

资产负债表

企财01表
金额单位：元

编制单位：山东鲁华能源集团有限公司(合并)

2018年6月

项目	年初数	期末数	项目	年初数	期末数
流动资产：	—	—	流动负债：	—	—
货币资金	270,365,989.66	407,804,904.69	短期借款	479,000,000.00	505,000,000.00
交易性金融资产			交易性金融负债		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据及应收账款	197,715,381.58	295,868,481.39	应付票据及应付账款	175,623,779.08	168,579,639.43
预付款项	108,631,394.93	140,991,853.10	预收款项	162,801,750.35	156,193,526.24
应收股利			合同负债		
其他应收款	57,219,017.03	55,356,031.15	应付职工薪酬	14,719,791.91	12,776,561.89
存货	1,469,759,599.35	1,556,779,078.10	其中：应付工资	6,167,348.32	5,361,770.14
其中：原材料	50,357,007.18	68,139,220.06	应付福利费	42,120.00	39,713.20
库存商品（产成品）	25,283,323.87	22,847,768.97	应交税费	45,392,697.00	26,547,415.56
持有待售资产			其中：应交税金	40,810,303.33	25,116,011.51
一年内到期的非流动资产			应付股利	20,837.47	20,837.47
其他流动资产	24,857,379.15	24,055,886.36	其他应付款	165,351,487.56	145,217,900.08
流动资产合计	2,128,548,761.70	2,480,856,234.79	持有待售负债		
非流动资产：	—	—	一年内到期的非流动负债	603,555,555.56	
债权投资			其他流动负债		
可供出售金融资产	111,539,047.22	114,539,047.22	流动负债合计	1,646,465,898.93	1,014,335,880.67
其他债权投资			非流动负债：	—	—
持有至到期投资	77,970,156.62	44,054,213.62	长期借款	567,285,890.04	850,519,223.38
长期应收款			应付债券	184,000,000.00	884,000,000.00
长期股权投资	1,200,000.00	36,200,000.00	长期应付款		
其他权益工具投资			长期应付职工薪酬		
其他非流动金融资产			预计负债		
投资性房地产			递延收益	899,159.66	850,739.50
固定资产	903,652,474.00	883,464,388.97	递延所得税负债		
在建工程	10,885,189.86	13,399,529.25	其他非流动负债		
生产性生物资产			非流动负债合计	752,185,049.70	1,735,369,962.88
油气资产			负债合计	2,398,650,948.63	2,749,705,843.55
无形资产	107,998,957.48	106,466,014.32	所有者权益（或股东权益）：	—	—
开发支出	31,326,565.74	35,571,074.33	实收资本（股本）	392,884,200.00	392,884,200.00
商誉	10,050,761.90	10,050,761.90	国有资本	392,884,200.00	392,884,200.00
长期待摊费用	13,987,964.40	12,022,493.93	其中：国有法人资本		
递延所得税资产	5,732,138.45	5,732,138.45	集体资本		
其他非流动资产			民营资本		
非流动资产合计	1,274,343,255.67	1,261,499,661.99	其中：个人资本		
			外国资本		
			实收资本（或股本）净额	392,884,200.00	392,884,200.00
			其他权益工具		
			其中：优先股		
			永续股		
			资本公积	350,474,129.72	350,474,129.72
			减：库存股		
			其他综合收益		
			专项储备	81,038.74	19,260.00
			盈余公积	11,427,378.30	11,427,378.30
			其中：法定公积金		
			任意公积金	11,427,378.30	11,427,378.30
			未分配利润	35,392,224.50	44,010,436.72
			归属于母公司所有者权益合计	790,258,971.26	798,815,404.74
			少数股东权益	213,982,097.48	193,834,648.49
			所有者权益（或股东权益）合计	1,004,241,068.74	992,650,053.23
			负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,402,892,017.37	3,742,355,896.78

兵全
印红

全
印红

印红

利润表

企财02表

编制单位： 山东鲁华能源集团有限公司(合并) 2019年6月 金额单位： 元

项 目	行次	本月数		本年数	
		本月实际	上年同期	本年累计	上年同期
一、营业总收入	1	55,363,184.13	56,333,854.86	357,272,232.79	333,971,510.01
其中：主营业务收入	2	55,172,440.45	56,319,569.15	355,880,254.61	333,904,633.82
其他业务收入	3	190,743.68	14,285.71	1,391,978.18	66,876.19
二、营业总成本	4	48,303,987.89	51,937,791.84	357,660,977.57	326,935,154.90
其中：主营业务成本	5	20,465,092.39	23,999,575.99	198,030,162.34	166,220,586.24
其他业务成本	6	72,900.29		437,774.38	
税金及附加	7	2,344,609.63	810,958.46	9,315,466.27	8,309,528.27
销售费用	8	10,139,088.07	10,794,868.94	56,580,080.57	64,809,409.58
管理费用	9	9,830,940.78	9,898,062.33	58,109,852.66	55,436,010.04
其中：党建工作经费	10	42,911.42	1,065.20	113,716.02	85,489.52
研究与开发费	11	778,519.95	239,489.69	2,452,253.65	1,976,074.21
财务费用	12	4,673,436.78	6,197,132.43	32,735,987.70	30,399,342.56
其中：利息费用	13	5,713,224.09	6,293,805.65	33,817,424.44	31,282,409.65
利息收入（以“—”号填列）	14	-419,775.26	-173,854.75	-963,986.51	-1,121,752.74
其他	15	-620,012.05	62,926.11	-117,450.23	217,612.20
资产减值损失	16	-600.00	-2,296.00	-600.00	-215,796.00
其他	17				
加：其他收益	18	1,234,225.45		1,513,141.04	
投资收益（损失以“—”号填列）	19	3,899,701.75	3,937,712.47	4,034,114.64	4,335,621.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20				
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	21				
资产处置收益（损失以“—”号填列）	22			-19,766.94	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	23	12,193,123.44	8,333,775.49	5,138,743.96	11,371,976.87
加：营业外收入	24	9,481.90	115,945.25	13,895,696.19	5,164,821.19
其中：政府补助	25				
债务重组利得	26				
减：营业外支出	27	300,323.35	104,139.31	389,361.65	372,073.77
其中：债务重组损失	28				
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	29	11,902,281.99	8,345,581.43	18,645,078.50	16,164,724.29
减：所得税费用	30	484,588.96	347,886.00	2,788,005.83	3,885,949.64
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	31	11,417,693.03	7,997,695.43	15,857,072.67	12,278,774.65
归属于母公司所有者的净利润	32	10,733,829.55	6,632,843.05	8,960,332.99	9,487,136.19
* 少数股东损益	33	683,863.48	1,364,852.38	6,896,739.68	2,791,638.46

李兵
印红

贾仓
印效

贾仓
印效

现金流量表

企财03表
金额单位：元

编制单位：山东鲁华能源集团有限公司(合并)

2019年6月

项目	行次	本年金额	上年同期	项目	行次	本年数	上年同期
一、经营活动产生的现金流量：		—	—	补充资料	43	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2	285,638,468.21	293,495,696.95	1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	44	—	—
收到的税费返还	3	86,229.06	66,836.44	净利润	45	21,569,409.10	12,278,774.65
收到其他与经营活动有关的现金	4	164,319,322.38	669,721,676.29	减：未确认投资损失	46		
集团内部资金往来收入	5			加：资产减值准备	47		-2,296.00
经营活动现金流入小计	6	450,044,019.65	963,284,209.68	固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48	19,285,269.63	15,357,392.14
购买商品、接受劳务支付的现金	7	186,385,376.12	153,270,414.16	无形资产摊销	49	2,080,958.40	1,720,366.69
支付给职工以及为职工支付的现金	8	77,501,947.77	66,898,164.64	长期待摊费用摊销	50	2,380,240.39	6,909,634.38
支付的各项税费	9	46,944,011.21	28,054,760.36	待摊费用减少（增加以“—”号填列）	51	738,443.16	738,443.16
支付其他与经营活动有关的现金	10	215,825,697.66	773,857,578.72	预提费用增加（减少以“—”号填列）	52		218,628.48
集团内部资金往来支出	11			处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	53	24,197.54	-210,080.56
经营活动现金流出小计	12	526,657,032.76	1,022,080,917.88	固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	54		-63,224.63
经营活动产生的现金流量净额	13	-76,613,013.11	-58,796,708.20	公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	55		
二、投资活动产生的现金流量：	14	—	—	财务费用（收益以“—”号填列）	56	33,167,554.08	30,399,342.56
收回投资收到的现金	15	30,100,000.00	66,619,938.12	投资损失（收益以“—”号填列）	57	-4,034,114.64	-4,335,621.76
取得投资收益收到的现金	16	4,375,714.64	5,775,526.85	递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	58		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17	6,412,153.06	1,483,650.00	递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	59		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	18			存货的减少（增加以“—”号填列）	60	-46,357,029.03	-89,649,087.52
收到其他与投资活动有关的现金	19			经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	61	507,881,485.64	-134,270,579.08
投资活动现金流入小计	20	40,887,867.70	73,879,114.97	经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	62	-613,349,427.38	102,111,599.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21	54,245,972.74	60,370,834.53	其他	63		
投资支付的现金	22	108,584,782.36	147,860,994.98	经营活动产生的现金流量净额	64	-76,613,013.11	-58,796,708.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	23			2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	65	—	—
支付其他与投资活动有关的现金	24	60,156.00	987,559.50	债务转为资本	66		
投资活动现金流出小计	25	162,890,911.10	209,219,389.01	一年内到期的可转换公司债券	67		
投资活动产生的现金流量净额	26	-122,003,043.40	-135,340,274.04	融资租入固定资产	68		
三、筹资活动产生的现金流量：	27	—	—	3. 现金及现金等价物净变动情况：	69	—	—
吸收投资收到的现金	28			现金的期末余额	70	407,804,904.69	185,578,497.03
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	29			减：现金的期初余额	71	270,365,989.66	321,472,359.80
取得借款收到的现金	30	1,265,696,670.00	298,000,000.00	加：现金等价物的期末余额	72		
收到其他与筹资活动有关的现金	31	201.23	337.67	减：现金等价物的期初余额	73		
筹资活动现金流入小计	32	1,265,696,871.23	298,000,337.67	现金及现金等价物净增加额	74	137,438,915.03	-135,893,862.77
偿还债务支付的现金	33	844,766,666.66	176,084,252.33		75		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34	83,325,233.02	63,672,365.57		76		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	35				77		
支付其他与筹资活动有关的现金	36	1,550,000.00	600.30		78		
筹资活动现金流出小计	37	929,641,899.68	239,757,218.20		79		
筹资活动产生的现金流量净额	38	336,054,971.55	58,243,119.47		80		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	39	-0.01			81		
五、现金及现金等价物净增加额	40	137,438,915.03	-135,893,862.77		82		
加：期初现金及现金等价物余额	41	270,365,989.66	321,472,359.80		83		
六、期末现金及现金等价物余额	42	407,804,904.69	185,578,497.03		84		

印红

印效

印效

所有者权益变动表

企财04表

编制单位：山东鲁华能源集团有限公司(合并)

2019年6月

金额单位：元

项目	行次	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
一、上年年末余额	1	392,884,200.00	350,474,129.72		11,427,378.30		35,392,224.50	81,038.74	790,258,971.26	213,982,097.48	1,004,241,068.74
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
其他	4										
二、本年年初余额	5	392,884,200.00	350,474,129.72		11,427,378.30		35,392,224.50	81,038.74	790,258,971.26	213,982,097.48	1,004,241,068.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6						8,618,212.22	-61,778.74	8,556,433.48	-20,147,448.99	-11,591,015.51
（一）净利润	7						8,960,332.99		8,960,332.99	6,896,739.68	15,857,072.67
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	8						-342,120.77		-342,120.77		-342,120.77
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	9										
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	10										
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	11										
4.其他	12						-342,120.77		-342,120.77		-342,120.77
净利润及直接计入所有者权益的利得和损失小计	13						8,618,212.22		8,618,212.22	6,896,739.68	15,514,951.90
（三）所有者投入和减少资本	14										
1.所有者投入资本	15										
2.股份支付计入所有者权益的金额	16										
3.其他	17										
（四）利润分配	18									-26,951,520.57	-26,951,520.57
1.提取盈余公积	19										
其中：法定盈余公积	20										
任意盈余公积	21										
2.提取一般风险准备（金融企业填报）	22										
3.对所有者（或股东）的分配	23									-26,951,520.57	-26,951,520.57
其中：国有企业应上交的利润（国有股红利、股息、股利）	24										
普通股股利	25										
转作股本（资本）的普通股股利	26										
4.其他	27										
（五）所有者权益内部结转	28							-61,778.74	-61,778.74	-92,668.10	-154,446.84
1.资本公积转增资本（或股本）	29										
2.盈余公积转增资本（或股本）	30										
3.盈余公积弥补亏损	31										
4.其他	32							-61,778.74	-61,778.74	-92,668.10	-154,446.84
四、期末余额	33	392,884,200.00	350,474,129.72		11,427,378.30		44,010,436.72	19,260.00	798,815,404.74	193,834,648.49	992,650,053.23

李红印

贾效印

贾效印

资产负债表

编制单位：山东鲁华能源集团有限公司(总部)

2018年6月

企财01表
金额单位：元

项目	行次	年初数	期末数	项目	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	23,455,454.30	58,541,362.32	短期借款	55	—	—
交易性金融资产	2			交易性金融负债	56	265,000,000.00	315,000,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	3			以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	57		
衍生金融资产	4			衍生金融负债	58		
应收票据及应收账款	5		300,000.00	应付票据及应付账款	59		
预付款项	6	5,784,045.19	5,784,045.19	预收款项	60		
应收股利	7			合同负债	61		
其他应收款	8	1,181,969,062.74	1,276,788,443.81	应付职工薪酬	62		
存货	9			其中：应付工资	63	5,984,732.72	5,429,680.42
其中：原材料	10			应付福利费	64	5,000,000.00	5,000,000.00
库存商品（产成品）	11			应交税费	65		
持有待售资产	12			其中：应交税金	66	-450,701.02	-460,327.00
一年内到期的非流动资产	13			应付股利	67	-450,701.02	-460,327.00
其他流动资产	14			其他应付款	68		
流动资产合计	15	755,670.47	755,670.47	持有待售负债	69	125,842,702.30	107,537,406.96
非流动资产：	16	1,211,964,232.70	1,342,169,521.79	一年内到期的非流动负债	70		
债权投资	17	—	—	其他流动负债	71	600,000,000.00	
可供出售金融资产	18			流动负债合计	72		
其他债权投资	19	78,399,043.22	78,399,043.22	非流动负债：	73	996,376,734.00	427,506,760.38
持有至到期投资	20			长期借款	74	—	—
长期应收款	21			应付债券	75	59,000,000.00	58,500,000.00
长期股权投资	22	690,900,381.88	690,900,381.88	长期应付款	76	184,000,000.00	884,000,000.00
其他权益工具投资	23			长期应付职工薪酬	77		
其他非流动金融资产	24			预计负债	78		
投资性房地产	25			递延收益	79		
固定资产	26	13,576,328.34	12,968,945.24	递延所得税负债	80		
在建工程	27	671,400.00	426,400.00	其他非流动负债	81		
生产性生物资产	28			非流动负债合计	82	243,000,000.00	942,500,000.00
油气资产	29			负债合计	83	1,239,376,734.00	1,370,006,760.38
无形资产	30	404,388.44	787,416.85	所有者权益（或股东权益）：	84	—	—
开发支出	31			实收资本（股本）	85	392,884,200.00	392,884,200.00
商誉	32			国有资本	86	392,884,200.00	392,884,200.00
长期待摊费用	33			其中：国有法人资本	87		
递延所得税资产	34	2,073,145.51	2,073,145.51	集体资本	88		
其他非流动资产	35			民营资本	89		
非流动资产合计	36	786,024,687.39	785,555,332.70	其中：个人资本	90		
	37			外商资本	91		
	38			实收资本（或股本）净额	92	392,884,200.00	392,884,200.00
	39			其他权益工具	93		
	40			其中：优先股	94		
	41			永续债	95		
	42			资本公积	96	380,220,123.37	380,220,123.37
	43			减：库存股	97		
	44			其他综合收益	98		
	45			专项储备	99		
	46			盈余公积	100		
	47			其中：法定公积金	101	9,365,306.74	9,365,306.74
	48			任意公积金	102		
	49			未分配利润	103	9,365,306.74	9,365,306.74
	50			归属于母公司所有者权益合计	104	-23,857,444.02	-24,751,530.00
	51			少数股东权益	105	758,612,186.09	757,718,094.11
	52			所有者权益（或股东权益）合计	106	758,612,186.09	757,718,094.11
资产总计	53	1,997,988,920.09	2,127,724,854.49	负债和所有者权益（或股东权益）总计	107	1,997,988,920.09	2,127,724,854.49
	54				108		

利润表

企财02表

编制单位：山东鲁华能源集团有限公司(总部)

2019年6月

金额单位：元

项 目	行次	本月数		本年数	
		本月实际	上年同期	本年累计	上年同期
一、营业总收入	1				
其中：主营业务收入	2				
其他业务收入	3				
二、营业总成本	4	-13,274,731.80	3,030,165.75	5,136,576.52	13,382,702.82
其中：主营业务成本	5				
其他业务成本	6				
税金及附加	7	3,510.00	5,130.00	8,640.00	10,680.00
销售费用	8				
管理费用	9	1,145,255.12	1,018,364.11	7,645,774.18	7,008,376.53
其中：党建工作经费	10	225.00		31,927.00	8,136.00
研究与开发费	11				
财务费用	12	-14,423,496.92	2,006,671.64	-2,517,837.66	6,363,646.29
其中：利息费用	13	2,380,403.82	2,079,420.35	13,720,628.24	10,542,300.81
利息收入（以“—”号填列）	14	-16,155,735.34	-74,717.64	-16,261,484.82	-4,188,465.97
其他	15	-648,165.40	1,968.93	23,018.92	-82,631.16
资产减值损失	16				
其他	17				
加：其他收益	18				
投资收益（损失以“—”号填列）	19	4,241,301.75	8,049,912.79	4,241,301.75	8,393,489.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20				
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	21				
资产处置收益（损失以“—”号填列）	22				
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	23	17,516,033.55	5,019,747.04	-895,274.77	-4,989,213.28
加：营业外收入	24	682.79		1,182.79	382,126.43
其中：政府补助	25				
债务重组利得	26				
减：营业外支出	27				
其中：债务重组损失	28				
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	29	17,516,716.34	5,019,747.04	-894,091.98	-4,607,086.85
减：所得税费用	30				
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	31	17,516,716.34	5,019,747.04	-894,091.98	-4,607,086.85
归属于母公司所有者的净利润	32	17,516,716.34	5,019,747.04	-894,091.98	-4,607,086.85
* 少数股东损益	33				

共字
印红

仓贾
印效

仓贾
印效

现金流量表

编制单位：山东鲁华能源集团有限公司(总部)

2019年6月

企财03表
金额单位：元

项目	行次	本年金额	上年同期	项目	行次	本年数	上年同期
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	补充资料	43	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2			1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	44	—	—
收到的税费返还	3			净利润	45	-894,091.98	-4,607,086.85
收到其他与经营活动有关的现金	4	333,608,704.20	151,897,886.82	减：未确认投资损失	46		
集团内部资金往来收入	5			加：资产减值准备	47		
经营活动现金流入小计	6	333,608,704.20	151,897,886.82	固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48	667,623.10	
购买商品、接受劳务支付的现金	7			无形资产摊销	49	106,971.59	
支付给职工以及为职工支付的现金	8	8,430,854.81	6,611,336.23	长期待摊费用摊销	50		
支付的各项税费	9	114,627.59	321,908.93	待摊费用减少（增加以“—”号填列）	51		
支付其他与经营活动有关的现金	10	403,312,723.96	182,922,775.95	预提费用增加（减少以“—”号填列）	52		
集团内部资金往来支出	11			处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	53		
经营活动现金流出小计	12	411,858,206.36	189,856,021.11	固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	54		
经营活动产生的现金流量净额	13	-78,249,502.16	-37,958,134.29	公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	55		
二、投资活动产生的现金流量：	14	—	—	财务费用（收益以“—”号填列）	56	-1,867,858.66	6,363,646.29
收回投资收到的现金	15			投资损失（收益以“—”号填列）	57	-4,241,301.75	-8,393,489.54
取得投资收益收到的现金	16	4,241,301.75	4,193,532.75	递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	58		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17		557,750.00	递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	59		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	18			存货的减少（增加以“—”号填列）	60		
收到其他与投资活动有关的现金	19			经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	61	-95,119,381.07	-61,426,094.90
投资活动现金流入小计	20	4,241,301.75	4,751,282.75	经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	62	23,098,536.61	30,104,890.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21	256,240.00	45,940.00	其他	63		
投资支付的现金	22			经营活动产生的现金流量净额	64	-78,249,502.16	-37,958,134.29
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	23			2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	65	—	—
支付其他与投资活动有关的现金	24		5,000,000.00	债务转为资本	66		
投资活动现金流出小计	25	256,240.00	5,045,940.00	一年内到期的可转换公司债券	67		
投资活动产生的现金流量净额	26	3,985,061.75	-294,657.25	融资租入固定资产	68		
三、筹资活动产生的现金流量：	27	—	—	3. 现金及现金等价物净变动情况：	69	—	—
吸收投资收到的现金	28			现金的期末余额	70	58,541,362.32	63,666,519.27
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	29			减：现金的期初余额	71	23,455,454.30	53,043,032.42
取得借款收到的现金	30	826,780,000.00	130,000,000.00	加：现金等价物的期末余额	72		
收到其他与筹资活动有关的现金	31			减：现金等价物的期初余额	73		
筹资活动现金流入小计	32	826,780,000.00	130,000,000.00	现金及现金等价物净增加额	74	35,085,908.02	10,623,486.85
偿还债务支付的现金	33	680,500,000.00	35,500,000.00		75		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34	35,379,651.57	45,623,721.61		76		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	35				77		
支付其他与筹资活动有关的现金	36	1,550,000.00			78		
筹资活动现金流出小计	37	717,429,651.57	81,123,721.61		79		
筹资活动产生的现金流量净额	38	109,350,348.43	48,876,278.39		80		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	39				81		
五、现金及现金等价物净增加额	40	35,085,908.02	10,623,486.85		82		
加：期初现金及现金等价物余额	41	23,455,454.30	53,043,032.42		83		
六、期末现金及现金等价物余额	42	58,541,362.32	63,666,519.27		84		

印红

印效

企财
印效

所有者权益变动表

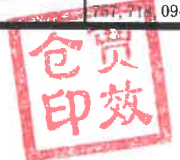
企财04表

编制单位：山东鲁华能源集团有限公司(总部)

2019年6月

金额单位：元

项目 栏次	行次	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
一、上年年末余额	1	392,884,200.00	380,220,123.37		9,365,306.74		-23,857,444.02		758,612,186.09		758,612,186.09
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
其他	4										
二、本年年初余额	5	392,884,200.00	380,220,123.37		9,365,306.74		-23,857,444.02		758,612,186.09		758,612,186.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6						-894,091.98		-894,091.98		-894,091.98
（一）净利润	7						-894,091.98		-894,091.98		-894,091.98
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	8										
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	9										
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	10										
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	11										
4.其他	12										
净利润及直接计入所有者权益的利得和损失小计	13						-894,091.98		-894,091.98		-894,091.98
（三）所有者投入和减少资本	14										
1.所有者投入资本	15										
2.股份支付计入所有者权益的金额	16										
3.其他	17										
（四）利润分配	18										
1.提取盈余公积	19										
其中：法定盈余公积	20										
任意盈余公积	21										
2.提取一般风险准备（金融企业填报）	22										
3.对所有者（或股东）的分配	23										
其中：国有企业上交的利润（国有股红利、股息、股利）	24										
普通股股利	25										
转作股本（资本）的普通股股利	26										
4.其他	27										
（五）所有者权益内部结转	28										
1.资本公积转增资本（或股本）	29										
2.盈余公积转增资本（或股本）	30										
3.盈余公积弥补亏损	31										
4.其他	32										
四、期末余额	33	392,884,200.00	380,220,123.37		9,365,306.74		-24,751,536.00		757,718,094.11		757,718,094.11



山东鲁华能源集团有限公司

2019年上半年财务报表附注

(金额单位:元 币种:人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 山东鲁华能源集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)

公司统一社会信用代码: 91370000163057466P

公司注册地: 济南市泉城路 17 号

公司注册资本: 人民币 392,884,200.00 元

法定代表人姓名: 李红兵

公司类型: 有限责任公司(国有控股)

(二) 公司的历史沿革及改制情况

公司成立于 1992 年, 成立时注册资本 1000 万元, 名称为山东华能工贸发展公司, 出资人为中国华能集团公司。

1、2001 年, 根据中国华能集团公司华能财(2001) 424 号《关于集团所属部分企业股权划转的通知》, 公司投资主体变更为华能综合产业公司。

2、根据中国华能集团公司华能财(2003) 380 号《关于综合产业公司所属山东地区企业资产划转的批复》以及华能综合产业公司以 2003 年 1 月 1 日为基准日, 将持有的山东华能大厦有限公司、青岛华能实业公司、济南华能气动元器件公司三家企业的股权 6402.18 万元划转给山东华能工贸发展公司, 并作为对山东华能工贸发展公司的投资; 根据中国华能集团公司华能财(2004) 388 号《关于股权划转的通知》以及华能综合产业公司华能综财(2004) 232 号《关于华能香港公司持有青岛华能大厦股权划转账务处理的通知》, 以 2004 年 1 月 1 日为基准日, 将华能综合产业公司持有的青岛华能大厦有限公司 25% 的股权(人民币 2573 万元) 划转给山东华能工贸发展公司, 并转作华能综合产业公司对山东华能工贸发展公司的投资。根据中国华能集团公司华能财(2004) 417 号《关于对山东地区非电资产债权转作股权投资的通知》、华能综合产业华能综财字(2004) 233 号《转发集团公司关于对山东地区非电资产债权转作股权投资的通知》以及华能综合产业华能综财字(2004) 366 号《关于“转发集团公司关于对山东地区非电资产债权转作股权投资的通知”的补充通知》, 以 2004 年 1 月 1 日为基准日, 华能综合产业将对山东地区非电项目的债权人民币 30576.72 万元转增山东华能工贸发展公司注册资本。2004 年 3 月 26 日, 济南华能气动元器件公司董事会决议, 调整以前年度所有者权益会计差错 1953 万元。根据华能综合产业华能综财字(2004) 263 号《关于调整对济南华能气动元器件公司投资的通知》, 贵公司按照所占济南气动元器件公司 61.82% 股份相应调减注册资本人民币 1207.34 万元。该审计调整事项已经山东正华会计师事务所有限公司(2004) 正华会内审字第 146 号审计报告予以审计。2004 年 7 月 31 日前已完成增资及资产清理及移交工作。注册资本增资为 39344.56 元。

