

中泰证券股份有限公司

2017 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-169
公司财务报表补充资料	170

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 中泰证券股份有限公司2017年度审计报告
报告文号： XYZH/2018JNA30058
客户名称： 中泰证券股份有限公司
报告时间： 2018-04-02
签字注册会计师： 路清 （CPA： 370100340002）
吕玉磊 （CPA： 371600110012）



1092018030011099923
报告文号： XYZH/2018JNA30058

事务所名称： 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 010-65542288
传真：
通讯地址：
电子邮件： wangna_jn@shinewing.com

防伪查询网址：<http://www.sdcpcpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

ShineWing
certified public accountants

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P. R. China

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190



审计报告

XYZH/2018JNA30058

中泰证券股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中泰证券股份有限公司（以下简称中泰证券公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中泰证券公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中泰证券公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 可供出售金融资产减值	
关键审计事项	审计中的应对
<p>于 2017 年 12 月 31 日，中泰证券公司可供出售金融资产为人民币 190.32 亿元，该类金融资产占中泰证券公司资产总额的 14.39%。</p> <p>对于可供出售金融资产，管理层考虑该等金融资产是否有客观性证据表明其于 2017 年 12 月 31 日存在重大减值迹象及公允价值发生严重或非暂时性下跌作为减值迹象的客观依据。</p> <p>由于需要进行减值评估的金融资产的金额重大，同时该评估还涉及管理层的重大判断，因此我们将该类资产的减值评估确认为重要审计领域。</p> <p>有关可供出售金融资产的详情请参阅财务报表附注六、10。</p>	<p>我们就管理层减值评估执行的程序包括：</p> <p>与管理层讨论报告期内的减值评估政策和相关重要判断标准，检查是否存在减值政策的改变，计算其影响程度并关注是否业经审批；</p> <p>筛选公允价值低于成本的可供出售权益工具投资，检查公允价值下跌的幅度及持续时间，评估管理层对于严重或非暂时性下跌判断的合理性，并与行业惯例进行对比，检查其一致性；</p> <p>筛选公允价值低于成本的可供出售债务工具投资，审查发行人或债务人信用评级、财务数据及抵押品情况，审查管理层评估所用现金流的合理性；</p> <p>检查处于停牌状态或流动性不足的可供出售金融资产，检查其是否存在减值的迹象。</p>
2、结构化主体合并范围的确定	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2017 年 12 月 31 日，中泰证券公司纳入合并范围的结构化主体共 15 个，总资产为人民币 39.42 亿元。</p> <p>中泰证券公司在多项结构化主体中担任资产管理者或投资者角色。</p> <p>管理层需就是否对结构化主体存在控制，以确定结构化主体是否应纳入合并财务报表范围作出重大判断。</p> <p>根据管理层就中泰证券公司对以上结构化主体的权力之评估，以及中泰证券公司从</p>	<p>对于管理层对结构化主体合并的评估，我们执行的审计程序包括：</p> <p>了解管理层确定结构化主体合并范围的评估过程及合并财务报表的编制过程，并对相关内部控制进行测试；</p> <p>获取结构化主体的相关合同，评估管理层对结构化主体的权力范围，对结构化主体承担或享有的可变回报权益以及权力与可变回报的联系；</p> <p>评估中泰证券公司是否已按照企业会计准则的要求对已合并的结构化主体予以充分</p>

<p>结构化主体中获取的可变回报以及权力与可变回报的联系，管理层确定中泰证券公司对部分结构化主体拥有控制权，并将其在中泰证券公司合并财务报表中进行合并。</p> <p>由于考虑是否存在控制涉及管理层的重大判断，且合并财务报表中结构化主体的金额重大，我们将该事项确定为关键审计事项。</p> <p>有关结构化主体合并范围的详情请参阅财务报表附注七、（二）和八、（一）。</p>	<p>披露。</p>
---	------------

四、其他信息

中泰证券公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中泰证券公司2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中泰证券公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中泰证券公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中泰证券公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中泰证券公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中泰证券公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本年财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇一八年四月二日

合并资产负债表

编制单位：中泰证券股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	年末余额	年初余额
资产：			
货币资金	六·1	26,976,756,843.39	36,678,873,682.70
其中：客户存款		22,367,667,618.61	32,109,788,672.34
结算备付金	六·2	7,385,639,832.26	8,071,592,335.23
其中：客户备付金		6,498,156,989.15	6,994,374,088.98
拆出资金			
融出资金	六·3	28,322,856,298.25	24,977,676,061.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六·4	16,036,873,665.16	20,633,520,570.38
衍生金融资产	六·5	67,786,255.97	142,431,312.76
买入返售金融资产	六·6	21,591,616,304.57	2,425,322,348.87
应收款项	六·7	280,518,434.77	978,104,093.34
应收利息	六·8	1,933,832,665.75	1,545,568,238.30
存出保证金	六·9	3,273,494,620.30	2,653,320,795.18
持有待售资产			
可供出售金融资产	六·10	19,031,584,980.27	18,635,454,786.75
持有至到期投资	六·11	2,049,441,669.88	1,321,945,903.64
长期股权投资	六·12	765,643,688.23	576,384,659.61
投资性房地产	六·13	513,917,699.07	63,719,528.47
固定资产	六·14	1,036,516,783.11	1,077,813,265.05
在建工程		4,288,767.55	
无形资产	六·15	195,386,838.65	158,188,452.68
商誉			
递延所得税资产	六·16	553,085,309.70	821,684,436.29
其他资产	六·17	2,218,562,695.61	2,264,207,900.48
资产总计		132,237,803,352.49	123,025,808,371.01

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：中泰证券股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	年末余额	年初余额
负债：			
短期借款	六·19	2,824,154,513.95	
应付短期融资款	六·20	2,079,280,822.00	2,265,019,093.00
拆入资金	六·21	5,326,649,041.61	5,507,572,285.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六·22	406,962,390.71	366,886,085.59
衍生金融负债	六·5	90,956,794.59	208,579,321.02
卖出回购金融资产款	六·23	11,693,150,947.08	14,739,899,403.30
代理买卖证券款	六·24	30,890,569,958.25	40,560,726,655.76
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六·25	1,808,986,968.98	2,066,622,612.96
应交税费	六·26	255,677,863.86	453,403,601.43
应付款项	六·27	241,801,983.14	499,417,142.97
应付利息	六·28	892,714,606.43	669,529,846.36
持有待售负债			
预计负债	六·29	675,828.76	2,079,958.24
长期借款	六·30	1,052,948,000.00	300,000,000.00
长期应付职工薪酬			
应付债券	六·31	37,352,539,877.57	19,738,169,276.87
其中：优先股			
永续债			
递延所得税负债	六·16	298,613,022.26	352,249,137.13
其他负债	六·32	2,884,538,143.87	2,495,621,830.14
负债合计		98,100,220,763.06	90,225,776,250.53
所有者权益：			
股本	六·33	6,271,763,180.00	6,271,763,180.00
其他权益工具	六·34	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
资本公积	六·35	10,837,635,764.14	10,837,635,764.14
减：库存股			
其他综合收益	六·36	344,135,754.09	-374,279,726.75
盈余公积	六·37	1,465,935,266.10	1,196,721,971.01
一般风险准备	六·38	4,108,833,173.83	3,714,594,467.95
未分配利润	六·39	3,741,145,600.33	3,914,350,968.31
归属于母公司所有者权益合计		32,769,448,738.49	31,560,786,624.66
少数股东权益	六·40	1,368,133,850.94	1,239,245,495.82
所有者权益合计		34,137,582,589.43	32,800,032,120.48
负债和所有者权益总计		132,237,803,352.49	123,025,808,371.01

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：中泰证券股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	年末余额	年初余额
资产：			
货币资金	十六.1	19,825,086,971.35	29,329,984,621.35
其中：客户存款		18,202,944,443.71	27,614,331,029.87
结算备付金		7,490,970,689.04	8,099,394,756.85
其中：客户备付金		6,495,908,902.83	6,994,374,088.98
拆出资金			
融出资金		27,129,546,716.24	23,342,061,013.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		13,342,943,091.99	18,870,385,896.29
衍生金融资产			134,705,876.07
买入返售金融资产		21,303,084,032.64	2,309,523,191.87
应收款项		95,660,085.92	73,356,604.59
应收利息		1,867,361,494.38	1,441,363,959.79
存出保证金	十六.2	417,332,772.37	302,949,790.48
持有待售资产			
可供出售金融资产		16,083,774,149.92	15,803,606,727.59
持有至到期投资			
长期股权投资	十六.3	5,336,505,099.85	5,115,587,446.34
投资性房地产		24,505,748.86	47,988,096.00
固定资产		310,030,675.58	276,349,401.84
在建工程			
无形资产		133,575,069.21	114,325,803.53
商誉			
递延所得税资产		614,743,206.21	749,580,527.72
其他资产		656,067,997.40	602,497,210.72
资产总计		114,631,187,800.96	106,613,660,924.85

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：中泰证券股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	年末余额	年初余额
负债：			
短期借款			
应付短期融资款		2,079,280,822.00	2,265,019,093.00
拆入资金		4,800,000,000.00	1,500,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		9,821,966.94	7,423,055.43
卖出回购金融资产款		12,693,150,947.08	15,739,899,403.30
代理买卖证券款	十六.4	24,554,663,009.22	34,501,269,163.97
代理承销证券款			
应付职工薪酬	十六.5	1,344,126,958.72	1,674,654,874.51
应交税费	十六.6	146,174,730.25	398,044,235.26
应付款项		104,301,305.90	139,561,553.90
应付利息		851,460,503.01	618,038,716.64
持有待售负债			
预计负债		675,828.76	738,193.24
长期借款			
长期应付职工薪酬			
应付债券		35,401,976,895.06	18,292,227,777.76
其中：优先股			
永续债			
递延所得税负债		470,753,478.26	324,788,473.14
其他负债		491,930,658.71	619,709,566.62
负债合计		82,948,317,103.91	76,081,374,106.77
所有者权益：			
股本		6,271,763,180.00	6,271,763,180.00
其他权益工具		6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
资本公积		10,623,883,948.11	10,623,883,948.11
减：库存股			
其他综合收益		151,627,498.56	-487,526,877.05
盈余公积		1,468,101,068.07	1,196,721,971.01
一般风险准备		4,050,922,505.16	3,670,991,769.28
未分配利润		3,116,572,497.15	3,256,452,826.73
所有者权益合计		31,682,870,697.05	30,532,286,818.08
负债和所有者权益总计		114,631,187,800.96	106,613,660,924.85

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：中泰证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入		8,168,747,334.76	8,347,252,888.42
手续费及佣金净收入	六-41	4,351,194,834.77	5,386,587,112.75
其中：经纪业务手续费净收入		2,610,702,869.75	3,320,587,378.00
投资银行业务手续费净收入		872,909,417.71	1,083,036,225.92
客户资产管理业务手续费净收入		810,386,182.58	927,212,736.07
利息净收入	六-42	1,100,739,935.86	903,074,479.44
投资收益（损失以“-”号填列）	六-43	1,645,130,404.48	1,741,629,147.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		44,234,817.36	17,486,134.77
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六-44	-212,207,352.01	-674,240,038.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）		50,843,761.39	62,322,540.54
其他业务收入	六-45	1,159,345,152.84	917,219,498.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六-46	30,139,909.74	10,660,148.02
其他收益	六-47	43,560,687.69	
二、营业支出		5,787,215,747.31	5,206,394,078.94
税金及附加	六-48	64,722,690.53	210,860,615.39
业务及管理费	六-49	4,274,195,964.77	4,147,400,419.33
资产减值损失	六-50	403,199,691.84	42,934,524.49
其他业务成本	六-51	1,045,097,400.07	805,398,519.73
三、营业利润（亏损以“-”列示）		2,381,531,587.45	3,140,858,809.48
加：营业外收入	六-52	6,293,172.00	62,088,276.64
减：营业外支出	六-53	10,698,548.38	20,356,476.66
四、利润总额（亏损总额以“-”列示）		2,377,126,211.07	3,182,590,609.46
减：所得税费用	六-54	481,197,456.95	649,323,672.85
五、净利润		1,895,928,754.12	2,533,266,936.61
（一）按经营持续性分类：		1,895,928,754.12	2,533,266,936.61
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,895,928,754.12	2,533,266,936.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：		1,895,928,754.12	2,533,266,936.61
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		100,775,340.07	81,289,467.20
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,795,153,414.05	2,451,977,469.41
六、其他综合收益的税后净额	六-55	725,559,490.47	-633,359,335.17
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		718,415,480.84	-631,709,903.78
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		718,415,480.84	-631,709,903.78
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		84,029,906.91	-11,355,891.89
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		680,605,873.71	-693,142,632.93
3. 现金流量套期损益的有效部分		25,719,041.08	
4. 外币财务报表折算差额		-72,939,340.86	72,788,621.04
归属于少数股东的其他综合收益税后净额		7,144,009.63	-1,649,431.39
七、综合收益总额		2,621,488,244.59	1,899,907,601.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,513,568,894.89	1,820,267,565.63
归属于少数股东的综合收益总额		107,919,349.70	79,640,035.81
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.23	0.33
（二）稀释每股收益		0.23	0.33

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：中泰证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入		5,555,132,577.93	6,206,338,185.52
手续费及佣金净收入	十六.7	3,280,701,519.16	4,194,699,086.56
其中：经纪业务手续费净收入		2,421,411,011.38	3,167,628,437.23
投资银行业务手续费净收入		837,665,450.31	1,032,107,566.42
客户资产管理业务手续费净收入			
利息净收入	十六.8	933,816,881.20	769,896,837.14
投资收益（损失以“-”号填列）	十六.9	1,190,681,613.99	1,583,566,622.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		58,227,676.71	27,572,446.80
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-149,633,175.43	-641,717,169.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-656,976.35	712,175.44
其他业务收入		269,584,716.22	288,520,486.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			10,660,148.02
其他收益		30,637,999.14	
二、营业支出		3,374,265,689.71	3,241,238,671.26
税金及附加		40,731,588.37	175,475,617.40
业务及管理费	十六.10	3,251,047,581.49	3,069,848,040.47
资产减值损失		80,144,998.24	-6,467,336.66
其他业务成本		2,341,521.61	2,382,350.05
三、营业利润（亏损以“-”列示）		2,180,866,888.22	2,965,099,514.26
加：营业外收入		5,958,981.67	49,315,777.98
减：营业外支出		4,204,374.23	16,613,801.24
四、利润总额（亏损总额以“-”列示）		2,182,621,495.66	2,997,801,491.00
减：所得税费用		373,427,515.30	588,617,824.16
五、净利润（净亏损以“-”列示）		1,809,193,980.36	2,409,183,666.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,809,193,980.36	2,409,183,666.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		639,154,375.61	-777,284,039.89
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		639,154,375.61	-777,284,039.89
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		10,309,976.80	-10,378,172.26
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		628,844,398.81	-766,905,867.63
3.现金流量套期损益的有效部分			
4.外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		2,448,348,355.97	1,631,899,626.95

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：华泰证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		5,253,264,273.07	666,222,308.80
收取利息、手续费及佣金的现金		8,127,637,644.18	9,614,623,799.94
拆入资金净增加额			4,484,030,467.64
回购业务资金净增加额			
融出资金净减少额			5,808,731,384.93
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的其他与经营活动有关的现金	六·57	3,262,171,991.88	3,267,077,015.96
经营活动现金流入小计		16,643,073,909.13	23,840,684,977.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
拆入资金净减少额		180,923,244.15	
回购业务资金净减少额		22,302,895,822.09	7,236,711,280.47
融出资金净增加额		3,380,543,165.11	
代理买卖证券支付的现金净额		9,670,156,697.51	9,411,609,095.87
支付利息、手续费及佣金的现金		1,166,723,215.18	861,729,404.38
支付给职工以及为职工支付的现金		3,055,785,735.15	3,250,979,967.74
支付的各项税费		968,541,747.92	2,040,643,103.66
支付的其他与经营活动有关的现金	六·57	4,968,495,178.72	3,360,750,923.72
经营活动现金流出小计		45,684,064,805.83	26,162,423,795.84
经营活动产生的现金流量净额		-29,040,990,896.70	-2,321,738,818.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,152,682,274.83	556,220,236.69
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	六·57	64,787,454.71	11,136,480.09
投资活动现金流入小计		1,217,469,729.54	567,356,716.78
投资支付的现金		505,613,776.80	4,762,604,308.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		484,064,976.03	486,047,688.47
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			40,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		989,678,752.83	5,288,651,996.49
投资活动产生的现金流量净额		227,790,976.71	-4,721,295,279.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		60,000,000.00	338,497,708.24
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		60,000,000.00	338,497,708.24
取得借款收到的现金		3,660,102,513.95	300,000,000.00
发行债券收到的现金		29,942,848,131.51	6,534,717,274.00
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000.00	154,120,000.00
筹资活动现金流入小计		33,662,960,645.46	7,327,334,982.24
偿还债务支付的现金		12,616,843,420.00	8,682,155,584.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,569,625,437.03	2,675,219,342.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		18,128,660.45	15,898,128.64
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,176,468,857.03	11,357,374,926.66
筹资活动产生的现金流量净额		18,486,491,788.43	-4,030,039,944.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,775,410.72	62,583,096.16
五、现金及现金等价物净增加额	六·57	-10,332,483,542.28	-11,010,490,946.54
加：期初现金及现金等价物余额	六·57	43,903,916,017.93	54,914,406,964.47
六、期末现金及现金等价物余额	六·57	33,571,432,475.65	43,903,916,017.93

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：中泰证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		6,041,976,852.08	1,219,184,677.56
收取利息、手续费及佣金的现金		8,446,514,103.01	7,769,493,604.91
拆入资金净增加额		3,300,000,000.00	1,500,000,000.00
回购业务资金净增加额			
融出资金净减少额			6,467,809,229.01
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的其他与经营活动有关的现金		429,063,900.10	914,780,189.02
经营活动现金流入小计		16,217,554,855.19	17,871,267,700.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
拆入资金净减少额			
回购业务资金净减少额		22,252,277,783.26	6,173,793,695.43
融出资金净增加额		3,791,276,979.40	
代理买卖证券支付的现金净额		9,946,606,154.75	10,056,478,157.73
支付利息、手续费及佣金的现金		844,784,954.87	1,042,615,625.89
支付给职工以及为职工支付的现金		2,433,093,810.22	2,712,551,760.99
支付的各项税费		742,782,235.37	1,805,214,031.73
支付的其他与经营活动有关的现金		1,563,741,600.71	1,525,170,843.66
经营活动现金流出小计		41,574,563,518.58	23,315,824,115.43
经营活动产生的现金流量净额		-25,357,008,663.39	-5,444,556,414.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		350,247,144.51	
取得投资收益收到的现金		683,930,039.21	463,032,784.47
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		1,371,354.68	11,022,930.44
投资活动现金流入小计		1,035,548,538.40	474,055,714.91
投资支付的现金			2,456,178,540.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		223,377,848.30	157,130,689.33
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			677,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		223,377,848.30	3,290,309,229.48
投资活动产生的现金流量净额		812,170,690.10	-2,816,253,514.57
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			
发行债券收到的现金		27,992,285,149.00	6,534,717,274.00
收到其他与筹资活动有关的现金			110,000,000.00
筹资活动现金流入小计		27,992,285,149.00	6,644,717,274.00
偿还债务支付的现金		11,186,943,420.00	8,482,155,584.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,412,582,798.05	2,655,871,511.62
支付其他与筹资活动有关的现金			110,000,000.00
筹资活动现金流出小计		13,599,526,218.05	11,248,027,095.62
筹资活动产生的现金流量净额		14,392,758,930.95	-4,603,309,821.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-656,875.47	712,077.78
五、现金及现金等价物净增加额		-10,152,735,917.81	-12,863,407,673.34
加：期初现金及现金等价物余额		37,417,829,378.20	50,281,237,051.54
六、期末现金及现金等价物余额		27,265,093,460.39	37,417,829,378.20

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：中泰证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2017年度											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备金			未分配利润
优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	6,271,763,180.00		6,000,000,000.00		10,837,635,764.14		-374,279,726.75	1,196,721,971.01	3,714,594,467.95	3,914,350,968.31	1,239,245,495.82	32,800,032,120.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	6,271,763,180.00		6,000,000,000.00		10,837,635,764.14		-374,279,726.75	1,196,721,971.01	3,714,594,467.95	3,914,350,968.31	1,239,245,495.82	32,800,032,120.48
三、本年增减变动金额							718,415,480.84	269,213,295.09	394,238,705.88	-173,205,367.98	128,888,355.12	1,337,550,468.95
（一）综合收益总额							718,415,480.84			1,795,153,414.05	107,919,349.70	2,621,488,244.59
（二）所有者投入和减少资本											32,610,841.47	32,610,841.47
1、股东投入普通股											32,610,841.47	32,610,841.47
2、其他权益工具持有者投入的资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配								271,379,097.06	394,238,705.88	-1,963,382,279.94	-18,128,660.45	-1,315,893,137.45
1、提取盈余公积								271,379,097.06		-271,379,097.06		
2、提取一般风险准备									394,238,705.88	-394,238,705.88		
3、对所有者的分配										-1,297,764,477.00	-18,128,660.45	-1,315,893,137.45
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）其他								-2,165,801.97		-4,976,502.09	6,486,824.40	-655,479.66
四、本年年末余额	6,271,763,180.00		6,000,000,000.00		10,837,635,764.14		344,135,754.09	1,465,935,266.10	4,108,833,173.83	3,741,145,600.33	1,368,133,850.94	34,137,582,589.43

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：中泰证券股份有限公司

金额单位：人民币元

	2016年度											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备金			未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	6,271,763,180.00		6,000,000,000.00		10,837,635,764.14		257,430,177.03	835,344,420.99	3,196,461,890.33	3,951,252,929.21	837,024,288.87	32,186,912,650.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	6,271,763,180.00		6,000,000,000.00		10,837,635,764.14		257,430,177.03	835,344,420.99	3,196,461,890.33	3,951,252,929.21	837,024,288.87	32,186,912,650.57
三、本年增减变动金额							-631,709,903.78	361,377,550.02	518,132,577.62	-36,901,960.90	402,221,206.95	613,119,469.91
（一）综合收益总额							-631,709,903.78			2,451,977,469.41	79,640,035.81	1,899,907,601.44
（二）所有者投入和减少资本											338,479,299.78	338,479,299.78
1、股东投入普通股											338,479,299.78	338,479,299.78
2、其他权益工具持有者投入的资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配								361,377,550.02	518,132,577.62	-2,488,879,430.31	-15,898,128.64	-1,625,267,431.31
1、提取盈余公积								361,377,550.02		-361,377,550.02		
2、提取一般风险准备									518,132,577.62	-518,132,577.62		
3、对所有者的分配										-1,609,369,302.67	-15,898,128.64	-1,625,267,431.31
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）其他												
四、本年年末余额	6,271,763,180.00		6,000,000,000.00		10,837,635,764.14		-374,279,726.75	1,196,721,971.01	3,714,594,467.95	3,914,350,968.31	1,239,245,495.82	32,800,032,120.48

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：中泰证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2017年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,271,763,180.00		6,000,000,000.00		10,623,883,948.11		-487,526,877.05	1,196,721,971.01	3,670,991,769.28	3,256,452,826.73	30,532,286,818.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	6,271,763,180.00		6,000,000,000.00		10,623,883,948.11		-487,526,877.05	1,196,721,971.01	3,670,991,769.28	3,256,452,826.73	30,532,286,818.08
三、本年增减变动金额							639,154,375.61	271,379,097.06	379,930,735.88	-139,880,329.58	1,150,583,878.97
（一）综合收益总额							639,154,375.61			1,809,193,980.36	2,448,348,355.97
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入普通股											
2、其他权益工具持有者投入的资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配								271,379,097.06	379,930,735.88	-1,949,074,309.94	-1,297,764,477.00
1、提取盈余公积								271,379,097.06		-271,379,097.06	
2、提取一般风险准备									379,930,735.88	-379,930,735.88	
3、对所有者的分配										-1,297,764,477.00	-1,297,764,477.00
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
四、本年年末余额	6,271,763,180.00		6,000,000,000.00		10,623,883,948.11		151,627,498.56	1,468,101,068.07	4,050,922,505.16	3,116,572,497.15	31,682,870,697.05

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：中泰证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2016年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,271,763,180.00		6,000,000,000.00		10,623,883,948.11		289,757,162.84	835,344,420.99	3,165,063,199.25	3,323,944,582.61	30,509,756,493.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	6,271,763,180.00		6,000,000,000.00		10,623,883,948.11		289,757,162.84	835,344,420.99	3,165,063,199.25	3,323,944,582.61	30,509,756,493.80
三、本年增减变动金额							-777,284,039.89	361,377,550.02	505,928,570.03	-67,491,755.88	22,530,324.28
（一）综合收益总额							-777,284,039.89			2,409,183,666.84	1,631,899,626.95
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入普通股											
2、其他权益工具持有者投入的资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配								361,377,550.02	505,928,570.03	-2,476,675,422.72	-1,609,369,302.67
1、提取盈余公积								361,377,550.02		-361,377,550.02	
2、提取一般风险准备									505,928,570.03	-505,928,570.03	
3、对所有者的分配										-1,609,369,302.67	-1,609,369,302.67
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
四、本年年末余额	6,271,763,180.00		6,000,000,000.00		10,623,883,948.11		-487,526,877.05	1,196,721,971.01	3,670,991,769.28	3,256,452,826.73	30,532,286,818.08

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

(一) 公司设立及股权变更情况

中泰证券股份有限公司(以下简称公司或本公司,在包含子公司时统称本集团),前身为齐鲁证券有限公司,系经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)以《关于同意山东省齐鲁证券经纪有限公司筹建的批复》(证监机构字[2001]11号)批准,于2001年5月15日由山东省齐鲁资产管理有限公司、山东省国际信托投资有限公司、泰安市基金投资担保经营有限公司、济宁市投资中心、德州市德信资产管理有限公司、山东省齐鲁投资管理有限公司、威海市财政局、淄博市财政局、烟台市财政局共9家单位联合组建成立的山东省齐鲁证券经纪有限公司。

2004年10月,中国证监会以《关于同意山东省齐鲁证券经纪有限公司增资扩股、更名的批复》(证监机构字[2004]137号)同意本公司注册资本由5.12亿元增至8.12亿元,同意本公司更名为“齐鲁证券有限公司”,核准莱芜钢铁集团有限公司(以下简称“莱钢集团”)的股东资格及对本公司的3亿元出资额。本公司变更后的注册资本业经中和正信会计师事务所有限公司以中和正信会验字(2004)第2-145号验资报告审验。2004年12月9日,本公司完成了企业法人营业执照的变更登记。

2006年4月,中国证监会以《关于齐鲁证券有限公司股权变更的批复》(证监机构字[2006]69号)批准莱钢集团分别受让山东省齐鲁资产管理有限公司持有的本公司16,663.95万元股权(占出资总额的20.52%)、山东省国际信托投资有限公司持有的本公司10,543.12万元股权(占出资总额的12.98%)、威海市财政局持有的本公司3,000.00万元股权(占出资总额的3.69%)、德州市德信资产管理有限公司持有的本公司1,760.70万元股权(占出资总额的2.17%);批准威海市丰润资产经营管理有限公司受让威海市财政局持有的本公司1,789.40万元股权(占出资总额的2.20%);批准淄博市城市资产运营有限公司受让淄博市财政局持有的本公司2,944.12万元股权(占出资总额的3.60%);批准烟台市电力开发有限公司(现更名为烟台蓝天投资控股有限公司)受让烟台市财政局持有的本公司1,273.98万元股权(占出资总额的1.57%)。

2006年12月,中国证监会以《关于齐鲁证券有限公司增资扩股的批复》(证监机构字[2006]310号)批准莱钢集团、中国建银投资有限责任公司、济南钢铁集团总公司、兖矿集团有限公司和新汶矿业集团有限责任公司等5家公司向本公司增资14亿元人民币,公司注册资本由8.12亿元增加至22.12亿元。本公司变更后的注册资本业经大信会计师事务所有限公司以大信验字(2006)第0049号验资报告审验。2006年12月30日,本公司完成了企业法人营业执照的变更登记。2007年1月25日,公司换取了中国证监会颁发的编号为Z19037000的《经营证券业务许可证》。

2007年1月9日,根据中国证监会办公厅批复的《天同证券有限责任公司证券类资产转让方案》(证监办函[2006]297号),本公司与天同证券有限责任公司清算组(以下简称“天同证券清算组”)签订《天同证券有限责任公司证券类资产转让合同书》,受

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

让原天同证券有限责任公司(以下简称“原天同证券”)全部证券类资产,具体包括原天同证券经纪业务总部、电脑总部、登记结算总部、57家证券营业部和20家证券服务部的实物资产及必需的交易席位和经纪业务在用且证照齐全的部分房产等。

2008年3月25日,中国证监会以《关于核准齐鲁证券有限公司变更注册资本的批复》(证监许可[2008]345号)核准公司增加注册资本300,000.00万元,新增注册资本由莱钢集团等27个法人单位认缴,变更注册资本后,公司股东为莱钢集团等33个法人单位,注册资本增至521,224.57万元。公司新增的注册资本业经中和正信会计师事务所有限公司以中和正信验字(2008)第2-009号验资报告审验。2008年4月28日,本公司完成了企业法人营业执照的变更登记。

2008年4月1日,中国证监会山东监管局以《关于齐鲁证券股权变更事项无异议的函》(鲁证监函[2008]35号)批准淄博市华联矿业有限责任公司(现更名为山东华联矿业股份有限公司)受让山东省齐鲁投资管理有限公司持有公司1,500.36万元股权(占注册资本0.2879%)。

2009年8月12日,中国证监会山东监管局以《关于齐鲁证券有限公司变更持有5%以下股权股东的无异议函》(鲁证监函[2009]46号)批准威海市人民政府国有资产监督管理委员会受让威海市丰润资产经营管理有限公司持有公司2,089.40万元股权(占注册资本0.4009%)。

2010年7月13日,中国证监会山东监管局以《关于齐鲁证券有限公司变更持有5%以下股权股东的意见的函》(鲁证监函[2010]61号)批准济南均土源投资有限公司受让莱钢集团所持本公司1,000万股,占注册资本的0.1919%。本次股权转让后,公司股东由33个法人单位变更为34个法人单位。

2011年11月30日,中国证监会山东监管局以《关于齐鲁证券有限公司变更持有5%以下股权股东的无异议函》(鲁证监函[2011]96号和97号)批准烟台蓝天投资控股有限公司和蓬莱市茂源建筑工程有限公司分别受让山东省东西结合信用担保有限公司所持本公司1,000万元股权(占注册资本的0.1919%)和2,000万元股权(占注册资本的0.3837%)。

2011年12月7日,中国证监会山东监管局以《关于齐鲁证券有限公司变更持有5%以下股权股东的无异议函》(鲁证监函[2011]104号)批准联合创业集团有限公司受让联合创业担保有限公司所持本公司2,500万元股权(占注册资本的0.4796%)。

2012年1月17日,根据中国证监会山东监管局《关于齐鲁证券有限公司变更持有5%以下股权股东的无异议函》的批复,中扶华夏投资担保有限公司受让山东省东方国际贸易股份有限公司所持本公司500万元股权(占注册资本的0.0959%)。

2012年12月10日,根据中国证监会山东监管局鲁证监函[2012]168号《关于齐鲁证券有限公司变更持有5%以下股权股东的无异议函》的批复,上海禹佐投资管理中心受让北京国科新业科技开发有限公司所持本公司12,000万元股权(占注册资本的2.3023%)。

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2013年12月23日,中国证监会山东监管局以《关于齐鲁证券有限公司变更持有5%以下股权股东无异议的函》批准山东省宏恩投资有限公司受让山东省东方国际贸易股份有限公司所持本公司5,800万元股权(占注册资本1.1128%)、苏州金安九鼎创业投资中心(有限合伙)受让山东省东方国际贸易股份有限公司所持本公司3,400万元股权(占注册资本0.6532%)、山东天宝翔基机械有限公司受让山东省东方国际贸易股份有限公司所持本公司1,768万元股权(占注册资本0.3392%)、江苏鸿汇国际集团畜产进出口股份有限公司受让山东省东方国际贸易股份有限公司所持本公司500万元股权(占注册资本0.0959%)、中扶华夏投资担保有限公司受让山东省东方国际贸易股份有限公司所持本公司32万元股权(占注册资本0.0061%)。

2014年9月22日,中国证监会山东监管局以《关于齐鲁证券有限公司变更持有5%以下股权股东无异议的函》批准山东省鲁信投资控股集团有限公司受让青岛展冠投资有限公司所持本公司5,000万元股权(占注册资本的0.9593%)。

2014年12月26日,中国证监会山东监管局以《关于齐鲁证券有限公司变更持有5%以下股权股东无异议的函》批准杭州美顺投资管理中心受让德邦控股集团有限公司所持本公司15,000万元股权(占注册资本的2.8778%)。

2015年3月11日,中国证监会山东监管局以《关于齐鲁证券有限公司变更股东无异议的函》(鲁证监函[2015]29号)批准济南西城投资发展有限公司、山东永通实业有限公司各受让中国建银投资有限责任公司持有的20,000万元股权(占注册资本的3.8371%),2015年3月18日已完成工商变更登记。

2015年4月,威海市国有资产管理办公室将持有的本公司2,089.40万元的出资全部转让给威海市国有资本运营有限公司,2015年5月18日,已完成工商变更登记。

2015年6月,南山集团有限公司将持有的本公司4,900万元的出资转让给烟台市广信投资发展有限责任公司,并于2015年6月办理完成工商变更登记。

2015年9月,根据莱芜钢铁集团有限公司、兖矿集团有限公司、济钢集团有限公司等40家股东签订的《中泰证券股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定,经山东省人民政府国有资产监督管理委员会《关于齐鲁证券有限公司整体变更为股份有限公司暨更名有关问题的批复》(鲁国资收益字[2015]43号)批准,齐鲁证券有限公司整体变更为中泰证券股份有限公司,将齐鲁证券有限公司截至2014年12月31日止经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计后的扣除2014年度分红款人民币564,623,670.00元后的净资产13,202,735,991.36元按1:0.4014比例折合成5,300,000,000股股份(每股面值1元),此次变更注册资本业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)以XYZH/2015JNA30108号审验报告审验,于2015年9月9日取得山东省工商行政管理局颁发的370000018067809号《营业执照》。整体变更后注册资本为人民币5,300,000,000.00元,实收资本为人民币5,300,000,000.00元。

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据公司2015年9月6日召开的2015年第一次临时股东大会决议(中泰证券股决字[2015]1号)，公司申请增加注册资本人民币971,763,180.00元，变更后的注册资本为人民币6,271,763,180.00元，此次变更业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)以XYZH/2015JNA30150号验资报告审验，于2015年9月30日取得山东省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91370000729246347A号的《营业执照》。

截至2017年12月31日，本集团员工合计为7566人，其中本公司高级管理人员10人。

公司属金融行业，经营范围包括：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；融资融券；证券投资基金代销；代销金融产品；股票期权做市；证券投资基金托管。

公司住所：济南市市中区经七路86号

公司总部地址：济南市市中区经七路86号

法定代表人：李玮

二、合并报表范围

公司合并财务报表范围包括直接或间接控制的子公司和结构化主体。

详见本附注“七、合并报表范围的变动”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(二) 持续经营

本集团自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、金融工具确认和计量、应收款项坏账准备的确认和计量、融资融

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

券业务会计核算、买入返售与卖出回购业务计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、代理买卖证券款的确认与计量、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月为营业周期,营业周期起止日为1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及本集团子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本集团的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币,在编制本财务报表时,这些子公司的外币财务报表按照附注四、9进行了折算。

5. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础,除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

公司在同一控制下的企业合并中取得的资产和负债,按照合并日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计量,取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

公司为同一控制下的企业合并发生的审计评估费、法律咨询费等各项直接相关费用,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

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

同一控制下的企业合并形成母子公司关系的,公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。因被合并方采用的会计政策与公司不一致的,在合并日按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整,以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润,在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

(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,为非同一控制下的企业合并。

非同一控制下的企业合并下,公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

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

非同一控制下的企业合并形成母子公司关系的,公司设置备查簿,记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 合并财务报表的编制方法

(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。控制是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本集团合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业务已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为“少数股东权益”在合并财务报表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,其余额仍冲减少数股东权益。

子公司与本公司采用的会计政策不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的,对合并资产负债表的期初数进行调整,同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易,作为权益性交易核算,调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时转为当期投资收益。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金为本集团现金以及可以随时用于支付的存款、结算备付金、其他货币资金;

本集团现金流量表之现金等价物为本集团持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

公司对外币业务采用分账制进行核算。外币业务发生时,分别不同的币种按照原币记账。资产负债表日,分别外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理;外币货币性

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目按资产负债表日即期汇率（中国人民银行公布的人民币汇率中间价）折算，外币非货币性项目按交易日即期汇率折算，产生的汇兑差额计入当期损益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币，折算方法为：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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。产生的差额作为未实现汇兑损益确认为其他综合收益并在合并报表所有者权益项目下单独列示。

10. 金融工具

当本集团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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融工具公允价值的确定方法

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

1) 存在活跃市场的金融工具公允价值

对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值；活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格，按照下述原则确定：

A、在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B、金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

C、非公开发行有明确锁定期的股票等投资的公允价值，如果估值日股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值。

如果估值日股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C)\times(DI-Dr)/DI$$

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

其中: FV 为估值日该股票的价值; C 为该股票的初始取得成本(因权益业务导致市场价格除权时,于除权日对其初始取得成本作相应调整);

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价;

DI 为该股票锁定期所含的交易所的交易天数;

Dr 为估值日剩余锁定期,即估值日至锁定期结束所含的交易所的交易天数(不含估值日当天)。

2) 对于不存在活跃市场的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值。在估值技术的应用中,公司优先使用相关可观察输入值,只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才可以使用不可观察输入值。具体估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产:①取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;②初始确认时属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;③属于衍生工具,但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产,在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;②本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;③《企业会计准则第 22 号

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的和与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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

2) 持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括融出资金、买入返售金融资产、存出保证金、应收款项、应收利息、应收款项类投资及其他应收款。

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

4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,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。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据,包括下列可观察到的各项事项:①发行方或债务人发生严重财务困难;②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;⑤因发行方发生重大财务困难,导致金融资产无法在活跃市场继续交易;⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,包括:该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化;债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;⑦权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

1) 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 可供出售金融资产减值

资产负债表日如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，持续在 12 个月以上，或者超过其持有成本的 50%，预期这种下降确实属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，应将下跌部分全部计提减值准备，确认减值损失。

对于本集团于中国证券金融股份有限公司（以下简称证金公司）设立的专户投资，鉴于该投资的特殊性，即本集团无法控制中国证券金融股份有限公司运用该等出资进行的投资方式以及可收回该等出资的时间，并结合行业惯例等其他相关因素，本集团以该项投资公允价值跌幅超过成本的 50%，或者持续下跌时间达 36 个月以上，作为该投资计提减值准备的标准。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入股东权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

3) 持有至到期投资减值

本集团每月或每年末，对持有至到期投资，收集债务人的经营和信用状况，如果按合同或协议没有收到款项或利息，或债务人发生财务困难等有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。对持有至到期投资减值损失按单项单独进行减值测试。

4) 以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

5) 融出资金

本集团定期对融出资金评估减值，决定是否确认减值损失。本集团首先按个别基准检查客户所提供的证券抵押品的价值，其后按共同基准判断是否出现减值。本集团定期复核估计未来现金流量金额及时间所用的方法及假设，减少估计损失与实际损失之间的差异。

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与所转移金融资产的账面价值的差额计入当期损益。

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

(5) 金融负债的分类、确认及计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债为交易性金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债:①承担该金融负债的目的,主要是为了近期内回购;②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;③属于衍生工具,但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：①该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；②本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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

2) 其他金融负债

除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具包括股票收益互换、国债期货和股指期货等。衍生工具于相关合同签订日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。其中，股指期货和国债期货交易在每日无负债结算制度下按相关金融资产和金融负债按抵销后的净额在资产负债表内列示。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将下列情形作为应收款项及其他应收款坏账损失确认标准:因债务人破产或死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然不能收回的应收款项及其他应收款;因债务人逾期未履行偿债义务超过三年,并有确凿证据证明仍然不能收回,经本集团董事会或股东大会批准后列作坏账的应收款项及其他应收款。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项及其他应收款,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过 2000 万元的款项视为重大应收款项及其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项及其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项及其他应收款坏账准备计提比例如下:

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	计提比例 (%)
1年以内	5
1-2年	20
2-3年	40
3-4年	80
4-5年	80
5年以上	100

(3) 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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项及其他应收款
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

12. 受托理财业务的确认和计量

公司的受托理财业务, 包括集合资产管理业务、定向资产管理业务和专项资产管理业务。公司受托经营集合资产管理业务、定向资产管理业务和专项资产管理业务, 以托管客户或集合计划为主体, 独立建账, 独立核算, 不在本集团财务报表内列示。

受托理财业务情况在财务报表附注列示。

13. 长期股权投资

公司长期股权投资指对被投资方实施控制、重大影响的权益性投资, 包括子公司和联营企业, 以及对能够共同控制的合营企业的权益性投资。

(1) 长期股权投资的初始计量

1) 企业合并形成的长期股权投资

对同一控制下的企业合并采用权益结合法确定合并成本。公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用, 于发生时计入当期损益。

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对非同一控制下的企业合并采用购买法确定合并成本。公司可以在购买日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作为合并成本。采用吸收合并时,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;采用控股合并时,合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的,不调整长期股权投资初始成本,在编制合并财务报表时将其差额确认为合并资产负债表中的商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。为进行控股合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

具备商业实质非货币性资产交换换入的长期股权投资,以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时,已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(3) 长期股权投资的后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的,初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，按照享有或分担的被投资单位实现的净损益及其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益及其他综合收益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净损益及其他综合收益进行调整，并相应确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成（应明确认定标准）对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，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；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。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，出租的房屋建筑物的后续计量比照同类固定资产的折旧方法；土地使用权比照同类无形资产的年限摊销。

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，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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。

15. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为提供劳务、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

(2) 固定资产折旧计提方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
1	房屋及建筑物	15-30	3%-5%	2.71%-6.47%
2	电子设备	3-5	3%-5%	19.00%-32.33%
3	办公设备	5	3%-5%	19.00%-19.40%
4	其他设备	5-11	3%-5%	8.64%-19.40%

本集团固定资产按月计提折旧,当月增加的固定资产,当月不计提折旧,从下月起计提折旧;当月减少的固定资产,当月仍计提折旧,从下月起不计提折旧。已全额计提减值准备的固定资产,不再计提固定资产折旧。本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

已计提减值准备的固定资产,按照该项固定资产的账面价值,以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(3) 固定资产后续支出

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

(4) 固定资产的处置

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

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 无形资产

(1) 无形资产的确认条件

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团,且其成本能够可靠地计量时才予以确认,并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产,其公允价值能够可靠地计量的,即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命,无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。

2) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每年末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

3) 无形资产的摊销

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

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的经营租入固定资产改良和其他费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

21. 非金融长期资产减值

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(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) 企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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) 企业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。

22. 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值；本集团对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本集团在特定期间内处置的可供出售金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本集团需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

23. 买入返售和卖出回购业务核算办法

(1) 买入返售金融资产

买入返售交易按照合同或协议的约定,以一定的价格向交易对手买入相关资产(包括债券及票据),合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账,在资产负债表“买入返售金融资产”列示。

(2) 卖出回购金融资产款

卖出回购交易按照合同或协议,以一定的价格将相关的资产(包括债券和票据)出售给交易对手,到合同或协议到期日,再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账,在资产负债表“卖出回购金融资产款”列示。卖出的金融产品仍按原分类列于本集团的资产负债表内,并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支,在返售或回购期间内以合同或协议利率确认。

24. 客户交易结算资金

本集团收到的客户交易结算资金存放于存管银行的专门账户,与自有资金分开管理;为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构,在结算备付金中核算。本集团在收到代理客户买卖证券款时确认为一项资产和一项负债。在与清算代理机构清算时,本集团按规定将缴纳的开户费、转托管费以及资金第三方存管费等相关费用确认为手续费及佣金支出;在与客户办理买卖证券款项清算时,本集团按规定将向客户收取的手续费确认为手续费及佣金收入。

25. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、短期利润分享计划及其他短期薪酬,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

除按中国有关法规参加由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险外，本集团为符合条件的职工设立的设定提存计划模式的企业年金计划，按上年职工工资总额的一定比例提取年金计划供款，相应支出计入当期损益。

26. 预计负债

(1) 预计负债确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：1) 该义务是企业承担的现时义务；2) 该义务履行很可能导致经济利益流出企业；3) 该义务金额可以可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

27. 优先股、永续债等其他工具

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

28. 一般风险准备

本集团一般风险准备,包括一般风险准备金和交易风险准备金。

根据《金融企业财务规则》(财政部令第42号)的规定,按当年实现净利润的10%提取一般风险准备金。

根据《中华人民共和国证券法》的规定,按当年实现净利润的10%提取交易风险准备金,用于弥补证券交易损失。

29. 利润分配

根据公司章程规定,本公司分配当年税后利润时,应当提取利润的10%作为公司的法定公积金,公司的法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上时,可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的,在提取法定公积金之前,应先用当年利润弥补亏损。公司从税后利润中提取法定公积金、一般风险准备金、交易风险准备金后,经股东大会决议,可以提取任意公积金。公司弥补亏损和提取上述公积金、准备金后所余税后利润,按股东持有的股份比例分配,但章程规定不按持股比例分配的除外。公司持有的本公司股份不参与分配利润。

30. 收入确认原则

(1) 手续费及佣金收入

代理客户买卖证券的手续费收入,在证券买卖交易日确认收入。代兑付证券的手续费收入,于代兑付证券业务基本完成,与委托方结算时确认收入。

证券承销收入,以全额包销方式进行承销业务的,在将证券转售给投资者时,按承销价格确认为证券承销收入,按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本;以余额包销或代销方式进行承销业务的,于发行结束后,与发行人结算发行价款时确认收入。

受托客户资产管理业务收入,于受托管理合同到期,与委托单位结算时,按照合同规定的比例计算应由公司享受的收益或承担的损失,确认为当期的收益或损失。如合同规定按固定比例收取管理费的,则分期确认管理费收益。

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 利息收入

在相关的收入能够可靠计量，相关的经济利益能够收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。

买入返售金融资产在当期到期返售的，按返售价格与买入价格的差额确认为当期收入；在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

(3) 投资收益

公司持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产期间取得的红息或现金股利确认为当期收益；处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产时其公允价值与初始入账金额之间的差额，确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。处置可供出售金融资产时，取得的价款与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的和与该金融资产账面价值的差额，计入投资收益。

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益；采用权益法核算的长期股权投资，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

(4) 其他业务收入

其他业务收入主要是除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入，包括投资性房地产取得的租金收入以及期货现货结合业务等取得的收入，该等收入于劳务已提供、与资产相关的风险及报酬已转移、收到价款或取得收取款项的证据以及与收入相关的支出能够可靠计量时确认收入。

31. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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。

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分配，计入当期损益。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

33. 所得税

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应缴纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

34. 租赁

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

35. 融资融券业务

本集团专设融资专用资金账户用于存放拟向客户融出的资金。在实际向客户融出资金时增加融出资金，减少融资专用资金账户的存款。每日计提融出资金的利息，月末结息。在融资合同到期时，客户归还借款及未结算的利息。如到期客户未能还清融资款，则将未能归还部分计入应收款项-融资融券客户款。

本集团专设可供出售金融资产-待融出证券，用于存放拟向客户融出的证券。公司开展融券业务时，按融券日融出证券的公允价值作为融出证券的初始确认金额。融出期间融出证券取得的现金股利确认为投资收益。融出证券公允价值与账面余额的差额调整融出证券的公允价值变动，同时计入其他综合收益。客户归还融出证券时，按归还日融出证券的公允价值减少融出证券。融出证券的利息在融出期间内以合同利率确认。

期末，对融出资金和融出证券的余额，按0.10%比例计提坏账准备，对于强制平仓后仍未收回的资金或证券全额计提坏账准备。

36. 转融通业务

本集团通过证券金融公司转融通业务融入的资金，在资产负债表内确认为资产，同时对出借方确认一项负债，在“拆入资金”科目下列示；对融入的证券，由于其主要收益或风险不由公司享有或承担，公司不将其计入资产负债表，在财务报表附注中“其他需要说明的重要事项”中披露公司转融通融入的证券期末市值和转融通融入后拆借给客户的证券期末市值，未融出证券期末市值等。

37. 约定购回业务核算办法

约定购回式证券交易是指符合条件的客户以约定价格向其指定交易的证券公司卖出标的证券，并约定在未来某一日期客户按照另一约定价格从证券公司购回标的证券，除指定情形外，待购回期间标的证券所产生的相关权益于权益登记日划转给客户的交易行为。公司在“买入返售金融资产”科目下设“约定购回融出资金”核算交易本金，产生的利息收入在“利息收入”科目下设“约定购回利息收入”明细科目核算。

期末，对买入返售金融资产-约定购回融出资金的余额，按0.10%比例计提减值准备。

38. 股票质押式回购业务核算办法

股票质押回购是指符合条件的资金融入方以所持有的股票或其他证券质押，向符合条件的资金融出方融入资金，并约定在未来返还资金、解除质押的交易。公司在“买入

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

返售金融资产”科目下设“股票质押回购交易”核算交易本金,产生的利息收入在“利息收入”科目下设“股票质押回购交易”明细科目核算。

期末,对买入返售金融资产-股票质押回购交易的余额,按0.10%比例计提减值准备。

39. 关联方

本集团主要关联方包括:母公司及实际控制人、子公司、母公司及实际控制人控制的其他企业、对公司实施共同控制和施加重大影响的投资方、合营企业、联营企业等。关联方交易的类型主要包括:代理销售金融产品、提供中间介绍业务、承销公司债券、办公场所的租赁和提供物业管理服务等。

40. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指集团内同时满足下列条件的组成部分:该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部间转移价格参照市场价格确定,共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

主要分部报告形式,包括分部营业收入、分部营业支出、分部营业利润(亏损)、分部利润总额、分部资产总额、分部负债总额等。

41. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

42. 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的,根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断:已经全部转移的,终止确认相应的金融资产;没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不予终止确认;既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认:放弃了对该项金融资产控制的,终止确认该项金融资产;未放弃对该项金

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

融资产控制的,按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的,转移所收到的对价与相应的账面价值的差额,计入当期损益,原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额,也一并转入当期损益;满足部分转移终止确认条件的,将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的,将收到的对价确认为一项金融负债。

43.套期业务的处理方法

套期保值业务包括公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

目前本集团以套期保值为目的参与股指期货交易,套期保值业务在满足下列条件时,在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

(1) 在套期开始时,对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关,且最终影响企业的损益;

(2) 该套期预期高度有效,且符合本集团最初为该套期关系所确定的风险管理策略;

(3) 套期有效性能够可靠地计量;

(4) 本集团持续地对套期有效性进行评价,并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

本集团以合同主要条款比较法作套期有效性预期性评价,报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

44.重要会计政策的确定依据以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

编制财务报表时,本集团管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面价值发生重大调整的重要风险。

(1) 可供出售金融资产及持有至到期投资的减值

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在确定是否存在客观证据表明可供出售金融资产及持有至到期投资已发生减值时,本集团定期评估上述资产是否出现了公允价值严重或非暂时性低于其成本或账面价值,或者被投资方的财务状况和商业前景(例如行业前景、技术变革以及经营和融资现金流量)表明上述资产已发生减值的客观证据。这要求管理层运用大量判断,而判断会影响因此确认的减值损失的金额。

(2) 除金融资产之外的非流动资产减值

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。在进行减值测试时,当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,表明发生了减值。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(3) 金融工具的公允价值

对于缺乏活跃市场的金融工具,本集团运用估值方法确定其公允价值。估值方法包括参照在市场中具有完全信息且有买卖意愿的经济主体之间进行公平交易时确定的交易价格,参考市场上另一类似金融工具的公允价值,或运用现金流量折现分析及期权定价模型进行估算。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息,然而,当可观察市场信息无法获得时,管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。

(4) 所得税及递延所得税

本集团需要对某些交易未来的税务处理作出判断以确认所得税。本集团根据有关税法法规,谨慎判断交易对应的所得税影响并相应地计提所得税。递延所得税资产只会在有可能有未来应纳税利润并可用作抵销有关暂时性差异时才可确认。对此需要就某些交易的税务处理作出重大判断,并需要就是否有足够的未来应纳税利润以抵销递延所得税资产的可能性作出重大的估计。

(5) 合并范围的确定

评估本集团是否作为投资者控制被投资企业时须考虑所有事实及情况。控制的定义包含以下三项要素:1)拥有对被投资者的权力;2)通过参与被投资者的相关活动而享有可变回报;3)有能力运用对被投资者的权力影响其回报的金额。倘若有事实及情况显示上述一项或多项要素发生了变化,则本集团需要重新评估其是否对被投资企业构成控制。

对于本集团管理并投资的结构化主体,本集团会评估其所持有结构化主体连同其管理人报酬所产生的可变回报的最大风险敞口是否足够重大以致表明本集团对结构化主体拥有控制权。若本集团对管理的结构化主体拥有控制权,则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

45.重要会计政策、会计估计变更、会计差错

(1) 重要会计政策变更

2017年,财政部以财会〔2017〕13号发布了《企业会计准则第42号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,要求自2017年5月28日起施行,对于本准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营,应当采用未来适用法处理。

2017年,财政部以财会〔2017〕15号发布了《企业会计准则第16号-政府补助(2017年修订)》,要求自2017年6月12日起施行,企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017年,财政部以财会〔2017〕30号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》,对一般企业财务报表格式进行了修订,金融企业应当根据金融企业经营活动的性质和要求,比照一般企业财务报表格式进行相应调整。适用于2017年度及以后期间的财务报表。

受重要影响的报表项目名称和金额的说明:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目及金额
在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。	中泰证券董决字(2018)2号	2016年 持续经营损益 2,533,266,936.61
在利润表中新增“其他收益”项目,与日常经营活动相关的政府补助计入其他收益,不再计入营业外收入。	中泰证券董决字(2018)2号	2016年 不适用
在利润表中新增“资产处置收益”项目,将部分原列示在营业外收入和营业外支出的资产处置损益重分类至资产处置收益项目,比较数据相应调整。	中泰证券董决字(2018)2号	2016年 资产处置收益: 10,660,148.02 营业外收入: -10,660,148.02

(2) 本年度本公司无会计估计变更。

(3) 本年度本公司无会计差错更正。

五、税项

税种	计税依据	税率	备注
营业税	应纳营业税额	5%	注1
增值税	应纳增值税额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、5%、 3%、17%、 13%	注2

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率	备注
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%	
教育费附加	应缴流转税额	3%	
地方教育费附加	应缴流转税额	2%、1%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	注3
香港特别行政区利得税	应纳税所得额	16.5%	

注1: 营业税

1. 根据国税发[2002]9号《金融保险业营业税申报管理办法》, 金融机构往来利息收入不征收营业税。

2. 根据财税[2004]203号《财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知》, 自2005年1月1日起, 准许证券公司代收的以下费用从其营业税计税营业额中扣除:

(1) 为证券交易所代收的证券交易监管费;

(2) 代理他人买卖证券代收的证券交易所经手费;

(3) 为中国证券登记结算公司代收的股东账户开户费(包括A股和B股)、特别转让股票开户费、过户费、B股结算费、转托管费。

3. 根据财税[2004]203号《财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知》, 自2005年1月1日起, 准许期货经纪公司为期货交易所代收的手续费从其营业税计税营业额中扣除。

4. 根据财税[2006]172号《财政部、国家税务总局关于证券投资者保护基金有关营业税问题的通知》, 自2006年11月1日起, 准许证券公司上缴的证券投资者保护基金从其营业税计税营业额中扣除。

注2: 增值税

1. 2016年3月23日, 财政部、国家税务总局联合发布《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号), 规定从2016年5月1日起, 在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点, 建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人, 纳入试点范围, 由缴纳营业税改为缴纳增值税。

2. 根据财税[2016]36号《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第(十九)项规定, 国债、地方政府债利息收入免征增值税。

3. 根据财税[2016]36号《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第(二十三)项规定, 金融同业往来利息收入免征增值税。

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 根据财税[2016]46号《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》,金融机构开展质押式买入返售金融商品业务取得的利息收入,属于《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》(财税[2016]36号)第一条第(二十三)项所称的金融同业往来利息收入。

5. 根据财税[2016]70号《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》,金融机构开展买断式买入返售金融商品业务取得的利息收入、持有金融债券取得的利息收入,属于《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》(财税[2016]36号)第一条第(二十三)项所称的金融同业往来利息收入。

6. 根据财税[2016]140号《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》第一条规定,《销售服务、无形资产、不动产注释》(财税〔2016〕36号)第一条第(五)项第1点所称“保本收益、报酬、资金占用费、补偿金”,是指合同中明确承诺到期本金可全部收回的投资收益。金融商品持有期间(含到期)取得的非保本的上述收益,不属于利息或利息性质的收入,不征收增值税。

7. 根据财税[2016]140号《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》第二条规定,纳税人购入基金、信托、理财产品等各类资产管理产品持有至到期,不属于《销售服务、无形资产、不动产注释》(财税〔2016〕36号)第一条第(五)项第4点所称的金融商品转让。

8. 根据财税[2016]140号《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》第四条规定,资管产品运营过程中发生的增值税应税行为,以资管产品管理人为增值税纳税人。

9. 根据财税[2016]140号《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》第十八条规定,本通知除第十七条规定的政策外,其他均自2016年5月1日起执行。此前已征的应予免征或不征的增值税,可抵减纳税人以后月份应缴纳的增值税。

10. 根据财税[2017]2号《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》规定,2017年7月1日(含)以后,资管产品运营过程中发生的增值税应税行为,以资管产品管理人为增值税纳税人,按照现行规定缴纳增值税。对资管产品在2017年7月1日前运营过程中发生的增值税应税行为,未缴纳增值税的,不再缴纳;已缴纳增值税的,已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

注3: 企业所得税

1. 根据国家税务总局公告2012年第57号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的规定,公司实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

2. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条规定,国债利息收入、符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益为免税收入。

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十一条规定,创业投资企业从事国家需要重点扶持和鼓励的创业投资,可以按投资额的一定比例抵扣应纳税所得额。

4. 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十七条及国税发[2009]87号《国家税务总局关于实施创业投资企业所得税优惠问题的通知》,创业投资企业采取股权投资方式投资于未上市的中小高新技术企业2年以上的,可以按照其投资额的70%在股权持有满2年的当年抵扣该创业投资企业的应纳税所得额;当年不足抵扣的,可以在以后纳税年度结转抵扣。

5. 根据财税[2008]1号《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》,投资者从证券投资基金分配中取得的收入,暂不征收企业所得税。

6. 根据国家税务总局公告2012年第15号《关于企业所得税应纳税所得额若干税务处理问题的公告》,从事代理服务、主营业务收入为手续费、佣金的企业(如证券、期货、保险代理等企业),其为取得该类收入而实际发生的营业成本(包括手续费及佣金支出),准予在企业所得税前据实扣除。

7. 根据财税[2017]23号《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》,证券公司依据《证券投资者保护基金管理办法》(证监会令第27号、第124号)的有关规定,按其营业收入0.5%—5%缴纳的证券投资者保护基金,准予在企业所得税税前扣除。

8. 根据财税[2017]23号《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》,期货公司依据《期货公司管理办法》(证监会令第43号)和《商品期货交易财务管理暂行规定》(财商字[1997]44号)的有关规定,从其收取的交易手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的5%提取的期货公司风险准备金,准予在企业所得税税前扣除。

9. 根据财税[2017]23号《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》,期货公司依据《期货投资者保障基金管理办法》(证监会令第38号、第129号)和《关于明确期货投资者保障基金缴纳比例有关事项的规定》(证监会财政部公告[2016]26号)的有关规定,从其收取的交易手续费中按照代理交易额的亿分之五至亿分之十的比例缴纳的期货投资者保障基金,在基金总额达到有关规定的额度内,准予在企业所得税税前扣除。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 按类别列示

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
库存现金	157,115.17	272,073.77
银行存款	26,921,771,121.25	36,615,993,805.79
其中: 客户存款	22,367,667,618.61	32,109,788,672.34
公司存款	4,554,103,502.64	4,506,205,133.45
其他货币资金	54,828,606.97	62,607,803.14
合计	26,976,756,843.39	36,678,873,682.70

(2) 按币种列示

项目	年末余额		年初余额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
客户资金存款				
人民币	19,240,627,240.86	19,240,627,240.86	28,819,302,675.17	28,819,302,675.17
美元	16,945,146.22	110,722,974.43	38,722,543.69	268,618,285.52
港币	595,972,680.18	498,179,523.09	560,641,680.92	501,499,590.00
其他		256,819.97		31,578,387.44
小计		19,849,786,558.35		29,620,998,938.13
客户信用资金存款				
人民币	2,517,881,060.26	2,517,881,060.26	2,488,789,734.21	2,488,789,734.21
美元				
港币				
其他				
小计		2,517,881,060.26		2,488,789,734.21
客户存款合计		22,367,667,618.61		32,109,788,672.34
公司自有资金存款				
人民币	2,753,942,893.63	2,753,942,893.63	2,612,580,628.14	2,612,580,628.14
美元	142,217,594.41	929,278,205.39	105,437,742.25	731,421,617.99
港币	580,357,533.72	485,126,666.01	777,529,157.02	695,507,606.25
其他		142,863,196.51		56,560,421.51
小计		4,311,210,961.54		4,096,070,273.89

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
公司信用资金存款				
人民币	242,892,541.10	242,892,541.10	410,134,859.56	410,134,859.56
美元				
港币				
其他				
小计		242,892,541.10		410,134,859.56
公司存款合计		4,554,103,502.64		4,506,205,133.45
合计		26,921,771,121.25		36,615,993,805.79

(3) 截至年末, 银行存款中 1,646,534,200.00 元为定期存款, 其中期限三个月以上金额为 746,534,200.00 元使用受限制。

(4) 截至年末, 其他货币资金中 44,430,000.00 元为申购股转系统股票存出的款项使用受限制。

(5) 截至年末, 本集团存放在境外的货币资金共计 2,399,039,469.95 元, 主要为本公司之子公司中泰金融国际有限公司(以下简称“中泰国际”)存放在境外的资金。

2. 结算备付金

(1) 按类别列示

项目	年末余额	年初余额
客户备付金	6,498,156,989.15	6,994,374,088.98
公司备付金	887,482,843.11	1,077,218,246.25
合计	7,385,639,832.26	8,071,592,335.23

(2) 按币种列示

项目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
客户普通备付金						
人民币	5,381,225,123.66	1.0000	5,381,225,123.66	5,792,326,313.92	1.0000	5,792,326,313.92
美元	10,122,919.86	6.5342	66,145,182.95	7,967,875.38	6.9370	55,273,151.51

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
港币	28,506,854.42	0.83591	23,829,164.68	22,619,246.34	0.89451	20,233,142.04
小计			5,471,199,471.29			5,867,832,607.47
客户信用备付金						
人民币	1,026,957,517.86	1.0000	1,026,957,517.86	1,126,541,481.51	1.0000	1,126,541,481.51
美元						
港币						
小计			1,026,957,517.86			1,126,541,481.51
客户备付金合计			6,498,156,989.15			6,994,374,088.98
公司自有备付金						
人民币	845,532,031.85	1.0000	845,532,031.85	1,011,740,768.42	1.0000	1,011,740,768.42
美元						
港币						
小计			845,532,031.85			1,011,740,768.42
公司信用备付金						
人民币	41,950,811.26	1.0000	41,950,811.26	65,477,477.83	1.0000	65,477,477.83
美元						
港币						
小计			41,950,811.26			65,477,477.83
公司备付金合计			887,482,843.11			1,077,218,246.25
合计			7,385,639,832.26			8,071,592,335.23

(3) 截至年末,本集团无使用受限的结算备付金。

3. 融出资金

(1) 按类别列示

项目	年末余额	年初余额
融资融券业务融出资金	27,156,703,419.66	23,365,426,440.26
香港仔展业务融资	1,238,751,338.10	1,649,485,152.39
减:坏账准备	72,598,459.51	37,235,531.37
融出资金净值	28,322,856,298.25	24,977,676,061.28

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按账龄分析

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
融资融券业务融出资金	27,156,703,419.66	95.64	27,156,703.42	0.10	23,365,426,440.26	93.41	23,365,426.44	0.10
1个月以内	7,700,492,201.06	27.13	7,700,492.20	0.10	7,078,822,750.45	28.30	7,078,822.75	0.10
1-3个月	6,809,207,646.18	23.98	6,809,207.65	0.10	5,605,707,534.63	22.41	5,605,707.54	0.10
3-6个月	4,229,003,293.08	14.89	4,229,003.29	0.10	2,848,056,674.50	11.38	2,848,056.67	0.10
6-12个月	2,099,502,659.98	7.39	2,099,502.66	0.10	1,264,936,612.03	5.06	1,264,936.61	0.10
12个月以上	6,318,497,619.36	22.25	6,318,497.62	0.10	6,567,902,868.65	26.26	6,567,902.87	0.10
香港孖展业务融资	1,238,751,338.10	4.36	45,441,756.09	3.67	1,649,485,152.39	6.59	13,870,104.93	0.84
合计	28,395,454,757.76	100.00	72,598,459.51	—	25,014,911,592.65	100.00	37,235,531.37	—

说明: 香港孖展业务坏账准备的计提均为客户提供的担保物价值低于其名下融出资金净额导致。

(3) 按客户类别列示

项目	年末余额	年初余额
机构	1,654,934,458.69	847,419,123.38
个人	26,740,520,299.07	24,167,492,469.27
小计	28,395,454,757.76	25,014,911,592.65
减: 坏账准备	72,598,459.51	37,235,531.37
融出资金净值	28,322,856,298.25	24,977,676,061.28

(4) 融资融券业务担保物信息

担保物类别	年末公允价值	年初公允价值
资金	3,524,207,002.15	3,463,789,764.21

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保物类别	年末公允价值	年初公允价值
股票	81,226,215,047.62	73,385,110,364.56
债券	6,718,646.11	3,037,483.62
基金	584,752,678.42	198,068,064.37
合计	85,341,893,374.30	77,050,005,676.76

(5) 截至年末,因强制平仓仍未收回的款项余额为 2,650,388.45 元,在应收款项核算,已全额计提坏账准备。

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 明细情况

项目	年末账面价值					
	交易性金融资产		指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		合计	
	投资成本	公允价值	投资成本	公允价值	投资成本	公允价值
债券	11,711,600,038.11	11,449,446,045.36			11,711,600,038.11	11,449,446,045.36
股票	2,139,507,172.96	2,003,857,140.47			2,139,507,172.96	2,003,857,140.47
基金	2,004,549,350.42	2,021,663,768.88			2,004,549,350.42	2,021,663,768.88
其他	248,080,604.28	247,847,291.83	300,000,000.00	314,059,418.62	548,080,604.28	561,906,710.45
合计	16,103,737,165.77	15,722,814,246.54	300,000,000.00	314,059,418.62	16,403,737,165.77	16,036,873,665.16

(续)

项目	年初账面价值					
	交易性金融资产		指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		合计	
	投资成本	公允价值	投资成本	公允价值	投资成本	公允价值
债券	14,855,399,432.36	14,790,830,743.75			14,855,399,432.36	14,790,830,743.75
股票	2,044,679,100.94	1,943,925,499.81			2,044,679,100.94	1,943,925,499.81
基金	3,819,648,578.22	3,695,513,828.56			3,819,648,578.22	3,695,513,828.56
其他			200,095,922.41	203,250,498.26	200,095,922.41	203,250,498.26
合计	20,719,727,111.52	20,430,270,072.12	200,095,922.41	203,250,498.26	20,919,823,033.93	20,633,520,570.38

(2) 有承诺条件的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	年末公允价值	年初公允价值

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	年末公允价值	年初公允价值
债券	卖出回购交易质押	4,262,647,941.21	9,034,592,811.42
债券	债券借贷业务质押	197,159,000.00	771,680,000.00
合计		4,459,806,941.21	9,806,272,811.42

5. 衍生金融工具

(1) 明细情况

项目	年末金额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具						
利率互换业务			19,035,000,000.00			
权益衍生工具						
股指期货业务			175,342,660.00			
权益互换业务			88,627,030.41	66,850.06	5,819,290.47	
其他衍生工具						
场内期权业务			-96,262,905.18	9,123,043.57	12,633,679.34	
场外期权业务			3,097,570,230.00	58,593,570.40	67,872,561.90	
场内商品期货合约			1,074,052,205.00			
场外商品期货合约						
场内金融期货合约			5,562,639.80		4,631,262.88	
国债期货			964,166,300.00			
可转换债券期权				2,791.94		
汇率互换合约						
合计			24,344,058,160.03	67,786,255.97	90,956,794.59	

续表

项目	年初金额	
	套期工具	非套期工具

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具						
利率互换业务				9,010,000,000.00	112,582,713.26	
权益衍生工具						
股指期货业务				237,319,450.52	277,181.81	477,952.38
权益互换业务				176,379,937.60	23,741,485.26	1,856,470.53
其他衍生工具						
场内期权业务				-19,145,789.80		5,204,401.17
场外期权业务				123,298,694.00	609,024.63	2,824,569.85
场内商品期货合约						
场外商品期货合约						
可转换债券期权					5,220,907.80	
汇率互换合约				1,194,000,000.00		198,215,927.09
合计				10,721,852,292.32	142,431,312.76	208,579,321.02

(2) 在当日无负债结算制度下,本集团于年末所持有的期货合约产生的持仓损益,已经结算并包括在结算备付金中。因此,衍生金融工具项下的期货合约形成的金融资产或金融负债与相关业务的暂收暂付款(结算所得的持仓损益)之间按抵销后的净额列示。

6. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别

项目	年末余额	年初余额
股票	18,991,148,390.00	2,037,644,276.00
债券	2,599,727,166.03	389,685,717.14
其中:国债	102,800,000.00	
公司债	256,890,000.00	121,467,558.22
交易所标准券	1,174,703,375.00	146,799,157.00
中期票据	569,794,021.73	71,461,459.45
(超)短期融资券	440,539,769.30	49,957,542.47
非公开定向债务融资工具	55,000,000.00	

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他	19,731,896.93	
合计	21,610,607,452.96	2,427,329,993.14
减: 减值准备	18,991,148.39	2,007,644.27
账面价值	21,591,616,304.57	2,425,322,348.87

(2) 按业务类别

项目	年末余额	年初余额
约定购回式证券交易	20,000,000.00	5,430,000.00
股票质押式回购交易	18,971,148,390.00	2,032,214,276.00
债券质押式回购	2,304,248,375.00	146,799,157.00
债券买断式回购	295,478,791.03	242,886,560.14
其他	19,731,896.93	
合计	21,610,607,452.96	2,427,329,993.14
减: 减值准备	18,991,148.39	2,007,644.27
账面价值	21,591,616,304.57	2,425,322,348.87

(3) 约定购回式证券按剩余期限分类

期限	年末余额	年初余额
1个月内		
1-3个月		
3-6个月		5,430,000.00
6-12个月	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	5,430,000.00

(4) 股票质押式回购融出资金按剩余期限分类

期限	年末余额	年初余额
1个月以内	812,717,862.00	354,273,018.00
1-3个月	1,882,067,606.00	370,567,163.00
3-6个月	3,926,561,519.00	589,544,776.00
6-12个月	9,545,391,403.00	547,907,319.00
12个月以上	2,804,410,000.00	169,922,000.00
合计	18,971,148,390.00	2,032,214,276.00

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 融出资金收取的担保物价值

项目	年末公允价值	年初公允价值
股票质押式回购	43,674,813,283.11	6,125,492,366.79
债券质押式回购	2,351,126,958.3	146,700,157.00
债券买断式回购	295,646,190.00	241,084,230.00
合计	46,321,586,431.41	6,513,276,753.79

7. 应收款项

(1) 按明细列示

项目	年末余额	年初余额
应收资管产品管理费	85,996,186.90	96,719,450.30
应收手续费及佣金	73,362,682.75	56,731,261.75
应收清算款	804,234.85	89,640,280.11
应收经纪及交易商	63,816,854.53	715,263,761.04
应收客户交易款	44,946,342.93	19,770,796.76
其他	23,654,888.22	14,680,587.52
合计	292,581,190.18	992,806,137.48
减: 坏账准备	12,062,755.41	14,702,044.14
应收款项账面价值	280,518,434.77	978,104,093.34

(2) 按账龄分析

项目	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	283,220,021.89	96.80	4,652,885.17	1.64	983,012,472.16	99.01	8,711,019.81	0.89
1-2年	1,984,041.55	0.68	742,699.39	37.43	3,605,987.02	0.36	1,573,213.70	43.63
2-3年	1,189,448.44	0.41	1,069,448.44	89.91	3,132,222.62	0.32	1,362,354.95	43.49
3年以上	6,187,678.30	2.11	5,597,722.41	90.47	3,055,455.68	0.31	3,055,455.68	100.00
合计	292,581,190.18	100.00	12,062,755.41	—	992,806,137.48	100.00	14,702,044.14	—

(3) 按评估方式列示

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	20,543,934.42	7.02			789,254,600.49	79.50		
按组合计提坏账准备的应收款项	74,839,762.09	25.58	6,257,074.35	8.36	56,136,364.39	5.65	4,220,386.03	7.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	197,197,493.67	67.40	5,805,681.06	2.94	147,415,172.60	14.85	10,481,658.11	7.11
合计	292,581,190.18	100.00	12,062,755.41	—	992,806,137.48	100.00	14,702,044.14	—

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单位名称	账面余额	坏账准备	原因
Goldman Sachs	20,543,934.42		预计不存款回收风险
合计	20,543,934.42		

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

类别	年末			年初		
	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	70,138,304.94	93.72	3,506,915.25	50,645,618.29	90.22	2,532,280.92
1-2年	1,551,677.70	2.07	310,335.54	2,540,966.65	4.53	508,193.33
2-3年	200,000.00	0.27	80,000.00	2,949,779.45	5.25	1,179,911.78
3-4年	2,949,779.45	3.94	2,359,823.56			
合计	74,839,762.09	100.00	6,257,074.35	56,136,364.39	100.00	4,220,386.03

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

项目	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	原因
投行收入应收款项	3,050,000.00	3,050,000.00	100.00	投行业务项目中途停止，款项收回可能性很小
融资融券客户欠款	2,650,388.45	2,650,388.45	100.00	融资融券业务信用欠款，按照100%计提减值准备
其他	105,292.61	105,292.61	100.00	账龄较长
应收产品管理费	85,996,186.90			不存在回收风险

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	原因
Viewtrade	1,018,552.16			不存在回收风险
輝立	4,327,766.87			不存在回收风险
其他券商	3,132,403.21			不存在回收风险
港匯證券	4,230,267.17			不存在回收风险
Interactive Brokers	7,188,199.07			不存在回收风险
Marex Spectron	5,933,999.70			不存在回收风险
应收客户款	18,817,920.64			不存在回收风险
应收手续费及佣金	20,444,004.91			不存在回收风险
应收暂付款及其他	22,056,545.20			不存在回收风险
应收经纪及交易商	17,441,731.93			不存在回收风险
应收清算款	804,234.85			不存在回收风险
合计	197,197,493.67	5,805,681.06	—	

(4) 截至年末,本集团应收款项中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款。

(5) 本年度计提坏账准备的金额为510,378.23元。

(6) 本年度实际核销的应收款项

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,129,070.00

(7) 截至年末,本集团应收款项前五名合计金额为46,101,517.29元,占应收款项总额的比例为15.76%明细如下:

单位名称	金额	账龄	占应收款项 总额的比例 (%)	款项性质
Goldman Sachs	20,543,934.42	1年以内	7.02	应收经纪及交易商
Interactive Brokers	7,188,199.07	1年以内	2.46	应收经纪及交易商
万家基金管理有限公司	7,001,818.57	1年以内	2.39	单位往来尾随佣金
Marex Spectron	5,933,999.70	1年以内	2.03	应收经纪及交易商
齐鲁锦泉2号集合资产管理计划	5,433,565.53	1年以内	1.86	应收资管产品管理费
合计	46,101,517.29		15.76	

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

8. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
债券投资	407,003,163.90	512,845,275.59
存放金融同业	31,573,068.72	25,896,459.14
融资融券业务	1,233,387,722.48	943,930,046.43
买入返售业务	240,550,479.09	21,718,442.34
应收货币掉期利息		23,169,868.55
其他	42,996,213.47	29,041,680.66
合计	1,955,510,647.66	1,556,601,772.71
减: 减值准备	21,677,981.91	11,033,534.41
账面价值	1,933,832,665.75	1,545,568,238.30

(2) 重要逾期利息

项目	年末余额	计提减值金额	逾期时间	逾期原因	判断依据
Moselle Worldwide Limited and China Fortune Investment Holdings Limited	11,996,680.06	11,996,680.06	765天	对方财务困难, 无力偿还	债务重组协议
Magnificent Century Limited	5,810,743.10	5,810,743.10	916天	对方财务困难, 无力偿还	债务人无力偿还利息全额计提坏账准备
皇月国际有限公司	4,203,804.51	2,101,791.63	555天	对方财务困难, 无力偿还	法律文件及其抵押冻结资产价值
合计	22,011,227.67	19,909,214.79			

9. 存出保证金

(1) 存出保证金明细情况

项目	年末余额	年初余额
交易保证金	3,006,555,440.97	2,478,077,448.37
信用保证金	160,294,560.81	55,868,630.60
履约保证金	106,393,845.53	119,195,814.21
其他	250,772.99	178,902.00
合计	3,273,494,620.30	2,653,320,795.18

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 存出保证金-外币保证金

项目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
交易保证金						
其中：美元	200,000.00	6.5342	1,306,840.00	200,000.00	6.9370	1,387,400.00
港币	9,647,057.00	0.83591	8,064,071.42	3,440,876.00	0.89451	3,077,897.99
履约保证金						
其中：港币	1,798,710.00	0.83591	1,503,559.68	6,534,771.29	0.89451	5,845,418.27
合计			10,874,471.10			10,310,716.26

10. 可供出售金融资产

(1) 按类别列示

项目	年末余额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
按公允价值计量：				
债券	5,719,678,744.13	-221,033,124.52		5,498,645,619.61
股票	6,258,732,304.05	187,811,169.60	83,659,453.63	6,362,884,020.02
基金	830,672,660.40	9,721,627.73		840,394,288.13
资产管理计划	1,187,088,956.15	-7,131,008.77	138,137,206.10	1,041,820,741.28
信托产品	441,883,008.00	7,314,794.93		449,197,802.93
融出证券	276,031,670.36	1,002,256.43	983,729.82	276,050,196.97
其他	3,434,400,000.00	376,282,310.33		3,810,682,310.33
按成本计量：				
其他权益投资	1,030,579,101.00		278,669,100.00	751,910,001.00
合计	19,179,066,444.09	353,968,025.73	501,449,489.55	19,031,584,980.27

(续)

项目	年初余额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
按公允价值计量：				
债券	4,351,921,732.64	-80,523,654.49		4,271,398,078.15
股票	6,065,623,598.34	-229,853,080.73	23,861,862.94	5,811,908,654.67
基金	691,320,704.45	-1,296,098.03		690,024,606.42
资产管理计划	2,029,178,239.45	-1,957,270.03	123,903,716.95	1,903,317,252.47

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
信托产品	181,183,008.00	7,559,872.78		188,742,880.78
融出证券	259,089,142.17	-6,755,050.72	252,334.09	252,081,757.36
其他	4,623,580,000.00	-284,014,354.74		4,339,565,645.26
按成本计量:				
其他权益投资	1,241,569,401.00		63,153,489.36	1,178,415,911.64
合计	19,443,465,826.05	-596,839,635.96	211,171,403.34	18,635,454,786.75

(2) 存在限售期限及有承诺条件的可供出售金融资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	年末公允价值	年初公允价值
债券	质押用于回购融资	3,021,217,500.00	2,177,801,000.00
股票	转融通担保	1,445,653,368.00	469,736,951.00
股票	处于限售期	453,510,160.50	41,272,189.34
合计		4,920,381,028.50	2,688,810,140.34

注:本年度有限售期限的可供出售金融资产明细:

证券名称	证券代码	限售解禁日	年末公允价值
宁波华翔	002048	2018-12-28	251,236,220.28
双一科技	300690	2018-8-8	141,969,354.69
五洋停车	300420	2018-12-25	27,831,108.15
联诚精密	002921	2018-12-27	32,473,477.38
合计			453,510,160.50

(3) 融券业务情况

项目	年末公允价值	年初公允价值
融出证券	281,548,537.09	258,310,476.86
—可供出售金融资产	276,050,196.97	252,081,757.36
—转融通融入证券	5,498,340.12	6,228,719.50
转融通融入证券总额	48,148,830.00	6,388,000.00

(4) 融出证券的担保情况详见附注“六、3.(4)”。

(5) 截至年末,公司无已逾期的融出证券。

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(6) 截至年末，可供出售金融资产的成本（摊余成本）、公允价值、累计计入其他综合收益的公允价值变动金额以及已计提减值金额

项目	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	12,031,929,890.37	7,147,136,553.72	19,179,066,444.09
公允价值	12,235,220,170.66	6,796,364,809.61	19,031,584,980.27
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	566,602,563.74	-212,634,538.01	353,968,025.73
已计提减值金额	363,312,283.45	138,137,206.10	501,449,489.55

(7) 以成本计量的可供出售金融资产明细

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额		
乐视体育文化产业发展(北京)有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		210,000,000.00		210,000,000.00	1.39	
苏州城邦达力材料科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					14.00	
江苏立华牧业股份有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00					1.42	1,050,000.00
江苏新瀚新材料股份有限公司	34,000,000.00		34,000,000.00							
山东思源水业工程有限公司	38,510,500.00			38,510,500.00	18,010,500.00			18,010,500.00	24.72	
上海华师京城高新技术(集团)有限公司	24,918,600.00			24,918,600.00	19,402,989.36	5,515,610.64		24,918,600.00	5.31	
湖北久顺畜禽实业有限公司	25,740,000.00			25,740,000.00	25,740,000.00			25,740,000.00	6.75	
明冠新材料股份有限公司	20,400,000.00			20,400,000.00					6.91	
山东双一科技股份有限公司	24,791,500.00		24,791,500.00							5,430,000.00
山东明仁福瑞达制药股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					4.28	1,200,000.00
国信军创(岳阳)六九零六科技有限公司	49,190,000.00		49,190,000.00							
山东联诚精密制造股份有限公司	31,828,800.00		31,828,800.00							698,000.00
常州市奔腾牧业技术服务中心(有限合伙)	50,400,000.00			50,400,000.00					1.08	392,000.00
合肥市三和国际投资管理合伙企业(有	42,000,000.00			42,000,000.00					4.36	1,120,067.20

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额		
限合伙)										
北京市亲亲宝贝科技管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					6.66	
长沙咖啡之翼餐饮有限公司	3,600,000.00			3,600,000.00					0.50	
金凯(辽宁)化工有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					1.12	
青岛容大高科软件股份有限公司	10,000,000.00		2,000,000.00	8,000,000.00					3.19	
重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司	10,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00					0.68	
美核电气(济南)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					2.06	
山东泰莱电气股份有限公司	17,010,000.00			17,010,000.00					9.83	
天天艾米(北京)网络科技有限公司	10,000,001.00			10,000,001.00					0.83	
天津森罗科技股份有限公司	5,400,000.00		5,400,000.00							
北京微吼时代科技有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00					8.33	
证通股份有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00					0.99	
中证信用增进股份有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00					4.88	12,000,000.00
道生国际融资租赁股份有限公司	64,500,000.00		64,500,000.00							
山东开创集团股份有限公司	14,280,000.00		14,280,000.00							
合计	1,241,569,401.00	20,000,000.00	230,990,300.00	1,030,579,101.00	63,153,489.36	215,515,610.64		278,669,100.00		21,890,067.20

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(8) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
年初已计提减值金额	87,267,686.39	123,903,716.95	211,171,403.34
本年计提	276,044,597.06	14,233,489.15	290,278,086.21
其中：从其他综合收益转入	54,021,172.05		54,021,172.05
本年减少			
其中：期后公允价值回升转回			
年末已计提减值金额	363,312,283.45	138,137,206.10	501,449,489.55

(9) 本集团可供出售权益工具本年度不存在公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况。

11. 持有至到期投资

项目	年末余额	年初余额
债券	2,049,441,669.88	1,321,945,903.64
其他		
持有至到期投资合计	2,049,441,669.88	1,321,945,903.64
减：持有至到期投资减值准备		
持有至到期投资账面价值	2,049,441,669.88	1,321,945,903.64

注：本年度不存在重分类的持有至到期投资。

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额	年初余额
按成本法核算长期股权投资		
按权益法核算长期股权投资	765,643,688.23	576,384,659.61
其中：对联营企业的投资	765,643,688.23	576,384,659.61
长期股权投资合计	765,643,688.23	576,384,659.61
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资净值	765,643,688.23	576,384,659.61

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	年初金额	本年增减变动										年末金额	减值准 备年末 金额	
		初始投资	追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	汇率折 算差额	其他			
联营企业														
万家基金管理有限 公司	192,303,313.87				47,866,228.69	10,309,976.80							250,479,519.36	
齐鲁股权交易中心 有限公司	85,112,888.55				10,361,448.02			1,620,000.00					93,854,336.57	
日照大宗商品交易 中心有限公司	28,742,795.69				-1,524,268.05								27,218,527.64	
上海鲁证锋通经贸 有限公司		17,500,000.00			772,936.39								18,272,936.39	
威海市中泰齐东投 资中心(有限合 伙)	31,376,796.39			548,042.62	118,319.76								30,947,073.53	
深圳市沧金投资合 伙企业(有限合 伙)	30,000,620.66				-185.51								30,000,435.15	
山东中泰天使创业 投资基金企业(有 限合伙)	62,703,050.69				-10,316,619.56	-972,175.00							51,414,266.13	
山东中泰齐东世华 节能投资中心(有 限合伙)	71,720,196.38				-1,516,124.09								70,204,072.29	
山东中泰齐东信息 产业发展投资中心 (有限合伙)	23,189,184.15				-2,736,057.20								20,453,126.95	
中泰华信股权投资 管理股份有限公司	18,894,558.00				-723,208.65						-1,105,288.35		17,066,061.00	
深圳市沧鑫投资合 伙企业(有限合 伙)	100,005.68				-3.42								100,002.26	

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初金额	本年增减变动										年末金额	减值准备年末金额
		初始投资	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	汇率折算差额	其他		
山东红牛金融服务有限公司	12,197,191.98				-829,999.30							11,367,192.68	
威海中泰齐东蓝色并购投资中心(有限合伙)	20,044,057.57		48,150,000.00		2,762,350.28	74,692,105.11		1,382,364.68				144,266,148.28	
合计	576,384,659.61	17,500,000.00	48,150,000.00	548,042.62	44,234,817.36	84,029,906.91		3,002,364.68		-1,105,288.35		765,643,688.23	

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 投资性房地产

(1) 成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	104,843,660.30	104,843,660.30
2.本年增加金额	482,305,645.55	482,305,645.55
(1) 外购	482,305,645.55	482,305,645.55
(2) 固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本年减少金额	33,388,516.46	33,388,516.46
(1) 处置		
(2) 其他转出	33,388,516.46	33,388,516.46
4.年末余额	553,760,789.39	553,760,789.39
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	41,124,131.83	41,124,131.83
2.本年增加金额	10,966,649.42	10,966,649.42
(1) 计提或摊销	10,966,649.42	10,966,649.42
(2) 固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本年减少金额	12,247,690.93	12,247,690.93
(1) 处置		
(2) 其他转出	12,247,690.93	12,247,690.93
4.年末余额	39,843,090.32	39,843,090.32
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
(1) 计提		
3.本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.年末余额		

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
四、账面价值		
1. 年末账面价值	513,917,699.07	513,917,699.07
2. 年初账面价值	63,719,528.47	63,719,528.47

(2) 本年度增加的累计折旧和累计摊销中计提金额为 10,966,649.42 元。

(3) 截至年末,未发现本集团投资性房地产存在减值迹象,未计提减值准备。

(4) 截至年末,未办妥产权证书的投资性房地产明细如下:

项目	账面价值	权属证明文件办理情况
烟台南大街 104 号、105 号	20,151,459.80	尚未取得房产证和土地使用证
上海市淮海东路 99 号恒积大厦 14 层	9,189,291.47	正在办理房产证和土地使用证
德州解放南路房产	2,435,483.18	尚未取得土地使用证
合计	31,776,234.45	

14. 固定资产

(1) 账面价值

项目	年末金额	年初金额
固定资产原值	1,955,636,111.10	1,927,351,273.99
减: 累计折旧	919,119,327.99	849,538,008.94
固定资产减值准备		
固定资产账面价值合计	1,036,516,783.11	1,077,813,265.05

(2) 固定资产增减变动表

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	1,100,922,110.28	602,217,883.41	100,810,903.83	123,400,376.47	1,927,351,273.99
2. 本年增加金额	33,388,516.46	93,121,613.98	7,877,871.25	9,040,287.57	143,428,289.26
(1) 购置		93,121,613.98	7,877,871.25	9,040,287.57	110,039,772.80
(2) 在建工程转入					
(3) 其他	33,388,516.46				33,388,516.46

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	其他	合计
3.本年减少金额	64,984,633.10	39,094,966.26	2,252,263.99	8,811,588.80	115,143,452.15
(1) 处置或报废	64,984,633.10	39,094,966.26	2,252,263.99	8,811,588.80	115,143,452.15
(2) 转为投资性房地产					
(3) 其他					
4.外币报表折算差额					
5.年末余额	1,069,325,993.64	656,244,531.13	106,436,511.09	123,629,075.24	1,955,636,111.10
二、累计折旧					
1.年初余额	249,868,404.67	432,890,166.56	73,652,155.54	93,127,282.17	849,538,008.94
2.本年增加金额	47,571,112.11	72,142,137.14	9,754,763.98	7,691,885.93	137,159,899.16
(1) 计提	35,323,421.18	72,142,137.14	9,754,763.98	7,691,885.93	124,912,208.23
(2) 其他	12,247,690.93				12,247,690.93
3.本年减少金额	20,831,485.78	37,027,859.12	1,991,932.53	7,727,302.68	67,578,580.11
(1) 处置或报废	20,831,485.78	37,027,859.12	1,991,932.53	7,727,302.68	67,578,580.11
(2) 转为投资性房地产					
(3) 其他					
4.外币报表折算差额					
5.年末余额	276,608,031.00	468,004,444.58	81,414,986.99	93,091,865.42	919,119,327.99
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.外币报表折算差额					
5.年末余额					
四、账面价值					

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 年末账面价值	792,717,962.64	188,240,086.55	25,021,524.10	30,537,209.82	1,036,516,783.11
2. 年初账面价值	851,053,705.61	169,327,716.85	27,158,748.29	30,273,094.30	1,077,813,265.05

(3) 本年度增加的累计折旧中计提金额为 124,912,208.23 元。

(4) 截至年末,本集团不存在重大暂时闲置固定资产。

(5) 截至年末,本集团无融资租赁租入或经营租赁租出的固定资产。

(6) 截至年末,本集团不存在房屋及建筑物未取得有关产权证的事项。

(7) 截至年末,资产担保情况见本节第 58 项“所有权或使用权受到限制的资产”汇总表。

15. 无形资产

(1) 无形资产增减变动表

项目	土地使用权	软件	交易席位费	商标使用权	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	46,205,358.68	330,433,295.87	44,601,594.38	2,622,200.00		423,862,448.93
2. 本年增加金额	12,762,955.50	74,678,581.66			141,200.00	87,582,737.16
(1) 购置	12,762,955.50	74,678,581.66			141,200.00	87,582,737.16
(2) 企业合并增加						
3. 本年减少金额		386,518.00				386,518.00
(1) 处置		386,518.00				386,518.00
(2) 其他						
4. 外币报表折算差额						
5. 年末余额	58,968,314.18	404,725,359.53	44,601,594.38	2,622,200.00	141,200.00	511,058,668.09
二、累计摊销						
1. 年初余额	17,886,479.51	201,503,512.36	43,796,614.38	2,487,390.00		265,673,996.25
2. 本年增加金额	1,485,940.07	48,762,204.47		124,440.00	11,766.65	50,384,351.19
(1) 计提	1,485,940.07	48,762,204.47		124,440.00	11,766.65	50,384,351.19
(2) 其他						
3. 本年减少金额		386,518.00				386,518.00
(1) 处置		386,518.00				386,518.00

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	交易席位费	商标使用权	其他	合计
(2) 其他						
4. 外币报表折算差额						
5. 年末余额	19,372,419.58	249,879,198.83	43,796,614.38	2,611,830.00	11,766.65	315,671,829.44
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3. 本年减少金额						
(1) 处置						
4. 外币报表折算差额						
5. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	39,595,894.60	154,846,160.70	804,980.00	10,370.00	129,433.35	195,386,838.65
2. 年初账面价值	28,318,879.17	128,929,783.51	804,980.00	134,810.00		158,188,452.68

(2) 本年度增加的累计摊销中摊销 50,384,351.19 元。

(3) 截至年末, 本集团无用于抵押或担保的无形资产。

(4) 截至年末, 本集团子公司齐鲁中泰物业有限公司存在正在办理、暂未取得有关产权证的无形资产: 莱雪 2016-1 号地块(总用地面积 14,839 平方米, 其中代征绿地 807 平方米)。该地块系齐鲁中泰物业有限公司在莱芜市国土资源局举办的国有建设用地使用权挂牌出让活动中竞得, 2017 年 2 月 9 日, 齐鲁中泰物业有限公司与莱芜市国土资源局签订《成交确认书》, 2017 年 2 月 17 日, 齐鲁中泰物业有限公司与莱芜市国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》。

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	68,447,132.70	17,111,783.17	60,546,416.69	15,136,604.17
可供出售金融资产/融出证券公允价值变动			667,471,436.07	166,867,859.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	299,274,548.55	74,818,637.14	150,064,478.73	37,516,119.68
可供出售金融资产减值准备	288,794,634.57	72,198,658.64	238,851,745.97	59,712,936.49
预提利息支出			620,205,117.96	155,051,279.49
融出资金减值准备	27,156,703.42	6,789,175.86	23,365,426.44	5,841,356.61
应付职工薪酬	1,451,932,682.73	362,983,170.68	1,472,922,169.61	368,230,542.40
未弥补亏损	52,058,695.15	8,589,684.70	51,590,612.73	8,512,451.10
预计负债	675,828.76	168,957.19	738,193.24	184,548.31
经纪人风险准备金	20,987,904.53	5,246,976.13	22,775,827.47	5,693,956.87
其他	21,975,241.32	5,936,002.12	4,703,103.11	1,175,775.78
合计	2,231,303,371.73	553,843,045.63	3,313,234,528.02	823,923,429.92

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生金融工具的公允价值变动			618,803.02	154,700.75
预提利息收入	848,890,720.11	212,222,680.03	1,308,300,732.48	327,075,183.12
可供出售金融资产/融出证券公允价值变动	314,445,248.52	78,611,312.14	102,849,396.96	25,712,349.25
结构化主体并表	28,433,290.51	7,108,322.62	304,173.24	76,043.28
其他	8,517,468.33	1,428,443.40	8,908,208.24	1,469,854.36
合计	1,200,286,727.47	299,370,758.19	1,420,981,313.94	354,488,130.76

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	757,735.93	553,085,309.70	2,238,993.63	821,684,436.29
递延所得税负债	757,735.93	298,613,022.26	2,238,993.63	352,249,137.13

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	6,687,975.40	9,449,599.00
坏账准备	104,836.93	1,272,569.23
融出资金减值准备	45,441,756.09	13,870,104.93
应收利息及其他资产减值准备	94,706,232.61	52,954,477.21
合计	146,940,801.03	77,546,750.37

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额
2020年	345,355.11	1,953,701.60
2021年	1,451,201.50	7,495,897.40
2022年	4,891,418.79	
合计	6,687,975.40	9,449,599.00

17. 其他资产

(1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	183,333,619.55	223,832,475.46
长期待摊费用	103,412,444.80	91,272,974.81
待摊费用	70,014,281.53	68,906,671.53
预付济南高新控股购房款	366,000,000.00	366,000,000.00
预付青岛上实中心购房款		300,000,000.00
其他预付款项	77,274,793.39	131,865,373.53
项目融资款	517,475,718.70	519,912,661.23
存货	62,397,385.79	72,560,263.83
会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00
应收融资租赁款	734,134,256.09	449,654,043.58
待抵扣进项税	57,163,377.94	15,514,713.05

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
预缴所得税	19,575,000.00	22,750,416.48
其他	26,381,817.82	538,306.98
合计	2,218,562,695.61	2,264,207,900.48

(2) 其他资产-其他应收款

1) 按明细列示

项目	年末余额	年初余额
其他应收款余额	239,849,991.61	270,949,417.24
减: 坏账准备	56,516,372.06	47,116,941.78
其他应收款账面价值	183,333,619.55	223,832,475.46

2) 按账龄分析

项目	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	112,346,026.31	46.84	3,482,973.11	3.10	207,030,930.27	76.41	10,627,806.16	5.13
1-2年	78,641,829.17	32.79	15,628,365.83	19.87	19,678,653.90	7.26	3,935,730.78	20.00
2-3年	8,851,804.24	3.69	3,540,721.70	40.00	11,053,634.93	4.08	4,421,453.97	40.00
3-4年	9,363,487.54	3.90	7,490,790.03	80.00	3,710,980.75	1.37	2,968,784.60	80.00
4-5年	2,270,785.86	0.95	1,816,628.69	80.00	2,464,426.68	0.91	1,971,541.35	80.00
5年以上	28,376,058.49	11.83	24,556,892.70	86.54	27,010,790.71	9.97	23,191,624.92	85.86
合计	239,849,991.61	100.00	56,516,372.06	—	270,949,417.24	100.00	47,116,941.78	—

3) 按种类分析

项目	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	89,690,000.00	37.39	10,000,000.00	11.15	121,609,348.00	44.88	6,500,000.00	5.34
按组合计提坏账准备的其他应收款	141,234,404.81	58.89	44,922,515.16	31.81	133,008,316.81	49.09	38,246,993.50	28.76

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,925,586.80	3.72	1,593,856.90	17.86	16,331,752.43	6.03	2,369,948.28	14.51
合计	239,849,991.61	100.00	56,516,372.06	—	270,949,417.24	100.00	47,116,941.78	—

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

项目	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	原因
锐汇(上海)资产公司-中信证券-泓利联盛期权一号私募基金	39,690,000.00			不存在回收风险,期后已收回
北京百瑞文化传媒有限公司	50,000,000.00	10,000,000.00	20.00	根据投资项目的回收风险判断
合计	89,690,000.00	10,000,000.00	—	

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

类别	年末金额			年初金额		
	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	69,659,462.20	49.30	3,482,973.11	75,180,814.64	56.52	3,759,040.74
1-2年	28,141,829.17	19.91	5,628,365.83	19,528,217.23	14.68	3,905,643.45
2-3年	8,851,804.24	6.26	3,540,721.70	11,053,634.93	8.31	4,421,453.97
3-4年	9,363,487.54	6.63	7,490,790.03	3,710,980.75	2.79	2,968,784.60
4-5年	2,190,785.86	1.61	1,752,628.69	1,712,992.62	1.29	1,370,394.10
5年以上	23,027,035.80	16.29	23,027,035.80	21,821,676.64	16.41	21,821,676.64
合计	141,234,404.81	100.00	44,922,515.16	133,008,316.81	100.00	38,246,993.50

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	原因
东港区住房和城乡建设局	3,819,165.79			拆迁房屋净值,政府承诺以房屋补偿,不存在回收风险
齐鲁股权交易中心	80,000.00	64,000.00	80.00	账龄较长

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	原因
华伟公司	62,544.60	62,544.60	100.00	账龄较长
烟台物产公司	20,000.00	20,000.00	100.00	账龄较长
夏志勇	3,000.00	3,000.00	100.00	账龄较长
日照市政宏物流商贸有限公司	884,403.68	884,403.68	100.00	账龄较长
其他	159,908.62	159,908.62	100.00	收回可能性较小
安徽金丰粮油股份有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	账龄较长
万向青马1号信托	500,000.00			不存在回收风险
押金	1,492,499.52			不存在回收风险
其他	1,504,064.59			不存在回收风险
合计	8,925,586.80	1,593,856.90	—	

4) 本年度计提坏账准备的金额为 9,409,430.28 元。

5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,000.00

6) 截至年末, 本集团其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

7) 截至年末, 本集团其他应收款前 5 名合计金额为 115,918,300.63 元, 占其他应收款的比例为 48.33%, 明细如下:

单位名称	金额	账龄	占其他应收款项总额的比例 (%)	款项性质
北京百瑞文化传媒有限公司	50,000,000.00	1-2 年	20.85	借款
锐汇(上海)资产公司-中信证券-泓利联盛期权一号私募基金	39,690,000.00	1 年以内	16.55	代垫款
北京聚信量化科技有限公司	13,106,796.14	1-2 年	5.46	暂付业务合作服务费
中国太平洋保险(集团)股份有限公司	8,564,381.28	1-4 年	3.57	房屋租赁押金
深圳市金证科技股份有限公司	4,557,123.21	2 年以内	1.90	暂付软件款
合计	115,918,300.63		48.33	

(3) 其他资产-长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额
固定资产改良支出	63,844,356.17	34,927,621.17	33,454,274.21		65,317,703.13
其他	27,428,618.64	26,207,825.51	15,541,702.48		38,094,741.67
合计	91,272,974.81	61,135,446.68	48,995,976.69		103,412,444.80

(4) 其他资产-预付济南高新控股购房款

其他资产-预付济南高新控股购房款主要为公司购买济南高新区汉峪金谷预付给济南高新控股集团有限公司的购房款,2013年支付274,500,000.00元,2014年支付45,750,000.00元,2015年支付45,750,000.00元,截至年末,余额366,000,000.00元。

(5) 项目融资款减值说明

1) 中泰国际投资镇江兆和私募债券项目截至年末的减值准备余额为58,127,250.00港币,折合人民币48,589,149.55元,累计达贷款总额的75%,具体见附注“十五、其他重要事项”。

2) 中泰国际皇月国际项目截至年末的减值准备余额为31,352,500.00港币,折合人民币26,207,868.28元,具体见附注“十五、其他重要事项”。

18. 资产减值准备

项目	年初金额	本年增加		本年减少		汇率变动	年末金额
		计提	其他增加	转回	核销		
应收款项/其他应收款坏账准备	61,818,985.92	9,919,808.51			3,139,070.00	-20,596.96	68,579,127.47
融出资金坏账准备	37,235,531.37	37,490,099.61				-2,127,171.47	72,598,459.51
可供出售金融资产减值准备	211,171,403.34	290,278,086.21					501,449,489.55
约定购回/股票质押式回购业务减值准备	2,007,644.27	16,983,504.12					18,991,148.39
应收利息、存货及其他资产	55,542,789.96	48,528,193.39				-5,165,375.39	98,905,607.96
合计	367,776,354.86	403,199,691.84			3,139,070.00	-7,313,143.82	760,523,832.88

19. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	2,824,154,513.95	
合计	2,824,154,513.95	

注:本集团年末无已逾期未偿还的短期借款。

20. 应付短期融资款

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类型	发行日期	到期日期	票面利率	年初余额-	本年增加	本年减少	年末余额
收益凭证	2017-7-6~2017-12-28	2018-1-2~2018-12-17	4.20%~6.20%	2,265,019,093.00	9,760,855,149.00	9,946,593,420.00	2,079,280,822.00
合计				2,265,019,093.00	9,760,855,149.00	9,946,593,420.00	2,079,280,822.00

21. 拆入资金

项目	年末余额	年初余额
银行拆入资金		3,871,482,032.64
转融通融入资金	4,800,000,000.00	1,500,000,000.00
其他非银行拆入资金	526,649,041.61	136,090,253.12
合计	5,326,649,041.61	5,507,572,285.76

公司转融通融入资金的剩余期限及利率区间如下表所示:

期限	年末		年初	
	金额	利率区间	金额	利率区间
1个月以内	500,000,000.00	5.10%		
1-3个月	4,300,000,000.00	5.10%	1,500,000,000.00	3.00%~3.20%
合计	4,800,000,000.00		1,500,000,000.00	

22. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	90,700,080.30	46,375,041.45
其中: 沽空交易负债	80,063,099.21	45,772,207.03
合作套保业务客户资金	10,636,981.09	602,834.42
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	316,262,310.41	320,511,044.14
其中: 结构化主体其他持有人权益	316,262,310.41	320,511,044.14
合计	406,962,390.71	366,886,085.59

23. 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

项目	年末余额	年初余额
股票		
债券	7,093,150,947.08	10,339,899,403.30
其中: 国债		

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
公司债	4,979,554,947.08	8,848,613,403.30
交易所标准券	2,113,596,000.00	1,491,286,000.00
资产收益权转让	4,600,000,000.00	4,400,000,000.00
合计	11,693,150,947.08	14,739,899,403.30

(2) 按业务类别列示

项目	年末余额	年初余额
质押式报价回购		
买断式债券回购	3,135,054,947.08	6,297,696,000.00
质押式债券回购	3,958,096,000.00	4,042,203,403.30
资产收益权转让	4,600,000,000.00	4,400,000,000.00
合计	11,693,150,947.08	14,739,899,403.30

(3) 按交易对手列示

项目	年末余额	年初余额
银行金融机构	7,859,250,947.08	7,375,214,752.71
非银行金融机构	3,833,900,000.00	7,364,684,650.59
合计	11,693,150,947.08	14,739,899,403.30

(4) 卖出回购金融资产款的担保物信息

担保物类别	年末公允价值	年初公允价值
债券	7,283,865,441.21	11,212,393,811.42
合计	7,283,865,441.21	11,212,393,811.42

24. 代理买卖证券款

项目	年末余额	年初余额
普通经纪业务:	27,339,595,427.72	37,096,867,793.62
个人	21,250,679,874.07	28,410,329,043.66
机构	6,088,915,553.65	8,686,538,749.96
信用业务:	3,550,974,530.53	3,463,858,862.14
个人	3,234,393,985.05	3,205,043,913.55
机构	316,580,545.48	258,814,948.59
合计	30,890,569,958.25	40,560,726,655.76

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,852,153,732.99	2,549,395,734.15	2,780,000,809.34	1,621,548,657.80
二、离职后福利-设定提存计划	696,859.79	223,642,411.63	223,551,810.92	787,460.50
三、辞退福利	213,772,020.18	14,925,419.50	42,046,589.00	186,650,850.68
合计	2,066,622,612.96	2,787,963,565.28	3,045,599,209.26	1,808,986,968.98

(2) 短期职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,617,748,442.76	2,143,415,422.23	2,400,714,039.92	1,360,449,825.07
职工福利费	69,347.00	82,111,539.16	82,180,886.16	
社会保险费	297,006.50	106,989,441.47	107,062,725.86	223,722.11
其中: 医疗保险费	271,537.91	95,042,970.25	95,114,537.06	199,971.10
工伤保险费	6,302.47	2,606,654.69	2,606,691.73	6,265.43
生育保险费	19,166.12	9,339,816.53	9,341,497.07	17,485.58
住房公积金	83,043.92	128,999,343.69	128,954,964.59	127,423.02
工会经费和职工教育经费	233,955,892.81	87,877,508.60	61,085,713.81	260,747,687.60
其他短期薪酬		2,479.00	2,479.00	
合计	1,852,153,732.99	2,549,395,734.15	2,780,000,809.34	1,621,548,657.80

(3) 辞退福利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利	213,772,020.18	14,925,419.50	42,046,589.00	186,650,850.68
合计	213,772,020.18	14,925,419.50	42,046,589.00	186,650,850.68

(4) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	675,752.40	209,223,868.12	209,127,418.33	772,202.19
补充养老保险		6,713,600.00	6,713,600.00	
失业保险费	21,107.39	7,704,943.51	7,710,792.59	15,258.31
合计	696,859.79	223,642,411.63	223,551,810.92	787,460.50

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 应付职工薪酬年末余额主要为本集团已计提尚未发放的奖金、职工工资、辞退福利及未支付的工会经费和职工教育经费。

(6) 2017年度本公司向高级管理人员实际发放的薪酬总额为3,413.82万元。

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	33,379,873.17	5,730,048.42
企业所得税	135,611,921.53	214,753,622.71
城市维护建设税	3,056,537.94	579,133.70
教育费附加	2,136,088.60	412,531.66
个人所得税	26,714,753.09	37,030,655.43
代扣代缴限售股所得税	50,131,653.55	190,628,231.70
其他	4,647,035.98	4,269,377.81
合计	255,677,863.86	453,403,601.43

27. 应付款项

(1) 按明细分类

项目	年末余额	年初余额
客户现金股利	35,575,911.59	14,435,793.20
资金三方存管费	14,543,503.22	31,445,098.48
应付资管产品管理费或佣金	26,239,151.95	23,252,796.35
经纪人佣金	16,223,134.84	5,302,027.33
股票收益互换客户保证金		49,136,347.23
清算款	114,337,704.12	298,102,725.94
其他	34,882,577.42	77,742,354.44
合计	241,801,983.14	499,417,142.97

(2) 截至年末，本集团无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 截至年末，本集团无超过一年未支付的大额应付款项。

28. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
客户资金利息	4,366,086.78	4,925,417.48
卖出回购利息	29,678,090.63	32,415,893.03
次级债利息	201,687,579.91	203,929,863.01
拆入资金利息	80,008,853.05	16,410,516.40
其中：转融通融入资金利息	79,217,562.43	13,469,444.44
债券利息	461,263,504.66	359,282,599.23
收益凭证	106,924,301.03	31,150,999.59
其他	8,786,190.37	21,414,557.62
合计	892,714,606.43	669,529,846.36

截至年末，本集团无逾期未支付的大额应付利息。

29. 预计负债

项目	年初金额	本年增加	本年结转	年末金额	形成原因
预计诉讼损失	738,193.24		62,364.48	675,828.76	未决诉讼
预计罚款	1,341,765.00		1,341,765.00		
合计	2,079,958.24		1,404,129.48	675,828.76	

30. 长期借款

借款类别	年末金额	年初金额
抵押借款	300,000,000.00	300,000,000.00
质押借款	84,220,000.00	
信用借款	668,728,000.00	
合计	1,052,948,000.00	300,000,000.00

注：本集团的长期借款除南洋商业银行的 668,728,000.00 元的三年期信用借款利率为 1.9%+HIBOR1M 外，其他借款的利率区间为 4%至 7%。本集团以位于上海市花园石桥路 66 号沪房地浦字（2015）第 027168 号房产提供 3 亿元最高额抵押担保，账面价值为 200,093,667.85 元。

31. 应付债券

(1) 明细分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
公司债券	23,192,909,877.57	13,937,819,276.87
次级债券	5,500,000,000.00	5,500,000,000.00
长期收益凭证	8,659,630,000.00	300,350,000.00
合计	37,352,539,877.57	19,738,169,276.87

(2) 公司债券明细

发行日期	本金	起息日	截止日	利率(%)
2015-1-29	3,000,000,000.00	2015-1-29	2020-1-29	4.9
2015-6-24	4,170,000,000.00	2015-6-24	2018-6-24	5.5
2015-8-28	2,500,000,000.00	2015-8-28	2020-8-27	3.8
2016-9-7	2,000,000,000.00	2016-9-7	2019-9-7	2.95
2017-6-7	2,000,000,000.00	2016-6-7	2019-6-7	4.88
2017-9-13	3,000,000,000.00	2017-9-13	2020-9-13	5
2017-11-21	3,000,000,000.00	2017-11-21	2019-11-21	5.47
2017-12-15	1,600,000,000.00	2017-12-15	2018-11-10	5.47
2017-8-25	1,960,260,000.00	2017-8-25	2020-8-24	4.25
合计	23,230,260,000.00			

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 公司债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	本年发行	按面值计提利息
2014年齐鲁证券有限公司债券	3,000,000,000.00	2015-1-29	5年	3,000,000,000.00		146,832,191.78
齐鲁证券有限公司2015年非公开发行公司债券	5,000,000,000.00	2015-6-24	3年	5,000,000,000.00		249,363,847.03
齐鲁证券有限公司2015年公司债券	2,500,000,000.00	2015-8-28	5年	2,500,000,000.00		94,652,968.04
中泰证券股份有限公司公开发行2016年公司债券(第一期)	2,000,000,000.00	2016-9-7	3年	2,000,000,000.00		58,878,767.12
中泰证券股份有限公司公开发行2017年公司债券(第一期)	2,000,000,000.00	2017-6-7	2年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	55,217,534.25
中泰证券股份有限公司2017年非公开发行公司债券	3,000,000,000.00	2017-9-13	3年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	44,897,260.27
中泰证券股份有限公司2017年非公开发行公司债券(第二期)	3,000,000,000.00	2017-11-21	2年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	18,170,890.41
中泰证券股份有限公司2017年非公开发行短期公司债券	1,600,000,000.00	2017-12-15	1年	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00	4,247,671.23
ZHONGTAI International Finance (BVI) Company Limited CNY1,500,000,000 6.25per cent. Senior Bonds due 2017	1,500,000,000.00	2014-9-10	3年	1,500,000,000.00		64,726,027.40
ZHONGTAI INT'L BOND 2017 (BVI) CO LTD. 4.25% GUAR. B2020	1,960,260,000.00	2017-8-25	3年	1,960,260,000.00	1,960,260,000.00	31,086,912.01
合计	25,560,260,000.00			25,560,260,000.00	11,560,260,000.00	768,074,069.54

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续上表

债券名称	年初余额	本年增加	溢折价摊销	本年偿还	汇率影响	年末余额
2014年齐鲁证券有限公司债券	2,999,700,000.00		50,000.00			2,999,750,000.00
齐鲁证券有限公司2015年非公开发行公司债券	5,000,000,000.00			830,000,000.00		4,170,000,000.00
齐鲁证券有限公司2015年公司债券	2,500,000,000.00					2,500,000,000.00
中泰证券股份有限公司公开发行2016年公司债券(第一期)	1,992,177,777.76		3,557,684.45			1,995,735,462.21
中泰证券股份有限公司公开发行2017年公司债券(第一期)		1,988,800,000.00	3,266,666.68			1,992,066,666.68
中泰证券股份有限公司2017年非公开发行公司债券		2,994,339,622.64	562,938.99			2,994,902,561.63
中泰证券股份有限公司2017年非公开发行公司债券(第二期)		2,994,339,622.64	310,157.66			2,994,649,780.30
中泰证券股份有限公司2017年非公开发行短期公司债券		1,595,000,000.00	242,424.24			1,595,242,424.24
ZHONGTAI International Finance (BVI) Company Limited CNY1,500,000,000 6.25per cent.Senior Bonds due 2017	1,475,941,499.11			1,500,000,000.00	24,058,500.89	
ZHONGTAI INT'L BOND 2017 (BVI) CO LTD. 4.25% GUAR. B2020		1,986,078,279.23	1,384,909.52		-36,900,206.24	1,950,562,982.51
合计	13,967,819,276.87	11,558,557,524.51	9,374,781.54	2,330,000,000.00	-12,841,705.35	23,192,909,877.57

年初中泰证券股份有限公司持有的 ZHONGTAI International Finance (BVI) Company Limited CNY1,500,000,000 6.25per cent.Senior Bonds due 2017 共计 3000 万元，计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，为中泰金控国际控股有限公司发行的公司债券，资产负债项目及相应的损益项目已做合并抵销处理。

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 次级债券明细

放款日	本金	起息日	截止日	利率(%)
2014/7/8	800,000,000.00	2014/7/8	2018/7/8	6.90
2014/9/26	700,000,000.00	2014/9/26	2018/9/26	6.80
2015/4/23	4,000,000,000.00	2015/4/23	2018/4/23	5.90
合计	5,500,000,000.00			

32. 其他负债

(1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	255,975,665.70	268,501,679.12
应付股利	251,305,285.00	235,403,020.00
预提费用	30,606,146.18	31,341,665.49
期货风险准备金	91,988,670.35	82,619,061.23
递延收益	2,099,891.90	5,104,435.46
其他主体中其他持有人权益	2,105,884,053.60	1,804,654,881.75
预收款项	24,461,710.22	67,613,482.98
其他	122,216,720.92	383,604.11
合计	2,884,538,143.87	2,495,621,830.14

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付清算退款		21,491,649.57
应付工会组织款项	9,680,424.67	22,293,467.88
经纪人风险准备金	20,987,904.53	19,467,078.20
资管产品募集款	46,391.95	5,999,081.75
应付客户期权权利金	26,701,443.69	
其他	198,559,500.86	199,250,401.72
合计	255,975,665.70	268,501,679.12

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款明细如下:

项目	年末金额	未支付原因
投保基金拨付休眠账户款	5,308,736.23	与天同证券清算相关
原天同转入应付非三方结算备付金	4,800,000.00	与天同证券清算相关

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	未支付原因
处置非正常账户证券款	3,352,913.01	与天同证券清算相关
合计	13,461,630.24	

(4) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
装修费补贴	1,500,000.00		458,333.37	1,041,666.63	金融机构落户资本性支出补助
租赁及物业费补贴	2,533,336.31		2,533,336.31		金融机构落户资本性支出补助
其他费用补贴	1,018.87		1,018.87		财政补贴
国资监管信息系统补助	1,070,080.28		11,855.01	1,058,225.27	国资监管信息系统补助
合计	5,104,435.46		3,004,543.56	2,099,891.90	—

涉及政府补助项目如下:

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
政府补助	2,570,080.28		470,188.38		2,099,891.90	与资产相关
政府补助	2,534,355.18		2,534,355.18			与收益相关
合计	5,104,435.46		3,004,543.56		2,099,891.90	

2016年12月20日,山东交易市场清算所有限公司根据山东省政府《关于加快服务业发展的若干意见》(鲁政发<2013>25号)收到历下区人民政府龙洞街道办事处拨入的金融机构落户资本性支出补助收入310万元;根据济南市政府《关于加快服务业跨越发展的若干政策的通知》(济政发<2010>36号)收到金融机构落户资本性支出补助收入100万元,上述补助收入共计410万元,2016年计入营业外收入66,663.69元,2017年度计入营业外收入2,991,669.68元,截至年末,未确认的收益1,041,666.63元。

2016年12月20日,根据《济南市加快区域性金融中心建设促进金融业发展若干扶持政策》(济政发<2016>15号)收到其他政府补助收入18,000.00元,2016年度计入营业外收入16,981.13元,2017年度计入营业外收入1,018.87元。

(5) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	37,105,285.00	21,203,020.00
划分为权益工具的永续债股利	214,200,000.00	214,200,000.00
合计	251,305,285.00	235,403,020.00

33. 股本

股东名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
莱芜钢铁集团有限公司	2,879,559,900.00			2,879,559,900.00
兖矿集团有限公司	458,091,900.00			458,091,900.00
济钢集团有限公司	351,729,000.00			351,729,000.00
新汶矿业集团有限责任公司	241,737,300.00			241,737,300.00
山东永通实业有限公司	203,366,300.00			203,366,300.00
济南西城投资发展有限公司	241,737,300.00			241,737,300.00
山东省鲁信投资控股集团有限公司	277,566,330.00			277,566,330.00
宁波美舜投资管理中心(有限合伙)	152,523,400.00			152,523,400.00
上海禹佐投资管理中心(有限合伙)	183,415,900.00			183,415,900.00
上海弘康实业投资有限公司	122,021,900.00			122,021,900.00
山东省国有资产投资控股有限公司	120,871,800.00			120,871,800.00
烟台市广信投资发展有限责任公司	80,332,100.00			80,332,100.00
泰安点石资产管理有限公司	79,581,600.00			79,581,600.00
山东省宏恩投资有限公司	64,478,400.00			64,478,400.00
共青城汇泉投资管理合伙企业(有限合伙)	60,435,900.00			60,435,900.00
山东中通科技发展有限公司	55,342,900.00			55,342,900.00
北京泰达瑞顿投资管理中心(有限合伙)	65,842,900.00			65,842,900.00
宁波梅山保税港区丰海投资有限公司	60,435,900.00			60,435,900.00
烟台蓝天投资控股有限公司	43,460,000.00			43,460,000.00
山东豪晟投资置业有限公司	40,672,200.00			40,672,200.00
霍氏文化产业集团有限公司	43,873,200.00			43,873,200.00
济宁市投资中心	35,303,300.00			35,303,300.00
苏州金安九鼎创业投资中心(有限合伙)	41,094,900.00			41,094,900.00
江苏新潮科技集团有限公司	30,506,800.00			30,506,800.00
淄博市城市资产运营有限公司	35,582,400.00			35,582,400.00
联合创业担保集团有限公司	25,418,800.00			25,418,800.00
联合创业集团有限公司	35,010,800.00			35,010,800.00
威海市国有资本运营有限公	25,256,700.00			25,256,700.00

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
司				
山东省融资担保有限公司	54,173,100.00			54,173,100.00
浙江杭州湾投资有限公司	24,173,100.00			24,173,100.00
蓬莱市茂源建筑工程有限公司	22,046,450.00			22,046,450.00
山东润邦科技投资有限公司	20,336,100.00			20,336,100.00
山东天宝翔基机械有限公司	21,369,600.00			21,369,600.00
德州市德信资产管理有限公司	17,214,400.00			17,214,400.00
山东华联矿业股份有限公司	18,137,700.00			18,137,700.00
山东环球渔具股份有限公司	14,502,600.00			14,502,600.00
济南均土源投资有限公司	12,089,700.00			12,089,700.00
中扶华夏融资担保有限公司	5,411,300.00			5,411,300.00
江苏汇鸿国际集团畜产进出口股份有限公司	6,041,700.00			6,041,700.00
南山集团有限公司	1,017,600.00			1,017,600.00
合计	6,271,763,180.00			6,271,763,180.00

34. 其他权益工具

(1) 明细情况

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
永续债	6,000,000,000.00			6,000,000,000.00
合计	6,000,000,000.00			6,000,000,000.00

(2) 期末发行在外的永续债基本情况

经中国证监会批准,公司于2015年5月28日发行齐鲁证券有限公司2015年第一期永续次级债(15齐鲁Y1),面值总额为人民币60亿元,债券面值为100元;15齐鲁Y1无到期日,但本公司有权于永续债第5个和其后每个付息日按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该债券。永续债票面利率在前5个计息年度内保持不变。如本公司未行使赎回权,自第6个计息年度起,永续债每5年重置一次票面利率,重置票面利率以当期基准利率加上初始利差再加上300个基点确定。当期基准利率为票面利率重置日前5个工作日中国债券信息网上公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中代偿期为5年的国债收益率算术平均值。

除非发生强制付息事件,债券的每个付息日,本公司可自行选择将当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息推迟到下一个付息日支付,且不受任何递延支付利息次数的限制。强制付息事件是指付息日前12个月,公司向普通股股东分红或减少注册资本。当发生强制付息事件时,本公司不得递延当期利息及已经递延的所有利息及其孳息。

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司分别于2016年5月26日、2017年5月25日向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司支付2015年5月28日至2016年5月27日、2016年5月28日至2017年5月27日的利息3.57亿元,截至年末,上述永续债未宣告的累计应付利息为214,200,000.00元。

35. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	10,837,635,764.14			10,837,635,764.14
其他资本公积				
合计	10,837,635,764.14			10,837,635,764.14

36. 其他综合收益

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-374,279,726.75	912,982,296.58	-38,943,312.94	226,366,119.05	718,415,480.84	7,144,009.63	344,135,754.09
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	-6,312,520.51	84,029,906.91			84,029,906.91		77,717,386.40
可供出售金融资产公允价值变动损益	-445,752,747.03	875,172,689.45	-38,943,312.94	226,366,119.05	680,605,873.71	7,144,009.63	234,853,126.68
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分	-26,719,041.08	26,719,041.08			26,719,041.08		
外币财务报表折算差额	104,504,581.87	-72,939,340.86			-72,939,340.86		31,565,241.01
其他综合收益合计	-374,279,726.75	912,982,296.58	-38,943,312.94	226,366,119.05	718,415,480.84	7,144,009.63	344,135,754.09

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

37. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	797,814,647.34	180,919,398.04	2,165,801.97	976,568,243.41
任意盈余公积	398,907,323.67	90,459,699.02		489,367,022.69
合计	1,196,721,971.01	271,379,097.06	2,165,801.97	1,465,935,266.10

注: 本年减少金额为子公司鲁证创业投资有限公司购买少数股东拥有的子公司股权产生。

38. 一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	1,918,989,315.68	213,319,307.84		2,132,308,623.52
交易风险准备	1,795,605,152.27	180,919,398.04		1,976,524,550.31
合计	3,714,594,467.95	394,238,705.88		4,108,833,173.83

39. 未分配利润

项目	本年	上年	提取或分配比例
期初未分配利润	3,914,350,968.31	3,951,252,929.21	
加: 归属于母公司所有者的净利润	1,795,153,414.05	2,451,977,469.41	
减: 提取法定盈余公积	180,919,398.04	240,918,366.68	10%
提取任意盈余公积	90,459,699.02	120,459,183.34	5%
提取一般风险准备	213,319,307.84	277,214,210.94	11%、10%
提取交易风险准备	180,919,398.04	240,918,366.68	10%
分配普通股股利(注1)	940,764,477.00	1,254,352,636.00	
分配永续次级债利息	357,000,000.00	355,016,666.67	
其他1(注2)	4,321,022.43		
其他2(注3)	655,479.66		
年末未分配利润	3,741,145,600.33	3,914,350,968.31	

注1:

1) 2017年4月18日, 2016年度股东大会审议通过《中泰证券股份有限公司2016年度利润分配预案》, 向股东分配现金股利940,764,477.00元。

2) 2016年4月21日, 2015年度股东大会审议通过《中泰证券股份有限公司2015年度利润分配预案》, 向股东分配现金股利1,254,352,636.00元。

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注2：其他1为子公司鲁证创业投资有限公司购买少数股东拥有的子公司股权所致。

注3：其他2为子公司中泰国际回购少数股东股份所致。

40. 少数股东权益

子公司名称	年末少数股权比例 (%)	年初少数股权比例 (%)	年末余额	年初余额
鲁证期货股份有限公司	36.9023	36.9023	761,879,328.09	725,549,651.25
中泰证券(上海)资产管理有限公司	40.00	40.00	154,834,556.99	116,053,000.03
其他	—	—	451,419,965.86	397,642,844.54
合计			1,368,133,850.94	1,239,245,495.82

41. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
手续费及佣金收入		
经纪业务收入	3,276,341,362.96	4,160,661,311.58
其中：证券经纪业务收入	3,109,436,122.70	3,987,704,655.59
其中：代理买卖证券业务	2,747,041,311.59	3,657,758,407.58
交易单元席位租赁	275,740,371.36	251,723,985.38
代销金融产品业务	86,654,439.75	78,222,262.63
期货经纪业务收入	166,905,240.26	172,956,655.99
投资银行业务收入	922,406,403.87	1,195,064,035.68
其中：证券承销业务	560,103,507.04	721,687,445.15
保荐服务业务	25,415,094.34	85,629,909.90
财务顾问业务	336,887,802.49	387,746,680.63
资产管理业务收入	810,386,182.58	927,212,736.07
投资咨询服务收入	28,597,147.70	11,774,613.72
基金管理业务收入	56,313,174.48	25,970,984.74
其他	1,739,532.91	34,916,286.33
手续费及佣金收入小计	5,095,783,804.50	6,355,599,968.12
手续费及佣金支出		
经纪业务支出	665,638,493.21	840,073,933.58

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其中: 证券经纪业务支出	664,712,275.60	836,908,084.84
其中: 代理买卖证券业务	632,771,343.84	815,677,873.86
交易单元席位租赁	18,207,344.80	21,230,210.98
代销金融产品业务	13,733,586.96	
期货经纪业务支出	926,217.61	3,165,848.74
投资银行业务支出	49,496,986.16	112,027,809.76
其中: 证券承销业务	42,698,656.35	68,280,223.16
保荐服务业务		
财务顾问业务	6,798,329.81	43,747,586.60
资产管理业务支出		
投资咨询服务支出		
基金管理业务支出	23,965,826.40	
其他	5,487,663.96	16,911,112.03
手续费及佣金支出小计	744,588,969.73	969,012,855.37
手续费及佣金净收入		
经纪业务净收入	2,610,702,869.75	3,320,587,378.00
其中: 证券经纪业务净收入	2,444,723,847.10	3,150,796,570.75
其中: 代理买卖证券业务	2,114,269,967.75	2,842,080,533.72
交易单元席位租赁	257,533,026.56	230,493,774.40
代销金融产品业务	72,920,852.79	78,222,262.63
期货经纪业务净收入	165,979,022.65	169,790,807.25
投资银行业务净收入	872,909,417.71	1,083,036,225.92
其中: 证券承销业务	517,404,850.69	653,407,221.99
保荐服务业务	25,415,094.34	85,629,909.90
财务顾问业务	330,089,472.68	343,999,094.03
资产管理业务净收入	810,386,182.58	927,212,736.07
投资咨询服务净收入	28,597,147.70	11,774,613.72
基金管理业务净收入	32,347,348.08	25,970,984.74
其他	-3,748,131.05	18,005,174.30
手续费及佣金净收入合计	4,351,194,834.77	5,386,587,112.75

(2) 财务顾问业务净收入

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	22,075,471.70	5,447,169.81
其他财务顾问业务净收入	305,749,850.10	338,551,924.22
合计	327,825,321.80	343,999,094.03

(3) 代理销售金融产品情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	69,796,883,994.74	67,046,460.48	12,820,752,406.05	78,216,868.50
银行理财产品	17,560,000.00	4,303.74	8,588,000.00	5,394.13
其他	268,914,479.51	19,603,675.53		
合计	70,083,358,474.26	86,654,439.75	12,829,340,406.05	78,222,262.63

(4) 资产管理业务开展情况及收入列示

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
年末产品数量	64	366	5
年末客户数量	203,474	366	16
其中：个人客户	203,136	93	
机构客户	338	273	16
年初受托资金	61,303,887,441.25	169,979,974,721.04	3,641,765,800.00
其中：自有资金投入	63,184,773.28		
个人客户	29,815,141,468.25	3,880,372,956.28	
机构客户	31,488,745,973.00	166,099,601,764.76	3,641,765,800.00
年末受托资金	51,619,439,823.79	162,628,428,214.07	2,605,000,000.00
其中：自有资金投入	27,510,140.00		
个人客户	41,402,600,714.63	3,717,864,582.64	
机构客户	10,216,839,109.16	158,910,563,631.43	2,605,000,000.00
年末主要受托资产初始成本	63,381,472,673.95	183,587,505,597.32	2,605,000,000.00
其中：股票	5,516,941,856.79	6,145,458,592.57	-
债券	52,205,338,247.69	128,070,965,097.20	-
基金	925,175,547.70	469,487,679.83	-
资产支持证券	136,000,000.00	9,569,443,066.84	-

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期货	11,912,756.00	17,673,262.88	-
信托计划	692,800,000.00	14,311,993,758.00	-
专项资产管理计划			
银行承兑汇票			
资产收益权		454,000,000.00	2,605,000,000.00
协议或定期存款	1,694,532,392.93		
其他投资	2,198,771,872.84	24,548,484,140.00	
当年资产管理业务净收入	425,010,232.79	376,550,244.64	8,825,705.15

42. 利息净收入

(1) 明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入		
存放同业利息收入	932,140,344.38	1,057,533,104.93
其中: 自有资金存款利息收入	82,188,868.73	88,717,013.76
客户资金存款利息收入	849,951,475.65	968,816,091.17
融资融券利息收入	1,860,493,041.78	1,962,327,755.39
买入返售利息收入	503,745,852.08	140,854,957.82
其中: 约定购回利息收入	232,502.86	584,706.23
股票质押式回购利息收入	441,056,617.69	105,333,754.52
债券回购利息收入	62,456,731.53	34,936,497.07
其他利息收入	73,018,153.91	41,021,897.45
利息收入合计	3,369,397,392.15	3,201,737,715.59
利息支出		
客户资金存款利息支出	130,403,697.05	162,264,991.29
卖出回购利息支出	462,736,809.52	925,263,457.74
其中: 报价回购利息支出		
拆入资金利息支出	125,565,898.61	108,406,292.09
其中: 转融通利息支出	121,671,122.52	13,557,513.88
短期融资债券利息支出		
债券利息支出	774,670,051.02	630,820,019.78

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
次级债利息支出	336,557,716.90	339,742,779.18
收益凭证	285,967,289.54	105,073,034.24
其他利息支出	152,755,993.65	27,092,661.83
利息支出合计	2,268,657,456.29	2,298,663,236.15
利息净收入	1,100,739,935.86	903,074,479.44

43. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	44,234,817.36	17,486,134.77
其中: 联营企业投资收益	44,234,817.36	17,486,134.77
合营企业投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	249,457.82	-21,311.53
金融工具投资收益	1,600,689,204.56	1,724,274,260.72
其中: 金融工具持有期间取得的收益	1,931,354,214.70	1,860,777,912.49
--以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,381,024,452.30	1,477,546,244.16
--持有至到期投资	123,767,746.12	98,319,679.88
--可供出售金融资产	375,819,681.65	284,911,988.45
--衍生金融工具	50,742,334.63	
--其他		
处置收益	-330,665,010.14	-136,503,651.77
--以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-876,345,510.82	-227,609,004.04
--衍生金融工具	186,224,199.42	-93,190,958.36
--持有至到期投资		
--可供出售金融资产	359,456,301.26	185,034,737.52
--以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-794,779.10
--其他		56,352.21
其他	-43,075.26	-109,935.98
合计	1,645,130,404.48	1,741,629,147.98

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 对联营企业的投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
万家基金管理有限公司	47,866,228.69	23,705,350.34
齐鲁股权交易中心有限公司	10,361,448.02	3,867,096.46
日照大宗商品交易中心有限公司	-1,524,268.05	-1,945,680.57
威海市中泰齐东投资中心(有限合伙)	118,319.76	626,976.87
深圳市沧金投资合伙企业(有限合伙)	-185.51	620.66
山东中泰天使创业投资基金企业(有限合伙)	-10,316,619.56	-2,989,229.68
山东中泰齐东世华节能投资中心(有限合伙)	-1,516,124.09	-1,773,033.03
山东中泰齐东信息产业发展投资中心(有限合伙)	-2,736,057.20	-308,563.69
中泰华信股权投资管理股份有限公司	-723,208.65	-938,657.82
深圳市沧鑫投资合伙企业(有限合伙)	-3.42	5.68
山东红牛金融服务有限公司	-829,999.30	-2,802,808.02
威海中泰齐东蓝色并购投资中心(有限合伙)	2,762,350.28	44,057.57
上海鲁证锋通经贸有限公司	772,936.39	
合计	44,234,817.36	17,486,134.77

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

44. 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-91,472,448.66	-1,119,942,722.11
其中: 股票	-26,257,381.30	-743,628,220.20
债券	-198,070,095.89	-250,828,267.13
基金	133,283,305.72	-122,802,325.82
其他	-428,277.19	-2,683,908.96
衍生金融工具	-120,734,903.35	445,702,683.35
合计	-212,207,352.01	-674,240,038.76

45. 其他业务收入

项目	本年发生额	上年发生额
租赁收入	82,200,138.01	89,129,582.04
期现结合业务现货销售收入	1,040,961,263.81	814,927,358.84
其他收入	36,183,751.02	13,162,557.57
合计	1,159,345,152.84	917,219,498.45

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

46. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置固定资产收益	30,139,909.74	10,660,148.02
合计	30,139,909.74	10,660,148.02

47. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	43,560,687.69	
合计	43,560,687.69	

政府补助明细:

项目	本年发生额	上年发生额
金融机构落户奖励	4,301,669.68	
政府奖励款	5,470,484.00	
财政扶持资金	17,428,200.00	
财政补贴	14,653,641.00	
国资监管信息系统补助资金	11,855.01	
企业发展基金	1,694,838.00	
合计	43,560,687.69	

(续)

项目	2017年度	来源和依据	资产相关 /与收益 相关
财政扶持资金	7,488,000.00	上海分公司于2017年5月27日收到上海市杨浦区财政局拨付的扶持资金	收益相关
财政扶持资金	7,240,000.00	上海市黄浦区金融服务办公室《重点企业产业扶持资金发放通知》	收益相关
金融机构落户奖励	2,533,336.31	山东省政府《关于加快服务业发展的若干意见》(鲁政发【2013】25号);济南市政府《关于加快服务业跨越发展的若干政策的通知》(济政发【2010】36号)	收益相关
金融机构落户奖励	458,333.37	山东省政府《关于加快服务业发展的若干意见》(鲁政发【2013】25号);济南市政府《关于加快服务业跨越发展的若干政策的通知》(济政发【2010】36号)	资产相关
政府奖励款	2,070,000.00	菏泽分公司于2017年4月6日收到菏泽高新技术产业开发区万福街道办事处拨付的奖励资金	收益相关
财政补贴	2,000,000.00	济南市市中区发展和改革委员会《关于发放2016年市中区服务业发展引导资金的通知》(市中发改字【2017】14号)	收益相关

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年度	来源和依据	资产相关 /与收益 相关
财政补贴	2,000,000.00	山东省财政厅文件《关于拨付(扣回)2017年第二批山东省服务业发展专项资金(金融创新发展引导资金)预算指标的通知》(鲁财金指【2017】15号)	收益相关
财政补贴	2,000,000.00	郑州市郑东新区管理委员会《郑东新区管委会关于印发加快重点产业发展的扶持办法(暂行)的通知》(郑东文【2013】22号)	收益相关
财政补贴	1,748,900.00	湖北分公司于2017年1月24日收到武汉市硚口区人民政府宝丰街办事处拨付的补贴款	收益相关
金融机构落户奖励	1,300,000.00	银川市金融工作局《关于兑现我市2016年第二批新设金融机构落户奖励和2017年第一季度新三板企业挂牌补贴的请示》(银金发【2017】29号)	收益相关
财政补贴	1,265,900.00	中泰证券股份有限公司于2017年12月26日收到山东省社会保险事业局失业保险基金拨付的稳岗补贴	收益相关
财政扶持资金	1,252,500.00	淄博市高新区财政局《关于下达2016年下半年财政扶持资金的通知》(淄高新财发【2017】41号)	收益相关
财政补贴	1,200,000.00	山东省发展和改革委员会《关于下达省级服务业发展引导资金(泰山产业领军人才工程)预算指标的通知》(鲁财工指【2017】31号)	收益相关
企业发展基金	1,200,000.00	山东省金融工作办公室、山东省财政厅《关于2016年度创新发展引导资金申报的通知》(鲁金办字【2017】88号)	收益相关
财政补贴	1,200,000.00	西南分公司于2017年6月28日收到成都高新技术产业开发区经贸发展局拨付的补贴款	收益相关
财政补贴	1,000,000.00	济南市市中区财政局《关于下达2016年市级企业上市专项资金(第一批)预算指标的通知》(市中财企指【2016】23号)	收益相关
政府奖励款	796,541.00	江苏扬子江国际冶金工业园管理委员会《江苏扬子江国际冶金工业园管理委员会抄告单》(苏扬冶抄【2013】1号)	收益相关
政府奖励款	700,000.00	章丘山泉路证券营业部于2017年9月8日收到章丘市辛寨镇人民政府拨付的奖励款	收益相关
政府奖励款	650,000.00	章丘山泉路证券营业部于2017年3月6日收到章丘市辛寨镇人民政府拨付的奖励款	收益相关
财政补贴	600,000.00	山东省财政厅《关于下达2017年人才建设资金(泰山产业领军人才工程现代服务业及社会民主产业创新类)预算指标的通知》(鲁财教指【2017】21号)	收益相关
财政补贴	579,900.00	湖北分公司于2017年9月30日收到武汉市硚口区人民政府宝丰街办事处拨付的补贴款	收益相关
政府奖励款	500,000.00	山东省财政厅《关于下达省级政府引导基金参股基金管理机构奖励资金预算指标的通知》(鲁财基金指【2017】1号)	收益相关

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年度	来源和依据	资产相关 /与收益 相关
政府奖励款	500,000.00	山东省财政厅《关于下达省级政府引导基金参股基金管理机构奖励资金预算指标的通知》(鲁财基金指【2017】1号)	收益相关
财政扶持资金	440,000.00	上海甘河路证券营业部于2017年3月29日收到上海市虹口区财政局拨付的扶持资金	收益相关
企业发展基金	300,000.00	齐鲁中泰资本管理有限公司于2017年12月27日收到济南市历下区财政局拨付的金融创新发展引导资金	收益相关
财政扶持资金	300,000.00	上海西安路证券营业部于2017年3月29日收到上海市虹口区财政局拨付的扶持资金	收益相关
财政扶持资金	295,700.00	成都高新区经贸发展局《〈成都高新区专业特色楼宇培育机制及专项优惠政策〉实施细则》(成高经发【2016】3号)	收益相关
财政扶持资金	250,000.00	上海赤峰路证券营业部于2017年6月21日收到上海市虹口区财政局拨付的奖励款	收益相关
企业发展基金	190,000.00	烟台经济开发区财政局《关于下达2017年单位预算指标的通知》(烟开财税政指【2017】5/174号)	收益相关
财政补贴	180,734.10	中泰证券股份有限公司厦门厦禾路证券营业部于2017年8月10日收到厦门市社会保险管理中心拨付的社保补贴	收益相关
财政补贴	164,700.00	泰安分公司于2017年10月30日收到泰安市人力资源和社会保障局拨付的稳岗补贴	收益相关
财政扶持资金	160,000.00	上海苗圃路证券营业部于2017年6月21日收到上海市虹口区财政局拨付的奖励款	收益相关
财政补贴	151,184.20	烟台市财政局,烟台市人力资源和社会保障局,烟台市发展和改革委员会,烟台市经济和信息化委员会《关于贯彻落实鲁人社发【2015】23号文件切实做好我市失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》(烟人社发【2015】27号)	收益相关
财政补贴	120,000.00	珠海市香洲区金融服务中心《关于申报香洲金融街2016年第三、四季度租金补贴及入驻奖励的通知》(珠香金函【2017】17号)	收益相关
政府奖励款	100,000.00	中泰证券股份有限公司于2017年10月31日收到中关村科技园区丰台管理委员会拨付的奖励款	收益相关
国资监管信息系统补助资金	11,855.01	山东省财政厅《关于拨付国资监管信息系统专线连接和升级改造补助资金的通知》(鲁财企指【2012】112号)	资产相关
财政补贴	1,018.87	《济南市加快区域性金融中心建设促进金融业发展若干扶持政策》(济政发<2016>15号)	收益相关
其他	612,084.83		收益相关
合计	43,560,687.69		

48. 税金及附加

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税		143,322,695.64	5%
城市维护建设税	24,461,668.59	31,659,951.33	7%、5%
教育费附加	17,439,915.55	22,501,245.63	3%、2%、1%
水利建设基金	1,986,614.96	3,632,690.37	1%、0.5%
其他	20,834,491.53	9,544,032.42	
合计	64,722,690.63	210,660,615.39	

49. 业务及管理费

(1) 业务及管理费比较列示

项目	本年发生额	上年发生额
业务及管理费	4,274,195,964.77	4,147,400,419.33
合计	4,274,195,964.77	4,147,400,419.33

(2) 业务及管理费主要项目明细如下:

项目	本年发生额	上年发生额
职工工资	2,143,399,678.23	2,212,033,843.96
租赁费	269,182,121.16	221,425,685.29
社会保险金	330,631,853.10	281,463,856.43
咨询信息费	179,218,331.90	153,808,163.41
折旧费	124,912,208.23	111,584,593.24
住房公积金	128,999,343.69	105,575,565.15
业务招待费	74,739,418.91	76,158,364.50
差旅费	84,040,223.78	63,615,193.16
电子设备运转费	65,647,491.70	61,580,234.50
通讯费	57,412,702.70	51,876,787.75
合计	3,458,183,373.40	3,339,122,287.39

50. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收款项/其他应收款坏账损失	9,919,808.51	12,624,594.35
约定购回/股票质押式回购业务资产坏账损失	16,983,504.12	597,798.67
融出资金坏账损失	37,490,099.61	1,660,960.77
可供出售金融资产减值损失	290,278,086.21	24,107,744.53

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-157,704.52	2,588,312.75
应收利息及其他资产减值损失	48,685,897.91	1,355,113.42
合计	403,199,691.84	42,934,524.49

51. 其他业务成本

项目	本年发生额	上年发生额
投资性房地产折旧额	10,966,649.42	3,519,460.52
期现结合业务现货销售成本	1,033,171,459.51	801,696,299.21
其他	959,291.14	182,760.00
合计	1,045,097,400.07	805,398,519.73

52. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产报废利得	269,744.47	263,049.42
其中: 固定资产报废利得	269,744.47	263,049.42
无形资产报废利得		
政府补助及扶持款		48,340,466.39
其他	6,023,427.53	13,484,760.83
合计	6,293,172.00	62,088,276.64

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额
金融机构落户奖励		2,587,000.00
政府奖励款		12,734,781.05
财政扶持资金		8,414,200.00
财政补贴		9,974,212.11
国资监管信息系统补助资金		16,273.23
金融发展收入		14,614,000.00
合计		48,340,466.39

(3) 政府补助明细

项目	2016 年度	来源和依据	资产相关 /与收益 相关
----	---------	-------	--------------------

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年度	来源和依据	资产相关 /与收益 相关
金融机构落户奖励	300,000.00	《惠州市人民政府关于惠州市发展资本市场的实施意见》(惠府【2014】25号)	收益相关
金融机构落户奖励	287,000.00	云南省财政厅《云南省财政厅关于下达2016年度云南省资本市场发展专项资金的通知》(云财经【2016】55号)	收益相关
金融机构落户奖励	2,000,000.00	《深圳市财政委员会深圳市前海管理局关于下达前海现代服务业综合试点第五/六批试点项目中央专项资金及地方配套资金使用计划的通知》(深圳建【2016】58号)	收益相关
政府奖励款	1,000,000.00	济南市市中区人民政府《关于对建设金融商务中心区做出突出贡献企业拨付专项奖励资金的通知》(市中政函【2014】64号)	收益相关
政府奖励款	4,835,975.00	江苏扬子江国际冶金工业园管理委员会《江苏扬子江国际冶金工业园管理委员会抄告单》(苏扬冶抄【2013】1号)	收益相关
政府奖励款	3,620,000.00	章丘山泉路证券营业部于2016年4月5日收到章丘市辛寨镇人民政府拨付的奖励资金	收益相关
政府奖励款	1,200,000.00	章丘山泉路证券营业部于2016年6月29日收到章丘市辛寨镇人民政府拨付的奖励资金	收益相关
政府奖励款	1,672,400.00	潍坊市人民政府《关于进一步支持金融产业发展的意见》(潍政办发【2010】64号)	收益相关
政府奖励款	300,000.00	宁夏回族自治区金融改革专项小组办公室《关于表彰奖励2015年度金融支持地方经济社会发展先进单位的决定》(宁金改办发【2016】14号)	收益相关
财政扶持资金	8,400,000.00	中泰证券(上海)资产管理有限公司于2016年5月19日收到上海市黄浦区金融服务办公室拨付的2015年度重点企业产业扶持资金	收益相关
财政补贴	1,587,700.00	淄博市淄川区人民政府《淄川区人民政府办公室关于印发淄川区金融工作考核奖励办法的通知》(川政办发【2011】70号)	收益相关
财政补贴	3,010,000.00	淄博市高新区财政局《关于下达财政扶持专项资金的通知》(淄高新财发【2016】44号)	收益相关
财政补贴	923,000.00	淄博市高新技术产业开发区管理委员会关于印发《淄博高新区进一步加大招商引资力度促进区域经济发展的若干政策规定》的通知(淄高新管发【2013】68号)	收益相关
财政补贴	1,567,970.00	沂源县人民政府金融证券办公室《关于促进全县金融业创新发展的意见》(源政发【2013】20号)	收益相关
财政补贴	200,000.00	浙江分公司于2016年3月29日收到宁波市江东区人民政府福明街道办事处拨付的财政补贴款	收益相关
财政补贴	1,000,000.00	济南市市中区财政局《关于下达2016年市级企业上市专项资金(第一批)预算指标的通知》(市中财企指【2016】23号)	收益相关
财政补贴	707,200.00	山东省社会保险事业局《关于贯彻鲁人社发(2015)23号和鲁人社发(2015)55号文件的通知》(鲁社保发【2015】19号)	收益相关
财政补贴	430,000.00	济南市市中区财政局《关于下达2015年度山东省金融创新发展引导资金预算指标的通知》(市中财企指【2016】15号)	收益相关
财政补贴	60,000.00	珠海市香洲区金融服务中心《关于2016年第一季度香洲金融街入驻企业租金补贴及奖励资金的通知》(珠香金函【2016】117号)	收益相关

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年度	来源和依据	资产相关/与收益相关
财政补贴	39,300.00	枣庄市人力资源和社会保障局《关于申报2015年度企业稳岗补贴的通知》(枣人社办发【2016】51号)	收益相关
财政补贴	114,098.00	中泰证券股份有限公司安徽分公司于2016年12月28日收到合肥市庐阳区招商局拨付的财政补贴款	收益相关
财政补贴	50,000.00	中泰证券股份有限公司芜湖镜湖路证券营业部于2016年7月6日收到芜湖市财政局拨付的财政补贴款	收益相关
财政补贴	87,450.00	郑州市郑东新区管理委员会《郑东新区管委会关于印发加快重点产业发展的扶持办法(暂行)的通知》(郑东文【2013】22号)	收益相关
财政补贴	130,500.00	中泰证券股份有限公司泰安分公司于2016年9月13日收到泰安市劳动就业办公室拨付的稳岗补贴	收益相关
国资监管信息系统补助资金	16,273.23	关于拨付国资监管信息系统专线连接和升级改造补助资金的通知	资产相关
金融发展收入	2,300,000.00	济南市市中区发展和改革委员会《关于发放2015年市中区服务业发展引导资金的通知》(市中发改字【2016】1号)	收益相关
金融发展收入	2,000,000.00	山东省财政厅《关于下达2015年度山东省金融创新发展引导资金预算指标的通知》(鲁财金指【2016】10号)	收益相关
金融发展收入	800,000.00	上海甘河路证券营业部于2016年4月7日收到上海市虹口区财政局拨付的企业专型升级补贴	收益相关
金融发展收入	660,000.00	上海西安路证券营业部于2016年4月7日收到上海市虹口区财政局拨付的企业专型升级补贴	收益相关
金融发展收入	2,000,000.00	上海分公司于2016年5月20日收到上海市杨浦区财政局拨付的扶持资金	收益相关
金融发展收入	750,000.00	上海赤峰路证券营业部于2016年5月17日收到上海市虹口区财政局拨付的扶持资金	收益相关
金融发展收入	500,000.00	上海仙霞西路证券营业部于2016年5月30日收到上海市长宁区财政局拨付的扶持资金	收益相关
金融发展收入	430,000.00	上海苗圃路证券营业部于2016年5月17日收到上海市虹口区财政局拨付的扶持资金	收益相关
金融发展收入	644,000.00	上海东方路证券营业部于2016年5月17日收到上海市虹口区财政局拨付的扶持资金	收益相关
金融发展收入	4,182,000.00	中泰证券股份有限公司上海分公司于2016年8月30日收到上海市杨浦区财政局拨付的扶持资金款	收益相关
金融发展收入	348,000.00	鲁证期货股份有限公司上海营业部于2016年9月8日收到上海市浦东新区世博地区开发管理委员会拨付的扶持资金款348,000.00元	收益相关
其他政府补助	187,600.16		收益相关
合计	48,340,466.39		

53. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
非流动资产报废损失	1,958,609.74	1,391,670.11
其中: 固定资产报废损失	1,958,609.74	1,243,457.82
无形资产报废损失		148,212.29
捐赠和赞助支出	3,521,697.09	15,843,000.00
预计负债		2,084,568.91
其他	5,218,241.55	1,037,237.64
合计	10,698,548.38	20,356,476.66

54. 所得税费用

(1) 所得税费用列示

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	492,792,484.73	517,905,550.37
递延所得税费用	-11,595,027.78	131,418,122.48
合计	481,197,456.95	649,323,672.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额	上年金额
本年合并利润总额	2,377,126,211.07	3,182,590,609.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	594,281,552.77	795,647,652.37
子公司适用不同税率的影响	59,209,337.14	10,058,390.20
调整以前期间所得税的影响	-10,743,846.99	-22,770,203.45
非应税收入的影响	-195,911,313.12	-166,924,537.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,308,669.07	27,737,493.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,511,669.75	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,564,727.83	5,574,878.25
所得税费用	481,197,456.95	649,323,672.85

55. 其他综合收益

详见本附注“六、36 其他综合收益”相关内容。

56. 受托客户资产管理业务

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 客户资产管理业务情况

1) 资产项目明细

项目	年末金额	年初金额
受托管理资金存款	3,606,584,967.46	5,434,587,440.87
结算备付金	932,033,209.79	1,626,254,496.39
应收受托业务款	25,968,819.00	104,337,404.60
受托投资	262,617,268,800.66	263,338,948,683.85
合计	267,181,855,796.91	270,504,128,025.71

2) 负债项目明细

项目	年末金额	年初金额
受托管理资金	216,852,868,037.86	234,925,627,962.29
应付受托业务款	50,328,987,759.05	35,578,500,063.42
合计	267,181,855,796.91	270,504,128,025.71

57. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收回套期按金	686,693,224.71	
收回保证金		407,175,069.70
期现业务收到的货款	1,030,183,406.74	820,678,945.47
收到的代扣代缴限售股所得税		150,250,209.77
收回申购新股、新债等支付的现金		336,114,610.00
其他业务收入	100,418,642.67	125,749,011.92
营业外收入	46,849,316.13	57,756,943.47
结构化主体其他持有人资金	1,227,260,354.14	1,289,975,609.11
其他	170,788,262.31	79,376,616.52
合计	3,262,171,991.88	3,267,077,015.96

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付的保证金	721,116,856.50	

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
支付的咨询信息费	177,207,166.04	148,309,751.70
房屋租赁费	330,578,333.42	213,059,767.87
投资者保护基金	55,237,852.85	53,314,335.32
期现业务支付的货款	1,185,236,718.22	942,783,483.20
支付的招待费	74,739,418.91	76,110,611.63
支付的办公用品费	25,049,749.35	30,003,372.73
支付的代扣代缴限售股所得税	140,442,687.18	
申购新股、新债等支付的现金	32,880,000.00	
结构化主体其他持有人资金	950,000,000.00	
股票收益互换客户保证金		128,738,196.99
融资租赁	173,692,959.09	359,618,052.66
支付的套期按金		511,470,300.96
其他	1,102,313,437.16	897,343,050.66
合计	4,968,495,178.72	3,360,750,923.72

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
处置固定资产、无形资产收到的现金	64,787,454.71	11,136,480.09
合计	64,787,454.71	11,136,480.09

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
私募股权基金其他有限合伙人投资资金	10,000.00	154,120,000.00
合计	10,000.00	154,120,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,895,928,754.12	2,533,266,936.61
加: 资产减值准备	403,199,691.84	42,934,524.49
投资性房地产及固定资产折旧	135,878,857.65	115,104,053.76
无形资产摊销	50,384,351.19	39,667,670.17

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	48,995,976.69	49,603,277.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-30,139,909.74	-10,660,148.02
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,688,865.27	1,128,620.69
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	77,215,722.06	674,240,038.76
利息支出(收益以“-”填列)	1,429,507,010.79	1,190,076,859.46
汇兑损失	-50,843,761.39	-62,322,540.54
投资损失(收益以“-”填列)	-1,106,106,420.64	-585,731,229.09
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	101,731,267.57	130,573,115.43
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-113,326,295.35	845,007.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的减少(增加以“-”填列)	4,567,063,164.60	497,281.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-23,315,022,502.20	8,464,141,061.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-13,137,145,669.16	-14,905,103,347.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,040,990,896.70	-2,321,738,818.57
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:		
现金的年末余额	33,571,432,475.65	43,903,916,017.93
减: 现金的年初余额	43,903,916,017.93	54,914,406,964.47
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,332,483,542.28	-11,010,490,946.54

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
现金	33,571,432,475.65	43,903,916,017.93
其中:库存现金	157,115.17	272,073.77
可随时用于支付的银行存款	26,175,236,921.25	35,780,993,805.79
可随时用于支付的其他货币资金	10,398,606.97	51,057,803.14
结算备付金	7,385,639,832.26	8,071,592,335.23
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	33,571,432,475.65	43,903,916,017.93

58. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	790,964,200.00	
其中:银行存款	746,534,200.00	受限定期存款
其他货币资金	44,430,000.00	新股申购款(股转系统股票存出的款项)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,459,806,941.21	
其中:债券	4,262,647,941.21	卖出回购交易质押
债券	197,159,000.00	债券借贷业务质押
可供出售金融资产	4,920,381,028.50	
其中:债券	3,021,217,500.00	质押用于回购融资
股票	1,445,653,368.00	转融通担保
股票	453,510,160.50	处于限售期
固定资产	20,880,484.37	公司因大连中裕委托贷款纠纷案对债务人的房产申请了财产保全,按规定公司就该财产保全提供了保全担保,待案件结束后解除担保。
投资性房地产	2,887,734.70	
固定资产	200,093,667.85	为与莱商银行股份有限公司借款3亿元提供抵押担保
融出资金	5,316,652,352.72	因卖出回购两融收益权受限
融出资金	1,010,931,526.32	因资产证券化受限
存货	3,603,420.56	因期货交易质押受限
应收融资租赁款	432,242,523.22	因借款质押

59. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	159,162,740.63	6.5342	1,040,001,179.82
港币	1,176,330,213.90	0.83591	983,306,189.10
其他			143,120,016.48
结算备付金			
其中:美元	10,122,919.86	6.5342	66,145,182.95
港币	28,506,854.42	0.83591	23,829,164.68
其他			
存出保证金			
其中:美元	200,000.00	6.5342	1,306,840.00
港币	11,445,767.00	0.83591	9,567,631.10
其他			

(续)

项目	年初外币余额	折算汇率	年初折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	144,160,285.94	6.9370	1,000,039,903.51
港币	1,338,170,837.94	0.89451	1,197,007,196.25
其他			88,138,808.95
结算备付金			
其中:美元	7,967,875.38	6.9370	55,273,151.51
港币	22,619,246.34	0.89451	20,233,142.04
其他			
存出保证金			
其中:美元	200,000.00	6.9370	1,387,400.00
港币	9,975,647.29	0.89451	8,923,316.26
其他			

(2) 重要境外经营实体

单位名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
中泰金融国际有限公司	香港	港币	记账本位币为当地货币
中泰金融投资有限公司	香港	港币	记账本位币为当地货币
中泰环球投资有限公司	香港	港币	记账本位币为当地货币

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
中泰国际资产管理有限公司	香港	港币	记账本位币为当地货币
中泰国际金融产品有限公司	香港	港币	记账本位币为当地货币
中泰国际金融服务有限公司	香港	港币	记账本位币为当地货币
中泰国际优越理财有限公司	香港	港币	记账本位币为当地货币

七、合并报表范围的变动

(一) 子公司

1. 本年新设子公司且纳入合并范围的主体

名称	归属母公司权益比例 (%)	本年末净资产	本年度净利润	备注
Zhongtai International Investment Management (Singapore) Pte. Ltd.	100	486.43		
Zhongtai International Bond 2017(BVI) Company Limited	100	6.53		
中泰创业投资(深圳)有限公司	100	9,637,722.44	-362,277.56	

本年本集团未发生同一控制下企业合并、反向购买。

(二) 结构化主体

1. 本年新纳入合并范围的结构化主体情况

本年度本集团新纳入合并范围的结构化主体共6个,为“招证中泰海外1号定向资产管理计划”、“华润信托-鲁证汇泉万泰 FOF2 期集合资金信托计划”、“西部证券-中泰证券融出资金债权1号资产支持专项计划”和子公司作为管理人的“鲁证汇泉万泰 FOF2 期集合资产管理计划”、“鲁证汇泉双隆隆泽7号集合资产管理计划”、“鲁证汇泉艾叶1号集合资产管理计划”。

合并上述结构化主体对本集团本年度的财务状况、经营成果和现金流量影响并不重大。

截至年末,上述结构化主体归属于本集团的权益为174,012,116.18元,其他权益持有人的权益在合并报表以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示金额为316,262,310.41元,以其他负债列示的金额为951,270,803.98元,具体情况如下:

结构化主体名称	至本年末归属本集团权益	至本年末其他持有人权益
西部证券-中泰证券融出资金债权1号资产支持专项计划	49,852,581.41	951,270,803.98
招证中泰海外1号定向资产管理计划	96,160,399.19	

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

结构化主体名称	至本年末归属本集团权益	至本年末其他持有人权益
华润信托-鲁证汇泉万泰 FOF2 期集合资金信托计划、鲁证汇泉万泰 FOF2 期资产管理计划		314,262,186.83
鲁证汇泉双隆隆泽 7 号集合资产管理计划	17,995,493.32	999,749.63
鲁证汇泉艾叶 1 号集合资产管理计划	10,003,642.26	1,000,373.95
合计	174,012,116.18	1,267,533,114.39

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

(1) 子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
鲁证期货股份有限公司	济南	济南	期货经纪	63.10		设立
鲁证创业投资有限公司	深圳	深圳	投资管理	100.00		设立
中泰创业投资(深圳)有限公司	深圳	深圳	投资管理	100.00		设立
齐鲁中泰物业有限公司	莱芜	莱芜	物业管理	100.00		设立
中泰证券(上海)资产管理有限公司	上海	上海	资产管理	60.00		设立
中泰金融国际有限公司	香港	香港	金融	100.00		设立
深圳市鲁证共赢一号投资企业(有限合伙)	深圳	深圳	投资		45.28	设立
深圳市沧石投资合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	投资		49.00	设立
中泰齐富(上海)互联网金融信息服务有限公司	上海	上海	投资		100.00	设立
鲁证新天使投资有限公司	北京	北京	投资		100.00	设立
莱芜中泰资本管理有限公司	莱芜	莱芜	投资		100.00	设立
莱芜中泰股权投资基金(有限合伙)	莱芜	莱芜	投资		20.00	设立
齐鲁中泰资本管理有限公司	济南	济南	投资		60.00	设立
中泰世华节能投资有限公司	济南	济南	投资		51.00	设立
齐鲁中泰投资管理有限公司	济南	济南	投资		100.00	设立

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市沧成投资合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	投资		95.33	设立
深圳市沧水投资合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	投资		95.00	设立
深圳市沧乐投资合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	投资		99.99	设立
深圳市聚合润邦投资合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	投资		49.00	设立
烟台市中泰投资管理有限公司	烟台	烟台	投资		100.00	设立
深圳市沧泰投资合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	投资		49.00	设立
深圳市沧火投资合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	投资		90.00	设立
深圳市沧木投资合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	投资		90.00	设立
深圳市沧土投资合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	投资		90.00	设立
莱芜中泰安盈创业投资基金(有限合伙)	莱芜	莱芜	投资		20.00	设立
中泰国际证券有限公司	香港	香港	金融		100.00	设立
中泰国际期货有限公司	香港	香港	期货经纪		100.00	设立
中泰金融投资有限公司	香港	香港	金融		100.00	设立
中泰国际融资有限公司	香港	香港	金融		100.00	设立
中泰国际资产管理有限公司	香港	香港	资产管理		100.00	设立
中泰国际优越理财有限公司	香港	香港	金融		100.00	设立
中泰国际金融产品有限公司	香港	香港	金融		100.00	设立
中泰国际控股(海外)有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	金融		100.00	设立
中泰国际金融有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	金融		100.00	设立
中泰国际金融股份有限公司	开曼群岛	开曼群岛	金融		88.406	设立
中泰环球投资有限公司	香港	香港	投资		100.00	设立
中泰国际管理有限公司	香港	香港	金融		100.00	设立
Zhongtai Innovation Capital Management Limited(Cayman Islands)	开曼群岛	开曼群岛	金融		100.00	设立
宏润(上海)融资租赁有限公司	上海	上海	融资租赁		100.00	设立
上海逸道资产管理有限公司	上海	上海	资产管理		100.00	设立

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
中泰金控国际控股有限公司	上海	上海	金融		100.00	设立
上海瀚诚投资管理有限公司	上海	上海	金融		100.00	设立
中泰金融投资管理咨询(深圳)有限公司	深圳	深圳	投资管理		100.00	设立
中泰国际金融服务有限公司	香港	香港	金融		100.00	设立
Zhongtai International Holdings (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	金融		100.00	设立
Zhongtai International Securities (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	金融		100.00	设立
Zhongtai International Asset Management (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	金融		100.00	设立
Zhongtai International Investment Management (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	投资管理		100.00	设立
中泰国际财务(英属维尔京群岛)有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	金融		100.00	设立
中泰国际战略投资有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	金融		100.00	设立
中泰国际资本投资有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	金融		100.00	设立
中泰国际并购投资有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	金融		100.00	设立
Zhongtai International Structured Solutions Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	金融		100.00	设立
Zhongtai International Bond 2017(BVI) Company Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	金融		100.00	设立
鲁证经贸有限公司	深圳	深圳	商贸		100.00	设立
鲁证信息技术有限公司	济南	济南	技术服务		100.00	设立
中泰汇融(香港)有限公司	香港	香港	期货交易		100.00	设立
山东交易市场清算所有限公司	济南	济南	结算服务		40.00	设立

注:齐鲁证券(上海)资产管理有限公司于2017年10月份更名为中泰证券(上海)资产管理有限公司。

(2) 结构化主体

按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的规定,本集团将管理人为本集团或者本集团作为主要责任人、且本集团以自有资金参与、并满足新修订准则规定“控制”定义的15只结构化主体纳入合并报表范围。于年末,上述结构化主体归属于本集团的权益为1,315,699,843.98元,其他权益持有人的权益在合并报表以公允价值计量且其变

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

动计入当期损益的金融负债列示金额为 316,262,310.41 元，以其他负债列示金额为 1,751,011,336.23 元。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年度归属于少数股东的损益	本年度向少数股东宣告分派的股利	本年末少数股东权益余额
鲁证期货股份有限公司	36.9023	54,076,425.10	17,746,748.26	761,879,328.09
中泰证券(上海)资产管理有限公司	40.00	38,781,556.96		154,834,556.99

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额	
	资产合计	负债合计
鲁证期货股份有限公司	8,940,061,799.40	6,847,344,538.39
中泰证券(上海)资产管理有限公司	880,518,606.32	493,432,213.83

(续)

子公司名称	本年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鲁证期货股份有限公司	1,502,585,395.15	147,596,363.25	144,898,489.49	-377,577,138.70
中泰证券(上海)资产管理有限公司	887,048,756.03	97,570,231.36	96,953,892.41	146,254,253.80

4. 本集团不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

5. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2017年5月19日，公司全资子公司鲁证创业投资有限公司（以下简称“鲁证创投”）与其直接持股60%的齐鲁中泰资本管理有限公司（以下简称“齐鲁中泰资本”）签订股权转让协议，约定将齐鲁中泰资本依法持有的齐鲁中泰投资管理有限公司100%的股权、中泰世华节能投资有限公司51%的股权让给鲁证创投，齐鲁中泰投资管理有限公

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司于2017年6月8日完成工商变更登记，中泰世华节能投资有限公司于2017年7月3日完成工商变更登记。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	齐鲁中泰投资管理 有限公司	中泰世华节能 投资有限公司
现金	60,490,000.00	8,376,852.00
非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	60,490,000.00	8,376,852.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	48,973,561.82	3,676,229.19
差额	11,516,438.18	4,700,622.81
其中：调整资本公积		
调整盈余公积	-5,414,504.92	
调整未分配利润	-6,101,933.26	-4,700,622.81

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
万家基金管理有限公司	上海	上海市	基金募集、基金销售、资产管理等	49.00		权益法

2. 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	万家基金管理有限公司	万家基金管理有限公司
流动资产：	850,716,820.48	550,778,163.97
其中：现金和现金等价物	420,871,453.19	253,644,600.79
非流动资产	272,757,143.88	258,613,961.49
资产合计	1,123,473,964.36	809,392,125.46

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	万家基金管理有限公司	万家基金管理有限公司
流动负债：	513,057,935.28	315,482,401.67
非流动负债		38,569,699.52
负债合计	513,057,935.28	354,052,101.19
少数股东权益	129,544,946.73	96,341,081.85
归属于母公司股东权益	480,871,082.35	358,998,942.42
按持股比例计算的净资产份额	235,626,830.35	175,909,481.79
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	14,852,689.01	16,393,832.08
对联营企业权益投资的账面价值	250,479,519.36	192,303,313.87
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	580,286,586.03	451,271,127.08
业务及管理费	439,608,166.55	339,619,686.81
所得税费用	40,948,306.36	16,170,460.93
净利润	134,656,154.86	72,873,682.05
终止经营的净利润		
其他综合收益	20,419,849.95	-24,265,238.58
综合收益总额	155,076,004.81	48,608,443.47
本年度收到的来自联营企业的股利		

3.不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	515,164,168.87	384,081,345.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,631,411.33	-6,219,215.57

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
--其他综合收益	73,719,930.11	-977,719.63
--综合收益总额	70,088,518.78	-7,196,935.20

4. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力未受到限制。

5. 本集团不存在合营企业或联营企业发生的超额亏损。

6. 本集团无与合营企业投资相关的未确认承诺。

7. 本集团无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(三) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

于年末,本集团未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要为本集团管理的集合资产管理计划,其资产总额约人民币 701.14 亿元。这些集合资产管理计划根据合同约定投资于各类许可的金融产品。

于年末,本集团在上述集合资产管理计划中的投资之账面价值 1,686,905,653.35 元,未纳入合并范围的结构化主体的利益主要为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产和可供出售金融资产。上述集合资产管理计划投资的最大损失敞口与其账面价值相近。

本年度本集团从由本集团发起设立但未纳入合并财务报表范围的、且资产负债表日在该结构化主体中没有权益的集合资产管理计划中获取的管理费收入为 163,737,366.30 元。

九、 金融工具及风险管理

(一) 风险管理政策及组织架构

1. 风险管理政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线进行风险管理并及时可靠地对各种风险进行计量、监测、报告和应对,将风险控制在限定的范围之内。

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在日常经营活动中涉及的风险主要包括市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险等。本集团制定了相应的政策和程序来识别和分析这些风险,并设定适当的风险指标、风险限额、风险政策及内部控制流程,通过信息系统持续监控来管理上述各类风险。

2. 风险管理组织架构

公司董事会及下设的风险管理委员会、监事会、经理层、相关内部控制部门与业务部门/业务线共同构成公司风险管理的主要组织架构,形成由董事会进行集体决策、监事会监督执行、内部控制部门与业务部门/业务线密切配合,较为完善的三层次风险管理体系,从审议、决策、监督和执行等各方面管理和控制风险。

公司董事会是公司全面风险管理的最高决策机构,承担全面风险管理的最终责任;监事会承担全面风险管理的监督责任,负责监督检查董事会和经理层在风险管理方面的履职尽责情况并督促整改;经理层负责组织开展公司日常全面风险管理工作,对公司全面风险管理的有效性承担主要责任;首席风险官代表公司经理层推动公司全面风险管理工作;风险管理部负责监测、分析、评估、报告公司整体风险水平,协助、指导和检查各部门、分支机构及子公司的风险管理工作;各部门、分支机构及子公司负责人及时识别、评估、应对、报告本单位风险,承担本单位风险管理有效性的直接责任;合规管理总部、法律事务部、资金运营管理部、企业文化部分别是合规风险、法律风险、流动性风险、声誉风险的归口管理部门。审计稽核部负责对公司全面风险管理的充分性和有效性进行独立、客观的审查和评价,对公司各业务风险管理效果、各部门风险管理职责履行情况进行重点检查,对发现的问题应督促相关责任人及时整改,并跟踪检查整改措施的落实情况。各单位分工协作,各有侧重,共同发挥事前识别与防范、事中监测与控制、事后监督与评价三道防线功能。

(二) 公司经营活动面临的主要风险

1. 市场风险

公司涉及的市场风险主要包括证券场景气度对公司经营业绩的影响;持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括市场利率风险、汇率风险和其他价格风险等方面。

(1) 经营业绩依赖证券场景气度的风险

由于受经营模式、业务范围和金融产品数量等因素的制约,我国证券公司的经营状况与证券市场行情及其走势有较强的关联性,如果证券市场行情下跌,证券公司的承销、自营、经纪和资产管理等业务的经营难度将会增大,盈利水平将下降。证券市场行

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

情受国民经济发展速度、宏观经济政策、利率及投资心理等诸多因素影响,存在一定的不确定性,因此,本集团存在因证券市场波动而导致收入和利润不稳定的风险。

(2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值因市场利率不利变动而发生损失的风险。持有的具有利率敏感性的各类金融工具因市场利率不利变动导致公允价值变动的风险是本集团利率风险的主要来源。

本集团利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具。采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下,利率发生合理、可能的变动时,年末持有的各类金融工具公允价值变动对收入总额和股东权益产生的影响。

假设市场整体利率平行移动 100 个基点,且不考虑管理层为降低利率风险而可能采取的风险管理活动,本集团利率敏感性分析如下:

利率变化	对利润总额的影响		对其他综合收益的影响	
	年末金额	年初金额	年末金额	年初金额
市场利率平行上升 100 个基点	-132,699,909.83	136,668,959.48	-171,970,000.00	-160,570,000.00
市场利率平行下降 100 个基点	132,699,909.83	-136,668,959.48	171,970,000.00	160,570,000.00

(3) 汇率风险

汇率风险是指本集团进行的外币业务因外汇汇率变动所产生的风险。本集团面临的汇率风险主要与境外子公司的净投资及本集团的经营活动(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)有关。

截至年末,本集团境外外币资产、负债主要为全资子公司中泰国际所持有的资产和负债,占集团总资产和总负债的比例分别为 7.04%、7.68%,由于外币在本集团资产、负债结构中占比较低,因此本集团面临的汇率风险不重大。

截至年末,对于本集团境内不是以记账本位币计价的货币资金、结算备付金、存出保证金等外币资产,占整体资产的比重并不重大,因此本集团面临的汇率风险不重大。

(4) 其他价格风险

其他价格风险是指本集团所持权益类金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本集团主要投资于证券交易所上市的股票、基金等,所面临的最大市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。下表汇总了本集团的其他价格风险敞口:

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年度		上年度	
	公允价值	占净资产的比例	公允价值	占净资产的比例
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
债券	11,449,446,045.36	33.54%	14,790,830,743.75	45.09%
股票	2,003,857,140.47	5.87%	1,943,925,499.81	5.93%
基金	2,021,663,768.88	5.92%	3,695,513,828.56	11.27%
其他	561,906,710.45	1.65%	203,250,498.26	0.62%
可供出售金融资产				
债券	5,498,645,619.61	16.11%	4,271,398,078.15	13.02%
股票	6,638,934,216.99	19.45%	5,811,908,654.67	17.72%
基金	840,394,288.13	2.46%	690,024,606.42	2.10%
资产管理计划	1,041,820,741.28	3.05%	1,903,317,252.47	5.80%
信托产品	449,197,802.93	1.32%	188,742,880.78	0.58%
其他	3,810,682,310.33	11.16%	4,591,899,736.71	14.00%
合计	34,316,548,644.43	100.53%	38,090,811,779.58	116.13%

截至年末,若本集团持有的上述投资的公允价值上升 5%且其他市场变量保持不变,本集团净资产将相应增加 5.03% (2016 年: 5.81%); 反之,若本集团持有金融工具的公允价值下降 5%且其他市场变量保持不变,本集团净资产则将相应下降 5.03% (2016 年: 5.81%)。

2. 信用风险

信用风险是指因借款人或交易对手未履行合约责任而带来损失的风险。

本集团货币资金主要存放于国有商业银行以及大型股份制银行, 结算备付金存放于中国证券登记结算有限责任公司, 现金及现金等价物所面临的信用风险相对较低。

本集团的信用风险主要来自于以下几个方面: (1) 代理客户买卖证券交易, 若本集团没有提前要求客户缴足交易保证金, 在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下, 或客户资金由于其他原因出现缺口, 本集团可能因代客户进行结算而造成损失。

(2) 融资融券、约定购回式证券交易以及股票质押式证券交易, 若客户未能履行合同约定, 本集团可能遭受信用违约带来的风险。此外, 本集团也存在债券投资违约风险, 即所投资债券的发行人出现违约、拒绝支付到期本息, 导致资产损失和收益变化风险。

对于债券投资的信用风险, 本集团在进行债券投资时主要投资于高信用评级的产品, 并在投资后密切跟踪投资对象的经营情况和信用评级变化; 在交易对手选择上, 多

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

选择信用良好的交易对手；在交易方式上，基本选用券款对付方式。截至年末，按公允价值计算，本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产中债券投资的比例为 48.33%，主要为高信用评级的债券，本集团因交易对手违约的整体风险较小。

截至年末，本集团无对外担保，因此，在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，本集团资产负债表日最大信用风险敞口为本集团金融资产的账面金额减去相应的减值准备。本集团最大信用风险敞口列示如下：

项目名称	年末余额	年初余额
货币资金	26,976,756,843.39	36,678,873,682.70
结算备付金	7,385,639,832.26	8,071,592,335.23
融出资金	28,322,856,298.25	24,977,676,061.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,036,873,665.16	20,633,520,570.38
存出保证金	3,273,494,620.30	2,653,320,795.18
衍生金融资产	67,786,255.97	142,431,312.76
买入返售金融资产	21,591,616,304.57	2,425,322,348.87
应收款项	280,518,434.77	978,104,093.34
应收利息	1,933,832,665.75	1,545,568,238.30
可供出售金融资产	19,031,584,980.27	18,635,454,786.75
持有至到期投资	2,049,441,669.88	1,321,945,903.64
最大风险敞口合计	126,950,401,570.57	118,063,810,128.43

本集团金融资产包括货币资金、结算备付金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、买入返售金融资产、应收利息、存出保证金、可供出售金融资产、应收款项、融出资金、融出证券等，资产负债表日公司（合并口径）最大信用风险敞口为 1,269.50 亿元，母公司最大信用风险敞口为 1,075.56 亿元。

3. 流动性风险

(1) 本集团面临的流动性风险及其具体表现情况

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。

公司的流动性风险是指金融工具不能及时变现或资金周转出现困难而产生的风险。在目前的政策制度下，证券公司的融资渠道较为有限。在公司业务经营中，若受宏观政策、市场情况变化、经营不力、信誉度下降等因素的影响，或因资产负债结构不匹配，资产周转速度过低，可能发生投资银行业务大额包销、自营业务投资规模过大、长期投

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

资权重过高等事项,上述事项一旦发生,会导致资金周转不灵、流通堵塞,如果不能及时获得足额融资款项,将会给公司带来流动性风险,如果公司发生流动性风险却不能及时调整资产结构,使得公司风险控制指标超过监管机构的标准范围,则将导致公司受到监管机构的处罚,严重时可能失去一项或多项业务资格,给业务经营及声誉造成严重的不利影响。

(2) 对流动性风险进行管理

本集团融资渠道主要为以公司债、次级债、短期融资券、创新融资工具及其他短期负债工具、质押回购、拆借等。报告期内,本集团通过发行公司债券、短期融资券、证券公司短期公司债、收益凭证等债务工具,不断优化自身债务结构及其期限,降低了资产负债期限错配对公司流动性的影响,基本能够满足公司日常运营所需资金以及融资融券等各类资本密集型业务快速增长所需要的资金。随着本集团融资融券、约定购回式证券交易、股票质押式回购交易、做市商创新业务等迅速发展,对流动性提出了更高的要求。为应对上述情况带来的挑战,本集团将不断完善流动性管理的制度体系、风险防范机制的建设,在监管允许范围内努力拓展融资渠道,合理调整负债结构,努力保持较强的偿债能力,积极提高各项业务的盈利水平和可持续发展能力。

公司重视与各大商业银行保持良好的合作关系,注重规范经营,维系良好信誉,保持畅通的融资渠道,如有需要,可通过资金拆借、回购、质押贷款、短期融资券、短期公司债、公司债、次级债、创新融资工具、回购及其他符合法律及监管规定的方式进行融资,以解决资金需求。

公司成立专门具备流动性管理职能的资金运营管理部,与风控合规部一并负责对全局流动性风险进行有效管理,主要采用信用拆借或短期投资等流动性管理工具、情景分析、压力测试、流动性覆盖率与净稳定资金率指标监控等手段。对于金融工具的变现风险,本公司主要采取集中度控制、交易限额控制以及监测所持有金融工具的市场流动性状况。公司的股票投资以分散投资为原则,注重流动性风险管理,持仓占所投资品种全部流通股比例较小,流动性风险较小。债券投资以利率产品和高评级信用债为主,持仓分散,剩余期限分布合理,流动性风险较小。

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团年末持有的金融负债剩余到期期限情况：

项目	即期	3个月以内	3个月至1年	1至5年	5年以上	无期限	合计
短期借款		13,000,000.00	2,811,154,513.95				2,824,154,513.95
应付短期融资款		1,977,020,822.00	102,260,000.00				2,079,280,822.00
拆入资金		5,326,649,041.61					5,326,649,041.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		81,919,254.43	8,780,825.87	316,262,310.41			406,962,390.71
衍生金融负债		9,328,599.64	493,367.30	10,450,553.35		70,684,274.30	90,956,794.59
卖出回购金融资产款		7,093,150,947.08	4,600,000,000.00				11,693,150,947.08
代理买卖证券款	30,890,569,958.25						30,890,569,958.25
应付款项		232,648,939.03	8,777,282.98			375,761.13	241,801,983.14
应付债券			11,265,242,424.24	26,087,297,453.33			37,352,539,877.57
应付利息	4,285,197.89	137,812,809.85	750,616,598.69				892,714,606.43
长期借款			300,000,000.00	752,948,000.00			1,052,948,000.00
其他负债	44,395,039.11	1,252,402,787.29	1,178,618,105.20	4,920,876.35		404,201,335.92	2,884,538,143.87
合计	30,939,250,195.25	16,123,933,200.93	21,025,943,118.23	27,171,879,193.44		475,261,371.35	95,736,267,079.20

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团年初持有的金融负债剩余到期期限情况：

项目	即期	3个月以内	3个月至1年	1至5年	5年以上	无期限	合计
应付短期融资款		925,019,093.00	1,340,000,000.00				2,265,019,093.00
拆入资金	240,160,230.48	1,500,000,000.00	3,578,751,314.35	188,660,740.93			5,507,572,285.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	46,375,041.45		148,097,504.61	151,838,798.69		20,574,740.84	366,886,085.59
衍生金融负债	201,156,265.59	7,012,877.53	410,177.90				208,579,321.02
卖出回购金融资产款		14,639,899,403.30		100,000,000.00			14,739,899,403.30
代理买卖证券款	40,461,345,573.76					99,381,082.00	40,560,726,655.76
应付款项	403,987,971.57	74,946,318.72	3,453,874.32			17,028,978.36	499,417,142.97
应付债券		1,476,291,499.11	300,000,000.00	17,961,877,777.76			19,738,169,276.87
应付利息	4,925,417.48	86,847,636.53	577,756,792.35				669,529,846.36
长期借款				300,000,000.00			300,000,000.00
其他负债	586,607,132.23	52,734,961.63	1,212,946,966.97	256,908,548.61	76,342,962.78	310,081,257.92	2,495,621,830.14
合计	41,944,557,632.56	18,762,751,789.82	7,161,416,630.50	18,959,285,865.99	76,342,962.78	447,066,059.12	87,351,420,940.77

4. 操作风险

操作风险是指由于公司内部流程设置不合理，员工操作失误或未严格执行流程、信息技术系统问题以及外部事件等导致公司损失的风险。风险管理部是各单位履行操作风险管理职能的监督管理部门，各业务部门、支持部门等按照职能分工，分别执行本业务领域的操作风险管控。公司利用技术手段覆盖各项业务及管理流程，防范关键环节的操作风险，并加强流程管控，以保证风险管理的政策、纪律能够有效落实。针对投资交易业务，公司通过系统固化实现了交易熔断机制、强行止损机制和各类交易前端的风险控制。

公司选择适当的方法对操作风险进行管理，包括风险与控制自我评估（RCSA）、损失数据的收集（LDC）、关键风险指标（KRI）、新业务和新产品的风险评估和操作风险状况分析报告等。公司逐步建立操作风险管理系统来收集、分析损失数据（风险事件）、监控关键风险指标；公司将操作风险自我评估与内控自评相结合，对各业务流程中的固有风险、控制活动等进行全面梳理、评估，对控制设计及执行的有效性进行测试，全面梳理优化公司各业务环节和制度流程，记录风险点、关键控制活动及业务主要流程图；公司在日常工作中将风险管理及内部控制工作前移，全程参与新业务或新产品的制度流程及方案设计，充分识别和全面评估操作风险，通过设置前端控制、规范业务流程等，以落实关键风险点的内部控制措施；公司建立有效的操作风险报告机制，发现操作风险隐患时，均有畅通的报告渠道和有效的整改措施，操作风险相关数据报告实行定期、不定期相结合的报告制度。

十、 公允价值的披露管理

（一）年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
金融资产				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,579,516,598.43	7,140,946,784.26	316,410,282.47	16,036,873,665.16
1.交易性金融资产	8,579,516,598.43	6,826,887,365.64	316,410,282.47	15,722,814,246.54
（1）债务工具投资	4,822,501,077.71	6,310,534,685.18	316,410,282.47	11,449,446,045.36
（2）权益工具投资	1,864,247,527.59	139,609,612.88		2,003,857,140.47
（3）其他	1,892,767,993.13	376,743,067.58		2,269,511,060.71

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		314,059,418.62		314,059,418.62
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		314,059,418.62		314,059,418.62
(3) 其他				
(二) 可供出售金融资产	6,525,593,625.15	6,689,594,952.58	5,064,486,401.54	18,279,674,979.27
(1) 债务工具投资	2,041,893,191.10	4,243,453,009.68	511,018,608.83	6,796,364,809.61
(2) 权益工具投资	4,483,700,434.05	2,446,141,942.90	4,553,467,792.71	11,483,310,169.66
(3) 其他				
(三) 衍生金融资产		67,786,255.97		67,786,255.97
持续以公允价值计量的资产总额	15,105,110,223.58	13,898,327,992.81	5,380,896,684.01	34,384,334,900.40
金融负债				
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80,063,099.21	326,899,291.50		406,962,390.71
1.交易性金融负债	80,063,099.21	10,636,981.09		90,700,080.30
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		316,262,310.41		316,262,310.41
(二) 衍生金融负债	10,450,553.35	80,506,241.24		90,956,794.59
持续以公允价值计量的负债总额	90,513,652.56	407,405,532.74		497,919,185.30
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

项目	年初余额	转入第三层级	转出第三层级	当期利得或损失总额		购买、发行、出售、结算				年末余额
				计入当期损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	116,514,344.54					199,895,937.93				316,410,282.47
可供出售金融资产	4,855,348,872.38		54,772,189.34	2,371,406.99	817,677,680.35	1,180,636,220.30		1,736,775,589.14		5,064,486,401.54
衍生金融资产	5,220,907.80							5,220,907.80		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	20,574,740.84							20,574,740.84		
衍生金融负债										

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(六) 持续的公允价值计量项目, 本期内发生各层级之间的转换

限售股解禁后由第三层次转换为第一层次。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

本集团不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括: 货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项、应收利息、存出保证金、其他资产(金融资产)、短期借款、应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、代理承销证券款、应付款项、应付利息、长期借款、其他负债(金融负债)等。

下表列示了本集团应付债券的账面价值以及相应的公允价值:

项目	账面价值		公允价值	
	年末金额	年初金额	年末金额	年初金额
应付债券	37,352,539,877.57	19,738,169,276.87	37,250,087,748.69	19,926,791,499.11
合计	37,352,539,877.57	19,738,169,276.87	37,250,087,748.69	19,926,791,499.11

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

截至年末, 莱芜钢铁集团有限公司(以下简称“莱钢集团”)持有本公司有表决权股份占公司总股份的 45.91%, 为本公司的母公司, 莱钢集团为山东钢铁集团有限公司的子公司, 山东钢铁集团有限公司 70% 股权归山东省国资委所有。莱钢集团基本情况如下表:

母公司	企业类型	注册地	业务性质	法人代表
莱钢集团	国有企业	莱芜市钢城区	黑色金属冶炼、销售	罗登武

(2) 母公司的注册资本及其变化

母公司	年初余额(万元)	本年增加	本年减少	年末余额(万元)
莱钢集团	500,000.00			500,000.00

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 母公司的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
莱钢集团	287,955.99	287,955.99	45.91	45.91

2. 子公司

公司的子公司情况详见附注“七、(一)”及“八、(一)”。

3. 合营和联营企业情况

公司的合营和联营企业情况详见附注“八、(二)”。

4. 公司其他重要关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
济钢集团有限公司	持股 5%以上的股东
莱芜钢铁集团有限公司	公司控股股东
兖矿集团有限公司	持股 5%以上的股东
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	控股股东控制的其他公司
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	控股股东控制的其他公司
山东莱钢建设有限公司	控股股东控制的其他公司
莱芜钢铁集团淄博锚链有限公司	控股股东控制的其他公司
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	控股股东控制的其他公司
莱芜钢铁集团职业卫生技术服务有限公司	控股股东控制的其他公司
山东莱钢铁源炉料有限公司	控股股东控制的其他公司
莱芜市钢城区鲁中小额贷款有限公司	控股股东控制的其他公司
山东莱钢永锋钢铁有限公司	控股股东控制的其他公司
莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	控股股东控制的其他公司
莱钢集团矿山建设有限公司	控股股东控制的其他公司
山东鲁碧建材有限公司	控股股东控制的其他公司
山东莱钢汽车运输有限公司	控股股东控制的其他公司
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	控股股东控制的其他公司
山东省冶金设计院股份有限公司	控股股东控制的其他公司
莱钢集团烟台钢管有限公司	控股股东控制的其他公司
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	控股股东控制的其他公司

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	与本公司的关系
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	控股股东控制的其他公司
莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	控股股东控制的其他公司
山东创研股权投资管理股份有限公司	控股股东控制的其他公司
莱芜钢铁集团昆明经贸有限公司	控股股东控制的其他公司
鲁银投资集团股份有限公司	控股股东控制的其他公司
山东钢铁集团财务有限公司	控股股东的母公司控制的其他公司
山钢国际投资有限公司	控股股东的母公司控制的其他公司
鲁银投资集团股份有限公司	控股股东的母公司控制的其他公司
山东省新力冶金实业有限公司	控股股东的母公司控制的其他公司
鲁银投资集团山东毛绒制品有限公司	控股股东的母公司控制的其他公司
山东省冶金物资有限公司	控股股东的母公司控制的其他公司
山东钢铁集团矿业有限公司	控股股东的母公司控制的其他公司
山东钢铁集团国际贸易有限公司	控股股东的母公司控制的其他公司
山东钢铁集团淄博张钢有限公司	控股股东的母公司控制的其他公司
山东金岭铁矿有限公司	控股股东的母公司控制的其他公司
山东耐火材料集团有限公司	控股股东的母公司控制的其他公司
山钢金融控股(深圳)有限公司	控股股东的母公司控制的其他公司
济钢集团有限公司	控股股东的母公司控制的其他公司
山东钢铁股份有限公司	控股股东的母公司控制的其他公司
山钢集团塞拉利昂矿业有限公司	控股股东的母公司控制的其他公司
山东冶金机械厂有限公司	控股股东的母公司控制的其他公司
山东钢铁集团房地产有限公司	控股股东的母公司控制的其他公司
山东钢铁集团永锋淄博有限公司	控股股东的母公司控制的其他公司
山东钢铁集团日照有限公司	控股股东的母公司控制的其他公司
莱商银行股份有限公司	控股股东的母公司的高管任职的单位
济南西城投资开发集团有限公司	监事任职董事的单位
山东永通实业有限公司	董事持股的单位
山东创诚实业有限公司	董事持股的单位
济南西城投资发展有限公司	监事任职总经理的单位
山东西进融资担保有限公司	监事任职董事的单位
融世华融资租赁有限公司	董事任职董事的单位
山东省国际信托股份有限公司	副总经理亲属任职董事长、党委书记的单位

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	与本公司的关系
威海市中泰齐东投资中心(有限合伙)	联营企业
山东中泰齐东世华节能投资中心(有限合伙)	联营企业
山东中泰齐东信息产业发展投资中心(有限合伙)	联营企业
中泰华信股权投资管理股份有限公司	联营企业
威海中泰齐东蓝色并购投资中心(有限合伙)	联营企业
齐鲁股权交易中心有限公司	联营企业
日照大宗商品交易中心有限公司	联营企业
上海鲁证锋通经贸有限公司	联营企业
深圳市沧金投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
山东中泰天使创业投资基金企业(有限合伙)	联营企业
深圳市沧鑫投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
山东红牛金融服务有限公司	联营企业
山东晨鸣纸业集团股份有限公司	控股股东的母公司的董事任职董事的单位
山东钢铁集团有限公司	控股股东的母公司
李玮、王学德、范奎杰、孟庆建、徐亮天、刘锋、侯祥银、时英、肖金明、郑伟、陈晓莉、杨峰、张涛、孔令伟、王思远、安铁、崔建忠、王丽敏、毕玉国、陈方、孙培国、钟金龙、吕祥友、刘珂滨、黄华、张晖、袁西存、李恒第	公司董事、监事及高级管理人员
李志明、袁松涛等61人	公司董事、监事及高级管理人员的近亲属
侯继庚、王庆山等24人	控股股东的董事、监事、高级管理人员及其近亲属
侯军、刘德华等29人	控股股东母公司的董事、监事、高级管理人员及其近亲属

(二) 关联交易

1. 提供代理买卖证券服务、向其收取佣金及手续费并支付客户资金存款利息

关联方	年末	本年度	
	资金余额	佣金总额	利息支出
山东创诚实业有限公司	1.53		0.01
山东永通实业有限公司	142.70		0.52
山东莱钢永锋钢铁有限公司	49,989.54	108,024.90	11,056.68

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末	本年度	
	资金余额	佣金总额	利息支出
齐鲁股权交易中心有限公司	13,675.85	45,191.83	21,992.88
济南西城投资开发集团有限公司	6,809.86	23,472.40	11,588.03
济南西城投资发展有限公司		53,127.20	33,095.79
山东西进融资担保有限公司	4,487.15	99,780.00	17,254.92
融世华融资租赁有限公司	58,205.38	12,947.20	6,720.05
山东省国际信托股份有限公司	30,739.59	904,430.74	125,242.86
万家基金管理有限公司	10,000,730.09		680.56
威海市中泰齐东投资中心(有限合伙)	50.15		4,567.76
山东中泰齐东世华节能投资中心(有限合伙)	611,970.17	12,000.00	11,495.56
山东中泰齐东信息产业发展投资中心(有限合伙)	62,942.05	1,824.00	802.05
中泰华信股权投资管理股份有限公司	93.30	11,480.63	3,989.88
威海中泰齐东蓝色并购投资中心(有限合伙)	120,621.68		2,573.95
莱芜钢铁集团有限公司	26,859.74	11,834.71	1,241.73
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	129.42		9.97
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	680.74		1,153.45
山东钢铁集团财务有限公司	0.28		1,460.46
山东省新力冶金实业有限公司	668.40		149.55
济钢集团有限公司	16,677.91	29.11	0.51
山东金岭铁矿有限公司	228,481.11		806.85
山钢金融控股(深圳)有限公司		38,729.46	7,524.32
山东晨鸣纸业集团股份有限公司	33,703.32		119.00
兖矿集团有限公司	42,780.06		58,351.55
山东钢铁集团有限公司	1,624.31		5.73
公司的董事、监事、高级管理人员	295,304.53	10,397.90	945.61
公司董事、监事、高级管理人员的近亲属	1,593,799.84	98,945.19	19,311.77
控股股东的董事、监事、高级管理人员及其近亲属	744,949.85	27,912.34	3,781.83
控股股东母公司的董事、监事、高级管理人员及其近亲属	805,376.80	8,084.59	2,494.59
合计	14,751,495.35	1,468,212.20	348,418.42

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

关联方	年初	上年度	
	资金余额	佣金总额	利息支出
莱芜钢铁集团有限公司	25,618.01		1,499.87
兖矿集团有限公司	84,561.35		103,697.39
山东钢铁集团有限公司	1,618.58	49,986.67	1,624.70
山东省新力冶金实业公司			316.86
山东金岭铁矿	230,049.26		813.82
济南西城投资开发集团有限公司		188,469.20	171,375.19
山东永通实业有限公司	142.18		0.52
山东创诚实业有限公司	1.52		0.01
山钢金融控股(深圳)有限公司	4,870.77	39,496.86	4,870.77
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	53.27		58.40
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	1,264.43		2,054.26
齐鲁股权交易中心有限公司	12,016,986.15	19,471.29	8,047.82
山东省国际信托股份有限公司	100,088,210.43	1,153,423.29	137,748.55
万家基金管理有限公司			614.49
威海市中泰齐东投资中心(有限合伙)	52,515,031.66		1,072.22
山东中泰齐东世华节能投资中心(有限合伙)	20,015,000.00		
山东中泰齐东信息产业发展投资中心(有限合伙)	3,044,040.00	1,056.00	140.00
中泰华信股权投资管理股份有限公司	2,505,893.08	854.11	4,258.77
山东红牛金融服务有限公司	3.08		715.12
威海中泰齐东蓝色并购投资中心(有限合伙)			1,167.39
公司的董事、监事、高级管理人员	68,061.07	19,672.14	1,276.48
公司董事、监事、高级管理人员的近亲属	7,613,596.09	129,848.40	127,504.00
控股股东的董事、监事、高级管理人员及其近亲属	512,723.72	46,026.86	1,565.61
控股股东母公司的董事、监事、高级管理人员及其近亲属	380,745.81	12,507.95	2,084.50
合计	199,108,470.46	1,660,812.77	572,506.74

注:公司的执行董事、职工监事、高级管理人员未开立股票账户。

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 提供期货交易服务

关联方	年末	本年度
	资金余额	佣金总额
山东莱钢永锋钢铁有限公司		23,397.96
山东钢铁股份有限公司	2,910,645.93	
合计	2,910,645.93	23,397.96

(续)

关联方	年初	上年度
	资金余额	佣金总额
山东莱钢永锋钢铁有限公司	11,856,113.97	19,128.14
山东钢铁股份有限公司	2,910,645.93	
莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	200.00	
合计	14,766,959.90	19,128.14

3. 与关联方发生的财务顾问费、席位佣金费、承销费

关联方	关联交易内容	本年度	上年度
莱芜钢铁集团有限公司	承销收入		9,670,754.72
莱芜钢铁集团有限公司	采购现货的成本	527,650.06	2,849,318.23
山东莱钢永锋钢铁有限公司	合作套保业务收入		193,427.87
日照大宗商品交易中心有限公司	提供软件服务收入	377,358.49	
万家基金管理有限公司	财务顾问收入	3,114,464.03	5,270,426.13
万家基金管理有限公司	席位佣金收入	13,804,492.17	7,389,074.78
万家基金管理有限公司	尾随佣金收入	9,931,395.17	2,004,831.47
万家基金管理有限公司	销售服务费	6,008,389.81	3,744,466.10
万家基金管理有限公司	手续费	2,594,043.33	
齐鲁股权交易中心有限公司	房屋租赁及物业管理费收入	186,796.95	769,911.72
山东钢铁集团有限公司	承销收入		29,841,981.14
山东钢铁股份有限公司	承销收入		
山东钢铁集团日照有限公司	采购现货的成本	1,131,558.70	
山东中泰齐东信息产业发展投资中心(有限合伙)	管理费收入	3,773,584.80	3,908,091.58
威海市中泰齐东投资中心(有限合伙)	管理费收入	1,886,792.37	1,921,169.08

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年度	上年度
山东中泰天使创业投资基金企业(有限合伙)	管理费收入	6,335,230.81	6,537,347.59
山东中泰齐东世华节能投资中心(有限合伙)	管理费收入	3,883,495.21	3,941,429.28
威海中泰齐东蓝色并购投资中心(有限合伙)	管理费收入	3,738,826.47	
合计		57,294,078.37	78,042,229.69

4. 申购关联方发行的票据、基金产品及产生的投资收益

(1) 申购关联方发行的票据、基金产品

关联方	年初余额	申购金额	赎回金额	年末余额
山东钢铁集团有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
万家基金管理有限公司	295,403,911.45	2,192,926,090.49	2,237,102,827.53	251,227,174.41
莱芜钢铁集团有限公司		100,267,000.00	100,267,000.00	
合计	395,403,911.45	2,293,193,090.49	2,337,369,827.53	351,227,174.41

(续)

关联方	2015年12月31日	申购金额	赎回金额	2016年12月31日
山东钢铁集团有限公司		397,816,400.00	297,816,400.00	100,000,000.00
万家基金管理有限公司	179,632,513.38	1,681,467,692.42	1,565,696,294.35	295,403,911.45
合计	179,632,513.38	2,079,284,092.42	1,863,512,694.35	395,403,911.45

(2) 申购关联方发行的票据、基金产品产生的投资收益

关联方	本年度	上年度
山东钢铁集团有限公司	5,784,109.59	355,414.30
万家基金管理有限公司	10,178,491.78	10,224,808.03
莱芜钢铁集团有限公司	2,241,767.12	
合计	18,204,368.49	10,580,222.33

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 向关联方借款

2015年6月,公司之子公司齐鲁中泰物业有限公司向莱商银行借款2亿元,2015年6月至12月产生利息支出6,508,750.02元,2016年1-6月产生利息支出5,583,900.84元,已于2016年6月份偿还;2016年12月,公司之子公司齐鲁中泰物业有限公司向莱商银行借款3亿元,2016年12月产生利息支出450,833.33元,2017年度产生利息支出15,059,166.67元,详见附注“六、30长期借款”。

6. 存放关联方款项及向关联方收取利息收入

(1) 存放关联方款项余额

关联方	年末余额	年初余额
莱商银行股份有限公司	920,017,323.91	924,911,264.66
合计	920,017,323.91	924,911,264.66

(2) 存放关联方款项产生利息收入

关联方	本年度	上年度
莱商银行股份有限公司	20,435,535.43	29,953,965.16
合计	20,435,535.43	29,953,965.16

7. 关键管理人员薪酬

项目	本年度	上年度
薪酬合计	67,970,822.65	98,049,660.31

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收款项

关联方	年末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
万家基金管理有限公司	7,001,818.57	403,525.48	4,008,019.65	200,400.98
合计	7,001,818.57	403,525.48	4,008,019.65	200,400.98

2. 关联方其他应收款

关联方	年末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
齐鲁股权交易中心有限公司	80,000.00	64,000.00	80,000.00	32,000.00

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	年末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
日照大宗商品交易中心有限公司	40,000.00			
合计	120,000.00	64,000.00	80,000.00	32,000.00

3. 关联方预付款项

关联方	年末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
莱芜钢铁集团有限公司	48,947.13		666,297.70	
山东钢铁集团日照有限公司	3,358,562.40			
山东莱钢永锋钢铁有限公司			250,991.44	
合计	3,407,509.53		917,289.14	

4. 关联方预收款项

关联方	年末余额	年初余额
山东中泰天使创业投资基金企业(有限合伙)		6,666,800.00
万家基金管理有限公司		383,215.14
齐鲁股权交易中心有限公司		186,796.95
合计		7,236,812.09

十二、或有事项

1. 截至年末，本公司作为被告的未结诉讼（仲裁）案件共 12 宗，本公司因诉讼已确认预计负债 67.58 万元。

序号	起诉方	案由	涉案金额	备注
1	王锋	房屋租赁合同纠纷案	29 万元	败诉可能性较小，故未计提预计负债。
2	滕州饭店有限责任公司（2 宗）	房屋租赁合同纠纷案	67.58 万元	基于谨慎性原则，故计提预计负债。
3	陈丽丽	劳动合同纠纷案	95.69 万元	败诉可能性较小，故未计提预计负债。
4	中国金山实业集团有限公司	有抵押优先贷款票据买卖纠纷案	1,000 万美元	败诉可能性较小，故未计提预计负债。
5	刘某	侵权责任纠纷案	723 万元	败诉可能性较小，故未计提预计负债。

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	起诉方	案由	涉案金额	备注
6	其他(共计6宗)	证券纠纷、委托理财合同纠纷、劳动合同纠纷案、权益纠纷等	235.29万元	案件劳动仲裁中、一审中、二审中或中止审理,案件败诉可能性较小,故未计提预计负债。

(1) 金山实业有抵押优先贷款票据买卖纠纷案

2015年5月13日,中泰国际子公司中泰金融投资有限公司(以下简称“中泰金融投资”)与中国金山实业集团有限公司(中国金石之全资子公司,以下简称“金山实业”)签订贷款票据买卖协议,金山实业向中泰金融投资购买由Magnificent Century Limited发行的有抵押优先贷款票据,贷款票据面值1,000万美元,收购价款为1,000万美元。2015年6月30日,双方完成贷款票据的交割。该贷款票据于2015年8月7日到期,票据发行人未能于到期日偿还贷款票据。

2016年9月,中泰金融投资收到香港特别行政区高等法院的传票,原告金山实业声称被告中泰金融投资在上述贷款票据买卖协议中误导原告金山实业,因此向被告中泰金融投资提出申索,要求解除贷款票据买卖协议、偿还1,000万美元并赔偿其他相关损失。原告金山实业本应于2016年10月5日之前呈交《申索陈述书》详细提供申索的理据和有关事实,但原告金山实业未提供相关证据,已多次要求延期,已将呈交《申索陈述书》的期限延至2018年4月20日。

(2) 刘某侵权责任纠纷案

2017年1月9日,原告刘某以王某、鲁证期货股份有限公司、鲁证期货股份有限公司德州营业部为被告向德州市经济技术开发区人民法院提起诉讼,诉称王某串通鲁证期货德州营业部工作人员,盗取其账号与密码,私自操作期货交易,导致财产遭受巨大损失,诉请王某赔偿原告损失723万元,鲁证期货股份有限公司及其德州营业部对该损失承担赔偿责任。

截至审计报告出具日,该案处于一审中。

2. 其他或有事项

截至财务报表日,本集团无需要披露的其他或有事项。

十三、承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同

项目	年末金额	年初金额
----	------	------

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
已签约但未拨付的购建长期资产承诺		283,500,000.00
已签约但尚未于财务报表中确认的对外投资承诺(注)	17,500,000.00	

注:根据公司之子公司鲁证经贸有限公司与永锋集团有限公司签订的投资协议,鲁证经贸承诺出资 3,500 万元,与永锋集团有限公司共同设立上海鲁证锋通经贸有限公司。于年末,鲁证经贸有限公司已支付投资款项 1,750 万元,剩余部分尚未支付。

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

截至年末,本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:

期间	年末金额	年初金额
1年以内	63,603,033.34	62,476,414.69
1-3年	162,087,579.32	106,163,091.76
3年以上	382,435,009.36	287,996,319.15
合计	608,125,622.02	456,635,825.60

3. 前期重要承诺事项履行情况

本集团 2017 年度重要承诺事项均按照前期承诺履行。

十四、资产负债表日后事项

(一) 2018 年 2 月 18 日,公司已完成中泰证券股份有限公司非公开发行 2018 年公司债券(第一期)(代码:150126,简称:18 中泰 F1)的发行工作,发行规模 20 亿元,债券期限为 3 年,债券票面年利率为 5.8%。

(二) 2018 年 2 月 6 日,公司之子公司中泰国际财务(英属维尔京群岛)有限公司已完成公开发行中泰国际财务(英属维尔京群岛)有限公司 4.10% 债券 2019 年(国际证券代码:XS1764043292,简称:ZT B1902)的发行工作,发行规模 2 亿美元,债券期限为 364 天,债券票面年利率为 4.1%。

(三) 公司董事会于 2018 年 4 月 2 日决议(中泰证券董决字[2018]3 号)通过,2017 年度拟不实施现金分红。该方案尚待股东大会批准。

(四) 至财务报表报出日,除上述事项外公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(一) 分部信息

1. 本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

本集团的报告分部按照业务类型的不同，主要划分为：证券经纪业务分部、证券投资业务分部、投资银行业务分部、期货业务分部、资产管理业务分部、信用业务分部、境外业务以及总部及其他业务分部。

按营业利润来源于不同的地区划分为：山东省分部、上海市分部、福建省分部、北京市分部、浙江省分部以及其他地区分部。

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 各报告分部利润(亏损)、资产及负债信息列示如下(按业务类型)

(1) 本年度报告分部(按业务)

	证券经纪业务	证券投资业务	投资银行业务	期货业务	资产管理业务	信用业务	境外业务	总部及其他业务	抵销	合计
一、营业收入	2,601,238,567.88	160,217,565.05	833,023,669.69	1,472,240,943.41	832,712,508.41	1,045,405,058.02	435,413,974.16	788,495,048.14		8,168,747,334.76
手续费及佣金净收入	2,044,931,229.89	-776,151.83	832,114,715.90	177,537,967.79	804,134,093.40		69,013,380.75	424,239,598.87		4,351,194,834.77
投资收益		1,049,218,151.38		28,047,693.96	20,876,150.05	-29,324.35	348,222,032.37	198,795,701.07		1,645,130,404.48
公允价值变动收益		-149,633,175.43		-3,183,419.66			-67,109,931.07	7,719,174.15		-212,207,352.01
其他收入	556,307,337.99	-738,591,259.07	908,953.79	1,269,838,701.32	7,702,264.96	-1,045,434,382.37	85,288,492.11	157,740,574.05		2,384,629,447.52
二、营业支出	1,557,640,298.15	119,772,580.41	560,130,867.07	1,293,040,995.40	513,339,350.71	67,334,197.91	375,685,696.75	1,300,271,760.91		5,787,215,747.31
三、营业利润	1,043,598,269.73	40,444,984.64	272,892,802.62	179,199,948.01	319,373,157.70	978,070,860.11	59,728,277.41	-511,776,712.77		2,381,531,587.45
四、资产总额	73,395,155,546.69	25,610,940,754.61	729,717,380.05	8,940,819,535.33	880,518,606.32	50,106,344,821.78	9,312,700,677.22	48,867,652,536.52	-85,606,046,506.03	132,237,803,352.49
五、负债总额	51,284,712,028.97	21,008,677,053.28	33,713,721.59	6,848,102,274.32	493,432,213.83	41,979,986,866.09	7,538,432,614.63	46,609,764,719.17	-77,696,600,728.82	98,100,220,763.06
六、补充信息										
1、折旧和摊销费用	52,402,324.88	4,156,466.07	1,160,420.04	9,977,010.75	6,520,106.31	649,598.09	14,294,784.71	146,098,474.68		235,259,185.53
2、资本性支出	72,259,765.20	4,056,612.23	1,993,039.79	20,506,721.83	2,966,975.00	87,350.43	13,296,447.61	368,898,063.94		484,064,976.03

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 上年度报告分部 (按业务)

	证券经纪业务	证券投资业务	投资银行业务	期货业务	资产管理业务	信用业务	境外业务	总部及其他业务	抵销	合计
一、营业收入	3,483,316,240.51	-17,514,040.48	1,049,169,709.27	1,200,044,423.65	937,746,867.55	955,399,881.24	256,259,408.98	482,830,397.70		8,347,252,888.42
手续费及佣金净收入	2,818,102,074.42		1,047,938,796.88	177,147,810.26	912,862,031.86		77,349,861.60	353,186,537.73		5,386,587,112.75
投资收益		1,527,294,230.22		44,512,930.53	22,075,313.07	1,439,324.92	122,057,966.20	24,249,383.04		1,741,629,147.98
公允价值变动收益		-616,422,958.73		4,947,193.19		-7,005,340.55	-39,780,983.55	-15,977,949.12		-674,240,038.76
其他收入	665,214,166.09	-928,385,311.97	1,230,912.39	973,436,489.67	2,809,522.62	960,965,896.87	96,632,564.73	121,372,426.05		1,893,276,666.45
二、营业支出	1,597,207,041.45	76,016,221.50	603,521,679.38	1,055,828,221.04	606,687,313.61	69,473,168.03	225,630,916.80	972,029,517.13		5,206,394,078.94
三、营业利润	1,886,109,199.06	-93,530,261.98	445,648,029.89	144,216,202.61	331,059,553.94	885,926,713.21	30,628,492.18	-489,199,119.43		3,140,858,809.48
四、资产总额	93,203,730,523.76	30,760,293,236.93	572,878,131.91	8,318,411,054.86	659,565,535.99	27,795,966,710.62	8,963,684,881.21	34,322,650,125.66	-81,571,361,829.93	123,025,808,371.01
五、负债总额	71,509,024,387.31	26,583,653,468.71	170,675,184.60	6,322,501,083.34	369,433,035.91	21,901,378,058.61	7,175,122,643.26	30,013,238,218.36	-73,819,249,829.57	90,225,776,250.53
六、补充信息										
1、折旧和摊销费用	54,408,927.56	3,295,518.53	1,347,997.26	8,358,362.71	4,584,616.39	768,729.04	16,625,156.00	114,985,694.13		204,375,001.62
2、资本性支出	48,583,374.27	7,900,060.01	1,085,217.66	6,005,044.19	14,473,982.43	74,822.56	4,014,059.33	403,911,128.02		486,047,688.47

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 各报告分部利润(亏损)、资产及负债信息列示如下(按地区)

(1) 本年度报告分部(按地区)

项目	山东省	上海市	福建省	北京市	浙江省	其他地区	抵消	合计
一、营业收入	6,277,954,974.32	890,485,614.58	85,893,061.52	54,477,902.32	82,536,915.33	777,398,866.69		8,168,747,334.76
手续费及佣金净收入	2,889,781,744.72	910,181,791.98	86,376,559.45	61,188,787.06	82,981,138.70	320,684,812.86		4,351,194,834.77
投资收益	1,262,830,959.71	2,021,319.54		-5,097,774.61		385,375,899.84		1,645,130,404.48
公允价值变动收益	-150,062,595.09	2,470,201.07				-64,614,957.99		-212,207,352.01
其他收入	2,275,404,864.98	-24,187,698.01	-483,497.93	-1,613,110.13	-444,223.37	135,953,111.98		2,384,629,447.52
二、营业支出	3,832,420,259.37	689,009,086.43	74,233,622.33	94,871,986.19	67,110,302.09	1,029,570,490.90		5,787,215,747.31
三、营业利润	2,445,534,714.95	201,476,528.15	11,659,439.19	-40,394,083.87	15,426,613.24	-252,171,624.21		2,381,531,587.45
四、资产总额	187,990,274,243.47	6,344,321,606.59	1,930,336,862.60	1,519,727,059.00	3,277,542,958.44	16,781,647,128.42	-85,606,046,506.03	132,237,803,352.49
五、负债总额	153,517,593,382.82	2,715,850,043.41	1,076,219,184.40	1,192,508,885.84	2,745,982,215.96	14,548,667,779.45	-77,696,600,728.82	98,100,220,763.06
六、补充信息								
1、折旧和摊销费用	186,430,674.37	14,324,299.33	1,242,309.61	3,118,310.79	1,905,844.24	28,237,747.19		235,259,185.53
2、资本性支出	428,535,601.97	6,603,148.14	609,720.09	5,447,888.69	2,197,962.44	40,670,654.70		484,064,976.03

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 上年度报告分部 (按地区)

项目	山东省	上海市	福建省	北京市	浙江省	其他地区	抵消	合计
一、营业收入	6,308,277,617.68	1,079,114,495.62	111,966,741.23	82,412,255.81	132,306,386.47	633,175,391.61		8,347,252,888.42
手续费及佣金净收入	3,591,772,949.88	1,099,166,164.52	108,224,567.19	65,567,329.96	122,504,126.37	399,351,974.83		5,386,587,112.75
投资收益	1,592,776,342.74	-58,494,357.33		11,777,668.29		195,569,494.28		1,741,629,147.98
公允价值变动收益	-622,414,040.79	-7,277,683.73				-44,548,314.24		-674,240,038.76
其他收入	1,746,142,365.85	45,720,372.16	3,742,174.04	5,067,257.56	9,802,260.10	82,802,236.74		1,893,276,666.45
二、营业支出	3,210,980,552.77	1,105,330,282.36	88,118,277.87	101,584,867.02	82,056,841.36	618,323,257.56		5,206,394,078.94
三、营业利润	3,097,297,064.91	-26,215,786.74	23,848,463.36	-19,172,611.21	50,249,545.11	14,852,134.05		3,140,858,809.48
四、资产总额	173,656,916,550.68	6,539,818,934.22	2,172,752,929.17	1,627,489,185.71	2,989,460,115.42	17,610,732,485.74	-81,571,361,829.93	123,025,808,371.01
五、负债总额	141,014,864,321.52	4,009,039,605.42	1,330,264,703.94	1,245,864,654.99	2,475,519,088.91	13,969,473,705.32	-73,819,249,829.57	90,225,776,250.53
六、补充信息								
1、折旧和摊销费用	158,411,946.04	11,337,413.66	2,493,350.08	2,922,291.75	2,832,756.27	26,377,243.82		204,375,001.62
2、资本性支出	430,904,950.69	24,620,574.60	2,066,846.83	3,038,287.61	606,581.65	24,810,447.09		486,047,688.47

(二) 其他重要事项

1. 社会责任履行情况

2017年度公司向枣庄市丁庄村“城乡文明牵手共建”工程捐赠 189,160.00 元、向宁夏回族自治区固原市原州区教育局捐赠 399,487.09 元;江苏分公司向南京市秦淮区“慈心一日捐”捐款 1,000.00 元;上海分公司向上海慈善基金会杨浦区分会捐款 20,000.00 元;肇东园林路证券营业部向龙江证券爱心基金捐赠 2,000.00 元;东北分公司向龙江证券爱心基金捐赠 2,000.00 元;哈尔滨红专街证券营业部向龙江证券爱心基金捐赠 2,000.00 元;滨州渤海七路证券营业部向滨城区消费者协会捐赠 60,000.00 元;威海乳山胜利街证券营业部向乳山市财政局捐赠扶贫款 20,000.00 元;吉林市松江西路证券营业部向吉林市慈善总会捐赠抗洪救灾款 10,000.00 元;贵州分公司向安顺市教育局捐赠希望食堂建设款 50,000.00 元;鲁证期货股份有限公司向山东省人口关爱基金会捐赠 1000.00 元;鲁证期货股份有限公司向延长县“一司一产、长期携手”精准帮扶活动捐赠 1,765,050.00 元;鲁证期货股份有限公司向桦川县扶贫开发领导小组办公室捐赠 1,000,000.00 元。

2. 其他重要诉讼

(1) 龙山国际委托贷款纠纷案

2013年9月9日,齐鲁证券“龙山国际集合资产管理计划”投资北京天地方中资产管理有限公司(后来更名为天弘创新资产管理有限公司)成立的“天地方中-宁波银行-龙山国际专项资产管理计划”(以下简称“龙山资管计划”),向鸡西市汇鑫房地产开发有限公司(以下简称“汇鑫公司”)发放贷款。2013年9月11日,汇鑫公司、北京天地方中资产管理有限公司、哈尔滨银行股份有限公司鸡西分行(简称“哈尔滨银行鸡西分行”)签署《委托贷款合同》,约定北京天地方中资产管理有限公司委托哈尔滨银行鸡西分行向汇鑫公司发放委托贷款 2.5 亿元,用于龙山国际项目后续开发建设,贷款期限为 2013 年 9 月 13 日至 2015 年 9 月 11 日;汇鑫公司以 711 套房产、车位等提供抵押担保,汇鑫公司的股东姜辉提供连带责任保证担保。《委托贷款合同》签订后,龙山资管计划合计向汇鑫公司发放委托贷款 6,595 万元。

汇鑫公司在贷款期间未按合同约定按时履行付息义务,拖欠本金,私自销售抵押房产且控股股东发生变化未及时依约告知。2015年10月27日,天弘创新资产管理有限公司向鸡西市中级人民法院提起诉讼,请求汇鑫公司偿还委托贷款本金 6,595 万元及所欠利息 16,316,601 元,并按欠款金额以每日千分之五支付违约金、利息及违约金;对汇鑫公司的抵押物享有抵押权;姜辉对《委托贷款合同》项下的全部债务承担连带责任等。

2016年1月4日,天弘创新资产管理有限公司收到鸡西市中级人民法院送达的民事判决书,判决:(1)汇鑫公司偿还天弘创新资产管理有限公司贷款本金6,595万元及利息;(2)汇鑫公司支付律师代理费60万元;(3)如上述借款本息及律师代理费不能偿还,则以汇鑫公司所涉抵押物折价或变卖、拍卖所得价款优先偿还;(4)如汇鑫公司抵押财产不能清偿全部债务,则天弘创新资产管理有限公司可向姜辉就未清偿部分主张承担连带清偿责任。

2016年2月,上述法律文书生效后,公司以天弘创新资产管理有限公司名义向鸡西市中级人民法院提起强制执行申请。2016年9月21日,鸡西市中级人民法院作出(2016)黑03执24号执行裁定,查封汇鑫公司相关财产。2017年1月,鸡西市中级人民法院对查封财产中的40套住宅、14套商服及12个车位进行司法评估。目前本案正在执行程序中。

考虑可处置抵押物的价值、抵押物变现能力及尚需支付的相关费用后,预计可收回金额为3,189.02万元,计提减值准备3,942.49万元。

(2) 大连中裕委托贷款纠纷案

2013年11月8日,齐鲁证券“中裕集合资产管理计划”与大连中裕嘉合房地产开发有限公司(以下简称“大连中裕”)的股东张森,作为“天地方中-宁波银行-中裕专项资产管理计划”(以下简称“中裕资管计划”)的初始委托人,由“中裕资管计划”向大连中裕发放贷款。

2013年11月18日,大连中裕、北京天地方中资产管理有限公司、吉林银行股份有限公司大连分行(简称“吉林银行大连分行”)签署《委托贷款合同》,约定北京天地方中资产管理有限公司(代表“中裕资管计划”)委托吉林银行大连分行向大连中裕发放委托贷款2亿元,贷款期限自2013年11月20日至2015年11月3日。大连中裕与吉林银行大连分行签署《抵押合同》,就上述2亿元委托贷款,以在建工程等提供抵押担保;张森、李玉清提供连带责任保证担保;同时,金街广场项目的施工方大连安泰建设有限公司出具承诺函,承诺放弃在建工程的优先受偿权。《委托贷款合同》签订后,“中裕资管计划”向大连中裕合计发放委托贷款5,956万元。

大连中裕在贷款期间未按时履行付息义务。吉林银行大连分行于2014年12月17日向辽宁省高级人民法院提起诉讼,请求大连中裕偿还贷款本金5,956万元及利息428.832万元和逾期违约金19.297万元,对抵押财产享有优先受偿权或受偿权,张森、李玉清承担连带责任等。

2015年9月13日,辽宁省高级人民法院作出《民事判决书》((2015)辽民二初字第00019号),判决:大连中裕偿还吉林银行大连分行借款本金5,956万元、利息及违约

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金,在大连中裕不履行上述义务时吉林银行大连分行有权就抵押财产优先受偿,张森、李玉清对大连中裕的上述债务承担连带给付责任等。该一审判决作出后,大连中裕、李玉清于2015年10月30日向最高人民法院提起上诉。2016年1月19日,法院开庭审理了本案。2016年6月20日,最高人民法院判决驳回大连中裕、李玉清上诉,维持原判。至此,该案审理终结。

判决生效后,公司以吉林银行名义向辽宁省高级人民法院申请强制执行,该院将此案移送大连海事法院执行。2016年12月14日,大连海事法院作出执行裁定书【2016辽72执308号】,裁定:拍卖大连中裕所有的位于大连市甘井子区松江路7号的173套房产。目前,该案处于执行程序中。

考虑可处置抵押物的价值、抵押物变现能力及尚需支付的相关费用后,预计可收回金额为2,045.11万元,计提减值准备4,437.48万元。

(3) 皇月国际项目

中泰国际子公司中泰国际优越理财有限公司(以下简称“优越理财”)2015年6月贷款给皇月国际有限公司(以下简称“皇月国际”)6705万港元,用于承销中国金石矿业控股有限公司(以下简称“中国金石”)的股票。后中国金石更换承销商,皇月国际未将该款项退还,优越理财于2015年11月24日向皇月国际及中国金石发出告票,追讨该项债务;于2015年11月27日获取法院禁制令,冻结皇月国际于香港各家银行及证券公司的金融账户以保全任何可供追讨的潜在资金。

2016年4月22日,优越理财经律师申请将法庭禁制令范围明确扩大至中国金石为与皇月国际之间诉讼所做出的现金储备。2016年6月6日,优越理财经律师申请将法庭禁制令范围扩大至皇月国际借款款项涉及的五个第三方(即四个主要转账接收方以及涉及大额现金提款的皇月国际股东、董事高某)。

2016年6月17日,经缺席判决程序,香港特别行政区高等法院判决优越理财针对第一被告皇月国际胜诉。2016年11月18日,经法庭聆讯,法庭颁令将根据之前禁制令冻结于皇月国际金融账户的资产释放予优越理财。优越理财已通过汇丰银行获取了该批资产。

2017年6月26日,优越理财通过律师向法院申请以简易程序的方式继续追讨剩余欠款,7月21日法院下达命令,被告中国金石需于9月8号之前递交誓章,优越理财在随后的28天内递交回复誓章后即可进入聆讯流程。2017年11月1日,法院聆讯结束。

截至审计报告出具日,法院尚未作出书面判决。

考虑金额的可收回性,公司已计提减值准备 31,352,500.00 港币,折合人民币金额为 26,207,868.28 元。

(4) 镇江兆和项目贷款违约纠纷案

中泰金融投资、国信证券(香港)金融控股有限公司、Yongjie Investments Ltd 等向镇江兆和项目提供银团贷款,贷款本金 5,400 万美元(其中 1,000 万美元归属于中泰金融投资,1,000 万美元按照 2017 年 12 月 31 日即期汇率进行折算,折合人民币 6,534.20 万元),期限为 2 年,2015 年 11 月到期。由于借款人及担保人未能按时履行还款付息责任,导致该项目贷款违约。2015 年 12 月 16 日,中泰金融投资会同其他债权人向中国兆和投资集团有限公司等 12 名被告发出告票,追讨全部本息借款。后债权人与债务人达成项目贷款重组框架协议,将贷款期限延长至 2016 年 11 月 28 日。

2016 年 12 月 22 日,中泰金融投资作为债权人之一,与相关债务人再次达成项目贷款重组框架协议,将贷款期限延长至 2018 年 5 月 28 日,期间相关债务人需向债权人按期偿还本金及利息。根据重组协议,债务人应于 2017 年 5 月 28 日支付本金 55.56 万美元,应于 2017 年 11 月 28 日支付本金 129.63 万美元。因债务人未按期支付上述款项,中泰金融投资与银团其他贷款方共同委托国信证券(香港)经纪有限公司向担保人珠海市兆和投资有限公司进行追索,广东省高级人民法院于 2018 年 1 月 11 日予以受理。

