

证券代码：300343

证券简称：联创股份

公告编号：2024-032

山东联创产业发展集团股份有限公司

关于前期会计差错更正的财务报表项目及附注的公告

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）于 2024 年 4 月 26 日召开第四届董事会第十九次会议及第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司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 2023 年第一季度、2023 年半年报、2023 年第三季度的财务报表及涉及更正事项的相关附注进行更正，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、2023 年第一季度更正后的财务报表

（一）合并资产负债表

资产	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	1,040,113,640.63	842,630,572.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	181,596,002.77	261,956,907.85
衍生金融资产		
应收票据	291,521,731.16	191,305,351.38
应收账款	91,299,578.10	108,052,164.79
应收款项融资	73,604,539.05	191,990,360.83
预付款项	28,227,995.07	9,607,246.51
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	223,197,883.38	223,420,090.86
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	203,863,378.63	227,205,243.28
合同资产		
持有待售资产		

资产	期末余额	年初余额
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	29,333,044.72	34,549,424.33
流动资产合计	2,162,757,793.51	2,090,717,362.13
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	1,638,883.41
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	510,400,905.32	510,730,161.62
在建工程	62,993,962.18	58,162,291.29
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,588,356.21	4,624,168.47
无形资产	218,820,326.40	224,189,428.56
开发支出		
商誉	133,953,727.89	133,953,727.89
长期待摊费用	1,191,854.50	1,205,927.89
递延所得税资产	41,901,586.12	41,554,678.38
其他非流动资产	26,170,896.38	17,760,202.83
非流动资产合计	999,660,498.41	993,819,470.34
资产总计	3,162,418,291.92	3,084,536,832.47
流动负债：		
短期借款	296,216,882.23	305,910,023.27
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	379,189,036.30	218,255,153.53
应付账款	92,811,796.10	165,928,939.80
预收款项		
合同负债	8,146,599.76	12,223,148.89
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	9,494,678.86	17,023,588.70
应交税费	13,677,593.10	15,555,546.63
其他应付款	23,206,677.92	18,256,702.68
其中：应付利息	249,570.14	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	35,752,179.82	36,274,233.37
其他流动负债	91,409,693.52	89,423,557.64
流动负债合计	949,905,137.61	878,850,894.51

资产	期末余额	年初余额
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	37,700,000.00	38,200,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	257,949.33	2,176,165.40
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	15,822,791.71	16,898,837.73
递延所得税负债	17,524,990.17	17,588,590.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	71,305,731.21	74,863,593.30
负债合计	1,021,210,868.82	953,714,487.81
所有者权益：		
股本	1,139,467,590.00	1,139,467,590.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,939,217,543.97	2,939,217,543.97
减：库存股	1,936,868.35	1,936,868.35
其他综合收益	-57,909,483.66	-57,909,483.66
专项储备	2,390,736.99	1,513,881.19
盈余公积	18,841,943.45	18,841,943.45
一般风险准备		
未分配利润	-2,092,875,691.50	-2,102,258,581.42
归属于母公司所有者权益合计	1,947,195,770.90	1,936,936,025.18
少数股东权益	194,011,652.20	193,886,319.48
所有者权益合计	2,141,207,423.10	2,130,822,344.66
负债和所有者权益总计	3,162,418,291.92	3,084,536,832.47

（二）合并利润表

不涉及更正

（三）合并现金流量表

不涉及更正

二、2023年半年度报告更正后的财务报表及相关附注

（一）合并资产负债表

资产	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	836,049,230.48	842,630,572.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	294,116,624.99	261,956,907.85
衍生金融资产		
应收票据	250,637,703.48	191,305,351.38
应收账款	89,573,454.66	108,052,164.79

