大变化，或可能影响募集资金投入使用计划	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.2.1 项目变化情况	不适用
4.2.2 项目变化的程序履行情况	不适用
4.2.3 项目变化后，募集资金用途的变更情况（如有）	不适用
4.3 报告期末项目净收益是否较募集说明书等文件披露内容下降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目实际运营情况的重大不利事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.3.1 项目净收益变化情况	不适用
4.3.2 项目净收益变化对发行人偿债能力和投资者权益的影响、应对措施等	不适用
4.4 其他项目建设需要披露的事项	不适用

（五）临时补流情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金是否用于临时补充流动资金	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
临时补流金额	0
临时补流情况，包括但不限于临时补流用途、开始和归还时间、履行的程序	不适用

（六）募集资金合规使用情况

报告期内募集资金是否存在违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
违规使用的具体情况（如有）	不适用
募集资金违规被处罚处分情况（如有）	不适用
募集资金违规使用的，是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况（如有）	无

五、发行人或者公司信用类债券报告期内资信评级调整情况

适用 不适用

六、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况

（一）报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

适用 不适用

（二）截至报告期末增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况

适用 不适用

债券代码：133560.SZ

债券简称	23 济宁 03
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施内容	本期债券由山东省信用增进投资股份有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。本期债券的本金兑付日为 2025 年 6 月 21 日。
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	无
报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	山东省信用增进投资股份有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保，债项评级 AAA。

七、中介机构情况

（一）出具审计报告的会计师事务所

适用 不适用

名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
签字会计师姓名	黄法洲、沈冲冲

（二）受托管理人/债权代理人

债券代码	114741. SZ
债券简称	20 济宁 01
名称	中国国际金融股份有限公司
办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 8 层
联系人	常峥
联系电话	010-65051166

债券代码	182470. SH、182592. SH
债券简称	22 济宁 01、22 济宁 03
名称	国信证券股份有限公司
办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦十六层至二十六层
联系人	曹盛浩

联系电话	010-88005494
债券代码	133511.SZ、133536.SZ、133560.SZ、133638.SZ、133666.SZ
债券简称	23 济宁 01、23 济宁 02、23 济宁 03、23 济宁 04、23 济宁 05
名称	国投证券股份有限公司
办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦
联系人	方园
联系电话	0755-81682784

债券代码	254340.SH、254341.SH
债券简称	24 济宁 01、24 济宁 02
名称	中泰证券股份有限公司
办公地址	济南市市中区经七路 86 号
联系人	李越
联系电话	010-59013951

债券代码	139217.SH、1680363.IB
债券简称	16 济专项
名称	中国银河证券股份有限公司
办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座 2 层
联系人	杨天化
联系电话	010-66568984

债券代码	2080006.IB
债券简称	20 济宁城投永续期债
名称	海通证券股份有限公司
办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号天圆祥泰大厦 15 层
联系人	白玉茹
联系电话	010-88027267

（三）资信评级机构

√适用 □不适用

债券代码	2080006.IB、114741.SZ、133560.SZ
债券简称	20 济宁城投永续期债、20 济宁 01、23 济宁 03
名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
办公地址	北京市东城区朝阳门内大街南竹杆胡同 2 号银河 SOHO5 号楼

债券代码	1680363.IB
债券简称	16 济专项
名称	大公国际资信评估有限公司
办公地址	中国北京市海淀区西三环北路 89 号外文大厦 A 座 3 层

（四）报告期内中介机构变更情况

适用 不适用

第三节 报告期内重要事项

一、财务报告审计情况

标准无保留意见 其他审计意见

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

变更、更正的类型及原因，以及变更、更正对报告期及比较期间财务报表的影响科目及变更、更正前后的金额。同时，说明是否涉及到追溯调整或重述，涉及追溯调整或重述的，披露对以往各年度经营成果和财务状况的影响。

一、会计政策变更

（一）执行《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”

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中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，自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释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，企业应当按照本解释和《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留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

二、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

三、重要前期差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

三、合并报表范围调整

报告期内新增合并财务报表范围内子公司，且新增的子公司报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产任一占合并报表 10%以上

适用 不适用

报告期内减少合并财务报表范围内子公司，且减少的子公司上个报告期内营业收入、净利润或上个报告期末总资产占上个报告期合并报表10%以上

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

子公司名称	子公司主要经营业务及其开展情况	子公司营业收入	子公司总资产	子公司净利润	变动类型（新增或减少）	新增、减少原因
济宁市城投碧桂园置业发展有限公司	房地产项目开发，开发建设了城投碧桂园天绘项目。	0.06	5.13	0.88	减少	股权协议转让
济宁市城投碧桂园房地产开发有限公司	房地产项目开发，开发建设了城投碧桂园中央公园项目。	0.18	13.34	1.18	减少	股权协议转让

相关事项对公司生产经营和偿债能力的影响：
无

四、资产情况

（一）资产及变动情况

单位：亿元 币种：人民币

资产项目	本期末余额	2022年末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
货币资金	80.59	60.10	34.09	流动负债增加，资金储备增加
交易性金融资产	0.81	4.46	-81.84	本期处置所持基金影响
应收票据	0.31	0.40	-22.50	
应收账款	36.20	36.08	0.33	
应收款项融资	1.39	2.04	-31.86	应收账款减少
预付款项	11.37	10.98	3.55	
其他应收款	79.09	81.62	-3.10	
存货	301.75	312.64	-3.48	
合同资产	0.32	0.12	166.67	质量保证金增多
其他流动资产	11.46	11.85	-3.29	
长期股权投资	68.92	74.92	-8.00	
其他权益工具投资	15.95	7.18	122.14	增加对济宁孔子文化旅游集团有限公司和山东省信用增进投资股份有限公司投资款
其他非流动金融	2.04	0.60	240.00	新增对合伙企业出

资产项目	本期末余额	2022年末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
资产				资
投资性房地产	29.55	11.94	147.49	首座商业综合体等项目转入投资性房地产所致
固定资产	63.12	42.95	46.96	主要为大安机场项目转为固定资产所致
在建工程	53.11	73.46	-27.70	
使用权资产	1.83	2.31	-20.78	
无形资产	16.26	8.42	93.11	土地所有权增加
商誉	14.11	14.22	-0.77	
长期待摊费用	0.51	0.82	-37.80	园林景观待摊费用减少
递延所得税资产	1.55	1.02	51.96	可抵扣亏损增多
其他非流动资产	73.18	73.08	0.17	

（二） 资产受限情况

1. 资产受限情况概述

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产的账面价值（非受限价值）	资产受限金额	受限资产评估价值（如有）	资产受限金额占该类别资产账面价值的比例（%）
货币资金	80.59	37.64	—	46.71
存货	301.74	85.93	—	28.48
投资性房地产	29.55	0.99	—	3.35
固定资产	63.12	18.17	—	28.79
无形资产	16.26	0.06	—	0.37
在建工程	53.11	0.31	—	0.58
其他非流动资产	73.18	34.86	—	47.64
合计	617.55	177.96	—	—

2. 单项资产受限情况

单项资产受限金额超过报告期末合并口径净资产10%

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

受限资产名称	账面价值	评估价值（如有）	受限金额	受限原因	对发行人可能产生的影响
货币资金	80.59	—	37.64	用于质押或担保的定期存款、保证金等	无重大影响

存货	301.74	—	85.93	抵押	无重大影响
其他非流动资产	73.18	—	34.86	抵押、质押	无重大影响

3. 发行人所持重要子公司股权的受限情况

截至报告期末，直接或间接持有的重要子公司股权存在权利受限情况

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

子公司名称	子公司报告期末资产总额	子公司报告期末资产净额	子公司报告期营业收入	发行人直接或间接持有的股权比例合计(%)	受限股权数量占发行人持有的子公司股权总数的比例(%)	权利受限原因
江阴市恒润重工股份有限公司	50.12	33.97	18.49	29	47.12	进一步加强与交通银行合作，拓展全方位的合作关系，取得借款进行的质押。
合计	50.12	33.97	18.49	—	—	—

五、非经营性往来占款和资金拆借

（一）非经营性往来占款和资金拆借余额

1.报告期初，发行人合并口径应收的非因生产经营直接产生的对其他方的往来占款和资金拆借（以下简称非经营性往来占款和资金拆借）余额：8.52 亿元；

2.报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增：0.85 亿元，收回：1.45 亿元；

3.报告期内，非经营性往来占款或资金拆借情形是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

否

4.报告期末，未收回的非经营性往来占款和资金拆借合计：7.92 亿元，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借合计：5.84 亿元。

（二）非经营性往来占款和资金拆借明细

报告期末，发行人合并口径未收回的非经营性往来占款和资金拆借占合并口径净资产的比例：3.15%，是否超过合并口径净资产的 10%：

是 否

（三）以前报告期内披露的回款安排的执行情况

完全执行 未完全执行

六、负债情况

（一）有息债务及其变动情况

1. 发行人债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为184.07亿元和187.48亿元，报告期内有息债务余额同比变动1.85%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6个月以内(含)	6个月(不含)至1年(含)	超过1年(不含)		
公司信用类债券	0	62.64	19.06	92.50	174.20	92.92%
银行贷款	0	2.99	3.73	6.56	13.28	7.08%
非银行金融机构贷款	0	0	0	0	0	0
其他有息债务	0	0	0	0	0	0
合计	0	65.63	22.79	99.06	187.48	—

报告期末发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额56.83亿元，企业债券余额13.5亿元（其中含计入其他权益工具中的永续期企业债12亿元），非金融企业债务融资工具余额115.87亿元，且共有31.3亿元公司信用类债券在2024年5至12月内到期或回售偿付。

2. 发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为317.62亿元和358.46亿元，报告期内有息债务余额同比变动12.86%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6个月以内(含)	6个月(不含)至1年(含)	超过1年(不含)		
公司信用类债券	0	64.24	19.06	98.31	181.61	50.66%
银行贷款	0	32.37	33.14	70.96	136.47	38.07%
非银行金融机构贷款	0	8.69	6.25	15.34	30.28	8.45%
其他有息债务	0	0	0	10.10	10.10	2.82%
合计	0	105.30	58.45	194.71	358.46	—

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额60.31亿元，企业债券余额17.43亿元（其中含计入其他权益工具中的永续期企业债12亿元），非金融企业债务融资工具余额115.87亿元，且共有32.1亿元公司信用类债券在2024年5至12月内到期或回售偿付。

3. 境外债券情况

截止报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额0亿元人民币，且在2024年5至12月内到期的境外债券余额为0亿元人民币。

（二） 报告期末存在逾期金额超过 1000 万元的有息债务或者公司信用类债券逾期情况

适用 不适用

（三） 负债情况及其变动原因

单位：亿元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	2022 年末余额	变动比例（%）	变动比例超过 30% 的，说明原因
短期借款	44.80	31.52	42.13	新增短期借款
应付票据	11.58	9.88	17.21	
应付账款	39.24	31.96	22.78	
预收款项	0.09	0.05	80.00	预收房屋租赁款增加
合同负债	67.70	41.71	62.31	预收房款增多
应付职工薪酬	0.76	0.80	-5.00	
应交税费	1.71	3.03	-43.56	应交土地增值税减少
其他应付款	103.91	108.16	-3.93	
一年内到期的非流动负债	107.77	46.00	134.28	公司一年内到期的应付债券增加
其他流动负债	16.50	18.98	-13.07	
长期借款	77.33	60.28	28.28	
应付债券	98.31	143.05	-31.28	公司一年内到期的应付债券增加
租赁负债	1.61	2.02	-20.30	
长期应付款	29.03	29.36	-1.12	
递延收益	0.49	0.27	81.48	子公司恒润股份本期新收到政府补助增加
递延所得税负债	0.52	0.57	-8.77	
其他非流动负债	10.57	44.95	-76.48	一年以上的合同负债减少

（四） 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内存在可对抗第三人的优先偿付负债：

适用 不适用

七、利润及其他损益来源情况

（一） 基本情况

报告期利润总额：8.00 亿元

报告期非经常性损益总额：-0.21 亿元

报告期内合并报表范围利润主要源自非主要经营业务的：

适用 不适用

（二） 投资状况分析

如来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对发行人合并口径净利润影响达

到 20%以上
适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司名称	是否发行人子公司	持股比例	主营业务经营情况	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润
华能山东如意（香港）能源有限公司	否	50%	电力	133.9	36.16	40.61	6.28

（三） 净利润与经营性净现金流差异

报告期公司经营活动产生的现金净流量与报告期净利润存在重大差异

适用 不适用

八、报告期末合并报表范围亏损超过上年末净资产百分之十

是 否

九、对外担保情况

报告期初对外担保的余额：82.06 亿元

报告期末对外担保的余额：78.39 亿元

报告期对外担保的增减变动情况：-3.67 亿元

对外担保中为控股股东、实际控制人和其他关联方提供担保的金额：66.98 亿元

报告期末尚未履行及未履行完毕的对外单笔担保金额或者对同一对象的担保金额是否超过报告期末净资产 10%：是 否

单位：亿元 币种：人民币

被担保人姓名/名称	发行人与被担保人的关联关系	被担保人实收资本	被担保人主要业务	被担保人资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
华能山东如意（巴基斯坦）能源（私人）有限公司	联营企业子公司	23.43	电力	良好	保证担保、股权质押	61.32	2030年4月1日	无影响

被担保人姓名/名称	发行人与被担保人的关联关系	被担保人实收资本	被担保人主要业务	被担保人资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
合计	—	—	—	—	—	61.32	—	—

十、重大诉讼情况

截至报告期末是否存在重大未决诉讼、证券特别代表人诉讼

是 否

十一、报告期内信息披露事务管理制度变更情况

发生变更 未发生变更

十二、向普通投资者披露的信息

在定期报告批准报出日，发行人是否存续有面向普通投资者交易的债券

是 否

第四节 专项品种公司债券应当披露的其他事项

一、发行人为可交换公司债券发行人

适用 不适用

二、发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人

适用 不适用

三、发行人为绿色公司债券发行人

适用 不适用

四、发行人为永续期公司债券发行人

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码	2080006. IB
债券简称	20 济宁城投永续期债
债券余额	12
续期情况	报告期内未触发

利率跳升情况	报告期内未触发
利息递延情况	报告期内未触发
强制付息情况	报告期内未触发
是否仍计入权益及相关会计处理	是
其他事项	无

五、发行人为扶贫债券发行人

适用 不适用

六、发行人为乡村振兴债券发行人

适用 不适用

七、发行人为一带一路债券发行人

适用 不适用

八、科技创新债或者双创债

适用 不适用

九、低碳转型（挂钩）公司债券

适用 不适用

十、纾困公司债券

适用 不适用

十一、 中小微企业支持债券

适用 不适用

十二、 其他专项品种公司债券事项

无

第五节 发行人认为应当披露的其他事项

无

第六节 备查文件目录

一、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；

二、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原件（如有）；

三、报告期内在中国证监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；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

发行人披露的公司债券信息披露文件可在交易所网站上进行查询，
<http://www.sse.com.cn/>。

（以下无正文）

(本页无正文，为《济宁城投控股集团有限公司公司债券年度报告（2023年）》之盖章页)



财务报表

附件一： 发行人财务报表

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：济宁城投控股集团有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	8,058,908,678.21	6,009,698,045.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	81,398,609.05	445,692,823.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	31,114,774.89	40,139,218.61
应收账款	3,619,798,865.28	3,608,166,351.23
应收款项融资	139,354,824.85	204,100,834.59
预付款项	1,137,163,746.48	1,097,798,996.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,908,891,711.12	8,161,742,768.79
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	30,174,486,338.50	31,264,286,466.30
合同资产	32,186,015.01	12,070,747.50
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,146,242,339.56	1,185,005,928.99
流动资产合计	52,329,545,902.95	52,028,702,180.93
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,891,532,239.55	7,492,358,901.66
其他权益工具投资	1,595,157,065.12	717,575,811.78

其他非流动金融资产	204,466,918.11	59,537,842.41
投资性房地产	2,955,245,755.06	1,193,557,154.23
固定资产	6,312,451,821.11	4,295,465,075.34
在建工程	5,310,814,501.31	7,346,087,716.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	182,850,751.69	230,530,952.73
无形资产	1,626,490,309.45	842,302,360.00
开发支出		
商誉	1,410,534,333.21	1,422,203,974.52
长期待摊费用	51,144,741.50	82,443,845.54
递延所得税资产	154,841,885.72	101,677,340.77
其他非流动资产	7,317,674,544.55	7,307,555,183.37
非流动资产合计	34,013,204,866.38	31,091,296,159.30
资产总计	86,342,750,769.33	83,119,998,340.23
流动负债：		
短期借款	4,480,108,394.32	3,152,413,981.43
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,158,107,068.50	987,656,166.62
应付账款	3,924,427,706.36	3,195,611,911.39
预收款项	8,690,674.95	5,010,097.20
合同负债	6,769,668,274.31	4,170,734,379.20
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	75,958,275.01	80,197,580.16
应交税费	171,059,645.11	303,202,377.15
其他应付款	10,391,073,809.45	10,816,054,600.40
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,777,014,588.30	4,600,069,467.48
其他流动负债	1,650,142,901.56	1,897,689,084.02
流动负债合计	39,406,251,337.87	29,208,639,645.05

非流动负债：		
保险合同准备金	154,400.00	331,888.19
长期借款	7,733,423,669.53	6,028,243,333.32
应付债券	9,831,344,562.07	14,304,671,650.67
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	161,288,611.23	201,946,912.75
长期应付款	2,903,060,764.23	2,936,042,188.97
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,170,210.04	562,214.60
递延收益	48,864,822.77	27,171,290.09
递延所得税负债	51,739,428.60	57,229,431.16
其他非流动负债	1,056,843,689.54	4,495,134,641.89
非流动负债合计	21,787,890,158.01	28,051,333,551.64
负债合计	61,194,141,495.88	57,259,973,196.69
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	5,847,321,757.14	5,847,321,757.14
其他权益工具	1,198,867,924.53	1,198,867,924.53
其中：优先股		
永续债	1,198,867,924.53	1,198,867,924.53
资本公积	9,233,239,883.09	8,936,513,474.10
减：库存股		
其他综合收益	-844,922,049.70	-501,905,238.29
专项储备	931,997.67	377,309.46
盈余公积	81,690,871.88	63,448,479.96
一般风险准备		
未分配利润	4,172,704,850.65	3,526,847,401.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	19,689,835,235.26	19,071,471,107.97
少数股东权益	5,458,774,038.19	6,788,554,035.57
所有者权益（或股东权益）合计	25,148,609,273.45	25,860,025,143.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计	86,342,750,769.33	83,119,998,340.23