考虑金额的可收回性,前期已计提减值准备 15,512,200.00 港币。2017 年 5 月,债务人未按照新的贷款重组框架协议约定归还第一期欠款,经重新对未来现金流量预测分析,本期对镇江兆和私募债券项目计提减值 42,615,050.00 港币,截至 2017 年 12 月 31 日的减值准备余额为 58,127,250.00 港币,折合人民币 48,589,149.55 元,累计达贷款总额的 75%。

(5) “12 东飞 02” 私募债违约纠纷案

上海资管主动管理的“齐鲁稳固 21 天集合资产管理计划”持有东飞马佐里纺机有限公司发行的中小企业私募债券(“12 东飞 02”)共计人民币 650 万元。截至 2015 年 3 月 23 日,债券到期未能兑付。2015 年 4 月 15 日,公司作为“齐鲁稳固 21 天集合资产管理计划”管理人向江苏省盐城市中级人民法院提交起诉书,要求债券发行人和担保人赔偿债券到期本息及逾期付款利息,并承担本案律师费、诉讼费。2015 年 5 月 22 日,本案被移送至东台市人民法院。2015 年 6 月 10 日,东台市人民法院作出《民事裁定书》,称东飞马佐里纺机有限公司因涉嫌欺诈发行债券一案被盐城市公安局立案侦查,上海资管的起诉不符合民事案件受理条件,不予受理。上海资管向江苏省盐城市中级人民法院提起了上诉,2015 年 7 月 6 日,江苏省盐城市中级人民法院裁定驳回上诉,维持原裁定。

2015 年 4 月 16 日,上海资管向江苏省盐城市亭湖区人民法院申请对江苏东达集团股份公司为“12 东飞 02”债券提供的抵押物进行拍卖、变卖,以偿还到期本息、逾期付款

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

利息等费用合计 7,445,295.00 元。2015 年 6 月 3 日, 亭湖区人民法院作出民事裁定书, 以盐城市公安局已对东飞马佐里纺机有限公司涉嫌欺诈发行债券罪立案侦查为由, 不支持齐鲁资管实现担保物权的申请。

2017 年 1 月, 上海资管对江苏东达集团股份公司提起实现担保物权程序案, 请求对“12 东飞 02”债券抵押物进行拍卖、变卖, 以偿还到期本息、逾期付款利息(暂计算至 2017 年 1 月 31 日)、律师费合计 8,480,495.83 元。江苏省盐城市亭湖区人民法院受理该案后, 于 2017 年 2 月 27 日进行了听证。2017 年 4 月 26 日, 法院作出实现担保物权程序裁定书, 裁定: 对江苏东达集团股份公司抵押土地准予采取拍卖、变卖等方式依法变价, 上海资管有权对变价后所得价款在本息 7,117,500 元等金额在抵押土地使用权他项权利证明书登记的范围内进行优先受偿。2017 年 5 月, 上海资管就已取得实现担保物权程序的生效裁定向法院提交了执行申请, 现该执行案件由盐城中院处理, 目前案件在执行过程中。

公司已于 2015 年度财务报表中对该涉诉产品涉及金额 7,117,500.00 元冲回相应的业绩报酬, 截至本次报告日公司对该涉诉产品预计不产生未计提的或有负债。

本集团持有稳固 21 天的份额比例为 1.7%, 稳固 21 天截至 2017 年 12 月 31 日权益份额为 166.44 亿元; 债券投资规模为 202.94 亿元, 本案对稳固 21 天的收益影响较小, 未计提减值准备。

(6) 九鼎建设委托贷款纠纷案

2014 年 6 月 20 日, 公司“君诚 1 号定向资产管理计划”通过中国银行股份有限公司郑州文化支行向江苏九鼎环球建设科技集团有限公司(简称“九鼎建设”)发放贷款 5,000 万元, 期限为 12 个月。2015 年 6 月 20 日该贷款到期, 九鼎建设未偿还到期本息。

2015 年 7 月, 上海资管作为计划管理人向郑州市中级人民法院起诉九鼎建设, 请求判令九鼎建设返还借款 5,000 万元, 支付借款利息、违约金共计 2,455,098.00 元。2015 年 11 月 24 日, 郑州市中级人民法院开庭审理了此案。

2016 年 7 月 6 日, 郑州市中级人民法院作出一审判决, 判令九鼎建设一审判决生效之日起十日内偿付原告上海资管借款本金 5000 万元及其自 2015 年 3 月 22 日至 2015 年 6 月 22 日的利息 142.08 万元, 九鼎建设于一审判决生效之日起十日内支付原告上海资管因未及时履行前述债务所产生的罚息(罚息以 51,420,833 元为基数, 按日 0.05%自 2015 年 6 月 23 日起计算至实际支付之日止), 九鼎建设于一审判决生效之日起十日内赔偿原告上海资管律师代理费 50 万元等。截至审计报告出具日, 九鼎建设未履行判决义务。为履行管理人勤勉尽职义务, 维护委托人合法权益, 上海资管已于 2016 年 9 月 6 日委托律师提起执行程序。郑州市中级人民法院于 2016 年 9 月 27 日受理了执行案件。

根据郑州市中级人民法院反馈,九鼎建设在判决后于2016年7月11日将企业名称变更为“徐州匠铸建设有限公司”,并于2016年11月18日进行了住所变更。鉴于被执行人始终未有还款行动,郑州市中级人民法院根据中泰资管申请于2017年5月25日做出了(2016)豫01执1156号限制高消费令,并于2017年6月28日将被执行人列为失信被执行人,同时在网上进行了发布。

本集团未持有“君诚1号定向资产管理计划”份额,不需计提减值准备。

(7) 嵯泗列岛信托贷款纠纷案

2014年3月,公司“齐鲁-宁波11号定向资产管理计划”与华澳国际信托有限公司(以下简称“华澳信托”)签署《华澳·嵯泗旅游发展贷款项目单一资金信托合同》,齐鲁证券“齐鲁-宁波11号定向资产管理计划”委托华澳信托将信托资金用于向嵯泗列岛旅游发展有限公司(以下简称“嵯泗列岛”)发放贷款,用于嵯泗列岛基湖沙滩配套项目的建设,由上海复联投资有限公司、嵯泗非诚勿扰酒店有限公司提供连带责任担保,嵯泗列岛以其持有的嵯泗县9宗土地所有权(所有权面积合计138,283平方米)提供抵押担保。信托期限为12个月,于2015年6月到期;信托期限内,合计向嵯泗列岛发放信托贷款8,000万元。

信托到期后,嵯泗列岛未按约定期限归还贷款。2016年4月18日,上海市黄浦区公证处出具《执行证书》,华澳信托可持《执行证书》向有管辖权的人民法院申请强制执行,执行标的为借款本金8,000万元、利息、罚息、复利以及其他费用。华澳信托凭上述执行证书以嵯泗列岛旅游发展有限公司、嵯泗非诚勿扰酒店有限公司、上海复联投资有限公司为被执行人向浙江省舟山市中级人民法院提出强制执行申请。2016年5月12日,浙江省舟山市中级人民法院收到华澳信托提交的申请强制执行相关材料。截至审计报告出具日,因被执行人嵯泗列岛以本案中的债权已于2015年4月24日转让给上海誉银富坤投资合伙企业(有限合伙)为由提出执行异议,浙江省舟山市中级人民法院审查后,于2016年11月10日出具裁定书,认为被执行人理由成立,本案中的债权已于2015年4月24日转让给上海誉银富坤投资合伙企业(有限合伙),故不予执行。目前,因嵯泗列岛希望解决该笔债务问题以消除相关财产的抵押和查封,各方处于协商阶段。

本集团未持有“齐鲁-宁波11号定向资产管理计划”份额,不需计提减值准备。

(8) 庄某股票质押回购案

“齐鲁资管2098号定向资产管理计划”作为资金融出方参与了股票质押回购业务,融出金额37,200.00万元,质押标的为“保千里”(600074.SH),实际融入方为庄某。2017年7月24日,该笔业务的履约保障比例跌破平仓线,实际融资人庄某未按照合同约定履行补仓义务,根据委托人的意见,上海资管作为“齐鲁资管2098号定向资

产管理计划”的管理人要求实际融资人于2017年9月20日补仓或于2017年10月13日偿还本息。实际融资人未按照要求履行偿还义务,构成违约。

此后,根据委托人的意见,上海资管以庄某为被告向上海市高级人民法院提起了诉讼程序,要求判令庄某依法承担相关回购义务,归还融资款等款项。上海市高级人民法院于2018年1月18日受理了该案。截至审计报告出具日,该案尚正在审理中。

(9) 蒋某某股票质押式回购纠纷执行案

上海资管分别于2016年7月6日、2016年7月7日与中泰证券、蒋某某签订了《股票质押式回购交易业务协议(三方)》和《股票质押式回购交易协议书(三方)》(以下简称“质押式回购协议”),蒋某某以其所持有的27,199,434股“保千里”股票质押,向齐鲁资管融入资金人民币10,000万元,质押式回购期限730天(期限为2016年7月7日至2018年7月7日),融资利率为2016年7月7日-2017年7月7日期间利率6.1%、2016年7月7日-2018年7月7日期间利率6.5%。中泰证券为上海资管、蒋某某进行股票质押回购交易提供相应的服务。质押式回购协议特别约定:三方对该协议申请进行赋予强制执行效力的债权文书公证,融入方愿意接受该公证赋予的强制执行效力。

因蒋某某质押的股票“保千里”所对应的上市公司“江苏保千里视像科技集团股份有限公司”被监管机构立案稽核,上海资管根据质押式回购协议中的提前购回条款要求蒋某某最晚于2017年8月8日前对上述质押股票提前购回。后因蒋某某未对上述质押股票提前购回,上海资管向江苏省无锡市梁溪公证处申请出具执行证书。2017年9月14日,江苏省无锡市梁溪公证处出具(2017)锡梁证执字第4号《执行证书》,上海资管可持执行证书就其享有的债权和质押权向有管辖权的人民法院申请强制执行,被申请执行人为蒋某某,执行标的为融资本金人民币10,000.00万元、相应利息、违约金,以及申请执行人为实现债权和质押权所产生的相关费用。

上海资管凭上述执行证书以蒋某某为被执行人向江苏省南京市中级人民法院提出强制执行申请。江苏省南京市中级人民法院于2017年9月18日予以受理,并于2017年9月26日作出(2017)苏01执764号《执行裁定书》,裁定查封、冻结、扣划、提取被执行人蒋某某名下价值人民币1.01亿元的财产及相应利息,罚息。截至审计报告出具日,该案尚在执行审查中。

(10) 高源投资有限公司抵押保证融资案

2016年8月24日,高源投资有限公司(以下简称“高源投资”)与中泰国际证券有限公司(以下简称“中泰国际证券”)签署质押协议,高源投资将其一座房产质押给中泰国际证券,作为对田淑珍及田晓斌所有应付给中泰国际任何成员的债务和负债的担保(包括田淑珍及田晓斌作为第三方债务担保人的角色的实际负债、或有负债)。2016

年8月25日,田晓斌与中泰国际证券签署保证书,作为对卢雄所有应付给中泰国际任何成员的债务和负债的持续担保,上限为1亿港元(按照2016年8月25日即期汇率进行折算,折合人民币8,589.50万元)。同日,卢雄与中泰国际证券签署保证书,作为对张崇基、谭绍良及谭淑仪所有应付给中泰国际任何成员的债务和负债的持续担保,上限为1亿港元。其后,田晓斌在中泰国际证券开设保证金账户。

因保证金账户亏损,2017年8月1日,中泰国际证券通过其律师分别要求五人就保证金账户的亏损,自行偿还债务。中泰国际证券于2017年8月29日启动法律程序以执行质押协议。2017年12月1日,香港特别行政区高等法院开庭审理并且当庭颁布命令允许中泰国际执行质押协议。2017年12月18日,中泰国际证券取得获香港特别行政区高等法院盖印判决,就田晓斌、卢雄、张崇基、谭绍良及谭淑仪五人需支付中泰国际证券的欠款连同利息153,060,295.93港元(按照2017年12月18日即期汇率进行折算,折合人民币129,628,295.23元),高源投资需于28天内(即2018年1月15日或之前),把质押的房产交付于中泰国际证券,否则中泰国际证券可向法庭申请协助收回有关物业房产。因高源投资未在期限规定内交付质押的房产,中泰国际证券于2018年2月2日获得法庭的收楼令状的盖印副本,并于2018年2月5日将其交于法庭执达吏,要求执行收楼程序。中泰国际证券将在处置该房产后收回应归还中泰国际证券的欠款。截至审计报告出具日,该案正在执行中。

(11) 烟台南大街房产执行异议纠纷案

因赵吉星与山东百胜投资开发有限公司、烟台开发区百胜投资策划有限责任公司借款合同纠纷执行案件,栖霞市人民法院拟对位于烟台南大街的第104号一、二层的房产进行评估拍卖。公司就该执行措施向栖霞市人民法院提交了《执行异议申请书》,认为上述房产系公司的合法财产,非烟台开发区百胜投资策划有限公司所有,公司与赵吉星、山东百胜投资开发有限公司、烟台开发区百胜投资策划有限责任公司之间的法律纠纷无任何关联,公司的上述房产不应作为该案件的强制执行标的物予以执行,公司申请栖霞市人民法院停止上述执行措施,以便查清事实,保护公司的合法权益。

2017年4月22日,栖霞市人民法院裁定驳回公司的异议请求。公司于2017年5月向栖霞市人民法院提起诉讼,诉请:(1)立即停止对烟房权证芝字第300350号房产中的第104号一、二层房产的司法强制措施,并解除查封;(2)依法判令公司为烟房权证芝字第300350号房产中的第104号一、二层房产的所有权人;(3)依法判令本案的诉讼费用全部由赵吉星等被告承担。本案诉讼标的额839.0877万元(根据限期履行通知书中的金额)。目前,该案处于一审中。

3. 山东鑫秋农业科技股份有限公司(以下简称“鑫秋农业”)于2016年8月9日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》(编号:鲁证调查字2016026号),通知说

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

明:因涉嫌违反证券法律法规,根据《中华人民共和国证券法》的有关规定,决定对鑫秋农业立案调查。因鑫秋农业未按期披露2016年年度报告,其股票自2017年5月2日开市起暂停转让。截至2017年6月30日,鑫秋农业未按规定披露2016年年度报告,根据全国中小企业股份转让系统《关于未披露2016年年度报告公司终止挂牌有关情况的公告》,鑫秋农业属于涉嫌存在违规或其他待核实事项的情形,待相关事项处理完毕后,全国中小企业股份转让系统将启动终止挂牌程序。2017年12月5日,鑫秋农业及相关人员收到山东证监局出具的《行政处罚事先告知书》(【2017】4号),截至2017年12月20日,鑫秋农业及相关人员已就处罚事项进行申诉。截至报告出具日,尚未完成终止挂牌程序。

截至年末,公司持有鑫秋农业股份400万股,持有成本1,600万元,公允价值变动-816万元,年末余额784万元。

(三)截至年末,本集团无其他需披露的重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 按类别列示

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,969.15	11,352.07
银行存款	19,780,655,002.20	29,318,423,269.28
其中:客户存款	18,202,944,443.71	27,614,331,029.87
公司存款	1,577,710,558.49	1,704,092,239.41
其他货币资金	44,430,000.00	11,550,000.00
合计	19,825,086,971.35	29,329,984,621.35

(2) 按币种列示

项目	年末余额		年初余额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
客户资金存款				
人民币	15,439,166,876.90	15,439,166,876.90	25,002,178,049.62	25,002,178,049.62
美元	12,703,550.90	83,007,542.29	13,443,818.41	93,259,768.31
港币	38,237,396.81	31,963,022.37	33,653,595.52	30,103,477.73
小计		15,554,137,441.56		25,125,541,295.66

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
客户信用资金存款				
人民币	2,648,807,002.15	2,648,807,002.15	2,488,789,734.21	2,488,789,734.21
美元				
港币				
小计		2,648,807,002.15		2,488,789,734.21
客户存款合计		18,202,944,443.71		27,614,331,029.87
公司自有资金存款				
人民币	1,324,104,596.28	1,324,104,596.28	1,283,307,255.27	1,283,307,255.27
美元	1,610,367.28	10,522,461.88	1,307,901.37	9,072,911.80
港币	228,444.73	190,959.23	1,763,214.25	1,577,212.78
小计		1,334,818,017.39		1,293,957,379.85
公司信用资金存款				
人民币	242,892,541.10	242,892,541.10	410,134,859.56	410,134,859.56
美元				
港币				
小计		242,892,541.10		410,134,859.56
公司存款合计		1,577,710,558.49		1,704,092,239.41
合计		19,780,655,002.20		29,318,423,269.28

(3) 截至年末, 银行存款中 906,534,200.00 元为定期存款, 其中期限三个月以上金额为 6,534,200.00 元, 使用受限制。。

(4) 截至年末, 其他货币资金中 44,430,000.00 元为申购股转系统股票存出的款项, 使用受限制。

2. 存出保证金

(1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
交易保证金	153,625,537.90	169,420,600.08
信用保证金	158,816,948.62	55,868,630.60
履约保证金	104,890,285.85	77,660,559.80
合计	417,332,772.37	302,949,790.48

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存出保证金-外币保证金

项目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
交易保证金						
其中: 美元	200,000.00	6.5342	1,306,840.00	200,000.00	6.9370	1,387,400.00
港币	500,000.00	0.83591	417,955.00	500,000.00	0.89451	447,255.00
合计			1,724,795.00			1,834,655.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,992,171,243.92		4,992,171,243.92	4,838,171,243.92		4,838,171,243.92
对联营、合营企业投资	344,333,855.93		344,333,855.93	277,416,202.42		277,416,202.42
合计	5,336,505,099.85		5,336,505,099.85	5,115,587,446.34		5,115,587,446.34

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年 计提减值准备	减值准备 年末余额
鲁证期货股份有限公司	634,962,543.80			634,962,543.80		
鲁证创业投资有限公司	1,852,000,000.00	144,000,000.00		1,996,000,000.00		
中泰金融国际有限公司	1,441,591,000.00			1,441,591,000.00		
中泰证券(上海)资产管理 有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
齐鲁中泰物业有限公司	809,617,700.12			809,617,700.12		
中泰创业投资(深圳) 有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	4,838,171,243.92	154,000,000.00		4,992,171,243.92		

(3) 对联营、合营企业投资

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动									年末余额	年末减值准备
		初始投资	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业												
万家基金管理有限公司	192,303,313.87	51,450,000.00			47,866,228.69	10,309,976.80					250,479,519.36	
齐鲁股权交易中心有限公司	85,112,888.55	81,000,000.00			10,361,448.02			1,620,000.00			93,854,336.57	
合计	277,416,202.42	132,450,000.00			58,227,676.71	10,309,976.80		1,620,000.00			344,333,855.93	

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 截至年末，未发现公司长期股权投资存在减值迹象，未计提长期股权投资减值准备。

4. 代理买卖证券款

项目	年末余额	年初余额
普通经纪业务：	21,030,456,007.07	31,037,479,399.76
个人	17,981,724,318.87	25,633,110,166.47
机构	3,048,731,688.20	5,404,369,233.29
信用业务：	3,524,207,002.15	3,463,789,764.21
个人	3,207,789,875.39	3,205,043,913.55
机构	316,417,126.76	258,745,850.66
合计	24,554,663,009.22	34,501,269,163.97

5. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,460,639,947.92	1,882,231,447.51	2,185,694,338.40	1,157,177,057.03
二、离职后福利-设定提存计划	242,906.41	195,887,441.12	195,831,296.52	299,051.01
三、辞退福利	213,772,020.18	14,925,419.50	42,046,589.00	186,650,850.68
合计	1,674,654,874.51	2,093,044,308.13	2,423,572,223.92	1,344,126,958.72

(2) 短期职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,258,655,822.42	1,558,582,220.61	1,890,243,305.18	926,994,737.85
职工福利费		36,618,500.54	36,618,500.54	
社会保险费	248,280.96	97,306,445.51	97,381,759.86	172,966.61
其中：医疗保险费	229,347.59	86,494,427.69	86,568,509.89	155,265.39
工伤保险费	4,655.62	2,366,972.08	2,366,464.27	5,163.43
生育保险费	14,277.75	8,445,045.74	8,446,785.70	12,537.79
住房公积金	63,637.00	119,588,080.90	119,568,542.90	83,175.00
工会经费和职工教育	201,672,207.54	70,136,199.95	41,882,229.92	229,926,177.57

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
经费				
合计	1,460,639,947.92	1,882,231,447.51	2,185,694,338.40	1,157,177,057.03

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	226,433.56	188,767,266.16	188,704,433.77	289,265.95
失业保险费	16,472.85	7,120,174.96	7,126,862.75	9,785.06
合计	242,906.41	195,887,441.12	195,831,296.52	299,051.01

(4) 辞退福利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利	213,772,020.18	14,925,419.50	42,046,589.00	186,650,850.68
合计	213,772,020.18	14,925,419.50	42,046,589.00	186,650,850.68

(5) 应付职工薪酬年末余额主要为公司已计提尚未发放的奖金、职工工资、辞退福利以及计提未缴纳、未使用的工会经费和职工教育经费。

6. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	24,938,074.26	4,694,007.97
企业所得税	44,832,354.14	169,552,247.41
城市维护建设税	2,440,151.86	434,116.49
教育费附加	1,696,242.56	309,234.76
个人所得税	20,764,613.12	30,286,199.42
代扣代缴限售股所得税	50,131,653.55	190,628,231.70
其他	1,371,640.76	2,140,197.51
合计	146,174,730.25	398,044,235.26

7. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
手续费及佣金收入:		

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
经纪业务收入	3,051,592,924.29	3,966,785,087.36
其中: 证券经纪业务收入	3,051,592,924.29	3,966,785,087.36
其中: 代理买卖证券业务	2,708,801,788.71	3,636,838,839.35
交易单元席位租赁	275,740,371.36	251,723,985.38
代销金融产品业务	67,050,764.22	78,222,262.63
投资银行业务收入	879,405,604.26	1,144,013,426.66
其中: 证券承销业务	524,204,685.19	681,818,957.44
保荐服务业务	25,415,094.34	85,629,909.90
财务顾问业务	329,785,824.73	376,564,559.32
资产管理业务收入		
投资咨询服务收入	25,259,411.95	1,562,934.76
其他	1,739,532.91	14,260.18
手续费及佣金收入小计	3,957,997,473.41	5,112,375,708.96
手续费及佣金支出:		
经纪业务支出	630,181,912.91	799,156,650.13
其中: 证券经纪业务支出	630,181,912.91	799,156,650.13
其中: 代理买卖证券业务	611,790,137.06	777,926,439.15
交易单元席位租赁	18,207,344.80	21,230,210.98
代销金融产品业务	184,431.05	
投资银行业务支出	41,740,153.95	111,905,860.24
其中: 证券承销业务	32,677,673.26	68,158,273.64
保荐服务业务		
财务顾问业务	9,062,480.69	43,747,586.60
资产管理业务支出		
投资咨询服务支出		
其他	5,373,887.39	6,614,112.03
手续费及佣金支出小计	677,295,954.25	917,676,622.40
手续费及佣金净收入:		
经纪业务净收入	2,421,411,011.38	3,167,628,437.23
其中: 证券经纪业务净收入	2,421,411,011.38	3,167,628,437.23
其中: 代理买卖证券业务	2,097,011,651.65	2,858,912,400.20
交易单元席位租赁	257,533,026.56	230,493,774.40

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
代销金融产品业务	66,866,333.17	78,222,262.63
投资银行业务净收入	837,665,450.31	1,032,107,566.42
其中: 证券承销业务	491,527,011.93	613,660,683.80
保荐服务业务	25,415,094.34	85,629,909.90
财务顾问业务	320,723,344.04	332,816,972.72
资产管理业务净收入		
投资咨询服务净收入	25,259,411.95	1,562,934.76
其他	-3,634,354.48	-6,599,851.85
手续费及佣金净收入合计	3,280,701,519.16	4,194,699,086.56

(2) 财务顾问业务净收入

项目	本年发生额	上年发生额
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	22,075,471.70	5,447,169.81
其他财务顾问业务净收入	298,647,872.34	327,369,802.91
合计	320,723,344.04	332,816,972.72

(3) 代理销售金融产品业务

项目	本年发生额		上年发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	69,796,883,994.74	67,046,460.48	12,820,752,406.05	78,216,868.50
信托				
银行理财产品	17,560,000.00	4,303.74	8,588,000.00	5,394.13
合计	69,814,443,994.74	67,050,764.22	12,829,340,406.05	78,222,262.63

8. 利息净收入

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入		
存放同业利息收入	713,501,377.06	880,114,807.95
其中: 自有资金存款利息收入	73,318,310.90	80,433,033.71
客户资金存款利息收入	640,183,066.16	799,681,774.24
融资融券利息收入	1,728,165,478.66	1,842,806,456.71
买入返售利息收入	492,366,725.05	139,985,606.48

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其中：约定购回利息收入	232,502.86	584,706.23
股票质押式回购利息收入	441,056,617.69	105,333,754.52
债券回购利息收入	51,077,604.50	34,067,145.73
其他利息收入	6,828,157.74	1,164,017.02
利息收入合计	2,940,861,738.51	2,864,070,888.16
利息支出		
客户资金存款利息支出	114,539,868.66	146,173,478.92
卖出回购利息支出	461,232,725.27	945,949,986.95
拆入资金利息支出	122,173,205.85	13,563,908.32
其中：转融通利息支出	121,671,122.52	13,557,513.88
短期融资债券利息支出		
债券利息支出	678,857,111.61	538,083,257.22
次级债利息支出	336,557,716.90	339,742,779.18
收益凭证	285,967,289.54	105,073,034.24
其他利息支出	7,716,939.48	5,587,606.19
利息支出合计	2,007,044,857.31	2,094,174,051.02
利息净收入	933,816,881.20	769,896,837.14

9. 投资收益

(1) 明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,344,451.74	27,183,571.36
权益法核算的长期股权投资收益	58,227,676.71	27,572,446.80
其中：联营企业投资收益	58,227,676.71	27,572,446.80
合营企业投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	1,102,152,560.80	1,528,920,539.91
其中：持有期间取得的收益	1,470,773,361.94	1,705,235,960.75
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,161,007,958.39	1,466,988,829.16
-持有至到期投资		

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
-可供出售金融资产	309,765,403.55	238,247,131.59
处置金融工具取得的收益	-368,620,801.14	-176,315,420.84
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-882,243,235.84	-278,232,317.37
-衍生金融工具	175,418,359.42	-94,890,405.89
-持有至到期投资		
-可供出售金融资产	338,204,075.28	197,602,081.52
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-794,779.10
其他	-43,075.26	-109,935.98
合计	1,190,681,613.99	1,583,566,622.09

(2) 对联营企业的投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额
万家基金管理有限公司	47,866,228.69	23,705,350.34
齐鲁股权交易中心有限公司	10,361,448.02	3,867,096.46
合计	58,227,676.71	27,572,446.80

(3) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额
鲁证期货股份有限公司	30,344,451.74	27,183,571.36
合计	30,344,451.74	27,183,571.36

10. 业务及管理费

(1) 业务及管理费比较列示

项目	本年发生额	上年发生额
业务及管理费	3,251,047,581.49	3,069,848,040.47
合计	3,251,047,581.49	3,069,848,040.47

(2) 业务及管理费大额项目明细

项目	本年发生额	上年发生额
职工工资	1,558,582,220.61	1,526,960,471.35
社会保险金	293,193,886.63	247,367,926.39
租赁费	282,536,471.85	238,210,711.15

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
咨询信息费	133,343,939.76	110,978,841.98
住房公积金	119,588,080.90	96,943,855.35
折旧费	79,769,962.33	73,744,828.71
差旅费	66,053,567.22	47,153,719.84
电子设备运转费	63,312,254.71	53,067,661.50
业务招待费	56,684,149.22	62,008,246.27
交易所会员年费	48,876,856.81	45,361,454.76
合计	2,701,941,390.04	2,501,797,717.30

11. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,809,193,980.36	2,409,183,666.84
加: 资产减值准备	80,144,998.24	-6,467,336.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,111,483.94	76,127,178.76
无形资产摊销	42,153,724.96	36,198,049.87
长期待摊费用摊销	38,837,605.51	34,205,510.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		-10,660,148.02
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,780,245.30	734,672.49
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	11,887,545.48	641,717,169.98
利息支出	1,307,103,792.94	1,001,083,510.74
汇兑损失(收益以“-”填列)	656,976.35	-712,175.44
投资损失(收益以“-”填列)	-739,968,114.11	-490,605,231.27
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-25,496,675.72	171,885,118.86
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	96,684,202.74	7,181,250.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少(增加以“-”填列)	5,409,755,399.66	304,119,443.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-23,410,462,299.41	6,778,259,962.95

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-10,061,391,529.63	-16,396,807,058.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,357,008,663.39	-5,444,556,414.93
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:		
现金的年末余额	27,265,093,460.39	37,417,829,378.20
减:现金的年初余额	37,417,829,378.20	50,281,237,051.54
加:现金等价物的年末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,152,735,917.81	-12,863,407,673.34

十七、财务报告批准

本财务报告于2018年4月2日由本公司董事会批准报出。

中泰证券股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

(1) 合并资产负债表年末较年初变动幅度较大的项目列示如下:

项目	年末余额	年初余额	变动幅度 (%)	注
买入返售金融资产	21,591,616,304.57	2,425,322,348.87	790.26	1

注 1. 买入返售金融资产年末较年初增加 19,166,293,955.70 元, 增幅 790.26%, 主要系公司扩大了买入返售返售金融资产的规模所致。

(2) 合并利润表本年较上年变动幅度较大的项目列示如下:

项目	2017 年度发生额	2016 年度发生额	变动幅度 (%)	注
资产减值损失	403,199,691.84	42,934,524.49	839.10	1

注 1. 资产减值损失本年较上年增加 360,265,167.35 元, 增幅 839.10%, 主要系计提乐视体育的减值准备 2.1 亿元所致。





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

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; 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



2017年03月29日

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。



证书序号: 000198

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克

证书号：16

发证时间：二〇一〇年十月二十日

证书有效期至：二〇一九年十月二十日





会计师事务所 执业证书

证书序号 NO 019886

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》。

名称： 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师： 叶韶勋

办公场所： 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式： 特殊普通合伙

会计师事务所编号： 11010135

注册资本(出资额)： 3530万元

批准设立文号： 京财会许可[2011]0056号

批准设立日期： 2011-07-07



发证机关： 北京市财政局

二〇一七年四月十日

中华人民共和国财政部制



姓名	性别	出生日期	工作单位	身份证号	会员证号
Full name	Sex	Day of Birth	Working unit	Member card No.	
		1988-07-21	山东中和会计师事务所(普通合伙)济南分所		370100660721351



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: 370100340002
No. of Certificate

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

发证日期: 1995 年 06 月 27 日
Date of Issuance

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.



2017年02月28日

年 月 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



姓名: 吕玉盛
 性别: 男
 出生日期: 1975-03-07
 Date of Birth: 1975-03-07
 工作单位: 菏泽法正有限责任会计师事务所
 Working unit: 菏泽法正
 身份证号码: 370602750307341
 Identity card NO.



本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 371600110012
 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: 2004 年 10 月 14 日
 Date of Issuance

2005 年 3 月 31 日

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

菏泽法正会计师事务所 事务所
 (CPA)



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中和正信会计师事务所 事务所
 (CPA)

山东分所

转入协会盖章
 Stamp of the transferee Institute of CPAs

2006 年 10 月 8 日

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

中和正信会计师事务所 事务所
 (CPA)



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所 事务所
 (CPA)

济南分所

转入协会盖章
 Stamp of the transferee Institute of CPAs

2007 年 11 月 5 日

山东钢铁集团有限公司
2017 年度
审计报告

目 录	页 码
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1、合并及母公司资产负债表	4-5
2、合并及母公司利润表	6
3、合并及母公司现金流量表	7
4、合并所有者权益变动表	8
5、母公司所有者权益变动表	9
5、财务报表附注	10-160
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	

天津市2018年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201001120180421515462

报告编号：CAC审字[2018]0614号

报告单位：山东钢铁集团有限公司

报备日期：2018-04-21

报告日期：2018-04-21

签字注师：贾新岩 张淙淙

事务所名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：022-88238268

事务所传真：022-23559045

通讯地址：天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件：caccpallp@outlook.com

事务所网址：<http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题: 山东钢铁集团有限公司审计报告
报告文号: CAC审字[2018]0614号
客户名称: 山东钢铁集团有限公司
报告时间: 2018-04-21
签字注册会计师: 贾新岩 (CPA: 370100380016)
张淙淙 (CPA: 120100114783)



0222018040000645651
报告文号: CAC审字[2018]0614号

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 0531-82958972
传真: 0531-82958972
通讯地址: 济南市山大路201号创展中心417室
电子邮件: 1220681816@qq.com
事务所网址: www.caccpallp.com

防伪查询网址: <http://www.sdcpcpvfw.cn>(防伪报备栏目)查询



审 计 报 告

CAC 审字[2018]0614 号

山东钢铁集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了山东钢铁集团有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

(此页无正文)



中国 天津

中国注册会计师:  贾新杰

中国注册会计师:  张凉凉

2018年4月21日

资产负债表

2017-12-31

金额单位：元

编制单位：山东钢铁集团有限公司	行次	期末余额	年初余额	项 目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1			流动资产：	05		
货币资金	2	29,012,553,081.58	31,921,002,066.15	短期借款	56	32,620,112,134.40	35,919,722,376.70
△结算备付金	3	887,482,843.11	1,077,218,246.25	△向中央银行借款	57	-	-
△拆出资金	4	-	-	△吸收存款及同业存放	58	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5	16,572,155,699.62	19,741,550,108.52	△拆入资金	59	-	-
衍生金融资产	6	67,786,265.97	154,287,426.73	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	60	406,962,390.71	356,886,085.59
应收票据	7	4,278,278,026.39	3,418,694,156.53	衍生金融负债	61	90,956,794.59	208,579,321.02
应收账款	8	7,678,540,786.86	7,640,498,963.57	应付票据	62	23,800,772,493.68	29,423,342,077.90
预付款项	9	5,674,522,859.42	6,010,493,855.55	应付账款	63	17,710,700,651.74	18,349,715,948.50
△应收保费	10	-	-	预收款项	64	8,419,256,391.52	9,909,202,033.22
△应收手续费	11	-	-	△卖出回购金融资产款	65	1,833,150,947.08	1,939,395,403.30
△应收分保准备金	12	-	-	△应付手续费及佣金	66	-	-
应收利息	13	1,928,564,636.58	1,547,408,713.73	应付职工薪酬	67	3,311,629,789.20	3,596,746,686.39
应收股利	14	17,182,258.90	24,182,258.90	应交税费	68	2,790,885,630.80	1,192,386,917.66
其他应收款	15	6,255,820,610.58	3,132,324,001.22	应付利息	69	2,076,743,418.80	1,801,962,432.04
△买入返售金融资产	16	17,591,616,304.57	2,425,322,348.87	应付股利	70	584,768,103.36	611,787,126.40
存货	17	25,920,007,661.42	26,584,011,876.01	其他应付款	71	2,209,798,758.98	3,114,095,407.41
持有待售的资产	18	-	-	△应付分保账款	72	-	-
一年内到期的非流动资产	19	-	3,234,389.10	△保险合同准备金	73	-	-
其他流动资产	20	26,654,068,281.37	17,365,860,521.04	△代理买卖证券款	74	-	-
流动资产合计	21	141,648,579,312.14	121,065,088,912.17	△代理承销证券款	75	-	-
非流动资产：	22			持有待售的负债	76	-	-
△发放贷款及垫款	23	310,145,258.19	164,342,150.00	一年内到期的非流动负债	77	31,458,230,726.00	7,511,093,506.19
可供出售金融资产	24	21,162,772,841.92	20,872,552,975.74	其他流动负债	78	26,594,439,139.75	22,973,122,948.91
持有至到期投资	25	2,090,542,589.16	1,572,045,822.92	流动负债合计	79	152,964,486,261.02	136,218,642,572.27
长期应收款	26	467,648,775.97	577,723,729.87	非流动负债：	80		
长期股权投资	27	13,693,384,724.86	13,418,004,987.63	长期借款	81	30,959,628,632.64	29,338,432,101.64
投资性房地产	28	714,466,544.34	172,991,263.11	应付债券	82	54,898,229,258.62	55,061,551,185.51
固定资产原价	29	99,736,418,474.26	125,595,431,889.43	长期应付款	83	3,384,587,118.71	3,226,674,544.97
减：累计折旧	30	35,878,697,900.23	48,292,879,083.43	长期应付职工薪酬	84	120,245,468.35	132,587,566.14
固定资产净值	31	63,857,720,574.03	77,292,552,806.00	专项应付款	85	7,941,877,822.00	215,259,747.92
减：固定资产减值准备	32	1,546,724,067.17	852,067,240.77	预计负债	86	101,546,458.43	51,847,189.23
固定资产净额	33	56,254,996,506.86	76,435,485,565.23	递延收益	87	841,865,159.85	754,024,451.05
在建工程	34	20,750,276,206.20	16,236,304,980.09	递延所得税负债	88	302,927,838.91	261,412,387.08
工程物资	35	146,715,939.30	32,727,598.65	其他非流动负债	89	45,207,702.70	36,695,929.60
固定资产清理	36	23,215,116,840.85	262,533,489.43	其中：专项储备	90	-	-
生产性生物资产	37	-	-	非流动负债合计	91	98,644,215,560.54	87,529,251,553.24
油气资产	38	-	-	负债合计	92	252,552,713,921.93	223,998,494,121.47
无形资产	39	14,529,262,460.39	12,824,705,852.52	所有者权益（或股东权益）：	93		
开发支出	40	-	-	实收资本（或股本）	94	10,462,000,000.00	10,462,000,000.00
商誉	41	715,264,257.01	712,269,287.05	其他权益工具	95	5,000,000,000.00	6,000,000,000.00
长期待摊费用	42	26,787,322.68	222,291,560.33	资本公积	96	-	-
递延所得税资产	43	351,298,518.25	1,525,281,264.78	减：库存股	97	-	-
其他非流动资产	44	1,585,620,107.46	1,287,666,426.32	专项储备	98	1,060,500,806.00	6,000,000,000.00
其中：专项储备	45	-	-	盈余公积	99	-	-
非流动资产合计	46	877,069,378,923.63	844,241,752,632.73	未分配利润	100	187,814,287.83	177,157,020.81
	47			流动负债	101	323,508,262.60	271,407,489.60
	48			综合收益	102	-	-
	49			△少数股东权益	103	-	-
	50			所有者权益合计	104	2,230,839,806.23	1,967,352,606.67
	51			资本公积	105	-	-
	52			未分配利润	106	-24,772,975,287.35	-31,546,981,127.02
	53			所有者权益合计	107	12,445,872,000.00	13,144,111,806.63
	54			少数股东权益	108	20,185,081,075.87	20,185,081,075.87
	55			所有者权益合计	109	40,130,953,075.87	41,134,132,051.41
	56			负债和所有者权益总计	110	252,552,713,921.93	223,998,494,121.47

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2017年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	项目	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	135,232,745,102.42	102,536,960,182.90	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31	3,920,208,568.80	-1,437,414,776.48
其中：营业收入	2	126,786,452,426.20	92,933,978,418.47	减：所得税费用	32	2,163,214,880.98	1,319,186,260.35
△利息收入	3	2,346,821,328.43	3,243,934,809.91	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	32	1,756,988,684.82	-2,756,601,126.83
△已赚保费	4	-	-	其中：被合并方在合并前实现的净利润	34	-	-
△手续费及佣金收入	5	6,299,791,493.68	6,339,049,874.12	（一）按经营持续性分类：	35	-	-
二、营业总成本	6	146,772,902,271.35	135,281,639,828.45	1 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	36	1,756,988,684.82	-2,756,601,126.83
其中：营业成本	7	107,820,428,908.79	81,916,802,829.10	2 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	37	-	-
△利息支出	8	2,368,659,511.71	2,550,963,151.80	（二）按所有权归属分类：	38	-	-
△手续费及佣金支出	9	744,650,366.96	969,322,578.27	1 归属于母公司所有者的净利润	39	-2,608,340,877.16	-4,525,421,375.61
△退保金	10	-	-	2 少数股东损益	46	4,365,329,562.28	1,768,820,248.78
△赔付支出净额	11	-	-	六、其他综合收益的税后净额	41	695,545,062.03	-695,695,620.41
△提取保险合同准备金净额	12	-	-	归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	42	345,271,074.74	-384,653,805.41
△保单红利支出	13	-	-	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	43	-	-
△分保费用	14	-	-	1 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动	44	-	-
税金及附加	15	1,275,705,103.68	1,030,056,206.88	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所享有的份额	45	-	-
销售费用	16	5,518,659,581.09	5,604,164,131.73	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	46	345,271,074.74	-384,653,805.41
管理费用	17	6,494,040,292.74	5,498,524,265.61	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	47	41,700,190.40	-3,550,342.96
财务费用	18	2,243,049,544.91	6,116,800,024.22	2 可供出售金融资产公允价值变动损益	48	331,083,280.09	-534,675,901.87
资产减值损失	19	4,287,678,552.89	-1,694,672,627.84	3 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	49	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20	-207,571,590.95	-668,496,190.54	4 现金流量套期损益的有效部分	50	13,765,970.59	-
投资收益（损失以“-”号填列）	21	1,080,361,871.03	487,794,799.33	5 外币财务报表折算差额	51	-41,278,366.34	159,673,525.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22	113,208,775.51	115,417,794.90	5 其他	52	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	23	99,174,836.87	38,715,927.00	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	53	350,273,987.29	-211,411,815.00
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	24	50,482,180.74	67,476,253.62	七、综合收益总额	54	2,452,533,716.76	-3,452,296,743.24
其他收益（损失以“-”号填列）	25	109,370,421.41	-	归属于母公司所有者的综合收益总额	54	-2,263,068,802.75	-4,909,975,181.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	26	-261,646,618.49	-2,738,460,361.54	归属于少数股东的综合收益总额	56	4,715,482,519.51	1,457,428,492.34
加：营业外收入	27	4,400,019,125.14	2,437,468,254.41	八、每股收益：	57	-	-
其中：处置非流动资产损益	28	36,472,294.26	5,171,929.25	（一）基本每股收益	58	-	-
减：营业外支出	29	609,327,120.65	106,223,269.85	（二）稀释每股收益	59	-	-
其中：①流动资产毁损报废损失	30	234,672,321.13	34,077,381.38				

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位: 山东钢铁集团有限公司

2017年度

金额单位: 元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:	1			处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	151,789,962.07	438,388,551.33
销售商品、提供劳务收到的现金	2	99,575,966,626.85	68,567,133,931.47	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	366,233,655.60	953,653.66
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-	-	收到其他与投资活动有关的现金	32	77,606,018.94	14,690,609.26
△向中央银行借款净增加额	4	-	-	投资活动现金流入小计	33	8,192,118,964.50	46,853,091,374.31
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	-	-	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	11,727,304,568.08	7,477,353,208.22
△收到原保险合同保费取得的现金	6	-	-	投资支付的现金	35	7,559,266,500.52	41,842,401,257.93
△收到再保险业务现金净额	7	-	-	△质押贷款净增加额	36	-	-
△保户储金及投资款净增加额	8	-	-	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	121,714,641.36	63,032,470.00
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9	5,253,264,273.07	666,222,308.80	支付其他与投资活动有关的现金	38	123,039,794.31	3,899,974,356.47
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	8,145,672,190.40	9,627,655,728.21	投资活动现金流出小计	39	19,531,325,504.27	83,202,801,292.62
△拆入资金净增加额	11	-	4,484,030,467.64	投资活动产生的现金流量净额	40	-11,429,206,539.77	-6,429,709,918.31
△回购业务资金净增加额	12	-	-	三、筹资活动产生的现金流量:	41		
收到的税费返还	13	34,870,480.49	94,410,158.71	吸收投资收到的现金	42	1,958,995,914.05	3,032,824,916.75
收到其他与经营活动有关的现金	14	34,898,390,705.93	36,454,532,098.80	其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	1,958,995,914.05	3,032,824,916.75
筹资活动现金流入小计	15	147,959,124,276.74	119,933,944,896.53	取得借款所收到的现金	44	111,194,132,057.70	115,252,024,867.92
购买商品、接受劳务支付的现金	16	87,413,873,836.24	47,922,116,539.68	△发行债券收到的现金	45	29,942,348,131.51	6,534,717,274.00
△客户贷款及垫款净增加额	17	427,506,382.86	6,664,183,848.42	收到其他与筹资活动有关的现金	46	2,219,359,882.80	42,211,374,313.42
△存放中央银行和同业款项净增加额	18	-	1,189,177,904.96	筹资活动现金流入小计	47	145,305,339,987.01	167,030,941,366.11
△支付原保险合同赔付款项的现金	19	-	-	偿还债务所支付的现金	48	99,446,926,297.83	115,927,513,422.31
△支付利息、手续费及佣金的现金	20	1,170,298,846.93	3,095,437,830.51	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49	8,064,144,369.25	8,689,457,256.25
△支付税费支付的现金	21	-	-	其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	50	31,718,205.92	29,500,000.00
支付与职工及为职工支付的各项	22	14,213,153,438.61	11,809,866,662.86	支付其他与筹资活动有关的现金	51	20,242,025,056.84	49,894,715,896.30
支付的各项税费	23	6,113,582,548.32	4,569,131,292.52	筹资活动现金流出小计	52	141,692,382,894.82	145,684,540,292.86
支付其他与经营活动有关的现金	24	51,153,882,803.33	53,497,589,940.34	筹资活动产生的现金流量净额	53	3,612,957,092.19	6,927,390,073.24
筹资活动现金流出小计	25	153,424,317,816.92	110,126,060,712.82	汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	-2,255,583.62	105,422,841.29
经营活动产生的现金流量净额	26	-3,193,232,783.37	9,737,930,975.74	五、现金流量及现金等价物净增加额	55	-1,202,829,398.21	1,402,702,926.68
二、投资活动产生的现金流量:	27			其中: 期末现金及现金等价物余额	56	19,654,520,064.11	18,251,817,137.43
收回金融资产收到的现金	28	3,496,033,512.61	46,367,158,561.54	六、期末现金及现金等价物余额	57	18,451,690,665.90	16,849,114,210.75
取得投资收益收到的现金	29	3,456,455,415.25	1,348,899,993.52		58		

法定代表人



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





所有者权益变动表
2017年度

金额单位：元

行次	本期金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	10,467,000,000.00	6,000,000,000.00	16,491,979,844.19	-	-157,357,020.91	221,057,400.80	-	1,967,452,651.53	-21,846,351,191.02	-	13,143,181,078.59	28,197,932,722.83	41,341,174,401.41
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年末余额	10,467,000,000.00	6,000,000,000.00	16,491,979,844.19	-	-157,357,020.91	221,057,400.80	-	1,967,452,651.53	-21,846,351,191.02	-	13,143,181,078.59	28,197,932,722.83	41,341,174,401.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	1,222,523,491.20	-	345,271,074.74	12,536,682.15	-	322,623,214.70	-2,930,954,092.16	-	-1,028,009,629.37	5,789,070,947.81	4,761,061,318.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	345,271,074.74	-	-	-	-2,608,340,877.46	-	-2,263,069,802.72	4,715,603,548.57	2,452,533,746.85
（二）所有者投入和减少资本	-	-	1,222,523,491.20	-	-	-	-	-	-	-	1,222,523,491.20	2,342,960,661.78	3,565,484,152.98
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,342,960,661.78	2,342,960,661.78
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	1,222,523,491.20	-	-	-	-	-	-	-	1,222,523,491.20	-	1,222,523,491.20
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	12,536,682.15	-	-	-	-	12,536,682.15	15,487,275.78	28,023,957.93
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	185,912,440.63	-	-	-	-	185,912,040.63	2,790,972.96	193,703,013.59
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-173,375,358.48	-	-	-	-	-173,375,358.48	7,696,302.82	-165,679,055.66
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	322,623,214.70	-322,623,214.70	-	-	-1,284,980,539.32	-1,284,980,539.32
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
*盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
*企业奖励基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
*利润分配抵债	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	322,623,214.70	-322,623,214.70	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,284,980,539.32	-1,284,980,539.32
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.专项储备计提减值准备后冲减专项储备资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	10,467,000,000.00	6,000,000,000.00	17,714,503,335.39	-	14,974,047.80	233,594,082.95	-	1,250,075,966.23	-24,777,315,983.48	-	11,535,172,049.32	33,987,002,677.65	45,542,176,142.85

法定代表人：



实际控制人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表
2017年度

金额单位：元

项目	行次	上期金额											少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	1	10,467,000,000.00	6,000,000,000.00	13,701,796,471.55	-	227,196,778.50	222,224,197.72	-	1,703,844,827.00	-16,581,306,282.07	-	15,740,753,992.70	26,989,733,669.68	42,729,489,561.58
二、本年年初余额	5	10,467,000,000.00	6,000,000,000.00	13,701,796,471.55	-	227,196,778.50	222,224,197.72	-	1,703,844,827.00	-17,166,165,482.50	-	15,155,896,792.15	26,989,733,669.68	42,144,630,361.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	2,790,183,372.64	-	-384,553,805.41	-1,166,796.92	-	263,607,824.53	-4,680,785,708.44	-	-2,012,715,113.00	1,200,250,153.94	-803,450,959.66
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-384,553,805.41	-	-	-	-4,909,976,181.02	-	-4,909,976,181.02	1,407,678,433.78	-3,492,297,747.24
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	2,865,360,693.15	-	-	-	-	-	109,118,642.84	-	2,974,479,335.99	2,196,040,581.25	5,170,519,917.24
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,251,951,360.71	2,251,951,360.71
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	2,865,360,693.15	-	-	-	-	-	109,118,642.84	-	2,974,479,335.99	-55,910,779.46	2,918,568,556.53
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-1,166,796.92	-	-	-	-	-1,166,796.92	4,947,553.56	2,880,757.04
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	244,978,007.51	-	-	-	-	244,978,007.51	-30,532,749.25	214,445,258.26
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-246,144,804.43	-	-	-	-	-246,144,804.43	34,600,303.21	-211,544,501.22
（四）利润分配	16	-	-	-75,177,320.51	-	-	-	-	263,607,824.53	-264,482,975.47	-	-76,052,471.05	2,448,507,415.06	-2,524,599,886.70
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
*储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
*企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
*利润分配投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	263,607,824.53	-263,607,824.53	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-975,151.14	-	-975,151.14	-2,453,566,886.36	-2,454,442,037.50
4.其他	25	-	-	-75,177,320.51	-	-	-	-	-	-	-	-75,177,320.51	5,056,471.31	-70,117,649.20
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.财务报表重述或更正前期差错对所有者权益的影响	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	32	10,467,000,000.00	6,000,000,000.00	16,491,979,844.19	-	-137,357,026.91	221,057,400.80	-	1,967,452,651.53	-4,925,951,171.97	-	13,143,154,978.89	28,127,264,702.82	41,341,174,845.41

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：山东钢铁集团有限公司(母公司)

2017-12-31

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	年初余额	项 目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1			流动负债：	55		
货币资金	2	4,150,080,307.67	7,377,235,952.61	短期借款	56	7,145,697,370.00	7,211,731,950.00
△结算备付金	3	-	-	△中央银行借款	57	-	-
△拆出资金	4	-	-	△吸收存款及同业存放	58	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5	-	-	△拆入资金	59	-	-
衍生金融资产	6	-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	60	-	-
应收票据	7	-	-	衍生金融负债	61	-	-
应收账款	8	73,534,705.83	74,447,705.83	应付票据	62	-	-
预付款项	9	689,541.42	921,321.42	应付账款	63	2,898,737.12	3,376,652.12
△应收保费	10	-	-	预收款项	64	-	-
△应收分保账款	11	-	-	△卖出回购金融资产款	65	-	-
△应收分保准备金	12	-	-	△买入返售金融资产	66	-	-
应收利息	13	655,047,552.48	371,984,055.79	应付职工薪酬	67	298,380.98	81,234.32
应收股利	14	-	-	应交税费	68	2,171,419.32	1,155,480.11
其他应收款	15	535,465,167.40	621,799,926.59	应付利息	69	819,202,774.25	773,617,729.63
△买入返售金融资产	16	-	-	应付股利	70	-	-
存货	17	-	-	其他应付款	71	159,629,324.62	719,924,628.68
持有待售的资产	18	-	-	△应付分保账款	72	-	-
一年内到期的非流动资产	19	-	-	△保险合同准备金	73	-	-
其他流动资产	20	31,215,900,597.69	25,966,734,278.41	△代理买卖证券款	74	-	-
流动资产合计	21	36,530,317,872.49	34,413,123,240.65	△代理承销证券款	75	-	-
非流动资产：	22			持有待售的负债	76	-	-
△发放贷款及垫款	23	-	-	一年内到期的非流动负债	77	21,692,730,913.11	3,540,030,000.00
可供出售金融资产	24	3,000,000.00	10,661,483.28	其他流动负债	78	22,232,115,405.91	19,473,864,036.05
持有至到期投资	25	-	-	流动负债合计	79	52,045,544,325.44	31,825,661,710.99
长期应收款	26	-	-	非流动负债：	80		
长期股权投资	27	46,695,550,329.33	44,068,577,971.24	长期借款	81	6,110,060,000.00	9,655,290,950.00
投资性房地产	28	-	-	应付债券	82	8,562,160,000.00	19,982,616,913.11
固定资产原价	29	570,601,046.19	493,029,618.63	长期应付款	83	-	-
减：累计折旧	30	129,065,437.95	98,894,194.13	长期应付职工薪酬	84	-	-
固定资产净额	31	441,535,608.24	394,135,424.50	专项应付款	85	1,000,000.00	1,000,000.00
减：固定资产减值准备	32	-	-	预计负债	86	-	-
固定资产净额	33	441,535,608.24	394,135,424.50	递延收益	87	-	-
在建工程	34	71,228,599.59	67,056,075.53	递延所得税负债	88	-	-
工程物资	35	-	-	其他非流动负债	89	-	-
固定资产清理	36	-	-	其中：特准储备基金	90	-	-
生产性生物资产	37	-	-	非流动负债合计	91	14,692,160,000.00	29,698,956,913.11
油气资产	38	-	-	负债合计	92	66,737,704,325.44	61,434,668,624.06
无形资产	39	6,861,941.53	8,053,921.81	所有者权益（或股东权益）：	93		
开发支出	40	-	-	实收资本（或股本）	94	10,467,020,740.30	10,467,020,920.00
商誉	41	-	-	其他权益工具	95	-	-
长期待摊费用	42	112,908,581.21	46,894,143.54	其中：优先股	96	-	-
递延所得税资产	43	-	-	永续债	97	-	-
其他非流动资产	44	-	-	资本公积	98	11,317,776,500.00	11,345,491,797.94
其中：特准储备物资	45	-	-	减：库存股	99	-	-
非流动资产合计	46	37,281,073,029.92	44,551,277,141.09	其他综合收益	100	-	-
	47			专项储备	101	-	-
	48			盈余公积	102	-	-
	49			△一般风险准备	103	-	-
	50			未分配利润	104	-4,707,549,924.75	-4,245,668,075.80
	51			归属于母公司所有者权益合计	105	17,072,686,315.95	17,572,431,717.14
	52			少数股东权益	106	-	-
	53			所有者权益合计	107	17,072,686,315.95	17,572,431,717.14
资产总计	54	85,812,390,991.29	79,007,430,381.70	负债和所有者权益总计	108	83,810,386,941.39	79,007,430,381.70

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2017年度

金额单位：元

行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
1	11,201,377.53	2,947,493.04	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31	-457,381,884.85	-1,135,274,194.66
2	11,201,377.53	2,947,493.04	减：所得税费用	32	-	-
3	-	-	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	33	-457,381,884.85	-1,135,274,194.66
4	-	-	其中：被合并方在合并前实现的净利润	34	-	-
5	-	-	(一) 按经营持续性分类：	35	-	-
6	2,289,430,323.57	1,289,681,022.31	1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	36	-457,381,884.85	-1,135,274,420.69
7	-	-	2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	37	-	-
8	-	-	(二) 按所有权归属分类：	38	-	-
9	-	-	1. 归属于母公司所有者的净利润	39	-457,381,884.85	-1,135,274,420.69
10	-	-	2. 少数股东损益	40	-	-
11	-	-	六、其他综合收益的税后净额	41	-	-154,492,642.00
12	-	-	归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	42	-	-
13	-	-	(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	43	-	-
14	-	-	1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动	44	-	-
15	4,722,393.84	2,965,373.83	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所享有的份额	45	-	-
16	-	-	(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	46	-	-154,492,642.00
17	143,464,140.15	112,737,234.96	1. 权益法下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	47	-	-
18	2,101,900,384.21	1,183,914,630.42	2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	48	-	-154,492,642.00
19	83,784.00	53,784.00	3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	49	-	-
20	-	-	4. 现金流量套期损益的有效部分	50	-	-
21	1,780,242,901.20	154,457,629.43	5. 外币财务报表折算差额	51	-	-
22	134,784.09	-	6. 其他	52	-	-
23	-	-	归属少数股东的其他综合收益的税后净额	53	-	-
24	-	-	七、综合收益总额	54	-457,381,884.85	-1,289,766,836.66
25	1,590,000.00	-	归属于母公司所有者的综合收益总额	55	-457,381,884.85	-1,289,766,836.66
26	-457,425,414.17	-1,142,245,569.44	归属于少数股东的综合收益总额	56	-	-
27	44,521.26	7,011,795.28	八、每股收益：	57	-	-
28	-	-	(一) 基本每股收益	58	-	-
29	-	-	(二) 稀释每股收益	59	-	-
30	-	-				

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：山东钢铁集团有限公司（母公司）

2017年1-9

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量：	1			处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	2	12,390,491.64	4,072,166.67	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	1,350,000,000.00	-
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-	-	收到其他与投资活动有关的现金	32	-	-
△向中央银行借款净增加额	4	-	-	投资活动现金流入小计	33	1,758,784,051.99	301,596,523.89
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	-	-	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	35,201,289.14	27,858,936.79
△收到原保险合同保费取得的现金	6	-	-	投资支付的现金	35	2,439,545,920.00	6,733,596,113.23
△收到再保险业务现金净额	7	-	-	△质押贷款净增加额	36	-	-
△保户储金及投资款净增加额	8	-	-	取得了子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	-	-
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9	-	-	支付其他与投资活动有关的现金	38	153,061.00	-
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	-	-	投资活动现金流出小计	39	2,474,900,270.14	6,761,405,050.02
△拆入资金净增加额	11	-	-	投资活动产生的现金流量净额	40	-716,116,218.15	-6,459,898,526.13
△回购业务资金净增加额	12	-	-	三、筹资活动产生的现金流量：	41		
收到的税费返还	13	-	-	吸收投资收到的现金	42	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	14	24,380,244,898.39	39,490,028,112.89	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	-	-
经营活动现金流入小计	15	24,392,635,390.03	39,484,150,279.56	取得借款所收到的现金	44	42,946,522,350.00	43,312,864,180.00
购买商品、接受劳务支付的现金	16	-	-	△发行债券收到的现金	45	-	-
△客户贷款及垫款净增加额	17	-	-	收到其他与筹资活动有关的现金	46	-	-
△存放中央银行和同业款项净增加额	18	-	-	筹资活动现金流入小计	47	42,946,522,350.00	43,312,864,180.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	19	-	-	偿还债务所支付的现金	48	23,371,955,720.00	42,955,442,240.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	20	-	-	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49	3,157,713,807.91	2,945,400,589.95
△支付保单红利的现金	21	-	-	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	-	-
支付职工以及为职工支付的现金	22	52,511,379.43	33,188,403.13	支付其他与筹资活动有关的现金	51	77,831,489.39	103,491,560.11
支付的各项税费	23	4,129,937.89	2,909,414.37	筹资活动现金流出小计	52	26,601,511,017.31	46,024,542,390.00
支付其他与经营活动有关的现金	24	33,181,025,110.48	21,009,457,924.41	筹资活动产生的现金流量净额	53	6,338,011,332.69	-2,711,678,183.00
经营活动现金流出小计	25	33,243,084,117.80	23,102,522,624.50	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	-1,732.92	484,863.79
经营活动产生的现金流量净额	26	-8,850,348,727.77	16,381,577,608.73	五、现金及现金等价物净增加额	55	-9,227,158,844.94	7,210,759,762.83
二、投资活动产生的现金流量：	27			加：期初现金及现金等价物余额	56	7,472,255,457.61	146,546,198.41
收回投资收到的现金	28	498,784,051.99	38,632,758.88	六、期末现金及现金等价物余额	57	4,182,586,407.17	7,117,233,956.61
取得投资收益收到的现金	29	-	262,963,798.31		58		

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表
2017年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额										少数股东权益	所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	1	10,467,000,000.00	-	11,355,499,797.50	-	-	-	-	-	-4,249,668,039.86	-	17,572,831,757.64	-	17,572,831,757.64
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	10,467,000,000.00	-	11,355,499,797.50	-	-	-	-	-	-4,249,668,039.86	-	17,572,831,757.64	-	17,572,831,757.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-42,763,296.80	-	-	-	-	-	-457,381,884.89	-	-500,145,181.69	-	-500,145,181.69
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-457,381,884.89	-	-457,381,884.89	-	-457,381,884.89
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-42,763,296.80	-	-	-	-	-	-	-	-42,763,296.80	-	-42,763,296.80
1 所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 其他	12	-	-	-42,763,296.80	-	-	-	-	-	-	-	-42,763,296.80	-	-42,763,296.80
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
回购归还股票	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 对所有者（或股东）的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 资本公积转增资本（或股本）	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 盈余公积转增资本（或股本）	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	32	10,467,000,000.00	-	11,312,736,500.70	-	-	-	-	-	-4,707,049,924.75	-	17,072,686,575.95	-	17,072,686,575.95

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表
2017年度

金额单位：元

项目	行次	上期金额										少数股东权益	所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	1	10,467,000,000.00	-	8,355,499,797.50	-	154,492,642.00	-	-	-	-3,114,393,845.20	-	15,862,596,594.30	-	15,862,596,594.30
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	10,467,000,000.00	-	8,355,499,797.50	-	154,492,642.00	-	-	-	-3,114,393,845.20	-	15,862,596,594.30	-	15,862,596,594.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	3,000,000,000.00	-	-154,492,642.00	-	-	-	-1,130,274,194.66	-	1,710,233,163.34	-	1,710,233,163.34
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-154,492,642.00	-	-	-	-1,130,274,194.66	-	-1,289,766,836.66	-	-1,289,766,836.66
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	3,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	3,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
*储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
*企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
*利润分配投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	32	10,467,000,000.00	-	11,355,499,797.50	-	-	-	-	-	-4,244,668,039.86	-	17,522,391,757.64	-	17,522,391,757.64

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



山东钢铁集团有限公司

合并财务报表附注

2017 年度

(除非特别注明, 以下币种为人民币, 货币单位为元)

一、基本情况

山东钢铁集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”“本集团”)系 2008 年 3 月 17 日经山东省人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“山东省国资委”)出资组建的大型钢铁企业, 由济钢集团有限公司(以下简称“济钢集团”)、莱芜钢铁集团有限公司(以下简称“莱钢集团”)和山东省冶金工业总公司(以下简称“冶金公司”)所属单位(不含本部)的国有产权划转注册成立。2015 年 5 月 28 日山东省人民政府国有资产监督管理委员会将所持山钢集团 314,010.00 万元的国家资本划转给山东省社保基金理事会。公司类型: 有限责任公司(国有独资)。注册资金: 壹佰零肆亿陆仟柒佰万元整。统一社会信用代码 913700006722499338。公司住所: 济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 4 号楼。法定代表人: 侯军。

经营范围: 以自有资金对外投资及投资管理; 非融资性担保服务; 企业管理咨询及服务; 黑色金属冶炼、压延、加工; 生铁、钢锭、钢坯、钢材、球团、焦炭及焦化产品、炼钢副产品、建筑材料、水泥及制品、水渣、铸锻件、铸铁件、标准件、铝合金、保温材料、耐火材料及制品的生产、销售; 机电设备制造, 机械加工; 建筑安装; 集团所属企业生产的产品和所需设备、原料经营及进出口(涉及经营许可制度的凭证经营); 冶金废渣、废气综合利用; 工程设计及工程承包; 房地产开发; 房屋、设备租赁; 技术开发、技术咨询服务; 广告的制作、发布、代理服务; 企业形象策划服务; 会议及展览服务; 工艺美术品及收藏品(不含象牙及其制品)销售; 书、报刊及其他出版物的印刷(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司财务报表经董事会批准于 2018 年 4 月 20 日报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月内不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

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、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，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. 企业合并

(1) 企业合并的分类

本公司企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。非同一控制下的企业合并，指参与合并的各方合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。企业合并的方式分为控股合并、吸收合并及新设合并。

(2) 合并日的会计处理以及合并财务报表的编制方法

① 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日

持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

②非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

5. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。合并范围包括本公司及被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

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

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的子公司当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

6. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

7. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表折算方法

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中和在利润表中“六、其他综合收益的税后净额”项下中“5.外币财务报表折算差额”项目单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。金融资产于初始确认时分类为：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。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类进行：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量；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，应当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，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额与初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行。

层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

9. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 1,000.00 万元以上或占某类应收款项余额的 5.00% 以上的项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计提

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	以账龄作为信用风险特征
组合 2	关联方往来及股东方欠款、部门备用金、保证金以及经测试确未发生减值的往来
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账 龄	非上市公司应收账款 计提比例 (%)	上市公司应收账款 计提比例 (%)	非上市公司其他应收 款计提比例 (%)	上市公司上市公司其他 应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00	5.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00	10.00	10.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	30.00	30.00	30.00	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	50.00	80.00	50.00	80.00
4 至 5 年 (含 5 年)	70.00	80.00	70.00	80.00
5 年以上	90.00	90.00	90.00	90.00

(3) 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	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计提
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(4) 本集团关联方之间应收款项不计提坏账准备。

10. 预付款项

本公司预付款项主要包括预付款项。在资产负债表日采用个别认定法，有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）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。

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

12. 长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

① 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四、4确定其初始投资成本。

② 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号—金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

(5) 处置长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，母公司处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(6) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存

在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	6-8	5.00	15.83-11.88
办公设备及其他	6-10	5.00	15.83-9.50
机器设备	15-20	5.00	6.33-4.75
房屋及建筑物	35-40	5.00	2.71-2.38

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，

在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的

期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

17. 无形资产

(1) 无形资产的确认和计价方法

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。

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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

两者孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

18. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，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 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

i) 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；

ii) 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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

iii) 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，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；

iv) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，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

公司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，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益后相关资产成本。

20. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21. 收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确

认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

22. 建造合同

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。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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。

23. 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理

与资产相关的政府补助确认为递延收益，根据公司相关资产折旧政策在使用期限内采用直线法

摊销分期计入损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 公司取得政策性优惠贷款贴息的，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(6) 已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助的确认时点：实际收到款项。

24. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资

产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25. 终止经营及持有待售

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(2) 持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

(3) 持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的

原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

决定不再出售之日的可收回金额。

26. 公允价值计量

(1) 公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

(2) 公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(3) 公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

1. 主要会计政策变更说明

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

1、变更的内容及原因

财政部于2017年4月及5月分别颁布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、

处置组和终止经营》(以下简称“准则 42 号”)和修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(以下简称“准则 16 号(2017)”),其中准则 42 号自 2017 年 5 月 28 日起施行;准则 16 号(2017)自 2017 年 6 月 12 日起施行。

采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注二中列示。

财政部于 2017 年 12 月及 2018 年 1 月分别发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)(以下简称“格式(2017)”)和《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称“格式(2017)解读”),对一般企业财务报表格式进行了修订,要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和格式(2017)要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。格式(2017)要求在利润表中新增“资产处置收益”行项目,反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失,以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在本项目内。格式(2017)解读要求,对于利润表新增的“资产处置收益”行项目,企业应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据按照格式(2017)进行调整。

本公司采用上述企业会计准则和格式(2017)的主要影响如下:

(1) 持有待售及终止经营

本公司根据准则 42 号有关持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报,以及终止经营的列报等规定,对 2017 年 5 月 28 日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营进行了重新梳理,采用未来适用法变更了相关会计政策。采用该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 政府补助

本公司根据准则 16 号(2017)的规定,对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助进行了重新梳理,采用未来适用法变更了相关会计政策。本公司 2016 年度对于政府补助的会计处理和披露要求仍沿用准则 16 号(2017)颁布前的相关企业会计准则的规定。采用该准则对本公司的影响如下:

A.对于与收益相关的政府补助,在计入利润表时,由原计入营业外收入改为对于与企业日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;对于与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收支;

B.将政府补助相关递延收益的摊销方式由在相关资产使用寿命内平均分配改为根据公司相关资产折旧政策在使用期限内采用直线法摊销分期计入损益。

C.公司取得政策性优惠贷款贴息的,如果财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给公司的,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 利润表中新增“资产处置收益”行项目

本公司根据格式（2017）和格式（2017）讲解的规定，对 2016 和 2017 年发生的出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失进行了重新梳理，采用追溯调整法变更了利润表的列报。采用该格式后，本公司修改了财务报表的列报，包括在合并利润表和母公司利润表中单独列示资产处置收益。采用该规定未对本公司利润总额产生影响。

2、变更对当年财务报表的影响

采用变更后会计政策编制的 2017 年度合并利润表及母公司利润表各项目、2017 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

项目名称	影响金额	
	增加+/减少-	
	合并	母公司
资产处置收益	99,174,830.55	
营业外收入	-354,277,912.49	
营业外支出	-145,832,660.83	
其他收益	109,270,421.11	
利润总额		
减：所得税费用		
净利润		
其中：归属于母公司股东的净利润		
少数股东损益		
持续经营净利润		
终止经营净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
其中：归属于母公司股东的综合收益		
归属于少数股东的综合收益		

3、变更对比较期间财务报表的影响

采用变更后会计政策编制的 2016 年度合并利润表及母公司利润表各项目，与采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

项目名称	影响金额	
	增加+/减少-	
	合并	母公司
资产处置损益	38,715,927.00	
营业外收入	-155,048,351.60	
营业外支出	-116,332,424.60	
利润总额		

上述会计政策变更不影响 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表及母公司资产负债表。

2. 主要会计估计变更说明

无。

3. 前期会计差错更正

(1) 重大前期差错事项说明

①山东省审计厅鲁审企一决(2016)83号审计决定书,孙公司山东钢铁集团济钢板材有限公司、莱芜钢铁集团银山型钢有限公司不应将维修费 646,014,714.86 元计入在固定资产核算,该事项属于会计差错,应采用追溯调整法进行调整,同时调整 2016 年已计提的累计折旧。

②子公司济钢集团有限公司以前年度对权益法核算的联营企业确认的“长期股权投资—损益调整”与按照持股比例确认的金额差异 727,532.66 元,调增年初长期股权投资 727,532.66 元,调增上年年初未分配利润 727,532.66 元;

③孙公司山东省冶金科学研究院调整 2013 年度多计成本,调增 2016 年年初未分配利润 41,879,218.25 元,调增期初存货 23,135,166.32 元、调减期初应付账款 25,963,317.00 元、调增期初应交税费 7,219,265.07 元。

④孙公司山东钢铁集团济钢板材有限公司根据山东省财政厅文件鲁财工[2017]26 号要求“现收回你公司奖补资金 5,465.75 万元”,上缴奖补资金 54,657,500.00 元,并对 2016 年度已计入营业外收入的部分追溯调整;

⑤集团 2016 年末将济钢集团产能调整政府补助计入递延收益,2017 年进行重分类调整,计入专项应付款;

⑥集团根据企业所得税汇算清缴结果对以前年度的所得税费用进行追溯调整,调减年初应交税费 2,055,374.24 元;调增上年所得税费用 154,330.19 元,调增年初未分配利润 2,055,374.24 元。

上述前期会计差错更正合计对 2016 年报表影响:

	追溯调整前	前期差错更正	追溯调整后
资产总额	265,883,072,980.17	-603,204,455.29	265,279,868,524.88
所有者权益合计	41,978,236,930.42	-637,062,529.01	41,341,174,401.41
净利润	-2,704,397,798.33	-52,203,328.50	-2,756,601,126.83

(2) 重大前期差错的会计处理

序号	会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数	影响年度
1	山东省审计厅鲁审企一决(2016)83号审计决定书,孙公司山东钢铁集团济钢板材有限公司、莱芜钢铁集团银山型钢有限公司不应将维修费 646,014,714.86 元计入在固定资产核算,该事项属于会计差错,应采用追溯调整法进行调整,	固定资产原值	-646,014,714.86	2016 年初
		累计折旧	-18,947,560.7	2016 年末
		营业成本	-2,608,501.69	2016 年度
		净利润	2,608,501.69	2016 年度

序号	会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数	影响年度
	同时调整 2016 年已计提的累计折旧。	未分配利润	-627,067,154.16	2016 年初
2	子公司济钢集团有限公司以前年度对权益法核算的联营企业确认的“长期股权投资—损益调整”与按照持股比例确认的金额差异 727,532.66 元，追溯调整。	长期股权投资	727,532.66	2016 年初
		未分配利润	727,532.66	2016 年初
3	孙公司山东省冶金科学研究院调整 2013 年度多计成本，调增 2016 年年初未分配利润 41,879,218.25 元，调增期初存货 23,135,166.32 元、调减期初应付账款 25,963,317.00 元、调增期初应交税费 7,219,265.07 元。	存货	23,135,166.32	2016 年初
		应付账款	-25,963,317.00	2016 年初
		应交税费	-7,219,265.07	2016 年初
		未分配利润	41,879,218.25	2016 年初
4	孙公司山东钢铁集团济钢板材有限公司根据山东省财政厅文件鲁财工[2017]26 号要求“现收回你公司奖补资金 5,465.75 万元，上缴奖补资金 54,657,500.00 元，并对 2016 年度已计入营业外收入的部分追溯调整。	营业外收入	-54,657,500.00	2016 年度
		专项应付款	54,657,500.00	2016 年末
		未分配利润	-54,657,500.00	2016 年末
5	集团 2016 年末将济钢集团产能调整政府补助计入递延收益，2017 年进行重分类调整，计入专项应付款。	专项应付款	143,237,621.92	2016 年末
		递延收益	-143,237,621.92	2016 年末
6	集团根据企业所得税汇算清缴结果对以前年度的所得税费用进行追溯调整。	应交税费	-2,055,374.24	2016 年末
		所得税费用	154,330.19	2016 年度
		未分配利润	2,055,374.24	2016 年末

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、11%、13%，17%
营业税	营改增前的应税营业额	3%、5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2%
地方水利建设基金	实际缴纳流转税额	1%

2. 税收优惠及批文

(1) 根据财政部、国家税务总局[2014]57 号文件的通知，《财政部 国家税务总局关于全国实施增值税转型改革若干问题的通知》(财税〔2008〕170 号)第四条第(二)项和第(三)项中“按照 4%征收率减半征收增值税”调整为“按照简易办法依照 3%征收率减按 2%征收增值税”，自 2014 年 7 月 1 日起执行。本公司销售自己使用过的 2008 年 12 月 31 日以前购进未抵扣进项税额的固定资产减

按 2%征收率交纳增值税。

(2) 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的鲁科高字[2011]60号文件，本公司之孙公司济钢集团国际工程技术有限公司自 2010 年 11 月 30 日起认定为高新技术企业，有效期为三年，企业所得税率适用 15%。2016 年 12 月 15 日通过高新技术企业复审，有效期为三年。

(3) 本公司之孙公司济南鲍德炉料有限公司

①根据国家税务总局国税函[2009]118 号文，自 2011 年起享受资源综合利用企业所得税优惠政策，即 2011 年度公司生产的：铁、精矿粉产品取得的收入，减按 90% 计入当年收入总额，享受资源综合利用企业所得税优惠政策。

②根据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》和《山东省高新技术企业认定管理工作实施意见》，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局的评审，2016 年 12 月公司被复审认定为高新技术企业，享受减按 15% 的税率计缴企业所得税的优惠。

