

山东省鲁信投资控股集团有限公司
2018 年度审计报告

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 山东省鲁信投资控股集团有限公司2018
年度审计报告

报告文号： 天健审（2019）4-76号

客户名称： 山东省鲁信投资控股集团有限公司

报告时间： 2019-04-30

签字注册会计师： 刘加宝 （CPA：370100100037）
温蕾 （CPA：330000015273）



0105712019043001131923

报告文号：天健审（2019）4-76号

事务所名称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 0531-66699229

传真：

通讯地址：

电子邮件： maxinyang@pccpa.cn

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

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—14 页
(一) 合并资产负债表.....	第 4-5 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 6 页
(三) 合并利润表.....	第 7 页
(四) 母公司利润表.....	第 8 页
(五) 合并现金流量表.....	第 9 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 10 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 11-12 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 13-14 页
三、财务报表附注.....	第 15—97 页

审计报告

天健审〔2019〕4-76号

山东省鲁信投资控股集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东省鲁信投资控股集团有限公司（以下简称鲁信集团公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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，公允反映了鲁信集团公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018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，我们独立于鲁信集团公司，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、其他信息

鲁信集团公司管理层（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。

四、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，管理层负责评估鲁信集团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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

鲁信集团公司治理层（以下简称治理层）负责监督鲁信集团公司的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对鲁信集团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鲁信集团公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就鲁信集团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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年四月三十日

合并资产负债表(资产)

2018年12月31日

编制单位: 山东省鲁信投资控股集团有限公司

会合01表
单位: 人民币元

资产	注释号	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动资产:				
货币资金	1	4,954,127,653.69	4,999,545,715.93	4,999,545,715.93
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	2	1,567,132,642.82	2,025,730,625.30	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3	10,074,589,494.33	5,258,798,754.65	6,695,423,412.76
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	4	609,505,833.29	637,269,045.35	649,768,439.34
预付款项	5	105,476,722.13	166,983,025.84	166,983,025.84
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	6	1,122,245,232.34	550,694,818.85	609,558,958.30
买入返售金融资产				
存货	7	2,349,511,763.33	1,807,948,415.72	1,807,948,415.72
合同资产				不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	8	6,990,069,813.12	7,209,684,839.76	7,209,684,839.76
其他流动资产	9	9,845,780,152.55	8,393,965,616.50	8,386,156,288.14
流动资产合计		37,618,439,307.60	31,050,620,857.90	30,525,069,095.79
非流动资产:				
发放委托贷款及垫款				
债权投资	10	121,474,266.25	194,653,531.00	不适用
可供出售金融资产	11	13,777,730,159.21	9,802,527,720.72	10,334,885,056.91
其他债权投资				不适用
持有至到期投资	12	1,743,954,481.05	3,371,998,793.95	3,371,998,793.95
长期应收款	13	93,561,656.65	433,635,795.36	433,635,795.36
长期股权投资	14	7,988,784,246.00	5,805,334,049.29	5,824,739,365.61
其他权益工具投资				不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产	15		62,732,167.96	62,732,167.96
固定资产	16	602,752,145.34	640,843,578.48	640,843,578.48
在建工程	17	67,167,310.20	13,452,358.50	13,452,358.50
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	18	401,301,440.14	407,219,245.23	407,219,245.23
开发支出	19	4,449,948.91	9,580,552.08	9,580,552.08
商誉	20	7,713,520.88	7,713,520.88	7,713,520.88
长期待摊费用	21	58,100,720.32	71,714,377.49	71,714,377.49
递延所得税资产	22	292,153,661.18	179,870,735.66	169,296,395.53
其他非流动资产	23	16,674,319,910.71	17,698,262,926.64	17,941,063,395.07
非流动资产合计		41,833,463,466.84	38,699,539,353.24	39,288,874,603.05
资产总计		79,451,902,774.44	69,750,160,211.14	69,813,943,698.84

法定代表人:

李玮

主管会计工作的负责人:

第 4 页 共 97 页

荣刚

会计机构负责人:

刘梅

合并资产负债表（负债和所有者权益）

2018年12月31日

会合01表

编制单位：山东省鲁信投资控股集团有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	24	3,499,785,020.00	3,992,724,773.04	3,992,724,773.04
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	25	172,134,524.48	280,499,006.15	280,499,006.15
预收款项	26	2,652,421,537.80	1,529,849,884.36	1,529,849,884.36
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	27	260,306,919.20	231,122,545.25	231,122,545.25
应交税费	28	856,131,673.60	524,015,642.77	524,015,642.77
其他应付款	29	2,062,772,803.73	1,015,093,786.30	1,015,093,786.30
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
合同负债				不适用
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	30	5,918,212,371.34	5,400,100,943.11	5,400,100,943.11
其他流动负债	31	1,403,955,535.99	1,934,843,474.55	1,934,843,474.55
流动负债合计		16,825,720,386.14	14,908,250,055.53	14,908,250,055.53
非流动负债：				
长期借款	32	20,957,143,231.90	17,951,542,725.78	17,951,542,725.78
应付债券	33	9,600,000,000.00	5,896,545,284.18	5,896,545,284.18
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	34	11,355,389.46	26,490,177.29	26,490,177.29
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	35	28,422,175.43	32,829,274.23	32,829,274.23
递延所得税负债	22	193,232,040.37	207,129,958.82	207,129,958.82
其他非流动负债	36	1,734,269,946.77	1,442,841,482.10	1,453,743,523.50
非流动负债合计		32,524,422,783.93	25,557,378,902.40	25,568,280,943.80
负债合计		49,350,143,170.07	40,465,628,957.93	40,476,530,999.33
所有者权益(或股东权益)：				
实收资本(或股本)	37	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具	38	2,967,205,188.66	2,967,201,226.40	2,967,201,226.40
其中：优先股				
永续债	38	2,967,205,188.66	2,967,201,226.40	2,967,201,226.40
资本公积	39	1,837,595,983.35	1,909,796,486.08	1,909,796,486.08
减：库存股				
其他综合收益	40	-295,240,574.15	-88,861,815.29	-70,303,590.12
专项储备				
盈余公积	41	302,814,662.00	275,648,968.26	275,648,968.26
一般风险准备	42	257,235,909.08	222,653,733.99	222,653,733.99
未分配利润	43	7,504,703,940.11	6,755,127,239.95	6,763,237,128.15
归属于母公司所有者权益合计		15,574,315,109.05	15,041,565,839.39	15,068,233,952.76
少数股东权益		14,527,444,495.32	14,242,965,413.82	14,269,178,746.75
所有者权益合计		30,101,759,604.37	29,284,531,253.21	29,337,412,699.51
负债和所有者权益总计		79,451,902,774.44	69,750,160,211.14	69,813,943,698.84

法定代表人：

李玮

主管会计工作的负责人：

第 5 页 共 97 页

宋刚

会计机构负责人：

刘梅

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：山东省鲁信投资控股集团有限公司

会企01表
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		275,485,867.78	209,941,436.01	短期借款		1,000,000,000.00	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		383,863,496.46	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	1,305,017,808.77	1,185,981,243.89	应付职工薪酬		26,430,270.16	25,071,571.47
存货				应交税费		561,747.08	1,701,779.96
持有待售资产				其他应付款		149,187,326.47	531,376,084.93
一年内到期的非流动资产			750,251,192.74	持有待售负债			
其他流动资产		63,150,574.96	1,617,568.87	一年内到期的非流动负债		1,499,999,999.00	
流动资产合计		2,027,517,747.97	2,302,191,441.51	其他流动负债			
				流动负债合计		2,676,179,342.71	958,149,436.36
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		420,000,000.00	
可供出售金融资产		1,932,097,907.47	1,676,518,684.99	应付债券		4,600,000,000.00	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	2	12,743,280,146.34	11,059,632,611.54	长期应付款		4,296,264.86	4,229,694.97
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		12,786,490.54	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		2,108,465.79	2,224,653.23	非流动负债合计		5,024,296,264.86	5,104,229,694.97
开发支出		242,401.79		负债合计		7,700,475,607.57	6,062,379,131.33
商誉				所有者权益(或股东权益)：			
长期待摊费用		72,083.35	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		2,967,205,188.66	2,967,201,226.40
其他非流动资产		1,728,270.00		其中：优先股			
非流动资产合计		14,692,315,765.28	12,753,118,895.87	永续债		2,967,205,188.66	2,967,201,226.40
				资本公积		934,615,249.15	934,615,249.15
资产总计		16,719,833,513.25	15,055,310,337.38	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		302,814,662.00	275,648,968.26
				未分配利润		1,814,722,805.87	1,815,465,762.24
				所有者权益合计		9,019,357,905.68	8,992,931,206.05
				负债和所有者权益总计		16,719,833,513.25	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：