资产	2023年6月30日	2023年1月1日
应收款项融资	25,419,536.53	191,990,360.83
预付款项	31,553,052.29	9,607,246.51
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	224,152,922.57	223,420,090.86
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	192,512,825.33	227,205,243.28
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	30,544,544.15	34,549,424.33
流动资产合计	1,974,559,894.48	2,090,717,362.13
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	1,638,883.41
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	509,328,908.87	510,730,161.62
在建工程	97,161,571.41	58,162,291.29
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,639,940.02	4,624,168.47
无形资产	217,284,580.42	224,189,428.56
开发支出		
商誉	133,953,727.89	133,953,727.89
长期待摊费用	1,057,954.93	1,205,927.89
递延所得税资产	45,525,505.34	41,554,678.38
其他非流动资产	35,006,588.67	17,760,202.83
非流动资产合计	1,042,597,660.96	993,819,470.34
资产总计	3,017,157,555.44	3,084,536,832.47
流动负债：		
短期借款	178,210,805.89	305,910,023.27
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	262,539,276.46	218,255,153.53
应付账款	119,733,701.89	165,928,939.80
预收款项		
合同负债	8,274,395.29	12,223,148.89
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		

资产	2023年6月30日	2023年1月1日
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,486,911.13	17,023,588.70
应交税费	2,542,067.79	15,555,546.63
其他应付款	22,160,172.16	18,256,702.68
其中：应付利息	348,978.06	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	32,022,000.00	36,274,233.37
其他流动负债	166,731,197.93	89,423,557.64
流动负债合计	803,700,528.54	878,850,894.51
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	21,630,679.19	38,200,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,461,279.01	2,176,165.40
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,746,745.71	16,898,837.73
递延所得税负债	17,524,990.17	17,588,590.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	56,363,694.08	74,863,593.30
负债合计	860,064,222.62	953,714,487.81
所有者权益：		
股本	1,139,467,590.00	1,139,467,590.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,939,217,543.97	2,939,217,543.97
减：库存股	1,936,868.35	1,936,868.35
其他综合收益	-57,909,483.66	-57,909,483.66
专项储备	2,706,484.66	1,513,881.19
盈余公积	18,841,943.45	18,841,943.45
一般风险准备		
未分配利润	-2,078,495,501.42	-2,102,258,581.42
归属于母公司所有者权益合计	1,961,891,708.65	1,936,936,025.18
少数股东权益	195,201,624.17	193,886,319.48
所有者权益合计	2,157,093,332.82	2,130,822,344.66
负债和所有者权益总计	3,017,157,555.44	3,084,536,832.47

(二) 母公司资产负债表

资产	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	69,957,964.72	91,650,007.06
交易性金融资产	101,664,747.21	69,649,120.58

资产	2023年6月30日	2023年1月1日
衍生金融资产		
应收票据	49,432,114.22	137,046,574.32
应收账款	50,483,363.96	24,512,937.14
应收款项融资	11,275,951.01	38,338,545.07
预付款项	110,371,333.51	35,788,166.43
其他应收款	220,690,962.71	220,045,648.87
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	14,348,485.59	18,743,786.90
流动资产合计	628,224,922.93	635,774,786.37
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	1,338,565,176.42
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	32,636,955.88	35,299,989.61
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	6,479,710.54	6,598,442.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	174,273.11	232,385.29
递延所得税资产	805,751.79	675,902.50
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,378,661,867.74	1,381,371,896.50
资产总计	2,006,886,790.67	2,017,146,682.87
流动负债：		
短期借款	5,005,069.44	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	30,048,461.60	50,000,000.00
应付账款	44,929,908.13	12,833,702.15

资产	2023年6月30日	2023年1月1日
预收款项		
合同负债	4,240,035.46	6,648,593.16
应付职工薪酬	2,501,429.47	3,856,076.46
应交税费	297,748.69	1,196,771.96
其他应付款	2,075,664.44	2,095,366.14
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	24,822,000.00
其他流动负债	50,926,338.25	102,883,633.45
流动负债合计	164,846,655.48	204,336,143.32
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		
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		
负债合计	164,846,655.48	204,336,143.32
所有者权益：		
股本	1,139,467,590.00	1,139,467,590.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,735,371,204.59	2,735,371,204.59
减：库存股	1,936,868.35	1,936,868.35
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	-2,049,703,734.50	-2,078,933,330.14
所有者权益合计	1,842,040,135.19	1,812,810,539.55
负债和所有者权益总计	2,006,886,790.67	2,017,146,682.87

