

济南能源集团有限公司
2024 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表.....	第 4 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 5 页
(三) 合并利润表.....	第 6 页
(四) 母公司利润表.....	第 7 页
(五) 合并现金流量表.....	第 8 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 11 页
三、财务报表附注.....	第 12—110 页
四、附件.....	第 111—114 页



审计报告

天健审〔2025〕4-380号

济南能源集团有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了济南能源集团有限公司(以下简称济南能源集团)财务报表,包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表,2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了济南能源集团2024年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于济南能源集团,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

济南能源集团管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年



度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

济南能源集团管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估济南能源集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

济南能源集团治理层（以下简称治理层）负责监督济南能源集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实



施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

李江



中国注册会计师：

安寒寒



二〇二五年四月二十四日





合并资产负债表

2024年12月31日

会合01表

编制单位：济南能源集团有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	7,997,643,037.82	9,286,115,468.51	短期借款	28	3,478,032,484.11	2,565,446,438.67
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	27,052,742.46		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	34,244,938.90	81,806,956.28	应付票据	29	2,936,711,770.22	2,835,469,468.89
应收账款	4	4,360,750,813.06	3,322,269,428.65	应付账款	30	15,327,455,103.81	11,617,176,222.80
应收款项融资	5	72,843,712.35	99,838,714.95	预收款项	31	5,790,213.25	4,602,893.25
预付款项	6	2,504,332,379.49	1,739,559,064.02	合同负债	32	8,104,279,136.17	7,446,366,414.17
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	11,134,716,149.07	7,715,825,537.78	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	33	669,962,344.63	624,894,561.77
存货	8	4,269,006,895.03	4,000,529,132.50	应交税费	34	158,685,332.17	102,456,165.95
合同资产	9	1,068,005,824.30	744,114,375.92	其他应付款	35	2,870,665,060.01	3,484,906,255.03
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	10		56,896,120.72	应付分保账款			
其他流动资产	11	1,064,957,734.09	557,770,803.17	持有待售负债			
流动资产合计		32,533,554,226.57	27,604,725,602.50	一年内到期的非流动负债	36	2,027,098,441.64	663,253,341.51
				其他流动负债	37	2,722,155,994.65	1,616,205,919.46
				流动负债合计		38,300,835,880.66	30,960,777,681.50
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	38	10,918,141,802.45	8,499,735,123.64
				应付债券	39	3,800,000,000.00	1,300,000,000.00
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	40	88,130,648.90	60,287,137.48
				长期应付款	41	7,071,850,821.76	7,906,865,332.64
				长期应付职工薪酬			
				预计负债	42	18,344,574.79	5,201,649.44
				递延收益	43	1,004,439,524.35	965,158,806.29
				递延所得税负债	25	16,705,941.33	19,491,127.89
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		22,917,613,313.58	18,756,739,177.38
				负债合计		61,218,449,194.24	49,717,516,858.88
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	44	8,107,059,463.83	8,052,788,663.83
债权投资	12	354,000,000.00	346,120,000.00	其他权益工具	45	6,271,000,000.00	2,000,000,000.00
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款	13		1,506,570.36	永续债		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
长期股权投资	14	1,445,851,316.60	649,368,490.49	资本公积	46	11,744,649,885.76	8,872,819,937.19
其他权益工具投资	15	8,238,198.67	20,677,011.53	减：库存股			
其他非流动金融资产	16	308,080,586.96	713,463,241.29	其他综合收益	47	-5,376,884.85	940,958.39
投资性房地产	17	149,593,169.05	37,855,762.83	专项储备	48	57,911,642.51	34,740,708.39
固定资产	18	30,143,659,559.46	24,431,590,609.69	盈余公积			
在建工程	19	16,957,259,049.65	9,938,674,081.26	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	49	-1,610,777,801.23	-1,246,559,542.30
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		24,564,466,306.02	17,714,730,725.50
使用权资产	20	134,637,508.17	90,682,393.89	少数股东权益		2,314,225,935.93	2,473,879,890.85
无形资产	21	1,481,395,849.99	1,293,433,645.57	所有者权益合计		26,878,692,241.95	20,188,610,616.35
开发支出	22	525,852.69		负债和所有者权益总计		88,097,141,436.19	69,906,127,475.23
商誉	23	376,237,776.81	376,237,776.81				
长期待摊费用	24	1,361,514,476.94	1,310,099,633.49				
递延所得税资产	25	71,587,356.38	49,522,782.16				
其他非流动资产	26	2,771,006,508.25	3,042,169,873.36				
非流动资产合计		55,563,587,209.62	42,301,401,872.73				
资产总计		88,097,141,436.19	69,906,127,475.23				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

2024年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 济南能源集团有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		454,671,311.68	593,257,294.51	短期借款		500,214,000.00	
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款		20,832,299.50	12,174,039.50
应收款项融资				预收款项			
预付款项		33,100.00	88,300.00	合同负债			
其他应收款		2,130,303,836.44	36,154,251.03	应付职工薪酬		12,011,708.13	12,563,414.58
存货				应交税费		713,696.73	365,055.06
其中: 数据资源				其他应付款		2,607,091,521.69	621,766,224.80
合同资产				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债		806,461,520.40	25,270,273.95
一年内到期的非流动资产		91,290,195.17	25,270,273.95	其他流动负债		1,009,374,900.00	
其他流动资产		2,684,417.07	1,656,450.47	流动负债合计		4,956,699,646.45	672,139,007.89
流动资产合计		2,678,982,860.36	656,426,569.96	非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		748,000,000.00	1,458,000,000.00
债权投资				应付债券		3,800,000,000.00	1,300,000,000.00
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款		5,165,826,000.00	2,758,000,000.00	永续债			
长期股权投资	1	9,902,234,279.03	8,172,335,066.31	租赁负债			
其他权益工具投资		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	长期应付款		108,592,500.02	
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		447,689.29	645,937.74	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		4,656,592,500.02	2,758,000,000.00
使用权资产				负债合计		9,613,292,146.47	3,430,139,007.89
无形资产		8,280,817.35	5,956,691.58	所有者权益(或股东权益):			
其中: 数据资源				实收资本(或股本)		8,107,059,463.83	8,052,788,663.83
开发支出				其他权益工具		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其中: 数据资源				其中: 优先股			
商誉				永续债		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
长期待摊费用				资本公积		34,484,138.33	48,746,402.48
递延所得税资产				减: 库存股			
其他非流动资产				其他综合收益			
非流动资产合计		17,076,788,785.67	12,936,937,695.63	专项储备			
资产总计		19,755,771,646.03	13,593,364,265.59	盈余公积			
				未分配利润		935,897.40	61,690,191.39
				所有者权益合计		10,142,479,499.56	10,163,225,257.70
				负债和所有者权益总计		19,755,771,646.03	13,593,364,265.59

法定代表人:

英潘印世

主管会计工作的负责人: 张琦

会计机构负责人: 李林





合并利润表

2024年度

会合02表

编制单位：济南能源集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		17,229,025,389.06	15,098,358,826.44
其中：营业收入	1	17,229,025,389.06	15,098,358,826.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,709,299,134.33	16,911,237,015.18
其中：营业成本	1	15,767,367,692.41	14,270,419,855.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	91,748,517.93	74,763,713.56
销售费用	3	565,161,808.30	525,389,134.22
管理费用	4	1,545,921,085.78	1,388,615,568.49
研发费用	5	181,943,673.41	156,374,431.01
财务费用	6	557,156,356.50	495,674,312.24
其中：利息费用		674,412,602.55	510,825,958.86
利息收入		174,100,013.23	105,439,478.05
加：其他收益	7	1,240,515,031.98	1,511,032,721.80
投资收益（损失以“-”号填列）	8	184,178,916.65	126,427,336.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,935,931.88	32,039,793.78
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）	9	-15,082,654.33	23,711,209.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-100,649,402.85	-104,754,907.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-66,903,917.28	-7,057,259.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	608,720.73	179,569.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-237,607,050.37	-263,339,518.07
加：营业外收入	13	102,052,481.30	7,775,871.62
减：营业外支出	14	8,085,560.22	18,852,117.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-143,640,129.29	-274,415,763.97
减：所得税费用	15	158,986,013.96	143,982,428.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-302,626,143.25	-418,398,192.39
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-302,626,143.25	-418,398,192.39
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-285,107,599.20	-274,619,266.08
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-17,518,544.05	-143,778,926.31
六、其他综合收益的税后净额		-13,351,631.44	8,206,958.55
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,317,843.24	940,958.39
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-6,317,843.24	940,958.39
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-7,033,788.19	7,266,000.16
七、综合收益总额		-315,977,774.69	-410,191,233.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		-291,425,442.44	-273,678,307.69
归属于少数股东的综合收益总额		-24,552,332.24	-136,512,926.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

张琦

会计机构负责人：





母公司利润表

2024年度

会企02表

编制单位：济南能源集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入		7,265,720.42	2,811,320.71
减：营业成本			1,320,754.68
税金及附加		21,678.24	2,544.04
销售费用			
管理费用		51,349,423.54	49,318,043.20
研发费用			
财务费用		17,440,515.02	-11,199,757.32
其中：利息费用		183,276,606.30	
利息收入		161,956,449.75	3,404,377.72
加：其他收益		213,189.67	10,007.57
投资收益（损失以“-”号填列）	1	78,728,412.72	19,230,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		628,412.72	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,395,706.01	-17,390,256.32
加：营业外收入			72,900.00
减：营业外支出		50,000.00	50,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,345,706.01	-17,367,356.32
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,345,706.01	-17,367,356.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,345,706.01	-17,367,356.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		17,345,706.01	-17,367,356.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

英潘印世

主管会计工作的负责人：张琦

会计机构负责人：董林强





合并现金流量表

2024年度

会合03表

编制单位：济南能源集团有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	16,916,723,759.50	13,667,327,987.21
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	687,122,195.18	689,880,956.78
收到其他与经营活动有关的现金	1,406,933,089.57	2,505,231,467.53
经营活动现金流入小计	19,010,779,044.25	16,862,440,411.52
购买商品、接受劳务支付的现金	15,634,703,137.09	11,824,056,504.54
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,345,052,919.95	2,126,353,693.24
支付的各项税费	363,576,000.98	524,486,179.83
支付其他与经营活动有关的现金	1,826,330,574.59	1,767,502,930.75
经营活动现金流出小计	20,169,662,632.62	16,242,399,308.36
经营活动产生的现金流量净额	-1,158,883,588.37	620,041,103.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	251,185,000.00	403,000,000.00
取得投资收益收到的现金	29,992,020.74	71,202,705.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,734,645.90	28,272,372.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		42,003,619.55
收到其他与投资活动有关的现金	121,510,861.20	3,002,561.08
投资活动现金流入小计	432,422,527.84	547,481,258.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,989,559,910.32	10,116,898,673.30
投资支付的现金	1,207,609,700.00	133,230,000.00
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	48,836,136.43	
支付其他与投资活动有关的现金	310,000,000.00	274,336,923.33
投资活动现金流出小计	12,556,005,746.75	10,524,465,596.63
投资活动产生的现金流量净额	-12,123,583,218.91	-9,976,984,338.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	73,420,408.00	2,045,560,790.20
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	19,149,608.00	12,026,490.20
取得借款收到的现金	14,899,258,144.48	9,421,092,284.50
收到其他与筹资活动有关的现金	6,188,606,723.79	4,504,813,400.93
筹资活动现金流入小计	21,161,285,276.27	15,971,466,475.63
偿还债务支付的现金	7,700,661,023.76	3,176,345,978.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	683,140,593.78	606,152,676.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,132,435.14	
支付其他与筹资活动有关的现金	805,388,088.09	911,351,103.67
筹资活动现金流出小计	9,189,189,705.63	4,693,849,758.84
筹资活动产生的现金流量净额	11,972,095,570.64	11,277,616,716.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,935,113.19	-6,268,223.14
五、现金及现金等价物净增加额	-1,304,436,123.45	1,914,405,258.66
加：期初现金及现金等价物余额	8,803,023,784.38	6,888,618,525.72
六、期末现金及现金等价物余额	7,498,587,660.93	8,803,023,784.38

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2024年度

会企03表

编制单位：济南能源集团有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,157,494.25	7,069,061.16
收到的税费返还		1,490,801.87
收到其他与经营活动有关的现金	6,909,926,178.74	5,481,022,604.35
经营活动现金流入小计	6,913,083,672.99	5,489,582,467.38
购买商品、接受劳务支付的现金		164,726.05
支付给职工以及为职工支付的现金	33,779,465.43	26,895,609.39
支付的各项税费	17,967.11	100,707.99
支付其他与经营活动有关的现金	8,032,482,953.97	5,376,587,330.03
经营活动现金流出小计	8,066,280,386.51	5,403,748,373.46
经营活动产生的现金流量净额	-1,153,196,713.52	85,834,093.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	78,100,000.00	36,230,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,100,000,000.00	581,675,900.11
投资活动现金流入小计	1,178,100,000.00	617,905,900.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,135,545.33	3,179,334.19
投资支付的现金	1,739,270,800.00	73,534,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	4,332,359,000.00	3,252,000,000.00
投资活动现金流出小计	6,075,765,345.33	3,328,713,634.19
投资活动产生的现金流量净额	-4,897,665,345.33	-2,710,807,734.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	54,270,800.00	2,033,534,300.00
取得借款收到的现金	5,050,214,000.00	940,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,508,592,500.02	300,000,000.00
筹资活动现金流入小计	7,613,077,300.02	3,273,534,300.00
偿还债务支付的现金	1,048,623,411.11	204,316,712.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	82,487,598.64	71,950,721.02
支付其他与筹资活动有关的现金	569,690,214.25	300,000,000.00
筹资活动现金流出小计	1,700,801,224.00	576,267,433.35
筹资活动产生的现金流量净额	5,912,276,076.02	2,697,266,866.65
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	-138,585,982.83	72,293,226.49
加：期初现金及现金等价物余额	593,257,294.51	520,964,068.02
六、期末现金及现金等价物余额	454,671,311.68	593,257,294.51

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2014年度 上海外高桥保税区开发股份有限公司 单位：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					资本公积					盈余公积					未分配利润				
	实收资本	资本公积	其他综合收益	其他权益工具	其他	实收资本	资本公积	其他综合收益	其他权益工具	其他	实收资本	资本公积	其他综合收益	其他权益工具	其他	实收资本	资本公积	其他综合收益	其他权益工具	其他
一、上年年末余额	8,532,716,532.43					8,532,716,532.43					8,532,716,532.43					8,532,716,532.43				
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本期增减变动金额	2,022,176,442.12					2,022,176,442.12					2,022,176,442.12					2,022,176,442.12				
（一）综合收益总额	54,271,400.00					54,271,400.00					54,271,400.00					54,271,400.00				
（二）所有者投入和减少资本	54,271,400.00					54,271,400.00					54,271,400.00					54,271,400.00				
1.所有者投入的普通股	54,271,400.00					54,271,400.00					54,271,400.00					54,271,400.00				
2.其他权益工具持有者投入																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他																				
（三）利润分配																				
1.提取盈余公积																				
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者（或股东）的分配																				
4.其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本（或股本）																				
2.盈余公积转增资本（或股本）																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.其他权益工具持有者投入																				
5.其他综合收益结转																				
6.其他																				
（五）所有者权益合计	8,532,716,532.43					8,532,716,532.43					8,532,716,532.43					8,532,716,532.43				
三、所有者权益合计	8,532,716,532.43					8,532,716,532.43					8,532,716,532.43					8,532,716,532.43				
四、所有者权益合计	8,532,716,532.43					8,532,716,532.43					8,532,716,532.43					8,532,716,532.43				

合并所有者权益变动表

张琦



母公司所有者权益变动表

2024年度

单位：人民币元

项 目	本期数				上年同期数						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	8,053,539.653.83		2,000,000,000.00	48,746,402.48				56,546,402.48	79,057,447.71	8,154,858,314.02	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	8,053,539.653.83		2,000,000,000.00	48,746,402.48				56,546,402.48	79,057,447.71	8,154,858,314.02	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	54,270,800.00			-14,262,264.15				-7,800,000.00	-17,367,356.32	2,000,306,943.68	
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	54,270,800.00									2,033,534,300.00	
1.所有者投入的普通股	54,270,800.00									33,534,300.00	
2.其他权益工具持有者投入资本										2,000,000,000.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.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											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	8,107,809,463.83		2,000,000,000.00	-14,262,264.15				-7,800,000.00	61,690,191.39	10,163,225,257.70	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