3、2004 年 8 月 1 日, 中国华能集团公司将山东华能工贸发展公司无偿划转给山东人民政府管理(国资产权【2005】年 24 号), 注册资本为 39344.56 万元。

4、2005 年, 经山东省人民政府国有资产监督管理委员会批准, 同意山东华能工贸发展公司

更名为山东省华能集团公司；2006 年，经山东省人民政府国有资产监督管理委员会批准，同意山东省华能集团公司更名为山东鲁华能源集团有限公司，改制组建国有独资公司，注册资本 36588.42 万元，出资人为山东省国资委。

5、2011 年，经鲁国资收益函【2010】53 号和鲁财企指【2010】117 号文件批准，由 2010 年省级国有资产经营预算拨付 1000 万元，用于增加山东鲁华能源集团有限公司实收资本，增资后实收资本由 36588.42 万元增加至 37588.42 万元。

6、2012 年，经山东省人民政府国有资产监督管理委员会批准，同意山东鲁华能源集团有限公司用资本公积 1000 万元（2011 年省级国有资本经营预算拨付资金）转增实收资本，转增后实收资本由 37588.42 万元变为 38588.42 万元。

7、2014 年，经山东省人民政府国有资产监督管理委员会批准，同意山东鲁华能源集团有限公司将 2013 年省级国有资本经营预算指标 700 万元用于转增实收资本，增资后注册资本由 38588.42 万元增资至 39288.42 万元。

8、2015 年，根据《山东省人民政府关于划转省属企业部分国有资本的通知》（鲁政字[2015]98 号），依照国务院国资委《关于企业国有产权无偿划转管理暂行办法》（国资发产权[2005]239 号）等有关规定，山东省人民政府国有资产监督管理委员会将其持有山东鲁华能源集团有限公司的 30%股权划转给山东省社会保障基金理事会。

9、2018 年，根据《山东省人民政府关于调整部分省属企业国有股东持股比例的通知》（鲁政字（2018）55 号），山东省社会保障基金理事会将其持有山东鲁华能源集团有限公司的 20%股权划转给山东国惠投资有限公司。

（三）公司行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：企业总部管理

经营范围：酒店宾馆用品、旅游文化用品（书刊、音像制品及电子出版物除外）、纺织品、金属材料、电器设备的销售；钢材、塑料、纸浆进出口贸易；人员培训；房屋租赁、物业管理。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司共 27 家，其中二级子公司 15 家、三级子公司 11 家、四级子公司 1 家

财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及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 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收账款坏账准备的确

认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其

他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采

用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司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，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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交

易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ①债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	单项金额重大指：单项金额在 50 万元（含）以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备的计提比例。
无风险组合	合并范围内的关联方应收款项、职工备用金借款、或者单独进行减值测试，其预计未来现金流量现值大于或等于其账面价值，无减值迹象，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）		
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	80.00	80.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法：	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、自制半成品及在产品、开发成本等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法、加权平均法计价。

房地产开发成本于开发项目完工后按实际成本结转为开发产品；发出开发产品按可售面积平均分摊法核算。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

其中房地产行业期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投

资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重

大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十三）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：土地资产、房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
土地资产	年限平均法			
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	3.00-5.00	3.17-3.23
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	8.00	5.00	11.88
电子设备及其他设备	年限平均法	3.00-8.00	0.00-5.00	11.88-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

本公司房地产开发项目的借款费用在满足资本化条件时予以资本化，计入“开发成本-开发间接费用”项目；开发项目竣工达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，发生的借款费用停止资本化直接计入当期损益。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“四、(十七) 长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	预计使用年限
土地	50-70	权证记载年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标（一般为取得国家食品药品监督管理局颁发新药注册证书）后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

（十七）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、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物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹

象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质

量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

（1）房地产业行业

①商品房销售收入：对于商品房销售，在买卖双方签订销售合同并在国土部门备案；房地产开发产品已建造完工并达到预期可使用状态，经相关主管部门验收合格并办妥备案手续；买方按销售合同付款条款支付了约定的购房款项（通常支付销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排）并办理完成商品房实物移交手续时，确认销售收入的实现。

若买方接到书面交房通知，未在规定的时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，于书面交房通知所规定的时限结束后的次日确认销售收入的实现。

本公司将取得预售许可证后预售商品房所取得价款，先作为预收款项管理，待商品房完工并验收合格后于办理移交手续时确认销售收入的实现。

②土地销售收入：对于土地销售，在买卖双方已经签订销售合同；已将土地移交给买方并取得交付土地证明；收到款项或取得收款凭证时，确认销售收入的实现。

③物业管理收入：在物业服务已按照合同或协议提供并取得收取服务费的权利时确认收入。

④出租物业收入：按与承租方签订的合同或协议规定的承租方付租日期和金额，确认房屋出租收入的实现。合同约定有免租期的，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法对应收取的租赁费进行分摊，确认为出租收入。

⑤代建房屋和工程结算收入：对于代建房屋和工程结算，在签订了不可撤销的建造合同，代建房屋和工程的完工程度能够可靠地确定；公司根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（或者：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或者：实际测定的完工进度）确定完工百分比，按照完工百分比法确认收入。

（2）药品及医疗器械收入

公司主要生产销售生物制品、一次性使用医疗器械等，销售产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方且对方签收确认，产品销售收入金额已确定，相关经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（3）酒店业务收入

酒店业务收入来源包括客房、餐饮、商品销售、商务中心、健身娱乐、洗衣等。服务收入在服务已提供且取得收取服务费的权利时确认，销售商品的收入在商品交付客人且被接受，并能够

合理肯定可收回相关的应收款时确认。

(4) 清洁能源收入

清洁能源收入来源主要为清洁能源发电，收入需满足以下条件：公司已产生电量且对方开具发票确认发电量，生物质发电收入金额已确定，相关经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十一) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认

但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：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。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计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十四) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、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；
- 2、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；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十六) 其他重要的会计政策、会计估计

1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确

计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估

计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

(6) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(7) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

(8) 建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(9) 房地产开发成本

房地产建造的成本于工程在建期间记为存货，并将于房地产销售收入确认后结转入利润表。在最终结算工程成本和其他有关的房地产开发成本之前，该等成本需要本公司管理层按照预算成本和开发进度进行估计。本公司的房地产开发一般分期进行。直接与某一期开发有关之成本记作该期之成本。不同阶段的共同成本按照可出售面积分摊至各个阶段。倘若工程成本的最终结算及相关成本分摊与最初估计不同，则工程成本及其他成本的增减会影响未来年度的损益。

(10) 土地增值税

本公司须缴纳土地增值税。土地增值税的预提金额是管理层根据对有关税收法律及法规要求的理解所作出的最佳估计。实际应交土地增值税须于土地增值税清算时由税务机关厘定。本集团尚未与税务机关就若干房地产开发项目确定其土地增值税的清算及纳税方案。最终的土地增值税计算结果可能有别于初始入账的金额，任何差异将会影响实现差异期间的土地增值税支出及相关拨备金额。

(11) 存货跌价准备

本公司于资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。管理层根据对相关物业的可变现净值之估计来评估款项的可回收程度，其中包括对标准及地区具有可比性之物业进行现行市价分析，根据现有资产结构及工料价单对要完成开发所需之建筑成本进行预测。若相关物业之实际可变现净值因市场状况变动或开发成本重大偏离预算而高于或低于预期，将对计提的存货跌价准备产生影响。

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2018 年 5 月 1 日前为 3%、5%、6%、11%、17%，2018 年 5 月 1 日后为 3%、5%、6%、10%、16%。
城市维护建设税	实缴增值税	5%、7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%、1.5%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
山东康力医疗器械科技有限公司	15
上海齐力医疗器械科技有限公司	10
枣庄市海诺医疗器械有限公司	10
济南舜康医疗器械科技有限公司	10
济宁华能制药厂有限公司	15

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	338,328.67	233,545.57
银行存款	393,686,611.15	244,554,931.21
其他货币资金	13,779,964.87	25,577,512.88
合计	407,804,904.69	270,365,989.66
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据及应收账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,292,375.79	2,610,371.70
应收账款	294,576,105.60	195,105,009.88

项目	期末余额	期初余额
合计	295,868,481.39	197,715,381.58

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,292,375.79	2,610,371.70
商业承兑票据		
合计	1,292,375.79	2,610,371.70

(三) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	68,139,220.06		68,139,220.06
自制半成品及在产品	10,394,034.36		10,394,034.36
库存商品（产成品）	22,980,996.35	133,227.38	22,847,768.97
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,118,730.20		1,118,730.20
开发成本	124,800.00		124,800.00
开发产品	1,442,501,700.65		1,442,501,700.65
其他	11,652,823.86		11,652,823.86
合计	1,556,912,305.48	133,227.38	1,556,779,078.10

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,987,983.09		37,987,983.09
自制半成品及在产品	10,394,034.36		10,394,034.36
库存商品（产成品）	50,665,353.27	133,227.38	50,532,125.89
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,374,118.22		1,374,118.22
开发成本	124,800.00		124,800.00
开发产品	1,110,578,123.37		1,110,578,123.37
其他	20,838,641.50		20,838,641.50
合计	1,231,963,053.81	133,227.38	1,231,829,826.43

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品（产成品）	133,227.38					133,227.38
合计	133,227.38					133,227.38

(四) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
税费重分类	21,111,240.71	21,111,240.71
待处理流动资产损益	1,766,583.87	1,982,230.85
维修基金、住房基金	1,766,583.87	1,763,907.59

项目	期末余额	期初余额
合计	24,857,379.15	24,857,379.15

(五) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	114,539,047.22		114,539,047.22	78,539,047.22		78,539,047.22
按公允价值计量的						
按成本计量的	114,539,047.22		114,539,047.22	78,539,047.22		78,539,047.22
其中：齐鲁银行	53,920,651.00		53,920,651.00	53,920,651.00		53,920,651.00
中国重汽财务有限公司	24,560,896.22		24,560,896.22	24,560,896.22		24,560,896.22
北京鹭峰科技开发股份有限公司	57,500.00		57,500.00	57,500.00		57,500.00
青岛博雅置业有限公司	36,000,000.00		36,000,000.00	33,000,000.00		33,000,000.00
其他						
合计	114,539,047.22		114,539,047.22	111,539,047.22		111,539,047.22

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
齐鲁银行	53,920,651.00			53,920,651.00
中国重汽财务有限公司	24,560,896.22			24,560,896.22
北京鹭峰科技开发股份有限公司	57,500.00			57,500.00
青岛博雅置业有限公司	36,000,000.00	3,000,000.00		33,000,000.00
合计	114,539,047.22	3,000,000.00		111,539,047.22

(六) 持有至到期投资

1、持有至到期投资情况

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
质押贷款	19,339,753.62		19,339,753.62	37,620,156.62		37,620,156.62
抵押贷款	25,074,460.00	360,000.00	24,714,460.00	40,710,000.00	360,000.00	40,350,000.00

(七) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	45,000,000.00	45,000,000.00
抵押借款	54,000,000.00	54,000,000.00
保证借款	359,000,000.00	333,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
信用借款	47,000,000.00	47,000,000.00
合计	505,000,000.00	479,000,000.00

(八) 应付票据及应付账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据	9,308,397.46	8,070,000.00
应付账款	159,271,241.97	180,209,366.42
合计	168,579,639.43	188,279,366.42

2、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	9,308,397.46	8,070,000.00
合计	9,308,397.46	8,070,000.00

(九) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	44,350,000.00	44,350,000.00
抵押借款	492,000,000.04	207,000,000.04
质押及抵押借款	123,133,333.34	124,900,000.00
保证借款	191,035,890.00	191,035,890.00
信用借款		
合计	850,519,223.38	567,285,890.04

(十) 应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
14 年集合债券（6 年期）	184,000,000.00	184,000,000.00
19 鲁华 01 非公开发行债券 (2+1)年期	700,000,000.00	
合计	884,000,000.00	184,000,000.00

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
14 年集合债券（6 年期）	200,000,000.00	2014-5-1	6 年	200,000,000.00	184,000,000.00
19 鲁华 01 非公开发行债券 (2+1)年期	700,000,000.00	2019-3-1	2+1	700,000,000.00	
合计	900,000,000.00	/	/	900,000,000.00	184,000,000.00

续：

(十一) 实收资本

1、实收资本增减变动情况

股东名称	期初余额	本期增减变动（+、—）					期末余额
		增资	利润 转增 资本	公积 金转 增资 本	其 他	小计	
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	275,018,940.00						275,018,940.00
山东省社会保障基金理事会	117,865,260.00						39,288,420.00
山东国惠投资有限公司	78,576,840.00						78,576,840.00
合计	392,884,200.00						392,884,200.00

（十二）资本公积

1、资本公积增减变动明细

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）				
其他资本公积	350,474,129.72			350,474,129.72
合计	350,474,129.72			350,474,129.72

2、其他说明

本期“其他资本公积”增加系集团三级子公司枣庄市海诺医疗器械有限公司之分公司海诺经营中心注销，资本公积转增形成。

（十三）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积				
任意盈余公积	11,427,378.30			11,427,378.30
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	11,427,378.30			11,427,378.30

（十四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	355,880,254.61	198,030,162.34	350,358,848.97	266,220,586.24
其他业务收入	1,391,978.18	437,774.38	66,876.19	0.00
合计	357,272,232.79	198,467,936.72	333,971,510.01	266,220,586.24

（十五）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	33,817,424.44	31,282,409.65
减：利息收入	963,986.51	1,121,752.74
手续费支出	117,450.23	238,908.46
汇兑损益	0.00	-1,861.20
其他	0.00	0.00
合计	32,735,987.70	30,399,342.56

(十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	21,569,409.10	12,278,774.65
加：资产减值准备		-2,296.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,285,269.63	15,357,392.14
无形资产摊销	2,080,958.40	1,720,366.69
长期待摊费用摊销	3,118,683.55	7,866,706.02
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）	24,197.54	-210,080.56
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-63,224.63
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	33,167,554.08	30,399,342.56
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,034,114.64	-4,335,621.76
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-46,357,029.03	--89,649,087.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	507,881,485.64	-134,270,579.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-613,349,427.38	102,111,599.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-76,613,013.11	-58,796,708.20
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	407,804,904.69	185,578,497.03
减：现金的期初余额	270,365,989.66	321,472,359.80
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	137,438,915.03	-135893862.77

2、现金和现金等价物的构成

六、合并范围的变更

本年合并范围无变化。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东华能大厦有限责任公司	济南市	济南市	住宿、餐饮	100.00		投资设立
山东华能建设项目管理有限公司	济南市	济南市	项目管理	100.00		投资设立
威海金海湾国际饭店有限公司	威海市	威海市	住宿、餐饮	100.00		投资设立
山东鲁华物流有限公司	济南市	济南市	仓储、物流	100.00		无偿划转
济南市新融典当有限责任公司	济南市	济南市	典当	66.47	33.33	增资
青岛华能大厦有限公司	青岛市	青岛市	住宿、餐饮	100.00		股权转让
山东寿光鲁华投资发展有限公司	寿光市	寿光市	投资、销售	100.00		投资设立
威海云华房地产开发有限公司	威海市	威海市	房地产开发	51.00		无偿转让
山东鲁华文化旅游发展有限公司	济南市	济南市	酒店投资、管理及咨询	100.00		投资设立
山东鲁华海洋生物科技有限公司	济阳县	济阳县	生物工程技术开发	70.00		投资设立
山东泉泰投资有限公司	济南市	济南市	资本投资服务	100.00		投资设立
山东鲁华置业有限公司	济南市	济南市	房地产开发	100.00		投资设立
山东华能房地产开发有限公司	济南市	济南市	房地产开发		100.00	鲁华置业全资子公司
威海金峰房地产综合开发有限公司	威海市	威海市	房地产开发		100.00	鲁华置业全资子公司
济南华能置地有限公司	济南市	济南市	房地产开发		70.00	鲁华置业子公司
青岛华能置地有限公司	青岛市	青岛市	房地产开发		70.00	济南华能置地全资子公司
山东鲁华龙心生物科技股份有限公司	济宁市	济宁市	制药	70.00	30.00	投资设立
济宁华能制药厂有限公司	济宁市	济宁市	制药		100.00	鲁华生科全资子公司
山东鲁华能医药有限公司	济南市	济南市	药品销售		100.00	鲁华生科全资子公司
山东鲁华清洁能源有限公司	济南市	济南市	清洁能源及环保项目投资等	100.00		投资设立
菏泽华星生物电力有限公司	菏泽市	菏泽市	生物质发电		70.00	清洁能源子公司
菏泽鲁华华成生物电力有限公司	菏泽市	菏泽市	其他电力生产		100.00	清洁能源子公司
山东康力医疗器械科技有限公司	枣庄市	枣庄市	卫生材料及医药用品制造	28.00	12.00	股权收购
山东顺德医用高新制品有限公司	枣庄市	枣庄市	卫生材料及医药用品制造		40.00	康力医疗全资子公司
济南舜康医疗器械科技有限公司	枣庄市	枣庄市	卫生材料及医药用品制造		40.00	康力医疗全资子公司
枣庄市海诺医疗器械有限公司	枣庄市	枣庄市	卫生材料及医药用品制造		40.00	康力医疗全资子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海齐力医疗器械科技有限公司	枣庄市	枣庄市	卫生材料及医药用品制造		40.00	康力医疗全资子公司

八、关联方及关联交易

（一）本企业的最终控制方

本企业最终控制方是山东省人民政府国有资产监督管理委员会

（二）关联交易情况

1、关联担保情况

担保单位	被担保单位	担保金额	贷款起止日	保证方式
山东鲁华能源集团有限公司	山东华能大厦有限责任公司	124,900,000.00	2014. 12. 12-2024. 12. 12	连带责任
山东华能房地产开发有限公司	山东华能大厦有限责任公司	124,900,000.00	2014. 12. 12-2024. 12. 12	连带责任
山东鲁华能源集团有限公司	山东华能大厦有限责任公司	6,600,000.00	2018. 6. 26-2021. 6. 25	连带责任
山东鲁华能源集团有限公司	山东鲁华龙心生物科技有限公司	29,400,000.00	2017. 4. 26-2019. 4. 26	连带责任
山东鲁华能源集团有限公司	威海金海湾国际饭店有限公司	3,000,000.00	2018. 6. 28-2019. 6. 27	连带责任
山东鲁华能源集团有限公司	菏泽华星生物电力有限公司	120,000,000.00	2015. 8. 7-2023. 8. 6	连带责任
山东鲁华能源集团有限公司	山东康力医疗器械科技有限公司	30,000,000.00	2018. 11. 22-2019. 11. 21	连带责任
山东鲁华能源集团有限公司	山东康力医疗器械科技有限公司	20,000,000.00	2018. 4. 12-2019. 4. 12	连带责任
山东鲁华能源集团有限公司	山东康力医疗器械科技有限公司	20,000,000.00	2017. 6. 9-2019. 1. 9	连带责任
山东鲁华能源集团有限公司	菏泽华星生物电力有限公司	45,000,000.00	2018. 8. 29-2019. 8. 28	连带责任
山东鲁华能源集团有限公司	菏泽华星生物电力有限公司	10,000,000.00	2018. 8. 23-2019. 8. 22	连带责任
山东鲁华能源集团有限公司	菏泽华星生物电力有限公司	10,000,000.00	2018. 12. 29-2019. 12. 29	连带责任
山东鲁华能源集团有限公司	菏泽鲁华华成生物电力有限公司	181,035,900.00	2017. 5. 31-2027. 5. 30	连带责任
山东鲁华能源集团有限公司	菏泽鲁华华成生物电力有限公司	44,500,000.00	2017. 9. 5-2020. 9. 4	连带责任
山东鲁华能源集团有限公司	济南市新融典当有限责任公司	7,000,000.00	2018. 2. 13-2019. 2. 12	连带责任

担保单位	被担保单位	担保金额	贷款起止日	保证方式
山东华能大厦有 限责任公司	菏泽鲁华华成生 物电力有限公司	165,035,890.00	2017. 5. 4-2019. 4. 26	连带责任
山东华能房地产 开发有限公司	菏泽鲁华华成生 物电力有限公司	165,035,890.00	2017. 5. 4-2019. 4. 26	连带责任
青岛华能置地有 限公司	山东鲁华能源集 团有限公司	600,000,000.00	2017. 1. 12-2019. 1. 12	连带责任

(一) 或有事项

对外担保情况

担保单位	被担保单位	担保金额	贷款起止日	保证方式
山东鲁华能源 集团有限公司	山东国惠投资有 限公司	200,000,000.00	2018. 5. 16-2019. 5. 8	连带责任
山东鲁华能源 集团有限公司	山东国惠投资有 限公司	199,000,000.00	2017. 8. 17-2020. 8. 16	连带责任
山东鲁华能源 集团有限公司	山东国惠投资有 限公司	50,000,000.00	2018. 5. 29-2019. 5. 29	连带责任
山东鲁华能源 集团有限公司	山东国惠投资有 限公司	33,000,000.00	2018. 4. 2-2019. 4. 2	连带责任
山东鲁华能源 集团有限公司	山东国惠投资有 限公司	150,000,000.00	2018. 7. 31-2019. 7. 30	连带责任

九、母公司财务报表主要项目注释

2、其他应收款

(1 续:

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提、收回或转回坏账准备。

(一) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	693,077,040.38	2,176,658.50	690,900,381.88
对联营、合营企业投资			
合计	693,077,040.38	2,176,658.50	690,900,381.88

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准备期末 余额
山东鲁华文化 旅游发展有限 公司	6,000,000.00			6,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东华能大厦有限责任公司	60,000,000.00			60,000,000.00		477,701.76
威海金海湾国际饭店有限公司	88,000,000.00			88,000,000.00		
青岛华能大厦有限公司	112,290,000.00			112,290,000.00		
威海云华房地产开发有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
山东鲁华龙心生物科技股份有限公司	28,783,500.00			28,783,500.00		1,506,932.74
济南市新融典当有限责任公司	32,971,500.00			32,971,500.00		
山东华能建设项目管理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		192,024.00
山东鲁华物流有限公司	38,148,915.38			38,148,915.38		
山东鲁华清洁能源有限公司	99,000,000.00			99,000,000.00		
山东寿光鲁华投资发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
山东鲁华海洋生物科技有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
山东康力医疗器械科技有限公司	33,587,500.00			33,587,500.00		
山东泉泰投资有限公司	46,726,500.00			46,726,500.00		
山东鲁华置业有限公司	78,069,125.00			78,069,125.00		
合计	693,077,040.38			693,077,040.38		2,176,658.50

山东鲁华能源集团有限公司
二〇一九年八月十日

合并资产负债表

编制单位：山东国惠投资有限公司

2019年6月30日

单位：人民币元

项	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	九、（一）	6,262,360,973.03	7,801,153,602.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	九、（二）	9,976,120.00	1,063,631.48
衍生金融资产			
应收票据	九、（三）	173,069,257.24	122,180,201.52
应收账款	九、（三）	2,080,742,690.47	1,863,010,847.96
预付款项	九、（四）	405,496,420.85	259,785,698.98
其他应收款	九、（五）	2,248,547,546.37	1,749,749,345.54
存货	九、（六）	2,051,990,565.87	1,613,111,350.82
持有待售资产	九、（七）	111,284,797.93	111,298,168.65
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	九、（八）	1,456,613,725.40	1,466,417,629.44
流动资产合计		14,800,082,097.16	14,987,770,476.55
非流动资产：			
可供出售金融资产	九、（九）	71,576,527,556.97	71,285,890,024.46
持有至到期投资	九、（十）	3,264,639,626.72	2,739,207,715.63
长期应收款	九、（十一）	15,742,667,704.50	16,194,490,206.78
长期股权投资	九、（十二）	1,616,744,164.23	1,560,115,635.47
投资性房地产	九、（十三）	170,345,959.93	174,190,257.63
固定资产	九、（十四）	2,659,737,731.68	1,491,405,647.48
在建工程	九、（十五）	182,050,197.46	176,214,804.62
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	九、（十六）	1,183,354,364.76	945,896,079.52
开发支出	九、（十七）	4,282,799.20	4,282,799.20
商誉	九、（十八）	1,971,682,214.33	1,958,098,418.71
长期待摊费用	九、（十九）	69,480,411.85	39,128,437.16
递延所得税资产	九、（二十）	175,575,329.06	167,263,732.41
其他非流动资产	九、（二十一）	1,262,475,533.02	1,466,242,910.45
非流动资产合计		99,879,563,593.71	98,202,426,669.52
资产合计		114,679,645,690.87	113,190,197,146.07

企业负责人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]