(4) 本公司之曾孙公司山东济钢国际旅行社有限公司、济南绿润园林工程有限公司、济南鲍德广告传媒有限公司本年度均适用小型微利企业所得税优惠政策，按照 2017 年 6 月 6 日发布《财政部 国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策的通知》：自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(5) 本公司之曾孙公司莱芜钢铁集团电子公司，已取得编号为 GR201737001469 的高新技术企业证书，本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(6) 本公司之子公司山钢金融控股（深圳）有限公司，根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知(财税〔2016〕36 号)》附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》二、增值税即征即退（二）经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人，提供有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行增值税即征即退政策。

(7) 本公司之孙公司莱芜钢铁集团泰东实业有限公司

①根据企业所得税法规定：公司以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入收入总额。公司利用转炉渣生产的钢精粉、豆钢、渣钢收入享受减按 90% 计入收入总额的优惠。本公司子公司莱芜联营钢渣处理厂生产的除尘灰碳精粉、除尘灰铁精粉收入享受减按 90% 计入收入总额的优惠。

②根据增值税法规定：公司按照《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》中的类别，属于类别五资源综合利用劳务中的（5.1）垃圾处理、污泥处理处置劳务。公司生产的污泥球产生的增

值税享受减按 70%先征后返的税收优惠政策。

③泰东实业子公司莱芜钢铁双山陶土福利加工有限公司、莱芜钢铁集团新兴液汽有限公司为福利企业，根据国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92 号）的规定，公司本期按实际安置残疾人员的人数限额减免增值税（每人每年 3.5 万元），单位支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的 100%加计扣除。

④泰东实业子公司新疆泰东新型建材有限公司：根据财税[2011]53 号、财税[2011]60 号和新财税[2011]51 号文件，新疆泰东新型建材有限公司符合财税[2011]60 号文件规定的“三十三、环境保护与资源节约综合利用之 13、尾矿、废渣等资源综合利用”的范围，其属于新疆困难地区重点鼓励发展产业企业，享受新疆困难地区新办企业“两免三减半”所得税优惠政策，因此自 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日期间免征企业所得税，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日期间减半征收企业所得税。

(8) 本公司之孙公司山东莱钢汽车运输有限公司，根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的鲁科高字[2015]154 号《关于公示山东省 2015 年拟认定高新技术企业名单的通知》，高新技术企业证书编码为 GR201537000312，高新技术企业税收优惠政策享受 15%的企业所得税。

(9) 本公司之孙公司莱芜钢铁集团银山型钢有限公司

①根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条、财税【2008】117 号文件之规定，公司以高炉煤气余压为原料生产的电力取得的收入，减按 90%计入收入总额。

②根据财税【2015】78 号文件《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》的规定，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。公司综合利用的资源名称为工业过程中产生的余热、余压，享受的退税比例为 100%。

(10) 本公司之孙公司山东鲁碧建材有限公司经山东省莱芜市国家税务局认定为资源综合利用企业，根据《山东省国家税务局关于加强资源综合利用产品增值税优惠政策管理的意见》、《山东省国家税务局关于进一步完善资源综合利用产品增值税优惠政策管理的意见》执行增值税应纳税额即征即退政策。

(11) 本公司之孙公司山东莱钢建设有限公司

①根据《中华人民共和国海关进出口税则》第十五类第七十三章的相关规定，钢铁结构体及其部件享受出口退税优惠，退税率为 9%。

②莱钢建设子公司山东莱钢绿建国际建筑工程有限公司 2017 年 1-12 月执行 15%税率。2016 年 12 月 2 日山东莱钢绿建国际建筑工程有限公司被认定为高新技术企业，企业所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，高新技术企业证书编号 GR201637100488。

(12) 本公司之孙公司山东省冶金设计院股份有限公司

①山冶设计 2017 年度高新技术企业重新认定，已公示，证书编号为 GR201737000640，自 2017

年度起至 2019 年度按照 15% 税率征收企业所得税。

②山冶设计之子公司荣达租赁有限公司：根据《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点实施办法》（财税[2011]111 号），公司增值税按经人民银行、银监会、商务部批准经营融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人提供有形动产融资租赁服务，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行增值税即征即退政策。

③山冶设计之子公司山东冶通节能服务有限公司：根据《财政部 国家税务总局 关于促进节能服务产业发展增值税 营业税和企业所得税政策问题的通知》《财政部 国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》，公司符合条件的项目暂免征收增值税；所得税享受 3 免 3 减半政策。

（13）据《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110 号）以及《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），本公司之孙公司山东创研股权投资管理股份有限公司享受以下税收优惠：

实施符合条件的合同能源管理项目，将项目中的增值税应税货物转让给用能企业，暂免征收增值税；实施合同能源管理项目中提供的应税服务免征增值税。

实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税

根据《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78 号）的有关规定，污水处理劳务可享受增值税即征即退政策，退税比例为 70.00%。

（14）本公司之孙公司中泰证券股份有限公司

营业税：

①根据国税发[2002]9 号《金融保险业营业税申报管理办法》，金融机构往来利息收入不征收营业税。

②根据财税[2004]203 号《财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知》，自 2005 年 1 月 1 日起，准许证券公司代收的以下费用从其营业税计税营业额中扣除：

A. 为证券交易所代收的证券交易监管费；

B. 代理他人买卖证券代收的证券交易所经手费；

C. 为中国证券登记结算公司代收的股东账户开户费（包括 A 股和 B 股）、特别转让股票开户费、过户费、B 股结算费、转托管费。

③根据财税[2004]203 号《财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知》，自 2005 年 1 月 1 日起，准许期货经纪公司为期货交易所代收的手续费从其营业税计税营业额中扣除。

④根据财税[2006]172 号《财政部、国家税务总局关于证券投资者保护基金有关营业税问题的

通知》，自 2006 年 11 月 1 日起，准许证券公司上缴的证券投资基金投资者保护基金从其营业税计税营业额中扣除。

增值税：

①2016 年 3 月 23 日，财政部、国家税务总局联合发布《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号），规定从 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。

②根据财税[2016]36 号《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第（十九）项规定，国债、地方政府债利息收入免征增值税。

③根据财税[2016]36 号《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第（二十三）项规定，金融同业往来利息收入免征增值税。

④根据财税[2016]46 号《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》，金融机构开展质押式买入返售金融商品业务取得的利息收入，属于《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》（财税[2016]36 号）第一条第（二十三）项所称的金融同业往来利息收入。

⑤根据财税[2016]70 号《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》，金融机构开展买断式买入返售金融商品业务取得的利息收入、持有金融债券取得的利息收入，属于《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》（财税[2016]36 号）第一条第（二十三）项所称的金融同业往来利息收入。

⑥根据财税[2016]140 号《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》第一条规定，《销售服务、无形资产、不动产注释》（财税〔2016〕36 号）第一条第（五）项第 1 点所称“保本收益、报酬、资金占用费、补偿金”，是指合同中明确承诺到期本金可全部收回的投资收益。金融商品持有期间（含到期）取得的非保本的上述收益，不属于利息或利息性质的收入，不征收增值税。

⑦根据财税[2016]140 号《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》第二条规定，纳税人购入基金、信托、理财产品等各类资产管理产品持有至到期，不属于《销售服务、无形资产、不动产注释》（财税〔2016〕36 号）第一条第（五）项第 4 点所称的金融商品转让。

⑧根据财税[2016]140 号《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》第四条规定，资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人。

⑨根据财税[2016]140 号《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》第十八条规定，本通知除第十七条规定的政策外，其他均自 2016 年 5 月 1 日起执行。此前已征的应予免征或不征的增值税，可抵减纳税人以后月份应缴纳的增值税。

⑩根据财税[2017]2 号《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》规定，2017 年 7 月 1 日（含）以后，资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人，按照现行规定缴纳增值税。对资管产品在 2017 年 7 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税

额中抵减。

企业所得税：

①根据国家税务总局公告 2012 年第 57 号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的规定，公司实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

②根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条规定，国债利息收入、符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益为免税收入。

③根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十一条规定，创业投资企业从事国家需要重点扶持和鼓励的创业投资，可以按投资额的一定比例抵扣应纳税所得额。

④根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十七条及国税发[2009]87 号《国家税务总局关于实施创业投资企业所得税优惠问题的通知》，创业投资企业采取股权投资方式投资于未上市的中小高新技术企业 2 年以上的，可以按照其投资额的 70% 在股权持有满 2 年的当年抵扣该创业投资企业的应纳税所得额；当年不足抵扣的，可以在以后纳税年度结转抵扣。

⑤根据财税[2008]1 号《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》，投资者从证券投资基金分配中取得的收入，暂不征收企业所得税。

⑥根据国家税务总局公告[2012]15 号《关于企业所得税应纳税所得额若干税务处理问题的公告》，从事代理服务、主营业务收入为手续费、佣金的企业（如证券、期货、保险代理等企业），其为取得该类收入而实际发生的营业成本（包括手续费及佣金支出），准予在企业所得税前据实扣除。

⑦根据财税[2017]23 号《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》，证券公司依据《证券投资者保护基金管理办法》（证监会令第 27 号）的有关规定，按其营业收入 0.5%—5% 缴纳的证券投资者保护基金，准予在企业所得税税前扣除。

⑧根据财税[2017]23 号《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》，期货公司依据《期货公司管理办法》（证监会令第 43 号）和《商品期货交易财务管理暂行规定》财商字[1997]44 号）的有关规定，从其收取的交易手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的 5% 提取的期货公司风险准备金，准予在企业所得税税前扣除。

⑨根据财税[2017]23 号《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》，期货公司依据《期货投资者保障基金管理暂行办法》（证监会令第 38 号）的有关规定，从其收取的交易手续费中按照代理交易额的亿分之五至亿分之十的比例缴纳的期货投资者保障基金，在基金总额达到有关规定的额度内，准予在企业所得税税前扣除。

七、企业合并及合并财务报表

1. 重要子企业情况

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
----	------	------	-----	-------	------	--------------	-------------	---------------	-------------	------

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	莱芜钢铁集团有限公司	1	莱芜	莱芜	冶金制造业	513,254.60	100.00	100.00	1,028,391.57	4
2	济钢集团有限公司	1	济南	济南	冶金制造业	451,278.90	100.00	100.00	1,625,426.06	4
3	山东钢铁集团淄博张钢有限公司	1	淄博	淄博	冶金制造业	60,000.00	100.00	100.00	50,339.68	4
4	山东耐火材料集团有限公司	1	淄博	淄博	制造业	63,737.00	96.47	96.47	17,939.94	4
5	山东工业职业学院	4	淄博	淄博	事业单位	11,632.65	100.00	100.00	19,591.62	4
6	鲁银投资集团股份有限公司	1	济南	济南	冶金制造业	56,817.80	20.31	20.31	32,079.28	2
7	山东省新力冶金实业公司	1	济南	济南	商业	997.26	100.00	100.00	237.92	4
8	山东省冶金物资公司	1	济南	济南	冶金制造业	1,942.82	100.00	100.00		4
9	山东钢铁集团矿业有限公司	1	济南	济南	采矿业	150,000.00	100.00	100.00	263,113.10	1
10	山东钢铁股份有限公司	1	济南	济南	黑色金属冶炼	1,094,655.00	52.54	52.54	1,182,394.06	2
11	山东钢铁集团财务有限公司	2	济南	济南	金融服务	300,000.00	85.15	85.15	324,047.68	1
12	山钢国际投资有限公司	3	香港	香港	投资	194,450.01	100.00	100.00	195,063.58	1
13	山东钢铁集团国际贸易有限公司	1	济南	济南	商业	100,000.00	100.00	100.00	110,000.00	1
14	山钢金融控股(深圳)有限公司	1	深圳	深圳	投资	200,000.00	100.00	100.00	200,000.00	1
15	山东钢铁集团永锋淄博有限公司	1	淄博	淄博	黑色金属冶炼	100,000.00	50.00	50.00	50,000.00	1

注：企业类型：1.境内非金融子企业；2.境内金融子企业；3.境外子企业；4.事业单位；5.基建单位。

取得方式：1.投资设立；2.同一控制下的企业合并；3.非同一控制下的企业合并；4.企业分立；5.其他。

2. 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	纳入合并范围原因
1	鲁银投资集团股份有限公司	20.31	20.31	56,817.78	36,302.03	1	实质控制
2	山东莱钢永锋钢铁有限公司	34.37	34.37	83,103.66	19,055.13	3	实质控制
3	莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	35.00	35.00	20,000.00	7,000.00	3	实质控制
4	莱钢集团矿山建设有限公司	34.00	34.00	12,000.00	1,360.00	3	实质控制
5	山东鲁碧建材有限公司	37.00	37.00	12,640.96	4,677.16	3	实质控制
6	莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	25.00	25.00	6,000.00	733.90	3	实质控制
7	莱钢集团烟台钢管有限公司	20.00	20.00	8,386.82	1,677.37	3	实质控制
8	山东省冶金设计院股份有限公司	34.00	34.00	34,500.00	1,253.92	3	实质控制
9	山东莱钢汽车运输有限公司	34.00	34.00	10,000.00	1,870.00	3	实质控制
10	莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司	34.00	34.00	7,400.00	2,516.00	3	实质控制
11	莱钢集团蓝天商旅车业有限公司	10.00	10.00	1,500.00	150.00	3	实质控制
12	莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	34.00	34.00	5,200.00	1,800.33	3	实质控制
13	山东创研股权投资管理股份有限公司	34.00	34.00	9,500.00	3,230.00	3	实质控制

注：本集团通过董事会对鲁银投资集团股份有限公司的财务和经营政策拥有控制权力，并派驻董事、监事对财务与资产进行管理和监督，因此对其具有实质控制权，将其纳入了合并范围。

本集团之子公司莱芜钢铁集团有限公司通过董事会对山东莱钢永锋钢铁有限公司的财务和经营政策拥有控制权力，并派驻董事、监事和财务总监对财务与资产进行管理和监督，因此对其具有实质控制权，本集团之子公司莱芜钢铁集团有限公司将其纳入了合并范围。

本集团之子公司莱芜钢铁集团有限公司通过董事会对主辅分离改制子公司莱钢集团矿山建设有限公司、山东鲁碧建材有限公司、莱芜钢铁集团泰东实业有限公司、莱钢集团烟台钢管有限公司、山东省冶金设计院股份有限公司、山东创研股权投资管理股份有限公司、山东莱钢汽车运输有限公

司、莱钢集团蓝天商旅车业有限公司和莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司的财务和经营政策拥有控制权力，并派驻董事、监事和财务总监对财务与资产进行管理和监督，因此对该 9 家子公司具有实质控制权，本集团之子公司莱芜钢铁集团有限公司将该 9 家直接或间接持有表决权不足 50% 的公司纳入了合并范围。

本集团之子公司山东钢铁集团矿业有限公司通过董事会对主辅分离改制子公司莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司、莱芜钢铁集团鲁南矿业有限公司的财务和经营政策拥有控制权力，并派驻董事、监事和财务总监对财务与资产进行管理和监督，因此对该 2 家子公司具有实质控制权，本集团之子公司莱芜钢铁集团有限公司将该 2 家直接或间接持有表决权不足 50% 的公司纳入了合并范围。

3. 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本(万元)	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	山东省齐鲁资产管理有限公司	59.02	59.02	36,160.00	21,340.00	3	已进入清算程序
2	莱芜钢铁集团机械制造有限公司	100.00	100.00	6,000.00	6,137.09	3	法院宣告破产并指定管理人
3	济南钢铁集团总公司菏泽五金厂	100.00	100.00	80.12	80.12	3	已破产清算

4. 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	年末净资产(万元)	本年净利润(万元)	级次	持股比例(%)	享有表决权(%)	本年新成为子公司的原因
1	山钢瀚信基金管理(深圳)有限公司	562.73	-37.27	3	55.00	55.00	投资设立
2	莱芜市玉龙湖宾馆有限公司	-1.94	-1.94	4	100.00	100.00	投资设立
3	山东莱钢鲁碧绿色建筑科技有限公司	5,000.00		5	70.00	70.00	投资设立
4	香港永锋国际有限公司	6,550.59	8.06	4	100.00	100.00	投资设立
5	济南明东房地产有限公司	4,953.38	-46.62	5	100.00	100.00	投资设立
6	上海旭技实业有限公司	61.01	-39.87	5	51.00	51.00	股权收购
7	上海辉罗置业有限公司	955.77	-39.96	6	100.00	100.00	股权收购
8	中泰创业投资(深圳)有限公司	963.77	-36.23	4	100.00	100.00	投资设立
9	山东金召矿业有限公司	9,398.66	-1,281.95	5	100.00	100.00	新设合并

(2) 本期不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	业务性质	持股比例(%)	享有表决权(%)	本年不再成为子公司的原因
1	济南钢铁集团总公司菏泽五金厂	金属工具制造	100.00	100.00	破产清算
2	山东耐材集团中齐耐火有限公司	耐火材料制造	100.00	100.00	公司注销
3	山东耐火材料厂	耐火材料制造	100.00	100.00	公司注销
4	菏泽济钢经贸有限公司	炼钢	100.00	100.00	公司注销
5	莱芜钢铁集团机械制造有限公司	机电设备机械产品的制造加工修理等	100.00	100.00	法院宣告破产
6	莱芜钢铁集团昆明经贸有限公司	销售钢材	80.00	80.00	注销
7	烟台市三盛经贸有限公司	钢材的批发零售	93.65	93.65	注销
8	济南莱钢建设置业有限公司	房地产开发	100.00	100.00	注销

9	临沂莱钢建设置业有限公司	房地产开发	100.00	100.00	注销
10	日照鲍德房地产开发有限公司	房地产开发	90.00	90.00	注销
11	张店钢铁总厂宾馆	服务业	100.00	100.00	托管
12	济南鲍德保温制品有限公司	制造业	100.00	100.00	注销
13	济南济钢环保设备厂	环境保护设备制造	100.00	100.00	注销

5. 本期发生的同一控制下企业合并情况

无。

6. 本期发生的非同一控制下企业合并情况

7. 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

八、合并财务报表重要项目注释

(以下注释项目除特别注明之外,“年初”指2016年12月31日,“期末”指2017年12月31日,“上期”指2016年度,“本期”指2017年度。)

1. 货币资金

(1) 货币资金分类列示

项 目	期末余额		
	原币金额	折算率	人民币金额
现金			7,825,633.25
其中: 人民币	7,699,441.40	1.00	7,699,441.40
欧元	204.5512221	7.80	1,595.97
英镑	119.584928	8.78	1,049.86
美元	9,318.98	6.53	60,892.08
马币	40,474.12	1.55	62,653.94
银行存款			19,247,015,730.33
其中: 人民币	15,844,203,694.42	1.00	15,844,203,694.42
港币	2,032,004,506.48	0.84	1,702,210,175.08
美元	237,250,932.10	6.53	1,550,245,040.50
欧元	22.96245979	7.80	179.16
马币	75,204,226.29	1.55	116,416,142.29
英镑	172,636.01	8.78	1,515,744.14
新加坡元	6,658,470.69	4.87	32,424,754.74
其他货币资金			9,757,711,723.97
其中: 人民币	9,757,711,723.97	1.00	9,757,711,723.97
合 计			29,012,553,087.55

(续)

项 目	期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额
现金			8,468,968.79

项 目	期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额
其中：人民币	8,212,732.59	1.0000	8,212,732.59
欧元	662.04	7.3068	4,837.41
英镑	123.38	8.5094	1,049.86
美元	5,328.13	6.937	36,961.26
马币	141,691.68	1.506	213,387.67
银行存款			21,574,046,795.72
其中：人民币	18,717,502,429.41	1.0000	18,717,502,429.41
港币	864,024,042.42	0.8896	768,635,788.14
美元	285,979,170.79	6.937	1,983,837,507.76
欧元	19.04	7.3068	139.12
马币	68,777,083.60	1.506	103,578,287.90
英镑	9,294.74	8.5094	79,092.69
新加坡元	87,140.36	4.7458	413,550.70
其他货币资金			10,338,486,281.64
其中：人民币	10,338,486,281.64	1.0000	10,338,486,281.64
合 计			31,921,002,046.15

(2) 其他货币资金明细

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	7,683,158,882.73	7,475,437,305.12
信用证开证保证金	1,171,156,537.81	2,142,848,988.43
保函保证金	111,921,237.78	159,062,683.99
质押存款		200,000,000.00
按揭贷款保证金	100,250,320.64	43,306,131.81
项目履约保证金	39,850,873.25	6,538,306.45
理财保证金	83,738,000.00	20,000,000.00
存出投资款	6,259,404.86	44,313,480.23
抵押保证金	38,000,000.00	
股转系统股票存出款项	44,430,000.00	11,550,000.00
其他	478,946,466.90	235,429,385.61
合 计	9,757,711,723.97	10,338,486,281.64

注：货币资金中受限制的金额 10,906,521,635.68 元，除上述其他货币资金 9,757,711,723.97 元，其余受限货币资金 1,148,809,911.71 元详见附注八、30。

2. 结算备付金

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
公司结算备付金	887,482,843.11	1,077,218,246.25
合 计	887,482,843.11	1,077,218,246.25

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	16,357,412,358.42	19,557,615,687.68
其中：债务工具投资	11,474,038,437.10	13,916,539,286.60
权益工具投资	4,635,523,908.06	5,640,084,379.19
衍生金融资产		
其他	247,850,013.26	992,021.89
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	314,743,341.20	203,934,420.84
其中：债务工具投资		
权益工具投资		10,279,571.92
其他	314,743,341.20	193,654,848.92
合 计	16,672,155,699.62	19,761,550,108.52

4. 衍生金融资产

项 目	期末余额	年初余额
衍生金融资产	67,786,255.97	154,287,426.73
合 计	67,786,255.97	154,287,426.73

5. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,460,734,697.65	1,743,965,949.69
商业承兑汇票	1,742,071,561.87	1,672,728,206.84
信用证	75,471,766.87	
合 计	4,278,278,026.39	3,416,694,156.53

(2) 本期末已质押的应收票据金额为 1,163,855,231.35 元。

(3) 本期因出票人未履约而将票据转为应收账款的票据金额为 14,100,000.00 元。

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据情况：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	25,648,866,616.67	15,383,876,472.56
商业承兑汇票	318,404,311.31	244,952,363.64
合 计	25,967,270,927.98	15,628,828,836.20

(5) 期末公司已经贴现，但尚未到期的应收票据情况：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,315,813,841.89	5,264,594,826.98
商业承兑汇票	2,728,940,000.00	1,552,000,000.00
合 计	7,044,753,841.89	6,816,594,826.98

6. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	652,784,107.32	6.94	347,817,906.56	53.28	694,897,676.11	7.61	158,058,937.19	22.75
按组合计提坏账准备的应收账款	8,614,037,700.45	91.61	1,240,905,134.25	14.41	8,221,892,102.33	90.09	1,161,148,804.18	14.12
其中：组合 1	5,423,858,474.07	57.68	1,240,905,134.25	22.88	5,513,415,467.36	60.41	1,161,148,804.18	21.06
组合 2	3,190,179,226.38	33.93	-	-	2,708,476,634.97	29.68	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	136,461,646.75	1.45	136,019,627.05	99.68	209,219,952.51	2.29	166,303,026.01	79.49
合计	9,403,283,454.52	100.00	1,724,742,667.86	18.34	9,126,009,730.95	100.00	1,485,510,767.38	16.28

(2) 期末单项金额重大单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
ElectrosteelSteelsLimited 电钢钢铁有限公司	410,057,233.07	155,028,616.54	37.81	对方存在财务困难
河南顺成集团煤焦有限公司	46,082,900.00	23,041,450.00	50.00	按款项收回能力计提
越南鲍亨	37,895,540.18	10,999,405.95	29.02	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计提
山东耀昌集团有限公司	34,539,453.73	34,539,453.73	100.00	公司资不抵债，未发现可执行资产
北京澜圣杰国际贸易有限公司	26,154,504.96	26,154,504.96	100.00	已经无法收回
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	23,827,884.72	23,827,884.72	100.00	企业破产清算中
莱芜市大西洋商贸有限公司	21,101,729.20	21,101,729.20	100.00	已诉讼未赔偿
莱芜荣亨经贸有限公司	20,340,481.77	20,340,481.77	100.00	已经无法收回
新疆新兴铸管金特国际贸易有限公司	17,875,857.09	17,875,857.09	100.00	公司资不抵债，未发现可执行资产
山东新煤机械设备股份有限公司	14,908,522.60	14,908,522.60	100.00	涉及诉讼，收回可能性极小
合 计	652,784,107.32	347,817,906.56		

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:

a. 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内(含1年)	3,072,035,347.64	5.01	153,971,103.43	3,209,743,619.58	5.26	168,739,885.43
1至2年(含2年)	1,015,182,825.04	14.84	150,703,688.84	920,239,474.70	15.88	146,151,613.75
2至3年(含3年)	347,438,513.86	35.97	124,969,686.75	563,181,579.53	34.83	196,167,551.73
3至4年(含4年)	349,700,137.17	69.02	241,374,644.85	291,528,996.08	65.88	192,060,072.68
4至5年(含5年)	151,534,337.63	75.63	114,600,593.77	180,095,204.47	75.32	135,640,561.52
5年以上	487,967,312.73	93.30	455,285,416.61	348,626,593.00	92.47	322,389,119.07
合计	5,423,858,474.07	22.88	1,240,905,134.25	5,513,415,467.36	21.06	1,161,148,804.18

b. 组合二:

应收账款内容	账面余额
关联方往来及股东方欠款、部门备用金、保证金以及经测试确未发生减值的往来	3,190,179,226.38

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
山东金岭铁矿水泥厂	8,872,778.69	8,872,778.69	100.00	收回可能性较小
莱芜市航川矿业有限公司	8,240,000.00	8,240,000.00	100.00	收回可能性极小
山东华鲁房地产开发基建办公室	7,411,736.38	7,411,736.38	100.00	预计无法收回
GULFOSSINTERNATIONAL	6,828,833.48	6,828,833.48	100.00	已经无法收回
其他往来款	6,176,639.41	6,176,639.41	100.00	收回可能性极小
重庆市璧山顺山机械有限公司	4,860,879.55	4,860,879.55	100.00	预计无法收回
辽宁省-STX(大连)造船有限公司	4,041,765.00	4,041,765.00	100.00	对方破产
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	3,853,732.64	3,853,732.64	100.00	申请破产清算, 收回可能性小
宁波隆湖伟业贸易有限公司	3,824,169.53	3,824,169.53	100.00	款项无法收回
包钢耐材有限公司	3,673,569.29	3,673,569.29	100.00	收回可能性极小
山东华元钢铁有限公司	3,531,463.55	3,531,463.55	100.00	企业破产
蓬莱二轧钢厂	3,388,416.48	3,388,416.48	100.00	收回可能性不大
投行收入应收款项	3,050,000.00	3,050,000.00	100.00	投行业务项目中途停止, 款项收回可能性很小
重钢商贸有限公司	3,034,001.95	3,034,001.95	100.00	收回可能性极小
攀钢	2,703,111.87	2,703,111.87	100.00	收回可能性极小
融资融券客户欠款	2,650,388.45	2,650,388.45	100.00	融资融券业务信用欠款, 按照100%计提减值准备
美国 RAINBOWINTERNATIONAL	2,607,300.92	2,607,300.92	100.00	对方破产
山东耀铄进出口贸易有限公司	2,444,850.37	2,444,850.37	100.00	无法收回
青岛市-青岛金富祥贸易有限公司	2,383,000.00	2,383,000.00	100.00	对方破产

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
鞍钢供销有限公司	2,292,284.23	2,292,284.23	100.00	收回可能性极小
北京首钢国际工程技术公司	2,290,330.51	2,290,330.51	100.00	收回可能性很小
江油长城特钢厂	2,185,038.16	2,185,038.16	100.00	收回可能性极小
日照东森国际物流有限公司	2,130,686.29	2,130,686.29	100.00	无法收回
威海经济技术南海有限公司	1,979,613.91	1,979,613.91	100.00	收回可能性极小
西宁钢厂	1,765,165.71	1,765,165.71	100.00	收回可能性极小
武安市世杰经贸有限公司	1,630,689.96	1,630,689.96	100.00	预计无法收回
广东环城有限公司	1,625,390.36	1,625,390.36	100.00	收回可能性极小
六安金霞齿轮有限公司	1,455,373.69	1,455,373.69	100.00	预计无法收回
贵阳特殊钢厂	1,437,211.53	1,437,211.53	100.00	收回可能性极小
重庆特殊钢厂	1,409,889.47	1,409,889.47	100.00	收回可能性极小
舞阳钢铁有限责任公司	1,148,990.80	1,148,990.80	100.00	无法收回
莱芜瑞云科技有限公司	1,093,107.99	1,093,107.99	100.00	无法收回
天津钢管有限公司	1,083,927.71	1,083,927.71	100.00	收回可能性极小
香港高丽公司-应收外汇帐款	1,080,254.10	1,080,254.10	100.00	收回可能性不大
乳山午极轧钢厂	897,079.23	897,079.23	100.00	收回可能性不大
北京亚电科技公司（原冶金供销公司）	890,000.00	890,000.00	100.00	收回可能性不大
威海物资再生拆船总公司	850,167.56	850,167.56	100.00	收回可能性不大
莱芜市海翔经贸有限公司	732,420.40	732,420.40	100.00	无法收回
深圳市中城建设工程有限公司	720,221.48	720,221.48	100.00	年限已久，回收无望
ARIMCORP	706,480.50	706,480.50	100.00	收回可能性不大
李月春	694,000.00	694,000.00	100.00	账龄较长、收回可能小
江西物盛实业有限公司	606,612.18	606,612.18	100.00	个别认定涉及诉讼
山东正旗吕家庄分公司	568,899.17	568,899.17	100.00	收回可能性小
青岛嘉汇国际贸易有限公司	532,224.10	532,224.10	100.00	预计无法收回
山东电力基本建设总公司	527,770.22	474,993.20	90.00	结算单证不全，回收困难
天津利贝德进出口有限公司	504,759.84	504,759.84	100.00	收回可能性极小
MasterTradingHouse	504,489.43	504,489.43	100.00	已胜诉，对方未付款，账龄五年以上
顺虹汽车同步器有限公司	480,359.96	480,359.96	100.00	预计无法收回
威海金属总公司销售公司	479,819.80	479,819.80	100.00	收回可能性不大
北京建通士鼎钢结构建筑工程有限公司	454,133.07	454,133.07	100.00	年限已久，回收无望
安康深汇置业有限公司	451,881.34	451,881.34	100.00	账龄较长无法收回
蓬莱二轻工业供销（原冶金供销公司）	429,097.19	429,097.19	100.00	收回可能性不大
中冶京诚（湘潭）重工设备有限公司	405,191.30	405,191.30	100.00	预期无法收回
大连重工机电设备有限公司	371,540.00	371,540.00	100.00	账龄超过 5 年以上，收回可能性较小
烟台华美科技有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	收回可能性不大

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
STEELEXPRESS	273,545.22	1,392.01	100.00	无法联系对方，账龄五年以上
莱西基建物资配套公司	266,517.64	266,517.64	100.00	收回可能性不大
济南鲁信汇泉经贸有限公司	260,514.86	260,514.86	100.00	无法收回
威海二金属材料公司	240,563.84	240,563.84	100.00	收回可能性不大
中国十三冶第七工程公司	222,719.00	222,719.00	100.00	账龄超过 5 年以上，收回可能性较小
深圳华强智能技术有限公司	217,141.00	217,141.00	100.00	账龄超过 5 年以上，收回可能性较小
山东华元气体有限公司	215,015.52	215,015.52	100.00	对方公司已破产，预计无法收回
荣成外贸建材	213,812.34	213,812.34	100.00	收回可能性不大
天铁热轧板有限公司	211,800.00	211,800.00	100.00	预期无法收回
山东耀华鲁信节能投资有限公司	210,000.00	210,000.00	100.00	预期无法收回
北京天启金桥工程技术有限公司	177,874.00	177,874.00	100.00	预期无法收回
宁波济马钢铁销售有限公司	176,147.43	176,147.43	100.00	预计无法收回
文登二轻供销（原冶金供销公司）	164,432.01	164,432.01	100.00	收回可能性不大
乳山东亚化工机电（原冶金供销公司）	139,882.75	139,882.75	100.00	收回可能性不大
公安局福山分局	130,000.00	130,000.00	100.00	收回可能性不大
济南显阳商贸有限公司	116,640.00	116,640.00	100.00	无法收回
上海美矿机械有限公司	112,370.00	112,370.00	100.00	预期无法收回
其他	105,292.61	105,292.61	100.00	账龄较长
潍坊华达钢结构有限公司	103,572.56	103,572.56	100.00	年限已久，回收无望
山东聚能盛钢结构工程有限公司	90,771.60	90,771.60	100.00	预期无法收回
莱西工业供销公司	90,242.97	90,242.97	100.00	收回可能性不大
济南绿园园林建设有限公司	87,600.00	4,380.00	5.00	政府购买，收回可能性高
新昌南炼焦化工有限责任公司	87,320.00	87,320.00	100.00	预期无法收回
山东泛华设计工程有限公司	85,400.00	85,400.00	100.00	账龄超过 5 年以上，收回可能性较小
莱阳物资商厦（原冶金供销公司）	78,517.20	78,517.20	100.00	收回可能性不大
YUKONJACKBUCKET,INC	76,569.77	76,569.77	100.00	无法收回，全额计提坏账
首钢水城钢铁（集团）有限责任公司	76,129.00	76,129.00	100.00	预期无法收回
开发区渤海物资	74,411.28	74,411.28	100.00	收回可能性不大
三站批发市场管委会	73,255.00	73,255.00	100.00	收回可能性不大
通达建材商场（原冶金供销公司）	67,014.69	67,014.69	100.00	收回可能性不大
潍坊大业物贸中心	66,480.00	66,480.00	100.00	年限已久，回收无望
莱芜市富诚钢构公司	65,331.40	65,331.40	100.00	无法收回
天津一冶有限公司	62,793.11	62,793.11	100.00	账龄超过 5 年以上，收回可能性较小
开发区工商局商厦筹建处	59,990.96	59,990.96	100.00	收回可能性不大
山东电力建设第一工程公司	58,790.60	58,790.60	100.00	结算单证不全，回收困难
周村新产品经销处（原冶金供销公	58,002.83	58,002.83	100.00	收回可能性不大

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
司)				
济南沃茨数控机械有限公司	57,931.90	52,138.71	90.00	质量异议, 回收困难
本钢公司(原冶金供销公司)	56,717.68	56,717.68	100.00	收回可能性不大
济南化肥厂	55,435.60	55,435.60	100.00	已确认无法收回
重庆勋业建筑安装工程有限责任公司	53,740.00	48,366.00	90.00	质量异议, 回收困难
西安陕鼓动力股份有限公司	50,420.00	50,420.00	100.00	账龄较长无法收回
烟台市再生资源购销中心	50,000.00	50,000.00	100.00	收回可能性不大
山东丰汇贸易有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	结算单证不全, 回收困难
抚顺特钢	44,562.01	44,562.01	100.00	收回可能性不大
陕西榆林凯越煤化有限责任公司	39,499.40	39,499.40	100.00	账龄较长无法收回
上钢三厂	38,904.57	38,904.57	100.00	收回可能性不大
莱阳龙旺庄	29,185.07	29,185.07	100.00	收回可能性不大
委贷息	28,747.05	28,747.05	100.00	收回可能性不大
鲁南搪瓷厂	27,600.00	27,600.00	100.00	收回可能性不大
松江东都塑料	27,541.60	27,541.60	100.00	收回可能性不大
莱芜市莱城区永兴稀土合金厂	26,923.19	26,923.19	100.00	预期无法收回
龙口电镀材料商店	25,881.24	25,881.24	100.00	收回可能性不大
二十二冶管铁公司-氧气厂转入	25,234.00	25,234.00	100.00	收回可能性不大
环海工商经理部	24,152.00	24,152.00	100.00	收回可能性不大
济南化肥厂	24,065.99	24,065.99	100.00	会计记账差额企业改制, 确认无法收回。
济南化肥厂	24,065.99	24,065.99	100.00	会计记账差额企业改制, 确认无法收回。
包头二冶生产部	24,000.00	24,000.00	100.00	收回可能性不大
山西大李永红铁厂	22,956.50	22,956.50	100.00	收回可能性不大
烟台华玉工贸有限公司	22,910.00	22,910.00	100.00	收回可能性不大
青岛保税区海凌威国际贸易有限公司	21,666.34	21,666.34	100.00	吊销企业
青岛化工崂山分公司	19,672.06	19,672.06	100.00	收回可能性不大
国防娱乐城-氧气厂转入	18,000.00	18,000.00	100.00	收回可能性不大
烟台世回尧建筑公司	15,870.00	15,870.00	100.00	收回可能性不大
医用氧西郊供应站-氧气厂转入	15,687.72	15,687.72	100.00	收回可能性不大
牟平观水铸造厂	15,665.76	15,665.76	100.00	收回可能性不大
诸城化工供销烟台办	14,211.70	14,211.70	100.00	收回可能性不大
兰州第二橡胶厂	12,502.50	12,502.50	100.00	收回可能性不大
乳山双连集团(原冶金供销公司)	12,129.23	12,129.23	100.00	收回可能性不大
本溪溪美加工厂(原冶金供销公司)	12,000.00	12,000.00	100.00	收回可能性不大
大连523厂港务公司(原冶金供销公司)	12,000.00	12,000.00	100.00	收回可能性不大
贵州中盛重工科技有限公司	11,787.53	11,787.53	100.00	无法收回

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
农业部烟台良种肉鸡试验场	11,543.43	11,543.43	100.00	收回可能性不大
鲁中矿山公司(张家洼)	11,398.27	11,398.27	100.00	无法收回
晨芳股份-氧气厂转入	10,653.98	10,653.98	100.00	收回可能性不大
蓬莱(七彩虹转入)	10,157.80	10,157.80	100.00	收回可能性不大
常州减速机总厂	10,010.00	10,010.00	100.00	收回可能性不大
上海通用金属结构工程有限公司	10,003.68	10,003.68	100.00	账龄超过5年以上,收回可能性较小
乳山一轻综合服务	10,000.00	10,000.00	100.00	收回可能性不大
其他	10,268,013.02	10,245,310.74	99.78	收回可能性不大
合计	136,461,646.75	136,019,627.05	—	—

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
安阳市新普钢铁有限公司	非关联方	551,774,349.41	1年以内、1-2年	5.85	36,683,974.77
ElectrosteelSteelsLimited 电钢钢铁有限公司	非关联方	410,057,233.07	1-5年	4.35	155,028,616.54
NINGBOHOUHENG MACHINERY	非关联方	314,836,122.35	1年以内	3.34	3,555,056.31
GULFOSSINTERNATIONAL	非关联方	224,419,693.29	1年以内	2.38	2,534,095.01
Tata Steel	非关联方	200,385,979.94	1年以内	2.12	2,262,711.91
合计	—	1,701,473,378.06	—	18.04	200,064,454.54

(6) 应收账款中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,493,045,144.21	61.56	4,211,550,496.93	70.07
1至2年(含2年)	1,455,024,085.06	25.64	1,202,298,017.62	20.00
2至3年(含3年)	375,471,900.97	6.62	70,521,451.54	1.17
3年以上	350,981,729.18	6.19	526,123,889.46	8.75
合计	5,674,522,859.42	100.00	6,010,493,855.55	100.00

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	喀什仁利商贸有限公司	82,544,643.61	2-3年	尚未验收及结算
淄博张钢钢铁有限公司	青岛海光国际贸易有限公司	68,640,930.40	2-3年, 3-4年	尚未验收及结算
山东莱钢建设有限公司陕西直属项目部	郑州东风建筑工程有限公司	67,233,482.50	2-3年	尚未验收及结算
淄博张钢制铁铸管有限公司	澳大利亚德洛斯有限公司	56,224,585.70	3年以上	尚未验收及结算

淄博张钢制铁铸管有限公司	长治煤气化总公司气源厂	40,762,010.45	3年以上	尚未验收及结算
山东莱钢建设有限公司临沂分公司	青岛阳光东辉建设集团有限公司	38,150,000.00	2-3年	尚未验收及结算
山东莱钢建设有限公司陕西直属项目部	陕西常吉顺建筑工程有限公司	36,159,040.29	2-3年	尚未验收及结算
淄博张钢制铁铸管有限公司	智利亚罗公司铁矿砂经营公司	29,992,269.88	3年以上	尚未验收及结算
山东钢铁集团房地产有限公司	济南旧城开发投资集团有限公司	27,020,000.00	1-2年	尚未验收及结算
山东省冶金设计院股份有限公司	RHIDINARISGMBH	21,518,304.19	1-2年	按进度结算
山东钢铁集团房地产有限公司	青岛高科技工业园崂罡工贸有限公司	20,000,000.00	1-2年	尚未验收及结算
山东钢铁集团房地产有限公司	青岛市崂山区中韩街道董家庄社区居民委员会	18,000,000.00	1-2年、2-3年	尚未验收及结算
山东莱钢建设有限公司日照分公司	日照顺益发装饰工程有限公司	16,993,020.04	1-2年、2-3年、3年以上	尚未验收及结算
莱钢集团泰东实业有限公司	汇融集团房地产有限公司	15,270,000.00	3年以上	尚未验收及结算
小计		538,508,287.06	—	—

(3) 截止 2017 年 12 月 31 日, 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
青岛电气制修厂	非关联方	120,000,000.00	2.11	2017年	尚未验收及结算
喀什仁利商贸有限公司	非关联方	82,544,643.61	1.45	2015年	尚未验收及结算
山东能源集团有限公司	非关联方	71,734,600.00	1.26	2017年	尚未验收及结算
青岛海光国际贸易有限公司	非关联方	68,640,930.40	1.21	2014年、2015年	尚未验收及结算
郑州东风建筑工程有限公司	非关联方	67,233,482.50	1.18	2015年	尚未验收及结算
合计	—	410,153,656.51	7.23	—	—

(4) 预付款项中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位。

8. 应收利息

项目	期末余额	年初余额
应收贷款利息	37,501,125.90	20,588,383.12
应收存款利息	32,977,898.43	25,896,459.14
融资融券业务	1,233,387,722.48	943,930,046.43
买入返售业务	240,550,479.09	21,718,442.34
债券利息	407,003,163.90	512,845,275.59
应收货币掉期利息		23,169,868.55
应收贷款利息坏账准备	-22,855,753.22	-739,761.44
合计	1,928,564,636.58	1,547,408,713.73

9. 应收股利

项目	期末余额	年初余额
账龄一年以上的应收股利	17,182,258.90	24,182,258.90
其中: 济钢集团石门铁矿有限公司	9,182,258.90	9,182,258.90

项 目	期末余额	年初余额
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	8,000,000.00	15,000,000.00
合 计	17,182,258.90	24,182,258.90

10.其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,831,362,658.04	20.56	1,536,312,619.86	83.89	1,633,319,798.95	32.83	1,024,590,412.06	62.73
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,916,503,320.26	77.66	962,164,005.12	13.91	3,300,070,435.39	66.34	799,310,721.16	24.23
其中：组合 1	1,958,739,678.85	21.99	962,164,005.12	49.12	2,231,590,238.55	44.86	799,310,721.16	35.82
组合 2	4,957,763,641.41	55.66	-	-	1,068,480,196.84	21.48	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	158,662,120.13	1.78	152,230,862.87	95.95	40,942,373.75	0.82	18,107,473.65	44.23
合计	8,906,528,098.43	100.00	2,650,707,487.85	29.76	4,974,332,608.09	100.00	1,842,008,606.87	37.04

(2) 期末单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	699,471,519.12	630,157,055.81	90.09	收回可能性小
福建省旺隆贸易有限公司	262,951,091.66	88,702,615.76	33.73	已确认部分无法收回
天同证券有限责任公司	231,296,000.00	231,296,000.00	100.00	停业清算
昆仑证券有限责任公司	224,064,922.90	224,064,922.90	100.00	该公司已破产、清算中
济南兴鲁实业公司	61,440,205.60	61,440,205.60	100.00	已无法收回
兰雁集团股份有限公司	50,704,319.40	50,704,319.40	100.00	涉及诉讼，预计无法收回
北京百瑞文化传媒有限公司	50,000,000.00	10,000,000.00	20.00	根据投资项目的回收风险判断
淄博市城市资产运营有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00	预计无法收回
北京中物储国际物流科技有限公司	30,465,791.87	30,465,791.87	100.00	已进入破产清算
中国中冶集团公司	25,165,700.00	25,165,700.00	100.00	收回的可能性不大
北京中兴信托投资公司	20,140,000.00	20,140,000.00	100.00	已停业
济南铸港经贸有限公司	19,870,989.73	17,883,890.76	90.00	收回可能性较小
中金财务咨询公司	19,000,000.00	19,000,000.00	100.00	账龄较长
济宁远达钢铁公司	18,066,093.45	18,066,093.45	100.00	已确认无法收回
医保欠付拨(2014-2016)	17,313,961.00	17,313,961.00	100.00	收回可能性较小
美国阿卡梅林公司	16,941,900.00	16,941,900.00	100.00	收回的可能性不大
改制公司补偿金	13,770,163.31	13,770,163.31	100.00	账龄较长
莱芜市航川矿业有限公司	10,700,000.00	10,700,000.00	100.00	涉及诉讼确认无法收回
中金财务咨询公司-哈尔滨轴承股份公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	账龄较长
济南齐鲁化纤集团有限责任公司	10,000,000.00	500,000.00	5.00	发生减值
合计	1,831,362,658.04	1,536,312,619.86		

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:

a. 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内(含1年)	373,402,294.13	5.01	18,699,368.37	437,652,788.65	4.90	21,436,840.55
1至2年(含2年)	109,676,724.60	18.15	19,907,548.78	710,392,317.01	11.89	84,473,247.67
2至3年(含3年)	646,890,762.37	31.28	202,378,755.47	443,623,612.34	31.11	137,998,372.04
3至4年(含4年)	89,409,228.18	68.50	61,242,795.90	129,529,301.17	56.27	72,887,271.48
4至5年(含5年)	90,714,035.80	74.68	67,741,089.11	46,658,735.66	105.26	49,111,212.88
5年以上	648,646,633.77	91.30	592,194,447.49	463,733,483.72	93.46	433,403,776.54
合计	1,958,739,678.85	49.12	962,164,005.12	2,231,590,238.55	35.82	799,310,721.16

b. 组合二:

应收账款内容	账面余额
关联方往来及股东方欠款、部门备用金、保证金以及经测试确未发生减值的往来	4,957,763,641.41

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
山东金岭水泥厂	9,731,980.88	9,731,980.88	100	预计无法收回
淄博市财政局	9,561,055.02	9,561,055.02	100	预计无法收回
黄钢30办公室	9,343,080.30	9,343,080.30	100	收回的可能性不大
山东耐材集团鲁耐窑业有限公司	8,900,000.00	8,900,000.00	100	为华元钢铁暂付款项
乐陵希森集团	6,697,775.11	6,697,775.11	100	预计无法收回
山东华元钢铁有限公司	6,518,005.77	6,518,005.77	100	收回可能性较小
九洲泰和实业公司	6,500,000.00	6,500,000.00	100	停业清算
金钢公司原股东	6,306,232.59	6,306,232.59	100	预计无法收回
日照项目土地费	6,140,382.00	6,140,382.00	100	收回可能性较小
其他	5,844,593.17	5,842,573.17	99.97	账龄较长
济南拔丝镀锌公司	5,500,000.00	5,500,000.00	100	账龄较长
济南海华房地产咨询有限公司	5,322,337.86	5,322,337.86	100	预计无法收回
油品经营款	5,182,305.03	1,036,461.00	20	合同纠纷, 尚未判决
烟台开发区金泰钢铁有限责任公司	4,097,686.80	4,097,686.80	100	收回的可能性不大
北京中澳华泰贸易集团	4,000,000.00	4,000,000.00	100	停业清算
交通银行新疆分行营业部	3,900,445.23	3,900,445.23	100	预计无法收回
黄羊山工贸公司	3,680,508.32	3,680,508.32	100	无法收回
中储发展股份有限公司	3,674,287.68	3,674,287.68	100	预计无法收回
山东省燃料集团总公司四公司	3,441,694.74	3,441,694.74	100	涉及诉讼确认无法收回

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
海口蓝晶实业发展有限公司	3,100,000.00	3,100,000.00	100	预计无法收回
莱芜市土地储备中心	2,340,776.20	2,223,737.39	95	发生减值
青岛源宇科技公司	2,000,000.00	1,500,000.00	75	发生减值
北京珠海银艺公司	1,960,000.00	1,960,000.00	100	预计无法收回
山东省燃料集团总公司	1,759,166.51	1,759,166.51	100	涉及诉讼确认无法收回
山东阳谷鲁银木业有限公司	1,533,480.00	1,533,480.00	100	预计无法收回
太阳楼大酒店	1,496,736.78	1,496,736.78	100	预计无法收回
禹城市天然色素厂	1,477,764.07	1,477,764.07	100	预计无法收回
中建材集团进出口公司	1,396,250.00	1,396,250.00	100	涉及诉讼确认无法收回
山东邦泰物业发展有限公司	1,311,343.44	1,311,343.44	100	预计无法收回
莱钢炼钢厂附属企业公司轧钢厂	1,180,261.87	1,180,261.87	100	无法收回
淄博钢铁股份公司	1,149,559.50	1,149,559.50	100	已确认无法收回
鲁银边贸公司	1,096,434.50	1,096,434.50	100	预计无法收回
德城区漂染厂	1,044,494.00	1,044,494.00	100	预计无法收回
北京泰澳贸易有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100	账龄较长
凯旋公馆维修基金	962,297.00	192,459.40	20	可能存在回收风险
济南永君物资有限责任公司	932,533.13	746,026.50	80	收回可能性较小
日照市政宏物流商贸有限公司	884,403.68	884,403.68	100	账龄较长
郭庄	854,599.00	854,599.00	100	旧村改造钱电费, 全额计提
其他	853,918.81	159,908.62	18.73	预计未来现金流量现值不低于账面价值
龙口矿业集团工程建设有限公司	770,000.00	770,000.00	100	预计无法收回
深圳市东河紫光科技有限公司	680,000.00	680,000.00	100	预计无法收回
日照市规划建设委员会	456,875.00	456,875.00	100	账龄超过 5 年, 收回可能性极小
查补税款	411,401.11	411,401.11	100	预计无法收回
安徽金丰粮油股份有限公司	400,000.00	400,000.00	100	账龄较长
济南钢铁集团总公司鲍山实业公司	374,750.09	374,750.09	100	收回可能性极小
金力公司	368,929.97	368,929.97	100	无收回可能性
淄博科宇有限公司	355,481.93	355,481.93	100	破产清算
福山住房资金管理处	327,649.94	327,649.94	100	无收回可能性
蓬莱分厂	300,000.00	300,000.00	100	无收回可能性
烟台市渤海气体有限公司	290,003.14	290,003.14	100	无收回可能性
李明福等 17 人暂借工资	272,072.95	272,072.95	100	已离职, 预计无法收回
青岛市公安局	260,596.68	260,596.68	100	涉及诉讼案件, 全额计提坏账
连云港凯腾实业有限公司	252,998.50	252,998.50	100	涉及诉讼全额计提
烟台开发区金力冷轧钢筋有限公司	238,081.44	238,081.44	100	无收回可能性
李国强 (原冶金供销公司)	218,846.59	218,846.59	100	无收回可能性

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
黄钢住宅	215,619.47	215,619.47	100	无收回可能性
山东省济南市中级人民法院	191,981.00	191,981.00	100	诉讼费全额计提
车贷款	146,230.00	146,230.00	100	账龄较长, 收回可能性极低
张炳波	120,000.00	120,000.00	100	无收回可能性
金川三冶炼厂 (原冶金供销公司)	119,883.78	119,883.78	100	无收回可能性
山东奥润特食品有限公司	100,000.00	100,000.00	100	账龄超过 5 年以上, 收回可能性较小
邱玲玲个人借款	94,323.59	94,323.59	100	邱玲玲出国多年, 无法联系
黄务废钢加工厂	93,000.00	93,000.00	100	无收回可能性
金乡县人民法院	81,654.81	81,654.81	100	无法收回
齐鲁股权交易中心	80,000.00	64,000.00	80	账龄较长
莱芜市海翔经贸有限公司	78,081.40	78,081.40	100	无法收回
二轧搬迁费	77,944.60	77,944.60	100	无收回可能性
华伟公司	62,544.60	62,544.60	100	账龄较长
崔同斌	60,000.00	60,000.00	100	预计无法收回
孙明高	60,000.00	60,000.00	100	账龄超过 5 年以上, 收回可能性较小
淄博翔宇勘探工程有限公司	50,000.00	50,000.00	100	预计无法收回
济钢集团有限公司钢材市场	48,313.04	48,313.04	100	预计无法收回
博山真空泵厂	44,618.81	44,618.81	100	预计无法收回
市拍卖行 (原冶金供销公司)	41,008.61	41,008.61	100	无收回可能性
董家云	34,825.18	34,825.18	100	无收回可能性
山东天宝建筑安装公司	34,483.00	34,483.00	100	无法收回
长城卡	32,109.55	32,109.55	100	无收回可能性
河南省电气锅炉设备厂	30,000.00	30,000.00	100	无收回可能性
基建科	26,521.09	26,521.09	100	无收回可能性
邮电局	26,000.00	26,000.00	100	无收回可能性
王雪欣 (原冶金供销公司)	25,055.92	25,055.92	100	无收回可能性
烟台鑫辉铜业有限公司	25,000.00	25,000.00	100	无收回可能性
烟台市城建档案馆 (基建)	24,000.00	24,000.00	100	无收回可能性
山东瑞华管理咨询有限公司	24,000.00	24,000.00	100	无收回可能性
兴冶加工厂	23,962.15	23,962.15	100	无收回可能性
劳动保险事业处	20,930.58	20,930.58	100	无收回可能性
诉讼费	20,257.60	20,257.60	100	无法收回
市城市档案馆	20,000.00	20,000.00	100	无收回可能性
市城市管理处	20,000.00	20,000.00	100	无收回可能性
山东莱芜中新建安公司	20,000.00	20,000.00	100	无法收回
烟台物产公司	20,000.00	20,000.00	100	账龄较长

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
烟台市住房公积金管理中心开发区管理部	19,619.50	19,619.50	100	无收回可能性
甘肃华藏铁合金有限责任公司	18,328.90	18,328.90	100	无法收回, 全额计提坏账
山东冶金报社	18,100.00	18,100.00	100	无收回可能性
苏向民	16,472.60	16,472.60	100	无收回可能性
烟台规划局建房押金(原冶金供销公司)	14,300.00	14,300.00	100	无收回可能性
邱魏亮	13,813.87	13,813.87	100	无收回可能性
王友峰	12,518.90	12,518.90	100	预计无法收回
莱阳汇源石材有限公司	12,000.00	12,000.00	100	无收回可能性
食堂装修	11,545.00	11,545.00	100	无收回可能性
开发区热力公司	11,523.70	11,523.70	100	无收回可能性
美国天力	10,400.00	10,400.00	100	无收回可能性
待清理	10,263.66	10,263.66	100	无收回可能性
其他	7,646,808.89	7,646,808.89		
合计	158,662,120.13	152,230,862.87	——	——

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	关联方	699,471,519.12	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	7.85	630,157,055.81
福建省旺隆贸易有限公司	非关联方	262,729,736.66	1-2年	2.95	88,702,615.76
昆仑证券有限责任公司	非关联方	224,064,922.90	5年以上	2.52	224,064,922.90
山东能源重型装备制造集团有限责任公司	非关联方	72,740,623.54	1年以内	0.82	3,637,031.18
青海江仓能源发展有限责任公司	非关联方	54,103,900.56	1年以内、1-2年	0.61	3,062,540.54
合计	——	1,313,110,702.78	——	14.74	949,624,166.19

(6) 其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位。

11. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别

项目	期末余额	年初余额
股票	14,991,148,390.00	2,037,644,276.00
债券	2,599,727,166.03	389,685,717.14
其中: 公司债券	256,890,000.00	121,467,558.22
其他	19,731,896.93	
小计	17,610,607,452.96	2,427,329,993.14
约定购回/股票质押式回购减值准备	18,991,148.39	2,007,644.27
合计	17,591,616,304.57	2,425,322,348.87

(2) 按业务类别

项目	期末余额	年初余额
约定购回式证券交易	20,000,000.00	5,430,000.00
股票质押式回购交易	14,971,148,390.00	2,032,214,276.00
其他买入返售金融资产	2,619,459,062.96	389,685,717.14
合计	17,610,607,452.96	2,427,329,993.14

(3) 约定购回式按剩余期限分类

期限	期末余额	年初余额
1个月内		
1至3个月		
3至6个月		5,430,000.00
6至12个月	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	5,430,000.00

(4) 股票质押式按剩余期限分类

期限	期末余额	年初余额
1个月以内	812,717,862.00	354,273,018.00
1-3个月	1,882,067,606.00	370,567,163.00
3-6个月	3,926,561,519.00	589,544,776.00
6-12个月	5,545,391,403.00	547,907,319.00
12个月以上	2,804,410,000.00	169,922,000.00
合计	14,971,148,390.00	2,032,214,276.00

(4) 融出资金收取的担保物价值

项目	年末公允价值	年初公允价值
股票质押式回购	43,674,813,283.11	6,125,492,366.79
债券质押式回购	1,073,623,583.30	241,084,230.00
合计	44,748,436,866.41	6,366,576,596.79

12. 存货

(1) 存货种类分项列示

存货项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	398,343,897.0	-	398,343,897.02
原材料	5,921,613,991.3	928,542,701.24	4,993,071,290.09
库存商品	3,804,297,503.2	103,435,976.07	3,700,861,527.16
在产品及自制半成品	3,049,960,735.7	881,040,575.50	2,168,920,160.24
周转材料、备品备件	669,833,577.0	534,080.11	669,299,496.89
工程施工	2,646,769,544.8		2,646,769,544.76
开发成本	9,678,593,742.5	7,471,923.35	9,671,121,819.19
开发产品	1,370,745,074.7		1,370,745,074.65

存货项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
材料采购	10,443,762.9		10,443,762.90
委托加工物资	24,399,043.0	7,397,687.27	17,001,355.71
其他	284,631,533.1	11,201,800.29	273,429,732.81
合计	27,859,632,405.25	1,939,624,743.83	25,920,007,661.42

(续)

存货项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	1,207,138.07		1,207,138.07
原材料	5,003,140,149.62	38,288,767.26	4,964,851,382.36
库存商品	4,255,458,771.38	122,433,945.45	4,133,024,825.93
在产品及自制半成品	2,692,163,385.17	4,383,603.12	2,687,779,782.05
周转材料、备品备件	717,756,826.39	23,470,834.62	694,285,991.77
工程施工	1,626,565,879.38		1,626,565,879.38
开发成本	10,706,032,190.25		10,706,032,190.25
开发产品	1,736,199,372.18		1,736,199,372.18
材料采购	9,569,453.10		9,569,453.10
委托加工物资	14,257,246.55	7,397,687.27	6,859,559.28
其他	28,021,471.38	10,385,169.74	17,636,301.64
合计	26,790,371,883.47	206,360,007.46	26,584,011,876.01

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货项目	年初余额	本期增加额	本期减少额			期末余额
		计提	转回	转销	其他	
在途物资						
原材料	38,288,767.26	910,976,532.55	2,855,830.77	15,809,481.62	2,057,286.18	928,542,701.24
库存商品	122,433,945.45	45,926,890.35	2,148,936.78	57,440,122.00	5,335,800.95	103,435,976.07
在产品及自制半成品	4,383,603.12	879,656,782.13	-	2,999,809.75	-	881,040,575.50
周转材料、备品备件	23,470,834.62	388,571.73	-	23,126,831.74	198,494.50	534,080.11
工程施工						
开发成本		7,471,923.35				7,471,923.35
开发产品						
材料采购						
委托加工物资	7,397,687.27					7,397,687.27
其他	10,385,169.74	9,695,630.55	-		8,879,000.00	11,201,800.29
合计	206,360,007.46	1,854,116,330.66	5,004,767.55	99,376,245.11	16,470,581.63	1,939,624,743.83

(3) 存货跌价准备情况说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因	本期转回或转销金额占该项存货期末余额的比
原材料	预计可变现净值低于账面价值	计提存货跌价准备的库存商品对外销售	产品已售	0.30%

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因	本期转回或转销金额占该项存货期末余额的比
库存商品	依据期末的市价与成本孰低法确定	部分产品价格回升	产品已出售	1.62%
在产品及自制半成品	预计可变现净值低于账面价值	部分产品价格回升	产品已出售	2.95%
周转材料、备品备件	预计可变现净值低于账面价值	部分产品价格回升	产品已出售	3.47%
其他	预计可变现净值低于账面价值	部分产品价格回升	产品已出售	0.39%

13. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
应收烟台药业款		3,234,389.10
合计		3,234,389.10

14. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
存出保证金	3,273,494,620.30	2,653,320,795.18
预交税金	104,874,503.89	53,631,086.44
融出资金	12,925,203,053.11	12,041,409,171.73
待摊费用	271,946,768.22	274,878,787.09
其他	4,520,763,971.18	519,780,594.95
委托贷款		30,694,908.14
贷款	13,713,938.22	297,077,706.05
理财产品	1,865,138,203.81	46,100,000.00
待抵扣增值税	2,688,933,222.64	1,449,967,471.46
合计	25,664,068,281.37	17,366,860,521.04

其中，存出保证金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
交易保证金	3,006,555,440.97	2,478,077,448.37
信用保证金	160,294,560.81	55,868,630.60
履约保证金	106,393,845.53	119,195,814.21
其他	250,772.99	178,902.00
合计	3,273,494,620.30	2,653,320,795.18

15. 发放贷款及垫款

项目	期末余额	年初余额
发放贷款及垫款	312,145,258.19	164,342,150.00
合计	312,145,258.19	164,342,150.00

16. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	5,498,645,619.61		5,498,645,619.61

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,355,817,819.42	482,629,956.77	2,873,187,862.65
按公允价值计量的	3,040,736.71		3,040,736.71
按成本计量的	3,352,777,082.71	482,629,956.77	2,870,147,125.94
基金	840,394,288.13		840,394,288.13
融出证券	277,033,926.79	983,729.82	276,050,196.97
资产管理计划	1,179,957,947.38	138,137,206.10	1,041,820,741.28
股票	6,446,543,473.65	83,659,453.63	6,362,884,020.02
信托产品	449,197,802.93		449,197,802.93
其他	3,810,682,310.33		3,810,682,310.33
合 计	21,858,273,188.24	705,410,346.32	21,152,862,841.92

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	4,271,398,078.15		4,271,398,078.15
可供出售权益工具	3,607,192,223.75	191,978,123.12	3,415,214,100.63
按公允价值计量的	238,456,768.99		238,456,768.99
按成本计量的	3,368,735,454.76	191,978,123.12	3,176,757,331.64
基金	690,024,606.42		690,024,606.42
融出证券	252,334,091.45	252,334.09	252,081,757.36
资产管理计划	2,027,220,969.42	123,903,716.95	1,903,317,252.47
股票	5,835,770,517.61	23,861,862.94	5,811,908,654.67
信托产品	188,742,880.78		188,742,880.78
其他	4,339,665,645.26		4,339,665,645.26
合 计	21,212,349,012.84	339,996,037.10	20,872,352,975.74

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	400,000.00		400,000.00
公允价值	3,040,736.71		3,040,736.71
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,640,736.71		2,640,736.71
已计提减值金额			

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
齐鲁银行股份有限公司	363,840,000.00	205,920,000.00		569,760,000.00
山东海洋投资有限公司	341,881,724.87	170,940.90		342,052,665.77
济南国际机场股份有限公司	238,818,955.87	119,409.50		238,938,365.37
天同证券有限责任公司	60,000,000.00			60,000,000.00
中证信用增进股份有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
山东东平铁路有限责任公司	166,000,000.00			166,000,000.00
泰山财产保险股份有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
泰山财产保险股份有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
江苏立华牧业股份有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
乐视体育文化产业发展(北京)有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
山东三站股份有限公司	65,959,742.00			65,959,742.00
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	59,958,609.59			59,958,609.59
齐商银行股份有限公司	59,148,766.71			59,148,766.71
常州市奔腾牧业技术服务中心(有限合伙)	50,400,000.00			50,400,000.00
合肥市三和国际投资管理合伙企业(有限合伙)	42,000,000.00			42,000,000.00
济南市经济技术投资公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
济南钢铁集团肥城钢铁有限公司	36,220,120.00	29,353.90		36,249,473.90
山东磊宝铝业科技股份有限公司	34,000,000.00			34,000,000.00
兴鲁实业总公司	381,960.00		381,960.00	
山东明仁福瑞达制药股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
苏州城邦达力材料科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
济钢集团石门铁矿有限公司	47,088,500.00		47,088,500.00	
证通股份有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
山东思源水业工程有限公司	38,510,500.00			38,510,500.00
明冠新材料股份有限公司	20,400,000.00			20,400,000.00
华商基金管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
济南英大国际信托投资公司	20,000,000.00			20,000,000.00
北京微吼时代科技有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00
山东省齐鲁资产管理有限公司	49,971,285.27			49,971,285.27
青岛元进耐火材料有限公司	17,076,209.90			17,076,209.90
山东泰莱电气股份有限公司	17,010,000.00			17,010,000.00
山东石油天然气股份有限公司	16,090,600.00	8,015.30		16,098,615.30
深圳市天成投资有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
菏泽聚隆能源有限公司	13,939,546.10		547,215.10	13,392,331.00
山东莱钢泰达车库有限公司	12,369,893.89			12,369,893.89
交通银行股份有限公司泰安支行	7,695,250.00		7,695,250.00	0.00
山东鲁信国际经济股份有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	0.00
山东金融资产交易中心有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00
海南国招股份有限公司	900,000.00		900,000.00	0.00
天天艾米(北京)网络科技有限公司	10,000,001.00			10,000,001.00
杭州钢铁厂小型轧钢股份有限公司	192,000.00		192,000.00	0.00
济南野生动物世界	10,000,000.00			10,000,000.00
河南龙宇能源股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
莱芜金工机械制造有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
莱芜市金桥担保有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00
北京市亲亲宝贝科技管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
淄博市鑫润融资担保有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
金凯（辽宁）化工有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
美核电气（济南）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
菏泽聚隆能源有限公司	8,400,000.00			8,400,000.00
青岛容大高科软件股份有限公司	10,000,000.00		2,000,000.00	8,000,000.00
山东航空集团有限责任公司	7,861,483.28			7,861,483.28
山东省融世华租赁有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
莱芜市雪银供水有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
北京恒溢永晟企业管理中心（有限合伙）		5,133,526.41		5,133,526.41
重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司	10,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
上海华师京城高新技术有限公司	24,918,600.00			24,918,600.00
湖北久顺畜禽实业有限公司	25,740,000.00			25,740,000.00
莱芜市银大供水有限公司	4,200,000.00			4,200,000.00
山东双一科技股份有限公司	24,791,500.00		24,791,500.00	0.00
三联金三杯股份公司	4,140,000.00	1,489.30		4,141,489.30
国信军创（岳阳）六九零六科技有限公司	49,190,000.00		49,190,000.00	0.00
山东联诚集团有限公司	31,828,800.00		31,828,800.00	0.00
山东玉泉股份有限公司	4,089,416.14			4,089,416.14
长沙咖啡之翼餐饮有限公司	3,600,000.00			3,600,000.00
昆山歌斐鸿坤股权交易中心	15,111,131.02		12,080,495.06	3,030,635.96
山西中齐耐火材料有限公司	2,122,246.78			2,122,246.78
山东泰山能源股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
济南钢铁集团闽源钢铁有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
天同证券有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00
武汉阳逻之心建设开发有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
莱芜市金桥担保公司	959,364.73			959,364.73
北京中联钢电子商务公司	800,000.00			800,000.00
山东金鲁铜业有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	0.00
北京中联钢电子商务公司	800,000.00			800,000.00
江苏新瀚新材料股份有限公司	34,000,000.00		34,000,000.00	0.00
烟台鲍德汽车运输有限公司	580,000.00			580,000.00
天津森罗科技股份有限公司	5,400,000.00		5,400,000.00	0.00
道生国际融资租赁股份有限公司	64,500,000.00		64,500,000.00	0.00
山东开创集团股份有限公司	14,280,000.00		14,280,000.00	0.00
金岭铁矿联合计量站	472,744.43			472,744.43
莱芜市商业银行	443,856.80			443,856.80
烟台冠佳经贸有限公司	372,400.00			372,400.00
常熟市大柱锚链附件有限公司	250,000.00			250,000.00

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
莱芜双诚报废汽车拆解有限公司	200,000.00			200,000.00
张店钢铁总厂宾馆		163,721.13		163,721.13
荣成亿信机械设备有限公司	130,531.92			130,531.92
健康产业投资基金	69,714.46	34.90		69,749.36
齐鲁银行股份有限公司	30,000.00			30,000.00
山东天泰高新材料股份有限公司	600,000.00			600,000.00
莱芜钢铁集团机械制造有限公司		61,370,856.77		61,370,856.77
合计	3,368,735,454.76	292,917,348.11	308,875,720.16	3,352,777,082.71

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
齐鲁银行股份有限公司					4.94	17,550,000.00
山东海洋投资有限公司					10.55	
济南国际机场股份有限公司					10.82	5,576,000.00
天同证券有限责任公司	60,000,000.00			60,000,000.00	4.00	
中证信用增进股份有限公司					4.88	12,000,000.00
山东东平铁路有限责任公司					25.00	
泰山财产保险股份有限公司					7.38	
泰山财产保险股份有限公司					8.00	
江苏立华牧业股份有限公司					2.90	1,050,000.00
乐视体育文化产业发展(北京)有限公司		210,000,000.00		210,000,000.00		
山东三站股份有限公司					10.27	
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司					25.00	
齐商银行股份有限公司					2.94	653,400.00
常州市奔腾牧业技术服务中心(有限合伙)					0.33	392,000.00
合肥市三和国际投资管理合伙企业(有限合伙)					1.50	1,120,067.20
济南市经济技术投资公司					15.00	
济南钢铁集团肥城钢铁有限公司					20.00	
山东磊宝铝业科技股份有限公司					11.11	
兴鲁实业总公司	381,960.00		381,960.00		3.82	
山东明仁福瑞达制药股份有限公司					4.29	1,200,000.00
苏州城邦达力材料科技有限公司					8.52	
济钢集团石门铁矿有限公司					20.00	
证通股份有限公司					0.99	
山东思源水业工程有限公司	18,010,500.00			18,010,500.00	24.72	

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
明冠新材料股份有限公司					7.92	
华商基金管理有限公司					20.00	
济南英大国际信托投资公司					1.10	995,223.41
北京微吼时代科技有限公司						
山东省齐鲁资产管理有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00	13.82	
青岛元进耐火材料有限公司					37.42	
山东泰莱电气股份有限公司					12.12	
山东石油天然气股份有限公司					10.03	
深圳市天成投资有限公司					21.00	
菏泽聚隆能源有限公司					5.00	
山东莱钢泰达车库有限公司					6.61	
交通银行股份有限公司泰安支行						
山东鲁信国际经济股份有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00		4.44	
山东金融资产交易中心有限公司					12.00	
海南国招股份有限公司	900,000.00		900,000.00		5.22	
天天艾米（北京）网络科技有限公司					0.83	
杭州钢铁厂小型轧钢股份有限公司						
济南野生动物世界					10.00	
河南龙宇能源股份有限公司					0.66	
莱芜金工机械制造有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	10.00	
莱芜市金桥担保有限责任公司					18.87	
北京市亲亲宝贝科技管理有限公司					1.49	
淄博市鑫润融资担保有限公司					3.13	
金凯（辽宁）化工有限公司					1.12	
美核电气（济南）有限公司					2.06	
菏泽聚隆能源有限公司					3.00	
青岛容大高科软件股份有限公司					4.76	
山东航空集团有限责任公司					1.41	
山东省融世华租赁有限公司					17.44	
莱芜市雪银供水有限公司					30.00	
北京恒溢永晟企业管理中心（有限合伙）						
重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司					1.35	
上海华师京城高新技术有限公司	19,402,989.36	5,515,610.64		24,918,600.00	5.31	
湖北久顺畜禽实业有限公司	25,740,000.00			25,740,000.00	6.76	
莱芜市银大供水有限公司					35.00	

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
山东双一科技股份有限公司					24.56	
三联金三杯股份公司					0.45	
国信军创(岳阳)六九零六科技有限公司					9.59	
山东联诚集团有限公司					10.00	
山东玉泉股份有限公司					1.35	
长沙咖啡之翼餐饮有限公司					0.50	
昆山歌斐鸿坤股权交易中心					46.67	
山西中齐耐火材料有限公司					25.00	
山东泰山能源股份有限公司					0.40	
济南钢铁集团闽源钢铁有限公司					1.00	
天同证券有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00	2.46	
武汉阳逻之心建设开发有限公司					1.00	
莱芜市金桥担保公司					18.87	
北京中联钢电子商务公司					2.72	
山东金鲁铜业有限公司	952,673.76		952,673.76		20.00	
北京中联钢电子商务公司					5.56	
江苏新瀚新材料股份有限公司					6.86	
烟台鲍德汽车运输有限公司					29.00	
天津森罗科技股份有限公司					3.52	
道生国际融资租赁股份有限公司					2.83	
山东开创集团股份有限公司					3.65	
金岭铁矿联合计量站					49.00	
莱芜市商业银行					0.02	
烟台冠佳经贸有限公司					9.30	
常熟市大柱锚链附件有限公司					10.00	
莱芜双诚报废汽车拆解有限公司					40.00	
张店钢铁总厂宾馆					100.00	
荣成亿信机械设备有限公司					36.94	
健康产业投资基金						
齐鲁银行股份有限公司						
山东天泰高新材料股份有限公司	590,000.00			590,000.00	2.00	
莱芜钢铁集团机械制造有限公司		61,370,856.77		61,370,856.77		
合计	191,978,123.12	296,886,467.41	6,234,633.76	482,629,956.77		40,536,690.61

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	股票	资产管理计划	融出证券	合计
期初已计提减值余额	191,978,123.12	23,861,862.94	123,903,716.95	252,334.09	339,996,037.10
本期计提	296,886,467.41	59,797,590.69	14,233,489.15	731,395.73	371,648,942.98
其中：从其他综合收益转入					
本期减少	6,234,633.76				6,234,633.76
其中：期后公允价值回升转回					
期末已计提减值余额	482,629,956.77	83,659,453.63	138,137,206.10	983,729.82	705,410,346.32

17. 持有至到期投资

(1) 持有至到期投资分类情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债券	2,049,592,589.16	50,000.00	2,049,542,589.16	1,322,096,822.92	50,000.00	1,322,046,822.92
基金	14,500,000.00		14,500,000.00			
债券逆回购	33,500,000.00		33,500,000.00			
其他	2,000,000.00		2,000,000.00	250,000,000.00		250,000,000.00
合 计	2,099,592,589.16	50,000.00	2,099,542,589.16	1,572,096,822.92	50,000.00	1,572,046,822.92