济南能源集团有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

济南能源集团有限公司（以下简称公司或本公司）系由济南市人民政府国有资产监督管理委员会投资设立，于 2020 年 7 月 23 日在济南市市场监督管理局登记注册，总部位于山东省济南市。公司现持有统一社会信用代码为 91370100MA3TKR9T6T 的营业执照，注册资本 10,000,000,000.00 元。

本公司属科技推广和应用服务行业。主要经营活动为热力生产和供应；燃气经营；污水处理及其再生利用；发电业务、输电业务、供（配）电业务；城市生活垃圾经营性服务；燃气汽车加气经营；建设工程施工；建设工程设计；建设工程监理；供冷服务；充电桩销售；智能输配电及控制设备销售；太阳能发电技术服务；电动汽车充电基础设施运营；储能技术服务；机动车充电销售；站用加氢及储氢设施销售；市政设施管理；新兴能源技术研发；信息技术咨询服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间



会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；



以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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



认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债



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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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



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

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

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

5. 金融工具减值

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

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

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负



债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联方组合	债务单位的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——政府款项组合		
应收账款——低风险大型国企组合		
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——应收关联方		



组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合		计算预期信用损失
其他应收款——低风险大型 国企组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	0.00-5.00	0.00-5.00
1-2 年	10.00-30.00	10.00-30.00
2-3 年	20.00-30.00	20.00-30.00
3-4 年	30.00-50.00	30.00-50.00
4-5 年	40.00-100.00	40.00-100.00
5 年以上	100.00	100.00

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法



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

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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



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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,



对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

(十三) 投资性房地产

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

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会



计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-40.00	0.00-10.00	2.25-10.00
通用设备	年限平均法	5.00-30.00	0.00-10.00	3.00-20.00
专用设备	年限平均法	3.00-50.00	0.00-10.00	1.80-33.33
运输工具	年限平均法	1.25-10.00	0.00-10.00	9.00-80.00
其他设备	年限平均法	3.00-15.00	0.00-10.00	6.00-33.33

（十五）在建工程

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

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

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额



为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、著作权、专利权、PPP 项目等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	10.00-50.00
软件	1.00-10.00
著作权	10.00
专利权	10.00
PPP 项目	19.00
数据资源	1.00-30.00
其他	1.00-30.00

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。



（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（十九）长期待摊费用

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

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新



计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

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

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

(二十二) 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日,公司对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,并确定各单



项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入具体确认方法

(1) 供热版块业务



公司供热版块业务属于单项履约义务，在某一时段内履行，公司根据供暖天数分摊确认当期收入。

(2) 供气版块业务

公司供气版块业务属于在某一时点履行的履约义务，气经过用气表时，用户取得气的控制权。公司按照抄表量和当月单价确认收入。

(3) 工程版块业务

公司供气和供热小配套工程属于在某一时点履行的履约义务，在工程完工验收通过后，一次性确认收入。公司其他工程业务属于在某一时段履行的履约义务。按照履约进度在合同期内确认收入，公司按照累计发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(二十四) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

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

(二十五) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负



债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十六）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。



(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

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



资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权



有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

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

(2) 公司作为出租人

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

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

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

(二十九) 安全生产费

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

(三十) 重要会计政策和会计估计变更

重要会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，并对可比期间信息进行追溯调整。具体调整情况如下：



受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2023 年度利润表项目		
营业成本	723,631.43	
销售费用	-723,631.43	

(三十一) 其他

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，并采用未来适用法执行该规定。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
济南城投设计有限公司	15%
山东和同信息科技股份有限公司	15%
神思电子技术股份有限公司	15%
神思（山东）医疗信息技术有限责任公司	15%
因诺微科技（天津）有限公司	15%
山东阳光电力有限公司	15%
山东和光智慧能源科技有限公司	15%
山东港华积成能源服务有限公司	15%
济南立通工程管理有限公司	20%



山东省华工建筑集团有限公司	20%
济南市安信泰燃气工程设计有限公司	20%
济南华墨热电能源有限公司	20%
山东济华舒适家科技服务有限公司	20%
济南中原检测科技有限公司	20%
济南蓝天热电新型建材有限公司	20%
安顺市泉安热力有限公司	20%
济南低空经济发展有限公司	20%
山东济莱新能源有限公司	20%
济南和弘区域能源有限公司	20%
山东和易达建设管理有限公司	20%
济南和瑞运营管理有限公司	20%
山东和成能源科技有限公司	20%
济南市和钢能源有限公司	20%
济南中优新能源有限公司	20%
济南和平新能源有限公司	20%
济南和赢能源发展有限公司	20%
威海南海能源投资有限公司	20%
神思朗方（福建）信息技术有限公司	20%
神思计算机视觉技术（济南）有限公司	20%
神思计算机视觉技术（贵阳）有限公司	20%
神思智能科技有限公司	20%
神思投资管理（济南）有限公司	20%
济南和安天然气调峰储配有限公司	20%
济南全成政务智慧产业发展有限公司	20%
济南大数据集团有限公司	20%
济南通用航空有限公司	20%
济南智慧数字体验有限公司	20%
山东港华泉通能源发展有限公司	20%



济南港华平安通新能源科技有限公司	20%
山东一通工程技术服务有限公司	20%
济南邦和冷热联供有限公司	20%
济南能源集团教育咨询有限公司	20%
济南城实工程服务有限公司	20%
山东和诺智能科技有限公司	20%
济南能源集团资源开发有限公司	20%
其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）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。济南市安信泰燃气工程设计有限公司、济南华墨热电源有限公司、山东济华舒适家科技服务有限公司、济南中原检测科技有限公司、济南蓝天热电新型建材有限公司、安顺市泉安热力有限公司、济南立通工程管理有限公司、山东省华工建筑集团有限公司、济南低空经济发展有限公司、神思朗方（福建）信息技术有限公司、神思计算机视觉技术（济南）有限公司、神思计算机视觉技术（贵阳）有限公司、神思智能科技有限公司、神思投资管理（济南）有限公司、山东济莱新能源有限公司、济南和弘区域能源有限公司、济南和瑞运营管理有限公司、山东和成能源科技有限公司、济南市和钢能源有限公司、山东和易达建设管理有限公司、济南中优新能源有限公司、山东和诺智能科技有限公司、济南和平新能源有限公司、济南和赢能源发展有限公司、威海南海能源投资有限公司、济南和安天然气调峰储配有限公司、山东和光智慧能源科技有限公司、济南全成政务智慧产业发展有限公司、济南大数据集团有限公司、济南智慧数字体验有限公司、济南通用航空有限公司、山东港华泉通能源发展有限公司、济南港华平安通新能源科技有限公司、山东一通工程技术服务有限公司、济南邦和冷热联供有限公司、济南能源集团资源开发有限公司、济南能源集团教育咨询有限公司、济南城实工程服务有限公司，适用该项优惠政策。

2. 据财政部、国家税务总局发布的《财政部 税务总局关于延续实施供热企业有关税收政策的公告的规定》（财政部 税务总局公告 2023 年第 56 号），至 2027 年供暖期结束，对供



热企业向居民个人（以下称居民）供热取得的采暖费收入免征增值税，对向居民供热收取采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税；对供热企业其他厂房及土地，应当按照规定征收房产税、城镇土地使用税。对兼营供热企业，视其供热所使用的厂房及土地与其他生产经营活动所使用的厂房及土地是否可以区分，按照不同方法计算免征的房产税、城镇土地使用税。可以区分的，对其供热所使用厂房及土地，按向居民供热取得的采暖费收入占全部采暖费收入的比例，计算免征的房产税、城镇土地使用税。难以区分的，对其全部厂房及土地，按向居民供热取得的采暖费收入占其营业收入的比例，计算免征的房产税、城镇土地使用税。济南热电集团有限公司、山东济宣能源有限公司、济南商河恒泰供热有限公司、济南长清热电有限公司、济南热力集团有限公司、济南东盛热电有限公司，适用该项优惠政策。

3. 根据《财政部 税务总局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）规定，自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。享受该项优惠政策的公司详见上述“不同税率的纳税主体企业所得税税率说明”。

4. 根据《企业所得税法》第二十八条第二款、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）等文件，对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。享受该项优惠政策的公司详见上述“不同税率的纳税主体企业所得税税率说明”。

5. 根据国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，从 2011 年 1 月 1 日起，继续实施软件产品增值税优惠政策，即对增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。神思电子技术股份有限公司、神思（山东）医疗信息技术有限责任公司、神思朗方（福建）信息技术有限公司以及因诺微科技（天津）有限公司销售软件产品享受增值税即征即退政策。

6. 根据《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78 号），纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。济南玉泉生物发电有限公司、山东阳光电力有限公司、山东鄒城琦泉生物发电有限公司适用该优惠政策。



7. 根据《关于进一步扩大农产品增值税进项税核定扣除试点有关问题的通知》，山东省采用投入产出法，对从事“以购进玉米芯、农作物秸秆、三剩物、次小薪材等农林废弃物为原料，生产生物质电力”，按全省统一的核定扣除标准，实行农产品增值税进项税额核定扣除。济南玉泉生物发电有限公司、山东阳光电力有限公司、山东郓城琦泉生物发电有限公司适用该优惠政策。

8. 根据《中华人民共和国环境保护税法》中华人民共和国主席令第 61 号第十三条，纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的，减按百分之五十征收环境保护税。济南长清热电有限公司适用该优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	222,757.76	33,654.85
银行存款	7,586,660,028.10	8,927,204,935.99
其他货币资金	410,760,251.96	358,876,877.67
合 计	7,997,643,037.82	9,286,115,468.51

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,052,742.46	
其中：结构性存款	27,052,742.46	
合 计	27,052,742.46	

3. 应收票据

（1）明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	34,256,788.90	100.00	11,850.00	0.03	34,244,938.90



种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：银行承兑汇票	10,244,615.42	29.91			10,244,615.42
商业承兑汇票	24,012,173.48	70.09	11,850.00	0.05	24,000,323.48
合 计	34,256,788.90	100.00	11,850.00	0.03	34,244,938.90

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	82,698,750.02	100.00	891,793.74	1.08	81,806,956.28
其中：银行承兑汇票	53,931,758.49	65.21			53,931,758.49
商业承兑汇票	28,766,991.53	34.79	891,793.74	3.10	27,875,197.79
合 计	82,698,750.02	100.00	891,793.74	1.08	81,806,956.28

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,915,994.50
商业承兑汇票	2,427,550.42
小 计	4,343,544.92

4. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	20,376,316.77	0.44	20,376,316.77	100.00	
按组合计提坏账准备	4,660,079,412.43	99.56	299,328,599.37	6.42	4,360,750,813.06
合 计	4,680,455,729.20	100.00	319,704,916.14	6.83	4,360,750,813.06

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额	坏账准备	账面价值	



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	16,919,919.60	0.48	16,552,047.90	97.83	367,871.70
按组合计提坏账准备	3,525,909,053.99	99.52	204,007,497.04	5.79	3,321,901,556.95
合 计	3,542,828,973.59	100.00	220,559,544.94	6.23	3,322,269,428.65

(2) 期末重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
安徽旭辉健康产业有限公司	8,236,203.68	8,236,203.68	100.00	预计无法收回
贵州百讯智汇科技有限公司	3,609,085.00	3,609,085.00	100.00	预计无法收回
山东著友电子科技有限公司	2,305,675.00	2,305,675.00	100.00	预计无法收回
济南辰融电子科技有限公司	1,035,520.00	1,035,520.00	100.00	预计无法收回
山东鲁光信息工程有限公司	855,651.60	855,651.60	100.00	预计无法收回
山东昊昌智能科技有限公司	719,309.00	719,309.00	100.00	预计无法收回
山东富美科技有限公司	529,437.45	529,437.45	100.00	公司已被吊销
山东南山铝业股份有限公司	520,000.00	520,000.00	100.00	预计无法收回
山东西能天然气利用有限公司	514,502.53	514,502.53	100.00	公司已被吊销
中国建设银行股份有限公司山东省分行	468,485.50	468,485.50	100.00	预计无法收回
山东省高级人民法院	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
济南立创电子设备有限公司	127,850.00	127,850.00	100.00	预计无法收回
山东单县天龙燃气有限公司	125,000.00	125,000.00	100.00	预计无法收回
山东融基伟业科技有限公司	101,515.00	101,515.00	100.00	预计无法收回
兴业银行股份有限公司哈尔滨分行	94,920.00	94,920.00	100.00	预计无法收回
山东胜利能源有限公司	85,000.00	85,000.00	100.00	预计无法收回
北京银行股份有限公司	81,221.00	81,221.00	100.00	预计无法收回
浙商银行股份有限公司杭州分行	36,470.00	36,470.00	100.00	预计无法收回



单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
山东省装饰集团有限公司	27,000.00	27,000.00	100.00	预计无法收回
兴业银行股份有限公司 杭州分行	16,800.00	16,800.00	100.00	预计无法收回
泰安市商业银行股份有限公司	13,120.00	13,120.00	100.00	预计无法收回
其他	623,551.01	623,551.01	100.00	预计无法收回
小 计	20,376,316.77	20,376,316.77	100.00	

(3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	32,827,663.18		
政府款项组合	406,578,357.55		
低风险大型国企组合	1,507,739,071.35		
账龄组合	2,712,934,320.35	299,328,599.37	11.03
小 计	4,660,079,412.43	299,328,599.37	6.42

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合			
政府款项组合	375,586,071.27		
低风险大型国企组合	497,648,176.36		
账龄组合	2,652,674,806.36	204,007,497.04	7.69
小 计	3,525,909,053.99	204,007,497.04	5.79

(4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,991,843,524.65	93,251,018.21	4.68
1-2 年	330,343,331.09	33,034,333.11	10.00
2-3 年	195,893,354.14	41,841,473.89	21.36
3-4 年	85,205,735.39	35,454,967.11	41.61



账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	42,404,877.00	28,503,308.97	67.22
5 年以上	67,243,498.08	67,243,498.08	100.00
小 计	2,712,934,320.35	299,328,599.37	11.03

(5) 主要债务人

债务人名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	款项性质	坏账准备
山东赢昊城乡发展集团有限公司	575,143,984.11	12.29	工程款	29,636,036.80
陕西高速机械化工程有限公司	249,851,562.29	5.34	材料款	
中建八局(山东)供应链科技有限公司	247,791,787.68	5.29	材料款	
国网山东省电力公司济南供电公司	225,142,619.21	4.81	电费	
济南东瓯发展投资开发有限公司	197,126,294.43	4.21	工程款	
小 计	1,495,056,247.72	31.94		29,636,036.80

5. 应收款项融资

(1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	72,843,712.35	100.00			72,843,712.35
其中：银行承兑汇票	11,829,837.39	16.24			11,829,837.39
供应链票据	61,013,874.96	83.76			61,013,874.96
合 计	72,843,712.35	100.00			72,843,712.35

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	100,068,452.92	100.00	229,737.97	0.23	99,838,714.95
其中：银行承兑汇票	84,911,753.24	84.85			84,911,753.24
供应链票据	15,156,699.68	15.15	229,737.97	1.52	14,926,961.71
合 计	100,068,452.92	100.00	229,737.97	0.23	99,838,714.95

(2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	11,829,837.39		
供应链票据组合	61,013,874.96		
小 计	72,843,712.35		

(续上表)

项 目	期初数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	84,911,753.24		
供应链票据组合	15,156,699.68	229,737.97	1.52
小 计	100,068,452.92	229,737.97	0.23

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,333,971,450.71	93.18		2,333,971,450.71
1-2 年	64,012,067.42	2.56		64,012,067.42
2-3 年	14,376,757.43	0.57		14,376,757.43
3 年以上	92,432,620.55	3.69	460,516.62	91,972,103.93
合 计	2,504,792,896.11	100.00	460,516.62	2,504,332,379.49

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值



账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,454,793,696.50	83.63		1,454,793,696.50
1-2 年	123,656,569.79	7.11		123,656,569.79
2-3 年	31,475,018.18	1.81		31,475,018.18
3 年以上	129,633,779.55	7.45		129,633,779.55
合 计	1,739,559,064.02	100.00		1,739,559,064.02