合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：山东省鲁信投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		12,068,590,037.71	9,183,009,703.83
其中：营业收入	1	10,530,556,091.83	7,529,607,624.78
利息收入	2	637,876,130.71	519,075,267.71
已赚保费	3		884,433.96
手续费及佣金收入	4	900,157,815.17	1,133,442,377.38
二、营业总成本		11,191,243,601.52	8,207,514,015.02
其中：营业成本	1	7,616,566,668.27	5,423,547,190.99
利息支出	2	139,133,976.57	151,314,248.74
手续费及佣金支出	4	4,634,407.92	14,179,944.39
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额	3		-2,114,798.11
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5	50,622,827.09	55,922,180.18
销售费用		263,201,905.49	290,704,901.85
管理费用		609,108,280.73	543,416,007.51
研发费用		29,711,909.53	18,438,197.99
财务费用	6	1,736,836,439.56	954,629,006.58
其中：利息费用	6	1,835,213,841.11	989,167,544.48
利息收入	6	96,504,848.71	46,312,787.11
资产减值损失	7	520,604,956.48	757,477,134.90
信用减值损失	8	220,822,229.88	不适用
加：其他收益	9	113,878,178.93	17,956,452.31
投资收益（损失以“-”号填列）	10	1,839,690,378.87	1,566,194,923.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		622,730,710.37	489,333,737.21
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）	11	-18,661,580.93	4,293,227.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	21,658,237.60	6,702.39
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,833,911,650.66	2,563,946,995.22
加：营业外收入	13	13,665,511.63	83,142,639.71
减：营业外支出	14	56,333,548.16	30,649,040.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,791,243,614.13	2,616,440,594.59
减：所得税费用	15	758,012,049.01	616,215,073.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,033,231,565.12	2,000,225,521.25
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,033,231,565.12	2,000,225,521.25
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）		1,056,558,768.99	1,255,321,938.49
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		976,672,796.13	744,903,582.76
六、其他综合收益的税后净额		-212,306,517.08	-135,867,576.41
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-206,378,758.86	-130,591,865.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		19,795.45	
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		19,795.45	
3. 其他权益工具投资公允价值变动			不适用
4. 企业自身信用风险公允价值变动			不适用
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-206,398,554.31	-130,591,865.62
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		5,911,468.91	-4,521,959.60
2. 其他债权投资公允价值变动			不适用
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-260,631,284.16	-29,274,915.94
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			不适用
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		48,321,260.94	-96,794,990.08
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-5,927,758.22	-5,275,710.79
七、综合收益总额		1,820,925,048.04	1,864,357,944.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		850,180,010.13	1,124,730,072.87
归属于少数股东的综合收益总额		970,745,037.91	739,627,871.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李玮

第 7 页 共 97 页

荣刚

刘梅

利 润 表

2018年度

会企02表

编制单位：山东省鲁信投资控股集团有限公司

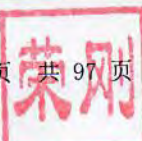
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	9,129,905.85	7,409,816.97
减：营业成本	1	911,077.34	393,626.47
税金及附加		325,662.32	487,496.10
销售费用			
管理费用		99,627,887.93	87,432,932.67
研发费用		47,550.96	
财务费用		305,280,842.88	204,499,313.35
其中：利息费用		350,311,269.84	255,039,560.51
利息收入		49,985,643.55	55,029,693.05
资产减值损失		74,074,494.97	-8,724,739.09
加：其他收益		1,511,154.61	
投资收益（损失以“-”号填列）	2	787,654,574.98	718,439,127.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		89,057,800.26	6,606,349.13
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）		-6,647.89	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		318,021,471.15	441,760,315.13
加：营业外收入			35,000.00
减：营业外支出		46,364,533.78	12,540,663.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		271,656,937.37	429,254,651.32
减：所得税费用			78,824.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		271,656,937.37	429,175,826.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		271,656,937.37	429,175,826.38
（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		271,656,937.37	429,175,826.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

