

# 济宁城投控股集团有限公司 2020 年度财务等重大信息公告

## 重要提示

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2021 年 6 月 30 日

# 目录

第一节	公司基本情况	1
第二节	财务会计报告摘要	2
第三节	董事会报告摘要	9
第四节	董事、监事、高管人员的任职情况	12
第五节	政府扶持政策的信息	13
第六节	“三重一大”有关事项	14
第七节	社会责任的履行	15
第八节	年度内重大事项及对企业的影晌	18
第九节	审计报告	19

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司基本信息

统一社会信用代码：91370800666743644W

名称：济宁城投控股集团有限公司

企业类型：有限责任公司（国有控股）

法定代表人：刘春光

注册地址：济宁市太白湖新区济宁大道 35 号

注册资本：伍拾捌亿肆仟柒佰叁拾贰万壹仟柒佰伍拾柒元壹角肆分

成立日期：2007 年 09 月 25 日

营业期限：2007 年 09 月 25 日至 2057 年 09 月 24 日

登记机关：济宁市行政审批服务局

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

### 二、公司简介

济宁城投控股集团有限公司（以下简称“济宁城投”）成立于 2007 年 9 月，是经济宁市政府批准设立的国有企业。截至 2020 年底，员工 2500 余人，主体信用评级 AA+。2017 年集团公司被省文明委评为“省级文明单位”，2019 年集团公司党委被省委

授予“山东省先进基层党组织”称号，2018至2020年连续三年被市委、市政府综合考核评为“优秀”档次，2019年和2020年连续两年被市委、市政府评为“创建全国文明城市工作先进集体”，2020年被市委、市政府评为“济宁市抗击新冠肺炎疫情先进集体”，荣获“2020·中国企业海外形象高峰论坛突出贡献奖”，上榜鲁企300强。目前，公司业务涵盖城市基础设施建设、地产开发、铁路投资、金融业务、机场投资与运营、文化旅游、市政园林、施工监理、安保服务等多个领域，从单一的投融资平台逐步发展成多元化的企业集团。

## 第二节 财务会计报告摘要

### 一、主要会计数据

指标 \ 年度	2020 年度 单位：元
资产总额	68,043,360,908.53
负债总额	45,276,708,431.81
所有者权益	22,766,652,476.72
营业收入	7,604,337,785.31
营业成本	6,850,427,011.82
销售费用	225,313,689.71

管理费用	263,340,916.51
财务费用	561,036,128.25
营业利润	358,684,461.69
营业外收入	3,675,359.52
营业外支出	35,696,328.96
利润总额	326,663,492.25
净利润	255,433,972.20
已交税费总额	617,650,567.46

注：以上数据按照年度审计后的决算数据填报。

## 二、会计报表附注

### （一）财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营能力评价

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

### （二）重要会计政策和会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

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

### 4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## (三) 合并财务报表重要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,404,779,349.18	100.00	59,626,380.74	0.81	7,345,152,968.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	7,404,779,349.18	100.00	59,626,380.74	0.81	7,345,152,968.44

#### (续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,241,656,592.78	100.00	53,012,149.64	0.85	6,188,644,443.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	6,241,656,592.78	100.00	53,012,149.64	0.85	6,188,644,443.14

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	1,668,293,218.30	22.53	3,648,182.80	2,970,306,998.78	47.59	3,980,958.22
1-2年	2,728,229,973.47	36.84	5,107,160.05	1,592,850,076.16	25.52	1,187,007.77
2-3年	1,450,262,765.85	19.59	1,825,124.82	279,034,584.98	4.47	809,953.87
3年以上	1,557,993,391.56	21.04	49,045,913.07	1,399,464,932.86	22.42	47,034,229.78
合计	7,404,779,349.18	100.00	59,626,380.74	6,241,656,592.78	100.00	53,012,149.64

## (3) 截至2020年12月31日,前五名欠款单位明细列示如下

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
济宁北湖省级旅游度假区管理委员会	4,447,890,777.85	60.07	
济宁市财政局	1,204,406,693.80	16.27	
济宁市土地储备中心	643,587,205.67	8.69	
曲阜师范大学	332,935,339.90	4.50	
济宁银行股份有限公司	248,133,121.25	3.35	
合计	6,876,953,138.47	92.88	

