

滕州市城市国有资产经营有限公司

审计报告

健诚审字[2026]第 517 号

山东健诚会计师事务所（特殊普通合伙）

SHANDONG JIANCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

审计报告

健诚审字[2026]第 517 号

滕州市城市国有资产经营有限公司：

一、审计意见

我们审计了滕州市城市国有资产经营有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年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并不涵盖其他信息，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、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计

证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并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。

[以下无正文]

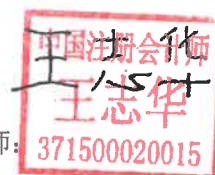
（此页无正文，为“健诚审字[2026]第 517 号-滕州市城市国有资产经营有限公司审计报告”之签字盖章页。）

山东健诚会计师事务所（特殊普通合伙）

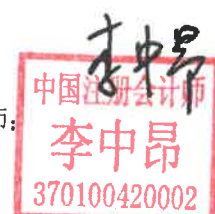


中国 · 济南

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年四月二十八日

合并资产负债表

编制单位：滕州市城市国有资产经营有限公司

2025年12月31日

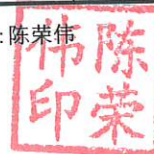
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八(一)	748,171,848.08	681,872,170.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八(二)	216,803,385.40	129,886,746.30
应收账款	八(三)	1,506,472,469.66	1,474,192,005.43
应收款项融资	八(四)	8,343,641.43	
预付款项	八(五)	285,691,950.04	250,343,443.28
其他应收款	八(六)	5,714,111,728.90	5,052,606,985.44
其中：应收利息			
应收股利			1,658,319.68
存货	八(七)	7,847,257,311.89	9,560,785,499.93
合同资产	八(八)	280,087,520.85	342,446,937.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八(九)	361,646,904.56	436,626,802.70
流动资产合计		16,968,586,760.81	17,928,760,591.27
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	八(十)	1,997,864,246.81	2,026,174,685.09
长期股权投资	八(十一)	144,017,977.25	141,075,531.90
其他权益工具投资	八(十二)	370,639,182.96	342,683,619.89
其他非流动金融资产	八(十三)	88,136,599.13	62,018,915.48
投资性房地产	八(十四)	3,666,836,676.34	2,983,291,170.50
固定资产	八(十五)	3,388,563,941.35	1,333,056,045.23
在建工程	八(十六)	3,402,598,121.77	2,979,409,039.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八(十七)	57,042,818.47	41,521,317.33
无形资产	八(十八)	2,969,888,950.92	3,019,012,870.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八(十九)	17,558,823.98	21,410,679.86
递延所得税资产	八(二十)	391,000,481.05	263,339,962.65
其他非流动资产	八(二十一)	708,692,156.14	851,289,052.53
非流动资产合计		17,202,839,976.17	14,064,282,889.91
资产总计		34,171,426,736.98	31,993,043,481.18

法定代表人：李鲁峰

主管会计工作负责人：孙士伟

会计机构负责人：陈荣伟



合并资产负债表（续）

编制单位：滕州市城市国有资产经营有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八(二十二)	1,467,081,860.98	1,199,944,417.16
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八(二十三)	459,000,100.00	162,400,000.00
应付账款	八(二十四)	2,167,540,023.56	2,005,002,335.51
预收款项	八(二十五)	26,994,340.32	12,650,001.73
合同负债	八(二十六)	224,094,027.67	316,726,880.68
应付职工薪酬	八(二十七)	111,806,958.97	71,350,114.73
应交税费	八(二十八)	336,818,380.92	325,100,859.37
其他应付款	八(二十九)	4,496,500,380.33	4,396,830,368.50
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八(三十)	1,619,649,755.70	1,145,653,843.05
其他流动负债	八(三十一)	122,971,851.51	89,838,951.10
流动负债合计		11,032,457,679.96	9,725,497,771.83
非流动负债：			
长期借款	八(三十二)	3,990,811,218.31	3,559,080,627.27
应付债券	八(三十三)	1,814,011,361.13	2,641,325,944.44
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八(三十四)	38,546,913.38	33,560,713.78
长期应付款	八(三十五)	2,062,368,679.29	2,140,922,020.92
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八(三十六)	821,593,314.03	849,027,699.35
递延所得税负债	八(二十)	303,420,900.50	236,093,449.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,030,752,386.64	9,460,010,455.00
负债合计		20,063,210,066.60	19,185,508,226.83
所有者权益：			
实收资本	八(三十七)	126,760,000.00	126,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八(三十八)	12,557,087,763.70	11,520,542,326.63
减：库存股			
其他综合收益	八(三十九)	311,509,633.45	310,472,111.15
专项储备	八(四十)	7,754,888.95	7,407,692.11
盈余公积	八(四十一)	63,380,000.00	63,380,000.00
未分配利润	八(四十二)	818,784,173.05	759,827,116.04
归属于母公司所有者权益合计		13,885,276,459.15	12,788,389,245.93
少数股东权益		222,940,211.23	19,146,008.42
所有者权益合计		14,108,216,670.38	12,807,535,254.35
负债和所有者权益总计		34,171,426,736.98	31,993,043,481.18

法定代表人：李鲁峰



主管会计工作负责人：孙士伟



会计机构负责人：陈荣伟





母公司资产负债表

编制单位：滕州市城市国有资产经营有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		264,005,068.70	97,058,209.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		30,674,365.63	1,152,097.22
应收账款	十三(一)	60,089,049.73	21,997,126.60
应收款项融资			
预付款项		9,713,946.82	10,786,097.11
其他应收款	十三(二)	3,324,263,381.53	3,202,366,846.27
其中：应收利息			
应收股利			
存货		5,309,126,566.61	5,309,126,566.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		32,295,309.29	220,092,947.23
流动资产合计		9,030,167,688.31	8,862,579,890.56
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,997,864,246.81	2,026,174,685.09
长期股权投资	十三(三)	965,678,009.85	2,102,182,813.30
其他权益工具投资		129,819,129.45	102,825,572.20
其他非流动金融资产		48,824,317.74	29,548,752.85
投资性房地产		2,447,042,733.00	2,447,027,776.61
固定资产		199,083,682.84	207,308,577.82
在建工程		615,825,485.23	643,987,525.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,424,764,811.18	1,428,199,992.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			44,811.32
递延所得税资产		189,319,040.39	124,590,288.24
其他非流动资产		295,925,352.05	402,367,054.11
非流动资产合计		8,314,146,808.54	9,514,257,849.10
资产总计		17,344,314,496.85	18,376,837,739.66

法定代表人：李鲁峰

主管会计工作负责人：孙士伟

会计机构负责人：陈荣伟



母公司资产负债表（续）

编制单位：滕州市城市国有资产经营有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		96,000,000.00	96,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		440,000,100.00	147,000,000.00
应付账款		252,861,009.62	156,864,142.91
预收款项		16,730,731.08	16,612,761.91
合同负债			
应付职工薪酬		3,378,539.18	3,379,658.78
应交税费		47,236,928.08	54,655,238.50
其他应付款		2,359,085,800.51	2,279,661,977.54
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		891,300,000.00	82,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,106,593,108.47	2,836,173,779.64
非流动负债：			
长期借款		456,487,500.00	437,762,500.00
应付债券		1,814,011,361.13	2,641,325,944.44
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		266,526,079.06	253,143,876.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,537,024,940.19	3,332,232,320.59
负债合计		6,643,618,048.66	6,168,406,100.23
所有者权益：			
实收资本		126,760,000.00	126,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,399,177,653.27	10,915,032,863.47
减：库存股			
其他综合收益		307,562,041.35	307,246,023.41
专项储备			
盈余公积		63,380,000.00	63,380,000.00
未分配利润		803,816,753.57	796,012,752.55
所有者权益合计		10,700,696,448.19	12,208,431,639.43
负债和所有者权益总计		17,344,314,496.85	18,376,837,739.66

法定代表人：李鲁峰

李鲁峰印

主管会计工作负责人：孙士伟

孙士伟印

会计机构负责人：陈荣伟

陈荣伟印

合并利润表

2025年度

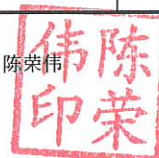
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		2,730,588,608.85	2,580,741,914.19
其中：营业收入	八(四十三)	2,730,588,608.85	2,580,741,914.19
二、营业总成本		3,060,253,325.33	2,876,094,108.97
其中：营业成本	八(四十三)	2,259,015,252.64	2,155,507,940.92
税金及附加	八(四十四)	97,008,817.11	68,433,427.70
销售费用	八(四十五)	68,051,230.87	62,777,662.92
管理费用	八(四十六)	321,052,649.96	301,499,949.38
研发费用	八(四十七)	765,062.44	1,241,186.29
财务费用	八(四十八)	314,360,312.31	286,633,941.76
其中：利息费用		342,519,000.10	306,615,227.00
利息收入		30,398,104.85	26,058,440.01
加：其他收益	八(四十九)	248,978,709.38	191,575,309.20
投资收益（损失以“-”号填列）	八(五十)	-16,724,683.77	20,819,247.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,645,694.47	6,947,243.64
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）	八(五十一)	10,624,207.98	-676,045.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八(五十二)	40,052,700.97	-111,894,223.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八(五十三)	-9,908,903.11	-14,887,151.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八(五十四)	-954,535.93	502,082.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-57,597,220.96	-209,912,975.32
加：营业外收入	八(五十五)	197,915,566.21	434,081,414.22
减：营业外支出	八(五十六)	53,131,902.34	9,422,291.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,186,442.91	214,746,147.48
减：所得税费用	八(五十七)	-15,185,026.49	108,764,876.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,371,469.40	105,981,270.53
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		102,371,469.40	105,981,270.53
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（或股东）的净利润（净亏损以“-”号填列）		103,221,119.20	106,413,297.62
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-849,649.80	-432,027.09
六、其他综合收益的税后净额		1,037,522.30	1,548,474.58
（一）归属母公司所有者（或股东）的其他综合收益的税后净额		1,037,522.30	1,548,474.58
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		1,037,522.30	1,548,474.58
（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	八(五十八)	1,037,522.30	1,548,474.58
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		103,408,991.70	107,529,745.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		104,258,641.50	107,961,772.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-849,649.80	-432,027.09
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：李鲁峰

主管会计工作负责人：孙士伟

会计机构负责人：陈荣伟



母公司利润表

编制单位：滕州市城市国有资产经营有限公司

2025年度

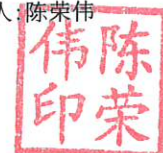
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三(四)	96,377,469.36	92,514,627.40
减：营业成本	十三(四)	458,715.60	160,800.00
税金及附加		49,674,900.30	19,321,850.31
销售费用			
管理费用		35,897,818.75	36,176,227.24
研发费用			
财务费用		214,543,916.91	212,913,015.31
其中：利息费用		228,777,951.24	225,764,561.27
利息收入		13,033,654.60	13,071,781.31
加：其他收益		1,053,530.49	32,223,570.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十三(五)	-6,582,337.40	9,484,447.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,168,375.10	1,684,447.18
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）		14,956.39	-329,717.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）		40,399,614.12	-42,008,222.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-0.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-169,312,118.60	-176,687,188.06
加：营业外收入		175,861,181.74	416,250,000.00
减：营业外支出		43,835,850.67	1,180,625.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-37,286,787.53	238,382,186.40
减：所得税费用		-51,451,888.55	81,834,077.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,165,101.02	156,548,109.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		316,017.94	1,070,623.16
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		316,017.94	1,070,623.16
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		316,017.94	1,070,623.16
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
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		14,481,118.96	157,618,732.51
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：李鲁峰

主管会计工作负责人：孙士伟

会计机构负责人：陈荣伟



合并现金流量表

编制单位：滕州市城市国有资产经营有限公司

2025年度

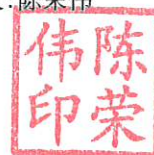
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,916,098,018.75	2,742,650,175.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	八(五十九)	462,585,417.87	1,054,892,542.23
经营活动现金流入小计		3,378,683,436.62	3,797,542,717.31
购买商品、接受劳务支付的现金		2,171,320,911.49	3,291,854,670.76
支付给职工以及为职工支付的现金		340,759,669.50	340,145,604.72
支付的各项税费		182,994,595.12	166,686,734.73
支付其他与经营活动有关的现金	八(五十九)	208,689,152.49	161,161,324.95
经营活动现金流出小计		2,903,764,328.60	3,959,848,335.16
经营活动产生的现金流量净额		474,919,108.02	-162,305,617.85
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		1,658,319.68	12,213,684.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,793,991.89	8,828,021.40
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	八(五十九)	28,660,878.58	314,551,727.48
投资活动现金流入小计		44,113,190.15	335,593,433.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		784,080,194.74	1,536,081,408.55
投资支付的现金		76,572,200.00	6,470,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	八(五十九)	29,872,708.71	79,276,463.13
投资活动现金流出小计		890,525,103.45	1,621,827,871.68
投资活动产生的现金流量净额		-846,411,913.30	-1,286,234,438.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,200,000.00	4,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,413,231,135.98	4,355,182,051.18
收到其他与筹资活动有关的现金	八(五十九)	722,602,202.01	1,471,206,863.27
筹资活动现金流入小计		5,139,033,337.99	5,831,088,914.45
偿还债务支付的现金		3,242,936,413.12	2,698,213,885.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		464,241,695.03	396,229,925.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	八(五十九)	964,128,690.53	1,672,924,920.61
筹资活动现金流出小计		4,671,306,798.68	4,767,368,731.43
筹资活动产生的现金流量净额		467,726,539.31	1,063,720,183.02
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		96,233,734.03	-384,819,873.25
加：期初现金及现金等价物余额		651,872,170.95	1,036,692,044.20
六、期末现金及现金等价物余额		748,105,904.98	651,872,170.95

法定代表人：李鲁峰

主管会计工作负责人：孙士伟

会计机构负责人：陈荣伟



母公司现金流量表

编制单位：滕州市城市国有资产经营有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,331,726.30	100,264,106.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		196,299,977.82	456,657,411.14
经营活动现金流入小计		256,631,704.12	556,921,517.31
购买商品、接受劳务支付的现金		458,715.60	8,711,231.13
支付给职工以及为职工支付的现金		12,716,643.52	14,681,683.72
支付的各项税费		69,648,408.82	22,596,620.45
支付其他与经营活动有关的现金		60,219,972.90	9,285,332.45
经营活动现金流出小计		143,043,740.84	55,274,867.75
经营活动产生的现金流量净额		113,587,963.28	501,646,649.56
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		6,250,000.00	7,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,718.44
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		28,660,878.58	312,704,919.26
投资活动现金流入小计		34,910,878.58	320,511,637.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,354,320.21	33,728,466.22
投资支付的现金		252,372,200.00	221,150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		29,872,708.71	77,306,963.26
投资活动现金流出小计		369,599,228.92	332,185,429.48
投资活动产生的现金流量净额		-334,688,350.34	-11,673,791.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,048,000,000.00	844,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		791,888,030.12	315,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,839,888,030.12	1,159,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,029,975,000.00	1,090,975,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		233,381,105.10	273,729,543.08
支付其他与筹资活动有关的现金		188,484,678.78	647,714,955.02
筹资活动现金流出小计		1,451,840,783.88	2,012,419,498.10
筹资活动产生的现金流量净额		388,047,246.24	-853,419,498.10
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		166,946,859.18	-363,446,640.32
加：期初现金及现金等价物余额		97,058,209.52	460,504,849.84
六、期末现金及现金等价物余额		264,005,068.70	97,058,209.52

法定代表人：李鲁峰

主管会计工作负责人：孙士伟

会计机构负责人：陈荣伟





合并所有者权益变动表

编制单位：滕州市国有资产经营有限公司 2025年度 单位：人民币元

项 目	本 期										
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	126,760,000.00			11,520,542,326.63		310,472,111.15	7,407,692.11	63,380,000.00	759,827,116.04	12,788,389,245.93	12,807,535,254.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	126,760,000.00			11,520,542,326.63		310,472,111.15	7,407,692.11	63,380,000.00	759,827,116.04	12,788,389,245.93	12,807,535,254.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,036,545,437.07		1,037,522.30	347,196.84		58,957,057.01	1,096,887,213.22	1,300,681,416.03
（一）综合收益总额						1,037,522.30			103,221,119.20	104,258,641.50	103,408,991.70
（二）所有者投入和减少资本				1,036,545,437.07					-37,902,962.19	998,642,474.88	1,203,286,327.49
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他										3,200,000.00	3,200,000.00
（三）利润分配				1,036,545,437.07					-37,902,962.19	998,642,474.88	1,200,086,327.49
1.提取盈余公积									-6,361,100.00	-6,361,100.00	-6,361,100.00
2.对所有者的分配											
3.其他									-6,361,100.00	-6,361,100.00	-6,361,100.00
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备							347,196.84			347,196.84	347,196.84
1.本期提取							11,657,796.99			11,657,796.99	11,657,796.99
2.本期使用							-11,310,600.15			-11,310,600.15	-11,310,600.15
（六）其他											
四、本年年末余额	126,760,000.00			12,557,087,763.70		311,509,633.45	7,754,888.95	63,380,000.00	818,784,173.05	13,885,276,459.15	14,108,216,670.38