(2) 主要债务人

债务人名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)	款项性质
威海德瑞供应链管理有限公司	406,456,668.00	16.23	材料款
永锋集团有限公司	300,000,000.00	11.98	材料款
中国石油化工股份有限公司天然气分公司山东天然气销售中心	257,138,512.66	10.27	燃气款
济南玛钢钢管制造有限公司	135,983,015.35	5.43	材料款
华能济南黄台发电有限公司	101,829,091.74	4.07	热费
小 计	1,201,407,287.75	47.98	

7. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	374,651.39	3,707,984.72
其他应收款	11,134,341,497.68	7,712,117,553.06
合 计	11,134,716,149.07	7,715,825,537.78

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
山东济华三全项目管理有限公司	374,651.39	374,651.39
阳信港华燃气有限公司		3,333,333.33
小 计	374,651.39	3,707,984.72

(3) 其他应收款

1) 明细情况



种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,479,376,827.67	12.96	159,025,861.84	10.75	1,320,350,965.83
按组合计提坏账准备	9,936,526,715.75	87.04	122,536,183.90	1.23	9,813,990,531.85
小 计	11,415,903,543.42	100.00	281,562,045.74	2.47	11,134,341,497.68

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,395,984,715.64	17.47	154,400,222.47	11.06	1,241,584,493.17
按组合计提坏账准备	6,595,129,524.93	82.53	124,596,465.04	1.89	6,470,533,059.89
合 计	7,991,114,240.57	100.00	278,996,687.51	3.49	7,712,117,553.06

2) 期末重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
济南东新热电有限公司	1,395,695,223.56	83,741,713.41	6.00	联营企业,账期较长
山东琦泉能源科技有限公司	15,487,753.40	15,487,753.40	100.00	预计无法收回
赖积祥	14,711,521.29	14,711,521.29	100.00	预计无法收回
山东青能动力集团股份有限公司	13,181,169.57	13,181,169.57	100.00	预计无法收回
济南华润燃气有限公司	5,547,455.68			该款项实质为气代煤补贴
青岛琦泉生物质发电有限公司	5,419,935.00	5,419,935.00	100.00	预计无法收回
北京康力优蓝机器人科技有限公司	1,496,173.97	1,496,173.97	100.00	预计无法收回
宋平	1,454,160.00	1,454,160.00	100.00	预计无法收回
成都成盛投资有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	预计无法收回
济南水务集团有限公司	961,500.00	961,500.00	100.00	预计无法收回



单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
中国电建集团山东电力建设第一工程有限公司	857,508.88	857,508.88	100.00	预计无法收回
济南开发区热电厂	855,914.00	855,914.00	100.00	预计无法收回
省化工办公室-区域	794,270.40	794,270.40	100.00	预计无法收回
南京市秦淮区人民法院	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
其他	21,414,241.92	18,564,241.92	86.69	预计无法收回
小 计	1,479,376,827.67	159,025,861.84	10.75	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 类别明细情况

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收政府款项组合	7,913,510,117.09		
应收押金保证金组合	1,178,133,940.40	563,175.26	0.05
低风险大型国企组合	200,000,000.00		
关联方组合	10,807,524.40		
账龄组合	634,075,133.86	121,973,008.64	19.24
小 计	9,936,526,715.75	122,536,183.90	1.23

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收政府款项组合	4,743,667,072.76		
应收押金保证金组合	1,165,268,701.79		
低风险大型国企组合	153,296,346.01		
关联方组合	3,397,614.38		
账龄组合	529,499,789.99	124,596,465.04	23.53
小 计	6,595,129,524.93	124,596,465.04	1.89

② 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数
-----	-----



	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	253,773,531.22	9,290,728.20	3.66
1-2 年	216,529,557.33	23,264,235.39	10.74
2-3 年	27,390,599.19	5,489,763.37	20.04
3-4 年	67,782,327.10	20,704,024.42	30.54
4-5 年	10,783,423.51	5,408,561.75	50.16
5 年以上	57,815,695.51	57,815,695.51	100.00
小 计	634,075,133.86	121,973,008.64	19.24

4) 主要债务人

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计的比例(%)	款项性质	坏账准备
济南市财政局	7,324,041,865.60	64.16	供热补亏款、气代煤补贴等	
济南东新热电有限公司	1,397,447,427.44	12.24	借款、往来款	83,741,713.41
日照新东港城市发展集团有限公司	439,494,240.72	3.85	履约保证金	
山东赢昊城乡发展集团有限公司	297,613,259.64	2.61	履约保证金	
济南市天桥区住房和城乡建设局	159,390,000.00	1.40	房屋征收补偿款	
小 计	9,617,986,793.40	84.26		83,741,713.41

8. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	9,345,316.91		9,345,316.91
原材料	662,544,649.39	18,645,733.68	643,898,915.71
在产品	10,102,256.31	512,924.31	9,589,332.00
开发成本	91,677,883.19		91,677,883.19
库存商品	346,064,190.00	31,097,908.52	314,966,281.48
发出商品	478,971,029.20	350,978.44	478,620,050.76
委托加工物资	2,519,949.27	158,649.23	2,361,300.04



项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
其他周转材料	7,024,932.03		7,024,932.03
合同履约成本	2,711,582,807.99	59,925.08	2,711,522,882.91
合 计	4,319,833,014.29	50,826,119.26	4,269,006,895.03

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	20,792,849.89		20,792,849.89
原材料	644,546,407.68	9,556,493.77	634,989,913.91
在产品	13,407,709.89		13,407,709.89
开发成本			
库存商品	589,366,252.27	14,520,012.91	574,846,239.36
发出商品	124,018,828.23	210,481.86	123,808,346.37
委托加工物资	7,349,018.18		7,349,018.18
其他周转材料	7,157,227.33		7,157,227.33
合同履约成本	2,618,177,827.57		2,618,177,827.57
合 计	4,024,816,121.04	24,286,988.54	4,000,529,132.50

9. 合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收工程款	1,064,390,636.93		1,064,390,636.93
应收质保金	4,691,670.61	1,076,483.24	3,615,187.37
合 计	1,069,082,307.54	1,076,483.24	1,068,005,824.30

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收工程款	737,488,272.72		737,488,272.72
应收质保金	6,626,103.20		6,626,103.20
合 计	744,114,375.92		744,114,375.92



10. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款及利息			
合 计			

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款及利息	56,896,120.72		56,896,120.72
合 计	56,896,120.72		56,896,120.72

11. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税留抵税额	1,037,160,412.58	537,226,391.67
预缴企业所得税	5,338,905.09	10,349,728.94
预缴增值税	22,458,416.42	9,911,128.03
其他		283,554.53
合 计	1,064,957,734.09	557,770,803.17

12. 债权投资

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
山东济中能源投资有限公司	354,000,000.00		354,000,000.00
山东思能达能源发展有限公司			
合 计	354,000,000.00		354,000,000.00

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
山东济中能源投资有限公司	337,500,000.00		337,500,000.00
山东思能达能源发展有限公司	8,620,000.00		8,620,000.00
合 计	346,120,000.00		346,120,000.00



13. 长期应收款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
山东郓城琦泉生物发电有限公司			
合 计			

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
山东郓城琦泉生物发电有限公司	1,506,570.36		1,506,570.36
合 计	1,506,570.36		1,506,570.36

14. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对其他公司投资	1,073,516.16	1,073,516.16	
对联营、合营企业投资	1,445,851,316.60		1,445,851,316.60
合 计	1,446,924,832.76	1,073,516.16	1,445,851,316.60

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对其他公司投资	1,073,516.16	1,073,516.16	
对联营、合营企业投资	649,368,490.49		649,368,490.49
合 计	650,442,006.65	1,073,516.16	649,368,490.49

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
济南城建宾馆	533,516.16				
济南市城建广告	540,000.00				



公司					
济南政金通达投资管理有限公司		1,000,000,000.00		628,412.73	
华电济南章丘热电有限公司	73,500,000.00	90,000,000.00		-6,049,980.00	
山东思能达能源发展有限公司	9,692,234.61			-572,697.60	
山东启迪济能环保科技有限公司	129,034,763.27			16,200,000.00	
山东蓝光洁能燃气有限公司	20,090,435.43			-218,425.41	
济南新城能源发展有限公司		109,700.00		-38.06	
神思依图(北京)科技有限公司	1,186,953.88		145,418.46	-1,041,535.42	
山东济华三全项目管理有限公司	2,263,356.16			779,777.81	
山东绿地华宝热电能源有限公司	7,521,916.59			332,000.00	
山东济华德润燃气有限公司	40,000,000.00				
山东鲁港天然气有限公司	33,701,918.42			3,933,577.58	
阳信港华燃气有限公司	7,932,851.40			2,186,908.57	
山东机场智慧能源发展有限公司	3,489,486.40			-75,070.49	
泰安卓佳公用工程有限公司	599,129.18				
山东港通建工有限公司	315,507,896.58		300,000,000.00		
山东熠城建设有限公司	131,572.41		131,572.41		
济南东诚新能源有限公司	4,715,976.16		2,750,986.09		
合 计	650,442,006.65	1,090,109,700.00	303,027,976.96	16,102,929.71	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		



济南城建宾馆					533,516.16	533,516.16
济南市城建广告公司					540,000.00	540,000.00
济南政金通达投资管理有限公司					1,000,628,412.73	
华电济南章丘热电有限公司					157,450,020.00	
山东思能达能源发展有限公司	141,414.00				9,260,951.01	
山东启迪济能环保科技有限公司	21,716.11				145,256,479.38	
山东蓝光洁能燃气有限公司					19,872,010.02	
济南新城能源发展有限公司					109,661.94	
神思依图（北京）科技有限公司						
山东济华三全项目管理有限公司					3,043,133.97	
山东绿地华宝热能能源有限公司					7,853,916.59	
山东济华德润燃气有限公司					40,000,000.00	
山东鲁港天然气有限公司		4,900,000.00			32,735,496.00	
阳信港华燃气有限公司		-33.32			10,119,793.29	
山东机场智慧能源发展有限公司					3,414,415.91	
泰安卓佳公用工程有限公司					599,129.18	
山东港通建工有限公司					15,507,896.58	
山东熠城建设有限公司						
济南东诚新能				-1,964,990.07		



源有限公司						
合 计	163,130.11	4,899,966.68		-1,964,990.07	1,446,924,832.76	1,073,516.16

15. 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数
山东明科嘉阳环保工程有限公司		5,000,000.00
北京曙光易通技术有限公司	478,887.14	824,000.00
上海术木医疗科技有限公司	2,406,300.00	10,000,000.00
山东名气通电讯有限公司	3,960,000.00	3,960,000.00
山东港燃经贸有限公司	1,000,000.00	500,000.00
枣庄八一水煤浆热电有限责任公司	393,011.53	393,011.53
合 计	8,238,198.67	20,677,011.53

16. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	308,080,586.96	713,463,241.29
其中：债务工具投资		389,800,000.00
权益工具投资	142,860,000.00	500,000.00
合伙企业份额	165,220,586.96	323,163,241.29
合 计	308,080,586.96	713,463,241.29

17. 投资性房地产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	42,714,808.57	91,037,795.87		133,752,604.44
土地使用权	7,362,878.28	24,492,055.96		31,854,934.24
合 计	50,077,686.85	115,529,851.83		165,607,538.68

累计折旧/累计摊销

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



房屋及建筑物	12,221,924.02	3,224,964.39		15,446,888.41
土地使用权		567,481.22		567,481.22
合 计	12,221,924.02	3,792,445.61		16,014,369.63

减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物				
土地使用权				
合 计				

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	30,492,884.55	118,305,716.03
土地使用权	7,362,878.28	31,287,453.02
合 计	37,855,762.83	149,593,169.05

18. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	30,056,424,213.75	24,448,021,819.00
固定资产清理	87,235,345.71	-16,431,209.31
合 计	30,143,659,559.46	24,431,590,609.69

(2) 固定资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	4,956,158,510.96	920,103,515.96	154,570,941.11	5,721,691,085.81
通用设备	6,809,111,868.50	1,587,866,788.94	42,267,475.57	8,354,711,181.87
专用设备	21,331,384,158.14	4,576,100,341.53	181,751,589.57	25,725,732,910.10
运输工具	182,283,002.67	26,656,517.78	6,732,226.48	202,207,293.97
其他设备	374,878,632.39	79,023,295.78	8,870,467.03	445,031,461.14
小 计	33,653,816,172.66	7,189,750,459.99	394,192,699.76	40,449,373,932.89

累计折旧



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,056,437,357.35	157,017,333.44	52,139,330.62	1,161,315,360.17
通用设备	2,318,158,311.74	348,914,113.40	32,339,169.86	2,634,733,255.28
专用设备	5,516,009,233.54	792,890,378.54	106,319,542.88	6,202,580,069.20
运输工具	111,722,822.99	20,408,271.03	6,070,138.78	126,060,955.24
其他设备	200,925,108.47	53,493,740.27	6,473,819.54	247,945,029.20
小 计	9,203,252,834.09	1,372,723,836.68	203,342,001.68	10,372,634,669.09

减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	145,732.04	18,818,127.02	1,385,336.27	17,578,522.79
通用设备	2,282,732.96	6,342,105.91	6,342,105.91	2,282,732.96
专用设备	56,137.07	361,437.79	20,698.06	396,876.80
运输工具	51,828.61			51,828.61
其他设备	5,088.89	15,058.63	15,058.63	5,088.89
小 计	2,541,519.57	25,536,729.35	7,763,198.87	20,315,050.05

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	3,899,575,421.57	4,542,797,202.85
通用设备	4,488,670,823.80	5,717,695,193.63
专用设备	15,815,318,787.53	19,522,755,964.10
运输工具	70,508,351.07	76,094,510.12
其他设备	173,948,435.03	197,081,343.05
合 计	24,448,021,819.00	30,056,424,213.75

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
固定资产清理	87,235,345.71	-16,431,209.31
小 计	87,235,345.71	-16,431,209.31

19. 在建工程

(1) 明细情况



项 目	期末数	期初数
在建工程	16,699,978,878.55	9,659,521,813.73
工程物资	257,280,171.10	279,152,267.53
合 计	16,957,259,049.65	9,938,674,081.26

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
供气基建及管网工程	2,473,333,630.55		2,473,333,630.55
供热基建及管网工程	11,221,801,071.35		11,221,801,071.35
建筑物及附属物	428,234,783.34		428,234,783.34
光伏工程项目	127,921,135.99		127,921,135.99
数字平台建设工程	1,546,604,346.88		1,546,604,346.88
道路工程	628,516,721.58		628,516,721.58
其他	273,567,188.86		273,567,188.86
小 计	16,699,978,878.55		16,699,978,878.55

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
供气基建及管网工程	2,588,439,325.23		2,588,439,325.23
供热基建及管网工程	6,476,199,363.07		6,476,199,363.07
建筑物及附属物	165,701,899.78		165,701,899.78
光伏工程项目	160,261,911.58		160,261,911.58
数字平台建设工程	266,695,963.95		266,695,963.95
道路工程	188,679.24		188,679.24
其他	2,034,670.88		2,034,670.88
小 计	9,659,521,813.73		9,659,521,813.73

2) 重要在建工程项目本期变动情况



工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期 其他 减少	期末数
济南热电集团有限公司2×66万千瓦先进燃煤机组供热项目	914,221,553.49	2,813,312,197.95			3,727,533,751.44
数字济南城市综合感知预警网络工程	170,336,050.49	850,256,637.59			1,020,592,688.08
G308 文石线黄河公铁两用大桥及连接线工程项目	188,679.24	628,328,042.34			628,516,721.58
聊热入济南线（齐河县一段）供热管网工程		485,501,430.47			485,501,430.47
济南市数智警务一期建设工程	96,359,913.46	333,755,699.96			430,115,613.42
济南热电北部热源厂筹建工程	420,063,335.82	5,698,333.23			425,761,669.05
聊热入济北线（齐河二段）供热管网工程		313,523,560.09			313,523,560.09
聊热入济北线（齐河一段）供热管网工程		260,773,743.64			260,773,743.64
聊热入济北线（济南段）供热管网工程		257,698,374.51			257,698,374.51
域外余热利用3#中继能源站项目	211,595,947.08	10,624,348.33			222,220,295.41
济南能源鹊山独立储能电站项目（一期）	37,735.85	220,322,548.17			220,360,284.02
聊热入济南线（茌平区段）供热管网工程		214,629,170.88			214,629,170.88
聊热入济南线穿黄工程	15,360,323.26	193,313,118.26			208,673,441.52
聊热入济南线（齐河县二段）供热管网工程		194,996,929.57			194,996,929.57



