

合并资产负债表(未经审计)

编制单位: 山东省鲁信投资控股集团有限公司

单位: 人民币元

资 产	2018年6月30日	2017年12月31日	负债和所有者权益 (或股东权益)	2018年6月30日	2017年12月31日
流动资产:			流动负债:		
货币资金	6,767,436,334.74	4,999,545,715.93	短期借款	5,472,275,000.00	3,992,724,773.04
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			吸收存款及同业存放		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,754,123,158.78	6,695,423,412.76	拆入资金		
衍生金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应收票据及应收账款	583,077,495.65	649,768,439.34	衍生金融负债		
预付款项	188,780,544.62	166,983,025.84	应付票据及应付账款	339,154,500.86	280,499,006.15
应收保费			预收款项	2,222,308,071.12	1,529,849,884.36
应收分保账款			卖出回购金融资产款		
应收分保合同准备金			应付手续费及佣金		
其他应收款	798,886,226.67	609,558,958.30	应付职工薪酬	220,365,770.69	231,122,545.25
买入返售金融资产			应交税费	195,914,752.96	524,015,642.77
存货	2,094,693,061.19	1,807,948,415.72	其他应付款	1,334,125,942.75	1,015,093,786.30
持有待售资产			应付分保账款		
一年内到期的非流动资产	10,356,293,553.82	7,209,684,839.76	保险合同准备金		
其他流动资产	11,084,572,951.21	8,386,156,288.14	代理买卖证券款		
流动资产合计	42,627,863,326.68	30,525,069,095.79	代理承销证券款		
			持有待售负债		
			一年内到期的非流动负债	5,894,727,689.93	5,400,100,943.11
			其他流动负债	2,273,395,412.26	1,934,843,474.55
			流动负债合计	17,952,267,140.57	14,908,250,055.53
			非流动负债:		
			长期借款	20,132,497,958.95	17,951,542,725.78
			应付债券	9,896,545,284.18	5,896,545,284.18
			其中: 优先股		
			永续债		
			长期应付款	24,206,489.64	26,490,177.29
			长期应付职工薪酬		
			预计负债		
			递延收益	33,798,877.36	32,829,274.23
			递延所得税负债	232,094,594.35	207,129,958.82
			其他非流动负债	972,447,169.62	1,453,743,523.50
			非流动负债合计	31,291,590,374.10	25,568,280,943.80
非流动资产:			负债合计	49,243,857,514.67	40,476,530,999.33
发放委托贷款及垫款			所有者权益(或股东权益):		
可供出售金融资产	11,831,800,345.17	10,334,885,056.91	实收资本(或股本)	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
持有至到期投资	2,747,817,142.71	3,371,998,793.95	其他权益工具	2,967,201,226.40	2,967,201,226.40
长期应收款	365,662,316.02	433,635,795.36	其中: 优先股		
长期股权投资	5,692,566,810.75	5,824,739,365.61	永续债	2,967,201,226.40	2,967,201,226.40
投资性房地产	2,425,340.87	62,732,167.96	资本公积	1,819,986,396.41	1,909,796,486.08
固定资产	659,076,667.44	640,843,578.48	减: 库存股		
在建工程	54,900,170.59	13,452,358.50	其他综合收益	-18,400,042.38	-70,303,590.12
生产性生物资产			专项储备		
油气资产			盈余公积	275,648,968.26	275,648,968.26
无形资产	413,263,800.26	407,219,245.23	一般风险准备	222,653,733.99	222,653,733.99
开发支出	9,980,931.42	9,580,552.08	未分配利润	6,993,203,183.90	6,763,237,128.15
商誉	7,713,520.88	7,713,520.88	归属于母公司所有者权益合计	15,260,293,466.58	15,068,233,952.76
长期待摊费用	63,901,815.94	71,714,377.49	少数股东权益	14,114,635,775.67	14,269,178,746.75
递延所得税资产	173,667,758.22	169,296,395.53	所有者权益合计	29,374,929,242.25	29,337,412,699.51
其他非流动资产	13,968,146,809.97	17,941,063,395.07	负债和所有者权益总计	78,618,786,756.92	69,813,943,698.84
非流动资产合计	35,990,923,430.24	39,288,874,603.05			
资产总计	78,618,786,756.92	69,813,943,698.84			

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



合并利润表（未经审计）

编制单位：山东省鲁信投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、营业总收入	4,505,543,233.23	4,054,941,017.80
其中：营业收入	3,715,302,877.96	3,198,737,015.56
利息收入	345,422,340.63	240,524,030.42
已赚保费		338,679.24
手续费及佣金收入	444,818,014.64	615,341,292.58
二、营业总成本	4,216,656,618.94	3,265,652,380.28
其中：营业成本	2,613,062,936.32	2,440,577,303.23
利息支出	12,079,904.08	40,331,119.10
手续费及佣金支出	3,324,764.84	25,968.57
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		314,396.23
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	19,854,119.13	31,651,235.22
销售费用	137,512,240.96	126,174,693.18
管理费用	206,139,594.51	166,321,683.61
研发费用	9,140,607.35	5,004,603.91
财务费用	786,608,231.44	410,133,170.25
其中：利息费用	851,354,828.28	465,004,030.44
利息收入	52,546,707.00	52,983,727.77
资产减值损失	428,934,220.31	45,118,206.98
加：其他收益	1,884,532.75	
投资收益（损失以“-”号填列）	908,559,784.47	644,596,189.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	371,908,434.54	116,013,403.30
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	14,793,501.07	9,063,150.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	731,021.79	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,214,855,454.37	1,442,947,977.76
加：营业外收入	4,900,561.08	4,325,653.01
减：营业外支出	626,009.43	3,355,565.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,219,130,006.02	1,443,918,065.72
减：所得税费用	343,718,804.88	246,895,690.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	875,411,201.14	1,197,022,375.11
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	875,411,201.14	1,197,022,375.11
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	428,306,055.75	807,977,931.89
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	447,105,145.39	389,044,443.22
六、其他综合收益的税后净额	58,143,080.29	19,669,470.82
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51,903,547.74	7,863,573.57
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	51,903,547.74	7,863,573.57
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	4,337,651.99	-1,958,805.74
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	24,330,002.10	39,384,489.59
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额	23,235,893.65	-29,562,110.28
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	6,239,532.55	11,805,897.25
七、综合收益总额	933,554,281.43	1,216,691,845.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	480,209,603.49	815,841,505.46
归属于少数股东的综合收益总额	453,344,677.94	400,850,340.47
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表（未经审计）

编制单位：山东省鲁信投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,590,999,436.58	2,821,758,815.84
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		359,000.00
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	845,612,785.30	1,980,972,536.51
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,490,325.89	840,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	4,140,183,623.34	8,003,141,721.09
经营活动现金流入小计	8,578,286,171.11	12,807,072,073.44
购买商品、接受劳务支付的现金	2,923,915,259.85	2,254,344,989.93
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金	46,184,861.44	64,399,906.02
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	251,195,442.01	200,716,550.75
支付的各项税费	778,118,199.62	444,486,822.54
支付其他与经营活动有关的现金	8,061,835,452.35	12,791,380,799.41
经营活动现金流出小计	12,061,249,215.27	15,755,329,068.65
经营活动产生的现金流量净额	-3,482,963,044.16	-2,948,256,995.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,601,224,800.34	1,650,908,661.14
取得投资收益收到的现金	353,319,708.69	459,094,745.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,090.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	221,164,365.80	
收到其他与投资活动有关的现金	234,141,240.00	68,706,903.56
投资活动现金流入小计	3,409,854,204.83	2,178,710,310.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,288,661.98	17,312,915.97
投资支付的现金	2,847,566,565.51	2,439,681,285.92
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	452,055,171.75	74,756.35
投资活动现金流出小计	3,367,910,399.24	2,457,068,958.24
投资活动产生的现金流量净额	41,943,805.59	-278,358,647.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	32,300,800.00	1,883,125,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	32,300,800.00	
取得借款收到的现金	13,027,182,599.00	6,821,484,800.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	15,103,554.25	1,583,083.34
筹资活动现金流入小计	13,074,586,953.25	8,706,192,883.34
偿还债务支付的现金	4,926,050,392.05	7,251,013,701.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,488,442,339.02	624,474,063.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	555,553,216.21	3,224,880.00
支付其他与筹资活动有关的现金	9,600,715.86	13,826,823.70
筹资活动现金流出小计	6,424,093,446.93	7,889,314,587.75
筹资活动产生的现金流量净额	6,650,493,506.32	816,878,295.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,707,175.39	-18,570,436.23
五、现金及现金等价物净增加额	3,216,181,443.14	-2,428,307,783.69
加：期初现金及现金等价物余额	5,706,464,998.58	10,207,424,065.18
六、期末现金及现金等价物余额	8,922,646,441.72	7,779,116,281.49