合并资产负债表（续）

编制单位：山东国惠投资有限公司

2019年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	九、（二十二）	4,742,258,124.13	4,808,561,047.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	九、（二十三）	682,798,059.62	396,365,612.62
应付账款	九、（二十三）	1,530,289,801.98	1,413,679,475.17
预收款项	九、（二十四）	243,112,690.77	93,973,307.18
应付职工薪酬	九、（二十五）	93,423,996.83	92,230,278.08
应交税费	九、（二十六）	86,408,235.44	112,067,755.18
其他应付款	九、（二十七）	3,609,702,966.24	3,304,967,809.58
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	九、（二十八）	4,734,051,403.33	6,831,987,740.51
其他流动负债	九、（二十九）	2,700,200,000.00	2,500,000,000.00
流动负债合计		18,422,245,278.34	19,553,833,025.40
非流动负债：			
长期借款	九、（三十）	6,775,878,544.03	6,444,545,192.96
应付债券	九、（三十一）	14,612,445,352.84	11,738,107,041.19
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	九、（三十二）	1,565,601,275.74	2,384,527,769.79
长期应付职工薪酬	九、（三十三）	24,879,462.54	24,731,877.30
预计负债			
递延收益	九、（三十四）	60,778,297.93	61,578,086.02
递延所得税负债	九、（二十）	13,958,556.92	470,927.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,053,541,490.00	20,653,960,894.80
负 债 合 计		41,475,786,768.34	40,207,793,920.20
所有者权益：			
实收资本	九、（三十五）	30,400,000,000.00	30,050,000,000.00
其他权益工具	九、（三十六）	1,000,500,000.00	1,000,500,000.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积	九、（三十七）	38,102,903,733.04	38,102,563,976.30
减：库存股			
其他综合收益	九、（三十八）	-100,829,980.74	-80,211,884.87
专项储备	九、（三十九）	5,170,820.90	3,416,454.23
盈余公积	九、（四十）	3,824,816.69	3,824,816.69
未分配利润	九、（四十一）	-179,556,386.23	-78,033,891.86
归属于母公司所有者权益合计		69,232,013,003.66	69,002,059,470.49
少数股东权益		3,971,845,918.87	3,980,343,755.38
所有者权益合计		73,203,858,922.53	72,982,403,225.87
负债和所有者权益总计		114,679,645,690.87	113,190,197,146.07

企业负责人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

母公司资产负债表

编制单位：山东国惠投资有限公司

2019年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		2,387,802,548.04	1,791,606,495.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		1,069,000.00	
其他应收款		329,128,014.95	556,979,673.39
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,969,464,720.32	2,500,522,343.38
流动资产合计		5,687,464,283.31	4,849,108,512.47
非流动资产：			
可供出售金融资产		67,439,706,655.63	67,151,476,847.16
持有至到期投资			200,131,506.85
长期应收款			
长期股权投资		8,246,144,537.36	7,081,789,119.93
投资性房地产			
固定资产		301,262,523.36	309,033,888.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		804,528.77	851,822.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		90,172.95	90,172.95
递延所得税资产			
其他非流动资产		950,000,000.00	950,000,000.00
非流动资产合计		76,938,008,418.07	75,693,373,357.91
资产合计		82,625,472,701.38	80,542,481,870.38

企业负责人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)

母公司资产负债表（续）

编制单位：山东国惠投资有限公司

2019年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,221,000,000.00	1,734,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		186,710.63	186,710.63
预收款项		1,000,000.00	
应付职工薪酬		972,082.80	811,579.93
应交税费		33,650.17	895,358.48
其他应付款		1,466,756,662.10	1,108,950,676.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,075,981,887.53	2,181,971,335.03
流动负债合计		4,765,930,993.23	5,026,815,660.87
非流动负债：			
长期借款		3,852,820,082.13	3,752,544,701.14
应付债券		6,148,740,363.57	4,016,857,430.86
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		196,797,510.69	243,839,609.92
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,201,357,956.39	8,016,241,741.92
负 债 合 计		14,967,288,949.62	13,043,057,402.79
所有者权益：			
实收资本		30,400,000,000.00	30,050,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		37,779,924,510.86	37,779,924,510.86
减：库存股			
其他综合收益		-13,617,873.88	-70,206,143.08
专项储备			
盈余公积		3,824,816.69	3,824,816.69
未分配利润		-511,947,701.91	-264,118,716.88
所有者权益合计		67,658,183,751.76	67,499,424,467.59
负债和所有者权益总计		82,625,472,701.38	80,542,481,870.38

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

合并利润表

编制单位：山东国惠投资有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	九、（四十二）	2,964,485,673.54	1,871,343,709.23
减：营业成本	九、（四十二）	2,360,176,640.26	1,537,796,889.62
税金及附加	九、（四十三）	37,964,643.91	11,270,348.98
销售费用	九、（四十四）	92,638,389.31	23,125,978.16
管理费用	九、（四十五）	243,610,332.42	177,714,351.64
研发费用	九、（四十六）	14,188,888.37	1,339,177.89
财务费用	九、（四十七）	465,023,938.21	69,049,176.75
其中：利息费用		590,893,404.56	100,053,722.31
利息收入		128,531,309.72	31,857,660.21
加：其他收益	九、（四十九）	27,102,024.64	25,422,740.92
投资收益（损失以“-”号填列）	九、（五十）	230,922,556.94	28,711,448.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		29,265,726.48	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	九、（四十八）（四十九）	-9,050,392.41	-225,541,618.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	九、（五十一）	-641,919.78	277,921.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,315,895.27	331,001,515.83
加：营业外收入	九、（五十二）	12,449,576.83	6,959,870.57
减：营业外支出	九、（五十三）	2,608,689.10	5,464,106.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,156,783.00	332,497,280.29
减：所得税费用	九、（五十四）	78,033,399.68	146,217,335.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-50,876,616.68	186,279,945.16
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-50,876,616.68	186,279,945.16
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. 少数股东损益		52,313,946.65	92,383,625.59
2. 归属于母公司所有者的净利润		-103,190,563.33	93,896,319.57
五、其他综合收益的税后净额		-20,618,095.87	-23,797,674.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-20,618,095.87	-23,797,674.55
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-20,618,095.87	-23,797,674.55
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		5,839,533.85	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-89,597,353.89	-24,036,469.85
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		64,011,641.02	
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-437,678.12	238,795.30
6. 其他		-434,238.73	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-71,494,712.55	162,482,270.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		-123,808,659.20	70,098,645.02
归属于少数股东的综合收益总额		52,313,946.65	92,383,625.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：山东国惠投资有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		64,562,184.98	19,245,283.05
减：营业成本			
税金及附加		14,729,276.33	223,677.01
销售费用		8,672,016.68	2,619,825.01
管理费用		15,914,943.76	8,860,301.14
研发费用			
财务费用		274,618,268.91	84,912,685.83
其中：利息费用		352,954,722.58	81,367,153.54
利息收入		78,363,014.52	6,579,741.94
加：其他收益		-1,198.27	
投资收益（损失以“-”号填列）		852,073.91	-4,099,341.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-248,521,445.06	-81,470,547.93
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-248,521,445.06	-81,470,547.93
减：所得税费用			155,058.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-248,521,445.06	-81,625,606.47
（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		56,588,269.20	-29,000,794.13
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		56,588,269.20	-29,000,794.13
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-7,423,371.82	-29,000,794.13
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		64,011,641.02	
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-191,933,175.86	-110,626,400.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：



主管会计工作负责人：

CA

会计机构负责人：

张子良

合并现金流量表

编制单位：山东国惠投资有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		6,033,526,854.06	7,673,033,305.37
收到的税费返还		-8,688.49	1,025.82
收到其他与经营活动有关的现金		2,775,961,232.92	7,304,654,051.82
经营活动现金流入小计		8,809,479,398.49	14,977,688,383.01
购买商品、接受劳务支付的现金		5,137,268,775.63	5,189,981,613.11
支付给职工以及为职工支付的现金		435,296,708.33	267,047,286.65
支付的各项税费		262,720,483.54	142,324,791.01
支付其他与经营活动有关的现金		3,608,476,171.86	7,077,543,468.72
经营活动现金流出小计		9,443,762,139.36	12,676,897,159.49
经营活动产生的现金流量净额		-634,282,740.87	2,300,791,223.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,091,114,854.65	192,878,813.80
取得投资收益收到的现金		202,039,225.57	51,815,869.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现		29,373,748.64	6,410,635.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,780,000.00	-10,714,229.23
收到其他与投资活动有关的现金		393,838,758.32	57,912,205.68
投资活动现金流入小计		1,722,146,587.18	298,303,295.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,055,333.08	179,284,593.52
投资支付的现金		1,325,114,501.00	3,297,248,490.74
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		848,743,031.05	105,550,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		810,420,000.00	229,116,015.44
投资活动现金流出小计		3,164,332,865.13	3,811,199,099.70
投资活动产生的现金流量净额		-1,442,186,277.95	-3,512,895,804.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		453,610,000.00	69,450,000.00
取得借款收到的现金		11,290,685,468.48	10,967,316,600.73
收到其他与筹资活动有关的现金		452,354,302.29	3,860,000.00
筹资活动现金流入小计		12,196,649,770.77	11,040,626,600.73
偿还债务支付的现金		10,347,319,517.96	7,824,884,834.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		884,544,197.05	640,697,922.95
支付其他与筹资活动有关的现金		447,378,850.13	17,216,608.33
筹资活动现金流出小计		11,679,242,565.14	8,482,799,365.68
筹资活动产生的现金流量净额		517,407,205.63	2,557,827,235.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,359,956.52	1,984,451.43
五、现金及现金等价物净增加额		-1,566,421,769.71	1,347,707,105.98
加：期初现金及现金等价物余额		7,591,548,169.03	2,947,063,177.10
六、期末现金及现金等价物余额		6,025,126,399.32	4,294,770,283.08

企业负责人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)

母公司现金流量表

编制单位：山东国惠投资有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,706,915,357.81	1,610,427,797.13
经营活动现金流入小计		2,706,915,357.81	1,610,427,797.13
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,847,720.91	7,602,376.51
支付的各项税费		15,446,448.88	13,730,174.88
支付其他与经营活动有关的现金		2,593,035,613.82	2,499,693,289.67
经营活动现金流出小计		2,616,329,783.61	2,521,025,841.06
经营活动产生的现金流量净额		90,585,574.20	-910,598,043.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		530,610,357.00	
取得投资收益收到的现金		950,492.00	4,431,914.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计		531,560,849.00	4,431,914.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		265,517.11	105,744,527.04
投资支付的现金		1,725,472,068.98	2,729,160,486.24
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			
投资活动现金流出小计		1,725,737,586.09	2,834,905,013.28
投资活动产生的现金流量净额		-1,194,176,737.09	-2,830,473,099.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		350,000,000.00	50,000,000.00
取得借款收到的现金		3,666,500,000.00	5,481,760,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,992,400,000.00	
筹资活动现金流入小计		6,008,900,000.00	5,531,760,000.00
偿还债务支付的现金		4,127,807,625.23	568,253,069.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		181,322,050.37	61,914,620.97
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,309,129,675.60	630,167,690.13
筹资活动产生的现金流量净额		1,699,770,324.40	4,901,592,309.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,890.83	148,472.68
五、现金及现金等价物净增加额		596,196,052.34	1,160,669,639.34
加：期初现金及现金等价物余额		1,791,606,495.70	403,124,673.48
六、期末现金及现金等价物余额		2,387,802,548.04	1,563,794,312.82

企业负责人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)

山东国惠投资有限公司

2019 年 1-6 月合并财务报表附注

编制单位：山东国惠投资有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

(一) 基本情况

山东国惠投资有限公司（以下简称“本公司”）是由山东省人民政府国有资产监督管理委员会于2016年1月12日创建的有限公司，经营地址：山东省济南市高新区舜华路2000号舜泰广场6号楼33层；统一社会信用代码：91370000MA3C5EJ69D；注册资本：300.5亿元；法定代表人：于少明；公司类型：有限责任公司（国有独资）。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营省级国企改革发展基金运营管理、产业项目投融资、培育发展新兴产业等，并在省国资委授权下实施国有产权重组并购、托管经营和市值管理、不良资产处置；企业管理咨询、企业投资咨询、改制并购重组咨询；以自有资金对外投资及投资管理；企业重组、收购及兼并；公路客运、物流、旅游、港航和汽车后服务；经营国内机电设备招标（须凭资质证经营）、政府采购招标代理、代理我省科技评估及科技项目招标投标；配合饲料的制造、研究、销售；水产苗种培育和销售；水产良种引进、渔业技术开发、推广和咨询服务；铁矿产品贸易；国泰租赁公司主要业务为许可证规定范围的医疗器械经营(有效期限以许可证为准)，汽车、房产、机械设备及医疗设备租赁；物业管理；信息系统工程咨询设计、监理、检测、评估及相关信息技术服务，信息化和工业化融合咨询服务，软件与信息安全测评，电子技术咨询服务、成果转让及培训，电子信息产品销售及服务；岩土工程勘察、设计、咨询、施工、监测；建筑工程设计，市政工程设计，工程鉴定与加固设计施工，城乡规划编制；工程测量、地形测绘、建筑基坑与轨道工程监测、不动产测量、地理信息系统工程的建设；水文地质勘察与凿井，市政公用工程施工，地质灾害勘查设计与评估，建筑工程、工程勘察施工图审查，特种专业（结构补强）；建材、五金、交电、建筑装饰装潢材料、金属材料（除危险品）、木材、钢材、一般化工产品、机械设备、电子产品、纸制品、橡胶制品、塑料制品销售及房地产开发经营及咨询服务（以上须凭资质证书方可经营）；建材、建筑机械销售、租赁（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）；鲁银投资集团股份有限公司主要经营股权投资、经营与管理；投资于高新材料、生物医药、网络技术高科技产业；高科技项目的开发、转让；机械、电子设备的销售；批准范围内的进出口业务；羊绒制品的生产、销售(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)业务。

本公司的营业期限为无固定期限，从《企业法人营业执照》签发之日 2016 年 1 月 12 日起计算。

（二）合并财务报表范围

本公司报告期合并财务报表纳入合并范围包括山东国惠基金管理有限公司（简称国惠基金）、山东省交通运输集团有限公司（简称交运集团）、山东建勘集团有限公司（简称山东建勘）、山东国惠资产管理有限公司（简称山东国惠资管）、山东赛宝电子信息工程有限责任公司（简称赛宝电子）、山东惠矿兴达投资有限公司（简称兴达投资）、山东国惠管理咨询有限公司（简称国惠管理咨询）、济南汇清企业管理有限责任公司（简称汇清企业管理）、国泰租赁有限公司（简称国泰租赁）、鲁银投资集团股份有限公司（简称鲁银投资）、山东拍卖总行（简称拍卖行）、山东鲁勤有限责任公司（简称鲁勤）、山东中科惠鲁科技发展有限公司（简称中科惠鲁）、山东国惠安创智能物联发展有限公司（简称国惠安创）、国惠（香港）控股有限公司（简称国惠香港）、济南纾困盛鲁股权投资基金合伙企业（有限合伙）（简称纾困盛鲁）等共16家子公司。报告期内新增1家子公司。

详见本附注八“企业合并及合并财务报表”。

二、财务报表的编制基础

1. 本公司以持续经营为基础，按照下所述重要会计政策、会计估计进行编制。
2. 本公司财务报表仅列报和披露合并财务信息，未列报和披露母公司个别财务信息。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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的财务状况、经营成果等有关信息。

（二）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。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，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，合并日按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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担

债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司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，确认为商誉；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差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形

成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七）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

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（九） 外币业务及外币财务报表折算

1、 外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

2、 外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现

现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、发放贷款及垫款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

2、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

鲁银投资下属企业济南市市中区鲁银小额贷款有限责任公司开展的对外贷款损失准备的计提范围为公司承担风险和损失的各项贷款（含抵押、质押、担保等贷款）。贷款损失准备的计提比例为：

贷款分级	贷款损失计提基数	贷款损失计提比例（%）
正常类	正常类贷款余额	不计提
关注类	关注类贷款余额	2.00
次级类	次级类贷款余额	25.00
可疑类	可疑类贷款余额	50.00
损失类	损失类贷款余额	100.00

贷款分类标准：

正常类贷款：指债务人能够履行合同，没有足够理由怀疑贷款本息和其他债务（含或有债务）不能按时足额偿还，未逾期及逾期 30 天以内的贷款。

关注类贷款：指尽管债务人目前有能力偿还贷款本息和其他债务，但存在一些可能对偿还债务产生不利影响的因素，逾期 31-90 天的贷款。

次级类贷款：指债务人的偿债能力出现明显问题，完全依靠其正常收入无法足额偿还贷款本

息和其他债务，逾期 91-180 天的贷款。

可疑类贷款：指债务人无法足额偿还贷款本息和其他债务，逾期 181-360 天的贷款。

损失类贷款：指在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，贷款本息和其他债务仍然无法收回，或只能收回极少部分，逾期 361 天以上的贷款。

其中，次级和可疑类资产的损失准备，计提比例可以在上述比例的基础上浮动 20%。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

4、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行

后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。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。在估值时，本公司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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，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，使用不可观察输入值。

（十一）应收款项

1、本公司除上市子公司外，应收款项包括应收账款和其他应收款等，采用备抵法核算坏账损

失。

(1) 应收款项坏账准备的确认标准:

资产负债表日, 本公司对应收款项的账面价值进行检查, 有客观证据表明应收款项发生减值的, 确认减值损失, 计提减值准备。出现下述情况之一时, 表明应收款项存在减值迹象: 债务人发生严重的财务困难; 债务人违反了合同条款, 发生违约或逾期未履行偿债义务; 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人做出让步; 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组; 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

(2) 坏账的确认标准:

债务人破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项; 或债务人逾期未履行其偿债义务, 并且具有明显特征表明无法收回或收回可能性极小的应收款项。

对于确定无法收回的应收款项, 在报经董事会批准后作为坏账转销。

(3) 坏账准备的计提方法:

①对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的, 应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

单项金额 100 万元以上的应收款项, 确定为单项金额重大的应收款项。

②对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项, 根据信用风险划分为若干组合, 根据以前年度与之有类似风险特征应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定报告期各项组合计提的坏账准备。

不同组合的确定依据及计提方法:

组合名称	依据	计提方法
备用金、押金组合	缴纳的各类保证金及押金, 回收风险较小	如无客观证据发生减值的, 不计提
关联方往来组合	因关联方关系回收风险较小	如无客观证据发生减值的, 不计提
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
租赁款组合	应收融资租赁、经营租赁款项	未逾期租赁款项如无客观证据发生减值的, 不计提; 逾期款项按逾期时间确认的计提比例计提

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例:

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	0、5	0、5
1—2 年	0、10	0、10
2—3 年	3、5、20、30	3、5、20、30
3—4 年	5、10、40、50	5、10、40、50
4—5 年	5、10、40、50、80	5、10、40、50、80
5 年以上	10、20、40、80、100	10、20、40、80、100

③公司长期应收款主要为应收融资租赁款，坏账准备计提比例如下：逾期 1~3 个月的，按逾期余额的 10.00%计提坏账准备；逾期 3~6 个月的，按逾期金额的 30.00%计提坏账准备；逾期 6~12 个月的，按逾期金额的 70.00%计提坏账准备；逾期 12 个月以上的，按逾期金额的 100.00%计提坏账准备。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明该债务人资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购及其他财务状况恶化的情形。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

2、上市子公司预期信用损失的确定方法及会计处理方法

向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（1）预期信用损失的确定方法

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）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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有不同的会计处理方法：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；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；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。

①较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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。

对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

③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，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(2) 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）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 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、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(十三) 持有待售及终止经营

1、持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：①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；②出售极可能发生，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

公司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，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，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

（1）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。

（2）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。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（十四）长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；(2) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；(3) 以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；(6) 以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；(7) 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2、长期股权投资的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后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有

事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- （1）与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

- （1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- （2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- （4）与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号-固定资产》和《企业会计准则第6号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

5、投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法见附注三、

(二十) 长期资产减值。

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的3%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15-40	2.50-6.67
机器设备	5-12	8.33-20
运输工具	4-8	12.13-24.25
电子设备	3-5	19.4-32.33
其他设备	5	19.4

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十七) 在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司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：

(1) 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；

(2) 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；

(3) 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；

(4) 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。

3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八）借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本。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。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：(1) 符合无形资产的定义；(2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；(3) 该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

(1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》有关规

定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（二十）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

（二十一）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。如果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。

（二十二）职工薪酬

1、职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予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。

短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

其他长期职工福利主要包括：1) 长期带薪缺勤；2) 长期残疾福利；3) 长期利润分享计划。

2、职工薪酬的确认和计量

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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

企业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，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当按照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。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1) 服务成本；2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

具体确认原则为：1) 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；2) 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；3) 除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

（二十三）应付债券

1、债券是本公司依照法定程序发行，约定在一定期限内还本付息的有价证券，应付债券即本公司债券在到期时应付钱给持有债券的人（包括本钱和利息）。

2、债券发行分为面值发行、溢价发行和折价发行三种情况，本公司设置“应付债券”科目，并在该科目下设置债券面值、债券溢价、债券折价、应付利息等明细科目，核算应付债券发行、计提利息、还本付息等情况。

（二十四）预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债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。

（二十五）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等，在同时满足以下条件时确认收入：与交易相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

4、建造合同

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：合同总收入能够可靠地计量；与合同相关的经济利益很可能流入本公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计确定依据为：与合同相关的经济利益很可能流入本公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：（1）合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；（2）合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

5、具体收入确认方法

（1）租赁业务收入

①融资租赁业务：在租赁期开始日，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，未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，按照实际利率法计算当期应确认的收入。

②经营租赁业务：租金总额在租赁期间平均分配，按期确认收入。

（2）服务类业务收入

①客运收入：在提供了客运服务并收到款项时确认收入。

②岩土施工、勘察设计：根据完工进度确认收入。完工进度根据工作量确定。

（二十六）政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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（1 元）计量。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分别情况处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值（净额法）；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）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。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

- (1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉；
- (2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(二十八) 租赁

1、经营租赁的会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：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，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，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计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 公允价值计量

1、公允价值计量的资产和负债范围：

公司采用公允价值计量的资产和负债包括：以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产。

2、可选择的估值技术包括：市场法、收益法和成本法。

3、公允价值的初始计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格，即脱手价格。

公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，应判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等，一般除下列情况外，公允价值与交易价格相等：

- (1) 交易发生在关联方之间。但公司有证据表明该关联方交易是在市场条件下进行的除外。
- (2) 交易是被迫的。
- (3) 交易价格所代表的计量单元不同于以公允价值计量的相关资产或负债的计量单元。
- (4) 交易市场不是相关资产或负债的主要市场（或最有利市场）。

除特别规定外，交易价格与公允价值不相等时，将该差额计入当期损益。

(三十) 会计政策和会计估计变更

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该

通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。根据财务报表格式的要求，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响，该调整对期初数影响如下：

新列报报表项目及金额		原列报报表项目及金额	
应收票据	122,180,201.52	应收票据及应收账款	1,985,191,049.48
应收账款	1,863,010,847.96		
应付票据	396,365,612.62	应付票据及应付账款	1,810,045,087.79
应付账款	1,413,679,475.17		

四、税项

（一）本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、10%、5%、13%、9%、3%	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%	
土地使用税	土地使用证上所载的面积作为计税面积	15 元/平方米	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
地方水利建设基金	应缴流转税税额	0.50%	
企业所得税	应纳税所得额	20% 减半、15%、25%	

注1：根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税〔2019〕39号）规定，自2019年4月1日起，增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

注2：根据企业所得税法，小型微利企业减按20%的税率征收企业所得税。本公司全资子公司山东国惠资管下属子公司山东海渔水产良种引进开发中心（简称海渔水产）减按10%税率征收企业所得税。本公司控股子公司鲁银投资下属控股子公司莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司（简称莱钢粉末冶金）企业所得税率为15%，子公司山东鲁银国际经贸有限公司（简称鲁银国际经贸）全资子公司鲁银国际（香港）有限公司（简称鲁银国际）企业所得税率为16.5%，子公司莱钢粉末冶金全资子公司莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司大成饺子园（简称大成饺子园）企业所得税税率为10%。除上述公司外，其他子公司所得税税率均为25%。

（二）税收优惠及批文

（1）交运集团之三级子公司山东交运港口物流有限公司（以下简称“港口物流”）

根据国家税务总局公告2014年第42号文件规定，从事国际运输和船舶代理相关业务手续，可按照《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点通知》（财税[2013]106号）附件3第（十四）项免征增值税。

港口物流于2016年1月向管辖税务机关—山东省日照经济开发区国家税务局提交纳税人减免税申请，经核准国际货物运输代理服务免征增值税，并于2016年1月14日出具了日开国税税通[2016]2701号，山东省日照经济开发区国家税务局税务事项通知书，增值税免征期限为2015年9月1日至2099年12月31日。

（2）根据《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号）文件，升索饲料饲料产品免征增值税。

（3）根据《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9号）文件、《财政部国家税务总局关于印发《农业产品征税范围注释》的通知》（财税字[1995]52号）文件，海渔水产免征增值税。

根据《企业所得税法》小型微利企业减按20%的税率征收企业所得税，同时从事农林牧渔业项目的所得，减半按照10%税率征收企业所得税。

（4）国惠资管之二级子公司山东省贸通国际货运代理有限公司（以下简称“贸通国际货运”）

根据国家税务总局公告2014年第42号文件规定，从事国际运输和船舶代理相关业务手续，可按照《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点通知》（财税[2013]106号）附件3第（十四）项免征增值税。

根据上述规定，贸通国际货运于2014年11月11日向管辖税务机关—山东省济南市天桥区国家税务局提交认定申请，经山东省济南市天桥国家税务局批准，并出具天国税税通[2014]42593号税务事项通知书，国际货物运输代理服务免征增值税，免征期限为2014年11月1日至2019年12月31日。

（5）根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税【2016】36号附件3第一条第（十九）款第7项的规定，本公司自2017年6月1日起享受统借统还业务取得的利息收入免征增值税的优惠政策。

（6）鲁银投资控股子公司莱钢粉末冶金于2017年经山东省科学技术厅批准并公示认定为高新技术企业，享受15%的所得税优惠政策，有效期2017年1月至2019年12月。