李伟

主管会计工作的负责人：

蔡婧

会计机构负责人：

刘梅

合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：山东省鲁信投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,717,340,808.47	6,971,211,770.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,579,326,333.60	2,677,229,910.16
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		7,909,050.38	3,841,883.82
收到其他与经营活动有关的现金		26,790,326,274.98	18,298,802,141.24
经营活动现金流入小计		38,094,902,467.43	27,951,085,706.04
购买商品、接受劳务支付的现金		8,677,685,531.80	5,665,702,348.33
客户贷款及垫款净增加额		1,987,097.32	693,040,000.00
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		240,051,965.89	244,368,081.60
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		616,115,699.95	563,684,550.17
支付的各项税费		1,230,432,905.62	799,978,510.96
支付其他与经营活动有关的现金		28,524,477,365.38	32,750,722,604.94
经营活动现金流出小计		39,290,750,565.96	40,717,496,096.00
经营活动产生的现金流量净额		-1,195,848,098.53	-12,766,410,389.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,673,161,162.49	3,793,654,014.80
取得投资收益收到的现金		810,122,060.85	944,067,289.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,184,775.00	3,742,395.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		276,274,058.74	44,836,496.15
收到其他与投资活动有关的现金		251,050,909.76	145,979,929.91
投资活动现金流入小计		5,024,792,966.84	4,932,280,125.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		845,406,082.80	88,077,017.10
投资支付的现金		6,068,151,704.24	4,355,111,158.62
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		327,412,979.23	29,663,211.97
支付其他与投资活动有关的现金		653,115,790.88	2,038,379,673.65
投资活动现金流出小计		7,894,086,557.15	6,511,231,061.34
投资活动产生的现金流量净额		-2,869,293,590.31	-1,578,950,936.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,600,000.00	4,236,314,842.68
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,600,000.00	2,596,514,163.38
取得借款收到的现金		22,595,652,114.00	19,780,813,373.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,050,000.00	314,871,191.57
筹资活动现金流入小计		22,605,302,114.00	24,331,999,407.85
偿还债务支付的现金		15,904,995,931.92	12,998,337,053.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,357,215,598.85	1,430,556,817.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		598,553,838.99	200,456,248.18
支付其他与筹资活动有关的现金		500,297,514.88	28,436,580.65
筹资活动现金流出小计		18,762,509,045.65	14,457,330,451.22
筹资活动产生的现金流量净额		3,842,793,068.35	9,874,668,956.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		46,591,359.67	-30,266,697.23
五、现金及现金等价物净增加额		-175,757,260.82	-4,500,959,066.60
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		5,530,707,737.76	5,706,464,998.58

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李玮

荣刚

刘梅

现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：山东省鲁信投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,379,072,979.60	2,556,833,908.44
经营活动现金流入小计		1,379,072,979.60	2,556,833,908.44
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		49,178,929.75	50,262,477.31
支付的各项税费		498,264.59	2,613,978.49
支付其他与经营活动有关的现金		1,493,778,856.16	2,541,764,429.52
经营活动现金流出小计		1,543,456,050.50	2,594,640,885.32
经营活动产生的现金流量净额		-164,383,070.90	-37,806,976.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		345,983,145.71	727,212,612.52
取得投资收益收到的现金		564,505,288.89	611,666,253.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,480.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,957,700.00	
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		923,452,614.60	1,340,338,865.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,835,398.89	1,374,059.61
投资支付的现金		1,495,925,375.73	69,707,160.41
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		208,393,965.00	1,877,750,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		7,390,522.73	14,402.60
投资活动现金流出小计		1,716,545,262.35	1,948,845,622.62
投资活动产生的现金流量净额		-793,092,647.75	-608,506,757.00
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			-
收到其他与筹资活动有关的现金		5,432,479,999.00	6,793,625,000.00
筹资活动现金流入小计		5,432,479,999.00	8,276,750,000.00
偿还债务支付的现金		3,617,605,000.00	7,300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		563,140,227.72	441,391,410.54
支付其他与筹资活动有关的现金		14,620.86	695,575.00
筹资活动现金流出小计		4,180,759,848.58	7,742,086,985.54
筹资活动产生的现金流量净额		1,251,720,150.42	534,663,014.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		294,244,431.77	-111,650,719.42
五、现金及现金等价物净增加额			
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		658,585,867.78	364,341,436.01

法定代表人：

李玮

主管会计工作的负责人：

第 10 页 共 97 页

蔡婧

会计机构负责人：

刘梅

合并所有者权益变动表 (一)

