



山东省鲁信投资控股集团有限公司公司债券 2015 年年度报告

二〇一六年四月

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

本公司 2015 年度财务报告经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

一、本期债券的投资风险

（一）利率风险

市场利率易受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融政策以及国际环境变化的影响，特别是我国正处于经济转型的关键时期，经济调控政策出台密集，未来几年内市场利率发生波动的可能性较大。由于本期债券采用固定利率形式，一旦市场利率发生波动，可能导致投资者持有本期债券获取的利息收益相对下降。

（二）偿付风险

本期债券不设担保，按期足额兑付完全取决于发行人的信用。在本期债券的存续期内，若政策、法规、行业或市场等不可控因素对发行人的经营活动产生重大负面影响，进而造成发行人不能从预期的还款来源获得足够的资金，将可能影响本期债券按期、按时足额支付本息。

二、发行人风险

（一）财务风险

1、流动负债偿还的风险

截至2015年末，发行人负债额1,485,203.20万元，流动负债为473,120.98万元，其中流动负债占比为31.86%。较高的流动负债可能会给发行人带来一定的流动性压力，存在一定的风险。

2、盈利依赖投资收益的风险

近两年，发行人实现投资收益89,166.84万元和142,588.76万元，占同期

利润总额的53.58%和66.77%。发行人在股权投资中获得稳定的投资收益，增强了公司盈利能力。发行人盈利水平在较大程度上仍依赖于投资收益，公司未来有可能因为股权转让出现投资收益的大幅变动，也可能因参股公司经营出现不利情况而影响其利润水平，从而对发行人的盈利能力造成不利影响。

3、金融资产价格波动及变现风险

近两年末，发行人交易性金融资产的公允价值分别为 146,538.46 万元和 304,481.23 万元，占资产的 6.65%和 9.99%；可供出售金融资产分别为 253,402.62 万元和 402,498.72 万元，占资产的 11.50%和 13.21%；持有至到期投资分别为 211,701.26 万元和 156,178.16 万元，占资产的 9.61%和 5.12%；长期应收款分别为 75,366.89 万元和 334,508.85 万元，占资产的 3.42%和 10.98%；长期股权投资分别为 464,209.59 万元和 462,213.90 万元，占资产的 21.07%和 15.17%。鲁信集团持有较大规模的股票、债券、信托计划等金融资产，如资本市场行情剧烈波动或信托兑付出现问题，公司盈利状况和资产流动性将受到影响。同时上市项目股票市值的波动导致交易性金融资产的价值波动，可能会影响公司盈利情况，具有一定经营风险。

4、资产负债率升高风险

近年来，公司增加了短期融资券、中期票据、企业债券等资本市场的直接债务融资，导致债务总额增长较快，资产负债率逐步提高。近两年末，公司的资产负债率分别为 39.96%和 48.73%，资产负债率绝对数值处于较低水平，表明公司对债务的保障能力较强。但不断增长的负债总额和资产负债率可能对公司的偿债能力造成一定风险。

5、其他应收款回收风险

近两年末，公司其他应收款分别为 95,299.51 万元和 58,762.62 万元，占资产的 4.33%和 1.93%。其他应收款主要是业务往来款，以 1 年以内和 3 年以上的账款为主，分别占到其他应收款的 35.67%和 50.61%。其中账龄较长的其他应收款主要是发行人成立初期，由信托公司划转的外汇贷款等往来款项，基本已全额计提坏账准备。其他应收款金额较大、账龄偏长，如不能按时足额回收，将对发行人的盈利造成一定影响。

（二）经营风险

1、宏观经济波动风险

发行人下属子公司众多，投资所涉及的行业包括基础设施、创业投资、金融服务、文化旅游业务等，行业业绩表现与宏观经济形势关联较为紧密。如果经济增长放慢或出现衰退，将直接对发行人的经营情况和投资收益产生负面影响。此外，近期以来资本市场较大波动造成的部分股权类投资项目市值大幅波动，可能会对发行人未来财务状况造成一定的负面影响，增加了发行人未来经营业绩的不确定性。

2、项目投资决策及退出风险

对于所持有的上市公司股权类投资，资本市场的波动将对发行人投资退出的时机和投资收益产生较大影响，发行人可能无法按照预先的计划和收益目标实现投资退出；对于所持有的非上市公司股权类投资，投资退出将受到更多因素的影响，例如所投资项目的成熟度，其他投资方对发行人投资退出的态度，能否找到合适的交易对手方，以及交易价格等，上述因素均会对投资项目的顺利退出产生重要影响，使发行人可能面临投资无法

顺利退出的风险。

3、发行人下属公司经营风险

发行人业务主要涉及基础设施、创业投资、金融业务、文化旅游等领域，均为充分竞争的行业，存在一定的经营风险。

发行人从事基础设施（主要为天然气业务）的下属子公司实华公司及管道公司，通过与中国石化开展合作，在管网建设、营运管理及后备气源等方面具有一定优势，但从山东省内天然气供应来看，天然气资源贫乏，对外依赖性大。发行人如不能持续储备充足后备气源，则难以在山东天然气市场保持较为有利的地位。

发行人从事创业投资运营主体为子公司鲁信创业投资集团股份有限公司下属山东省高新技术投资有限公司，以扶持被投资企业上市获得投资收益为主要盈利模式。

发行人从事金融业务的下属子公司主要是信托公司，经营的业务主要涵盖信托和基金两大领域，受欧债危机及国内经济增速放缓的影响，2011年以来证券市场走势较为反复，波动较大，证券市场的不确定性可能使投资者趋于谨慎，出现发行人信托产品或基金产品发行难度增加的情形，已有的信托产品和基金产品也可能出现投资收益水平下降而面临被赎回的压力，从而使信托和基金业务面临一定的经营风险。

发行人从事文化旅游业务的下属子公司主要为鲁信传媒和投资集团，鲁信传媒正积极实施鲁信影城院线连锁网络项目建设，未来投资较大，存在一定的经营风险；投资集团未来着力于对旅游地产项目的开发，搭建旅游地产上市平台，战略的转型对公司未来项目运作能力和管理能力的要求

较高，存在一定的经营风险。

发行人从事磨料磨具及印刷包装等生产性业务的下属子公司，包括鲁信创投及天一印务等，因国内磨料磨具生产企业及印刷包装企业众多，竞争较为激烈，加之受宏观经济形势、原材料价格等多个因素影响，存在一定的经营风险。

4、信托业务违约风险

发行人下属子公司信托公司经营包括产业投资信托业务、房地产信托业务、证券投资信托业务等在内的多项业务，信托业务规模逐步放大。截至目前，发行人信托业务尚未发生逾期或违约情况。但未来若信托产品的融资主体不能按时支付本息，已发行的信托产品将面临违约风险，给发行人的信托业务造成不利影响。

5、转贷业务风险

发行人作为省管国有独资企业，被确定为山东省三大政府融资平台之一，承担了省政府赋予的调控资金融入及转贷职能。调控资金的用款单位为还款的直接责任人；用款单位不能按时足额还本付息时，由用款单位的同级政府负责偿还；同级政府不能偿还时，由省级财政依据地方政府还款承诺书，予以扣款偿还。由于发行人作为名义的借款主体，在用款单位、用款单位同级政府、山东省财政均不能按期支付本息的情况下，在法律上对调控资金附有偿还义务，但代偿风险极小。

（三）管理风险

1、公司治理风险

发行人及下属子公司已按照各自所处行业的特点，分别建立起科学、

规范且行之有效的业务管理模式和严格的内部控制制度。发行人是一家资产规模庞大、跨区域、跨行业经营的国有企业，拥有数量众多的控股和参股子公司，产业分布在多个业务领域。发行人涉及业务板块众多，可以有效分散某一行业风险，但同时增大了公司的管理难度，给发行人带来一定的管理风险。同时因发行人董事、监事在任期内退休，造成公司董事会、监事会人数不足，公司治理结构尚待完善。随着国家经济体制改革的不断深化、行业调控的实施，以及国内外市场变化和波动的发生，如果发行人不能进一步健全、完善和调整公司治理结构、管理模式及内部制度，可能会影响自身的持续健康发展。

2、安全生产管理风险

公司所从事的基础设施建设板块业务具有一定的危险性。尽管公司在从事这些业务活动时已经严格遵守必要的安全规定和标准，但仍面临一些经营风险。这些危险事故可能造成人身伤亡、财产损毁及环境污染，并可能导致公司的有关业务中断甚至使公司受到民事或刑事处罚。如果公司不能就上述潜在风险为本公司获得足够保障，可能会产生相应的成本，公司的财务状况及经营成果也可能因此受到影响。此外，业务经营造成的损失可能损及公司的声誉以及与监管机构和其他客户的关系，从而降低公司获得业务机会的可能。

目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
第一节释义.....	11
一、释义.....	11
第二节公司及相关中介机构简介.....	12
一、公司信息.....	12
二、联系人和联系方式.....	12
三、基本情况简介.....	12
四、信息披露及备置地点.....	12
五、报告期内公司控股股东及实际控制人变动情况.....	12
六、相关中介机构基本情况.....	13
第三节公司债券事项.....	14
一、已发行债券基本情况.....	14
二、含权条款的执行情况.....	16
三、募集资金使用及募集资金专户运作情况.....	16
四、跟踪评级安排.....	17
五、公司增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施执行情况.....	17
六、报告期内债券持有人会议召开情况.....	17
七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况.....	17
第四节财务和资产情况.....	19
一、主要会计数据和财务指标.....	19
二、会计政策、会计估计变更.....	19
三、财务分析.....	20
四、资产抵质押情况.....	25
五、报告期内其他债券和债务融资工具的付息兑付情况.....	25
六、报告期内对外担保变动情况.....	26
七、报告期内银行授信情况.....	27
第五节业务和公司治理情况.....	28

一、报告期内主要业务回顾.....	28
二、行业状况、公司未来发展战略.....	31
三、公司的独立性.....	37
四、公司客户严重违约事项.....	38
五、公司资金违规占用及违规担保情况.....	38
六、公司治理及内部控制.....	39
第六节 重大事项	47
一、报告期内重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....	47
二、报告期内发生的破产重整相关事项.....	47
三、暂停或终止上市风险.....	47
四、其他重大事项.....	47
第七节 财务报告	48
第八节 备查文件目录	49

第一节释义

一、释义

本报告中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

发行人、本公司或公司	指	山东省鲁信投资控股集团有限公司
本期债券	指	2013年山东省鲁信投资控股集团有限公司公司债券
本报告	指	《山东省鲁信投资控股集团有限公司2015年年度报告》
募集说明书	指	《2013年山东省鲁信投资控股集团有限公司公司债券募集说明书》
主承销商、受托管理人	指	中泰证券股份有限公司
审计机构	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
资信评级机构、上海新世纪	指	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
偿债账户、专项偿债账户	指	发行人设立的用于本期债券偿债资金的接收、储存及划转的银行账户
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	山东省鲁信投资控股集团有限公司章程
上交所	指	上海证券交易所
银行间债券市场	指	全国银行间债券市场
最近两年	指	2014年、2015年
报告期	指	2015年
法定节假日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾的法定节假日或休息日）
工作日	指	商业银行对公营业日（不包括法定节假日或休息日）
元	指	如无特别说明，指人民币元

本报告中部分合计数与各分项数值之和如存在尾数上的差异，均为四舍五入原因造成，并非计算错误。

第二节公司及相关中介机构简介

一、公司信息

公司的中文名称	山东省鲁信投资控股集团有限公司
公司的中文简称	鲁信集团
公司的外文名称	Shandong Luxin Investment Holdings Group
公司的外文名称缩写	LuXin Group
公司的法定代表人	汲斌昌

二、联系人和联系方式

联系人	财务部经理
姓名	王少飞
联系地址	济南市历下区龙奥北路8号玉兰广场1号楼1814室
电话	0531-86566952
传真	0531-86942770
电子邮箱	168417982@qq.com

三、基本情况简介

注册地址	济南历下区市解放路166号
注册地址的邮政编码	250013
办公地址	济南市历下区龙奥北路8号玉兰广场1号楼1814室
办公地址的邮政编码	250013
公司网址	http://www.luxin.cn
电子信箱	168417982@qq.com

四、信息披露及备置地点

登载年度报告的网址	www.sse.com.cn （上交所） www.chinabond.com.cn （中债）
公司年度报告备置地点	济南市历下区龙奥北路8号玉兰广场1号楼1814室； 山东济南市市中区经七路86号证券大厦2411室

五、报告期内公司控股股东及实际控制人变动情况

公司的注册资本为30亿元人民币，股权原由山东省人民政府100%持有。依据2015年5月28日鲁国资产权字[2015]20号文件，公司的30%股权划转山东省社会保险基金理事会，山东省人民政府持有70%股权。报告期内，公司的控股股东和实际控制人均未发生改变。

六、相关中介机构基本情况

公司聘请的会计师事务所	名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区车公庄大街9号
	签字会计师	张志良、郝英俊
债券受托管理人	名称	中泰证券股份有限公司
	办公地址	山东济南市市中区经七路86号证券大厦2411室
	联系人	丁雪
	联系电话	0531-68889931
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构	名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
	办公地址	上海市黄浦区汉口路398号华盛大厦14层

第三节公司债券事项

一、已发行债券基本情况

(一) 2013年山东省鲁信投资控股集团有限公司公司债券

- 1、债券名称：2013年山东省鲁信投资控股集团有限公司公司债券；
- 2、发行总额：人民币10亿元；
- 3、债券期限：7年期，并于债券存续期第5年末附加发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权；
- 4、债券利率：本期债券采用固定利率，票面年利率为5.00%；
- 5、债券发行批准机关及文号：国家发展和改革委员会发改财金[2013]460号文件批准发行；
- 6、债券形式：本期债券为实名制记账式债券；
- 7、计息期限：自2013年4月17日起至2020年4月16日止，若投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的计息期限为2013年4月17日至2018年4月16日止；
- 8、还本付息方式：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；
- 9、付息日：2014年至2020年每年的4月17日，如投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的付息日为2014年至2018年每年的4月17日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日）；
- 10、兑付日：本期债券的兑付日为2020年的4月17日，如投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的兑付日为2018年4月17日（如遇法定节假日

或休息日，则顺延至其后的第1个工作日)；

11、受托管理人：中泰证券股份有限公司；

12、信用级别：经上海新世纪资信评估投资服务有限公司综合评定，本期债券信用等级为AA，发行人的主体信用等级为AA；

13、担保情况：本期债券无担保；

14、上市时间和地点：本期债券于2013年5月9日在上海证券交易所上市交易。

(二) 2016年山东省鲁信投资控股集团有限公司公司债券

1、债券名称：2016年山东省鲁信投资控股集团有限公司公司债券；

2、发行总额：人民币6亿元；

3、债券期限：7年期，并于债券存续期第5年末附加发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权；

4、债券利率：本期债券采用固定利率，票面年利率为3.36%；

5、债券发行批准机关及文号：国家发展和改革委员会发改财金[2015]2725号文件批准发行；

6、债券形式：本期债券为实名制记账式债券；

7、计息期限：自2016年3月9日起至2023年3月8日止，若投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的计息期限为2016年3月9日至2021年3月8日止；

8、还本付息方式：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；

9、付息日：2017年至2023年每年的3月9日，如投资者行使回售选择权，

则其回售部分债券的付息日为2017年至2021年每年的3月9日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日）；

10、兑付日：2023年的3月9日，如投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的兑付日为2021年3月9日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日）；

11、受托管理人：中泰证券股份有限公司；

12、信用级别：经联合资信评估有限公司综合评定，本期债券信用等级为AAA，发行人的主体信用等级为AAA；

13、担保情况：本期债券无担保；

14、上市时间和地点：本期债券于2016年3月15日在上海证券交易所上市交易。

二、含权条款的执行情况

两期的企业债券均未达到含权条款的执行期。

三、募集资金使用及募集资金专户运作情况

（一）2013年山东省鲁信投资控股集团有限公司公司债券

“13鲁信集团债”募集资金10亿元，4.9亿元用于鲁信影城院线连锁网络项目，3.5亿元用于山东液化天然气（LNG）项目外输一期工程，1.6亿元用于补充营运资金。截至本报告出具日，本期债券募集资金已使用完毕，募集资金使用符合《募集说明书》约定。

（二）2016年山东省鲁信投资控股集团有限公司公司债券

“16鲁信集团债”募集资金6亿元，用于济南-青岛输气管道二线工程项目。截至本报告出具日，本期债券募集资金正按募集资金用途安排使用，

募集资金使用符合《募集说明书》约定。

四、跟踪评级安排

报告期内，上海新世纪 2015 年 6 月 29 日披露了 2013 年山东省鲁信投资控股集团有限公司公司债券 2015 年度跟踪评级报告，上海新世纪评定公司主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定，维持本期债券的信用等级为 AAA。对发行人主体和该债券的评级结果由上一次评级的 AA+、AA+ 分别提升至 AAA 和 AAA。

根据政府主管部门要求和评级机构的业务操作规范，在信用等级有效期至本期债券本息的约定偿付日止内，上海新世纪将对公司及其债券进行持续定期跟踪评级与不定期跟踪评级。上海新世纪对公司持续跟踪评级的期限为评级报告出具日至失效日。跟踪评级期间，上海新世纪将持续关注发行人外部经营环境的变化、影响发行人经营或财务状况的重大事件、发行人履行债务的情况等因素，并出具跟踪评级报告，以动态地反映发行人及其债券的信用状况。

五、报告期内公司增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施执行情况

报告期内，公司的增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变化，按照偿债计划进行债券本息的兑付工作。

六、报告期内债券持有人会议召开情况

报告期内，本期债券无债券持有人会议召开事项。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

发行人聘请中泰证券股份有限公司作为本期债券的受托管理人，并与其签订了《受托管理协议》和《债券持有人会议规则》。报告期内，本期债

券未出现受托管理人需要进行信息披露的事项。报告期内受托管理人披露了“重大风险提示”，提醒广大投资人注意本期债券可能存在的潜在风险，慎重作出自己的投资决策，履行了受托管理人的职责。

第四节财务和资产情况

本部分财务数据来源于公司 2015 年经审计的财务报告（中天运[2016]审字第 90742 号）。公司 2015 年度的财务报告经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了 2015 年度标准无保留意见的审计报告。

一、主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项目	2015 年	2014 年	同比增加
总资产	30,477,659,087.62	22,028,920,783.99	38.35%
归属于母公司股东的净资产	9,899,876,490.27	8,783,925,467.90	12.70%
营业收入	5,595,283,616.64	5,483,249,970.81	2.04%
归属于母公司股东的净利润	1,039,899,239.63	831,137,375.98	25.12%
息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	2,694,902,837.62	2,122,697,057.28	26.96%
经营活动产生的现金流量净额	452,974,261.60	864,025,912.02	-47.57%
投资活动产生的现金流量净额	-5,841,169,167.25	-902,439,538.68	547.26%
筹资活动产生的现金流量净额	5,600,327,849.76	1,934,806,239.14	189.45%
期末现金及现金等价物余额	4,725,779,971.84	4,511,692,776.71	4.75%
流动比率	3.22	2.75	17.09%
速动比率	2.84	2.43	16.87%
资产负债率 (%)	48.73	39.96	21.95%
EBITDA 全部债务比	18.15%	24.12%	-24.75%
利息保障倍数	4.91	5.01	-2.00%
现金利息保障倍数	3.32	4.89	-32.11%
EBITDA 利息保障倍数	6.19	6.39	-3.13%
贷款偿还率	100%	100%	-
利息偿付率	100%	100%	-

注：1、流动比率=流动资产/流动负债；

2、速动比率=(流动资产-存货)/流动负债；

3、资产负债率=总负债/总资产；

4、EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务；

5、利息保障倍数=息税前利润/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出)；

6、现金利息保障倍数=(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息支出；

7、EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出)；

8、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额；

9、利息偿付率=实际支付利息/应付利息。

二、会计政策、会计估计变更

本报告期内，公司的会计政策、会计估计未发生变更。

三、财务分析

截至 2015 年 12 月 31 日，公司主要资产及负债变动情况如下表所示：

单位：元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
流动资产：			
货币资金	4,179,046,397.43	3,765,464,776.71	10.98%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,044,812,280.50	1,465,384,586.86	107.78%
应收账款	242,306,610.90	201,822,998.24	20.06%
其他应收款	587,626,181.78	952,995,078.73	-38.34%
存货	1,806,767,493.07	1,206,784,685.41	49.72%
一年内到期的非流动资产	1,781,553,700.74	1,124,515,963.21	58.43%
其他流动资产	3,427,645,200.23	1,400,304,452.47	144.78%
流动资产合计	15,238,997,480.75	10,313,798,339.97	47.75%
非流动资产：			
可供出售金融资产	4,024,987,243.06	2,534,026,199.77	58.84%
持有至到期投资	1,561,781,635.85	2,117,012,645.44	-26.23%
长期应收款	3,345,088,535.76	753,668,917.17	343.84%
长期股权投资	4,622,139,005.15	4,642,095,911.79	-0.43%
固定资产	645,543,359.35	692,013,666.05	-6.72%
无形资产	392,817,694.45	412,697,145.44	-4.82%
长期待摊费用	110,038,607.59	129,415,171.46	-14.97%
其他非流动资产	380,851,838.67	227,885,300.92	67.12%
非流动资产合计	15,238,661,606.87	11,715,122,444.02	30.08%
资产总计	30,477,659,087.62	22,028,920,783.99	38.35%

单位：元

项目	2015年末	2014年末	同比变动
流动负债：			
短期借款	1,538,170,000.00	513,000,000.00	199.84%
应付账款	186,929,797.66	177,347,663.81	5.40%
预收款项	479,612,555.15	169,877,615.81	182.33%
应交税费	371,789,392.65	281,527,426.58	32.06%
应付利息	139,034,366.35	131,206,822.98	5.97%
其他应付款	692,630,044.01	759,038,783.26	-8.75%
一年内到期的非流动负债		618,280,000.00	-100.00%
其他流动负债	1,200,000,000.00	1,000,000,000.00	20.00%
流动负债合计	4,731,209,794.35	3,751,407,114.82	26.12%
非流动负债：			
长期借款	6,474,335,568.73	1,992,980,478.98	224.86%

项目	2015年末	2014年末	同比变动
应付债券	3,192,562,694.81	2,690,751,178.65	18.65%
递延所得税负债	231,476,479.79	225,750,334.98	2.54%
非流动负债合计	10,120,822,180.61	5,050,883,990.01	100.38%
负债合计	14,852,031,974.96	8,802,291,104.83	68.73%

（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将商业化收购和分类处置的银行不良资产指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融资产，导致此科目的金额快速增长 107.78%。

项目	2015 年末	2014 年末
交易性权益工具投资	563,320,901.07	719,156,586.86
交易性债券投资	995,206,506.96	746,228,000.00
指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融资产	1,486,284,872.47	
合计	3,044,812,280.50	1,465,384,586.86

（二）其他应收款

其他应收款主要是业务往来款，以 1 年以内和 3 年以上的账款为主，分别占到 35.67%和 50.61%。其中账龄较长的其他应收款主要是发行人成立初期，由信托公司划转的外汇贷款等往来款项，基本已全额计提坏账准备。2015 年末其他应收款大幅下降 38.34%，主要是因为 1 年内的应收济南农村商业银行股份有限公司的 5.6 亿元款项已经转到长期股权投资项目。

