

证券代码：300343

证券简称：联创股份

公告编号：2024-033

山东联创产业发展集团股份有限公司

关于 2022 年度会计差错更正后的财务报表及相关附注的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

山东联创产业发展集团股份有限公司（以下简称本公司或公司），已于 2024 年 4 月 22 日召开第四届董事会第十八次会议及第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，同意公司根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号--财务信息的更正及相关披露》等相关规定要求，对公司 2022 年度的财务报表进行前期会计差错更正。现将更正后的 2022 年度财务报表及相关附注公告如下（除特殊注明外，单位均为人民币元，粗体字数字为本次差错更正受影响数据）：

一、2022 年更正后的财务报表及相关附注

（一）合并资产负债表

资产	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	842,630,572.30	215,038,851.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	261,956,907.85	80,666,327.90
衍生金融资产		
应收票据	191,305,351.38	73,192,304.03
应收账款	108,052,164.79	176,791,011.80
应收款项融资	191,990,360.83	162,822,777.66
预付款项	9,607,246.51	42,920,164.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	223,420,090.86	178,325,579.35
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	227,205,243.28	161,056,553.50
合同资产		

资产	2022年12月31日	2022年1月1日
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	34,549,424.33	37,510,354.17
流动资产合计	2,090,717,362.13	1,128,323,923.89
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	1,638,883.41	12,376,536.36
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	510,730,161.62	540,870,903.88
在建工程	58,162,291.29	6,974,469.65
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,624,168.47	8,510,571.51
无形资产	224,189,428.56	176,384,163.56
开发支出		3,022,846.98
商誉	133,953,727.89	133,953,727.89
长期待摊费用	1,205,927.89	1,448,652.49
递延所得税资产	41,554,678.38	47,210,446.46
其他非流动资产	17,760,202.83	273,033.00
非流动资产合计	993,819,470.34	931,025,351.78
资产总计	3,084,536,832.47	2,059,349,275.67
流动负债：		
短期借款	305,910,023.27	113,180,502.50
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	218,255,153.53	96,714,101.46
应付账款	165,928,939.80	144,416,182.21
预收款项		
合同负债	12,223,148.89	22,456,330.49
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	17,023,588.70	11,526,644.80
应交税费	15,555,546.63	77,835,202.69
其他应付款	18,256,702.68	30,488,225.90
其中：应付利息	694,100.00	694,100.00
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	36,274,233.37	5,084,046.24
其他流动负债	89,423,557.64	9,862,342.38

资产	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债合计	878,850,894.51	511,563,578.67
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	38,200,000.00	14,011,748.61
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,176,165.40	5,280,803.70
长期应付款		230,647,200.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	16,898,837.73	19,019,688.48
递延所得税负债	17,588,590.17	16,241,073.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	74,863,593.30	285,200,514.77
负债合计	953,714,487.81	796,764,093.44
所有者权益：		
股本	1,139,467,590.00	1,148,993,999.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,939,217,543.97	2,794,359,074.65
减：库存股	1,936,868.35	6,699,615.44
其他综合收益	-57,909,483.66	-47,225,518.97
专项储备	1,513,881.19	2,023,636.48
盈余公积	18,841,943.45	18,841,943.45
一般风险准备		
未分配利润	-2,102,258,581.42	-2,750,722,990.85
归属于母公司所有者权益合计	1,936,936,025.18	1,159,570,528.32
少数股东权益	193,886,319.48	103,014,653.91
所有者权益合计	2,130,822,344.66	1,262,585,182.23
负债和所有者权益总计	3,084,536,832.47	2,059,349,275.67

(二) 母公司资产负债表

资产	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	91,650,007.06	15,614,926.97
交易性金融资产	69,649,120.58	32,656,749.57
衍生金融资产		
应收票据	137,046,574.32	
应收账款	24,512,937.14	6,175.00
应收款项融资	38,338,545.07	37,689,565.32
预付款项	35,788,166.43	430,153.93
其他应收款	220,045,648.87	375,914,291.43
其中：应收利息		
应收股利		
存货		277,551.62