法定代表人：李鲁峰

主管会计工作负责人：孙士伟

会计机构负责人：陈紫伟





合并所有者权益变动表

编制单位：潍坊市城市国有资产经营有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	上 期									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	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	小计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	126,760,000.00					308,923,636.57	14,666,936.67	63,380,000.00	681,167,745.29	12,834,997,215.88
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	126,760,000.00					308,923,636.57	14,666,936.67	63,380,000.00	681,167,745.29	12,834,997,215.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,548,474.58	-7,259,244.56		78,659,370.75	-46,607,969.95
（一）综合收益总额						1,548,474.58			106,413,297.62	107,961,772.20
（二）所有者投入和减少资本									46,073.13	-119,510,497.59
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积									46,073.13	-119,510,497.59
2.对所有者的分配									-27,800,000.00	-27,800,000.00
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（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	126,760,000.00					310,472,111.15	7,407,692.11	63,380,000.00	759,827,116.04	12,788,389,245.93

法定代表人：李鲁峰

主管会计工作负责人：孙士伟

会计机构负责人：陈荣伟

陈荣伟印

孙士伟印

李鲁峰印



母公司所有者权益变动表

编制单位：滕州市城市国有资产经营有限公司 2025年度 单位：人民币元

项 目	本 期					所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	
		优先股	永续债	其他		
一、上年年末余额	126,760,000.00				10,915,032,863.47	12,208,431,639.43
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	126,760,000.00				10,915,032,863.47	12,208,431,639.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额					307,246,023.41	307,246,023.41
（二）所有者投入和减少资本						
1.所有者投入的普通股					316,017.94	316,017.94
2.其他权益工具持有者投入资本					316,017.94	316,017.94
3.股份支付计入所有者权益的金额						
4.其他					-1,515,855,210.20	-1,515,855,210.20
（三）利润分配						
1.提取盈余公积						
2.对所有者的分配						
3.其他						
（四）所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本						
2.盈余公积转增资本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.设定受益计划变动额结转留存收益						
5.其他综合收益结转留存收益						
6.其他						
（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	126,760,000.00				9,399,177,653.27	10,700,696,448.19

法定代表人：李鲁峰

主管会计工作负责人：孙士伟

会计机构负责人：陈伟





母公司所有者权益变动表

编制单位： 单位：人民币元

项目	上期				减：库存股	资本公积	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
	实收资本	优先股	其他权益工具	其他							
一、上年年末余额	126,760,000.00					11,049,915,291.47	306,175,400.25		63,380,000.00	667,264,643.20	12,213,495,334.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年末余额	126,760,000.00					11,049,915,291.47	306,175,400.25		63,380,000.00	667,264,643.20	12,213,495,334.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-134,882,428.00	1,070,623.16			128,748,109.35	-5,063,695.49
（一）综合收益总额						-134,882,428.00	1,070,623.16			156,548,109.35	157,618,732.51
（二）所有者投入和减少资本											-134,882,428.00
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配						-134,882,428.00					-134,882,428.00
1.提取盈余公积										-27,800,000.00	-27,800,000.00
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（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	126,760,000.00					10,915,032,863.47	307,246,023.41		63,380,000.00	796,012,752.55	12,208,431,639.43

法定代表人：李鲁峰

主管会计工作负责人：孙士伟

会计机构负责人：陈荣伟

滕州市城市国有资产经营有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）滕州市城市国有资产经营有限公司（以下简称公司或本公司）系由滕州市国有资产监督管理局及滕州市聚能发展投资有限责任公司投资组建的有限责任公司，于 2003 年 5 月 16 日在滕州市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91370481749851480L 的营业执照。公司注册地：滕州市善国北路 818 号。法定代表人：李鲁峰。公司现有注册资本为人民币 12,676.00 万元。

公司设立时的注册资本为人民币 50.00 万元，其中：滕州市国有资产监督管理局出资人民币 40.00 万元，占注册资本的 80.00%；滕州市聚能发展投资有限责任公司出资人民币 10.00 万元，占注册资本的 20.00%。2003 年 7 月 18 日，本公司的注册资本增加到人民币 500.00 万元，其中：滕州市国有资产监督管理局增资人民币 360.00 万元，滕州市聚能发展投资有限责任公司增资人民币 90.00 万元，双方出资比例不变。2003 年 9 月 26 日滕州市人民政府以《滕州市人民政府关于市国有资产管理局受让国有土地使用权的通知》（滕政发[2003]106 号）、《滕州市人民政府关于市国有资产管理局受让房屋所有权的通知》（滕政发[2003]108 号），授权滕州市国有资产监督管理局以其以出让方式取得的 266,899.70 平方米土地使用权及建筑面积 6,705.87 平方米房产对本公司增资，本公司的注册资本增加到人民币 12,676.00 万元，其中：滕州市国有资产监督管理局实物增资人民币 12,176.00 万元，增资后，滕州市国有资产监督管理局出资人民币 12,576.00 万元，占注册资本的 99.21%，滕州市聚能发展投资有限责任公司出资人民币 100.00 万元，占注册资本的 0.79%。为了强化对公司的控制，2009 年 1 月 8 日本公司召开股东会，股东会决议同意滕州市聚能发展投资有限责任公司将其持有的股权人民币 100.00 万元转让给滕州市国有资产监督管理局，并于 2009 年 1 月 12 日办理完毕工商变更登记手续。变更后滕州市国有资产监督管理局出资人民币 12,676.00 万元，占注册资本的 100.00%。2021 年 12 月 5 日滕州市国有资产监督管理局将其持有的股权人民币 1,267.60 万元转让给山东省财欣资产运营有限公司，并于 2021 年 12 月 13 日办理完毕工商变更登记手续。变更后滕州市国有资产监督管理局出资人民币 11,408.40 万元，占注册资本的 90.00%，山东省财欣资

产运营有限公司出资人民币 1,267.60 万元，占注册资本的 10.00%。

(二) 本公司属于基础设施建设性行业。主要经营活动为：市政府授权范围内的国有资产投资、管理、经营、收益收缴；城乡基础设施投资、建设、经营；房地产开发经营、土地综合开发与整理。(以上项目法律法规禁止的不得经营，涉及前置许可的凭法定有效的许可证经营)

(三) 本公司母公司为滕州市国有资产监督管理局。

(四) 本财务报表及财务报表附注已于 2026 年 4 月 28 日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合

并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分

类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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

发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本

计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《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孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终

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）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本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（含应收款项）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信

用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
组合 2：财务公司承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的财务公司
组合 3：商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征应收款。
组合 2：关联方及其他组合	(1) 应收关联方款项，关联方单位财务状况及信用状况良好； (2) 应收政府单位款项，政府单位财务状况及信用状况良好。

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征应收款。
组合 2：关联方及其他组合	(1) 应收关联方款项，关联方单位财务状况及信用状况良好； (2) 应收政府单位款项，政府单位财务状况及信用状况良好。

应收账款账龄组合的账龄与整个存续期间预期信用损失率对照表：

账龄	应收款项预期信用损失率(%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	40.00
3—5 年	80.00
5 年以上	100.00

(2) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，土地使用权、开发成本等采用个别计价法计价，原材料、库存商品、发出商品等采用月末加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十三）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够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。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之

一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

本公司投资性房地产主要位于核心商业及办公区域，所在地存在活跃的房地产交易市场，具备持续公开的交易信息与成交案例；公司可通过房地产交易平台、第三方专业评估机构、行业数据等渠道，持续获取同类或类似房地产的市场交易价格、租金水平、区位与业态参数等相关信息，能够对投资性房地产公允价值作出合理估计，符合《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》采用公允价值模式计量的条件。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-40	5.00	2.38-11.88
机器设备	5-15	5.00	6.33-19.00
运输工具	4-8	5.00	11.88-23.75
电子设备及其他	3-40	5.00	2.38-31.67

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并

且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5-10	直线法
土地使用权	30-50	直线法
专利技术	5-10	直线法
特许经营权	30	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两

者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利与辞退福利

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

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此之外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司收入的具体确认原则

公司主要经营粮油销售、土地开发整理、供热及供水、工程建设、运输服务、混凝土销售；收入确认需满足以下条件：

1. 对于粮油销售，公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经客户确认后取得粮油销售价款或相应的收款权利且无证据表明应收的粮油销售价款不可能收取时进行收入确认。

2. 对于土地开发整理，公司根据合同约定完成土地整理并经滕州自然资源局验收达到招拍挂标准后进行收入确认。

3. 对于供水及供热，公司已根据合同约定提供供水及供热在月底进行抄表统计后进行收入确认。

4. 对于工程建设，本公司与客户之间的建造合同通常包含公共基础设施及其他基础设施的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外；本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。

5. 对于运输服务，在月底统计实际消费情况进行收入确认。

6. 对于混凝土销售，公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经客户确认后取得混凝土销售价款或相应的收款权利且无证据表明应收的混凝土销售价款不可能收取时进行收入确认。

(二十五) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2. 出租人的会计处理

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发

生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九) 持有待售和终止经营

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(三十) 公允价值计量

1. 公允价值初始计量及会计核算

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

2. 估值技术

以公允价值计量相关资产或负债，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，主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

以交易价格作为初始确认时的公允价值，在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。在公允价值后续计量中使用估值技术的，尤其是涉及不可观察输入值的，将确保该估值技术反映了计量日可观察的市场数据。公允价值计量使用的估值技术一经确定，不得随意变更。

3. 公允价值层次划分

将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。在考虑相关资产或负债特征的基础上判断所使用的输入值是否重要。

如能够获得相同资产或负债在活跃市场上的报价，将该报价不加调整地应用于该资产或负债的公允价值计量，则优先使用第一层次输入值作为公允价值提供了最可靠的证据。在使用第二层次输入值对相关资产或负债进行公允价值计量时，根据该资产或负债的特征，对第二层次输入值进行调整。这些特征包括资产状况或所在位置、输入值与类似资产或负债的相关程度、可观察输入值所在市场的交易量和活跃程度等。只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才能使用第三层次输入值，即不可观察输入值。

(三十一) 债务重组

1. 作为债权人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债权人将初始受让的金融资产按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行确认和计量，初始受让的金融资产以外的

其他资产，按照放弃债权的公允价值以及使该资产达到预定可使用状态前发生的及/或可直接归属于该资产的其他成本作为该受让资产的初始计量成本。在将债务转为权益工具进行债务重组时，将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本作为权益性投资的初始计量成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量重组债权。

2. 作为债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。以将债务转为权益工具方式进行债务重组的，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，并按照确认时的公允价值计量权益工具，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

(三十二) 非货币资产交换

对于非货币性资产交换，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量，以公允价值为基础进行计量：以换出资产的公允价值（除非换入资产的公允价值更加可靠）和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量成本，在换出资产终止确认时，将换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。如果不满足以公允价值为基础计量的条件（即，交换不具有商业实质，或者换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量），以账面价值为基础计量：以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，在换出资产终止确认时不确认损益。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 主要会计政策变更说明

本期公司无会计政策变更事项。

(二) 主要会计估计变更说明

本期公司无会计政策变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本期公司无前期会计差错更正事项

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按3%、5%、6%、9%、13%等税率计缴。
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额；对预售房款根据房地产所在地规定的预缴率预缴。	实行四级超率累进税率(30%-60%)计缴；预缴率适用房地产所在地具体规定。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、0%

[注]1. 交通运输、供热行业适用增值税税率 9%，供水行业适用增值税税率 9%、3%，旅游行业适用增值税税率 6%，市政工程行业适用增值税税率 9%、3%，租赁行业适用增值税税率 9%、5%，汽油销售行业适用增值税税率 13%，制造业适用增值税税率 13%。

2. 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
山东德润金龄康养发展有限公司	0%
山东聚力新材料有限公司	20%
山东聚泽新型建材有限公司	20%
滕州市国检测技术有限公司	20%
滕州市建筑设计有限公司	20%
滕州市中源勘测设计有限公司	20%
滕州市上善公交有限公司	20%
滕州市交发汇通商贸有限公司	20%
滕州政通汽车服务有限公司	20%
滕州市英驰汽车服务有限公司	20%
滕州市英驰旧机动车交易市场有限公司	20%
滕州东贸新能源汽车销售有限公司	20%
滕州市荷香缘食品有限责任公司	20%
滕州市政通商贸有限公司	20%
滕州市晟滕园林绿化工程有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
滕州市慧智市政物业管理有限公司	20%
山东德正检测有限公司	20%
滕州聚达商贸有限公司	20%
滕州聚嘉商贸有限公司	20%
山东凯莱新型建材有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注]根据《财政部 税务总局 中央宣传部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》(财税〔2019〕16 号)文件第二条,经营性文化事业单位转制为企业,自转制注册之日起五年内免征企业所得税,子公司滕州市上善传媒科技有限公司于 2020 年改制完成,经向所属地区税务局备案,自 2020 年起五年内免征企业所得税,该项五年免税于 2024 年末届满,2025 年度起按 25%法定税率计缴企业所得税。

(二)税收优惠及批文

1. 财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知(财税[2016]12 号)规定:按月纳税的月销售额不超过 10 万元,以及按季度纳税的季度销售额不超过 30 万元的缴纳义务人免征教育费附加、地方教育附加、地方水利建设基金。

2. 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),对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

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

4. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条,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。经向所属地区税务局备案,子公司山东凯莱新型建材有限公司已认证为高新技术企业,享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免,本报告期适用的所得税税率为 15%。

5. 根据《财政部 税务总局关于养老、托育、家政等社区家庭服务业税费优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2019 年第 76 号)第一条,为社区提供养老服务的机构,取得的收入免征企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	认缴持股比例(%)	实缴持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	滕州聚龙创业投资有限公司	一级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	创业投资业务	15,600.00	100.00	100.00	100.00	15,600.00	出资设立
2	滕州市聚诚产业投资集团有限公司	一级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	咨询管理	3,000.00	100.00	100.00	100.00	3,000.00	划转
3	滕州市人才发展集团有限公司	二级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	软件业	1,000.00	95.00	95.00	95.00	950.00	出资设立
4	滕州市汇聚人力资源有限公司	三级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	商务服务	450.00	95.00	95.00	95.00	427.50	出资设立
5	滕州市聚智企业咨询管理有限公司	三级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	企业管理咨询	200.00	95.00	95.00	95.00	190.00	出资设立
6	滕州市聚晟产业运营服务有限公司	三级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	企业管理咨询	200.00	95.00	95.00	95.00	190.00	出资设立
7	山东至能融资担保有限公司	一级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	租赁和商务服务业	10,001.00	100.00	100.00	100.00	10,001.00	划转
8	滕州市国检检测技术有限公司	一级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	检测咨询	1,000.00	100.00	100.00	100.00	1,000.00	出资设立
9	滕州市热力有限公司	一级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	城市供热	10,050.00	100.00	100.00	100.00	10,050.00	划转
10	山东耀盛建设工程有限公司	二级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	市政工程	1,000.00	100.00	100.00	100.00	1,000.00	出资设立
11	滕州市联暖商贸有限公司	三级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	批发零售业	10.00	100.00	100.00	100.00	10.00	出资设立
12	滕州市水务发展集团有限责任公司	二级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	供水	26,615.00	100.00	100.00	100.00	26,615.00	出资设立
13	滕州市水务发展有限公司	三级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	供水	3,000.00	95.00	95.00	95.00	2,850.00	划转
14	滕州市中润供水有限公司	三级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	城市供水	15,000.00	95.00	95.00	95.00	14,250.00	划转
15	滕州市龙达自来水安装工程有限责任公司	四级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	供水工程	4,108.56	95.00	95.00	95.00	3,903.13	划转
16	山东乐源智慧水务有限公司	五级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	自来水生产与供应	450.00	66.50	66.50	66.50	299.25	出资设立
17	山东国太消防工程安装有限公司	四级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	消防工程	510.00	95.00	95.00	95.00	484.50	划转