（三）存货

2015 年存货期末余额较 2014 年大幅增加 49.72%，主要原因系公司增加了对房地产的投资，导致开发成本增长较快。

项目	2015 年末	2014 年末
原材料	32,178,485.24	30,144,427.56
库存商品	106,014,658.90	112,696,867.75
半成品	15,163,866.21	18,289,013.11
开发成本	1,634,523,821.39	1,037,133,956.85
其他存货	18,886,661.33	8,520,420.14
合计	1,806,767,493.07	1,206,784,685.41

（五）一年内到期的非流动资产

2015年一年内到期的非流动资产期末余额较2014年大幅增加58.43%，主要原因系公司增加了9.3亿元的信托计划投资。

项目	2015年末	2014年末
委托贷款	243,940,000.00	184,600,000.00
信托计划	1,730,136,900.86	800,455,751.19
发放贷款		219,309,546.56
其他	231,083.56	19,840.03
小计	1,974,307,984.42	1,204,385,137.78
减值准备	192,754,283.68	79,869,174.57
合计	1,781,553,700.74	1,124,515,963.21

(六) 其他流动资产

2015年其他流动资产期末余额较2014年大幅增加144.78%，主要原因系公司增加了近20亿元的信托计划投资。

项目	2015年末	2014年末
信托计划	2,783,454,084.71	746,874,709.34
贷款	548,920,251.00	141,500,000.00
发放当金	90,608,535.00	85,146,572.17
银行理财产品	24,860,000.00	440,000,000.00
预交税款	24,242,660.14	1,113,518.14
待抵扣进项税额	25,006,885.35	133,649.49
小计	3,497,092,416.20	1,414,768,449.14
减值准备	69,447,215.97	14,463,996.67
合计	3,427,645,200.23	1,400,304,452.47

(七) 可供出售金融资产

2015年可供出售金融资产期末余额较2014年大幅增加58.84%，主要原因系公司增加了近15亿元的可供出售权益工具。

项目	2015年末	2014年末
1.可供出售债券工具		
2.可供出售权益工具	4,125,957,646.66	2,630,051,015.65
其中：按公允价值计量的	737,132,740.33	540,349,349.87
按成本计量的	3,388,824,906.33	2,089,701,665.78
3.其他	37,966,381.37	36,836,935.65
小计	4,163,924,028.03	2,666,887,951.30
减值准备	138,936,784.97	132,861,751.53
合计	4,024,987,243.06	2,534,026,199.77

(八) 长期应收款

2015 年长期应收款期末余额较 2014 年大幅增加 343.84%，主要原因系公司增加了近 25.23 亿元的债权类投资。

项目	2015 年末	2014 年末
应收融资租赁款	897,769,408.76	792,425,321.94
分期收款销售设备	753,543.18	1,625,497.45
应收款项类投资	2,523,406,614.66	
小计	3,421,929,566.60	794,050,819.39
长期应收款减值准备	76,841,030.84	40,381,902.22
合计	3,345,088,535.76	753,668,917.17

(十) 其他非流动资产

2015 年其他非流动资产期末余额较 2014 年大幅增加 67.12%，主要原因系公司增加了预付的工程款、股权转让款、设备款等款项及信托业保障基金等。

项目	2015 年末	2014 年末
预付征地款		819,900.00
土地保证金	10,286,033.00	9,253,800.00
土地开发权款	6,792,506.80	6,792,506.80
委托投资款	9,316,100.00	9,316,100.00
抵债资产	14,422,237.40	14,422,237.40
预付工程款	228,136,195.32	160,984,069.62
预付软件开发费	3,595,000.00	2,580,000.00
股权分置流通权	22,648,644.84	23,716,687.10
信托业保障基金	43,494,325.60	
付工程及设备款	22,160,795.71	
预付股权转让款	20,000,000.00	
合计	380,851,838.67	227,885,300.92

(十一) 短期借款

2015 年短期借款期末余额较 2014 年大幅增加 199.84%，主要原因系公司增加了近 12 亿元的信用借款。

借款类型	2015 年末	2014 年末
抵押借款	30,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	223,000,000.00	450,000,000.00

借款类型	2015 年末	2014 年末
信用借款	1,285,170,000.00	43,000,000.00
合计	1,538,170,000.00	513,000,000.00

(十二) 预收款项

2015 年预收款项期末余额较 2014 年大幅增加 182.33%，主要原因系公司预收了和璧花园项目 3.4 亿元的款项。

项目	2015 年末		2014 年末	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	467,717,145.83	97.52	159,007,457.80	93.60
1 至 2 年	4,006,536.47	0.84	4,331,571.16	2.55
2 至 3 年	1,810,170.11	0.38	817,681.06	0.48
3 年以上	6,078,702.74	1.26	5,720,905.79	3.37
合计	479,612,555.15	100.00	169,877,615.81	100.00

(十三) 应交税费

2015 年应交税费期末余额较 2014 年大幅增加 32.06%，主要原因系公司增加近 1 亿元的企业所得税款项。

项目	2014 年末	2015 年末
增值税	526,130.71	2,030,168.76
营业税	40,650,249.11	23,650,695.08
企业所得税	226,156,291.22	322,436,270.90
城市维护建设税	3,112,574.02	1,989,692.27
房产税	1,234,136.61	1,205,736.52
土地使用税	969,769.83	1,239,510.81
个人所得税	5,337,647.01	16,234,601.62
教育费附加	2,244,431.08	1,446,502.70
其他税费	1,296,196.99	1,556,213.99
合计	281,527,426.58	371,789,392.65

(十四) 一年内到期的非流动负债

2015 年一年内到期的非流动负债期末余额为 0，较 2014 年大幅减少 100.00%，主要原因系公司无近 1 年需到期偿还的长期债务。

项目	2015 年末	2014 年末
一年内到期的长期借款		118,280,000.00
其中：信用借款		118,280,000.00
保证借款		

抵押借款		
一年内到期的应付债券		500,000,000.00
合计		618,280,000.00

(十五) 长期借款

2015 年长期借款期末余额较 2014 年大幅增加 224.86%，主要原因系公司增加了近 38 亿元的信用借款、近 4 亿元的保证借款，使长期借款迅速增加。

借款类型	2015 年末	2014 年末
抵押借款	670,000,000.00	442,666,666.66
保证借款	1,592,374,962.43	1,234,396,669.85
信用借款	3,822,805,587.21	84,400,000.00
质押借款	389,155,019.09	231,517,142.47
合计	6,474,335,568.73	1,992,980,478.98

四、资产抵质押情况

截止 2015 年末，公司受限资产账面价值约 10.50 亿元，除此之外，公司未有其他具有可对抗第三人的优先偿付负债情况，具体情况如下表所示：

单位：元

所有权受到限制资产	2014 年末账面价值	本期增加额	本期减少额	2015 年末账面价值
1、已抵押资产	774,521,907.95		79,415,907.95	695,106,000.00
和璧花园土地使用权	695,106,000.00			695,106,000.00
天一印务土地	45,826,803.50		45,826,803.50	
天一印务房产	33,589,104.45		33,589,104.45	
2、已质押资产	275,301,992.43	440,000,000.00	215,586,999.18	499,714,993.25
长期应收款	269,152,190.09	440,000,000.00	209,437,196.84	499,714,993.25
应收账款	6,149,802.34		6,149,802.34	
合计	1,049,823,900.38	440,000,000.00	295,002,907.13	1,194,820,993.25

五、报告期内其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

发行人资信状况良好，企业债券、中期票据等各项债务融资工具的本息兑付情况正常，未出现逾期不兑付的违约或延迟支付情况。

债券简称	发行日期	还本付息方式	报告期内的还本付息情况
14 鲁信 CP001	2014.3.6	到期一次性还	2015.3.6 兑付完毕
14 鲁信 CP002	2014.5.9	本付息	2015.5.9 兑付完毕

债券简称	发行日期	还本付息方式	报告期内的还本付息情况
15 鲁信 CP001	2015.3.17		未兑付
15 鲁信 SCP001	2015.8.24		未兑付
16 鲁信 SCP001	2016.1.20		未兑付
16 鲁信 CP001	2016.3.21		未兑付
12 鲁信控 MTN001	2012.12.4	每年付息一次， 到期一次还本	2015.12.4 兑付利息
13 鲁信集团债	2013.4.13		2015.4.13 兑付利息
16 鲁信 MTN001	2016.1.11		未兑付
15 鲁信 MTN001	2015.4.28		未兑付
14 鲁信 MTN001	2014.8.29		未兑付
12 鲁信债	2012.4.25		2015.4.25 兑付利息
12 鲁创投	2014.3.25		2015.3.25 兑付利息
14 鲁信创投 MTN001	2014.11.4		2015.11.4 兑付利息

六、报告期内对外担保变动情况

截至 2015 年末，公司对外担保金额合计为 34.58 亿元，新增担保 24.80 亿元，对外担保明细如下：

单位：万元

担保单位	名称	担保方式	担保金额	本期新增担保金额
山东省投资担保有限公司	山东中磁视讯股份有限公司	连带责任 保证	1,000.00	1,000.00
	山东万德置业有限公司		12,000.00	12,000.00
	济南合力达电力科技有限公司		500.00	500.00
	山东华民钢球股份有限公司		1,000.00	1,000.00
	莱芜市赢泰有机农业科技发展有限公司		200.00	200.00
	济南三能通信设备有限公司		180.00	180.00
	济南众仁商贸有限公司		200.00	200.00
	山东星通电讯科技有限公司		500.00	500.00
	济南舜德隆商贸有限公司		100.00	100.00
	山东勃达装饰材料有限公司		550.00	550.00
	济南中海炭素有限公司		500.00	500.00
	山东华德液压工业有限公司		500.00	500.00
	山东中磁视讯股份有限公司		2,000.00	2,000.00
	山东众诚生物医药股份有限公司		1,000.00	1,000.00
	济南正东恒远经贸有限公司		200.00	200.00
	莱芜市莱城区田源养殖专业合作社（燕相永）		30.00	30.00
山东中兴服饰有限公司	1,000.00	1,000.00		

担保单位	名称	担保方式	担保金额	本期新增担保金额
	山东宝莱科技发展有限公司		1,000.00	1,000.00
	山东百易美医药有限公司		800.00	800.00
	莱芜市钢城区康源蔬菜专业合作社（李正全）		50.00	50.00
	刘晓燕（银座梦蒂）		400.00	400.00
	山东巨业精细化工有限公司		500.00	500.00
山东鲁信投资集团股份有限公司	大连德银置业有限公司	一般保证	70,000.00	70,000.00
山东鲁信能源投资管理股份有限公司	山东耀华鲁信节能投资有限公司	抵押	2,025.00	
合计			345,769.00	248,010.00

七、报告期内银行授信情况

截至2015年末,发行人获得的银行人民币授信总额度为318,000万元,已使用额度93,689万元,尚未使用额度224,311万元。

单位：万元

授信银行	授信额度合计	已用额度合计	未用额度合计
中信银行济南泉城路支行	78,400	6,133	72,267
中国建设银行济南市珍珠泉分行	20,000		20,000
中国银行济南府东支行	19,200	12,800	6,400
交通银行青岛崂山支行	23,400	10,943	12,457
光大银行北京京广桥支行	5,000		5,000
华夏银行高新支行	6,000		6,000
南京银行北京西坝河支行	20,000	13,875	6,125
威海市商业银行济南分行	25,000	9,950	15,050
威海市商业银行济南天桥支行	10,000	8,000	2,000
工商银行淄博分行开发区支行	8,000	1,780	6,220
平安银行北京白云路支行	20,000	13,535	6,465
招商银行济南和平路支行	20,000	3,672	16,328
昆仑银行	20,000	10,000	10,000
浦发银行济南分行	23,000	3,000	20,000
渤海银行济南市中支行	20,000		20,000
合计	318,000	93,689	224,311

第五节业务和公司治理情况

经过多年的发展，发行人构建了完整的产业链构架，形成了以天然气管网、创业投资、金融服务和文化旅游为主业，同时经营磨料磨具、印刷包装及热电、机场等业务发展的专业投资控股集团公司。发行人严格按照《公司法》及中国其它有关法律、法规的要求，依据《公司章程》，不断完善公司的治理结构，强化内部管理，规范公司经营运作。

一、报告期内主要业务回顾

(一) 最近两年收入情况分析

单位：万元

项目	2015 年度	2014 年度	同比变动
1、主营业务	397,302.20	409,684.16	-3.02%
其中：天然气销售及管道输送	275,126.60	307,548.95	-10.54%
电力	0.00	3,869.69	-100.00%
工业民用蒸汽、采暖	0.00	8,442.40	-100.00%
电影票房	11,995.57	7,748.18	54.82%
非金属矿物制品业	16,905.60	19,385.66	-12.79%
房地产	2,647.01	5,454.64	-51.47%
融资租赁	10,835.80	8,518.60	27.20%
投资管理业	2,128.37	2,851.37	-25.36%
电力改造工程及技术服务	7,384.67	3,627.13	103.60%
印刷包装	22,336.67	21,010.96	6.31%
广告发布	2,534.86	2,204.60	14.98%
房屋租赁	859.23	1,807.07	-52.45%
游乐收入	1,179.51	1,133.86	4.03%
咨询服务费	2,082.66	1,412.87	47.41%
物业管理	1,034.83	1,038.34	-0.34%
金融业务	35,111.06	9,264.98	278.97%
其他	5,139.77	4,364.85	17.75%
2、其他业务	22,559.68	17,928.06	25.83%
3、利息收入/支出（金融专用）	5,027.00	4,565.73	10.10%
4、已赚保费/退保金（金融专用）	448.30	397.93	12.66%
5、手续费及佣金收入/支出（金融专用）	134,191.18	115,749.11	15.93%
6、提取保险合同准备金净额	0.00	0.00	-
合计	559,528.36	548,325.00	2.04%

(二) 最近两年盈利情况分析

单位：万元

项目	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入	559,528.36	548,325.00
其中：营业收入	419,861.88	427,612.22
利息收入	5,027.00	4,565.73
已赚保费	448.30	397.93
手续费及佣金收入	134,191.18	115,749.11
二、营业总成本	482,998.05	489,105.01
其中：营业成本	326,796.67	362,798.77
手续费及佣金支出	6.34	10.59
提取保险合同准备金净额	233.48	320.67
营业税金及附加	14,513.87	11,636.37
销售费用	34,060.01	29,812.26
管理费用	41,271.72	33,957.12
财务费用	37,073.53	30,320.64
资产减值损失	29,042.43	20,248.60
加：公允价值变动收益	-2,807.82	13,393.35
投资收益（损失以“-”号填列）	142,588.76	89,166.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	88,063.51	57,250.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	216,311.25	161,780.18
加：营业外收入	5,312.13	5,406.14
其中：非流动资产处置利得	4.28	81.50
减：营业外支出	8,083.06	782.30
其中：非流动资产处置净损失	50.41	224.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	213,540.32	166,404.02
减：所得税费用	55,812.50	42,860.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	157,727.82	123,543.46
其中：归属于母公司所有者的净利润	103,989.92	83,113.74
少数股东损益	53,737.90	40,429.73
销售商品、提供劳务收到的现金	425,621.26	452,385.22
收到原保险合同保费取得的现金	602.60	287.57
收取利息、手续费及佣金的现金	139,507.73	117,448.01
收到的税费返还	501.17	496.33
收到其他与经营活动有关的现金	593,581.52	728,136.36
经营活动现金流入小计	1,159,814.29	1,298,753.47
购买商品、接受劳务支付的现金	385,303.49	375,462.98
客户贷款及垫款净增加额	2,972.07	4,042.39
支付给职工以及为职工支付的现金	48,639.29	43,122.35
支付的各项税费	79,689.31	73,689.30
支付其他与经营活动有关的现金	597,906.35	716,023.27

经营活动现金流出小计	1,114,516.86	1,212,350.88
经营活动产生的现金流量净额	45,297.43	86,402.59

(三) 公司投资状况

1、长期投资分类

单位：元

项目	2014 年末	本期增加	本期减少	2015 年末
对子公司投资	3,400,000.00	10,022,207.16		13,422,207.16
对合营企业投资	89,179,220.63		1,990,703.51	87,188,517.12
对联营企业投资	4,566,038,811.69	528,040,480.05	493,744,500.31	4,600,334,791.43
小计	4,658,618,032.32	538,062,687.21	495,735,203.82	4,700,945,515.71
减：长期股权投资减值准备	16,522,120.53	62,284,390.03		78,806,510.56
合计	4,642,095,911.79	475,778,297.18	495,735,203.82	4,622,139,005.15

2、股权投资明细

(1) 按成本法核算的重大股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	2014 年末余额	2015 年末余额
山东博信达贸易有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00
鲁信国际经贸中心	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
山东省鲁信国际贸易公司	10,022,207.16		10,022,207.16

(2) 按权益法核算的重大股权投资

单位：万元

被投资单位名称	投资成本	2014 年末 余额	2015 年末 余额	其中：损益调整变动	
				应计 损益	本期实 收红利
齐鲁股权交易中心有限公司	5,600.00	0.00	5,611.12	11.12	0.00
山东双轮股份有限公司	5,508.50	6,132.33	5,746.68	-385.79	0.00
青岛汇泉海洋科技开发有限公司	1,470.00	6,417.92	6,218.85	3,965.93	4,165.00
淄博理研泰山涂附磨具有限公司	1,767.48	5,978.19	6,412.08	574.89	141.00
山东新北洋信息技术股份有限公司	1,294.88	6,887.96	7,011.25	1,819.81	1,466.20
山东耀华鲁信节能投资有限公司	4,900.00	6,454.13	7,287.49	833.36	0.00
山东华芯半导体有限公司	10,000.00	10,184.43	9,080.79	-1,161.00	0.00
上海隆奕投资管理有限公司	10,000.00	10,007.65	10,066.35	58.70	0.00
威海华东数控股份有限公司	1,603.43	17,528.68	10,408.52	12,075.37	15,144.48
烟台星华氨纶有限公司	11,367.89	11,372.72	12,217.24	1,385.97	900.00
山东东岳氟硅材料有限公司	5,000.00	14,255.02	15,358.83	1,091.51	0.00
山东半岛蓝色经济投资基金有限公司	18,945.60	19,890.67	19,514.25	-811.26	756.50
山东龙力生物科技股份有限公司	1,993.36	28,821.26	23,874.64	14,790.95	14,646.11

被投资单位名称	投资成本	2014 年末 余额	2015 年末 余额	其中:损益调整变动	
				应计 损益	本期实 收红利
通裕重工股份有限公司	10,800.00	51,961.46	52,632.74	1,758.74	929.45
山东省天然气管道有限责任公司	77,003.37	86,886.44	92,859.25	5,972.81	0.00
民生证券有限责任公司	59,676.21	81,241.06	107,308.90	26,067.84	0.00

二、行业状况、公司未来发展战略

(一) 行业状况

1、天然气产业的现状和前景

21 世纪以来，我国天然气市场进入快速发展期，首个十年的天然气产量年均增长 14%，消费量年均增长 16%。我国自 2006 年开始成为天然气净进口国，进口量逐年攀升，天然气进口主要来源于 LNG 和管道气。国内天然气勘探开发力度不断加大，天然气产量稳定增长。随着经济增速放缓，新一轮天然气价格改革方案的推出，国际原油价格和煤炭价格持续下跌，我国天然气消费量增速减缓。从 2004 年以来，天然气管网建设一直处于高峰建设阶段，目前已初步形成了“西气东输、海气登陆、就近供应”供气格局。天然气管道、地下储气库以及 LNG 建设全面提速，特别是地下储气库进入了建设和投产的高峰阶段。但受经济低迷、价改的深入以及油价的下跌等方面因素影响，以及用户自然增速及政策的推动下，2015 年我国天然气市场需求将持续低迷，全年天然气消费量或低于预期，当年的天然气供需形势可能会发生逆转，会对未来进一步扩大天然气利用规模提出了挑战。但随着气改加速和对清洁能源需求的增加，长远来看天然气需求量将继续保持旺盛，市场潜力巨大，促进天然气公司的发展。

山东省是我国的经济和人口大省，正处在工业化和城镇化的加速阶段，能源需求急剧增长，自 2005 年开始已成为能源消费第一大省。山东的能源

市场发展潜力巨大，中石油、中石化等巨头与不断加强与山东省的合作，修建长输管道引入气源，联手实施“气化山东”战略。未来，山东省坚持“稳定省内产量，争取省外供气、积极引进国外气源”的原则，加强与国内石化集团的合作，结合西气东输、海气登陆、引进 LNG 等工程实施，扩大天然气的供应，加快输油、供气网的建设步伐，优化能源结构。

2、创业投资行业的现状与前景

创业投资是优化资本配置、支持实体经济、促进经济结构调整的重要投资方式，是多层次金融体系和资本市场的重要组成部分，有利于满足各类创业型中小微企业的资本需求以及推动科技进步和产业结构优化升级。中国经济持续快速发展，为创业投资创造了良好的发展环境。一系列促进创业投资企业发展法律法规及制度的出台，及财政部、国家税务总局对创业投资企业税收优惠政策的公布和实施，使我国创业投资进入一个新的发展阶段。近年来中国经济保持了稳定的增长势头，更多的民间资本将进入创业投资领域，也吸引着更多的创业投资机构的加入。

但 2010 年以来，创投行业的发展经历了较大的波动。2010 年-2011 年，在国内经济快速增长、创业板市场开放等良好发展环境下，创投行业快速成长。2012 年受我国宏观经济增速放缓、国内外融资渠道收窄、国内 IPO 暂停等因素影响，创投行业进入大幅调整阶段。2013 年创业投资市场迎来了募资、投资、退出的全面挑战，下滑态势明显。但随着 IPO 开闸、并购业务发展，2013 年 4 季度以来创投行业迎来了缓慢的复苏过程，并在 2014 年进入快速上升发展的阶段。我国的创业投资起步较晚但发展迅速，中国经济增长的动力并未消失，创业投资的外部环境依然向好。在国内产业梯

次转移和快速城市化进程中，随着国内实施的振兴产业规划、培育新兴战略产业及扩大科技新产品市场需求等政策的实施，必然拉动一批技术型企业的发展，创业投资企业可以寻求到更多的投资机会。

3、信托行业的现状与前景

在金融行业中，信托业务范围最为广泛，可以同时涉足资本、货币和实业，混业经营特征成为其天生的制度优势。自 2007 年信托业新规则实施以来，银行、国有企业、财务公司等争相控股参股信托公司，信托公司业务运作开始正常化。同时 2010 年以来相对稳健的货币政策背景也为信托行业提供了较大的业务发展空间，信托行业规模保持了高速增长态势。而与证券公司、保险公司等同业的业务合作为信托开启了新的业务发展领域。随着监管政策的不断完善，信托公司自身管理能力的不断提高，以及高净值人群理财需求的扩大，信托资产保持了快速增长的势头。在日益市场化的“大资管”格局下，信托行业也面临一定的发展机遇。且在监控信托行业的行业风险的同时，监管部门也为信托行业提供了一定的引导，未来信托行业发展将面临挑战与机遇并存的局面。