资产	2022年12月31日	2022年1月1日
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	18,743,786.90	10,222,742.69
流动资产合计	635,774,786.37	472,812,156.53
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,338,565,176.42	1,024,583,286.67
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	35,299,989.61	49,452,469.87
在建工程		732,874.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	6,598,442.68	5,831,037.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	232,385.29	398,245.58
递延所得税资产	675,902.50	4,801,645.11
其他非流动资产		273,033.00
非流动资产合计	1,381,371,896.50	1,086,072,592.08
资产总计	2,017,146,682.87	1,558,884,748.61
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	50,000,000.00	
应付账款	12,833,702.15	12,933,941.56
预收款项		
合同负债	6,648,593.16	8,381,454.71
应付职工薪酬	3,856,076.46	1,522,184.85
应交税费	1,196,771.96	4,238,849.50
其他应付款	2,095,366.14	7,046,267.70
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	24,822,000.00	

资产	2022年12月31日	2022年1月1日
其他流动负债	102,883,633.45	2,032,608.53
流动负债合计	204,336,143.32	36,155,306.85
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		236,405,900.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		236,405,900.00
负债合计	204,336,143.32	272,561,206.85
所有者权益：		
股本	1,139,467,590.00	1,148,993,999.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,735,371,204.59	2,590,512,735.27
减：库存股	1,936,868.35	6,699,615.44
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,841,943.45	18,841,943.45
未分配利润	-2,078,933,330.14	-2,465,325,520.52
所有者权益合计	1,812,810,539.55	1,286,323,541.76
负债和所有者权益总计	2,017,146,682.87	1,558,884,748.61

（三）合并利润表

项目	2022年度	2021年度
一、营业总收入	2,062,662,539.69	1,835,098,495.63
其中：营业收入	2,062,662,539.69	1,835,098,495.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,189,802,056.85	1,381,743,796.72
其中：营业成本	836,537,878.39	1,109,416,815.04
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	23,770,345.91	11,994,814.83
销售费用	15,876,615.49	32,289,544.65
管理费用	219,873,630.36	150,097,440.65
研发费用	87,968,841.92	67,308,503.60
财务费用	5,774,744.78	10,636,677.95
其中：利息费用	12,334,229.48	10,700,830.78
利息收入	3,951,033.33	3,152,963.80
加：其他收益	4,567,770.26	6,392,558.17
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,440,244.22	35,457,863.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,300,158.28	2,222,246.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-41,405.90	-121,248,282.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,063,418.73	-8,933,812.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	191,059.75	-1,525,852.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	871,374,402.28	365,719,418.83
加：营业外收入	2,989,443.47	11,931,338.08
减：营业外支出	13,785,861.73	11,721,086.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	860,577,984.02	365,929,670.63
减：所得税费用	134,295,414.23	30,303,401.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	726,282,569.79	335,626,268.81
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	726,282,569.79	361,266,702.41
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,640,433.60
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	648,464,409.43	287,729,234.70
2. 少数股东损益	77,818,160.36	47,897,034.11
六、其他综合收益的税后净额	-10,737,652.95	-20,006,328.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-10,683,964.69	-20,006,328.90
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-10,683,964.69	-20,003,296.97
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	-10,683,964.69	-20,003,296.97
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-3,031.93
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-3,031.93
2. 其他债权投资公允价值变动		

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-53,688.26	
七、综合收益总额	715,544,916.84	315,619,939.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	637,780,444.74	267,722,905.80
归属于少数股东的综合收益总额	77,764,472.10	47,897,034.11
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.57	0.25
（二）稀释每股收益	0.56	0.25

（四）母公司利润表

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	455,453,481.31	115,555,468.68
减：营业成本	409,286,324.81	53,938,831.20
税金及附加	2,922,166.09	1,245,535.48
销售费用	2,840,999.72	
管理费用	75,494,813.67	35,662,875.23
研发费用		
财务费用	57,559.43	1,330,463.17
其中：利息费用		1,299,788.63
利息收入	120,959.35	6,346.61
加：其他收益	78,075.88	164,743.01
投资收益（损失以“-”号填列）	423,337,360.01	872,549,589.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,992,371.01	2,222,246.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-515,637.03	-36,772,786.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		23,623.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	389,743,787.46	861,565,179.42
加：营业外收入	1,077,706.38	11,764,259.82
减：营业外支出	303,560.85	1,263,292.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	390,517,932.99	872,066,146.68
减：所得税费用	4,125,742.61	-13,813,718.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	386,392,190.38	885,879,865.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	386,392,190.38	885,879,865.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		