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（未经审计）

项	2017年1-6月										2016年1-6月										
	母公司所有者权益					子公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计					
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	其他权益工具	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	其他权益工具	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	其他权益工具	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	其他权益工具	
一、上年年末余额	3,000,000.00	1,000,000.00	-70,000.00	275,000.00	2,905,000.00	1,000,000.00	275,000.00	275,000.00	275,000.00	2,905,000.00	1,000,000.00	275,000.00	275,000.00	275,000.00	2,905,000.00	1,000,000.00	275,000.00	275,000.00	275,000.00	275,000.00	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
同一控制下企业合并																					
其他																					
二、本年年初余额	3,000,000.00	1,000,000.00	-70,000.00	275,000.00	2,905,000.00	1,000,000.00	275,000.00	275,000.00	275,000.00	2,905,000.00	1,000,000.00	275,000.00	275,000.00	275,000.00	2,905,000.00	1,000,000.00	275,000.00	275,000.00	275,000.00	275,000.00	
三、本年年末余额	3,000,000.00	1,000,000.00	-70,000.00	275,000.00	2,905,000.00	1,000,000.00	275,000.00	275,000.00	275,000.00	2,905,000.00	1,000,000.00	275,000.00	275,000.00	275,000.00	2,905,000.00	1,000,000.00	275,000.00	275,000.00	275,000.00	275,000.00	
(一) 综合收益总额																					
(二) 所有者投入和减少资本																					
1. 所有者投入的普通股																					
2. 其他权益工具持有者投入资本																					
3. 股份支付计入所有者权益的金额																					
4. 其他																					
(三) 利润分配																					
1. 提取盈余公积																					
2. 对所有者(或股东)的分配																					
4. 其他																					
(四) 所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本(或股本)																					
2. 盈余公积转增资本(或股本)																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																					
5. 其他																					
(五) 专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
(六) 其他																					
四、本年年末余额	3,000,000.00	1,000,000.00	-70,000.00	275,000.00	2,905,000.00	1,000,000.00	275,000.00	275,000.00	275,000.00	2,905,000.00	1,000,000.00	275,000.00	275,000.00	275,000.00	2,905,000.00	1,000,000.00	275,000.00	275,000.00	275,000.00	275,000.00	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

昌斌印斌

荣刚

刘梅



母公司资产负债表(未经审计)

编制单位: 山东省鲁信投资控股集团有限公司

单位:人民币元

资 产	2018年6月30日	2017年12月31日	负债和所有者权益	2018年6月30日	2017年12月31日
流动资产:			流动负债:		
货币资金	306,121,496.84	209,941,436.01	短期借款	1,300,000,000.00	400,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,538,751,116.78	154,400,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据及应收账款			应付票据及应付账款		
预付款项			预收款项		
其他应收款	1,215,495,275.34	1,185,981,243.89	应付职工薪酬	24,868,845.92	25,071,571.47
存货			应交税费	242,720.76	1,701,779.96
持有待售资产			其他应付款	152,326,979.95	531,376,084.93
一年内到期的非流动资产	370,251,192.74	750,251,192.74	持有待售负债		
其他流动资产	2,232,580.53	1,617,568.87	一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	3,432,851,662.23	2,302,191,441.51	其他流动负债		
			流动负债合计	1,477,438,546.63	958,149,436.36
			非流动负债:		
非流动资产:			长期借款	999,999,999.00	
可供出售金融资产	1,678,253,684.99	1,676,518,684.99	应付债券	5,100,000,000.00	5,100,000,000.00
持有至到期投资			其中: 优先股		
长期应收款			永续债		
长期股权投资	11,588,686,176.97	11,059,632,611.54	长期应付款	5,359,694.97	4,229,694.97
投资性房地产			长期应付职工薪酬		
固定资产	13,297,683.55	13,548,307.46	预计负债		
在建工程			递延收益		
生产性生物资产			递延所得税负债		
油气资产			其他非流动负债		
无形资产	2,224,653.23	2,224,653.23	非流动负债合计	6,105,359,693.97	5,104,229,694.97
开发支出			负债合计	7,582,798,240.60	6,062,379,131.33
商誉			所有者权益(或股东权益):		
长期待摊费用	216,250.01	1,194,638.65	实收资本(或股本)	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
递延所得税资产			其他权益工具	2,967,201,226.40	2,967,201,226.40
其他非流动资产			其中: 优先股		
非流动资产合计	13,282,678,448.75	12,753,118,895.87	永续债	2,967,201,226.40	2,967,201,226.40
			资本公积	934,615,249.15	934,615,249.15
			减: 库存股		
资产总计	16,715,530,110.98	15,055,310,337.38	其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	275,648,968.26	275,648,968.26
			未分配利润	1,955,266,426.57	1,815,465,762.24
			所有者权益合计	9,132,731,870.38	8,992,931,206.05
			负债和所有者权益总计	16,715,530,110.98	15,055,310,337.38

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



母公司利润表(未经审计)

编制单位：山东省鲁信投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、营业收入	992,708.03	150,502.32
减：营业成本	54,606.92	28,301.89
税金及附加	212,321.67	150,686.96
销售费用		
管理费用	41,085,771.35	25,436,385.27
研发费用		
财务费用	159,822,715.64	96,347,984.35
其中：利息费用	172,905,954.71	115,360,821.37
利息收入	13,115,148.13	20,635,422.13
资产减值损失	-15,653,253.27	-8,731,252.00
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	522,670,118.61	221,567,222.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	338,140,664.33	108,485,618.47
加：营业外收入		35,000.00
减：营业外支出		6,030,179.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	338,140,664.33	102,490,438.53
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	338,140,664.33	102,490,438.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	338,140,664.33	102,490,438.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	338,140,664.33	102,490,438.53
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：

昌汲
印斌

主管会计工作的负责人：

荣刚
荣刚

会计机构负责人：

刘梅

母公司现金流量表(未经审计)

编制单位：山东省鲁信投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,360,195,846.46	252,698,884.18
经营活动现金流入小计	1,360,195,846.46	252,698,884.18
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	19,838,667.08	14,200,445.70
支付的各项税费	176,447.03	2,276,981.43
支付其他与经营活动有关的现金	1,344,065,979.04	653,163,104.68
经营活动现金流出小计	1,364,081,093.15	669,640,531.81
经营活动产生的现金流量净额	-3,885,246.69	-416,941,647.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	13,361,993.20	626,707,153.90
取得投资收益收到的现金	484,608,044.56	213,912,504.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		1,460,000.00
投资活动现金流入小计	497,970,037.76	842,079,658.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,502,833.65	840,339.61
投资支付的现金	510,867,740.30	256,509.71
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,500,000.00	14,402.60
投资活动现金流出小计	514,870,573.95	1,111,251.92
投资活动产生的现金流量净额	-16,900,536.19	840,968,406.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,483,125,000.00
取得借款收到的现金	3,017,604,999.00	3,198,425,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,017,604,999.00	4,681,550,000.00
偿还债务支付的现金	1,317,605,000.00	4,400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	337,424,694.43	248,873,220.70
支付其他与筹资活动有关的现金	9,460.86	790,300.00
筹资活动现金流出小计	1,655,039,155.29	4,649,663,520.70
筹资活动产生的现金流量净额	1,362,565,843.71	31,886,479.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,341,780,060.83	455,913,237.81
加：期初现金及现金等价物余额	364,341,436.01	475,992,155.43
六、期末现金及现金等价物余额	1,706,121,496.84	931,905,393.24