2018年度

编制单位: 山东省鲁信投资控股集团股份有限公司 单位: 人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	3,000,000,000.00		2,967,201,226.40		1,909,796,486.08		-70,303,590.12		275,646,968.26	222,653,733.99	6,763,237,128.15	14,269,178,746.75	29,337,412,699.51
加: 会计政策变更	7,100,005.19						-18,558,225.17				-8,109,888.20	-26,213,332.93	-52,881,446.30
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	3,000,000,000.00		2,967,201,226.40		1,909,796,486.08		-88,861,815.29		275,646,968.26	222,653,733.99	6,755,127,239.95	14,242,965,413.82	29,284,531,253.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			3,962.26		-72,200,502.73		-206,378,758.86		27,165,693.74	34,582,175.09	749,576,700.16	284,479,081.50	817,228,351.16
(一) 综合收益总额							-206,378,758.86				1,056,558,768.99	970,745,037.91	1,820,925,048.04
(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			3,962.26		-72,200,502.73								
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									27,165,693.74	34,582,175.09	-306,982,068.83	-604,081,308.48	-849,315,508.48
2. 提取一般风险准备													
3. 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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	3,000,000,000.00		2,967,205,188.66		1,837,595,983.35		-295,240,574.15		302,814,662.00	257,235,909.08	7,504,703,940.11	14,527,444,495.32	30,101,759,604.37

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

李玮

第 11 页 共 97 页

刘梅

合并所有者权益变动表 (二)

2018年度

会合04表

单位：人民币元

项 目	上年同期数											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	优先股	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,000,000,000.00		1,483,125,000.00	1,975,504,731.66		58,771,712.18		232,731,385.62	91,462,039.01	5,614,235,378.74	11,425,899,801.83	23,881,730,049.04
加：会计政策变更												
前期差错更正				39,696,375.46		1,516,563.32			98,085,205.04	146,288,183.50	-39,177,279.64	246,409,047.68
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年年初余额	3,000,000,000.00		1,483,125,000.00	2,015,201,107.12		60,288,275.50		232,731,385.62	189,547,244.05	5,760,523,562.24	11,386,722,522.19	24,128,139,096.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,484,076,226.40	-105,404,621.04		-130,591,865.62		42,917,582.64	33,106,489.94	1,002,713,565.91	2,882,456,224.56	5,209,273,502.79
(一) 综合收益总额						-130,591,865.62				1,255,321,938.49	739,627,871.97	1,884,357,944.84
(二) 所有者投入和减少资本			1,484,076,226.40	-105,404,621.04							2,325,970,838.49	3,704,642,443.85
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本			1,484,076,226.40									
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-105,404,621.04							-2,851,878.96	-108,256,500.00
(三) 利润分配								42,917,582.64	33,106,489.94	-252,608,372.58	-183,142,485.90	-359,726,785.90
1. 提取盈余公积								42,917,582.64		-42,917,582.64		
2. 提取一般风险准备									33,106,489.94	-33,106,489.94		
3. 对所有者(或股东)的分配										-114,334,300.00	-183,142,485.90	-297,476,785.90
4. 其他										-62,250,000.00		-62,250,000.00
(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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	3,000,000,000.00		2,967,201,226.40	1,909,796,486.08		-70,303,590.12		275,648,968.26	222,653,733.99	6,763,237,128.15	14,269,178,746.75	29,337,412,899.51

法定代表人：

李玮

主管会计工作的负责人：

荣刚

会计机构负责人：

刘梅

所有者权益变动表 (一)

2018年度

金额单位

单位:人民币元

编制单位: 山东省鲁信投资控股集团有限公司

项 目	本期数						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	3,000,000,000.00	2,967,201,226.40		934,615,249.15			8,992,831,206.05
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	3,000,000,000.00	2,967,201,226.40		934,615,249.15			8,992,831,206.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		3,962.26					26,426,699.63
(一) 综合收益总额							271,656,937.37
(二) 所有者投入和减少资本		3,962.26					3,962.26
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本		3,962.26					
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							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期末余额	3,000,000,000.00	2,967,205,188.66		934,615,249.15			9,019,357,905.88

法定代表人:

李玮

主管会计工作的负责人:

荣刚

会计机构负责人:

刘梅

所有者权益变动表 (二)