公司负责人：刘超 主管会计工作负责人：陈磊 会计机构负责人：陈磊

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：济宁城投控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：		

货币资金	2,257,017,267.31	944,484,999.54
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,459,448,942.28	2,461,469,545.00
应收款项融资		
预付款项	15,916.28	1,068,090.14
其他应收款	5,876,986,211.17	6,042,008,301.14
其中：应收利息		
应收股利		
存货	5,243,722,626.45	5,316,642,853.46
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,266,432.13	11,087,934.59
流动资产合计	15,852,457,395.62	14,776,761,723.87
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	22,541,186,972.58	22,771,412,478.07
其他权益工具投资	1,488,718,489.44	646,674,651.96
其他非流动金融资产	130,000,000.00	30,137,842.41
投资性房地产	688,301,611.64	324,680,211.47
固定资产	11,757,750.27	12,882,963.41
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	75,677,047.27	1,578,625.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,333,333.39	17,237,576.82
递延所得税资产		
其他非流动资产	498,236,355.33	581,851,357.09
非流动资产合计	25,442,211,559.92	24,386,455,707.11
资产总计	41,294,668,955.54	39,163,217,430.98
流动负债：		

短期借款	275,337,638.89	1,032,317,482.19
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	90,518,146.07	2,057,629.03
应付账款	350,682,701.24	420,372,494.86
预收款项	30,000.00	
合同负债	6,796,758.15	23,818,613.38
应付职工薪酬		
应交税费	2,598,932.19	392,448.54
其他应付款	6,856,825,992.31	5,506,233,675.17
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,975,332,308.46	2,046,710,705.25
其他流动负债	1,039,905,345.70	1,027,611,703.07
流动负债合计	16,598,027,823.01	10,059,514,751.49
非流动负债：		
长期借款	656,200,000.00	801,450,000.00
应付债券	9,249,924,229.41	13,917,686,251.77
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	33,000,000.00	20,000,000.00
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	185,093,226.32	181,230,000.00
非流动负债合计	10,124,217,455.73	14,920,366,251.77
负债合计	26,722,245,278.74	24,979,881,003.26
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	5,847,321,757.14	5,847,321,757.14
其他权益工具	1,198,867,924.53	1,198,867,924.53
其中：优先股		
永续债	1,198,867,924.53	1,198,867,924.53
资本公积	7,130,056,381.91	6,831,172,781.91
减：库存股		
其他综合收益	49,509,463.56	55,764,487.62
专项储备		
盈余公积	81,690,871.88	63,448,479.96

未分配利润	264,977,277.78	186,760,996.56
所有者权益（或股东权益）合计	14,572,423,676.80	14,183,336,427.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计	41,294,668,955.54	39,163,217,430.98

公司负责人：刘超 主管会计工作负责人：陈磊 会计机构负责人：陈磊

合并利润表
2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2023年年度	2022年年度
一、营业总收入	13,364,946,174.80	11,185,370,018.05
其中：营业收入	13,364,946,174.80	11,185,370,018.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	14,397,090,728.55	11,665,844,536.02
其中：营业成本	11,736,404,950.01	9,138,106,392.81
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	-177,488.19	100,966.04
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	261,756,356.11	403,695,793.74
销售费用	301,803,154.63	301,538,207.34
管理费用	598,932,393.12	494,427,743.39
研发费用	116,249,191.66	78,885,783.48
财务费用	1,382,122,171.21	1,249,089,649.22
其中：利息费用	1,565,781,762.36	1,379,932,356.82
利息收入	205,104,718.26	138,361,055.43
加：其他收益	1,530,892,671.03	1,275,117,463.68
投资收益（损失以“-”号填列）	741,056,673.24	400,330,650.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	313,039,985.71	372,670,792.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

填列)		
公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)	25,140,907.18	18,630,834.13
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-43,008,480.18	-34,857,227.72
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-451,714,101.05	-354,229,787.28
资产处置收益 (损失以“—”号填列)	50,850,440.11	-4,139,651.22
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)	821,073,556.58	820,377,763.89
加: 营业外收入	6,292,954.08	20,441,593.41
减: 营业外支出	27,364,374.88	64,855,420.47
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)	800,002,135.78	775,963,936.83
减: 所得税费用	162,181,731.02	178,372,316.56
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)	637,820,404.76	597,591,620.27
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	637,820,404.76	597,591,620.27
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.归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	746,864,841.50	404,449,967.69
2.少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	-109,044,436.74	193,141,652.58
六、其他综合收益的税后净额	-343,579,876.53	-298,319,834.65
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-343,016,811.41	-298,058,704.85
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-8,409,627.98	20,557,892.48
(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	121,234.54	-356,925.32
(3)其他权益工具投资公允价值变动	-8,530,862.52	20,914,817.80
(4)企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益	-334,607,183.43	-318,616,597.33
(1)权益法下可转损益的其他综合收益	-334,377,199.08	-318,501,425.78

(2) 其他债权投资公允价值变动		
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
(6) 其他债权投资信用减值准备		
(7) 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		
(8) 外币财务报表折算差额	-229,984.35	-115,171.55
(9) 其他		
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-563,065.12	-261,129.80
七、综合收益总额	294,240,528.23	299,271,785.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	403,848,030.09	106,391,262.84
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-109,607,501.86	192,880,522.78
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益(元/股)		
(二) 稀释每股收益(元/股)		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：刘超 主管会计工作负责人：陈磊 会计机构负责人：陈磊

母公司利润表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年年度	2022 年年度
一、营业收入	72,546,964.57	522,553,902.97
减：营业成本	61,144,721.73	515,948,269.85
税金及附加	39,325,218.03	24,256,321.66
销售费用	1,573,539.38	15,633,968.48
管理费用	48,375,682.86	51,297,229.45
研发费用		
财务费用	951,498,356.19	843,325,643.32
其中：利息费用	1,204,851,389.27	1,033,642,734.89
利息收入	258,838,814.89	190,341,561.82
加：其他收益	1,141,204,476.05	675,244,230.65
投资收益（损失以“－”号填列）	76,001,556.37	135,133,523.88

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	143,781,071.56	121,696,635.78
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）	-137,842.41	137,842.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-782,836.53	-269,838.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,956,145.00	-76,711,765.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	445,816.95	-5,625.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	184,404,471.81	-194,379,162.10
加：营业外收入	77,422.41	676,587.35
减：营业外支出	2,057,975.02	4,956,431.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	182,423,919.20	-198,659,006.43
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	182,423,919.20	-198,659,006.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	182,423,919.20	-198,659,006.43
（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	-6,255,024.06	19,825,306.64
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-8,409,627.98	20,557,892.48
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	121,234.54	-356,925.32
3.其他权益工具投资公允价值变动	-8,530,862.52	20,914,817.80
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	2,154,603.92	-732,585.84
1.权益法下可转损益的其他综合收益	2,154,603.92	-732,585.84
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出		

售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	176,168,895.14	-178,833,699.79
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		

公司负责人：刘超 主管会计工作负责人：陈磊 会计机构负责人：陈磊

合并现金流量表

2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2023年年度	2022年年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	13,406,018,888.20	12,281,430,768.19
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		2,342,163.00
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	258,610,617.80	564,990,280.99
收到其他与经营活动有关的现金	4,695,635,318.56	5,193,245,611.28
经营活动现金流入小计	18,360,264,824.56	18,042,008,823.46
购买商品、接受劳务支付的现金	11,033,775,476.20	12,068,340,732.06
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		
支付给职工及为职工支付的现金	763,348,285.80	683,619,033.29

支付的各项税费	791,610,332.15	579,275,640.66
支付其他与经营活动有关的现金	4,646,530,044.30	4,451,194,148.63
经营活动现金流出小计	17,235,264,138.45	17,782,429,554.64
经营活动产生的现金流量净额	1,125,000,686.11	259,579,268.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,392,208,878.31	3,530,077,683.26
取得投资收益收到的现金	61,237,104.99	39,735,983.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,321,294.07	183,017,344.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	34,412,280.73	
收到其他与投资活动有关的现金	1,832,009,635.92	3,570,908,146.11
投资活动现金流入小计	3,335,189,194.02	7,323,739,156.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,166,424,200.28	2,764,868,653.35
投资支付的现金	1,357,504,135.08	3,548,816,894.18
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	3,848.55	200,986,097.95
支付其他与投资活动有关的现金	2,815,207,920.63	3,052,368,237.47
投资活动现金流出小计	6,339,140,104.54	9,567,039,882.95
投资活动产生的现金流量净额	-3,003,950,910.52	-2,243,300,726.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,000,050.00	102,550,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	6,000,050.00	102,550,000.00
取得借款收到的现金	14,980,108,669.53	9,442,488,917.23
发行债券收到的现金	7,072,275,000.00	5,966,877,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金	7,710,242,530.20	6,497,098,639.65
筹资活动现金流入小计	29,768,626,249.73	22,009,014,756.88
偿还债务支付的现金	18,195,971,688.47	14,334,929,859.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,834,693,571.24	1,749,854,492.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	12,520,367.08	24,475,266.00
支付其他与筹资活动有关的现金	7,385,186,510.93	4,608,308,360.22
筹资活动现金流出小计	27,415,851,770.64	20,693,092,711.66
筹资活动产生的现金流量净额	2,352,774,479.09	1,315,922,045.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,552,637.69	7,321,240.03

五、现金及现金等价物净增加额	479,376,892.37	-660,478,172.22
加：期初现金及现金等价物余额	3,815,711,152.53	4,476,189,324.75
六、期末现金及现金等价物余额	4,295,088,044.90	3,815,711,152.53

公司负责人：刘超 主管会计工作负责人：陈磊 会计机构负责人：陈磊

母公司现金流量表

2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2023年年度	2022年年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	34,088,434.01	112,060,922.61
收到的税费返还	7,818,939.18	
收到其他与经营活动有关的现金	10,050,687,049.56	8,395,450,089.06
经营活动现金流入小计	10,092,594,422.75	8,507,511,011.67
购买商品、接受劳务支付的现金	90,543,769.32	192,962,750.97
支付给职工及为职工支付的现金	16,483,992.52	17,995,477.87
支付的各项税费	39,772,601.56	18,109,507.59
支付其他与经营活动有关的现金	6,077,369,955.62	6,961,909,563.44
经营活动现金流出小计	6,224,170,319.02	7,190,977,299.87
经营活动产生的现金流量净额	3,868,424,103.73	1,316,533,711.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,130,458.46	
取得投资收益收到的现金	27,516,587.68	35,839,522.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,555.31	223,242.83
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	2,066,432,048.28	3,490,223,635.57
投资活动现金流入小计	2,096,091,649.73	3,526,286,401.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,339,450.00	14,771,427.73
投资支付的现金	1,276,555,877.28	3,952,107,737.97
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	5,089,985,325.47	3,233,757,365.25
投资活动现金流出小计	6,444,880,652.75	7,200,636,530.95
投资活动产生的现金流量净额	-4,348,789,003.02	-3,674,350,129.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,330,000,000.00	2,609,700,000.00
发行债券收到的现金	6,723,325,000.00	5,966,877,200.00

收到其他与筹资活动有关的现金	7,681,027,570.35	2,871,029,455.83
筹资活动现金流入小计	19,734,352,570.35	11,447,606,655.83
偿还债务支付的现金	11,682,220,000.00	8,603,140,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	944,474,896.22	973,096,132.10
支付其他与筹资活动有关的现金	5,609,828,423.38	847,848,322.56
筹资活动现金流出小计	18,236,523,319.60	10,424,084,454.66
筹资活动产生的现金流量净额	1,497,829,250.75	1,023,522,201.17
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	1,017,464,351.46	-1,334,294,216.84
加：期初现金及现金等价物余额	121,514,999.54	1,455,809,216.38
六、期末现金及现金等价物余额	1,138,979,351.00	121,514,999.54

公司负责人：刘超 主管会计工作负责人：陈磊 会计机构负责人：陈磊

济宁城投控股集团有限公司

审计报告及财务报表

2023 年度

济宁城投控股集团有限公司

审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-103

审计报告

信会师报字[2024]第 ZA23050 号

济宁城投控股集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了济宁城投控股集团有限公司(以下简称“济宁城投”)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,公允反映了济宁城投 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,我们独立于济宁城投,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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,管理层负责评估济宁城投的持续经营能力,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。



治理层负责监督济宁城投的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，就可能导致对济宁城投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宁城投不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。





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：黄洁明
310000061425

中国注册会计师：沈冲
310000062656

中国·上海

二〇二四年四月二十九日



济宁城投控股集团有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

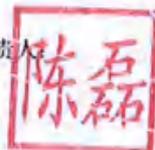
项目	附注八	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		8,058,908,678.21	6,009,698,045.21
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	(二)	81,398,609.05	445,692,823.71
衍生金融资产			
应收票据	(三)	31,114,774.89	40,139,218.61
应收账款	(四)	3,619,798,865.28	3,608,166,351.23
应收款项融资	(五)	139,354,824.85	204,100,834.59
预付款项	(六)	1,137,163,746.48	1,097,798,996.00
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	7,908,891,711.12	8,161,742,768.79
△买入返售金融资产			
存货	(八)	30,174,486,338.50	31,264,286,466.30
合同资产	(九)	32,186,015.01	12,070,747.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	1,146,242,339.56	1,185,005,928.99
流动资产合计		52,329,545,902.95	52,028,702,180.93
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	6,891,532,239.55	7,492,358,901.66
其他权益工具投资	(十二)	1,595,157,065.12	717,575,811.78
其他非流动金融资产	(十三)	204,466,918.11	59,537,842.41
投资性房地产	(十四)	2,955,245,755.06	1,193,557,154.23
固定资产	(十五)	6,312,451,821.11	4,295,465,075.34
在建工程	(十六)	5,310,814,501.31	7,346,087,716.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十七)	182,850,751.69	230,530,952.73
无形资产	(十八)	1,626,490,309.45	842,302,360.00
开发支出			
商誉	(十九)	1,410,534,333.21	1,422,203,974.52
长期待摊费用	(二十)	51,144,741.50	82,443,845.54
递延所得税资产	(二十一)	154,841,885.72	101,677,340.77
其他非流动资产	(二十二)	7,317,674,544.55	7,307,555,183.37
非流动资产合计		34,013,204,866.38	31,091,296,159.30
资产总计		86,342,750,769.33	83,119,998,340.23

注:表中带△科目为金融类企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:


 刘超
 3708883027916

主管会计工作负责人:


 陈磊

会计机构负责人:


 陈磊





济宁城投控股集团有限公司
合并资产负债表(续)
2023年12月31日
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注八	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	(二十三)	4,480,108,394.32	3,152,413,981.43
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十四)	1,158,107,068.50	987,656,166.62
应付账款	(二十五)	3,924,427,706.36	3,195,611,911.39
预收款项	(二十六)	8,690,674.95	5,010,097.20
合同负债	(二十七)	6,769,668,274.31	4,170,734,379.20
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十八)	75,958,275.01	80,197,580.16
应交税费	(二十九)	171,059,645.11	303,202,377.15
其他应付款	(三十)	10,391,073,809.45	10,816,054,600.40
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十一)	10,777,014,588.30	4,600,069,467.48
其他流动负债	(三十二)	1,650,142,901.56	1,897,689,084.02
流动负债合计		39,406,251,337.87	29,208,639,645.05
非流动负债:			
△保险合同准备金	(三十三)	154,400.00	331,888.19
长期借款	(三十四)	7,733,423,669.53	6,028,243,333.32
应付债券	(三十五)	9,831,344,562.07	14,304,671,650.67
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(三十六)	161,288,611.23	201,946,912.75
长期应付款	(三十七)	2,903,060,764.23	2,936,042,188.97
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十八)	1,170,210.04	562,214.60
递延收益	(三十九)	48,864,822.77	27,171,290.09
递延所得税负债	(二十一)	51,739,428.60	57,229,431.16
其他非流动负债	(四十)	1,056,843,689.54	4,495,134,641.89
非流动负债合计		21,787,890,158.01	28,051,333,551.64
负债合计		61,194,141,495.88	57,259,973,196.69
所有者权益:			
实收资本	(四十一)	5,847,321,757.14	5,847,321,757.14
其他权益工具	(四十二)	1,198,867,924.53	1,198,867,924.53
其中: 优先股			
永续债		1,198,867,924.53	1,198,867,924.53
资本公积	(四十三)	9,233,239,883.09	8,936,513,474.10
减: 库存股			
其他综合收益		-844,922,049.70	-501,905,238.29
专项储备	(四十四)	931,997.67	377,309.46
盈余公积	(四十五)	81,690,871.88	63,448,479.96
△一般风险准备			
未分配利润	(四十六)	4,172,704,850.65	3,526,847,401.07
归属于母公司所有者权益合计		19,689,835,235.26	19,071,471,107.97
少数股东权益		5,458,774,038.19	6,788,554,035.57
所有者权益合计		25,148,609,273.45	25,860,025,143.54
负债和所有者权益总计		86,342,750,769.33	83,119,998,340.23

注: 表中带△科目为金融类企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

刘超
3708883027918

主管会计工作负责人:

陈磊

会计机构负责人:

陈磊





济宁城投控股集团有限公司
母公司资产负债表
2023年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		2,257,017,267.31	944,484,999.54
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	2,459,448,942.28	2,461,469,545.00
应收款项融资			
预付款项		15,916.28	1,068,090.14
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款		5,876,986,211.17	6,042,008,301.14
△买入返售金融资产			
存货		5,243,722,626.45	5,316,642,853.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,266,432.13	11,087,934.59
流动资产合计		15,852,457,395.62	14,776,761,723.87
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		22,541,186,972.58	22,771,412,478.07
其他权益工具投资		1,488,718,489.44	646,674,651.96
其他非流动金融资产		130,000,000.00	30,137,842.41
投资性房地产		688,301,611.64	324,680,211.47
固定资产		11,757,750.27	12,882,963.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		75,677,047.27	1,578,625.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,333,333.39	17,237,576.82
递延所得税资产			
其他非流动资产		498,236,355.33	581,851,357.09
非流动资产合计		25,442,211,559.92	24,386,455,707.11
资产总计		41,294,668,955.54	39,163,217,430.98

注:表中带△科目为金融类企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘超
3708063027018