滕州市城市国有资产经营有限公司
财务报表附注
2025 年 1 月 1 日—2025 年 12 月 31 日

18	滕州市荆泉水业有限公司	五级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	批发和零售业	50.00	95.00	95.00	95.00	47.50	划转
19	滕州市水润水业有限公司	三级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	城市供水	1,200.00	55.41	55.41	55.41	664.92	划转
20	滕州市汇通排水有限公司	三级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	水利管理业	10,000.00	95.00	95.00	95.00	9,500.00	出资设立
21	滕州市中辉建设工程有限公司	三级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	建筑业	8,800.00	95.00	95.00	95.00	8,360.00	划转
22	滕州市浩润水务经营有限公司	三级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	批发和零售业	1,568.26	95.00	95.00	95.00	1,489.85	划转
23	滕州市中源勘测设计有限公司	三级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	科学研究和技术服务	100.00	95.00	95.00	95.00	95.00	划转
24	滕州市晟润水务有限公司	三级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	建筑材料销售	450.00	95.00	95.00	95.00	427.50	出资设立
25	滕州市中晟水业有限公司	三级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	建筑材料销售	450.00	95.00	95.00	95.00	427.50	出资设立
26	滕州市国润水务发展有限公司	三级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	水资源管理	10,000.00	95.00	95.00	95.00	9,500.00	出资设立
27	山东德正检测有限公司	三级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	检测服务	500.00	95.00	95.00	95.00	475.00	出资设立
28	滕州市交通发展集团有限公司	一级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	交通运输业	-	100.00	100.00	100.00	-	出资设立
29	滕州市上善公交有限公司	二级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	交通运输业	600.00	100.00	100.00	100.00	600.00	划转
30	滕州市公共交通有限公司	二级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	交通运输业	1,000.00	100.00	100.00	100.00	1,000.00	划转
31	滕州市上善旅游汽车租赁有限公司	二级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	交通运输业	-	100.00	100.00	100.00	-	出资设立
32	滕州市交发道路运输服务有限公司	二级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	交通运输业	1,507.00	100.00	100.00	100.00	1,507.00	划转
33	滕州市交发能源有限公司	二级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	批发和零售业	300.00	100.00	100.00	100.00	300.00	划转
34	滕州市国运汽车运输有限公司	二级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	交通运输业	3,222.00	100.00	100.00	100.00	3,222.00	划转
35	滕州市通大路桥工程有限责任公司	二级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	市政工程	5,000.00	100.00	100.00	100.00	5,000.00	划转
36	滕州市英驰汽车服务有限公司	三级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	汽车销售	600.00	100.00	100.00	100.00	600.00	出资设立
37	滕州政通汽车服务有限公司	二级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	交通运输业	500.00	100.00	100.00	100.00	500.00	划转
38	滕州市交发建设投资有限公司	二级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	投资管理	49,000.00	100.00	100.00	100.00	49,000.00	出资设立

滕州市城市国有资产经营有限公司
财务报表附注
2025 年 1 月 1 日—2025 年 12 月 31 日

39	滕州市交发汇通商贸有限公司	三级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	仪器仪表销售	390.00	100.00	100.00	100.00	390.00	出资设立
40	滕州市润通建设工程有限公司	二级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	检测服务	3,297.00	100.00	100.00	100.00	3,297.00	出资设立
41	山东鲁南交发国际物流发展有限公司	二级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	交通运输业	5,000.00	100.00	100.00	100.00	5,000.00	出资设立
42	滕州市交发航务工程有限公司	二级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	工程业	-	100.00	100.00	100.00	-	出资设立
43	滕州东贸新能源汽车销售有限公司	二级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	批发和零售业	960.00	51.04	51.04	51.04	489.98	出资设立
44	滕州市恒通机动车检测有限公司	二级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	机动车检测	200.00	100.00	100.00	100.00	200.00	划转
45	滕州市英驰旧机动车交易市场有限公司	三级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	二手车鉴定评估	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	出资设立
46	滕州市交发低空产业发展有限公司	二级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	通用航空服务	-	100.00	100.00	100.00	-	出资设立
47	滕州市嘉禾粮油有限公司	一级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	粮食收储	2,068.00	100.00	100.00	100.00	2,068.00	划转
48	滕州市荷香缘食品有限责任公司	二级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	批发和零售业	200.00	90.00	90.00	90.00	180.00	划转
49	滕州市瑞禾文化传媒有限责任公司	二级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	批发和零售业	-	51.00	51.00	51.00	-	出资设立
50	山东鲁滕粮食储备库有限公司	一级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	粮食收储	5,000.00	100.00	100.00	100.00	5,000.00	划转
51	山东省安丰检验检测有限公司	二级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	科学研究和技术服务	20.00	100.00	100.00	100.00	20.00	出资设立
52	滕州市中发市政工程有限责任公司	一级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	市政工程	4,100.00	95.00	95.00	95.00	3,895.00	划转
53	滕州市晟滕园林绿化工程有限公司	二级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	园林开发	300.00	63.34	63.34	63.34	190.02	划转
54	滕州市慧智市政物业管理有限公司	二级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	物业管理	500.00	57.00	57.00	57.00	285.00	划转
55	滕州市政通商贸有限公司	二级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	建筑材料销售	300.00	95.00	95.00	95.00	285.00	出资设立
56	滕州建工建设集团有限公司	二级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	建筑工程	30,000.00	95.00	95.00	95.00	28,500.00	划转
57	山东华东建设集团有限公司	三级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	建筑工程	2,085.49	95.00	95.00	95.00	1,981.22	划转
58	滕州中安建筑设备租赁有限公司	四级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	建筑工程	50.00	95.00	95.00	95.00	47.50	划转

滕州市城市国有资产经营有限公司
财务报表附注
2025 年 1 月 1 日—2025 年 12 月 31 日

59	滕州东凯商贸有限公司	四级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	建筑材料销售	200.00	95.00	95.00	95.00	190.00	出资设立
60	滕州市建兴商贸有限公司	三级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	建筑工程	850.00	95.00	95.00	95.00	807.50	划转
61	滕州建工劳务有限公司	三级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	劳务分包	518.00	95.00	95.00	95.00	492.10	划转
62	滕州润滕商贸有限公司	三级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	建筑材料销售	300.00	95.00	95.00	95.00	285.00	出资设立
63	滕建建设有限公司	三级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	建筑工程	6,300.00	95.00	95.00	95.00	5,985.00	划转
64	山东凯莱新型建材有限公司	一级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	制造业	5,000.00	70.00	70.00	70.00	3,500.00	划转
65	山东聚力新材料有限公司	二级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	制造业	503.88	35.70	35.70	35.70	179.88	出资设立
66	山东聚泽新型建材有限公司	二级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	制造业	1,010.00	35.70	35.70	35.70	360.57	出资设立
67	滕州市建筑设计有限公司	一级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	专业技术服务	164.88	51.00	51.00	51.00	84.09	划转
68	滕州市上善传媒科技有限公司	一级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	租赁和商务服务业	665.08	100.00	100.00	100.00	665.08	出资设立
69	滕州市善国拍卖有限公司	二级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	拍卖业务		100.00	100.00	100.00		出资设立
70	华群（山东）大数据有限公司	二级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	技术服务		100.00	100.00	100.00		出资设立
71	山东德辰康养投资管理有限公司	一级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	卫生和社会工作	1,000.00	100.00	100.00	100.00	1,000.00	出资设立
72	山东德润金龄康养发展有限公司	一级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	卫生和社会工作	1,000.00	51.00	51.00	51.00	510.00	出资设立
73	山东德润金龄医疗服务有限责任公司	三级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	卫生和社会工作		51.00	51.00	51.00		出资设立
74	山东聚润工贸有限公司	一级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	零售业	800.00	55.00	55.00	55.00	440.00	出资设立
75	滕州安居城市建设投资有限公司	一级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	投资服务	13,000.00	100.00	100.00	100.00	13,000.00	出资设立
76	滕州市安居建筑安装有限责任公司	一级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	建筑工程	2,003.00	100.00	100.00	100.00	2,003.00	出资设立
77	滕州市英标建材有限公司	一级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	建筑材料生产与销售	6,995.00	100.00	100.00	100.00	6,995.00	出资设立
78	滕州聚达商贸有限公司	二级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	建筑材料销售		100.00	100.00	100.00		出资设立
79	滕州聚嘉商贸有限公司	二级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	建筑材料销售		100.00	100.00	100.00		出资设立

80	滕州文旅发展集团有限公司	一级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	景区管理		100.00	100.00	100.00		出资设立
81	滕州市旅游发展有限公司	二级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	旅游管理	2,600.00	95.20	95.20	95.20	2,475.20	出资设立
82	滕州凯盛智慧农业有限公司	三级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	智慧农业管理		95.20	95.20	95.20		出资设立
83	滕州薛国遗址文化旅游有限公司	二级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	旅游管理	30.00	100.00	100.00	100.00	30.00	出资设立
84	滕州善游国际旅行社有限公司	三级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	旅游管理		100.00	100.00	100.00		出资设立
85	滕州莲青山风景区管理有限公司	二级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	旅游管理	260.00	100.00	100.00	100.00	260.00	出资设立
86	山东善创文化科技发展有限公司	二级	境内非金融子企业	滕州市	滕州市	商务服务	20.00	100.00	100.00	100.00	20.00	出资设立

(二) 重要的非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	滕州市人才发展集团有限公司(以下简称“人才集团”)	5.00			33,584,182.16
2	滕州市水务发展集团有限责任公司(以下简称“水发集团”)	5.00			131,094,984.33
3	滕州建工建设集团有限公司(以下简称“建工集团”)	5.00			36,031,937.10

2. 主要财务信息(单位: 万元)

项 目	本期数			上期数		
	人才集团	水发集团	建工集团	人才集团	水发集团	建工集团
流动资产	10,625.26	475,764.20	96,290.35	13,947.77	384,804.27	102,048.21
非流动资产	74,306.90	462,218.39	71,756.40	2,343.46	245,722.44	66,272.97
资产合计	84,932.15	937,982.59	168,046.74	16,291.23	630,526.70	168,321.18
流动负债	11,014.79	428,244.22	93,553.91	8,732.46	305,396.32	105,958.38
非流动负债	6,749.00	246,584.80	2,428.96	6,955.00	211,101.33	-3,363.83
负债合计	17,763.79	674,829.02	95,982.87	15,687.46	516,497.64	102,594.55
营业收入	8,675.93	89,769.60	89,541.57	9,283.89	82,698.60	78,568.64
净利润	-682.45	13,555.07	6,255.71	-562.97	2,967.91	-522.29
综合收益总额	-682.45	13,593.27	6,255.71	-562.97	3,009.18	-522.29

(三) 本期不再纳入合并范围的原子公司(单位: 万元)

名 称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	不纳入合并范围的原因	处置日资产	处置日负债	处置日净资产
滕州市城镇土地投资开发有限公司	滕州市	土地整治	100.00	100.00	本期划出	313,909.02	252,772.43	61,136.59

(续)

名 称	上一会计期间资产负债表日资产	上一会计期间资产负债表日负债	上一会计期间资产负债表日净资产	本期期初至处置日的收入	本期期初至处置日的费用	本期期初至处置日的净利润
滕州市城镇土地投资开发有限公司	279,918.96	233,592.12	46,326.83	9,203.39	8,951.66	229.75

(四) 本期新纳入合并范围的主体

名 称	期末净资产	本期净利润
山东乐源智慧水务有限公司	4,498,789.12	-1,210.88
滕州市交发低空产业发展有限公司		
滕州市瑞禾文化传媒有限公司	-4,323.20	-4,323.20
滕州市旅游发展有限公司	-38,039,354.90	
滕州凯盛智慧农业有限公司	136,392.71	

(五) 其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立方式增加的子公司

公司名称	股东名称	持股比例	设立日
山东乐源智慧水务有限公司	本公司之孙公司滕州市水务发展集团有限责任公司	66.50%	2025 年 9 月 24 日
滕州市交发低空产业发展有限公司	本公司之子公司滕州市交通发展集团有限公司	100.00%	2025 年 2 月 24 日
滕州市瑞禾文化传媒有限公司	本公司之子公司滕州文旅发展集团有限公司	100.00%	2025 年 3 月 28 日

(续)

注册资本	截至 2025 年末出资额	期末净资产	成立日至期末净利润	备注
4,500,000.00	3,150,000.00	4,498,789.12	-1,210.88	
50,000,000.00				
2,000,000.00		-4,323.20	-4,323.20	

2. 划转增加

公司名称	划转日	接收方	划转股权比例	核准机构
滕州市旅游发展有限公司	2025 年 12 月 24 日	滕州文旅发展集团有限公司	95.20%	滕州市国有资产监督管理局
滕州凯盛智慧农业有限公司	2025 年 12 月 24 日	滕州文旅发展集团有限公司	95.20%	滕州市国有资产监督管理局

(续)

核准文件	实质控制权获得日	工商变更日	合并日	备注
中共滕州市委办公室通知	2025 年 12 月 24 日	2025 年 12 月 24 日	2025 年 12 月 24 日	注 1
中共滕州市委办公室通知	2025 年 12 月 24 日	2025 年 12 月 24 日	2025 年 12 月 24 日	注 1

[注]1. 2025年12月24日，根据中共滕州市委办公室通知，将滕州市旅游发展有限公司及其子公司滕州凯盛智慧农业有限公司95.20%股权无偿划转至滕州文旅发展集团有限公司，滕州市旅游发展有限公司及其子公司滕州凯盛智慧农业有限公司于当日办妥工商变更登记手续，本公司在2025年12月末已拥有该公司的实质控制权。自2025年12月31日起将其纳入合并财务报表范围。

3. 因其他原因减少子公司的情况

公司名称	股权划转基准日	接收方	划转股权比例
滕州市城镇土地投资开发有限公司	2025 年 11 月 30 日	滕州市城镇投资建设有限公司	95.00%

(六) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

子企业名称	子企业所有者权益总额（以“归属于母公司所有者权益”填列）			母公司在子企业所有者权益中享有的份额（%）		
	期初余额	本期变动	期末余额	期初余额	本期变动	期末余额
滕州市人才发展集团有限公司	6,037,646.79	632,061,814.17	638,099,460.96	100.00	-5.00	95.00
滕州市水务发展集团有限责任公司	1,140,290,627.79	1,350,514,074.46	2,490,804,702.25	100.00	-5.00	95.00
滕州建工建设集团有限公司	657,266,290.58	27,340,514.40	684,606,804.98	100.00	-5.00	95.00
滕州市中发市政工程有限公司	18,522,322.68	-4,871,553.86	13,650,768.82	100.00	-5.00	95.00

八、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	604,596.77	559,649.91
银行存款	747,501,308.21	651,312,521.04
其他货币资金	65,943.10	30,000,000.00
合 计	748,171,848.08	681,872,170.95
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	-	30,000,000.00
其他保证金	65,943.10	
合 计	65,943.10	30,000,000.00

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	54,442,975.25		54,442,975.25	127,776,746.30		127,776,746.30
商业承兑汇票	125,948,979.76		125,948,979.76	2,110,000.00		2,110,000.00
财务公司承兑汇票	36,411,430.39		36,411,430.39			
合 计	216,803,385.40		216,803,385.40	129,886,746.30		129,886,746.30

2. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,091,488.57	44,417,777.52
商业承兑汇票		27,935,847.96
财务公司承兑汇票		35,154,324.39
合 计	18,091,488.57	107,507,949.87

(三) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	987,674,927.01	23,506,850.17	778,404,468.41	30,145,879.14
1 至 2 年	324,919,289.44	31,511,368.80	259,277,703.65	11,503,668.45
2 至 3 年	162,016,971.57	28,188,384.62	172,055,066.66	13,837,310.05
3 至 4 年	82,013,438.88	12,561,954.31	309,271,197.45	117,565,174.27
4 至 5 年	143,730,691.10	107,778,876.13	153,391,395.33	43,959,293.84
5 年以上	71,082,999.64	61,418,413.95	70,043,550.37	51,240,050.69
合 计	1,771,438,317.64	264,965,847.98	1,742,443,381.87	268,251,376.44

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款					

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	1,067,566,104.63	60.27	264,965,847.98	24.82	802,600,256.65
关联方及其他组合	703,872,213.01	39.73			703,872,213.01
合 计	1,771,438,317.64	—	264,965,847.98	—	1,506,472,469.66

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	1,005,693,177.78	57.72	268,251,376.44	26.67	737,441,801.34
关联方及其他组合	736,750,204.09	42.28			736,750,204.09
合 计	1,742,443,381.87	—	268,251,376.44	—	1,474,192,005.43

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	470,137,003.10	44.04	23,506,850.17	602,917,582.35	59.95	30,145,879.14
1 至 2 年	315,113,687.96	29.52	31,511,368.80	115,036,684.49	11.44	11,503,668.45
2 至 3 年	70,470,961.56	6.60	28,188,384.62	34,593,275.12	3.44	13,837,310.05
3 至 4 年	15,702,442.89	1.47	12,561,954.31	146,956,467.84	14.61	117,565,174.27
4 至 5 年	134,723,595.17	12.62	107,778,876.13	54,949,117.29	5.46	43,959,293.84
5 年以上	61,418,413.95	5.75	61,418,413.95	51,240,050.69	5.09	51,240,050.69
合 计	1,067,566,104.63	—	264,965,847.98	1,005,693,177.78	—	268,251,376.44