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



山东省鲁信投资控股集团有限公司

合并财务报表附注

2018年1—6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

山东省鲁信投资控股集团有限公司（以下简称公司或本公司）系经山东省经济贸易委员会2001年7月31日鲁经贸企字（2001）762号和山东省财政厅2001年9月27日鲁财国股（2001）53号文件批准成立。依据2015年5月28日鲁国资产权字（2015）20号文件，公司的30%股权划转山东省社会保障基金理事会。2018年3月16日，根据山东省政府《关于调整部分省属企业国有股东持股比例的通知》（鲁政字〔2018〕55号），山东省社会保障基金理事会将持有的公司20%国有资本划转山东国惠投资有限公司。公司注册资本人民币30.00亿元，法定代表人汲斌昌，统一社会信用代码为9137000073577367XA。

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

本公司将75家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交

易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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,计入公允价值变动收益;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收益。(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。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的,分别下列情况处理:(1)放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资

产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 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进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难, 该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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

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

(十一) 应收款项

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项(包括应收账款和其他应收款), 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; 对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项(包括应收账款和其他应收款), 根据具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

具体如下:

1. 生产型企业坏账损失计提方法

(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	金额为人民币50万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 单独测试未发生减值的金融资产, 包括在具有类似信用风险

	特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
--	--

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据:

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

按组合计提坏账准备的计提方法:

账龄分析法组合	账龄分析法
---------	-------

2) 账龄分析法

账龄	计提比例
1年以内(含1年)	5%
1-2年	10%
2-3年	30%
3年以上	80%

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	单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2. 金融、类金融企业有特殊行业规定的，从其规定。

3. 其他企业坏账准备计提方法:

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

5%计算确定减值损失，计提坏账准备。

4. 对集团合并范围内公司应收款项，经测试未发生减值的，不计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为实地盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权

的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始

投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70
运输工具	年限平均法	5-8	3	19.40-12.13
电子设备	年限平均法	5	3	19.40
其他设备及家具	年限平均法	5	3	19.40

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费

用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
商标权	10
软件使用权	2-10
土地使用权	37-50
专利权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都

进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

- 2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入

当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），对发行的优先股/永续债等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，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等计入当期损益。

(二十四) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地

计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。

利息收入是指公司发放自营贷款，按期计提利息所确认的收入。利息收入以实际利率计量，实际利率是指按金融工具的预计存续期间或更短期间将其预计未来现金流入折现至其金融资产账面净值的利率。利息收入的计算需要考虑金融工具的合同条款并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括未来贷款损失。当单项金融资产或一组类似的金融资产发生减值，利息收入将按原实际利率和减值后的账面价值计算。

使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 手续费及佣金收入的确认方法

手续费及佣金收入可分为信托报酬和中间业务收入(如财务顾问费等)，信托报酬根据信托合同或协议约定的费率及期限按期确认收入，合理的中间业务收入在收到时一次性确认收入。

5. 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，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。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(二十五) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿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. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列

情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十八) 信托业务核算方法

根据《中华人民共和国信托法》、《信托业务会计核算办法》等规定，“信托财产与属于受托人所有的财产(以下简称‘固有财产’)相区别，不得归入受托人的固有财产或者成为固有财产的一部分。”公司将固有财产与信托财产分开管理、分别核算。公司管理的信托项目是指受托人根据信托文件的约定，单独或者集合管理、运用、处分信托财产的基本单位，以每个信托项目作为独立的会计核算主体，独立核算信托财产的管理、运用和处分情况。除纳入合并范围内的信托计划外，信托业务形成的资产、负债及损益不列入本财务报表。

(二十九) 一般风险准备

财政部《金融企业准备金计提管理办法》(财金〔2012〕20号)规定，为了防范经营风险，增强金融企业抵御风险能力，金融企业应提取一般准备作为利润分配处理，并作为股东权益的组成部分。一般准备的计提比例由金融企业综合考虑所面临的风险状况等因素确定，原则上一般准备余额不低于风险资产期末余额的1.5%。

(三十) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。

2. 2017 年度资产负债表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	68,488,931.99	应收票据及应收账款	649,768,439.34
应收账款	581,279,507.35		
应收利息	63,072,279.01	其他应收款	609,558,958.30
应收股利	65,743.49		
其他应收款	546,420,935.80		
应付票据	19,367,879.91	应付票据及应付账款	280,499,006.15
应付账款	261,131,126.24		
应付利息	157,270,519.80	其他应付款	1,015,093,786.30
应付股利	11,358,005.45		
其他应付款	846,465,261.05		
长期应付款	15,638,173.76	长期应付款	26,490,177.29
专项应付款	10,852,003.53		

3. 2017 年 1-6 月利润表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
管理费用	171,326,287.52	管理费用	166,321,683.61
		研发费用	5,004,603.91

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、6%、3%

房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

(一) 子公司情况

单位：万元

序号	企业全称	注册地	业务性质	实收资本	持股比例(%)		级次
					直接	间接	
1	鲁信创业投资集团股份有限公司	淄博	生产销售磨具及磨料、投资	74,435.93	69.03		2
2	淄博四砂泰山砂布砂纸有限公司	淄博	生产销售砂布、砂纸	2,000.00		77.50	3
3	淄博泰山磨料磨具进出口有限公司	淄博	商品及技术进出口	2,215.94		100.00	3
4	淄博开发区四砂砂布砂纸有限公司	淄博	生产销售砂布砂纸	1,250.00		100.00	3
5	山东鲁信投资管理有限公司	济南	投资管理咨询	3,000.00		100.00	3
6	山东省高新技术创业投资有限公司	济南	投资与资产管理	116,572.38		100.00	3
7	齐鲁投资有限公司	香港	投资与资产管理	73,417.84(港币)		100.00	4
8	Dragon Rider Limited	开曼群岛	投资与资产管理	24,046.17(港币)		100.00	5
9	Ready Solution Limited	开曼群岛	投资与资产管理	3,945.767(港币)		100.00	5
10	蓝色经济投资管理有限公司	开曼群岛	投资与资产管理	800.00(港币)		51.00	5
11	蓝色经济资产管理有限公司	香港	投资与资产管理	800.00(港币)		100.00	6
12	山东省科技创业投资有限公司	济南	投资与资产管理	12,500.00		100.00	4
13	深圳市华信创业投资有限公司	深圳	投资与资产管理	14,000.00		60.00	3

14	山东鲁信高新技术产业有限公司	淄博	生产销售磨具及磨料	6,000.00		100.00	3
15	山东鲁信四砂泰山磨具有限公司	淄博	生产销售磨具及磨料	1,600.00		85.50	4
16	山东鲁信四砂泰山磨料有限公司	淄博	生产销售磨具及磨料	2,000.00		87.95	4
17	烟台鲁信创业投资有限公司	烟台	投资与资产管理	6,666.00		70.00	3
18	鲁信创晟股权投资有限公司	拉萨	投资与资产管理	3,800.00		100.00	3
19	山东省国际信托股份有限公司	济南	金融信托与管理	258,825.00	47.12	4.83	2
20	鲁信投资有限公司	香港	投资与资产管理	216,445.00(港币)	100.00		2
21	山东省投资有限公司	济南	投资与资产管理	30,000.00	100.00		2
22	鲁信科技股份有限公司	济南	信息技术服务咨询	19,000.00	26.32	10.52	2
23	山东鲁信实业集团有限公司	济南	投资与资产管理	110,000.00	63.64		2
24	山东鲁信国际招标有限公司	济南	招标服务	410.00		100.00	3
25	山东鲁信金山投资有限公司	青岛	房地产开发和经营	10,000.00		51.00	3
26	青岛东鳌房地产开发有限公司	青岛	房地产开发和经营			100.00	4
27	济南鲁信资产管理有限公司	济南	投资与资产管理	10,000.00		100.00	3
28	山东实华天然气有限公司	青岛	燃气生产与供应	15,200.00		50.00	3
29	青州市宏源燃气有限公司	潍坊	燃气生产与供应	2,500.00		70.00	4
30	山东博兴实华天然气有限公司	滨州	燃气生产与供应	3,000.00		51.00	4
31	聊城实华天然气有限公司	聊城	燃气生产与供应	3,000.00		51.00	4
32	日照实华天然气有限公司	日照	燃气生产与供应	4,000.00		50.00	4
33	衡水实华天然气有限公司	衡水	燃气生产与供应	2,100.00		70.00	4
34	聊城华昌天然气有限公司	聊城	燃气生产与供应	1,300.00		51.00	4
35	潍坊实华天然气有	潍坊	燃气生产与	12,000.00		53.33	4