(2) 重要的持有至到期投资

债券名称	账面余额	面值	票面利率	实际利率	到期日
AGILE	3,318,629.61	3,267,363.22	9.00%	8.27%	2020/5/21
AGILE	4,986,008.42	4,901,044.83	9.00%	8.20%	2020/5/21
AGILE	3,328,956.44	3,267,363.22	9.00%	8.13%	2020/5/21
AGILE	1,665,315.86	1,633,681.61	9.00%	8.11%	2020/5/21
AGILE	1,665,798.88	1,633,681.61	9.00%	8.09%	2020/5/21
AGILE	1,666,151.59	1,633,681.61	9.00%	8.08%	2020/5/21
AGILE	1,666,421.44	1,633,681.61	9.00%	8.07%	2020/5/21
AGILE	3,346,354.11	3,267,363.22	9.00%	7.89%	2020/5/21
AGILE	1,674,759.26	1,633,681.61	9.00%	7.84%	2020/5/21
AGILE	1,704,043.79	1,633,681.61	9.00%	7.04%	2020/5/21
AGILE	28,464,915.40	27,772,587.31	9.00%	6.57%	2020/5/21
BCDHGR	3,208,840.10	3,267,363.22	3.38%	3.89%	2020/5/20
BCHINA	3,395,466.17	3,267,363.22	5.00%	4.34%	2024/11/13
BCHINA	1,730,166.88	1,633,681.61	5.00%	4.01%	2024/11/13
BCHINA	3,465,481.68	3,267,363.22	5.00%	3.99%	2024/11/13
BCHINA	1,753,011.36	1,633,681.61	5.00%	3.79%	2024/11/13
BCHINA	24,396,912.28	22,871,542.50	5.00%	3.76%	2024/11/13
BCOMFL	5,065,380.78	4,901,044.83	4.25%	3.82%	2027/3/21
BCOMFL	1,681,763.60	1,633,681.61	4.25%	3.87%	2027/3/21
BCOMFL	10,223,752.47	9,802,089.64	4.25%	3.70%	2027/3/21
BCOMFL	1,689,346.57	1,633,681.61	4.25%	3.81%	2027/3/21
BCOMFL	3,389,687.64	3,267,363.22	4.25%	3.77%	2027/3/21
BCOMFL	35,640,635.24	34,307,313.74	4.25%	3.74%	2027/3/21

债券名称	账面余额	面值	票面利率	实际利率	到期日
BJSTAT	1,645,075.00	1,633,681.61	4.13%	4.02%	2025/5/26
BJSTAT	4,019,360.03	3,920,835.86	4.13%	3.74%	2025/5/26
BJSTAT	12,410,308.46	12,089,243.90	4.13%	3.63%	2025/5/26
BOCAVI	3,265,759.46	3,267,363.22	3.50%	3.51%	2027/9/18
CENCHI	1,648,034.32	1,633,681.61	8.00%	7.54%	2020/1/28
CENCHI	1,640,422.37	1,633,681.61	8.00%	7.78%	2020/1/28
CENCHI	1,638,535.83	1,633,681.61	8.00%	7.84%	2020/1/28
CENCHI	3,938,296.74	3,920,835.87	8.00%	7.77%	2020/1/28
CENCHI	1,642,257.62	1,633,681.61	8.00%	7.73%	2020/1/28
CENCHI	1,642,280.26	1,633,681.61	8.00%	7.72%	2020/1/28
CENCHI	1,643,537.97	1,633,681.61	8.00%	7.68%	2020/1/28
CENCHI	3,364,342.41	3,267,363.22	8.00%	6.47%	2020/1/28
CENCHI	1,681,869.83	1,633,681.61	8.00%	6.48%	2020/1/28
CENCHI	4,720,935.70	4,574,308.50	8.00%	6.35%	2020/1/28
CENCHI	30,303,638.36	29,733,005.24	8.00%	6.36%	2020/1/28
CENCHI	1,618,139.22	1,633,681.61	8.75%	9.11%	2021/1/23
CENCHI	1,626,072.31	1,633,681.61	8.75%	8.92%	2021/1/23
CENCHI	6,501,642.15	6,534,726.43	8.75%	8.86%	2021/1/23
CENCHI	1,653,263.47	1,633,681.61	8.75%	8.31%	2021/1/23
CENCHI	1,663,032.92	1,633,681.61	8.75%	8.09%	2021/1/23
CENCHI	3,337,346.97	3,267,363.22	8.75%	7.96%	2021/1/23
CENCHI	1,670,656.43	1,633,681.61	8.75%	7.92%	2021/1/23
CENCHI	3,315,374.35	3,267,363.22	8.75%	8.21%	2021/1/23
CENCHI	1,656,274.90	1,633,681.61	8.75%	8.24%	2021/1/23
CENCHI	1,723,708.21	1,633,681.61	8.75%	6.75%	2021/1/23
CENCHI	1,721,381.69	1,633,681.61	8.75%	6.80%	2021/1/23
CENCHI	6,071,241.13	5,717,885.64	8.75%	6.52%	2021/1/23
CENCHI	2,599,757.73	2,450,522.42	8.75%	6.55%	2021/1/23
CENCHI	28,858,419.08	27,752,983.13	8.75%	6.54%	2021/1/23
CAPG	3,264,914.32	3,267,363.22	10.88%	11.07%	2018/5/26
CAPG	1,634,647.70	1,633,681.61	10.88%	10.72%	2018/5/26
CAPG	3,283,812.36	3,267,363.22	10.88%	9.60%	2018/5/26
CAPG	11,499,204.49	11,435,771.25	10.88%	9.09%	2018/5/26
CAPG	4,574,308.50	4,574,308.50	6.35%	6.35%	2020/1/11
CENCHI	1,636,393.71	1,633,681.61	6.75%	6.70%	2021/1/23
CENCHI	1,636,940.90	1,633,681.61	6.75%	6.69%	2021/1/23
CENCHI	1,641,510.80	1,633,681.61	6.75%	6.61%	2021/1/23
CENCHI	1,643,216.33	1,633,681.61	6.75%	6.58%	2021/1/23
CENCHI	9,849,269.52	9,802,089.64	6.75%	6.54%	2021/1/23
CHALUM	1,632,986.38	1,633,681.61	4.00%	4.01%	2021/8/25
CHALUM	1,632,287.72	1,633,681.61	4.00%	4.03%	2021/8/25
CHALUM	5,879,164.67	5,881,253.79	4.00%	4.00%	2021/8/25
CHALUM	6,552,080.37	6,534,726.43	4.00%	3.92%	2021/8/25
CHALUM	13,098,557.48	13,069,452.86	4.00%	3.95%	2021/8/25
CHALUM	3,312,159.06	3,267,363.22	4.25%	3.90%	2022/4/21
CHALUM	1,655,368.76	1,633,681.61	4.25%	3.91%	2022/4/21

债券名称	账面余额	面值	票面利率	实际利率	到期日
CHALUM	4,964,036.12	4,901,044.82	4.25%	3.93%	2022/4/21
CHALUM	13,902,818.74	13,722,925.50	4.25%	3.92%	2022/4/21
CHCONS	9,750,151.08	9,802,089.64	3.50%	3.57%	2027/7/5
CHCONS	16,276,657.75	16,336,816.07	3.50%	3.52%	2027/7/5
CHGDNU	1,642,413.12	1,633,681.61	4.00%	3.92%	2025/11/5
CHGDNU	1,649,072.85	1,633,681.61	4.00%	3.86%	2025/11/5
CHGDNU	8,280,853.62	8,103,060.77	4.00%	3.54%	2025/11/5
CIFIHG	9,594,042.32	9,802,089.65	7.75%	8.79%	2020/6/5
CHINSC	3,322,376.23	3,267,363.22	10.00%	9.24%	2020/7/2
CHINSC	3,381,916.95	3,267,363.22	10.00%	8.44%	2020/7/2
CHINSC	677,606.21	653,472.65	10.00%	8.36%	2020/7/2
CHINSC	3,048,366.20	2,940,626.89	10.00%	8.37%	2020/7/2
CHINSC	1,695,237.42	1,633,681.61	10.00%	8.33%	2020/7/2
CHINSC	1,693,140.63	1,633,681.61	10.00%	8.38%	2020/7/2
CHINSC	1,682,738.75	1,633,681.61	10.00%	8.66%	2020/7/2
CHINSC	1,684,702.40	1,633,681.61	10.00%	8.61%	2020/7/2
CHINSC	1,700,705.23	1,633,681.61	10.00%	8.18%	2020/7/2
CHINSC	1,701,232.77	1,633,681.61	10.00%	8.17%	2020/7/2
CHINSC	1,701,831.32	1,633,681.61	10.00%	8.15%	2020/7/2
CHINSC	3,406,573.08	3,267,363.22	10.00%	8.11%	2020/7/2
CHINSC	51,617,031.24	49,337,184.52	10.00%	7.25%	2020/7/2
CHINSC	1,735,542.37	1,633,681.61	10.00%	7.27%	2020/7/2
CHINSC	1,734,446.11	1,633,681.61	10.00%	7.30%	2020/7/2
CHINSC	1,719,490.47	1,633,681.61	10.00%	7.69%	2020/7/2
CHINSC	1,723,422.12	1,633,681.61	10.00%	7.58%	2020/7/2
CHINSC	1,722,489.49	1,633,681.61	10.00%	7.61%	2020/7/2
CHINSC	1,722,738.07	1,633,681.61	10.00%	7.60%	2020/7/2
CHINSC	1,725,362.78	1,633,681.61	10.00%	7.53%	2020/7/2
CHINSC	1,726,650.15	1,633,681.61	10.00%	7.50%	2020/7/2
CHINSC	1,726,911.57	1,633,681.61	10.00%	7.49%	2020/7/2
CHINSC	1,727,328.39	1,633,681.61	10.00%	7.48%	2020/7/2
CHINSC	3,246,686.85	3,267,363.22	5.88%	6.05%	2022/3/10
CHINSC	6,489,456.95	6,534,726.43	5.88%	6.08%	2022/3/10
CHINSC	1,711,298.77	1,633,681.61	10.00%	7.90%	2020/7/2
CHJMAO	1,682,386.69	1,633,681.61	5.75%	3.25%	2019/3/19
CHJMAO	5,045,083.85	4,901,044.83	5.75%	3.30%	2019/3/19
CIFIHG	651,383.85	653,472.65	7.75%	7.86%	2020/6/5
CIFIHG	2,607,819.19	2,613,890.57	7.75%	7.83%	2020/6/5
CITLTD	1,870,506.01	1,633,681.61	6.80%	3.65%	2023/1/17
CITLTD	5,598,584.23	4,901,044.83	6.80%	3.73%	2023/1/17
CITLTD	3,171,917.78	3,267,363.22	3.70%	4.07%	2026/6/14
CITLTD	3,195,331.78	3,267,363.22	2.80%	3.28%	2021/12/14
CITLTD	16,508,443.31	16,336,816.07	3.88%	3.74%	2027/2/28
CITLTD	6,592,696.32	6,534,726.44	3.88%	3.76%	2027/2/28
CITLTD	29,643,399.60	29,406,268.92	3.88%	3.86%	2027/2/28
CNBG	3,346,270.82	3,267,363.22	4.38%	3.63%	2020/6/11

债券名称	账面余额	面值	票面利率	实际利率	到期日
CNOOC	3,322,209.12	3,267,363.22	3.88%	3.46%	2022/5/2
CNPCC	3,349,753.30	3,267,363.22	3.95%	3.32%	2022/4/19
COSL	6,816,707.68	6,534,726.43	4.50%	3.84%	2025/7/30
COSL	12,623,167.63	12,089,243.89	4.50%	3.83%	2025/7/30
COSL	3,403,602.30	3,267,363.22	4.50%	3.86%	2025/7/30
COSL	3,407,011.46	3,267,363.22	4.50%	3.85%	2025/7/30
COSL	33,108,751.30	31,693,423.17	4.50%	3.75%	2025/7/30
DEGREE	1,298,007.74	1,306,945.30	7.25%	7.48%	2021/6/3
EVERRE	653,472.65	653,472.65	7.00%	6.65%	2020/3/23
EVERRE	988,637.36	980,208.97	7.00%	6.58%	2020/3/23
EVERRE	4,964,430.07	4,901,044.83	7.00%	6.19%	2020/3/23
EVERRE	6,534,726.44	6,534,726.44	8.25%	7.75%	2020/3/23
EVERRE	400,310,806.08	400,310,806.08	8.75%	8.75%	2025/6/28
FANHAI	3,203,051.34	3,267,363.22	7.75%	8.56%	2020/7/27
FANHAI	1,605,559.71	1,633,681.61	7.75%	8.50%	2020/7/27
FANHAI	1,608,916.43	1,633,681.61	7.75%	8.41%	2020/7/27
FANHAI	3,220,582.55	3,267,363.22	7.75%	8.37%	2020/7/27
FANHAI	1,610,802.29	1,633,681.61	7.75%	8.36%	2020/7/27
FANHAI	3,870,361.40	3,920,835.87	7.75%	8.31%	2020/7/27
FANHAI	1,613,475.68	1,633,681.61	7.75%	8.29%	2020/7/27
FANHAI	3,229,778.05	3,267,363.22	7.75%	8.25%	2020/7/27
FANHAI	3,232,711.06	3,267,363.22	7.75%	8.21%	2020/7/27
FANHAI	29,665,741.96	30,059,741.57	7.75%	8.17%	2020/7/27
FANHAI	32,673,632.13	32,673,632.13	8.50%	8.50%	2019/5/28
FANHAI	98,033,565.91	98,020,896.38	8.50%	8.49%	2019/5/28
FANHAI	1,588,867.47	1,633,681.61	9.63%	10.84%	2020/8/11
FANHAI	1,628,832.03	1,633,681.61	9.63%	9.75%	2020/8/11
FANHAI	6,534,726.43	6,534,726.43	9.63%	9.63%	2020/8/11
FANHAI	3,301,594.66	3,267,363.22	9.63%	9.17%	2020/8/11
FANHAI	3,309,494.10	3,267,363.22	9.63%	9.07%	2020/8/11
FANHAI	3,311,341.30	3,267,363.22	9.63%	9.04%	2020/8/11
FANHAI	1,658,800.02	1,633,681.61	9.63%	8.96%	2020/8/11
FANHAI	1,661,662.68	1,633,681.61	9.63%	8.89%	2020/8/11
FANHAI	1,662,567.85	1,633,681.61	9.63%	8.86%	2020/8/11
FANHAI	3,330,025.95	3,267,363.22	9.63%	8.80%	2020/8/11
FANHAI	3,334,661.65	3,267,363.22	9.63%	8.74%	2020/8/11
FANHAI	1,670,246.80	1,633,681.61	9.63%	8.66%	2020/8/11
FANHAI	1,673,746.77	1,633,681.61	9.63%	8.57%	2020/8/11
FANHAI	1,688,277.88	1,633,681.61	9.63%	8.20%	2020/8/11
FANHAI	1,705,802.08	1,633,681.61	9.63%	7.75%	2020/8/11
FANHAI	3,416,577.61	3,267,363.22	9.63%	7.69%	2020/8/11
FANHAI	1,716,478.23	1,633,681.61	9.63%	7.48%	2020/8/11
FANHAI	1,380,702.19	1,306,945.29	9.63%	7.25%	2020/8/11
FANHAI	1,726,301.75	1,633,681.61	9.63%	7.24%	2020/8/11
FANHAI	1,728,298.11	1,633,681.61	9.63%	7.19%	2020/8/11
FANHAI	1,729,592.38	1,633,681.61	9.63%	7.15%	2020/8/11

债券名称	账面余额	面值	票面利率	实际利率	到期日
FANHAI	6,416,871.30	6,044,621.95	9.63%	7.04%	2020/8/11
FANHAI	1,737,767.38	1,633,681.61	9.63%	6.95%	2020/8/11
FANHAI	1,738,289.67	1,633,681.61	9.63%	6.94%	2020/8/11
FANHAI	1,738,875.54	1,633,681.61	9.63%	6.92%	2020/8/11
FANHAI	1,739,351.66	1,633,681.61	9.63%	6.91%	2020/8/11
FANHAI	3,479,787.21	3,267,363.22	9.63%	6.90%	2020/8/11
FANHAI	5,221,906.65	4,901,044.83	9.63%	6.88%	2020/8/11
FANHAI	1,741,379.52	1,633,681.61	9.63%	6.86%	2020/8/11
FANHAI	1,741,867.60	1,633,681.61	9.63%	6.85%	2020/8/11
FANHAI	3,485,138.50	3,267,363.22	9.63%	6.83%	2020/8/11
FANHAI	1,743,898.43	1,633,681.61	9.63%	6.80%	2020/8/11
FANHAI	3,489,114.16	3,267,363.22	9.63%	6.78%	2020/8/11
FANHAI	87,528,265.81	84,134,602.73	9.63%	6.70%	2020/8/11
GUOPRO	6,505,982.66	6,534,726.44	7.00%	7.21%	2020/3/21
HONGSL	3,241,533.27	3,267,363.22	7.88%	8.24%	2020/5/31
HONGSL	9,625,026.00	9,802,089.65	7.88%	8.94%	2020/5/31
HAOHUA	19,566,408.23	19,604,179.28	4.13%	4.15%	2027/7/19
HAOHUA	3,253,827.87	3,267,363.22	4.13%	4.18%	2027/7/19
HAOHUA	29,345,519.84	29,406,268.92	4.13%	4.14%	2027/7/19
HAOHUA	3,276,806.91	3,267,363.22	4.13%	4.09%	2027/7/19
HAOHUA	9,843,018.17	9,802,089.65	4.13%	4.06%	2027/7/19
HUAWEI	6,708,493.16	6,534,726.44	4.00%	3.66%	2027/2/21
ICBCAS	1,730,500.74	1,633,681.61	4.88%	3.98%	2025/9/21
ICBCAS	1,725,971.65	1,633,681.61	4.88%	4.02%	2025/9/21
ICBCAS	1,727,737.95	1,633,681.61	4.88%	4.01%	2025/9/21
ICBCAS	1,723,446.27	1,633,681.61	4.88%	4.05%	2025/9/21
ICBCAS	1,724,989.28	1,633,681.61	4.88%	4.03%	2025/9/21
ICBCAS	6,970,552.03	6,534,726.43	4.88%	3.87%	2025/9/21
ICBCAS	19,093,198.54	17,970,497.68	4.88%	3.85%	2025/9/21
ICBCIL	966,781.51	980,208.97	3.63%	3.82%	2026/5/19
ICBCIL	3,251,771.62	3,267,363.22	3.63%	3.69%	2026/5/19
ICBCIL	4,887,009.37	4,901,044.82	3.63%	3.66%	2026/5/19
ICBCIL	4,872,964.19	4,901,044.82	3.63%	3.70%	2026/5/19
ICBCIL	16,009,610.20	16,095,031.19	3.63%	3.72%	2026/5/19
ICBCIL	19,698,103.24	19,604,179.28	3.63%	3.56%	2026/5/19
JIAYUA	38,504,199.76	38,554,885.92	9.75%	9.94%	2018/9/15
JINGRU	3,244,246.98	3,267,363.22	7.75%	8.09%	2020/4/12
JINGRU	3,257,671.47	3,267,363.22	7.75%	7.89%	2020/4/12
JINGRU	9,755,413.13	9,802,089.65	7.75%	7.98%	2020/4/12
JINGRU	3,253,097.84	3,267,363.22	7.75%	7.96%	2020/4/12
JINGRU	3,199,424.25	3,267,363.22	7.75%	8.76%	2020/4/12
JINGRU	1,597,980.83	1,633,681.61	7.75%	8.81%	2020/4/12
JINGRU	27,502,208.79	27,772,587.31	7.75%	8.83%	2020/4/12
KWGPRO	3,283,368.06	3,267,363.22	8.98%	8.48%	2019/1/14
MINMET	1,005,105.88	980,208.97	4.75%	4.36%	2025/7/30
MINMET	2,347,348.69	2,287,154.26	4.75%	4.33%	2025/7/30

债券名称	账面余额	面值	票面利率	实际利率	到期日
MINMET	1,664,374.40	1,633,681.61	4.20%	3.94%	2026/7/27
MINMET	6,634,727.84	6,534,726.44	4.20%	3.99%	2026/7/27
MINMET	1,662,180.43	1,633,681.61	4.20%	3.96%	2026/7/27
MINMET	1,666,806.63	1,633,681.61	4.20%	3.92%	2026/7/27
MINMET	1,678,440.43	1,633,681.61	4.20%	3.82%	2026/7/27
MINMET	1,687,286.69	1,633,681.61	4.20%	3.75%	2026/7/27
MINMET	6,758,516.63	6,534,726.43	4.20%	3.73%	2026/7/27
MINMET	3,329,874.50	3,267,363.22	4.20%	3.94%	2026/7/27
MINMET	3,344,028.69	3,267,363.22	4.20%	3.88%	2026/7/27
MINMET	35,152,110.59	34,307,313.74	4.20%	3.80%	2026/7/27
RONXIN	1,607,725.35	1,633,681.61	6.95%	7.55%	2019/12/8
RONXIN	8,113,613.11	8,168,408.04	6.95%	7.12%	2019/12/8
SINOCE	1,659,260.56	1,633,681.61	4.63%	3.60%	2019/7/30
SINOCE	4,770,150.92	4,705,003.03	4.63%	3.78%	2019/7/30
SINOCE	1,778,186.76	1,633,681.61	6.00%	4.45%	2024/7/30
SINOCE	3,549,051.32	3,267,363.22	6.00%	4.48%	2024/7/30
SINOCE	3,547,155.73	3,267,363.22	6.00%	4.50%	2024/7/30
SINOCE	3,553,189.47	3,267,363.22	6.00%	4.46%	2024/7/30
SINOCE	1,778,948.61	1,633,681.61	6.00%	4.44%	2024/7/30
SINOCE	10,834,717.96	9,802,089.65	6.00%	4.17%	2024/7/30
SINOCE	714,858.36	653,472.65	6.00%	4.36%	2024/7/30
SINOCE	1,788,018.65	1,633,681.61	6.00%	4.35%	2024/7/30
SINOCE	718,085.57	653,472.65	6.00%	4.27%	2024/7/30
SINOCE	33,716,898.13	30,713,214.20	6.00%	4.04%	2024/7/30
SUNAC	1,653,970.43	1,633,681.61	8.75%	8.27%	2019/12/5
SUNAC	4,967,055.95	4,901,044.83	8.75%	8.21%	2019/12/5
TPHL	1,705,945.92	1,633,681.61	11.45%	9.20%	2020/3/5
TPHL	3,416,920.36	3,267,363.22	11.45%	9.12%	2020/3/5
TPHL	1,710,244.10	1,633,681.61	11.45%	9.07%	2020/3/5
TPHL	3,422,480.50	3,267,363.22	11.45%	9.04%	2020/3/5
TPHL	3,424,394.39	3,267,363.22	11.45%	9.01%	2020/3/5
TPHL	1,713,470.68	1,633,681.62	11.45%	8.97%	2020/3/5
TPHL	1,716,188.25	1,633,681.61	11.45%	8.89%	2020/3/5
TPHL	3,433,223.59	3,267,363.22	11.45%	8.88%	2020/3/5
TPHL	1,718,108.38	1,633,681.61	11.45%	8.83%	2020/3/5
TPHL	1,722,269.99	1,633,681.61	11.45%	8.71%	2020/3/5
TPHL	1,725,687.32	1,633,681.61	11.45%	8.61%	2020/3/5
TPHL	1,729,945.58	1,633,681.61	11.45%	8.48%	2020/3/5
TPHL	1,738,988.76	1,633,681.61	11.45%	8.21%	2020/3/5
TPHL	1,740,379.81	1,633,681.61	11.45%	8.17%	2020/3/5
TPHL	3,481,357.11	3,267,363.22	11.45%	8.16%	2020/3/5
TPHL	1,741,320.64	1,633,681.61	11.45%	8.14%	2020/3/5
TPHL	1,741,591.31	1,633,681.61	11.45%	8.13%	2020/3/5
TPHL	44,850,012.71	42,475,721.77	11.45%	8.12%	2020/3/5
VANKE	6,527,778.10	6,534,726.40	3.95%	3.99%	2019/12/23
XIN	649,882.70	653,472.65	7.75%	7.95%	2021/2/28

债券名称	账面余额	面值	票面利率	实际利率	到期日
XIN	3,901,268.25	3,920,835.86	7.75%	7.93%	2021/2/28
XIN	3,305,005.54	3,267,363.22	8.13%	7.38%	2019/8/30
XINHUI	3,257,565.47	3,267,363.22	6.00%	6.15%	2020/3/1
XINHUI	3,264,932.85	3,267,363.22	6.00%	6.04%	2020/3/1
XINHUI	3,258,237.79	3,267,363.22	6.00%	6.14%	2020/3/1
XINHUI	19,552,310.81	19,604,179.29	6.00%	6.11%	2020/3/1
YAINVE	13,044,208.28	13,069,451.26	6.85%	6.94%	2020/4/5
YUEXIU	3,274,604.70	3,267,363.22	4.50%	4.45%	2023/1/24
YUEXIU	1,643,929.76	1,633,681.61	4.50%	4.37%	2023/1/24
YUEXIU	1,639,488.86	1,633,681.61	4.50%	4.42%	2023/1/24
YUEXIU	1,644,595.39	1,633,681.61	4.50%	4.35%	2023/1/24
YUEXIU	1,646,418.77	1,633,681.61	4.50%	4.33%	2023/1/24
YUEXIU	2,637,541.45	2,613,890.57	4.50%	4.30%	2023/1/24
YUEXIU	25,747,507.55	25,485,433.07	4.50%	4.18%	2023/1/24
合计	2,049,441,669.88	2,013,211,982.29			

18. 长期应收款情况

(1) 长期应收款情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	462,685,746.73		462,685,746.73	370,540,920.91		370,540,920.91
其中：未实现融资收益	-55,337,683.54		-55,337,683.54	-25,153,458.75		-25,153,458.75
其他	13,092,206.08	8,129,176.89	4,963,029.19	13,092,206.08	5,912,397.12	7,179,808.96
合 计	475,777,952.81	8,129,176.89	467,648,775.92	383,633,126.99	5,912,397.12	377,720,729.87

19. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	123,564,913.70	7,311,817.79		130,876,731.49
对联营企业投资	4,074,930,750.76	910,160,622.60	94,836,950.20	4,890,254,423.16
对子公司投资	9,461,825,843.75	2,801,242.10	549,255,752.95	8,915,371,332.90
小 计	13,660,321,508.21	920,273,682.49	644,092,703.15	13,936,502,487.55
减：长期股权投资减值准备	242,316,520.61	801,242.10		243,117,762.71
合 计	13,418,004,987.60	919,472,440.39	644,092,703.15	13,693,384,724.84

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增减变动								
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	合并范围变化	
①合营企业		160,719,200.00	123,564,913.70			7,311,817.79						
烟台宝利实业有限责任公司	权益法	5,899,200.00	3,579,414.17			-1,102,675.93						
贝斯济钢(山东)钢板有限公司	权益法		18,243,755.92			5,259,215.78						
莱芜金牛矿业开发公司	权益法	1,220,000.00	1,284,792.08			2,640,865.73						
山东莱钢银亮材有限公司	权益法	4,600,000.00	4,296,951.76			514,412.21						
德州市德信资产管理有限公司	权益法	44,500,000.00	44,500,000.00									
鲁银实业集团潍坊分公司	权益法	5,000,000.00	5,000,000.00									
青岛青大电缆有限公司	成本法	73,500,000.00	32,987,102.80									
莱芜鲁光新型建材公司	成本法	26,000,000.00	13,672,896.97									
②联营企业		3,059,491,097.07	4,074,930,750.76	582,341,667.00	27,834,585.52	262,635,887.68	84,029,906.91	-9,563,880.50	67,002,364.68	0.00	-9,282,958.49	
山东中岚铁路运营有限公司	权益法	49,000,000.00		49,000,000.00								
日照港山钢码头有限公司	权益法	104,868,600.00	104,733,849.91			-115,693.10						
山东国铭球墨铸管科技有限公司	权益法	240,000,000.00	240,000,000.00									
济钢耐火材料有限公司	权益法	42,796,500.00	27,834,585.52		27,834,585.52							
威海济钢启跃船材公司	权益法	3,000,000.00	23,392,845.40			-1,452,003.95						
鲍亨钢铁(越)有限责任公司	权益法	19,162,800.00	8,303,837.75			1,050,125.07						
合肥济钢日力重工有限公司	权益法	12,600,000.00	5,177,725.52			-4,199,781.65						
维坊钢材加工配送公司	权益法	4,000,000.00	8,404,501.24			154,345.62						
莱商银行股份有限公司	权益法	517,237,707.46	1,127,963,326.15	421,025,000.00		192,512,422.20						
上海鲁证锋通经贸有限公司	权益法	17,500,000.00		17,500,000.00		772,936.39						

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增减变动								
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	合并范围变化	
济南保利文昌置业有限公司	权益法	6,666,667.00		6,666,667.00		-233,754.42						
济南世茂悦盈置业有限公司	权益法	40,000,000.00		40,000,000.00		-398,711.79						
莱芜新奥燃气有限公司	权益法	4,200,000.00	1,353,196.61			-496,245.78						
临沂唯商全球商品贸易中心有限公司	权益法	200,000,000.00	199,387,653.19			-10,474.40						
咸阳丽莱房地产开发有限公司	权益法	4,600,000.00	18,331,260.64			-15,081,603.04						
东莞市莱钢钢结构有限公司	权益法	8,000,000.00	15,476,834.00			-1,939,880.14						
诸城山钢碧桂园房地产开发有限公司	权益法	6,750,000.00	13,500,763.47			-3,443,633.57						
烟台万润精细化工股份有限公司	权益法	30,000,000.00	482,624,514.67			11,346,202.05						
莱钢炼钢厂附属企业公司轧钢厂	成本法	1,131,600.00	1,131,600.00									
青岛鲁邦国宴厨房制造餐饮有限公司	成本法	30,000,000.00	1,800,000.00									
山东茗信股权投资管理有限公司	权益法	150,000,000.00	17,015,287.40			488,762.71						
万家基金管理有限公司	权益法	17,000,000.00	192,303,313.87			47,866,228.69	10,309,976.80					
齐鲁股权交易中心有限公司	权益法	1,131,600.00	85,112,888.55			10,361,448.02			1,620,000.00			
日照大宗商品交易中心有限公司	权益法		28,742,795.69			-1,524,268.05						
威海市中泰齐东投资中心(有限合伙)	权益法	30,000,000.00	31,376,796.39			-429,722.86						
深圳市沧金投资合伙企业	权益法	30,000,000.00	30,000,620.66			-185.51						
山东中泰天使创业投资基金企业(有限合伙)	权益法	66,670,000.00	62,703,050.69			-10,316,619.56	-972,175.00					

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增减变动								
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	合并范围变化	
山东中泰齐东世华节能投资中心(有限合伙)	权益法	73,500,000.00	71,720,196.38			-1,516,124.09						
山东中泰齐东信息产业发展投资中心(有限合伙)	权益法	23,500,000.00	23,189,184.15			-2,736,057.20						
中泰华信股权投资管理股份有限公司	权益法	20,000,000.00	18,894,558.00			-723,208.65		-1,105,288.35				
深圳市沧鑫投资合伙企业(有限合伙)	权益法	100,000.00	100,005.68			-3.42						
莱芜莱钢复合材料工程技术有限公司	权益法	2,647,300.00	2,902,343.48			472,976.44						
鲁银投资集团股份有限公司股权分置改革流通权			9,282,958.49									-9,282,958.49
山东红牛金融服务有限公司	权益法	15,000,000.00	12,197,191.98			-829,999.30						
威海中泰齐东蓝色并购投资中心	权益法	20,000,000.00	20,044,057.57	48,150,000.00		2,762,350.28	74,692,105.11		1,382,364.68			
山东华元气体有限公司	权益法	19,600,000.00	20,447,361.71									
山东华元钢铁有限公司	权益法	34,663,000.00	31,087,543.12									
淄博鲁川气体有限公司	权益法	15,000,000.00	28,343,487.17			9,361,914.30						
山东淄博金湖高水材料有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00									
山东全都有硅钾肥科技有限公司	权益法	1,200,000.00	129,360.42									
山东湖田石灰石矿建材厂	权益法	470,327.81	470,327.81									
山东金鼎矿业有限责任公司	权益法	1,061,499,494.80	959,777,506.68			30,934,146.39			64,000,000.00			
唐克里里电力(塞拉利昂)有限公司	权益法	131,995,500.00	145,673,420.50					-8,458,592.15				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增减变动							
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	合并范围变化
③子公司		9,306,499,908.05	9,461,825,843.75	2,000,000.00	0.00	0.00	-549,255,752.95	0.00	0.00	801,242.10	801,242.10
菏泽五金厂	成本法	801,242.10								801,242.10	801,242.10
济南济钢人力资源服务有限公司	成本法	2,000,000.00		2,000,000.00							
烟台大川玻璃模具有限公司	成本法	5,106,513.32	1,712,141.51								
曲阜加油站	成本法	500,000.00	500,000.00								
山东金岭铁矿综合商场	成本法	1,837,401.14	360,570.83								
唐克里里铁矿(塞拉利昂)有限公司	成本法	5,242,107,000.00	5,004,845,395.26				-290,608,581.25				
唐克里里铁路与港口(塞拉利昂)有限公司	成本法	4,054,147,500.00	4,449,135,602.72				-258,341,043.29				
TIO 贸易有限公司	成本法	245	5,272,126.94				-306,128.41				
唐克里里铁矿有限公司(百慕大)	成本法	5.49	5.49								
非洲铁路和港口服务有限公司(百慕大)	成本法	1	1								
合计		12,526,710,205.12	13,660,321,508.21	584,341,667.00	27,834,585.52	269,947,705.47	-465,225,846.04	-9,563,880.50	67,002,364.68	801,242.10	-8,481,716.39

(续)

被投资单位	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	期末减值准备
①合营企业	130,876,731.49				43,147,896.97
烟台宝利实业有限责任公司	2,476,738.24	49.20	49.20		
贝斯济钢(山东)钢板有限公司	23,502,971.70	66.67	50.00		
莱芜金牛矿业开发公司	3,925,657.81	50.00	50.00		
山东莱钢银亮材有限公司	4,811,363.97	46.00	46.00		
德州市德信资产管理有限公司	44,500,000.00	89.00	89.00		24,475,000.00

被投资单位	期末余额	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	在被投资单位持股比例与表 决权比例不一致的说明	期末减值准备
鲁银实业集团潍坊分公司	5,000,000.00	100.00	100.00		5,000,000.00
青岛青大电缆有限公司	32,987,102.80	67.43	67.43		
莱芜鲁光新型建材公司	13,672,896.97	65.00	65.00		13,672,896.97
②联营企业	4,890,254,423.16				196,595,911.30
山东中岚铁路运营有限公司	49,000,000.00	49.00	49.00		
日照港山钢码头有限公司	104,618,156.81	35.00	35.00		
山东国铭球墨铸管科技有限公司	240,000,000.00	40.00	40.00		
济钢耐火材料有限公司	0.00	26.37	26.37		
威海济钢启跃船材公司	21,940,841.45	30	30		
鲍亨钢铁(越)有限责任公司	9,353,962.82	28.57	28.57		
合肥济钢日力重工有限公司	977,944.17	35.7	35.7		
维坊钢材加工配送公司	8,558,846.86	40	40		
莱商银行股份有限公司	1,741,500,748.35	20.29	20.29		9,820,600.00
上海鲁证锋通经贸有限公司	18,272,936.39	35.00	35.00		
济南保利文昌置业有限公司	6,432,912.58	40.00	40.00		
济南世茂悦盈置业有限公司	39,601,288.21	40.00	40.00		
莱芜新奥燃气有限公司	856,950.83	34.00	34.00		
临沂唯商全球商品贸易中心有限公司	199,377,178.79	20.00	20.00		
咸阳丽莱房地产开发有限公司	3,249,657.60	40.00	40.00		
东莞市莱钢钢结构有限公司	13,536,953.86	40.00	40.00		
诸城山钢碧桂园房地产开发有限公司	10,057,129.90	45.00	45.00		
烟台万润精细化工股份有限公司	493,970,716.72	12.16	12.16		
莱钢炼钢厂附属企业公司轧钢厂	1,131,600.00	41.00	41.00		1,131,600.00
青岛鲁邦国宴厨房制造餐饮有限公司	1,800,000.00	30.00	30.00		1,800,000.00
山东茗信股权投资管理有限公司	17,504,050.11	34.00	34.00		
万家基金管理有限公司	250,479,519.36	49.00	49.00		
齐鲁股权交易中心有限公司	93,854,336.57	36.00	36.00		
日照大宗商品交易中心有限公司	27,218,527.64	49.00	49.00		
威海市中泰齐东投资中心（有限合伙）	30,947,073.53	1.40	1.40		

被投资单位	期末余额	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	在被投资单位持股比例与表 决权比例不一致的说明	期末减值准备
深圳市沧金投资合伙企业	30,000,435.15	18.75	18.75		
山东中泰天使创业投资基金企业(有限合伙)	51,414,256.13	13.33	13.33		
山东中泰齐东世华节能投资中心(有限合伙)	70,204,072.29	1.75	1.75		
山东中泰齐东信息产业发展投资中心(有限合伙)	20,453,126.95	10.00	10.00		
中泰华信股权投资管理股份有限公司	17,066,061.00	17.39	17.39		
深圳市沧鑫投资合伙企业(有限合伙)	100,002.26	0.49	0.49		
莱芜莱钢复合材料工程技术有限公司	3,375,319.92	45.00	45.00		
鲁银投资集团股份有限公司股权分置改革流通权	0.00				
山东红牛金融服务有限公司	11,367,192.68	42.86	42.86		
威海中泰齐东蓝色并购投资中心(有限合伙)	144,266,148.28				
山东华元气体有限公司	20,447,361.71	49.00	49.00		20,447,361.71
山东华元钢铁有限公司	31,087,543.12	39.00	39.00		31,087,543.12
淄博鲁川气体有限公司	37,705,401.47	37.50	37.50		
山东淄博金湖高水材料有限公司	4,000,000.00	67.00	67.00		4,000,000.00
山东全都有硅钾肥科技有限公司	129,360.42	40.00	40.00		
山东湖田石灰石矿建材厂	470,327.81	37.18	37.18		470,327.81
山东金鼎矿业有限责任公司	926,711,653.07	40.00	40.00		127,838,478.66
唐克里里电力(塞拉利昂)有限公司	137,214,828.35	25.00	25.00		
③子公司	8,915,371,332.90				3,373,954.44
菏泽五金厂	801,242.10	100.00	100.00		801,242.10
济南济钢人力资源服务有限公司	2,000,000.00	100.00	100.00		
烟台大川玻璃模具有限公司	1,712,141.51	60.00	60.00		1,712,141.51
曲阜加油站	500,000.00	50.00	50.00		500,000.00
山东金岭铁矿综合商场	360,570.83	100.00	100.00		360,570.83
唐克里里铁矿(塞拉利昂)有限公司	4,714,236,814.02	100.00	100.00		
唐克里里铁路与港口(塞拉利昂)有限公司	4,190,794,558.93	100.00	100.00		
TIO 贸易有限公司	4,965,998.53	100.00	100.00		
唐克里里铁矿有限公司(百慕大)	5.49	100.00	100.00		
非洲铁路和港口服务有限公司(百慕大)	1.00	100.00	100.00		

被投资单位	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	期末减值准备
合计	13,936,502,487.06				243,117,762.71

注：①2011年7月7日本公司与澳大利亚 BisalloySteelGroupLimited（比萨劳伊钢铁集团有限公司）签订协议，成立合资公司贝斯济钢（山东）钢板有限公司，注册资本300万美元，其中本公司出资200万美元，BisalloySteelGroupLimited 出资100万美元。双方合作期限为10年。合作双方各按照50%实施利润分配，风险损失由双方各按照50%承担。

②子公司不纳入合并范围的原因：

2012年3月，本公司下属子公司山钢香港资源有限公司投资唐克里里铁矿（塞拉利昂）有限公司等三家公司，各持有25%的股份，非洲矿业（通过其100%控股的百慕大中间控股公司）持有75%的股份。2013年2月设立唐克里里铁矿贸易有限公司，山钢香港资源有限公司持有25%，非洲矿业（通过其百慕大中间控股公司）持有75%股权。2013年4月，非洲矿业以其持有的百慕大中间控股公司股权质押为唐克里里项目进行出口前信贷融资。2014年11月，受埃博拉疫情及资金流影响，唐克里里项目进入停产维护，非洲矿业及唐克里里项目均无力偿还到期债务，本公司在与非洲矿业多轮协商寻求挽救唐克里里项目未果的情况下，2015年4月偿还出口前信贷借款后取得质押权，并委托麦迪逊太平洋进行公开股权拍卖，最终由山钢香港资源有限公司取得被质押股权。2015年3月，非洲矿业被德勤托管后，本公司与托管人德勤对股权拍卖等历史遗留问题持续进行磋商，鉴于若干历史遗留问题的存在，本公司暂未将该唐克里里项目相关子公司纳入合并范围。

③本公司下属子公司山钢香港资源有限公司投资的唐克里里铁矿（塞拉利昂）有限公司等三家公司以美元作为记账货币，2017年度由于美元贬值，该公司持有的长期投资按照美元进行折算的账面价值也相应贬值，本公司将该长期股权投资按照美元折算的贬值部分计入了其他综合收益。

（3）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
贝斯济钢（山东）钢板有限公司	济南市	济南市	钢板的研发与销售	66.67		权益法
临沂唯商全球商品贸易中心有限公司	山东临沂	山东临沂	商品贸易	20.00		权益法
东莞市莱钢钢结构有限公司	广州东莞	广州东莞	钢结构的设计、加工	40.00		权益法
威海济钢启跃船材公司	威海市	威海市	钢压延加工	30.00		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
鲍亨钢铁(越)有限责任公司	越南	越南	炼钢	28.57		权益法
合肥济钢日力重工有限公司	合肥市	合肥市	钢压延加工	35.70		权益法
潍坊钢材加工配送公司	潍坊市	潍坊市	钢压延加工	40.00		权益法
淄博鲁川气体有限公司	淄博市	淄博市	氩气[液化的]、氮气 [液化的]、氧气[液化的]、氮气 [压缩的]、氧气[压缩的]生产、销售	37.50		权益法
山东全都有硅钾肥有限公司	淄博市	淄博市	生产销售土壤调理剂、叶面肥及其系列产品；并进行技术培训、指导和售后服务	40.00		权益法
莱芜金牛矿业开发公司	莱芜市	莱芜市	铁矿采选	50.00		权益法
万家基金管理有限公司	上海市	上海市	基金募集、基金销售、资产管理等	49.00		权益法
咸阳丽莱房地产开发有限公司	陕西咸阳	陕西咸阳	房地产开发、销售	40.00		权益法
莱芜商业银行股份有限公司	莱芜市	莱芜市	金融服务	20.29		权益法

(4) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	本期数		上年数	
	贝斯济钢(山东)钢板有限公司	莱芜金牛矿业开发公司	贝斯济钢(山东)钢板有限公司	莱芜金牛矿业开发公司
流动资产	54,733,235.06	40,816,153.49	34,127,452.36	43,790,693.07
其中：现金及现金等价物	11,605,358.56		5,753,479.56	
非流动资产	236,676.81	23,343,285.83	395,649.89	9,650,514.47
资产合计	54,969,911.87	64,159,439.32	34,523,102.25	53,441,207.54
流动负债	21,787,488.15	41,106,857.78	3,835,680.38	35,602,023.61
非流动负债		8,153,792.00		8,153,792.00
负债合计	21,787,488.15	49,260,649.78	3,835,680.38	43,755,815.61
少数股东权益				
归属于母公司所有者(股东)权益	33,182,423.72	14,898,789.54	30,687,421.87	9,685,391.93
按持股比例计算的净资产份额	16,591,211.86	7,449,394.77	15,343,710.94	4,842,695.97
调整事项	6,911,759.84		2,900,044.98	
商誉				

项 目	本期数		上年数	
	贝斯济钢（山东）钢板有限公司	莱芜金牛矿业开发公司	贝斯济钢（山东）钢板有限公司	莱芜金牛矿业开发公司
内部交易未实现利润			129,307.29	
其他	6,911,759.84	-3,523,736.96	2,770,737.69	-3,557,903.89
对合营企业权益投资的账面价值	23,502,971.70	3,925,657.81	18,243,755.92	1,284,792.08
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	132,357,973.95	42,294,791.27	55,246,305.26	31,510,358.79
财务费用	274,964.10	1,077,083.10	-328,563.89	319,363.63
所得税费用	3,529,849.77		1,833,709.37	
净利润	10,518,431.55	5,281,731.47	5,418,851.44	129,584.15
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	10,518,431.55	5,281,731.47	5,418,851.44	129,584.15
企业本期收到的来自合营企业的股利			1,633,575.00	

(5) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数					
	咸阳丽莱房地产开发有限公司	万家基金管理有限公司	东莞市莱钢钢结构有限公司	合肥济钢日力重工有限公司	临沂唯商全球商品贸易中心有限公司	莱芜商业银行股份有限公司
流动资产	1,517,084,300.62	850,716,820.48	236,443,535.84	36,337,990.73	433,043,069.15	60,593,386,974.71
其中：现金及现金等价物	14,617,077.84	420,871,453.19	112,339,867.62	25,191,130.21	33,829.15	11,392,017,117.18
非流动资产	241,880.87	272,757,143.88	307,426,787.22	2,127,500.16	221,912,765.26	41,383,311,215.27
资产合计	1,517,326,181.49	1,123,473,964.36	307,426,787.22	38,465,490.89	654,955,834.41	101,976,698,189.98
流动负债	1,410,502,037.50	513,057,935.28	273,584,402.58	35,726,151.48	258,069,940.48	93,442,049,849.16
非流动负债	98,700,000.00				-	
负债合计	1,509,202,037.50	513,057,935.28	273,584,402.58	35,726,151.48	258,069,940.48	93,442,049,849.16
少数股东权益		129,544,946.73				
归属于母公司所有者（股东）权益	8,124,143.99	480,871,082.35	33,842,384.64	2,739,339.41	396,885,893.93	8,534,648,340.82
按持股比例计算的净资产份额	3,249,657.60	235,626,830.35	13,536,953.86	977,944.17	79,377,178.79	1,306,654,660.98

项 目	本期数					
	咸阳丽莱房地产开发 有限公司	万家基金管理有 限公司	东莞市莱钢钢结 构有限公司	合肥济钢日力重工 有限公司	临沂唯商全球商 品贸易中心有限 公司	莱芜商业银行股份 有限公司
调整事项					-120,000,000.00	36,010,962.90
商誉						
内部交易未实现利润						
其他		14,852,689.01				36,010,962.90
对联营企业权益投资的账面价值	3,249,657.60	250,479,519.36	13,536,953.86	977,944.17	199,377,178.79	1,342,665,623.88
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	134,238,659.07	580,286,586.03	104,638,354.46	35,478,235.76		2,526,743,935.92
财务费用	31,805,336.11	439,608,166.55	10,491,683.63	6,295,367.46	-275.98	7,562,701.98
所得税费用		40,948,306.36				129,000,000.00
净利润	-40,362,131.86	134,656,154.86	-2,229,036.00	-11,764,092.86	-52,372.02	452,651,964.10
终止经营的净利润						
其他综合收益		20,419,849.95				-17,509,964.99
综合收益总额	-40,362,131.86	155,076,004.81	-2,229,036.00	-11,764,092.86	-52,372.02	435,141,999.11
企业本期收到的来自联营企业的股利						

(续)

项 目	上年数					
	咸阳丽莱房地产开发 有限公司	万家基金管理有 限公司	东莞市莱钢钢结 构有限公司	合肥济钢日力重工 有限公司	临沂唯商全球商 品贸易中心有限 公司	莱芜商业银行股份 有限公司
流动资产	1,233,214,699.28	550,778,163.97	273,985,485.46	18,088,626.24	433,113,876.08	51,465,542,039.90
其中：现金及现金等价物	12,737,338.72	253,644,600.79	141,973,985.60	93,124.53	64,846.15	10,608,912,754.37
非流动资产	27,994,580.47	258,613,961.49	71,674,275.05	231,535,899.55	221,883,838.26	31,241,504,359.01
资产合计	1,261,209,279.75	809,392,125.46	345,659,760.51	249,624,525.79	654,997,714.34	82,707,046,398.91
流动负债	827,323,003.90	315,482,401.67	308,258,870.24	235,121,093.52	258,059,448.39	77,261,673,682.81
非流动负债	385,400,000.00	38,569,699.52				
负债合计	1,212,723,003.90	354,052,101.19	308,258,870.24	235,121,093.52	258,059,448.39	77,261,673,682.81

项 目	上年数					
	咸阳丽莱房地产开发 有限公司	万家基金管理有 限公司	东莞市莱钢钢结 构有限公司	合肥济钢日力重工 有限公司	临沂唯商全球商品 贸易中心有限公司	莱芜商业银行股份 有限公司
少数股东权益		96,341,081.85				
归属于母公司所有者(股东)权益	48,486,275.85	358,998,942.42	37,400,890.27	14,503,432.27	396,938,265.95	5,445,372,716.10
按持股比例计算的净资产份额	19,394,510.34	175,909,481.79	14,960,356.11	5,177,725.32	79,387,653.19	833,686,562.83
调整事项	1,063,249.70		-516,477.89		-120,000,000.00	17,390,753.56
商誉						
内部交易未实现利润						
其他	1,063,249.70	16,393,832.08	-516,477.89		-120,000,000.00	17,390,753.56
对联营企业权益投资的账面价值	18,331,260.64	192,303,313.87	15,476,834.00	4,404,070.98	199,387,653.19	851,077,316.39
存在公开报价的权益投资的公允 价值						
营业收入	312,079,401.70	451,271,127.08	122,870,751.31	62,780,041.00		2,146,122,635.43
财务费用	1,643,828.12	339,619,686.81	12,207,016.48	7,339,754.90	2,339.20	37,069,921.12
所得税费用		16,170,460.93	211,704.79			95,232,042.48
净利润	912,465.76	72,873,682.05	356,694.41	-22,952,073.82	-94,087.56	300,354,366.26
终止经营的净利润						
其他综合收益		-24,265,238.58				-20,338,015.71
综合收益总额	912,465.76	48,608,443.47	356,694.41	-22,952,073.82	-94,087.56	280,016,350.55
企业本期收到的来自联营企业的 股利						

20.投资性房地产

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	241,712,577.97	241,712,577.97
2.本期增加金额	579,419,680.72	579,419,680.72
(1) 外购	546,960,970.64	546,960,970.64
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	32,458,710.08	32,458,710.08
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额	33,388,516.46	33,388,516.46
(1) 处置		
(2) 其他转出	33,388,516.46	33,388,516.46
4.期末余额	787,743,742.23	787,743,742.23
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	68,721,314.86	68,721,314.86
2.本期增加金额	16,804,473.96	16,804,473.96
(1) 计提或摊销	16,386,056.04	16,386,056.04
(2) 其他	418,417.92	418,417.92
3.本期减少金额	12,247,690.93	12,247,690.93
(1) 处置		
(2) 其他转出	12,247,690.93	12,247,690.93
4.期末余额	73,278,097.89	73,278,097.89
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	714,465,644.34	714,465,644.34
2.期初账面价值	172,991,263.11	172,991,263.11

21.固定资产**(1) 固定资产原值**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
房屋建筑物	43,141,752,819.31	7,053,923,965.56	16,507,816,330.32	33,687,860,454.55
机械设备	76,664,471,586.51	29,457,104,845.71	50,448,150,076.20	55,673,426,356.02
运输工具	2,090,998,724.28	489,729,764.55	1,103,362,609.45	1,477,365,879.38
其他	3,693,208,759.33	206,858,676.50	1,002,300,651.52	2,897,766,784.31
合计	125,590,431,889.43	37,207,617,252.32	69,061,629,667.49	93,736,419,474.26

(2) 固定资产累计折旧

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
房屋建筑物	11,632,631,438.45	935,779,028.08	3,730,972,637.72	8,837,437,828.81
机械设备	33,110,295,259.55	3,060,424,387.13	11,839,292,250.98	24,331,427,395.70
运输工具	1,561,956,949.06	115,469,766.49	736,833,815.18	940,592,900.37
其他	2,087,995,436.37	180,737,073.00	499,492,644.02	1,769,239,865.35
合计	48,392,879,083.43	4,292,410,254.70	16,806,591,347.90	35,878,697,990.23

(3) 固定资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
房屋建筑物	162,664,188.81	1,231,750,299.64	29,464,174.61	1,364,950,313.84
机械设备	670,302,956.18	123,521,919.73	626,387,062.0	167,437,813.91
运输工具	2,103,251.76	3,069,240.53	2,387,585.72	2,784,906.57
其他	26,996,843.42	7,605,709.09	3,047,629.66	31,554,922.85
合计	862,067,240.17	1,365,947,168.99	661,286,451.99	1,566,727,957.17

(4) 固定资产净额

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
房屋建筑物	31,346,457,192.05	4,886,394,637.84	12,747,379,517.99	23,485,472,311.90
机械设备	42,883,873,370.78	26,273,158,538.85	37,982,470,763.22	31,174,561,146.41
运输工具	526,938,523.46	371,190,757.53	364,141,208.55	533,988,072.44
其他	1,578,216,479.54	18,515,894.41	499,760,377.84	1,096,971,996.11
合计	76,335,485,565.83	31,549,259,828.63	51,593,751,867.60	56,290,993,526.86

(5) 截止 2017 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产账面价值 8,678,131,821.41 元。

22. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
在建工程	20,953,393,637.00	203,117,330.80	20,750,276,306.20	15,345,505,372.19	109,196,412.10	15,236,308,960.09
合计	20,953,393,637.00	203,117,330.80	20,750,276,306.20	15,345,505,372.19	109,196,412.10	15,236,308,960.09

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
焦化工程	399,000.00	887,455,655.86	1,660,754,202.30			2,548,209,858.16
球团工程	28,025.00	100,812,995.13	140,853,025.18			241,666,020.31
烧结工程	118,714.95	357,318,159.54	409,572,357.74			766,890,517.28
炼铁工程	345,473.95	813,937,321.94	1,339,293,233.54			2,153,230,555.48
炼钢工程	349,813.00	693,626,605.39	1,349,828,264.01			2,043,454,869.40
热轧工程	271,171.67	597,958,626.31	1,605,392,035.24			2,203,350,661.55
冷轧工程	375,392.87	959,937,734.22	2,159,766,855.31			3,119,704,589.53
炉卷工程	190,033.98	12,594,591.60	24,196,739.16			36,791,330.76
4300mm宽厚板工程	170,000.00	116,752,116.38	415,188,442.99			531,940,559.37
供配电工程	84,918.33	310,030,857.92	636,473,867.34			946,504,725.26
护厂河工程	6,000.00	50,664,993.84	7,818,917.22			58,483,911.06
全厂通信、信息化	27,284.95	20,989,207.25	47,014,649.13			68,003,856.38
地基处理场平工程	170,050.00	1,350,234,255.49	727,162,040.47	1,883,340,967.62		194,055,328.34
全厂给排水及水处理工程	23,153.40	44,608,986.27	171,846,996.27			216,455,982.54
燃气热力管网工程	41,371.35	37,381,546.30	319,405,951.43			356,787,497.73
原料场工程	103,472.44	289,739,490.88	613,419,435.58			903,158,926.46
道路过路涵洞工程	38,000.00	52,952,938.77	271,428,583.21			324,381,521.98
全厂检化验设施工程	32,183.60	17,493,507.46	127,764,917.89			145,258,425.35
合计	2,774,059.49	6,714,489,590.55	12,027,180,514.01	1,883,340,967.62		16,858,329,136.94

续表

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
焦化工程	63.86	70.00	32,126,770.41	14,919,789.14	5.80	自筹、借款
球团工程	86.23	90.00	1,538,587.47	802,298.13	5.80	自筹、借款
烧结工程	64.60	70.00	6,309,965.53	2,467,338.19	5.80	自筹、借款
炼铁工程	62.33	65.00	15,973,997.77	8,803,079.48	5.80	自筹、借款
炼钢工程	58.42	70.00	31,795,904.71	13,813,611.80	5.80	自筹、借款

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
热轧工程	81.25	85.00	38,675,047.36	17,935,117.80	5.80	自筹、借款
冷轧工程	83.11	85.00	43,034,158.22	20,831,101.55	5.80	自筹、借款
炉卷工程	1.94	2.00	407,200.26	202,855.50	5.80	自筹、借款
4300mm 宽厚板工程	31.29	30.00	8,307,111.10	4,394,399.32	5.80	自筹、借款
供配电工程	100.65	65.00	13,857,834.17	5,979,043.55	5.80	自筹、借款
护厂河工程	97.47	95.00	1,218,681.78	96,851.12	5.80	自筹、借款
全厂通信、信息化	24.92	25.00	1,260,456.50	540,159.52	5.80	自筹、借款
地基处理场平工程	122.16	95.00	39,325,763.67	7,939,309.10	5.80	自筹、借款
全厂给排水及水处理工程	93.49	95.00	3,481,318.51	1,851,293.35	5.80	自筹、借款
燃气热力管网工程	86.24	85.00	7,395,943.04	3,945,963.34	5.80	自筹、借款
原料场工程	87.28	60.00	22,000,036.06	9,330,390.79	5.80	自筹、借款
道路过路涵洞工程	85.36	85.00	7,901,605.10	3,351,133.76	5.80	自筹、借款
全厂检化验设施工程	45.13	50.00	3,538,348.02	1,500,641.62	5.80	自筹、借款
合计			278,148,729.68	118,704,377.06		

(3) 在建工程减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
镁盐工程	1,815,434.09			1,815,434.09	停建无法继续使用
平硐掘进工程	40,731,486.26	74,278,035.51	-	115,009,521.77	国家政策影响，相关采矿权将依法注销，面临关停
供电线路工程	-	8,575,736.85	-	8,575,736.85	当地居民阻挠，无法正常生产经营，企业预计注销
供水管道	-	2,439,528.27	-	2,439,528.27	当地居民阻挠，无法正常生产经营，企业预计注销
一号干选(土建)	-	2,203,981.56	-	2,203,981.56	当地居民阻挠，无法正常生产经营，企业预计注销
水库		718,556.07		718,556.07	地居民阻挠，无法正常生产经营，企业预计注销
供暖系统		415,537.54		415,537.54	当地居民阻挠，无法正常生产经营，企业预计注销
办公室		1,472,925.02		1,472,925.02	当地居民阻挠，无法正常生产经营，企业预计注销
地磅房		92,439.81		92,439.81	当地居民阻挠，无法正常生产经营，企业预计注销
干选 2 号线		545,090.61		545,090.61	当地居民阻挠，无法正常生产经营，企业预计注销
其他工程	919,392.91	1,676,607.09		2,596,000.00	国家政策影响，相关采矿权将依法注销，面临关停
青岛豪杰铁矿采矿工程		16,288,505.93		16,288,505.93	无法正常生产经营，企业预计注
改扩建工程	48,715,211.88			48,715,211.88	停建无法继续使用
新疆硅锰铁合金项目	14,786,025.56		14,786,025.56		停建无法继续使用
汽运建筑物房屋	2,228,861.40			2,228,861.40	停建无法继续使用
合 计	109,196,412.10	108,706,944.26	14,786,025.56	203,117,330.80	

23. 工程物资

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
未安装设备	10,741,610.23	1,200,746,240.48	1,042,757,715.23	168,730,135.48
工程材料	22,080,788.42	125,167,960.27	69,166,945.87	78,081,802.82
减：减值准备	95,000.00			95,000.00
合 计	32,727,398.65	1,325,914,200.75	1,111,924,661.10	246,716,938.30

24. 固定资产清理

项 目	期末余额	年初余额
环境整治项目	164,694,001.43	164,694,001.43
平烧技术工程	24,057,733.77	24,057,733.77
房屋建筑物	1,930,465.28	-
改制报废资产	2,316,552.13	2,316,552.13
土地复垦拆除资产	480,714.72	480,714.72
资产报废	10,708,588.26	9,568,192.93
能源动力厂报废待清理资产	-	2,073,197.03
矫直机及液压站动力	-	1,701,995.86
1#2#1750 高炉煤洗涤水处理系统	-	2,524,522.38
棒材厂二轧车间	-	875,099.97
化工厂部分报废管道和设备	-	625,054.78
机器设备	90,504.62	3,897,414.15
二区搬迁清理	4,820,603.81	6,657,929.84
鲍德汽运处置车辆	912,449,217.29	746,012.59
产能调整停用资产	22,084,312,683.25	5,005,354.81
机制公司电炉等资产		27,692,208.03
泰东公司整体搬迁拆除资产等	5,813,832.29	5,813,832.29
莱钢建设设备	1,348,964.00	1,070,922.81
银山型钢起重机、除尘器等设备		639,764.91
淄博锚链煤气炉等设备	2,092,985.00	2,092,985.00
合 计	23,215,116,845.85	262,533,489.43

25. 无形资产**(1) 无形资产情况**

项 目	土地使用权	专利权	软件权	商标使用权	交易席位费	采矿权	特许经营权	其他	合计
一、账面原值									
1.期初余额	12,146,810,486.91	546,526,672.9	59,351,275.21	2,646,200.00	49,601,594.38	650,265,343.55	78,600,093.91	795,383,007.45	14,329,184,674.32
2.本期增加金额	2,979,543,333.64	75,678,581.66	12,773,200.30	0.00	0.00	0.00	8,552,480.03	2,378,206.42	3,078,925,802.05
（1）购置	2,114,896,745.62	75,678,581.66	12,773,200.30	0.00	0.00	0.00	5,000,151.43	2,006,667.92	2,210,355,346.93
（2）投资转入	289,567.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	371,538.50	661,105.50
（3）企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（4）其他	864,357,021.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,552,328.60	0.00	867,909,349.62
3.本期减少金额	855,461.21	386,518.00	445,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,687,079.21
（1）处置	12,045.72	386,518.00	434,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	833,063.72
（2）合并范围减少				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
（3）其他	843,415.49	0.00	10,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	854,015.49
4.期末余额	15,125,498,359.34	621,818,736.57	71,679,375.51	2,646,200.00	49,601,594.38	650,265,343.55	87,152,573.94	797,761,213.87	17,406,423,397.16
二、累计摊销	0.00	0.00	348,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	348,500.00
1.期初余额	1,407,302,840.5	259,828,824.86	34,499,246.54	2,497,190.00	43,796,614.38	217,468,124.61	10,676,060.88	263,624,556.32	2,239,693,458.11
2.本期增加金额	232,665,463.24	56,442,286.06	6,051,005.25	126,840.00	0.00	10,293,244.34	8,364,849.68	107,159,863.51	421,103,552.08
（1）摊销	232,665,463.24	56,442,286.06	6,051,005.25	126,840.00	0.00	10,293,244.34	8,364,849.68	107,159,863.51	421,103,552.08
（2）投资转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	350,869.01	386,518.00	420,733.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,158,120.34
（1）处置	2,369.01	386,518.00	410,133.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	799,020.34
（2）合并范围变化				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
（3）其他	348,500.00	0.00	10,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	359,100.00
4.期末余额	1,639,617,434.75	315,884,592.92	40,129,518.46	2,624,030.00	43,796,614.38	227,761,368.95	19,040,910.56	370,784,419.83	2,659,638,889.85
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期初余额	600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	64,181,363.69	0.00	0.00	64,781,363.69

项 目	土地使用权	专利权	软件权	商标使用权	交易席位费	采矿权	特许经营权	其他	合计
2.本期增加金额	18,584,777.12	0.00	51,282.15	0.00	0.00	133,604,623.76	0.00	0.00	152,240,683.03
(1) 计提	4,123,054.85	0.00	0.00	0.00	0.00	133,604,623.76	0.00	0.00	137,727,678.61
(2) 其他	14,461,722.27	0.00	51,282.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,513,004.42
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	19,184,777.12	0.00	51,282.15	0.00	0.00	197,785,987.45	0.00	0.00	217,022,046.72
四、账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期末账面价值	13,466,696,147.47	305,934,143.65	31,498,574.90	22,170.00	5,804,980.00	224,717,987.15	68,111,663.38	426,976,794.04	14,529,762,460.59
2.期初账面价值	10,738,907,646.39	286,697,848.05	24,852,028.67	149,010.00	5,804,980.00	368,615,855.25	67,924,033.03	531,758,451.13	12,024,709,852.52

注：本公司未办妥产权证书的土地使用权账面价值 477,184,691.21 元。

26. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额	期末减值准备余额
		企业合并形成	其他	处置	其他		
山东济钢阿科力化工有限公司	288,033.27					288,033.27	
山东鲍德永君翼板有限公司	34,234,533.54					34,234,533.54	
山东金岭矿业股份有限公司	83,638,717.21					83,638,717.21	
塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司	14,803,890.72					14,803,890.72	14,803,890.72
莱钢集团银山型钢公司	86,188,422.89					86,188,422.89	
莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	3,386,834.15					3,386,834.15	
中泰证券有限公司	102,049,222.56					102,049,222.56	
烟台鲁冶机械制造公司	434,579.63					434,579.63	
山东莱钢建设有限公司	1,200,000.00					1,200,000.00	1,200,000.00
莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	3,044,913.80					3,044,913.80	
合计	313,265,257.05					313,265,257.05	16,003,890.72

27. 长期待摊费用

项 目	年初余额	期末余额
剥岩费用	23,073,312.58	
探矿费	1,188,309.40	
土地租赁费	6,075,320.58	26,069,160.86
办公楼装修	423,300.00	
特许加盟费	476,250.00	
租入固定资产改良支出	69,124,966.06	67,035,209.65
绿化工程	1,167,318.33	573,445.01
山东国舜脱硫费	7,990,539.61	3,995,269.80
盈德气体费	16,534,840.45	8,267,420.23
山东耀华余热发电节能服务费	12,448,421.00	6,224,210.50
取暖开户费	399,999.92	579,630.46
贷款承诺服务费	46,594,109.59	112,906,551.21
银行借款保函费	1,007,605.54	
其他	35,887,675.07	42,221,035.96
合计	222,391,968.13	267,871,933.68

28. 递延所得税资产、递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	年初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	449,451,902.80	397,014,299.80
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,658,639.75	-
未弥补亏损	35,309,637.37	51,298,217.90
内部交易未实现利润	-236,104.26	2,059,892.92
交易性金融资产公允价值变动	-	1,950.55

辞退福利	8,734,269.67	7,935,259.54
固定资产折旧	424,325.24	424,325.24
存货跌价准备	-	981,703.14
应付职工薪酬	209,386.52	162,253.52
递延收益	-	353,571.42
预计负债	168,957.19	184,548.31
可抵扣应付职工薪酬	362,983,170.68	370,143,411.55
可抵扣亏损	20,759,954.37	5,018,564.17
可供出售金融资产减值准备与公允价值变动	-	168,100,773.46
经纪人风险准备金	5,246,976.13	5,693,956.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	74,818,637.14	37,516,119.68
信用业务减值准备	-	5,904,440.13
计提代理结算会员利息	-	155,051,279.49
其他	5,178,266.19	14,436,827.09
小 计	964,708,018.79	1,222,281,394.78
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	3,630,735.40	-
非同一控制企业合并资产评估增值		353,383.63
可供出售金融资产公允价值变动	79,295,393.45	32,438,932.69
预提利息收入	212,222,680.03	327,075,183.12
结构化主体并表	7,108,322.62	76,043.28
其他	670,707.47	1,469,854.36
小 计	302,927,838.97	361,413,397.08

29.其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
探矿权	1,153,270,500.00	1,151,059,300.00
预付工程款		77,266,473.84
预付设备款	149,957,997.45	90,916,135.17
预付购房款	371,873,550.77	366,000,000.00
预付土地出让金	219,229,366.26	239,859,834.47
莱钢集团矿山建设公司对外投资款	45,000,000.00	45,000,000.00
待处理财产损益	48,277,793.47	17,515,053.51
合 计	1,987,609,207.95	1,987,616,796.99

30.所有权受到限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、用于担保的资产		
应收账款	452,242,523.22	贷款抵押
应收票据	1,160,035,231.35	质押借款
存货	1,299,401,796.58	抵押借款
存货	23,061,056.92	诉讼冻结

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
固定资产	3,010,702,682.35	抵押借款
无形资产	2,321,308,162.67	抵押借款
长期股权投资	660,123,628.45	贷款抵押
长期股权投资	390,323,444.65	万润股份股票 8,736.00 万股质押借款
长期股权投资	275,000.00 万股	济钢集团将持有股份公司 275,000.00 万股股票质押为母公司提供担保。
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		
货币资金：		
银行存款	2,249,705.14	因受到起诉，银行冻结存款
银行存款	211,107,214.19	为常熟市天铭物资有限公司贷款提供担保，因其到期未偿还借款本金，民生银行南京分行将本公司作为共同被告提起诉讼，法院冻结工商银行存款。
银行存款	935,452,992.38	法院冻结、定期存款、三方监管资金
应收账款	740,897,720.27	因资产证券化受限
无形资产	65,000,000.00	用于向中国工商银行股份有限公司济南东郊支行抵押贷款，贷款到期已偿还，尚未办理解押
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,459,806,941.21	卖出回购交易质押、债券借贷业务质押
可供出售金融资产	4,920,381,028.50	质押用于回购融资转、融通担保、处于限售期
固定资产	271,365,110.32	融资租赁
固定资产	20,880,484.37	因大连中裕委托贷款纠纷案对债务人的房产申请了财产保全，按规定公司就该财产保全提供了保全担保，待案件结束后解除担保。
投资性房地产	2,887,734.70	
长期股权投资	22,474.40 万股	常熟市天铭物资有限公司贷款提供担保，因其到期未偿还借款本金，民生银行南京分行将本公司作为共同被告提起诉讼，法院冻结济钢集团持有的 22,474.40 万股股份公司股票。
其他流动资产-融出资金	5,316,652,352.72	因卖出回购两融收益权受限
其他流动资产-融出资金	1,010,931,526.32	因资产证券化受限
存货	3,603,420.56	因期货交易质押受限

31. 短期借款

(1) 短期借款分类列示

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款	839,370,000.00	3,345,817,213.25
抵押借款	1,078,154,211.52	3,019,661,211.85
保证借款	17,933,439,657.84	23,920,329,750.00
信用借款	11,547,148,265.04	4,776,074,201.60
抵押、质押和保证借款	1,222,000,000.00	857,840,000.00
合 计	32,620,112,134.40	35,919,722,376.70

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

32. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
交易性金融负债	90,700,080.30	46,375,041.45
其中：沽空交易负债	80,063,099.21	45,772,207.03
衍生金融负债	10,636,981.09	602,834.42
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	316,262,310.41	320,511,044.14
其中：结构化主体其他持有人权益	316,262,310.41	320,511,044.14
合 计	406,962,390.71	366,886,085.59

33. 衍生金融负债

项 目	期末余额	年初余额
权益互换业务	5,819,290.47	1,856,470.53
汇率互换合约		198,215,927.09
场内金融期货合约	4,631,262.88	
场内期权业务	12,633,679.34	520,440.17
场外期权业务	67,872,561.90	2,824,569.85
股指期货业务		477,952.38
合 计	90,956,794.59	208,579,321.02

34. 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,525,203,888.25	23,659,408,487.04
商业承兑汇票	6,123,657,705.43	4,524,033,590.86
信用证	4,151,910,900.00	1,239,900,000.00
合 计	23,800,772,493.68	29,423,342,077.90

本期末已到期未支付的应付票据总额为 5,000,000.00 元。

35. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
设备质保金	2,390,137.12	4,950,252.17
材料款	7,346,403,640.27	8,979,101,531.63
设备款	663,030,810.55	717,827,503.95
运输费	178,704,082.93	191,662,829.69
加工费	1,821,798.58	1,061,628.77
工程款	6,740,489,259.82	4,586,336,866.09
监理费	1,041,841.00	1,000,000.00
水电费	333,686.47	151,835.83
设计费	1,610,253.80	1,130,703.80

咨询费	200,000.01	100,000.01
货款	987,646,933.13	1,465,026,200.08
采购款	913,219,368.71	1,221,092,135.07
港口费、港建费、包干费	3,223,152.00	5,236,920.75
地质勘查费	755,378.58	
劳务费	34,709,613.67	4,164,987.45
房地产款项	182,030,121.31	159,457,760.89
维修费	48,104,834.88	35,336,011.06
客户现金股利	35,575,911.59	14,435,793.20
资金三方存管费	14,543,503.22	31,445,098.48
应付资管产品管理费或佣金	26,239,151.95	23,252,796.35
经纪人佣金	16,223,134.84	5,302,027.33
股票收益互换客户保证金		49,136,347.23
清算款	114,337,704.12	298,102,725.94
其他	398,066,333.19	554,403,992.73
合 计	17,710,700,651.74	18,349,715,948.50

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位。

(3) 本报告期末应付账款中欠关联方款项：见“八、合并财务报表重要项目注释 80.(2) 关联方应收应付款项”

(4) 本账户期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况：

债权人	期末余额	欠款时间	经济内容
新疆金晖兆丰焦化有限公司	162,364,707.95	2014 年、2015 年、2016 年	货款
拜城县众泰煤焦化有限公司	72,655,941.56	2015 年、2016 年	货款
河南能源化工集团新疆投资控股有限公司销售分公司	50,719,400.48	2014 年、2015 年	货款
兴润建设集团有限公司	31,688,971.38	2016 年	工程款
疏勒县乾成国有资产运营有限责任公司	27,898,700.00	2014 年以前	货款
山西焦煤集团国际发展股份有限公司	26,206,079.07	2014 年、2015 年	货款
合 计	371,533,800.44		

36. 预收款项

(1) 预收账款列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	4,738,875,216.72	5,676,729,341.41
预收房款	3,538,972,840.21	4,158,212,666.50
预收工程款	120,137,801.15	67,589,919.76

其他	21,270,533.44	6,670,105.55
合计	8,419,256,391.52	9,909,202,033.22

(2) 预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方。

(3) 账龄超过一年的大额预收款项情况

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
雪野-房款	63,655,632.97	1-2 年、2-3 年、3 年以上	尚未结算
EIL 重要备件工程款	35,435,649.66	3-4 年	尚未结算
山东广富集团有限公司	26,809,942.63	3 年以上	尚未结算
山东魏桥铝电有限公司	25,388,619.90	1-2 年	尚未结算
徐州东亚钢铁有限公司	20,023,763.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年, 4-5 年, 5 年以上	尚未发货
徐州东南钢铁工业有限公司	5,000,973.14	1 年以内, 1-2 年	尚未发货
七台河勃利亿达选煤有限责任公司	4,992,000.00	3 年以上	对方单位未来结算
合计	181,306,581.30		

37. 卖出回购金融资产款

项 目	期末金额	年初金额
债券	1,893,150,947.08	1,939,899,403.30
合计	1,893,150,947.08	1,939,899,403.30

38. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,208,600,516.29	11,348,635,602.39	11,609,298,826.10	2,947,937,292.58
二、离职后福利-设定提存计划	132,328,541.05	1,174,927,041.24	1,195,317,662.75	111,937,919.54
三、辞退福利	255,817,628.05	1,271,935,112.28	1,276,030,494.96	251,722,245.37
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		33,535,099.76	33,502,768.05	32,331.71
合计	3,596,746,685.39	13,829,032,855.67	14,114,149,751.86	3,311,629,789.20

(2) 短期薪酬

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,304,390,083.76	8,275,937,660.63	8,633,346,894.74	1,946,980,849.65
职工福利费	16,627,231.81	1,016,723,062.69	966,266,515.83	67,083,778.67
社会保险费	52,246,640.38	650,168,975.16	661,086,644.10	41,328,971.44
其中：医疗保险费	29,252,395.90	541,559,072.40	554,550,299.19	16,261,169.11
工伤保险费	17,170,287.73	63,386,899.37	60,708,150.79	19,849,036.31
生育保险费	5,823,956.75	45,223,003.39	45,828,194.12	5,218,766.02
住房公积金	55,640,118.50	675,094,182.09	703,670,219.52	27,064,081.07

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费	736,635,849.37	434,046,457.18	348,459,611.76	822,222,694.79
短期带薪缺勤		1,554,229.35	1,554,229.35	
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	43,060,592.47	295,111,035.29	294,914,710.80	43,256,916.96
合 计	3,208,600,516.29	11,348,635,602.39	11,609,298,826.10	2,947,937,292.58