4、文化旅游行业的现状与前景

(1) 文化行业

文化产业被称为 21 世纪的朝阳产业，是最有发展潜力的优势产业。从国际上看，文化产业已成为世界经济的支柱产业之一，美、英、日等发达国家文化产业的产值均超过 GDP 的 30%。我国文化产业已经从探索、起步、培育的初级阶段，进入快速发展的新时期，呈现出朝气蓬勃的新局面。我国文化行业起步较晚，但发展迅速，已经成为促进经济发展的重要引擎。

电影业作为文化产业的组成部分，随着国家对影视产业改革的深入和影视产业对外开放程度的加大，国内电影票房持续增长。除了国有电影事业单位转企改制步伐明显加快之外，电影院线制、股份制改革也在加快推进，电影院线规模小、影院数量少等制约电影市场发展的问題正在逐步扭转。国内也正大力发展规模院线、数字院线、农村院线，加强县级电影院建设，提高国产影片市场占有率，并积极鼓励符合条件的广播影视企业上市融资。

（2）旅游行业

旅游消费作为一种享受型、发展型的消费形态，是以居民消费升级为基础的，而消费升级来自于宏观经济持续稳定增长带来的国内居民收入水平不断提升。旅游业关联我国国民经济的 109 个产业、行业和 39 个部门，相关产业的发展对旅游业都有不同程度的促进作用，相关产业的发展很大程度上也得益于旅游业的发展。我国的旅游行业正处于高速发展的黄金时期，近年来在居民收入提升、交通格局改善、区域经济政策等多因素共同促进下，旅游行业总体呈现平稳快速增长，旅游行业占 GDP 的比重呈上升趋势。近年来，山东省旅游产业迅猛发展，拉动了住宿、餐饮、客运和体育娱乐等产业的发展，受益于国家扩大内需、促进经济增长的产业振兴计划，省内旅游业面临良好的发展机遇。

5、其它相关行业

（1）磨料磨具行业

磨料磨具行业是机床工具行业中的重要分支，是国家基础性产业，是机械工业的“牙齿”，离开了磨料磨具，机械工业就无法进行精细加工，整个行业都将陷入瘫痪状态。进入 21 世纪以来，机床工具行业保持了高速增长

的态势，有效地支持了基础设施的发展。目前，中国磨具磨料产量占了世界总量的 70%以上，是生产大国、出口大国但不是强国。随着数控机床、钢铁、汽车、造船业及轴承等行业的发展，及世界磨具加工工艺的进步，对磨具的质量和水平提出了更高的要求，磨料磨具行业将实现快速发展。

（2）印刷包装行业

医药包装材料的使用伴随着药品从生产到销售的全过程，包装材料材质的选择直接关系到药品本身的质量。医药行业是周期性弱、市场成长空间较大的行业，改革开放三十年来，制药工业产值年均增长率达到 16.1%。随着医药产业的健康快速发展，我国已成为世界十大医药生产和原料出口国之一，但整体水平仍很落后。医药包装行业具有高速度、低效益、高消耗的特征，大部分医药产品的包装质量差档次低，中低端产品严重重复，自主创新能力差。由于不断面临降低成本和提高效率的压力，企业正改变经营战略，提升包装设备水平，以适应高效率和小批量生产。医药包装行业市场规模不断扩大，行业竞争逐渐走向集中，推进了企业的兼并重组。

（二）发行人在行业中的地位

天然气经营方面，在山东省内上百家天然气企业中，子公司实华集团具有管理规范，技术水平全面等优点，占据了省内 50%左右的市场份额，并与中国石化开展密切合作，在管网建设、营运管理、后备气源及批发零售等方面具有较强的竞争优势，处于领先地位。

创业投资方面，子公司鲁信创投在山东省内确立了行业领先地位，具有较大的影响力，是国内唯一的上市创业投资公司。鲁信创投的全资子公司高新投自2000年6月成立以来，建立有效的经营模式、科学的投资流程、

完善的管理制度和风险控制体系，培养了一支经验丰富、高素质的投资团队，也投资和培育了许多成长性好、科技含量高、居行业领先地位的优质企业。

信托业务方面，子公司山东国托是山东省信托业最具影响力的企业，在全国信托行业市场排名前列，其证券投资信托业务与产业投资信托业务处于全国领先。

文化旅游方面，子公司鲁信传媒从济南等城市发展，目前已经形成了一套影院网络发展的模式，正通过开展院线连锁网络项目建设，实现向省内二三线城市和省外一线城市的扩张；还投资拍摄了《梦里花落知多少》等多部电视连续剧，出品了《新鲁商》等多部杂志。公司投资经营的青岛海底世界和青岛欢动世界凭借独具特色的景观，吸引了大批的游客，在青岛旅游市场中具有重要的影响力。

其它业务方面，子公司鲁信创投的磨料磨具业务在新工艺、新设备、新技术和新产品开发等方面，始终处于国内同行业前列。“泰山”和“MT”牌产品被认定为山东名牌产品，其中“泰山”牌砂轮平衡性能优于国内同类产品30%-50%左右，公司自主开发的“高精度数控曲轴磨床配套成型砂轮”和“数控导轨磨砂轮”被国家经贸委授予“国家级新产品”荣誉称号。子公司天一印务从事药品纸质彩色包装盒印刷加工业务，凭借先进的设备、优良的管理以及过硬的技术，印刷包装业务水平一直位居同行业前列。天一印务拥有6条纸盒包装印刷生产线，年生产能力18亿只，客户主要分布于北京、山东及河北等地区。

（三）关于公司未来发展的讨论与分析

未来三至五年，发行人主业结构调整目标包括：一是通过围绕主业调整布局，实现金融、创投业务由大到强的转变；二是加快文化投资、旅游投资和基础设施投资等业务板块的发展，通过规模扩张，提高其盈利能力、自我发展的能力；三是对于目前处于亏损、微利状态但具有一定发展前景的业务，加快扭亏、增盈的步伐；四是围绕主业积极探索尝试相关产业发展机会，不断开辟新的利润增长点；五是有序退出不符合公司发展方向的业务或项目，加快优化公司资源配置，将有限的资源集中到核心业务或价值链中的核心环节。

三、公司的独立性

经山东省人民政府批准并在山东省工商行政管理局登记注册后，发行人具有独立的企业法人资格，其合法权益和经营活动受国家法律保护。根据发行人《公司章程》，公司依法自主经营授权范围内的全部国有资产，独立核算，自负盈亏，依法纳税。

1、业务独立情况

发行人对控股股东授权范围内的国有资产依法行使出资者权利。公司具有完整的生产系统、业务系统和独立自主的经营能力，不存在对控股股东或其控制的其他企业的依赖性。公司在主营业务范围内与控股股东之间不存在实质性同业竞争，也不存在显失公平的关联交易。

2、资产独立情况

发行人拥有独立的固定资产及配套设施，所使用的产权、商标、专利技术无形资产由发行人拥有，产权关系明确，不存在被实际控制人占用资金、资产等情况。

3、人员独立情况

发行人按照国家的劳动法律、法规制订了相关的劳动、人事、薪酬制度。公司的员工身份、资格、合同关系、制订的劳动人事制度、社会统筹等事项与控股股东及其控制的其他企业相互独立。发行人董事会提名、聘任或解聘公司的总经理，副总经理、财务负责人及其他高级管理人员由公司总经理提名，由董事会聘任或解聘。发行人董事会对控股、参股企业的产权代表有选派和管理权。发行人设有独立的人力资源部门，独立履行人事管理职责。

4、机构独立情况

发行人建立了董事会、监事会、经营管理层，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理结构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织结构，拥有独立的职能部门，公司各职能部门之间分工明确、各司其职、相互配合，保证了公司的规范运作。发行人的机构与控股股东分开且独立运作，不存在与控股股东混合经营的情况。

5、财务独立情况

发行人设财务总监一名，全面负责公司财务会计的管理工作。公司设有独立的财务部门。发行人具有独立的财务核算系统，进行独立核算，能够独立做出财务决策。发行人具有规范、健全的财务管理制度、资产管理制度和财务会计管理制度。

四、公司客户严重违约事项

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，未有发生严重违约事项。

五、公司资金违规占用及违规担保情况

报告期内，公司不存在资金违规占用及违规担保的情况，对外担保符合公司章程及公司担保管理的有关制度。

六、公司治理及内部控制

1、公司治理

发行人严格按照《公司法》和《公司章程》的要求，规范运作，建立了较为完善的法人治理结构。《公司章程》对公司董事会、监事会和高级管理人员的职权和议事规则等进行了具体规定。自公司设立以来，依法运作，未出现重大违法违规现象。

(1) 出资者

山东省国资委根据山东省人民政府授权，依法履行国有出资人职责。

出资者的权利：审议批准董事会、监事会的报告；委派或更换董事，指定董事长并决定其报酬和支付方式；对公司派出监事会，并实施监督职能；批准公司增加或减少注册资本的方案；批准公司国有资产产权变更的方案；决定公司的合并、兼并、分立、解散和发行公司债券等重大事项。

(2) 董事会

公司作为国有独资公司，设董事会。董事会对出资者负责，董事会是公司的最高决策机构，根据授权范围除拥有《公司法》规定的职权外，还拥有股东大会的部分职权，决定公司的重大事项。董事会由七至九名董事组成，设董事长一人，副董事长一至二人，由出资者从董事会成员中指定。董事会成员由出资人按照董事会的任期委派或者更换。董事长为公司的法定代表人。

董事会行使下列职权：拟定和修改公司章程；执行出资者的决议；审

定公司基本管理制度；审议决定公司的发展战略、中长期规划及公司的经营计划；决定公司内部管理机构及子公司的设置；决定公司的年度财务预算方案、决算方案；决定公司的利润分配方案和弥补亏损方案；根据授权范围审议决定公司重大投资方案、资产经营方式、企业并购、资产重组、大额借贷、信用担保等事项；制定国有资产产权转让或产权收购的方案；拟订公司合并、分立、变更公司形式、解散和增减资本、发行公司债券的方案，经出资人批准后执行；审议决定子公司合并、分立、变更公司形式、解散、增减注册资本和发行公司债券的方案或事宜；根据出资人的意见聘任或解聘公司总经理、副总经理、总会计师等，并决定其报酬事项；批准子公司的章程，决定子公司（多元化投资的子公司除外）的董事人选，提出董事长的聘任（或者解聘）和奖惩，向参股子公司委派产权代表并对其进行考核；决定公司的工资水平、工资分配制度和福利保障方案；定期向出资人报告工作；出资人授予董事会的其他职权。

董事会会议应当由三分之二以上的董事出席时方可举行。董事会会议，应当由董事本人出席。董事因故不能出席，应事先向董事长请假，并委托其他董事代行表决。每名董事有一票表决权。董事会做出决议，必须经全体董事的二分之一以上通过方可生效。董事会应当对会议所议事项的决定做成会议记录。出席会议的董事和记录员应当在会议记录上签名。

（3）监事会

公司监事会由五名专职监事和二名内部监事组成。专职监事由出资者派驻，内部监事由职代会选举产生。

监事会行使《公司法》第五十四条第（一）、（二）项规定的职权和公

司出资者规定的其他职权。监事列席董事会会议。董事、总经理及财务负责人不得兼任监事。公司监事除依照法律规定或者经出资者同意外，不得泄露公司秘密。

(4) 经理层

公司设总经理、副总经理及总会计师等，属公司高级管理人员。总经理对公司董事会负责。总经理负责公司的日常经营管理工作。《公司法》第五十七条规定的情形之一者，不得担任总经理。总经理行使下列职权：主持公司的日常经营管理工作；研究实施经董事会讨论决定的公司年度经营计划、发展规划、资金投向、财务预算、利润分配、弥补亏损、职工培训、职工工资分配、职工福利等方案，以及需要解决的有关问题；拟订公司内部管理机构设置方案；拟订公司的基本管理制度；拟订公司员工薪酬制度和福利保障方案；按照干部任免程序提请聘任或解聘公司副总经理、总会计师；按照干部任免程序聘任或解聘除应由董事会聘任或解聘以外的管理人员，决定聘用或辞退工作人员；按照国家法规和公司管理制度的规定，组织对员工的考核、评议、奖惩、升降级等；研究经营管理工作中向上级请示报告的重要问题及重大情况通报；确定向董事会汇报和向党委会通报的重大问题；研究确定本章程规定和董事会授予的其他职权范围内的工作。

2、公司内部控制

经过多年发展，发行人已经建立了一套较为完善的内部控制制度，涉及子公司管理、资金管理、预算管理、业务决策、对外担保和风险控制等多个方面；发行人通过日常考核来保证制度的有效执行，基本能够管控公司经营活动中的主要风险，确保战略目标的实现。

1、业务决策控制

为规范公司的业务决策行为，提高公司业务决策的科学性、民主性，建立健全业务决策体系，有效防范风险，积极稳健开展业务，发行人制定了《业务决策管理办法》。根据该《业务决策管理办法》，公司对外投资、产权转让、对外贷款或拆出资金、发行信托计划、对外融资租赁、固定资产构建、维修和技术改造、房地产开发和非自用建设工程以及其他重大事项的决策均有严格的审批流程、权限及决策程序。

2、对外担保管理控制

根据公司《担保管理办法》规定，发行人具有完整的对外担保决策机制和程序，通过对担保对象的评估、担保金额的确定等进行严格控制，加强担保风险的防范。发行人及下属子公司的对外担保、抵押、质押等事项，在取得可行性论证后，通过公司董事会或其他有权机构审核批准，对需报山东省国资委批准或备案的，及时报送山东省国资委。

3、合同管理控制

发行人制定了《合同审签管理办法》，对于公司内部审签的审核要点、合同审签程序、签约授权、合同签章规范以及合同管理等方面予以明确规范，并对合同决策与执行的责任制度做出了具体规定。

4、财务管理控制

发行人建有健全的财务核算及监督体系，对包括公司现金管理、银行结算、资金管理、信贷管理、投资管理、薪酬管理、成本费用管理、财务报告、财务信息系统管理、担保管理、档案管理及预算管理在内的各项财务管理职能有清晰的划分。发行人制定了《公司财务管理办法》，严格实行

统一领导、统一制度、分级核算、绩效考核的财务管理体制，统一规范各下属公司的财务行为，促进企业内外资金的合理利用，实现集团整体利益最大化，有效防范财务风险。

5、风险管理控制

发行人设有风险管理部，牵头负责公司的全面风险控制管理工作。公司建立了健全的全面风险管理体系，形成了规范化的风险管理流程并培育了良好的风险管理文化，为公司的管理规范化和决策科学化提供了支持。为加强公司的风险管理能力，提高管理水平和市场竞争力，保证公司战略的顺利实施，公司结合自身实际情况制定了《公司全面风险管理制度》，对公司风险管理的目标、原则、组织体系、责任分工、工作基本内容、监督、考核、风险管理信息系统应用以及风险管理文化建设等问题予以具体规范。

6、预算管理控制

发行人制定了《山东省鲁信投资控股集团有限公司财务管理办法》，对全面预算管理做出了详细的规定。发行人实行全面预算管理，年度内预计发生的全部生产经营活动、投融资活动和所有财务收支活动都要纳入预算管理。发行人实行统一计划、分级管理的预算管理体制。集团预算管理组织的最高审批机构为集团公司董事会，最高管理层为集团公司总经理办公会。集团公司设立预算管理委员会，下设办公室，办公室是预算管理委员会的常设机构。

7、重大投、融资决策控制

为建立和完善规范的现代企业管理制度，理顺集团公司内部业务决策程序，促进决策科学化和管理规范化，发行人根据相关法律法规制定了《山

东省鲁信投资控股集团有限公司业务决策管理办法》，对需要决策的事项、决策权限以及决策程序都做出了详细的规定。下列事项统一由集团公司进行决策：（1）长期股权投资、收购兼并、合作、对权属企业追加投资、房地产开发、非自用建设工程等；（2）证券投资，包括股票、期货、国债、企业债券、可转换债券、开放式基金、委托理财等；（3）贷款或拆出资金；（4）担保；（5）发行信托计划（由委托人指定投资管理人或投资顾问的证券投资类除外）；（6）融资租赁；（7）固定资产购置及小型维修；（8）自用基本建设和技术改造；（9）其他重大事项。

8、关联交易控制

公司发生的关联交易，应当遵守国家有关规定，遵循平等、自愿、等价、有偿、公平、公开、公允的原则，按照独立企业之间的交易计价结算。发行人制定的《山东省鲁信投资控股集团有限公司业务决策管理办法》，对关联交易的决策权限和决策程序做出了明确规定，对于涉及金额较大的重大关联交易，需集团公司董事会研究决定。

9、对下属子公司管理控制

发行人对纳入合并报表范围的子公司均具有实际的管理控制权，发行人制定了《山东省鲁信投资控股集团有限公司财务管理办法》，适用于集团公司及其下属所有子公司，通过建立完善内部牵制、稽核、审计制度保证业务活动按照授权进行；保证对资产和记录的接触、处理均经过授权。发行人在《山东省鲁信投资控股集团有限公司业务决策管理办法》中详细规定了下属子公司的决策权限，重大长期股权投资、证券投资、担保等事项需由集体公司进行决策。

10、安全生产管理制度

发行人制定《山东省鲁信投资控股集团有限公司安全生产责任制暂行办法》，规定安全生产委员会为安全生产协调机构，各部室、各所属单位、各托管企业及各所属单位所属子企业贯彻“安全第一、预防为主”的方针，建立健全安全生产责任制，各部室、各所属单位、各托管企业的主要负责人是本部门、本单位安全生产的第一责任人；实行全员安全生产责任制，全体员工都必须在各自工作岗位对实现安全生产负责。安全工作纳入员工业绩及奖惩考核内容，把安全工作效果作为员工晋升、晋级和奖惩的重要依据。

11、信息披露管理制度

公司制定了信息披露事务管理制度，规定了信息披露事务管理部门、责任人和职责；信息披露的范围和内容及重大信息的范围；信息披露的报告、传递、审核、披露程序；信息披露相关文件、资料的档案管理等等。公司信息披露相关制度得到有效执行，确保了信息披露的真实、准确、完整、及时。

12、突发事件应急预案管理制度

公司制定了《突发事件应急处理制度》，建立了应对突发事件的预警提示、信息传递、应急响应的运作流程，并形成了由综合应急预案、专项应急预案、下属分、子公司子预案、现场处置方案构成的内部应急管理组织体系和外部沟通协调机制。以保证能够预先防控、及时发现和妥善处置可能发生的突发事件。

13、资金管理制度

发行人制定了《山东省鲁信投资控股集团有限公司资金管理办法》，明确了集团和各级子公司的统一领导、分级负责的资金组织管理体系。并建立了现金管理和银行存款管理、资金内部控制方法、资金流入流出管理、资金支付管理等相关规定。

14、资金运营内控制度

公司在《资金管理办法》第四章制定了资金内部控制方法，包括 1、建立货币资金业务的岗位责任制，确保不相容岗位相互分离、制约和监督，定期进行岗位轮换；2、建立货币资金授权和审批制度，并按照规定的权限和程序办理货币资金支付业务；3、实行收支两条线，加强对货币资金的集中统一管理；4、规范网络银行操作，明确授权审批和双人复核制；5、加强银行预留印鉴和银行结算票据密码的管理。

15、短期资金应急调度预案

在资金应急调度方面，集团本部有充足的自有资金满足短期资金的调度需求，顺序优先于对成员公司的资金池内部借贷和对固定资产及股权的投资，同时公司获得多家银行的大额授信，为短期资金调度打下了坚实基础。

第六节 重大事项

一、报告期内重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁，未受到重大行政处罚。

二、报告期内发生的破产重整相关事项

报告期内，公司未发生破产重整的相关事宜。

三、暂停或终止上市风险

报告期内，公司未发生暂停或终止上市的风险。

四、其他重大事项

截至本报告出具日，公司不存在其他需要披露的重大事项。

第七节财务报告

本公司 2015 年经审计的财务报告请参见附件。

第八节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
备查文件目录	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息

(本页无正文，为《山东省鲁信投资控股集团有限公司公司债券 2015 年年度报告》盖章页)

山东省鲁信投资控股集团有限公司



2016 年 4 月 29 日

報 告 書

REPORT

山东省鲁信投资控股集团有限公司

审 计 报 告

中天运[2016]审字第 90742 号

二〇一六年四月二十六日



中天运会计师事务所

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

报告 书

R E P O R T

目 录

- 一、审计报告
- 二、报告附件
 - 1、资产负债表
 - 2、利润表
 - 3、现金流量表
 - 4、所有者权益变动表
 - 5、财务报表附注
 - 6、事务所营业执照复印件
 - 7、事务所执业证书复印件
 - 8、事务所证券业务许可证复印件
 - 9、签字注册会计师证书复印件

审计单位：中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

地 址：北京市西城区车公庄大街9号

联系电话：010-88395676

传真电话：010-88395200

审计报告

中天运[2016]审字第 90742 号

山东省鲁信投资控股集团有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东省鲁信投资控股集团有限公司（以下简称“鲁信控股集团”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是鲁信控股集团管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，鲁信控股集团公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鲁信控股集团公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

合并资产负债表

编制单位：山东省鲁信投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	八、（一）	4,179,046,397.43	3,765,464,776.71
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、（二）	3,044,812,280.50	1,465,384,586.86
应收票据	八、（三）	66,593,952.07	53,230,489.16
应收账款	八、（四）	242,306,610.90	201,822,998.24
预付款项	八、（五）	69,986,272.62	114,469,888.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	八、（六）	2,072,648.71	24,046,220.37
应收股利	八、（七）	30,586,742.70	4,779,200.00
其他应收款	八、（八）	587,626,181.78	952,995,078.73
买入返售金融资产			
存货	八、（九）	1,806,767,493.07	1,206,784,685.41
一年内到期的非流动资产	八、（十）	1,781,553,700.74	1,124,515,963.21
其他流动资产	八、（十一）	3,427,645,200.23	1,400,304,452.47
流动资产合计		15,238,997,480.75	10,313,798,339.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	八、（十二）	4,024,987,243.06	2,534,026,199.77
持有至到期投资	八、（十三）	1,561,781,635.85	2,117,012,645.44
长期应收款	八、（十四）	3,345,088,535.76	753,668,917.17
长期股权投资	八、（十五）	4,622,139,005.15	4,642,095,911.79
投资性房地产	八、（十六）	18,114,493.43	20,197,938.11
固定资产	八、（十七）	645,543,359.35	692,013,666.05
在建工程	八、（十八）	96,032,730.76	154,339,137.21
工程物资			
固定资产清理		160,683.71	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、（十九）	392,817,694.45	412,697,145.44
开发支出	八、（二十）	5,756,820.17	6,343,187.53
商誉	八、（二十一）	7,713,520.88	7,713,520.88
长期待摊费用	八、（二十二）	110,038,607.59	129,415,171.46
递延所得税资产	八、（二十三）	27,635,438.04	17,713,702.25
其他非流动资产	八、（二十四）	380,851,838.67	227,885,300.92
非流动资产合计		15,238,661,606.87	11,715,122,444.02
资产总计		30,477,659,087.62	22,028,920,783.99