	限公司		供应				
36	临朐实华天然气有限公司	潍坊	燃气生产与供应	2,500.00		51.00	5
37	青州市海特加气有限公司	潍坊	燃气生产与供应	2,200.00		100.00	5
38	淄博实华天然气有限公司	淄博	燃气生产与供应	2,000.00		51.00	4
39	山东鲁信恒基投资有限公司	济南	投资与资产管理	6,000.00	100.00		2
40	山东鲁信国际物流城有限公司	临沂	物流管理	5,000.00		70.00	3
41	山东鲁信投资集团股份有限公司	济南	投资与资产管理	31,000.11	74.37		2
42	山东鲁信能源投资管理股份有限公司	济南	投资与资产管理	17,000.00	58.82	31.33	3
43	淄博市节能投资有限公司	淄博	节能技术推广服务	5,000.00		60.00	4
44	山东泓奥电力科技有限公司	济南	电子电力设备生产	5,000.00		90.97	4
45	山东鲁信远致旅游有限公司	青岛	旅游开发	2,000.00		100.00	3
46	山东鲁信房地产投资开发有限公司	济南	房地产开发和经营	30,000.00	49.00	51.00	3
47	山东鲁信恒生物业管理有限公司	济南	物业管理	500.00		100.00	4
48	临沂鲁信置业有限公司	临沂	房地产开发和经营	3,000.00		100.00	4
49	山东鲁信华艺置地有限公司	淄博	房地产开发和经营	1,800.00		65.00	4
50	山东鲁信文化旅游产业有限公司	青岛	旅游开发	30,000.00		99.50	3
51	山东鲁信文化传媒投资集团有限公司	济南	投资与资产管理	62,000.00	99.03	0.97	2
52	山东鲁信银座文化发展有限公司	济南	商务服务	1,000.00		48.00	3
53	山东鲁信影城有限公司	济南	电影放映	4,000.00		92.00	3
54	山东鲁信银座影城有限公司	济南	电影放映	5,000.00		50.00	3
55	东营新华鲁信影城有限公司	东营	电影放映	500.00		51.00	4
56	山东鲁信广告有限公司	济南	广告设计、制作	5,000.00		100.00	3

57	山东鲁信电影院线有限公司	济南	电影发行	500.00		100.00	3
58	山东鲁信文化产业创业投资有限公司	济南	投资与资产管理	5,000.00	40.00	60.00	3
59	鲁信海外投资有限公司	英属维尔京群岛	投资与资产管理	2,339.00(美元)	67.50	32.50	2
60	鲁信实业投资有限公司	香港	投资与资产管理	1,500.00(港币)		100.00	3
61	山东鲁信天一印务有限公司	济南	印刷服务	4,991.15	67.50	32.50	2
62	山东吉联包装股份有限公司	济南	印刷服务	3,200.00		95.00	3
63	山东泰山文化艺术品交易所股份有限公司	济南	艺术品现货交易	11,000.00		38.64	3
64	山东省鲁信金融控股有限公司	济南	金融控股服务	68,438.28	85.39	14.61	2
65	济南市鲁信小额贷款股份有限公司	济南	小额贷款服务	20,000.00		30.00	3
66	金鼎租赁有限公司	北京	融资租赁服务	50,000.00		51.00	3
67	山东省鲁信典当有限责任公司	济南	典当服务	5,000.00		40.00	3
68	山东鲁信金控资产管理有限公司	济南	投资与资产管理	500.00		100.00	3
69	山东省金融资产管理股份有限公司	济南	金融资产管理	1,011,000.00	30.86[注]	4.95	2
70	山东汉裕资本管理有限公司	济南	金融资产管理	2,000.00		100.00	3
71	济南汉裕金信投资管理合伙企业(有限合伙)	济南	投资与资产管理	30,050.00		83.19	3
72	鲁信资本管理有限公司	济南	金融资产管理	6,000.00	35.00	35.00	3
73	青岛汉裕金融资产投资重组基金合伙企业(有限合伙)	济南	投资与资产管理	150,100.00		100.00	3
74	即墨市资产管理有限公司	即墨	投资与资产管理	10,000.00		55.00	3
75	乳山市汉裕资产管理有限公司	乳山	投资与资产管理	6,592.00		51.00	3

[注]: 根据山东省金融资产管理股份有限公司章程约定, 本公司与子公司山东省国际信

托股份有限公司合计对其表决权比例为 52.39%。

(二) 特殊情况说明

拥有其半数或半数以下表决权的子公司，纳入合并财务报表范围的原因说明

序号	公司全称	实收资本	持股比例(%)	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	山东实华天然气有限公司	15,200.00	50.00	7,600.00	3	实际控制权
2	日照实华天然气有限公司	3,000.00	50.00	1,500.00	4	实际控制权
3	山东省鲁信典当有限责任公司	5,000.00	40.00	2,000.00	3	实际控制权
4	山东鲁信银座文化发展有限公司	1,000.00	48.00	480.00	3	实际控制权
5	山东鲁信银座影城有限公司	5,000.00	50.00	2,500.00	3	实际控制权
6	山东泰山文化艺术品交易所股份有限公司	11,000.00	38.64	4,250.00	3	实际控制权
7	济南市鲁信小额贷款股份有限公司	20,000.00	30.00	6,000.00	3	实际控制权
8	鲁信科技股份有限公司	19,000.00	36.84	7,000.00	2	实际控制权

(三) 合并范围发生变更的说明

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本公司的二级子公司山东省金融资产管理股份有限公司与乳山市金融投资有限公司共同出资设立乳山市汉裕资产管理有限公司，于 2018 年 02 月 02 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91371083MA3MNHQC3F 的营业执照。该公司注册资本 10,000.00 万元，山东省金融资产管理股份有限公司认缴出资 5,100.00 万元，占其注册资本的 51.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

六、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2018 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2018 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日，上年同期指 2017 年 1 月 1 日—2017 年 6 月 30 日。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	955,291.94	1,206,610.75
银行存款	5,338,939,952.35	4,876,623,713.69
其他货币资金	1,427,541,090.45	121,715,391.49
合 计	6,767,436,334.74	4,999,545,715.93

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	4,315,006,219.86	3,399,438,367.17
其中：债务工具投资	3,615,189,250.00	3,142,532,000.00
权益工具投资	693,817,969.86	254,506,367.17
其他	5,999,000.00	2,400,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,439,116,938.92	3,295,985,045.59
其中：债务工具投资	5,981,254,432.61	2,887,899,076.01
权益工具投资	433,770,731.34	323,279,163.57
其他	24,091,774.97	84,806,806.01
合 计	10,754,123,158.78	6,695,423,412.76

3. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	50,068,956.45	68,488,931.99
应收账款	533,008,539.20	581,279,507.35
合 计	583,077,495.65	649,768,439.34