## 2. 预付款项

### (1) 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		减值准备	账面余额		减值准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,044,780,942.53	46.33		783,102,094.77	44.99	
1-2年	575,422,043.32	25.52		264,463,493.21	15.19	
2-3年	192,636,157.59	8.54		144,160,123.87	8.28	
3年以上	442,297,975.62	19.61		548,827,542.93	31.54	
合计	2,255,137,119.06	100.00		1,740,553,254.78	100.00	

### (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	减值准备
济宁市国土资源局北湖分局	676,210,000.00	29.98	
济宁市公共资源交易服务中心	312,100,000.00	13.84	
山东鸿顺建工集团有限公司	272,558,168.05	12.09	
济宁大千置业有限公司	156,024,228.51	6.92	
济宁市鸿基房地产开发有限公司	116,982,004.53	5.19	
合计	1,533,874,401.09	68.02	

## 3. 其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	2,072,687.46	108,119.96
其他应收款	8,075,022,877.52	5,127,727,546.24
合计	8,077,095,564.98	5,127,835,666.20

## 4. 存货

项目	期末数
----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	23,548,230,676.75		23,548,230,676.75
开发产品	655,669,051.62		655,669,051.62
工程施工	129,607,668.90		129,607,668.90
库存商品	63,225,802.62		63,225,802.62
其他	7,782,734.39		7,782,734.39
合计	24,404,515,934.28		24,404,515,934.28

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	19,878,158,528.97		19,878,158,528.97
开发产品	556,262,890.62		556,262,890.62
工程施工	171,179,812.72		171,179,812.72
库存商品	2,294,103.37		2,294,103.37
其他	3,800,138.71		3,800,138.71
合计	20,611,695,474.39		20,611,695,474.39

## 5. 固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	2,136,075,731.58	2,129,508,944.20
固定资产清理		5,024.70
合计	2,136,075,731.58	2,129,513,968.90

## 6. 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	487,352,763.24	396,620,000.00
商业承兑汇票	397,239,580.02	103,260,000.00
合计	884,592,343.26	499,880,000.00

## 7. 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	2,214,079,043.67	953,791,828.47
1-2年	380,482,661.55	651,362,534.93
2-3年	389,500,437.30	28,541,013.48
3年以上	65,600,932.92	66,808,120.17
合 计	3,049,663,075.44	1,700,503,497.05

## 8. 预收款项

账 龄	期末数	期初数
1年以内	3,619,557,449.52	1,829,739,223.19
1年以上	1,610,161,139.86	2,790,586,492.26
合 计	5,229,718,589.38	4,620,325,715.45

## 9. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	372,016,743.51	283,394,328.24
应付股利	247,910.00	247,910.00
其他应付款	11,796,300,344.40	9,475,440,904.45
合 计	12,168,564,997.91	9,759,083,142.69

## 10. 长期应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期应付款	1,086,861,258.69	876,521,361.86	220,009,526.60	1,743,373,093.95
专项应付款	629,030,572.84	816,411.71	6,800,000.00	623,046,984.55
合 计	1,715,891,831.53	877,337,773.57	226,809,526.60	2,366,420,078.50

### 第三节 董事会报告摘要

#### 一、公司战略规划情况

济宁城投控股集团有限公司在市委、市政府和市国资委的坚强领导下，积极谋求转型，适应经济发展新常态，着力推动高质量发展。2020 年确定基础设施建设与房地产开发、金融服务、商业运营与信息技术三大主业，形成 3+N 业务全面协同发展。聘请咨询公司高标准完成“十四五”发展规划编制，确保“一张蓝图绘到底”，规划发挥城投优势特点，确立了“基础设施建设+产业”双轮驱动发展模式。明确十四五期间重点在产业投资上下功夫，积极在高端装备制造、现代物流、现代农业等 13 个领域通过收购、兼并、参股等形式进行产业投资，达到拓展业务范围、提升国有资产投资效率的目的。