（7）根据《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）将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元）的缴纳义务人。

（8）根据《财政部税务总局关于延续小微企业增值税政策的通知》（财税〔2017〕76号），增值税小规模纳税人应分别核算销售货物或者加工、修理修配劳务的销售额和销售服务、无形资

产的销售额。增值税小规模纳税人销售货物或者加工、修理修配劳务月销售额不超过3万元（按季纳税9万元），销售服务、无形资产月销售额不超过3万元（按季纳税9万元）的，自2018年1月1日起至2020年12月31日，可分别享受小微企业暂免征收增值税优惠政策。

（9）根据《财政部国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）第一条规定，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1、货币资金分类：

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
现金	2,764,288.71	809,621.21
银行存款	4,736,481,328.82	6,283,909,276.15
其他货币资金	1,523,115,355.50	1,516,434,704.80
合计	6,262,360,973.03	7,801,153,602.16
其中：存放在境外的款项总额	91,346,503.31	88,435,527.28

2、因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项的说明

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
保证金	358,446,400.75	360,006,088.97
房屋维修基金	8,044,155.93	1,372,155.93
保理户	30,966,081.67	20,149,601.63
定期存单质押	495,385,966.26	748,000,000.00
监管户	164,169,002.11	35,415,941.62
冻结账户	1,087,897.21	1,087,897.21
专用账户	140,189,872.70	52,171,816.64
合计	1,198,289,376.63	1,218,203,502.00

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
交易性金融资产	9,976,120.00	1,063,631.48
其中：其他	9,976,120.00	1,063,631.48
合计	9,976,120.00	1,063,631.48

（三）应收票据及应收账款

1、应收票据按票据类型列示如下：

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
-----	------------	-------------

银行承兑汇票	138,810,223.53	95,623,066.01
商业承兑汇票	34,259,033.71	26,557,135.51
合 计	173,069,257.24	122,180,201.52

2、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	2019 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,690,380.19	0.21		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,183,022,921.89	98.58	106,970,611.61	4.90
其中：账龄组合	1,416,706,207.96	63.98	106,970,611.61	7.55
备用金、押金组合	179,868,253.97	8.12		
关联方往来组合	586,448,459.96	26.48		
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	470,207.64	0.02	470,207.64	100.00
按单项评估计提损失准备的应收账款	26,203,529.94	1.18	26,203,529.94	100.00
合 计	2,214,387,039.66	100.00	133,644,349.19	6.04

类别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	32,640,296.87	1.65	25,257,806.07	77.38
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,942,077,167.34	98.24	87,249,410.82	4.49
其中：账龄组合	1,924,598,836.85	97.36	87,249,410.82	4.53
备用金、押金组合	6,321,477.21	0.32		
关联方往来组合	11,156,853.28	0.56		
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,216,532.15	0.11	1,415,931.51	63.88
按单项评估计提损失准备的应收账款				
合 计	1,976,933,996.36	100.00	113,923,148.40	5.76

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 6 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,033,332,267.69	72.94	42,268,199.03
1—2 年 (含 2 年)	205,812,649.65	14.53	5,334,186.13
2—3 年 (含 3 年)	35,943,840.32	2.54	2,252,968.81
3—4 年 (含 4 年)	57,502,323.63	4.03	6,677,208.71
4—5 年 (含 5 年)	16,313,227.03	1.15	5,752,465.94
5 年以上	67,801,899.64	4.79	44,685,582.99

账龄	2019 年 6 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
合 计	1,416,706,207.96	100.00	106,970,611.61

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,703,615,703.30	88.52	36,148,853.37
1—2 年 (含 2 年)	55,983,810.06	2.91	1,752,547.39
2—3 年 (含 3 年)	100,275,925.43	5.21	8,408,257.24
3—4 年 (含 4 年)	20,934,609.62	1.09	6,471,994.03
4—5 年 (含 5 年)	9,888,205.35	0.51	3,993,889.74
5 年以上	33,900,583.09	1.76	30,473,869.05
合 计	1,924,598,836.85	100.00	87,249,410.82

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2019 年 6 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
备用金、押金组合	179,868,253.97		
关联方往来组合	578,812,685.24		
其他	2,756,199.52		
债务人为人民政府或人民政府部门的	4,879,575.20		
合 计	766,316,713.93		

组合名称	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
备用金、押金组合	404,281.52		
关联方往来组合	6,321,477.21		
其他	10,752,571.76		
债务人为人民政府或人民政府部门的			
合 计	17,478,330.49		

(3) 本期坏账准备的变动情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1、期初余额	25,257,806.07	87,249,410.82	1,415,931.51
2、本期增加金额		19,721,200.79	
(1) 计提金额		19,721,200.79	
3、本期减少金额	25,257,806.07		945,723.87
(1) 转回或回收金额	25,257,806.07		945,723.87

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
4、期末余额		106,970,611.61	470,207.64

(4) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的客户列示如下:

债务人名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例 (%)
安阳市新普钢铁有限公司	非关联方	431,358,604.31	22,261,228.83	19.48
莒县环城沐东绿化工程有限公司	关联方	157,492,420.89		7.11
梁山县公共资源交易服务中心	非关联方	67,783,436.34		3.06
安阳市站前物资有限责任公司	非关联方	43,919,895.70	2,195,994.79	1.98
安阳市诚远贸易有限责任公司	非关联方	43,302,791.37	2,165,139.57	1.96
合 计		743,857,148.61	26,622,363.19	33.59

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下:

账龄	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	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)	297,788,752.41	73.35	31.20	201,877,550.05	77.61	31.20
1—2 年 (含 2 年)	58,590,048.21	14.43	4,000.00	24,378,840.48	9.89	4,000.00
2—3 年 (含 3 年)	15,092,938.64	3.72		25,421,928.78	9.77	
3 年以上	34,527,921.64	8.50	499,208.85	8,453,393.47	2.73	341,982.60
合 计	405,999,660.90	100.00	503,240.05	260,131,712.78	100.00	346,013.80

2、账龄超过 1 年的大额预付款项

单位名称	2018 年 6 月 30 日余额	预付款时间	未结算原因
济南大型汽车运输总公司	25,000,000.00	3 年以上	尚未过户
李鹏-2G10	18,750,000.00	1-2 年	结算期内
红星美凯龙企业管理咨询有限公司	10,500,000.00	2-3 年	结算期内
即墨市温泉镇人民政府	5,600,000.00	5 年以上	土地款, 项目未实施
江苏省连云港汽车运输有限公司	2,307,471.13	1-2 年	业务未结束
山东钢铁集团日照有限公司	2,155,940.40	1-2 年	未到期
合 计	64,313,411.53		

3、预付款项期末余额前 5 名客户列示如下:

单位名称	与本公司关系	2019 年 6 月末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间
上海啸创供应链有限公司	非关联方	41,948,064.60	10.33	1 年以内
红星美凯龙企业管理咨询有限公司	非关联方	25,000,000.00	6.16	1 年以内, 2-3 年
济南大型汽车运输总公司	非关联方	25,000,000.00	6.16	3 年以前
浙江自贸区悦欣能源有限公司	非关联方	23,505,095.20	5.79	1 年以内

单位名称	与本公司关系	2019 年 6 月末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间
安阳科邦煤炭运销有限公司	非关联方	22,899,915.21	5.64	1 年以内
合计		138,353,075.01	34.08	

(五) 其他应收款

1、应收利息

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
委托贷款	6,266,627.06	6,266,627.06
理财产品利息		15,935,925.33
其他	741,448.00	230,981.67
合 计	7,008,075.06	22,433,534.06

2、应收股利

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	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	3,698,608.03	4,442,032.64		
其中：(1) 嘉兴天涛投资合伙企业(有限合伙)	5,000.00	1,000,000.00	资金紧张	
(2) 平阴浮桥	3,698,608.03	3,698,608.03	资金紧张	否
(3) 开封市盛鑫浮桥有限公司		-256,575.39		否
合计	3,703,608.03	4,442,032.64		

3、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下：

类别	2019 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	120,172,290.49	5.18	272,228.10	0.23
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,198,591,812.78	94.79	80,656,011.89	3.67
其中：账龄组合	999,472,010.41	43.09	80,656,011.89	8.07
保证金及押金组合	407,730,687.50	17.58	-	-
关联方组合	791,389,114.87	34.12	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	615,546.21	0.03	615,546.21	100.00
合计	2,319,379,649.48	100.00	81,543,786.20	3.52
类别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	163,327,157.74	8.94	32,251,772.35	19.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,655,996,841.93	90.59	64,200,266.66	3.88
其中：账龄组合	1,343,542,502.98	73.50	64,200,266.66	4.78
保证金及押金组合	187,243,592.72	10.24		

类别	2019 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
关联方组合	125,210,746.23	6.85		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,600,479.77	0.47	8,598,661.59	99.98
合计	1,827,924,479.44	100.00	105,050,700.60	5.75

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 6 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	851,367,260.60	85.18	6,287,166.69
1—2 年 (含 2 年)	43,621,117.95	4.36	14,068,759.82
2—3 年 (含 3 年)	9,930,482.93	0.99	1,082,680.72
3—4 年 (含 4 年)	13,379,917.60	1.34	1,961,229.71
4—5 年 (含 5 年)	6,623,176.88	0.66	1,373,303.23
5 年以上	74,550,054.45	7.46	55,882,871.72
合 计	999,472,010.41	100.00	80,656,011.89

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,206,080,560.10	89.77	656,860.27
1—2 年 (含 2 年)	15,499,290.88	1.15	1,236,795.57
2—3 年 (含 3 年)	7,963,963.64	0.59	1,018,921.64
3—4 年 (含 4 年)	5,001,728.91	0.37	712,809.14
4—5 年 (含 5 年)	4,393,234.54	0.33	1,873,429.43
5 年以上	104,603,724.91	7.79	58,701,450.61
合 计	1,343,542,502.98	100.00	64,200,266.66

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2019 年 6 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
保证金及押金组合	407,730,687.50		
关联方组合	784,328,633.23		
其他	5,242,815.50		
债务人为人民政府或人民政府部门的	1,817,666.14		
合 计	1,199,119,802.37		
组合名称	2018 年 12 月 31 日		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备

	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	187,243,592.72		
备用金、押金、保证金组合	103,452,784.43		
其他	20,758,339.58		
合 计	311,454,716.73		

(3) 2019 年 6 月末单项金额虽不重大但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	账龄	计提比例 (%)	计提理由
滨州阳光嘉源项目管理有限公司	600,000.00	600,000.00	3-4 年	100.00	往来纠纷, 已起诉
高静	4,831.50	4,831.50	3-4 年	100.00	已辞职
张体宏	430.84	430.84	5 年以上	100.00	已辞职
蔡建群	283.87	283.87	4-5 年	100.00	已辞职
刘秀丽	10,000.00	10,000.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
合 计	615,546.21	615,546.21			

(4) 2019 年 1-6 月坏账准备的变动情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1、期初余额	32,251,772.35	64,200,266.66	8,598,661.59
2、本期增加金额		16,455,745.23	
(1) 计提金额		16,455,745.23	
3、本期减少金额	31,979,544.25		7,983,115.38
(1) 转回或回收金额	31,979,544.25		7,983,115.38
4、期末余额	272,228.10	80,656,011.89	615,546.21

(5) 按欠款方归集的期末余额前 5 名其他应收款情况:

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占其他应收款总额比例 (%)
新汶矿业集团有限责任公司	非关联方	510,039,058.01		21.99
山东公路机械厂	非关联方	113,962,317.39		4.91
山东惠济新生投资有限公司	关联方	100,244,444.44		4.32
烟台市莱山区初家街道松岚社区居民委员会	非关联方	65,000,000.00		2.80
济南市鲁盐小额贷款有限公司	非关联方	30,000,000.00	1,500,000.00	1.29
合 计		819,245,819.84	1,500,000.00	35.32

(六) 存货

1、存货分项列示如下:

项 目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	108,249,422.63	2,511,601.82	105,737,820.81	75,866,534.90	2,511,601.82	73,354,933.08
自制半成品及在产品	371,952,320.13		371,952,320.13	344,278,545.99		344,278,545.99

项 目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品（产成品）	249,869,726.89	48,600,205.37	201,269,521.52	512,554,809.56	49,866,408.04	462,688,401.52
周转材料（包装物、低值易耗品等）	7,059,161.00	35,757.48	7,023,403.523	6,129,525.57	205,609.43	5,923,916.14
工程施工（已完工未结算款）	2,235,450.74		2,235,450.74	7,560,215.33		7,560,215.33
开发成本	1,365,038,251.82	1,266,202.67	1,363,772,049.15	719,305,338.76		719,305,338.76
合 计	2,104,404,333.21	52,413,767.34	2,051,990,565.87	1,665,694,970.11	52,583,619.29	1,613,111,350.82

2、存货跌价准备：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年增加	2019 年减少		2019 年 06 月 30 日
			转回	转销	
原材料	2,511,601.82				2,511,601.82
库存商品（产成品）	49,866,408.04		1,266,202.67		48,600,205.37
周转材料（包装物、低值易耗品等）	205,609.43		169,851.95		35,757.48
开发成本		1,266,202.67			1,266,202.67
合 计	52,583,619.29	1,266,202.67	1,436,054.62		52,413,767.34

（七）持有待售资产

项目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排	期初审定数
持有待售非流动资产					
其中：固定资产	29,947,350.52				29,960,721.24
无形资产	78,929,472.84				78,929,472.84
投资性房地产	2,407,974.57				2,407,974.57
合 计	111,284,797.93				111,298,168.65

说明：1、2018年12月本公司与济南市土地储备中心（以下简称甲方）、济南市历下区城市更新建设发展有限公司（以下简称丙方）签订了国有土地使用权收回合同，合同约定甲方收回本公司位于济南市工业南路69号土地使用权（面积77719平），丙方负责支付土地及地上建筑物补偿费。补偿费的支付有两种方式，一是规划为经营性用地的部分，以土地出让分成方式补偿；二是规划为非经营性用地的部分，以土地使用权补偿为主导的货币补偿方式。2018年末公司相关业务已按要求撤出，本公司将上述土地及土地上的建筑物按账面价值计入持有待售资产。

2、2018年12月本公司与济南市章丘区房屋征收服务中心（以下简称征收中心）签订了征收拆迁补偿协议书，征收中心收回本公司位于章丘区白云路37号土地使用权（面积8926.60平）及地上建筑物，补偿总金额为27,371,833.00元。2018年末本公司将上述土地及地上建筑物按账面价值计入持有待售资产。

（八）其他流动资产

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	120,477,097.01	78,935,540.53

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
委托贷款	1,293,541,971.46	146,000,000.00
预缴税费	25,010,329.90	2,856,872.64
借款		1,219,308,488.13
预收房款税金	12,155,924.91	12,155,924.91
待摊费用		24,340.61
专项往来款		686,462.62
理财产品	4,700,000.00	6,450,000.00
其他	728,402.12	
合 计	1,456,613,725.40	1,466,417,629.44

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	1,560,864,313.44		1,560,864,313.44	2,414,977,623.03		2,414,977,623.03
可供出售权益工具	69,623,502,929.21	10,410,600.00	69,613,092,329.21	68,478,752,087.12	10,410,600.00	68,468,341,487.12
按公允价值计量的	757,744,271.22		757,744,271.22	363,835,152.48		363,835,152.48
按成本计量的	68,865,758,657.99	10,410,600.00	68,855,348,057.99	68,114,916,934.64	10,410,600.00	68,104,506,334.64
其他	405,055,482.57	2,484,568.25	402,570,914.32	405,055,482.56	2,484,568.25	402,570,914.31
合计	71,589,422,725.22	12,895,168.25	71,576,527,556.97	71,298,785,192.71	12,895,168.25	71,285,890,024.46

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	920,652,819.02	895,360,000.00		1,816,012,819.02
公允价值	757,744,271.22			757,744,271.22
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-162,908,547.80			-162,908,547.80
已计提减值金额				

3、按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1-6 月增加	2019 年 1-6 月减少	2019 年 6 月 30 日		
济南广电泛桥壹期股权投资基金	30,000,000.00			30,000,000.00	19.23	
山东机场有限公司	461,004,296.42			461,004,296.42	20.00	
山东盐业集团有限公司	278,542,826.32			278,542,826.32	20.00	
华鲁控股集团	1,011,622,357.90			1,011,622,357.90	20.00	
山东黄金集团有限公司	2,148,114,505.21			2,148,114,505.21	20.00	
山东省商业集团有限公司	929,159,033.31			929,159,033.31	20.00	
山东高速集团有限公司	12,985,928,355.72			12,985,928,355.72	20.00	
山东财金投资集团有限公司	10,712,507,024.03			10,712,507,024.03	20.00	

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1-6 月增加	2019 年 1-6 月减少	2019 年 6 月 30 日		
山东省交通工业集团控股有限公司	82,833,948.51			82,833,948.51	20.00	
山东重工集团有限公司	600,742,700.68			600,742,700.68	20.00	
上海齐鲁实业集团有限公司	124,232,084.83			124,232,084.83	20.00	
山东鲁华能源集团有限公司	154,363,060.61			154,363,060.61	20.00	
山东省土地储备开发集团有限公司	1,031,985,037.44			1,031,985,037.44	20.00	
山东特种设备检验检测集团有限公司	73,852,490.56			73,852,490.56	20.00	
优客工场(北京)创业投资有限公司	38,710,000.00	11,290,000.00		50,000,000.00	0.55	
山东能源集团有限公司	12,125,550,387.85			12,125,550,387.85	20.00	
兖矿集团有限公司	3,368,691,140.09			3,368,691,140.09	20.00	
山东省鲁信投资控股集团有限公司	3,013,646,790.55			3,013,646,790.55	20.00	
山东省国有资产投资控股有限公司	2,525,146,688.28			2,525,146,688.28	20.00	
齐鲁交通发展集团有限公司	9,933,509,395.17			9,933,509,395.17	20.00	
山东钢铁集团有限公司	2,423,034,409.84			2,423,034,409.84	20.00	
山东发展投资控股集团有限公司	3,068,446,480.01			3,068,446,480.01	20.00	
山东国惠改革发展基金合伙企业(有限合伙)		20,220,045.73		20,220,045.73	15.66	
国债逆回购		200,000,000.00	200,000,000.00			
上海利位星辰 3 号基金	80,000,000.00			80,000,000.00		
山东省广告传媒产业发展基金中心(有限合伙)	20,000,000.00			20,000,000.00		
山东省金融资产管理股份有限公司	320,000,000.00			320,000,000.00		
莒县环城沐东绿化工程有限公司	98,940,000.00	88,860,000.00		187,800,000.00	95.00	
沪通华山 1 号私募基金		20,000,000.00		20,000,000.00		
齐鲁高速股份有限公司(出售债务)	26,456,677.62			26,456,677.62		
中信金融租赁有限公司(出售债务)	20,000,000.00			20,000,000.00		
杭州华弘国泰投资管理有限公司	199,000,000.00	1,000,000.00	200,000,000.00			
济南晟丰股权投资合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00			100,000,000.00		
湖北九派长园智能制造产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00			30,000,000.00		
宁夏胡杨智能投资发展中心(有限合伙)	20,000,000.00			20,000,000.00		
郓城泰昌置业有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00		
中兵财富资产管理有限责任公司	304,270,000.00			304,270,000.00		
华能融科(海宁)股权投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00			20,000,000.00		
山东国惠改革发展基金合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00			30,000,000.00		
山东世纪锦云网络科技有限公司	330,000.00			330,000.00	6.60	
嘉兴天涛投资合伙企业(有限合伙)	12,510,000.00			12,510,000.00	50.00	

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1-6 月增加	2019 年 1-6 月减少	2019 年 6 月 30 日		
济南广电泛桥投资管理合伙企业(有限合伙)	180,000.00			180,000.00	6.00	
山东国惠改革发展基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00	40.00	
山东省城建工程集团公司	20,000.00			20,000.00	4.00	
山东天泰新材料股份有限公司	600,000.00			600,000.00	2.00	
山东玉泉股份有限公司	4,089,416.14			4,089,416.14	1.35	
山东磊宝铝业科技股份有限公司	34,000,000.00			34,000,000.00	9.86	
山东金融资产交易中心有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00	6.00	360,000.00
莱商银行股份有限公司	399,096,505.17			399,096,505.17	3.32	
烟台恒启达投资合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00			6,000,000.00	5.63	
山东省财金创投新旧动能转换股权投资合伙企业(有限合伙)	18,000,000.00			18,000,000.00	13.64	
济南市历下区鲁盐小额贷款有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00	6.67	
济南昱升食品有限公司		245,000.00		245,000.00	49.00	
东明长兴黄河浮桥有限公司	15,528,000.00			15,528,000.00	15.00	
海南华艺房地产有限公司	1,032,900.00			1,032,900.00		
乐东绿源农业科技发展有限公司	14,770,600.00		14,770,600.00	-		
昌江黎族自治县企业供销公司	2,272,400.00			2,272,400.00		
东方市八所才金农业综合开发有限公司	5,309,100.00			5,309,100.00		
三亚佳龙水产养殖有限公司	4,658,400.00			4,658,400.00		
海南椰林食品工业城有限公司	16,526,300.00			16,526,300.00		
海南省加来建筑工程有限公司	10,215,300.00			10,215,300.00		
临高县玻璃纤维布厂	619,700.00			619,700.00		
海口海深旅游食品发展联营公司	561,600.00			561,600.00		
海南省临高县新中大有限公司	1,755,900.00			1,755,900.00		
海南昌江民生种苗开发有限公司	1,549,300.00			1,549,300.00		
昌江黎族自治县残疾人联合会	268,600.00			268,600.00		
三亚昌隆实业发展有限公司	2,065,800.00			2,065,800.00		
三亚至诚实业有限公司	13,427,600.00			13,427,600.00		
陵水海富实业有限公司	39,043,400.00			39,043,400.00		
海南捷达漆业有限公司	10,783,400.00			10,783,400.00		
三亚泰星实业有限公司	5,164,500.00			5,164,500.00		
三亚市华林农场	2,582,200.00			2,582,200.00		
海南万凯仙人掌开发有限公司	1,032,900.00			1,032,900.00		
海南金辰泽盈农业开发有限公司	20,657,900.00			20,657,900.00		
海南西环实业有限公司	46,036,000.00			46,036,000.00		
儋州琼奇实业有限公司	516,400.00			516,400.00		

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1-6 月增加	2019 年 1-6 月减少	2019 年 6 月 30 日		
海南天然芦荟开发有限公司	19,191,200.00			19,191,200.00		
合计	69,124,185,012.26	361,615,045.73	414,770,600.00	69,071,029,457.99		360,000.00

续：减值准备情况表

被投资单位	减值准备			
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1-6 月增加	2019 年 1-6 月减少	2019 年 6 月 30 日
山东快速货运有限公司	2,484,568.25			2,484,568.25
山东天泰新材料股份有限公司	590,000.00			590,000.00
莱商银行股份有限公司	9,820,600.00			9,820,600.00
合计	12,895,168.25			12,895,168.25

以成本计量的可供出售金融资产主要为本公司持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。

(十) 持有至到期投资

1、持有至到期投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
山钢集团美元境外债	2,075,374,256.72		2,075,374,256.72
商业集团境外美元债	501,795,370.00		501,795,370.00
中达资产管理有限公司	687,470,000.00		687,470,000.00
减：一年内到期的持有至到期投资			
合计	3,264,639,626.72		3,264,639,626.72
项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
山钢集团美元境外债	2,058,748,841.84		2,058,748,841.84
商业集团境外美元债	480,327,366.94		480,327,366.94
18 德锐 E1	200,131,506.85		200,131,506.85
减：一年内到期的持有至到期投资			
合计	2,739,207,715.63		2,739,207,715.63

2、期末重要的持有至到期投资

项目	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日
山钢集团美元境外债	2,075,374,256.72	8.50	8.50	2021/5/12
商业集团境外美元债	501,795,370.00	8.50	9.00	2021/12/31
中达资产管理有限公司	687,470,000.00	9.00	9.00	2022/6/11

合计	3,264,639,626.72			
----	------------------	--	--	--

(十一) 长期应收款

1、长期应收款分类披露

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
	账面价值	账面价值
融资租赁款	15,742,667,704.50	16,194,490,206.78
合计	15,742,667,704.50	16,194,490,206.78

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1-6 月增加	2019 年 1-6 月减少	2019 年 6 月 30 日
对子公司的投资				
对合营企业投资	57,854,138.89	1,500,000.00		59,354,138.89
对联营企业投资	1,533,536,496.58	140,028,268.15	90,977,739.39	1,582,587,025.34
其他投资				
小计	1,591,390,635.47	141,528,268.15	90,977,739.39	1,641,941,164.23
减：长期股权投资减值准备	31,275,000.00			31,275,000.00
合计	1,560,115,635.47	141,528,268.15	90,977,739.39	1,616,744,164.23

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备 期初余额	2019 年 1-6 月增减变动			
				追加或减少投资	权益法下确认 的投资收益	其他综合 收益调整	其他权益变 动
一、合营企业	49,630,000.00	57,854,138.89		1,500,000.00			-
中国国旅(山东)国际旅行社有限公司		2,557,145.43					
济南远慧投资管理有限公司		2,551,004.47					
烟台国盛投资管理有限公司		1,008,638.04					
山东社保惠鲁基金管理有限公司		2,107,350.95					
中民惠远(山东)股权投资管理有限公司				1,500,000.00			
德州市德信资产管理有限公司	44,500,000.00	44,500,000.00					
鲁银实业集团潍坊分公司	5,000,000.00	5,000,000.00					
粉末冶金产业国际人才合作(莱芜)有限公司	130,000.00	130,000.00					
二、联营企业	1,105,971,428.46	1,533,536,496.58		39,093,260.16	34,008,758.41	-90,254.33	
鲁信科技股份有限公司	22,682,705.24	22,682,705.24					
济南瀚惠投资合伙企业(有限合伙)	202,953,972.60	202,953,972.60		-60,000,000.00			
大连德银置业有限公司	44,000,000.00	17,564,771.64					
山东鲁信龙山置业有限公司	10,214,374.32	11,811,555.29					
杭州华弘国泰投资管理有限公司	2,000,000.00	2,462,548.93					