4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	386,392,190.38	885,879,865.42
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

(五) 合并现金流量表

不涉及更正

(六) 母公司现金流量表

不涉及更正

(七) 合并所有者权益变动表

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,148,993,999.00				2,544,756,716.46	6,699,615.44	-47,225,518.97	2,023,636.48	18,841,943.45		-2,663,696,664.59	996,994,496.39	103,014,653.91	1,100,009,150.30	
加：会计政策变更															
前期差错更正					249,602,358.19						-87,026,326.26	162,576,031.93		162,576,031.93	
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	1,148,993,999.00				2,794,359,074.65	6,699,615.44	-47,225,518.97	2,023,636.48	18,841,943.45		-2,750,722,990.85	1,159,570,528.32	103,014,653.91	1,262,585,182.23	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-9,526,409.00				144,858,469.32	-4,762,747.09	-10,683,964.69	-509,755.29			648,464,409.43	777,365,496.86	90,871,665.57	868,237,162.43	
（一）综合收益总额							-10,683,964.69				648,464,409.43	637,780,444.74	77,764,472.10	715,544,916.84	
（二）所有者投入和减少资本	-9,526,409.00				144,858,469.32	-4,762,747.09						140,094,807.41	60,000,000.00	200,094,807.41	
1. 所有者投入的普通股	984,000.00				8,265,600.00							9,249,600.00	60,000,000.00	69,249,600.00	
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					126,082,460.31							126,082,460.31		126,082,460.31	
4. 其他	-10,510,409.00				10,510,409.01	-4,762,747.09						4,762,747.10		4,762,747.10	
（三）利润分配													-46,995,300.00	-46,995,300.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配													-46,995,300.00	-46,995,300.00	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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								-509,755.29				-509,755.29	-56,639.48	-566,394.77	
1. 本期提取								11,439,497.33				11,439,497.33	711,010.87	12,150,508.20	
2. 本期使用								11,949,252.62				11,949,252.62	767,650.35	12,716,902.97	
（六）其他													159,132.95	159,132.95	
四、本期期末余额	1,139,467,590.00				2,939,217,543.97	1,936,868.35	-57,909,483.66	1,513,881.19	18,841,943.45		-2,102,258,581.42	1,936,936,025.18	193,886,319.48	2,130,822,344.66	

项目	2021年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,157,585,966.00				2,547,677,601.76	34,707,709.47	-27,219,190.07	7,369,974.31	18,841,943.45		-2,951,425,899.29		718,122,686.69	94,245,262.36	812,367,949.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	1,157,585,966.00				2,547,677,601.76	34,707,709.47	-27,219,190.07	7,369,974.31	18,841,943.45		-2,951,425,899.29		718,122,686.69	94,245,262.36	812,367,949.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-8,591,967.00				-2,920,885.30	-28,008,094.03	-20,006,328.90	-5,346,337.83			287,729,234.70		278,871,809.70	8,769,391.55	287,641,201.25
（一）综合收益总额							-20,006,328.90				287,729,234.70		267,722,905.80	47,897,034.11	315,619,939.91
（二）所有者投入和减少资本	-8,591,967.00				-2,920,885.30	-28,008,094.03							16,495,241.73	-16,537,191.62	-41,949.89
1. 所有者投入的普通股	-8,591,967.00				-50,670,454.69	-28,008,094.03							-31,254,327.66	-16,537,191.62	-47,791,519.28
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					47,749,569.39								47,749,569.39		47,749,569.39
4. 其他															
（三）利润分配														-21,978,699.68	-21,978,699.68
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-21,978,699.68	-21,978,699.68
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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								-5,346,337.83					-5,346,337.83	-611,751.26	-5,958,089.09
1. 本期提取								8,251,791.18					8,251,791.18	489,049.46	8,740,840.64
2. 本期使用								13,598,129.01					13,598,129.01	1,100,800.72	14,698,929.73
（六）其他															
四、本期期末余额	1,148,993,999.00	-	-	-	2,544,756,716.46	6,699,615.44	-47,225,518.97	2,023,636.48	18,841,943.45		-2,663,696,664.59		996,994,496.39	103,014,653.91	1,100,009,150.30