陈磊

陈磊





济宁城投控股集团有限公司
母公司资产负债表(续)
2023年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		275,337,638.89	1,032,317,482.19
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		90,518,146.07	2,057,629.03
应付账款		350,682,701.24	420,372,494.86
预收款项		30,000.00	
合同负债		6,796,758.15	23,818,613.38
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬			
应交税费		2,598,932.19	392,448.54
其他应付款		6,856,825,992.31	5,506,233,675.17
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,975,332,308.46	2,046,710,705.25
其他流动负债		1,039,905,345.70	1,027,611,703.07
流动负债合计		16,598,027,823.01	10,059,514,751.49
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款		656,200,000.00	801,450,000.00
应付债券		9,249,924,229.41	13,917,686,251.77
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		33,000,000.00	20,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		185,093,226.32	181,230,000.00
非流动负债合计		10,124,217,455.73	14,920,366,251.77
负债合计		26,722,245,278.74	24,979,881,003.26
所有者权益:			
实收资本		5,847,321,757.14	5,847,321,757.14
其他权益工具		1,198,867,924.53	1,198,867,924.53
其中: 优先股			
永续债		1,198,867,924.53	1,198,867,924.53
资本公积		7,130,056,381.91	6,831,172,781.91
减: 库存股			
其他综合收益		49,509,463.56	55,764,487.62
专项储备			
盈余公积		81,690,871.88	63,448,479.96
△一般风险准备			
未分配利润		264,977,277.78	186,760,996.56
所有者权益合计		14,572,423,676.80	14,183,336,427.72
负债和所有者权益总计		41,294,668,955.54	39,163,217,430.98

注: 表中带△科目为金融类企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:


 3708863027918

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:






济宁城投控股集团有限公司
合并利润表
2023年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	列注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	列注八	13,364,946,174.80	11,185,370,018.05
其中: 营业收入	(四十七)	13,364,946,174.80	11,185,370,018.05
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,397,090,728.55	11,665,844,536.02
其中: 营业成本	(四十七)	11,736,404,950.01	9,138,106,392.81
△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	(四十八)	-171,488.19	100,966.04
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		261,756,356.11	403,695,793.74
销售费用	(四十九)	301,803,154.63	301,538,207.34
管理费用	(四十九)	598,932,393.12	494,427,743.39
研发费用	(四十九)	116,249,191.66	78,885,783.48
财务费用	(四十九)	1,382,122,171.21	1,249,089,649.22
其中: 利息费用		1,565,781,762.36	1,379,932,356.82
利息收入		205,104,718.26	138,361,055.43
加: 其他收益	(五十一)	1,530,892,671.03	1,275,117,463.68
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五十一)	741,056,673.24	400,330,650.27
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		313,039,985.71	372,670,792.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△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)	(五十二)	25,140,907.18	18,630,834.13
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十三)	-43,008,480.18	-34,857,227.72
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十四)	-451,714,101.05	-354,229,787.28
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十五)	50,850,440.11	-4,139,651.22
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		821,073,556.58	820,377,763.89
加: 营业外收入	(五十六)	6,292,954.08	20,441,593.41
减: 营业外支出	(五十七)	27,364,374.88	64,855,420.47
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		800,002,135.78	775,963,936.83
减: 所得税费用	(五十八)	162,181,731.02	178,372,316.56
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		637,820,404.76	597,591,620.27
(一) 按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		746,864,841.50	404,449,967.69
少数股东损益		-109,044,436.74	193,141,652.58
(二) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润		637,820,404.76	597,591,620.27
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-343,579,876.53	-298,319,834.65
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	(五十九)	-343,016,811.41	-298,058,704.85
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-8,409,627.98	20,557,892.48
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		121,234.54	-356,925.32
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-8,530,862.52	20,914,817.80
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		-334,607,183.43	-318,616,597.33
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-334,377,199.08	-318,501,425.78
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 (现金流量套期损益的有效部分)			
6. 外币财务报表折算差额		-229,984.35	-115,171.55
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-563,065.12	-261,129.80
七、综合收益总额		294,240,528.23	299,271,785.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		403,848,030.09	106,391,262.84
归属于少数股东的综合收益总额		-109,607,501.86	192,880,522.78

注: 表中带△科目为金融类企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

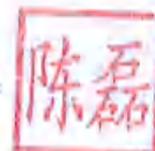
企业法定代表人:


刘超
3708883027018

主管会计工作负责人:


陈磊

会计机构负责人:


陈磊





济宁城投控股集团有限公司
母公司利润表
2023年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业总收入		72,546,964.57	522,553,902.97
其中: 营业收入	(二)	72,546,964.57	522,553,902.97
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,101,917,518.19	1,450,461,432.76
其中: 营业成本	(二)	61,144,721.73	515,948,269.85
△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		39,325,218.03	24,256,321.66
销售费用		1,573,539.38	15,633,968.48
管理费用		48,375,682.86	51,297,229.45
研发费用			
财务费用		951,498,356.19	843,325,643.32
其中: 利息费用		1,204,851,389.27	1,033,642,734.89
利息收入		258,838,814.89	190,341,561.82
加: 其他收益		1,141,204,476.05	675,244,230.65
投资收益(损失以“-”号填列)	(三)	76,001,556.37	135,133,523.88
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		143,781,071.56	121,696,635.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△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)		-137,842.41	137,842.41
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-782,836.53	-269,838.71
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-2,956,145.00	-76,711,765.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)		445,816.95	-5,625.54
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		184,404,471.81	-194,379,162.10
加: 营业外收入		77,422.41	676,587.35
减: 营业外支出		2,057,975.02	4,956,431.68
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		182,423,919.20	-198,659,006.43
减: 所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		182,423,919.20	-198,659,006.43
(一) 持续经营净利润		182,423,919.20	-198,659,006.43
(二) 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-6,255,024.06	19,825,306.64
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-8,409,627.98	20,557,892.48
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		121,234.54	-356,925.32
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-8,530,862.52	20,914,817.80
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		2,154,603.92	-732,585.84
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		2,154,603.92	-732,585.84
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(现金流量套期损益的有效部分)			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额		176,168,895.14	-178,833,699.79

注: 表中带△科目为金融类企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘超

陈磊

陈磊





济宁城投控股集团有限公司
合并现金流量表
2023年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注八	本期金额	上期金额
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		13,406,018,888.20	12,281,430,768.19
△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			2,342,163.00
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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		258,610,617.80	564,990,280.99
收到其他与经营活动有关的现金		4,695,635,318.56	5,193,245,611.28
经营活动现金流入小计		18,360,264,824.56	18,042,008,823.46
购买商品、接受劳务支付的现金		11,033,775,476.20	12,068,340,732.06
△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			
支付给职工及为职工支付的现金		763,348,285.80	683,619,033.29
支付的各项税费		791,610,332.15	579,275,640.66
支付其他与经营活动有关的现金		4,646,530,044.30	4,451,194,148.63
经营活动现金流出小计		17,235,264,138.45	17,782,429,554.64
经营活动产生的现金流量净额	(六十)	1,125,000,686.11	259,579,268.82
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,392,208,878.31	3,530,077,683.26
取得投资收益收到的现金		61,237,104.99	39,735,983.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,321,294.07	183,017,344.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		34,412,280.73	
收到其他与投资活动有关的现金		1,832,009,635.92	3,570,908,146.11
投资活动现金流入小计		3,335,189,194.02	7,323,739,156.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,166,424,200.28	2,764,868,653.35
投资支付的现金		1,357,504,135.08	3,548,816,894.18
△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		3,848.55	200,986,097.95
支付其他与投资活动有关的现金		2,815,207,920.63	3,052,368,237.47
投资活动现金流出小计		6,339,140,104.54	9,567,039,882.95
投资活动产生的现金流量净额		-3,003,950,910.52	-2,243,300,726.29
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		6,000,050.00	102,550,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,000,050.00	102,550,000.00
取得借款收到的现金		14,980,108,660.53	9,442,488,917.23
发行债券收到的现金		7,072,275,000.00	5,966,877,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,710,242,530.20	6,497,098,639.65
筹资活动现金流入小计		29,768,626,249.73	22,009,014,756.88
偿还债务支付的现金		18,195,971,688.47	14,334,929,859.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,834,693,571.24	1,749,854,492.13
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		12,520,367.08	24,475,266.00
支付其他与筹资活动有关的现金		7,385,186,510.93	4,608,308,360.22
筹资活动现金流出小计		27,415,851,770.64	20,693,092,711.66
筹资活动产生的现金流量净额		2,352,774,479.09	1,315,922,045.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,552,637.69	7,321,240.03
五、现金及现金等价物净增加额		479,376,892.37	-660,478,172.22
加: 期初现金及现金等价物余额		3,815,711,152.53	4,476,189,324.75
六、期末现金及现金等价物余额	(六十)	4,295,088,044.90	3,815,711,152.53

注: 表中带△科目为金融类企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘超
3702803027910

陈磊

陈磊




济宁城投控股集团有限公司
母公司现金流量表
2023年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		34,088,434.01	112,060,922.61
△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			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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		7,818,939.18	
收到其他与经营活动有关的现金		10,050,687,049.56	8,395,450,089.06
经营活动现金流入小计		10,092,594,422.75	8,507,511,011.67
购买商品、接受劳务支付的现金		90,543,769.32	192,962,750.97
△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			
支付给职工及为职工支付的现金		16,483,992.52	17,995,477.87
支付的各项税费		39,772,601.56	18,109,507.59
支付其他与经营活动有关的现金		6,077,369,955.62	6,961,909,563.44
经营活动现金流出小计		6,224,170,319.02	7,190,977,299.87
经营活动产生的现金流量净额		3,868,424,103.73	1,316,533,711.80
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		2,130,458.46	
取得投资收益收到的现金		27,516,587.68	35,839,522.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,555.31	223,242.83
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		2,066,432,048.28	3,490,223,635.57
投资活动现金流入小计		2,096,091,649.73	3,526,286,401.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,339,450.00	14,771,427.73
投资支付的现金		1,276,555,877.28	3,952,107,737.97
△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			
支付其他与投资活动有关的现金		5,089,985,325.47	3,233,757,365.25
投资活动现金流出小计		6,444,880,652.75	7,200,636,530.95
投资活动产生的现金流量净额		-4,348,789,003.02	-3,674,350,129.81
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,330,000,000.00	2,609,700,000.00
发行债券收到的现金		6,723,325,000.00	5,966,877,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,681,027,570.35	2,871,029,455.83
筹资活动现金流入小计		19,734,352,570.35	11,447,606,655.83
偿还债务支付的现金		11,682,220,000.00	8,603,140,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		944,474,896.22	973,096,132.10
支付其他与筹资活动有关的现金		5,609,828,423.38	847,848,322.56
筹资活动现金流出小计		18,236,523,319.60	10,424,084,454.66
筹资活动产生的现金流量净额		1,497,829,250.75	1,023,522,201.17
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		1,017,464,351.46	-1,334,294,216.84
加: 期初现金及现金等价物余额		121,514,999.54	1,455,809,216.38
六、期末现金及现金等价物余额		1,138,979,351.00	121,514,999.54

注: 表中带△科目为金融类企业专用,
后附财务报表附注为财务报表的组成部分,
企业法定代表人:

刘超
3700003027918

主管会计工作负责人:

陈磊

会计机构负责人:

陈磊





（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	实收资本		其他权益工具			资本公积	减资 持股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般 风险 准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	上年年末余额	本年增减变动	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	5,847,321,757.14			1,198,867,924.53		8,926,513,474.10			377,309.46	63,448,479.96		3,526,847,401.07	19,071,471,107.97	6,788,554,035.57	25,860,025,143.54
二、本年年初余额	5,847,321,757.14			1,198,867,924.53		8,926,513,474.10			377,309.46	63,448,479.96		3,526,847,401.07	19,071,471,107.97	6,788,554,035.57	25,860,025,143.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						296,726,408.99		-343,016,811.41	554,688.21	18,242,391.92		645,857,449.58	618,364,127.29	-1,339,779,997.38	-711,415,870.09
（一）综合收益总额						296,726,408.99		-343,016,811.41				746,864,841.50	403,848,030.09	-109,607,801.86	294,240,228.23
1. 所有者投入的普通股						296,726,408.99						296,726,408.99	296,726,408.99	-948,086,327.62	-651,359,918.63
2. 其他权益工具持有者投入						296,396,859.37						296,396,859.37	296,396,859.37	6,000,050.00	302,396,809.37
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他						329,549.62							329,549.62	-954,086,377.62	-624,536,828.00
（二）利润分配									554,688.21				554,688.21	212,884.51	770,572.72
1. 提取专项储备									905,686.30				905,686.30	393,638.41	1,299,324.71
2. 使用专项储备									350,998.09				350,998.09	177,753.90	528,751.99
（三）所有者权益内部结转										18,242,391.92		-101,007,391.92	-82,765,000.00	-272,302,052.41	-355,067,052.41
1. 提取盈余公积										18,242,391.92		-18,242,391.92			
其中：法定公积金										18,242,391.92		-18,242,391.92			
任意公积金															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者分配的股利															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															
2. 盈余公积转增资本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（六）其他															
四、本年年末余额	5,847,321,757.14			1,198,867,924.53		9,223,239,883.09		-844,922,049.70	931,997.67	81,690,871.88		4,172,704,850.65	19,689,835,235.26	5,458,774,038.19	25,148,609,273.45

注：表中带△科目为金融类企业专用，后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：
刘超
370585027516

主管会计工作负责人：

陈磊

会计机构负责人：

陈磊





济宁城发控股集团股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计			
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减资 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备		未分配利润	小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他	其他										
一、上年年末余额	5,847,221,757.14	1,198,867,924.53			10,381,179,748.41			-203,846,533.44	273,544.92	63,448,479.96		20,514,026,489.04	6,629,237,319.96	27,143,263,809.00
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额(减少以“-”号填列)	5,847,321,757.14	1,198,867,924.53			10,381,179,748.41			-203,846,533.44	273,544.92	63,448,479.96		20,514,026,489.04	6,629,237,319.96	27,143,263,809.00
(一) 综合收益总额					-1,444,666,274.31			-298,058,704.85	103,764.54			-1,442,555,381.07	159,316,715.61	-1,283,238,665.46
(二) 所有者投入和减少资本					-1,444,666,274.31			-298,058,704.85				106,391,262.84	192,880,522.78	299,271,783.62
1. 所有者投入的普通股					-1,444,666,274.31			-298,058,704.85				106,391,262.84	192,880,522.78	299,271,783.62
2. 其他权益工具持有者投入资本					-1,337,720,917.43							-1,459,824,913.15	-9,298,652.11	-1,469,123,565.26
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-1,337,720,917.43	255,418,824.35	-1,082,302,093.08
4. 其他														
(三) 专项储备提取和使用					-106,945,356.88				103,764.54			-122,103,995.72	-264,717,276.46	-386,821,472.18
1. 提取专项储备					-106,945,356.88				103,764.54			-122,103,995.72	-264,717,276.46	-386,821,472.18
2. 使用专项储备									894,882.03			894,882.03	292,011.49	1,186,893.52
(四) 利润分配									791,117.49			791,117.49	81,909.55	873,018.04
1. 提取盈余公积									791,117.49			791,117.49	81,909.55	873,018.04
其中: 法定公积金														
任意公积金														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者分配的利润														
4. 其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(六) 其他														
四、本年年末余额	5,847,321,757.14	1,198,867,924.53			8,936,513,474.10			-501,905,238.29	377,309.46	63,448,479.96		19,071,471,107.97	6,788,554,035.57	25,860,025,143.54

企业法定代表人: **刘超**
3708833027910

主管会计工作负责人:

陈磊

会计机构负责人:

陈磊





济南城投控股集团有限公司
母公司所有者权益变动表
2023年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	实收资本		其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	5,847,321,757.14	1,198,867,924.53			6,831,172,781.91	55,764,487.62			63,448,479.96		186,760,996.56	14,183,336,427.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	5,847,321,757.14	1,198,867,924.53			6,831,172,781.91	55,764,487.62			63,448,479.96		186,760,996.56	14,183,336,427.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-6,255,024.06			18,242,391.92		78,216,281.22	389,087,249.08
（一）综合收益总额						-6,255,024.06					182,423,919.20	176,168,895.14
（二）所有者投入和减少资本											-3,200,246.06	295,683,353.94
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备											-3,200,246.06	-3,200,246.06
2. 使用专项储备												
（四）利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者分配												
4. 其他												
（五）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（六）其他												
四、本年年末余额	5,847,321,757.14	1,198,867,924.53			7,130,056,381.91	49,509,463.56			81,690,871.88		264,977,277.78	14,572,423,676.80

注：表中带△科目为金融企业特有，后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘超
3708663027918

主管会计工作负责人：

陈磊

会计机构负责人：

陈磊





济南城投控股集团有限公司
2023年度
母公司所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	实收资本		其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,847,321,757.14		1,198,867,924.53		8,150,537,165.91	35,939,180.98		63,448,479.96		458,931,507.36	15,755,046,015.88
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,847,321,757.14		1,198,867,924.53		8,150,537,165.91	35,939,180.98		63,448,479.96		458,931,507.36	15,755,046,015.88
(一) 本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-1,319,364,384.00	19,825,306.64				-272,170,510.80	-1,571,709,588.16
(二) 综合收益总额						19,825,306.64				-198,659,006.43	-178,833,699.79
(三) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股					-1,319,364,384.00					15,713,990.93	-1,303,650,393.07
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-1,319,364,384.00						-1,319,364,384.00
4. 其他											
(四) 利润分配											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
(五) 其他综合收益											
1. 提取盈余公积											
其中:法定盈余公积											
任意盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者权益的分配											
4. 其他											
(六) 其他											
三、本年年末余额	5,847,321,757.14		1,198,867,924.53		6,831,172,781.91	55,764,487.62		63,448,479.96		186,760,996.56	14,183,336,427.72

注:表中带△科目为金融类企业专用,后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: **刘超**

主管会计工作负责人: **陈磊**

会计机构负责人: **陈磊**



济宁城投控股集团有限公司 二〇二三年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 公司概况

济宁城投控股集团有限公司（以下简称“本公司”）系经济宁市人民政府《关于成立济宁市城建投资有限责任公司的批复》（市政字【2007】72号）的批准，由济宁市政府投融资管理中心和济宁市经济开发投资公司出资成立，原为济宁市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“济宁市国资委”）独资公司。2019年9月10日，财政部、人力资源社会保障部、国资委、税务总局、证监会联合发布《关于全面推开划转部分国有资本充实社保基金工作的通知》（财资【2019】49号文），要求中央和地方划转部分国有资本充实社保基金。为贯彻落实上级文件要求，2020年12月23日，济宁市财政局、济宁市人力资源和社会保障局联合发布《关于划转部分国家资本的通知》（济财企【2020】21号），明确以2019年12月31日经审计的财务报告为依据将济宁城投控股集团有限公司的国家资本557,257,306.71元划转山东省财欣资产运营有限公司（山东省财政厅100%持股）持有，相关工商手续已于2021年5月完成变更。划转完成后，山东省财欣资产运营有限公司持有本公司股权9.5301%；济宁市国资委持有本公司股权90.4699%，仍为本公司的控股股东。注册地址为山东省济宁市太白湖新区河都路101号文化产业园B座，注册资本为人民币584,732.175714万元，公司的组织形式为有限责任公司（国有控股），统一社会信用代码为91370800666743644W，法定代表人为刘超。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动