(3) 离职后福利

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	68,025,386.83	1,114,019,655.30	1,127,433,384.63	54,611,657.50
失业保险费	29,919,360.09	44,716,029.98	46,044,673.75	28,590,716.32
其他	34,383,794.13	16,191,355.96	21,839,604.37	28,735,545.72
合 计	132,328,541.05	1,174,927,041.24	1,195,317,662.75	111,937,919.54

(4) 辞退福利

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
因解除劳动关系给予的补偿	255,817,628.05	1,271,935,112.28	1,276,030,494.96	251,722,245.37
合 计	255,817,628.05	1,271,935,112.28	1,276,030,494.96	251,722,245.37

39. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
企业所得税	1,246,949,087.01	491,732,857.76
增值税	1,118,940,407.44	264,686,314.08
营业税	336,285.92	3,055,471.22
土地增值税	1,464,167.29	823,686.91
土地使用税	52,695,425.02	76,883,395.12
房产税	22,268,299.08	31,494,439.51
地方教育费附加	17,503,424.39	9,571,731.37
城市维护建设税	62,462,985.99	9,685,521.36
教育附加	36,042,153.12	4,696,788.37
代扣代缴个人所得税	135,561,793.70	264,259,743.32
印花税	4,606,470.49	18,692,527.43
地方水利建设基金	156,367.12	1,271,358.38
其他	91,898,764.23	15,533,082.83
合 计	2,790,885,630.80	1,192,386,917.66

40. 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		5,810,518.11
企业债券利息	964,849,829.67	837,991,839.89
保函手续费	2,975,000.00	-
资产证券化项目应付利息	27,543,201.91	9,405,369.95

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	188,660,780.79	300,226,915.35
划分为金融负债的优先股\永续债利息	892,714,606.43	648,527,788.74
其中：客户资金利息	4,366,086.78	4,925,417.48
卖出回购利息	29,678,090.63	32,415,893.03
次级债利息	201,687,579.91	203,929,863.01
拆入资金利息	80,008,853.05	16,823,016.40
其中：转融通融入资金利息	79,217,562.43	13,469,444.44
债券利息	461,263,504.66	359,282,599.23
收益凭证	106,924,301.03	31,150,999.59
其他	8,786,190.37	
合 计	2,076,743,418.80	1,801,962,432.04

本公司不存在逾期应付利息。

41. 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
山东耐火材料厂职工持股会	145,569.35	145,569.35	股东未要求支付
青岛耐火材料厂工会职工持股会		272,777.23	
王耐职工持股会		701,324.19	
王铝职工持股会		577,793.00	
山东兴鲁投资公司	123,096,070.00	94,379,992.00	股东未要求支付
鲁南矿业工会持股会	108,298,104.00	105,423,691.21	股东未要求支付
山东中通科技发展有限公司	19,370,015.00	11,068,580.00	涉及诉讼，股权冻结
山东豪晟投资置业有限公司	14,235,270.00	8,134,440.00	涉及诉讼，股权冻结
永续次级债	214,200,000.00	214,200,000.00	暂未到期
山东省融资担保有限公司	3,500,000.00	2,000,000.00	涉及诉讼，股权冻结
山东鲁碧建材有限公司工会职工持股会	31,602,400.00	48,983,720.00	股东未要求支付
莱芜市万和投资有限公司	42,979,264.00	66,617,859.20	股东未要求支付
李世宏	5,056,384.00	7,837,395.20	股东未要求支付
蓝天商旅车业有限公司-职工持股会	396,000.00		
莱芜天诚投资有限公司	414,000.00	345,000.00	股东未要求支付
莱芜市泰东投资有限公司	4,080,000.00		
莱钢集团泰东实业有限公司工会职工持股会	10,118,903.99		
莱芜市钢城区经济贸易局	1,000,000.00		
莱钢集团有限公司工会		506,520.00	
设计院应付其他股东股利	0.14	30,739,499.53	
鲁南矿业工会持股会		1,842,422.61	
其他	1,647,746.31	13,382,166.31	股东未要求支付
杨勇	822,079.55	822,079.55	股东未要求支付
济钢工会持股会	2,112,267.42	2,112,267.42	股东未要求支付

单位名称	期末余额	年初余额	超过1年未支付原因
山东黄金集团有限公司	1,694,029.60	1,694,029.60	股东未要求支付
合计	584,768,103.36	611,787,126.40	

42. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

债权人或项目	期末余额	年初余额
应付财政补助款	150,557,000.00	704,043,890.35
往来款	602,671,436.71	920,695,614.63
保证金/抵押金	444,537,532.18	622,202,004.28
票据转让	174,406,581.82	69,541,748.56
工程设备款	96,308,047.66	109,719,452.89
代收代付款/代收代缴税金	278,819,475.96	376,596,842.14
佣金	195,320,069.14	137,959,541.37
材料款	67,166,156.29	66,059,344.87
应付客户期权权利金	26,701,443.69	
期货风险准备金	91,988,670.35	
经纪人风险准备金	20,987,904.53	19,467,078.20
工程款	38,117,307.80	30,948,175.33
运费	22,217,132.85	69,422,287.07
合计	2,209,798,758.98	3,114,095,407.41

(2) 本账户期末余额中无应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

43. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类列示

类别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	17,451,799,695.73	2,955,356,858.30
一年内到期的应付债券	12,978,836,913.11	3,500,000,000.00
一年内到期的其他非流动负债	1,027,694,117.16	1,055,736,947.89
合计	31,458,330,726.00	7,511,093,806.19

(2) 金额前五名的一年内到期的非流动负债

单位名称	起始日	终止日	利率(%)	金额
光大兴陇信托	2017-07-27	2018-12-03	5.90	3,000,000,000.00
13山钢MTN2中票	2013-05-16	2018-05-16	-	3,000,000,000.00
光大银行	2015-03-31	2018-03-30	4.75	2,999,500,000.00
15山钢公司债01	2015-09-08	2018-09-08	-	2,989,718,222.95
兴业银行股份有限公司	2015-09-30	2018-09-29	5.90	2,742,000,000.00
合计				14,731,218,222.95

44.其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	19,500,000,000.00	13,500,000,000.00
拆入资金	5,326,649,041.61	5,507,572,285.76
预提费用	30,606,146.18	63,605,092.60
短期融资款	1,677,174,942.97	3,901,945,570.55
合 计	26,534,430,130.76	22,973,122,948.91

短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
16 鲁钢铁 SCP011	2,000,000,000.00	2016/11/23	270 天	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
16 鲁钢铁 SCP012	2,000,000,000.00	2016/11/28	180 天	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
16 鲁钢铁 SCP010	2,000,000,000.00	2016/11/18	270 天	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
16 鲁钢铁 SCP006	1,000,000,000.00	2016/10/19	180 天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
16 鲁钢铁 SCP009	1,000,000,000.00	2016/11/15	270 天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
16 鲁钢铁 SCP007	1,000,000,000.00	2016/10/25	270 天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
16 鲁钢铁 SCP008	1,500,000,000.00	2016/11/9	208 天	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
16 鲁钢铁 SCP003	1,000,000,000.00	2016/6/27	270 天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
16 鲁钢铁 SCP004	1,000,000,000.00	2016/8/31	270 天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
16 鲁钢铁 SCP005	1,000,000,000.00	2016/9/29	270 天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
17 鲁钢铁 CP001	2,000,000,000.00	2017/3/31	365 天	2,000,000,000.00	
17 鲁钢铁 CP002	2,000,000,000.00	2017/7/6	365 天	2,000,000,000.00	
17 鲁钢铁 CP003	2,000,000,000.00	2017/8/28	365 天	2,000,000,000.00	
17 鲁钢铁 SCP001	2,000,000,000.00	2017/7/28	270 天	2,000,000,000.00	
17 鲁钢铁 SCP002	1,000,000,000.00	2017/8/11	240 天	1,000,000,000.00	
17 鲁钢铁 SCP003	1,500,000,000.00	2017/9/11	270 天	1,500,000,000.00	
17 鲁钢铁 SCP004	2,000,000,000.00	2017/9/25	210 天	2,000,000,000.00	
17 鲁钢铁 SCP005	1,500,000,000.00	2017/10/19	270 天	1,500,000,000.00	
17 鲁钢铁 SCP006	1,500,000,000.00	2017/10/30	210 天	1,500,000,000.00	
17 鲁钢铁 SCP007	1,500,000,000.00	2017/11/22	271 天	1,500,000,000.00	
17 鲁钢铁 SCP008	1,500,000,000.00	2017/12/6	180 天	1,500,000,000.00	
17 鲁钢铁 SCP009	1,000,000,000.00	2017/12/14	210 天	1,000,000,000.00	
合计	33,000,000,000.00			33,000,000,000.00	13,500,000,000.00

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 鲁钢铁 SCP011		10,216,393.44		2,000,000,000.00	
16 鲁钢铁 SCP012		8,763,934.43		2,000,000,000.00	
16 鲁钢铁 SCP010		11,443,169.40		2,000,000,000.00	

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 鲁钢铁 SCP006		7,978,142.08		1,000,000,000.00	
16 鲁钢铁 SCP009		5,316,393.44		1,000,000,000.00	
16 鲁钢铁 SCP007		7,322,404.37		1,000,000,000.00	
16 鲁钢铁 SCP008		8,524,590.16		1,500,000,000.00	
16 鲁钢铁 SCP003		28,101,092.90		1,000,000,000.00	
16 鲁钢铁 SCP004		20,225,136.61		1,000,000,000.00	
16 鲁钢铁 SCP005		11,104,098.36		1,000,000,000.00	
17 鲁钢铁 CP001	2,000,000,000.00	121,463,888.89			2,000,000,000.00
17 鲁钢铁 CP002	2,000,000,000.00	107,472,222.22			2,000,000,000.00
17 鲁钢铁 CP003	2,000,000,000.00	108,283,333.33			2,000,000,000.00
17 鲁钢铁 SCP001	2,000,000,000.00	76,950,000.00			2,000,000,000.00
17 鲁钢铁 SCP002	1,000,000,000.00	34,600,000.00			1,000,000,000.00
17 鲁钢铁 SCP003	1,500,000,000.00	57,037,500.00			1,500,000,000.00
17 鲁钢铁 SCP004	2,000,000,000.00	58,100,000.00			2,000,000,000.00
17 鲁钢铁 SCP005	1,500,000,000.00	56,475,000.00			1,500,000,000.00
17 鲁钢铁 SCP006	1,500,000,000.00	45,850,000.00			1,500,000,000.00
17 鲁钢铁 SCP007	1,500,000,000.00	63,233,333.33			1,500,000,000.00
17 鲁钢铁 SCP008	1,500,000,000.00	42,525,000.00			1,500,000,000.00
17 鲁钢铁 SCP009	1,000,000,000.00	34,416,666.67			1,000,000,000.00
合计	19,500,000,000.00			13,500,000,000.00	19,500,000,000.00

45. 长期借款

(1) 长期借款分类列示

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款	584,220,000.00	3,499,700,000.00
抵押借款	5,340,840,319.03	7,688,113,212.31
保证借款	17,432,053,021.65	10,015,726,872.63
信用借款	7,302,515,292.00	7,695,137,266.70
抵押、质押和保证借款	300,000,000.00	300,000,000.00
合 计	30,959,628,632.68	29,198,677,351.64

(2) 期末金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
国家开发银行香港分行	2012/3/1	2022/3/1	美元	3.4+libor	529,000,000.00	3,456,591,800.00
工商银行东郊支行	2017/3/15	2019/12/20	人民币	基准贷款利率下浮 5%		3,000,000,000.00
工商银行东郊支行	2016/12/23	2019/12/20	人民币	基准贷款利率下浮 5%		2,500,000,000.00
华夏银行济南分行	2017/6/20	2019/4/10	人民币	5.50		2,500,000,000.00
兴业银行济南分行	2014/4/16	2019/4/15	人民币	6.91		2,000,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
合 计					529,000,000.00	13,456,591,800.00

46. 应付债券

(1) 应付债券情况

项 目	期末余额	期初余额
公司债券	40,140,718,696.13	45,612,737,510.08
次级债券	5,500,000,000.00	5,500,000,000.00
长期收益凭证	8,659,630,000.00	300,350,000.00
华鑫·济钢一号应收账款资产支持专项计划	597,980,562.49	595,473,674.53
华鑫·银山一号应收账款资产支持专项计划		1,000,000,000.00
其他		
合 计	54,898,329,258.62	53,008,561,184.61

(2) 公司债券的情况（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	期末余额
13 山钢 MTN1	2,000,000,000.00	2013/3/20	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
13 山钢 MTN2	3,000,000,000.00	2013/5/16	5 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	
15 山钢非公开公司债券 2	1,500,000,000.00	2015/9/29	3 年	1,500,000,000.00	1,491,700,854.10	
15 山钢非公开公司债券 3	1,500,000,000.00	2015/11/3	3 年	1,500,000,000.00	1,491,417,836.06	
15 山钢非公开公司债券 1	3,000,000,000.00	2015/9/8	3 年	3,000,000,000.00	2,983,718,222.95	
16 山钢公司债 01	3,000,000,000.00	2016/8/15	3 年	3,000,000,000.00	2,991,100,000.00	2,726,560,000.00
16 山钢公司债 02	3,000,000,000.00	2016/9/14	3 年	3,000,000,000.00	2,994,680,000.00	2,950,140,000.00
16 山钢公司债 03	3,000,000,000.00	2016/10/19	3 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	2,905,460,000.00
泰山 1	4 亿美元	2016/1/29	5 年	4 亿美元	2,750,581,545.60	2,596,033,086.07
泰山 2	1 亿美元	2016/1/07	5 年	1 亿美元	693,700,000.00	653,420,000.00
泰山 3	2 亿美元	2017/12/14	3.5 年	2 亿美元		1,291,419,908.74
17 鲁金 01	400,000,000.00	2017/12/22	2 年	400,000,000.00		396,766,049.25
公司债券	2,000,000,000.00	2008/3/25	10 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
莱芜钢铁集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第一期）	2,320,000,000.00	2016/3/1	2019/2/28	2,320,000,000.00	2,320,000,000.00	1,450,000,000.00
莱芜钢铁集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券募集说明书(第二期)	500,000,000.00	2016/9/29	2019/9/29	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
莱芜钢铁集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第三期）	1,180,000,000.00	2016/10/31	2019/10/31	1,180,000,000.00	1,180,000,000.00	1,080,000,000.00
莱芜钢铁集团有限公司 2016 年非公开发行可交换公司债券	2,278,000,000.00	2016/11/17	2019/11/16	2,278,000,000.00	2,278,000,000.00	397,990,000.00
2014 年齐鲁证券有限公司债券	3,000,000,000.00	2015/1/29	5 年	3,000,000,000.00	2,999,700,000.00	2,999,750,000.00
齐鲁证券有限公司 2015 年非公开发行公司债券	5,000,000,000.00	2015/6/24	3 年	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	4,170,000,000.00
齐鲁证券有限公司 2015 年公司债券	2,500,000,000.00	2015/8/28	5 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
中泰证券股份有限公司公开发行 2016 年公司债券（第一期）	2,000,000,000.00	2016/9/7	3 年	2,000,000,000.00	1,992,177,777.76	1,995,735,462.21

中泰证券股份有限公司公开发行 2017 年公司债券 (第一期)	2,000,000,000.00	2017/6/7	2 年	2,000,000,000.00		1,992,066,666.68
中泰证券股份有限公司 2017 年非公开发行公司债券	3,000,000,000.00	2017/9/13	3 年	3,000,000,000.00		2,994,902,561.63
中泰证券股份有限公司 2017 年非公开发行公司债券 (第二期)	3,000,000,000.00	2017/11/21	2 年	3,000,000,000.00		2,994,649,780.30
中泰证券股份有限公司 2017 年非公开发行短期公司债券	1,600,000,000.00	2017/12/15	1 年	1,600,000,000.00		1,595,242,424.24
ZHONGTAI International Finance (BVI) Company Limited CNY1,500,000,000 6.25 percent. Senior Bonds due 2017	1,500,000,000.00	2014/9/10	3 年	1,500,000,000.00	1,475,941,499.11	
ZHONGTAI INT'L BOND 2017 (BVI) COLTD. 4.25% GUAR. B2020	1,960,260,000.00	2017/8/25	3 年	1,960,260,000.00		1,950,562,982.51
合计	--	--	--		45,642,717,735.58	40,140,698,921.63

注：年初中泰证券股份有限公司持有的 ZHONGTAI International Finance (BVI) Company Limited CNY1,500,000,000 6.25 per cent. Senior Bonds due 2017 共 计 3000 万元，计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，为中泰金控国际控股有限公司发行的公司债券，资产负债项目及相应的损益项目已做合并抵销处理。

47. 长期应付款

(1) 长期应付款分项列示

项 目	期末余额	年初余额
资产证券化项目	878,630.69	878,565.80
融资租赁款	994,535,776.53	764,298,791.42
福建兴银股权投资管理有限公司	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
济南市山钢瀚信私募基金合伙企业（有限合伙）	14,000,000.00	
其他	375,172,711.49	461,496,987.75
合计	3,384,587,118.71	3,226,674,344.97

注：2016 年 12 月 16 日，公司与福建兴银股权投资管理有限公司（以下简称“福建兴银”）签订股权受让协议，协议约定，由公司受让福建兴银代“兴银投资-兴鲁 2 号契约型私募股权投资基金”持有的本公司子公司莱芜钢铁集团有限公司 20% 的股份，股权转让款支付方式为分期支付，支付期限为 60 个月。公司将其列入长期应付款。

48. 长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
一、一次性房补	78,572,486.14	78,572,486.14
二、辞退福利	41,672,982.21	34,015,480.00
三、其他长期福利		
合 计	120,245,468.35	112,587,966.14

49. 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
智慧物流信息系统研究建设专项基金	1,000,000.00			1,000,000.00

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
职工补偿款		221,800,000.00	81,531,886.80	140,268,113.20
纳米超高项目-省科技厅拨款	453,637.00	3,459.71	409,166.00	47,930.71
环境治理保障金		10,405,974.79		10,405,974.79
土地复垦费		5,146,520.00		5,146,520.00
工业北路快速路建设项目		121,373,519.25	100,027,835.61	21,345,683.64
二区搬迁项目		205,024,581.66	123,191.51	204,901,390.15
铸管搬迁项目		400,277,960.70		400,277,960.70
阿科力拆迁项目		50,000,000.00		50,000,000.00
产能调整项目	216,416,110.92	11,655,000,000.00	4,713,173,462.11	7,158,242,648.81
海洋工程用钢项目	1,790,000.00	940,000.00	2,730,000.00	
扁平材项目		201,700.00		201,700.00
合计	219,659,747.92	12,670,173,716.11	4,897,995,542.03	7,991,837,922.00

50. 预计负债

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼	25,691,756.64		3,610,404.91	22,081,351.73
未支付行政处罚	1,801,765.00		1,801,765.00	0.00
待执行的亏损合同	24,363,658.59			24,363,658.59
弃置费用		55,141,448.11		55,141,448.11
合 计	51,857,180.23	55,141,448.11	5,412,169.91	101,586,458.43

注：5 级子公司塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司因受国家政策影响，相关采矿权将依法注销，面临关停，并负有立即开展地质环境恢复治理义务。子公司参照《塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司乔普卡铁矿矿山地质环境保护与治理恢复方案(代土地复垦方案)》对矿山地质环境保护与恢复治理所需费用进行估算，该方案在 2011 年 9 月通过了由新疆维吾尔自治区国土资源厅组织的专家评审，文号是新国土环审发[2011]039 号，适用期限为 2010 年~2020 年。估算过程中的计算参数参照《土地开发整理项目预算定额标准》(财建[2011] 128 号)的规定进行修正。

51. 递延收益

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	754,024,451.05	4,732,543,385.71	4,677,809,822.49	808,758,014.27
租赁费		33,372,002.74	264,857.16	33,107,145.58
合 计	754,024,451.05	4,765,915,388.45	4,678,074,679.65	841,865,159.85

52. 其他非流动负债

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
厂房拆迁款	85,195,929.60		41,988,226.90	43,207,702.70
其他	1,500,000.00		1,500,000.00	-
合 计	86,695,929.60		43,488,226.90	43,207,702.70

53. 实收资本

投资者名称	年初账面余额		本期增加	本期减少	期末账面余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
山东省社会保障基金理事会	3,140,100,000.00	30.00			3,140,100,000.00	30.00
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	7,326,900,000.00	70.00			7,326,900,000.00	70.00
合 计	10,467,000,000.00	100.00			10,467,000,000.00	100.00

54. 其他权益工具**(1) 明细情况**

项 目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
永续债	6,000,000,000.00			6,000,000,000.00
合 计	6,000,000,000.00			6,000,000,000.00

(2) 期末发行在外的永续债基本情况

经中国证监会批准,公司于2015年5月28日发行齐鲁证券有限公司2015年第一期永续次级债(15齐鲁Y1),面值总额为人民币60亿元,债券面值为100元;15齐鲁Y1无到期日,但本公司有权于永续债第5个和其后每个付息日按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该债券。永续债票面利率在前5个计息年度内保持不变。如本公司未行使赎回权,自第6个计息年度起,永续债每5年重置一次票面利率,重置票面利率以当期基准利率加上初始利差再加上300个基点确定。当期基准利率为票面利率重置日前5个工作日中国债券信息网上公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中代偿期为5年的国债收益率算术平均值。

除非发生强制付息事件,债券的每个付息日,本公司可自行选择将当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息推迟到下一个付息日支付,且不受任何递延支付利息次数的限制。强制付息事件是指付息日前12个月,本公司向普通股股东分红或减少注册资本。当发生强制付息事件时,本公司不得递延当期利息及已经递延的所有利息及其孳息。

公司分别于2016年5月26日、2017年5月25日向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司支付2015年5月28日至2016年5月27日、2016年5月28日至2017年5月27日的利息3.57亿元,截至年末,上述永续债未宣告的累计应付利息为214,200,000.00元。

55. 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、资本溢价(股本溢价)	9,836,785,274.61	1,071,867,051.39	45,121,560.19	10,863,530,765.81
2、其他资本公积	6,655,194,569.58	195,778,000.00		6,850,972,569.58
合 计	16,491,979,844.19	1,267,645,051.39	45,121,560.19	17,714,503,335.39

资本溢价本期变动原因:

(1) 山东钢铁集团有限公司以部分国有土地使用权作价向莱钢集团、淄博张钢及山耐集团增资，增加资本公积 725,989,834.00 元；集团减持子公司股份确认的股本溢价 340,606,739.15 元。

(2) 莱芜钢铁集团有限公司根据持股比例权益法确认莱商银行其他权益变动增加 2,237,378.14 元，其子公司汽运公司收购少数股东股权增加 99,091.80 元，其子公司莱钢建设按照权益法确认被投资单位其他权益变动增加 350,900.98 元，以上确认资本溢价 2,687,370.92 元；

(3) 济钢集团有限公司无偿转让持有的济南市经济技术投资公司股权，资本溢价减少 3,000,000.00 元；无偿划转持有的济南钢铁集团耐火材料有限责任公司股权，资本溢价减少 27,834,585.52 元；无偿划转持有的中齐耐材股权，资本溢价减少 4,560,000.00 元；其子公司球墨铸管处置长期股权投资，资本溢价减少 948,383.79 元；济钢集团有限公司资产评估增值，资本溢价增加 2,583,107.32 元。

(4) 鲁银投资集团股份有限公司出售部分万润股份股票，按照出售比例将原计入资本公积的其他权益变动转入处置损益 3,564,182.16 元，减少资本溢价 3,564,182.16 元；其余金额 5,214,408.72 元根据万润股份净资产按照持股比例对长期股权投资调整所致，减少资本溢价 5,214,408.72 元。

其他资本公积本期变动原因：

2017 年 6 月，日照市财政局向日照港山钢码头有限公司拨款 22,000 万元交通发展专项资金，根据日财建指[2017]37 号政府文件要求，专项资金做为山钢日照公司对山钢码头公司的出资。该专项拨款属于政府投资补助，山钢日照公司按照国家相关文件要求，计入所有者权益，本公司按出资比例享有权益 195,778,000.00 元。

56. 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	202,375,856.29	179,631,503.69	167,981,826.11	214,025,533.87	
维简费	18,681,544.51	6,280,536.94	5,393,532.37	19,568,549.08	
合 计	221,057,400.80	185,912,040.63	173,375,358.48	233,594,082.95	

57. 一般风险准备

项 目	期末余额	年初余额	计提比例 (%)
一般风险准备	1,371,191,871.79	1,131,620,373.53	10.00
交易风险准备	918,646,737.69	835,581,033.56	10.00
对外贷款风险准备	237,256.75	251,244.44	
合 计	2,290,075,866.23	1,967,452,651.53	

58. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前 上年末未分配利润	-21,846,951,191.02	-16,581,306,282.07
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-584,859,200.51
调整后 年初未分配利润	-21,846,951,191.02	-17,166,165,482.58

项 目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,608,340,877.46	-4,525,421,375.61
减：本期提取盈余公积		
本期提取一般风险准备	322,623,214.70	263,607,824.53
应付普通股股利		875,151.14
转作股本的普通股股利		
其他		109,118,642.84
本期期末余额	-24,777,915,283.18	-21,846,951,191.02

59. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本明细列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
i) 主营业务小计	110,759,439,171.99	94,069,038,931.74	77,335,375,926.10	67,104,590,588.88
钢材及副产品	49,368,539,467.51	39,284,223,524.89	21,177,451,336.41	18,262,827,141.57
食品工业	19,337,943.13	10,762,742.20	26,664,706.69	16,629,681.60
精矿粉、矿渣、铁矿石等	21,327,438,434.74	20,421,658,351.79	20,039,369,143.49	19,356,598,261.79
炉料、冶金	1,640,071,130.73	1,426,584,835.19	1,177,970,866.48	1,026,215,992.97
建筑业	9,532,343,722.62	8,162,589,387.74	7,016,758,900.17	5,549,672,546.24
运输，装卸	176,517,786.05	148,106,354.27	370,728,692.93	328,291,065.08
生铁，铸管，金属复合板	3,572,887,578.74	3,182,076,722.18	1,946,267,673.84	1,623,522,510.23
煤炭	137,398,486.31	132,801,160.97	137,985,442.08	133,096,581.00
石灰粉	103,248,048.36	69,070,135.16	84,455,520.70	50,825,666.53
车辆改装及设备制造	176,517,786.05	321,570,416.48	179,612,793.41	145,557,945.06
融资租赁及贸易代理	8,152,526,204.20	7,982,300,395.22	7,503,335,831.90	7,026,228,935.82
教育	160,094,961.00	138,225,886.80	151,043,291.25	134,284,745.22
服务业	144,999,283.97	137,306,700.84	88,148,715.27	80,556,523.27
耐火材料	507,983,682.66	381,529,506.50	553,041,975.72	438,515,234.61
焦化，动力等	6,543,558,264.04	5,847,207,403.84	7,359,862,939.91	6,646,667,549.51
中泰证券自营业务投资收益	1,600,646,129.30		1,724,143,013.21	
房地产	5,933,117,601.20	5,055,113,995.62	4,590,252,703.33	4,119,285,097.97
其他	1,662,212,661.38	1,367,911,412.05	3,208,282,379.31	2,165,815,110.41
ii) 其他业务小计	16,026,983,248.31	13,461,390,973.05	15,598,599,490.37	14,811,912,250.22
租赁费	414,302,076.68	122,256,848.55	434,256,871.86	140,539,416.43
物资材料及废品销售	11,381,605,220.52	9,494,449,212.44	10,665,016,293.00	10,479,712,850.56
水电	1,793,749,831.30	1,793,997,452.36	1,869,866,820.36	1,883,147,274.41
其他	2,437,326,119.81	2,050,687,459.70	2,629,459,505.15	2,308,512,708.82
合 计	126,786,422,420.30	107,530,429,904.79	92,933,975,416.47	81,916,502,839.10

(2) 业务按行业分项列示

行业名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
钢铁行业	73,605,516,310.29	61,246,978,033.39	55,983,891,399.27	50,947,511,659.14
耐火材料	936,284,517.14	691,624,434.49	892,316,826.99	700,340,685.20
矿山行业	2,756,835,324.49	1,870,378,590.70	2,100,815,235.82	1,631,875,818.61
机械制造	400,540,988.00	381,914,539.40	353,522,526.93	354,765,026.27
建筑施工	9,804,538,343.84	8,415,473,531.16	9,420,528,314.87	7,605,622,604.46
建筑材料	2,742,459,089.33	1,842,128,336.66	2,414,692,395.66	1,546,726,543.61
物流	2,955,804,496.94	2,729,080,484.80	3,250,105,863.75	3,037,369,249.32
其他	33,584,443,350.27	30,352,851,954.19	18,518,102,853.18	16,092,291,252.49
合 计	126,786,422,420.30	107,530,429,904.79	92,933,975,416.47	81,916,502,839.10

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
YANCOAL INTERNATIONAL(SINGAPORE)	1,825,546,818.16	1.44
YANCOAL INTERNATIONAL TRADING CO	1,432,325,301.68	1.13
YANCOAL INTERNATIONAL(SINGAPORE)PTE.LTD.	1,315,453,092.82	1.04
山东浩荣商贸有限公司	1,190,094,192.56	0.94
GLANT UNION INTERNATIONAL TRADING(HK)	1,134,870,324.45	0.90
合 计	6,898,289,729.67	5.44

60. 利息收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,346,531,028.43	3,243,934,889.91
—存放同业	932,211,785.89	1,090,532,701.32
—存放中央银行	10,311,573.55	8,523,049.62
—融资融券利息收入	1,860,493,041.78	1,963,002,283.70
—买入返售金融资产	503,745,852.08	140,854,957.82
—其他	39,768,775.13	41,021,897.45
利息支出	2,268,659,611.71	2,550,993,154.80
—客户资金存款利息支出	130,403,697.05	162,264,991.29
—卖出回购利息支出	462,736,809.52	925,263,457.74
—拆入资金	125,565,898.61	122,148,790.14
—买断式转贴现		2,241,600.46
—债券利息支出	774,670,051.02	630,820,019.78
—次级债利息支出	336,557,716.90	339,742,779.18
—收益凭证	285,967,289.54	105,073,034.24
—其他	152,758,149.07	263,438,481.97
利息净收入	1,077,871,416.72	692,941,735.11

61. 手续费及佣金净收入

项 目	本年度	上年度
-----	-----	-----

项 目	本年度	上年度
手续费及佣金收入	5,099,791,653.68	6,359,049,874.12
—代理业务手续费	4,007,849.18	3,449,906.00
—其他	1,739,532.91	34,916,286.33
—经纪业务收入	3,276,341,362.96	4,160,661,311.58
—投资银行业务收入	922,406,403.87	1,195,064,035.68
—资产管理业务收入	810,386,182.58	927,212,736.07
—投资咨询服务收入	28,597,147.70	11,774,613.72
—基金管理业务收入	56,313,174.48	25,970,984.74
手续费及佣金支出	744,690,360.96	969,322,578.27
—手续费支出	34,105.12	322,658.60
—佣金支出	67,286.11	
—经纪业务支出	665,638,493.21	840,073,933.58
—投资银行业务支出	49,496,986.16	112,027,809.76
—基金管理业务支出	23,965,826.40	
—其他	5,487,663.96	16,898,176.33
手续费及佣金净收入	4,355,101,292.72	5,389,727,295.85

62. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	113,238,867.36	234,848,422.68
城建税	298,853,668.10	179,130,049.29
资源税	39,742,616.40	14,991,159.93
消费税	12,308.24	393,664.59
土地使用	272,888,230.56	221,826,242.04
房产税	122,550,440.01	95,777,312.63
教育费附加	195,553,991.07	109,410,532.13
水利建设基金	30,763,685.69	31,454,965.63
土地增值税	95,846,026.52	56,953,261.40
印花税	53,764,735.24	30,752,682.33
地方教育费附加	12,040,383.44	22,836,247.06
车船税	1,145,738.74	4,698,747.39
其他	39,304,412.48	26,982,919.78
合 计	1,275,705,103.85	1,030,056,206.88

63. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
包装费	16,377,627.81	30,207,324.63
运输费	584,679,178.71	697,997,103.99
装卸费	23,599,880.83	18,614,984.35
仓储保管费	308,522.00	5,583,597.34

项 目	本期发生额	上期发生额
保险费	16,735,442.13	4,306,609.45
展览费	40,921.35	0.00
广告费	58,726,423.52	90,067,186.87
销售服务费	42,975,177.15	31,886,354.26
职工薪酬	3,048,995,789.24	2,839,618,107.01
业务经费	24,203,516.56	13,286,639.95
委托代销手续费	11,634,317.51	5,000,000.00
折旧费	137,512,258.92	123,183,042.17
修理费	18,538,167.12	19,094,374.78
样品及产品损耗	9,889,299.09	152,725.55
其他	1,522,443,059.56	1,725,166,081.38
合 计	5,516,659,581.50	5,604,164,131.73

64. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,822,333,968.65	2,170,436,276.47
保险费	82,100,182.47	75,760,046.34
折旧费	375,263,412.52	280,850,098.34
修理费	892,443,059.43	1,185,289,705.09
无形资产摊销	200,450,302.38	168,750,849.68
业务招待费	106,901,851.38	96,239,142.61
差旅费	44,904,817.54	45,438,874.90
办公费	271,879,050.27	384,632,979.09
会议费	3,435,679.02	4,251,946.95
诉讼费	9,942,956.12	26,912,169.39
聘请中介机构费	37,002,969.35	36,440,700.82
咨询费	57,274,975.09	62,067,070.63
研究与开发费	267,680,865.53	154,165,920.70
技术转让费	6,800.00	
董事会费	692,045.51	921,480.93
排污费	95,485,994.70	79,887,718.42
其他	626,241,462.78	726,483,285.25
合 计	6,894,040,392.74	5,498,528,265.61

65. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,217,377,351.59	7,097,352,810.91
减：资本化利息	437,613,121.66	871,803,790.59
减：利息收入	446,556,627.19	650,748,010.38
承兑汇票贴息	368,648,692.58	268,216,706.77

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑损失	214,962,174.36	268,622,782.71
减:汇兑收益	13,880,363.25	264,140,358.74
手续费	151,108,944.79	181,100,626.43
债券发行费用	52,560,036.92	45,775,956.56
其他	133,482,456.77	42,423,300.55
合 计	7,240,089,544.91	6,116,800,024.22

66. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账准备	1,252,747,608.06	626,752,046.30
二、存货跌价准备	1,868,119,893.38	72,289,104.48
三、持有待售资产减值准备		
四、可供出售金融资产减值准备	371,623,966.52	28,245,136.70
五、持有至到期投资减值准备		
六、长期股权投资减值准备	801,242.10	127,838,478.66
七、投资性房地产减值准备		
八、固定资产减值准备	1,365,873,391.20	687,376,075.18
九、工程物资减值准备		
十、在建工程减值准备	123,828,954.90	43,549,098.55
十一、生产性生物资产减值准备		
十二、油气资产减值准备		
十三、无形资产减值准备	137,727,678.61	64,181,363.69
十四、商誉减值准备		14,803,890.72
十五、其他减值准备	136,956,018.12	29,637,433.56
合 计	5,257,678,752.89	1,694,672,627.84

67. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-86,836,687.60	-1,114,198,873.89
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
衍生金融工具	-120,734,903.35	445,702,683.35
合 计	-207,571,590.95	-668,496,190.54

68. 投资收益**(1) 投资收益明细情况**

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,600,019.86	14,744,294.84
权益法核算的长期股权投资收益	113,456,818.13	164,037,254.01

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	816,237,771.20	277,316,365.68
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融	12,660,201.28	-26,064,498.83
持有至到期投资期间取得的投资收益	39,367,130.15	19,813,761.62
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	33,355,648.45	55,467,877.44
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益金融	5,619,890.67	4,223,482.34
处置持有至到期投资取得的投资收益		331,506.84
处置可供出售金融资产取得的投资收益	56,641,857.63	155,182,505.56
其他	428,333.63	2,742,249.83
合 计	1,080,367,671.00	667,794,799.33

(2) 其他需说明的事项

本期投资收益收回不存在重大限制。

69. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得:		
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组利得		
处置固定资产利得	245,007,491.38	65,024,423.33
处置在建工程利得		
处置无形资产利得		90,023,928.27
小计	245,007,491.38	155,048,351.60
非流动资产处置损失:		
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组损失		
处置固定资产损失	145,832,660.83	47,512,667.60
处置在建工程损失		
处置无形资产损失		68,819,757.00
小计	145,832,660.83	116,332,424.60

70. 汇兑收益

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑收益	50,880,180.74	67,405,250.62
合 计	50,880,180.74	67,405,250.62

71. 政府补助

(1) 其他收益

项 目	本期发生额
与资产相关的政府补助	14,893,064.76
与收益相关的政府补助	94,377,356.35
合计	109,270,421.11

(2) 营业外收入

项 目	本期发生额
与资产相关的政府补助	12,483,470.29
与收益相关的政府补助	4,520,268,458.80
合计	4,532,751,929.09

(3) 与资产相关的政府补助:

补助项目	递延收益期初余额	本期新增补助金额	计入其他收益金额	计入营业外收入金额	其他变动	递延收益期末余额
井下开拓采准巷道(2225M)项目	6,701,111.04		543,333.36			6,157,777.68
矿产资源节约与综合利用项目	2,000,000.00		133,333.32			1,866,666.68
尾矿综合利用项目	571,192.98		10,887.04			560,305.94
井下避险系统建设项目	1,972,557.07		46,654.96			1,925,902.11
2#矿体矿产资源保护项目	21,572,986.16		689,756.80			20,883,229.36
排洪沟改造治理费		300,000.00	11,983.90			288,016.10
拆迁补偿款	114,153,651.82			5,830,841.86		108,322,809.96
中小企业实物标准研发及检测服务平台项目	3,985,154.32			2,299,042.19		1,686,112.13
2015年环境治理专项资金	3,000,000.00		3,000,000.00			
2010重点产业振兴和技术改造	2,289,764.76		2,289,764.76			
2011年环保专项资金	3,615,820.88		3,615,820.88			
400烧结脱硫改造资金	723,146.18		723,146.18			
管线迁改补偿资金	9,805,825.25		823,840.00		8,981,985.25	
日照钢铁精品基地项目	500,000,000.00	100,000,000.00				600,000,000.00
特殊用钢板连铸机提升改造项目	3,160,000.00					3,160,000.00
土地扶持资金		2,500,000.00		2,500,000.00		
1#、2#、4#脱硫财政专项资金		900,000.00			150,000.00	750,000.00
原料场专项资金		10,000,000.00			1,000,000.00	9,000,000.00
建设用地资金扶持		5,670,724.00		1,615,803.36		4,054,920.64
轨排加工生产线、F轨生产线等建设	6,524,969.13			237,782.88		6,287,186.25
金融机构落户奖励	4,034,355.18		2,992,688.55			1,041,666.63
国资监管信息系统补助资金	1,070,080.28		11,855.01			1,058,225.27
合 计	685,180,615.05	119,370,724.00	14,893,064.76	12,483,470.29	10,131,985.25	767,042,818.75

(4) 与收益相关的政府补助:

补助项目	递延收益期初余额	本期新增补助金额	计入其他收益金额	计入营业外收入金额	其他变动	递延收益期末余额
绿色动力		1,185,000.00	1,185,000.00			
维稳基金		496,105.00	496,105.00			
创新发展重点项目		1,050,000.00	1,050,000.00			
工业强市三十项技改补助		351,700.00	351,700.00			

补助项目	递延收益期初	本期新增补助金	计入其他收益	计入营业外收入	其他变动	递延收益期
	余额	额	金额	金额		末余额
中国出口信用保险公司保费补助资金		1,500,000.00	1,500,000.00			
升级金融信息化平台		1,800,000.00		1,800,000.00		
综合信息化服务平台		3,450,000.00		3,450,000.00		
出口保险信用补贴		99,600.00		99,600.00		
市南商务局外贸扶持资金		2,000,000.00	2,000,000.00			
商务局出口信用险扶持资金		642,100.00	642,100.00			
金融业扶持		15,000,000.00		15,000,000.00		
配套费返还		5,234,117.76	5,234,117.76			
矿产资源节约及综合利用	7,249,280.00			375,360.00		6,873,920.00
产能结构调整		4,392,074,605.74		4,392,074,605.74		
新三板挂牌奖励		1,500,000.00	1,500,000.00			
数字车间补贴款		500,000.00	500,000.00			
工业稳定增长激励补贴		60,000.00	60,000.00			
自主知识产权奖励款		30,000.00		30,000.00		
国有划拨政府土地收储	18,520,989.00	42,299,344.32		45,985,829.71	4,834,503.61	10,000,000.00
库房改造费	1,414,285.68		1,414,285.68			
老旧汽车补贴		18,000.00		18,000.00		
工业北路快速路拆迁补偿款		3,860,023.00		3,860,023.00		
低合金高强度大线能量焊接钢板研究	100,000.00			100,000.00		
环境监测设备设施提升改造项目	1,000,000.00			1,000,000.00		
320 烧结机烟气脱硫	2,000,000.00			2,000,000.00		
400 烧结机烟气脱硫	10,500,000.00			10,500,000.00		
120 烧结机烟气脱硫	3,000,000.00			3,000,000.00		
综合污水处理	3,000,000.00			3,000,000.00		
济南市历下区 2017 年科学技术发展计划第一批项目经费		180,000.00	180,000.00			
济南市历下区高新技术企业培育创新券		100,000.00	100,000.00			
历下区科技计划项目奖励		40,000.00	40,000.00			
济南市历下区人民政府关于 2016 年度全区知识经济工作奖励		50,000.00	50,000.00			
济南市高新区财政局科技创新创业发展资金		400,000.00	400,000.00			
军品退税		5,582,030.54	5,582,030.54			
节能专项奖		60,000.00	60,000.00			
专利拨款		815,000.00	815,000.00			
莱芜市财政局专项经费款		800,000.00	800,000.00			
政府区域经济奖励		550,000.00		550,000.00		
人才技术引进		20,000.00		20,000.00		
县政府科技		25,504.00		25,504.00		

补助项目	递延收益期初 余额	本期新增补助金 额	计入其他收益 金额	计入营业外收入 金额	其他变动	递延收益期 末余额
大气污染防治专项资金		700,000.00		700,000.00		
环保补贴		900,000.00	900,000.00			
余热工程补助	2,000,000.00		100,000.00			1,900,000.00
高新技术企业专项扶持基金		3,500,000.00		3,500,000.00		
小微企业免税收入		18,371.12		18,371.12		
山东省服务业发展引导资金		200,000.00		200,000.00		
即征即退增值税		13,397,235.08	13,397,235.08			
超比例安排残疾人就业奖励		20,000.00		20,000.00		
中小企业扶持基金		180,000.00		180,000.00		
财政奖励		200,000.00		200,000.00		
3#脱硫财政专项资金		600,000.00	200,000.00			400,000.00
水资源费返还		1,800.00		1,800.00		
员工就业补贴		400,000.00		400,000.00		
鲁中物流园项目		2,518,000.00		2,518,000.00		
国税退税款		5,816,343.93	5,816,343.93			
莱芜市财政局拨款改制补贴		800,000.00		800,000.00		
政府奖励资金		1,100,000.00		1,100,000.00		
中小企业国际市场开拓		16,500.00		16,500.00		
装配式产业现代化生产基地奖励资金		1,000,000.00		1,000,000.00		
政府扶持资金		432,500.00		432,500.00		
2016年度短期出口信用险扶持资金		121,600.00		121,600.00		
2016年度支持国际市场开拓项目		30,000.00		30,000.00		
污水项目增值税即征即退70%退税款		2,011,879.30	2,011,879.30			
天津市东丽区环境保护局燃煤锅炉以奖代补		3,000,000.00		3,000,000.00		
莱芜市发展和改革委员会重点工业污染治理补助		400,000.00		400,000.00		
增值税实际税负超过3%的部分实即征即退退税款		4,353,690.32	4,353,690.32			
专利发展基金		32,000.00		32,000.00		
密云县财政局企业发展资金		529,000.00		529,000.00		
金融机构落户奖励		2,310,000.00	2,310,000.00			
政府奖励款		4,470,484.00	4,470,484.00			
企业发展基金		1,694,838.00	1,694,838.00			
人才技术引进		20,000.00		20,000.00		
县政府科技		25,504.00		25,504.00		
大气污染防治专项资金		700,000.00		700,000.00		
干选工程补贴	8,879,281.32			518,005.80		8,361,275.52
失业信息补贴		38,270.61		38,270.61		
淘汰落后产能补助	11,180,000.00					11,180,000.00

补助项目	递延收益期初 余额	本期新增补助金 额	计入其他收益 金额	计入营业外收入 金额	其他变动	递延收益期 末余额
稳岗补贴		22,261,175.82	1,497,591.00	20,763,584.82		
财政补贴		15,709,181.24	15,659,181.24	50,000.00		
财政扶持资金		17,662,200.00	17,662,200.00	0.00		
专利创造资助		26,400.00	12,000.00	14,400.00		
铁基复核材料生产关键技术研究		3,000,000.00				3,000,000.00
其他政府补助		381,574.50	331,574.50	50,000.00		
合 计	68,843,836.00	4,592,351,678.28	94,377,356.35	4,520,268,458.80	4,834,503.61	41,715,195.52

注：根据鲁财工指（2017）3号、鲁财工指（2017）9号、鲁财建指（2017）90号、鲁财资指（2017）4号、鲁政办字（2016）204号、鲁政办字（2016）204号文件，济钢集团产能调整项目计入政府补助。

72. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	36,371,204.76	3,171,935.25
其中：固定资产报废毁损利得	14,312,054.73	2,284,242.04
债务重组利得	167,788,661.32	56,507,792.68
接受捐赠	-	-
政府补助	4,532,751,929.09	516,269,680.90
违约金及罚款收入	11,762,451.13	2,616,449.11
无法支付的款项	1,614,849.32	199.91
其他	142,730,229.52	828,902,297.06
合 计	4,893,019,325.14	1,407,468,354.91

73. 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	324,677,331.13	34,027,383.36
其中：固定资产报废毁损损失	229,936,901.97	4,667,081.08
债务重组损失	3,837,044.58	2,224,010.57
对外捐赠	5,140,133.09	16,961,417.02
其中：公益性捐赠	1,568,200.00	14,695,847.51
非公益性捐赠	3,521,697.09	2,249,469.51
违约金	200.00	-
赔偿金及罚款支出	131,230,474.53	30,315,411.18
其他	144,841,937.52	22,695,047.72
合计	609,727,120.85	106,223,269.85

74. 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,212,981,873.50	1,211,829,909.50

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税调整	-49,764,992.52	107,356,440.85
合计	2,163,216,880.98	1,319,186,350.35

75.其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	-157,357,026.91	888,463,400.61	-38,943,312.94	231,861,651.52	345,271,074.74	350,273,987.29	187,914,047.83
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	-5,690,554.13	77,740,350.18			41,700,190.40	36,040,159.78	36,009,636.27
可供出售金融资产公允价值变动损益	-184,744,868.72	860,731,964.7	-38,943,312.94	231,861,651.52	331,083,280.09	336,730,346.06	146,338,411.37
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分	-12,267,540.05	26,719,041.08			13,765,970.59	12,953,070.49	1,498,430.54
外币财务报表折算差额	45,345,935.99	-76,727,955.38			-41,278,366.34	-35,449,589.04	4,067,569.65
其他综合收益合计	-157,357,026.91	888,463,400.61	-38,943,312.94	231,861,651.52	345,271,074.74	350,273,987.29	187,914,047.83

76. 合并现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,756,988,684.82	-2,756,601,126.83
加：资产减值准备	5,257,678,752.89	1,694,672,627.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,766,074,813.35	4,007,729,548.17
无形资产摊销	421,103,552.08	444,025,266.12
长期待摊费用摊销	45,479,965.55	66,803,185.67
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）	189,131,295.82	-7,860,478.89
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）	207,571,590.95	668,496,190.54
财务费用（收益以“－”号填列）	7,217,377,351.59	7,190,034,491.99
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,080,367,671.00	-667,794,799.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	257,573,375.99	-19,869,498.75
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-58,485,558.11	-96,099,924.20
存货的减少（增加以“－”号填列）	664,004,214.66	-2,950,871,162.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,984,359,066.51	-5,504,308,547.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,852,984,071.65	7,669,575,207.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,193,212,769.57	9,737,930,979.74
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,553,150,057.90	19,554,680,056.11
减：现金的年初余额	19,554,680,056.11	14,515,411,629.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,001,529,998.21	5,039,268,426.58

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	18,553,150,057.90	19,554,680,056.11
其中：库存现金	7,825,633.25	8,468,968.79
可随时用于支付的银行存款	14,078,057,816.07	12,476,968,764.10
可随时用于支付的其他货币资金	185,205,871.76	279,742,865.84
结算备付金	887,482,843.11	1,077,218,246.25
存放同业款项	3,394,577,893.71	5,712,281,211.13

项 目	本期金额	上期金额
拆放同业款项		
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	18,553,150,057.90	19,554,680,056.11
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		

77.或有事项

(1) 对集团内、集团外担保情况

序号	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					
	合计						78,898,867,208.08	26,030,348,300.00
	一、对集团内						73,810,208,308.08	25,025,348,300.00
1	山东钢铁集团有限公司	济钢集团有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保		1,072,000,000.00	372,000,000.00
2	山东钢铁集团有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保		13,802,000,000.00	6,132,000,000.00
3	山东钢铁集团有限公司	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保		7,117,800,000.00	2,203,000,000.00
4	山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保		8,815,770,000.00	5,010,350,000.00
5	山东钢铁集团有限公司	山东钢铁集团淄博张钢有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保		86,768,508.08	
6	山东钢铁集团有限公司	山钢香港资源有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保		7,320,000,000.00	
7	山东钢铁集团有限公司	山东钢铁集团国际贸易有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保		498,040,000.00	
8	山东钢铁集团有限公司	山东钢铁集团房地产开发有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保		6,535,250,000.00	3,305,250,000.00
9	山东钢铁集团有限公司	山东钢铁集团日照有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保		1,400,000,000.00	1,400,000,000.00
10	山东钢铁集团有限公司	山东莱钢国际贸易有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保		1,216,648,300.00	1,216,648,300.00
11	济钢集团有限公司	济钢集团国际工程技术有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	18,500,000.00	
12	济钢集团有限公司	济南鲍德汽车运输有限公司	国有独资	连带责任保证	其他担保	无反担保	284,925,000.00	
13	济钢集团有限公司	济钢集团商业贸易有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	15,000,000.00	
14	济钢集团有限公司	山东钢铁集团有限公司	国有独资	质押	贷款担保	无反担保	3,000,000,000.00	
15	济钢集团有限公司	济钢国际融资租赁有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	30,000,000.00	
16	济钢集团有限公司	济南济钢铁合金厂	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	30,000,000.00	
17	莱芜钢铁集团有限公司	莱钢集团烟台钢管有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	抵押	130,000,000.00	
18	莱芜钢铁集团有限公司	山东莱钢建设有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无反担保	4,645,000,000.00	
19	莱芜钢铁集团有限公司	莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	股权质押	21,240,000.00	
20	莱芜钢铁集团有限公司	山东鲁碧建材有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	抵押	110,000,000.00	
21	莱芜钢铁集团有限公司	山东莱钢永锋钢铁有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	抵押	200,000,000.00	
22	莱芜钢铁集团有限公司	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无反担保	5,983,000,000.00	
23	莱芜钢铁集团有限公司	莱钢集团矿山建设有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无反担保	432,500,000.00	
24	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无反担保	230,000,000.00	230,000,000.00

序号	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					
25	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无反担保	200,000,000.00	200,000,000.00
26	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无反担保	94,500,000.00	94,500,000.00
27	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无反担保	250,000,000.00	250,000,000.00
28	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无反担保	65,500,000.00	65,500,000.00
29	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无反担保	140,000,000.00	140,000,000.00
30	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无反担保	170,000,000.00	170,000,000.00
31	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无反担保	159,100,000.00	159,100,000.00
32	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无反担保	70,000,000.00	70,000,000.00
33	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无反担保	240,000,000.00	240,000,000.00
34	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无反担保	230,000,000.00	230,000,000.00
35	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无反担保	260,000,000.00	260,000,000.00
36	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无反担保	100,000,000.00	100,000,000.00
37	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无反担保	260,000,000.00	260,000,000.00
38	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有控股	连带保证	承兑担保	无反担保	200,000,000.00	200,000,000.00
39	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有控股	连带保证	信用证担保	无反担保	130,000,000.00	130,000,000.00
40	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有控股	连带保证	信用证担保	无反担保	170,000,000.00	170,000,000.00
41	山东省冶金设计院股份有限公司	山东耀华能源投资管理有限公司	国有控股	连带责任	银行担保	无反担保	154,876,500.00	52,000,000.00
42	山东省冶金设计院股份有限公司	山东冶通节能服务有限公司	国有控股	连带责任	银行担保	无反担保	2,500,000.00	
43	莱芜钢铁集团有限公司	山东莱钢国际贸易有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无反担保	250,000,000.00	
44	莱芜钢铁集团有限公司	莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	抵押	60,000,000.00	
45	莱芜钢铁集团有限公司	鲁银投资集团股份有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	股权质押	455,500,000.00	
46	莱芜钢铁集团有限公司	莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	股权质押	163,500,000.00	
47	莱芜钢铁集团有限公司	山东钢铁集团有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无反担保	3,500,000,000.00	
48	莱芜钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	国有控股	连带保证	贷款担保	无反担保	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00
49	鲁银投资集团股份有限公司	鲁银集团禹城粉末冶金制品有限公司	国有控股	一般保证	贷款担保	无反担保	2,200,000.00	
50	鲁银投资集团股份有限公司	山东鲁银国际经贸有限公司	国有控股	一般保证	其他担保	无反担保	143,850,000.00	

序号	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					
51	济钢集团国际工程技术有限公司	济钢集团有限公司钢材超市	国有独资	一般保证	其他担保	一般保证	50,000,000.00	
52	山东莱钢建设有限公司	青岛信莱伟业经贸有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	25,000,000.00	25,000,000.00
53	山东莱钢建设有限公司	青岛信莱伟业经贸有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	30,000,000.00	
54	山东莱钢建设有限公司	青岛信莱伟业经贸有限公司	国有独资	抵押	贷款担保	无反担保	50,000,000.00	
55	山东莱钢建设有限公司	济南莱钢钢结构有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	40,000,000.00	
56	山东莱钢建设有限公司	山东莱钢磁浮列车轨道工程有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000,000.00	
57	山东莱钢建设有限公司	山东莱钢磁浮列车轨道工程有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000,000.00	
58	青岛信莱伟业经贸有限公司	山东莱钢建设有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	20,000,000.00	20,000,000.00
59	山东钢铁集团房地产有限公司	山东莱钢建设有限公司	国有独资	连带责任担保	贷款担保	无反担保	100,000,000.00	
60	山东钢铁集团房地产有限公司	山东莱钢建设有限公司	国有独资	连带责任担保	贷款担保	无反担保	100,000,000.00	
61	山东钢铁集团房地产有限公司	山东莱钢建设有限公司	国有独资	连带责任担保	贷款担保	无反担保	489,240,000.00	
62	山东钢铁集团房地产有限公司	山东莱钢建设有限公司	国有独资	连带责任担保	贷款担保	无反担保	80,000,000.00	
63	山东金岭铁矿	山东耐材集团鲁耐窑业有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	20,000,000.00	
64	山钢金融控股(深圳)有限公司	济钢香港控股有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	220,000,000.00	220,000,000.00
	二、对集团外						5,088,658,900.00	1,005,000,000.00
1	济钢集团有限公司	济南城建投资公司	国有独资	连带责任保证	其他担保	一般保证	1,500,000,000.00	
2	济钢集团有限公司	常熟市天铭物资有限公司	私营	连带责任保证	贷款担保	抵押	535,000,000.00	
3	莱芜钢铁集团有限公司	莱芜市经济开发投资有限公司	国有控股	连带保证	债券担保	抵押	1,000,000,000.00	
4	山东莱钢永锋钢铁有限公司	齐河永通供热有限公司	民营企业	连带保证	其他担保	无反担保	200,000,000.00	
5	山东莱钢永锋钢铁有限公司	石横特钢集团有限公司	民营企业	连带保证	其他担保	无反担保	350,000,000.00	350,000,000.00
6	山东莱钢永锋钢铁有限公司	石横特钢集团有限公司	民营企业	连带保证	其他担保	无反担保	120,000,000.00	120,000,000.00
7	山东莱钢永锋钢铁有限公司	肥城石横焦化有限公司	民营企业	连带保证	其他担保	无反担保	120,000,000.00	120,000,000.00
8	山东莱钢永锋钢铁有限公司	山东永通实业有限公司	民营企业	连带保证	其他担保	无反担保	80,000,000.00	80,000,000.00
9	山东莱钢永锋钢铁有限公司	山东诚业发展有限公司	民营企业	连带保证	其他担保	无反担保	60,000,000.00	60,000,000.00
10	山东莱钢永锋钢铁有限公司	肥城石横焦化有限公司	民营企业	连带保证	其他担保	无反担保	100,000,000.00	100,000,000.00
11	山东莱钢永锋钢铁有限公司	石横特钢集团有限公司	民营企业	连带保证	其他担保	无反担保	75,000,000.00	75,000,000.00

序号	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					
12	山东莱钢永锋钢铁有限公司	石横特钢集团有限公司	民营企业	连带保证	其他担保	无反担保	50,000,000.00	50,000,000.00
13	山东莱钢永锋钢铁有限公司	石横特钢集团有限公司	民营企业	连带保证	其他担保	无反担保	50,000,000.00	50,000,000.00
14	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博澳宏纺织有限公司	其他	连带责任保证	贷款担保	无反担保	74,000,000.00	
15	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博澳宏纺织有限公司	其他	连带责任保证	贷款担保	无反担保	57,730,000.00	
16	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	连带责任保证	贷款担保	无反担保	38,820,000.00	
17	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	连带责任保证	贷款担保	无反担保	14,000,000.00	
18	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	连带责任保证	贷款担保	无反担保	14,000,000.00	
19	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	连带责任保证	贷款担保	无反担保	120,000,000.00	
20	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	连带责任保证	贷款担保	无反担保	70,000,000.00	
21	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	连带责任保证	贷款担保	无反担保	50,000,000.00	
22	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	连带责任保证	贷款担保	无反担保	25,000,000.00	
23	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	连带责任保证	贷款担保	无反担保	25,000,000.00	
24	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	连带责任保证	贷款担保	无反担保	22,100,000.00	
25	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	连带责任保证	贷款担保	无反担保	22,000,000.00	
26	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	连带责任保证	贷款担保	无反担保	20,000,000.00	
27	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	连带责任保证	贷款担保	无反担保	20,000,000.00	
28	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	连带责任保证	贷款担保	无反担保	20,000,000.00	
29	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	连带责任保证	贷款担保	无反担保	20,000,000.00	
30	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	连带责任保证	贷款担保	无反担保	19,800,000.00	
31	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	连带责任保证	贷款担保	无反担保	15,000,000.00	
32	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	连带责任保证	贷款担保	无反担保	14,000,000.00	
33	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	连带责任保证	贷款担保	无反担保	12,000,000.00	
34	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	连带责任保证	贷款担保	无反担保	11,108,159.92	
35	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,846,791.75	
36	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博鹏丰纺织有限公司	其他	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000,000.00	
37	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博热电股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	7,880,000.00	
38	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博热电股份有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	4,573,948.33	

序号	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					
39	山东莱钢建设有限公司	东莞市莱钢钢结构有限公司	国有参股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	55,800,000.00	
40	山东莱钢建设有限公司	东莞市莱钢钢结构有限公司	国有参股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	12,000,000.00	
41	山东莱钢建设有限公司	东莞市莱钢钢结构有限公司	国有参股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	3,000,000.00	
42	山东莱钢建设有限公司	东莞市莱钢钢结构有限公司	国有参股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	60,000,000.00	

(续)

序号	担保单位	担保对象		担保对象现状	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中:本期已计入预计负债金额
		名称	企业性质						
	合计								
	一、对集团内								
1	山东钢铁集团有限公司	济钢集团有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
2	山东钢铁集团有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
3	山东钢铁集团有限公司	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
4	山东钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
5	山东钢铁集团有限公司	山东钢铁集团淄博张钢有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
6	山东钢铁集团有限公司	山钢香港资源有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
7	山东钢铁集团有限公司	山东钢铁集团国际贸易有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
8	山东钢铁集团有限公司	山东钢铁集团房地产开发有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
9	山东钢铁集团有限公司	山东钢铁集团日照有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
10	山东钢铁集团有限公司	山东莱钢国际贸易有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
11	济钢集团有限公司	济钢集团国际工程技术有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
12	济钢集团有限公司	济南鲍德汽车运输有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
13	济钢集团有限公司	济钢集团商业贸易有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
14	济钢集团有限公司	山东钢铁集团有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
15	济钢集团有限公司	济钢国际融资租赁有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
16	济钢集团有限公司	济南济钢铁合金厂	国有独资	正常经营	否	否			
17	莱芜钢铁集团有限公司	莱钢集团烟台钢管有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
18	莱芜钢铁集团有限公司	山东莱钢建设有限公司	国有控股	正常经营	否	否			

序号	担保单位	担保对象		担保对象现状	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中:本期已计入预计负债金额
		名称	企业性质						
19	莱芜钢铁集团有限公司	莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
20	莱芜钢铁集团有限公司	山东鲁碧建材有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
21	莱芜钢铁集团有限公司	山东莱钢永锋钢铁有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
22	莱芜钢铁集团有限公司	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
23	莱芜钢铁集团有限公司	莱钢集团矿山建设有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
24	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
25	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
26	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
27	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
28	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
29	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
30	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
31	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
32	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
33	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
34	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
35	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
36	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
37	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
38	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
39	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
40	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	莱芜钢铁集团有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
41	山东省冶金设计院股份有限公司	山东耀华能源投资管理有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
42	山东省冶金设计院股份有限公司	山东冶通节能服务有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
43	莱芜钢铁集团有限公司	山东莱钢国际贸易有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
44	莱芜钢铁集团有限公司	莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
45	莱芜钢铁集团有限公司	鲁银投资集团股份有限公司	国有控股	正常经营	否	否			

序号	担保单位	担保对象		担保对象现状	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中:本期已计入预计负债金额
		名称	企业性质						
46	莱芜钢铁集团有限公司	莱芜钢铁集团莱芜矿业有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
47	莱芜钢铁集团有限公司	山东钢铁集团有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
48	莱芜钢铁集团有限公司	山东钢铁股份有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
49	鲁银投资集团股份有限公司	鲁银集团禹城粉末冶金制品有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
50	鲁银投资集团股份有限公司	山东鲁银国际经贸有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
51	济钢集团国际工程技术有限公司	济钢集团有限公司钢材超市	国有独资	正常经营	否	否			
52	山东莱钢建设有限公司	青岛信莱伟业经贸有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
53	山东莱钢建设有限公司	青岛信莱伟业经贸有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
54	山东莱钢建设有限公司	青岛信莱伟业经贸有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
55	山东莱钢建设有限公司	济南莱钢钢结构有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
56	山东莱钢建设有限公司	山东莱钢磁浮列车轨道工程有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
57	山东莱钢建设有限公司	山东莱钢磁浮列车轨道工程有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
58	青岛信莱伟业经贸有限公司	山东莱钢建设有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
59	山东钢铁集团房地产有限公司	山东莱钢建设有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
60	山东钢铁集团房地产有限公司	山东莱钢建设有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
61	山东钢铁集团房地产有限公司	山东莱钢建设有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
62	山东钢铁集团房地产有限公司	山东莱钢建设有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
63	山东金岭铁矿	山东耐材集团鲁耐窑业有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
64	山钢金融控股(深圳)有限公司	济钢香港控股有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
	二、对集团外								
1	济钢集团有限公司	济南城建投资公司	国有独资	正常经营	否	否			
2	济钢集团有限公司	常熟市天铭物资有限公司	私营	正常经营	是	是			
3	莱芜钢铁集团有限公司	莱芜市经济开发投资有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
4	山东莱钢永锋钢铁有限公司	齐河永通供热有限公司	民营企业	正常经营	否	否			
5	山东莱钢永锋钢铁有限公司	石横特钢集团有限公司	民营企业	正常经营	否	否			
6	山东莱钢永锋钢铁有限公司	石横特钢集团有限公司	民营企业	正常经营	否	否			
7	山东莱钢永锋钢铁有限公司	肥城石横焦化有限公司	民营企业	正常经营	否	否			

序号	担保单位	担保对象		担保对象现状	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中:本期已计入预计负债金额
		名称	企业性质						
8	山东莱钢永锋钢铁有限公司	山东永通实业有限公司	民营企业	正常经营	否	否			
9	山东莱钢永锋钢铁有限公司	山东诚业发展有限公司	民营企业	正常经营	否	否			
10	山东莱钢永锋钢铁有限公司	肥城石横焦化有限公司	民营企业	正常经营	否	否			
11	山东莱钢永锋钢铁有限公司	石横特钢集团有限公司	民营企业	正常经营	否	否			
12	山东莱钢永锋钢铁有限公司	石横特钢集团有限公司	民营企业	正常经营	否	否			
13	山东莱钢永锋钢铁有限公司	石横特钢集团有限公司	民营企业	正常经营	否	否			
14	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博澳宏纺织有限公司	其他	正常经营	是	否			
15	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博澳宏纺织有限公司	其他	正常经营	是	否			
16	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	非正常经营	是	否			
17	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	非正常经营	是	是			
18	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	非正常经营	是	是			
19	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	非正常经营	是	否			
20	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	非正常经营	是	是			
21	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	非正常经营	是	是			
22	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	非正常经营	是	否			
23	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	非正常经营	是	是			
24	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	非正常经营	是	否			
25	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	非正常经营	是	否			
26	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	非正常经营	是	是			
27	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	非正常经营	是	是			
28	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	非正常经营	是	是			
29	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	非正常经营	是	是			
30	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	非正常经营	是	否			
31	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	非正常经营	是	是			
32	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	非正常经营	是	否			
33	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	非正常经营	是	是			
34	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	非正常经营	是	否			

序号	担保单位	担保对象		担保对象现状	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中:本期已计入预计负债金额
		名称	企业性质						
35	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博兰雁集团有限责任公司	其他	非正常经营	是	否			
36	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博鹏丰纺织有限公司	其他	正常经营	是	否			
37	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博热电股份有限公司	国有控股	已注销	是	否			
38	淄博张钢制铁铸管有限公司	淄博热电股份有限公司	国有控股	已注销	是	否			
39	山东莱钢建设有限公司	东莞市莱钢钢结构有限公司	国有参股	正常经营	否	否			
40	山东莱钢建设有限公司	东莞市莱钢钢结构有限公司	国有参股	正常经营	否	否			
41	山东莱钢建设有限公司	东莞市莱钢钢结构有限公司	国有参股	正常经营	否	否			
42	山东莱钢建设有限公司	东莞市莱钢钢结构有限公司	国有参股	正常经营	否	否			

(2) 未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债**①孙公司中泰证券未决诉讼**

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司作为被告的未结诉讼（仲裁）案件共 12 宗，公司因诉讼已确认预计负债 67.58 万元。

序号	起诉方	案由	涉案金额	备注
1	王锋	房屋租赁合同纠纷案	68.25 万元	败诉可能性较小，故未计提预计负债。
2	滕州饭店有限责任公司（2 宗）	房屋租赁合同纠纷案	67.58 万元	败诉可能性较大，故计提预计负债。
3	陈丽丽	劳动合同纠纷案	95.69 万元	基于谨慎性原则，故未计提预计负债。
4	中国金山实业集团有限公司	有抵押优先贷款票据买卖纠纷案	1,000 万美元	败诉可能性较小，故未计提预计负债。
5	刘某	侵权责任纠纷案	723 万元	败诉可能性较小，故未计提预计负债。
6	其他（共计 6 宗）	证券纠纷、委托理财合同纠纷、劳动合同纠纷案、权益纠纷等	235.29 万元	案件劳动仲裁中、一审中、二审中或中止审理，案件败诉可能性较小，故未计提预计负债。

a. 金山实业有抵押优先贷款票据买卖纠纷案

2015 年 5 月 13 日，中泰国际子公司中泰金融投资与中国金山实业集团有限公司（中国金石之全资子公司，以下简称“金山实业”）签订贷款票据买卖协议，金山实业向中泰金融投资购买由 Magnificent Century Limited 发行的有抵押优先贷款票据，贷款票据面值 1,000 万美元，收购价款为 1,000 万美元。2015 年 6 月 30 日，双方完成贷款票据的交割。该贷款票据于 2015 年 8 月 7 日到期，票据发行人未能于到期日偿还贷款票据。

2016 年 9 月，中泰金融投资收到香港特别行政区高等法院的传票，原告金山实业声称被告中泰金融投资在上述贷款票据买卖协议中误导原告金山实业，因此向被告中泰金融投资提出申索，要求解除贷款票据买卖协议、偿还 1,000 万美元并赔偿其他相关损失。原告金山实业本应于 2016 年 10 月 5 日之前呈交《申索陈述书》详细提供申索的理据和有关事实，但原告金山实业未提供相关证据，已多次要求延期，已将呈交《审索陈述书》的期限延至 2018 年 2 月 12 日。

b. 刘某侵权责任纠纷案

2017 年 1 月 9 日，原告刘某以王某、鲁证期货股份有限公司、鲁证期货股份有限公司德州营业部为被告向德州市经济技术开发区人民法院提起诉讼，诉称王某串通鲁证期货德州营业部工作人员，盗取其账号与密码，私自操作期货交易，导致财产遭受巨大损失，诉请王某偿还原告损失 723 万元，鲁证期货股份有限公司及其德州营业部对该损失承担赔偿责任。

截至审计报告出具日，该案处于一审中。

②子公司济钢集团有限公司

a. 2013 年 9 月 9 日，济钢集团有限公司与中国民生银行南京分行签订《最高额保证合同》，

为中国民生银行南京分行与常熟市天铭物资有限公司签订的《综合授信合同》提供连带责任保证，最高保证额债权本金 5.35 亿及利息，主债权期限为 2013 年 9 月 9 日至 2015 年 3 月 9 日。同日，江苏中欣投资实业有限公司、陈雪明、龚妹芳、陈欣宇、陈铭宇也分别与中国民生银行南京分行签订了担保合同为该项授信合同担保。后中国民生银行南京分行依据《综合授信合同》先后与常熟市天铭物资有限公司签订 6 份借款合同，共发放 52,915.8832 万元借款，贷款到期日为 2015 年 6 月 9 日。根据合同约定，2015 年 3 月 20 日为结息日，常熟市天铭物资有限公司未按照合同约定支付当季度利息，中国民生银行南京分行依据合同约定要求其提前偿还全部借款。

2015 年 5 月 12 日中国民生银行南京分行向江苏省高级人民法院提起诉讼，请求判令常熟市天铭物资有限公司偿还欠款本金共计 52,915.8832 万元，利息 12,319,560.56 元，逾期支付利息的复利 98,687.36 元（暂计算至 2015 年 5 月 12 日），并自逾期之日起按照合同约定计算逾期罚息及复利至实际清偿日止。同时，请示判令包括济钢集团有限公司在内的担保方对全部付款义务承担连带清偿责任并承担律师费、诉讼费用。

2015 年 5 月至 6 月期间，江苏省高级人民法院作出（2015）苏商初字第 00024 号及之一、之二民事裁定，对济钢集团有限公司（证券账户号 B882178594）持有的山东钢铁股份有限公司 3 亿股股份（证券代码 600022，证券类别无限售流通股）及孳息采取了冻结措施。

2015 年 6 月 8 日，济钢集团有限公司向江苏省高级人民法院提交管辖权异议书，认为该院对本案没有管辖权。2015 年 7 月 10 日，江苏省高级人民法院作出（2015）苏商初字第 00024 号之三民事裁定，驳回济钢集团有限公司对本案管辖权提出的异议。

2015 年 7 月 24 日，济钢集团有限公司向最高人民法院提出上诉，认为江苏省高级人民法院对本案没有管辖权，请求依法撤销（2015）苏商初字第 00024 号之三民事裁定书，将本案移送有管辖权的山东省高级人民法院审理。

2016 年 9 月 8 日，最高人民法院作出（2016）最高法民辖终 29 号民事裁定，驳回济钢集团有限公司管辖权异议的上诉，维持原判。

2017 年 5 月 8 日，济钢集团有限公司不服江苏省高级人民法院（2015）苏商初字第 00024 号民事判决书，特提出上诉。

2017 年 11 月 30 日，最高人民法院开庭，对济钢集团有限公司不服江苏省高级人民法院（2015）苏商初字第 00024 号民事判决的上诉，进行二审审理。

2018 年 3 月 22 日，最高人民法院公布（2017）最高法民终 803 号民事判决书，驳回济钢集团上诉，维持原判。

b. 2014 年 6 月济钢集团商业贸易有限公司与安徽安粮国际发展有限公司签订煤炭买卖合同，2015 年 7 月安徽安粮国际发展有限公司起诉公司赔偿货款 400 余万元。经济南市历城区人民法院审查，因公司合同经办人葛兵在履行买卖合同中涉嫌犯罪，已作为刑事案件立案，且刑事案件涉及的犯罪事实与本案是统一法律关系，2017 年 11 月 21 日济南市历城区人民法

院作出判决：驳回安徽安粮国际发展有限公司的起诉。初审判决后，安徽安粮国际发展有限公司已向济南市中级人民法院提起上诉。截止审计报告日，济南市中级人民法院尚未开庭审理此案。

c. 2013年7月，济钢集团商业贸易有限公司与南京东吴电力煤炭有限公司签订煤炭买卖合同。2016年1月7日，公司收到山东亮能科贸有限公司的诉讼，要求公司与南京东吴电力煤炭有限公司共同偿还货款39.00万元。2017年5月济南市历城区人民法院一审判决山东亮能科贸有限公司胜诉。判决后，公司向济南市中级人民法院提起上诉。2017年9月18日，济南市中级人民法院下达民事裁定书，因山东亮能科贸有限公司与公司之间无书面买卖合同，要求支付的依据不清等原因，裁定撤销原一审判决，发回济南市历城区人民法院重审。截止审计报告日，济南市历城区人民法院尚未重新开庭审理此案。

d. 连云港宇航国际货运代理有限公司于2017年3月27日向连云港连云区人民法院提起诉讼，要求鲍德钢结构支付货物代理费363,814.00元及利息42,000.00元，连云港连云区人民法院已受理，尚未开庭。

③子公司山东省冶金物资公司

2012年10月30日，中铁物资集团北京有限公司煤炭分公司与公司签订了煤炭买卖合同，约定本公司于2012年11月起至2013年4月每月向中铁公司煤炭分公司销售4#焦煤15,336.00吨，开票价暂定1,116.00元/吨。合同有效期至2013年12月31日。合同签订后，中铁物资集团北京有限公司煤炭分公司分别于2012年12月6日、12月10日和2013年1月7日向公司付款9,000,000.00元、8,000,000.00元、4,113,500.00元。

2014年，中铁物资集团北京有限公司煤炭分公司向北京市海淀区人民法院提起诉讼，诉称截至起诉时公司并未按约定履行交货义务，要求公司返还全部货款并承担违约责任，涉及金额2,336.18万元。2015年8月5日，北京市海淀区人民法院作出（2014）海民初字第09807号民事判决书，判决公司返还中铁物资集团北京有限公司货款21,113,539.00元，支付补偿款378,378.80元，支付违约金500,000.00元，负担案件受理费149,309.00元。

公司不服北京市海淀区人民法院民事判决，向北京市第一中级人民法院提起上诉。2016年11月14日，北京市第一中级人民法院作出（2015）一中民（商）终字第9835号民事裁定书，裁定撤销北京市海淀区人民法院作出（2014）海民初字第09807号民事判决，发回北京市海淀区人民法院。目前该案件尚在审理中。