(2) 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	50,068,956.45		50,068,956.45	67,425,064.89		67,425,064.89
商业承兑汇票				1,063,867.10		1,063,867.10

合 计	50,068,956.45		50,068,956.45	68,488,931.99		68,488,931.99
-----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(3) 应收账款

1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按个别认定法计提坏账准备	66,002,154.81	10.38	63,743,509.48	96.58	2,258,645.33
按信用风险特征组合计提坏账准备	569,732,655.22	89.62	38,982,761.35	6.84	530,749,893.87
合 计	635,734,810.03	100.00	102,726,270.83	16.16	533,008,539.20

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按个别认定法计提坏账准备	66,121,250.13	10.00	63,409,092.51	95.90	2,712,157.62
按信用风险特征组合计提坏账准备	594,887,124.24	90.00	16,319,774.51	2.74	578,567,349.73
合 计	661,008,374.37	100.00	79,728,867.02	12.06	581,279,507.35

2) 重要的按个别认定法计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东钢铁股份有限公司	5,074,315.19	2,537,157.56	50.00	对方搬迁,回款有较大不确定性
陕县新元刚玉有限责任公司	1,536,660.27	1,536,660.27	100.00	预计不能收回
哈尔滨轴承制造有限公司	1,112,525.11	1,112,525.11	100.00	预计不能收回
浙江元通机电经贸有限公司	580,000.00	580,000.00	100.00	预计不能收回
小 计	8,303,500.57	5,766,342.94		

3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	525,136,938.88	92.17	30,272,124.45	494,864,814.43
1-2 年	17,733,995.98	3.11	739,612.15	16,994,383.83

2-3 年	6,647,872.16	1.17	950,451.12	5,697,421.04
3 年以上	20,213,848.20	3.55	7,020,573.63	13,193,274.57
合 计	569,732,655.22	100.00	38,982,761.35	530,749,893.87

4. 预付款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	70,208,736.97	37.20		153,426,494.20	91.88	
1-2 年	107,949,964.19	57.18		5,264,822.43	3.15	
2-3 年	2,325,760.23	1.23		5,567,416.90	3.33	
3 年以上	8,296,083.23	4.39		2,724,292.31	1.64	
合 计	188,780,544.62	100.00		166,983,025.84	100.00	

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	104,574,020.24	63,072,279.01
应收股利	29,377,300.00	65,743.49
其他应收款	664,934,906.43	546,420,935.80
合 计	798,886,226.67	609,558,958.30

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
信托计划	86,870,058.79	60,599,792.71
银行理财	525,597.27	239,152.97
其他	17,178,364.18	2,233,333.33
合 计	104,574,020.24	63,072,279.01

(3) 应收股利

项 目	期末数	期初数
富国基金管理有限公司	25,012,500.00	

山东山大华天软件有限公司	364,800.00	
山东鲁信睿浩视觉技术有限公司	4,000,000.00	
上海盛保投资管理有限公司		65,743.49
合 计	29,377,300.00	65,743.49

(4) 其他应收款

1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按个别认定法计提坏账准备	238,571,233.16	26.16	238,571,233.16	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备	673,288,691.65	73.84	8,353,785.22	1.24	664,934,906.43
小 计	911,859,924.81	100.00	246,925,018.38	27.08	664,934,906.43

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按个别认定法计提坏账准备	249,837,948.35	31.12	249,235,522.85	99.76	602,425.50
按信用风险特征组合计提坏账准备	552,900,266.29	68.88	7,081,755.99	1.28	545,818,510.30
合 计	802,738,214.64	100.00	256,317,278.84	31.93	546,420,935.80

2) 重要的按个别认定法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东省水产企业集团总公司	80,000,000.00	80,000,000.00	100.00	鲁国资(05)30号147号批复
临沂经济技术开发区	39,975,659.20	39,975,659.20	100.00	长期挂账, 索要未果
海南汇通国际信托投资公司	35,445,636.55	35,445,636.55	100.00	鲁国资(05)30号147号批复
江苏当代传媒出版集团股份有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	预计不能收回
中国凯利实业公司	13,829,214.64	13,829,214.64	100.00	鲁国资(05)30号147号批复
山东信博洁具有限	8,785,648.06	8,785,648.06	100.00	破产清算中, 预计不

公司				能收回
莱芜四砂生化有限公司	6,667,918.52	6,667,918.52	100.00	预计不能收回
法国鲁新	5,500,000.00	5,500,000.00	100.00	鲁国资(05)30号147号批复
小计	205,204,076.97	205,204,076.97		

3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	347,833,384.92	51.67	5,164,142.10	342,669,242.82
1-2年	150,368,280.64	22.33	464,340.46	149,903,940.18
2-3年	20,580,354.24	3.06	189,009.11	20,391,345.13
3-4年	145,521,884.18	21.61	1,736,974.79	143,784,909.39
4-5年	3,836,975.30	0.57	6,315.69	3,830,659.61
5年以上	5,147,812.37	0.76	793,003.07	4,354,809.30
合计	673,288,691.65	100.00	8,353,785.22	664,934,906.43

6. 存货

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,232,098.28	343,793.77	65,888,304.51
自制半成品及在产品	21,570,220.43		21,570,220.43
库存商品	115,968,278.33	4,886,559.18	111,081,719.15
周转材料	163,797.50		163,797.50
工程施工	4,747,684.14		4,747,684.14
开发成本	1,891,241,335.46		1,891,241,335.46
合计	2,099,923,414.14	5,230,352.95	2,094,693,061.19

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,450,240.51	343,793.77	52,106,446.74
自制半成品及在产品	14,944,381.33		14,944,381.33

库存商品	73,968,078.56	4,959,299.73	69,008,778.83
周转材料	119,277.00		119,277.00
工程施工	4,747,684.14		4,747,684.14
开发成本	1,667,021,847.68		1,667,021,847.68
合 计	1,813,251,509.22	5,303,093.50	1,807,948,415.72

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
信托计划	1,882,577,492.74	1,118,829,822.88
不良资产包	4,582,128,745.21	4,187,669,921.39
委托贷款	2,880,985,775.00	799,585,775.00
基金投资	942,313,100.00	610,000,000.00
长期应收款	174,656,317.85	240,761,573.71
不良债权		300,000,000.00
小 计	10,462,661,430.80	7,256,847,092.98
减值准备	106,367,876.98	47,162,253.22
合 计	10,356,293,553.82	7,209,684,839.76

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
持有的1年内(含1年)的信托计划	5,225,987,189.04	3,086,183,855.70
持有的1年内(含1年)的应收款项类投资及其收益	4,118,712,159.27	3,810,544,646.76
发放的1年内(含1年)的贷款	429,730,059.55	625,679,243.45
发放的1年内(含1年)的当金	134,636,992.00	105,074,042.00
代垫信托业保障基金	448,157,249.40	361,229,983.19
理财产品	535,022,000.00	329,892,000.00
项目的长期应收款	261,653,691.91	261,653,691.91
预缴税费	140,019,423.93	87,423,297.96
抵债资产	65,880,000.00	

待抵扣增值税进项税	5,800,563.54	12,984,486.86
证券账户结算备付金	1,349,402.28	3,482,252.08
其他	68,975,088.36	29,074,382.61
小计	11,435,923,819.28	8,713,221,882.52
减值准备	351,350,868.07	327,065,594.38
合计	11,084,572,951.21	8,386,156,288.14

9. 可供出售金融资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	208,505,851.13		208,505,851.13
可供出售权益工具	11,387,061,636.98	86,429,717.68	11,300,631,919.30
其中：按公允价值计量的	3,229,678,008.39	12,838,140.00	3,216,839,868.39
按成本计量的	8,157,383,628.59	73,591,577.68	8,083,792,050.91
其他	322,662,574.74		322,662,574.74
合计	11,918,230,062.85	86,429,717.68	11,831,800,345.17