(八) 母公司所有者权益变动表

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,148,993,999.00				3,052,584,528.83	6,699,615.44			18,841,943.45	-3,089,973,346.01		1,123,747,509.83
加：会计政策变更												
前期差错更正					-462,071,793.56					624,647,825.49		162,576,031.93
其他												
二、本年年初余额	1,148,993,999.00				2,590,512,735.27	6,699,615.44			18,841,943.45	-2,465,325,520.52		1,286,323,541.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-9,526,409.00				144,858,469.32	-4,762,747.09				386,392,190.38		526,486,997.79
（一）综合收益总额										386,392,190.38		386,392,190.38
（二）所有者投入和减少资本	-9,526,409.00				144,858,469.32	-4,762,747.09						140,094,807.41
1. 所有者投入的普通股	984,000.00				8,265,600.00							9,249,600.00
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					126,082,460.31							126,082,460.31
4. 其他	-10,510,409.00				10,510,409.01	-4,762,747.09						4,762,747.10
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,139,467,590.00				2,735,371,204.59	1,936,868.35			18,841,943.45	-2,078,933,330.14		1,812,810,539.55

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,157,585,966.00				3,024,251,086.47	34,707,709.47			18,841,943.45	-3,975,853,211.43		190,118,075.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,157,585,966.00				3,024,251,086.47	34,707,709.47			18,841,943.45	-3,975,853,211.43		190,118,075.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-8,591,967.00				28,333,442.36	-28,008,094.03				885,879,865.42		933,629,434.81
（一）综合收益总额										885,879,865.42		885,879,865.42
（二）所有者投入和减少资本	-8,591,967.00				28,333,442.36	-28,008,094.03						47,749,569.39
1. 所有者投入的普通股	-8,591,967.00				-19,416,127.03	-28,008,094.03						
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					47,749,569.39							47,749,569.39
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,148,993,999.00				3,052,584,528.83	6,699,615.44			18,841,943.45	-3,089,973,346.01		1,123,747,509.83

(九) 更正后的财务报表相关附注

第八节 财务报告

七、合并财务报表项目注释

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	223,420,090.86	178,325,579.35
合计	223,420,090.86	178,325,579.35

(1) 应收股利

适用 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	60,400.00	1,000,000.00
保证金	59,367,548.56	3,790,787.46
备用金借款	65,206.02	1,435,563.50
股权转让款	10,000,000.00	10,000,000.00
借款	19,962,963.00	19,962,963.00
往来款	7,279,536.25	2,835,336.27
收购债权资金	42,000,000.00	42,000,000.00
股权收购诈骗案应追偿款	613,949,349.50	616,060,000.00
其他	829.94	8,351,609.05
合计	752,685,833.27	705,436,259.28

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022年1月1日余额	40,638,785.49		486,471,894.44	527,110,679.93
2022年1月1日余额在本期				
本期计提	2,157,749.15			2,157,749.15
其他变动	-2,686.67			-2,686.67
2022年12月31日余额	42,793,847.97		486,471,894.44	529,265,742.41

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	51,557,050.94
1至2年	47,214,772.00
2至3年	1,015,369.56
3年以上	652,898,640.77
3至4年	12,506,000.00
4至5年	520,000.00
5年以上	639,872,640.77
合计	752,685,833.27

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	527,110,679.93	2,157,749.15			-2,686.67	529,265,742.41
合计	527,110,679.93	2,157,749.15			-2,686.67	529,265,742.41

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	股权收购诈骗案应追偿款	613,949,349.50	5年以上	81.57%	444,471,894.44
第二名	保证金	50,000,000.00	1年以内	6.64%	
第三名	债权转让款	42,000,000.00	2年以内	5.58%	42,000,000.00
第四名	借款	14,972,222.00	3年以上	1.99%	14,972,222.00
第五名	保证金	5,502,215.00	1年以内、1-2年	0.73%	2,767,806.24
合计		726,423,786.50		96.51%	504,211,922.68