④子公司山东钢铁股份有限公司

2017年5月，公司先后收到廊坊凯福化工有限公司、河北丰能耐材料股份有限公司、河北勤拓冶金材料有限公司、河北金鼎化工建材有限公司（以下简称“廊坊凯福等”）4家钝化剂厂家起诉材料和冻结银行账户通知，累计冻结4,646.20万元。廊坊凯福等4家钝化剂厂家诉称：自2015年1月至2017年4月，依据口头合同向山钢股份济南分公司第一小型轧钢厂、宽厚板厂、薄板厂供应钝化剂，累计欠款4,287.35万元，要求支付货款及逾期利息。

2017年12月，公司已向济南市公安局鲍山分局对廊坊凯福等4家钝化剂厂家涉嫌串通投标一案立案侦查，由于本案涉及刑事犯罪，公司已向法院提出因案件涉及刑事中止审理申请。该诉讼对公司的影响将取决于法院的最终判决，截至报告日对公司财务报表的影响尚存在较大不确定性。本次冻结的部分资金，对公司的生产经营不会产生影响。

⑤子公司鲁银投资集团股份有限公司

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

2012年10月23日，潍坊市中级人民法院指定临朐县人民法院执行本案。临朐县人民法院的执行裁定书以公司对潍坊公司的出资不实，无偿占有潍坊公司的房产、土地为由，追加本公司为被执行人；

2013年1月28日，公司申请执行异议，请求撤销临朐县人民法院的执行裁定，4月28日被潍坊市中级人民法院驳回异议申请；随后向潍坊市中级人民法院申请复议；

2013年10月9日，潍坊市中级人民法院撤销了临朐县人民法院的执行裁定，将重新审查处理；

2015年8月7日，潍坊市中级人民法院裁定：公司在擅自处分的房屋评估价423.00万元和擅自接受土地款153.00万元范围内对王运霞清偿债务；

2015年8月16日，公司向潍坊市中级人民法院提出复议申请，请求撤销上述裁定，于2016年1月11日被驳回；

2016年3月17日，公司启动审判监督程序，山东省高级人民法院立案审查，2016年7月7日山东省高级人民法院撤销了潍坊市中级人民法院的执行裁定，发回临朐县人民法院重新审查，目前还未接到开庭通知。

该案件对公司的影响尚待法院的最终裁定。

b. 2016年，青岛市科迪房地产开发有限公司向青岛市中级人民法院起诉，要求子公司山东鲁邦房地产开发有限公司向其交付K区房屋，支付青岛市科迪房地产开发有限公司鲁邦风情街项目转让款2239.6739万元并赔偿原告经济损失1973.0529万元，同时要求赔偿延期交付房屋导致的经济损失1,423.00万元，合计5,635.73万元。另外主张以589.00万回购剩余4,275.09平方米的房屋。

该案尚未进入实质审理阶段，目前无法预计该案对公司本期利润的具体影响金额。

c. 2012年，公司全资子公司济南鲁邦置业有限公司（以下简称“济南鲁邦置业”）与中铁十局集团建筑工程有限公司（以下简称“中铁十局”）签署施工合同，由中铁十局承建济南鲁邦置业奥林逸城A2工程项目建筑工程，合同价款339,986,000.00元。截至2017年底，济

南鲁邦置业已支付中铁十局部分工程款。

2017年7月4日，中铁十局向山东省济南市中级人民法院提起民事起诉，请求法院判令济南鲁邦置业支付工程欠款 11,932.00 万元及逾期付款利息 1,089.00 万元（该利息暂计算至 2017 年 7 月 4 日），合计 13,021.00 万元。以及自 2017 年 7 月 5 日至实际付款期限的利息（以 11,932.00 万元为基数，以中国人民银行同期贷款利率为标准）；并由济南鲁邦置业承担本案的诉讼费用。

2017 年 8 月 10 日，山东省济南市中级人民法院下达了管辖权异议裁定书，驳回了济南鲁邦置业关于管辖权异议的请求。2018 年 1 月 18 日，在山东省济南市中级人民法院开庭，双方对诉讼证据进行了质证。

该案件尚在审理中，无法预计对本公司本期利润的具体影响金额。

d. 2012 年，公司全资子公司济南鲁邦置业有限公司（以下简称“济南鲁邦置业”）与青岛一建集团有限公司（以下简称“青岛一建”）签署施工合同，由青岛一建承建济南鲁邦置业奥林逸城 A1、A3 工程项目建筑工程，其中 A1 项目预估合同价款约 2.10 亿元。截至 2017 年底，济南鲁邦置业已支付青岛一建 A1 项目部分工程款。

2017 年 8 月 12 日，青岛一建向山东省济南市中级人民法院提起民事起诉，请求法院依法判令济南鲁邦置业支付工程欠款 77,189,864.71 元、逾期付款利息 9,465,653.96 元及承兑贴现息 1,650,957.22 元，以上合计 88,306,475.89 元。并承担本案的诉讼费、保全费等费用。

上述案件于 2018 年 1 月 22 日在济南市中级人民法院开庭审理，双方对诉讼证据进行了质证。该案件尚在审理中，无法预计对公司本期利润的具体影响金额。

e. 2016 年公司收到济南仲裁委员会送达的出庭通知书[(2015)济仲裁字第 0546 号]，济南高新控股集团有限公司（以下简称“高新控股”）就与公司及子公司济南鲁邦置业有限公司（以下简称“济南鲁邦”）之间的合资、合作房地产开发合同纠纷向济南仲裁委员会提出的仲裁申请。请求裁决公司及济南鲁邦向高新控股支付差价款 2.122223 亿元及逾期付款利息，并承担仲裁费用。仲裁涉及合同为：

2010 年 12 月 20 日，子公司济南鲁邦与济南东瑞置业有限公司（以下简称“东瑞置业”）签订了“《总部基地南区 A4-5 楼》建设项目委托建设合同》（以下简称“《委托建设合同》”），约定本公司委托东瑞置业就济南高新技术开发区“总部基地南区 A4-5 楼”进行建设。

2010 年 12 月 21 日，高新控股、济南鲁邦、济南高新技术产业开发区管理委员会就济南市高新区北胡村的旧村改造项目合作开发事宜达成协议，签订了《合作协议书》。

2010 年 12 月 21 日，高新控股、济南鲁邦、济南高新技术产业开发区管理委员会、公司、东瑞置业就“总部基地南区 A4-5 楼”建设项目的委托建设及济南市高新区北胡村的旧村改造项目合作开发事宜达成协议，并共同签订了《协议书》。

因上述三份合同具有一定关联性，高新控股、济南鲁邦及公司之间就上述合同应如何履行产生分歧，导致纠纷。就相关争议问题，经协商共同向济南仲裁委员会提交了《延期审理

申请书》，请求对本案延期审理。

该案件尚未开庭审理，无法预计对公司本期利润的具体影响金额。

除上述重大诉讼外，公司及控股子公司报告期内发生或正在进行的非重大诉讼案共计 26 件，其中控股子公司为原告的 19 起，涉案金额累计 2703.6 万元；公司及控股子公司为被告的 7 起，涉案金额累计 1505.3 万元。案件尚处于审理中或尚未开庭审理，无法预计对本公司本期利润的具体影响金。

⑥曾孙公司山东金岭矿业股份有限公司

公司子公司金钢矿业原股东杜宇翔、杨庆城、钟军忠、赵国忠（原告）于 2014 年 12 月起诉本公司（第一被告）、金钢矿业（第二被告），诉称 2009 年 8 月及 10 月，原告与第一被告金岭矿业签订《收购新疆塔什库尔干县金钢矿业有限公司股权协议书》（以下简称“协议书”）及《补充协议书》。协议书约定，交易标的为原金钢矿业股权，其中约定资源交易价格采用铁矿品位与价格挂钩，即铁矿品位在 43% 以上，每吨铁矿资源按 5 元计价，若铁矿品位在 38%-39% 之间，每吨铁矿资源量按 4.2 元计价。原告诉称协议签订后，公司陆续支付了合计 29,315,486.28 元股权转让款，但被告一直未支付剩余款项，且由于第二被告金钢矿业已变更为第一被告金岭矿业的全资子公司，故金钢矿业也应承担连带支付责任。要求金岭矿业支付股权转让款合计 153,752,433.72 元，金钢矿业承担连带支付责任，并要求承担本案的诉讼费用。2015 年度 7 月金岭矿业对其进行了反诉，称塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司原股东杜宇翔、杨庆城、钟军忠、赵国忠（原告）持有塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司股权期间该公司未取得相关区域的探矿权及其采矿权，故要求法院确认杜宇翔、杨庆城、钟军忠、赵国忠（原告）与金岭矿业签订《收购新疆塔什库尔干县金钢矿业有限公司股权协议书》（以下简称“协议书”）及《补充协议书》中约定的无权证探矿权及其采矿权交易无效，并要求杜宇翔、杨庆城、钟军忠、赵国忠（原告）归还由于其他第三方诉讼造成的损失及其办理乔普卡采矿权支付的费用等共计 6725 万元。2016 年 4 月 5 号，新疆维吾尔自治区高级人民法院针对本案作出判决如下：驳回原告杜宇翔、杨庆城、钟军忠、赵国忠的诉讼请求；驳回金岭矿业的反诉请求，此为一审判决。截至审计报告日案件在最高人民法院二审审理中。

截至财务报告日，公司管理层预计上述事项不存在重大影响。

（3）需要披露的其他重大或有事项

1、孙公司中泰证券其他重要事项：

（1）其他重要诉讼事项

①龙山国际委托贷款纠纷案

2013 年 9 月 9 日，齐鲁证券“龙山国际集合资产管理计划”投资北京天地方中资产管理有限公司（后来更名为天弘创新资产管理有限公司）成立的“天地方中-宁波银行-龙山国际专项资产管理计划”（以下简称“龙山资管计划”），向鸡西市汇鑫房地产开发有限公司（以

下简称“汇鑫公司”)发放贷款。2013年9月11日,汇鑫公司、北京天地方中资产管理有限公司、哈尔滨银行股份有限公司鸡西分行(简称“哈尔滨银行鸡西分行”)签署《委托贷款合同》,约定北京天地方中资产管理有限公司委托哈尔滨银行鸡西分行向汇鑫公司发放委托贷款2.5亿元,用于龙山国际项目后续开发建设,贷款期限为2013年9月13日至2015年9月11日;汇鑫公司以711套房产、车位等提供抵押担保,汇鑫公司的股东姜辉提供连带责任保证担保。《委托贷款合同》签订后,龙山资管计划合计向汇鑫公司发放委托贷款6,595万元。

汇鑫公司在贷款期间未按合同约定按时履行付息义务,拖欠本金,私自销售抵押房产且控股股东发生变化未及时依约告知。2015年10月27日,天弘创新资产管理有限公司向鸡西市中级人民法院提起诉讼,请求汇鑫公司偿还委托贷款本金6,595万元及所欠利息16,316,601元,并按欠款金额以每日千分之五支付违约金、利息及违约金;对汇鑫公司的抵押物享有抵押权;姜辉对《委托贷款合同》项下的全部债务承担连带责任等。

2016年1月4日,天弘创新资产管理有限公司收到鸡西市中级人民法院送达的民事判决书,判决:(1)汇鑫公司偿还天弘创新资产管理有限公司贷款本金6,595万元及利息;(2)汇鑫公司支付律师代理费60万元;(3)如上述借款本息及律师代理费不能偿还,则以汇鑫公司所涉抵押物折价或变卖、拍卖所得价款优先偿还;(4)如汇鑫公司抵押财产不能清偿全部债务,则天弘创新资产管理有限公司可向姜辉就未清偿部分主张承担连带清偿责任。

2016年2月,上述法律文书生效后,公司以天弘创新资产管理有限公司名义向鸡西市中级人民法院提起强制执行申请。2016年9月21日,鸡西市中级人民法院作出(2016)黑03执24号执行裁定,查封汇鑫公司相关财产。2017年1月,鸡西市中级人民法院对查封财产中的40套住宅、14套商服及12个车位进行司法评估。目前本案正在执行程序中。

考虑可处置抵押物的价值、抵押物变现能力及尚需支付的相关费用后,预计可收回金额为3,189.02万元,计提减值准备3,942.49万元。

②大连中裕委托贷款纠纷案

2013年11月8日,齐鲁证券“中裕集合资产管理计划”与大连中裕嘉合房地产开发有限公司(以下简称“大连中裕”)的股东张森,作为“天地方中-宁波银行-中裕专项资产管理计划”(以下简称“中裕资管计划”)的初始委托人,由“中裕资管计划”向大连中裕发放贷款。

2013年11月18日,大连中裕、北京天地方中资产管理有限公司、吉林银行股份有限公司大连分行(简称“吉林银行大连分行”)签署《委托贷款合同》,约定北京天地方中资产管理有限公司(代表“中裕资管计划”)委托吉林银行大连分行向大连中裕发放委托贷款2

亿元，贷款期限自 2013 年 11 月 20 日至 2015 年 11 月 3 日。大连中裕与吉林银行大连分行签署《抵押合同》，就上述 2 亿元委托贷款，以在建工程等提供抵押担保；张森、李玉清提供连带责任保证担保；同时，金街广场项目的施工方大连安泰建设有限公司出具承诺函，承诺放弃在建工程的优先受偿权。《委托贷款合同》签订后，“中裕资管计划”向大连中裕合计发放委托贷款 5,956 万元。

大连中裕在贷款期间未按时履行付息义务。吉林银行大连分行于 2014 年 12 月 17 日向辽宁省高级人民法院提起诉讼，请求大连中裕偿还贷款本金 5,956 万元及利息 428.832 万元和逾期违约金 19.297 万元，对抵押财产享有优先受偿权或受偿权，张森、李玉清承担连带责任等。

2015 年 9 月 13 日，辽宁省高级人民法院作出《民事判决书》（（2015）辽民二初字第 00019 号），判决：大连中裕偿还吉林银行大连分行借款本金 5,956 万元、利息及违约金，在大连中裕不履行上述义务时吉林银行大连分行有权就抵押财产优先受偿，张森、李玉清对大连中裕的上述债务承担连带给付责任等。该一审判决作出后，大连中裕、李玉清于 2015 年 10 月 30 日向最高人民法院提起上诉。2016 年 1 月 19 日，法院开庭审理了本案。2016 年 6 月 27 日，最高人民法院判决驳回大连中裕、李玉清上诉，维持原判。至此，该案审理终结。

判决生效后，公司以吉林银行名义向辽宁省高级人民法院申请强制执行，该院将此案移送大连海事法院执行。2016 年 12 月 14 日，大连海事法院作出执行裁定书【2016 辽 72 执 308 号】，裁定：拍卖大连中裕所有的位于大连市甘井子区松江路 7 号的 173 套房产。目前，该案处于执行程序中。

考虑可处置抵押物的价值、抵押物变现能力及尚需支付的相关费用后，预计可收回金额为 2,045.11 万元，计提减值准备 4,437.48 万元。

③皇月国际项目

中泰国际子公司中泰国际优越理财有限公司（以下简称“优越理财”）2015 年 6 月贷款给皇月国际有限公司（以下简称“皇月国际”）6705 万港元，用于承销中国金石矿业控股有限公司（以下简称“中国金石”）的股票。后中国金石更换承销商，皇月国际未将该款项退还，优越理财于 2015 年 11 月 24 日向皇月国际及中国金石发出告票，追讨该项债务；于 2015 年 11 月 27 日获取法院禁制令，冻结皇月国际于香港各家银行及证券公司的金融账户以保全任何可供追讨的潜在资金。

2016 年 4 月 22 日，优越理财经律师申请将法庭禁制令范围明确扩大至中国金石为与皇月国际之间诉讼所做出的现金储备。2016 年 6 月 6 日，优越理财经律师申请将法庭禁制令范围扩大至皇月国际借款款项涉及的五个第三方（即四个主要转账接收方以及涉及大额现金提款

的皇月国际股东、董事高某)。

2016年6月17日,经缺席判决程序,香港特别行政区高等法院判决优越理财针对第一被告皇月国际胜诉。2016年11月18日,经法庭聆讯,法庭颁令将根据之前禁制令冻结于皇月国际金融账户的资产释放予优越理财。优越理财已通过汇丰银行获取了该批资产。

2017年6月26日,优越理财通过律师向法院申请以简易程序的方式继续追讨剩余欠款,7月21日法院下达命令,被告中国金石需于9月8号之前递交誓章,优越理财在随后的28天内递交回复誓章后即可进入聆讯流程。2017年11月1日,法院聆讯结束。

截至审计报告出具日,法院尚未作出书面判决。

考虑金额的可收回性,公司已计提减值准备 31,352,500.00 港币,折合人民币金额为 26,207,868.28 元。

④镇江兆和项目贷款违约纠纷案

中泰金融投资、国信证券(香港)金融控股有限公司、Yongjie Investments Ltd 等向镇江兆和项目提供银团贷款,贷款本金 5,400 万美元(其中 1,000 万美元归属于中泰金融投资,1,000 万美元按照 2017 年 12 月 31 日即期汇率进行折算,折合人民币 6,534.20 万元),期限为 2 年,2015 年 11 月到期。由于借款人及担保人未能按时履行还款付息责任,导致该项目贷款违约。2015 年 12 月 16 日,中泰金融投资会同其他债权人向中国兆和投资集团有限公司等 12 名被告发出告票,追讨全部本息借款。后债权人与债务人达成项目贷款重组框架协议,将贷款期限延长至 2016 年 11 月 28 日。

2016 年 12 月 22 日,中泰金融投资作为债权人之一,与相关债务人再次达成项目贷款重组框架协议,将贷款期限延长至 2018 年 5 月 28 日,期间相关债务人需向债权人按期偿还本金及利息。根据重组协议,债务人应于 2017 年 5 月 28 日支付本金 55.56 万美元,应于 2017 年 11 月 28 日支付本金 129.63 万美元。因债务人未按期支付上述款项,中泰金融投资与银团其他贷款方一起向担保人王民良、张翠微进行追索,广东省高级人民法院于【】年【】月【】日予以受理。

考虑金额的可收回性,前期已计提减值准备 15,512,200.00 港币。2017 年 5 月,债务人未按照新的贷款重组框架协议约定归还第一期欠款,经重新对未来现金流量预测分析,本期对镇江兆和私募债券项目计提减值 42,615,050.00 港币,截止 2017 年 12 月 31 日的减值准备余额为 58,127,250.00 港币,折合人民币 48,589,149.55 元,累计达贷款总额的 75%。

⑤“12 东飞 02”私募债违约纠纷案

上海资管主动管理的“齐鲁稳固 21 天集合资产管理计划”持有东飞马佐里纺机有限公司

发行的中小企业私募债券（“12东飞02”）共计人民币650万元。截至2015年3月23日，债券到期未能兑付。2015年4月15日，公司作为“齐鲁稳固21天集合资产管理计划”管理人向江苏省盐城市中级人民法院提交起诉书，要求债券发行人和担保人赔偿债券到期本息及逾期付款利息，并承担本案律师费、诉讼费。2015年5月22日，本案被移送至东台市人民法院。2015年6月10日，东台市人民法院作出《民事裁定书》，称东飞马佐里纺机有限公司因涉嫌欺诈发行债券一案被盐城市公安局立案侦查，上海资管的起诉不符合民事案件受理条件，不予受理。上海资管向江苏省盐城市中级人民法院提起了上诉，2015年7月6日，江苏省盐城市中级人民法院裁定驳回上诉，维持原裁定。

2015年4月16日，上海资管向江苏省盐城市亭湖区人民法院申请对江苏东达集团股份公司为“12东飞02”债券提供的抵押物进行拍卖、变卖，以偿还到期本息、逾期付款利息等费用合计7,445,295.00元。2015年6月3日，亭湖区人民法院作出民事裁定书，以盐城市公安局已对东飞马佐里纺机有限公司涉嫌欺诈发行债券罪立案侦查为由，不支持齐鲁资管实现担保物权的申请。

2017年1月，上海资管对江苏东达集团股份公司提起实现担保物权程序案，请求对“12东飞02”债券抵押物进行拍卖、变卖，以偿还到期本息、逾期付款利息（暂计算至2017年1月31日）、律师费合计8,480,495.83元。江苏省盐城市亭湖区人民法院受理该案后，于2017年2月27日进行了听证。2017年4月26日，法院作出实现担保物权程序裁定书，裁定：对江苏东达集团股份有限公司抵押土地准予采取拍卖、变卖等方式依法变价，上海资管有权对变价后所得价款在本息7,117,500元等金额在抵押土地使用权他项权利证明书登记的范围内进行优先受偿。2017年5月，上海资管就已取得实现担保物权程序的生效裁定向法院提交了执行申请，现该执行案件由盐城中院处理，目前案件在执行过程中。

公司已于2015年度财务报表中对该涉诉产品涉及金额7,117,500.00元冲回相应的业绩报酬，截至本次报告日公司对该涉诉产品预计不产生未计提的或有负债。

本集团持有稳固21天的份额比例为1.25%，稳固21天截至2017年12月31日权益份额为166.44亿元，债券投资规模为202.94亿元，本案对稳固21天的收益影响较小，未计提减值准备。

⑥九鼎建设委托贷款纠纷案

2014年6月20日，公司“君诚1号定向资产管理计划”通过中国银行股份有限公司郑州文化支行向江苏九鼎环球建设科技集团有限公司（简称“九鼎建设”）发放贷款5,000万元，期限为12个月。2015年6月20日该贷款到期，九鼎建设未偿还到期本息。

2015年7月，上海资管作为计划管理人向郑州市中级人民法院起诉九鼎建设，请求判令九鼎建设返还借款5,000万元，支付借款利息、违约金共计2,455,098.00元。2015年11月24日，郑州市中级人民法院开庭审理了此案。

2016年7月6日，郑州市中级人民法院作出一审判决，判令九鼎建设一审判决生效之日起十日内偿付原告上海资管借款本金5000万元及其自2015年3月22日至2015年6月22日的利息142.08万元，九鼎建设于一审判决生效之日起十日内支付原告上海资管因未及时履行前述债务所产生的罚息（罚息以51,420,833元为基数，按日0.05%自2015年6月23日起计算至实际支付之日止），九鼎建设于一审判决生效之日起十日内赔偿原告上海资管律师代理费50万元等。截止审计报告出具日，九鼎建设未履行判决义务。为履行管理人勤勉尽职义务，维护委托人合法权益，上海资管已于2016年9月6日委托律师提起执行程序。河南郑州法院于2016年9月27日受理了执行案件。截至本次报告日，该案尚未强制执行到被执行人的财产。

本集团未持有“君诚1号定向资产管理计划”份额，不需计提减值准备。

⑦山东旭日辰光国际贸易有限公司买卖合同纠纷案

鲁证期货之子公司鲁证经贸有限公司2014年4月29日与山东旭日辰光国际贸易有限公司（以下简称“旭日辰光”）签订铁矿石购销合同，合同约定自合同签订日起60天内付清货款并提清所有货物。旭日辰光未按期付清货款并提清所有货物。2014年6月27日和2014年8月4日签订补充协议，但旭日辰光依旧未履行合同义务。2016年4月7日鲁证经贸有限公司向日照市东港区人民法院提起诉讼，诉求旭日辰光赔偿损失8,489,144.63元，支付违约金3,893,453.35元。

2016年8月30日，日照市东港区人民法院作出（2016）鲁1102民初2934号民事判决书，并于2016年9月12日送达该判决。判决内容如下：1、被告山东旭日辰光国际贸易有限公司于本判决生效之日起七日内赔偿原告鲁证经贸有限公司货物贬值损失4,714,659元；2、被告山东旭日辰光国际贸易有限公司于本判决生效之日起七日内赔偿原告鲁证经贸有限公司堆存费损失372,087.55元；3、被告山东旭日辰光国际贸易有限公司于本判决生效之日起七日内支付原告违约金损失1,216,279.49元（自2014年6月27日至2014年12月30日，按补充协议约定计算）；4、被告山东旭日辰光国际贸易有限公司于本判决生效之日起七日内支付原告违约利息损失（以本金4,714,659元为基数，自2014年12月31日起至本判决确定的履行期限内实际履行之日止，按中国人民银行流动资金人民币贷款罚息利率计算）；5、驳回原告鲁证经贸有限公司其他诉讼请求。

日照市东港区人民法院于 2016 年 11 月 7 日受理了该案的强制执行申请。截至审计报告出具日，旭日晨光未履行判决义务。

⑧嵎泗列岛信托贷款纠纷案

2014 年 3 月，公司“齐鲁-宁波 11 号定向资产管理计划”与华澳国际信托有限公司（以下简称“华澳信托”）签署《华澳·嵎泗旅游发展贷款项目单一资金信托合同》，齐鲁证券“齐鲁-宁波 11 号定向资产管理计划”委托华澳信托将信托资金用于向嵎泗列岛旅游发展有限公司（以下简称“嵎泗列岛”）发放贷款，用于嵎泗列岛基湖沙滩配套项目的建设，由上海复联投资有限公司、嵎泗非诚勿扰酒店有限公司提供连带责任保证担保，嵎泗列岛以其持有的嵎泗县 9 宗土地所有权（所有权面积合计 138,283 平方米）提供抵押担保。信托期限为 12 个月，于 2015 年 6 月到期；信托期限内，合计向嵎泗列岛发放信托贷款 8,000 万元。

信托到期后，嵎泗列岛未按约定期限归还贷款。2016 年 4 月 18 日，上海市黄浦区公证处出具《执行证书》，华澳信托可持《执行证书》向有管辖权的人民法院申请强制执行，执行标的为借款本金 8,000 万元、利息、罚息、复利以及其他费用。华澳信托凭上述执行证书以嵎泗列岛旅游发展有限公司、嵎泗非诚勿扰酒店有限公司、上海复联投资有限公司为被执行人向浙江省舟山市中级人民法院提出强制执行申请。2016 年 5 月 12 日，浙江省舟山市中级人民法院收到华澳信托提交的申请强制执行相关材料。截至审计报告出具日，因被执行人嵎泗列岛以本案中的债权已于 2015 年 4 月 24 日转让给上海誉银富坤投资合伙企业（有限合伙）为由提出执行异议，浙江省舟山市中级人民法院审查后，于 2016 年 11 月 10 日出具裁定书，认为被执行人理由成立，本案中的债权已于 2015 年 4 月 24 日转让给上海誉银富坤投资合伙企业（有限合伙），故不予执行。目前，因嵎泗列岛希望解决该笔债务问题以消除相关财产的抵押和查封，各方处于协商阶段。

本集团未持有“齐鲁-宁波 11 号定向资产管理计划”份额，不需计提减值准备。

⑨庄某股票质押回购案

“齐鲁资管 2098 号定向资产管理计划”作为资金融出方参与了股票质押回购业务，融出金额 37,200.00 万元，质押标的为“保千里”（600074.SH），实际融入方为庄某。2017 年 7 月 24 日，该笔业务的履约保障比例跌破平仓线，实际融资人庄某未按照合同约定履行补仓义务，根据委托人的意见，上海资管作为“齐鲁资管 2098 号定向资产管理计划”的管理人要求实际融资人于 2017 年 9 月 20 日补仓或于 2017 年 10 月 13 日偿还本息。实际融资人未按照要求履行偿还义务，构成违约。

此后，根据委托人的意见，上海资管以庄某为被告向上海市高级人民法院提起了诉讼程

序，要求判令庄某依法承担相关回购义务，归还融资款等款项。上海市高级人民法院于 2018 年 1 月 18 日受理了该案。截至审计报告出具日，该案尚正在审理中。

⑩蒋某某股票质押式回购纠纷执行案

上海资管分别于 2016 年 7 月 6 日、2016 年 7 月 7 日与中泰证券、蒋某某签订了《股票质押式回购交易业务协议（三方）》和《股票质押式回购交易协议书（三方）》（以下简称“质押式回购协议”），蒋某某以其所持有的 27,199,434 股“保千里”股票质押，向齐鲁资管融入资金人民币 10,000 万元，质押式回购期限 730 天（期限为 2016 年 7 月 7 日至 2018 年 7 月 7 日），融资利率为 2016 年 7 月 7 日-2017 年 7 月 7 日期间利率 6.1%、2016 年 7 月 7 日-2018 年 7 月 7 日期间利率 6.5%。中泰证券为上海资管、蒋某某进行股票质押回购交易提供相应的服务。质押式回购协议特别约定：三方对该协议申请进行赋予强制执行效力的债权文书公证，融入方愿意接受该公证赋予的强制执行效力。

因蒋某某质押的股票“保千里”所对应的上市公司“江苏保千里视像科技集团股份有限公司”被监管机构立案稽核，上海资管根据质押式回购协议中的提前购回条款要求蒋某某最晚于 2017 年 8 月 8 日前对上述质押股票提前购回。后因蒋某某未对上述质押股票提前购回，上海资管向江苏省无锡市梁溪公证处申请出具执行证书。2017 年 9 月 14 日，江苏省无锡市梁溪公证处出具（2017）锡梁证执字第 4 号《执行证书》，上海资管可持执行证书就其享有的债权和质押权向有管辖权的人民法院申请强制执行，被申请人蒋某某，执行标的为融资本金人民币 10,000.00 万元、相应利息、违约金，以及申请执行人为实现债权和质押权所产生的相关费用。

上海资管凭上述执行证书以蒋某某为被执行人向江苏省南京市中级人民法院提出强制执行申请。江苏省南京市中级人民法院于 2017 年 9 月 18 日予以受理，并于 2017 年 9 月 26 日作出（2017）苏 01 执 764 号《执行裁定书》，裁定查封、冻结、扣划、提取被执行人蒋某某名下价值人民币 1.01 亿元的财产及相应利息，罚息。截至审计报告出具日，该案尚在执行审查中。

⑪高源投资有限公司抵押保证融资案

2016 年 8 月 24 日，高源投资有限公司（以下简称“高源投资”）与中泰国际证券有限公司（以下简称“中泰国际证券”）签署质押协议，高源投资将其一座房产质押给中泰国际证券，作为对田淑珍及田晓斌所有应付给中泰国际任何成员的债务和负债的担保（包括田淑珍及田晓斌作为第三方债务担保人的角色的实际负债、或有负债）。2016 年 8 月 25 日，田晓斌与中泰国际证券签署保证书，作为对卢雄所有应付给中泰国际任何成员的债务和负债的持续

担保，上限为 1 亿港元（按照 2016 年 8 月 25 日即期汇率进行折算，折合人民币 8,589.50 万元）。同日，卢雄与中泰国际证券签署保证书，作为对张崇基、谭绍良及谭淑仪所有应付给中泰国际任何成员的债务和负债的持续担保，上限为 1 亿港元。其后，田晓斌在中泰国际证券开设保证金账户。

因保证金账户亏损，2017 年 8 月 1 日，中泰国际证券通过其律师分别要求五人就保证金账户的亏损，自行偿还债务。中泰国际证券于 2017 年 8 月 29 日启动法律程序以执行质押协议。2017 年 12 月 1 日，香港特别行政区高等法院开庭审理并且当庭颁布命令允许中泰国际执行质押协议。2017 年 12 月 18 日，中泰国际证券取得获香港特别行政区高等法院盖印判决，就田晓斌、卢雄、张崇基、谭绍良及谭淑仪五人需支付中泰国际证券的欠款连同利息 153,060,295.93 港元（按照 2017 年 12 月 18 日即期汇率进行折算，折合人民币 129,628,295.23 元），高源投资需于 28 天内（即 2018 年 1 月 15 日或之前），把质押的房产交付于中泰国际证券，否则中泰国际证券可向法庭申请协助收回有关物业房产。因高源投资未在期限规定内交付质押的房产，中泰国际证券于 2018 年 2 月 2 日获得法庭的收楼令状的盖印副本，并于 2018 年 2 月 5 日将其交于法庭执达吏，要求执行收楼程序。中泰国际证券将在处置该房产后收回应归还中泰国际证券的欠款。截至审计报告出具日，该案正在执行中。

⑫烟台南大街房产执行异议纠纷案

因赵吉星与山东百胜投资开发有限公司、烟台开发区百胜投资策划有限责任公司借款合同纠纷执行案件，栖霞市人民法院拟对位于烟台南大街的第 104 号一、二层的房产进行评估拍卖。公司就该执行措施向栖霞市人民法院提交了《执行异议申请书》，认为上述房产系公司的合法财产，非烟台开发区百胜投资策划有限公司所有，公司与赵吉星、山东百胜投资开发有限公司、烟台开发区百胜投资策划有限责任公司之间的法律纠纷无任何关联，公司的上述房产不应作为该案件的强制执行标的物予以执行，公司申请栖霞市人民法院停止上述执行措施，以便查清事实，保护公司的合法权益。

2017 年 4 月 22 日，栖霞市人民法院裁定驳回公司的异议请求。公司于 2017 年 5 月向栖霞市人民法院提起诉讼，诉请：（1）立即停止对烟房权证芝字第 300350 号房产中的第 104 号一、二层房产的司法强制措施，并解除查封；（2）依法判令公司为烟房权证芝字第 300350 号房产中的第 104 号一、二层房产的所有权人；（3）依法判令本案的诉讼费用全部由赵吉星等被告承担。本案诉讼标的额 839.0877 万元（根据限期履行通知书中的金额）。目前，该案处于一审中。

（2）持有山东鑫秋农业科技股份有限公司股权事项

山东鑫秋农业科技股份有限公司（以下简称“鑫秋农业”）于2016年8月9日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（编号：鲁证调查字 2016026 号），通知说明：因涉嫌违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对鑫秋农业立案调查。因鑫秋农业未按期披露2016年年度报告，其股票自2017年5月2日开市起暂停转让。截至2017年6月30日，鑫秋农业未按规定披露2016年年度报告，根据全国中小企业股份转让系统《关于未披露2016年年度报告公司终止挂牌有关情况的公告》，鑫秋农业属于涉嫌存在违规或其他待核实事项的情形，待相关事项处理完毕后，全国中小企业股份转让系统将启动终止挂牌程序。2017年12月5日，鑫秋农业及相关人员收到山东证监局出具的《行政处罚事先告知书》（【2017】4号），截至2017年12月20日，鑫秋农业及相关人员已就处罚事项进行申诉。截至报告出具日，尚未完成终止挂牌程序。

截至2017年12月31日，公司持有鑫秋农业股份400万股，持有成本1600万元，公允价值变动-816万元，期末余额784万元。

2.孙公司山冶设计诉讼、合同纠纷事项

(1) 山冶设计与12家承租人进行诉讼，均已胜诉，案件正在执行中。截至2017年12月31日，涉及诉讼的应收账款及长期应收款余额为10,288.48万元，公司已计提坏账准备3,406.40万元。

(2) 2013年6月3日，原告荣达租赁有限公司（山冶设计子公司）与被告扬州亚联钢管有限公司融资租赁合同纠纷一案，2015年7月3日作出判决，判决如下：原告荣达租赁有限公司自二〇一三年六月十七日起享有本判决租赁物（机械设备）所有权。截至2017年12月31日该台设备的账面价值为1,701.70万元，依据2018年1月30日山东中立信资产评估有限责任公司《资产评估报告》（鲁中信评报字（2018）第103号）确认设备评估价值为1,394.97万元，本期计提减值准备306.73万元。年末其他非流动资产的明细如下：

项 目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用
机器设备	13,949,673.00	13,949,673.00	
合计	13,949,673.00	13,949,673.00	

3.5 级子公司塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司

金钢矿业因受当地政策影响，相关采矿权已依法注销，面临关停，并负有立即开展地质环境恢复治理义务。

受此政策影响，金钢矿业对下述资产计提了减值准备。应收交通银行新疆分行营业部的款项是金钢矿业之前缴存的国土资源保证金，现金钢矿业面临立即开展地质环境恢复治理义务，预计该款项收回的可能性不大，本期全额计提减值准备；应收新疆疆南电力有限责任公

司款项为金钢矿业为修建高压输变电线路代垫的款项，预计此款项收回的可能性不大，本期对剩余账面价值 2,448,608.59 元全额计提减值准备；公司库存的铁矿石及自制半成品无法继续加工生产成铁精粉，本期对上述铁矿石及自制半成品账面价值 12,314,550.71 元全额计提减值准备；公司面临关停，本期对金钢矿业剩余固定资产账面价值 124,260,362.71 元、剩余在建工程账面价值 75,954,642.60 元、剩余无形资产账面价值 109,553,600.76 元、剩余长期待摊费用账面价值 24,261,621.98 元全额计提减值准备。

受此政策影响，金钢矿业参照《塔什库尔干县金钢矿业有限责任公司乔普卡铁矿矿山地质环境保护与治理恢复方案(代土地复垦方案)》对矿山地质环境保护与恢复治理所需费用进行估算，根据估算需预提弃置费用 55,141,448.11 元。该方案在 2011 年 9 月通过了由新疆维吾尔自治区国土资源厅组织的专家评审，文号是新国土地环审发[2011]039 号，适用期限为 2010 年~2020 年。估算过程中的计算参数参照《土地开发整理项目预算定额标准》(财建[2011] 128 号)的规定进行了修正。

金钢矿业相关采矿权依法注销后，公司一直积极与新疆国土厅进行沟通协商，争取取得对公司最有利的退出方案。但截至报告出具日，未看到新疆维吾尔自治区关于退出自然保护区矿山企业的赔偿制度及文件，未收到新疆维吾尔自治区及塔什库尔干县政府任何有关赔偿的承诺信息，未来应收补偿款无法确定。

78. 承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，山东钢铁集团有限公司需要披露的承诺事项如下：

(1)孙公司中泰证券承诺事项：

a. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同

截至年末，公司已签订合同但未在财务报表中确认的资本性承诺情况如下：

项目	年末金额	年初金额
已签约但未拨付		283,500,000.00

b. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

截至年末，公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

期间	年末金额	年初金额
1 年以内	63,603,033.34	62,476,414.69
1-3 年	162,087,579.32	106,163,091.76
3 年以上	382,435,009.36	287,996,319.15
合计	608,125,622.02	456,635,825.60

c. 前期重要承诺事项履行情况

公司 2017 年度重要承诺事项均按照前期承诺履行。

(2) 子公司山东钢铁股份有限公司因 2013 年“保兑仓业务诉讼”承担连带清偿责任，计提预计负债 2,800.00 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，预计负债账面余额 2,495.36 万元，由于“连带清偿责任”尚未解除，公司谨慎保留上述预计负债。

79. 资产负债表日后事项

(1) 子公司莱芜钢铁集团有限公司转让持有新疆公司股权及债权事项

根据山钢集团山钢资字(2018)11 号《关于莱芜钢铁集团有限公司再次公开转让持有的山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司股权和债权的批复》、公司董事会《关于转让山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司股权和债权挂牌价格的决议》批准，公司于 2018 年 2 月 1 日申请将所持有的新疆公司 100% 国有产权及 32.94 亿元债权在山东产权中心挂牌交易，挂牌价格 100000.0001 万元，其中持有的新疆公司 100% 国有产权挂牌价格为 0.0001 万元，公司享有的对新疆公司的债权 32.94 亿元挂牌价格为 100000.00 万元。截至报告日，上述挂牌交易正在进行中。

(2) 孙公司中泰证券发债事项

a. 2018 年 2 月 18 日，子公司中泰证券已完成中泰证券股份有限公司非公开发行 2018 年公司债券（第一期）（代码：150126，简称：18 中泰 F1）的发行工作，发行规模 20 亿元，债券期限为 3 年，债券票面年利率为 5.8%。

b. 2018 年 2 月 6 日，中泰证券之子公司中泰国际财务（英属维尔京群岛）有限公司已完成公开发行中泰国际财务（英属维尔京群岛）有限公司 4.10% 债券 2019 年（国际证券代码：XS1764043292，简称：ZT B1902）的发行工作，发行规模 2 亿美元，债券期限为 364 天，债券票面年利率为 4.1%。

(3) 子公司山东钢铁股份有限公司

a. 2018 年 1 月，公司第五届董事会第二十六次会议审议通过了《山东钢铁股份有限公司为山东钢铁集团日照有限公司提供担保的议案》，公司为山钢日照公司融资租赁提供连带责任保证，担保金额不超过 2.2 亿元，保证期间为自保证合同生效之日起至主合同履行期限届满之日后两年止。

b. 2018 年 1 月，公司第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于控股子公司山东钢铁集团日照有限公司向日照港山钢码头有限公司增资的议案》，山钢日照公司以交通发展专项资金及其孳生利息对日照港山钢码头有限公司增资 22,050 万元，码头公司其他股东进行同比例增资。山钢日照公司持有码头公司 35% 的股权。

c. 2018 年 2 月，山东省国资委出具《山东省国资委关于同意山东钢铁股份有限公司发行 100 亿元绿色企业债券的批复》（鲁国资收益字[2018]8 号），同意公司发行 100 亿元绿色企业债券，募集资金专项用于山钢股份日照钢铁精品基地项目建设。

d. 2017 年 12 月，上海证券交易所出具《关于对山东钢铁股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》（上证函[2017]1461 号），同意公司向合格投资者非公开发行面值不超过 50 亿元的公司债券。2018 年 3 月 19 日，第一期发行 14.5 亿元，债券简称：18 鲁

钢 01，债券期限 3 年，票面年利率 6.78%。

(4) 子公司鲁银投资集团股份有限公司

a. 转让子公司

经公司 2017 年 12 月 6 日召开的第九届董事会第七次会议、2017 年 12 月 22 日召开的 2017 年第三次临时股东大会审议通过，公司控股子公司山东省鲁邦房地产开发有限公司通过山东产权交易中心公开挂牌方式出售其持有的青岛泰泽海泉置业有限公司 90% 股权及 400,641,413.08 元债权。通过网络竞价方式，青岛天一人和房地产开发有限公司以人民币 601,521,413.08 元的价格竞拍成交，2018 年 2 月 13 日双方签订了产权交易合同。

截止 2018 年 3 月 1 日，山东省鲁邦房地产开发有限公司已收到受让方支付的全部款项 604,657,413.08 元（其中，股权转让款 200,880,000.00 元、债权转让价款 400,641,413.08 元、新增利息 3,136,000.00 元），并已完成工商变更登记手续。

b. 子公司清算

子公司青岛青大电缆有限公司 2017 年 10 月 22 日成立清算组，对该公司进行了清算，2018 年 1 月 29 日该公司董事会通过决议，确认了《青岛青大电缆有限公司清算报告》，并办理完毕相关注销手续。

80. 关联方关系及其交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容		
			金额	定价政策及决策程序
齐鲁钢铁有限公司	销售	铁矿石	1,152,599,217.45	市场公允价格
山东国铭球墨铸管科技有限公司	销售货物	塞矿	3,205,523.08	市场价格
淄博鲁川气体有限公司	购买商品	氮气、氩气等动力产品	59,617,473.09	市场价
淄博众钢热电有限公司	购买商品	电	135,304,258.85	市场价
济南钢铁集团肥城钢铁有限公司	购买商品	备件	1,433,088.89	市场价
淄博众钢热电有限公司	销售材料	一级动叶片	478,632.49	市场价
张店钢铁总厂宾馆	销售商品	售水电	149,637.42	市场价
张店钢铁总厂宾馆	餐饮消费	餐饮	25,332.50	市场价
山东泰山钢铁集团有限公司	销售商品	托辊装配等	570,000.00	市场价
济南钢铁集团肥城钢铁有限公司	购买商品	购渣盘	645,090.60	市场价
济钢集团济南金属制品有限公司	接受劳务	工程拆除	5,120,000.00	市场公允价
济钢耐火材料厂	销售商品	石灰石	12,288,616.03	市场公允价
济南钢铁集团总公司生产服务公司	提供劳务	加工费	29,994.02	市场公允价
济南钢铁集团总公司测温仪器厂	提供劳务	加工费	70,044.44	市场公允价
济南钢铁集团总公司测温仪器厂	采购商品	五氧化二钒 32 等	21,071,851.56	市场公允价
济南钢铁集团总公司测温仪器厂	采购商品	铝粒、硅锰包芯线等	6,101,782.80	市场公允价
济南钢铁集团总公司测温仪器厂	接受劳务	运费	22,222.04	市场公允价

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容		
			金额	定价政策及决策程序
济南钢铁集团总公司测温仪器厂	销售商品	铁粉	308,530.77	市场公允价
济南钢铁集团总公司测温仪器厂	销售商品	铁粉	140,696.58	市场公允价
济南钢铁集团总公司测温仪器厂	销售商品	铝杆	2,262,522.58	市场公允价
济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	销售商品	冶金炉料	62,409,716.49	公允市场价格
济南隆达汽车运输有限责任公司	提供劳务	运输	8,991,461.36	公允市场价格
济南钢铁集团新事业有限公司	提供劳务	运输	1,183,891.31	公允市场价格
济南钢铁集团总公司生产服务公司	销售商品	板边	1,740,591.00	市场价格
济南钢铁集团再就业综合加工厂	采购	备品备件及修理费	78,600.00	市场公允价格
济南钢铁集团再就业综合加工厂	销售货物	钢材	5,873,553.50	市场公允价格
济南济耐钢材销售有限公司	采购商品	钢材	6,934,586.81	市场价格
济南钢铁集团新事业有限公司	销售商品、提供劳务	矿泉水、纯净水等	57,845.00	市场价格
合肥济钢日力重工有限公司	购买商品	采购钢材	15,767,478.89	市场公允价格
济南钢铁集团总公司生产服务公司	接受劳务	接受服务	70,310,000.00	市场公允价格
贝斯济钢(山东)钢板有限公司	采购商品	钢铁产品	1,284,500.00	市场公允价格
济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	采购商品	原辅材料等	64,200.00	市场公允价格
济南钢铁集团总公司生产服务公司	接受劳务	运输加工维修等劳务	823,600.00	市场公允价格
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	采购商品	备品备件等	304,300.00	市场公允价格
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	采购商品	原辅材料等	157,284,900.00	市场公允价格
合肥济钢日力重工有限公司	销售商品	钢铁产品	409,200.00	市场公允价格
济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	销售商品	钢铁产品	159,500.00	市场公允价格
莱芜钢铁集团机械制造有限公司	销售商品	动力	1,792,100.00	市场公允价格
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	销售商品	动力	14,469,900.00	市场公允价格
威海济钢启跃船材有限公司	销售商品	钢铁产品	2,678,500.00	市场公允价格
济南钢铁集团总公司测温仪器厂	利息收入	利息收入	2,676.23	按基准利率
济钢集团有限公司总医院	利息支出	利息支出	11,379.51	按基准利率
济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	利息支出	利息支出	37.16	按基准利率
莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	利息支出	利息支出	154.95	按基准利率
山东鲍德永君翼板有限公司	利息支出	利息支出	27.19	按基准利率
济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	采购商品	采购商品	2,798,658.72	市场价格
莱芜钢铁华威工程有限公司	采购商品	配件	113,952.99	市场价格
莱芜莱钢银山商贸有限公司	采购商品	采购商品	366,009.48	市场价格
山东黄河生态环境有限公司	采购商品	采购商品	21,940,455.90	市场价格
莱钢永康经贸有限公司	提供劳务	运费	35,580.52	市场价格
济南钢铁集团闽源钢铁有限公司	销售商品	钢铁产品及副产品	16,538,101.03	市场价格
莱芜钢铁集团永康经贸有限公司	销售商品	钢铁产品及副产品	219,682,694.88	市场价格
莱芜鲁邦置业有限公司	销售商品	提供劳务	1,036,592.20	市场价格
山东钢铁集团聊城加工配送有限公司	销售商品	钢铁产品及副产品	285,287,396.97	市场价格

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容		
			金额	定价政策及决策程序
山东金鼎矿业有限责任公司	销售商品	劳务费	2,314,131.39	市场价
山东金鼎矿业有限责任公司	销售商品	电	1,968,509.08	市场价
山东金鼎矿业有限责任公司	销售商品	废石款	1,462,592.65	市场价
山东莱钢冶金建设有限公司	接受劳务	劳务费	5,254.23	市场价

(2) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	济钢刘岭铁矿	52,000.00		41,826.00	
应收账款	莱芜莱钢复合材料工程技术有限公司			131,777.10	
应收账款	鲁邦置业有限公司	214,250.48		3,352,239.17	
应收账款	济南钢铁集团总公司生产服务公司	6,268,600.34		22,576.99	1,128.85
应收账款	齐鲁钢铁有限公司	1,152,599,217.45		65,956,305.70	
应收账款	济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	84,707.07	4,070.00	1,509,941.92	690.00
应收账款	济南钢铁集团新事业有限公司	284,829.00		258,418.62	
应收账款	济南钢铁集团总公司测温仪器厂	1,191,244.78	393.98	31,939.67	
应收账款	山东中齐煤炭供销有限公司	60,924.00		60,924.00	
应收账款	山钢香港资源有限公司	60,661,347.31		60,661,347.31	
应收账款	山东鲁银国际经贸有限公司	111,401,559.18		63,638,299.18	
应收账款	山东华元钢铁有限公司	3,531,463.55		3,531,463.55	
应收账款	山东华元气体有限公司	215,015.52		215,015.52	
应收账款	济南钢城资源综合利用有限公司			2,064.40	
应收账款	济南隆达汽车运输有限责任公司			5,285,884.28	
应收账款	济南信赢煤焦化有限公司			47,899.18	
应收账款	山东济钢信发再生资源有限公司			,719,452.29	
应收账款	山东鲁中钢铁物流有限公司			1,181,900.11	
应收账款	合肥济钢日力重工有限公司			392,986.20	
应收账款	烟台鲍德汽车运输有限公司	2,560,556.00		200,105.26	
应收账款	鲍亨钢铁（越南）责任有限公司			7,656,344.99	
应收账款	济南钢德物资有限公司	5,110,943.08			
应收账款	莱芜钢铁大型型钢有限公司	1,000.00		1,000.00	
应收账款	鲍德彩板有限公司	4,903.42		4,903.42	
应收账款	香港华鲁（鲍德彩板）	711,522.18		711,522.18	
应收账款	莱芜钢铁集团机械制造有限公司	28,229,261.01	23,827,884.72	10,515.11	
应收账款	QILUSTEELPTE.LTD.	3,200,870.21			
应收账款	常熟市大柱锚链附件有限公司	1,792,005.53			
应收账款	莱芜金山矿产资源有限公司	5,390.00		48,225.00	

应收账款	莱芜鲁邦置业有限公司	2,401,649.09		3,101,649.09	
应收账款	山东永锋科技有限公司	2,009,136.50			
应收账款	山东永锋资源综合利用有限公司	466,300.00			
应收账款	山东永通实业有限公司	956,761.81			
应收账款	万家基金管理有限公司	7,001,818.57	403,525.48	4,008,019.65	200,400.98
应收账款	淄博盛锦房地产开发有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
应收账款	济南钢铁集团总公司	45,106.46			
应收账款	莱芜钢铁集团机械制造有限公司	252,365.55			
应收账款	山东国铭球墨铸管科技有限公司	701,812,032.60			
预付款项	合肥济钢日力重工有限公司			489,293.86	
预付账款	莱芜钢铁集团机械制造有限公司	387,000.00		387,000.00	
预付款项	莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司			49,634.17	
预付款项	贝斯济钢（山东）钢板有限公司	958,562.22		149,129.10	
预付款项	淄博众钢热电有限公司	238,776,604.86		237,301,108.75	
预付款项	淄博鲁川气体有限公司	15,551,509.94		21,865,909.69	
其他应收款	莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	100,000,000.00			
其他应收款	莱芜莱钢复合材料工程技术有限公司			274,018.16	
其他应收款	鲁银实业集团潍坊分公司	433,202.31		433,202.31	
其他应收款	青岛鲁邦国宴厨房制造餐饮有限公司	400,000.00	160,000.00	400,000.00	
其他应收款	济钢集团烟台标准件有限公司			5,610,187.50	5,049,168.75
其他应收款	济南钢铁集团耐火材料有限责任公司			90,729.30	72,583.44
其他应收款	唐克里里铁矿（SL）有限公司	3,121,062,844.05		2,630,501,756.37	
其他应收款	非洲铁路与港口服务（SL）有限公司	1,223,587,467.35		1,202,697,287.89	
其他应收款	山钢集团塞拉利昂矿业有限公司	5,400,788.62			
其他应收款	张店钢铁总厂宾馆	1,770,671.54		1,761,227.00	
其他应收款	济钢集团石门铁矿有限公司			2,340,000.00	
其他应收款	济南奥康自动化技术服务中心			4,861.56	
其他应收款	济南济钢农产品有限公司			2,066,362.22	
其他应收款	山东省冶金开发总公司	3,375,556.58		3,375,556.58	
其他应收款	济南市济钢医院	22,132.00			
其他应收款	济钢集团有限公司物业管理公司	2,371,424.11			
其他应收款	济南钢铁集团总公司农场建筑安装工程处	1,728,037.27		1,727,486.67	
其他应收款	日照港山钢码头有限公司	220,000,000.00			
其他应收款	济钢国际日照原料厂	484,000.00		384,000.00	
其他应收款	莱芜钢铁集团机械制造有限公司	699,471,519.12	630,157,055.81	394,643,352.64	
其他应收款	齐鲁股权交易中心有限公司			80,000.00	32,000.00
其他应收款	日照大宗商品交易中心有限公司	40,000.00			
其他应收款	山东银亮材有限公司			211,808.68	
其他应收款	天津耀华管理有限公司	585,663.00			

其他应收款	莱芜鑫霖投资有限公司			8,554,967.61	
其他应收款	烟台金鲁铜业有限公司	13,298,697.72		13,298,697.72	
其他应收款	德州市德信资产管理有限公司	2,483,628.58	993,451.43	2,510,719.49	989,767.43
其他应收款	济南钢铁集团总公司生产服务公司	3,960.00		4,337,565.90	
其他应收款	淄博鲁川气体有限公司	51,806.70			
应付票据	济南钢铁集团耐火材料有限责任公司			471,222.06	
应付账款	济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	113,329.06		1,497,110.71	
应付账款	济南钢铁集团冶金辅料有限公司	9,379.80		9,379.80	
应付账款	莱钢双林电子有限公司			14,597.00	
应付账款	莱芜钢铁集团复合材料工程技术有限公司	3,565,040.04		915,084.13	
应付账款	莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	11,505,160.00		75,608.33	
应付账款	莱芜钢铁铁力工业有限公司				
应付账款	济钢集团测温仪器厂	31,687,984.07		6,101,227.97	
应付账款	济钢集团济南金属制品有限公司	6,853,159.53		5,677,632.16	
应付账款	济南钢铁集团耐火材料有限责任公司			1,044,104.74	
应付账款	济南钢铁集团总公司生产服务公司	5,916,945.66		1,631,965.25	
应付账款	济南济耐工贸有限责任公司	3,887.00		54,850.00	
应付账款	潍坊济钢钢联钢材加工配送有限公司			110.86	
应付账款	济南钢铁集团新事业有限公司	1,378,531.02		8,240,119.28	
应付账款	唐克里里铁矿（SL）有限公司	24,959,047.89		167,805,227.32	
应付账款	山东金鼎矿业有限责任公司	9,321,397.45		60,663,905.07	
应付账款	莱芜莱钢集团金鼎轧辊有限公司	88,212.00		88,212.00	
应付账款	济南钢铁集团肥城钢铁有限公司	471,604.20			
应付账款	济南钢铁集团再就业综合加工厂			818,439.42	
应付账款	济南钢铁集团总公司农场建筑安装工程处	21,761.12		1,567,010.98	
应付账款	烟台鲍德汽车运输有限公司	131,475.46		131,475.46	
应付账款	济南济钢综合服务生产厂	49,567.32		3,961,999.62	
应付账款	济钢供热公司	1,779,653.98		2,254,328.22	
应付账款	济南钢铁集团农场建筑安装工程处	17,861.12		2,123.34	
应付账款	莱钢翼钢建筑安装工程公司	20,186.80			
应付账款	莱芜钢铁集团机械制造有限公司	2,779,632.93		1,026,541.44	
应付账款	莱芜钢铁集团机械制造有限公司新疆分公司	7,586,955.26		7,586,955.26	
应付账款	莱芜建设集团顺祥送变电工程有限公司	50,000.00			
应付账款	齐鲁股权交易中心有限公司	80,000.00			
应付账款	山东创诚实业有限公司	11,469,197.46		4,818,159.70	
应付账款	山东黄河生态环境有限公司	228,811.75		167,204.27	

应付账款	山东莱钢盛威物流有限公司	815.69		815.69	
应付账款	山东莱芜建设集团鑫业建安有限公司	455,639.06			
应付账款	山东莱芜建设集团有限公司	330,832.19		142,965.04	
应付账款	山东鲁冶工程监理有限公司	100,000.00			
应付账款	山东鲁银国际经贸有限公司	212,286.13		206,838.18	
应付账款	山东永锋国际贸易有限公司	193,701.10			
应付账款	山东永通实业有限公司	26,928,364.92			
应付账款	永通实业(香港)有限公司	201,416,642.11			
应付账款	永通兴业发展有限公司	10,092,602.46		339,303,741.59	
应付账款	沂水鲁碧混凝土有限公司			100,000.00	
应付账款	山东莱钢冶金建设有限公司	22,968,339.03			
预收账款	济南钢铁集团闵源钢铁有限公司			622,800.00	
预收账款	山东泰山钢铁集团有限公司			232,880.56	
预收款项	山东省冶金建设开发公司			350,453.10	
预收账款	济南钢铁集团石横特殊钢厂	252.00			
预收账款	万家基金管理有限公司			383,215.14	
预收账款	山东中泰天使创业投资基金企业(有限合伙)			6,666,800.00	
预收账款	山东永通实业有限公司	148,354.31			
预收账款	山东永锋资源综合利用有限公司	93,917.93		438,640.64	
预收账款	山东永锋科技有限公司	1,735,401.97			
预收账款	山东永锋国际贸易有限公司	14,853,138.66		14,983,216.96	
预收账款	山东日照鲍德炉料科技有限公司	70,000.00			
预收账款	山东鲁银国际经贸有限公司	189,288.23		250,729.38	
预收账款	山东黄河生态环境有限公司	21,540.48			
预收账款	山东诚业发展有限公司	12,854,441.67		9,982,632.99	
预收账款	齐鲁股权交易中心有限公司			186,796.95	
预收账款	齐河永通供热有限公司	192,703.91		158,630.74	
预收账款	齐河永锋置业有限公司	367,666.13		68,279.63	
预收账款	莱芜鲁邦置业有限公司			7,995,283.03	
预收账款	莱芜钢铁集团永康经贸有限公司			9,615,815.67	
预收账款	莱钢集团机械制造公司	9,904.00		9,904.00	
预收账款	济南钢铁联盟物资有限公司	427.90			
预收账款	菏泽山钢商贸有限公司	7,509.53			
预收账款	德州永锋置业有限公司	1,644,351.62		982,745.66	
预收账款	贝斯济钢(山东)钢板有限公司	5,963,841.92			
预收账款	莱钢特钢附属企业总公司鸿昌铁合金厂	34,000.00			
预收款项	济南钢铁集团总公司测温仪器厂	30,176.37		745,185.50	
预收款项	山东莱钢泰达车库有限公司			19,337.00	

预收款项	济南钢铁集团耐火材料有限责任公司			325,365.80	
预收款项	潍坊济钢钢联钢材加工配送有限公司	2,915,438.69		19,326.36	
预收款项	济南钢铁集团新事业有限公司	393,044.37		14,447,916.31	
预收款项	威海济钢启跃船材有限公司	7,856,970.82		1,168,764.40	
预收款项	山东金鼎矿业有限责任公司	1,975,000.00		2,125,000.00	
其他应付款	张店钢铁总厂宾馆	62,931.54		62,651.04	
其他应付款	济南济钢综合服务生产厂	3,930.00		1,624,859.12	
其他应付款	合肥济钢日力重工有限公司			27,372.65	
其他应付款	烟台鲍德汽车运输有限公司	8,366.18		3,136,668.58	
其他应付款	济钢集团有限公司总医院	110,408.00		25,428.00	
其他应付款	莱钢设计院有限公司	300,000.00		300,000.00	
其他应付款	莱芜钢铁集团机械制造有限公司	10,000.00		10,000.00	
其他应付款	莱芜市泰东投资有限公司	4,789,029.76			
其他应付款	莱芜市万和投资有限公司			6,695,047.44	
其他应付款	山东耀华能源投资有限公司	2,168,035.41			
其他应付款	山东银亮材有限公司	41,363.98			
其他应付款	山东泰山钢铁集团有限公司			4,064,646.60	
其他应付款	山东兴鲁置业有限公司			600,000.00	
其他应付款	青岛良友国宴厨房制造餐饮有限公司	500,000.00			
其他应付款	山东莱钢冶金建设有限公司	784,745.67			
其他应付款	山东省齐鲁资产管理有限公司	384,639.66			
其他应付款	济南钢铁集团冶金辅料有限公司	1,500.00		1,500.00	
其他应付款	济南钢铁集团新事业有限公司	341,893.40		2,490,413.05	
其他应付款	莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	2,425,737.51		851,521.43	
其他应付款	青岛青大电缆有限公司	80,251,768.62		80,253,435.62	
其他应付款	济钢集团济南金属制品有限公司	212,033.26		611,681.10	
其他应付款	济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	65,574.00		226,766.89	
其他应付款	济南钢铁集团总公司生产服务公司	17,000.00		146,635.62	
其他应付款	济南华瑞源装饰工程有限公司			16,000.00	
吸收存款	济南鲁邦置业有限公司	2,041,182.56		-	
吸收存款	莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	41,697.41		41,542.03	
吸收存款	济钢集团有限公司总医院	-		33,121,438.89	
吸收存款	莱芜鲁邦置业有限公司	4,317,664.39		-	
吸收存款	山东鲍德永君翼板有限公司	-		122.84	
吸收存款	济南钢铁集团耐火材料有限责任公司	14.35		12,473.13	
贴现资产	济南钢铁集团总公司测温仪器厂	6,951,968.68		-	
应付利息	济南鲁邦置业有限公司	59.68		-	
应付利息	莱芜钢铁集团新泰铜业有限公司	4.46		4.89	
应付利息	济钢集团有限公司总医院	-		3,733.55	
应付利息	莱芜鲁邦置业有限公司	435.34		-	

应付利息	山东鲍德永君翼板有限公司	-		0.01	
一年内到期的非流动资产	山东国铭球墨铸管科技有限公司	12,813,549.57			
长期应收款	山东国铭球墨铸管科技有限公司	132,000,006.0			

81. 母公司财务报表主要项目注释

(1) 应收账款

① 应收账款按种类列示

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	73,490,705.83	99.94			73,490,705.83	98.71		
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：组合 1								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	44,000.00	0.06			957,000.00	1.29		
合计	73,534,705.83	100.00			74,447,705.83	100.00		

期末单项金额重大单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
山钢香港资源有限公司	60,661,347.31			关联方不计提
山钢国际投资有限公司	12,829,358.52			关联方不计提
合计	73,490,705.83			

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
青岛巨腾置业有限公司	44,000.00			个别认定
合计	44,000.00			

② 期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

③ 应收账款较大金额的单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
山钢香港资源有限公司	关联方	60,661,347.31	3-5 年	82.49	
山钢国际投资有限公司	关联方	12,829,358.52	3-4 年	17.45	
青岛巨腾置业有限公司	关联方	44,000.00	1 年以内	0.06	
合计		73,534,705.83		100.00	

④应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
山钢香港资源有限公司	三级子公司	60,661,347.31	82.49
山钢国际投资有限公司	二级子公司	12,829,358.52	17.45
青岛巨腾置业有限公司	五级子公司	44,000.00	0.06
合 计		73,534,705.83	98.72

(2)其他应收款

①其他应收款按种类列示

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	526,720,408.44	98.32			615,040,680.74	98.88		
按组合计提坏账准备的其他应收款	553,065.00	0.10	276,532.50	50.00	1,089,645.00	0.18	192,748.50	17.68
其中：组合1	553,065.00	0.10	276,532.50	50.00	1,089,645.00	0.18	192,748.50	17.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,468,226.46	1.58			5,862,349.35	0.94		
合 计	535,741,699.90	100.00	276,532.50	0.07	621,992,675.09	100.00	192,748.50	0.03

期末单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
山东钢铁股份有限公司	137,000,000.00			关联方不计提
山东冶金烟台宾馆	10,090,000.00			关联方不计提
山钢金融控股(深圳)有限公司	205,129,034.92			关联方不计提
山钢金控资产管理(深圳)有限公司	174,501,373.52			关联方不计提
合 计	526,720,408.44			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额	年初余额
-----	------	------

	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内(含1年)				536,580.00	49.24	26,829.00
1至2年(含2年)						
2至3年(含3年)				553,065.00	50.76	165,919.50
3至4年(含4年)	553,065.00	100.00	276,532.50			
4至5年(含5年)						
5年以上						
合计	553,065.00	100.00	276,532.50	1,089,645.00	100.00	192,748.50

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
刘宁	10,340.00			备用金不计提
吴德发	30,000.00			备用金不计提
宋琳达	10,548.68			备用金不计提
刘亚楠	10,000.00			备用金不计提
薛书德	2,300.00			备用金不计提
卢建刚	1,236.15			备用金不计提
赵东岳	227.19			备用金不计提
郑玮	204.61			备用金不计提
吕正平	49.27			备用金不计提
张相军	5.83			备用金不计提
山钢集团塞拉利昂矿业有限公司	5,400,788.62			关联方不计提
烟台钢铁企业集团公司	1,000,000.00			关联方不计提
山东镁矿	800,000.00			关联方不计提
孙波	628,279.67			内部职工不计提
山东钢铁集团矿业有限公司	405,833.62			关联方不计提
山钢国际投资有限公司	168,412.82			关联方不计提
合计	8,468,226.46		—	—

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预拨投资款	17,000,000.00	17,000,000.00
借款	131,890,000.00	12,420,278.33
其他	7,221,291.46	11,871,716.02
长期股权投资转让	379,630,408.44	580,700,680.74
合计	535,741,699.90	621,992,675.09

③期末其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

④其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
山钢金融控股(深圳)有限公司	长期股权投资转让	关联方	379,630,408.44	1-2年	70.86	
山东钢铁股份有限公司	往来款	关联方	137,000,000.00	4-5年	25.57	
山东冶金烟台宾馆	借款	关联方	10,090,000.00	5年以上	1.88	
山钢集团塞拉利昂矿业有限公司	往来款	关联方	5,400,788.62	1年以内	1.01	
烟台钢铁企业集团公司	借款	关联方	1,000,000.00	5年以上	0.19	
合计			533,121,197.06		99.51	

⑤应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
山东钢铁股份有限公司	子公司	137,000,000.00	25.57
山东镁矿	子公司	800,000.00	0.15
烟台钢铁企业集团公司	子公司	1,000,000.00	0.19
山东冶金烟台宾馆	子公司	10,090,000.00	1.88
山钢集团塞拉利昂矿业有限公司	子公司	5,400,788.62	1.01
山钢金融控股(深圳)有限公司	子公司	379,630,408.44	70.86
合计		533,921,197.06	99.66

(3)长期股权投资

①长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	43,963,843,221.43	5,017,913,571.21	2,286,206,463.31	46,695,550,329.33
对合营企业投资				
对联营企业投资	104,733,849.91	134,750.09	104,868,600.00	
小计	44,068,577,071.34	5,018,048,321.30	2,391,075,063.31	46,695,550,329.33
减:长期股权投资减值准备				
合计	44,068,577,071.34	5,018,048,321.30	2,391,075,063.31	46,695,550,329.33

②长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额
①子企业			
济钢集团有限公司	成本法	14,862,804,920.50	14,862,804,920.50
莱芜钢铁集团有限公司	成本法	10,151,369,789.85	10,151,369,789.85
山东金岭铁矿有限公司	成本法	887,384,095.73	887,384,095.73
山东钢铁集团淄博张钢有限公司	成本法	502,680,702.41	502,680,702.41
山东工业职业学院	成本法	195,916,160.98	195,916,160.98

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额
山东耐火材料集团有限公司	成本法	179,399,447.50	179,399,447.50
山东钢铁集团日照有限公司	成本法	6,480,000,000.00	6,497,000,000.00
山东钢铁集团矿业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00
山东鲁冶项目管理有限公司	成本法	7,366,649.68	7,366,649.68
山东省新力冶金实业公司	成本法	2,379,242.75	2,379,242.75
山东钢铁集团财务有限公司	成本法	1,080,000,000.00	1,985,176,800.00
山钢国际投资有限公司	成本法	1,950,635,800.00	1,950,635,800.00
山东钢铁股份有限公司	成本法	504,153,894.13	504,153,894.13
山东钢铁集团国际贸易有限公司	成本法	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
山钢金融控股(深圳)有限公司	成本法	200,000,000.00	2,000,000,000.00
山东钢铁集团房地产有限公司	成本法	1,236,120,000.00	1,236,120,000.00
山东钢铁集团济钢板材有限公司	成本法	1,341,455,717.90	1,391,455,717.90
山东钢铁集团永锋淄博有限公司	成本法	500,000,000.00	500,000,000.00
鲁银投资集团股份有限公司	成本法	320,792,789.20	
②合营企业			
③联营企业			
日照港山钢码头有限公司	权益法	104,986,875.00	104,733,849.91
合 计		41,617,446,085.63	44,068,577,071.34

(续)

被投资单位	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
①子企业								
济钢集团有限公司	1,350,000,000.00							
莱芜钢铁集团有限公司	132,545,900.00							
山东金岭铁矿有限公司		887,384,095.73						
山东钢铁集团淄博张钢有限公司	716,100.00							
山东工业职业学院								
山东耐火材料集团有限公司	592,727,834.00							
山东钢铁集团日照有限公司								
山东钢铁集团矿业有限公司	2,621,130,948.01							
山东鲁冶项目管理有限公司		7,366,649.68						

被投资单位	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
山东省新力冶金实业公司								
山东钢铁集团财务有限公司								
山钢国际投资有限公司								
山东钢铁股份有限公司								
山东钢铁集团国际贸易有限公司								
山钢金融控股（深圳）有限公司								
山东钢铁集团房地产有限公司								
山东钢铁集团济钢板材有限公司		1,391,455,717.90						
山东钢铁集团永锋淄博有限公司								
鲁银投资集团股份有限公司	320,792,789.20							
②合营企业								
③联营企业								
日照港山钢码头有限公司		104,868,600.00	134,750.09					
合计	5,017,913,571.21	2,391,075,063.31	134,750.09					

(续)

被投资单位	期末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	期末减值准备
①子企业					
济钢集团有限公司	16,212,804,920.50	100.00	100.00		
莱芜钢铁集团有限公司	10,283,915,689.85	80.00	80.00		
山东金岭铁矿有限公司					
山东钢铁集团淄博张钢有限公司	503,396,802.41	100.00	100.00		
山东工业职业学院	195,916,160.98	100.00	100.00		
山东耐火材料集团有限公司	772,127,281.50	96.47	96.47		
山东钢铁集团日照有限公司	6,497,000,000.00	49.00	100.00		
山东钢铁集团矿业有限公司	2,631,130,948.01	100.00	100.00		
山东鲁冶项目管理有限公司					
山东省新力冶金实业公司	2,379,242.75	100.00	100.00		
山东钢铁集团财务有限公司	1,985,176,800.00	62.31	62.31		

被投资单位	期末余额	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	期末减值准 备
山钢国际投资有限公司	1,950,635,800.00	100.00	100.00		
山东钢铁股份有限公司	504,153,894.13	60.71	60.71		
山东钢铁集团国际贸易有限公司	1,100,000,000.00	100.00	100.00		
山钢金融控股(深圳)有限公司	2,000,000,000.00	100.00	100.00		
山东钢铁集团房地产有限公司	1,236,120,000.00	63.85	63.85		
山东钢铁集团济钢板材有限公司					
山东钢铁集团永锋淄博有限公司	500,000,000.00	50.00	50.00		
鲁银投资集团股份有限公司	320,792,789.20	20.31	20.31		
②合营企业					
③联营企业					
日照港山钢码头有限公司					
合 计	46,695,550,329.33				

(4) 营业收入和营业成本

①营业收入和营业成本明细列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
i)主营业务小计				
ii)其他业务小计	11,201,377.53		2,947,403.04	
房租收入	10,692,191.94		2,947,403.04	
劳务收入	159,798.11			
其他收入	349,387.48			
合 计	11,201,377.53		2,947,403.04	

②前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山东钢铁集团财务有限公司	4,131,108.10	36.88
山东经纬控股集团有限公司	4,054,054.05	36.19
财拓电子商务有限公司	741,264.00	6.62
中国建设银行股份有限公司济南历城支行	657,657.68	5.87
中国工商银行股份有限公司济南东郊支行	657,657.66	5.87
合 计	10,241,741.49	91.43

(5) 投资收益

①投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,756,559,664.39	38,787,047.22
权益法核算的长期股权投资收益	134,750.09	-253,025.09
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		16,100,700.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	23,348,516.72	99,822,907.30
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合 计	1,780,042,931.20	154,457,629.43

②按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
日照港山钢码头有限公司	134,750.09	-253,025.09	投资比例为 35.00%
合 计	134,750.09	-253,025.09	

③无其他需说明的事项

(6)现金流量表补充资料

① 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-457,381,884.89	-1,135,274,194.66
加：资产减值准备	83,784.00	53,784.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,171,239.82	30,622,756.77
无形资产摊销	1,201,091.28	1,204,569.52
长期待摊费用摊销	32,550,000.00	85,890.41
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）		
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）	3,214,937,272.05	2,989,519,739.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,780,042,931.20	-154,457,629.43
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）	87,479,539.19	5,684,914,202.61

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,979,047,137.72	8,964,908,487.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,850,049,027.47	16,381,577,605.74
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,150,080,307.67	7,377,235,952.61
减: 现金的年初余额	7,377,235,952.61	166,446,189.81
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,227,155,644.94	7,210,789,762.80

②现金和现金等价物的有关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	4,150,080,307.67	7,377,235,952.61
其中: 库存现金	127,399.73	78,548.77
可随时用于支付的银行存款	2,681,654,045.44	1,624,999,286.86
可随时用于支付的其他货币资金	1,468,298,862.50	5,752,158,116.98
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	4,150,080,307.67	7,377,235,952.61
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		





营业执照



统一社会信用代码 911201166688390414(10-1)

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

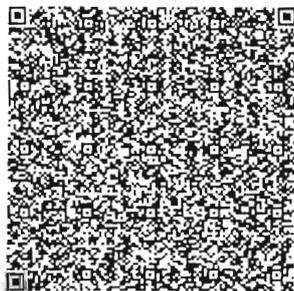
主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

执行事务合伙人 方文森;黄庆林;龙晖;史世利;阴兆银;王建国;高绮云;尹琳;王勤;成志城;姚运海;刘文俊

成立日期 二000年九月十九日

合伙期限 2000年09月19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,出具有关的报告;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;法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2017年02月15日

每年1月1日至6月30日,应登录公示系统报送年度报告,逾期列入经营异常名录



会计师事务所 执业证书

名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：方文森

办公场所：天津开发区第二大街
21号4栋1003室

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：12010011

注册资本(出资额)：壹仟柒佰叁拾万元

批准设立文号：津财会〔2007〕27号

批准设立日期：二〇〇七年十二月二十七日

证书序号：NO. 019265

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：天津市财政局

二〇一七年二月十日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000193

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：方文森

证书号：29

发证时间：二〇一六年九月十八日

证书有效期至：二〇一八年九月十八日



2008 3 31



性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1973年5月27日
 工作单位 Working unit 山东天平信有限责任会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 370104730527337

证书编号: 370100380016
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: 2000年6月1日
Date of Issuance

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

山东国际会计师事务所
CPA



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA



2013年11月23日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017年注册会计师年检合格专用章
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年11月23日



2008 年 11 月 23 日



姓名	张洁
Full name	_____
性别	女
Sex	_____
出生日期	1989-11-23
Date of birth	_____
工作单位	中华华资五洲会计师事务所 (特殊普通合伙) 山东分所
Working unit	_____
身份证号码	370102188911234986
Identity card No.	_____

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.



2017年05月26日

证书编号: 120100114783
No. of Certificate

批准注册协会: 山东注册会计师协会
Authorized Institute: 山东注册会计师协会

发证日期: 2014年11月11日
Date of Issuance