工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期 其他 减少	期末数
济南热电集团有限公司济南济阳区1×5万千瓦背压机组热电联产项目		194,626,300.00			194,626,300.00
域外余热利用4#中继能源站项目	125,223,632.77	66,728,048.81			191,951,681.58
济南热电集团有限公司2×66万千瓦先进燃煤机组供热项目厂区分附属设施工程	1,029,052.97	180,873,863.89			181,902,916.86
石热入济1号中继能源站	165,400,988.12	2,559,373.48			167,960,361.60
济南热电集团有限公司东城热源保障项目		153,210,600.63			153,210,600.63
无影山中路（济齐路西侧—东工商河西侧）一次网项目		128,573,931.28			128,573,931.28
港沟至西泉庐高压管线工程	36,250,561.57	89,885,176.96			126,135,738.53
钢城低碳余热清洁供暖项目二期	105,835,012.26	16,437,150.13			122,272,162.39
孙村大配套工程	123,172,902.49	22,964,548.97	24,010,440.64		122,127,010.82
聊热入济北线盾构穿黄工程		115,650,164.35			115,650,164.35
和同信息智慧能源设备生产基地	91,114,192.36	24,347,790.14			115,461,982.50
石热入济0号中继能源站	83,327,232.94	27,130,694.72			110,457,927.66
山东港华济阳至商河高压燃气管线工程（商河段）		105,494,526.48			105,494,526.48
中央商务区区域能源工程南部能源中心一期主体工程	186,280,112.37	316,603.77	186,596,716.14		



工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期 其他 减少	期末数
大学路域外余热 利用项目(G220- 刘长山路)	194,835,089.25	1,236,813.67	196,071,902.92		
世纪大道长输管 网世纪大道段	240,910,614.03	100,736,422.68	341,647,036.71		
小 计	3,181,542,929.82	8,013,506,144.95	748,326,096.41		10,446,722,978.36

3) 本期借款费用资本化金额

项 目	金额
本期借款费用资本化	316,529,741.95

(3) 工程物资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	249,040,578.71	2,717,704.21	246,322,874.50
专用设备	10,957,296.60		10,957,296.60
小 计	259,997,875.31	2,717,704.21	257,280,171.10

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	271,345,830.81	2,717,704.21	268,628,126.60
专用设备	10,524,140.93		10,524,140.93
小 计	281,869,971.74	2,717,704.21	279,152,267.53

20. 使用权资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	86,958,806.78	60,445,873.76	14,903,523.49	132,501,157.05
专用设备	51,068,425.99	11,566,073.89	7,761,253.95	54,873,245.93
运输工具		152,318.93		152,318.93
土地	11,945,249.08	2,283,897.86	6,357,989.49	7,871,157.45



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	149,972,481.85	74,448,164.44	29,022,766.93	195,397,879.36

累计折旧/累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	46,446,962.84	11,491,349.95	11,601,498.17	46,336,814.62
专用设备	8,234,515.95	9,200,251.82	7,761,253.95	9,673,513.82
运输工具		29,617.56		29,617.56
土地	4,608,609.17	961,173.30	849,357.28	4,720,425.19
小 计	59,290,087.96	21,682,392.63	20,212,109.40	60,760,371.19

减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物				
专用设备				
运输工具				
土地				
小 计				

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋建筑物	40,511,843.94	86,164,342.43
专用设备	42,833,910.04	45,199,732.11
运输工具		122,701.37
土地	7,336,639.91	3,150,732.26
合 计	90,682,393.89	134,637,508.17

21. 无形资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	1,351,016,954.44	94,795,208.58	24,492,055.96	1,421,320,107.06
软件	289,056,256.31	48,275,254.01	742,376.13	336,589,134.19



著作权	8,175,371.69			8,175,371.69
专利权	14,183,965.92	61,320.74		14,245,286.66
PPP 项目		151,328,432.87		151,328,432.87
数据资源		483,169.22		483,169.22
其他	22,124,768.15	4,388,459.09		26,513,227.24
合 计	1,684,557,316.51	299,331,844.51	25,234,432.09	1,958,654,728.93

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	218,266,668.86	27,962,781.12	567,481.22	245,661,968.76
软件	161,033,461.29	37,976,478.32	610,362.29	198,399,577.32
著作权	3,493,868.57	214,606.44		3,708,475.01
专利权	4,170,765.95	679,746.64		4,850,512.59
PPP 项目		20,128,392.81		20,128,392.81
数据资源		28,845.91		28,845.91
其他	258,906.27	309,498.03		568,404.30
合 计	387,223,670.94	87,300,349.27	1,177,843.51	473,346,176.70

减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权				
软件		12,702.24		12,702.24
著作权	3,900,000.00			3,900,000.00
专利权				
PPP 项目				
数据资源				
其他				
合 计	3,900,000.00	12,702.24		3,912,702.24

账面价值

项 目	期初数	期末数
土地使用权	1,132,750,285.58	1,175,658,138.30



软件	128,022,795.02	138,176,854.63
著作权	781,503.12	566,896.68
专利权	10,013,199.97	9,394,774.07
PPP 项目		131,200,040.06
数据资源		454,323.31
其他	21,865,861.88	25,944,822.94
合 计	1,293,433,645.57	1,481,395,849.99

22. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为 无形资产	转入当 期损益	其他	
新型电力系统		525,852.69					525,852.69
合 计		525,852.69					525,852.69

23. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
神思电子技术股份有限公司	287,720,225.01		287,720,225.01
山东和同信息科技股份有限公司	38,830,799.98		38,830,799.98
山东一通工程技术服务有限公司	9,805,288.66		9,805,288.66
山东泰山建工发展集团有限公司	9,000,000.00		9,000,000.00
齐鲁建工建设发展集团有限公司	25,679,334.67		25,679,334.67
山东济宣能源有限公司	5,028,610.99		5,028,610.99
神思朗方（福建）信息技术有限公司	19,608,105.72	19,608,105.72	
因诺微科技（天津）有限公司	157,599,064.34	157,599,064.34	
山东省华工建筑集团有限公司	173,517.50		173,517.50
合 计	553,444,946.87	177,207,170.06	376,237,776.81

(续上表)



被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
神思电子技术股份有限公司	287,720,225.01		287,720,225.01
山东和同信息科技股份有限公司	38,830,799.98		38,830,799.98
山东一通工程技术服务有限公司	9,805,288.66		9,805,288.66
山东泰山建工发展集团有限公司	9,000,000.00		9,000,000.00
齐鲁建工建设发展集团有限公司	25,679,334.67		25,679,334.67
山东济宣能源有限公司	5,028,610.99		5,028,610.99
神思朗方（福建）信息技术有限公司	19,608,105.72	19,608,105.72	
因诺微科技（天津）有限公司	157,599,064.34	157,599,064.34	
山东省华工建筑集团有限公司	173,517.50		173,517.50
合 计	553,444,946.87	177,207,170.06	376,237,776.81

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
神思朗方（福建）信息技术有限公司	19,608,105.72					19,608,105.72
因诺微科技（天津）有限公司	157,599,064.34					157,599,064.34
合 计	177,207,170.06					177,207,170.06

24. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
工程改造	268,189,876.45	21,035,297.47	21,464,102.65	126,411,790.58	141,349,280.69
房屋装修改造费	73,002,318.42	41,425,860.17	28,967,442.04		85,460,736.55
居民建筑节能改造	57,634,801.43		2,503,014.72		55,131,786.71
用户燃气设施更新改造	191,871,921.02	69,959,510.75	31,188,959.71		230,642,472.06
既有建筑节能改造维护	259,813,432.20	4,863,532.49	52,860,785.07		211,816,179.62
大修费用	5,599,715.40	3,162,570.55	1,832,455.92		6,929,830.03



自管站改造 项目	427,268,654.94	227,076,727.77	50,091,128.98		604,254,253.73
其他	26,718,913.63	10,985,695.47	11,774,671.55		25,929,937.55
合 计	1,310,099,633.49	378,509,194.67	200,682,560.64	126,411,790.58	1,361,514,476.94

25. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	268,611,752.66	55,036,884.08	29,008,349.13	4,223,625.04
内部交易未实现利润	7,580,747.80	1,137,112.17	1,273,779.40	191,066.91
可抵扣亏损	17,779,531.41	1,675,270.46	40,798,544.74	5,128,122.46
坏账准备	79,958,551.04	12,914,969.50	204,150,720.60	39,867,089.13
预计负债	18,344,574.79	2,751,686.22	5,201,649.44	778,629.86
递延收益	37,905.03	5,685.75	96,196.64	14,429.50
租赁业务	175,705,003.39	42,106,424.83	75,248,012.91	17,392,713.06
合 计	568,018,066.12	115,628,033.01	355,777,252.86	67,595,675.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
非同一控制下企业 合并资产评估增值	3,555,830.80	533,374.62	5,337,570.20	800,635.53
其他非流动金融资产 公允价值变动	70,476,282.32	17,619,070.58	76,794,518.08	19,215,878.68
租赁业务	178,580,525.81	42,594,172.76	77,203,859.27	17,547,507.48
合 计	252,612,638.93	60,746,617.96	159,335,947.55	37,564,021.69

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额



项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	44,040,676.63	71,587,356.38	18,072,893.80	49,522,782.16
递延所得税负债	44,040,676.63	16,705,941.33	18,072,893.80	19,491,127.89

26. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
照明设施	2,048,911,620.26		2,048,911,620.26
长期资产购置款	702,362,624.11		702,362,624.11
春晖路厂房更新改造	12,505,718.73		12,505,718.73
长期合同资产	7,370,079.39	1,525,945.67	5,844,133.72
预付下年长期租赁费	1,382,411.43		1,382,411.43
预付燃气泵款			
合 计	2,772,532,453.92	1,525,945.67	2,771,006,508.25

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
照明设施	2,016,285,502.02		2,016,285,502.02
长期资产购置款	957,513,233.68		957,513,233.68
春晖路厂房更新改造			
长期合同资产	21,542,537.66		21,542,537.66
预付下年长期租赁费			
预付燃气泵款	46,828,600.00		46,828,600.00
合 计	3,042,169,873.36		3,042,169,873.36

27. 所有权或使用权受到限制的资产



项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	499,055,376.89	499,055,376.89	银行承兑汇票保证金 171,599,569.52 元，诉讼冻结款 119,214,770.27 元，保函保证金 52,586,550.12 元，信用证保证金 47,700,000.00 元，结汇待支付账户 31,173,404.61 元，维修基金账户 17,625,316.00 元，定期存款 15,000,000.00 元，基于实际利率法计提的利息 12,998,500.00 元，农民工工资保证金 7,730,342.55 元，售房款账户 19,049,172.61 元，土地复垦保证金 2,610,340.85 元，行业监管账户、质保金、劳务保证金等其他受限资金 1,767,410.36 元。
应收票据	4,343,544.92	4,343,544.92	期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期且未终止确认的票据
固定资产	132,199,975.28	95,657,022.69	1. 济南能源建设发展集团有限公司、济南能源投资控股集团有限公司于 2023 年 1 月 19 日与招银金融租赁有限公司签订融资租赁合同，双方约定以山东大学兴隆山校区内燃煤锅炉替代改造项目设备（三套能源站供热设备及配套设施）作为抵押物。 2. 济南玉泉生物发电有限公司以其持有的房屋建筑物所有权作为抵押物为济南能源环保科技有限公司与国家开发银行山东省分行之间的借款合同提供担保。3. 济南和盛热力有限公司与交银金融租赁有限责任公司签订融资租赁合同（回租），租赁物为安莉芳路（华电首站至园区三号路）一次网，其业务实质为以该资产作为抵押物的抵押借款。
在建工程	115,461,982.50	115,461,982.50	山东和同信息科技股份有限公司与济南农村商业银行股份有限公司高新支行签订借款合同，以在建工程中 1、2、3 号厂房作为抵押。
无形资产	22,167,450.00	18,963,333.39	1. 山东和同信息科技股份有限公司以编号为鲁（2022）济南市不动



			产权第 0035178 号的土地使用权设定抵押，担保与济南农村商业银行股份有限公司高新支行签订的《固定资产借款合同》2. 济南玉泉生物发电有限公司以土地使用权作抵押物抵押给国家开发银行山东省分行，为济南能源环保科技有限公司借款的清偿提供担保。
电费、热费收费权			1. 长清热电公司以鲁济热许字第 A202201060001 号供热收费权质押，为与中国工商银行股份有限公司济南长清支行签订的借款合同提供担保；2. 济南绿色城市发展投资集团有限公司于与青岛银行济南分行营业部签订最高额权利质押合同，以都市阳台二组团（市民中心、城市展厅）项目的《供热制冷服务合同》的供热收费权质押；3. 济南热电集团有限公司与国家开发银行山东省分行签订 2x66 万千瓦先进燃煤机组供热项目借款合同，由出质人济南热电集团有限公司以其依法可以出质的应收账款，即本项目建成后形成的全部电费、热费收费权及其项下全部收益提供质押担保。
合 计	773, 228, 329. 59	733, 481, 260. 39	

28. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	3, 352, 268, 087. 70	2, 134, 380, 964. 91
保证借款	118, 200, 000. 00	383, 892, 638. 00
质押借款	5, 000, 000. 00	25, 000, 000. 00
抵押及保证借款		20, 000, 000. 00
应计利息	2, 564, 396. 41	2, 172, 835. 76
合 计	3, 478, 032, 484. 11	2, 565, 446, 438. 67

(2) 信用借款



借款单位	贷款银行或其他金融机构	借款金额
本公司	国家开发银行山东省分行	214,000.00
本公司	齐鲁银行济南历下支行	500,000,000.00
济南热力集团有限公司	中国工商银行济南大观园支行	194,000,000.00
济南热力集团有限公司	招商银行济南分行	300,000,000.00
济南热力集团有限公司	中国光大银行济南历城支行	80,000,000.00
济南热力集团有限公司	中国银行山东省分行	156,000,000.00
济南热力集团有限公司	中国建设银行济南分行	37,000,000.00
济南热力集团有限公司	中国农业银行济南分行	418,701,736.67
济南全成政务智慧产业发展有限公司	齐鲁银行济南政务服务中心支行	9,999,934.13
济南能源投资控股集团有限公司	中信银行济南分行	191,882,881.56
济南能源投资控股集团有限公司	中国民生银行济南高新支行	164,096,564.10
济南能源投资控股集团有限公司	中国建设银行济南分行	30,000,000.00
济南能源投资控股集团有限公司	中国光大银行济南槐荫支行	18,144,301.75
济南能源投资控股集团有限公司	招商银行转山西路支行	19,430,000.00
济南能源投资控股集团有限公司	北京银行济南分行	69,493,612.34
济南能源投资控股集团有限公司	华夏银行济南市槐荫支行	29,950,000.00
神思电子技术股份有限公司	交通银行济南高新支行	14,757,986.53
神思电子技术股份有限公司	中国银行济南中央商务区支行	9,972,000.00
神思电子技术股份有限公司	齐鲁银行山东自贸试验区济南片区分行	16,047,050.80
济南和盛热力有限公司	交通银行章丘支行	10,000,000.00
济南和盛热力有限公司	山东章丘农村商业银行	9,900,000.00
山东和同信息科技股份有限公司	广发银行济南分行	20,000,000.00
山东和同信息科技股份有限公司	中国建设银行济南泉城支行	20,000,000.00
山东和同信息科技股份有限公司	浦发银行济南槐荫支行	10,000,000.00
山东和同信息科技股份有限公司	中国光大银行济南历城支行	10,000,000.00
山东和同信息科技股份有限公司	北京银行济南高新支行	9,990,849.54
山东和同信息科技股份有限公司	招商银行济南转山西路支行	7,500,000.00
山东和同信息科技股份有限公司	青岛银行济南分行	4,823,421.78