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方及其他组合	703,872,213.01			736,750,204.09		
合 计	703,872,213.01			736,750,204.09		

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	268,251,376.44	-3,288,628.46			3,100.00	264,965,847.98

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
滕州市住房和城乡建设局	182,796,084.00	10.32	
滕州市城镇土地投资开发有限公司	115,593,999.86	6.53	
中材锂膜有限公司	101,169,406.46	5.71	80,935,525.17
鲁南投资（集团）供水有限公司	70,460,000.00	3.98	
滕州市农村公路事务中心	70,120,631.56	3.96	
合 计	540,140,121.88	30.49	80,935,525.17

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	8,343,641.43	
合 计	8,343,641.43	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	156,188,565.71	54.67		146,723,629.51	61.67	
1 至 2 年	63,808,878.07	22.33		36,289,617.47	13.42	
2 至 3 年	46,306,574.89	16.21		16,264,042.70	6.02	
3 年以上	19,387,931.37	6.79		51,066,153.60	18.89	
合 计	285,691,950.04	100.00		250,343,443.28	100.00	

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
山东华东建设集团有限公司	滕州市衡信建材有限公司	10,149,089.02	1-2 年	业务未完成
山东华东建设集团有限公司	滕州工发商贸有限公司	6,576,653.00	1-2 年	业务未完成
滕州市安居建筑安装有限责任公司	滕州市金轩劳务承包有限公司	5,013,317.93	1-3 年	业务未完成
滕州市中辉建设工程有限公司	滕州市豫立建筑工程有限公司	2,636,283.27	1-3 年	业务未完成
合 计	—	24,375,343.22	—	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
滕州市衡信建材有限公司	10,149,089.02	3.55	
滕州市城郊建筑安装工程有限公司	7,600,000.00	2.66	
滕州工发商贸有限公司	6,576,653.00	2.30	
山东滕建新型材料科技有限公司	5,800,000.00	2.03	
滕州市硕赢建筑工程有限公司	5,321,046.53	1.86	
合 计	35,446,788.55	—	

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利		1,658,319.68
其他应收款	5,714,111,728.90	5,050,948,665.76
合 计	5,714,111,728.90	5,052,606,985.44

1. 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利			—	—
其中：应收股利		1,658,319.68		
合 计		1,658,319.68	—	—

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,278,406,476.10	49,976,939.84	1,344,728,717.04	39,130,748.47
1 至 2 年	725,159,273.56	24,676,270.22	685,661,452.25	38,019,979.15
2 至 3 年	340,808,596.16	34,678,864.62	446,089,351.89	18,790,330.78
3 至 4 年	153,582,427.79	32,915,162.35	422,592,346.72	36,221,524.75
4 至 5 年	395,270,460.27	48,288,455.76	457,199,483.62	35,859,856.25
5 年以上	2,471,519,271.56	460,099,083.75	2,357,730,084.25	495,030,330.61
合 计	6,364,746,505.44	650,634,776.54	5,714,001,435.77	663,052,770.01

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款 项	474,668,633.34	7.46	32,283,431.67	6.80	442,385,201.67
按信用风险特征组合计提坏账准 备的其他应收款	5,890,077,872.10	92.54	618,351,344.87	10.50	5,271,726,527.23

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
其中:账龄组合	1,816,233,920.54	28.54	618,351,344.87	34.05	1,197,882,575.67
关联方及其他组合	4,073,843,951.56	64.00			4,073,843,951.56
合 计	6,364,746,505.44	—	650,634,776.54	—	5,714,111,728.90

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	450,514,368.33	7.88	31,075,718.42	6.90	419,438,649.91
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,263,487,067.44	92.12	631,977,051.59	12.01	4,631,510,015.85
其中:账龄组合	1,693,192,176.22	29.63	631,977,051.59	37.32	1,061,215,124.63
关联方及其他组合	3,570,294,891.22	62.49			3,570,294,891.22
合 计	5,714,001,435.77	—	663,052,770.01	—	5,050,948,665.76

期末单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
山东中俄科技产业开发有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	100.00	已进入注销流程, 经营成果无法获取
山东滕州辰龙能源集团有限公司	465,668,633.34	23,283,431.67	5.00	国资背景, 审慎按 5% 计提
合 计	474,668,633.34	32,283,431.67	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	999,538,796.00	55.03	49,976,939.84	712,614,969.33	42.09	35,630,748.47
1 至 2 年	196,328,492.25	10.81	19,632,849.22	380,209,791.47	22.46	38,019,979.15
2 至 3 年	86,697,161.56	4.77	34,678,864.62	40,034,576.97	2.36	16,013,830.78
3 至 4 年	37,673,327.95	2.07	30,138,662.35	45,276,905.95	2.67	36,221,524.75
4 至 5 年	60,360,569.70	3.32	48,288,455.76	44,824,820.32	2.65	35,859,856.25

5 年以上	435,635,573.08	23.99	435,635,573.08	470,231,112.18	27.77	470,231,112.19
合 计	1,816,233,920.54	—	618,351,344.87	1,693,192,176.22	—	631,977,051.59

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方及其他组合	4,073,843,951.56			3,570,294,891.22		
合 计	4,073,843,951.56			3,570,294,891.22		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	654,052,770.01		9,000,000.00	663,052,770.01
期初余额在本期	654,052,770.01		9,000,000.00	663,052,770.01
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-36,764,072.51			-36,764,072.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	24,346,079.04			24,346,079.04
期末余额	641,634,776.54		9,000,000.00	650,634,776.54

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
滕州市财政局	政府单位往来款	2,362,424,231.06	5 年以内	37.12	
山东滕州辰龙能源集团有限公司	应收暂付款	465,668,633.34	5 年以内	7.32	23,283,431.67
滕州市城镇投资建设有限公司	应收暂付款	287,690,733.98	3 年以内	4.52	35,477,539.94
滕州市汇泉给排水投资有限公司	关联方往来款	126,051,509.58	4 年以内	1.98	
滕州市城镇土地投资开发有限公司	关联方往来款	105,136,528.07	3 年以内	1.65	
合 计	—	3,346,971,636.03	—	52.59	58,760,971.61

(七) 存货

1. 存货的分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
土地使用权	5,309,126,566.61		5,309,126,566.61	5,309,126,566.61		5,309,126,566.61
开发成本	2,194,546,648.67		2,194,546,648.67	3,896,441,684.71		3,896,441,684.71
原材料	45,603,636.51		45,603,636.51	46,108,125.95		46,108,125.95
库存商品	294,135,908.94		294,135,908.94	305,393,674.08		305,393,674.08
周转材料	3,844,551.16		3,844,551.16	3,715,448.58		3,715,448.58
合 计	7,847,257,311.89		7,847,257,311.89	9,560,785,499.93		9,560,785,499.93

[注]期末开发成本按类别列示如下：

类 别	期末数	期初数
土地开发成本		365,962,653.01
政府专项建设项目-农村四好公路	454,705,429.60	313,835,705.35
房地产开发项目-兼爱城		1,086,757,471.66
房地产开发项目-樾风华	1,683,111,192.70	1,629,475,342.87
房地产开发项目-公园里		500,410,511.82
政府专项建设项目-滕州市城北防洪排涝项目	56,730,026.37	
合 计	2,194,546,648.67	3,896,441,684.71

2. 期末存货余额中借款费用资本化金额

存货项目名称	期末余额	其中借款费用资本化金额
政府专项建设项目-农村四好公路	454,705,429.60	40,886,944.57
房地产开发项目-樾风华	1,625,841,384.14	61,732,876.95
合 计	2,080,546,813.74	102,619,821.52

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑施工业务形成的应收款项	324,423,957.23	44,336,436.38	280,087,520.85	376,874,470.51	34,427,533.27	342,446,937.24
合 计	324,423,957.23	44,336,436.38	280,087,520.85	376,874,470.51	34,427,533.27	342,446,937.24

2. 合同资产减值准备

(1) 期末按组合计提减值准备的合同资产

组 合	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	201,321,746.21	44,336,436.38	22.02
关联方及其他组合	123,102,211.02		
小 计	324,423,957.23	44,336,436.38	13.67

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	109,045,931.36	5,452,296.57	5.00
1-2 年	30,839,678.35	3,083,967.84	10.00
2-3 年	33,371,843.06	13,348,737.22	40.00
3-4 年	26,266,611.88	21,013,289.50	80.00
4-5 年	1,797,681.56	1,438,145.25	80.00
5 年以上			
小 计	201,321,746.21	44,336,436.38	22.02

(2) 本期计提、收回或转回的减值准备情况

项 目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
基础设施建设形成的应收项	9,908,903.11			预期信用损失

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	230,205,600.86	191,672,796.73
预缴税金	19,490,792.43	16,978,670.20
一年内到期的定期存款	111,235,000.00	225,255,000.00
一年内到期的定期存款利息	715,511.27	2,720,335.77
合 计	361,646,904.56	436,626,802.70

(十) 长期应收款

1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
委托代建项目款	1,997,864,246.81		1,997,864,246.81

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
委托代建项目款	2,026,174,685.09		2,026,174,685.09

2. 长期应收款账龄情况

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	94,490,470.97		115,649,336.72	
1-2 年	60,271,651.83		147,876,578.49	
2-3 年	93,017,342.08		60,271,651.83	
3 年以上	1,750,084,781.93		1,702,377,118.05	
小 计	1,997,864,246.81		2,026,174,685.09	

3. 长期应收款年末余额中，应收滕州市人民政府款项 1,997,864,246.81 元，为委托代建项目应收款项，预计不存在回收风险，不计提坏账准备。

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资				
对联营企业投资	174,732,884.32	19,286,922.01	16,344,476.66	177,675,329.67
小 计	174,732,884.32	19,286,922.01	16,344,476.66	177,675,329.67
减：长期股权投资减值准备	33,657,352.42			33,657,352.42
合 计	141,075,531.90	19,286,922.01	16,344,476.66	144,017,977.25

2. 长期股权投资明细

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
滕州新源热力有限公司	7,175,826.85				21,427.22	
枣庄高铁投资有限公司	8,846,187.76					
滕州市东园投资建设开发有限公司	17,763,174.44				-79,521.22	
山东中俄科技产业开发有限公司	15,755,956.02	15,755,956.02				
滕州云控工业互联网有限公司	1,790,565.54				131,144.38	
布瑞克(滕州)马铃薯互联网有限公司	3,956,802.49				-356.11	
京工智能科技有限公司	15,861,605.29				-1,318,435.11	
枣庄北航机床创新研究院有限公司	11,698,782.19			11,698,782.19		
山东日普车业有	17,901,396.40	17,901,396.40				

限公司						
国科(山东)新材料技术有限公司	13,366,818.86				-952,119.26	
滕州市国信投资有限公司	10,555,736.10				-6,103.30	
山东德铭健康产业发展有限公司	9,002,820.86				-212,543.15	
国源时代(山东)新能源发展有限公司	17,609,378.51				429,703.38	
滕州市汇泉给排水投资有限公司	21,977,833.01				-2,587,496.32	
滕州市交发海汇德新能源科技有限公司	1,470,000.00				-71,394.98	
滕州金蜗牛旅游开发有限公司			5,996,922.01			
滕州市城镇土地投资开发有限公司			13,290,000.00			
合 计	174,732,884.32	33,657,352.42	19,286,922.01	11,698,782.19	-4,645,694.47	

(续)

被投资单位名称	本期变动					期末数	减值准备期末数
	其他综合收益变动	其他权益变动	宣告发放现金股利或者利润	计提减值准备	其他		
滕州新源热力有限公司						7,197,254.07	
枣庄高铁投资有限公司						8,846,187.76	
滕州市东园投资建设开发有限公司						17,683,653.22	
山东中俄科技产业开发有限公司						15,755,956.02	15,755,956.02
滕州云控工业互联网有限公司						1,921,709.92	
布瑞克(滕州)马铃薯互联网有限公司						3,956,446.38	
京工智能科技有限公司						14,543,170.18	
枣庄北航机床创新研究院有限公司							
山东日普车业有限公司						17,901,396.40	17,901,396.40
国科(山东)新材料技术有限公司						12,414,699.60	
滕州市国信投资有限公司						10,549,632.80	
山东德铭健康产业发展有限公司						8,790,277.71	
国源时代(山东)新能源发展有限公司						18,039,081.89	-

被投资单位名称	本期变动					期末数	减值准备期末数
	其他综合收益变动	其他权益变动	宣告发放现金股利或者利润	计提减值准备	其他		
滕州市汇泉给排水投资有限公司						19,390,336.69	-
滕州市交发海汇德新能源科技有限公司						1,398,605.02	-
滕州金蜗牛旅游开发有限公司						5,996,922.01	
滕州市城镇土地投资开发有限公司						13,290,000.00	
合 计						177,675,329.67	33,657,352.42

3. 长期投资减值准备增减变动的情况及计提的原因

项 目	期初余额	本年增加数	本年转回(减少)数			期末余额
			价值回升转回	其他原因转出	合计	
山东中俄科技产业开发有限公司业开发有限公司	15,755,956.02					15,755,956.02
山东日普车业有限公司	17,901,396.40					17,901,396.40
合 计	33,657,352.42					33,657,352.42

[注]1. 截至 2025 年 12 月 31 日，山东中俄科技产业开发有限公司已全面停产并进入公司注销阶段，本公司无法了解山东中俄科技产业开发有限公司资产状况及经营成果，预计投资收回风险较高，全额计提减值准备。

2. 截至 2025 年 12 月 31 日，山东日普车业有限公司已全面停产并进入公司注销阶段，本公司无法了解山东日普车业有限公司资产状况及经营成果，预计投资收回风险较高，全额计提减值准备。

(十二) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
枣庄银行股份有限公司	24,988,390.85	24,839,975.83		148,415.02	7,455,293.49		
滕州共信建设发展有限公司	8,232,328.17	8,228,841.60		3,486.57	1,533,228.17		
山东鲁南园区投资建设有限公司	70,026,210.43	69,756,754.77		269,455.66	2,826,210.43		

项 目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
威智医药股份有限公司	26,572,200.00						
枣庄市融资担保有限公司	6,084,241.56	6,054,720.77		29,520.79	1,084,241.56		
山东滕州农村商业银行	32,728,996.00	32,728,996.00					
枣庄财金信通资产清算有限公司	9,983,404.90	9,968,222.77		15,182.13	-16,595.10		
滕州北控汇通水质净化有限公司	6,637,358.90	6,127,900.96		509,457.94	1,757,358.90		
滕州市城郊农村信用社	120,100.00	120,100.00					
山东高速临滕公路有限公司	185,265,952.15	184,858,107.19		407,844.96	429,552.15		
合 计	370,639,182.96	342,683,619.89		1,383,363.07	15,069,289.60		

(十三)其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[预期持有 1 年以上]	88,136,599.13	62,018,915.48
其中：债务工具投资		
权益工具投资	88,136,599.13	62,018,915.48
其他		
合 计	88,136,599.13	62,018,915.48

(十四)投资性房地产

1. 以公允价值计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
(1) 期初数	1,147,913,127.23	1,835,378,043.27	2,983,291,170.50
(2) 本期变动	604,912,888.11	78,632,617.73	683,545,505.84
加：外购			
无偿划入增加	672,470,447.34		672,470,447.34
企业合并增加			
减：处置			
其他转出			
公允价值变动	-67,557,559.23	78,632,617.73	11,075,058.50
(3) 期末数	1,752,826,015.34	1,914,010,661	3,666,836,676.34

(十五)固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	3,388,563,941.35	1,333,056,045.23
固定资产清理		
合 计	3,388,563,941.35	1,333,056,045.23

1. 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	2,472,199,990.22	2,183,575,425.59	49,140,368.95	4,606,635,046.86
其中：房屋及建筑物	1,663,360,683.75	2,168,261,260.77	10,719,251.29	3,820,902,693.23
机器设备	386,527,685.34	4,868,414.13	2,102,912.57	389,293,186.90
运输工具	309,197,434.35	2,206,271.16	35,325,981.99	276,077,723.52
电子设备及其他	113,114,186.78	8,239,479.53	992,223.10	120,361,443.21
二、累计折旧合计	1,139,143,944.99	114,221,165.67	35,294,005.15	1,218,071,105.51
其中：房屋及建筑物	567,765,056.23	80,809,673.78		648,574,730.01
机器设备	237,010,077.04	11,734,536.96	1,676,576.28	247,068,037.72
运输工具	253,092,865.95	13,389,934.18	32,897,874.61	233,584,925.52
电子设备及其他	81,275,945.77	8,287,020.75	719,554.26	88,843,412.26
三、固定资产账面净值合计	1,333,056,045.23	—	—	3,388,563,941.35
其中：房屋及建筑物	1,095,595,627.52	—	—	3,172,327,963.22
机器设备	149,517,608.30	—	—	142,225,149.18
运输工具	56,104,568.40	—	—	42,492,798.00
电子设备及其他	31,838,241.01	—	—	31,518,030.95
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	1,333,056,045.23	—	—	3,388,563,941.35
其中：房屋及建筑物	1,095,595,627.52	—	—	3,172,327,963.22
机器设备	149,517,608.30	—	—	142,225,149.18
运输工具	56,104,568.40	—	—	42,492,798.00
电子设备及其他	31,838,241.01	—	—	31,518,030.95