企业法人营业执照规定经营范围：城市基础设施建设项目投资；房地产开发；土地一级开发整治；建设项目管理与咨询服务；不动产租赁；物业管理；贸易代理；商业综合体管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

（三） 实际控制人名称

本公司的实际控制人为济宁市人民政府国有资产监督管理委员会。

（四） 营业期限

本公司的营业期限为：2007-09-25至无固定期限。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。公允价值的计量详见本附注“四、（三十三）公允价值计量”。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（五） 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的,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;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“四、(十四)长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。资产负债表日对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;对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,由此产生的汇兑差额,属于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差额计入其他综合收益,其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额,在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为: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金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;

- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。
本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类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(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产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。

在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,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金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(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金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照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,与原直接计入所有者权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金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当

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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司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,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的,同时交易双方准备按净额进行结算,或同时结清资产和负债时,金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同,如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的,相关利息、股利、利得、损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的,其发行、回购、出售、注销时,发行方应当作为权益的变动处理,不应当确认权益工具的公允价值变动,发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十) 应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力,那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

详见本附注“四、(九)金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款,按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法,以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

详见本附注“四、(九)金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货包括持有的开发用土地、开发成本、开发产品、周转房、工程施工、消耗性生物资产、原材料、库存商品等。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

房地产项目发出时按加权平均法计价；库存商品发出时按照先进先出法计价。

3、 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

4、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

对于房地产项目，期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

5、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(十三) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（九）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十四）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的,如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时,本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,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、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	5-45	3-5	2.11-19.40
机器设备	年限平均法	3-20	0-5	4.75-33.33
运输设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33
电子设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
办公设备	年限平均法	2-15	0-5	6.33-50.00
酒店业家具	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
算力设备	年限平均法	5	5	19
其他	年限平均法	3-20	0-5	4.75-33.33

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的,将固定资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为固定资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后,减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整,以使该固定资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的,本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的,以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十八) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
土地使用权	权证标注期限
软件	受益期
专利技术	受益期
商标权	受益期
非专利技术	受益期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，无论是否存在减值迹象，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十二) 合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后),本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

3、 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具,按照活跃市场中的报价,同时考虑授予股份所依据的条款和条件,确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的股票期权等权益工具,采用期权定价模型等估值技术,并同时考虑授予股份所依据的条款和条件,确定其公允价值。

4、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(二十五) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量,并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外,直接计入当期损益。

(二十六) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十七) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该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。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的优先股或永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配股利和利息的，应作利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

(二十八) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本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,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,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:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期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,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当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,本公司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,本公司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或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。

- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 本公司收入确认的具体原则

①房地产销售收入的确认

公司房地产销售收入，同时满足以下条件时予以确认：

- a、 房产完工并验收合格；
- b、 签订了销售合同；
- c、 买方已按销售合同约定支付部分房款且已确认剩余房款的付款安排或款项已收讫；
- d、 房产已交付买方；
- e、 成本能够可靠地计量。

②销售商品收入的确认

公司境内的销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

- a、 根据与客户签订的销售合同发货并经客户验收合格；
- b、 收入的金额能够可靠地计量；
- c、 货款已收讫或预计可以收回；
- d、 成本能够可靠地计量。

公司境外的销售商品采取 FOB、FCA、CIF、CFR 贸易方式的，公司以报关装船（即报关单上记载的出口日期）作为出口收入确认的时点；境外销售采取 DDP、DAP（目的地交货）贸易方式的，公司以商品送达客户指定地点并进行验货签收后确认收入。

③提供劳务收入的确认

期末提供劳务的履约进度能够合理确定时，本公司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，本公司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。

(二十九) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时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；

2、该成本增加了本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。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(三十) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司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。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“四、（九）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、(九)金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;

假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“四、(九)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“四、(二十八)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人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,公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“四、(九)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、(九)金融工具”。

(三十三) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时,基于如下假设:

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易,是在当前市场条件下的有序交易;
- 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的,假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 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。
- 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。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(三十四) 安全生产费用

本公司根据财政部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）的有关规定提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，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。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

执行《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”

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”), 其中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, 自 2023 年 1 月 1 日起施行, 允许企业自 2022 年度提前执行。

解释第 16 号规定, 对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易), 不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易, 企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释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, 企业应当按照本解释和《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留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率 (%)
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、9、13
增值税 (EUROBRUCKE GMBH)	销售收入、加工及修理修配劳务收入	16 除德国国外欧盟境内收入免税
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、16.5、20、25、31.8
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	30-60
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
土地使用税	应税面积	4、6.4、8、11.2 元/m ²

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
江阴市恒润环锻有限公司（以下简称“恒润环锻”）、济宁市建筑设计研究院集团有限公司	15
城投控股（香港）实业有限公司	16.5
济宁祥云航空客货销售有限公司、济宁浪潮大数据有限公司等小微企业	20
EUROBRUCKE GMBH	31.8

(二) 税收优惠

1、 增值税

(1) 加计抵减政策

①根据《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）、《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》（国家税务总局公告 2023

年第 1 号) 的规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日, 增值税加计抵减政策按照以下规定执行: 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。生产性服务业纳税人, 是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人; 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。生活性服务业纳税人, 是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人。

②根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。

(2) 小规模纳税人税收优惠政策

根据《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)、《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》(国家税务总局公告 2023 年第 1 号)、《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号) 的规定:

①自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 对月销售额 10 万元以下 (含本数) 的增值税小规模纳税人, 免征增值税。

②自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入, 减按 1% 征收率征收增值税; 适用 3% 预征率的预缴增值税项目, 减按 1% 预征率预缴增值税。

(3) 免征增值税政策

①根据《财政部 国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》(财税〔2012〕75 号) 的规定, 对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

②根据《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》(财税〔2011〕137 号) 对从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税。

2、 企业所得税

(1) 高新技术企业税收优惠政策

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定, 国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税。

2022 年 12 月 12 日，恒润环锻通过江苏省认定机构 2022 年认定的第四批高新技术企业备案，高新技术企业证书编号：GR202232016968，有效期三年。恒润环锻报告期执行 15%的企业所得税优惠税率。

2020 年 12 月 8 日，济宁市建筑设计研究院集团有限公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202037003084，有效期三年。济宁市建筑设计研究院集团有限公司报告期执行 15%的企业所得税优惠税率。

（2）制造企业税收优惠政策

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021 年第 13 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日起，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

（3）金融企业税收优惠政策

根据《财政部 税务总局关于金融企业贷款损失准备金企业所得税税前扣除有关政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 86 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，金融企业发生的符合条件的贷款损失，应先冲减已在税前扣除的贷款损失准备金，不足冲减部分可据实在计算当年应纳税所得额时扣除。

（4）小微企业税收优惠政策

根据《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》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）的规定，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，对小型微利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。

（5）研发费用加计扣除

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

3、 水利建设基金

根据山东省财政厅 2021 年 2 月 9 日印发的《关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》（鲁财税〔2021〕6 号）：自 2021 年 1 月 1 日起，我省免征地方水利建设基金，即对本省行政区域内缴纳增值税、消费税的企事业单位和个体经营者，其地方水利建设基金征收比例，由原按增值税、消费税实际缴纳额的 1%调减为 0。

4、 印花税

根据《财政部税务总局关于对营业账簿减免印花税的通知》财税〔2018〕50 号，自 2018 年 5 月 1 日起，对按万分之五税率贴花的资金账簿减半征收印花税，对按件贴花五元的其他账簿免征印花税。

5、 土地使用税

根据山东省人民政府于 2018 年 9 月 21 日印发的《支持实体经济高质量发展的若干政策的通知》（鲁政发〔2018〕21 号）：降低城镇土地使用税税额标准，各市原则上按现行城镇土地使用税税额标准的 80%调整城镇土地使用税税额标准，报省政府同意后于 2019 年 1 月 1 日起正式实施。

6、 其他税费

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

七、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	投资额	取得方式
1	济宁市新城发展投资有限责任公司	二级	境内非金融子企业	济宁市	商务服务业	81,100.00	100.00	80,283.85	其他
2	济宁城江能源有限公司	二级	境内非金融子企业	济宁市	批发和零售业	600.00	50.00	3,311.00	投资设立
3	济宁大安机场有限公司	二级	境内非金融子企业	济宁市	航空运输业	33,639.33	100.00	35,767.60	其他
4	济宁市城投文化旅游产业有限公司	二级	境内非金融子企业	济宁市	文化艺术业	11,500.00	100.00	394,080.71	其他
5	山东东方监理咨询有限公司	二级	境内非金融子企业	济宁市	商务服务业	300.00	53.33	2,217.66	其他
6	山东景臻园林发展集团有限公司	二级	境内非金融子企业	济宁市	公共设施管理业	2,000.00	100.00	1,000.00	其他
7	济宁城投嘉华房地产开发有限公司	二级	境内非金融子企业	济宁市	房地产业	10,000.00	100.00	179,350.79	投资设立
8	山东华泰圣瑞德市政工程有限公司	二级	境内非金融子企业	济宁市	土木工程建筑业	5,000.00	100.00	289.21	其他
9	济宁市城投石化有限公司	二级	境内非金融子企业	济宁市	批发和零售业	433.89	100.00	433.89	其他
10	济宁市交通投资有限责任公司	二级	境内非金融子企业	济宁市	商务服务业	13,173.00	100.00	435,570.17	其他
11	济宁市保安服务有限公司	二级	境内非金融子企业	济宁市	商务服务业	1,000.00	100.00	8,632.64	其他
12	济宁机场建设投资有限责任公司	二级	境内非金融子企业	济宁市	商务服务业	20,000.00	100.00	175,251.89	其他
13	济宁城投商业运营管理有限公司	二级	境内非金融子企业	济宁市	商务服务业	11,700.00	100.00	133,081.79	投资设立
14	山东南城信息科技有限公司	二级	境内非金融子企业	济宁市	软件和信息技术服务业	200.00	51.00	102.00	投资设立
15	济宁浪潮大数据有限公司	二级	境内非金融子企业	济宁市	软件和信息技术服务业		51.00		投资设立
16	济宁市住房融资担保有限公司	二级	其他金融企业	济宁市	其他金融业	3,000.00	100.00	4,412.21	其他
17	济宁市建筑工程质量监督检测中心有限公司	二级	境内非金融子企业	济宁市	专业技术服务业	180.00	100.00	2,147.56	其他
18	济宁市新业房屋征收管理服务集团有限公司	二级	境内非金融子企业	济宁市	建筑业	141.00	93.40	199.84	其他

济宁城投控股集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	投资额	取得方式
19	济宁市铁路投资有限公司	二级	境内非金融子企业	济宁市	土木工程建筑业	50,000.00	100.00	50,000.00	投资设立
20	济宁市水利工程建设监理中心有限公司	二级	境内非金融子企业	济宁市	专业技术服务业	500.20	100.00	2,557.92	其他
21	济宁城投汇金小额贷款有限公司	二级	货币金融服务	济宁市	金融业	30,000.00	100.00	30,430.00	投资设立
22	济宁城投金服企业管理集团有限公司	二级	境内非金融子企业	济宁市	商务服务业	40,000.00	100.00	100,270.00	投资设立
23	威海伴月湾大酒店有限公司	二级	境内非金融子企业	威海市	住宿业	1,112.00	100.00	465.90	其他
24	城投控股(香港)实业有限公司	二级	境外非金融子企业	香港	其他综合管理服务	0.90	100.00	227,194.80	投资设立
25	济宁城投云链供应链管理有限公司	二级	境内非金融子企业	济宁市	商务服务业	445.00	70.00	350.00	投资设立
26	江阴市恒南重工股份有限公司	二级	境内非金融子企业	江阴市	金属制品业	44,085.80	29.00	221,440.77	非同一控制下企业合并
27	济宁长龙钢丝绳有限公司	二级	境内非金融子企业	济宁市	金属制品业	18,592.87	51.00	20,809.38	非同一控制下企业合并
28	济宁市建筑设计研究院集团有限公司	二级	境内非金融子企业	济宁市	建筑业	275.66	100.00	275.66	其他
29	济宁城投服务集团有限公司	二级	境内非金融子企业	济宁市	房地产业	1,000.00	100.00	877.95	其他
30	济宁数字发展有限公司	二级	境内非金融子企业	济宁市	互联网和相关服务		100.00		投资设立
31	济宁恒途资产运营有限公司	二级	境内非金融子企业	济宁市	商务服务业		100.00		投资设立

(二) 本期新纳入合并范围的主体

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
1	济宁数字发展有限公司	投资设立	-6.75	-6.75
2	济宁恒途资产运营有限公司	投资设立		
3	芜湖六尺智算科技有限公司	非同一控制下企业合并	-6,456.55	-6,456.55
4	江苏双发科技有限公司	非同一控制下企业合并	2.45	-174.92

(三) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
芜湖六尺智算科技有限公司	2023/8/12				1.00	1.00	交易对价与可辨认净资产公允价值份额的差额		-6,456.55
江苏双发科技有限公司	2023/10/31	2.45	2.45	账面价值	3,850.00	3,847.55	交易对价与可辨认净资产公允价值份额的差额		-50.00

八、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,032,668.86	1,723,739.72
银行存款	4,292,876,740.64	3,813,918,638.50
其他货币资金	3,763,999,268.71	2,194,055,666.99
合计	8,058,908,678.21	6,009,698,045.21

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
用于质押或担保的定期存款	2,245,033,136.00	1,531,500,000.00
银行承兑汇票保证金	916,059,469.47	597,850,104.17
信用证保证金	575,818,367.35	34,299,967.60
诉讼冻结资金	9,501,821.73	11,961,110.73
保函保证金	6,486,638.00	141,800.00
远期结售汇保证金	6,000,000.00	13,400,000.00
农民工工资保证金	3,047,633.50	3,008,081.92
其他	1,873,567.26	1,825,828.26
合计	3,763,820,633.31	2,193,986,892.68

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		11,754,472.22
其中：其他		11,754,472.22
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	81,398,609.05	433,938,351.49
其中：其他	81,398,609.05	433,938,351.49
合计	81,398,609.05	445,692,823.71

(三) 应收票据

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	31,613,123.69	498,348.80	31,114,774.89	40,159,218.61	20,000.00	40,139,218.61
合计	31,613,123.69	498,348.80	31,114,774.89	40,159,218.61	20,000.00	40,139,218.61

(四) 应收账款

1、按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	913,903,605.13	877,652,608.83
1 至 2 年	72,770,638.01	232,393,016.03
2 至 3 年	187,985,081.24	94,938,211.86
3 至 4 年	73,839,893.98	935,425,592.07
4 至 5 年	927,306,002.78	579,268,194.14
5 年以上	1,570,361,402.14	1,000,880,220.68
小计	3,746,166,623.28	3,720,557,843.61
减: 坏账准备	126,367,758.00	112,391,492.38
合计	3,619,798,865.28	3,608,166,351.23

2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数						期初数							
	账面余额			坏账准备			账面价值	账面余额			坏账准备			账面价值
	金额	比例 (%)	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,295,240.65	0.22	100.00	8,295,240.65			8,000,093.65	0.22	100.00	8,000,093.65				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,737,871,382.63	99.78	3.16	118,072,517.35		3,619,798,865.28	3,712,557,749.96	99.78	2.81	104,391,398.73			3,608,166,351.23	
其中：账龄组合	1,054,772,884.14	28.16	11.19	118,072,517.35		936,700,366.79	1,045,454,409.63	28.10	9.99	104,391,398.73			941,063,010.90	
其他组合	2,683,098,498.49	71.62				2,683,098,498.49	2,667,103,340.33	71.68					2,667,103,340.33	
合计	3,746,166,623.28	100.00		126,367,758.00		3,619,798,865.28	3,720,557,843.61	100.00		112,391,492.38			3,608,166,351.23	

3、按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
常州市万象化工机械有限公司	6,573,273.56	6,573,273.56	100.00	公司涉及多项诉讼，且属于失信企业，财务状况明显恶化
江阴市华燕石化机械装备有限公司	775,736.29	775,736.29	100.00	说明（1）
安徽枞晨回转支承有限公司	480,319.63	480,319.63	100.00	说明（2）
辽宁华亿重工集团有限公司	268,044.00	268,044.00	100.00	已向法院提起诉讼，收回的可能性较小
江苏仁合众信智能科技有限公司	114,871.60	114,871.60	100.00	已向法院提起诉讼，收回的可能性较小
昆明冶研新材料股份有限公司	36,495.57	36,495.57	100.00	企业已破产清算，收回的可能性较小
江阴市东发管件制造有限公司	20,800.00	20,800.00	100.00	该公司已经经营异常，收回的可能性较小
内蒙古中旺科技有限责任公司	20,000.00	20,000.00	100.00	企业已被列为失信人，收回的可能性较小
江阴乐高能源装备有限公司	5,700.00	5,700.00	100.00	该公司已经经营异常，收回的可能性较小
合计	8,295,240.65	8,295,240.65		

按单项计提坏账准备的说明：

（1）2016年9月28日法院出具民事调解书，要求江阴市华燕石化机械装备有限公司支付江阴市恒润重工股份有限公司（以下简称“恒润股份”）货款1,147,859.29元，并于2016年10月至2017年8月期间支付，但是华燕石化并未按该调解书执行；同时通过查询，该企业已被江阴市人民法院列入失信企业名单，且涉及多项经济诉讼正在被执行中，偿债能力明显不足，故全额计提坏账。

（2）向安徽枞晨回转支承有限公司多次催收回款，对方不回，恒润环锻对该公司提起诉讼，江阴市人民法院出具（2019）苏0281民初8208号《民事判决书》要求对方支付货款，对方尚未按判决书执行，且该公司已被法院列为失信被执行人，故全额计提坏账。