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备 期初余额	2019 年 1-6 月增减变动			
				追加或减少投资	权益法下确认 的投资收益	其他综合 收益调整	其他权益变 动
山东泽泰农业科技有 限公司	13,398,300.00	15,596,744.63					
山东立德创新能源科 技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00			
济南市平阴县众川恒 信浮桥有限公司	28,280,000.00	45,288,713.16			3,535,000.00		
开封市盛鑫浮桥有限 公司	40,223,424.61	35,200,000.00			1,392,793.12		-256,575.39
山东省惠民县引黄崔 浮桥有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00					
山东优客工场创业咨 询服务有限公司	900,000.00	774,672.88					
山东正威投资控股有 限公司	590,000,000.00	603,682,872.96			783,705.45		
通裕重工股份有限公 司	95,653,560.16			95,653,560.16			
山东东泰惠德投资股 份有限公司		1,506,903.93					
山东优客工场创业咨 询服务有限公司	4,000,000.00	3,431,188.66					-
山东方亚地源热泵空 调技术有限公司	1,439,700.00			1,439,700.00			
中节能万润股份有限 公司	10,526,560.34	536,307,851.51			8,595,027.57	-90,254.33	2,995,672.72
青岛鲁邦国宴厨房制 造餐饮有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00					
济南市市中区鲁银小 额贷款有限责任公司	30,000,000.00	24,593,995.15			-1,405,931.73		
山东京东农贸发展有 限公司	3,020,831.19						3,020,831.19
山东凤沙煮海电子商 务有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00
山东远东国际船舶代 理有限公司		6,000,000.00					
山东赛宝信息技术咨 询有限公司	78,000.00	78,000.00					
合计	1,155,601,428.46	1,591,390,635.47		40,593,260.16	34,008,758.41	-90,254.33	6,759,928.52

续：

被投资单位	2019 年 6 月 30 日余 额	减值准备期末余 额	本期计提减 值准备	期末净额	备注
一、合营企业	59,354,138.89	29,475,000.00		29,879,138.89	
中国国旅（山东）国际旅行社有限公司	2,557,145.43			2,557,145.43	
济南远慧投资管理有限公司	2,551,004.47			2,551,004.47	
烟台国盛投资管理有限公司	1,008,638.04			1,008,638.04	
山东社保惠鲁基金管理有限公司	2,107,350.95			2,107,350.95	
中民惠远(山东)股权投资管理有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	
德州市德信资产管理有限公司	44,500,000.00	24,475,000.00		20,025,000.00	
鲁银实业集团潍坊分公司	5,000,000.00	5,000,000.00			
粉末冶金产业国际人才合作(莱芜)有限公司	130,000.00			130,000.00	
二、联营企业	1,588,665,025.34	1,800,000.00		1,586,865,025.34	
鲁信科技股份有限公司	22,682,705.24			22,682,705.24	
济南瀚惠投资合伙企业（有限合伙）	142,953,972.60			142,953,972.60	
大连德银置业有限公司	17,564,771.64			17,564,771.64	
山东鲁信龙山置业有限公司	11,811,555.29			11,811,555.29	

被投资单位	2019 年 6 月 30 日余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
杭州华弘国泰投资管理有限公司	2,462,548.93			2,462,548.93	
山东泽泰农业科技有限公司	15,596,744.63			15,596,744.63	
山东立德创新能源科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
济南市平阴县众川恒信浮桥有限公司	45,288,713.16			45,288,713.16	
开封市盛鑫浮桥有限公司	36,336,217.73			36,336,217.73	
山东省惠民县引黄崔浮桥有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00	
山东优客工场创业咨询服务有限公司	774,672.88			774,672.88	
山东正威投资控股有限公司	604,466,578.41			604,466,578.41	
通裕重工股份有限公司	95,653,560.16			95,653,560.16	
山东东泰惠德投资股份有限公司	1,506,903.93			1,506,903.93	
山东优客工场创业咨询服务有限公司	3,431,188.66			3,431,188.66	
山东方亚地源热泵空调技术有限公司	1,439,700.00			1,439,700.00	
中节能万润股份有限公司	547,808,297.47			547,808,297.47	
青岛鲁邦国宴厨房制造餐饮有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00			
济南市市中区鲁银小额贷款有限责任公司	23,188,063.42			23,188,063.42	
山东京东农贸发展有限公司	3,020,831.19			3,020,831.19	
山东凤沙煮海电子商务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
山东远东国际船舶代理有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	
山东赛宝信息技术咨询有限公司	78,000.00			78,000.00	
合计	1,648,019,164.23	31,275,000.00		1,616,744,164.23	

(十三) 投资性房地产

1、以成本计量

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1-6 月增加	2019 年 1-6 月减少	2019 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	209,038,422.27			209,038,422.27
其中：房屋、建筑物	209,038,422.27			209,038,422.27
二、累计折旧和累计摊销合计	34,848,164.64	3,844,297.70		38,692,462.34
其中：房屋、建筑物	34,848,164.64	3,844,297.70		38,692,462.34
三、投资性房地产账面净值合计	174,190,257.63			170,345,959.93
其中：房屋、建筑物	174,190,257.63			170,345,959.93
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	174,190,257.63			170,345,959.93
其中：房屋、建筑物	174,190,257.63			170,345,959.93

(十四) 固定资产

1、固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	2,757,785,278.43	2,272,796,713.69	398,415,200.76	4,632,166,791.36
其中：房屋及建筑物	1,377,264,917.33	590,158,918.53	11,848,747.29	1,955,575,088.57
机器设备	448,791,794.24	1,144,007,275.57	7,291,163.86	1,585,507,905.95
运输工具	848,498,710.69	390,240,661.70	368,644,711.82	870,094,660.57
电子设备	55,134,684.55	7,628,160.53	3,842,766.09	58,920,078.99
办公设备	4,950,382.65	235,928.00	1,030,332.39	4,155,978.26
酒店业家具	852,250.43		852,250.43	
其他	22,292,538.54	140,525,769.36	4,905,228.88	157,913,079.02
二、累计折旧合计：	1,201,489,668.41	1,055,296,373.57	349,346,993.74	1,907,439,048.24
其中：房屋及建筑物	328,939,623.89	186,330,647.68	4,526,759.24	510,743,512.33
机器设备	234,548,501.88	460,981,070.10	6,401,207.89	689,128,364.09
运输工具	576,478,192.84	340,779,761.95	329,204,843.63	588,053,111.16
电子设备	40,620,148.90	6,889,191.48	3,450,145.16	44,059,195.22
办公设备	3,313,186.74	285,334.76	812,101.41	2,786,420.09
酒店业家具	246,680.40		246,680.40	-
其他	17,343,333.76	60,030,367.60	4,705,256.01	72,668,445.35
三、固定资产账面净值合计	1,556,295,610.02			2,724,727,743.12
其中：房屋及建筑物	1,048,325,293.44			1,444,831,576.24
机器设备	214,243,292.37			896,379,541.86
运输工具	272,020,517.85			282,041,549.41
电子设备	14,514,535.65			14,860,883.77
办公设备	1,637,195.91			1,369,558.17
酒店业家具	605,570.03			
其他	4,949,204.78			85,244,633.67
四、减值准备合计	64,889,962.54	387,684.69	260,187.08	65,017,460.15
其中：房屋及建筑物	34,409,247.29	208,851.30		34,618,098.59
机器设备	15,575,665.76	178,833.39		15,754,499.15
运输工具	14,811,580.94		260,187.08	14,551,393.86
电子设备				
办公设备				
酒店业家具				
其他	93,468.55			93,468.55
五、固定资产账面价值合计	1,491,405,647.48			2,659,710,282.97
其中：房屋及建筑物	1,013,916,046.15			1,410,213,477.65
机器设备	198,667,626.60			880,625,042.71
运输工具	257,208,936.91			267,490,155.55
电子设备	14,514,535.65			14,860,883.77
办公设备	1,637,195.91			1,369,558.17
酒店业家具	605,570.03			
其他	4,855,736.23			85,151,165.12

2、期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	76,930,418.11	34,742,497.53	33,191,019.04	8,996,901.54	
机器设备	31,398,178.44	14,318,361.26	15,483,980.05	1,595,837.13	
其他设备	1,163,448.41	1,055,818.22	93,468.55	14,161.64	
合计	109,492,044.96	50,116,677.01	48,768,467.64	10,606,900.31	

3、未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	2019 年 6 月 30 日账面价值	未办妥产权证书原因
国泰办公楼	89,804,914.25	正在办理
黄河航运局赵庄大坝办公楼	3,571,897.72	手续不全
黄河航运局钢结构车间	2,190,207.96	手续不全
黄河航运局局办公大楼	4,148,285.63	手续不全
黄河航运局钢结构车间	1,641,011.43	手续不全
黄河航运局船舶车间	753,692.37	手续不全
黄河航运局铆焊车间	1,047,865.54	手续不全
黄河航运局更衣室及食堂	338,756.43	手续不全
黄河航运局平阴港办公楼	697,536.87	手续不全
黄河航运局机加工车间	378,370.28	手续不全
黄河航运局老院钢结构房屋	252,119.10	手续不全
黄河航运局船厂办公楼	1,206,928.65	手续不全
黄河航运局局前院综合商店	155,450.00	手续不全
黄河航运局平房厕所传达室等	184,231.64	手续不全
黄河航运局大礼堂院平房	895,585.51	手续不全
黄河航运局传达室	-11,302.76	手续不全
黄河航运局反砂车间	222,017.52	手续不全
黄河航运局赵家庄大坝附属平房	99,196.72	手续不全
黄河航运局黄河造船厂南车间	101,812.50	手续不全
黄河航运局河北平房	241,020.13	手续不全
黄河航运局交通岗亭	53,662.40	手续不全
黄河航运局仓库 2.3 号	92,317.10	手续不全
黄河航运局新办公楼传达室车库	76,527.42	手续不全
黄河航运局南饭店房	90,576.30	手续不全
黄河航运局新办公楼东院平房	69,378.37	手续不全
黄河航运局仓库	37,372.32	手续不全
黄河航运局蜂煤场	70,007.01	手续不全
黄河航运局办公楼小车库	160,740.19	手续不全
黄河航运局老局办公楼	178,987.25	手续不全
黄河航运局收费亭	51,470.94	手续不全
黄河航运局路面	734.37	手续不全

项目	2019 年 6 月 30 日账面价值	未办妥产权证书原因
黄河航运局赵庄大坝配电室	50,718.85	手续不全
黄河航运局放样车间	138,210.36	手续不全
黄河航运局电工房	115,667.17	手续不全
黄河航运局厕所	27,966.08	手续不全
黄河航运局西院房屋	39,114.84	手续不全
黄河航运局变电室	31,547.71	手续不全
黄河航运局全乐饭庄	105,623.50	手续不全
黄河航运局钳工车间	926,867.22	手续不全
黄河航运局高水位码头	52,221.25	手续不全
黄河航运局北门传达	5,983,718.61	手续不全
黄河航运局黄河北平房	6,761,863.53	手续不全
合计	123,864,171.06	

4、固定资产清理

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 06 月 30 日	转入清理的原因
机器设备		26,596.55	报废待处理
运输设备		852.16	报废待处理
小计		27,448.71	

(十五) 在建工程

1、在建工程分项列示如下：

工程项目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京二变公司厂房及室外改造工程	250,861.27		250,861.27	250,861.27		250,861.27
山东国泰实业北京项目概念性总体规划设计	154,287.37		154,287.37	56,603.77		56,603.77
在建商铺（望花区雷锋路商铺）	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
山东交运济北运业客运站项目	594,756.34		594,756.34	594,756.34		594,756.34
山东天齐置业有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
章丘市城建建筑安装有限公司	259,000.00		259,000.00	259,000.00		259,000.00
临邑诚联商贸有限公司	150,000.00		150,000.00	150,000.00		150,000.00
浮桥专用路				23,708,033.21		23,708,033.21
青岛豪杰铁矿采矿工程	16,288,505.93	16,288,505.93		16,288,505.93	16,288,505.93	
10 万吨高性能合金粉末	80,070,128.53		80,070,128.53	71,635,334.56		71,635,334.56
麻湾浮桥	6,469,704.32		6,469,704.32	1,835,870.00		1,835,870.00
麻湾-利兴连接路				1,932,389.92		1,932,389.92
章丘汽车站 2	37,914,853.60		37,914,853.60	30,944,722.08		30,944,722.08
总站配电室改造工程	2,807,071.40		2,807,071.40	2,807,071.40		2,807,071.40
匡山办公楼装修工程	2,074,237.25		2,074,237.25	2,074,237.25		2,074,237.25
长清城乡公交站	91,800.00		91,800.00	91,800.00		91,800.00

工程项目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
章丘站商业开发用地	1,094,841.33		1,094,841.33	1,094,841.33		1,094,841.33
章丘汽车站维修车间				955,769.77		955,769.77
章丘总站检修车间				485,436.89		485,436.89
平阴公交场站	125,283.02		125,283.02	125,283.02		125,283.02
匡山食堂	389,715.00		389,715.00	389,715.00		389,715.00
匡山大院	5,815.53		5,815.53	5,815.53		5,815.53
平阴青龙路车队院落围墙	115,961.16		115,961.16	115,961.16		115,961.16
平阴食宿站	426,348.40	426,348.40		426,348.40	426,348.40	
东站建新站	1,881,335.71	1,881,335.71		1,881,335.71	1,881,335.71	
长清分公司停车场工程	45,631.07		45,631.07	45,631.07		45,631.07
东站仓储楼消防工程	116,504.86		116,504.86	97,087.38		97,087.38
专项往来	3,623,302.13		3,623,302.13	6,910,839.80		6,910,839.80
匡山加气站				160,653.87		160,653.87
充电站建设项目				345,450.00		345,450.00
济北综合运输中心	5,141,640.00		5,141,640.00	5,141,640.00		5,141,640.00
食盐厂现场改造	4,653,276.31		4,653,276.31			
零星工程	5,707,228.57		5,707,228.57			
设备检验费	7,800.00		7,800.00			
麻湾路桥收费系统	163,177.36		163,177.36			
变压器	63,200.00		63,200.00			
章丘汽车站维修车间	2,128,412.92		2,128,412.92			
章丘总站检修车间	485,436.89		485,436.89			
平阴港	665,641.54		665,641.54			
平阴维保中心钢结构厂房	2,667,099.69		2,667,099.69			
平阴青龙路停车场传达	13,530.00		13,530.00			
合计	200,646,387.50	18,596,190.04	182,050,197.46	194,810,994.66	18,596,190.04	176,214,804.62

2、重大在建工程项目本期变动情况：

工程名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1-6 月 增加	2019 年 1-6 月 转入固定资产	其他减少	2019 年 6 月 30 日
10 万吨高性能合金粉末	32,000.00	71,635,334.56	9,142,506.40	707,712.43		80,070,128.53
浮桥专用路	28,000,000.00	23,708,033.21	3,876,100.00	27,584,133.21		
麻湾浮桥	8,000,000.00	1,835,870.00	4,633,834.32			6,469,704.32
麻湾-利兴连接路	2,000,000.00	1,932,389.92		1,932,389.92		
充电站建设项目		345,450.00	184,579.32	104,300.00	425,729.32	
济北综合运输中心	5,141,640.00	5,141,640.00				5,141,640.00
章丘汽车站	150,000,000.00	30,944,722.08	6,970,131.52			37,914,853.60
总站配电室改造工程	2,809,300.00	2,807,071.40				2,807,071.40
匡山办公楼装修工程	2,600,000.00	2,074,237.25				2,074,237.25

工程名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1-6 月 增加	2019 年 1-6 月 转入固定资产	其他减少	2019 年 6 月 30 日
东站仓储楼消防工程	198,000.00	97,087.38	19,417.48			116,504.86
合计	198,780,940.00	140,521,835.80	24,826,569.04	30,328,535.56	425,729.32	134,594,139.96

(十六) 无形资产

1、无形资产情况：

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,080,930,836.17	317,388,784.02	32,410,111.76	1,365,909,508.43
其中：软件	7,977,611.00	5,072,498.54		13,050,109.54
土地使用权	904,609,383.50	237,434,293.80	29,593,481.76	1,112,450,195.54
非专利技术	6,347,677.00	1,377,020.00	2,816,630.00	4,908,067.00
商标权	30,299,899.39			30,299,899.39
专有技术	2,700,000.00			2,700,000.00
用电权	772,000.00			772,000.00
供热管道使用权	224,265.28			224,265.28
采矿权	128,000,000.00	73,504,971.68		201,504,971.68
二、累计摊销合计	106,860,678.80	51,950,398.36	4,430,011.34	154,381,065.82
其中：软件	5,151,502.54	1,492,634.08		6,644,136.62
土地使用权	60,119,256.37	26,996,818.13	1,613,381.34	85,502,693.16
非专利技术	5,979,669.00	1,469,018.00	2,816,630.00	4,632,057.00
商标权	8,691,131.00	1,048,070.40		9,739,201.40
专有技术	1,500,000.00	600,000.00		2,100,000.00
用电权	772,000.00			772,000.00
供热管道使用权	224,265.28			224,265.28
采矿权	24,422,854.61	20,343,857.75		44,766,712.36
三、无形资产减值准备合计	28,174,077.85			28,174,077.85
其中：软件				
土地使用权				
非专利技术				
商标权				
专有技术				
用电权				
供热管道使用权				
采矿权	28,174,077.85			28,174,077.85
四、账面价值合计	945,896,079.52			1,183,354,364.76
其中：软件	2,826,108.46			6,405,972.92
土地使用权	844,490,127.13			1,026,947,502.38
非专利技术	368,008.00			276,010.00
商标权	21,608,768.39			20,560,697.99
专有技术	1,200,000.00			600,000.00
用电权				
供热管道使用权				
采矿权	75,403,067.54			128,564,181.47

2、期末未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
山东国泰大楼土地	97,760,000.00	正在办理中
济南市天桥区环城路 52 号登记面积 6950 m²	32,445,746.80	属于拆迁范围冻结
济南市天桥区环城路 58-2 号登记面积 8489.85 m²		属于拆迁范围冻结
冻利街 12 号登记面积 2556.4 m²		属于拆迁范围冻结
匡山大院	59,117,698.02	已交旧证，正在审批
凤凰山路 106 号 16019.42 平方	32,073,416.79	已交旧证，正在审批
合计	221,396,861.61	

(十七) 开发支出

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1-6 月增加		2019 年 1-6 月减少		2019 年 6 月 30 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
运输多元数据智能分析及决策技术的研发及示范	4,282,799.20					4,282,799.20
合计	4,282,799.20					4,282,799.20

(十八) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	2019 年 1-6 月增加	2019 年 1-6 月减少	2019年6月30日
上海杉玺投资管理有限公司	29,443.30			29,443.30
山东鲁信置地有限公司	23,314,400.00			23,314,400.00
国泰租赁有限公司	645,500,353.34			645,500,353.34
鲁银投资集团股份有限公司	1,205,616,115.09			1,205,616,115.09
山东鲁勤有限责任公司	83,638,106.98			83,638,106.98
盐业板块收购		13,583,795.62		13,583,795.62
合计	1,958,098,418.71	13,583,795.62		1,971,682,214.33

(十九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期	本期	其他	期末余额	其他减少的原因
		增加额	摊销额	减少额		
杭州同花顺数据开发公司数据处理费	90,172.95				90,172.95	
租入固定资产改良支出	3,386.60		3,386.60			
坞修费	483,206.60		144,961.98		338,244.62	
配件维修费	333,964.09	44,572.00	39,215.97		339,320.12	
博兴县乔博路大修改造工程	1,471,682.50		245,280.42		1,226,402.08	
塑苫		7,985,488.29	605,477.71		7,380,010.58	
工程改良	198,023.45			198,023.45		
装修费	1,941,921.79	6,801,932.34	1,008,982.43		7,734,871.70	

项目	年初余额	本期	本期	其他	期末余额	其他减少的原因
租赁费	34,603,595.17	28,722,868.77	13,789,724.18		49,536,739.76	
其他	2,484.01	3,186,636.58	354,470.55		2,834,650.04	
合计	39,128,437.16	46,741,497.98	16,191,499.84	198,023.45	69,480,411.85	

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	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	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	175,575,329.06	705,253,055.94	167,263,732.41	637,697,120.89
资产减值准备	170,445,842.04	684,735,107.86	159,761,693.28	607,688,964.37
公允价值变动			2,572,972.95	10,291,891.80
应付职工薪酬	5,102,066.43	20,408,265.72	4,916,803.41	19,667,213.64
预提费用	27,420.59	109,682.36	12,262.77	49,051.08
二、递延所得税负债	13,958,556.92	55,834,227.67	470,927.54	1,883,710.16
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	374,761.30	1,499,045.19	470,927.54	1,883,710.16

(二十一) 其他非流动资产

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
委托贷款	250,000,000.00	250,000,000.00
预付的其他长期资产款	5,596,954.00	5,596,954.00
借款	29,518,228.40	29,518,228.40
代垫款	7,850,000.00	7,850,000.00
预付设备款	42,995,663.61	21,117,350.67
预付股权款	170,854,309.63	396,500,000.00
软件平台一期	5,660,377.38	5,660,377.38
历下总部商务中心	50,000,000.00	50,000,000.00
其他	700,000,000.00	700,000,000.00
合 计	1,262,475,533.02	1,466,242,910.45

注：山东惠济新生投资有限公司是山东国惠投资有限公司于 2018 年 04 月 10 日投资 7.00 亿元设立，根据国资委会议专题纪要[2018]3 号文件，实际控制人为山钢集团。

(二十二) 短期借款

借款类别	2019年6月30日	2018年12月31日
质押借款	909,348,500.00	1,416,470,647.08
抵押借款	18,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	541,000,000.00	993,000,000.00
信用借款	3,273,909,624.13	2,396,090,400.00
合 计	4,742,258,124.13	4,808,561,047.08

(二十三) 应付账款

1、应付票据

种 类	2019年6月30日	2018年12月31日
商业承兑汇票	100,000,000.00	379,210,000.00
银行承兑汇票	582,798,059.62	17,155,612.62
合 计	682,798,059.62	396,365,612.62

2、应付账款

(1) 应付账款明细情况

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日
1 年以内 (含 1 年)	871,242,336.43	996,436,028.37
1-2 年 (含 2 年)	451,702,182.01	160,824,754.78
2-3 年 (含 3 年)	65,877,875.80	191,913,257.15
3 年以上	141,467,407.74	64,505,434.87
合计	1,530,289,801.98	1,413,679,475.17

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	2019 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
信邦建设工程有限公司	99,399,406.63	未到结算期
山东莱钢国际贸易有限公司	70,276,033.49	货款, 尚未结算
山东泽泰农业科技有限公司	44,801,298.93	未到结算期
青岛科迪房地产开发有限公司	22,396,734.80	工程尾款, 尚未结算
济南春盟商贸有限公司	21,513,331.56	未到结算期
济南天弘建筑劳务有限公司济阳分公司	11,550,161.39	未到结算期
山东宏润安装工程有限公司	10,076,276.81	未到结算期
山东乾泰工程设计咨询有限公司	5,795,807.09	未到结算期
中建一局陶瓷市场基坑支护	4,225,786.55	未到结算期
烟台天马中心广场基坑支护工程	4,157,889.61	未到结算期
济南荣恩锦绣澜湾桩基工程	3,572,559.00	未到结算期
山东泰顺-济南嘉德支护工程	3,564,165.94	未到结算期
赞皇县利淼矿业有限公司	3,329,575.97	尚未结算
深圳市银胡建筑工程有限公司	3,300,000.00	未到结算期
天鸿房产	3,089,094.96	未到结算期
合 计	311,048,122.73	

(二十四) 预收款项

1、预收账款明细情况

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日
1 年以内 (含 1 年)	206,758,378.49	75,498,696.14
1 年以上	36,354,312.28	18,474,611.04
合计	243,112,690.77	93,973,307.18

2、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
赵强	2,295,920.00	工程未结束
张莉梅	952,380.00	工程未结束
中国建筑第八工程局有限公司	788,366.78	工程未结束
即墨市温泉镇人民政府	5,600,000.00	土地款，项目未实施
山东钢铁集团日照有限公司	2,155,940.40	未到期
潍坊中泰荣盛进出口有限公司	1,828,661.50	未结算
南润俊仲号商贸有限公司	1,006,182.10	未到期
利津利和浮桥有限公司	7,000,000.00	对方企业属于多方联营（非关联方）企业，发票未开
冠县金翔报业有限公司	480,000.00	船舶所有人非该公司，暂无法开票
东营市黄河口海滨旅游开发有限公司	443,500.00	对方资金不足，未开发票
合计	22,550,950.78	

（二十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1-6 月增加	2019 年 1-6 月减少	2019 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	79,280,903.39	354,994,400.00	353,365,999.40	80,909,303.99
二、离职后福利-设定提存计划	1,269,132.97	47,337,449.01	40,468,425.45	8,138,156.53
三、辞退福利	11,465,241.72	27,917,341.21	35,221,046.62	4,204,346.00
四、一年内到期的其他福利	215,000.00	353,112.95	353,112.95	172,190.31
合 计	92,230,278.08	430,602,303.17	429,408,584.42	93,423,996.83