山东和同信息科技股份有限公司	青岛银行济南全福支行	3,648,637.83
山东和同信息科技股份有限公司	天津银行济南历下支行	1,846,380.98
山东阳光电力有限公司	山东莱芜农村商业银行	5,000,000.00
济南长清热电有限公司	中国光大银行济南分行	10,000,000.00
济南长清热电有限公司	中国光大银行济南分行	8,000,000.00
山东济华燃气有限公司	中国银行济南历城支行	100,000,000.00
济南热电集团有限公司	中国民生银行济南文东支行	200,000,000.00
济南热电集团有限公司	中国建设银行济南分行	163,802,525.26
济南热电集团有限公司	中国光大银行济南黑虎泉路支行	97,660,678.90
济南热电集团有限公司	北京银行济南舜耕路支行	82,176,820.00
济南热电集团有限公司	中国银行济南大学科技园支行	75,505,259.12
济南热电集团有限公司	新韩银行（中国）有限公司青岛城阳支行	60,000,000.00
济南热电集团有限公司	中信银行济南龙奥支行	30,000,000.00
济南蓝天热力有限公司	北京银行济南市中支行	2,711,160.19
济南蓝天热力有限公司	齐鲁银行济南舜南支行	5,000,000.00
济南城市照明工程有限公司	齐鲁银行银座花园支行	12,337,222.15
济南城市照明工程有限公司	北京银行济南分行	2,880,000.00
济南城市照明工程有限公司	招商银行济南分行	2,612,355.00
山东泰山建工发展集团有限公司	齐鲁银行济南领秀城支行	10,000,000.00
齐鲁建工建设发展集团有限公司	中国光大银行济南自贸区支行	10,912,509.70
齐鲁建工建设发展集团有限公司	中国光大银行济南自贸区支行	7,555,238.68
齐鲁建工建设发展集团有限公司	北京银行济南分行	5,000,000.00
齐鲁建工建设发展集团有限公司	北京银行济南分行	5,000,000.00
山东省华工建筑集团有限公司	齐鲁银行济南领秀城支行	10,000,000.00
济南和丰贸易有限公司	齐鲁银行济南历下支行	15,280.00
济南和立新材料有限公司	齐鲁银行领秀城支行	10,000,000.00
济南和盛热力有限公司	中国建设银行济南龙泉大厦支行	60,000,000.00
济南长清热电有限公司	青岛银行济南分行	8,699,680.69
小 计		3,352,268,087.70



(3) 保证借款

借款单位	贷款银行或其他金融机构	借款金额	担保人
神思（山东）医疗信息技术有限责任公司	齐鲁银行济南历下支行	19,000,000.00	神思电子技术股份有限公司
济南和盛热力有限公司	中信银行济南章丘支行	19,700,000.00	济南市章丘区圣井热源有限责任公司、济南能源投资控股集团有限公司
济南和盛热力有限公司	青岛银行济南章丘支行	40,000,000.00	济南市章丘区圣龙供热有限公司、济南能源投资控股集团有限公司、济南市章丘区圣井热源有限责任公司
济南和盛热力有限公司	招商银行济南章丘支行	20,000,000.00	济南市章丘区热力公司、济南能源投资控股集团有限公司、济南市章丘区圣井热源有限责任公司、济南市章丘区圣龙供热有限公司、济南市章丘区城东热源厂
山东阳光电力有限公司	青岛银行莱芜分行	10,000,000.00	王占彬
山东阳光电力有限公司	中国邮政储蓄银行莱芜分行	5,000,000.00	王占彬
山东阳光电力有限公司	莱芜珠江村镇银行	4,500,000.00	刘雪、王鹏、宋燕、王占彬、济南市莱芜区阳光秸秆回收专业合作社
小 计		118,200,000.00	

(4) 质押借款

借款单位	贷款银行或其他金融机构	借款金额	质押物
济南和盛热力有限公司	齐鲁银行济南历下支行	5,000,000.00	保证金、齐鲁银行电子本币存单
小 计		5,000,000.00	

29. 应付票据

种 类	期末数	期初数
-----	-----	-----



种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	616,845,890.03	333,065,036.58
信用证	2,319,865,880.19	2,502,404,432.31
合 计	2,936,711,770.22	2,835,469,468.89

30. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	10,860,526,370.34	7,298,531,119.84
1-2 年	2,248,129,321.12	2,721,555,539.30
2-3 年	1,063,645,341.05	821,128,434.14
3 年以上	1,155,154,071.30	775,961,129.52
合 计	15,327,455,103.81	11,617,176,222.80

(2) 主要债权人

债权人名称	期末数	款项性质
济南星元保温防腐工程有限公司	244,592,638.43	工程款
山东济滨高速铁路有限公司	241,336,890.00	工程款
山东迈科供应链管理有限公司	211,801,284.00	材料款
陕西高速机械化工程有限公司	200,701,507.84	工程款
山东宇兴建设有限公司	137,700,342.24	工程款
小 计	1,036,132,662.51	

31. 预收款项

账 龄	期末数	期初数
预收租赁款	5,790,213.25	4,602,893.25
小 计	5,790,213.25	4,602,893.25

32. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收采暖费	2,508,979,157.39	2,234,909,593.29



项 目	期末数	期初数
预收工程款	4,308,172,158.88	4,571,996,977.33
预收材料款	677,827,025.68	23,806,229.95
预收燃气款	538,938,386.67	594,856,634.47
其他预收款	70,362,407.55	20,796,979.13
合 计	8,104,279,136.17	7,446,366,414.17

33. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	599,719,678.60	2,164,532,963.82	2,111,404,140.79	652,848,501.63
离职后福利 — 设定提存计划	25,099,982.17	312,474,558.10	320,460,697.27	17,113,843.00
辞退福利	74,901.00	1,982,427.48	2,057,328.48	
合 计	624,894,561.77	2,478,989,949.40	2,433,922,166.54	669,962,344.63

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和 补贴	563,951,250.29	1,712,641,711.64	1,653,214,274.58	623,378,687.35
职工福利费	1,000,047.92	129,216,450.14	129,637,492.98	579,005.08
社会保险费	9,139,176.64	130,051,965.04	138,181,629.29	1,009,512.39
其中：医疗保险费	9,106,238.41	119,270,614.00	127,373,237.78	1,003,614.63
工伤保险费	32,938.23	10,781,351.04	10,808,391.51	5,897.76
住房公积金	418,032.10	160,631,293.88	160,880,380.14	168,945.84
工会经费和职工教育 经费	25,211,171.65	31,991,543.12	29,490,363.80	27,712,350.97
小 计	599,719,678.60	2,164,532,963.82	2,111,404,140.79	652,848,501.63

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,061,169.74	225,511,718.16	226,304,377.46	268,510.44
失业保险费	44,713.67	9,735,275.18	9,769,759.89	10,228.96



企业年金缴费	1,135,232.98	76,903,328.58	76,694,701.07	1,343,860.49
职工奖励及福利基金	22,858,865.78	324,236.18	7,691,858.85	15,491,243.11
小 计	25,099,982.17	312,474,558.10	320,460,697.27	17,113,843.00

34. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	30,362,662.98	25,058,540.15
企业所得税	95,813,836.93	56,589,298.08
房产税	9,478,252.47	6,000,212.48
土地使用税	5,840,267.33	4,421,937.65
代扣代缴个人所得税	2,656,108.33	1,835,167.89
城市维护建设税	1,880,263.04	1,009,164.77
环境保护税	907,865.79	1,606,436.48
教育费附加	815,078.52	439,725.70
地方教育附加	562,760.67	290,554.07
资源税	122,088.05	5,162.11
印花税	10,246,148.06	5,199,966.57
合 计	158,685,332.17	102,456,165.95

35. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	8,699,417.90	9,259,350.36
应付股利	98,130,034.41	99,714,311.17
其他应付款	2,763,835,607.70	3,375,932,593.50
合 计	2,870,665,060.01	3,484,906,255.03

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
专项债利息	1,440,000.00	
企业借款利息	7,259,417.90	9,259,350.36



小 计	8,699,417.90	9,259,350.36
-----	--------------	--------------

(3) 应付股利

项 目	期末数	期初数
香港中华煤气(济南)有限公司	97,581,876.03	97,581,876.03
济南热线服务产业研究院	548,158.38	
青岛积成电子股份有限公司		2,132,435.14
小 计	98,130,034.41	99,714,311.17

(4) 其他应付款

1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	719,601,552.63	713,339,827.42
1-2 年	381,614,134.20	422,050,930.38
2-3 年	225,591,881.46	336,922,288.63
3 年以上	1,437,028,039.41	1,903,619,547.07
小 计	2,763,835,607.70	3,375,932,593.50

2) 主要债权人

债权人名称	期末数	款项性质
济南市财政局	282,889,298.49	代收配套费
黎公投资集团有限公司	202,142,360.40	往来款
浪潮智慧城市科技有限公司	132,633,805.34	保证金
山东郓城琦泉生物发电有限公司管理人	70,000,000.00	股权收购款
济南市天桥区北园街道办事处清河社区居民委员会	48,375,737.85	保证金
小 计	736,041,202.08	

36. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款及利息	1,584,730,645.66	366,383,505.39
一年内到期的应付债券及利息	95,084,931.51	3,699,687.13
一年内到期的长期应付款及利息	312,794,221.31	268,723,661.43



项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	34,488,643.16	24,446,487.56
合 计	2,027,098,441.64	663,253,341.51

37. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
短期应付债券及利息	2,518,770,900.00	1,487,367,000.00
待转销项税额	199,041,549.73	123,366,785.26
已背书未到期银行承兑汇票	1,915,994.50	5,472,134.20
已背书未到期商业承兑汇票	2,427,550.42	
合 计	2,722,155,994.65	1,616,205,919.46

38. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	5,271,216,502.04	3,205,831,096.31
抵押借款	22,030,000.00	112,825,141.80
保证借款	5,089,314,799.63	5,130,279,438.70
质押借款	460,925,358.98	50,799,446.83
保证及抵押借款	74,655,141.80	
合 计	10,918,141,802.45	8,499,735,123.64

(2) 信用借款

借款单位	贷款银行或其他金融机构	长期借款
本公司	国家开发银行山东省分行	448,000,000.00
济南热力集团有限公司	中国工商银行济南市中支行	103,814,315.70
济南热力集团有限公司	交通银行山东省分行	65,200,000.00
济南热力集团有限公司	兴业银行济南分行	107,400,000.00
济南热力集团有限公司	中国民生银行济南分行	90,000,000.00
济南热力集团有限公司	中国银行济南槐荫支行	232,840,103.13
济南能源建设发展集团有限公司	中国光大银行济南泉景支行	7,013,093.57



济南能源建设发展集团有限公司	法国开发署	153,701,920.50
济南能源投资控股集团有限公司	齐鲁银行历下分行	184,029,699.80
济南能源投资控股集团有限公司	民生银行济南分行	21,656,000.00
济南能源投资控股集团有限公司	济南农村商业银行历城支行	26,700,044.79
山东睿冠电能热力有限公司	中国光大银行济南东郊支行	9,800,000.00
济南绿色城市发展投资集团有限公司	济南农村商业银行	18,688,490.31
山东和同信息科技股份有限公司	齐鲁银行济南建设路支行	15,786,883.76
山东和同信息科技股份有限公司	中国银行济南唐冶支行	3,600,000.00
山东济华燃气有限公司	中国银行济南历城支行	106,875,794.36
山东济华燃气有限公司	交通银行济南燕山支行	147,564,850.32
山东济华燃气有限公司	昆仑银行西安分行营业部	132,500,000.00
山东济华燃气有限公司	招商银行济南分行	116,812,100.00
山东济华燃气有限公司	中国民生银行济南分行	102,010,000.00
山东济华燃气有限公司	中国光大银行济南高新支行	96,000,000.00
山东济华燃气有限公司	齐鲁银行济南银座花园支行	47,000,000.00
济南济华燃气有限公司	招商银行济南分行	25,500,000.00
济南济华燃气有限公司	中国银行济南长清支行	87,309,432.00
济南济华燃气有限公司	中国建设银行济南长清支行	38,815,540.55
山东济华港润燃气有限公司	昆仑银行西安分行	57,000,000.01
山东济华港润燃气有限公司	招商银行济南洪楼支行	46,075,786.78
山东港华燃气集团有限公司	中国光大银行济南解放路支行	98,000,000.00
山东港华燃气集团有限公司	招商银行济南经七路支行	233,436,496.75
山东港华燃气集团有限公司	北京银行济南分行	131,489,870.35
山东港华燃气集团有限公司	中国银行济南自贸区支行	232,799,999.93
山东港华燃气集团有限公司	中国建设银行济南荣军医院支行	50,730,000.00
山东港华燃气集团有限公司	齐鲁银行济南银座花园支行	48,606,782.80
济南热电集团有限公司	北京银行济南舜耕支行	66,653,092.51
济南热电集团有限公司	济南农商银行天桥支行	29,400,000.00



济南热电集团有限公司	交通银行山东省分行营业部	43,861,226.59
济南热电集团有限公司	亚洲开发银行	505,093,313.59
济南热电集团有限公司	中国民生银行济南文东支行	452,500,000.00
济南和立新材料有限公司	齐鲁银行济南领秀城支行	96,368,683.75
济南市管道煤气有限公司	中国建设银行济南分行	40,233,009.55
济南热力集团有限公司	中国工商银行济南大观园支行	3,123,540.00
济南能源环保科技有限公司	中信银行济南分行	158,338,000.00
济南和盛热力有限公司	中国工商银行章丘支行	158,711,578.98
济南热电集团有限公司	华夏银行济南市槐荫支行	30,494,591.24
济南热电集团有限公司	招商银行济南分行营业部	20,923,246.35
济南热电集团有限公司	中国工商银行济南市中支行	307,826,854.09
济南热电集团有限公司	中国银行济南长清支行	762,657.50
济南热电工程有限公司	华夏银行济南槐荫支行	70,169,502.48
小 计		5,271,216,502.04

(3) 抵押借款

借款单位	贷款银行或其他金融机构	长期借款	抵押物
山东和同信息科技股份有限公司	济南农村商业银行高新支行	22,030,000.00	土地使用权（鲁2022）济南市不动产权第0035178号、在建厂房
小 计		22,030,000.00	

(4) 保证借款

借款单位	贷款银行或其他金融机构	长期借款	保证人
济南热力集团有限公司	法国开发署	87,799,006.43	山东省财政厅
济南热力集团有限公司	亚洲开发银行	930,794,383.34	山东省财政厅
济南热力集团有限公司	国家开发银行山东省分行	1,540,166,304.61	本公司
济南热电集团有限公司	国家开发银行山东省分行	2,205,688,158.12	本公司



济南热电集团有限公司	欧洲投资银行	124,866,947.13	济南市财政局
济南启通项目运营管理有限公司	中国农业发展银行山东省分行营业部	200,000,000.00	本公司
小 计		5,089,314,799.63	

(5) 质押借款

借款单位	贷款银行或其他金融机构	长期借款	质押物
本公司	国家开发银行山东省分行	300,000,000.00	供热收费权质押
济南绿色城市发展投资集团有限公司	青岛银行济南分行	15,950,000.00	供热收费权质押
济南长清热电有限公司	中国工商银行济南长清支行	99,217,600.00	供热收费权质押
枣庄晟源热力有限公司	中国建设银行枣庄高新支行	45,757,758.98	供热经营许可证
小 计		460,925,358.98	

(6) 抵押及保证借款

借款单位	贷款银行或其他金融机构	长期借款	保证人	质押物
济南能源环保科技有限公司	国家开发银行山东省分行	74,655,141.80	济南能源投资控股集团有限公司	济南玉泉生物发电有限公司土地使用权及房屋所有权
小 计		74,655,141.80		

39. 应付债券

项 目	期末数	发行日期	期限	发行金额
2022 年第一期中期票据	800,000,000.00	2022/3/21	5 年	800,000,000.00
2024 年第一期中期票据	1,000,000,000.00	2024/2/7	5 年	1,000,000,000.00
一期公司债	500,000,000.00	2023/9/26	3 年	500,000,000.00
二期公司债	1,500,000,000.00	2024/2/1	5 年	1,500,000,000.00
合 计	3,800,000,000.00			3,800,000,000.00

40. 租赁负债



项 目	期末数	期初数
租赁付款额	95,938,644.47	69,472,145.32
未确认的融资费用	-7,807,995.57	-9,185,007.84
合 计	88,130,648.90	60,287,137.48

41. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	6,535,442,904.85	7,485,234,479.36
专项应付款	536,407,916.91	421,630,853.28
合 计	7,071,850,821.76	7,906,865,332.64