4、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	832,662,157.40	39,729,595.96	4.77	795,223,898.69	37,836,771.42	4.76
1 至 2 年	40,437,643.08	4,043,764.31	10.00	128,391,599.55	12,839,159.95	10.00
2 至 3 年	93,299,018.75	19,741,739.84	21.16	43,738,902.45	9,317,956.58	21.30
3 至 4 年	22,891,938.23	7,306,323.63	31.92	39,184,944.00	12,176,402.86	31.07
4 至 5 年	36,462,066.16	18,231,033.09	50.00	13,387,914.12	6,693,957.10	50.00
5 年以上	29,020,060.52	29,020,060.52	100.00	25,527,150.82	25,527,150.82	100.00
合计	1,054,772,884.14	118,072,517.35		1,045,454,409.63	104,391,398.73	

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府单位组合	2,617,104,447.22			2,562,921,515.81		
关联方组合	24,922,353.85			77,641,793.30		
低风险组合	41,071,697.42			26,540,031.22		
合计	2,683,098,498.49			2,667,103,340.33		

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
济宁市财政局	1,204,422,397.80	32.15	
济宁北湖省级旅游度假区管理委员会	1,203,734,579.42	32.13	
第三名	152,987,578.78	4.08	7,649,378.94
第四名	74,484,357.78	1.99	3,724,217.89
济宁市财政局机关后勤服务中心	48,842,253.38	1.30	
合计	2,684,471,167.16	71.65	11,373,596.83

注：第三名、第四名均为本公司之子公司恒润股份应收账款，由于上市公司商业保密需要，未披露具体公司名称。

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	128,724,091.72	87,760,001.46
应收账款	10,630,733.13	116,340,833.13
合计	139,354,824.85	204,100,834.59

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	355,898,759.49	31.30		334,695,819.49	30.49	
1 至 2 年	65,661,658.95	5.77		401,078,621.90	36.53	
2 至 3 年	356,565,413.21	31.36		34,966,153.95	3.19	
3 年以上	359,037,914.83	31.57		327,058,400.66	29.79	
合计	1,137,163,746.48	100.00		1,097,798,996.00	100.00	

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
山东鸿顺建工集团有限公司	176,737,971.46	15.54	
济宁大千置业有限公司	156,024,228.51	13.72	
曲阜市自然资源和规划局	127,642,125.00	11.22	
济宁壮观建筑工程有限公司	66,755,944.74	5.87	
曲阜市小雪街道办事处	50,000,000.00	4.40	
合计	577,160,269.71	50.75	

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	7,908,891,711.12	8,161,742,768.79
合计	7,908,891,711.12	8,161,742,768.79

其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	4,061,228,710.79	4,125,529,003.08
1 至 2 年	1,424,744,143.74	2,074,148,546.40
2 至 3 年	911,278,524.48	351,077,262.05
3 至 4 年	333,875,355.86	456,212,159.01
4 至 5 年	109,950,681.48	167,584,627.47
5 年以上	1,121,448,071.17	1,029,547,814.61
小计	7,962,525,487.52	8,204,099,412.62
减: 坏账准备	53,633,776.40	42,356,643.83
合计	7,908,891,711.12	8,161,742,768.79

①单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	期末数			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
天津市天重江天重工有限公司	154,270.68	154,270.68	100.00	经营异常，发生多起诉讼案件
济宁市建设工程质量监督检测协会	726,423.20	726,423.20	100.00	企业已注销
嘉祥腾飞物业服务有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	企业已注销
合计	1,480,693.88	1,480,693.88		

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	330,721,288.17	16,527,461.48	5.00	315,707,442.54	15,785,372.13	5.00
1 至 2 年	92,165,212.35	9,216,521.24	10.00	15,298,410.03	1,529,841.02	10.00
2 至 3 年	11,617,797.10	2,331,559.41	20.07	11,561,821.36	2,400,129.26	20.76
3 至 4 年	9,233,067.43	2,937,450.24	31.81	9,510,561.34	2,862,120.40	30.09
4 至 5 年	9,090,551.73	4,662,275.87	51.29	548,077.75	274,038.88	50.00
5 年以上	13,806,504.72	13,806,504.72	100.00	16,279,468.86	16,219,546.52	99.63
合计	466,634,421.50	49,481,772.96		368,905,781.88	39,071,048.21	

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,613,904,030.73			3,881,093,559.03		
政府单位组合	1,792,070,182.61			1,620,310,599.21		
押金、保证金组合	182,764,692.65			107,485,590.65		
低风险组合	3,905,671,466.15	2,671,309.56	0.07	2,224,823,187.97	1,804,901.74	0.08
合计	7,494,410,372.14	2,671,309.56		7,833,712,936.86	1,804,901.74	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合 计的比例 (%)	坏账准备
济宁运河投资管理 有限公司	往来款	821,853,910.00	2 年以内	10.32	
广茂 (济宁) 产业 发展有限公司	往来款	813,492,000.00	4 年以内	10.22	
山东济发投资发展 有限公司	往来款	749,026,936.08	1 年以内	9.41	2,247,090.19
济宁市中医院	往来款	533,711,414.30	1 年以内、3-4 年	6.70	
济宁市财政局	往来款	486,914,900.33	3 年以内、5 年以上	6.12	
合计		3,404,999,160.71		42.76	2,247,090.19

(八) 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
开发成本	25,937,666,581.39	398,491,022.15	25,539,175,559.24	27,311,784,096.58	120,483,560.32	27,191,300,536.26
开发产品	4,167,713,360.79	302,460,413.73	3,865,252,947.06	3,481,740,819.06	229,593,903.46	3,252,146,915.60
原材料	339,633,903.00	32,343,259.81	307,290,643.19	338,942,990.13	10,374,261.95	328,568,728.18
在产品	145,678,769.92	18,702,413.21	126,976,356.71	220,120,441.57	3,542,425.40	216,578,016.17
库存商品	158,143,396.50	16,334,839.16	141,808,557.34	169,355,258.57	3,985,082.46	165,370,176.11
合同履约成本	139,350,943.69		139,350,943.69	90,238,311.04		90,238,311.04
发出商品	41,288,005.65	3,324,796.18	37,963,209.47	13,463,573.64	36,351.99	13,427,221.65
在途物资	10,884,340.00		10,884,340.00			
周转材料	876,861.38		876,861.38	1,031,129.32		1,031,129.32
消耗性生物资产	4,906,920.42		4,906,920.42	4,683,247.87		4,683,247.87
其他				942,184.10		942,184.10
合计	30,946,143,082.74	771,656,744.24	30,174,486,338.50	31,632,302,051.88	368,015,585.58	31,264,286,466.30

(九) 合同资产

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
质量保证金	34,548,755.27	2,362,740.26	32,186,015.01	12,706,050.00	635,302.50	12,070,747.50
合计	34,548,755.27	2,362,740.26	32,186,015.01	12,706,050.00	635,302.50	12,070,747.50

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	440,627,508.57	494,764,633.33
发放贷款及垫款	279,391,625.84	390,194,546.21
待抵扣进项税	294,576,826.24	248,232,162.41
合同取得成本	71,113,673.40	39,442,332.51
应计利息	35,968,819.44	5,250,140.47
其他	24,563,886.07	7,122,114.06
合计	1,146,242,339.56	1,185,005,928.99

(十一) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	200,000,000.00			200,000,000.00
对合营企业投资	101,488,761.92	9,499,908.45	1,961,428.24	109,027,242.13
对联营企业投资	7,190,870,139.74	381,311,413.95	989,676,556.27	6,582,504,997.42
小计	7,492,358,901.66	390,811,322.40	991,637,984.51	6,891,532,239.55
减：长期股权投资减值准备				
合计	7,492,358,901.66	390,811,322.40	991,637,984.51	6,891,532,239.55

济宁城投控股集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 损益损益	其他综合收益 调整	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
合计	7,257,663,447.83	7,492,358,901.66	70,280,000.00	566,382,457.55	313,039,885.71	-334,255,964.54		37,418,196.20		-46,090,029.53	6,891,533,239.55
一、子公司	200,000,000.00	200,000,000.00									200,000,000.00
中国华意港口国际发展有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00									200,000,000.00
二、合营企业	114,268,900.00	101,488,761.92	3,970,000.00		-1,961,428.24					5,529,808.45	109,027,242.13
山东创联三禧科技有限公司	5,100,000.00				-228,872.39					3,594,572.57	3,365,700.18
山东人才发展集团济宁有限公司	5,688,900.00		1,470,000.00		-1,394,524.37					2,818,378.78	2,893,854.41
湖南宁聚产业发展有限公司	100,000,000.00	100,605,719.02			-339,170.31						100,266,548.71
济宁市云雷投资合伙企业(有限合伙)	2,500,000.00		2,500,000.00		1,136.83						2,501,138.83
济宁人才发展集团管理服务有限公司	1,000,000.00	883,042.90								-883,042.90	
三、联营企业	6,943,374,547.83	7,190,870,139.74	66,310,000.00	566,382,457.55	315,001,413.95	-334,255,964.54		37,418,196.20		-51,619,937.98	6,582,504,997.42
济宁银行股份有限公司	840,107,623.85	1,138,170,430.24			145,254,338.34	2,275,838.46		22,402,634.64			1,263,297,972.40
山东高速济德公路(济宁)有限公司	653,651,000.00	653,651,000.00									653,651,000.00
山东中鼎云联科技有限公司	21,396,977.65	21,396,977.65									21,396,977.65
山东济宁大运河文化产业开发投资有限公司	109,000,000.00	126,351,703.00			540,576.17						126,892,279.17
曲阜龙越建设有限责任公司	158,000,000.00	93,397,720.10	63,000,000.00		-18,805.23						156,378,914.87
济宁城投控股有限公司	46,550,000.00	45,928,445.19			-3,913,795.06						42,014,650.13

济宁城投控股集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								减值准备 期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的		其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 和利润	计提减 值准备		其他	
					投资收益	其他综合收益							
曲阜尼山文化旅游投资发展有限公司	1,125,000,000.00	1,047,879,678.74			-117,218,993.58								879,040,747.18
山东融欣投资管理有限公司	310,000.00		310,000.00			-68,431.86							241,568.14
天津致盛房地产开发有限公司	499,875,000.00	479,331,419.97			17,310,949.10								496,032,369.07
天津悦美房地产开发有限公司	268,000,000.00	269,471,449.32			-6,077,172.72								254,394,276.60
山东城投水网集团信託有限公司	15,500,000.00	14,915,675.96			-204,979.44								14,710,696.52
济宁市南水北调供水有限公司	49,630,000.00	49,026,220.89			619,111.33								49,645,332.22
济宁城投碧桂园物业管理服务有限公司	100,000.00	634,074.00			-10,751.72								623,322.28
济宁城投电梯有限公司	2,000,000.00	2,658,677.32		3,000,000.00	459,590.25								6,118,267.57
济宁保利润信管理有限公司	1,470,000.00	1,692,672.98			399,820.73								2,092,493.71
山东鲁意国际电力有限公司	315,165,178.14	312,073,178.90			-847,497.05								311,225,581.85
鲁南高速铁路有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00											250,000,000.00
济南市鲁城创业投资合伙企业(有限合伙)	502,000,000.00	491,249,138.44		491,249,138.44	15,015,561.56					15,015,561.56			
华能山东如意(香港)能源有限公司	2,053,405,000.00	2,167,342,509.66			268,488,568.58		-336,531,803.00						2,099,299,275.24
江苏光科精密设备有限公司	252,117,088.19	28,596,442.01		75,133,319.11	-1,792,706.96								-48,329,584.06
无锡熙福复合材料有限公司	6,000,000.00	5,110,725.37			-2,953,668.49								2,176,856.88
嘉兴国泰智明股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00											1,000,000.00

(十二) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
济宁孔子文化旅游集团有限公司	750,574,700.00	
山东铁路投资控股集团有限公司	393,740,673.86	404,343,964.80
山东省信用增进投资股份有限公司	100,000,000.00	
济宁市财信金科小额贷款股份有限公司	65,795,801.24	63,689,667.70
济宁中铁圣通城市建设发展有限公司	45,393,499.82	45,183,004.79
山东高速济微公路有限公司	38,230,000.00	38,230,000.00
济宁市财信融资担保集团股份有限公司	35,650,000.00	5,650,000.00
济宁市中建基础设施建设有限公司	26,935,907.01	26,935,907.01
山东嘉祥农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
济宁市凤凰台建设有限公司	17,037,035.13	17,037,035.13
济宁市中鲁纵横建设工程有限公司	15,849,900.00	15,849,900.00
济宁市土地发展集团有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
济宁市汶源水务有限公司	6,100,000.00	6,100,000.00
济宁华清工程管理有限公司	5,035,872.38	5,280,072.53
山东邹城中银富登村镇银行有限责任公司	3,710,100.00	
山东鲁晶实业股份有限公司	300,000.00	300,000.00
联商网股票	150,000.00	150,000.00
其他非交易性权益工具投资	58,653,575.68	56,826,259.82
合计	1,595,157,065.12	717,575,811.78

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	204,466,918.11	59,537,842.41
其中：其他	204,466,918.11	59,537,842.41
合计	204,466,918.11	59,537,842.41

(十四) 投资性房地产

以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,262,137,907.97	1,827,360,714.25	10,057,308.16	3,079,441,314.06
其中：1、房屋、建筑物	1,242,754,162.40	1,827,360,714.25	10,057,308.16	3,060,057,568.49
2、土地使用权	19,383,745.57			19,383,745.57
二、累计折旧和累计摊销合计	68,580,753.74	41,137,854.21	882,081.14	108,836,526.81
其中：1、房屋、建筑物	66,965,441.77	40,707,104.37	882,081.14	106,790,465.00
2、土地使用权	1,615,311.97	430,749.84		2,046,061.81
三、投资性房地产账面净值合计	1,193,557,154.23			2,970,604,787.25
其中：1、房屋、建筑物	1,175,788,720.63			2,953,267,103.49
2、土地使用权	17,768,433.60			17,337,683.76
四、投资性房地产减值准备累计金额合计		15,359,032.19		15,359,032.19
其中：1、房屋、建筑物		15,359,032.19		15,359,032.19
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	1,193,557,154.23			2,955,245,755.06
其中：1、房屋、建筑物	1,175,788,720.63			2,937,908,071.30
2、土地使用权	17,768,433.60			17,337,683.76

(十五) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	6,312,449,628.06	4,295,465,075.34
固定资产清理	2,193.05	
合计	6,312,451,821.11	4,295,465,075.34

1、 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	5,695,166,457.94	2,709,796,926.94	743,065,539.41	7,661,897,845.47
其中：房屋及建筑物	4,096,268,369.78	1,900,032,989.51	571,047,155.55	5,425,254,203.74
机器设备	1,237,247,825.40	783,579,329.04	100,391,848.26	1,920,435,306.18
运输工具	145,815,955.65	2,458,702.79	3,999,003.84	144,275,654.60
电子设备	76,696,111.06	8,590,388.81	29,778,899.84	55,507,600.03

济宁城投控股集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	73,068,291.29	1,352,894.07	2,313,346.47	72,107,838.89
酒店业家具	30,021,576.55	1,678,726.98	26,926,053.95	4,774,249.58
算力设备		2,654,867.26		2,654,867.26
其他	36,048,328.21	9,449,028.48	8,609,231.50	36,888,125.19
二、累计折旧合计:	1,399,701,382.60	253,670,410.72	303,923,575.91	1,349,448,217.41
其中: 房屋及建筑物	679,375,712.26	105,613,800.28	183,881,979.53	601,107,533.01
机器设备	487,053,722.84	121,599,189.15	67,938,849.98	540,714,062.01
运输工具	94,176,303.93	10,186,993.49	3,409,932.41	100,953,365.01
电子设备	58,492,295.92	4,139,274.20	23,224,668.35	39,406,901.77
办公设备	47,038,283.05	7,898,466.15	1,798,800.88	53,137,948.32
酒店业家具	18,041,766.02	866,104.00	17,188,637.52	1,719,232.50
算力设备		159,292.00		159,292.00
其他	15,523,298.58	3,207,291.45	6,480,707.24	12,249,882.79
三、固定资产账面净值合计	4,295,465,075.34			6,312,449,628.06
其中: 房屋及建筑物	3,416,892,657.52			4,824,146,670.73
机器设备	750,194,102.56			1,379,721,244.17
运输工具	51,639,651.72			43,322,289.59
电子设备	18,203,815.14			16,100,698.26
办公设备	26,030,008.24			18,969,890.57
酒店业家具	11,979,810.53			3,055,017.08
算力设备				2,495,575.26
其他	20,525,029.63			24,638,242.40
四、减值准备合计				
其中: 房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
酒店业家具				
算力设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	4,295,465,075.34			6,312,449,628.06

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	3,416,892,657.52			4,824,146,670.73
机器设备	750,194,102.56			1,379,721,244.17
运输工具	51,639,651.72			43,322,289.59
电子设备	18,203,815.14			16,100,698.26
办公设备	26,030,008.24			18,969,890.57
酒店业家具	11,979,810.53			3,055,017.08
算力设备				2,495,575.26
其他	20,525,029.63			24,638,242.40

2、 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值
运输工具	378.00	
电子设备	1,815.05	
合计	2,193.05	

(十六) 在建工程

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
在建工程	5,310,814,501.31		5,310,814,501.31	
工程物资				
合计	5,310,814,501.31		5,310,814,501.31	
			7,346,087,716.95	7,346,087,716.95

1、 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
文化科技融合创新中心(新天地)	1,973,704,050.46		1,973,704,050.46	
泗河综合开发工程	1,174,045,329.63		1,174,045,329.63	
曲阜尼山会堂	647,259,863.85		647,259,863.85	
济宁机场迁建工程	615,973,234.09		615,973,234.09	
算力服务项目	307,101,767.25		307,101,767.25	
年产 10 万吨齿轮深加工项目	161,267,391.59		161,267,391.59	
尼山宾馆二期	155,480,713.52		155,480,713.52	
圣源大道景观提升工程	55,495,519.42		55,495,519.42	
年产 4,000 套大型风电轴承生产线项目	48,202,446.44		48,202,446.44	
济宁临空产业园基础设施建设	33,644,198.32		33,644,198.32	
圣源大道沿线村庄环境综合提升工程	29,335,742.22		29,335,742.22	
			1,550,923,946.08	1,550,923,946.08
			1,069,675,451.13	1,069,675,451.13
			627,774,088.70	627,774,088.70
			2,251,220,999.53	2,251,220,999.53
			45,830,776.57	45,830,776.57
			46,592,132.98	46,592,132.98
			382,517,483.69	382,517,483.69