18、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,342,373.86	3,255,201.56	40,996,722.74	2,782,258.84
可抵扣亏损	73,756,256.66	14,434,353.18	62,995,408.11	11,978,256.79
信用减值准备	93,331,730.10	21,650,939.08	98,640,512.29	22,701,210.73
股份支付	6,352,360.00	1,223,215.00	47,749,569.39	9,010,644.27
递延收益	5,982,871.04	967,981.84	4,383,497.67	738,075.83
理财产品公允价值变	91,950.89	22,987.72		

动				
合计	220,857,542.55	41,554,678.38	254,765,710.20	47,210,446.46

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	86,151,587.48	13,525,194.70	108,273,826.53	16,241,073.98
理财产品公允价值变动	346,849.27	63,600.00		
高新设备器具一次性扣除	26,665,303.10	3,999,795.47		
合计	113,163,739.85	17,588,590.17	108,273,826.53	16,241,073.98

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		41,554,678.38		47,210,446.46
递延所得税负债		17,588,590.17		16,241,073.98

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	479,817,558.70	705,156,076.15
可抵扣亏损	3,376,749,359.33	3,708,107,744.24
其他权益工具公允价值变动	57,963,171.92	20,003,296.97
合计	3,914,530,089.95	4,433,267,117.36

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022		29,986,900.77	
2023	3,640,497.16	38,878,383.89	
2024	1,434,231.36	24,921,746.68	
2025	67,762.08	28,686,650.72	
2026	3,370,806,676.30	3,585,634,062.18	
2027	800,192.43		
合计	3,376,749,359.33	3,708,107,744.24	

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,026,612,527.44	18,776,009.01		2,045,388,536.45
其他资本公积	767,746,547.21	126,082,460.31		893,829,007.52
合计	2,794,359,074.65	144,858,469.32		2,939,217,543.97

1、2022年12月，公司向114名激励对象归属984,000.00股限制性股票，每股归属价格为9.40元，计入资本公积8,265,600.00元。

2、2021年11月，根据公司第三届董事会第九十七次会审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司向154名股权激励对象授予2,860万股限制性股票。公司根据《企业会计准则第11号—股份支付》及其相关规定，将授予激励对象的限制性股票的公允价值与授予价格的差额确认为股份支付费用，并在等待期内进行分摊，其中本期应确认股份支付费用126,082,460.31元，计入其他资本公积。

3、2022年5月，公司回购注销限制性股票10,510,409.00股，增加资本公积-股本溢价10,510,409.00元。

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,663,696,664.59	-2,951,425,899.29
调整后期初未分配利润	-2,750,722,990.85	-2,951,425,899.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	648,464,409.43	287,729,234.70
期末未分配利润	-2,102,258,581.42	-2,663,696,664.59

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-87,026,326.26元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,157,749.15	-49,479,931.28
应收票据坏账损失	413,164.11	-509,901.42
应收股利坏账损失		-38,249,892.45
应收账款坏账损失	1,703,179.14	-33,008,557.60
合计	-41,405.90	-121,248,282.75

52、营业外收入

单位：元

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
政府补助	166,000.00	25,867.00	166,000.00
业绩承诺补偿		11,760,000.00	
罚款收入	111,466.50	49,410.00	111,466.50
保险赔付收入		29,900.00	
土地租赁收入		25,950.00	
废品收入	413,414.85		413,414.85
其他	2,298,562.12	40,211.08	2,298,562.12
合计	2,989,443.47	11,931,338.08	2,989,443.47

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特 殊补贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关 /与收益相 关
党费返还		补助		否	否		2,827.00	与收益相关
劳动竞赛 补助		补助		否	否		10,000.00	与收益相关
安全生产 责任险返 还		补助		否	否		13,040.00	与收益相关
企业上市 补助	淄博市地 方金融监 督管理局	奖励		否	否	166,000.00		与收益相关

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	127,292,129.96	58,509,061.37
递延所得税费用	7,003,284.27	-28,205,659.55
合计	134,295,414.23	30,303,401.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	860,577,984.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	215,144,663.81
子公司适用不同税率的影响	-94,440,328.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,639,394.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,930,686.84
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	508,623.03
研发费加计扣除的影响	-13,607,370.49
四季度购入固定资产加计扣除影响	-4,018,881.31