2、短期薪酬列示：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1-6 月增加	2019 年 1-6 月减少	2019 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	49,947,419.77	281,851,759.64	288,275,805.16	43,523,374.25
2、职工福利费	628,514.46	14,746,368.13	13,160,240.95	2,214,641.64
3、社会保险费	473,096.12	25,272,026.37	25,453,448.00	291,674.49
其中：医疗保险费	257,375.58	21,348,391.44	21,497,865.57	107,901.45
工伤保险费	177,695.58	1,119,822.50	1,135,041.02	162,477.06
生育保险费	38,024.96	2,141,760.93	2,158,489.91	21,295.98
其他		662,051.50	662,051.50	
4、住房公积金	2,761,476.87	22,894,050.82	22,676,368.79	2,979,158.90
5、工会经费和职工教育经费	25,465,973.37	9,706,522.51	3,288,332.72	31,884,163.16
6、短期带薪缺勤				
7、其他短期薪酬	4,422.80	523,672.53	511,803.78	16,291.55
合 计	79,280,903.39	354,994,400.00	353,365,999.40	80,909,303.99

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	2018年12月31日	2019年1-6月增加	2019年1-6月减少	2019年6月30日
一、基本养老保险	1,203,750.83	37,129,551.57	36,921,886.65	1,411,415.75
二、失业保险费	43,635.34	2,057,393.48	1,479,909.01	621,119.81
三、企业年金缴费	21,746.80	8,150,503.96	2,066,629.79	6,105,620.97
四、补充养老保险		171,697.00	171,697.00	
合 计	1,269,132.97	47,337,449.01	40,468,425.45	8,138,156.53

注：本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本公司社会基本养老保险按照 18.00% 的比例，失业保险按照 0.70% 的比例，按月向当地社保经办机构缴纳保险费。职工退休或失业后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金或向已失业员工支付失业金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）应交税费

类别	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税	11,965,708.55	18,472,859.68
资源税	1,525,668.82	255,733.53
企业所得税	41,618,359.80	52,961,568.88
城市维护建设税	1,011,647.21	1,586,805.16
房产税	3,893,612.14	4,320,110.35
土地使用税	3,867,675.38	3,614,136.69
个人所得税	1,685,717.23	8,277,453.69
教育费附加	710,105.79	1,043,738.56
其他税费	668,167.94	20,586,539.03
营业税	236,475.60	236,319.90
印花税	269,465.06	483,684.60
车船使用税	28,426.73	28,385.00
土地增值税	18,927,205.19	200,420.11
合 计	86,408,235.44	112,067,755.18

（二十七）其他应付款

1、应付利息

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	56,765,394.92	18,021,264.53
企业债券利息	213,956,985.85	81,949,406.24
短期借款应付利息	44,752,014.01	32,893,021.53
其他利息	43,840,790.15	100,063,774.20
合 计	359,315,184.93	232,927,466.50

2、应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	1,647,746.31	1,647,746.31
合计	1,647,746.31	1,647,746.31

3、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类情况:

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
中介费	2,685,900.27	7,899.52
租赁费		9,100,461.13
代收代付职工款	92,501,791.45	63,121,224.16
补助费	40,000.00	40,000.00
股权转让款	1,040,000,000.00	1,060,000,000.00
个人往来款		145,013.52
备用金、保证金、押金、定金	1,165,448,562.47	1,102,055,103.51
材料款		2,804,109.12
工程款		406,637.15
内部往来款	52,357,564.63	76,124,614.13
吊运费	324,066.60	354,802.49
设备、软件购置		52,783.00
其他	77,833,925.67	81,048,003.91
代收代付款	77,268,567.90	174,352,206.02
借款	106,404,175.37	51,457,592.18
往来款	499,001,090.30	297,954,216.94
内部部门	78,543.32	76,700.08
集团外应付赔偿款	4,615,369.41	9,121,870.91
土地出让金	36,663,040.00	11,593,670.40
集资款	42,660,000.00	43,180,000.00
暂估款项	33,979,932.97	79,219,633.96
房款	6,347,654.64	6,347,654.64
监理费	1,599,850.00	1,828,400.00
发展扶植资金	8,930,000.00	
合计	3,248,740,035.00	3,070,392,596.77

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况:

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	未偿还或未结转的原因
新汶矿业集团有限责任公司	1,040,000,000.00	2-3 年	股权转让款	未到结算期
青岛全球财富中心开发建设有限公司	157,591,320.00	1-2 年	履约保证金	保证金未到期
齐鲁交通发展集团有限公司	148,560,740.76	1 年以内、1-2 年、2-3 年	往来款	未到结算期
山东鲁信龙山置业有限公司	50,000,000.00	1-2 年	往来款	未到期

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	未偿还或未结转的原因
日照宝华新材料有限公司	45,312,500.00	2-3 年	保证金	保证金未到期
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	40,000,000.00	2-3 年、3 年以上	租赁保证金	保证金未到期
济南滨河新区建设投资集团有限公司	35,000,000.00	2-3 年、3 年以上	往来款	未到结算期
江苏骆马湖文化旅游发展有限公司	30,400,754.75	3 年以上	保证金、销项暂估	保证金未到期
合 计	1,546,865,315.51			

(二十八) 一年内到期的非流动负债

借款类别	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	2,643,675,703.33	3,195,681,507.18
1 年内到期的应付债券	1,289,680,000.00	1,289,680,000.00
1 年内到期的长期应付款	800,695,700.00	2,346,626,233.33
合 计	4,734,051,403.33	6,831,987,740.51

(二十九) 其他流动负债

1、其他流动负债明细

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
短期应付债券	1,200,000,000.00	1,000,000,000.00
非金融机构借款	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
期货风险准备	200,000.00	
合 计	2,700,200,000.00	2,500,000,000.00

2、短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
18 国泰租赁 SCP005	400,000,000.00	2018/4/17	270 天	400,000,000.00	400,000,000.00
18 国泰租赁 SCP006	300,000,000.00	2018/11/30	240 天	300,000,000.00	300,000,000.00
18 国泰租赁 SCP007	300,000,000.00	2018/12/17	240 天	300,000,000.00	300,000,000.00
19 国泰租赁 SCP001	300,000,000.00	2019/2/25	270 天	300,000,000.00	
19 国泰租赁 SCP002	300,000,000.00	2019/3/25	270 日	300,000,000.00	
合 计	1,600,000,000.00			1,600,000,000.00	1,000,000,000.00

续:

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
18 国泰租赁 SCP005				400,000,000.00	
18 国泰租赁 SCP006					300,000,000.00
18 国泰租赁 SCP007					300,000,000.00
19 国泰租赁 SCP001	300,000,000.00				300,000,000.00
19 国泰租赁 SCP002	300,000,000.00				300,000,000.00
合 计	600,000,000.00				1,200,000,000.00

(三十) 长期借款

长期借款明细项目列示如下：

借款类别	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	期末利率区间
质押借款	1,011,827,597.55	1,742,064,506.91	3.2500%-7.0000%
抵押借款	137,874,831.52	245,096,996.82	5.3900%-5.6350%
保证借款	1,757,000,000.00	696,596,734.00	3.2500%-7.0000%
信用借款	3,587,366,674.94	3,660,786,955.23	3.2500%-7.0000%
抵押和保证借款	281,809,440.02	100,000,000.00	4.1600%-4.7500%
合计	6,775,878,544.03	6,444,545,192.96	

(三十一) 应付债券

1、应付债券分类

债券名称	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
11 月 7 日公开发行 363 天境外美元债券 6 亿美元	4,116,882,846.26	4,098,692,563.74
15 国泰租赁债（债券代码 1580203）	796,438,095.21	796,438,095.21
公司债（16 国泰 01/17 国泰 01/17 国泰 02/17 国泰 03/17 国泰 04	1,405,727,484.52	1,545,727,484.52
17 国泰租赁 MTN001（债券代码 101754026）	598,210,566.11	598,210,566.11
18 国泰租赁 PPN001(债券代码 031800372)	500,000,000.00	500,000,000.00
国泰租赁第二期资产支持专项计划	864,000,000.00	
国惠债券	3,106,029,671.75	3,019,752,225.38
鲁纾专项债券（2+1 年）	1,024,590,598.77	997,105,205.48
2014 年山东省管国有企业集合债券	182,445,997.17	182,180,900.75
19 国惠 01（第一期）20 亿 2+1 年	2,018,120,093.05	
合计	14,612,445,352.84	11,738,107,041.19

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	债券期限	发行金额	期初余额
境外 6 亿美元债券	4,117,909,474.62	363 天	4,117,909,474.62	4,098,692,563.74
15 国泰租赁债（债券代码 1580203）	800,000,000.00	7 年	800,000,000.00	796,438,095.21
公司债（16 国泰 01/17 国泰 01/17 国泰 02/17 国泰 03/17 国泰 04	2,600,000,000.00	5 年	2,600,000,000.00	1,545,727,484.52
17 国泰租赁 MTN001（债券代码 101754026）	600,000,000.00	3 年	600,000,000.00	598,210,566.11
18 国泰租赁 PPN001(债券代码 031800372)	500,000,000.00	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
国惠债券	3,000,000,000.00	3 年	3,000,000,000.00	3,019,752,225.38
鲁纾专项债券（2+1 年）	1,000,000,000.00	3 年	1,000,000,000.00	997,105,205.48
2014 年山东省管国有企业集合债券	200,000,000.00	6 年	200,000,000.00	182,180,900.75
19 国惠 01（第一期）20 亿 2+1 年	2,000,000,000.00	3 年	2,000,000,000.00	
国泰租赁第二期资产支持专项计划	1,324,019,500.00	1.5 年	1,324,019,500.00	
合计	16,141,928,974.62		16,141,928,974.62	11,738,107,041.19

续：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
------	------	---------	-------	------	-----

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
境外 6 亿美元债券		18,190,282.52			4,116,882,846.26
15 国泰租赁债（债券代码 1580203）					796,438,095.21
公司债（16 国泰 01/17 国泰 01/17 国泰 02/17 国泰 03/17 国泰 04				140,000,000.00	1,405,727,484.52
17 国泰租赁 MTN001（债券代码 101754026）					598,210,566.11
18 国泰租赁 PPN001（证券代码 031800372）					500,000,000.00
国惠债券		84,499,726.03	-1,777,720.34		3,106,029,671.75
鲁纾专项债券（2+1 年）		26,678,904.11	-806,489.18		1,024,590,598.77
2014 年山东省管国有企业集合债券			-265,096.42		182,445,997.17
19 国惠 01（第一期）20 亿 2+1 年	2,000,000,000.00	25,091,506.85	6,971,413.80		2,018,120,093.05
国泰租赁第二期资产支持专项计划	864,000,000.00				864,000,000.00
合计	2,864,000,000.00	154,460,419.51	4,122,107.86	140,000,000.00	14,612,445,352.84

注：集合债由山东省国资委牵头三家山东省国有企业发行，总额为 6 亿元人民币，其中本集团发行金额为 2 亿元人民币，发新日期为 2014 年 4 月 25 日，以 3+3 模式发行，前三年票面利率为 7.5%，债券存续期第 3 年末附加发行人上调票面选择权及投资者回售选择权。2017 年末交运集团已经按原利率回购 1,700.00 万元。债券每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

（三十二）长期应付款

1、长期应付款变动

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	2,384,269,405.63	260,225,441.33	1,198,014,162.75	1,446,480,684.21
专项应付款	258,364.16	119,168,412.75	306,185.38	119,120,591.53
合计	2,384,527,769.79	379,393,854.08	1,198,320,348.13	1,565,601,275.74

2、长期应付款期末余额最大的前 5 项

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
西藏金融租赁有限公司	518,938,554.68	425,000,000.00
中航信托股份有限公司	350,000,000.00	350,000,000.00
中铁建金融租赁有限公司	224,580,926.86	100,000,000.00
中广核国际融资租赁（天津）有限公司	106,283,236.02	243,839,609.92
信达金融租赁有限公司	16,115,333.63	86,120,919.10
合计	1,215,918,051.19	1,204,960,529.02

3、专项应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1-6 月增加	2019 年 1-6 月减少	2019 年 6 月 30 日	形成原因
旅游厕所维修金	149,122.16		6,943.38	142,178.78	
海水鱼专项	67,355.00		67,355.00		

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1-6 月增加	2019 年 1-6 月减少	2019 年 6 月 30 日	形成原因
南海专项	41,887.00		41,887.00		
化工厂拆迁补偿		90,277,105.90		90,277,105.90	
环球嘉年华项目		1,499,973.85	190,000.00	1,309,973.85	
章丘白云路 37 号拆迁补偿		27,391,333.00		27,391,333.00	
合计	258,364.16	119,168,412.75	306,185.38	119,120,591.53	

(三十三) 长期应付职工薪酬

1、长期应付职工薪酬分类

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	24,879,462.54	24,731,877.30
三、其他长期福利		
合计	24,879,462.54	24,731,877.30

2、长期应付职工薪酬增减变动

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1-6 月增加	2019 年 1-6 月减少	2019 年 6 月 30 日
应付内退福利	24,731,877.30	8,989,557.82	8,841,972.58	24,879,462.54
减：一年内支付的部分				
合计	24,731,877.30	8,989,557.82	8,841,972.58	24,879,462.54

(三十四) 递延收益

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1-6 月增加	2019 年 1-6 月减少	2019 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	61,578,086.02	18,360,615.18	19,160,403.27	60,778,297.93	
合计	61,578,086.02	18,360,615.18	19,160,403.27	60,778,297.93	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1-6 月新增补助金额	2019 年 1-6 月计入当期损益金额	2019 年 1-6 月其他变动	2019 年 6 月 30 日
山东省财政厅统一监管企业尽职调查财政补助	3,000,000.00				3,000,000.00
山东海渔海蜇原种场项目	1,600,000.00				1,600,000.00
全封闭海水工厂化育苗技术示范项目	840,000.00				840,000.00
长清分公司购电动汽车补贴	4,818,571.45		738,857.10		4,079,714.35
章丘分公司新能源车购置补贴	1,656,730.80		286,538.40		1,370,192.40
四分公司公交智能化系统购置补贴	172,162.00		29,514.00		142,648.00
新能源汽车补贴		108,000.00	1,521.12		106,478.88
新能源购车补助	7,633,510.00	2,608,955.00	1,281,207.00	600,000.00	8,361,258.00
运输多元数据智能分析及决策技术的研发基金	3,000,000.00				3,000,000.00
章丘长途汽车站站建设专项资金	16,508,000.00		15,834,000.00		674,000.00
平阴汽车站站建设补助	742,500.00		84,000.00		658,500.00

ARM 智能物联协同创新中心项目	18,348,374.08				18,348,374.08
济南市天桥区财政补助款	258,237.69		247,318.83		10,918.86
铁基复合材料生产关键技术研究	3,000,000.00	1,500,000.00			4,500,000.00
土地平整费补贴		9,363,829.52	57,446.82		9,306,382.70
矿产资源节约与综合利用奖励		4,779,830.66			4,779,830.66
合计	61,578,086.02	18,360,615.18	18,560,403.27	600,000.00	60,778,297.93

(三十五) 实收资本

项目	2018 年 12 月 31 日		2019 年 1-6 月增加	2019 年 1-6 月减少	2019 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	30,050,000,000.00	100.00	350,000,000.00		30,400,000,000.00	100.00
合计	30,050,000,000.00	100.00	350,000,000.00		30,400,000,000.00	100.00

注：2019 年 6 月 28 日山东国惠投资有限公司收到财政厅拨付注册资本金 3.50 亿元，截至报告日，尚未得到省国资委增资的批复文件和变更公司章程的批复，尚未进行工商变更。

(三十六) 其他权益工具

发行在外的金融工具	2018 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少		2019 年 6 月 30 日	
	数量	账面价值	数量 (万)	账面价值 (万元)	数量	账面价值 (万元)	数量 (万)	账面价值 (万元)
永续债--中期票据	1,000.50	100,050.00					1,000.50	100,050.00
合计	1,000.50	100,050.00					1,000.50	100,050.00

(三十七) 资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1-6 月增加	2019 年 1-6 月减少	2019 年 6 月 30 日
一、资本 (或股本) 溢价	335,886,634.78			335,866,984.33
二、其他资本公积	37,766,677,341.52	1,570,193.94	1,230,437.20	37,767,036,748.71
合计	38,102,563,976.30	1,570,193.94	1,230,437.20	38,102,903,733.04

(三十八) 专项储备

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1-6 月增加	2019 年 1-6 月减少	2019 年 6 月 30 日	备注
安全生产费	3,416,454.23	1,754,366.67		5,170,820.90	
合计	3,416,454.23	1,754,366.67		5,170,820.90	

(三十九) 其他综合收益

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1-6 月发生额					2019 年 6 月 30 日
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-80,211,884.87	157,015,226.05	177,732,374.79	-96,166.24	-375,866.43	-2,886.63	-100,829,980.74
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	671,027.12	5,402,408.49			-87,367.70	-2,886.63	6,076,322.24

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1-6 月发生额					2019 年 6 月 30 日
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
可供出售金融资产公允价值变动损益	-80,427,222.73	87,583,165.40	177,732,374.79	-96,166.24	-288,498.73		-170,480,265.88
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		64,011,641.02					64,011,641.02
外币财务报表折算差额	-455,689.26	18,011.14					-437,678.12
其他综合收益合计	-80,211,884.87	157,015,226.05	177,732,374.79	-96,166.24	-375,866.43	-2,886.63	-100,829,980.74

(四十) 盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1-6 月增加	2019 年 1-6 月减少	2019 年 6 月 30 日
法定盈余公积	3,824,816.69			3,824,816.69
合计	3,824,816.69			3,824,816.69

(四十一) 未分配利润

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	提取或分配比例 (%)
本期年初余额	-78,033,891.86	-77,554,268.65	
本期增加额	-103,190,563.33	5,098,665.43	
其中：本期净利润转入	-103,190,563.33	5,098,665.43	
其他调整因素			
本期减少额	-1,668,068.96	5,578,288.64	
其中：本期提取盈余公积数			
本期提取一般风险准备			
本期分配现金股利数		4,369,900.00	
转增资本			
其他减少	-1,668,068.96	1,208,388.64	
本期期末余额	-179,556,386.23	-78,033,891.86	

(四十二) 营业收入、营业成本

业务板块	本期			上年同期		
	收入	成本	收入占比 (%)	收入	成本	收入占比 (%)
交通运输	480,569,559.25	403,164,720.03	16.21	408,200,994.40	365,360,889.69	21.81
工程业务	722,530,682.09	655,051,276.11	24.37	537,217,248.50	547,618,097.15	28.71
融资租赁	775,759,837.69	639,540,498.08	26.17	708,083,163.34	523,471,783.55	37.84
贸易	130,993,166.72	81,702,985.39	4.42	75,078,117.20	44,319,980.03	4.01
生产制造	642,490,086.51	514,789,336.98	21.67			
房地产	12,486,223.69	8,801,135.89	0.42	1,405,160.60	1,875.50	0.08
其他	199,656,117.59	57,126,687.78	6.73	141,359,025.19	57,024,263.70	7.55
合计	2,964,485,673.54	2,360,176,640.26	100.00	1,871,343,709.23	1,537,796,889.62	100.00

(四十三) 税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	4,568,695.52	2,541,167.39
教育费附加	1,954,518.50	1,127,663.96
地方教育附加	1,295,987.69	753,298.68
房产税	6,420,557.96	2,708,162.23
土地使用税	4,690,457.39	3,187,223.84
车船使用税	95,104.18	47,098.56
印花税	14,815,597.90	714,150.53
地方水利建设基金	289,278.35	191,583.79
土地增值税	394,032.33	
资源税	3,243,813.24	
环境保护税	177,493.40	
其他	19,107.45	
合计	37,964,643.91	11,270,348.98

(四十四) 销售费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	19,725,809.02	14,250,440.73
办公费	621,071.29	245,761.82
差旅费	865,567.59	1,786,416.61
业务招待费	315,120.22	262,639.47
车辆使用费		388,921.74
通讯费	3,661.00	59,280.97
邮电费		34,936.00
折旧、摊销费	897,012.00	769,673.77
广告宣传费	2,106,429.07	2,007,568.36
水电费	74,128.84	158,615.38
维修费	1,897,384.63	72,781.36
服务费	2,684,944.20	2,300.00
培训费		3,018.87
中介服务费		255,641.51
运输装卸费	51,233,481.40	1,138,602.63
租赁费		575,865.73
其他	12,213,780.05	1,113,513.21
合 计	92,638,389.31	23,125,978.16

(四十五) 管理费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	145,550,021.32	98,571,760.76
办公费	9,303,153.48	3,734,529.84
差旅费	2,147,690.94	1,821,656.37

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
业务招待费	2,244,853.64	2,867,187.94
交通费		142,828.40
车辆使用费	545,395.66	1,706,510.70
通讯费	397,427.05	621,107.42
邮电费		53,283.63
折旧、摊销费	36,698,724.09	31,571,203.85
水电费	883,331.91	1,844,574.92
维修费	1,394,310.21	878,555.00
劳务费	45,943.25	74,440.38
培训费		39,488.56
中介服务费	15,605,063.37	1,432,845.33
租赁费	1,420,626.99	8,012,656.47
会议费	394,656.57	293,550.82
物业管理费	449,637.27	2,108,444.14
广告宣传		303,046.21
物料消耗	1,037,992.18	50,326.92
技术开发费		199,999.98
开办费		850.00
其他	25,491,504.50	21,385,504.01
合 计	243,610,332.42	177,714,351.64

(四十六) 研发费用

项 目	2019 年 1-6 月发生额	2018 年 1-6 月
职工薪酬	3,589,326.82	276,929.28
材料消耗	3,877,542.09	2,269.23
折旧费	581,088.78	1,140.92
技术服务费		10,194.17
研发中心	4,627,392.22	324,562.70
后张法预应力支护桩项目		219,526.88
深基坑帷幕堵漏装置在支护工程的应用		126,456.09
装配式建筑评价标准在设计中的应用		182,654.74
锚固段通长大直径高喷锚杆研究		187,724.78
能源及动力	431,875.26	
其他	1,081,663.20	7,719.10
合 计	14,188,888.37	1,339,177.89

(四十七) 财务费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出	579,973,701.98	89,808,965.81
减：利息收入	128,664,332.81	31,857,660.21

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
汇兑损失	113,543.38	-414,073.15
减：汇兑收益	509,938.49	7,095.44
手续费支出	3,191,261.57	1,274,283.24
其他	10,919,702.59	10,244,756.50
合 计	465,023,938.21	69,049,176.75

(四十八) 资产减值损失

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
一、坏账损失	-17,818,986.52	-225,541,618.68
二、存货跌价损失		
合 计	-17,818,986.52	-225,541,618.68

(四十九) 信用减值损失

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
一、坏账损失	8,768,594.11	
合 计	8,768,594.11	

(五十) 投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	52,696,977.76	17,653,052.00
处置长期股权投资产生的投资收益		507,205.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	7,255,194.51	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	123,951,704.90	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	46,425,349.22	10,551,190.47
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
债权投资处置收益		
其他	593,330.55	
合 计	230,922,556.94	28,711,448.29

注：本公司本期投资收益汇回不存在重大限制。

(五十一) 其他收益

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
票款优惠补助		257,405.01	与收益相关
油气回收补助款		51,000.00	与收益相关
电车补助		100,000.00	与资产相关
山东省节能与新能源城市公交车示范推广补贴资金		1,182,918.00	与资产相关
增值税减免		2,624.05	与收益相关
房屋租赁补贴		3,063,544.82	与收益相关

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
增值税企业发展金		765,249.04	与收益相关
高新区产业扶植基金		20,000,000.00	与收益相关
政府产业扶持资金	4,278,300.00		与收益相关
其他零星财政补贴	90,000.00		与收益相关
优惠政策扶持资金	900,000.00		与收益相关
边院镇新项目扶持建设补助	442,000.00		与收益相关
技改项目补助	300,000.00		与收益相关
稳岗补贴	152,800.00		与收益相关
食盐储备金	1,632,700.00		与收益相关
政府补助	17,634.13		与收益相关
燃油补贴	79,500.00		与收益相关
新能源购置补贴	2,456,768.62		与资产相关
税收政策（进项税加计扣除）	150,891.84		与收益相关
无线网络财政补贴	40,000.00		与收益相关
四分公司公交智能化系统购置补贴	29,514.00		与资产相关
扶贫补贴	11,700.00		与收益相关
经营发展引导资金	20,000.00		与收益相关
维稳奖励	10,000.00		与收益相关
绿色交通省项目补助资金	124,800.00		与收益相关
章丘长途汽车站场站建设专项资金	15,834,000.00		与资产相关
老旧柴油车报废补贴	200,000.00		与收益相关
平阴汽车站补贴	84,000.00		与资产相关
政府补助（济南市天桥区财政补助款）	247,318.83		与收益相关
个税返还	-1,198.27		与收益相关
政府补助（不需要缴纳的增值税）	1,295.49		与收益相关
合计	27,102,024.64	25,422,740.92	

（五十二）资产处置收益

项目	2019年1-6月发生额	2018年1-6月
固定资产	101,272.94	277,921.75
处置持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失	-4,845.01	
处置未划分为持有待售的固定资产的处置利得或损失	-738,347.71	
合并	-641,919.78	277,921.75

（五十三）营业外收入

1、分类情况：

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入2019年1-6月非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废利得合计	208,970.83	1,233,991.86	208,970.83

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入 2019 年 1-6 月非经常性损益的金额
其中：固定资产报废收入	208,970.83	1,233,991.86	208,970.83
政府补助	622,921.77	4,331,232.69	622,921.77
接受捐赠	0.13	50,000.00	0.13
无法支付的应付款项	8,180,048.89		8,180,048.89
罚款收入	129,400.50	426,309.60	129,400.50
盘盈利得	400.00	3,300.00	400.00
手续费收入	29,567.06		29,567.06
违约金收入	372,266.50	63,627.50	372,266.50
培训费收入			
事故补偿金	11,504.50		11,504.50
个税返还		10,000.00	
债务重组利得	467,425.58		467,425.58
其他	2,427,071.07	841,408.92	2,427,071.07
合计	12,449,576.83	6,959,870.57	12,449,576.83