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
酒店升级改造	28,840,037.08		28,840,037.08	19,652,701.61		19,652,701.61
济宁大安机场智能化提升 和为贵	14,056,234.30		14,056,234.30			
沥青站稳定土拌合站	11,141,275.00		11,141,275.00	11,141,275.00		11,141,275.00
年产 5 万吨 12MW 海上风电机组用大型 精加工锻件扩能项目	7,133,183.19		7,133,183.19	7,052,083.19		7,052,083.19
首座商业综合体	7,041,567.50		7,041,567.50	68,605,980.95		68,605,980.95
其他	41,091,947.45		41,091,947.45	1,250,604,924.89		1,250,604,924.89
合计	5,310,814,501.31		5,310,814,501.31	7,346,087,716.95		7,346,087,716.95

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
文化科技融合创新中心（新天地）	1,550,923,946.08	422,780,104.38			1,973,704,050.46
济宁市泗河综合开发工程	1,069,675,451.13	104,369,878.50			1,174,045,329.63
曲阜尼山会堂	627,774,088.70	19,485,775.15			647,259,863.85
济宁机场迁建工程	2,251,220,999.53	861,200,240.04	1,682,971,441.51	813,476,563.97	615,973,234.09
算力服务项目		309,756,634.51	2,654,867.26		307,101,767.25
年产 10 万吨齿轮深加工项目	45,830,776.57	381,879,529.01	266,442,913.99		161,267,391.59
尼山宾馆二期		155,480,713.52			155,480,713.52
圣源大道景观提升工程	46,592,132.98	8,903,386.44			55,495,519.42
年产 4,000 套大型风电轴承生产线项目	382,517,483.69	172,145,181.95	506,460,219.20		48,202,446.44
济宁临空产业园基础设施建设		33,644,198.32			33,644,198.32
年产 5 万吨 12MW 海上风电机组用大型精加工软件扩能项目	68,605,980.95	25,337,005.00	86,901,418.45		7,041,567.50
首座商业综合体	1,250,604,924.89	125,751,070.86	1,376,355,995.75		
合计	7,293,745,784.52	2,620,733,717.68	3,921,786,856.16	813,476,563.97	5,179,216,082.07

(十七) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	294,970,670.08	20,207,575.23	46,467,509.88	268,710,735.43
其中：房屋及建筑物	294,970,670.08	19,862,696.21	46,467,509.88	268,365,856.41
机器运输办公设备		344,879.02		344,879.02
二、累计折旧合计：	64,439,717.35	40,846,966.06	19,426,699.67	85,859,983.74
其中：房屋及建筑物	64,439,717.35	40,837,386.09	19,426,699.67	85,850,403.77
机器运输办公设备		9,579.97		9,579.97
三、使用权资产账面净值合计	230,530,952.73			182,850,751.69
其中：房屋及建筑物	230,530,952.73			182,515,452.64
机器运输办公设备				335,299.05
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
五、使用权资产账面价值合计	230,530,952.73			182,850,751.69
其中：房屋及建筑物	230,530,952.73			182,515,452.64
机器运输办公设备				335,299.05

(十八) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	968,349,722.62	857,749,353.09	58,384,695.92	1,767,714,379.79
其中：土地使用权	854,806,458.27	850,761,758.44	58,009,997.20	1,647,558,219.51
软件	16,032,745.41	6,987,594.65	38,163.72	22,982,176.34
专利权	96,923,983.94			96,923,983.94
非专利技术	336,535.00		336,535.00	
其他	250,000.00			250,000.00
二、累计摊销合计	126,047,362.62	39,354,724.12	24,178,016.40	141,224,070.34
其中：土地使用权	108,894,147.96	27,471,968.44	23,805,998.55	112,560,117.85
软件	9,561,211.46	3,576,908.53	35,482.85	13,102,637.14
专利权	7,005,468.20	8,305,847.15		15,311,315.35
非专利技术	336,535.00		336,535.00	

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他	250,000.00			250,000.00
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
软件				
专利权				
非专利技术				
其他				
四、账面价值合计	842,302,360.00			1,626,490,309.45
其中：土地使用权	745,912,310.31			1,534,998,101.66
软件	6,471,533.95			9,879,539.20
专利权	89,918,515.74			81,612,668.59
非专利技术				
其他				

(十九) 商誉

被投资单位名称	商誉账面原值			商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
江阴市恒润重工股份有限公司	1,099,690,520.43			1,099,690,520.43			
山东爱客多商贸有限公司	214,033,913.29			214,033,913.29	11,673,489.86		11,673,489.86
济宁长龙钢丝绳有限公司	108,479,540.80			108,479,540.80			
江苏双发科技有限公司		3,847.55		3,847.55			
芜湖六尺智能科技有限公司		1.00		1.00			
合计	1,422,203,974.52	3,848.55		1,422,207,823.07	11,673,489.86		11,673,489.86

(二十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	49,451,734.65	3,215,229.27	8,831,960.10		43,835,003.82
园林景观	12,127,887.91		1,580,588.35	10,547,299.56	
品牌使用费	8,370,164.75		8,329,268.52		40,896.23
招商服务费	6,492,702.21		6,492,702.21		
其他	6,001,356.02	11,925,962.72	9,241,268.71	1,417,208.58	7,268,841.45
合计	82,443,845.54	15,141,191.99	34,475,787.89	11,964,508.14	51,144,741.50

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产	154,892,898.91	715,152,802.31	101,677,340.77	443,083,516.34
资产减值准备	53,811,137.22	256,750,179.88	44,057,355.24	199,386,811.94
非同一控制下企业合 并资产评估减值	22,030,509.81	88,122,039.22	22,084,045.79	88,336,183.14
可抵扣亏损	65,492,648.31	294,719,413.64	28,358,550.91	114,167,474.33
预提成本费用	1,091,265.72	4,365,062.88	1,091,265.72	4,365,062.88
递延收益	7,376,046.67	48,850,620.49	4,089,259.28	26,856,230.28
内部交易抵销产生的 暂时性差异	1,351,934.91	6,919,977.11	659,779.74	4,398,531.57
贷款损失准备	3,480,000.00	13,920,000.00	1,252,751.90	5,011,007.60
使用权资产	259,356.27	1,505,509.09		
预计负债			84,332.19	562,214.60
二、递延所得税负债	51,790,441.79	242,295,225.60	57,229,431.16	264,051,183.01
非同一控制下企业合 并资产评估增值	48,865,896.43	230,597,044.17	54,803,352.95	254,346,870.19
租赁负债	51,013.19	204,052.75		
其他权益工具投资公 允价值变动	2,873,532.17	11,494,128.68	2,426,078.21	9,704,312.82

2、 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	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	51,013.19	154,841,885.72		101,677,340.77
递延所得税负债	51,013.19	51,739,428.60		57,229,431.16

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
省 23 届运动会综合指挥中心	2,809,141,665.65	2,776,674,833.76
济宁市文化中心	2,043,107,955.42	2,040,452,610.23
鲁南铁路项目投资	776,358,108.97	776,358,108.97
预付长期资产购置款	480,042,688.93	439,351,586.40
儿童公园项目	344,665,195.68	340,220,604.73
泗河综合治理项目	295,276,500.00	295,276,500.00
太白湖新区产业园土地	276,316,186.14	276,316,186.14
济宁市交通运输局公路款本金	67,020,000.00	67,020,000.00
京沪高速铁路股份有限公司投资款	47,750,000.00	47,750,000.00
泗河 1#橡胶坝	47,324,021.48	47,324,021.48
阳光花园项目	27,470,907.64	27,470,907.64
汶上琵琶山闸	26,368,918.31	26,368,918.31
治淮湖西大堤工程	24,300,686.71	24,300,686.71
不良债权款	20,842,193.11	38,323,243.56
洸府河橡胶坝	17,583,094.39	17,583,094.39
公益性生物资产	7,894,988.07	7,894,988.07
合同取得成本	6,211,434.05	49,868,892.98
预付股权款		9,000,000.00
合计	7,317,674,544.55	7,307,555,183.37

(二十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,926,350,000.00	1,297,734,680.00
抵押借款	573,190,009.60	373,900,000.00

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,743,747,000.00	1,267,450,000.00
信用借款	235,000,000.00	211,348,550.62
应付利息	1,821,384.72	1,980,750.81
合计	4,480,108,394.32	3,152,413,981.43

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	959,530,899.45	626,800,666.26
银行承兑汇票	198,576,169.05	360,855,500.36
合计	1,158,107,068.50	987,656,166.62

(二十五) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	3,046,708,481.93	2,121,295,327.50
1—2 年 (含 2 年)	371,058,182.58	484,298,085.29
2—3 年 (含 3 年)	140,713,707.01	232,549,258.10
3 年以上	365,947,334.84	357,469,240.50
合计	3,924,427,706.36	3,195,611,911.39

(二十六) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	4,594,105.21	1,909,944.15
1 年以上	4,096,569.74	3,100,153.05
合计	8,690,674.95	5,010,097.20

(二十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收房款	6,472,498,548.93	3,912,483,473.09
预收工程款	51,432,149.82	79,923,998.05
预收货款	215,772,383.54	147,449,597.57
预收物业费	6,206,040.16	5,503,358.26
预收监理费	14,465,913.21	9,219,681.37

项目	期末余额	期初余额
预收其他	9,293,238.65	16,154,270.86
合计	6,769,668,274.31	4,170,734,379.20

(二十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	77,404,934.76	679,332,530.78	681,927,633.10	74,809,832.44
二、离职后福利-设定提存计划	1,907,222.08	73,370,337.11	75,034,302.65	243,256.54
三、辞退福利	885,423.32	169,719.82	149,957.11	905,186.03
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	80,197,580.16	752,872,587.71	757,111,892.86	75,958,275.01

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	68,633,301.59	591,783,593.88	592,828,622.80	67,588,272.67
二、职工福利费	954,713.60	17,367,799.71	17,570,875.31	751,638.00
三、社会保险费	724,688.97	32,347,415.27	33,012,592.21	59,512.03
其中：医疗保险费及生育保险费	698,857.02	30,197,242.80	30,841,379.92	54,719.90
工伤保险费	25,831.95	2,024,460.63	2,045,500.45	4,792.13
其他		125,711.84	125,711.84	
四、住房公积金	312,166.01	29,687,324.50	29,754,438.59	245,051.92
五、工会经费和职工教育经费	6,780,064.59	7,345,285.89	7,975,667.66	6,149,682.82
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		801,111.53	785,436.53	15,675.00
合计	77,404,934.76	679,332,530.78	681,927,633.10	74,809,832.44

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	1,578,245.24	63,185,696.88	64,535,084.76	228,857.36
二、失业保险费	72,270.24	2,630,887.02	2,693,801.64	9,355.62
三、企业年金缴费	256,706.60	7,553,753.21	7,805,416.25	5,043.56
合计	1,907,222.08	73,370,337.11	75,034,302.65	243,256.54

(二十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	86,138,343.41	76,381,613.09
增值税	27,312,637.30	28,544,860.25
房产税	15,240,784.11	20,373,798.97
土地使用税	10,339,293.93	13,221,223.48
土地增值税	20,987,329.71	153,824,629.05
城市维护建设税	844,635.39	732,915.56
个人所得税	3,262,758.17	3,336,790.19
印花税	5,762,911.54	5,634,690.36
教育费附加	468,238.53	361,524.88
地方教育费附加	186,710.55	176,384.47
其他税费	516,002.47	613,946.85
合计	171,059,645.11	303,202,377.15

(三十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	183,974.54	
其他应付款项	10,390,889,834.91	10,816,054,600.40
合计	10,391,073,809.45	10,816,054,600.40

1、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	183,974.54	
合计	183,974.54	

2、 其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款项	10,249,905,768.12	10,651,202,987.99
应付费用	55,959,627.59	65,516,971.06
押金、保证金	64,065,092.64	67,703,014.83
其他	20,959,346.56	31,631,626.52
合计	10,390,889,834.91	10,816,054,600.40

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,439,435,947.45	1,524,974,266.35
1 年内到期的应付债券	7,759,265,943.19	1,835,185,699.85
1 年内到期的长期应付款	1,536,754,998.10	1,201,038,768.85
1 年内到期的租赁负债	41,557,699.56	38,870,732.43
合计	10,777,014,588.30	4,600,069,467.48

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,039,293,637.47	1,025,468,027.87
待转销项税	594,599,439.19	366,941,400.74
票据背书未终止确认的负债	16,249,824.90	
短期融资租赁款		505,279,655.41
合计	1,650,142,901.56	1,897,689,084.02

(三十三) 保险合同准备金

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金	38,200.00	38,200.00
未到期责任准备金	116,200.00	293,688.19
合计	154,400.00	331,888.19

(三十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,287,400,000.00	754,250,000.00
抵押借款	3,529,023,669.53	4,421,093,333.32
保证借款	1,100,000,000.00	
信用借款	1,817,000,000.00	852,900,000.00
合计	7,733,423,669.53	6,028,243,333.32

(三十五) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
22 济宁城投 MTN003	1,895,294,811.27	1,892,606,132.07
22 济宁城投 MTN001	1,297,547,169.91	1,295,094,339.67
23 济宁城投 MTN003	997,454,795.60	
23 济宁 01	996,989,976.33	
22 济宁城投 MTN002	797,484,276.67	795,849,056.60
22 济宁 01	697,870,282.99	697,275,943.39
23 济宁 03	593,105,243.69	
23 济宁 05	537,962,264.15	
23 济宁 04	498,427,672.95	
23 济新城	348,144,955.22	
23 济宁城投 MTN002	328,495,283.00	
22 济宁 03	299,292,452.85	298,867,924.53
20 济宁 01	160,000,000.00	1,598,490,566.02
19 济新 01	154,330,549.65	229,767,277.18
16 济专项债	150,000,000.00	150,000,000.00
18 新城 01	78,944,827.79	157,218,121.72
19 济宁城投 MTN001		1,297,467,698.25
19 济宁城投 PPN001		208,018,867.82
20 济宁 03		998,820,754.82
20 济宁 04		798,490,566.17
21 济宁城投 PPN001		648,671,383.70
21 济宁城投 PPN002		498,207,547.14
21 济宁城投 PPN003		547,976,415.04

项目	期末余额	期初余额
21 济宁城投 PPN004		498,066,037.71
21 济宁城投 MTN001		796,754,717.01
21 济宁城投 MTN002		897,028,301.83
合计	9,831,344,562.07	14,304,671,650.67

(三十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	262,410,165.81	317,790,301.00
减：未确认的融资费用	59,563,855.02	76,972,655.82
重分类至一年内到期的非流动负债	41,557,699.56	38,870,732.43
租赁负债净额	161,288,611.23	201,946,912.75

(三十七) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,861,348,744.70	2,907,330,169.44
专项应付款	41,712,019.53	28,712,019.53
合计	2,903,060,764.23	2,936,042,188.97

1、 长期应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	期末余额	期初余额
山东汇通金融租赁有限公司	444,817,805.54	
临空产业园基础设施建设项目专项债	336,000,000.00	
济南畅赢金海投资合伙企业（有限合伙）	306,393,805.18	
济宁市财金投资有限公司	299,820,000.00	322,660,000.00
大安机场智能化提升项目专项债	267,000,000.00	
合计	1,654,031,610.72	322,660,000.00

2、 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项拨款	28,712,019.53	13,000,000.00		41,712,019.53
合计	28,712,019.53	13,000,000.00		41,712,019.53

(三十八) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	1,170,210.04	562,214.60
合计	1,170,210.04	562,214.60

(三十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	27,171,290.09	24,603,202.28	2,909,669.60	48,864,822.77
合计	27,171,290.09	24,603,202.28	2,909,669.60	48,864,822.77

涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 1000 个 3MW 以上大型风电机组主轴轴承生产线中央预算资金项目	11,590,000.00	21,510,000.00				33,100,000.00	与资产相关
江阴市工业和信息化局企业技术改造资金	6,161,231.75		887,429.48			5,273,802.27	与资产相关
江阴市工业和信息化局企业技术改造资金	3,027,734.59		452,733.03			2,575,001.56	与资产相关
年产 5 万吨 12MW 海上风电机组用大型精加工锻件扩能项目		2,379,000.00	80,376.25			2,298,623.75	与资产相关
年产 1000 件 6MW 海上风电机组用耐低温耐腐蚀法兰技改项目	2,056,979.63		422,362.37			1,634,617.26	与资产相关
年产 1.2 万吨精加工自由锻件及年产 2.5 万吨精加工大型环锻扩产项目	1,183,038.33		202,678.75			980,359.58	与资产相关
9-16MW 超大兆瓦级耐低温抗腐蚀海上风电法兰的研发与产业化		700,000.00				700,000.00	与资产相关
江阴市工业和信息化局 2019 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	660,451.36		113,182.88			547,268.48	与资产相关
4-6MW 超低温高强度海上风电法兰的研发与产业化项目科技补助	608,247.36		123,711.36			484,536.00	与资产相关
江阴市商务局机关 2019 年国家进口贴息	516,600.00		75,600.00			441,000.00	与资产相关

济宁城投控股集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
济宁市工业和信息化局 2020 年度第二批升级工业和信息产业转型升级技术改造综合奖补专项资金	250,638.99		37,491.20			213,147.79	与资产相关
进口贴息	248,678.61		52,804.94			195,873.67	与资产相关
年产 1000 套海上风电法兰技改项目	239,923.31		60,320.03			179,603.28	与资产相关
蓄热式加热炉节能改造项目	148,845.38		24,728.61			124,116.77	与资产相关
蓄热式加热炉节能改造项目	94,620.69		13,241.38			81,379.31	与资产相关
技改补贴	69,240.28		47,949.51			21,290.77	与资产相关
稳岗补贴		14,202.28				14,202.28	与收益相关
肉类追溯系统补助	315,059.81		315,059.81				与资产相关
合计	27,171,290.09	24603202.28	2,909,669.60			48,864,822.77	

(四十) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债		3,760,606.888.20
待转销项税额	656,468,089.38	
代持股权款	58,883,013.00	345,278,454.87
其他	337,629,360.84	389,249,298.82
	3,863,226.32	
合计	1,056,843,689.54	4,495,134,641.89

(四十一) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	5,847,321,757.14	100.00			5,847,321,757.14	100.00
济宁市人民政府国有资产监督管理委员会	5,290,064,450.43	90.47			5,290,064,450.43	90.47
山东省财欣资产运营有限公司	557,257,306.71	9.53			557,257,306.71	9.53

(四十二) 其他权益工具

发行在外的金融工具	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
20 济宁城投投可续期债	12,000,000.00	1,198,867,924.53					12,000,000.00	1,198,867,924.53
合计	12,000,000.00	1,198,867,924.53					12,000,000.00	1,198,867,924.53

(四十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价				
二、其他资本公积	8,936,513,474.10	305,726,408.99	9,000,000.00	9,233,239,883.09
合计	8,936,513,474.10	305,726,408.99	9,000,000.00	9,233,239,883.09