#### 二、夯实党建工作基础情况

从严抓实基层党建主体责任，召开党委会研究党建工作 26 次，专题党建工作会 4 次，党建工作调度会 4 次。制定了《党委重大事项党委前置研究实施方案》《党委研究决定、前置研究讨论事项清单》等文件，进一步理清了“三会一层”的权责边界。打造富有城投特色的党建品牌。持续深化“党旗耀城投、党建促城建”党建品牌，被大众日报和山东省委党校联合 13 所高校马克思主义学院列入“齐鲁印初心”山东优秀党建品牌孵化工程，组建了曲师大等 7 个重点项目临时党支部，推行“1124”工作模式，形成临时党支部工作体系。推进“红色物业”引领，结合“民

意5来听”、“双报到”等工作，联合南风花园社区党支部、居委会，推出了《社区居民公约》，探索出社区治理的新路径。

### **三、坚持管党治党主责情况**

用好廉洁谈话，做到干部提拔任职前、新招聘职工入职前、法定节假日等重要时间节点“三个必谈”。采取邀请市纪委监委领导授课、组织观看警示教育片、开展《政务处分法》测试等形式，确保廉洁教育入脑入心。强化重点监督，建立干部和工程项目“两个”廉政档案。坚持意识形态敢管敢抓。2020年党委会研究意识形态和宣传工作5次，向上级党委专题汇报2次，并制订下发《意识形态工作责任制实施细则》和《2020年意识形态和宣传工作要点》。充分发挥集团网站、微信公众号宣传阵地作用，2020年在省级以上媒体发表文章108篇。

### **四、企业未来发展面临的挑战**

#### **（一）外部环境经济、政策波动风险**

在“百年未有之大变局”下，近年来国际形势多变急变、黑天鹅灰犀牛事件多出迭出，贸易保护主义单边主义涌动躁动，全球投资贸易格局、全球科技创新格局、全球金融货币格局、全球多元治理体系等都面临前所未有的大变革。受内外部因素影响，国内财政政策、货币政策、投融资政策等多有变化；同时国内生产成本抬升、去杠杆、环保约束等，给项目建设、房地产、制造加工等相关产业带来较大影响，为集团发展带来不确定性挑战。

#### **（二）改革背景下市场化转型风险**

随着政府投融资体制改革及平台公司强监管常态化，剥离城投公司政府融资职能、切割政府信用、规范发展等逐渐落实到执行层面，对业务承接及投融资模式提出新的要求。同时，在国资国企改革纵深推进背景下，国资国企改革要求提升企业运行效率、加速资本流动性、建立完善市场化经营机制等，带来较大的转型发展风险。

### **（三）产业布局调整带来的相关业务市场化竞争风险**

公司目前布局的项目管理、房地产、商业运营、金融服务等领域，市场较为成熟，市场化竞争日趋激烈。同时，后疫情时代地方国企优化产业布局、加强风险管控、高质量稳定发展和支持地方经济发展的任务愈加重大。面对产业布局调整与经营性业务拓展，集团在未来的市场化竞争方面将面临较大风险。

## **五、企业未来发展面临的机遇**

### **（一）新型城镇化建设“补短板”及疫情后稳增长需求**

公司作为地方政府进行新型城镇化建设及逆周期调节经济发展的重要抓手，在建设城市、稳定经济发展方面一直扮演着重要角色。在高质量发展的总要求下，济宁市的新型城镇化建设仍面临诸多“补短板”需求。同时，伴随着疫情后稳增长的需求，在“六保六稳”的总体要求下，市政府出台大规模的新基建计划，为集团的发展带来巨大的发展机遇。

### **（二）货币政策和财政政策协同发力，融资环境更加优良**

为有效应对疫情对我国经济社会造成的巨大冲击，货币政策

和财政政策协同发力，打出了一系列“组合拳”。货币政策方面，人民银行通过降准、中期借贷便利操作和公开市场操作，支持货币信贷合理增长。同时，人民银行积极推动引导市场利率下行，保障企业融资成本下降。宽松的资本市场及信贷市场融资环境，为下一步的发展提供了强有力的保障。