注：后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：山东省鲁信投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款	八、（二十六）	1,538,170,000.00	513,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	八、（二十七）	186,929,797.66	177,347,663.81
预收款项	八、（二十八）	479,612,555.15	169,877,615.81
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、（二十九）	107,835,285.21	89,837,093.69
应交税费	八、（三十）	371,789,392.65	281,527,426.58
应付利息	八、（三十一）	139,034,366.35	131,206,822.98
应付股利	八、（三十二）	4,748,253.32	3,166,408.69
其他应付款	八、（三十三）	692,630,044.01	759,038,783.26
应付分保账款			
保险合同准备金	八、（三十四）	10,460,100.00	8,125,300.00
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	八、（三十五）		618,280,000.00
其他流动负债	八、（三十六）	1,200,000,000.00	1,000,000,000.00
流动负债合计		4,731,209,794.35	3,751,407,114.82
非流动负债：			
长期借款	八、（三十七）	6,474,335,568.73	1,992,980,478.98
应付债券	八、（三十八）	3,192,562,694.81	2,690,751,178.65
长期应付款	八、（三十九）	111,905,000.00	97,900,111.10
专项应付款	八、（四十）	14,736,942.15	13,563,063.54
预计负债	八、（四十一）	76,600,000.00	
递延收益	八、（四十二）	19,205,495.13	29,938,822.76
递延所得税负债	八、（四十三）	231,476,479.79	225,750,334.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,120,822,180.61	5,050,883,990.01
负债合计		14,852,031,974.96	8,802,291,104.83
所有者权益：			
实收资本	八、（四十四）	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
资本公积	八、（四十五）	1,926,771,233.25	1,786,732,814.53
减：库存股			
其他综合收益	八、（四十六）	108,744,437.85	105,754,573.83
专项储备			
盈余公积	八、（四十七）	191,247,896.13	152,671,489.53
一般风险准备	八、（四十八）	63,221,696.37	53,291,240.61
未分配利润	八、（四十九）	4,609,891,226.67	3,685,475,349.40
归属于母公司所有者权益合计		9,899,876,490.27	8,783,925,467.90
少数股东权益		5,725,750,622.39	4,442,704,211.26
所有者权益合计		15,625,627,112.66	13,226,629,679.16
负债和所有者权益总计		30,477,659,087.62	22,028,920,783.99

注：后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：山东省鲁信投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度
一、营业总收入	八、(五十)	5,595,283,616.64	5,483,249,970.81
其中：营业收入	八、(五十)	4,198,618,793.23	4,276,122,182.97
利息收入	八、(五十)	50,270,041.91	45,657,338.50
已赚保费	八、(五十)	4,483,000.00	3,979,300.00
手续费及佣金收入	八、(五十)	1,341,911,781.50	1,157,491,149.34
二、营业总成本		4,829,980,508.71	4,891,050,122.87
其中：营业成本	八、(五十)	3,267,966,715.33	3,627,987,713.09
利息支出			
手续费及佣金支出		63,396.66	105,911.56
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额	八、(五十一)	2,334,800.00	3,206,700.00
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	八、(五十一)	145,138,702.98	116,363,705.05
销售费用		340,600,059.61	298,122,550.16
管理费用		412,717,208.98	339,571,164.19
财务费用	八、(五十二)	370,735,292.12	303,206,393.52
资产减值损失	八、(五十三)	290,424,333.03	202,485,985.30
加：公允价值变动收益	八、(五十四)	-28,078,180.92	133,933,511.60
投资收益（损失以“-”号填列）	八、(五十五)	1,425,887,571.67	891,668,391.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		880,635,078.05	572,500,508.18
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,163,112,498.68	1,617,801,751.00
加：营业外收入	八、(五十六)	53,121,342.53	54,061,414.54
其中：非流动资产处置利得		42,758.32	815,028.37
减：营业外支出	八、(五十七)	80,830,596.33	7,822,988.62
其中：非流动资产处置净损失		504,127.98	2,247,146.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,135,403,244.88	1,664,040,176.92
减：所得税费用	八、(五十八)	558,125,028.93	428,605,534.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,577,278,215.95	1,235,434,641.94
其中：归属于母公司所有者的净利润		1,039,899,239.63	831,137,375.98
少数股东损益		537,378,976.32	404,297,265.96
六、其他综合收益的税后净额	八、(五十九)	8,780,782.07	168,450,033.75
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		8,780,782.07	168,450,033.75
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-1,195,485.83	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-2,622,941.18	167,846,747.59
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		12,599,209.08	603,286.16
七、综合收益总额		1,586,058,998.02	1,403,884,675.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,042,889,103.65	943,703,187.84
归属于少数股东的综合收益总额		543,169,894.37	460,181,487.85
八、每股收益：			
基本每股收益		0.35	0.28
稀释每股收益		0.35	0.28

注：后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：山东省鲁信投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度
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		4,256,212,646.79	4,523,852,159.82
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		6,026,000.00	2,875,650.00
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,395,077,344.30	1,174,480,055.56
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		5,011,721.81	4,963,293.69
收到其他与经营活动有关的现金	八、(六十)	5,935,815,172.25	7,281,363,589.28
经营活动现金流入小计		11,598,142,885.15	12,987,534,748.35
购买商品、接受劳务支付的现金		3,853,034,893.69	3,754,629,834.63
客户贷款及垫款净增加额		29,720,704.44	40,423,891.58
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		63,396.66	105,911.56
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		486,392,943.51	431,223,543.47
支付的各项税费		796,893,145.01	736,892,977.98
支付其他与经营活动有关的现金	八、(六十)	5,979,063,540.24	7,160,232,677.11
经营活动现金流出小计		11,145,168,623.55	12,123,508,836.33
经营活动产生的现金流量净额		452,974,261.60	864,025,912.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,708,936,354.17	2,166,790,553.16
取得投资收益收到的现金		603,375,838.30	411,977,595.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,198,714.08	13,374,586.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		505.79	
收到其他与投资活动有关的现金	八、(六十)	495,586,700.00	69,516,347.68
投资活动现金流入小计		6,812,098,112.34	2,661,659,083.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,788,142.34	155,948,661.15
投资支付的现金		12,492,802,581.56	2,893,387,446.42
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			
支付其他与投资活动有关的现金	八、(六十)	33,676,555.69	514,762,514.36
投资活动现金流出小计		12,653,267,279.59	3,564,098,621.93
投资活动产生的现金流量净额		-5,841,169,167.25	-902,439,538.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		794,661,840.00	509,692,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		794,661,840.00	509,692,000.00
取得借款收到的现金		11,949,095,576.23	4,605,567,333.32
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		12,793,757,416.23	5,115,259,333.32
偿还债务支付的现金		6,384,528,313.71	2,604,224,296.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		785,445,093.26	570,557,081.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		136,771,025.87	88,681,768.29
支付其他与筹资活动有关的现金	八、(六十)	23,456,159.50	5,671,716.29
筹资活动现金流出小计		7,193,429,566.47	3,180,453,094.18
筹资活动产生的现金流量净额		5,600,327,849.76	1,934,806,239.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,954,251.02	122,141.63
五、现金及现金等价物净增加额	八、(六十)	214,087,195.13	1,896,514,754.11
加：年初现金及现金等价物余额	八、(六十)	4,511,692,776.71	2,615,178,022.60
六、期末现金及现金等价物余额	八、(六十)	4,725,779,971.84	4,511,692,776.71

注：后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：山东省鲁信投资控股集团有限公司

2015年度

单位：人民币元

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	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
一、上年年末余额	1	3,000,000,000.00	1,786,732,814.53		105,754,573.83		152,671,489.53	53,291,240.61	3,685,475,349.40			8,783,925,467.90	4,442,704,211.26	13,226,629,679.16
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年期初余额	5	3,000,000,000.00	1,786,732,814.53		105,754,573.83		152,671,489.53	53,291,240.61	3,685,475,349.40			8,783,925,467.90	4,442,704,211.26	13,226,629,679.16
三、本期增减变动金额/减少以“-”号填列	6		140,038,418.72		2,989,864.02		38,576,406.60	9,930,455.76	924,415,877.27			1,115,951,022.37	1,283,046,411.13	2,398,997,433.50
(一) 综合收益总额	7				2,989,864.02				1,039,899,239.63			1,042,889,103.65	543,169,894.37	1,586,058,998.02
(二) 所有者投入和减少资本	8		140,038,418.72									140,038,418.72	893,679,114.72	1,033,717,533.44
1. 所有者投入资本	9												1,048,650,551.06	1,048,650,551.06
2. 股份支付计入所有者权益的金额	10													
3. 其他	11		140,038,418.72									140,038,418.72	-154,971,436.34	-14,933,017.62
(三) 利润分配	12						38,576,406.60	9,930,455.76	-115,483,362.36			-66,976,500.00	-153,802,597.96	-220,779,097.96
1. 提取盈余公积	13						38,576,406.60		-38,576,406.60					
2. 提取一般风险准备	14							9,930,455.76	-9,930,455.76					
3. 对股东的分配	15								-66,976,500.00			-66,976,500.00	-153,802,597.96	-220,779,097.96
4. 其他	16													
(四) 所有者权益内部结转	17													
1. 资本公积转增股本	18													
2. 盈余公积转增股本	19													
3. 盈余公积弥补亏损	20													
4. 其他	21													
(五) 专项储备	22													
1. 本期提取	23													
2. 本期使用	24													
(六) 其他	25													
四、本期期末余额	26	3,000,000,000.00	1,926,771,233.25		108,744,437.85		191,247,896.13	63,221,696.37	4,609,891,226.67			9,899,876,490.27	5,725,750,622.39	15,625,627,112.66

注：后附财务报表附注为本财务报表表的组成部分。

法定代表人：

昌汲印斌

主管会计工作负责人：

荣刚

会计机构负责人：

刘梅

合并所有者权益变动表

2014年度

单位：人民币元

编制单位：山东省鲁信投资控股集团有限公司

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	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	1	3,000,000,000.00	1,310,975,801.04		-6,811,238.03		56,062,233.91	40,065,226.96	3,041,653,442.69		7,441,945,466.57	2,653,722,636.84	10,095,668,103.41
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	3,000,000,000.00	1,310,975,801.04		-6,811,238.03		56,062,233.91	40,065,226.96	3,041,653,442.69		7,441,945,466.57	2,653,722,636.84	10,095,668,103.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		475,757,013.49		112,565,811.86		96,609,255.62	13,226,013.65	643,821,906.71		1,341,980,001.33	1,788,981,574.42	3,130,961,575.75
（一）综合收益总额	7				112,565,811.86				831,137,375.98		943,703,187.84	460,181,487.85	1,403,884,675.69
（二）所有者投入和减少资本	8		475,757,013.49								475,757,013.49	1,414,766,131.71	1,890,523,145.20
1. 所有者投入资本	9											1,042,317,894.34	
2. 股份支付计入所有者权益的金额	10												
3. 其他	11		475,757,013.49								475,757,013.49	372,448,237.37	848,205,240.86
（三）利润分配	12						96,609,255.62	13,226,013.65	-187,315,469.27		-77,480,200.00	-85,966,045.14	-163,446,245.14
1. 提取盈余公积	13						96,609,255.62		-96,609,255.62				
2. 提取一般风险准备	14							13,226,013.65	-13,226,013.65				
3. 对股东的分配	15								-77,480,200.00		-77,480,200.00	-85,966,045.14	-163,446,245.14
4. 其他	16												
（四）所有者权益内部结转	17												
1. 资本公积转增股本	18												
2. 盈余公积转增股本	19												
3. 盈余公积弥补亏损	20												
4. 其他	21												
（五）专项储备	22												
1. 本期提取	23												
2. 本期使用	24												
（六）其他	25												
四、本期末余额	26	3,000,000,000.00	1,786,732,814.53		105,754,573.83		152,671,489.53	53,291,240.61	3,685,475,349.40		8,783,925,467.90	4,442,704,211.26	13,226,629,679.16

注：后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：山东省鲁信投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	十四、（一）	456,371,627.62	953,593,245.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息		4,904,184.84	27,165,006.75
应收股利		2,305,546.57	
其他应收款	十四、（二）	917,957,779.19	1,682,193,481.12
存货			
一年内到期的非流动资产			100,000,000.00
其他流动资产		100,000,000.00	
流动资产合计		1,481,539,138.22	2,762,951,732.99
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,626,518,684.99	465,955,777.52
持有至到期投资		400,000,000.00	400,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	5,740,055,025.54	5,219,591,434.49
投资性房地产			
固定资产		14,934,569.99	17,210,227.31
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,442,319.85	2,609,786.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,783,950,600.37	6,105,367,225.81
资产总计		9,265,489,738.59	8,868,318,958.80

注：后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：山东省鲁信投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款			200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		22,208,906.13	22,026,479.47
应交税费		18,377,895.12	100,543,251.43
应付利息		92,970,000.00	85,920,000.00
应付股利			
其他应付款		318,359,222.44	15,043,079.00
一年内到期的非流动负债			600,000,000.00
其他流动负债		1,200,000,000.00	1,000,000,000.00
流动负债合计		1,651,916,023.69	2,023,532,809.90
非流动负债：			
长期借款		100,000,000.00	200,000,000.00
应付债券		2,000,000,000.00	1,500,000,000.00
长期应付款			
专项应付款		3,500,000.00	3,500,000.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,103,500,000.00	1,703,500,000.00
负债合计		3,755,416,023.69	3,727,032,809.90
所有者权益：			
实收资本		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
资本公积		990,569,705.69	940,569,705.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		191,247,896.13	152,671,489.53
未分配利润		1,328,256,113.08	1,048,044,953.68
所有者权益合计		5,510,073,714.90	5,141,286,148.90
负债和所有者权益总计		9,265,489,738.59	8,868,318,958.80

注：后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



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：山东省鲁信投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度
一、营业收入		7,514,744.94	3,940,173.17
减：营业成本		296,135.00	812.00
营业税金及附加		418,631.80	216,487.98
销售费用			
管理费用		63,218,709.17	54,461,052.22
财务费用		133,156,839.16	104,241,093.84
资产减值损失		-9,789,509.79	-6,184,746.06
加：公允价值变动收益			
投资收益	十四、（四）	591,492,796.47	1,188,026,107.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		411,706,736.07	1,039,231,580.25
加：营业外收入	十四、（五）		2,288.80
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	十四、（六）	1,616,338.07	682,170.43
其中：非流动资产处置净损失		16,338.07	166,883.51
三、利润总额		410,090,398.00	1,038,551,698.62
减：所得税费用		24,326,332.00	72,459,142.39
四、净利润		385,764,066.00	966,092,556.23
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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			
六、综合收益总额		385,764,066.00	966,092,556.23
七、每股收益：			
基本每股收益		0.13	0.32
稀释每股收益		0.13	0.32

注：后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：山东省鲁信投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度
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			3,929,666.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,107,101,319.41	1,631,620,030.07
经营活动现金流入小计		3,107,101,319.41	1,635,549,696.88
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		33,601,793.99	30,178,600.82
支付的各项税费		125,213,542.97	17,413,505.74
支付其他与经营活动有关的现金		2,482,581,741.76	1,829,496,965.41
经营活动现金流出小计		2,641,397,078.72	1,877,089,071.97
经营活动产生的现金流量净额	十四、（七）	465,704,240.69	-241,539,375.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		789,150,649.37	1,014,231,389.97
取得投资收益收到的现金		363,122,333.18	723,645,668.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			905.00
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		1,152,272,982.55	1,737,877,963.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,805,380.22	2,225,935.00
投资支付的现金		1,696,734,067.47	1,950,000,000.00
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			22,500.00
投资活动现金流出小计		1,702,539,447.69	1,952,248,435.00
投资活动产生的现金流量净额		-550,266,465.14	-214,370,471.76
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		1,990,800,000.00	1,990,375,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,040,800,000.00	1,990,375,000.00
偿还债务支付的现金		2,200,000,000.00	650,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		253,317,680.55	193,794,403.72
支付其他与筹资活动有关的现金		141,712.50	1,536,287.50
筹资活动现金流出小计		2,453,459,393.05	846,130,691.22
筹资活动产生的现金流量净额		-412,659,393.05	1,144,244,308.78
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			
加：年初现金及现金等价物余额		953,593,245.12	265,258,783.19
六、期末现金及现金等价物余额	十四、（七）	456,371,627.62	953,593,245.12

注：后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：山东省鲁信投资控股集团有限公司

2015年度

单位：人民币元

目	行次	实收资本	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
一、上年年末余额	1	3,000,000,000.00	940,569,705.69				152,671,489.53	1,048,044,953.68	5,141,286,148.90
加：会计政策变更	2								
前期差错更正	3								
其他	4								
二、本年期初余额	5	3,000,000,000.00	940,569,705.69				152,671,489.53	1,048,044,953.68	5,141,286,148.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		50,000,000.00				38,576,406.60	280,211,159.40	368,787,566.00
（一）综合收益总额	7							385,764,066.00	385,764,066.00
（二）所有者投入和减少资本	8		50,000,000.00						50,000,000.00
1. 所有者投入资本	9								
2. 股份支付计入所有者权益的金额	10								
3. 其他	11		50,000,000.00						50,000,000.00
（三）利润分配	12						38,576,406.60	-105,552,906.60	-66,976,500.00
1. 提取盈余公积	13						38,576,406.60	-38,576,406.60	
2. 提取一般风险准备	14								
3. 对股东的分配	15							-66,976,500.00	-66,976,500.00
4. 其他	16								
（四）所有者权益内部结转	17								
1. 资本公积转增股本	18								
2. 盈余公积转增股本	19								
3. 盈余公积弥补亏损	20								
4. 其他	21								
（五）专项储备	22								
1. 本期提取	23								
2. 本期使用	24								
（六）其他	25								
四、本期末余额	26	3,000,000,000.00	990,569,705.69				191,247,896.13	1,328,256,113.08	5,510,073,714.90

注：后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

吕斌印

主管会计工作负责人：

荣刚

会计机构负责人：

刘梅

母公司所有者权益变动表

编制单位：山东省鲁信投资控股集团集团有限公司

2014年度

单位：人民币元

项 目	行次	实收资本	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
一、上年年末余额	1	3,000,000,000.00	940,569,705.69				56,062,233.91	256,041,853.07	4,252,673,792.67
加：会计政策变更	2								
前期差错更正	3								
其他	4								
二、本年初余额	5	3,000,000,000.00	940,569,705.69				56,062,233.91	256,041,853.07	4,252,673,792.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6						96,609,255.62	792,003,100.61	888,612,356.23
（一）综合收益总额	7							966,092,556.23	966,092,556.23
（二）所有者投入和减少资本	8								
1. 所有者投入资本	9								
2. 股份支付计入所有者权益的金额	10								
3. 其他	11								
（三）利润分配	12								
1. 提取盈余公积	13						96,609,255.62	-174,089,455.62	-77,480,200.00
2. 提取一般风险准备	14								
3. 对股东的分配	15							-96,609,255.62	
4. 其他	16								
（四）所有者权益内部结转	17								
1. 资本公积转增股本	18								
2. 盈余公积转增股本	19								
3. 盈余公积弥补亏损	20								
4. 其他	21								
（五）专项储备	22								
1. 本期提取	23								
2. 本期使用	24								
（六）其他	25								
四、本期期末余额	27	3,000,000,000.00	940,569,705.69				152,671,489.53	1,048,044,953.68	5,141,286,148.90

注：后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



山东省鲁信投资控股集团有限公司 合并财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

山东省鲁信投资控股集团有限公司(以下简称“公司或本公司”)系经山东省经济贸易委员会2001年7月31日鲁经贸企字〔2001〕762号和山东省财政厅2001年9月27日鲁财国股〔2001〕53号文件批准的国有独资企业。于2002年1月31日取得由山东省工商行政管理局核发的注册号为370000018071338的企业法人营业执照。依据2015年5月28日鲁国资产权字〔2015〕20号文件, 公司的30%股权划转山东省社会保险基金理事会。注册资本人民币30亿元, 法定代表人汲斌昌。

本公司属于投资与资产管理行业, 经批准的经营范围内, 主营业务范围包括: 对外投资(不含法律法规限制行业)及管理, 投资咨询(不含证券、期货的咨询), 资产管理、托管经营, 资本运营, 担保(不含融资性担保业务), 酒店管理, 房屋出租, 物业管理。

本公司本期纳入合并范围的公司共有70家。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

三、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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1. 会计期间

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础及会计计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础, 一般采用历史成本作为计量属性, 当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时, 可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

4. 现金等价物的确定标准

本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务核算方法

(1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；以公允价值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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

6. 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括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）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 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，按照成本计量；3) 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(4) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来

现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

7. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 本公司的坏账确认标准为：对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经公司批准确认为坏账。

(2) 坏账准备的计提方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。坏账发生时，冲销原已提取的坏账准备。坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。

① 生产型企业坏账损失计提方法

A. 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	金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

B. 按组合计提坏账准备的应收款项：

a. 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据：

账龄分析法组合

对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄分析法组合		账龄分析法
b. 账龄分析法		
账龄	计提比例	
1 年以内 (含 1 年)	5%	
1—2 年	10%	
2—3 年	30%	
3 年以上	80%	

C. 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	对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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：如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	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金融、类金融企业有特殊行业规定的，从其规定。

③其他企业坏账准备计提方法：

采用个别认定加余额百分比法计提坏账准备。在资产负债表日，对单项金额重大的应收款项（应收款项余额前五名或占应收账款余额 10%以上的款项）和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，根据应收款项余额的 5% 计算确定减值损失，计提坏账准备。

④对集团合并范围内公司应收款项不计提坏账准备。

8. 存货

(1) 存货的分类：存货分为原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料、工程施工、开发成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法。

对于房地产行业相关存货，按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用加权平均法确定其实

际成本。

对于建造合同形成的相关存货，建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

(3) 期末存货计价原则及存货跌价准备计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

9. 长期股权投资

(1) 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

(2) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初

始投资成本；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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

10. 投资性房地产

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。

(2) 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。对按照成本模式计量的投资性房地产-出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，投资性房地产-出租用土地使用权采用与本公司无形资产相同的摊销政策。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

(3) 投资性房地产的转换

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，除自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产按照转换当日的公允价值确定入账价值，其

他情况以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

(4) 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四、重要会计政策、会计估计的说明 16. 资产减值。

11. 固定资产

(1) 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- 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) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

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。

③投资者投入固定资产的成本，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。

④非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，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 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

(3) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、其它设备及家具等。

(4) 固定资产折旧

①折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率 (%)	预计使用年限	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	3	20	4.85
机器设备	3	5-10	19.40-9.70
运输工具	3	5-8	19.40-12.13

电子设备	3	5	19.40
其他设备及家具	3	5	19.40

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

②对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

(5) 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的支出，主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

(6) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法

其减值准备的确认标准和计提方法见“附注四 16. 资产减值”。

12. 在建工程

(1) 本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

其减值准备的确认标准和计提方法见“附注四 16. 资产减值”。

13. 无形资产

(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：

- A. 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。
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- C. 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。
- D. 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。
- E. 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) 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，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(4) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