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	218,669,120.84		218,669,120.84
可供出售权益工具	9,892,397,606.63	94,914,138.32	9,797,483,468.31
其中：按公允价值计量的	2,797,206,305.10	28,535,687.93	2,768,670,617.17
按成本计量的	7,095,191,301.53	66,378,450.39	7,028,812,851.14
其他	318,732,467.76		318,732,467.76
合计	10,429,799,195.23	94,914,138.32	10,334,885,056.91

10. 持有至到期投资

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
债券投资	1,889,000.00	1,889,000.00	

委托贷款	573,646,204.46	1,853,124.09	571,793,080.37
信托计划	1,115,432,062.34		1,115,432,062.34
基金投资	1,100,592,000.00	40,000,000.00	1,060,592,000.00
其他债权投资	540,000.00	540,000.00	
合计	2,792,099,266.80	44,282,124.09	2,747,817,142.71

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
债券投资	1,889,000.00	1,889,000.00	
委托贷款	532,646,204.46	1,853,124.09	530,793,080.37
信托计划	1,469,865,816.71		1,469,865,816.71
基金投资	1,389,488,000.00	18,148,103.13	1,371,339,896.87
其他债权投资	540,000.00	540,000.00	
合计	3,394,429,021.17	22,430,227.22	3,371,998,793.95

11. 长期应收款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁	365,266,226.98		365,266,226.98
分期收款销售商品	537,088.96	140,999.92	396,089.04
合计	365,803,315.94	140,999.92	365,662,316.02

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁	433,155,963.96		433,155,963.96
分期收款销售商品	620,831.32	140,999.92	479,831.40
合计	433,776,795.28	140,999.92	433,635,795.36

12. 长期股权投资

项目	期末数
----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	6,032,056,692.95	414,087,308.65	5,617,969,384.30
对合营企业投资	74,597,426.45		74,597,426.45
合计	6,106,654,119.40	414,087,308.65	5,692,566,810.75

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	6,173,597,056.59	416,087,308.65	5,757,509,747.94
对合营企业投资	67,229,617.67		67,229,617.67
合计	6,240,826,674.26	416,087,308.65	5,824,739,365.61

13. 投资性房地产

账面原值

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	92,730,384.78		88,540,174.96	4,190,209.82
土地使用权	12,094,433.30		12,094,433.30	
小计	104,824,818.08		100,634,608.26	4,190,209.82

累计折旧和累计摊销

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	41,000,455.08	103,485.42	39,339,071.55	1,764,868.95
土地使用权	1,092,195.04		1,092,195.04	
小计	42,092,650.12	103,485.42	40,431,266.59	1,764,868.95

账面价值

项目	期初数	期末数
房屋及建筑物	51,729,929.70	2,425,340.87
土地使用权	11,002,238.26	
合计	62,732,167.96	2,425,340.87

14. 固定资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	351,069,090.22	46,188,558.90		397,257,649.12
机器设备	605,698,217.62	16,387,886.64	8,435,416.09	613,650,688.17
电子设备	42,947,984.41	2,341,687.90	1,531,145.34	43,758,526.97
运输工具	43,131,449.17	1,196,082.06	893,910.00	43,433,621.23
其他设备及家具	47,309,899.58	1,233,449.90	28,302.75	48,515,046.73
小 计	1,090,156,641.00	67,347,665.40	10,888,774.18	1,146,615,532.22

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	111,402,083.82	19,188,158.26		130,590,242.08
机器设备	237,460,693.48	17,758,711.58	2,070,953.41	253,148,451.65
电子设备	27,161,303.41	2,693,322.65	1,482,448.88	28,372,177.18
运输工具	34,363,009.81	1,040,296.62	866,996.70	34,536,309.73
其他设备及家具	27,282,236.06	2,026,649.44	60,937.30	29,247,948.20
小 计	437,669,326.58	42,707,138.55	4,481,336.29	475,895,128.84

减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	712,239.53			712,239.53
机器设备	10,931,496.41			10,931,496.41
小 计	11,643,735.94			11,643,735.94

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	238,954,766.87	265,955,167.51
机器设备	357,306,027.73	349,570,740.11
电子设备	15,786,681.00	15,386,349.79
运输工具	8,768,439.36	8,897,311.50
其他设备及家具	20,027,663.52	19,267,098.53
合 计	640,843,578.48	659,076,667.44

15. 在建工程

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
天然气相关工程	15,301,823.93	4,386,768.84	10,915,055.09
青岛数字文化体验中心	59,236,167.17	59,236,167.17	
营业楼二期	15,566,146.46	15,566,146.46	
银丰财富中心	15,702,946.47		15,702,946.47
明湖100项目大楼	13,893,436.10		13,893,436.10
磨料设备	9,121,437.05		9,121,437.05
印刷设备	5,267,295.88		5,267,295.88
合计	134,089,253.06	79,189,082.47	54,900,170.59

(续上表)

工程名称	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
天然气相关工程	15,301,823.93	4,386,768.84	10,915,055.09
青岛数字文化体验中心	59,236,167.17	59,236,167.17	
营业楼二期	15,566,146.46	15,566,146.46	
磨料设备	1,055,935.87		1,055,935.87
印刷设备	1,481,367.54		1,481,367.54
合计	92,641,440.97	79,189,082.47	13,452,358.50

16. 无形资产

账面原值

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
商标权	1,289,702.83			1,289,702.83
软件使用权	31,268,254.17	494,210.14		31,762,464.31
土地使用权	436,191,481.06	12,094,433.30		448,285,914.36
专利技术	7,143,449.80			7,143,449.80
小计	475,892,887.86	12,588,643.44		488,481,531.3

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
商标权	219,865.85			219,865.85
软件使用权	15,198,948.62	1,593,313.71		16,792,262.33
土地使用权	47,615,135.55	4,564,760.38		52,179,895.93
专利技术	5,639,692.61	386,014.32		6,025,706.93
小 计	68,673,642.63	6,544,088.41		75,217,731.04

账面价值

项 目	期初数	期末数
商标权	1,069,836.98	1,069,836.98
软件使用权	16,069,305.55	14,970,201.98
土地使用权	388,576,345.51	396,106,018.43
专利技术	1,503,757.19	1,117,742.87
合 计	407,219,245.23	413,263,800.26

17. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
技创 2012-1 航空发动机零件高效精密磨削砂轮	2,359,107.56		2,590.77			2,361,698.33
技创 2012-2 轿车动力零件高效精密磨削砂轮	3,404,870.18		6,815.79			3,411,685.97
信息管理系统	3,669,811.27	537,735.85				4,207,547.12
鲁信公益基金会项目	115,085.79				115,085.79	
集团考试平台项目	18,473.40				18,473.40	
鲁信科技网站	13,203.88				13,203.88	
合 计	9,580,552.08	537,735.85	9,406.56		146,763.07	9,980,931.42

18. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
山东泓奥电力科技有限公司	5,074,384.80			5,074,384.80
青州市宏源燃气有限公司	661,947.48			661,947.48
青州市海特加气有限公司	1,977,188.60			1,977,188.60
合计	7,713,520.88			7,713,520.88

19. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广告媒体租赁费	38,345,631.08	1,981,132.08	4,223,766.51	36,102,996.65
装修费	30,723,925.40	985,752.18	6,003,340.06	25,706,337.52
其他租赁费	967,148.86		396,236.04	570,912.82
银行交易服务费	560,000.00			560,000.00
设备大修	835,450.11		142,769.88	692,680.23
广告费	282,222.04		13,333.32	268,888.72
合计	71,714,377.49	2,966,884.26	10,779,445.81	63,901,815.94

20. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	541,387,482.80	134,521,250.52	558,173,331.44	138,753,111.78
应付工资结余	116,613,815.98	29,153,454.00	85,185,000.30	21,296,250.07
股权投资差额	16,463,271.92	4,115,817.98	16,463,271.92	4,115,817.98
交易性金融资产公允价值变动	18,749,423.72	4,687,355.94	20,407,855.33	5,101,963.84
可供出售金融资产公允价值变动	2,405,181.45	601,295.37	-2,104,003.75	-526,000.94
无形资产累计摊销	2,354,337.65	588,584.41	2,177,366.87	544,341.72
库存商品(分期销售)			72,740.55	10,911.08