2. 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
生产力促进中心	18,330,544.02	办理中
香港国际科技工业园厂房	7,420,016.92	办理中
墨香圣府1号楼119套商业房	53,300,496.44	办理中
墨香圣府1号楼93个车位	4,699,331.42	办理中
人才大厦11-21层	43,905,240.36	办理中

人才大厦地下车位98个	10,095,024.88	办理中
永昌路699号四层办公场所	10,573,844.56	办理中
级索水厂综合办公楼	2,258,218.77	办理中
荆泉水厂办公室	306,452.95	办理中
东郭镇西北部集中供水工程办公地	4,879,450.98	办理中
鲁滕粮粮仓	33,669,716.27	办理中
鲁滕粮办公楼	3,524,502.36	办理中
一水厂厂房及办公用房	12,963,377.57	办理中
局办公用房	1,821,175.65	办理中
步行街（南区）29号楼327号商业办公楼	379,085.62	办理中
新兴中路商业步行街3#商铺3层11号	151,381.37	办理中
国运综合楼、管网及停车场地面	1,291,840.62	办理中
国运维修车间	962,617.93	办理中
国运车站	10,042,567.54	办理中
国运物流大厦	1,925,256.66	办理中
国运汽车六队宿舍	69,492.65	办理中
国运南站	114,925.90	办理中
国运一公司办公场所	280,500.70	办理中
加油站办公用房	20,476.50	办理中
通大路桥办公楼	8,793,347.91	办理中
通大路桥厂房	2,030,000.00	办理中
金源装饰大世界商铺13套	3,344,304.26	办理中
建工集团办公大院	4,038,198.66	办理中
换乘中心	27,205,440.54	办理中
华东办公楼	5,246,617.49	办理中
小 计	273,643,447.50	——

(十六) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,402,598,121.77		3,402,598,121.77	2,979,409,039.05		2,979,409,039.05
合 计	3,402,598,121.77		3,402,598,121.77	2,979,409,039.05		2,979,409,039.05

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
鲁南高科技化工园安全供水	9,000.00	80,395,593.47	12,474,712.88	27,266,595.05	65,603,711.30	

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 额	期末余额
工程						
北部拆迁区管网配套工程	1,000.00	8,196,196.53				8,196,196.53
龙泉南路给排水工程	37.00	105,938.00	230,000.00			335,938.00
东沙河地表水厂及管网配套设施建设项目	39,820.00	213,099,997.73	48,243,862.40			261,343,860.13
三供一业项目	8,200.00	80,392,842.40				80,392,842.40
交通项目	8,500.00	73,897,408.24				73,897,408.24
商务服务用房	1,100.00	10,469,876.39				10,469,876.39
中材科技锂电池隔膜项目	55,000.00	379,436,058.91	22,358,607.13			401,794,666.04
妇女儿童活动中心	3,040.00	13,653,436.51	1,461,485.76			15,114,922.27
滕奥车用高强度紧固件研发与制造项目	55,000.00	8,349,248.27	170,687.76			8,519,936.03
城南园区消防站及消防培训基地项目	5,851.00	55,597,936.78	18,348.62			55,616,285.40
农村人饮工程	27,826.00	154,920,318.25	6,951,765.80		255,250.00	161,616,834.05
滕州市城乡供水水质提升工程（一期）	20,172.42	12,000,000.00	96,590,004.41			108,590,004.41
滕州市城乡供水管网改造提升工程设计施工总承包（EPC）	30,048.83	35,000.00	88,973,002.75			89,008,002.75
滕州市塔寺路提升工程	5,500.00	19,478,390.16	1,070,000.00			20,548,390.16
人才大厦项目	4,500.00	25,426,821.18	110,091.74			25,536,912.92
人力资源服务产业园	1,291.00	10,876,703.59	174,311.93			11,051,015.52
商混生产线项目	700.00	5,550,940.12		597,422.89		4,953,517.23
青啤大道至吉山路供热管网续建项目	16,000.00	94,009,573.60	13,088,455.19			107,098,028.79
马河水库增容工程	22,920.00	183,340,826.97	672,187.56	172,964,509.59	11,048,504.94	
滕州市再生水利用工程（泵站、管道项目）	63,830.55	150,416,405.12	6,392,458.90		4,130,895.00	152,677,969.02
户主水库增容工程	8,359.00	73,588,884.05	23,695,876.75	97,284,760.80		
滕州市农村生活污水治理项目	28,550.00	45,871,559.63	209,490.13		46,081,049.76	
滕州市城市供水管网提升及智慧化改造工	3,000.00	25,513,826.90				25,513,826.90

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 额	期末余额
程						
人民医院项目	400,556.00	1,156,088,022.45	346,083,959.50			1,502,171,981.95
新人力资源市场暨人才公寓项目	20,064.08	61,231,703.06	154,585,860.98		215,817,564.04	
滕州市城乡供水水质提升工程（二期）	15,721.00		134,206,890.34			134,206,890.34
鲁南国际干杂货智慧物流港项目	176,800.00		58,600,450.25			58,600,450.25
南四湖湖水东调项目	42,591.82		16,589,907.08			16,589,907.08
滕州市城区雨污排水系统改造提升工程	27,798.23		10,263,791.56			10,263,791.56
其他零星工程	-	37,465,530.74	37,061,948.31	10,072,887.90	5,965,923.74	58,488,667.41
合 计	—	2,979,409,039.05	1,080,278,157.73	308,186,176.23	348,902,898.78	3,402,598,121.77

重要在建工程项目本期变动情况（续）

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
鲁南高科技化工园安全供水工程						自筹
北部拆迁区管网配套工程	81.96	81.96				自筹
龙泉南路供排水工程	73.03	73.03				自筹
东沙河地表水厂及管网配套设施建设项目	65.63	65.63	16,931,414.86	16,931,414.86	6.48	自筹
三供一业项目	98.04	98.04				自筹
交通项目	86.94	86.94				自筹
商务服务用房	95.18	95.18				自筹
中材科技锂电池隔膜项目	73.05	73.05	36,418,984.63	5,884,401.09	1.46	自筹
妇女儿童活动中心	49.72	49.72				自筹
滕奥车用高强度紧固件研发与制造项目	1.55	1.55				自筹
城南园区消防站及消防培训基地项目	95.05	95.05				自筹
农村人饮工程	52.15	52.15				自筹
滕州市城乡供水水质提升工程（一期）	53.83	53.83				自筹
滕州市城乡供水管网改造提升工程设计施工总承包（EPC）	29.62	29.62				自筹
滕州市塔寺路提升工程	37.36	37.36				自筹
人才大厦项目	56.75	56.75				自筹
人力资源服务产业园	85.60	85.60				自筹
商混生产线项目	70.76	70.76				自筹

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
青啤大道至吉山路供 热管网续建项目	66.94	66.94				自筹
马河水库增容工程						自筹
滕州市再生水利用工 程(泵站、管道项目)	23.92	23.92	9,258,157.50	4,668,712.50	3.06	自筹
户主水库增容工程						自筹
滕州市农村生活污水 治理项目						自筹
滕州市城市供水管网 提升及智慧化改造工 程	85.05	85.05				自筹
人民医院项目	37.50	37.50	112,317,739.84	18,837,020.40	1.25	自筹
新人力资源市场暨人 才公寓项目						自筹
滕州市城乡供水水质 提升工程（二期）	85.31	85.31				自筹
鲁南国际干杂海货智 慧物流港项目	3.31	3.31				自筹
南四湖湖水东调项目	3.90	3.90				自筹
滕州市城区雨污排水 系统改造提升工程	3.69	3.69				自筹
其他零星工程						自筹
合 计	—	—	174,926,296.83	46,321,548.85	—	—

3. 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十七)使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	68,862,093.59	23,645,654.42	1,414,342.79	91,093,405.22
其中：房屋及建筑物	9,951,595.69	746,966.36	1,414,342.79	9,284,219.26
运输工具	58,910,497.90	19,845,590.71		78,756,088.61
机器设备		3,053,097.35		3,053,097.35
二、累计折旧和累计摊销合计	27,340,776.26	7,491,992.36	782,181.87	34,050,586.75
其中：房屋及建筑物	3,160,465.52	1,302,872.67	782,181.87	3,681,156.32
运输工具	24,180,310.74	6,116,608.64		30,296,919.38
机器设备		72,511.05		72,511.05
三、使用权资产账面净值合计	41,521,317.33	—	—	57,042,818.47
其中：房屋及建筑物	6,791,130.17	—	—	5,603,062.94
运输工具	34,730,187.16	—	—	48,459,169.23
机器设备		—	—	2,980,586.30
四、使用权资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输工具				
机器设备				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、使用权资产账面价值合计	41,521,317.33	—	—	57,042,818.47
其中：房屋及建筑物	6,791,130.17	—	—	5,603,062.94
运输工具	34,730,187.16	—	—	48,459,169.23
机器设备		—	—	2,980,586.30

(十八) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	3,164,434,979.16	4,542,031.37	11,700.00	3,168,965,310.53
其中：土地使用权	2,385,279,967.02	4,321,534.34		2,389,601,501.36
软件	10,692,012.14	220,497.03	11,700.00	10,900,809.17
专利权	2,313,000.00			2,313,000.00
特许权	766,150,000.00			766,150,000.00
二、累计摊销额合计	145,422,108.77	53,665,950.84	11,700.00	199,076,359.61
其中：土地使用权	113,670,456.04	26,486,707.11		140,157,163.15
软件	5,130,319.40	1,435,910.13	11,700.00	6,554,529.53
专利权	1,083,000.00	205,000.00		1,288,000.00
特许权	25,538,333.33	25,538,333.60		51,076,666.93
三、无形资产减值准备合 计				
其中：土地使用权				
软件				
专利权				
特许权				
四、无形资产账面价值合 计	3,019,012,870.40	—	—	2,969,888,950.92
其中：土地使用权	2,271,609,510.98	—	—	2,249,444,338.21
软件	5,561,692.75	—	—	4,346,279.64
专利权	1,230,000.00	—	—	1,025,000.00
特许权	740,611,666.67	—	—	715,073,333.07

(十九) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少 额	期末余额	其他减少的原因
办公楼装修	6,841,196.98	2,592,396.65	2,355,762.38		7,077,831.25	
界河拌合站改造建 设工程	3,386,586.06	97,142.86	657,526.30		2,826,202.62	
养老院装修改造	1,176,435.85		425,946.00		750,489.85	
人才大厦装修改造	8,669,677.41	644,083.18	4,656,880.30		4,656,880.29	
高铁停车场装修改 造	588,606.80	148,650.00	160,032.12		577,224.68	
其他零星工程	748,176.76	1,987,420.99	1,065,402.46		1,670,195.29	

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
合 计	21,410,679.86	5,469,693.68	9,321,549.56		17,558,823.98	——

(二十) 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和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	1,657,545,113.73	391,000,481.05	1,134,180,250.52	263,339,962.65
信用减值损失	863,124,352.12	208,061,229.87	905,287,699.67	219,106,553.64
资产减值准备	44,336,436.38	11,084,109.10	34,427,533.27	8,606,883.32
可抵扣亏损	547,574,975.36	121,231,359.81	191,699,549.22	34,935,158.60
其他非流动金融资产公允价值变动(减少)	3,525,775.87	881,443.97	2,356,084.52	589,021.13
使用权资产税会差异所得税影响	507,070.00	123,212.30	409,383.84	102,345.96
投资性房地产公允价值变动增加的所得税影响	198,476,504.00	49,619,126.00		
二、递延所得税负债	1,213,683,601.98	303,420,900.50	953,367,938.96	236,093,449.24
投资性房地产公允价值变动增加的所得税影响	629,258,305.05	157,314,576.27	421,715,641.20	105,428,910.30
投资性房地产公允价值核算税会差异所得税影响	522,588,726.78	130,647,181.69	447,321,248.12	111,830,312.03
企业合并资产增值	47,166,500.92	11,791,625.23	70,217,064.69	15,305,730.67
使用权资产税会差异所得税影响			227,748.84	56,937.21
计入其他综合收益及公允价值变动收益的公允价值变动(增加)	14,670,069.23	3,667,517.31	13,886,236.11	3,471,559.03

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	52,476,273.04	26,016,446.78
可抵扣亏损	327,977,571.64	272,429,051.18
合 计	380,453,844.68	298,445,497.96

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备 注
2025 年		15,646,753.87	
2026 年	42,796,210.43	33,954,786.07	
2027 年	97,632,082.19	79,321,111.16	
2028 年	36,153,050.63	88,022,112.15	
2029 年	41,448,996.91	55,484,287.93	
2030 年	109,947,231.48		
合 计	327,977,571.64	272,429,051.18	

(二十一)其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	21,000,000.00	20,000,000.00
定期存款	654,490,000.00	806,490,000.00
定期存款应收利息	33,202,156.14	24,799,052.53
合 计	708,692,156.14	851,289,052.53

(二十二)短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	203,000,000.00	167,000,000.00
保证借款	764,010,000.00	421,690,000.00
保证+抵押借款	107,938,000.00	110,938,000.00
信用借款	136,973,860.98	209,816,417.16
质押借款	246,160,000.00	241,000,000.00
保证+质押借款	9,000,000.00	
保证+抵押+质押借款		49,500,000.00
合 计	1,467,081,860.98	1,199,944,417.16

(二十三)应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		45,400,000.00
商业承兑汇票	459,000,100.00	117,000,000.00
合 计	459,000,100.00	162,400,000.00

(二十四)应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,344,882,683.43	1,109,720,347.80
1 至 2 年	383,379,413.78	576,154,309.20
2 至 3 年	305,409,708.07	122,103,966.95
3 年以上	133,868,218.28	197,023,711.56
合 计	2,167,540,023.56	2,005,002,335.51

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
山东滕建建设集团有限公司	108,812,869.16	业务未完成
滕州市金长城建筑安装工程有限公司	71,348,153.31	业务未完成
滕州市总工会	60,167,393.53	业务未完成
山东连银山环保建材有限公司	22,056,478.87	业务未完成
山东坤行工程技术有限公司	21,609,522.73	业务未完成
合 计	283,994,417.60	—

(二十五) 预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	12,499,500.25	1,870,581.73
1 年以上	14,494,840.07	10,779,420.00
合 计	26,994,340.32	12,650,001.73

账龄超过 1 年的重要预收账款：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
滕州市住房建设事业发展中心	10,000,000.00	业务未完成
滕州金蜗牛旅游开发有限公司	3,500,000.00	业务未完成
合 计	13,500,000.00	—

(二十六) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收居民供暖费	83,592,875.36	81,687,016.12
预收居民水费	10,583,824.61	1,348,069.81
预收居民公交出行费	7,315,923.25	6,330,909.64
预收工程款	66,115,135.95	115,720,283.22
预收兼爱城项目房屋销售款	1,144,461.47	77,935,856.67
预收混凝土销售款	24,285,423.00	14,322,575.72
预收服务费	15,065,708.53	13,081,825.32
预收商品粮销售款	19,310.77	500,002.02
预收汽车销售维修款	15,971,364.73	5,800,342.16
合 计	224,094,027.67	316,726,880.68

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	36,644,403.70	330,557,148.30	302,559,481.45	64,642,070.55
二、离职后福利-设定提存计划	34,705,711.03	50,659,365.44	38,200,188.05	47,164,888.42
合 计	71,350,114.73	381,216,513.74	340,759,669.50	111,806,958.97

2. 短期职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,894,556.02	220,946,076.79	197,951,251.36	46,889,381.45
二、职工福利费	483,565.74	57,299,461.07	54,952,456.24	2,830,570.57
三、社会保险费	8,762,622.98	23,747,565.77	23,367,347.58	9,142,841.17
其中： 医疗及生育保险费	6,839,482.97	18,139,546.47	18,356,529.38	6,622,500.06
工伤保险费	1,923,140.01	5,608,019.30	5,010,818.20	2,520,341.11
四、住房公积金	3,443,117.96	23,262,522.13	21,232,002.34	5,473,637.75
五、工会经费和职工教育经费	60,541.00	5,301,522.54	5,056,423.93	305,639.61