其减值准备的确认标准和计提方法见“附注四 16. 资产减值”。

14. 研究开发支出

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。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司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。

开发阶段支出是指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、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

15. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等，长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

16. 资产减值

(1) 适用范围

本附注所述资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产(包括资本化的开发支出)、资产组和资产组组合、商誉等

(2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，本公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形

成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①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资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如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；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

（4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减计至可收回金额，减计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。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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

（6）商誉减值

本公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并

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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，应当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，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

17. 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。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。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。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。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

（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。

18. 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、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

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

②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，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；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司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) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关

规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19. 预计负债

(1) 预计负债的确认原则

与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本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地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 收入

(1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ②本公司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。
- ③收入的金额能够可靠计量。
- ④相关经济利益很可能流入公司。
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例或已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。

本公司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的，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方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

- A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。
- B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

- A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- B. 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) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：(1) 合同总收入能够可靠地计量；(2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；(3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；(4) 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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

21. 租赁

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(2) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ②承租人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让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75% 或 75% 以上）。

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于(一般指90%或90%以上,下同)租赁开始日租赁资产公允价值;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,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(或承租人)才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

①承租人的会计处理

在租赁期开始日,将租赁开始日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(下同),计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时,能够取得出租人租赁内含利率的,采用租赁内含利率作为折现率;否则,采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的,采用同期银行贷款利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日,出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和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按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(4) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金,出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用,计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

22. 政府补助

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的,才能予以确认:①公司能够满足政府补助所附条

件；②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

①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。

②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平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：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。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23. 所得税

(1) 所得税的核算方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(2) 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(3) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此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对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

(4) 递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，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，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交

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对于与子公司、合营企业及联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。

(5) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减计递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减计金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减计当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减计的递延所得税资产账面价值可以恢复。

五、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正

1. 会计政策变更

报告期内会计政策无变更事项

2. 会计估计变更

报告期内无会计估计变更事项。

3. 重大前期差错更正

报告期内无会计差错更正事项。

4. 其他事项调整

报告期内无其他调整事项。

六、主要税项

1. 增值税

增值税税率为 17%、6%、3%。

2. 营业税

按应税收入的 3%或 5%计缴。

3. 城市建设维护税、教育费附加等

城市建设维护税按实际缴纳流转税额的 7%计缴；

教育费附加按实际缴纳流转税额的 3%计缴；

地方教育附加按实际缴纳流转税额的 2%计缴；

地方水利建设基金按实际缴纳流转税额的 1%计缴。

4. 企业所得税

按应纳税所得额的 25%、15%计缴。

七、企业合并及合并财务报表

1. 企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

①同一控制下的企业合并的界定

本公司同一控制下的企业合并的判断依据包括：①合并各方在合并前后同受集团公司最终控制；②合并前，参与合并各方受集团公司控制时间一般在1年以上（含1年），企业合并后所形成的报告主体受集团公司控制时间也在1年以上（含1年）。同时满足上述两个条件的，本公司界定为同一控制下的企业合并。

②合并日的确定依据

合并日是指本公司实际取得对被合并方控制权的日期。即被合并方净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。在同时满足以下条件的，认定为实现了控制权的转移：A. 企业合并协议已获股东大会通过；B. 企业合并事项需要经过国家有关部门实质性审批的，已取得有关主管部门的批准；C. 参与合并各方已办理了必要的财产交接手续；D. 本公司已支付了合并价款的大部分（一般应超过50%），并且有能力支付剩余款项；E. 本公司实际上已经控制了被合并方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担风险。

③合并成本的确定

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④合并费用的处理方法

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

⑤以支付现金、转让非现金资产以及承担债务作为合并对价的，所支付对价在合并日的账面价值；以发行权益性证券作为合并对价的，合并中发行权益性证券的数量及定价原则，以及参与合并各方交换有表决权股份的比例。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一

方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

2. 合并财务报表

(1) 合并范围的确定原则、合并报表编制的原则、程序及方法

①合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

②合并报表编制的原则、程序及方法

A. 合并报表编制的原则、程序及基本方法

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，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编制而成。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。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

B. 报告期内增加或处置子公司的处理方法

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 本期纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	注册资本	级次	持股比例	
				(万元)		直接(%)	间接(%)
1	鲁信创业投资集团股份有限公司	淄博	生产销售磨具、磨料、投资	74,435.93	2	68.53	
2	淄博四砂泰山砂布砂纸有限公司	淄博	生产销售砂布、砂纸	2,000.00	3		77.50
3	淄博泰山磨料磨具进出口有限公司	淄博	商品及技术进出口	2,216.00	3		100.00
4	淄博开发区砂布砂纸有限公司	淄博	生产销售砂布砂纸	1,250.00	3		100.00
5	山东信博洁具有限公司	淄博	生产销售卫生洁具	800.00	3		40.00
6	山东省高新技术创业投资有限公司	济南	投资与管理	116,572.00	3		100.00
7	山东鲁信投资管理有限公司	济南	投资管理咨询	3,000.00	3		100.00
8	鲁信创晟股权投资有限公司	西藏	投资与资产管理	100.00	3		100.00
9	鲁信投资有限公司	香港	投资	23,800.00 (港币)	4		100.00
10	蓝色经济投资管理有限公司	开曼群岛	投资管理	800.00 (港币)	5		51.00
11	蓝色经济资产管理有限公司	香港	资产管理	600.00 (港币)	6		100.00
12	山东省科技创业投资有限公司	济南	投资与资产管理	12,500.00	4		64.00

序号	企业名称	注册地	业务性质	注册资本	级次	持股比例	
				(万元)		直接(%)	间接(%)
13	齐鲁投资有限公司	香港	投资与资产管理	20.00 (港币)	5		100.00
14	深圳华信创业投资有限公司	深圳	投资与资产管理	6,000.00	3		60.00
15	山东鲁信高新技术产业有限公司	淄博	其他非金属矿物制品制造	3,000.00	3		100.00
16	烟台鲁信创业投资有限公司	烟台	投资与资产管理	6,666.00	3		70.00
17	山东省国际信托有限公司	济南	金融	200,000.00	2	63.02	6.25
18	泰信基金管理有限公司	上海	基金管理	20,000.00	3		45.00
19	上海锐懿资产管理有限公司	上海	金融信托与管理	2,000.00	4		100.00
20	山东鲁信资产管理咨询有限公司	济南	保险代理	500.00	3		40.00
21	山东鲁信实业集团有限公司	济南	投资	70,000.00	2	100.00	
22	山东鲁信国际招标有限公司	济南	招标	410.00	3		100.00
23	山东省鲁信拍卖有限公司	济南	拍卖	201.00	4		100.00
24	山东实华天然气有限公司	青岛	燃气生产与供应	15,200.00	3		50.00
25	山东鲁信金山投资有限公司	青岛市	房地产开发和经营	10,000.00	3		51.00
26	青岛东鳌房地产开发有限公司	青岛市	房地产开发和经营	2,000.00	4		100.00
27	青州市宏源燃气有限公司	潍坊	燃气生产与供应	2,500.00	4		70.00
28	山东博兴实华天然气有限公司	滨州	燃气生产与供应	3,000.00	4		51.00
29	聊城实华天然气有限公司	聊城	燃气生产与供应	1,220.00	4		51.00
30	日照实华天然气有限公司	日照	燃气生产与供应	3,000.00	4		50.00
31	衡水实华天然气有限公司	衡水	燃气生产与供应	3,000.00	4		51.00
32	潍坊实华天然气有限公司	潍坊	燃气生产与供应	6,000.00	4		53.33
33	临朐实华天然气有限公司	潍坊	燃气生产与供应	1,500.00	5		51.00
34	聊城华昌天然气有限公司	聊城	燃气生产与供应	300.00	4		51.00
35	枣庄实华新能源有限公司	枣庄	燃气生产与供应	8,000.00	4		55.00
36	青州市海特加气有限	潍坊	燃气生产与供应	1,000.00	5		100.00

序号	企业名称	注册地	业务性质	注册资本	级次	持股比例	
				(万元)		直接(%)	间接(%)
	公司						
37	山东鲁信恒基投资有限公司	济南	投资与管理	6,000.00	2	100.00	
38	山东鲁信国际物流城有限公司	临沂	物流管理	5,000.00	3		70.00
39	山东鲁信投资集团股份有限公司	济南	实业投资	31,000.00	2	74.37	
40	山东鲁信能源投资管理股份有限公司	济南	投资与资产管理	17,000.00	3	58.82	32.74
41	淄博市节能投资有限公司	淄博	节能技术推广服务	3,000.00	4		60.00
42	山东泓奥电力科技有限公司	济南	电子电力设备生产	3,000.00	4		90.97
43	山东省鲁信典当有限责任公司	济南	典当	5,000.00	4		40.00
44	山东鲁信远致旅游有限公司	青岛	旅游开发	2,000.00	3		100.00
45	山东鲁信房地产开发有限公司	济南	房地产	30,000.00	3	49.00	51.00
46	山东鲁信工程建设有限公司	济南	工程施工	2,000.00	4		80.00
47	山东鲁信恒生物业管理有限责任公司	济南	物业管理	500.00	4		100.00
48	临沂鲁信置业有限公司	临沂	房地产	3,000.00	4		100.00
49	山东鲁信华艺置地有限公司	淄博	房地产	1,800.00	4		65.00
50	山东鲁信文化旅游产业有限公司	青岛	旅游业	30,000.00	3		98.50
51	山东鲁信文化传媒投资有限公司	济南	投资与资产管理	42,000.00	2	98.57	1.43
52	山东鲁信银座文化发展有限公司	济南	商务服务	2,000.00	3		48.00
53	山东鲁信影城有限公司	济南	电影放映	4,000.00	3		92.00
54	山东鲁信银座影城有限公司	济南	电影放映	5,000.00	3		50.00
55	东营新华鲁信影城有限公司	东营	电影放映	500.00	4		51.00
56	山东鲁信广告有限公司	济南	设计、制作广告	500.00	3		100.00
57	山东鲁信电影院线有限公司	济南	电影发行	500.00	3		100.00
58	山东鲁信文化产业创业投资有限公司	济南	投资与资产管理	5,000.00	3	40.00	60.00
59	山东泰山文化艺术品	济南	艺术品现货交易	11,000.00	3		38.64

序号	企业名称	注册地	业务性质	注册资本	级次	持股比例	
				(万元)		直接(%)	间接(%)
	交易所股份有限公司						
60	鲁信海外投资有限公司	英属维尔京群岛	投资与资产管理	2,339.00(美元)	2	67.50	32.50
61	鲁信实业投资有限公司	香港	投资与资产管理	1,500.00(港币)	3		100.00
62	山东鲁信天一印务有限公司	济南	印刷	611.00(美元)	4		100.00
63	山东省鲁信金融控股有限公司	济南	金融控股	50,000.00	2	80.00	20.00
64	山东省投资担保有限公司	济南	担保	10,000.00	3		60.00
65	济南市历下区鲁信小额贷款股份有限公司	济南	小额贷款	20,000.00	3		30.00
66	金鼎租赁有限公司	北京	租赁	50,000.00	3		51.00
67	山东省金融资产管理股份有限公司	济南	金融资产管理	203,000.00	2	30.54	
68	山东汉裕资本管理有限公司	济南	基金管理服务	2,000.00	3		100.00
69	山东省投资有限公司	济南	投资与资产管理	30,000.00	2	100.00	

(3) 本期合并范围的变更及原因

合并范围的变更及原因：在上年基础上增加 4 家，其中：新设公司 4 家，分别为山东省投资有限公司、山东汉裕资本管理有限公司、鲁信创晟股权投资有限公司、青岛东鳌房地产开发有限公司。合并范围在上年基础上减少 3 家，其中：出售公司 1 家，为山东鲁信置地有限公司；因股权比例降低不具有控制权减少 2 家，分别为高密市交运实华天然气有限公司、青岛西海岸实华天然气有限公司。

(4) 股权比例超过 50% 未纳入合并范围的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并范围的原因
1	山东博信达贸易有限公司	80.00	300.00	240.00	2	已进入清理整顿程序
2	鲁信国际经济贸易中心	100.00	100.00	100.00	2	已进入清理整顿程序
3	山东省鲁信国际贸易公司	100.00	935.00	1,002.22	3	已进入清理整顿程序

(5) 股权比例不超过 50% 纳入合并范围的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围的原因
1	泰信基金管理有限公司	45.00	20,000.00	9,000.00	3	实际控制权
2	山东鲁信资产管理咨询有限公司	40.00	500.00	200.00	3	实际控制权
3	山东信博洁具有限公司	40.00	800.00	320.00	3	实际控制权

序号	企业名称	持股比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围的原因
4	山东鲁信银座文化发展有限公司	48.00	2,000.00	960.00	3	实际控制权
5	山东省鲁信典当有限责任公司	40.00	5,000.00	2,000.00	4	实际控制权
6	山东泰山文化艺术品交易所股份有限公司	38.64	11,000.00	4,587.95	3	实际控制权
7	山东省金融资产管理股份有限公司	30.54	203,000.00	62,000.00	2	实际控制权
8	济南市历下区鲁信小额贷款股份有限公司	30.00	20,000.00	6,000.00	2	实际控制权
9	山东鲁信银座影城有限公司	50.00	5,000.00	2,500.00	3	实际控制权
10	山东实华天然气有限公司	50.00	15,200.00	7,600.00	3	实际控制权
11	日照实华天然气有限公司	50.00	3,000.00	1,500.00	4	实际控制权

八、合并财务报表重要项目附注

(一) 货币资金

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	1,271,694.35	1,455,878.20
其中：人民币	1,252,213.55	1,437,521.20
外币	19,480.80	18,357.00
银行存款	1,871,195,707.82	2,854,368,825.70
其中：人民币	1,836,817,204.32	2,818,552,145.89
外币	34,378,503.50	35,816,679.81
其他货币资金	2,306,578,995.26	909,640,072.81
其中：人民币	2,306,079,013.41	909,169,128.12
外币	499,981.85	470,944.69
合 计	4,179,046,397.43	3,765,464,776.71

注：1、其他货币资金余额中 756,300,000.00 元为鲁信创业投资集团股份有限公司购买短期理财产品资金，其他主要为证券账户用于国债回购的资金。

2、截至 2015 年 12 月 31 日，货币资金期末余额无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(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	2015年12月31日公允价值	2014年12月31日公允价值
交易性权益工具投资	563,320,901.07	719,156,586.86
交易性债券投资	995,206,506.96	746,228,000.00
指定为以公允价值计量且其变动计	1,486,284,872.47	

入本期损益的金融资产		
其他		
合 计	3,044,812,280.50	1,465,384,586.86

(三) 应收票据**1. 应收票据项目明细**

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	63,193,417.77	53,230,489.16
商业承兑汇票	3,400,534.30	
合 计	66,593,952.07	53,230,489.16

2. 应收票据的主要债务人(前五名)

债务人名称	2015年12月31日	账龄
天津大港华实发电有限责任公司	3,700,000.00	1年以内
石家庄以岭药业股份有限公司	2,732,613.92	1年以内
山东步长制药股份有限公司	2,500,000.00	1年以内
山东丹红制药有限公司	1,813,577.31	1年以内
悦康药业集团有限公司	1,800,534.30	1年以内
合 计	12,546,725.53	

(四) 应收账款**1. 应收账款按类别列示如下:**

种 类	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	61,895,528.20	19.68	61,895,528.20	100.00
采用组合测试法计提坏账准备的应收账款	252,633,838.74	80.32	10,327,227.84	4.09
合 计	314,529,366.94	100.00	72,222,756.04	22.96

(续上表)

种 类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	65,448,907.07	23.61	65,448,907.07	100.00
采用组合测试法计提坏账准备的应收账款	211,787,952.95	76.39	9,964,954.71	4.71
合 计	277,236,860.02	100.00	75,413,861.78	27.20

2. 应收账款按账龄列示如下:

账 龄	2015 年 12 月 31 日			2014 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	216,769,365.61	68.92	5,326,228.18	182,783,320.16	65.93	4,871,512.61
1 至 2 年	16,913,603.02	5.38	778,795.62	17,513,513.16	6.32	406,198.03
2 至 3 年	11,281,598.74	3.58	803,095.66	5,126,892.29	1.85	1,497,985.71
3 年以上	69,564,799.57	22.12	65,314,636.58	71,813,134.41	25.90	68,638,165.43
合 计	314,529,366.94	100.00	72,222,756.04	277,236,860.02	100.00	75,413,861.78

3. 2015 年 12 月 31 日应收账款期末余额前五名的客户列示如下:

欠款单位名称	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例 (%)
中石化齐鲁分公司	19,884,717.30	1 年以内	7.17
山东清源实华公司	16,483,978.99	1 年以内	5.95
悦康药业集团有限公司	11,438,888.17	1 年以内	4.13
华能济南黄台发电有限公司	6,798,000.00	1 年以内	2.45
华电滕州新源热电有限公司	4,496,514.00	1 年以内	1.62
合 计	59,102,098.46		21.32

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示如下:

账 龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	55,402,350.86	79.16	85,345,349.58	74.56
1-2 年	5,747,640.49	8.21	21,825,934.18	19.07
2-3 年	3,159,239.21	4.52	1,352,138.72	1.18
3 年以上	5,677,042.06	8.11	5,946,466.33	5.19
合 计	69,986,272.62	100.00	114,469,888.81	100.00

2. 2015 年 12 月 31 日预付款项大额单位情况:

单位名称	金额	款项性质	账龄
陈文栋	5,800,000.00	预付设计费	1 年以内、1-2 年
山东聊建集团有限公司	5,253,000.00	贷款	1 年以内
天然气分公司山东销售营业部	4,697,742.13	预付气款	1 年以内
青岛即东海润水务有限公司	4,099,690.00	供水施工款	1 年以内
江阴存泰热工设备有限公司	3,712,604.79	贷款	1 年以内
合 计	23,563,036.92		

(六) 应收利息

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
信托计划利息	1,002,600.00	23,570,571.91
委托贷款利息		
定期存款利息	117,574.88	45,237.50
银行理财利息	952,473.83	430,410.96
合 计	2,072,648.71	24,046,220.37

(七) 应收股利

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
山东鲁信置业有限公司	25,420,000.00	
山东远大特材科技股份有限公司	387,542.70	
山东奥克斯畜牧种业有限公司	4,779,200.00	4,779,200.00
合 计	30,586,742.70	4,779,200.00

(八) 其他应收款

1. 其他应收款按类别列示如下:

种 类	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	561,580,499.30	47.05	552,762,618.30	98.43
采用组合测试法计提坏账准备的应收账款	632,119,452.30	52.95	53,311,151.52	8.43
合 计	1,193,699,951.60	100.00	606,073,769.82	50.77

(续上表)

种 类	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	535,108,006.38	34.74	530,222,505.16	99.09
采用组合测试法计提坏账准备的应收账款	1,005,427,736.98	65.26	57,318,159.47	5.70
合 计	1,540,535,743.36	100.00	587,540,664.63	38.14

2. 其他应收款按账龄列示如下:

账龄	2015年12月31日			2014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	425,811,281.86	35.67	18,148,375.48	923,391,196.48	59.94	3,944,066.11
1至2年	152,847,775.28	12.80	857,001.00	13,041,703.62	0.85	845,002.60
2至3年	10,934,719.95	0.92	978,253.65	3,267,042.74	0.21	641,530.69
3年以上	604,106,174.51	50.61	586,090,139.69	600,835,800.52	39.00	582,110,065.23
合计	1,193,699,951.60	100.00	606,073,769.82	1,540,535,743.36	100.00	587,540,664.63

3. 2015年12月31日其他应收款期末余额前五名的客户列示如下:

欠款单位(人)名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例(%)
中国信托业保障基金有限责任公司	非关联方	159,909,927.44	1年以内	13.40
青岛伟东教育云置业有限公司	非关联方	137,752,345.00	1-2年	11.54
山东省木材集团总公司	非关联方	110,806,603.40	3年以上	9.28
山东省土产杂品公司	非关联方	78,121,808.48	3年以上	6.54
淄博远景房地产开发有限责任公司	非关联方	62,400,000.00	3年以上	5.23
合计		548,990,684.32		45.99

(九) 存货

1. 按存货种类分项列示如下:

存货项目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,977,634.94	2,799,149.70	32,178,485.24
库存商品	123,697,331.87	17,682,672.97	106,014,658.90
半成品	15,530,513.37	366,647.16	15,163,866.21
开发成本	1,634,523,821.39		1,634,523,821.39
其他存货	26,299,286.79	7,412,625.46	18,886,661.33
合计	1,835,028,588.36	28,261,095.29	1,806,767,493.07

(续上表)

存货项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	32,433,108.69	2,288,681.13	30,144,427.56
库存商品	128,567,721.83	15,870,854.08	112,696,867.75
半成品	25,970,208.10	7,681,194.99	18,289,013.11
开发成本	1,037,133,956.85		1,037,133,956.85
其他存货	8,618,497.77	98,077.63	8,520,420.14
合计	1,232,723,493.24	25,938,807.83	1,206,784,685.41

2. 存货跌价准备的增减变动情况列示如下:

存货项目	2014年12月31日	本期计提额	本期减少额	2015年12月31日
原材料	2,288,681.13	510,468.57		2,799,149.70
库存商品	15,870,854.08	10,273,504.82	8,461,685.93	17,682,672.97
半成品	7,681,194.99	-7,314,547.83		366,647.16
其他存货	98,077.63	7,314,547.83		7,412,625.46
合计	25,938,807.83	10,783,973.39	8,461,685.93	28,261,095.29

3. 本公司期末存货无用于抵押担保的情形

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
委托贷款	243,940,000.00	184,600,000.00
信托计划	1,730,136,900.86	800,455,751.19
发放贷款		219,309,546.56
其他	231,083.56	19,840.03
小计	1,974,307,984.42	1,204,385,137.78
减值准备	192,754,283.68	79,869,174.57
合计	1,781,553,700.74	1,124,515,963.21

(十一) 其他流动资产

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
信托计划	2,783,454,084.71	746,874,709.34
贷款	548,920,251.00	141,500,000.00
发放当金	90,608,535.00	85,146,572.17
银行理财产品	24,860,000.00	440,000,000.00
预交税款	24,242,660.14	1,113,518.14
待抵扣进项税额	25,006,885.35	133,649.49
小计	3,497,092,416.20	1,414,768,449.14
减值准备	69,447,215.97	14,463,996.67
合计	3,427,645,200.23	1,400,304,452.47

(十二) 可供出售金融资产

项目	2015年12月31日公允价值	2014年12月31日公允价值
----	-----------------	-----------------

项 目	2015年12月31日公允价值	2014年12月31日公允价值
1. 可供出售债券工具		
2. 可供出售权益工具	4,125,957,646.66	2,630,051,015.65
其中：按公允价值计量的	737,132,740.33	540,349,349.87
按成本计量的	3,388,824,906.33	2,089,701,665.78
3. 其他	37,966,381.37	36,836,935.65
小计	4,163,924,028.03	2,666,887,951.30
减值准备	138,936,784.97	132,861,751.53
合 计	4,024,987,243.06	2,534,026,199.77