2、计入营业外收入的政府补助明细

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
减免增值税		2,813,232.69	与收益相关
物流扶持资金		600,000.00	与收益相关
递延收益转营业外收入		918,000.00	与收益相关
安全责任险财政补贴	18,050.00		与收益相关
2019 年重点平台型企业扶持资金支持	300,000.00		与资产相关
政府补助(收到个税返还)	188,764.98		与收益相关
增值税加计抵减	7,264.79		与收益相关
海水鱼专项	67,355.00		与资产相关
南海专项	41,487.00		与资产相关
合计	622,921.77	4,331,232.69	

(五十四) 营业外支出

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入 2019 年 1-6 月非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废损失合计	1,743,183.45	352,793.05	1,743,183.45
其中：固定资产报废损失	1,743,183.45	277,490.17	1,743,183.45
无形资产处置损失		75,302.88	
对外捐赠	26,000.00	500.00	26,000.00
非常损失		195,042.00	
事故赔偿金	70,342.86		70,342.86
税收滞纳金、罚款	559,311.52	4,752,921.05	559,311.52
其他	209,851.27	162,850.01	209,851.27
合计	2,608,689.10	5,464,106.11	2,608,689.10

(五十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税费用	75,929,999.52	89,006,294.60
递延所得税费用	2,103,400.16	57,211,040.53
合 计	78,033,399.68	146,217,335.13

(五十六) 其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	2019 年 1-6 月		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	-20,717,148.74	-96,166.24	-20,620,982.50
1.权益法下可转进损益的其他综合收益	5,402,408.49		5,402,408.49
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	87,583,165.40	-96,166.24	87,679,331.64
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	177,732,374.79		177,732,374.79
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	64,011,641.02		64,011,641.02
小 计			0.00
2、外币财务报表折算差额	18,011.14		18,011.14
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			0.00
小 计	18,011.14		18,011.14
二、其他综合收益合计	-20,717,148.74	-96,166.24	-20,620,982.50

(续)

项目	2018 年 1-6 月		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	-23,797,674.55		-23,797,674.55
1、可供出售金融资产公允价值变动损益	-24,036,469.85		-24,036,469.85
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	-24,036,469.85		-24,036,469.85
2、外币财务报表折算差额	238,795.30		238,795.30
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	238,795.30		238,795.30
二、其他综合收益合计	-23,797,674.55		-23,797,674.55

2、其他综合收益各项目的调节情况

项 目	权益法下可转损益的其他综合收益	可供出售金融资产公允价值变动损益	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	外币财务报表折算差额	小计
一、2019 年年初余额	671,027.12	-80,427,222.73		-455,689.26	-80,211,884.87
二、2019 年 1-6 月增减变动金	5,405,295.12	-90,053,043.15	64,011,641.02	18,011.14	-20,618,095.87

项 目	权益法下可 转损益的其 他综合收益	可供出售金融资 产公允价值变动 损益	持有至到期投 资重分类为可 供出售金融资 产损益	外币财务报 表折算差额	小计
额（减少以“-”号填列）					
三、2019 年 6 月末余额	6,076,322.24	-170,480,265.88	64,011,641.02	-437,678.12	-100,829,980.74

（五十七）租赁

1、融资租赁出租人相关情况

剩余租赁期	2019月最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	6,753,005,909.11
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	5,777,304,262.04
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	3,365,203,825.96
3 年以上	354,456,237.26
合计	16,249,970,234.37

2、经营租赁出租人各类租出资产情况

经营租赁租出资产类别	2019年6月30日	2018年12月31日
房屋建筑物	129,905,622.44	129,905,622.44
运输工具	4,064,131.43	4,064,131.43
合计	133,969,753.87	133,969,753.87

3、融资租赁承租人

（1）融资租入固定资产情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
原值合计	590,118.85	590,118.85
其中：运输工具	590,118.85	590,118.85
累计折旧合计	119,253.20	83,477.24
其中：运输工具	119,253.20	83,477.24
减值准备合计		
其中：运输工具		
账面价值合计	470,865.65	506,641.61
其中：运输工具	470,865.65	506,641.61

（2）以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	2019年6月最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	54,000.00
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	
3 年以上	
合计	54,000.00

（五十八）外币货币性项目

本公司涉及的外币，相关明细如下：

项目	2019年6月外币余额	折算汇率	2019年6月折算人民币余额
货币资金	14,625,896.27		94,358,299.04
其中：美元	13,593,310.78	6.8747	93,449,933.59
欧元	1,600.00	7.8170	12,507.20
港币	1,032,585.49	0.8797	908,365.46
日元	100,000.00	0.0638	6,380.00
应收账款	70,351.60	6.8747	483,646.14

（五十九）所有权和使用权受到限制的资产

项目	2019年6月末账面价值	受限原因
货币资金	839,341,036.45	借款、保证金、冻结账户、房屋维修基金等
应收票据	12,000,000.00	已质押
固定资产	9,205,213.19	借款抵押
无形资产	22,351,024.19	借款抵押、融资贷款
长期应收款	7,020,932,354.65	长期、短期借款及ABS底层资产的借款质押
合计	7,903,829,628.48	

六、合并范围的变更

本年新纳入合并范围的主体：

公司名称	期末净资产	本期净利润	取得方式
济南纾困盛鲁股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,011,645,560.58	6,788,525.20	投资设立

注：2019年1月山东国惠投资有限公司与山东国惠基金管理有限公司签订协议设立济南纾困盛鲁股权投资基金合伙企业（有限合伙），募集规模10.01亿元，其中普通合伙人山东国惠基金管理有限公司投资100万元占认缴出资比例的0.10%，有限合伙人山东国惠投资有限公司认缴10亿元，占比99.90%，鉴于山东国惠投资有限公司对山东国惠基金管理有限公司持股100.00%，能实现完全控制，我们认为山东国惠投资有限公司合计持有济南纾困盛鲁股权投资基金合伙企业（有限合伙）的100.00%股权。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
山东赛宝电子信息工程有限责任公司	济南	山东济南	科学研究和技术服务业	100.00		100.00	其他
山东建勘集团有限公司	济南	山东济南	科学研究和技术服务业	100.00		100.00	非同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	取得方式
山东国惠基金管理有限公司	济南	山东济南	租赁和商务服务业	100.00	100.00	投资设立
山东国惠资产管理有限公司	济南	山东济南	投资与资产管理	100.00	100.00	投资设立
山东惠矿兴达投资有限公司	济南	山东济南	投资与资产管理	50.72	50.72	投资设立
山东国惠管理咨询有限公司	济南	山东济南	信息传输、软件和信息 技术服务业	100.00	100.00	投资设立
济南汇清企业管理有限责任公司	济南	山东济南	租赁和商务服务业	70.00	70.00	其他
山东拍卖总行	济南	山东济南	批发和零售业	100.00	100.00	其他
山东鲁勤有限责任公司	济南	山东济南	房地产业	100.00	100.00	其他
山东中科惠鲁科技发展有限公司	济南	山东济南	科学研究和技术服务业	100.00	100.00	投资设立
山东国惠安创智能物联发展有限公司	济南	山东济南	批发和零售业	80.10	80.10	投资设立
国惠控股(香港)有限公司	济南	山东济南	其他行业	100.00	100.00	投资设立
国泰租赁有限公司	济南	山东济南	其他机械与设备经营租 赁	66.67	66.67	非同一控制下的 企业合并
山东省交通运输集团有限公司	济南	山东济南	公路旅客运输行业	37.00	37.00	同一控制下的 企业合并
鲁银投资集团股份有限公司	济南	山东济南	综合行业	23.73	23.73	非同一控制下的 企业合并
济南纾困盛鲁股权投资基金合伙企业(有限合伙)	济南	山东济南	租赁和商务服务业	99.90	0.10	100.00 投资设立

2、持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位和依据:

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	纳入合并范围原因
1	山东省交通运输集团有限公司	37.00%	37.00%	68,000.00	25,160.00	2	持有半数以下表决权但仍控制
2	鲁银投资集团股份有限公司	23.73%	23.73%	56,817.78	160,002.25	2	持有半数以下表决权但仍控制

(1) 交运集团注册资本68,000.00万元, 本公司认缴25,160.00万元, 持股比例为37.00%, 是交运集团的最大股东, 其他投资方持有表决权比较分散。根据公司章程约定, 本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策, 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员, 在被投资单位董事会或类似机构占多数表决权。

(2) 根据山东钢铁集团有限公司(以下简称“山钢集团”)2018年4月26日与本公司签署的《山东钢铁集团有限公司与山东国惠投资有限公司之鲁银投资集团股份有限公司股份转让协议书》: 山钢集团将其持有的公司股份115,418,000股(占公司总股本的20.31%)以协议转让的方式转让给本公司。根据《国有股东转让所持上市公司股份管理暂行办法》的规定, 本次股份拟协议转让事项须经相关国有资产监督管理机构同意后才能组织实施。本公司于2018年7月10日收到山东省人民政府国有资产监督管理委员会下发的《山东省国资委关于鲁银投资集团股份有限公司国有股份协议转让有关问题的批复》(鲁国资收益字(2018)48号), 同意将山钢集团所持公司115,418,000股股份协议转让给本公司持有; 本次协议转让后, 鲁银投资总股本仍为568,177,846股, 其中本公司持有115,418,000股, 占鲁银投资总股本的20.31%。本公司后续通过证券市场分次购入鲁银投资股份; 截止到资产负债表日本公司持有鲁银投资134,828,570股, 占比23.73%, 是鲁银投资的最大股东, 其他投资方持有表决权比较分散。根据公司章程约定, 本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策, 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员, 在被投资单位董事会或

类似机构占多数表决权。

2、本公司本期无使用资产和清偿债务的重大限制。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业投资的会计处理方法
					直接	间接		
中国国旅(山东)国际旅行社有限公司	山东济南	山东济南	租赁和商务服务业	是		50.00	50.00	权益法
济南远慧投资管理有限公司	山东济南	山东济南	租赁和商务服务业	是		40.00	40.00	权益法
烟台国盛投资管理有限公司	山东烟台	山东烟台	金融业	是		40.00	40.00	权益法
山东社保惠基金管理有限公司	山东济南	山东济南	金融业	是		42.00	42.00	权益法
山东优客工场创业咨询服务有限公	山东济南	山东济南	租赁和商务服务业	是	9.00	40.00	49.00	权益法
中民惠远(山东)股权投资管理有限	山东济南	山东济南	租赁和商务服务业			30.00	30.00	权益法
德州市德信资产管理有限公司	山东德州	山东德州	金融业			89.00	89.00	成本法
鲁银实业集团潍坊分公司	山东潍坊	山东潍坊	批发和零售业			100.00	100.00	成本法
粉末冶金产业国际人才合作(莱芜)有限公司	山东莱芜	山东莱芜	租赁和商务服务业			26.00	26.00	成本法
山东正威投资控股有限公司	山东济南	山东济南	租赁和商务服务业	是	75.00		75.00	权益法

2、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例(%)		表决权比例(%)	对联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接		
鲁信科技股份有限公司	山东济南	山东济南	信息技术服务	是		20.00	20.00	权益法
济南瀚惠投资合伙企业(有限合伙)	山东济南	山东济南	租赁和商务服务业	是		99.80	99.80	权益法
大连德银置业有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	房地产业	是		44.00	44.00	权益法
山东鲁信龙山置业有限公司	山东济南	山东济南	房地产业	是		20.00	20.00	权益法
山东泽泰农业科技有限公司	山东济南	山东济南	农业	是		29.91	29.91	权益法
杭州华弘国泰投资管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	投资与资产管理	是		40.00	40.00	权益法
山东省济德快速客运有限责任公司	山东济南	山东济南	交通运输、仓储和邮政业	是		33.00	33.00	权益法
山东立德创新能源科技有限公司	山东济南	山东济南	批发与零售	是		34.00	34.00	权益法
济南市平阴县众川恒信浮桥有限公司	山东济南	山东济南	交通运输、仓储和邮政业	是		40.00	40.00	权益法
开封市盛鑫浮桥有限公司	河南开封	河南开封	建筑业	是		40.00	40.00	权益法
山东省惠民县引黄崔浮桥有限公司	山东滨州	山东滨州	交通运输、仓储和邮政业	是		20.00	20.00	权益法
中节能万润股份有限公司	山东烟台	山东烟台	化工行业	是		12.16	12.16	权益法
青岛良友国宴厨房制造餐饮有限公司	山东青岛	山东青岛	住宿和餐饮业	是		30.00	30.00	成本法

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例(%)		表决权比例(%)	对联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接		
济南市市中区鲁银小额贷款有限责任公司	山东济南	山东济南	金融业	是		30.00	30.00	权益法
山东东泰惠德投资股份有限公司	山东济南	山东济南	租赁和商务服务业	是		30.00	30.00	权益法
山东赛宝信息技术咨询有限公司	山东济南	山东济南	信息传输、软件和信息技术服务业	是		26.00	26.00	权益法
山东方亚地源热泵空调技术有限公司	山东济南	山东济南	科学研究和技术服务业	是		47.13	47.13	权益法
山东京东农贸发展有限公司(盐业)	山东济南	山东济南	批发和零售业	是		20.00	20.00	权益法
山东凤沙煮海电子商务有限公司(盐业)	山东济南	山东济南	批发和零售业	是		28.00	28.00	权益法
通裕重工股份有限公司	山东德州	山东德州	制造业	是		2.89	2.89	权益法

3、本公司本期无合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明。

4、本公司本期无对合营企业投资相关的未确认承诺。

5、本公司本期无对合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

6、本公司本期无重要的共同经营。

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司本期在未纳入合并报表范围的结构化主体中的权益无变化。

(四) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

八、关联方关系及其交易

(一) 本集团的母公司信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	山东济南	机关法人		100.00	100.00

(二) 本公司的子公司信息

子公司的基本情况及相关信息见七、(一)。

(三) 本公司的合营企业、联营企业情况

合营企业、联营企业情况见七、(二)。

(四) 关联方交易

1、采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	定价政策	2019 年 1-6 月交易额
-----	--------	------	-----------------

山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	原材料	协议价格	63,822,300.00
莱芜天元气体有限公司	氧气等	协议价格	1,111,700.00
山东泽泰农业科技有限公司	材料配件款	协议价	9,541,127.27
合计			74,475,127.27

2、销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	定价政策	2019 年 1-6 月交易额
山钢股份公司莱芜分公司	铁粉	市场价	10,600.00
山东鲁信龙山置业有限公司	工程	协议价	9,063,812.39
大连德银置业有限公司	机械设备	协议价	7,113,333.33
大连德银置业有限公司	出租固定资产（车辆）	协议价	52,410.74
山东鲁信龙山置业有限公司	出租固定资产（车辆）	协议价	43,561.18
合计			16,283,717.64

（五）关联方往来余额

（1）关联方应收、预付款项

项目名称	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：				
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	25,034.18	25,034.18	25,034.18	10,013.67
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	60,301.81	11,644.56	456,143.83	11,228.77
青岛信莱粉末冶金有限公司	618,610.88	30,930.54	4,910.88	245.54
山东鲁信龙山置业有限公司	14,323,100.83			
莒县环城沐东绿化工程有限公司	157,492,420.89			
合计	172,726,306.77	274,447.46	692,927.07	104,223.25
预付款项：				
莱芜天元气体有限公司	61,100.00		61,100.00	
合计	61,100.00		61,100.00	
其他应收款：				
鲁银实业集团潍坊分公司	433,202.31	433,202.31	433,202.31	173,280.92
德州市德信资产管理有限公司	8,638.15	431.91		
青岛良友国宴厨房制造餐饮有限公司			400,000.00	160,000.00
山东鲁信龙山置业有限公司	148,512.76			
大连德银置业有限公司	459,570.95			
莒县环城沐东绿化工程有限公司	143,114,444.44			
杭州华弘国泰投资管理有限公司	391,410.56			
济南瀚惠投资合伙企业（有限合伙）	2,520.00			
山东鲁信龙山置业有限公司	3,700.00			
山东国惠改革发展基金合伙企业（有限合伙）	5,630,547.95		3,942,054.81	
山东惠济新生投资有限公司	100,244,444.40		100,266,666.70	

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	250,436,991.52	433,634.22	105,041,923.82	333,280.92

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:		
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	339,429.92	339,429.92
山东莱钢冶金建设有限公司		11,119,833.17
山东莱钢国际贸易有限公司	70,276,033.49	95,276,033.49
山东泽泰农业科技有限公司	52,811,593.65	
合计	123,427,057.06	106,735,296.58
其他应付款:		
山东省齐鲁资产管理有限公司		181,834.74
中泰证券股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
青岛良友国宴厨房制造餐饮有限公司	500,000.00	
山东鲁信龙山置业有限公司	50,360,731.69	
山东社保惠鲁基金管理有限公司	1,609,834.89	1,562,951.16
合计	55,470,566.58	4,744,785.90

九、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司的未决诉讼、仲裁情况：

(一) 其他单位诉讼本公司及本公司诉讼情况

1、山东省交通运输集团有限公司与王魏祥的诉讼事项

原告王魏祥与本公司因劳动人事争议，于 2017 年 6 月向天桥区劳动仲裁委提出仲裁申请，要求公司支付其各项费用共计 260,442.47 元。天桥区劳动仲裁委于 2017 年 9 月做出裁决要求公司支付王魏祥 100,382.55 元。王魏祥因不服该裁决于 2017 年 10 月向天桥区人民法院提起诉讼，仍要求公司支付其各项费用共计 260,442.47 元。济南市天桥区人民法院于 2018 年 7 月 16 日作出公司支付原告 103,213.02 元的一审判决。王魏祥因不服该判决，向济南市中级人民法院提起上诉。截止 2019 年 06 月 30 日，上述诉讼尚未终结。

2、山东省交通运输集团有限公司与杜好敬的诉讼事项

原告杜好敬与本公司因机动车交通事故责任争议，于 2018 年 11 月 16 日向济南市长清区人民法院提起诉讼，请求法院判令公司赔偿其医疗费、护理费等各项费用 164,778.19 元。截止 2019 年 06 月 30 日，上述诉讼尚未终结。

3、山东省交通运输集团有限公司与王学刚的诉讼事项

原告王学刚与本公司因机动车交通事故责任争议，于 2018 年 10 月 24 日向东阿县人民法院提起诉讼，请求法院判令公司赔偿其医疗费、护理费等各项费用 191,969.32 元。截止 2019 年 06

月 30 日，上述诉讼尚未终结。

4、山东省交通运输集团有限公司与王宝庆的诉讼事项

原告王宝庆与本公司因机动车交通事故责任争议，于 2018 年 11 月 23 日向济南市天桥区人民法院提起诉讼，请求法院判令公司赔偿其医疗费等各项费用 130,000 元。截止 2019 年 06 月 30 日，上述诉讼尚未终结。

5、山东省交通运输集团有限公司与山东舜海光电工程有限公司的诉讼事项

公司因与被告山东舜海光电工程有限公司（以下简称舜海光电）房屋租赁合同纠纷，于 2018 年 1 月 26 日向济南高新技术产业开发区人民法院提起诉讼，请求法院判令：（1）解除与被告签订的房屋租赁合同；（2）被告向公司支付拖欠租金 323.567 万元和相应违约金及损失；（3）济南全美酒店有限公司（以下简称第三人）立即返还租赁房屋并向公司支付房屋占用费。2018 年 7 月 18 日法院作出一审判决，判决公司与舜海光电公司签订的房屋租赁合同解除；舜海光电公司向公司支付租金 323.567 万元及违约金、诉讼费、财产保全费；第三人向集团公司返还房屋。舜海光电和第三人因不服一审判决，于 2018 年 9 月向济南市中级人民法院提起上诉。截止 2019 年 06 月 30 日，上述诉讼尚未终结。

6、鲁银实业集团潍坊分公司与中国工商银行潍坊市寒亭区支行的诉讼事项

2001 年 5 月，鲁银实业集团潍坊分公司（下简称潍坊公司）从中国工商银行潍坊市寒亭区支行借款，本金 956.00 万元，期限 3 年。2005 年 1 月，法院判决潍坊公司偿还借款本金 956.00 万元及利息 141.60 万元。在案件的执行过程中，中国工商银行潍坊市寒亭区支行将债权转让给长城资产公司济南办事处，随后长城资产公司济南办事处又将债权转让给本案当事人王运霞。

2012 年 10 月 23 日，潍坊市中级人民法院指定临朐县人民法院执行本案。临朐县人民法院的执行裁定书以本公司对潍坊公司的出资不实，无偿占有潍坊公司的房产、土地为由，追加本公司为被执行人；2013 年 1 月 28 日，本公司申请执行异议，请求撤销临朐县人民法院的执行裁定，4 月 28 日被潍坊市中级人民法院驳回异议申请；随后向潍坊市中级人民法院申请复议；2013 年 10 月 9 日，潍坊市中级人民法院撤销了临朐县人民法院的执行裁定，将重新审查处理；2015 年 8 月 7 日，潍坊市中级人民法院裁定：本公司在擅自处分的房屋评估价 423.00 万元和擅自接受土地款 153.00 万元范围内对王运霞清偿债务；2015 年 8 月 16 日，本公司向潍坊市中级人民法院提出复议申请，请求撤销上述裁定，于 2016 年 1 月 11 日被驳回；2016 年 3 月 17 日，本公司启动审判监督程序，山东省高级人民法院立案审查，2016 年 7 月 7 日山东省高级人民法院撤销了潍坊市中级人民法院的执行裁定，发回临朐县人民法院重新审查；2018 年 7 月 16 日，发回重新审查后在临朐法院执行局针对房产土地争议纠纷进行了听证，2019 年 1 月 2 日，收到临朐法院执行裁定书，驳回了本公司的房产、土地的执行异议，2019 年 1 月 10 日本公司向临朐法院递交了执行异议之诉起诉状，案件于 2019 年 6 月 18 日开庭审理，暂未收到判决结果。该案件对公司的影响尚待法院的最终裁定。

7、山东鲁邦房地产开发有限公司与青岛市科迪房地产开发有限公司的诉讼事项

2016 年, 青岛市科迪房地产开发有限公司向青岛市中级人民法院起诉, 要求子公司山东鲁邦房地产开发有限公司向其交付 K 区房屋, 支付青岛市科迪房地产开发有限公司鲁邦风情街项目转让款 2,239.67 万元并赔偿原告经济损失 1,973.05 万元, 同时要求赔偿延期交付房屋导致的经济损失 1,423.00 万元, 合计 5,635.73 万元。另外主张以 589.00 万回购剩余 4,275.09 平方米的房屋。2018 年 6 月 22 日, 双方在青岛市中级人民法院进行证据质证。2018 年 11 月 5 日, 收到青岛市中院一审判决, 支持了对方部分诉讼请求, 山东鲁邦房地产开发有限公司于 2018 年 11 月 19 日向山东省高级人民法院提起了上诉, 2019 年 3 月 15 日在山东省高院开庭审理, 2019 年 5 月 27 日山东省高院作出裁定, 将本案发回青岛市中院重审。目前本公司根据一审判决进行了账务处理, 对本期利润的影响金额是 2,316.81 万元。

8、鲁银投资集团股份有限公司与赖积豪的诉讼事项

2010 年 3 月 13 日赖积豪与鲁银集团就收购青岛豪杰矿业有限公司(以下简称“豪杰矿业”)股权事宜签订了合作意向书。鲁银投资拟收购青岛豪杰 55% 的股权, 交易金额 1.10 亿元人民币。2010 年 5 月 27 日, 赖积豪与鲁银投资签订了《股权转让与矿产资源开发合作协议》, 在协议中约定“包括乙方(即赖积豪)对豪杰矿业的 500.00 万元以外的投资款在内, 双方谈判认定公司资产价值为 2 亿元。2010 年 5 月 28 日由中联资产评估有限公司出具《鲁银投资集团股份有限公司拟收购青岛豪杰矿业有限公司部分股权项目<资产评估明细表>》(中联评报字[2010]第 362 号), 该评估报告资产评估结果为 20,139.77 万元。

根据赖积豪向青岛中院提交的民事起诉状, 赖积豪主张根据其其与鲁银投资间股权转让系列文件的约定, 鲁银投资应支付其股权转让款 1.10 亿元。鲁银投资直接支付了 275.00 万元, 通过青岛豪杰偿还债务等形式支付了 6,725.00 万元, 共计 7,000.00 万元, 剩余尚未支付的股权转让款项为 4,000.00 万元。由此申请法院判令鲁银投资、豪杰矿业两被告向其支付股权转让款及利息。鲁银投资经查询股权转让相关合同及付款凭证, 公司已按协议向赖积豪支付了股权转让款及相关投资款, 已完全履行了协议约定的相关义务, 不存在违约行为。

2019 年 1 月 7 日在青岛中院开庭, 原被告进行了举证并发表质证意见; 1 月 28 日在青岛中院将再次发表质证意见, 并提交了新的证据。2019 年 2 月 20 日在青岛中院开庭审理, 目前还未收到一审判决。该案件对公司的影响尚待法院的最终裁定。

9、青岛豪杰矿业有限公司与中矿建设集团有限公司的诉讼事项

中矿建设集团有限公司(以下简称“中矿集团”)诉称, 自 2008 年 6 月起, 青岛豪杰矿业有限公司(以下简称“豪杰矿业”)将新河铁矿的竖井和井下开拓、采矿等工程发包给温州建峰矿山工程有限公司承包施工, 并与温州建峰矿山工程有限公司签订了相应的(井下开拓、采矿工程承包合同书), 温州建峰矿山工程有限公司直施工至 2013 年 5 月止。2013 年 5 月 20 日开始, 豪杰矿业