合 计	36,644,403.70	330,557,148.30	302,559,481.45	64,642,070.55
-----	---------------	----------------	----------------	---------------

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	29,957,034.52	47,292,936.46	35,716,879.30	41,533,091.68
二、失业保险费	1,354,862.05	2,604,737.60	2,161,767.57	1,797,832.08
三、企业年金缴费	3,393,814.46	761,691.38	321,541.18	3,833,964.66
合 计	34,705,711.03	50,659,365.44	38,200,188.05	47,164,888.42

(二十八) 应交税费

税 种	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税	65,491,617.05	77,644,026.82	59,266,268.75	83,869,375.12
城市维护建设税	1,534,511.27	4,973,587.95	5,747,829.75	760,269.47
企业所得税	214,343,375.40	38,176,989.01	24,338,178.38	228,182,186.03
资源税	23,241,368.87	15,628,214.70	28,365,714.26	10,503,869.31
房产税	10,981,576.86	8,109,456.99	14,991,427.96	4,099,605.89
印花税	888,824.50	2,415,957.05	2,831,673.78	473,107.77
土地使用税	3,150,286.79	41,242,548.37	41,185,713.26	3,207,121.90
教育费附加	686,472.47	2,035,579.12	2,429,838.72	292,212.87
地方教育附加	380,863.15	652,869.97	844,014.43	189,718.69
代扣代缴个人所得税	3,313,509.56	3,495,892.87	1,592,358.78	5,217,043.65
文化事业建设税	13,886.70	150,849.01	143,087.56	21,648.15
契税	1,070,190.00		1,070,190.00	
环境保护税	4,376.75	77,753.86	79,908.54	2,222.07
车船使用税		108,390.95	108,390.95	
合 计	325,100,859.37	194,712,116.67	182,994,595.12	336,818,380.92

(二十九) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,496,500,380.33	4,396,830,368.50
合 计	4,496,500,380.33	4,396,830,368.50

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付保证金及押金	90,514,628.11	194,335,500.57
暂借款	1,382,515,120.84	2,834,183,845.07
应付暂收款	2,744,730,231.43	1,199,512,149.00
其他	278,740,399.95	168,798,873.86
合 计	4,496,500,380.33	4,396,830,368.50

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权人单位名称	期末金额	未偿还原因
滕州市安居建设投资有限公司	572,464,239.53	业务未完成
滕州市中心人民医院	532,143,300.00	业务未完成
滕州市荆善园林建设工程有限公司	241,063,176.94	业务未完成
滕州市城镇土地投资开发有限公司	114,340,595.55	业务未完成
滕州市城乡水务局	193,854,338.27	业务未完成
合 计	1,653,865,650.29	—

(三十) 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	502,674,900.00	841,248,212.00
一年内到期的应付债券	810,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	291,407,242.71	293,590,993.83
一年内到期的租赁负债	15,567,612.99	10,814,637.22
合 计	1,619,649,755.70	1,145,653,843.05

(三十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	15,463,901.64	16,289,909.39
已背书/贴现未到期承兑汇票	107,507,949.87	73,549,041.71
合 计	122,971,851.51	89,838,951.10

(三十二) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
质押借款	242,205,000.00	437,555,000.00	3.10 至 5.35
抵押借款	402,487,500.00	859,819,673.94	4.90 至 6.50
保证借款	1,250,387,144.26	585,900,000.00	3.20 至 5.80
抵押+保证借款	1,191,045,849.89	780,385,495.35	4.30 至 8.95
信用借款	166,307,268.62	102,064,702.44	3.31 至 5.71
质押+保证借款	738,378,455.54	793,355,755.54	3.05 至 4.90
合 计	3,990,811,218.31	3,559,080,627.27	—

(三十三) 应付债券

1. 应付债券情况

项 目	期末余额	期初余额
债券面值	1,750,000,000.00	2,560,000,000.00
利息调整	64,011,361.13	81,325,944.44
合 计	1,814,011,361.13	2,641,325,944.44

2. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券种类	票面利率	期限	发行日期	面值总额	期初余额	期初债券本金余额(包含 1 年
23 滕州国资 MTN001	5.50%	5 年	2023.1.17	600,000,000.00	631,991,666.67	600,000,000.00
23 滕州国资 MTN002	6.20%	5 年	2023.6.13	850,000,000.00	879,424,166.67	850,000,000.00
23 滕州国资 MTN003	6.50%	5 年	2023.8.30	210,000,000.00	214,663,750.00	210,000,000.00
23 滕州债	6.49%	7 年	2023.8.14	400,000,000.00	410,023,444.44	400,000,000.00
24 滕资 01	2.95%	3 年	2024.9.20	300,000,000.00	302,679,583.33	300,000,000.00
24 滕资 02	4.20%	5 年	2024.9.20	200,000,000.00	202,543,333.33	200,000,000.00
25 滕州国资 MTN001B	2.94%	5 年	2025.6.9	850,000,000.00		
合 计	—	—	—	3,410,000,000.00	2,641,325,944.44	2,560,000,000.00

(续)

债券种类	溢折价摊销	本期发行	本期偿还	本期应计利息
23 滕州国资 MTN001				31,441,666.67
23 滕州国资 MTN002			850,000,000.00	
23 滕州国资 MTN003				4,701,666.67
23 滕州债				8,941,777.78
24 滕资 01				2,409,166.67
24 滕资 02				2,286,666.67
25 滕州国资 MTN001B		850,000,000.00		14,230,416.67
合 计		850,000,000.00	850,000,000.00	64,011,361.13

(续)

债券种类	债券本金余额	其中：一年内到期	期末余额	是否违约
23 滕州国资 MTN001	600,000,000.00	600,000,000.00	31,441,666.67	否
23 滕州国资 MTN002				否
23 滕州国资 MTN003	210,000,000.00	210,000,000.00	4,701,666.67	否
23 滕州债	400,000,000.00		408,941,777.78	否
24 滕资 01	300,000,000.00		302,409,166.67	否
24 滕资 02	200,000,000.00		202,286,666.67	否
25 滕州国资 MTN001B	850,000,000.00		864,230,416.67	否
合 计	2,560,000,000.00	810,000,000.00	1,814,011,361.13	—

[注]

1. 本公司于 2022 年 6 月 12 日，取得中国银行间市场交易商协会《中国银行间市场交易商协会文件》(中市协注[2022]MTN380 号)核准本公司发行公司债券 16.60 亿元。本公司于 2023 年 1 月 17 日发行了滕州市城市国有资产经营有限公司 2023 年度第一期中期票据(简称“23 滕州国资 MTN001”)6.00 亿元，债券期限为 3+2 年期，票面利率为 5.50%，该债券每年付息一次，在债券存续期内，每年的 1 月 18 日(如遇法定节假日，则顺延至其后的第一个工作日，顺延期

间不另计息)。

2. 本公司于 2023 年 8 月 28 日发行了滕州市城市国有资产经营有限公司 2023 年度第三期中期票据(简称“23 滕州国资 MTN003”)2.10 亿元,债券期限为 3+2 年期,票面利率为 6.50%,该债券每年付息一次,付息日为债券存续期内每年的 8 月 29 日(如遇法定节假日,则顺延至其后的第一个工作日,顺延期间不另计息)。

3. 本公司于 2023 年 8 月 14 日发行了 2023 年滕州市城市国有资产经营有限公司县城新型城镇化建设专项企业债券(简称“23 滕州债”)4.00 亿元,债券期限为 7 年期,票面利率为 6.49%,该债券每年付息一次,付息日为债券存续期内每年的 8 月 15 日(如遇法定节假日,则顺延至其后的第一个工作日,顺延期间不另计息)。

4. 本公司于 2024 年 9 月 20 日发行了滕州市城市国有资产经营有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)(品种一)(简称“24 滕资 01”)3 亿元,债券期限为 3 年期,票面利率 2.95%,该债券每年付息一次,付息日为债券存续期内每年的 9 月 13 日(如遇法定节假日,则顺延至其后的第一个工作日,顺延期间不另计息)。

5. 本公司于 2024 年 9 月 20 日发行了滕州市城市国有资产经营有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)(品种二)(简称“24 滕资 02”)2 亿元,债券期限为 5 年期,票面利率 4.20%,该债券每年付息一次,付息日为债券存续期内每年的 9 月 13 日(如遇法定节假日,则顺延至其后的第一个工作日,顺延期间不另计息)。

6. 本公司于 2025 年 6 月 9 日发行了滕州市城市国有资产经营有限公司 2025 年面向专项机构投资人和经遴选的特定机构投资人非公开发行公司第一期中期票据(简称“25 滕州国资 MTN001B”)8.5 亿元,债券期限为 5 年期,票面利率 2.94%,该债券每年付息一次,付息日为债券存续期内每年的 6 月 9 日(如遇法定节假日,则顺延至其后的第一个工作日,顺延期间不另计息)。

(三十四) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	59,346,853.59	48,429,459.46
减: 未确认的融资费用	5,232,327.22	4,054,108.46
重分类至一年内到期的非流动负债	15,567,612.99	10,814,637.22
租赁负债净额	38,546,913.38	33,560,713.78

(三十五) 长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	848,668,990.09	111,824,493.97	359,192,313.14	601,301,170.92

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项应付款	1,292,253,030.83	221,789,476.80	52,974,999.26	1,461,067,508.37
合 计	2,140,922,020.92	333,613,970.77	412,167,312.40	2,062,368,679.29

1. 长期应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	期初余额
国开发展基金有限公司	290,000,000.00	299,000,000.00
青岛青银金融租赁有限公司	133,750,000.00	110,000,000.00
山东省财金融资租赁有限公司	53,311,991.11	
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	86,144,757.94	162,945,536.43
山东汇通金融租赁有限公司	20,000,000.00	109,705,169.60
合 计	583,206,749.05	681,650,706.03

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
人民医院项目建设专项资金	650,000,000.00			650,000,000.00
东沙河地表水厂及管网配套设施建设项目	172,358,907.19	5,000,000.00		177,358,907.19
滕州市城乡供水管网改造提升工程设计施工总承包（EPC）	185,000,000.00	7,000,000.00		192,000,000.00
2019-2020 年农村饮水安全巩固工程	117,277,574.30	470,000.00	300,000.00	117,447,574.30
滕州市南线高温热水集中供热工程续建项目	63,287,331.16	1,964,477.53		65,251,808.69
合 计	1,187,923,812.65	14,434,477.53	300,000.00	1,202,058,290.18

(三十六) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	849,027,699.35		27,434,385.32	821,593,314.03
合 计	849,027,699.35		27,434,385.32	821,593,314.03

政府补助项目情况

项 目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入损益 金额	本期返还 金额	其他 变动	期末余额
粮库智能化升级补助	与资产相关	300,000.00		300,000.00			
市政供水管网资产移交补助	与资产相关	193,421,028.70		7,737,356.97			185,683,671.73
移动应急电源车补贴	与资产相关	293,333.34		160,000.00			133,333.34
土地购置补贴资金	与资产相关	651,813,337.31		18,037,028.35			633,776,308.96
养老机构建设补助	与资产相关	3,200,000.00		1,200,000.00			2,000,000.00
合 计		849,027,699.35		27,434,385.32			821,593,314.03

(三十七) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)

滕州市国有资产监督管理局	114,084,000.00	90.00			114,084,000.00	90.00
山东省财欣资产运营有限公司	12,676,000.00	10.00			12,676,000.00	10.00
合 计	126,760,000.00	100.00			126,760,000.00	100.00

(三十八) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	5,686.02			5,686.02
二、其他资本公积	116,968,977.50			116,968,977.50
三、拨款转入	3,735,963,948.65	20,000,000.00		3,755,963,948.65
四、国有资产划转	7,318,616,580.55	1,816,665,164.00	800,119,726.93	8,335,162,017.62
五、股权投资准备	348,987,133.91			348,987,133.91
合 计	11,520,542,326.63	1,836,665,164.00	800,119,726.93	12,557,087,763.70

[注] 资本公积增减变动原因及依据说明

项 目	依据	金额
国有资产划转	滕州市人民政府关于同意无偿划转南水北调东线一期工程枣庄市续建配套工程（滕州供水单元）和市人力资源市场暨人才公寓资产的批复	1,816,665,164.00
国有资产划转	关于无偿划转城镇土地投资开发有限公司股权的国资局批复	-598,675,874.32
国有资产划转	关于无偿划转滕州市中发市政工程有限责任公司股权的国资局批复	-732,749.02
国有资产划转	关于无偿划转滕州市水务发展集团有限责任公司股权的国资局批复	-131,094,984.33
国有资产划转	关于无偿划转滕州市人才发展集团有限公司股权的国资局批复	-33,584,182.16
国有资产划转	关于无偿划转滕州建工建设集团有限公司股权的国资局批复	-36,031,937.10
拨款转入	关于申请对滕州市城市国有资产经营有限公司增加投资的请示	20,000,000.00

(三十九) 其他综合收益

项 目	期初数	本期变动额		
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	10,264,444.90	1,383,363.07		
1) 其他权益工具投资公允价值变动	10,264,444.90	1,383,363.07		
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	300,207,666.25			
1) 出租的房产及土地重新计量变动额	300,207,666.25			
合 计	310,472,111.15	1,383,363.07		

(续)

项 目				期末数
	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	345,840.77	1,037,522.30		11,301,967.20
1) 其他权益工具投资公允价值变动	345,840.77	1,037,522.30		11,301,967.20
(2) 将重分类进损益的其他综合收益				300,207,666.25
1) 出租的房产及土地重新计量变动 额				300,207,666.25
合 计	345,840.77	1,037,522.30		311,509,633.45

[注] 公司 2018 年 1 月 2 日召开董事会，同意将公司出租的房产及土地通过公允价值核算，对转换日公允价值大于原账面价值的部分确认为其他综合收益。

(四十) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	7,407,692.11	11,657,796.99	11,310,600.15	7,754,888.95	
合 计	7,407,692.11	11,657,796.99	11,310,600.15	7,754,888.95	

[注] 根据财资[2022]36 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》公司以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式逐月提取安全生产费。2025 年度公司计提安全生产费 11,657,796.99 元，使用 11,310,600.15 元。

(四十一) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,380,000.00			63,380,000.00
合 计	63,380,000.00			63,380,000.00

[注] 根据《公司法》有关规定，本公司从母公司税后利润中提取 10%法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

(四十二) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	759,827,116.04	681,167,745.29
期初调整金额		
本期期初余额	759,827,116.04	681,167,745.29
本期增加额	65,318,157.01	106,413,297.62
其中：本期净利润转入	103,221,119.20	106,413,297.62
所有者投入和减少资本	-37,902,962.19	
本期减少额	6,361,100.00	27,753,926.87
其中：本期应付普通股股利	6,361,100.00	27,800,000.00
其他减少		-46,073.13

项 目	本期金额	上期金额
本期期末余额	818,784,173.05	759,827,116.04

[注]

1. 根据公司 2025 年 1 月 2024 年度股东大会通过的利润分配方案，2025 年分配现金股利 6,361,100.00 元。

2. 其他减少变动原因：2025 年 12 月 24 日，根据中共滕州市委办公室通知，将滕州市旅游发展有限公司及其子公司滕州凯盛智慧农业有限公司 95.20%股权无偿划转至本公司之子公司滕州文旅发展集团有限公司，上述公司于当月办妥工商变更登记手续，本公司之子公司滕州文旅发展集团有限公司在 2025 年 12 月末已拥有该公司的实质控制权，并自 2025 年 12 月 31 日起将其纳入合并财务报表范围，本次合并事项对本期留存收益-未分配利润的影响额为-37,902,962.19 元。

(四十三) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,564,714,194.34	2,228,580,286.45	2,423,747,983.33	2,139,203,053.63
房产销售	467,645,306.69	420,958,427.97	67,227,249.45	65,059,831.78
热力供应	178,445,736.41	191,381,815.26	175,552,326.24	183,094,354.63
文化传媒	16,071,907.05	6,310,598.99	15,289,236.71	6,333,912.74
汽车长途运输	18,056,815.05	22,075,480.75	31,968,436.69	27,647,104.23
公交运输服务	37,105,495.21	101,640,797.18	35,026,967.40	106,295,536.50
供水业务	302,566,907.77	164,552,711.81	381,462,730.73	259,342,785.06
粮油供应	89,015,534.20	89,671,620.24	147,601,484.05	140,972,663.38
加油站	22,534,727.77	19,264,888.40	20,293,676.80	17,286,770.75
管理服务	134,408,415.16	109,398,491.54	142,002,592.40	130,368,370.06
混凝土销售	47,281,911.73	51,945,963.23	44,913,428.08	44,157,417.16
建筑施工	1,177,113,568.30	986,813,042.57	1,362,409,854.78	1,158,644,307.34
旅游服务	7,293,586.61	7,726,905.90		
车辆销售与维修	67,174,282.39	56,839,542.61		
二、其他业务小计	165,874,414.51	30,434,966.19	156,993,930.86	16,304,887.29
租赁	99,188,798.61	250,725.26	92,514,627.40	160,800.00
原材料销售	13,014,556.37	7,183,392.28		
其他	53,671,059.53	23,000,848.65	64,479,303.46	16,144,087.29
合 计	2,730,588,608.85	2,259,015,252.64	2,580,741,914.19	2,155,507,940.92