所得税费用

134,295,414.23

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	726,282,569.79	335,626,268.81
加：资产减值准备	7,104,824.63	130,182,094.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,722,958.45	52,181,738.45
使用权资产折旧	3,396,031.57	3,986,961.86
无形资产摊销	13,269,872.08	12,442,866.61
长期待摊费用摊销	579,420.82	635,626.74
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）	-191,059.75	1,525,852.83
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	10,994,420.10	10,025,056.94
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,300,158.28	2,222,246.03
财务费用（收益以“－”号填列）	12,334,229.48	10,700,830.78
投资损失（收益以“－”号填列）	1,440,244.22	-35,457,863.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	5,655,768.08	-25,428,859.35
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,347,516.19	-2,762,067.86
存货的减少（增加以“－”号填列）	-69,427,740.55	-59,807,992.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-358,178,616.21	39,760,552.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	150,509,647.20	-108,895,435.71
其他	121,961,609.57	
经营活动产生的现金流量净额	683,501,537.39	366,937,878.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	522,767,314.20	174,388,968.38
减：现金的期初余额	174,388,968.38	182,863,778.82
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	348,378,345.82	-8,474,810.44
--------------	----------------	---------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,000,000.00
其中：	
山东联欣环保科技有限公司	2,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,212,752.79
其中：	
山东联欣环保科技有限公司	1,212,752.79
其中：	
处置子公司收到的现金净额	787,247.21

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	522,767,314.20	174,388,968.38
其中：库存现金	1,821,124.55	1,711,506.90
可随时用于支付的银行存款	520,946,189.65	171,821,521.70
可随时用于支付的其他货币资金		855,939.78
三、期末现金及现金等价物余额	522,767,314.20	174,388,968.38

十七、母公司财务报表主要项目注释

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	220,045,648.87	375,914,291.43
合计	220,045,648.87	375,914,291.43

(1) 应收股利

适用 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	10,000,000.00	10,000,000.00
合并范围内往来款	317,900.00	206,552,509.50
备用金借款	6,023.37	217,270.70
保证金押金	52,226,964.00	2,485,575.00
股权收购诈骗案应追偿款	613,949,349.50	616,060,000.00
其他	2,173,703.21	
合计	678,673,940.08	835,315,355.20

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022年1月1日余额	14,929,169.33		444,471,894.44	459,401,063.77
2022年1月1日余额在本期				
本期转回	772,772.56			772,772.56
2022年12月31日余额	14,156,396.77		444,471,894.44	458,628,291.21

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	50,375,226.58
1至2年	50,900.00
2至3年	50,500.00
3年以上	628,197,313.50
3至4年	12,154,000.00
5年以上	616,043,313.50
合计	678,673,940.08

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	459,401,063.77		772,772.56			458,628,291.21
合计	459,401,063.77		772,772.56			458,628,291.21

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	股权收购诈骗案应追偿款	613,949,349.50	5年以上	90.46%	444,471,894.44
第二名	保证金	50,000,000.00	1年以内	7.37%	
第三名	股权转让款	5,000,000.00	3-4年	0.74%	5,000,000.00
第四名	股权转让款	5,000,000.00	3-4年	0.74%	5,000,000.00
第五名	往来款	2,000,000.00	5年以上	0.29%	2,000,000.00
合计		675,949,349.50		99.60%	456,471,894.44

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-10,071,632.43	主要为本报告期内部分生产装置进行产品升级项目改造拆除产生的损失。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,733,770.26	主要为本报告期内收到的政府补助及递延收益确认金额。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,302,719.46	主要为本报告期内确认的公允价值变动收益及理财产品产生的收益。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,971.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-381,514.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,082,940.22	主要为本报告期内享受固定资产一次性加计扣除导致。
减：所得税影响额	-540,713.21	
少数股东权益影响额	494,409.78	
合计	5,714,557.26	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	43.70%	0.57	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	43.31%	0.56	0.56

山东联创产业发展集团股份有限公司董事会

2024年5月10日