(四十四) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	377,309.46	905,686.30	350,998.09	931,997.67
合计	377,309.46	905,686.30	350,998.09	931,997.67

(四十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	63,448,479.96	18,242,391.92		81,690,871.88
合计	63,448,479.96	18,242,391.92		81,690,871.88

(四十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	3,526,847,401.07	3,226,781,567.52
期初调整金额		
本期期初余额	3,526,847,401.07	3,226,781,567.52
本期增加额	746,864,841.50	404,449,967.69
其中：本期净利润转入	746,864,841.50	404,449,967.69
本期减少额	101,007,391.92	104,384,134.14
其中：本期提取盈余公积数	18,242,391.92	
本期分配现金股利数	1,165,000.00	7,625,495.30
本期支付永续债利息	81,600,000.00	81,600,000.00
权益性交易冲减未分配利润		15,158,638.84
本期期末余额	4,172,704,850.65	3,526,847,401.07

(四十七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,793,667,143.57	11,221,870,899.24	10,486,084,080.34	8,479,737,416.97
其他业务	571,279,031.23	514,534,050.77	699,285,937.71	658,368,975.84
合计	13,364,946,174.80	11,736,404,950.01	11,185,370,018.05	9,138,106,392.81

(四十八) 提取保险责任准备金净额

项目	本期发生额	上期发生额
提取未到期责任准备金	-177,488.19	62,766.04
提取担保赔偿准备金		38,200.00
合计	-177,488.19	100,966.04

(四十九) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	100,334,149.04	106,995,965.87
折旧摊销费	42,079,517.21	44,530,472.74
广告宣传费	41,187,788.14	36,495,280.16
销售服务费	38,353,429.06	32,774,105.30
物管能源费	31,835,842.45	28,582,016.88
销售设施费		15,590,069.98
交通差旅费	17,827,724.75	6,275,851.14
办公费	2,184,435.62	7,379,510.31
其他	28,000,268.36	22,914,934.96
合计	301,803,154.63	301,538,207.34

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	231,811,521.95	211,042,161.06
折旧摊销费	120,827,055.42	112,220,403.24
服务费	67,932,797.29	40,593,722.12
物管能源费	47,713,922.03	58,879,731.77

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	22,423,479.92	7,319,461.71
劳务费	23,373,237.56	11,023,119.83
开办费	18,724,509.58	
办公费	14,466,468.08	12,843,477.27
交通差旅费	10,381,912.65	4,173,650.44
业务招待费	8,911,203.87	10,024,278.68
修理费	3,611,972.50	1,149,726.59
其他	28,754,312.27	25,158,010.68
合计	598,932,393.12	494,427,743.39

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料支出	62,793,927.30	34,551,756.64
职工薪酬	38,984,611.79	26,453,422.05
固定资产折旧	12,883,660.82	12,261,191.83
其他	1,586,991.75	5,619,412.96
合计	116,249,191.66	78,885,783.48

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,565,781,762.36	1,379,932,356.82
减：利息收入	205,104,718.26	138,361,055.43
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	5,155,082.83	2,657,884.17
其他	16,290,044.28	4,860,463.66
合计	1,382,122,171.21	1,249,089,649.22

(五十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,530,030,157.56	1,273,329,707.02
进项税加计抵减	455,130.43	1,369,457.40
其他	407,383.04	418,299.26
合计	1,530,892,671.03	1,275,117,463.68

(五十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	313,039,985.71	372,670,792.67
处置长期股权投资产生的投资收益	408,100,575.05	
交易性金融资产持有期间的投资收益		911,162.61
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,809,568.49	20,408,843.66
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	322,502.68	5,075,012.28
处置债权投资取得的投资收益		830,000.00
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	27,832.64	6,338.75
理财收益	13,756,208.67	
其他		428,500.30
合计	741,056,673.24	400,330,650.27

(五十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	9,384,515.62	13,320,804.66
其他非流动金融资产	-137,842.41	137,842.41
其他	15,894,233.97	5,172,187.06
合计	25,140,907.18	18,630,834.13

(五十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	34,840,674.56	30,155,502.31
贷款损失准备	8,167,805.62	4,701,725.41
合计	43,008,480.18	34,857,227.72

(五十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	424,531,552.00	354,229,787.28
投资性房地产减值损失	15,359,032.19	
商誉减值损失	11,673,489.86	
其他	150,027.00	
合计	451,714,101.05	354,229,787.28

(五十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	49,682,188.77	2,704,263.62	49,682,188.77
其中：固定资产处置收益	49,682,188.77	2,704,263.62	49,682,188.77
非货币性资产交换收益	445,816.95		445,816.95
使用权资产处置收益	722,434.39	-6,843,914.84	722,434.39
合计	50,850,440.11	-4,139,651.22	50,850,440.11

(五十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非同一控制下企业合并，投资成本低于享有的可辨认净资产		13,283,864.46	
罚款收入	1,149,757.42	2,582,585.36	1,149,757.42
违约金及赔偿收入	2,201,660.67	688,330.49	2,201,660.67
政府补助	184,575.60	72,400.00	184,575.60
非流动资产毁损报废利得	59,564.21	7,823.47	59,564.21
接受捐赠		32,982.00	
无需支付款项	387,142.18	2,040,737.57	387,142.18
其他	2,310,254.00	1,732,870.06	2,310,254.00
合计	6,292,954.08	20,441,593.41	6,292,954.08

(五十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	663,997.29	719,479.07	663,997.29
对外捐赠	1,914,605.46	5,284,482.33	1,914,605.46
罚没支出	2,130,695.80	472,555.99	2,130,695.80
赔偿金、违约金	1,476,608.80	2,385,102.10	1,476,608.80
补缴税款及滞纳金	19,528,343.00	49,148,050.31	19,528,343.00
无法收回款项		5,812,186.60	
其他	1,650,124.53	1,033,564.07	1,650,124.53
合计	27,364,374.88	64,855,420.47	27,364,374.88

(五十八) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	220,836,278.53	211,715,849.82
递延所得税调整	-58,654,547.51	-33,343,533.26
合计	162,181,731.02	178,372,316.56

(五十九) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-8,409,627.98		-8,409,627.98	20,557,892.48		20,557,892.48
1、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	121,234.54		121,234.54	-356,925.32		-356,925.32
2、其他权益工具投资公允价值变动	-8,530,862.52		-8,530,862.52	20,914,817.80		20,914,817.80
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-334,607,183.43		-334,607,183.43	-318,616,597.33		-318,616,597.33
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-334,377,199.08		-334,377,199.08	-318,501,425.78		-318,501,425.78
2、外币财务报表折算差额	-229,984.35		-229,984.35	-115,171.55		-115,171.55
三、其他综合收益合计	-343,016,811.41		-343,016,811.41	-298,058,704.85		-298,058,704.85

(六十) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	637,820,404.76	597,591,620.27
加：资产减值损失	451,714,101.05	354,229,787.28
信用减值损失	43,008,480.18	34,857,227.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	294,808,264.93	220,960,699.30
使用权资产折旧	40,846,966.06	34,782,431.97
无形资产摊销	39,354,724.12	28,509,651.81
长期待摊费用摊销	34,475,787.89	34,251,791.27
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）	-50,850,440.11	4,139,651.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	604,433.08	719,479.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-25,140,907.18	-18,630,834.13
财务费用（收益以“-”号填列）	1,565,781,762.36	1,379,932,356.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-741,056,673.24	-400,330,650.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-53,164,544.95	-59,177,277.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,490,002.56	20,661,435.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,089,800,127.80	-1,388,603,375.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,601,420,250.37	-3,120,933,530.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-596,091,547.71	2,536,618,803.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,125,000,686.11	259,579,268.82
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,295,088,044.90	3,815,711,152.53
减：现金的期初余额	3,815,711,152.53	4,476,189,324.75
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	479,376,892.37	-660,478,172.22

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,295,088,044.90	3,815,711,152.53
其中：库存现金	2,032,668.86	1,723,739.72
可随时用于支付的银行存款	4,292,876,740.64	3,813,918,638.50
可随时用于支付的其他货币资金	178,635.40	68,774.31
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,295,088,044.90	3,815,711,152.53

(六十一) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			102,931,019.33
其中：美元	10,734,909.15	7.0827	76,032,141.03
欧元	3,422,298.37	7.8592	26,896,527.30
港币	2,594.29	0.9062	2,351.00
应收账款			163,296,520.54
其中：美元	16,047,541.64	7.0827	113,659,923.22
欧元	6,315,731.54	7.8592	49,636,597.32
其他应收款			89,838.20
其中：欧元	11,430.96	7.8592	89,838.20
应付账款			6,897,427.32
其中：美元	968,736.77	7.0827	6,861,271.93
欧元	4,600.39	7.8592	36,155.39

(六十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,763,820,633.31	见八、(一) 货币资金
存货	8,592,912,383.55	抵押
投资性房地产	99,030,352.97	抵押
固定资产	1,817,418,340.56	抵押
无形资产	5,856,164.30	抵押
在建工程	31,090,350.00	抵押
其他非流动资产	3,485,607,648.23	抵押、质押
合计	17,795,735,872.92	

注：除上述资产受限外，济宁城投自交通银行股份有限公司济宁分行取得借款，质押物为其所持恒润股份股票 60,241,337.00 股，期末借款本金余额为 684,200,000.00 元。

九、或有事项
对集团外单位提供担保情况

金额单位：人民币万元

序号	担保方	被担保方	担保金额	担保期限	担保方式	担保是否已 经履行完毕
	合计		783,919.81			
1	济宁城投控股集团有限公司	济宁市惠达投资有限公司	3,000.00	2016.2.20-2036.3.20	保证担保	否
2	济宁城投控股集团有限公司	山东公用控股有限公司	11,100.00	2021.2.1-2024.1.31	保证担保	否
3	济宁城投控股集团有限公司	山东公用控股有限公司	6,000.00	2023.1.20-2026.1.18	保证担保	否
4	济宁城投控股集团有限公司	山东公用控股有限公司	18,000.00	2023.7.17-2023.8.22	保证担保	否
5	济宁城投控股集团有限公司	山东儒兴产业发展有限公司	40,000.00	2023.12.27-2024.12.26	保证担保	否
6	济宁城投控股集团有限公司	华能山东如意(巴基斯坦)能源(私人)有限公司	613,164.21	2021.9.27-2030.4.1	保证担保/股权质押	否
7	济宁城投控股集团有限公司	华能山东如意(香港)能源有限公司	56,661.60	2023.4.25-2024.3.20	保证担保	否
8	济宁市新城发展投资有限责任公司	济宁太白湖新城大学科技园有限公司	19,994.00	2021.12.31-2028.1.23	保证担保	否
9	济宁市新城发展投资有限责任公司	济宁壮观建筑工程有限公司	10,000.00	2023.8.23-2024.8.22	保证担保	否
10	济宁市新城发展投资有限责任公司	济宁北湖建设集团有限公司	6,000.00	2023.5.12-2024.5.11	保证担保	否

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人为济宁市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子企业情况

见七、(一) 子企业情况。

(三) 本公司的合营企业、联营企业情况

见八、(十一) 长期股权投资。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
济宁瑞马物业服务有限公司	子公司少数股东子公司
济宁瑞马锦秀物业服务有限公司	子公司少数股东子公司
济宁瑞马都悦物业服务有限公司	子公司少数股东子公司
济宁瑞马意铭物业服务有限公司	子公司少数股东子公司
云链(天津)商业保理有限公司	子公司少数股东子公司
嘉祥昌瑞机械有限公司	子公司少数股东子公司
济宁瑞拓置业有限公司	子公司少数股东子公司
青岛莱新管理咨询有限公司	子公司少数股东子公司
济宁泽信地产有限公司	子公司少数股东母公司
济宁瑞禧置业有限公司	子公司少数股东控制的公司参股企业
山东瑞马建筑工程有限公司	子公司少数股东控制的公司
兖州市银河电力有限公司	子公司少数股东控制的公司
兖州中意物流有限公司	子公司少数股东控制的公司
九巨龙房地产开发集团有限公司	子公司少数股东控制的公司
济宁绿中置业有限公司	子公司少数股东控制的公司
银河德普胶带有限公司	子公司少数股东控制的公司
深圳市长城楼宇科技有限公司山东分公司	子公司少数股东控制的公司
济宁绿意置业有限公司	子公司少数股东控制的公司
通力轮胎有限公司	子公司少数股东控制的公司

其他关联方名称	与本公司的关系
华勤钢丝绳有限公司	子公司少数股东控制的公司
金乡碧汇威房地产开发有限公司	子公司少数股东控制的公司
济宁市汇聚置业有限公司	子公司少数股东控制的公司
济宁市碧汇威房地产开发有限公司	子公司少数股东控制的公司
济宁瑞鸿置业有限公司	子公司少数股东控制的公司
山东新碧房地产开发有限公司	子公司少数股东控制的公司
肥城城投置业有限公司	子公司少数股东控制的公司
泗水县瑞盈房地产开发有限公司	子公司少数股东控制的公司
济宁市兖州区碧城房地产开发有限公司	子公司少数股东控制的公司
泰安市碧晟房地产开发有限公司	子公司少数股东控制的公司
曲阜碧桂园房地产开发有限公司	子公司少数股东控制的公司
邹城市碧源房地产开发有限公司	子公司少数股东控制的公司
济宁市亚迪置业有限公司	子公司少数股东控制的公司
济宁春天置业有限公司	子公司少数股东控制的公司
泰安市碧岳房地产开发有限公司	子公司少数股东控制的公司
嘉祥吴昌建材有限公司	子公司少数股东控制的公司
新泰市碧新房地产开发有限公司	子公司少数股东控制的公司
菏泽市城建碧桂园云泰房地产开发有限公司	子公司少数股东控制的公司
济宁市碧胜房地产开发有限公司	子公司少数股东控制的公司
济宁瑞恒置业有限公司	子公司少数股东控制的公司
深圳碧盛发展有限公司	子公司少数股东控制的公司
济宁市碧桂园海达建威房地产开发有限公司	子公司少数股东控制的公司
济宁顺碧房地产开发有限公司	子公司少数股东控制的公司
菏泽碧桂园兴业房地产开发有限公司	子公司少数股东控制的公司
菏泽市城建碧桂园房地产开发有限公司	子公司少数股东控制的公司
临清市碧桂园置业有限公司	子公司少数股东控制的公司
济宁市碧桂园房地产开发有限公司	子公司少数股东控制的公司
泰安岳晟房地产开发有限公司	子公司少数股东控制的公司
宁阳国投碧桂园房地产开发有限公司	子公司少数股东控制的公司
济宁公用惠民瑞马置业有限公司	子公司少数股东控制的公司
青岛鼎恒管理咨询有限公司	子公司少数股东控制的公司
青岛碧桂园博晟置业有限公司	子公司少数股东控制的公司

其他关联方名称	与本公司的关系
碧桂园（天津）市场营销策划有限公司	子公司少数股东控制的公司
长城物业集团股份有限公司济宁分公司	子公司少数股东的分公司
济宁市祥汇置业有限公司	子公司少数股东参股的公司
贝卡尔特（济宁）钢帘线有限公司	子公司少数股东参股的公司
山东诺华生物工程有限公司	子公司少数股东参股的公司
山东康迪泰克工程橡胶有限公司	子公司少数股东参股的公司
济宁瑞和置业发展有限公司	子公司少数股东参股的公司
瑞马集团有限公司	子公司少数股东
杭州云链趣链数字科技有限公司	子公司少数股东
永昌路桥集团有限公司	子公司少数股东
广茂（济宁）产业发展有限公司	子公司少数股东
济宁保利投资控股有限公司	子公司少数股东
济宁创新谷发展集团有限公司	子公司少数股东
济宁永昌市政工程有限公司	子公司少数股东
济宁汇源宜居置业有限公司	子公司少数股东
青岛合创久晟企业有限责任公司	子公司少数股东
济宁泽信盛汇房地产开发有限公司	子公司少数股东
山东晟岩商业管理有限公司	子公司少数股东
山东嘉鸿置业有限公司	子公司少数股东
天津悦美房地产开发有限公司	子公司参股公司
天津融创杰耀置业有限公司	子公司参股公司的子公司
光科真空科技（泰兴）有限公司	子公司参股公司的子公司
保利发展控股集团股份有限公司	与子公司少数股东受同一企业控制
保利物业服务股份有限公司济宁分公司	与子公司少数股东受同一企业控制
济宁泽信物业服务服务有限公司	与子公司少数股东受同一企业控制
山东九巨龙物业管理有限公司	与子公司少数股东受同一企业控制
绿城房屋科技有限公司	与子公司少数股东受同一企业控制
济宁泽信盛汇物业管理有限公司	与子公司少数股东受同一企业控制
北京泽信融智科技有限公司	与子公司少数股东受同一企业控制
济宁九巨龙美好家装饰工程有限公司	与子公司少数股东受同一企业控制
绿城房地产集团有限公司	与子公司少数股东受同一企业控制
西藏保利爱家房地产经纪有限公司沧州分公司	与子公司少数股东受同一企业控制

其他关联方名称	与本公司的关系
保利地产投资顾问有限公司青岛分公司	与子公司少数股东受同一企业控制
西藏保利爱家房地产经纪有限公司青岛分公司	与子公司少数股东受同一企业控制
济南保逸房地产开发有限公司	与子公司少数股东受同一企业控制
保利齐鲁实业投资有限公司	与子公司少数股东受同一企业控制
保利发展（山东）有限公司	与子公司少数股东受同一企业控制
青岛保利广恒置业有限公司	与子公司少数股东受同一企业控制
青岛保利广诚置业有限公司	与子公司少数股东受同一企业控制
济宁儒商村镇银行股份有限公司	联营企业子公司
济宁运河控股集团有限公司	联营企业母公司
华能山东如意（巴基斯坦）能源（私人）有限公司	联营企业子公司
景成新能源投资有限公司	联营企业的少数股东
上海六尺科技集团有限公司	子公司少数股东
芜湖六尺云科技有限公司	子公司少数股东子公司