### （三）城市品质提升及地方产业升级，业务渠道不断拓展

城市品质提升与地方产业升级发展蕴含大量的业务机会，公司将以服务济宁为立足点，更长远的谋划业务拓展。以智慧城市打造、城市更新等为代表的新一轮城市建设将带来重大发展机遇。公司在此方面具备基础性和先导性优势。

### （四）政府改革持续深入，政策支撑不断加强

在政府投融资体制改革及国资国企改革逐渐深化背景下，济宁城投作为地方重要的国有企业，在债务处置、薪酬激励机制改革、授权机制等方面易获得政策支持。

## 第四节 董事、监事、高管人员的任职情况

姓名	性别	现任职务
刘春光	男	党委书记、董事长
李明涛	男	党委副书记、总经理、董事
公海波	男	党委副书记、董事
马新华	男	党委委员、纪委书记
刘超	男	副总经理

姓名	性别	现任职务
王磊	男	副总经理
陈磊	女	副总经理
邢善	女	财务总监
雷振华	女	职工董事、审计法务部主任
张强	男	职工董事
江广亮	男	监事、纪委副书记
韩枫	男	监事
马文波	男	监事
黄飞	男	监事
刘磊	男	监事

## 第五节 政府扶持政策的信息

2020 年确认政府补助 87,032.24 万元。主要明细如下：

单位	事项	金额（万元）
济宁城投控股集团有限公司	建设补助资金	62,052.87
济宁曲阜机场有限公司	中小机场补贴	1,192.00
	机场建设费	508.00
济宁市城投文化旅游产业有限公司	文化中心运营补助	1,280.00
济宁市新城发展投资有限责任公司	补贴收入	21,000.00
山东爱客多商贸有限公司	储备肉补贴	231.37
	农产品供应链补贴	208.00
	智慧便利店补贴款	200.00

单位	事项	金额（万元）
	稳岗补贴	119.27

## 第六节 “三重一大” 有关事项

### 一、有关重大决策

#### （一） 党委会（党委扩大会议）

2020 年共召开 52 次党委（扩大）会议，研究《关于集团公司 2020 年度预算有关情况汇报的议题》《关于审议〈印章使用审批权限及管理制度〉的议题》《关于安排部署集团疫情防控工作的议题》《关于关于非公开发行公司债券的汇报的议题》等 184 项议题。

#### （二） 总经理办公会

2020 年共召开 28 次总经理办公会，研究了《关于曲阜师范大学曲阜校区扩建项目情况汇报的议题》《关于融资方案的汇报的议题》《关于民生银行存量授信情况的汇报的议题》等 71 项议题。

#### （三） 董事会会议

2020 年共召开 44 次董事会会议，主要涉及项目投资、融资、担保、并购等事项的议案。董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《公司董事会及总经理办公会议事规则》召开会议，执行股东决议并依法行使职权。公司董事会成员勤勉尽责，认真履行《公司章程》赋予的职权，积极参加公司董事会会议，对公司董事会

的科学决策、促进公司良性发展起到了积极作用。

## **二、有关重大人事任免**

无。

## **三、有关重大项目建设及投资情况**

公司承担市级重点工程项目 11 项，累计投入资金 47.76 亿元。其中：尼山讲堂项目已交付使用，9 月份成功举办了 2020 中国（曲阜）国际孔子文化节和第六届尼山世界文明论坛，成为尼山世界文明论坛永久会址；济宁机场迁建项目可研、总规和初步设计批复等工作已完成，10 月 31 日举行了济宁机场建设启动仪式；曲师大校区扩建项目，17 个单体建筑全部开工，桩基施工全部完成，春节前所有单体建筑全部封顶；西浦路（新机场至创业路段）改建项目 2021 年 1 月 1 日主线正式通车，比原计划提前半年；城区 9 处智慧停车场即将投入使用，新增 1238 个停车泊位，有效缓解城区停车难、乱停车等问题；文化产业园项目（文化中心三期），完成整体项目外幕墙和室外景观工程及文化创意基地 B 栋装修施工；新机场高速、鲁南高铁、新天地国际商务中心、太白湖旅游度假区酒店、中央商务区（市金融中心）等重点项目正在按时间节点顺利推进。