(十三) 持有至到期投资

项 目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
债券投资	1,889,000.00	1,889,000.00	1,889,000.00	1,889,000.00
其他债权投资	10,540,000.00	540,000.00	73,540,000.00	540,000.00
信托计划	1,703,353,330.30	151,571,694.45	2,216,198,968.05	172,186,322.61
合 计	1,715,782,330.30	154,000,694.45	2,291,627,968.05	174,615,322.61
净 额	1,561,781,635.85		2,117,012,645.44	

(十四) 长期应收款

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
应收融资租赁款	897,769,408.76	792,425,321.94
分期收款销售设备	753,543.18	1,625,497.45
应收款项类投资	2,523,406,614.66	
小 计	3,421,929,566.60	794,050,819.39
长期应收款减值准备	76,841,030.84	40,381,902.22
合 计	3,345,088,535.76	753,668,917.17

(十五) 长期股权投资**1. 长期股权投资分类**

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
对子公司投资	3,400,000.00	10,022,207.16		13,422,207.16
对合营企业投资	89,179,220.63		1,990,703.51	87,188,517.12
对联营企业投资	4,566,038,811.69	528,040,480.05	493,744,500.31	4,600,334,791.43
小 计	4,658,618,032.32	538,062,687.21	495,735,203.82	4,700,945,515.71
减：长期股权投资 减值准备	16,522,120.53	62,284,390.03		78,806,510.56
合 计	4,642,095,911.79	475,778,297.18	495,735,203.82	4,622,139,005.15

2. 按成本法核算的重大股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年12月31日余额
山东博信达贸易有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00			2,400,000.00
鲁信国际经贸中心	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
山东省鲁信国际贸易公司	10,022,207.16		10,022,207.16		10,022,207.16
合计	13,422,207.16	3,400,000.00	10,022,207.16		13,422,207.16

3. 按权益法核算的重大股权投资

被投资单位名称	投资成本	2014年12月31日余额	2015年12月31日余额	其中:损益调整变动	
				应计损益	本期实收红利
民生证券有限责任公司	596,762,100.00	812,410,616.37	1,073,089,000.62	260,678,384.25	
美国中美捷通公司	3,724,515.00	3,724,515.00	3,724,515.00		
鲁港海运实业公司	413,835.00	413,835.00	413,835.00		
齐鲁股权交易中心有限公司	56,000,000.00		56,111,163.62	111,163.62	
青岛场外市场清算中心有限公司	15,000,000.00		14,658,158.29	-341,841.71	
山东奔速电梯股份有限公司	30,000,000.00	30,464,846.46	33,127,849.99	2,879,949.59	
山东东岳氟硅材料有限公司	50,000,000.00	142,550,201.54	153,588,305.96	10,915,122.49	
山东福瑞达生物科技有限公司	37,450,000.00	32,001,298.38	30,934,581.84	-1,066,716.54	
山东高新润农化学有限公司	35,000,000.00	42,732,060.38	22,625,756.97	-20,103,257.73	
山东华芯半导体有限公司	100,000,000.00	101,844,333.29	90,807,874.65	-11,609,979.42	
山东金宝电子股份有限公司	47,883,333.00	51,068,212.76	40,809,382.06	-10,099,181.38	
山东龙力生物科技股份有限公司	19,933,629.85	288,212,628.16	238,746,403.49	147,909,547.74	146,461,056.37
山东双轮股份有限公司	55,085,000.00	61,323,299.04	57,466,805.82	-3,857,929.40	
泰华智慧产业集团股份有限公司	10,000,000.00	38,839,766.31	44,302,189.38	-5,305,858.77	
山东天一化学股份有限公司	25,000,000.00	32,262,424.93	33,900,831.99	1,487,111.18	
山东新北洋信息技术股份有限公司	12,948,750.52	68,879,628.10	70,112,515.15	18,198,147.44	14,661,961.21
山东中创软件商用中间件股份有限公司	10,500,000.00	33,845,576.55	33,993,891.21	830,814.66	682,500.00
通裕重工股份有限公司	108,000,000.00	519,614,551.41	526,327,449.05	17,587,423.16	9,294,452.44
威海华东数控股份有限公司	16,034,337.19	175,286,783.51	104,085,173.59	120,753,702.60	151,444,792.54
威海联信投资有	14,504,000.00	14,483,514.10	14,483,338.85	-175.25	-

被投资单位名称	投资成本	2014年12月31日 余额	2015年12月31日 余额	其中:损益调整变动	
				应计损益	本期实收红利
限公司					
潍坊胜达科技股份有限公司	24,300,000.00	30,022,711.12	32,025,262.54	4,499,176.64	2,430,000.00
烟台青湖电子股份有限公司	43,850,500.00	24,612,491.39	20,861,499.29	-3,750,992.10	-
烟台星华氨纶有限公司	113,678,852.55	113,727,200.82	122,172,408.63	13,859,749.79	9,000,000.00
中食都庆(山东)生物技术有限公司	11,600,000.00	10,347,892.45	10,936,624.32	588,731.87	
淄博市高新技术创业投资有限公司	40,000,000.00	47,845,730.28	49,225,618.67	1,379,888.39	
莱州明波水产有限公司	43,560,000.00	41,274,338.17	38,509,979.71	-2,764,358.46	
青岛众和恒业蜂窝纸板制品有限公司	18,000,000.00	17,459,426.32	17,459,426.32		
淄博鲁信齐鲁财务管理有限公司	700,000.00	694,665.11	702,010.42	7,345.31	
山东鲁信康大投资管理有限公司	350,000.00	398,049.49	734,813.00	336,763.51	
潍坊鲁信厚远创业投资管理有限公司	700,000.00	790,084.57	1,318,649.94	528,565.37	
新疆广发鲁信股权投资有限公司	26,705,000.00	26,657,603.27	26,986,857.72	329,254.45	
青岛鲁信驰骋创业投资管理有限公司	1,750,000.00	1,742,282.89	2,534,000.14	791,717.25	
山东山大华天软件有限公司	10,146,000.00	14,277,571.92	15,951,434.13	1,673,862.21	
山东省健牧生物药业有限公司	3,560,000.00	2,271,364.08		-2,271,364.08	
日照汇丰电子有限公司	8,000,000.00	7,723,754.33	9,759,149.94	1,161,427.67	
山东半岛蓝色经济投资基金有限公司	189,455,984.94	198,906,655.16	195,142,503.12	-8,112,647.59	7,565,015.61
淄博理研泰山涂附磨具有限公司	17,674,763.47	59,781,879.03	64,120,753.01	5,748,873.98	1,410,000.00
黄河三角洲产业投资基金管理有限公司	14,000,000.00	12,468,580.31	12,080,131.47	-388,448.84	
济南科信创业投资有限公司	12,000,000.00	12,584,138.95	12,681,346.39	97,207.44	
济宁海达信科技创业投资有限公司	9,000,000.00	9,230,888.97	9,351,160.58	120,271.61	
济南通泰投资咨询有限公司	450,000.00	1,121,290.33	1,141,041.77	19,751.44	
上海盛保投资管理有限公司	5,000,000.00	4,994,927.13	5,014,596.57	19,669.44	
上海隆奕投资管	100,000,000.00	100,076,496.15	100,663,463.81	586,967.66	

被投资单位名称	投资成本	2014年12月31日 余额	2015年12月31日 余额	其中:损益调整变动	
				应计损益	本期实收红利
理有限公司					
深圳市华信资本 管理有限公司	1,390,000.00	940,000.00	3,163,365.91	1,518,365.91	
山东鲁信祺晟股 权投资管理有限 公司	1,350,000.00		1,349,863.79	-136.21	
云南华信润城股 权投资基金管理 有限公司	1,500,000.00		2,439,204.59	939,204.59	
深圳华信中诚投 资有限公司	11,090,000.00	4,049,967.85	3,302,009.13	101,841.28	849,800.00
深圳华信信达投 资有限公司	2,040,000.00	2,025,316.95	2,025,124.41	-192.54	
山东省天然气管 道有限责任公司	770,033,748.17	868,864,420.79	928,592,545.90	59,728,125.11	
大连德银置业有 限公司	44,000,000.00	28,233,111.79	4,496,353.89	-23,736,757.90	
山东奥克斯生物 技术有限公司	8,000,000.00	11,309,811.58	11,894,666.47	584,854.89	
鲁滇基金管理 (北京)有限公 司	4,900,000.00		3,844,599.87	-1,055,400.13	
高密市交运实华 天然气有限公司	9,000,000.00		10,383,364.53	6,807,875.27	1,781,997.00
青岛西海岸实华 天然气有限公司	24,000,000.00		19,574,522.20	-1,205,041.02	2,450.00
寿光实华天然气 有限公司	6,000,000.00	8,980,104.09	8,110,547.34	630,443.25	1,500,000.00
滨州新奥燃气工 程有限公司	3,303,516.29	7,352,616.11	5,896,206.15	1,543,590.04	3,000,000.00
邹平新奥燃气有 限公司	17,946,178.37	24,019,581.54	22,188,632.33	129,050.79	1,960,000.00
淄博新奥燃气有 限公司	2,783,682.89	3,401,939.74	3,264,327.74	262,388.00	400,000.00
莱州市实华泰成 天然气有限公司	17,500,000.00	16,926,324.34	16,055,930.74	-870,393.60	
聊城诚鼎天然气 有限公司	1,200,000.00	1,044,613.30	1,150,842.47	106,229.17	
潍坊中凯清洁能 源技术有限公司	15,500,000.00	11,077,601.65	12,597,178.13	1,519,576.48	
青岛伟东教育云 置业有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00		
烟台正海电子网 板股份有限公司	81,330,974.35	53,134,330.76	28,661,704.07	-24,472,626.69	
青岛汇泉海洋科 技开发有限公司	14,700,000.00	64,179,220.63	62,188,517.12	39,659,296.49	41,650,000.00
山东鲁信龙山置 业有限公司	20,000,000.00	11,827,575.37		-11,827,575.37	
山东耀华鲁信节 能投资有限公司	49,000,000.00	64,541,331.44	72,874,895.40	8,333,563.96	
济南玖联电力软 件发展有限公司	260,000.00	156,093.86	110,778.83	-45,315.03	
山东泓奥发电节 能生产力促进中	100,000.00	22,535.91	22,282.56	-253.35	

被投资单位名称	投资成本	2014年12月31日 余额	2015年12月31日 余额	其中:损益调整变动	
				应计损益	本期实收红利
心					
绿地地产青岛远致置业有限公司	200,000,000.00	189,131,127.24		59,844,512.76	59,844,512.76
山东文苑经营管理有限公司	9,800,000.00		9,800,000.00		
山东鲁信睿浩视觉技术有限公司	12,000,000.00	7,346,649.77	18,264,971.49	4,918,321.72	
山东多润投资管理有限公司	800,000.00		1,151,196.00	351,196.00	
山东省广告传媒产业发展基金管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,084,688.19	84,688.19	
齐鲁农村产权交易中心	12,500,000.00		12,353,235.28	-146,764.72	
山东和信纸业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00		

4. 长期股权投资减值准备

项 目	2014年12月31日 余额	本期增加数	本期减少额		2015年12月31日 余额
			减少数	减少原因	
山东博信达贸易有限公司	2,400,000.00				2,400,000.00
鲁信国际经贸中心	1,000,000.00				1,000,000.00
美国中美捷通公司	3,724,515.00				3,724,515.00
鲁港海运实业公司	413,835.00				413,835.00
青岛众和恒业蜂窝纸板制品有限公司	6,983,770.53	10,475,655.79			17,459,426.32
山东和信纸业有限公司	2,000,000.00				2,000,000.00
山东省鲁信国际贸易公司		10,022,207.16			10,022,207.16
莱州明波水产有限公司		13,124,823.01			13,124,823.01
烟台正海电子网板股份有限公司		28,661,704.07			28,661,704.07
合 计	16,522,120.53	62,284,390.03			78,806,510.56

(十六) 投资性房地产

项 目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
一、原价合计	42,443,865.79			42,443,865.79

房屋及建筑物	42,443,865.79			42,443,865.79
二、累计折旧合计	22,245,927.68	2,083,444.68		24,329,372.36
房屋及建筑物	22,245,927.68	2,083,444.68		24,329,372.36
三、投资性房地产减值准备合计				
房屋及建筑物				
四、投资性房地产账面价值合计	20,197,938.11			18,114,493.43
房屋及建筑物	20,197,938.11			18,114,493.43

(十七) 固定资产

项 目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
一、原价合计	1,123,699,233.67	97,637,766.67	119,929,619.26	1,101,407,381.08
房屋及建筑物	440,050,629.48	19,331,264.76	8,509,583.70	450,872,310.54
机器设备	544,669,766.30	61,643,512.32	100,771,873.74	505,541,404.88
电子设备	50,810,131.52	5,291,576.22	2,729,526.31	53,372,181.43
运输工具	53,715,635.39	1,285,271.22	3,649,390.16	51,351,516.45
其他设备	34,453,070.98	10,086,142.15	4,269,245.35	40,269,967.78
二、累计折旧合计	411,512,247.16	66,871,932.58	39,273,998.39	439,110,181.35
房屋及建筑物	123,873,360.74	15,329,240.00	192,490.19	139,010,110.55
机器设备	202,455,830.38	33,995,537.02	30,051,023.83	206,400,343.57
电子设备	31,871,644.40	4,968,734.49	1,185,848.40	35,654,530.49
运输工具	34,601,444.55	6,540,105.12	3,581,211.94	37,560,337.73
其他设备	18,709,967.09	6,038,315.95	4,263,424.03	20,484,859.01
三、固定资产减值准备合计	20,173,320.46	293,612.56	3,713,092.64	16,753,840.38
房屋及建筑物	712,239.53			712,239.53
机器设备	19,330,429.36	293,612.56	3,588,038.07	16,036,003.85
电子设备	15,134.81		15,134.81	
运输工具	14,921.38		14,921.38	
其他设备	100,595.38		94,998.38	5,597.00
四、固定资产账面价值合计	692,013,666.05			645,543,359.35
房屋及建筑物	315,465,029.21			311,149,960.46
机器设备	322,883,506.56			283,105,057.46
电子设备	18,923,352.31			17,717,650.94
运输工具	19,099,269.46			13,791,178.72

项 目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
其他设备	15,642,508.51			19,779,511.77

1. 本期增加的固定资产原值中由在建工程转入的金额为63,165,880.58元；
2. 本期计提累计折旧金额66,871,932.58元。

(十八) 在建工程

1. 在建工程增减变动情况

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
在建工程	170,273,399.00	40,707,746.71	81,057,412.24	129,923,733.47
减：在建工程减值准备	15,934,261.79	17,956,740.92		33,891,002.71
在建工程净值	154,339,137.21	22,751,005.79	81,057,412.24	96,032,730.76

2. 重大在建工程项目情况

工程名称	2014年12月31日			本期增加	
	余额	利息资本化金额	减值准备	金额	其中：利息资本化金额
营业楼二期项目	15,566,146.46		15,566,146.46		
潍坊实华天然气有限公司项目	35,371,112.26			414,720.61	859,023.11
青州海特加气有限公司项目	2,617,124.24			6,804,629.99	
临朐实华天然气有限公司项目	4,260,708.71			5,097,319.10	
高密市交运实华天然气有限公司项目	7,420,116.38				
青州宏源燃气有限公司项目	6,155,419.71			2,024,687.20	
日照实华天然气有限公司项目	10,508,621.67			366,712.55	
山东博兴实华天然气有限公司项目	4,572,052.65			4,787,421.14	
青岛西海岸实华天然气有限公司项目	1,347,446.07				
山东实华天然气有限公司项目	4,260,314.01			767,597.52	
青岛数字文化体验中心旅游综合体项目	58,590,701.26	9,742,001.20		587,029.62	
磨料厂新厂区建设—设备项目	3,025,450.48			54,212.00	
磨料厂新厂区建	5,789,142.79			12,575,307.04	1,829,697.35

工程名称	2014年12月31日			本期增加	
	余额	利息资本化 金额	减值准备	金额	其中：利息资 本化金额
设—公共设施项目					
新仓库项目	12,880.00			2,767,141.39	
青岛店项目	8,598,795.16			2,008,460.99	

(续表)

工程名称	本期减少		2015年12月31日		
	转增固定资 产	其他减少	余额	其中：利 息资本化 金额	减值准备
营业楼二期项目			15,566,146.46		15,566,146.46
潍坊实华天然气有限公司项目	34,775,367.00		1,010,465.87	859,023.11	
青州海特加气有限公司项目	8,583,444.18		838,310.05		
临朐实华天然气有限公司项目	2,505,609.42		6,852,418.39		
高密市交运实华天然气有限公司项目		7,420,116.38			
青州宏源燃气有限公司项目	8,180,106.91				
日照实华天然气有限公司项目		1,130,966.18	9,744,368.04		
山东博兴实华天然气有限公司项目			9,359,473.79		
青岛西海岸实华天然气有限公司项目		1,347,446.07			
山东实华天然气有限公司项目	180,000.00		4,847,911.53		
青岛数字文化体验中心旅游综合体项目			59,177,730.88		17,956,740.92
磨料厂新厂区建设—设备项目			3,079,662.48		
磨料厂新厂区建设—公共设施项目			18,364,449.83		
新仓库项目	2,780,021.39				
青岛店项目	3,955,793.72	6,651,462.43			

(十九) 无形资产

项 目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
一、原价合计	462,713,957.31	5,295,784.96	11,729,550.10	456,280,192.17
商标权	57,400.00	10,880.00		68,280.00

软件使用权	38,721,034.16	3,696,619.86	284,351.90	42,133,302.12
土地使用权	415,192,073.35	1,588,285.10	11,445,198.20	405,335,160.25
专有技术	1,600,000.00			1,600,000.00
专利技术	7,143,449.80			7,143,449.80
二、累计摊销额合计	49,270,123.87	13,870,160.63	424,474.78	62,715,809.72
商标权	54,281.67	4,387.66		58,669.33
软件使用权	22,398,835.82	4,778,052.11	243,091.94	26,933,795.99
土地使用权	22,640,087.69	8,315,692.22	181,382.84	30,774,397.07
专有技术	853,312.00			853,312.00
专利技术	3,323,606.69	772,028.64		4,095,635.33
三、减值准备合计	746,688.00			746,688.00
商标权				
软件使用权				
土地使用权				
专有技术	746,688.00			746,688.00
专利技术				
四、账面价值合计	412,697,145.44			392,817,694.45
商标权	3,118.33			9,610.67
软件使用权	16,322,198.34			15,199,506.13
土地使用权	392,551,985.66			374,560,763.18
专有技术				
专利技术	3,819,843.11			3,047,814.47

(二十) 开发支出

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少		2015年12月31日
			费用化支出	资本化支出	
公用/商用泡沫节水洁具(无水)的研发	621,203.77	621,203.77		621,203.77	
技创2012-1航空发动机零件高效精密磨削砂轮	2,352,238.99	2,352,238.99	3,578.00		2,355,816.99
技创2012-2轿车动力零件高效精密磨削砂轮	3,369,744.77	3,369,744.77	31,258.41		3,401,003.18
合 计	6,343,187.53	6,343,187.53	34,836.41	621,203.77	5,756,820.17

(二十一) 商誉

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
收购山东省禹城市新园热电有限公司股权形成(注1)				

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
收购山东泓奥电力科技有限公司股权形成	5,074,384.80			5,074,384.80
收购青州宏源有限公司股权形成	661,947.48			661,947.48
收购青州海特加气有限公司形成	1,977,188.60			1,977,188.60
小 计	7,713,520.88			7,713,520.88
减：商誉减值准备				
合 计	7,713,520.88			7,713,520.88

(二十二) 长期待摊费用

1. 长期待摊费用列示如下：

项 目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
长期待摊费用	129,415,171.46	39,185,509.84	58,562,073.71	110,038,607.59
合 计	129,415,171.46	39,185,509.84	58,562,073.71	110,038,607.59

2. 金额较大的项目情况：

种 类	原始成本	2014年12月31日	本期增加
办公室装修款	1,151,865.00		1,151,865.00
花房改造费用	1,949,838.95	1,336,000.87	
威海港项目银行手续费	19,000,670.52	8,133,954.10	
青岛银行交易安排费	9,720,000.00	9,720,000.00	
北京金融资产交易所交易服务费	1,440,000.00	1,440,000.00	
北京富尔大厦房租	1,878,948.00		1,878,948.00
经十路广告经营权转让款	25,629,200.00	14,837,957.76	
经十路广告牌改造	2,950,405.62	1,541,876.55	82,844.60
鲁信影城项目	88,465,592.86	38,875,966.18	15,088,170.95
银座影城项目	10,523,776.73	7,531,727.27	572,025.53
银座文化装修费	28,386,771.37	1,046,789.70	
高铁西客站广告媒体	9,603,773.61	2,240,566.04	943,396.23
经十东路过街天桥媒体	41,343,900.00	39,321,645.00	
经十东路路牌广告媒体	15,836,989.20	740,593.00	15,079,564.20
经十东路过街天桥维护管理费	2,670,000.00		2,017,005.00

(续表)

种 类	本期减少	其中：本期摊销	2015年12月31日	剩余摊销年限
办公室装修款	191,977.50	191,977.50	959,887.50	50个月
花房改造费用	144,432.48	144,432.48	1,191,568.39	99个月
威海港项目银行手续费	7,412,737.53	7,412,737.53	721,216.57	36个月

种 类	本期减少	其中：本期摊销	2015年12月31日	剩余摊销年限
青岛银行交易安排费	9,720,000.00	9,720,000.00		
北京金融资产交易所交易服务费	1,440,000.00	1,440,000.00		
北京富尔大厦房租	1,158,948.00	1,158,948.00	720,000.00	12个月
经十路广告经营权转让款	14,837,957.76	1,348,905.28		
经十路广告牌改造	1,624,721.15	145,950.38		
鲁信影城项目	8,699,967.77	8,623,257.06	45,264,169.36	9-169个月
银座影城项目	1,315,936.38	1,315,936.38	6,787,816.42	60-92个月
银座文化装修费	723,726.37	723,726.37	323,063.33	6个月
高铁西客站广告媒体	2,437,106.04	2,437,106.04	746,856.23	9.5个月
经十东路过街天桥媒体	2,696,340.00	2,696,340.00	36,625,305.00	163个月
经十东路路牌广告媒体	3,208,803.00	3,208,803.00	12,611,354.20	32个月
经十东路过街天桥维护管理费	870,660.00	870,660.00	1,146,345.00	163个月

(二十三) 递延所得税资产

1. 已确认的递延所得税资产

项 目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备产生的暂时性差异影响所得税	22,668,834.51	93,163,826.01	7,492,329.66	32,206,562.15
递延收益				
应付工资产生的暂时性差异影响所得税	791,346.55	3,165,386.20	5,878,073.18	23,512,292.72
股权投资产生的暂时性差异影响所得税	4,115,817.98	16,463,271.92	4,115,817.98	16,463,271.92
库存商品(分期销售)	59,439.00	237,756.04	227,481.43	909,925.72
公允价值变动损益产生的暂时性差异影响所得税				
合 计	27,635,438.04	113,030,240.17	17,713,702.25	73,092,052.51