合 计	697,973,513.52	173,667,758.22	680,375,562.66	169,296,395.53
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
分期收款销售商品	479,831.40	119,957.84	479,831.40	119,957.84
交易性金融资产公允价值变动	2,533,288.02	633,322.01	2,640,147.82	660,036.96
可供出售金融资产公允价值变动	93,167,217.08	23,291,804.27	66,625,448.91	16,656,362.23
被投资单位其他权益变动	429,054,228.96	107,263,557.24	496,044,954.70	124,011,238.66
不再具有重大影响的剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	403,143,811.96	100,785,952.99	262,729,452.52	65,682,363.13
合 计	928,378,377.42	232,094,594.35	828,519,835.35	207,129,958.82

21. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
持有的1年以上的应收款项类投资	11,087,639,796.00	14,417,378,136.26
持有的1年以上的信托计划	2,676,047,049.28	3,154,790,742.98
发放的1年以上的贷款	380,000,000.00	380,000,000.00
信托业保障基金	275,210,686.95	276,730,246.45
合并信托计划艺术品投资	71,356,547.69	71,356,547.69
抵债资产	40,348,925.73	40,348,925.73
股权分置流通权	22,648,644.84	22,648,644.84
预付长期资产款项	3,315,375.13	11,053,872.84
委托投资款	9,316,100.00	9,316,100.00
其他	356,809.95	16,597,881.65
小 计	14,566,239,935.57	18,400,221,098.44
减值准备	598,093,125.60	459,157,703.37

22. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	45,000,000.00	81,000,000.00
保证借款	383,000,000.00	233,000,000.00
信用借款	5,044,275,000.00	3,678,724,773.04
合 计	5,472,275,000.00	3,992,724,773.04

23. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	81,703,000.00	19,367,879.91
应付账款	257,451,500.86	261,131,126.24
合 计	339,154,500.86	280,499,006.15

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	81,703,000.00	19,367,879.91
合 计	81,703,000.00	19,367,879.91

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
1年以内	199,564,924.17	203,237,465.22
1-2年	18,232,690.44	21,544,798.88
2-3年	13,033,991.61	9,722,256.52
3年以上	26,619,894.64	26,626,605.62
合 计	257,451,500.86	261,131,126.24

24. 预收款项

项 目	期末数	期初数
1年以内	2,207,577,581.34	1,507,892,721.40
1-2年	4,659,109.49	6,744,214.97

2-3年	2,527,473.06	8,319,997.10
3年以上	7,543,907.23	6,892,950.89
合计	2,222,308,071.12	1,529,849,884.36

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
短期薪酬	219,468,232.51	230,187,689.35
离职后福利—设定提存计划	813,118.97	850,436.69
其他	84,419.21	84,419.21
合计	220,365,770.69	231,122,545.25

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期末数	期初数
工资、奖金、津贴和补贴	189,990,274.21	197,695,260.33
社会保险费	232,087.14	253,722.11
其中：医疗保险费	194,948.95	213,058.48
工伤保险费	15,376.02	16,905.74
生育保险费	21,762.17	23,757.89
住房公积金	95,254.34	95,743.58
工会经费和职工教育经费	29,146,311.26	30,149,525.43
其他短期薪酬	4,305.56	1,993,437.90
小计	219,468,232.51	230,187,689.35

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期末数	期初数
基本养老保险	413,233.34	449,154.14
失业保险费	399,885.63	401,282.55
小计	813,118.97	850,436.69

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	19,545,328.70	29,897,397.42
企业所得税	167,135,890.43	452,721,054.30
代扣代缴个人所得税	2,097,477.09	30,446,083.10
城市维护建设税	1,979,163.46	1,381,344.27
房产税	962,141.80	953,464.77
土地使用税	1,430,582.79	2,040,152.85
教育费附加(地方教育附加)	1,418,489.40	1,543,214.10
其他税费	1,345,679.29	5,032,931.96
合 计	195,914,752.96	524,015,642.77

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	273,115,669.97	157,270,519.80
应付股利	9,713,559.95	11,358,005.45
其他应付款	1,051,296,712.83	846,465,261.05
合 计	1,334,125,942.75	1,015,093,786.30

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	74,080,119.53	20,338,913.48
企业债券利息	76,253,651.50	79,714,553.70
公司债利息	80,695,890.41	24,553,972.60
短期借款利息	8,771,487.99	5,071,858.56
中期票据利息	33,314,520.54	26,812,054.79
其他利息		779,166.67
合 计	273,115,669.97	157,270,519.80

(3) 其他应付款

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

1年以内	801,377,559.10	780,621,294.81
1-2年	213,553,601.45	45,137,259.49
2-3年	16,218,816.24	5,502,101.70
3年以上	20,146,736.04	15,204,605.05
合 计	1,051,296,712.83	846,465,261.05

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	5,894,727,689.93	5,344,100,943.11
一年内到期的长期应付款		56,000,000.00
合 计	5,894,727,689.93	5,400,100,943.11

29. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
归属于纳入合并范围的结构化主体第三方受益人的净资产	1,725,248,100.37	1,482,253,837.77
待划转募集款	227,451,700.87	227,451,700.87
预收信托业保障基金认购款	133,838,122.79	133,581,561.59
预收的信托报酬	39,371,552.98	37,632,592.33
租赁项目保证金	22,505,000.00	22,505,000.00
其他	124,980,935.25	31,418,781.99
合 计	2,273,395,412.26	1,934,843,474.55

30. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	16,745,398,439.43	14,443,550,840.43
抵押借款	495,000,000.00	560,000,000.00
保证借款	2,738,099,519.52	2,742,241,885.35
质押借款	154,000,000.00	205,750,000.00

合 计	20,132,497,958.95	17,951,542,725.78
-----	-------------------	-------------------

31. 应付债券

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额	期末数	期初数
鲁信2013年企业债券	2013/4/17	7年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
鲁信2014年度第一期中期票据	2014/8/31	5年	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
鲁信2015年度第一期中期票据	2015/4/29	5年	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
鲁信2016年企业债券	2016/3/9	7年	600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00
鲁信2016公司债券(第一期)	2016/11/25	10年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
鲁信2017公司债券(第一期)	2017/8/7	7年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
鲁信创投2012年公司债券(第二期)	2014/3/25	5年	400,000,000.00	398,936,067.38	398,936,067.38
2014年中期票据(第一期)	2014/11/4	5年	400,000,000.00	397,609,216.80	397,609,216.80
18鲁金01	2018/3/27	5年	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	
18鲁金02	2018/4/24	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
18鲁金03	2018/6/15	4年	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00	
18鲁金04	2018/6/15	5年	400,000,000.00	400,000,000.00	
合 计			9,900,000,000.00	9,896,545,284.18	5,896,545,284.18

32. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	12,339,823.21	15,638,173.76
专项应付款	11,866,666.43	10,852,003.53
合 计	24,206,489.64	26,490,177.29

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁保证金	12,339,823.21	15,638,173.76
合 计	12,339,823.21	15,638,173.76

33. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	32,829,238.23	2,420,335.78	1,450,696.65	33,798,877.36
其他	36.00		36.00	
合 计	32,829,274.23	2,420,335.78	1,450,732.65	33,798,877.36

34. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
归属于纳入合并范围的结构化主体第三方受益人的净资产	922,447,169.62	1,203,743,523.50
济南汉裕金信投资管理合伙企业（有限合伙） 优先级合伙人投资	50,000,000.00	250,000,000.00
合 计	972,447,169.62	1,453,743,523.50

35. 股本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	2,100,000,000.00			2,100,000,000.00
山东国惠投资有限公司		600,000,000.00		600,000,000.00
山东省社会保障基金理事会	900,000,000.00		600,000,000.00	300,000,000.00
合 计	3,000,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00	3,000,000,000.00