(三) 合并利润表

不涉及更正

(四) 母公司利润表

不涉及更正

(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	2023年半年度														
	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	1,139,467,590.00				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
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	1,139,467,590.00				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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,192,603.47			23,763,080.00		24,955,683.47	1,315,304.69	26,270,988.16
（一）综合收益总额											23,763,080.00		23,763,080.00	1,182,793.19	24,945,873.19
（二）所有者投入和减少资本															
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															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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								1,192,603.47					1,192,603.47	132,511.50	1,325,114.97
1. 本期提取								5,864,674.70					5,864,674.70	425,742.94	6,290,417.64
2. 本期使用								-4,672,071.23					-4,672,071.23	-293,231.44	-4,965,302.67
（六）其他															
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	2,706,484.66	18,841,943.45		-2,078,495,501.42		1,961,891,708.65	195,201,624.17	2,157,093,332.82

(八) 母公司所有者权益变动表

项目	2023 年半年度											
	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	1,139,467,590.00				2,735,371,204.59	1,936,868.35			18,841,943.45	-2,078,933,330.14		1,812,810,539.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										29,229,595.64		29,229,595.64
（一）综合收益总额										29,229,595.64		29,229,595.64
（二）所有者投入和减少资本												
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												
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	-2,049,703,734.50		1,842,040,135.19

(九) 更正后的财务报表相关附注

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	224,152,922.57	223,420,090.86
合计	224,152,922.57	223,420,090.86

(1) 应收利息

适用 不适用

(2) 应收股利

适用 不适用

(3) 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	172,200.00	60,400.00
保证金	57,241,818.96	59,367,548.56
备用金借款	340,514.00	65,206.02
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	8,768,579.27	7,279,536.25
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	613,949,349.50
其他	1,280,403.98	829.94
合计	753,715,828.71	752,685,833.27

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)	
2023年1月1日余额	42,793,847.97		486,471,894.44	529,265,742.41
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	297,163.73			297,163.73
2023年6月30日余额	43,091,011.70		486,471,894.44	529,562,906.14

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）	52,273,203.38
1至2年	5,528,615.00
2至3年	43,010,012.96
3年以上	652,903,997.37
3至4年	506,356.60
4至5年	12,005,000.00
5年以上	640,392,640.77
合计	753,715,828.71

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	529,265,742.41	297,163.73				529,562,906.14
合计	529,265,742.41	297,163.73				529,562,906.14

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	81.46%	444,471,894.44
第二名	保证金	50,000,000.00	1年以内	6.63%	
第三名	债权转让款	42,000,000.00	2-3年	5.57%	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	1-2年	0.73%	2,870,505.57
合计		726,423,786.50		96.38%	504,314,622.01

17、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	74,251,957.10	11,633,847.31	41,342,373.86	3,255,201.56
内部交易未实现利润	9,789,577.76	2,447,394.44		
可抵扣亏损	88,880,901.35	16,366,433.75	73,756,256.66	14,434,353.18
信用减值准备	58,519,619.71	12,989,872.26	93,331,730.10	21,650,939.08

股份支付	6,352,360.00	1,223,215.00	6,352,360.00	1,223,215.00
递延收益	5,327,942.55	864,742.58	5,982,871.04	967,981.84
理财产品公允价值变动			91,950.89	22,987.72
合计	243,122,358.47	45,525,505.34	220,857,542.55	41,554,678.38

(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	86,151,587.48	13,525,194.70
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	26,665,303.10	3,999,795.47
合计	112,816,890.58	17,524,990.17	113,163,739.85	17,588,590.17

(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		45,525,505.34		41,554,678.38
递延所得税负债		17,524,990.17		17,588,590.17

(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	35,345,664.26	35,345,664.26
可抵扣亏损	3,376,810,461.21	3,376,810,461.21
其他权益工具公允价值变动	57,963,171.92	57,963,171.92
合计	3,470,119,297.39	3,470,119,297.39