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
济南市财政局	4,955,950,000.00	6,510,644,666.64
地方政府专项债	885,000,000.00	5,000,000.00
浦银金融租赁股份有限公司	149,084,477.93	274,103,219.26
交银金融租赁有限责任公司	156,333,175.66	72,354,587.23
招银金融租赁有限公司	159,756,222.78	226,867,996.44
兴业金融租赁有限责任公司	173,184,316.84	339,799,311.83
济南市济阳区财政局	50,000,000.00	50,000,000.00
代管中方人员安置费用	6,134,711.64	6,230,232.48
仲利国际租赁有限公司		234,465.48
小 计	6,535,442,904.85	7,485,234,479.36

(3) 专项应付款

项 目	期末数	期初数
配套费	535,699,916.91	420,922,853.28
西部热源水煤浆锅炉余热回收款	708,000.00	708,000.00
小 计	536,407,916.91	421,630,853.28

42. 预计负债



项 目	期末数	期初数
产品质量保证	18,344,574.79	5,201,649.44
合 计	18,344,574.79	5,201,649.44

43. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
政府补助	1,004,439,524.35	965,158,806.29
合 计	1,004,439,524.35	965,158,806.29

(2) 政府补助具体明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金 额
与资产相关的政府 补助	940,910,437.86	251,441,954.57	65,961,764.52	
与收益相关的政府 补助	24,248,368.43	700,000.00	11,143,596.38	
小 计	965,158,806.29	252,141,954.57	77,105,360.90	

(续上表)

项 目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减资产金 额	其他变动	期末数
与资产相关的政府 补助		128,326,837.52	-6,024,266.04	992,039,524.35
与收益相关的政府 补助			-1,404,772.05	12,400,000.00
小 计		128,326,837.52	-7,429,038.09	1,004,439,524.35

44. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
济南市人民政府国有资产 监督管理委员会	8,052,788,663.83	54,270,800.00		8,107,059,463.83
合 计	8,052,788,663.83	54,270,800.00		8,107,059,463.83

(2) 实收资本变动情况的说明

济南市人民政府国有资产监督管理委员会以现金对本公司出资 5,427.08 万元。



45. 其他权益工具

(1) 明细情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
永续中票	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
专项债资本金		4,271,000,000.00		4,271,000,000.00
合 计	2,000,000,000.00	4,271,000,000.00		6,271,000,000.00

(2) 其他说明

本期其他权益工具增加系济南热力集团有限公司、济南热电集团有限公司专项债资本金。

46. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	8,872,819,937.19	2,871,829,948.57		11,744,649,885.76
合 计	8,872,819,937.19	2,871,829,948.57		11,744,649,885.76

(2) 其他说明

本期资本公积增加主要无需归还的政府专项债、政府返还的管网建设配套费。

47. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 （税后归 属于母公 司）	
		本期所得税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减： 所得 税 费 用	税后归属于母公 司	税后归属于少数 股东		
不能重分类进损益 的其他综合收益	940,958.39	-13,351,631.43			-6,317,843.24	-7,033,788.19		-5,376,884.85
其中：其他权益工 具投资公允 价值变动	940,958.39	-13,351,631.43			-6,317,843.24	-7,033,788.19		-5,376,884.85
其他综合收益合计	940,958.39	-13,351,631.43			-6,317,843.24	-7,033,788.19		-5,376,884.85



48. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	34,740,708.39	120,335,871.74	97,164,937.62	57,911,642.51
合 计	34,740,708.39	120,335,871.74	97,164,937.62	57,911,642.51

(2) 其他说明

本公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)、本公司下发的《济南能源集团有限公司安全生产费用管理办法(试行)》(济南能源规〔2021〕安 006)的规定提取和使用安全生产费。

49. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-1,132,257,906.23	-908,568,782.67
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-114,301,636.07	-87,178,087.93
调整后期初未分配利润	-1,246,559,542.30	-995,746,870.60
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-285,107,599.20	-274,619,266.08
其他		25,465,043.93
减: 应付现金股利或利润	78,100,000.00	
提取职工福利基金	1,010,659.73	1,658,449.55
期末未分配利润	-1,610,777,801.23	-1,246,559,542.30

(2) 调整期初未分配利润明细

由于重要的前期差错更正,影响期初未分配利润-114,301,636.07元,详见附注十一(二)之说明。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本



项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,816,746,197.71	12,680,334,397.15	13,459,765,550.51	12,958,288,107.13
其他业务	3,412,279,191.35	3,087,033,295.26	1,638,593,275.93	1,312,131,748.53
合 计	17,229,025,389.06	15,767,367,692.41	15,098,358,826.44	14,270,419,855.66

(2) 主营业务收入

项 目	本期数	上年同期数
供热板块相关业务	4,674,630,233.49	4,292,936,755.09
供气板块相关业务	3,254,819,456.93	3,136,678,910.17
工程相关业务	5,585,119,458.24	5,640,662,851.53
软件与信息技术服务	302,177,049.05	389,487,033.72
小 计	13,816,746,197.71	13,459,765,550.51

(3) 主营业务成本

项 目	本期数	上年同期数
供热板块相关业务	5,340,858,451.26	5,740,882,941.35
供气板块相关业务	2,866,003,955.57	2,878,826,349.82
工程相关业务	4,274,326,569.85	4,089,759,600.85
软件与信息技术服务	199,145,420.47	248,819,215.11
小 计	12,680,334,397.15	12,958,288,107.13

(4) 其他业务收入

项 目	本期数	上年同期数
上网电业务	294,192,844.13	302,482,681.76
材料销售收入	2,726,510,434.23	819,100,269.46
技术服务收入	86,847,887.26	22,302,646.33
租赁收入	55,463,657.58	53,537,355.08
其他收入	249,264,368.15	441,170,323.30
小 计	3,412,279,191.35	1,638,593,275.93

(5) 其他业务成本

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------



项 目	本期数	上年同期数
上网电业务	296,905,922.37	317,359,206.30
材料销售成本	2,663,002,324.30	795,943,877.66
技术服务成本	44,925,374.75	8,408,518.89
租赁成本	3,255,391.68	3,489,575.38
其他成本	78,944,282.16	186,930,570.30
小 计	3,087,033,295.26	1,312,131,748.53

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	28,788,167.19	21,650,576.85
印花税	21,983,934.04	20,565,237.66
土地使用税	20,322,000.37	16,285,893.62
城市维护建设税	9,068,803.33	5,825,065.13
教育费附加	3,961,242.76	2,620,474.65
环境保护税	3,739,979.76	5,540,662.03
地方教育附加	2,636,358.93	1,711,874.22
车船税	462,521.73	423,515.09
其他	785,509.82	140,414.31
合 计	91,748,517.93	74,763,713.56

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	339,943,932.63	320,355,985.51
修理费	88,130,043.41	79,355,496.63
折旧与摊销费	58,008,335.40	46,156,834.11
技术服务费	15,720,439.87	13,012,275.33
办公费	6,930,263.43	4,432,307.96
外包服务费	7,855,269.75	10,120,738.10



差旅费	7,541,250.10	6,824,289.19
租赁费	3,872,496.52	6,155,075.03
业务招待费	3,490,192.12	4,517,185.52
其他	33,669,585.07	34,458,946.84
合 计	565,161,808.30	525,389,134.22

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	955,659,153.25	873,351,016.58
折旧与摊销	218,911,667.11	163,842,178.77
聘请中介机构费	58,662,694.57	68,498,582.74
技术服务费	57,468,324.10	32,206,193.41
办公费	41,935,303.96	29,176,528.39
物业管理费	27,539,048.00	16,024,033.52
租赁费	23,650,309.40	27,170,619.39
车辆使用费	13,975,171.72	10,844,427.37
修理费	12,363,617.55	23,888,175.66
其他	135,755,796.12	143,613,812.66
合 计	1,545,921,085.78	1,388,615,568.49

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	138,296,142.93	111,947,864.01
折旧费	13,314,948.62	11,142,465.92
直接投入	9,787,381.27	19,451,291.10
租赁费	258,087.43	749,289.84
其他	20,287,113.16	13,083,520.14
合 计	181,943,673.41	156,374,431.01

6. 财务费用



项 目	本期数	上年同期数
利息支出	612,282,463.12	510,825,958.86
减：利息收入	111,969,873.80	105,439,478.05
汇兑损失		19,255,136.64
减：汇兑收益	335,128.95	
手续费	57,168,070.70	71,082,722.50
其他	10,825.43	-50,027.71
合 计	557,156,356.50	495,674,312.24

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
与资产相关政府补助	65,961,764.52	90,431,535.26
与收益相关政府补助	1,174,074,644.30	1,418,212,402.18
代扣个人所得税手续费返还	471,165.62	304,133.18
增值税加计扣减	7,457.54	2,084,651.18
合 计	1,240,515,031.98	1,511,032,721.80

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	16,102,929.71	32,039,793.78
处置长期股权投资产生的投资收益	2,167,009.13	35,426,644.07
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	460,000.00	601,839.58
债权投资在持有期间取得的利息收入	17,041,509.44	33,688,514.10
其他应收款履约保证金的利息收入	45,923,290.96	26,548,499.13
交易性金融资产在持有期间的投资收益	809,201.88	
处置交易性金融资产取得的投资收益	105,883,119.04	
债务重组损失	12,000.00	-1,877,953.98
其他	-4,220,143.51	
合 计	184,178,916.65	126,427,336.68



9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
其他非流动金融资产公允价值变动	-15,082,654.33	23,711,209.66
合 计	-15,082,654.33	23,711,209.66

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-100,879,140.82	-104,754,907.31
应收款项融资减值损失	229,737.97	
合 计	-100,649,402.85	-104,754,907.31

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-36,929,263.72	-16,129,809.08
合同资产减值损失	-3,964,705.35	9,724,558.22
固定资产减值损失	-25,536,729.35	-652,008.67
无形资产减值损失	-12,702.24	
其他	-460,516.62	
合 计	-66,903,917.28	-7,057,259.53

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置利得或损失	355,605.55	-1,344,717.36
无形资产处置利得和损失	4,321.73	
划分为持有待售的非流动资产或处置组处置利得或损失		824,136.74
使用权资产处置收益	248,793.45	700,149.99
合 计	608,720.73	179,569.37

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------



非同一控制合并收益	77,355,720.76	
碳排放配额	10,042,598.89	
非流动资产毁损报废利得	3,318,620.35	264,929.70
罚没收入	3,280,515.48	2,081,129.22
拆迁补偿收入	1,515,059.43	
废旧材料处置利得	1,403,451.34	
无法支付款项	503,040.33	941,349.64
政府补助	603,094.34	498,761.12
违约赔偿收入	47,631.66	1,105,905.53
煤气表报废收入		1,806,845.37
其他	3,982,748.72	1,076,951.04
合 计	102,052,481.30	7,775,871.62

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
诉讼赔偿	2,695,018.95	2,022,908.65
罚款支出	1,498,625.36	4,869,829.49
捐赠支出	1,390,826.50	932,410.84
滞纳金	901,517.32	994,033.29
非流动资产毁损报废损失	633,439.58	5,165,904.05
碳排放配额		3,860,096.34
其他	966,132.51	1,006,934.86
合 计	8,085,560.22	18,852,117.52

15. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	183,846,244.73	147,715,214.97
递延所得税费用	-24,860,230.77	-3,732,786.55
合 计	158,986,013.96	143,982,428.42



(三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-302,626,143.25	-418,398,192.39
加: 资产减值准备	66,903,917.28	7,057,259.53
信用减值准备	100,649,402.85	104,754,907.31
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,286,709,556.73	1,250,588,324.16
无形资产摊销	71,079,949.75	59,089,546.83
长期待摊费用摊销	200,622,138.41	162,754,240.77
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)	-608,720.73	-179,569.37
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-2,685,180.77	4,900,974.35
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	15,082,654.33	-23,711,209.66
财务费用(收益以“-”号填列)	611,947,334.17	530,059,353.57
投资损失(收益以“-”号填列)	-184,178,916.65	-126,427,336.68
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-22,064,574.22	-7,991,842.01
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,785,186.56	4,259,055.46
存货的减少(增加以“-”号填列)	-279,373,940.67	-771,501,765.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,852,952,782.88	-3,996,848,964.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,185,239,514.15	3,824,224,170.67
其他	-49,842,610.31	17,412,150.68
经营活动产生的现金流量净额	-1,158,883,588.37	620,041,103.15
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	7,498,587,660.93	8,803,023,784.38
减: 现金的期初余额	8,803,023,784.38	6,888,618,525.72



补充资料	本期数	上年同期数
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	-1,304,436,123.45	1,914,405,258.66

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,000,000.00
其中：山东郓城琦泉生物发电有限公司	10,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	788.14
其中：山东郓城琦泉生物发电有限公司	788.14
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	38,836,924.57
其中：神思电子技术股份有限公司	38,836,924.57
取得子公司支付的现金净额	48,836,136.43

3. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	上年年末数
(1) 现金	7,498,587,660.93	8,803,023,784.38
其中：库存现金	222,757.76	33,654.85
可随时用于支付的银行存款	7,455,939,390.54	8,794,381,964.91
可随时用于支付的其他货币资金	42,425,512.63	8,608,164.62
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	7,498,587,660.93	8,803,023,784.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他



1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	69,845,338.98	7.1884	502,076,234.72
其他流动负债			
其中：美元	210,000,000.00	7.1884	1,509,564,000.00
一年内到期的非流动负债			
其中：欧元	12,190,735.89	7.5257	91,743,821.09
长期借款			
其中：欧元	180,541,624.68	7.5257	1,358,702,104.85

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)20之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	27,614,551.06
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	1,250,368.12
合 计	28,864,919.18

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	3,825,739.87
与租赁相关的总现金流出	63,668,047.82

4) 租赁负债的到期期限分析及流动性风险管理

① 租赁负债的到期期限

剩余期限	未折现合同金额
1年以内	35,532,694.41
1-2年	31,156,392.49
2-3年	18,792,121.77



剩余期限	未折现合同金额
3-4 年	14,609,003.34
4-5 年	8,148,042.06
5 年以后	23,233,084.81
合 计	131,471,338.88

② 流动性风险管理

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。和租赁负债相关的流动性风险源于公司无法偿还到期租赁付款额。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数
租赁收入	55,463,657.58
其中:未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	28,460,504.58

② 经营租赁资产

项 目	期末数
固定资产	262,001,907.78
无形资产	8,088,415.13
投资性房地产	149,593,169.05
小 计	419,683,491.96

③ 根据与承租人签订的租赁合同,不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数
1 年以内	4,601,776.24
1-2 年	1,981,795.22
2-3 年	1,669,665.22
3-4 年	1,463,874.75



4-5 年	731, 937. 37
合 计	10, 449, 048. 80

3. 政府补助

(1) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	251, 441, 954. 57
其中：计入递延收益	139, 577, 954. 56
冲减长期待摊费用	111, 864, 000. 01
与收益相关的政府补助	1, 206, 770, 764. 45
其中：计入递延收益	700, 000. 00
计入其他收益	1, 162, 931, 047. 92
计入营业外收入	603, 094. 34
冲减成本和管理费用	42, 536, 622. 19
合 计	1, 458, 212, 719. 02

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额

项 目	金额
本期计入其他收益的政府补助金额	1, 240, 036, 408. 82
本期计入营业外收入的政府补助金额	603, 094. 34
净额法下，本期冲减成本费用的金额	42, 536, 622. 19
净额法下，与资产相关的政府补助对应资产本期折旧摊销减少的金额	2, 382, 843. 56
合 计	1, 285, 558, 968. 91

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并

根据本公司子公司济南能源环保科技有限公司与山东郓城琦泉生物发电有限公司、山东郓城琦泉生物发电有限公司管理人于 2024 年 9 月 6 日签订的《山东郓城琦泉生物发电有限公司重整投资协议》，济南能源环保科技有限公司以重整投资款 8,000.00 万元收购重整标的，重整标的包括山东郓城琦泉生物发电有限公司 100%股权。本公司已于 2024 年 8 月支付股权转让款 1,000.00 万元，剩余款项计入其他应付款，并办理了相应的财产权交接手续，