36. 其他权益工具

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

永续债	2,967,201,226.40	2,967,201,226.40
合计	2,967,201,226.40	2,967,201,226.40

37. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	1,451,280,820.17			1,451,280,820.17
其他资本公积	458,515,665.91		89,810,089.67	368,705,576.24
合计	1,909,796,486.08		89,810,089.67	1,819,986,396.41

38. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	275,648,968.26			275,648,968.26
合计	275,648,968.26			275,648,968.26

39. 一般风险准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	222,653,733.99			222,653,733.99
合计	222,653,733.99			222,653,733.99

40. 未分配利润

项目	本期数	提取或分配比例
期初未分配利润	6,763,237,128.15	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	428,306,055.75	
减: 提取法定盈余公积		10%
提取一般风险准备		
应付普通股股利	57,040,000.00	
其他[注]	141,300,000.00	
期末未分配利润	6,993,203,183.90	

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,685,696,001.28	2,604,608,977.85	3,158,898,786.38	2,423,231,569.63
其他业务收入	29,606,876.68	8,453,958.47	39,838,229.18	17,345,733.60
合 计	3,715,302,877.96	2,613,062,936.32	3,198,737,015.56	2,440,577,303.23

2. 利息收入/支出

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	支出	收入	支出
利息收入/支出	345,422,340.63	12,079,904.08	240,524,030.42	40,331,119.10
合 计	345,422,340.63	12,079,904.08	240,524,030.42	40,331,119.10

3. 已赚保费/提取保险合同准备金净额

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	支出	收入	支出
已赚保费			338,679.24	
提取保险合同准备金净额				314,396.23
合 计			338,679.24	314,396.23

4. 手续费及佣金收入/支出

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	支出	收入	支出
手续费及佣金收入/支出	444,818,014.64	3,324,764.84	615,341,292.58	25,968.57
合 计	444,818,014.64	3,324,764.84	615,341,292.58	25,968.57

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	851,354,828.28	465,004,030.44

减：利息收入	52,546,707.00	52,983,727.77
加：汇兑损失	580,680.00	532,456.35
减：汇兑收益	13,487,854.65	13,874.17
加：手续费支出	732,685.45	1,947,803.84
其他	-25,400.64	-4,353,518.44
合 计	786,608,231.44	410,133,170.25

6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	1,884,532.75	
合 计	1,884,532.75	

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
长期股权投资投资收益	585,498,300.15	285,610,183.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资收益	477,986.32	19,115,289.88
持有至到期投资投资收益	142,701,405.73	262,815,830.43
可供出售金融资产投资收益	177,312,301.76	76,516,299.35
其他	2,569,790.51	538,586.26
合 计	908,559,784.47	644,596,189.49

8. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,793,501.07	9,063,150.75
合 计	14,793,501.07	9,063,150.75

9. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

当期所得税费用	315,970,055.68	273,041,465.16
递延所得税费用	27,748,749.20	-26,145,774.55
合 计	343,718,804.88	246,895,690.61

(三) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,835,372.53	银行承兑汇票保证金
应收票据	6,924,443.53	已质押
存货	479,623,140.00	以开发项目土地使用权为银行借款提供抵押担保
固定资产	21,940,014.99	以房屋建筑物为银行借款提供抵押担保
无形资产	42,301,659.50	以土地使用权为银行借款提供抵押担保
一年内到期的非流动资产	25,715,311.88	以融资租赁款为银行借款提供质押担保
长期应收款	136,322,513.87	以融资租赁款为银行借款提供质押担保
合 计	729,662,456.30	

七、其他重要事项

(一) 或有事项

为关联方提供的担保事项

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东鲁信龙山置业有限公司	160,800,000.00	2017/5/19	2020/10/12	否
山东鲁信置业有限公司	50,000,000.00	2018/6/27	2019/6/26	否

(二) 资产负债表日后事项

2018年7月13日，二级子公司鲁信创业投资集团股份有限公司2018年第三次临时股东大会通过了为参股公司上海隆奕投资管理有限公司按照持股比例提供阶段性担保事宜，担保金额2.025亿元，目前担保协议尚未签署。

(三) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

省级调控资金和创业投资引导基金托管情况

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

截至2018年6月30日，本公司经办上述省级调控资金已结清，管理创业引导基金规模为6.10亿元，未纳入资产负债表。

八、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	4,904,184.84	4,904,184.84
应收股利	114,254,577.20	87,750,000.00
其他应收款	1,096,336,513.30	1,093,327,059.05
合 计	1,215,495,275.34	1,185,981,243.89

（2）应收利息

项 目	期末数	期初数
内部单位借款利息	4,904,184.84	4,904,184.84
合 计	4,904,184.84	4,904,184.84

（3）应收股利

项 目	期末数	期初数
山东鲁信天一印务有限公司	87,750,000.00	87,750,000.00
鲁信科技股份有限公司	1,000,160.00	
鲁信创业投资集团股份有限公司	25,504,417.20	
合 计	114,254,577.20	87,750,000.00

（4）其他应收款

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按个别认定法计提坏账准备	152,904,370.74	12.24	152,904,370.74	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,096,385,746.14	87.76	49,232.84		1,096,336,513.30
合计	1,249,290,116.88	100.00	152,953,603.58	12.24	1,096,336,513.30

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按个别认定法计提坏账准备	158,439,870.74	12.66	158,439,870.74	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,093,376,291.89	87.34	49,232.84		1,093,327,059.05
合计	1,251,816,162.63	100.00	158,489,103.58	12.66	1,093,327,059.05

2) 期末重要的单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
山东省水产企业集团总公司	80,000,000.00	80,000,000.00	3年以上	100.00	鲁国资(05)30号147号批复
海南汇通国际信托投资公司	35,445,636.55	35,445,636.55	3年以上	100.00	鲁国资(05)30号147号批复
中国凯利实业公司	13,829,214.64	13,829,214.64	3年以上	100.00	鲁国资(05)30号147号批复
法国鲁新	5,500,000.00	5,500,000.00	3年以上	100.00	鲁国资(05)30号147号批复
潍坊红泥洼煤矿	4,966,020.00	4,966,020.00	3年以上	100.00	鲁国资(05)30号147号批复
合计	139,740,871.19	139,740,871.19			

3) 信用风险组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	5,207,486.10	52.88	26,037.44	5,207,486.10	52.88	26,037.44

1-2年	2,029,080.00	20.61	10,145.40	2,029,080.00	20.61	10,145.40
3-4年	2,610,000.00	26.51	13,050.00	2,610,000.00	26.51	13,050.00
合计	9,846,566.10	100.00	49,232.84	9,846,566.10	100.00	49,232.84

4) 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

项目	金额	坏账准备
应收关联方组合	1,075,867,973.79	
无风险组合	10,671,206.25	
小计	1,086,539,180.04	

2. 长期股权投资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	10,652,205,003.66	541,583,365.32		11,193,788,368.98
对联营企业投资	98,243,607.88		12,529,799.89	85,713,807.99
对其他企业投资	313,322,350.00			313,322,350.00
小计	11,063,770,961.54	541,583,365.32	12,529,799.89	11,592,824,526.97
减：长期股权投资减值准备	4,138,350.00			4,138,350.00
合计	11,059,632,611.54	541,583,365.32	12,529,799.89	11,588,686,176.97

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	992,708.03	54,606.92	150,502.32	28,301.89
合计	992,708.03	54,606.92	150,502.32	28,301.89

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	455,907,158.49	
权益法核算的长期股权投资收益	17,729,100.00	456,767.50

处置长期股权投资产生的投资收益	427,900.11	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	11,248,775.29	11,556,348.18
持有至到期投资在持有期间的投资收益	8,049,669.17	167,919,157.44
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	29,307,515.55	41,634,949.50
合 计	522,670,118.61	221,567,222.62

山东省鲁信投资控股集团有限公司

二〇一八年八月三十一日