(四十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,588,861.02	6,804,660.22

项 目	本期发生额	上期发生额
资源税	28,524,292.74	28,414,094.61
土地使用税	34,056,656.81	10,444,400.15
房产税	21,859,938.95	14,066,331.60
教育费附加	1,956,902.29	2,716,989.53
地方教育附加	1,314,937.30	1,852,630.15
车船税	183,135.69	176,998.57
印花税	2,131,756.25	2,142,214.12
文化建设事业税	151,817.77	149,677.92
土地增值税	2,158,766.33	1,665,430.83
环境保护税	51,931.60	
契税	29,820.36	
合 计	97,008,817.11	68,433,427.70

(四十五)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工工资	26,632,565.01	22,657,568.80
社会保险	5,180,372.77	5,256,183.06
住房公积金	1,461,264.85	1,328,149.91
福利费	1,493,741.21	591,681.50
差旅费	195,517.81	65,265.02
劳务费	727,867.77	49,338.20
广告宣传费	7,545,231.94	3,938,769.55
修理费	6,752,472.04	11,261,757.17
办公费	963,414.87	1,188,581.26
折旧费	2,299,150.67	2,137,586.29
无形资产摊销	3,599,832.22	6,040,985.52
保管费	2,379,740.32	2,493,519.57
装卸费	386,765.95	226,377.91
销售佣金	2,695,891.96	1,358,646.55
租赁费	125,385.72	92,219.05
未到期责任准备	763,631.01	192,530.21
担保责任准备	2,898,779.00	1,978,105.00
其他	1,949,605.75	1,920,398.35
合 计	68,051,230.87	62,777,662.92

(四十六)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工工资	130,647,575.49	124,892,401.94
职工福利费	9,172,507.61	9,878,408.44
住房公积金	9,861,919.29	9,763,286.63

项 目	本期发生额	上期发生额
社会保险	34,821,175.69	36,910,455.36
职工教育经费	803,761.16	1,201,780.84
工会经费	3,267,784.69	2,488,055.46
办公费	13,049,331.79	12,685,768.32
修理费	7,430,524.19	3,374,171.07
顾问咨询费	17,372,282.21	11,310,919.68
低值易耗品摊销	665,064.95	467,400.63
业务招待费	397,092.65	494,239.31
长期待摊费用	6,462,975.41	100,408.68
无形资产摊销	23,560,338.29	18,120,732.11
折旧费	38,531,519.76	37,510,682.28
车辆运输费	673,168.53	649,105.87
差旅费	1,164,260.97	1,066,207.64
党建经费	1,928,080.34	1,859,093.49
安全设施费	839,527.98	902,984.30
劳动保护费	1,155,122.26	1,609,312.73
取暖费	17,820.00	1,018,207.23
租赁费	3,085,425.12	601,592.22
交通费	994,930.55	942,902.59
企业年金	859,395.22	720,188.47
残疾人保障金	637,563.17	574,936.74
劳务派遣费	5,438,385.86	5,721,861.07
物业费	4,831,855.00	2,071,641.30
宣传费	1,092,273.22	2,155,937.12
其他	2,290,988.56	12,407,267.86
合 计	321,052,649.96	301,499,949.38

(四十七)研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	749,682.44	1,063,456.76
其他	15,380.00	177,729.53
合 计	765,062.44	1,241,186.29

(四十八)财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	457,880,595.03	449,755,869.59
其中：租赁负债利息费用	1,818,332.72	354,596.77
减：财政贴息	8,648,724.54	9,900,057.00
减：资本化利息	115,361,594.93	133,240,585.59

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	30,398,104.85	26,058,440.01
手续费支出	10,176,924.65	5,528,231.69
其他支出	711,216.95	548,923.08
合 计	314,360,312.31	286,633,941.76

(四十九)其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
与资产相关	9,097,356.97	9,097,356.97	是
与收益相关	239,881,352.41	182,477,952.23	是
合 计	248,978,709.38	191,575,309.20	—
其中：政府补助	248,978,709.38	191,575,309.20	—

(五十)投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,645,694.47	6,947,243.64
其他权益工具投资持有期间的投资收益		1,658,319.68
处置长期股权投资产生的投资收益	-11,098,782.19	12,213,684.40
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	-980,207.11	
合 计	-16,724,683.77	20,819,247.72

(五十一)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-450,850.52	-676,045.44
按公允价值计量的投资性房地产	11,075,058.50	
合 计	10,624,207.98	-676,045.44

(五十二)信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-40,052,700.97	-111,894,223.78
合 计	-40,052,700.97	-111,894,223.78

(五十三)资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	9,908,903.11	-14,887,151.23
合 计	9,908,903.11	-14,887,151.23

(五十四)资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-954,535.93	502,082.99
其中:固定资产	-954,535.93	502,082.99

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	-954,535.93	502,082.99

(五十五) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	194,837,628.35	431,107,028.35	194,837,628.35
各种奖励款	59,070.80	189,364.52	59,070.80
罚没及违约金收入	67,946.40	454,513.26	67,946.40
无法支付的应付款	976,127.31	1,295,478.20	976,127.31
非流动资产毁损报废利得	1,091,089.25	945,810.46	1,091,089.25
其他	883,704.10	89,219.43	883,704.10
合 计	197,915,566.21	434,081,414.22	197,915,566.21

(五十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,145,799.20	493,797.20	2,145,799.20
资产报废、毁损损失	688,864.70	49,850.75	688,864.70
罚款支出	183,761.21	787,007.39	183,761.21
税收滞纳金	47,479,489.67	1,667,499.95	47,479,489.67
赔偿金、违约金	2,117,090.86	2,679,931.32	2,117,090.86
无法收到的应收款		3,500,000.00	
其他	516,896.70	244,204.81	516,896.70
合 计	53,131,902.34	9,422,291.42	53,131,902.34

(五十七) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	45,343,998.93	41,540,247.74
递延所得税调整	-60,529,025.42	67,224,629.21
合 计	-15,185,026.49	108,764,876.95

(五十八) 归属母公司所有者的其他综合收益

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	1,383,363.07	345,840.77	1,037,522.30
1. 其他权益工具投资公允价值变动	1,383,363.07	345,840.77	1,037,522.30
二、以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 出租的房产及土地重新计量变动额			
小 计	1,383,363.07	345,840.77	1,037,522.30
三、其他综合收益合计	1,383,363.07	345,840.77	1,037,522.30

(续)

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	2,064,632.77	516,158.19	1,548,474.58
1. 其他权益工具投资公允价值变动	2,064,632.77	516,158.19	1,548,474.58
二、以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 出租的房产及土地重新计量变动额			
小 计	2,064,632.77	516,158.19	1,548,474.58
三、其他综合收益合计	2,064,632.77	516,158.19	1,548,474.58

(五十九)借款费用

项 目	资产类别	当期资本化借款费用	当期资本化利率
政府专项建设项目-农村四好公路	存货	19,745,000.06	4.34%
房地产开发项目-樾风华	存货	49,295,046.02	3.03%
东沙河地表水厂及管网配套设施建设项目	在建工程	16,931,414.86	6.53%
中材科技锂电池隔膜项目	在建工程	5,884,401.09	1.46%
滕州市再生水利用工程(泵站、管道项目)	在建工程	4,668,712.50	3.06%
人民医院项目	在建工程	18,837,020.40	1.25%
合 计	—	115,361,594.93	—

(六十)租赁

1. 出租情况

(1) 经营租赁

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	99,188,798.61
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	
第 1 年	98,431,500.00
第 2 年	66,014,833.33
第 3 年	10,811,500.00
第 4 年	5,850,808.33
5 年以上	

2. 承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	3,162,801.75
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,885,425.12
与租赁相关的总现金流出	16,862,864.09
其中：偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	13,977,438.97
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	2,885,425.12

(六十一) 合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	102,371,469.40	105,981,270.53
加：资产减值损失	9,908,903.11	14,887,151.23
信用减值损失	-40,052,700.97	111,894,223.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	114,221,165.67	106,843,057.97
使用权资产折旧	7,491,992.36	5,115,886.39
无形资产摊销	53,665,950.84	49,796,570.13
长期待摊费用摊销	9,321,549.56	3,035,635.13
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）	954,535.93	-502,082.99
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-402,224.55	-895,959.71
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-10,624,207.98	676,045.44
财务费用（收益以“—”号填列）	342,519,000.10	316,515,284.00
投资损失（收益以“—”号填列）	16,724,683.77	-20,819,247.72
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-127,660,518.40	51,093,311.15
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	67,327,451.26	16,131,318.06
存货的减少（增加以“—”号填列）	-163,869,298.90	-1,710,060,835.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-272,811,379.53	203,338,963.78
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	365,832,736.35	584,663,789.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	474,919,108.02	-162,305,617.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		24,115,207.89
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	748,105,904.98	651,872,170.95
减：现金的期初余额	651,872,170.95	1,036,692,044.20
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	96,233,734.03	-384,819,873.25

2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	金 额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物：	53,150,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	11,045,451.91

项 目	金 额
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	42,104,548.09
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,045,948.60
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-3,045,948.60

3. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	748,105,904.98	651,872,170.95
其中：库存现金	604,596.77	559,649.91
可随时用于支付的银行存款	747,501,308.21	651,312,521.04
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	748,105,904.98	651,872,170.95
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		

(六十二)所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他流动资产	111,950,511.27	定期存单质押
其他非流动资产	687,692,156.14	定期存单质押
存货	2,217,199,691.65	抵押借款
投资性房地产	417,919,398.00	抵押借款
固定资产	62,310,162.39	抵押借款
无形资产	652,613,457.73	抵押借款
合 计	4,149,685,377.18	—

九、公允价值计量

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			370,639,182.96	370,639,182.96

项目	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
(二) 其他非流动金融资产			88,136,599.13	88,136,599.13
(三) 投资性房地产				
1. 出租的土地使用权		1,914,010,661.00		1,914,010,661.00
2. 出租的建筑物		1,752,826,015.34		1,752,826,015.34
持续以公允价值计量的资产总额		3,666,836,676.34	458,775,782.09	4,125,612,458.43

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的其他权益工具投资项目、其他非流动金融资产项目，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的投资性房地产，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型/同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的的观察值、合同约定的预期收益率/可比同类产品预期回报率/到期合约相应的所报远期汇率/年末交易对方提供的权益通知书中记录的权益价值等。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资项目、其他非流动金融资产项目，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型/市场可比公司模型/近期交易法/资产基础法等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、税息折旧及摊销前利润(EBITDA)乘数、缺乏流动性折价/可比交易价格等。

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资项目、其他非流动金融资产项目，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

十、或有事项

(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

1. 本公司为非关联方提供的担保事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司为非关联方提供担保的情况 (万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款 余额	借款到期日	备注
滕州市公共交通有限公司	山东省滕州市第三中学	滕州农商行	2,000.00	2026.12.9	
山东至能融资担保有限公司	滕州市祥云大数据科技有限公司	枣庄银行	1,000.00	2026.1.1	
山东至能融资担保有限公司	枣庄金鑫环保科技有限公司	济宁银行滕州支行	500.00	2026.3.24	
山东至能融资担保有限公司	枣庄鸿盛元环保科技有限公司	济宁银行滕州支行	500.00	2026.3.24	
山东至能融资担保有限公司	山东福藤食品有限公司	济宁银行滕州支行	500.00	2026.3.30	
山东至能融资担保有限公司	滕州洪山口旅游开发有限公司	滕州农商行	592.40	2026.10.27	
山东至能融资担保有限公司	滕州市祥云大数据科技有限公司	枣庄银行	1,000.00	2026.10.28	
山东至能融资担保有限公司	个人	滕州农商行	7,435.91	2030.10.27	
本公司	山东辰龙能源集团有限公司(晨阳数控)	工商银行滕州支行	26,228.00	2026.1.12	
本公司	山东滕州辰龙能源集团有限公司	中国建设银行滕州支行	7,000.00	2026.9.19	
本公司	山东滕州辰龙能源集团有限公司	中国建设银行滕州支行	7,000.00	2026.9.19	
本公司	山东滕州辰龙能源集团有限公司	中国建设银行滕州支行	8,970.00	2026.3.24	
本公司	山东滕州辰龙能源集团有限公司	中国建设银行滕州支行	51,200.00	2029.1.20	
本公司	山东滕州辰龙能源集团有限公司	光大银行济南槐荫支行	7,000.00	2026.6.5	
本公司	滕州隆源煤业有限公司	青岛银行滕州荆河西路支行	3,000.00	2026.3.12	
本公司	滕州市东大矿业有限责任公司	中国建设银行滕州支行	4,800.00	2026.1.6	
本公司	滕州市东大矿业有限责任公司	中国农业银行	1,346.00	2026.5.23	
本公司	滕州市东大矿业有限责任公司	中国农业银行	1,930.00	2026.5.23	
本公司	滕州市东大矿业有限责任公司	中国农业银行	1,930.00	2026.5.23	
本公司	滕州市东大矿业有限责任公司	中国农业银行	1,930.00	2026.5.23	
本公司	滕州市东大矿业有限责任公司	枣庄银行	2,000.00	2026.6.25	
本公司	滕州市级翔(集团)级索煤矿	枣庄银行	4,998.00	2026.6.25	
本公司	滕州市金达煤炭有限责任公司	中国农业银行	1,842.00	2026.5.15	

本公司	滕州市金达煤炭有限责任公司	中国农业银行	1,930.00	2026.5.18	
本公司	滕州市金达煤炭有限责任公司	中国农业银行	1,930.00	2026.5.23	
本公司	滕州市金达煤炭有限责任公司	枣庄银行	3,000.00	2026.6.25	
本公司	滕州市金达煤炭有限责任公司 (原中盛化工平移)	枣庄银行	5,000.00	2026.6.23	
本公司	滕州市鑫岩石料有限责任公司	中国建设银行滕州支行	10,180.00	2028.8.10	
本公司	滕州市鑫岩石料有限责任公司	中国建设银行滕州支行	3,500.00	2026.12.3	
本公司	滕州市鑫岩石料有限责任公司	中国建设银行滕州支行	3,500.00	2026.12.8	
本公司	滕州市鑫岩石料有限责任公司	枣庄银行	3,000.00	2026.7.29	
本公司	微山湖湿地集团有限公司	滕州农商行	2,000.00	2026.12.4	
本公司	微山湖湿地集团有限公司	济宁银行滕州支行	1,000.00	2026.10.16	
本公司	鲁南(枣庄)经济开发投资有限公司	日照银行滕州支行	40,000.00	2026.2.21	
本公司	山东滕发投资控股有限公司	齐鲁银行	30,000.00	2026.1.15	
本公司	山东滕发投资控股有限公司	中国农业银行	41,000.00	2028.12.11	
本公司	滕州市安居建设投资有限公司	中国农业发展银行滕州支行	65,000.00	2036.6.27	
本公司	山东滕创投资控股有限公司	济宁银行滕州支行	5,000.00	2035.10.19	
滕州市中辉建设工程有限公司	滕州市荆善园林建设工程有限公司	枣庄银行	2,000.00	2026.12.7	
滕州市公共交通有限公司	滕州市交运公共汽车有限公司	枣庄银行	1,000.00	2026.5.29	
滕州市水务发展集团有限责任公司	滕州市金盾保安服务有限公司	日照银行滕州支行	400.00	2028.9.18	
小 计	—	—	364,142.31	—	

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十二、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
滕州市国有资产监督管理局	国有	滕州市	-	90.00	90.00

(二) 本企业的子公司

本公司的子公司情况详见本附注“企业合并及合并财务报表——子企业情况”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系	组织机构代码
滕州市东园投资建设开发有限公司	联营企业	91370481MA3COBCY8K
山东中俄科技产业开发有限公司	联营企业	913704816980972453
京工智能科技有限公司	联营企业	91370481MA3CTHMLX2
枣庄北航机床创新研究院有限公司	联营企业	91370400MA3CMPEB0H
枣庄高铁投资有限公司	联营企业	91370400MA3UM9TGX6
布瑞克（滕州）马铃薯互联网有限公司	联营企业	91370481MAC6RLF6W7
滕州市国信投资有限公司	联营企业	91370481MAC5CBKN49
山东德铭健康产业发展有限公司	联营企业	91370481MACA26ET13
国源时代（山东）新能源发展有限公司	联营企业	91370481MA7HEYJF8H
滕州云控工业互联网有限公司	联营企业	91370481MA3EXHJG3Q
滕州新源热力有限公司	联营企业	91370481681703528D
国科（山东）新材料技术有限公司	联营企业	91370481MA3M46TG6G
山东日普车业有限公司	联营企业	913704006954057409
滕州市汇泉给排水投资有限公司	联营企业	91370481566701754G
滕州市交发海汇德新能源科技有限公司	联营企业	91370481MACHG9LF21
滕州金蜗牛旅游开发有限公司	联营企业	91370481MA3U8JEJXT
滕州市城镇土地投资开发有限公司	联营企业	91370481MA3DQHYN76
滕州市国信投资有限公司	联营企业	91370481MAC5CBKN49