将新河铁矿的竖井和井下开拓、采矿工程交给中矿集团继续承包施工，并每年与原告签订一份《井下开拓、采工程承包合同书》。随后，温州建峰矿山工程有限公司将其承包施工期间未结的工程款等转让给原告，约定由中矿集团与豪杰矿业统一结算，中矿集团承包施工至 2016 年 2 月份结束。自 2008 年 6 月起至 2015 年 11 月底，中矿集团和温州建峰矿山工程有限公司承包施工完成的总工程量，合计工程款为 131,296,509.80 元(2015 年 11 月后的工程款原告另行主张)。至 2015 年 12 月 7 止，豪杰矿业陆续向中矿集团和温州建峰矿山工程有限公司支付工程款合计为 89,879,014.50 元，扣除电费 11,300,605.26 元，火工品费用 6,056,288.00 元，以及豪杰矿业垫付的设备款 8,057,414.55 元，豪杰矿业尚欠工程款合计 16,003,187.00 元。另外，原告撤出工地后，将相关的机械设备等交由豪杰矿业接收，豪杰矿业应向原告支付工程设备款 18,000,000.00 元，豪杰矿业合计尚欠中矿集团工程款和设备款 34,003,187.49 元。

中矿集团认为，豪杰矿业尚欠工程款和设备款 34,003,187.49 元，向青岛市中级人民法院申请判令支持中矿集团的诉请。

2019 年 2 月 20 日在青岛市中级人民法院开庭审理进行了证据交换，目前尚未收到开庭通知。

10、除上述重大诉讼外，鲁银投资集团股份有限公司及控股子公司报告期内发生或正在进行的非重大诉讼案共计 29 件，其中控股子公司为原告的 26 起，涉案金额累计 4319.93 万元；公司及控股子公司为被告的 3 起，涉案金额累计 563 万元。案件尚处于审理中或尚未开庭审理，无法预计对本公司本期利润的具体影响金额。

(二) 截至 2019 年 6 月 30 日，本公司内外担保情况

1. 关联担保情况

(1) 非合并范围内关联方担保

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 已经履行完毕
山东省盐业集团有限公司	山东肥城精制盐厂有限公司	3,000.00	2018/7/24	2019/7/23	否
山东省盐业集团有限公司	山东肥城精制盐厂有限公司	3,000.00	2018/8/1	2019/7/31	否
山东省盐业集团有限公司	山东肥城精制盐厂有限公司	1,500.00	2018/9/3	2019/9/2	否
山东省盐业集团有限公司	山东岱岳制盐有限公司	2,880.00	2017/8/24	2023/6/20	否
山东省盐业集团有限公司	山东岱岳制盐有限公司	15,300.94	2018/8/15	2022/7/1	否

(2) 合并范围内关联方担保

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	主债权到期 日	担保是否 已经履行 完毕
山东国惠投资有限公司	鲁银投资集团股份有限公司	5,000.00	2018/7/12	2019/7/26	否
山东国惠投资有限公司	鲁银投资集团股份有限公司	10,000.00	2019/1/2	2020/1/2	否
山东国惠投资有限公司	鲁银投资集团股份有限公司	5,000.00	2019/2/19	2020/2/18	否

山东国惠投资有限公司	鲁银投资集团股份有限公司	5,000.00	2019/6/27	2020/6/27	否
鲁银投资集团股份有限公司	莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	1,000.00	2018/8/29	2019/8/29	否
鲁银投资集团股份有限公司	莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	1,000.00	2018/9/13	2019/8/12	否
鲁银投资集团股份有限公司	莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	5,000.00	2018/12/26	2023/12/20	否
鲁银投资集团股份有限公司	莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	1,000.00	2019/3/25	2020/3/25	否
鲁银投资集团股份有限公司	莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	2,000.00	2019/3/27	2020/3/27	否
鲁银投资集团股份有限公司	莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	3,300.00	2019/6/6	2020/6/6	否
鲁银投资集团股份有限公司	莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	1,000.00	2019/6/27	2020/6/27	否
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	鲁银投资集团股份有限公司	5,000.00	2019/5/28	2020/5/28	否

截止 2019 年 6 月 30 日，鲁银投资集团股份有限公司对子公司山东鲁银国际经贸有限公司进口业务付款提供担保，金额 6,985.00 万元。

2、对外担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	主债权到期日	担保是否已经履行完毕
山东国惠投资有限公司	山东鲁华能源集团有限公司	10,000.00	2018/4/28	2021/4/27	否
山东国惠投资有限公司	山东鲁华能源集团有限公司	5,000.00	2019/1/31	2020/1/30	否
山东国惠投资有限公司	山东鲁华能源集团有限公司	5,000.00	2018/11/30	2019/11/30	否
山东国惠投资有限公司	山东鲁华能源集团有限公司	10,000.00	2018/12/10	2019/12/9	否
山东国惠投资有限公司	山东鲁华能源集团有限公司	70,000.00	2019/3/1	2022/3/1	否

十、其他事项

2017年9月，国惠投资与山东地矿股份有限公司（以下简称“山东地矿”）共同出资设立山东惠矿兴达投资有限公司，惠矿兴达成立时间2017年9月29日。国惠投资与山东地矿签订的出资合同规定：山东地矿认缴出资额34,000.00万元，以实物出资，占注册资本的49.28%，该出资实物为山东地矿所有的位于济南市历下区工业南路57-1号的济南高新万达广场J3写字楼1-3层、11-19层，一层商铺158-163号及车位242个。该用于出资的写字楼处于银行借款抵押中，不具备《公司法》规定的实物出资条件。出资合同规定：山东地矿应于2018年4月30日前将出资房产产权转移至惠矿兴达。截止审计报告日，该写字楼仍未解除抵押。





合并资产负债表

2019年6月30日

会合01表

单位：人民币元

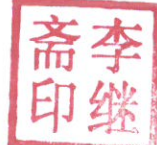
编制单位：山东能源集团有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	23,501,022,559.79	30,480,803,430.30	短期借款	25	27,382,611,081.22	31,193,681,164.12
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	90,518,842.82	64,565,372.19	拆入资金		580,000,000.00	
衍生金融资产	3	5,152,962.61	43,912,267.18	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	26	81,370.46	
应收票据	4	13,659,392,871.14	13,556,575,294.12	衍生金融负债			
应收账款	5	8,284,997,309.73	6,807,162,916.67	应付票据	27	18,405,778,153.98	13,703,468,776.77
预付款项	6	9,879,388,576.81	5,991,975,258.25	应付账款	28	19,602,628,583.75	24,024,954,007.03
应收保费				预收款项	29	8,806,354,146.12	8,620,147,687.35
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	7	23,832,953,643.45	24,150,677,494.98	应付职工薪酬	30	5,861,921,707.98	6,030,578,688.45
买入返售金融资产				应交税费	31	1,601,837,112.98	3,876,092,185.15
存货	8	24,193,371,122.06	24,656,737,791.09	其他应付款	32	30,587,147,998.94	29,454,287,013.26
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	9	1,829,821.41	3,578,493.87	保险合同准备金			
其他流动资产	10	1,704,478,468.63	1,807,928,813.22	代理买卖证券款			
流动资产合计		105,153,106,178.45	107,563,917,131.87	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	33	15,238,079,243.06	15,292,253,220.03
				其他流动负债			
				流动负债合计		128,066,439,398.49	132,195,462,742.16
				非流动负债：			
				长期借款	34	37,484,697,672.14	35,447,360,261.24
				应付债券	35	28,256,144,382.39	26,447,519,060.61
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	36	8,327,366,912.15	8,206,323,398.82
				长期应付职工薪酬		56,434,062.33	56,434,062.33
				预计负债	37	101,481,011.46	198,706,882.93
				递延收益	38	1,168,605,990.05	1,190,714,222.34
				递延所得税负债	39	197,092,557.64	196,888,311.19
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		75,591,822,588.16	71,743,946,199.46
非流动资产：				负债合计		203,658,261,986.65	203,939,408,941.62
发放委托贷款及垫款				所有者权益(或股东权益)：			
可供出售金融资产	11	5,793,987,257.60	5,887,853,553.53	实收资本(或股本)	40	21,283,794,343.69	21,283,794,343.69
持有至到期投资	12	2,417,875,000.00	2,642,875,000.00	其他权益工具		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
长期应收款	13	1,255,038,878.92	597,177,224.86	其中：优先股			
长期股权投资	14	10,372,491,725.99	3,516,803,192.43	永续债		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
投资性房地产	15	415,494,796.96	424,194,542.34	资本公积	41	15,319,866,476.95	14,778,907,328.11
固定资产	16	88,113,987,934.34	88,896,701,849.24	减：库存股			
在建工程	17	37,166,146,459.63	36,512,248,726.21	其他综合收益	42	-17,982,499.78	-9,367,112.80
生产性生物资产	18	1,529,294.16	441,367.98	专项储备	43	4,911,266,658.61	4,082,233,437.93
油气资产				盈余公积	44	385,352,817.48	385,352,817.48
无形资产	19	40,065,444,974.15	40,449,376,742.60	一般风险准备			
开发支出	20	19,006,608.75	16,474,017.83	未分配利润	45	23,058,483,178.12	21,918,001,695.08
商誉	21	1,095,561,473.60	1,316,682,640.49	归属于母公司所有者权益合计		66,940,780,975.07	64,438,922,509.49
长期待摊费用	22	5,726,304,968.90	5,504,580,066.81	少数股东权益		34,351,287,263.21	32,041,682,965.93
递延所得税资产	23	5,308,941,482.00	5,498,431,318.31	所有者权益合计		101,292,068,238.28	96,480,605,475.42
其他非流动资产	24	2,045,413,191.48	1,592,257,042.54				
非流动资产合计		199,797,224,046.48	192,856,097,285.17				
资产总计		304,950,330,224.93	300,420,014,417.04	负债和所有者权益总计		304,950,330,224.93	300,420,014,417.04

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

2019年1-6月

会合02表

编制单位：山东能源集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		173,620,320,197.19	142,583,635,522.76
其中：营业收入	1	173,620,320,197.19	142,583,635,522.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		167,790,571,545.20	134,245,290,278.85
其中：营业成本	1	153,670,881,390.39	121,901,448,385.01
利息支出			
手续费及佣金支出	2	33,962.27	114,865.48
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		2,225,316,106.44	2,307,327,836.53
销售费用	3	1,747,753,500.82	1,469,795,740.81
管理费用	4	6,204,020,075.62	5,552,936,670.60
研发费用	5	630,075,002.38	491,379,786.79
财务费用	6	3,144,058,977.23	2,501,642,890.99
其中：利息费用		2,963,829,911.93	2,546,044,158.80
利息收入		211,580,615.79	293,602,128.02
资产减值损失	7	168,432,530.05	20,644,102.64
加：其他收益	8	93,286,980.30	37,395,945.91
投资收益（损失以“-”号填列）	9	350,469,311.25	155,355,235.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-215,856,902.27	-12,760,798.91
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）		6,302,132.51	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	20,022,845.32	27,223,817.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,299,829,921.37	8,558,320,242.92
加：营业外收入	11	253,081,002.08	539,768,883.27
减：营业外支出	12	969,382,623.65	274,647,373.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,583,528,299.80	8,823,441,753.00
减：所得税费用	13	1,979,851,230.83	2,494,400,339.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,603,677,068.97	6,329,041,413.65
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,086,253,630.19	6,296,926,903.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		517,423,438.78	32,114,510.28
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,812,249,837.23	3,185,722,276.40
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,791,427,231.74	3,143,319,137.25
六、其他综合收益的税后净额		-12,255,710.41	6,498,508.31
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-8,615,386.98	6,498,508.31
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-8,615,386.98	6,498,508.31
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-222,218.76	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-8,393,168.22	6,498,508.31
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-3,640,323.43	
七、综合收益总额		3,591,421,358.56	6,335,539,921.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,803,634,450.25	3,192,220,784.71
归属于少数股东的综合收益总额		1,787,786,908.31	3,143,319,137.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 3 页





合并现金流量表

2019年1-6月

会合03表

编制单位：山东能源集团有限公司

单位：人民币元

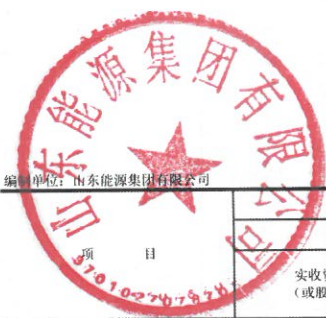
项 目	注 号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		93,320,353,764.55	109,911,679,864.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额		580,000,000.00	
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		102,373,385.91	90,398,357.87
收到其他与经营活动有关的现金		2,677,238,914.10	16,086,684,247.60
经营活动现金流入小计		96,679,966,064.56	126,088,762,469.59
购买商品、接受劳务支付的现金		65,098,006,265.55	86,800,648,766.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,462,621,746.35	8,562,735,675.64
支付的各项税费		10,105,437,786.35	10,687,716,163.16
支付其他与经营活动有关的现金		5,005,191,617.93	14,682,357,502.93
经营活动现金流出小计		90,671,257,416.18	120,733,458,108.47
经营活动产生的现金流量净额		6,008,708,648.38	5,355,304,361.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,693,722,523.73	1,597,862,470.52
取得投资收益收到的现金		495,664,781.36	510,785,987.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		90,033,034.86	53,929,000.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,000,000.00	1,381,842,951.21
收到其他与投资活动有关的现金		641,444.85	280,415,991.04
投资活动现金流入小计		5,300,061,784.80	3,824,836,400.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,821,075,011.58	2,898,988,433.93
投资支付的现金		4,245,750,482.05	3,228,787,459.31
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			33,564,755.61
支付其他与投资活动有关的现金		4,773,809,494.95	1,390,923,572.34
投资活动现金流出小计		11,840,634,988.58	7,552,264,221.19
投资活动产生的现金流量净额		-6,540,573,203.78	-3,727,427,820.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,182,739,010.31	237,754,364.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		617,591,636.00	177,754,364.00
取得借款收到的现金		20,815,315,618.23	29,361,429,865.93
发行债券收到的现金		5,680,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		4,884,118,161.40	6,274,747,872.46
筹资活动现金流入小计		33,562,172,789.94	35,873,932,102.39
偿还债务支付的现金		36,527,759,955.91	38,273,707,505.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,315,240,630.74	4,191,099,559.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		368,669,090.62	97,447,109.83
支付其他与筹资活动有关的现金		4,097,266,414.35	4,486,992,193.54
筹资活动现金流出小计		42,940,267,001.00	46,951,799,258.87
筹资活动产生的现金流量净额		-9,378,094,211.06	-11,077,867,156.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		567,412.45	-791,369.08
五、现金及现金等价物净增加额		-9,909,391,354.01	-9,450,781,984.90
加：期初现金及现金等价物余额		21,239,703,468.64	22,075,942,100.61
六、期末现金及现金等价物余额		11,330,312,114.63	12,625,160,115.71

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2019年1-6月

会合04表

单位：人民币元

编制单位：山东能源集团有限公司

本期数

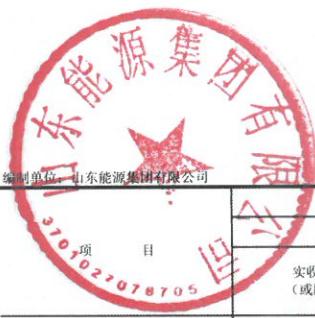
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	21,283,794,343.69		2,000,000,000.00		14,778,907,328.11			9,367,112.80	4,082,233,437.93	385,352,817.48		21,918,001,695.08	32,041,682,965.93	96,480,605,475.42
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	21,283,794,343.69		2,000,000,000.00		14,778,907,328.11			9,367,112.80	4,082,233,437.93	385,352,817.48		21,918,001,695.08	32,041,682,965.93	96,480,605,475.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					540,959,148.84			-8,615,386.98	829,033,220.68			1,140,481,483.04	2,309,604,297.28	4,811,462,762.86
（一）综合收益总额								-8,615,386.98				1,812,249,837.23	1,787,786,908.31	3,591,421,358.56
（二）所有者投入和减少资本					109,776,265.48							-55,164,014.97	487,813,496.26	542,425,746.77
1. 所有者投入的普通股													-30,000,000.00	-30,000,000.00
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														
4. 其他					109,776,265.48							-55,164,014.97	517,813,496.26	572,425,746.77
（三）利润分配												-109,280,167.96	-51,151,917.94	-160,432,085.90
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有（或股东）的分配												-139,012,584.37	-34,909,239.84	-173,921,844.21
4. 其他												29,732,416.41	-16,242,658.10	13,489,758.31
（四）所有者权益内部结转					431,182,883.36							-507,324,171.26		-76,141,287.90
1. 资本公积转增资本（或股本）					-50,000,000.00									-50,000,000.00
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					481,182,883.36							-507,324,171.26		-26,141,287.90
（五）专项储备									829,033,220.68				85,155,810.65	914,189,031.33
1. 本期提取									1,614,352,327.02				260,601,928.05	1,874,954,255.07
2. 本期使用									-785,319,106.34				-175,446,117.40	-960,765,223.74
（六）其他														
四、本期期末余额	21,283,794,343.69		2,000,000,000.00		15,319,866,476.95			-17,982,499.78	4,911,266,658.61	385,352,817.48		23,058,483,178.12	34,351,287,263.21	101,292,068,238.28

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2019年1-6月

会合04表

单位：人民币元

编制单位：山东能源集团有限公司

项 目	上年同期数										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	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		
		优先 股	永续债	其他									
一、上年年末余额	17,604,369,614.09		2,000,000,000.00		15,153,195,512.91		45,435,852.70	4,152,175,991.28	335,828,357.01		21,336,746,611.23	31,643,654,200.68	92,271,406,139.93
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	17,604,369,614.09		2,000,000,000.00		15,153,195,512.91		45,435,852.70	4,162,175,991.28	335,828,357.01		21,336,746,611.23	31,643,654,200.68	92,271,406,139.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-2,000,000,000.00				6,498,508.31	1,108,778,802.86			3,585,722,276.40	2,543,319,137.25	5,244,318,724.82
（一）综合收益总额							6,498,508.31				3,185,722,276.40	3,143,319,137.25	6,335,539,921.96
（二）所有者投入和减少资本											400,000,000.00	-134,835,616.04	-34,835,616.04
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											400,000,000.00	-434,835,616.04	-34,835,616.04
（三）利润分配												-312,649,035.24	-312,649,035.24
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												-312,649,035.24	-312,649,035.24
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													
（五）专项储备								1,108,778,802.86				147,484,651.28	1,256,263,454.14
1.本期提取								1,840,889,122.83				244,771,211.25	2,085,660,334.08
2.本期使用								-732,110,319.97				-97,286,559.97	-829,396,879.94
（六）其他			-2,000,000,000.00										-2,000,000,000.00
四、本期期末余额	17,604,369,614.09				15,153,195,512.91		51,934,361.01	5,260,954,794.14	335,828,357.04		24,922,468,887.63	34,186,973,337.93	97,515,724,864.75

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 8 页 共 95 页





资产负债表

2019年6月30日

会企01表

编制单位：山东能源集团有限公司(总部)

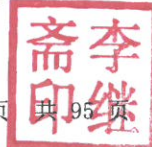
单位：人民币元

资产	注释	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		2,682,238,722.24	4,474,568,811.66	短期借款		2,700,000,000.00	1,930,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			306,240,000.00	应付票据			200,000,000.00
应收账款	1	874,619.82	17,978.75	应付账款		2,684,879.57	4,836,098.40
预付款项		3,052,933.29	3,283,870.27	预收款项		1,993,583.70	2,077,236.98
其他应收款	2	1,078,217,336.00	2,073,826,285.94	应付职工薪酬		5,524,458.41	10,695,291.04
存货		637,914.43	872,648.13	应交税费		1,914,254.63	3,831,129.57
持有待售资产				其他应付款		646,103,276.06	835,984,312.86
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产			287,135.37	一年内到期的非流动负债		2,277,226,000.00	3,895,226,000.00
流动资产合计		3,765,021,525.78	6,859,096,730.12	其他流动负债			
				流动负债合计		5,635,446,452.37	6,882,650,068.85
				非流动负债：			
				长期借款		3,475,400,000.00	3,475,400,000.00
				应付债券		15,980,000,000.00	16,980,000,000.00
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款		20,194,057.89	17,526,953.82
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益			
非流动资产：				递延所得税负债			
可供出售金融资产		58,572,919.46	58,572,919.46	其他非流动负债			
持有至到期投资		6,110,395,000.00	10,408,185,000.00	非流动负债合计		19,475,594,057.89	20,472,926,953.82
长期应收款		1,990,126,000.00	1,990,126,000.00	负债合计		25,111,040,510.26	27,355,577,022.67
长期股权投资	3	47,689,078,491.72	46,107,990,067.13	所有者权益(或股东权益)：			
投资性房地产				实收资本(或股本)		21,283,794,343.69	21,283,794,343.69
固定资产		825,196,091.04	834,620,205.39	其他权益工具		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
在建工程				其中：优先股			
生产性生物资产				永续债		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
油气资产				资本公积		14,725,300,223.44	14,675,300,223.44
无形资产		21,519,449.98	23,163,566.59	减：库存股			
开发支出				其他综合收益			
商誉				专项储备			
长期待摊费用			1,061,867.08	盈余公积		385,852,817.48	385,852,817.48
递延所得税资产				未分配利润		-49,078,416.89	582,291,948.49
其他非流动资产		2,997,000,000.00		所有者权益合计		38,345,868,967.72	38,927,239,333.10
非流动资产合计		59,691,887,952.20	59,423,719,625.65	负债和所有者权益总计		63,456,909,477.98	66,282,816,355.77
资产总计		63,456,909,477.98	66,282,816,355.77				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



利 润 表

2019年1-6月

会企02表

编制单位：山东能源集团有限公司(总部)

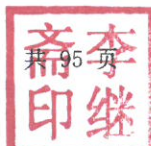
单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	8,152,979.40	24,179,607,541.21
减：营业成本	1	7,185,483.58	24,177,568,549.23
税金及附加		4,618,871.35	8,593,499.07
销售费用			116,299.58
管理费用		79,373,316.41	124,725,241.09
研发费用			
财务费用		671,457,375.18	632,067,013.21
其中：利息费用		713,812,952.95	656,304,508.98
利息收入		58,136,472.16	10,423,657.42
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	224,123,366.73	1,896,338,615.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-530,358,700.39	1,132,875,554.04
加：营业外收入		4,426.21	1,800.00
减：营业外支出		-853,908.80	300,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-529,500,365.38	1,132,577,354.04
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-529,500,365.38	1,132,577,354.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-529,500,365.38	1,132,577,354.04
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-529,500,365.38	1,132,577,354.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2019年1-6月

会企03表

编制单位：山东能源集团有限公司(总部)

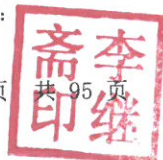
单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
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		8,581,490.29	10,314,123,578.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,514,081,385.40	97,989,660.53
经营活动现金流入小计		1,522,662,875.69	10,412,113,239.16
购买商品、接受劳务支付的现金		8,661,438.80	10,109,125,630.05
支付给职工以及为职工支付的现金		56,711,706.83	81,393,344.21
支付的各项税费		7,960,364.61	31,503,586.98
支付其他与经营活动有关的现金		1,725,224,174.19	231,327,419.77
经营活动现金流出小计		1,798,557,684.43	10,453,349,981.01
经营活动产生的现金流量净额		-275,894,808.74	-41,236,741.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,769,790,000.00	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		358,999,654.05	486,117,044.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		498.76	224,563,684.50
投资活动现金流入小计		7,128,790,152.81	860,680,729.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,541,439.00	448,898.00
投资支付的现金		2,128,088,424.59	482,600,000.00
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		4,997,000,000.00	
投资活动现金流出小计		7,126,629,863.59	483,048,898.00
投资活动产生的现金流量净额		2,160,289.22	377,631,831.28
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		6,696,000,000.00	630,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		278,721.67	1,012,837,362.19
筹资活动现金流入小计		6,696,278,721.67	1,642,837,362.19
偿还债务支付的现金		7,425,000,000.00	2,530,455,541.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		790,565,717.58	1,165,476,865.40
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,215,565,717.58	3,695,932,407.07
筹资活动产生的现金流量净额		-1,519,286,995.91	-2,053,095,044.88
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		-1,793,021,515.43	-1,716,699,955.45
加：期初现金及现金等价物余额		4,474,568,811.66	12,173,744,373.20
六、期末现金及现金等价物余额		2,681,547,296.23	10,457,044,417.75

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2019年1-6月

会企04表

单位：人民币元

编制单位：山东能源集团有限公司(总部)

项 目	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	21,283,791,343.69		2,000,000,000.00		14,675,300,223.44				385,852,817.48	582,291,948.49	38,927,239,333.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	21,283,791,343.69		2,000,000,000.00		14,675,300,223.44				385,852,817.48	582,291,948.49	38,927,239,333.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					50,000,000.00					-631,370,365.38	-581,370,365.38
（一）综合收益总额										-529,500,365.38	-529,500,365.38
（二）所有者投入和减少资本					50,000,000.00						50,000,000.00
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					50,000,000.00						50,000,000.00
（三）利润分配										-101,870,000.00	-101,870,000.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配										-101,870,000.00	-101,870,000.00
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											
（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	21,283,791,343.69		2,000,000,000.00		14,725,300,223.44				385,852,817.48	-19,078,116.89	38,345,868,967.72

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

第 9 页 共 95 页



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2019年1-6月

会企01表

单位：人民币元



编制单位：山东能源集团有限公司(总部)

项 目	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	21,283,794,343.69		2,000,000,000.00		14,675,300,223.44				336,328,357.04	582,997,204.57	38,878,420,128.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	21,283,794,343.69		2,000,000,000.00		14,675,300,223.44				336,328,357.04	582,997,204.57	38,878,420,128.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									49,524,460.44	-705,256.08	48,819,204.36
（一）综合收益总额										495,244,604.36	495,244,604.36
（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									49,524,460.44	-495,949,860.44	-446,425,400.00
1.提取盈余公积									49,524,460.44	-49,524,460.44	
2.对所有者（或股东）的分配										-446,425,400.00	-446,425,400.00
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											
（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	21,283,794,343.69		2,000,000,000.00		14,675,300,223.44				385,852,817.48	582,291,948.49	38,927,239,333.10

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

第 10 页 共 95 页



会计机构负责人：