故自 2024 年 10 月起将其纳入合并财务报表范围。

(二) 其他原因导致的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	实收资本	持股比例 (%)
威海南海能源投资有限公司	投资设立	2024 年 8 月 29 日	5,000,000.00	100.00
济南和赢能源发展有限公司	投资设立	2024 年 4 月 25 日	10,000,000.00	70.00
济南和平新能源有限公司	投资设立	2024 年 12 月 6 日	35,000,000.00	100.00
济南和裕新能源科技有限公司	投资设立	2022 年 6 月 31 日	490,000.00	51.00
济南东诚新能源有限公司	投资设立	2022 年 9 月 7 日	10,000,000.00	60.00
济南能源集团资源开发明湖房地产有限公司	投资设立	2024 年 12 月 16 日		100.00
济南晟豪投资发展有限公司	投资设立	2024 年 10 月 25 日	53,213,198.75	51.00
济南大数据集团有限公司	投资设立	2024 年 4 月 25 日	40,000,000.00	100.00
济南智慧数字体验有限公司	投资设立	2024 年 11 月 22 日	1,000,000.00	100.00
济南数信链数字科技有限公司	投资设立	2024 年 9 月 6 日		100.00
济南邦和冷热联供有限公司	投资设立	2024 年 7 月 11 日	2,000,000.00	51.00
济南和泰钢铁贸易有限公司	投资设立	2024 年 12 月 24 日	200,000,000.00	100.00
济南低空经济发展有限公司	投资设立	2024 年 9 月 26 日	10,000,000.00	100.00
济南全成政务智慧产业发展有限公司	无偿划转	2024 年 3 月 25 日	10,000,000.00	100.00

2. 合并范围减少

济南能环新能源有限公司已于 2024 年 1 月 15 日注销，亦尚未实际经营，故本期不再将其纳入合并范围。

济南和茂能源热力有限公司、济南市和舜体育文化发展有限公司分别于 2024 年 2 月 6 日、2024 年 4 月 30 日注销，资产、负债及留存收益均已吸收合并至本公司子公司济南热力



集团有限公司，本期不再将其纳入合并范围；济南港华万通燃气工程设计有限公司于 2024 年 11 月 26 日注销，资产、负债及留存收益均已吸收合并至本公司子公司山东一通工程技术服务有限公司，本期不再将其纳入合并范围；山东济华城市服务有限公司于 2024 年 11 月 25 日注销，资产、负债及留存收益均已吸收合并至本公司子公司山东济华燃气有限公司，本期不再将其纳入合并范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产	本期净利润
威海南海能源投资有限公司	5,002,830.78	2,830.78
济南和赢能源发展有限公司	9,999,063.89	-936.11
济南和平新能源有限公司	34,863,250.89	-136,749.11
山东郓城琦泉生物发电有限公司	180,390,732.08	-4,584,515.43
济南和裕新能源科技有限公司	978,112.61	616,923.26
济南东诚新能源有限公司	4,660,251.48	-3,199,708.79
济南全成政务智慧产业发展有限公司	11,820,413.87	934,195.51
济南大数据集团有限公司	36,648,752.01	-3,351,247.99
济南智慧数字体验有限公司	918,699.95	-81,300.05
济南数信链数字科技有限公司	36,664.47	36,664.47
济南邦和冷热联供有限公司	1,656,304.26	-343,695.74
济南和泰钢铁贸易有限公司	200,000,000.00	
济南低空经济发展有限公司	8,243,182.54	-1,756,817.46
济南能源集团资源开发明湖房地产有限公司		
济南晟豪投资发展有限公司	53,199,895.45	-13,303.30

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

名 称	处置日净资产	期初至处置日 净利润
济南能环新能源有限公司		

注：济南能源集团资源开发明湖房地产有限公司、济南晟豪投资发展有限公司以及济南能环新能源有限公司未实际经营

七、在其他主体中的权益



(一) 重要子公司的构成

1. 基本情况

序号	子公司名称	级次	业务性质	实收资本	持股比例 (%)
1	济南热电集团有限公司	2	电力、热力生产和供应业	95,000.00	100.00
2	济南蓝天热力有限公司	3	其他制造业	1,030.00	100.00
3	济南蓝天热电有限公司	3	批发业	3,770.00	100.00
4	济南蓝天热电新型建材有限公司	3	非金属矿物制品业	1,480.00	100.00
5	山东济宣能源有限公司	3	电力、热力生产和供应业	8,985.50	100.00
6	安顺市泉安热力有限公司	3	电力、热力生产和供应业	325.00	65.00
7	济南热力集团有限公司	2	电力、热力生产和供应业	60,000.00	100.00
8	济南和融贸易有限公司	3	批发和零售业	3,000.00	100.00
9	济南能源建设发展集团有限公司	3	电力、热力、燃气及水生产和供应业	15,000.00	100.00
10	济南市华能天然气有限公司	4	科学研究和技术服务业	1,140.00	60.18
11	济南蓝光煤气有限责任公司	3	电力、热力、燃气及水生产和供应业	7,635.00	100.00
12	济南东盛热电有限公司	3	电力、热力、燃气及水生产和供应业	2,500.00	100.00
13	山东和光智慧能源科技有限公司	3	电力、热力、燃气及水生产和供应业	3,300.00	100.00
14	济南和泰供热有限公司	3	科学研究和技术服务业		100.00
15	济南和安天然气调峰储配有限公司	3	电力、热力、燃气及水生产和供应业	1,000.00	100.00
16	济南全成政务智慧产业发展有限公司	3	软件和信息技术服务业	1,000.00	100.00
17	济南和启热力有限公司	3	电力、热力、燃气及水生产和供应业		100.00
18	济南域外热力有限公司	3	电力、热力、燃气及水生产和供应业		100.00
19	济南市和清热力有限公司	3	电力、热力、燃气及水生产和供应业		100.00
20	山东域外热力有限公司	3	电力、热力、燃气及水生产和供应业		100.00



21	济南和悦热力有限公司	3	电力、热力、燃气及水生产和供应业		100.00
22	山东济华燃气有限公司	2	电力、热力、燃气及水生产和供应业	70,000.00	51.00
23	济南济华燃气有限公司	3	电力、热力、燃气及水生产和供应业	10,000.00	51.00
24	山东济华舒适家科技服务有限公司	3	批发和零售业	500.00	51.00
25	济南市安信泰燃气工程设计有限公司	3	科学研究和技术服务业	100.00	51.00
26	山东济华港润燃气有限公司	3	电力、热力、燃气及水生产和供应业	24,360.00	40.20
27	山东济华润昌燃气有限公司	3	电力、热力、燃气及水生产和供应业	10,600.00	30.60
28	济南华墨热电能源有限公司	3	电力、热力、燃气及水生产和供应业	1,000.00	51.00
29	济南中原检测科技有限公司	3	制造业	1,000.00	68.64
30	济南市华通燃气工程有限公司	3	建筑业	2,659.00	61.98
31	山东港华燃气集团有限公司	2	燃气供应	70,000.00	51.00
32	山东港华燃气集团起步区燃气有限公司	3	燃气供应	10,000.00	51.00
33	山东港华泉通能源发展有限公司	3	燃气经营	1,510.00	51.00
34	济南港华环通市政工程有限公司	3	工程施工	2,197.72	51.00
35	山东港华积成能源服务有限公司	3	运行服务	3,500.00	26.01
36	山东一通工程技术服务有限公司	3	技术咨询服务	602.10	51.00
37	济南港华平安通新能源科技有限公司	3	燃气燃烧器具安装销售	500.00	51.00
38	济南章丘港华燃气有限公司	3	燃气供应	5,200.00	33.15
39	济南惠通新能源有限公司	3	批发和零售业		26.01
40	济南能源工程集团有限公司	2	土木工程建筑业	25,000.00	100.00
41	济南热电工程有限公司	3	土木工程建筑业	27,950.00	100.00
42	济南汇通热力有限公司	3	土木工程建筑业	21,606.00	100.00



43	山东泰山建工发展集团有限公司	3	建筑装饰、装修和其他建筑业	10,000.00	51.00
44	齐鲁建工建设发展集团有限公司	3	建筑装饰、装修和其他建筑业	9,515.55	51.00
45	枣庄晟源热力有限公司	3	电力、热力生产和供应业	3,000.00	51.00
46	济南城投设计有限公司	3	建筑设计及工程咨询服务	3,500.00	100.00
47	山东晟通经贸有限公司	3	批发业	3,001.00	100.00
48	山东能通建工有限公司	3	土木工程建筑业	26,229.18	100.00
49	山东国通建工有限公司	3	建筑装饰、装修和其他建筑业	6,498.11	100.00
50	山东省华工建筑集团有限公司	3	建筑装饰、装修和其他建筑业	1,000.00	51.00
51	济南立通工程管理有限公司	3	土木工程建筑业	300.00	100.00
52	山东和通建工有限公司	3	土木工程建筑业	10,550.07	100.00
53	山东安通建工有限公司	3	土木工程建筑业	13,972.06	100.00
54	济南市建筑规划设计院有限公司	3	建筑设计及工程咨询服务	782.84	100.00
55	济南和丰贸易有限公司	3	批发和零售业	1,000.00	100.00
56	济南和立新材料有限公司	3	批发和零售业	26,946.81	88.48
57	山东晟泓投资发展有限公司	3	商务服务业	5,640.00	51.00
58	济南晟豪投资发展有限公司	4	商务服务业	5,321.32	51.00
59	济南能源投资控股集团有限公司	2	电力、热力、燃气及水生产和供应业	82,780.51	100.00
60	山东睿冠电能热力有限公司	3	电力、热力、燃气及水生产和供应业	3,000.00	100.00
61	济南港华燃气能源有限公司	3	电力、热力、燃气及水生产和供应业	5,000.00	77.95
62	山东德和地热开发有限公司	3	电力、热力、燃气及水生产和供应业	5,000.00	100.00
63	济南市商河恒泰供热有限公司	3	电力、热力、燃气及水生产和供应业	21,666.00	70.00
64	济南市济阳新城供热有限公司	3	电力、热力、燃气及水生产和供应业	16,384.73	50.98
65	济南和盛热力有限公司	3	电力、热力、燃气及水生产和供应业	29,093.14	70.00



66	济南绿色城市发展投资集团有限公司	3	电力、热力、燃气及水生产和供应业	2,040.80	51.00
67	济南玉泉生物发电有限公司	3	电力、热力、燃气及水生产和供应业	6,000.00	100.00
68	济南能源环保科技有限公司	3	科学研究和技术服务业	12,000.00	100.00
69	山东济莱新能源有限公司	4	电力、热力、燃气及水生产和供应业	1,000.00	100.00
70	山东郓城琦泉生物发电有限公司	4	电力、热力、燃气及水生产和供应业	10,500.00	100.00
71	山东和同信息科技股份有限公司	3	制造业	6,037.63	53.58
72	山东和诺智能科技有限公司	4	制造业	3,000.00	27.33
73	济南鹊山热电有限公司	3	电力、热力、燃气及水生产和供应业	5,000.00	100.00
74	济南和瑞运营管理有限公司	3	租赁和商务服务业	50.00	100.00
75	济南市和钢能源有限公司	3	科学研究和技术服务业	1,360.00	80.00
76	山东和成能源科技有限公司	3	科学研究和技术服务业	401.96	51.00
77	山东和易达建设管理有限公司	3	科学研究和技术服务业	400.00	65.00
78	济南中优新能源有限公司	3	电力、热力、燃气及水生产和供应业	195.00	65.00
79	威海南海能源投资有限公司	3	金融业	500.00	100.00
80	济南和赢能源发展有限公司	3	电力、热力、燃气及水生产和供应业	1,000.00	70.00
81	济南和平新能源有限公司	3	电力、热力、燃气及水生产和供应业	3,500.00	100.00
82	济南高新能源有限公司	3	制造业	17,195.74	100.00
83	山东阳光电力有限公司	3	电力、热力、燃气及水生产和供应业	8,000.00	51.00
84	济南和历新能源有限公司	3	科学研究和技术服务业	12,927.24	100.00
85	济南和弘区域能源有限公司	3	电力、热力、燃气及水生产和供应业		100.00
86	济南市钢城区能环光伏有限公司	3	制造业	21,258.73	100.00
87	济南市商河县能环光伏新能源有限公司	3	制造业	19,860.34	100.00



88	济南长清热电有限公司	3	电力、热力、燃气及水生产和供应业	2,000.00	100.00
89	济南和莱光伏有限公司	3	电力、热力、燃气及水生产和供应业	9,574.61	100.00
90	济南能投和澳新能源发展有限公司	3	科学研究和技术服务业		51.00
91	济南和裕新能源科技有限公司	3	科学研究和技术服务业	51.00	51.00
92	济南东诚新能源有限公司	3	电力、热力、燃气及水生产和供应业	1,000.00	60.00
93	神思电子技术股份有限公司	4	制造业	19,704.09	16.60
94	神思（山东）医疗信息技术有限责任公司	5	信息传输、软件和信息技术服务业	5,000.00	16.60
95	神思朗方（福建）信息技术有限公司	5	信息传输、软件和信息技术服务业	1,301.00	10.96
96	神思投资管理（济南）有限公司	5	租赁和商务服务业		16.60
97	因诺微科技（天津）有限公司	5	科学研究和技术服务业	1,000.00	10.99
98	神思计算机视觉技术（济南）有限公司	5	信息传输、软件和信息技术服务业		16.60
99	神思计算机视觉技术（贵阳）有限公司	5	信息传输、软件和信息技术服务业	8.25	16.60
100	神思智能科技有限公司	5	信息传输、软件和信息技术服务业	50.00	16.60
101	济南百呼企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	6	租赁和商务服务业		9.53
102	济南城市照明工程有限公司	2	土木工程建筑业	2,100.00	100.00
103	济南市煤气有限公司	2	燃气生产和供应业	2,621.74	100.00
104	济南市管道煤气有限公司	2	电力、热力生产和供应业	7,290.00	100.00
105	济南启通项目运营管理有限公司	2	道路运输业行业	25,500.00	100.00
106	济南能源集团资源开发有限公司	2	房地产租赁经营		100.00
107	济南城实工程服务有限公司	3	房地产业	200.00	100.00
108	济南能源集团教育咨询有限公司	3	科学研究和技术服务业	100.00	100.00
109	济南能源集团资源开发明湖房地产有限公司	3	房地产开发经营		100.00



110	济南和泰钢铁贸易有限公司	2	批发业	20,000.00	100.00
111	济南市冷热联供有限公司	2	供热及供冷服务	1,000.00	60.00
112	济南邦和冷热联供有限公司	3	供热及供冷服务	200.00	30.60
113	济南大数据集团有限公司	2	软件和信息技术服务业	4,000.00	100.00
114	济南智慧城市运营服务有限公司	3	软件和信息技术服务行业	1,000.00	100.00
115	济南智慧数字体验有限公司	3	商务服务业	100.00	100.00
116	济南通用航空有限公司	4	航空服务	494.50	100.00
117	济南辉芒人工智能算力科技有限公司	3	软件和信息技术服务行业		100.00
118	济南低空经济发展有限公司	2	航空运输行业	1,000.00	100.00
119	济南数信链数字科技有限公司	2	软件和信息技术服务业		100.00
120	济南能源集团(海南)国际贸易有限公司	2	贸易经纪与代理		100.00
121	济南外热入济供热有限公司	2	电力、热力生产和供应业	5,000.00	51.00
122	国能环保投资集团有限公司	2		66.18	100.00

2. 其他说明

拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的，未形成控制的原因说明

本公司的下属子公司济南能源工程集团有限公司虽持有济南东力置业有限公司 100%的股份，但因未实际控制，故未纳入合并范围。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

详见本财务报表附注五(一)14(2)之说明。

八、公允价值的披露

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流		165,220,586.96	169,912,742.46	335,133,329.42



项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
动金融资产				
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		165,220,586.96	169,912,742.46	335,133,329.42
其中：债务工具投资			27,052,742.46	27,052,742.46
权益工具投资			142,860,000.00	142,860,000.00
合伙企业份额		165,220,586.96		165,220,586.96
2. 应收款项融资			72,843,712.35	72,843,712.35
3. 其他权益工具投资			8,238,198.67	8,238,198.67
持续以公允价值计量的资产总额		165,220,586.96	250,994,653.48	416,215,240.44

