

债券简称：22 濮阳 01

债券代码：185756.SH

债券简称：23 濮阳 01

债券代码：115321.SH

海通证券股份有限公司

关于濮阳投资集团有限公司涉及 2023 年度财务报告更正的 临时受托管理事务报告

受托管理人



海通证券股份有限公司
HAITONG SECURITIES CO., LTD.

（住所：上海市广东路 689 号）

二〇二四年六月

重要声明

本报告依据《公司债券发行与交易管理办法》《公司债券受托管理人执业行为准则》《濮阳投资集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行人公司债券受托管理协议》等相关规定和约定、公开信息披露文件以及濮阳投资集团有限公司（以下简称公司、濮阳投资或发行人）出具的相关说明文件以及提供的相关资料等，由受托管理人海通证券股份有限公司（以下简称海通证券）编制。

本报告不构成对投资者进行或不进行某项行为的推荐意见，投资者应对相关事宜做出独立判断。

根据发行人披露的《濮阳投资集团有限公司关于公司 2023 年度财务报告的更正公告》，濮阳投资集团有限公司于 2024 年 4 月 30 日披露了《濮阳投资集团有限公司公司债券 2023 年年度报告》（以下简称“年度报告”）和《濮阳投资集团有限公司 2023 年年度财务报告》（亚会审字（2024）第 01110435 号）（以下简称“财务报告”）。

经发行人事后审核发现，发行人披露的财务报告附注存在披露不准确的情形，现予以更正，重新披露 2023 年年度财务报告。本次更正内容不涉及财务报表数据更改及其他变动，不涉及公司债券 2023 年年度报告披露内容的更正，更正内容如下：

一、2023 年年度财务报告更正情况

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）已将《濮阳投资集团有限公司 2023 年年度财务报告》（亚会审字（2024）第 01110435 号）第 15 页-第 119 页附注内容进行更正，主要更正情况如下：

（一）更正前

1、合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的公司共计 135 家，相比上年增加 3 家新设子公司，减少非实际控制出表 8 家公司，详见附注七（一）子企业情况。

2、长期应收款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	2,160,000.00		2,160,000.00
合计	2,160,000.00		2,160,000.00

3、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,032,189,480.20	1,879,126,919.24	2,457,469,795.36	2,304,227,102.30
其他业务	475,551,702.19	76,154,745.97	222,910,154.32	143,329,053.10
合计	2,507,741,182.39	1,955,281,665.21	2,680,379,949.68	2,447,556,155.40

主营收入与主营成本构成

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
自来水销售	176,295,209.25	97,209,595.58	175,176,482.68	91,581,430.33
热力销售	526,896,985.61	551,745,740.47	510,369,598.66	618,850,941.93
天然气销售	133,063,664.59	146,496,301.25	188,304,238.43	190,430,656.84
宾馆商品服务	82,265,626.47	27,924,037.68	64,670,800.12	24,219,893.66
粮食销售	301,017,607.40	295,406,017.74	339,956,944.77	339,687,977.47
盐业销售	2,393,323.87	1,555,771.22	2,179,184.33	1,446,779.13
设计咨询	52,198,203.06	21,337,083.24	101,965,966.10	47,820,367.86
双酚 A 贸易	213,180,597.51	203,109,196.23	507,956,305.06	506,847,128.84
玉米芯贸易	40,626,600.42	40,045,797.20	237,246,786.59	233,140,816.78
房地产销售	23,688,093.60	21,666,725.65	187,641,055.84	165,553,426.76
其他	480,563,568.42	472,630,652.98	142,002,432.78	84,647,682.70
合计	2,032,189,480.20	1,879,126,919.24	2,457,469,795.36	2,304,227,102.30

(二) 更正后

1、合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的公司共计 128 家，相比上年增加 3 家新设子公司，减少非实际控制出表 14 家公司，注销公司 1 家，详见附注七（一）子企业情况。

2、长期应收款

无。

3、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,019,925,329.26	1,879,126,919.24	2,457,469,795.36	2,304,227,102.30
其他业务	475,551,702.19	76,154,745.97	222,910,154.32	143,329,053.10
合计	2,495,477,031.45	1,955,281,665.21	2,680,379,949.68	2,447,556,155.40

主营收入与主营成本构成

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
自来水销售	176,295,209.25	97,209,595.58	175,176,482.68	91,581,430.33
热力销售	526,896,985.61	551,745,740.47	510,369,598.66	618,850,941.93
天然气销售	133,063,664.59	146,496,301.25	188,304,238.43	190,430,656.84
宾馆商品服务	82,265,626.47	27,924,037.68	64,670,800.12	24,219,893.66
粮食销售	301,017,607.40	295,406,017.74	339,956,944.77	339,687,977.47
盐业销售	2,393,323.87	1,555,771.22	2,179,184.33	1,446,779.13
设计咨询	52,198,203.06	21,337,083.24	101,965,966.10	47,820,367.86
双酚 A 贸易	213,180,597.51	203,109,196.23	507,956,305.06	506,847,128.84
玉米芯贸易	40,626,600.42	40,045,797.20	237,246,786.59	233,140,816.78
房地产销售	23,688,093.60	21,666,725.65	187,641,055.84	165,553,426.76
其他	468,299,417.48	472,630,652.98	142,002,432.78	84,647,682.70
合计	2,019,925,329.26	1,879,126,919.24	2,457,469,795.36	2,304,227,102.30

(三) 其他更正

除以上变动较大的内容外，其他涉及附注内容更正的涵盖应收账款、其他应收款、应交税费、其他应付款、其他流动负债、盈余公积、未分配利润、财务费用、投资收益、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息等。以上更正内容仅涉及附注明细调整，不涉及财务报表数据更改及其他变动，不涉及公司债券 2023 年年度报告披露内容的更正。

二、影响分析和应对措施

本次更正对濮阳投资财务状况和经营成果、对发行人的偿债能力和偿付安排不会造成影响。审计机构已执行了相关程序并重新出具审计报告。发行人承诺披露信息的真实、准确、完整，并将按照相关规定，履行相关后续信息披露义务。

海通证券作为“‘22 濮阳 01’及‘23 濮阳 01’”债券受托管理人，为充分保障债券投资人的利益，履行债券受托管理人职责，在获悉相关事项后，及时与发行人进行了沟通，根据《公司债券受托管理人执业行为准则》《受托管理协议》等相关规定和约定出具本受托管理事务临时报告。

海通证券后续将密切关注发行人对本期债券的本息偿付情况以及其他对债券持有人利益有重大影响的事项，并将严格按照《公司债券受托管理人执业行为准则》《受托管理协议》等规定和约定履行债券受托管理人职责。

特此提请投资者关注相关风险，请投资者对相关事宜做出独立判断。

（本页以下无正文）

（本页无正文，为《海通证券股份有限公司关于濮阳投资集团有限公司涉及 2023 年度财务报告更正的临时受托管理事务报告》之盖章页）



2024 年 6 月 4 日