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	滕州市城镇土地投资开发公司	2,850.00	2023.2.22	2026.2.22	否
本公司	滕州市城镇土地投资开发公司	4,860.00	2023.10.31	2026.10.31	否
本公司	滕州市城镇土地投资开发公司	18,400.00	2023.10.20	2026.10.11	否
本公司	滕州市城镇土地投资开发公司		2023.11.21	2026.5.13	否
本公司	滕州市城镇土地投资开发公司	64,500.00	2024.8.21	2038.7.17	否
本公司	滕州市城镇土地投资开发公司		2025.1.7	2038.7.17	否
本公司	滕州市城镇土地投资开发公司	13,500.00	2024.12.16	2026.12.12	否
小 计	—	104,110.00	—	—	—

[注] 上表所列担保事项均为合并报表范围外关联方担保。

2. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	滕州市城镇土地投资开发有限公司	115,593,999.86			
合同资产					
	滕州市城镇土地投资开发有限公司	1,317,320.08			
其他应收款					
	滕州市城镇土地投资开发有限公司	105,136,528.07			
	滕州市国有资产监督管理局	5,476,309.42		5,476,309.42	
	中俄科技产业开发有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00
	山东德铭健康产业发展有限公司	1,600,000.00			
	滕州市汇泉给排水投资有限公司	126,051,509.58		129,629,331.70	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付					
	滕州市城镇土地投资开发有限公司	114,340,595.55			
	滕州市汇泉给排水投资有限公司	18,000,000.00			

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	41,267,420.00	2,000,000.00		
1 至 2 年				
2 至 3 年			2,938,742.19	1,175,496.88
3 至 4 年	2,938,742.19	2,350,993.75	101,169,406.46	80,935,525.17
4 至 5 年	101,169,406.46	80,935,525.17		
5 年以上				
合 计	145,375,568.65	85,286,518.92	104,108,148.65	82,111,022.05

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	144,108,148.65	99.13	85,286,518.92	59.18	58,821,629.73
关联方及其他组合	1,267,420.00	0.87			1,267,420.00
合 计	145,375,568.65	—	85,286,518.92	—	60,089,049.73

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	104,108,148.65	100.00	82,111,022.05	78.87	21,997,126.60
关联方及其他组合					
合 计	104,108,148.65	—	82,111,022.05	—	21,997,126.60

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	40,000,000.00	27.76	2,000,000.00			
1 至 2 年						
2 至 3 年				2,938,742.19	2.82	1,175,496.88
3 至 4 年	2,938,742.19	2.04	2,350,993.75	101,169,406.46	97.18	80,935,525.17
4 至 5 年	101,169,406.46	70.20	80,935,525.17			
5 年以上						
合 计	144,108,148.65	—	85,286,518.92	104,108,148.65	—	82,111,022.05

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方及其他组合	1,267,420.00					
合 计	1,267,420.00					

3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
按组合计提坏账准备	82,111,022.05	3,175,496.87		-		85,286,518.92

4. 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计 的比例 (%)	坏账准备
中材锂膜有限公司	101,169,406.46	69.59	80,935,525.17
中国移动通信集团山东有限公司枣庄分公司	2,938,742.19	2.02	2,350,993.75
滕州市聚晟产业运营服务有限公司	1,267,420.00	0.87	
合 计	105,375,568.65	—	83,286,518.92

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,324,263,381.53	3,617,790,730.03
合 计	3,324,263,381.53	3,617,790,730.03

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	579,892,555.37	16,946,457.63	711,526,105.18	6,272,653.51
1 至 2 年	422,769,439.50	750,331.34	145,143,612.43	503,497.00
2 至 3 年	113,350,142.43	2,000,000.00	98,229,307.32	3,091,178.80
3 至 4 年	97,442,610.32	2,776,500.00	323,654,440.95	9,760,000.00
4 至 5 年	323,654,440.95	9,760,000.00	331,921,741.43	989,922.40
5 年以上	2,159,002,965.73	339,615,483.80	2,007,315,522.72	394,806,632.05
合 计	3,696,112,154.30	371,848,772.77	3,617,790,730.03	415,423,883.76

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计 提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	373,800,213.34	10.11	27,240,010.67	7.29	346,560,202.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,322,311,940.96	89.89	344,608,762.10	10.37	2,977,703,178.86
合 计	3,696,112,154.30	—	371,848,772.77	—	3,324,263,381.53

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	380,514,368.33	10.52	27,575,718.42	7.25	352,938,649.91
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,237,276,361.70	89.48	387,848,165.34	11.98	2,849,428,196.36
合 计	3,617,790,730.03	—	—	—	3,202,366,846.27

期末单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
山东中俄科技产业开发有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	100.00	已进入注销流程，经营成果无法获取
山东滕州辰龙能源集团有限公司	465,668,633.34	23,283,431.67	5.00	国资背景，审慎按 5%计提
合 计	474,668,633.34	32,283,431.67	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	338,929,152.58	49.93	16,946,457.63	125,453,070.16	24.37	6,272,653.51
1 至 2 年	7,503,313.43	1.11	750,331.34	5,034,970.00	0.98	503,497.00
2 至 3 年	5,000,000.00	0.74	2,000,000.00	786,697.00	0.15	314,678.80
3 至 4 年				12,200,000.00	2.37	9,760,000.00
4 至 5 年	12,200,000.00	1.80	9,760,000.00	1,237,403.00	0.24	989,922.40
5 年以上	315,151,973.13	46.43	315,151,973.13	370,007,413.63	71.89	370,007,413.63
合 计	678,784,439.14	—	344,608,762.1	514,719,553.79	—	387,848,165.34

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方及其他组合	2,643,527,501.82			2,722,556,807.91		2,722,556,807.91
合 计	2,643,527,501.82			2,722,556,807.91		2,722,556,807.91

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
期初余额	406,423,883.76		9,000,000.00	415,423,883.76
期初余额在本期	406,423,883.76		9,000,000.00	415,423,883.76
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-43,575,110.99			-43,575,110.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	362,848,772.77		9,000,000.00	371,848,772.77

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款项合 计的比例 (%)	坏账准备
滕州市财政局	政府单位往来款	2,063,908,222.76	5 年以内	55.84	
山东滕州辰龙能源集团 有限公司	应收暂付款	364,800,213.34	5 年以内	9.87	18,240,010.67
山东德辰康养投资管理 有限公司	关联方往来款	140,473,833.33	1 年以内	3.80	
滕州经济技术开发区管 理委员会	政府单位往来款	93,869,324.90	1 年以上	2.54	
滕州城建集团有限公司	应收暂付款	90,970,000.00	1 年以内	2.46	4,548,500.00
合 计	—	2,754,021,594.33	—	74.51	22,788,510.67

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	2,011,407,206.07	196,400,000.00	1,320,037,646.16	887,769,559.91
对联营企业投资	106,531,563.25		12,867,157.29	93,664,405.96
小计	2,117,938,769.32	196,400,000.00	1,332,904,803.45	981,433,965.87
减：长期股权投资减值准备	15,755,956.02			15,755,956.02
合 计	2,102,182,813.30	196,400,000.00	1,332,904,803.45	965,678,009.85

2. 长期股权投资明细

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比 例(%)	投资成本	被投资单位 权益增减额	股权投 资差额	期末余额	减 值 准
---------	-------------	------	----------------	------------	------	-------------

						备
滕州市热力有限公司	95.00	100,500,000.00	-5,025,000.00		95,475,000.00	
滕州聚龙创业投资有限公司	100.00	185,083,872.32			185,083,872.32	
滕州市水务发展集团有限公司		299,054,354.63	-299,054,354.63			
滕州市中发市政工程有限责任公司	95.00	9,201,614.86	-460,080.74		8,741,534.12	
山东德辰康养投资管理有限公司	100.00	10,000,000.00			10,000,000.00	
山东至能融资担保有限公司	53.38	89,036,234.52			89,036,234.52	
滕州市嘉禾粮油有限公司	100.00	17,411,562.67			17,411,562.67	
滕州市地方粮食储备库	100.00	46,333,587.70			46,333,587.70	
山东凯莱新型建材有限公司	70.00	4,862,220.01			4,862,220.01	
滕州市聚诚信用管理有限公司	100.00	31,379,425.23	600,000.00		31,979,425.23	
滕州市交通发展集团有限公司	100.00	171,948,726.27			171,948,726.27	
滕州市国检检测技术有限公司	100.00	10,000,000.00			10,000,000.00	
滕州市城镇土地投资开发公司		120,000,000.00	-120,000,000.00			
山东德润金龄康养发展有限公司	51.00	5,100,000.00			5,100,000.00	
山东聚润工贸有限公司	55.00	4,400,000.00			4,400,000.00	
滕州市人才发展集团有限公司		12,000,000.00	-12,000,000.00			
滕州建工建设集团有限公司		730,514,024.95	-730,514,024.95			
滕州市善源建筑设计咨询有限公司	100.00	1,044,181.96			1,044,181.96	
滕州安居城市建设投资有限公司	95.00	130,000,000.00	-6,500,000.00		123,500,000.00	
滕州市英标建材有限公司	100.00	19,853,684.09	50,000,000.00		69,853,684.09	
滕州市安居建筑安装有限责任公司	95.00	13,683,716.86	-684,185.84		12,999,531.02	
合 计	—	2,011,407,206.07	-1,123,637,646.16	—	887,769,559.91	

(2) 对联营企业投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
枣庄高铁投资有限公司	8,846,187.76					
滕州市东园投资建设开发有限公司	17,763,174.44				-79,521.22	
山东中俄科技产业开发有限公司	15,755,956.02	15,755,956.02				

京工智能科技有限公司	15,861,605.29				-1,318,435.11	
枣庄北航机床创新研究院有限公司	11,698,782.19			11,698,782.19		
布瑞克(滕州)马铃薯互联网有限公司	3,956,802.49				-356.11	
滕州市国信投资有限公司	6,036,855.69				12,777.11	
山东德铭健康产业发展有限公司	9,002,820.86				-212,543.15	
国源时代(山东)新能源发展有限公司	17,609,378.51				429,703.38	
合 计	106,531,563.25	15,755,956.02		11,698,782.19	-1,168,375.10	

(续)

被投资单位名称	本期变动				期末余额	减值准备期末数
	其他权益变动	宣告发放现金股利或者利润	计提减值准备	其他		
枣庄高铁投资有限公司					8,846,187.76	
滕州市东园投资建设开发有限公司					17,683,653.22	
山东中俄科技产业开发有限公司					15,755,956.02	15,755,956.02
京工智能科技有限公司					14,543,170.18	
枣庄北航机床创新研究院有限公司						-
布瑞克(滕州)马铃薯互联网有限公司					3,956,446.38	-
滕州市国信投资有限公司					6,049,632.80	-
山东德铭健康产业发展有限公司					8,790,277.71	-
国源时代(山东)新能源发展有限公司					18,039,081.89	-
合 计					93,664,405.96	15,755,956.02

3. 期投资减值准备增减变动的情况及计提的原因

项 目	期初余额	本年增加数	本年转回(减少)数			期末余额
			价值回升转回	其他原因转出	合计	
山东中俄科技产业开发有限公司业开发有限公司	15,755,956.02					15,755,956.02

[注]截至 2025 年 12 月 31 日, 山东中俄科技产业开发有限公司已全面停产并进入公司注销阶段, 本公司无法了解山东中俄科技产业开发有限公司资产状况及经营成果, 预计投资收回风险较高, 全额计提减值准备。

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计				
二、其他业务小计				
租赁业务	90,627,053.91		91,617,626.14	
其他	5,750,415.45	458,715.60	897,001.26	160,800.00
合 计	96,377,469.36	458,715.60	92,514,627.40	160,800.00

(五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,168,375.10	1,684,447.18
子公司的投资分红	6,250,000.00	7,800,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-11,098,782.19	
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	-565,180.11	
合 计	-6,582,337.40	9,484,447.18

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,165,101.02	156,548,109.35
加：资产减值损失		
信用减值损失	-40,399,614.12	42,008,222.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,804,959.14	9,816,047.76
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,435,180.96	3,435,180.96
长期待摊费用摊销		
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）		0.03
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	221,135,604.01	225,764,561.27
投资损失（收益以“－”号填列）	6,582,337.40	-9,484,447.18
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-64,728,752.15	68,710,835.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	13,382,202.91	13,480,116.40
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-59,125,660.52	-24,450,264.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,336,604.63	15,818,288.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	113,587,963.28	501,646,649.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	
债务转为资本		

项 目	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	
现金的期末余额	264,005,068.70	97,058,209.52
减：现金的期初余额	97,058,209.52	460,504,849.84
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	166,946,859.18	-363,446,640.32

十五、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注已于 2026 年 4 月 28 日经公司董事会批准对外报出。



第 13 页至第 94 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人：李鲁峰

主管会计工作负责人：孙士伟

会计机构负责人：陈荣伟

签名：

峰李
印鲁
3704816103095

签名：

伟孙
印士

签名：

伟陈
印荣

日期：

2026.4.28

日期：

2026.4.28

日期：

2026.4.28

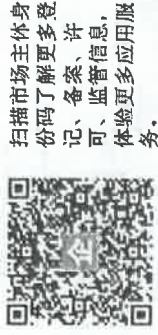


营业执照

(副本) 5-1

统一社会信用代码

913701125681011388



扫描市场主体身份码了解更多信息，记录、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 山东健诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

出资人 黄健

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）

出资额 壹仟万元整

成立日期 2011年01月07日

主要经营场所 中国（山东）自由贸易试验区济南片区舜华路街道舜义路176号环贸中心4号楼12层1204



登记机关

2026年03月02日



会计师事务所
执业证书

名称：山东健诚会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：黄健
主任会计师：
经营场所：中国（山东）自由贸易试验区济南片区舜华路街道舜义路176号环贸中心4号楼12层1204
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：37010071
批准执业文号：鲁财会[2010]54号
批准执业日期：2010年12月29日

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》。

1538696271016



发证机关：山东省财政厅

2026年3月9日



中华人民共和国财政部制



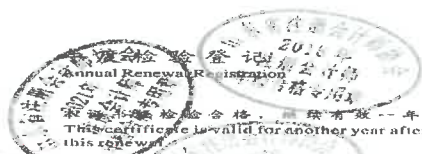
王志华
Full name 男
Sex 男
1977-02-07
Date of birth
德州天衢新区隆泰会计师事务所
Working unit
372408167N0203015
身份证号码
ID card No.



证书编号: 371500020015
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: 2002 年 12 月 20 日
Date of Issuance



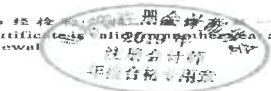
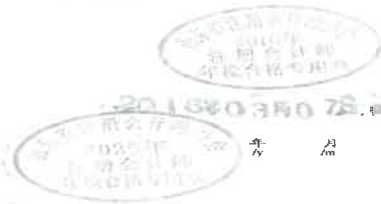
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格, 继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2023年
注册会计师
年检合格专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格, 继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022 年 8 月 22 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



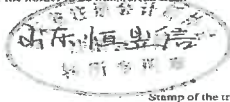
事务所
CPAs

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

2022 年 8 月 22 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022 年 8 月 16 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

2022 年 8 月 16 日



姓名 李中峰
Full name 李中峰
性别 男
Sex 男
出生日期 1977-07-19
Date of birth 1977-07-19
工作单位 山东瑞华有限责任会计师事务所
Working unit 山东瑞华有限责任会计师事务所
身份证号 370103197707191016
Identity card No. 370103197707191016



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate 370100420002

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

发证日期:
Date of Issuance 2003 年 10 月 20 日

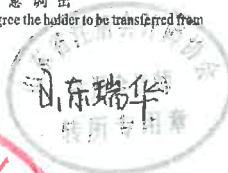
年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

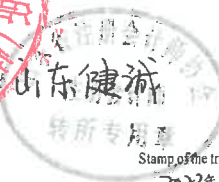


事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022年 6 月 16 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

2022年 6 月 16 日
/y /m /d

年 /y 月 /m 日 /d

13

1