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
资产减值准备	294,478,137.66	190,497,646.30
合 计	294,478,137.66	190,497,646.30

(二十四) 其他非流动资产

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
-----	-------------	-------------

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预付征地款		819,900.00
土地保证金	10,286,033.00	9,253,800.00
土地开发权款	6,792,506.80	6,792,506.80
委托投资款	9,316,100.00	9,316,100.00
抵债资产	14,422,237.40	14,422,237.40
预付工程款	228,136,195.32	160,984,069.62
预付软件开发费	3,595,000.00	2,580,000.00
股权分置流通权	22,648,644.84	23,716,687.10
信托业保障基金	43,494,325.60	
付工程及设备款	22,160,795.71	
预付股权转让款	20,000,000.00	
合 计	380,851,838.67	227,885,300.92

(二十五) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	2014 年 12 月 31 日 账面价值	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日 账面价值
1、已抵押资产	774,521,907.95		79,415,907.95	695,106,000.00
和璧花园项目土地使用权	695,106,000.00			695,106,000.00
天一印务土地	45,826,803.50		45,826,803.50	
天一印务房产	33,589,104.45		33,589,104.45	
2、已质押资产	275,301,992.43	440,000,000.00	215,586,999.18	499,714,993.25
长期应收款—应收融资租赁款（注1）	269,152,190.09	440,000,000.00	209,437,196.84	499,714,993.25
应收账款	6,149,802.34		6,149,802.34	
合 计	1,049,823,900.38	440,000,000.00	295,002,907.13	1,194,820,993.25

注1：金鼎租赁有限公司以应收融资租赁款提供质押担保，办理保理业务。

(二十六) 短期借款

借款条件	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款	30,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	223,000,000.00	450,000,000.00
信用借款	1,285,170,000.00	43,000,000.00
合 计	1,538,170,000.00	513,000,000.00

(二十七) 应付账款**1. 应付账款明细情况**

项 目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	142,605,350.52	76.29	150,357,932.66	84.78
1 至 2 年	23,621,744.60	12.64	9,004,319.83	5.08
2 至 3 年	4,603,199.50	2.46	7,480,210.76	4.22
3 年以上	16,099,503.04	8.61	10,505,200.56	5.92
合 计	186,929,797.66	100.00	177,347,663.81	100.00

2. 应付账款的主要债权人情况（前五名）：

债权人名称	款项内容	期末余额	账龄
中石化天然气分公司华北天然气销售营业部	气款	19,907,398.78	1 年以内
山东鲁信工程建设有限公司	工程款	14,236,894.24	1-3 年
济南海琛纸业业有限公司	原材料款	12,551,649.03	1 年以内
济南市市政公用事业局	人行天桥广告经营权出让款	12,403,170.00	1-2 年
青岛金鑫商品混凝土有限公司	混凝土款	11,555,582.00	1 年以内
合 计		70,654,694.05	

(二十八) 预收款项

1. 预收款项明细情况

项 目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	467,717,145.83	97.52	159,007,457.80	93.60
1 至 2 年	4,006,536.47	0.84	4,331,571.16	2.55
2 至 3 年	1,810,170.11	0.38	817,681.06	0.48
3 年以上	6,078,702.74	1.26	5,720,905.79	3.37
合 计	479,612,555.15	100.00	169,877,615.81	100.00

2. 预收款项的主要债权人情况（前五名）：

债权人名称	款项内容	期末余额	账龄
和璧花园	房屋预售款	344,516,158.10	1 年以内
衡水恒洁天然气有限公司	天然气款	8,210,619.75	1 年以内
淄博诚意燃气有限公司	气款	7,377,682.72	2 年以内
亚太森博（山东）浆纸有限公司	气款	6,135,407.69	3 年以内
青州华润燃气有限公司	气款	4,746,660.89	4 年以内
合 计		370,986,529.15	

(二十九) 应付职工薪酬

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、短期薪酬	89,315,103.56	481,681,775.19	463,579,856.17	107,417,022.58
其中：工资、奖金、津贴和补贴	67,567,193.60	397,961,337.45	386,861,895.47	78,666,635.58
职工福利费	2,692.98	20,914,743.96	20,917,436.94	
医疗保险	2,344.15	15,620,716.72	15,618,202.72	4,858.15
工伤保险	177.97	1,185,036.55	1,184,945.55	268.97
生育保险	311.55	1,574,337.01	1,574,012.01	636.55
住房公积金	1,252.10	18,854,224.32	18,852,664.32	2,812.10
工会经费和职工教育经费	21,656,712.00	14,807,421.92	7,806,741.90	28,657,392.02
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬	84,419.21	10,763,957.26	10,763,957.26	84,419.21
二、离职后福利				
设定提存计划	521,990.13	46,489,557.73	46,593,285.23	418,262.63
其中：基本养老保险	27,120.02	32,993,112.06	32,987,262.06	32,970.02
失业保险	494,870.11	1,863,615.05	1,973,192.55	385,292.61
企业年金缴费		11,632,830.62	11,632,830.62	
设定收益计划				
三、辞退福利		23,753,111.28	23,753,111.28	
四、其他长期职工福利				
其中：长期带薪缺勤				
长期残疾福利				
长期利润分享计划				
合 计	89,837,093.69	551,924,444.20	533,926,252.68	107,835,285.21

(三十) 应交税费

项 目	2014年12月31日	本期应交	本期已交	2015年12月31日
增值税	526,130.71	69,660,382.13	68,156,344.08	2,030,168.76
营业税	40,650,249.11	146,933,479.04	163,933,033.07	23,650,695.08
企业所得税	226,156,291.22	576,893,205.34	480,613,225.66	322,436,270.90
城市维护建设税	3,112,574.02	13,759,613.29	14,882,495.04	1,989,692.27
房产税	1,234,136.61	4,194,298.80	4,222,698.89	1,205,736.52
土地使用税	969,769.83	11,614,121.64	11,344,380.66	1,239,510.81
个人所得税	5,337,647.01	59,765,228.32	48,868,273.71	16,234,601.62
教育费附加	2,244,431.08	9,998,741.29	10,796,669.67	1,446,502.70
其他税费	1,296,196.99	19,181,221.40	18,921,204.40	1,556,213.99
合 计	281,527,426.58	912,000,291.25	821,738,325.18	371,789,392.65

(三十一) 应付利息

明细项目	2015年12月31日	2014年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	40,435.56	
贷款利息		58,658.61
应付债券利息	83,807,608.84	81,058,164.37
中期票据	27,030,000.00	9,910,000.00
超短融利息	8,100,000.00	
短期融资券应付利息	20,056,321.95	40,180,000.00
合计	139,034,366.35	131,206,822.98

(三十二) 应付股利

投资者	2015年12月31日	2014年12月31日
齐星集团有限公司	1,099,306.21	1,099,306.21
青州市锦辉投资有限公司		
鲁信高新工会委员会	450,000.00	
中国石化公司胜利油田分公司	104,013.47	
北京能源投资(集团)有限公司	622,930.89	310,890.48
中国南方电网有限责任公司	312,040.41	
方青	66,370.34	
淄博华艺置地有限公司		
山东菏泽发电厂	660,000.00	660,000.00
山东沾化明珠集团有限公司	300,000.00	230,000.00
个人股	201,192.00	200,212.00
华能德州电力总公司	528,500.00	377,500.00
山东省海外交流协会办公司	270,900.00	193,500.00
江苏投资管理有限公司		
青岛国信实业		
威海广源投资管理有限公司	105,000.00	75,000.00
济南经济发展总公司	28,000.00	20,000.00
合计	4,748,253.32	3,166,408.69

(三十三) 其他应付款

1. 其他应付款按账龄列示如下

项目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	610,113,950.54	88.09	678,524,677.16	89.39
1至2年	12,074,570.10	1.74	24,523,193.92	3.23

2至3年	15,400,564.68	2.22	6,309,302.98	0.83
3年以上	55,040,958.69	7.95	49,681,609.20	6.55
合计	692,630,044.01	100.00	759,038,783.26	100.00

2. 单项金额较大的其他应付款情况

债权人名称	款项内容	期末余额	账龄
日照金贸资产管理有限公司	保证金	255,000,000.00	1年以内
日照岚诚物流有限公司	保证金	99,980,000.00	1年以内
日照中瑞物产有限公司	保证金	76,000,000.00	1年以内
青岛汇泉海洋科技发展公司	借款	50,301,388.89	1年以内
鲁信亚洲有限公司	往来款	15,235,816.11	3年以上
合计		496,517,205.00	

(三十四) 保险合同准备金

1. 保险合同准备金情况

账龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	10,460,100.00	100.00	8,125,300.00	100.00
1-2年(含2年)				
2-3年(含3年)				
3年以上				
合计	10,460,100.00	100.00	8,125,300.00	100.00

2. 单项金额较大的保险合同准备金情况

债权人名称	2015年12月31日	性质或内容
未到期责任准备金	2,436,700.00	提取未到期责任准备金
保险责任准备金	8,023,400.00	提取担保赔偿准备金
合计	10,460,100.00	

(三十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
一年内到期的长期借款		118,280,000.00
其中：信用借款		118,280,000.00
保证借款		
抵押借款		
一年内到期的应付债券		500,000,000.00
合计		618,280,000.00

(三十六) 其他流动负债

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
短期融资券	500,000,000.00	1,000,000,000.00
超短融资券	700,000,000.00	
合 计	1,200,000,000.00	1,000,000,000.00

(三十七) 长期借款

借款条件	2015年12月31日	2014年12月31日
抵押借款	670,000,000.00	442,666,666.66
保证借款	1,592,374,962.43	1,234,396,669.85
信用借款	3,822,805,587.21	84,400,000.00
质押借款	389,155,019.09	231,517,142.47
合 计	6,474,335,568.73	1,992,980,478.98

(三十八) 应付债券

债券名称	期限	面值总额	溢价/ 折价 额	2015年12月31 日	2014年12月31 日	本期应计利息总 额
山东省鲁信投资控股集团有限公司2015年度第一期中期票据	5年	400,000,000.00		395,259,096.75	394,178,414.76	21,440,000.00
山东省鲁信投资控股集团有限公司2015年度中期票据	5年	500,000,000.00		500,000,000.00		
山东省鲁信投资控股集团有限公司2013年企业债券	7年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	51,982,500.00
鲁信创业投资集团股份有限公司2012年公司债券(第一期)	5年	400,000,000.00		400,000,000.00	400,000,000.00	26,361,111.13
鲁信创业投资集团股份有限公司2012年公司债券(第二期)	5年	400,000,000.00		397,303,598.06	396,572,763.89	29,808,333.34
鲁信创业投资集团股份有限公司2014年中期票据(第一期)	5年	500,000,000.00		500,000,000.00	500,000,000.00	29,000,000.00
合 计		3,200,000,000.00		3,192,562,694.81	2,690,751,178.65	158,591,944.47

(三十九) 长期应付款

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
新疆蓝山屯河能源有限公司	16,000,000.00	
滨州高新铝电股份有限公司	44,000,000.00	40,000,000.00
宁夏宝塔能源化工有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
威海港集团有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00

山东德瑞宝轮胎有限公司	5,505,000.00	11,500,111.10
济南中森机械制造有限公司	3,400,000.00	3,400,000.00
中电华通通信有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
山东常林机械集团股份有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	111,905,000.00	97,900,111.10

(四十) 专项应付款

项 目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
矿产资源保护项目	3,500,000.00			3,500,000.00
云门山街道办土地补偿款(青州天然气分输站)		587,168.00	424,060.18	163,107.82
云门山街道办房屋补偿款(青州天然气分输站)		186,647.76		186,647.76
拆迁补偿款		1,050,597.23		1,050,597.23
国家科技重大专项	2,053,863.54		160,253.04	1,893,610.50
航空发动机高效精密磨削砂轮	1,764,800.00			1,764,800.00
轿车动力高效精密磨削砂轮	2,754,400.00		66,221.16	2,688,178.84
创业投资引导基金	3,490,000.00			3,490,000.00
合计	13,563,063.54	1,824,412.99	650,534.38	14,736,942.15

(四十一) 预计负债

项目/类别	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
未决诉讼		76,600,000.00		76,600,000.00
合计		76,600,000.00		76,600,000.00

注：淄博远景房地产开发有限责任公司于2014年度就土地拍卖合同纠纷一案向山东省淄博市中级人民法院起诉，经山东省淄博市中级人民法院一审判决，本公司子公司鲁信创投应赔偿对方损失人民币72,484,926.77元。鲁信创投已向山东省高级人民法院提起上诉，截止2015年12月31日，公司预计与该项诉讼相关的损失为人民币76,600,000.00元。由于山东省高级人民法院尚未作出二审判决，该预计损失具有不确定性。

(四十二) 递延收益

项目/类别	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
税控	416.00		228.00	188.00
生物质项目补贴				

项目/类别	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
财政局补贴	19,404,637.54		3,894,008.27	15,510,629.27
财政厅补贴	250,000.00		50,000.00	200,000.00
高新区科技计划专项资金	222,500.00		30,000.00	192,500.00
财政厅包装行业技术改造专项资金	350,000.00		50,000.00	300,000.00
市财政局中小企业发展专项资金	220,000.00		30,000.00	190,000.00
市财政局进口设备贴息	571,912.40		67,683.60	504,228.80
鲁信睿浩3D项目	6,000,000.00		6,000,000.00	
全省院线网络建设IMAX和BARCO影院(巨幕)项目经费(济南振兴街店)	2,731,250.00		575,000.00	2,156,250.00
设备补贴(北京店)	188,106.82		36,407.76	151,699.06
合计	29,938,822.76		10,733,327.63	19,205,495.13

(四十三) 递延所得税负债

项 目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
视同处置联营企业收益	42,125,630.90	160,270,041.83	149,678,457.93	598,713,831.72
免租期房租收入	163,786.50	655,146.00	216,226.91	864,907.64
分期销售设备	188,385.79	753,543.18	406,374.36	1,625,497.45
公允价值变动损益产生的暂时性差异影响所得税	188,998,676.60	755,994,706.39	75,449,275.78	301,797,103.11
合计	231,476,479.79	917,673,437.40	225,750,334.98	903,001,339.92

(四十四) 实收资本

项 目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
山东省人民政府	3,000,000,000.00		900,000,000.00	2,100,000,000.00
山东省社会保险基金理事会		900,000,000.00		900,000,000.00
合计	3,000,000,000.00	900,000,000.00	900,000,000.00	3,000,000,000.00

注：依据2015年5月28日鲁国资产权字〔2015〕20号文件，公司的30%股权划转至山东省社会保险基金理事会。

(四十五) 资本公积

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日	变动原因、依据
资本(股本)溢价	1,324,562,030.64	143,676,775.73	16,957,986.20	1,451,280,820.17	注

其他资本公积	462,170,783.89	50,000,000.00	36,680,370.81	475,490,413.08	注
合计	1,786,732,814.53	193,676,775.73	53,638,357.01	1,926,771,233.25	

注：本期资本溢价增加 126,718,789.53 元，其中增加因素：系 2015 年本公司减持鲁信创投 0.81% 股份，共取得收益 248,914,993.33 元，所得税费用 24,326,332.00 元，按准则规定不丧失控制权转让股权不能确认投资收益，224,588,661.33 元计入资本公积；2015 年共增持鲁信创投 0.5% 股份，对鲁信创投股权变动后按同股同权原则调整少数股东权益，调减资本公积 81,172,294.55 元；鲁信传媒集团增加对泰山文交所投资折价 260,408.95 元增加资本公积。减少因素：减持鲁信创投股份后摊销股权分置流通权 1,068,042.26 元；鲁信房地产公司购买山东鲁信文化旅游产业有限公司 1% 少数股权溢价 1,585,638.82 元减少资本公积；本公司购买鲁信金控公司 30% 少数股权溢价 14,304,305.12 元减少资本公积。

本期其他资本公积增加 13,319,629.19 元，系被投资单位其他资本公积变动，鲁信创投被投资单位其他权益变动影响资本公积增加 14,602,488.37 元，处置股权投资时转出被投资单位其他权益变动影响减少资本公积 68,123,263.68 元，本公司按持股比例减少归属于母公司资本公积 36,680,370.81 元。根据《山东省国资委关于将由我委对山东石油天然气股份有限公司 5000 万元国有资本经营预算资金出资划转给山东省鲁信投资控股集团有限公司的通知》要求，本期增加的 50,000,000.00 元增加资本公积。

(四十六) 其他综合收益

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期发生额					2015 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	103,207,954.4	9,077,561.1	10,327,726.4	2,568,261.7	-2,017,078.0	-1,801,349.0	101,190,876.40
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	3,300,789.56	-1,195,485.83			-1,195,485.83		2,105,303.73
可供出售金融资产公允价值变动损益	99,907,164.84	10,273,046.94	10,327,726.40	2,568,261.72	-821,592.17	-1,801,349.01	99,085,572.67
外币财务报表折算差额	2,546,619.43	12,599,209.08			5,006,942.02	7,592,267.06	7,553,561.45
其他综合收益合计	105,754,573.83	21,676,770.19	10,327,726.40	2,568,261.72	2,989,864.02	5,790,918.05	108,744,437.85

(四十七) 盈余公积

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	152,671,489.53	38,576,406.60		191,247,896.13
合 计	152,671,489.53	38,576,406.60		191,247,896.13

(四十八) 一般风险准备

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
一般风险准备	53,291,240.61	9,930,455.76		63,221,696.37
合 计	53,291,240.61	9,930,455.76		63,221,696.37

(四十九) 未分配利润

项 目	2015 年度	2014 年度
期初余额	3,685,475,349.40	3,041,653,442.69
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
年初余额	3,685,475,349.40	3,041,653,442.69
本期增加数	1,039,899,239.63	831,137,375.98
其中：本期净利润转入	1,039,899,239.63	831,137,375.98
其他增加		
本期减少数	115,483,362.36	187,315,469.27
其中：本期提取盈余公积数	38,576,406.60	96,609,255.62
本期提取一般风险准备	9,930,455.76	13,226,013.65
本期分配现金股利数	66,976,500.00	77,480,200.00
转增资本		
其他减少		
期末余额	4,609,891,226.67	3,685,475,349.40

(五十) 营业收入和营业成本

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务	3,973,021,995.38	3,246,866,978.52	4,096,841,573.92	3,603,072,102.52
其中：天然气销售及管道输送	2,751,265,993.68	2,686,307,116.40	3,075,489,543.49	2,984,339,938.13
电力			38,696,891.99	28,245,890.79
工业民用蒸汽、采暖			84,423,986.13	74,280,028.61
电影票房	119,955,661.90	65,250,649.68	77,481,757.11	44,322,468.78
非金属矿物制品业	169,055,954.98	137,807,572.56	193,856,644.16	146,148,201.14
房地产	26,470,121.00	19,569,860.92	54,546,404.00	33,617,621.28

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
融资租赁	108,357,965.12	19,771,415.22	85,186,029.74	19,606,716.42
投资管理业	21,283,689.18		28,513,667.18	
电力改造工程及技术服务	73,846,730.81	57,568,735.09	36,271,314.37	20,047,337.59
印刷包装	223,366,659.04	161,524,476.82	210,109,639.27	151,042,569.75
广告发布	25,348,578.61	14,317,141.25	22,046,038.98	13,718,810.53
房屋租赁	8,592,293.38	4,755,531.19	18,070,657.66	13,659,308.16
游乐收入	11,795,109.63	9,008,158.45	11,338,623.62	10,059,580.58
咨询服务费	20,826,602.18	1,946,216.17	14,128,686.97	2,342,560.91
物业管理	10,348,271.72	6,474,412.90	10,383,410.31	4,602,947.06
金融业务	351,110,645.18		92,649,813.68	
其他	51,397,718.97	62,565,691.87	43,648,465.26	57,038,122.79
2. 其他业务	225,596,797.85	21,099,736.81	179,280,609.05	24,915,610.57
3. 利息收入/支出（金融专用）	50,270,041.91		45,657,338.50	
4. 已赚保费/退保金（金融专用）	4,483,000.00		3,979,300.00	
5. 手续费及佣金收入/支出（金融专用）	1,341,911,781.50	63,396.66	1,157,491,149.34	105,911.56
6. 提取保险合同准备金净额		2,334,800.00		3,206,700.00
合 计	5,595,283,616.64	3,270,364,911.99	5,483,249,970.81	3,631,300,324.65

（五十一）营业税金及附加

项 目	2015 年度	2014 年度
营业税	120,746,884.60	89,044,591.28
城市维护建设税	11,770,067.08	10,187,578.62
房产税	392,198.83	389,446.73
土地使用税	3,903.00	66,502.08
教育费附加(含地方教育费附加)	8,760,941.45	7,393,266.72
其他税费	3,464,708.02	9,282,319.62
合 计	145,138,702.98	116,363,705.05

（五十二）财务费用

项 目	2015 年度	2014 年度
利息支出	435,239,959.78	332,375,025.71
减：利息收入	70,589,944.15	41,363,600.82
汇兑损失	1,690,816.47	187,783.49
减：汇兑收益	5,945,301.52	390,826.12

项 目	2015 年度	2014 年度
手续费支出	5,529,849.80	4,916,086.03
其他支出	4,809,911.74	7,481,925.23
合 计	370,735,292.12	303,206,393.52

(五十三) 资产减值损失

项 目	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	46,495,952.34	43,562,624.20
计提存货跌价准备	10,783,973.39	1,069,673.16
计提长期股权投资减值准备	52,262,182.87	6,983,770.53
计提可供出售金融资产减值损失	12,200,000.00	1,078,708.20
计提持有至到期投资减值准备	139,674,807.80	123,398,672.29
计提固定资产减值	293,612.56	
计提在建工程减值准备	17,956,740.92	
商誉减值损失		
其他资产减值损失（一年内到期的非流动资产）	10,757,063.15	26,392,536.92
合 计	290,424,333.03	202,485,985.30

(五十四) 公允价值变动收益

项 目	2015 年度	2014 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-28,078,180.92	133,933,511.60
合 计	-28,078,180.92	133,933,511.60

(五十五) 投资收益

项 目	2015 年度	2014 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产收益	23,431,169.16	19,936,691.59
持有至到期投资收益	250,086,743.56	225,992,698.70
可供出售金融资产收益	120,196,678.52	78,151,388.48
长期股权投资收益	903,533,958.14	565,395,353.05
其他投资收益	128,639,022.29	2,192,259.64
合 计	1,425,887,571.67	891,668,391.46

(五十六) 营业外收入**1. 明细情况**

项 目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得	42,758.32	815,028.37

项 目	2015 年度	2014 年度
政府补助	28,022,846.60	43,410,224.54
其他收入	25,055,737.61	9,836,161.63
合 计	53,121,342.53	54,061,414.54