(五) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
山东瑞马建筑工程有限公司	建筑安装工程	市场定价	122,667,607.34	88,055,426.04
兖州市银河电力有限公司	商品采购	市场定价	58,135,999.38	42,817,071.44
瑞马集团有限公司	咨询费	市场定价	45,163,889.16	3,175,543.87
兖州中意物流有限公司	商品采购	市场定价	10,373,774.66	518,059.63
济宁泽信地产有限公司	劳务费	市场定价	7,997,662.25	
光科真空科技（泰兴）有限公司	采购设备	市场定价	7,964,601.77	
九巨龙房地产开发集团有限公司	服务费	市场定价	5,544,568.07	
保利发展控股集团股份有限公司	担保费	市场定价	4,814,413.00	
济宁市祥汇置业有限公司	咨询费	市场定价	3,833,333.33	
济宁市祥汇置业有限公司	担保费	市场定价	3,142,844.44	
保利物业服务股份有限公司济宁分公司	物管服务费	市场定价	2,914,904.16	
济宁瑞马物业服务有限公司	物管服务费	市场定价	2,330,663.88	
济宁泽信物业服务有限公司	物管服务费	市场定价	1,725,939.04	
济宁绿中置业有限公司	咨询费	市场定价	1,472,732.98	

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期金额	上期金额
银河德普胶带有限公司	商品采购	市场定价	971,581.65	619,705.54
济宁城投电梯有限公司	分包费	市场定价	888,447.18	709,171.06
贝卡尔特（济宁）钢帘线有限公司	能源采购	市场定价	805,780.00	26,958,372.16
山东诺华生物工程有限公司	物品采购	市场定价	733,378.24	
深圳市长城楼宇科技有限公司山东分公司	物业费	市场定价	715,124.89	605,898.53
济宁绿意置业有限公司	销售代理费	市场定价	656,076.33	
济宁绿中置业有限公司	销售代理费	市场定价	615,029.30	
济宁城投碧桂园物业管理服务有限公司	物业费	市场定价	549,551.21	214,880.98
山东九巨龙物业管理有限公司	建筑安装工程	市场定价	247,126.40	
济宁瑞马锦秀物业服务服务有限公司	物管服务费	市场定价	150,495.05	
绿城房屋科技有限公司	设计勘察费	市场定价	130,212.34	
济宁泽信盛汇物业管理有限公司	物管服务费	市场定价	127,358.49	
济宁银行股份有限公司	手续费支出	市场定价	167,545.03	39,943,680.55
北京泽信融智科技有限公司	室外工程	市场定价	87,139.81	
济宁泽信地产有限公司	车辆租赁费	市场定价	64,896.75	
济宁九巨龙美好家装饰工程有限公司	建筑安装工程	市场定价	36,305.61	
济宁瑞马都悦物业服务服务有限公司	工程服务	市场定价	34,227.01	
济宁泽信物业服务服务有限公司	服务费	市场定价	27,961.20	
济宁瑞马意铭物业服务服务有限公司	物管服务费	市场定价	2,970.30	
杭州云链趣链数字科技有限公司	购买服务	市场定价		475,556.41
光科真空科技（泰兴）有限公司	加工费	市场定价		6,816.97

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期金额	上期金额
兖州市银河电力有限公司	商品出售	市场定价	192,922,569.86	62,362,781.38
通力轮胎有限公司	商品出售	市场定价	181,097,654.19	74,076,394.56
山东康迪泰克工程橡胶有限公司	商品出售	市场定价	143,151,307.24	94,308,434.13
山东济宁大运河文化产业开发投资有限 公司	工程施工	市场定价	41,961,263.55	
天津融创杰耀置业有限公司	服务费	市场定价	11,094,339.62	

济宁城投控股集团有限公司
2023 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期金额	上期金额
济宁银行股份有限公司	提供服务	市场定价	8,962,264.15	325,341.51
华勤钢丝绳有限公司	商品出售	市场定价	6,004,551.10	81,673,769.94
芜湖六尺云科技有限公司	销售商品	市场定价	5,274,336.28	
天津悦美房地产开发有限公司	服务费	市场定价	4,075,471.70	
济宁银行股份有限公司	利息收入	市场定价	3,375,799.17	2,849,866.34
长城物业集团股份有限公司济宁分公司	物业费	市场定价	2,786,796.94	1,416,506.61
济宁保利剧院管理有限公司	物业费	市场定价	2,150,943.40	2,101,344.93
济宁儒商村镇银行股份有限公司	提供服务	市场定价	1,077,043.40	
山东济宁大运河文化产业开发投资有限 公司	设计服务	市场定价	970,377.36	
天津融创杰耀置业有限公司	顾问咨询费	市场定价	943,396.23	
天津悦美房地产开发有限公司	顾问咨询费	市场定价	943,396.23	
山东瑞马建筑工程有限公司	电费	市场定价	647,672.94	
云链（天津）商业保理有限公司	提供服务	市场定价	219,462.44	
曲阜弘越建设有限责任公司	工程施工	市场定价	98,990.40	104,929.82
济宁保利剧院管理有限公司	酒店业收入	市场定价	32,002.83	
山东起跑线家庭服务集团有限公司	物业费	市场定价	14,864.53	
济宁儒商村镇银行股份有限公司	利息收入	市场定价	435.12	
济宁城投碧桂园物业管理服务有限公司	安保服务	市场定价		546,226.41

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额					
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
上海六尺科技集团有限公司	简化处理的短期租赁	541,095.75									

4、 关联担保情况

金额单位：人民币万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
济宁城投控股集团 有限公司	华能山东如意（香 港）能源有限公司	56,661.60	2023.4.25	2024.3.20	否
济宁城投控股集团 有限公司	华能山东如意（巴基 斯坦）能源（私人） 有限公司	613,164.21	2021.9.27	2030.4.1	否

5、 关联方资金拆借

向关联方拆出资金

拆出资金方	本期利息金额
永昌路桥集团有限公司	7,561,268.19
天津悦美房地产开发有限公司	3,317,693.92
山东起跑线家庭服务集团有限公司	575,406.72
山东创联三维科技有限公司	463,221.30
济宁城投电梯有限公司	143,660.38
山东人才发展集团济宁有限公司	36,750.00

向关联方拆入资金

拆入资金方	本期利息金额
济宁银行股份有限公司	73,517,388.89
天津融创杰耀置业有限公司	9,639,335.82
曲阜尼山文化旅游投资发展有限公司	7,128,883.33
济宁儒商村镇银行股份有限公司	4,505,512.78
天津悦美房地产开发有限公司	1,406,055.04
景成新能源投资有限公司	1,200,000.00
海南宁景产业发展有限公司	1,200,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
货币资金			
	济宁银行股份有限公司	388,453,431.45	242,194,168.74
	济宁儒商村镇银行股份有限公司	3,116,672.31	
应收账款			
	山东济宁大运河文化产业开发投资有限公司	10,139,620.06	
	济宁银行股份有限公司	6,900,683.06	
	芜湖六尺云科技有限公司	5,960,000.00	
	济宁保利剧院管理有限公司	3,560,000.00	2,283,850.60
	山东康迪泰克工程橡胶有限公司	1,881,903.02	
	长城物业集团股份有限公司济宁分公司	1,474,185.24	2,188,138.67
	永昌路桥集团有限公司	831,769.60	
	金乡碧汇威房地产开发有限公司	101,139.28	
	云链（天津）商业保理有限公司	16,053.59	
	济宁市汇聚置业有限公司	12,000.00	12,000.00
	济宁市碧汇威房地产开发有限公司	5,000.00	
	济宁城投碧桂园物业管理服务有限公司		81,000.00
	江苏光科精密设备有限公司		7,069,801.17
	光科真空科技（泰兴）有限公司		164,017.55
预付款项			
	上海六尺科技集团有限公司	1,060,822.97	
其他应收款			
	广茂（济宁）产业发展有限公司	813,492,000.00	789,492,000.00
	永昌路桥集团有限公司	365,240,617.91	10,320,000.00
	绿城房地产集团有限公司	171,421,764.56	302,212,150.23
	济宁瑞鸿置业有限公司	104,037,530.00	202,560,400.00
	瑞马集团有限公司	61,338,625.60	43,840,000.00
	济宁保利投资控股有限公司	29,418,480.76	10,500,000.00
	嘉祥昌瑞机械有限公司	17,919,300.00	
	山东起跑线家庭服务集团有限公司	14,922,207.73	10,214,941.62
	山东创联三维科技有限公司	14,610,347.08	
	山东新碧房地产开发有限公司	9,940,759.07	9,961,643.12
	济宁创新谷发展集团有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	九巨龙房地产开发集团有限公司	7,590,000.00	15,840,000.00
	济宁城投电梯有限公司	4,909,410.00	
	肥城城投置业有限公司	1,470,452.00	1,470,452.00
	泗水县瑞盈房地产开发有限公司	1,377,163.00	
	济宁市兖州区碧城房地产开发有限公司	878,906.77	878,906.77
	泰安市碧晨房地产开发有限公司	304,742.08	304,742.08
	曲阜碧桂园房地产开发有限公司	137,786.00	137,786.00
	上海六尺科技集团有限公司	117,959.00	
	邹城市碧源房地产开发有限公司	83,051.33	83,051.33
	济宁市亚迪置业有限公司	26,680.63	26,680.63
	济宁春天置业有限公司	1,760.00	8,496.78
	泰安市碧岳房地产开发有限公司	1,636.00	818.00
	嘉祥吴昌建材有限公司	1,176.15	1,000,000.00
	山东鲁意国际电力有限公司	810.94	
	新泰市碧新房地产开发有限公司	402.80	402.80
	菏泽市城建碧桂园云泰房地产开发有限公司	25.00	25.00
	天津悦美房地产开发有限公司		127,913,244.45
	济宁运河控股集团有限公司		100,000,000.00
	济宁市土地发展集团有限公司		75,000,000.00
	济宁永昌市政工程有限公司		6,000,000.00
	天津融创杰耀置业有限公司		1,000,000.00
	保利物业服务股份有限公司济宁分公司		270,473.95
	济宁市碧胜房地产开发有限公司		42,288.85
	济宁瑞恒置业有限公司		2,921.93
	济宁瑞和置业发展有限公司		2,112.00

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
短期借款			
	济宁银行股份有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00
	济宁儒商村镇银行股份有限公司	85,000,000.00	
应付账款			
	山东瑞马建筑工程有限公司	37,289,681.17	63,953,612.86

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	济宁泽信地产有限公司	6,827,830.19	
	贝卡尔特（济宁）钢帘线有限公司	5,810,953.61	
	兖州市银河电力有限公司	5,411,486.26	
	济宁市祥汇置业有限公司	3,833,333.33	1,000,000.00
	保利物业服务股份有限公司济宁分公司	3,377,884.87	
	九巨龙房地产开发集团有限公司	1,657,775.61	
	深圳市长城楼宇科技有限公司山东分公司	1,532,803.03	790,284.32
	济宁城投碧桂园物业管理服务有限公司	1,200,000.00	37,627.14
	西藏保利爱家房地产经纪有限公司沧州分公司	947,915.78	
	济宁泽信物业服务有限公司	807,984.31	
	济宁城投电梯有限公司	589,284.58	699,155.96
	济宁创新谷发展集团有限公司	450,000.00	1,138,333.34
	济宁瑞马物业服务有限公司	412,261.80	
	保利地产投资顾问有限公司青岛分公司	405,622.32	
	深圳碧盛发展有限公司	345,773.41	
	山东新碧房地产开发有限公司	275,755.64	275,755.64
	兖州中意物流有限公司	97,242.00	
	山东诺华生物工程有限公司	59,368.31	
	山东九巨龙物业管理有限公司	44,894.63	
	济宁九巨龙美好家装饰工程有限公司	39,573.11	
	银河德普胶带有限公司	38,680.40	
	西藏保利爱家房地产经纪有限公司青岛分公司	14,905.60	
	济宁汇源宜居置业有限公司	1,415.09	
	杭州云链趣链数字科技有限公司		193,750.00
合同负债			
	济宁汇源宜居置业有限公司	1,415.09	
其他应付款			
	永昌路桥集团有限公司	627,249,477.61	396,471,313.68
	瑞马集团有限公司	394,986,402.05	521,334,743.75
	曲阜尼山文化旅游投资发展有限公司	389,256,931.43	
	青岛合创久晟企业有限责任公司	365,800,000.00	
	济宁保利投资控股有限公司	325,968,000.00	247,968,000.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	通力轮胎有限公司	308,045,609.90	
	天津融创杰耀置业有限公司	190,351,080.08	159,071,744.26
	济宁市祥汇置业有限公司	166,126,844.44	123,984,000.00
	济宁泽信盛汇房地产开发有限公司	151,858,025.11	333,217,663.18
	山东晟岩商业管理有限公司	106,098,900.00	102,640,000.00
	天津悦美房地产开发有限公司	82,086,055.04	
	海南宁景产业发展有限公司	60,000,000.00	
	绿城房地产集团有限公司	16,451,065.00	216,400,221.80
	济南保逸房地产开发有限公司	8,058,946.07	
	保利发展控股集团股份有限公司	6,304,046.33	1,489,633.33
	保利齐鲁实业投资有限公司	4,431,264.06	
	山东瑞马建筑工程有限公司	999,406.08	1,120,385.69
	保利发展（山东）有限公司	662,394.16	7,869,861.12
	青岛保利广恒置业有限公司	320,029.51	320,029.51
	济宁市碧桂园海达建威房地产开发有限公司	265,567.60	990.00
	山东新碧房地产开发有限公司	112,696.62	
	济宁银行股份有限公司	85,436.00	
	长城物业集团股份有限公司济宁分公司	69,141.12	7,101.84
	济宁顺碧房地产开发有限公司	63,153.47	112,696.62
	泗水县瑞盈房地产开发有限公司	40,420.80	
	山东人才发展集团济宁有限公司	17,000.00	
	菏泽碧桂园兴业房地产开发有限公司	9,851.20	
	济宁瑞和置业发展有限公司	7,019.10	8,785.10
	济宁汇源宜居置业有限公司	5,300.00	
	菏泽市城建碧桂园房地产开发有限公司	5,283.92	
	济宁瑞拓置业有限公司	3,173.09	289,321,020.69
	济宁瑞禧置业有限公司	2,825.60	2,825.60
	济宁市兖州区碧城房地产开发有限公司	2,101.80	
	临清市碧桂园置业有限公司	990.00	2,101.80
	青岛莱新管理咨询有限公司	400.00	
	济宁市碧胜房地产开发有限公司	140.00	
	鲁南高速铁路有限公司		140,540,000.00
	山东嘉鸿置业有限公司		102,640,000.00
	青岛保利广诚置业有限公司		337,595.12

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	金乡碧汇成房地产开发有限公司		28,706.40
	济宁市碧桂园房地产开发有限公司		9,851.20
	泰安岳晟房地产开发有限公司		6,000.00
	宁阳国投碧桂园房地产开发有限公司		5,283.92
	济宁公用惠民瑞马置业有限公司		1,794.00
	青岛鼎恒管理咨询有限公司		400.00
	青岛碧桂园博晟置业有限公司		140.00
	碧桂园（天津）市场营销策划有限公司		137.00
一年内到期的 非流动负债			
	济宁银行股份有限公司	10,000,000.00	370,000,000.00
	济宁儒商村镇银行股份有限公司	200,000.00	
长期借款			
	济宁银行股份有限公司	300,000,000.00	
	济宁儒商村镇银行股份有限公司	9,600,000.00	

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）		1,222,037.02
1 至 2 年		1,663,538.60
2 至 3 年	831,769.60	48,842,253.38
3 至 4 年	48,842,253.38	883,442,339.48
4 至 5 年	883,402,844.10	561,570,503.45
5 年以上	1,526,538,429.12	964,970,982.84
小计	2,459,615,296.20	2,461,711,654.77
减：坏账准备	166,353.92	242,109.77
合计	2,459,448,942.28	2,461,469,545.00

2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				期初数				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,459,615,296.20	100.00	166,353.92	0.01	2,461,711,654.77	100.00	242,109.77	0.01	2,461,469,545.00
其中：账龄组合	831,769.60	0.03	166,353.92	20.00	2,928,128.17	0.12	242,109.77	8.27	2,686,018.40
其他组合	2,458,783,526.60	99.97			2,458,783,526.60	99.88			2,458,783,526.60
合计	2,459,615,296.20	100.00	166,353.92		2,461,711,654.77	100.00	242,109.77		2,461,469,545.00

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)				1,222,037.02	61,101.85	5.00
1 至 2 年				1,663,538.60	166,353.86	10.00
2 至 3 年	831,769.60	166,353.92	20.00			
3 至 4 年				39,495.38	11,848.61	30.00
4 至 5 年				503.45	251.73	50.00
5 年以上				2,553.72	2,553.72	100.00
合计	831,769.60	166,353.92		2,928,128.17	242,109.77	

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府单位组合	2,458,783,526.60			2,458,783,526.60		
合计	2,458,783,526.60			2,458,783,526.60		

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计 的比例 (%)	坏账准备
济宁市财政局	1,204,406,693.80	48.97	
济宁北湖省级旅游度假区管理委员会	1,203,734,579.42	48.94	
济宁机关后勤服务中心	48,842,253.38	1.99	
济宁市中小企业局	1,000,000.00	0.04	
永昌路桥集团有限公司	831,769.60	0.03	166,353.92
合计	2,458,815,296.20	99.97	166,353.92

(二) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,403,111.48	51,790,711.59	514,644,439.02	505,944,990.84
其他业务	18,143,853.09	9,354,010.14	7,909,463.95	10,003,279.01
合计	72,546,964.57	61,144,721.73	522,553,902.97	515,948,269.85

(三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	143,781,071.56	121,696,635.78
成本法核算的长期股权投资收益	166,723,953.04	9,436,888.10
其他权益工具投资持有期间投资收益		4,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-234,503,468.23	
合计	76,001,556.37	135,133,523.88

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容
无。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067



市场主体身份码, 扫描后, 即可便捷了解、变更、备案、登记、监管更多应用服务。

仅供出报告使用, 其他无效。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审计报告; 验资报告; 清算审计报告; 审计; 代理记账; 税务咨询; 资产评估; 法律、法规规定的其他业务; 经批准的业务。



登记机关

2024年01月15日

证书序号:0001247

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》。

仅供出报告使用，其他无效。



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓 名	贾洪洲
Full name	_____
性 别	男
Sex	_____
出生日期	1985-08-15
Date of birth	_____
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通
Working unit	合伙)青岛分所
身份证号码	371502198508159778
Identity card No.	_____



证书编号: 31000009425
No. of Certificate

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

发证日期: 2017 年 08 月 08 日
Date of Issuance y m d

年 月 日
y m d



姓名 沈冲冲
 Full name 沈冲冲
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1994-12-14
 Date of birth 1994-12-14
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)青岛分所
 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)青岛分所
 身份证号码 372930199412142536
 Identity card No 372930199412142536

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 注册会计师
 注册会计师

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



证书编号:
 No. of Certificate 310000062656

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

发证日期:
 Date of issuance 2020 年 06 月 03 日

年 月 日
 / /

7