九、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 本公司的股东

股东名称	注册地	股东对本公司的持股比例(%)	股东对本公司的表决权比例(%)
济南市人民政府国有资产监督管理委员会	山东省济南市	100.00	100.00

2. 本公司的合营和联营企业情况详见附注五（一）14 之说明

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
王占彬	子公司少数股东
济南市章丘区圣井热源有限责任公司	子公司少数股东
济南市章丘区圣龙供热有限公司	子公司少数股东
济南市章丘区热力公司	子公司少数股东
济南市章丘区城东热源厂	子公司少数股东

（二）关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	本期数	上年同期数
山东济华三全项目管理有限公司	723,705.01	208,446.60



关联方名称	本期数	上年同期数
小 计	723,705.01	208,446.60

2. 销售货物

关联方名称	本期数	上年同期数
山东绿地华宝热电能源有限公司	15,424,276.28	15,528,924.41
小 计	15,424,276.28	15,528,924.41

3. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	济南东新热电有限公司	32,806,606.12			
	济南市城建广告公司	11,058.45			
	济南城建宾馆	6,478.61			
	山东济华德润燃气有限公司	3,520.00			
小 计		32,827,663.18			
应收股利	山东济华三全项目管理有限公司	374,651.39		374,651.39	
	阳信港华燃气有限公司			3,333,333.33	
小 计		374,651.39		3,707,984.72	
其他应收款	济南东新热电有限公司	1,397,447,427.44	83,741,713.41	1,320,834,567.21	79,250,074.04
	济南城建宾馆	4,850,238.48		4,850,238.48	
	山东蓝光洁能燃气有限公司	3,272,433.99	150,000.00	3,272,433.99	
	山东思能达能源发展有限公司	1,355,879.02			
	山东济华德润燃气有限公司	1,162,894.02			
	济南市城建广告公司	772,708.11		772,708.11	
	山东启迪济能环保科技有限公司	550,234.79		550,234.79	



项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	公司				
	山东济华三全项目管理有限公司	90,932.11		125,180.39	
小 计		1,409,502,747.96	83,891,713.41	1,330,405,362.97	79,250,074.04

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	山东济华三全项目管理有限公司	230,884.00	122,797.86
小 计		230,884.00	122,797.86
合同负债	山东绿地华宝热电能源有限公司	3,367,093.00	2,072,053.20
小 计		3,367,093.00	2,072,053.20

4. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	贷款银行或其他金融机构	担保金额（元）	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王占彬	青岛银行股份有限公司莱芜分行	10,000,000.00	2025年9月25日	否
王占彬	中国邮政储蓄银行股份有限公司莱芜分行	5,000,000.00	2025年3月21日	否
刘雪、王鹏、宋燕、王占彬、济南市莱芜区阳光秸秆回收专业合作社	莱芜珠江村镇银行股份有限公司	4,500,000.00	2025年3月18日	否
济南市章丘区圣井热源有限责任公司	中信银行股份有限公司济南分行	19,700,000.00	2026年3月14日	否
济南市章丘区圣龙供热有限公司、济南市章丘区圣井热源有限责任公司	青岛银行股份有限公司济南章丘支行	40,000,000.00	2026年11月16日	否
济南市章丘区热力公司、济南市章丘区圣井热源有限责任公司、济南	招商银行股份有限公司济南分行	20,000,000.00	2028年12月18日	否



担保方	贷款银行或其他金融机构	担保金额（元）	担保到期日	担保是否已经履行完毕
市章丘区圣龙供热有限公司、济南市章丘区城东热源厂				

5. 关联租赁情况

公司承租情况

关联方名称	交易内容	金额
济南东新热电有限公司	承租管网	4,121,164.38

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司本期无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

（1）本公司及其子公司作为原告的诉讼事项

债权人	债务人	诉讼事项	涉及金额(元)
济南玉泉生物发电有限公司	山东琦泉能源科技有限公司	分红款及利息	6,136,000.00
济南玉泉生物发电有限公司	山东琦泉能源科技有限公司	债权转让款及利息	9,351,753.40
合 计			15,487,753.40

1) 分红款及利息

2020年10月20日济南热力集团有限公司与山东琦泉能源科技有限公司签订了《委托运营协议》，协议约定山东琦泉能源科技有限公司保障济南热力集团有限公司2021年的分红款600万元，逾期须支付运营收益（每逾期一日加收8%/360的罚息），如实际收益金额低于上述金额，不足部分由山东琦泉能源科技有限公司无条件补足。2021年3月16日，济南热力集团有限公司将其持有的济南玉泉生物发电有限公司股权及股东权利无偿划转至济南能源投资控股集团有限公司，济南能源投资控股集团有限公司取得了《委托运营协议》的分红收益权。2022年1月26日济南能源投资控股集团有限公司、济南玉泉生物发电有限公司及山东琦泉能源科技有限公司三方签订了《股权转让协议》（TG-XY-2022-01）及《债权转让协议》（TG-XY-2022-03），协议约定由济南玉泉生物发电有限公司基于以上两协议取



得《委托运营协议》中的分红收益权。山东琦泉能源科技有限公司未按照协议支付 2021 年的分红款及罚息共计 6,136,000.00 元，构成违约，济南玉泉生物发电有限公司于 2023 年 4 月 12 日将其诉至济南市高新区人民法院。案件已于 2023 年 12 月 5 日开庭，2024 年 4 月 9 日法院作出判决。判决如下：

被告山东琦泉能源科技有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告济南玉泉生物发电有限公司欠款本金 600.00 万元；被告山东琦泉能源科技有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告济南玉泉生物发电有限公司违约金（以 600.00 万元为基数，自 2021 年 10 月 21 日起计算至实际付清之日，按照 8%/360 天计算）；被告山东琦泉能源科技有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告济南玉泉生物发电有限公司保全保险费 17,000.00 元；四、驳回原告济南玉泉生物发电有限公司的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 58,831.00 元，保全费 5,000.00 元，均由被告山东琦泉能源科技有限公司负担。截至 2024 年 12 月 31 日，判决尚未执行，账面已全额计提坏账。

2) 债权转让及利息

2022 年 6 月 23 日，济南玉泉生物发电有限公司与山东琦泉能源科技有限公司及其关联公司签订了四份《债权转让协议》，最终确认山东琦泉能源科技有限公司欠付济南玉泉生物发电有限公司本金加利息共 9,351,753.40 元，济南玉泉生物发电有限公司将上述欠款事由诉至山东省商河县人民法院，山东省商河县人民法院于 2023 年 8 月 31 日依法做出判决“山东琦泉能源科技有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告济南玉泉生物发电有限公司 9,351,753.40 元及利息。”截至 2024 年 12 月 31 日，山东琦泉能源科技有限公司尚未支付上述款项，账面已全额计提坏账。

(2) 本公司及其子公司作为被告的诉讼事项

1) 济南北部生物质热电联产项目工程款诉讼事项

济南北部生物质热电联产项目主厂房、脱硫工艺楼及机修车间施工总承包项目，合同甲方单位为济南热电工程有限公司，乙方单位为山东平安建设集团有限公司。合同金额为 36,454,364.47 元，已付款 32,061,847.81 元，审定值 44,317,176.33 元。该项目未通过天桥区质监站的监督验收，虽然乙方多次催要款但不符合合同约定无法支付，山东平安建设集团有限公司向市中区人民法院申请冻结济本公司账户 13,242,016.28 元。本公司持续跟进案件，截至本公司 2024 年度财务报表批准对外报出日，该案件尚未做出最终裁定。



2) 张荫广诉山东港华燃气集团有限公司、济南港华环通市政工程有限公司及相关第三人年度民用、工商业户安装项目案件

2016-2024 年，山东港华燃气集团有限公司与济南港华环通市政工程有限公司（以下简称环通公司）按年度签署《建设工程施工承包年度合同》，环通公司承接工程后，在 2016-2018 年与第三人山东信邦建设有限公司签署《济南港华环通燃气工程有限公司年度劳务分包施工合同》，在 2019-2024 年与第三人山东宇兴建设有限公司签署《济南港华环通燃气工程有限公司年度劳务分包施工合同》，第三人山东信邦建设有限公司、山东宇兴建设有限公司均委派张荫广作为现场施工负责人组织施工队伍进行现场施工。因环通公司未能及时办理结算，2024 年 12 月 6 日，张荫广向济南市历下区人民法院提起诉讼，要求环通公司、山东港华燃气集团有限公司支付 2016-2018 年度工程款 4,891,603.00 元、2019-2024 年度工程款 36,762,202.00 元，以及相应逾期付款利息。2024 年 12 月 13 日和 16 日，济南市历下区人民法院分别作出（2024）鲁 0102 财保 9365 号和（2024）鲁 0102 财保 9366 号民事裁定书，裁定查封、冻结环通公司及山东港华燃气集团有限公司名下银行账户内的存款 55,000,000.00 元。目前该案处于立案阶段，案件实体处理结果尚待法院依法审理后作出裁决。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额(万元)	借款到期日
青岛琦泉生物质发电有限公司	中国工商银行股份有限公司莱西支行	11,000.00	2026 年 11 月 20 日
合 计		11,000.00	

2017 年 5 月 2 日，中国工商银行股份有限公司莱西支行与青岛琦泉生物质发电有限公司签订固定资产借款合同，借款金额 11,000.00 万元，借款期限为 10 年，中国工商银行股份有限公司莱西支行依约定发放了贷款。该笔贷款由济南市琦泉热电有限责任公司、济南玉泉生物发电有限公司、山东郓城琦泉生物发电有限公司、贵州金泉生物质发电有限公司、董静波、董统玺、郭瑞忠、马文德、焦培训提供连带责任保证担保，以青岛琦泉生物质发电有限公司名下位于莱西市望城街道办事处土地使用权和汽轮机、锅炉、发电机等设备提供抵押担保，以青岛琦泉生物质发电有限公司现有的以及将有的可再生能源发电补贴、现有的及将有的应收电费及将来与国网山东省电力公司青岛供电公司签订的购售电合同项下的将产生的应收电费提供质押担保。借款合同约定了分期偿还计划，青岛琦泉生物质发电有限公司仅偿还 4,400.00 万元，2021 年 11 月 20 日之后，青岛琦泉生物质发电有限公司未按照约定



还款计划偿还剩余贷款，截至 2022 年 8 月 25 日，欠贷款本金 6,600.00 万元及利息 843,040.00 元，已构成违约。中国工商银行股份有限公司莱西支行为维护其合法权益，特诉至山东省莱西市人民法院。

山东省莱西市人民法院经审查后，做出裁定：冻结青岛琦泉生物质发电有限公司、济南市琦泉热电有限责任公司、济南玉泉生物发电有限公司、山东郓城琦泉生物发电有限公司、贵州金泉生物质发电有限公司、董静波、董统玺、郭瑞忠、马文德、焦培训银行存款 6,800.00 万元或查封、扣押其同等价值的财产。2023 年 5 月 18 日，山东省莱西市人民法院扣划本公司 5,419,935.00 元。截至 2024 年 12 月 31 日，判决尚未执行，账面已全额计提坏账。

十一、其他重要事项

(一) 资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司本期无需要披露的资产负债表日后事项。

(二) 前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
济南玉泉生物发电有限公司补提以前年度其他应收款坏账准备	本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	其他应收款	-19,087,916.31
		信用减值损失	-19,087,916.31
		未分配利润	-19,087,916.31
济南热力集团有限公司依据资产达到预定可使用状态的时间补提折旧		固定资产	-87,416,660.84
		营业成本	-1,249,542.09
		未分配利润	-87,416,660.84
因济南和历新能源有限公司、济南和莱光伏有限公司销售、采购合同终止、差错调整		应收账款	-11,748,587.40
		应付账款	-7,731,938.07
		应交税费	-1,458,378.18
		专项储备	-207,939.60
		营业收入	-2,643,300.00
		管理费用	-186,197.67
		所得税费用	-106,770.78
		未分配利润	-2,350,331.55



山东和同信息科技股份有限公司以前年度营业成本结转差错调整	存货	-6,353,054.34
	营业成本	6,353,054.34
	未分配利润	-6,353,054.34
山东和同信息科技股份有限公司、济南济华燃气有限公司依据 2023 年度企业所得税汇算清缴进行差错调整	应交税费	11,839,857.22
	所得税费用	11,839,857.22
	未分配利润	-11,839,857.22
山东和同信息科技股份有限公司、济南鹊山热电有限公司对政府补助进行前期差错调整	其他流动资产	1,505,159.59
	其他应收款	3,000,090.92
	营业成本	-1,511,975.92
	其他收益	1,505,159.59
	未分配利润	4,505,250.51
山东和同信息科技股份有限公司前期差错调整对少数股东权益的影响	少数股东权益	-8,240,933.68
	少数股东损益	-8,240,933.68
	未分配利润	8,240,933.68

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,901,605,866.31		8,901,605,866.31
对联营、合营企业投资	1,000,628,412.72		1,000,628,412.72
合 计	9,902,234,279.03		9,902,234,279.03

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,172,335,066.31		8,172,335,066.31
对联营、合营企业投资			
合 计	8,172,335,066.31		8,172,335,066.31

(2) 对子公司投资



被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
济南热力集团有限公司	2,204,320,475.47			2,204,320,475.47
济南市煤气有限公司	291,379,490.09			291,379,490.09
济南市管道煤气有限公司	209,115,174.50			209,115,174.50
济南能源投资控股集团有限公司	537,449,325.28	249,270,800.00		786,720,125.28
山东济华燃气有限公司	1,187,363,475.35			1,187,363,475.35
山东港华燃气集团有限公司	1,255,045,042.45			1,255,045,042.45
济南热电集团有限公司	2,105,560,931.27			2,105,560,931.27
济南城市照明工程有限公司	29,913,070.33			29,913,070.33
济南智慧城市运营服务有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
济南启通项目运营管理有限公司	30,000,000.00	225,000,000.00		255,000,000.00
济南市冷热联供有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
济南大数据集团有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00
济南低空经济发展有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
济南和泰钢铁贸易有限公司		200,000,000.00		200,000,000.00
济南能源工程集团有限公司	312,188,081.57	5,000,000.00		317,188,081.57
小 计	8,172,335,066.31	739,270,800.00	10,000,000.00	8,901,605,866.31

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
济南政金通达投资管理有限公司		1,000,000,000.00		628,412.72	
小 计		1,000,000,000.00		628,412.72	

(续上表)



被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
济南政金通达投资管理有限公司					1,000,628,412.72	
小 计					1,000,628,412.72	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	628,412.72	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	78,100,000.00	
其他		19,230,000.00
合 计	78,728,412.72	19,230,000.00





会计师事务所
执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：钟建国
主任会计师：
经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：330000001
批准执业文号：浙财会〔2011〕25号
批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



本复印件仅供济南能源集团有限公司天健审（2025）4-380号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。

证书序号：0019886

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2024年12月20日

中华人民共和国财政部制





营业执照
(副本)

统一—社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 壹亿玖仟伍佰壹拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 钟建国

浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围

许可项目：注册会计师业务。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：企业管理咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育类培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。



登记机关

~~2025年02月27日~~

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

主場主修訂於本年1月1日至6月30日通過
國家信用公示系統報告。

国家市场监督管理总局监制

本复印件仅供济南能源集团有限公司天健审(2025)4-380号报告后附之用,证明天健会
计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,他用无效且不得擅自外传。



本复印件仅供济南能源集团有限公司天健审（2025）4-380号报告后附之用，证明赛宗鹏是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。





姓名	安赛赛
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1989-11-09
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所（特殊普通
Working unit	合伙）山东分所
身份证号码	370781198911094807
Identity card No	



证书编号: 330000015274
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: 2015 年 12 月 2 日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

本复印件仅供济南能源集团有限公司天健审（2025）4-380号报告后附之用，证明安赛赛是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。



第五章 备查文件

一、备查文件

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 2、济南能源集团有限公司信用类债券信息披露事务管理制度；
- 3、报告期内在中国银行间交易商协会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

二、查询地址

联系地址：济南市历下区解放东路 3 号

联系人：魏唯

电话：0531-86107515

传真：0531-86107550

三、查询网站

投资者可通过中国货币网（www.chinamoney.com.cn）或上海清算所网站（www.shclearing.com.cn）等交易商协会认可的网站下载本报告，或者在办公时间，到上述地点查阅本报告全文及上述备查文件。

(本页无正文，为《济南能源集团有限公司 2024 年年度报告》之盖章页)