2. 政府补助主要项目列示

项 目	2015 年度	相关批准文件	批准机关
金融创新发展引导资金	500,000.00	鲁财金[2014]25号	山东省财政厅
财政支持资金	840,000.00	财政支持资金	
潍坊实华收到增值税退税(超过3%的即征即退)	1,725,561.27	财税【2013】37号文件及山东省国税局公告2013年第七号文件	青州市国家税务局
合同能源管理奖励项目	840,000.00	鲁经信资〔2014〕297号	山东省经济和信息化委员会
合同能源管理奖励项目	830,000.00	鲁经信资〔2015〕130号	山东省经济和信息化委员会
山东省知识产权局专利发展基金	4,000.00	鲁财教(2009)36号	山东省财政厅、山东省知识产权局
“讲理想、比贡献”活动	2,830.19		济南市科学技术协会
济南市知识产权局专利奖	1,070.00	济知示范(2014)6号	山东省财政厅、山东省知识产权局
2014年济南高新区节能降耗支持项目	200,000.00	济高管发(2014)192号	济南市高新区管委会
2015年济南市科技发展计划第二批项目	200,000.00	济财教指(2015)25号	济南市财政局
2009技创-1陶瓷微晶制备项目	164,453.04	工信部装【2010】537号	工信部
技创2012-2轿车动力零件高效精密磨削砂轮项目	66,221.16	工信部装【2012】123号	工信部
财政局补贴	3,894,008.27	济高管发【2010】135号	高新区财政局
财政厅补贴	50,000.00	鲁财企指[2009]75号	山东省财政厅
高新区科技计划专项资金	30,000.00	济高管发(2011)222号	高新区财政局
财政厅包装行业技术改造专项资金	50,000.00	鲁财企指[2011]20号	山东省财政厅
市财政局中小企业发展专项资金	30,000.00	济财企指【2011】41号	济南市财政局
市财政局进口设备贴息	23,520.00	济财企指【2011】55号	济南市财政局
市财政局进口设备贴息	44,163.60	济财企指【2014】23号	济南市财政局
平谷区财政局营改增财政扶持资金	2,624,291.35	无	平谷区财政局
平谷区投资促进局企业发展资金	1,030,000.00	无	平谷区投资促进局
项目进区协议	2,500,000.00	济高项目【2015】34号	济南高新技术产业开发区管理委员会
市中区财政局补助	500,000.00		济南市中区财政局
艺术云管家	1,000,000.00	山东省财政厅文件	山东省财政厅
鲁信睿浩收购法国 volfoni 公司	6,000,000.00	鲁财文资指【2014】14号	山东省财政厅

项 目	2015 年度	相关批准文件	批准机关
并建设世界领先 3D 电影放映设备基地项目			
政府补助	575,000.00	鲁财教指[2010]115 号	山东省财政厅
电影专项资金返还	2,078,474.67	电专鲁管字[2009]4 号	国家电影专项资金山东省委员会
齐鲁文化消费电影卡惠民工程经费	2,000,000.00	鲁财文资指【2015】7 号	山东省财政厅
济南市高校毕业生见习补贴	23,200.00	济高就见发【2014】1 号	济南市高校毕业生就业见习工作办公室
电影专项资金返还	196,053.05	电专鲁管字【2014】4 号	国家电影事业发展专项资金山东省管理委员会
合 计	28,022,846.60		

(续)

项 目	2014 年度	相关批准文件	批准机关
CDM 项目补助	1,581,813.31	发改气候[2006]2427 号	发改委
冬季供暖补贴	3,100,000.00	关于市政府 C249 号批办件办理情况的汇报	禹城市建设局
平谷区投资促进局企业发展资金	1,970,000.00		平谷区投资促进局
平谷区财政局营改增财政扶持资金	3,133,563.03		平谷区财政局
财务信息管理系统建设项目	350,000.00		济南高新区管委会
省管企业杰出创新团队奖	1,000,000.00	鲁财企指[2012]15 号	山东省财政厅
新型艺术品交易平台项目	1,000,000.00	鲁财文资(2014)13 号	山东省财政厅
山东省金融创新发展引导资金	1,000,000.00	济财金指(2014)24 号	济南市财政局
鲁信睿浩收购法国 volfoni 公司并建设世界领先 3D 电影放映设备基地项目	6,000,000.00	鲁财文资指【2014】14 号	山东省财政厅
政府补助	575,000.00	鲁财教指[2010]115 号	山东省财政厅
电影专项资金返还	3,744,613.66	电专鲁管字[2009]4 号	国家电影专项资金山东省委员会
数字多媒体线上互动平台贷款贴息项目	1,000,000.00	鲁财文资指【2014】13 号	山东省财政厅
齐鲁文化消费电影卡惠民工程经费	3,000,000.00	鲁财文资指【2014】17 号	山东省财政厅
电影专项资金返还	1,085,242.43	电专鲁管字〔2009〕4 号	国家电影专项资金山东省管委会
济南市科技型中小企业技术创新专项资金项目	200,000.00	济科发【2012】41 号	济南市科技局
产业技术成果转化资金支出项目	1,600,000.00		国家财政局
济南市节能专项资金项目	150,000.00	济财企指(2012)59 号	济南市经委
物联网发展专项资金项目	3,000,000.00		工信部

项 目	2014 年度	相关批准文件	批准机关
发电集团机组节能分析与优化系统	490,000.00	国科发计【2013】583号	国家财政部
高新区创新创业发展奖励	352,000.00	济高管发(2014)174号	济南高新区财政局
2015年度省管企业节能减排奖励资金	4,000,000.00	鲁财企指(2014)80号	山东省财政局补贴
金融创新奖	500,000.00	鲁财建指[2014]77号	山东省财政厅、山东省发展和改革委员会
企业扶持资金	454,000.00		上海市虹口区财政局
合 计	39,286,232.43		

(五十七) 营业外支出

项 目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失	504,127.98	2,247,146.73
其中：固定资产处置损失	462,868.02	691,752.11
无形资产处置损失	41,259.96	15,666.85
其他		1,539,727.77
债务重组损失	19,068.81	
捐赠支出	1,605,000.00	3,401,500.00
资产报废、毁损损失	916,011.90	1,061,549.44
罚款支出	291,006.99	354,647.18
赔偿金、违约金及罚款支出	634,354.18	235,357.42
预计未决诉讼损失	76,600,000.00	
其他支出	261,026.47	522,787.85
合 计	80,830,596.33	7,822,988.62

(五十八) 所得税费用

项 目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	551,536,623.81	383,023,763.95
递延所得税费用	6,588,405.12	45,581,771.03
合 计	558,125,028.93	428,605,534.98

(五十九) 其他综合收益

项 目	2015 年度	2014 年度
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	10,273,046.94	237,044,268.03
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	2,568,261.72	59,261,067.01
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	10,327,726.40	9,936,453.43
小 计	-2,622,941.18	167,846,747.59
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-1,195,485.83	

项 目	2015 年度	2014 年度
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-1,195,485.83	
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额	12,599,209.08	603,286.16
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	12,599,209.08	603,286.16
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
其他综合收益合计	8,780,782.07	168,450,033.75
归属于母公司的其他综合收益	2,989,864.02	112,565,811.86
少数股东其他综合收益	5,790,918.05	55,884,221.89

（六十）现金流量表附注

1. 现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金 5,935,815,172.25 元，主要系卖出证券收到的款项、收到的利息收入、收到的往来款项及其他等。

（2）支付的其他与经营活动有关的现金 5,979,063,540.24 元，主要系买入证券支付的款项、支付的管理费用及销售费用、支付的往来款项及其他等。

（3）收到的其他与投资活动有关的现金 495,586,700.00 元，主要系收委托投资款、收到的投资性往来款及其他等。

（4）支付的其他与投资活动有关的现金 33,676,555.69 元，主要系归还委托投资款、支付的投资性往来款及其他等。

（5）投资活动产生的现金流量净额较 2014 年下降明显，主要系金融资产管理公司 15 年开展业务，购买不良资产及投资较多，导致流出较大

（6）支付的的其他与筹资活动有关的现金 23,456,159.50 元，主要系支付的筹资性质的往来款及其他等。

2. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,577,278,215.95	1,235,434,641.94
加：资产减值准备	337,890,571.13	202,485,985.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,871,932.58	74,472,506.63
无形资产摊销	13,870,160.63	13,321,840.30
长期待摊费用摊销	43,517,539.75	38,487,507.72
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）	461,369.66	1,432,118.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	28,078,180.92	-133,933,511.60
财务费用（收益以“-”号填列）	435,239,959.78	332,375,025.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,425,887,571.67	-891,668,391.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,921,735.79	18,509,378.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,726,144.81	87,258,112.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-599,982,807.66	-509,980,787.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-79,913,173.32	-540,990,622.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	59,745,474.83	936,822,108.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	452,974,261.60	864,025,912.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	——	
现金的期末余额	3,422,746,397.43	3,765,464,776.71
减：现金的期初余额	3,765,464,776.71	2,577,463,022.60
加：现金等价物的期末余额	1,303,033,574.41	746,228,000.00
减：现金等价物的期初余额	746,228,000.00	37,715,000.00
现金及现金等价物净增加额	214,087,195.13	1,896,514,754.11

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	2015 年度	2014 年度
一、现金	3,422,746,397.43	3,765,464,776.71
其中：库存现金	1,271,694.35	1,455,878.20
可随时用于支付的银行存款	1,871,195,707.82	2,854,368,825.70

项 目	2015 年度	2014 年度
可随时用于支付的其他货币资金	1,550,278,995.26	909,640,072.81
二、现金等价物	1,303,033,574.41	746,228,000.00
其中：三个月内到期的债券投资	546,733,574.41	713,028,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	4,725,779,971.84	4,511,692,776.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、关联方及关联交易

（一）关联方关系认定标准

根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》，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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

（二）关联方关系

1. 本公司的母公司情况

本公司的最终控制人为山东省国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见本财务报告附注“七、企业合并及合并财务报表”

（三）关联方交易

本公司本期与关联方之间无关联交易。

（四）关联方应收应付款项

本公司与关联方之间无应收、应付款项余额。

十、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司对外担保情况如下：

担保单位	担 保 对 象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	其中：本期新增担保金额
	名称	企业性质					
山东省投资担保有限公司	山东中磁视讯股份有限公司	私营	连带责任保证	贸易融资担保	连带责任保证	10,000,000.00	10,000,000.00
山东省投资担保有限公司	山东万德置业有限公司	私营	连带责任保证	履约担保	连带责任保证	120,000,000.00	120,000,000.00

担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	其中：本期新增担保金额
	名称	企业性质					
山东省投资担保有限公司	济南合力达电力科技有限公司	私营	连带责任保证	贸易融资担保	连带责任保证	5,000,000.00	5,000,000.00
山东省投资担保有限公司	山东华民钢球股份有限公司	私营	连带责任保证	贸易融资担保	连带责任保证	10,000,000.00	10,000,000.00
山东省投资担保有限公司	莱芜市赢泰有机农业科技发展有限公司	私营	连带责任保证	贸易融资担保	连带责任保证	2,000,000.00	2,000,000.00
山东省投资担保有限公司	济南三能通信设备有限公司	私营	连带责任保证	贸易融资担保	连带责任保证	1,800,000.00	1,800,000.00
山东省投资担保有限公司	济南众仁商贸有限公司	私营	连带责任保证	贸易融资担保	连带责任保证	2,000,000.00	2,000,000.00
山东省投资担保有限公司	山东星通电讯科技有限公司	私营	连带责任保证	贸易融资担保	连带责任保证	5,000,000.00	5,000,000.00
山东省投资担保有限公司	济南舜德隆商贸有限公司	私营	连带责任保证	贸易融资担保	连带责任保证	1,000,000.00	1,000,000.00
山东省投资担保有限公司	山东勃达装饰材料有限公司	私营	连带责任保证	贸易融资担保	连带责任保证	5,500,000.00	5,500,000.00
山东省投资担保有限公司	济南中海炭素有限公司	私营	连带责任保证	贸易融资担保	连带责任保证	5,000,000.00	5,000,000.00
山东省投资担保有限公司	山东华德液压工业有限公司	私营	连带责任保证	贸易融资担保	连带责任保证	5,000,000.00	5,000,000.00
山东省投资担保有限公司	山东中磁视讯股份有限公司	私营	连带责任保证	贸易融资担保	连带责任保证	20,000,000.00	20,000,000.00
山东省投资担保有限公司	山东众诚生物医药股份有限公司	私营	连带责任保证	贸易融资担保	连带责任保证	10,000,000.00	10,000,000.00
山东省投资担保有限公司	济南正东恒远经贸有限公司	私营	连带责任保证	贸易融资担保	连带责任保证	2,000,000.00	2,000,000.00
山东省投资担保有限公司	莱芜市莱城区田源养殖专业合作社（燕相永）	私营	连带责任保证	贸易融资担保	连带责任保证	300,000.00	300,000.00
山东省投资担保有限公司	山东中兴服饰有限公司	私营	连带责任保证	贸易融资担保	连带责任保证	10,000,000.00	10,000,000.00

担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	其中：本期新增担保金额
	名称	企业性质					
山东省投资担保有限公司	山东宝莱科技发展有限公司	私营	连带责任保证	贸易融资担保	连带责任保证	10,000,000.00	10,000,000.00
山东省投资担保有限公司	山东百易美医药有限公司	私营	连带责任保证	贸易融资担保	连带责任保证	8,000,000.00	8,000,000.00
山东省投资担保有限公司	莱芜市钢城区康源蔬菜专业合作社（李正全）	私营	连带责任保证	贸易融资担保	连带责任保证	500,000.00	500,000.00
山东省投资担保有限公司	刘晓燕（银座梦蒂）	私营	连带责任保证	贸易融资担保	连带责任保证	4,000,000.00	4,000,000.00
山东省投资担保有限公司	山东巨业精细化工有限公司	私营	连带责任保证	贸易融资担保	连带责任保证	5,000,000.00	5,000,000.00
山东鲁信投资集团股份有限公司	大连德银置业有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	无反担保	700,000,000.00	700,000,000.00
山东鲁信能源投资管理股份有限公司	山东耀华鲁信节能投资有限公司	其他	抵押	贷款担保	抵押	20,250,000.00	
合计						3,457,690,000.00	2,480,100,000.00

十一、承诺事项

截至2015年12月31日，本公司无需要披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他需要说明的重大事项

1. 省级调控资金和创业投资基金托管情况

根据山东省财政厅、山东省发展与改革委员会、山东省金融工作办公室和山东省审计厅等六部门《关于印发〈山东省扩大内需重点建设项目调控资金管理暂行办法实施细则〉的通知》（鲁财建[2009]56号）等文件要求，本公司成为省级调控资金平台之一，承担省级调控资金的转贷收息任务。同时，本公司还受山东省财政厅、山东省发展与改革委员会、山东省科技厅等部门的委托，管理创业投资基金等项目。

2. 截止2015年12月31日，本公司经办上述省级调控资金49.60亿元，管理创业引导基金5.66亿元，均未纳入资产负债表。

十四、母公司财务报表重要项目附注

(一) 货币资金

项 目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算 汇率	折合人民币 金额	外币金额	折算 汇率	折合人民币金 额
现金			98.28			41,441.48
其中：人民币			98.28			41,441.48
银行存款			123,056,675.19			105,562,910.50
其中：人民币			123,056,675.19			105,562,910.50
美元						
其他货币资金			333,314,854.15			847,988,893.14
其中：人民币			333,314,854.15			847,988,893.14
合 计			456,371,627.62			953,593,245.12

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按类别列示如下：

种 类	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款	465,816,953.03	25.18	465,816,953.03	99.99
采用组合测试法计提坏账准备的其他应收款	1,383,799,414.75	74.82	24,682.53	0.01
合 计	1,849,616,367.78	100.00	465,841,635.56	100.00

(续上表)

种 类	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款	465,816,953.03	21.66	465,816,953.03	100.00
采用组合测试法计提坏账准备的其他应收款	1,685,007,673.44	78.34	2,814,192.32	0.17
合 计	2,150,824,626.47	100.00	468,631,145.35	21.79

2. 其他应收款按账龄列示如下：

账 龄	2015 年 12 月 31 日		2014 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	869,498,588.52	62.84	11,632.53	1,639,314,400.24	76.22	2,814,192.32
1 至 2 年	2,790,600.00	0.20	13,050.00			
2 至 3 年						
3 年以上	511,510,226.23	36.96	465,816,953.03	511,510,226.23	23.78	465,816,953.03
合 计	1,383,799,414.75	100.00	465,841,635.56	2,150,824,626.47	100.00	468,631,145.35

3. 采用单项认定法计提坏账准备的单项金额重大的其他应收款

债务单位	2015 年 12 月 31 日	计提金额	账龄	计提依据或原因
省木材集团总公司	110,806,603.40	110,806,603.40	5 年以上	鲁国资 (05) 30 号 147 号批复
山东省水产企业集团总公司	80,000,000.00	80,000,000.00	5 年以上	长期未还
省土产杂品公司	78,121,808.48	78,121,808.48	5 年以上	鲁国资 (05) 30 号 147 号批复
海南汇通信托	35,445,636.55	35,445,636.55	5 年以上	鲁国资 (05) 30 号 147 号批复
山东经贸运输公司	27,313,110.00	27,313,110.00	5 年以上	鲁国资 (05) 30 号 147 号批复

4. 其他应收款期末余额前五名的客户列示如下:

债务人名称	款项内容	2015 年 12 月 31 日	账龄
山东鲁信实业集团有限公司	借款	420,000,000.00	1 年以内
山东鲁信投资集团股份有限公司	借款	335,000,000.00	1 年以内
省木材集团总公司	原省国托贷款	110,806,603.40	5 年以上
省土产杂品公司	原省国托贷款	78,121,808.48	5 年以上
山东鲁信文化传媒投资集团有限公司	借款	50,000,000.00	1 年以内
合 计		993,928,411.88	

5. 其他应收款期末余额中，无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

（三）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
对子公司投资	4,963,807,434.49	475,000,000.00	25,305,730.86	5,413,501,703.63
对其他企业投资	263,322,350.00	70,769,321.91		334,091,671.91
小 计	5,227,129,784.49	545,769,321.91	25,305,730.86	5,747,593,375.54
减：长期股权投资减值准备	7,538,350.00			7,538,350.00
合 计	5,219,591,434.49	545,769,321.91	25,305,730.86	5,740,055,025.54

2. 按成本法核算的重大股权投资

被投资单位名称	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
山东博信达贸易有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00
鲁信国际经贸中心	1,000,000.00			1,000,000.00
山东省国际信托股份有限公司	1,119,517,948.31			1,119,517,948.31
山东鲁信创业投资集团股份有限公司	1,256,985,512.33		14,805,730.86	1,242,179,781.47
山东鲁信实业集团公司	700,000,000.00			700,000,000.00
山东恒基投资有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00
山东鲁信投资集团股份有限公司	228,865,215.35			228,865,215.35
山东鲁信能源投资管理股份有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
山东鲁信房地产投资开发有限公司	161,136,990.70			161,136,990.70
山东鲁信文化传媒投资集团有限公司	414,000,000.00			414,000,000.00
山东鲁信文化产业创业投资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
山东泰山文化艺术品交易所股份有限公司	10,500,000.00		10,500,000.00	
山东鲁信金融控股有限公司	250,000,000.00	175,000,000.00		425,000,000.00
鲁信海外投资有限公司	46,401,767.80			46,401,767.80
山东省金融资产管理股份有限公司	620,000,000.00			620,000,000.00
美国中美捷通公司	3,724,515.00			3,724,515.00
鲁港海运实业公司	413,835.00			413,835.00
山东省投资有限公司		300,000,000.00		300,000,000.00
合计	4,967,945,784.49	475,000,000.00	25,305,730.86	5,417,640,053.63

3. 长期股权投资减值准备

项 目	2014年12月31日	本期增加数	本期减少额		2015年12月31日
			减少数	减少原因	
山东博信达贸易有限公司	2,400,000.00				2,400,000.00
鲁信国际经贸中心	1,000,000.00				1,000,000.00
美国中美捷通公司	3,724,515.00				3,724,515.00
鲁港海运实业公司	413,835.00				413,835.00
合 计	7,538,350.00				7,538,350.00

(四) 投资收益

项 目	2015年度	2014年度
交易性金融资产	1,833,206.83	6,103,254.45
可供出售金融资产收益	18,600,000.00	
持有至到期投资收益	40,099,557.79	57,308,755.05
长期股权投资收益	530,960,031.85	1,124,614,097.56
其中：权益法核算确认的投资收益		
成本法核算单位分回的股利或利润	281,708,768.52	670,703,975.98
股权转让收益	249,251,263.33	453,910,121.58

合 计	591,492,796.47	1,188,026,107.06
-----	----------------	------------------

(五) 营业外收入

项 目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得		
政府补助利得		1,710.00
其他收入		578.80
合 计		2,288.80

(六) 营业外支出

项 目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失	16,338.07	166,883.51
公益性捐赠支出	1,600,000.00	101,500.00
其他		413,786.92
合 计	1,616,338.07	682,170.43

(七) 现金流量表补充资料**1. 净利润调节为经营活动现金流量的信息**

项 目	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	385,764,066.00	966,092,556.23
加：资产减值准备	-2,789,509.79	-6,184,746.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,750,812.25	2,732,333.62
无形资产摊销	1,112,111.64	995,022.50
长期待摊费用摊销		
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)	16,338.07	166,883.51
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	193,391,180.55	168,398,587.28
投资损失(收益以“-”号填列)	-591,492,796.47	-1,188,026,107.06
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	764,235,701.93	-263,456,929.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-287,283,663.49	77,743,024.04
其他		

项 目	2015 年度	2014 年度
经营活动产生的现金流量净额	465,704,240.69	-241,539,375.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	456,371,627.62	953,593,245.12
减: 现金的期初余额	953,593,245.12	265,258,783.19
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	-497,221,617.50	688,334,461.93

2. 现金和现金等价物的有关信息

项 目	2015 年度	2014 年度
一、现金	456,371,627.62	953,593,245.12
其中: 库存现金	98.28	41,441.48
可随时用于支付的银行存款	123,056,675.19	105,562,910.50
可随时用于支付的其他货币资金	333,314,854.15	847,988,893.14
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	456,371,627.62	953,593,245.12
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十五、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会决议批准。

山东省鲁信投资控股集团有限公司

二〇一六年四月二十六日

编号: 1 01880010



营业执照

(副本)⁽¹¹⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110102089661664J

名称 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

执行事务合伙人 祝卫

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、资产评估；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016

03 03
年 月 日

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 019580

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 祝卫

办公场所: 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701--704

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000304

注册资本(出资额): 1000万元

批准设立文号: 京财会许可[2013] 0079号

批准设立日期: 2013-12-02



证书序号: 000437

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中天会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 祝卫



证书号: 27 发证时间: 二〇一五年十二月三十日
证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日



姓名	张志良
性别	男
出生日期	1983-04-23
工作单位	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身份证号码	372801630423083



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 37090001007
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 06 月 08 日
Date of Issuance



2015年 3 月 18 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年 03 月 08 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 郝英敏
Full name: 郝英敏
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1980-07-23
Date of birth: 1980-07-23
工作单位: 山东天恒信有限责任会计师事务所
Working unit: 山东天恒信有限责任会计师事务所
身份证号码: 371323198007235518
Identity card No.: 371323198007235518



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
y m d

年 月 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

山东天恒信有限责任会计师事务所 盖章
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年2月13日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中文会计师事务所 盖章
(烟台普迪合伙) 山东分所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年2月13日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，应当时须向委托人出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.