(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
2023	3,640,497.16	3,640,497.16	
2024	1,434,231.36	1,434,231.36	
2025	67,762.08	67,762.08	
2026	3,370,806,676.30	3,370,806,676.30	
2027	800,192.43	800,192.43	
合计	3,376,749,359.33	3,376,749,359.33	

32、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）	2,045,388,536.45			2,045,388,536.45
其他资本公积	893,829,007.52			893,829,007.52
合计	2,939,217,543.97			2,939,217,543.97

37、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	-2,102,258,581.42	-2,663,696,664.59
调整后期初未分配利润	-2,102,258,581.42	-2,750,722,990.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,763,080.00	648,464,409.43
期末未分配利润	-2,078,495,501.42	-2,102,258,581.42

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-87,026,326.26 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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。

三、2023 年第三季度更正后的财务报表

（一）合并资产负债表

资产	2023 年 9 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	798,965,171.22	842,630,572.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	430,841,067.52	261,956,907.85
衍生金融资产		
应收票据	202,306,594.38	191,305,351.38
应收账款	72,405,290.44	108,052,164.79
应收款项融资	95,794,958.24	191,990,360.83
预付款项	26,904,375.16	9,607,246.51
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	173,749,571.93	223,420,090.86
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	242,804,659.44	227,205,243.28
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	38,690,716.98	34,549,424.33

资产	2023年9月30日	2023年1月1日
流动资产合计	2,082,462,405.31	2,090,717,362.13
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	1,638,883.41
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	490,313,023.12	510,730,161.62
在建工程	152,690,572.28	58,162,291.29
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,350,538.84	4,624,168.47
无形资产	214,233,752.56	224,189,428.56
开发支出		
商誉	133,953,727.89	133,953,727.89
长期待摊费用	1,031,635.03	1,205,927.89
递延所得税资产	42,059,979.97	41,554,678.38
其他非流动资产	10,708,576.87	17,760,202.83
非流动资产合计	1,047,980,689.97	993,819,470.34
资产总计	3,130,443,095.28	3,084,536,832.47
流动负债：		
短期借款	148,708,727.07	305,910,023.27
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	357,834,603.64	218,255,153.53
应付账款	156,417,245.87	165,928,939.80
预收款项		
合同负债	5,941,359.36	12,223,148.89
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	10,331,581.78	17,023,588.70
应交税费	3,140,959.94	15,555,546.63
其他应付款	26,832,898.16	18,256,702.68
其中：应付利息	526,359.17	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	33,179,604.72	36,274,233.37
其他流动负债	169,595,134.44	89,423,557.64
流动负债合计	911,982,114.98	878,850,894.51
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	23,707,693.88	38,200,000.00
应付债券		

资产	2023年9月30日	2023年1月1日
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,014,273.11	2,176,165.40
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,670,699.71	16,898,837.73
递延所得税负债	17,524,990.17	17,588,590.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	55,917,656.87	74,863,593.30
负债合计	967,899,771.85	953,714,487.81
所有者权益：		
股本	1,139,467,590.00	1,139,467,590.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,939,217,543.97	2,939,217,543.97
减：库存股	1,936,868.35	1,936,868.35
其他综合收益	-57,909,483.66	-57,909,483.66
专项储备	2,890,056.89	1,513,881.19
盈余公积	18,841,943.45	18,841,943.45
一般风险准备		
未分配利润	-2,071,898,844.71	-2,102,258,581.42
归属于母公司所有者权益合计	1,968,671,937.59	1,936,936,025.18
少数股东权益	193,871,385.84	193,886,319.48
所有者权益合计	2,162,543,323.43	2,130,822,344.66
负债和所有者权益总计	3,130,443,095.28	3,084,536,832.47

（二）合并利润表

不涉及更正

（三）合并现金流量表

不涉及更正

特此公告。

山东联创产业发展集团股份有限公司董事会

2024年4月26日