## **第七节 社会责任的履行**

### **一、劳动法律法规的遵守和执行情况**

济宁城投自成立以来，始终坚持依法治理企业，保障职工权

益。员工到岗后依法与职工签订劳动合同，及时办理劳动合同备案手续，劳动合同签订率达到 100%。

## **二、人才队伍建设情况**

### **（一）人才引进、职工招聘情况**

为选聘好各类专业人才，保障业务运转所需的人才框架支撑，济宁城投采取多种方式广揽人才，2020 年共招聘员工 62 名，其中应届毕业生 26 名，硕士研究生及双一流高校全日制本科毕业生 18 名。

### **（二）职工培训情况**

济宁城投实行全员培训制度，开展线上线下双向培训，提升员工的规范化意识和专业化水平。同时根据集团业务模块，每月开展主题培训活动，做好新员工入职培训工作，培训内容包括，对公司发展史、组织架构、企业文化、项目情况、薪酬福利，规章制度等内容进行宣讲。有针对性提升专业人员素质，培训涉工程项目、质量安全、党建、财务、金融、法务，行政办公等内容。

## **三、职工劳动、安全及卫生保护情况**

济宁城投严格按照《劳动法》等法律法规保障员工权益。改善劳动条件，加强相关培训，为员工提供健康安全的工作环境。

## **四、环境治理及保护情况**

济宁城投各建设项目均按照各项制度进行现场规划和布置，严格执行各项环境保护措施。施工现场及主要通道设置降尘喷淋设施、裸露土质地面进行绿化、硬化或有效覆盖，施工现场严格

落实“八个百分百”要求。

## **五、遵守商业道德情况**

济宁城投作为一家负有社会责任的国有企业，致力于建设诚信、正直、责任的企业文化，所有经济活动的开展均符合商业道德的标准，企业经营合法依规、诚实信用。

### **（一）公平竞争、诚信经营**

济宁城投遵循公平、诚实的原则参与商业竞争，积极致力于维持合作方的信任与尊重，积极维护市场活力和创造力，反对一切形式的不正当竞争。尊重并公平对待每一位合作方和竞争对手，采取积极、有效的手段严密保守合作方的商业秘密，积极维护各方知识产权。通过积极履约、全面履约、诚信履约，实现多方共赢，不断创造企业价值、社会价值。

### **（二）铸就企业诚信、严把员工诚信**

所有财务信息、其他商业信息均完整、准确记录，对外发布信息、提交政府部门信息均真实、充分。近三年内公司没有处于被责令停业、财产被接管、破产状态，没有与合同有关的犯罪或严重违约、违法行为，无重大质量和安全事故发生。公司严格要求每位员工必须公正合法地开展业务，没有发生篡改、隐瞒、歪曲重要事实等欺骗行为获利，没有以商业贿赂为手段的经营行为，没有以任何形式或手段贬损客户、第三方或竞争对手的形象和声誉等行为。

### **（三）主动担当、积极履行社会责任**

作为地方国企，以向市场、客户提供优质产品和服务为首要任务，积极缴纳利税，主动分担解决社会就业。危机时刻迅速响应，在灾难、疫情来临之际，积极捐款、捐物，公司党员、志愿者踊跃奔赴一线，为维护国家和人民的利益奉献力量。

## **第八节 年度内重大事项及对企业的影**

无。

## 第九节 审计报告

### 审计报告（正文，影印件）



## 审计报告

天健审〔2021〕4-24号

济宁城投控股集团有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了济宁城投控股集团有限公司（以下简称济宁城投公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了济宁城投公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于济宁城投公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

济宁城投公司管理层（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

第 1 页 共 104 页

诚信 公正 务实 专业

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座  
Add: Block B, China Resources Building,  
1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China  
网址：www.pccpa.cn

报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

济宁城投公司治理层（以下简称治理层）负责监督济宁城投公司的财务报告过程。

#### **四、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对济宁城投公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披

露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致济宁城投公司不能持续经营。

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

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

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



中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

二〇二一年二月二十三日