2018年度

会企04表
单位:人民币元

项 目	上年同期数						所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,000,000.00	1,483,125,000.00			957,534,464.03				232,731,385.62	1,605,791,818.50	7,279,182,668.15
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,000,000.00	1,483,125,000.00			957,534,464.03				232,731,385.62	1,605,791,818.50	7,279,182,668.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-22,919,214.88				42,917,582.64	209,673,943.74	1,713,748,537.90
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本					-22,919,214.88						
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					-22,919,214.88						
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									42,917,582.64	-42,917,582.64	
2. 对所有者(或股东)的分配										-114,334,300.00	-114,334,300.00
3. 其他										-62,250,000.00	-62,250,000.00
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)									42,917,582.64	-219,501,882.64	-176,584,300.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	3,000,000.00	2,967,201,226.40			934,615,249.15				275,648,968.26	1,815,465,762.24	8,992,931,206.05



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

财务报表附注

2018 年度

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。依据 2018 年 3 月 16 日鲁政字（2018）55 号文件，山东省社会保障基金理事会持有的 20%股权划转山东国惠投资有限公司。公司注册资本人民币 30 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，经批准的经营经营范围包括：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 74 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 个月内的持续经营能力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。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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。

6. 子公司山东省国际信托股份有限公司自 2018 年 1 月 1 日起执行财政部《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。具体如下：

(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三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款

的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(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

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公

允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并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：按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了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

转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)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) 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，

按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（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

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

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，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	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。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；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)。

子公司山东省国际信托股份有限公司自 2018 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。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. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府

补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作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。与资产相关的政府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。

3. 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。

4. 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) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 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) 及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

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		
固定资产	640,843,578.48	固定资产	640,843,578.48
固定资产清理			
在建工程	13,452,358.50	在建工程	13,452,358.50
工程物资			
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		
管理费用	561,854,205.50	管理费用	543,416,007.51
		研发费用	18,438,197.99

2. 子公司山东省国际信托股份有限公司自 2018 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

(1) 子公司执行新收入准则对公司 2018 年 1 月 1 日财务报表未产生重大影响。

(2) 子公司执行新金融工具准则的影响

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2017年12月31日)	按新金融工具准则列示的账面价值(2018年1月1日)
交易性金融资产	不适用	2,025,730,625.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,695,423,412.76	5,258,798,754.65
应收票据及应收账款	649,768,439.34	637,269,045.35
其他应收款	609,558,958.30	550,694,818.85
其他流动资产	8,386,156,288.14	8,393,965,616.50
债权投资	不适用	194,653,531.00
可供出售金融资产	10,334,885,056.91	9,802,527,720.72
长期股权投资	5,824,739,365.61	5,805,334,049.29
递延所得税资产	169,296,395.53	179,870,735.66
其他非流动资产	17,941,063,395.07	17,698,262,926.64
其他非流动负债	1,453,743,523.50	1,442,841,482.10
其他综合收益	-70,303,590.12	-88,861,815.29
未分配利润	6,763,237,128.15	6,755,127,239.95
少数股东权益	14,269,178,746.75	14,242,965,413.82

3. 财政部于2017年度颁布了《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第10号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第11号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自2018年1月1日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注1]	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、11%、10%、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[注 2]	应纳税所得额	25%、15%

[注 1]：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)，本公司自 2018 年 5 月 1 日起，发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

[注 2]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
山东泓奥电力科技有限公司	15%
山东鲁信天一印务有限公司	15%
鲁信创晟股权投资有限公司	9%
齐鲁投资有限公司	16.50%
蓝色经济投资管理有限公司	免税
蓝色经济资产管理有限公司	16.50%
Dragon Rider Limited	免税
Ready Solution Limited	免税
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

本公司的四级子公司山东泓奥电力科技有限公司为高新技术企业，证书编号：GR201737000327，发证时间 2017 年 3 月，期限三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”的规定，山东泓奥电力科技有限公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司的二级子公司山东鲁信天一印务有限公司为高新技术企业，证书编号：GR201737000568，发证时间 2017 年 12 月，期限三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”的规定，山东鲁信天一印务有限公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司的三级子公司鲁信创晟股权投资有限公司注册地址为西藏自治区，根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》(藏政发(2018)25号)，统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率，自2018年1月1日至2021年12月31日，免征企业所得税地方分享的40%部分，按9%征收企业所得税。

本公司的三级子公司山东省高新技术创业投资有限公司、四级子公司山东省科技创业投资有限公司根据国家税务总局《关于实施创业投资企业所得税优惠问题的通知》(国税发(2009)87号)，对其采取股权投资方式投资于未上市的中小高新技术企业，按照对其投资额的70%，在股权持有满2年的当年抵扣本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。

本公司的四级子公司潍坊实华天然气有限公司依据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)附件3第二条第一款的规定，提供管道运输服务，自2016年5月1日至2019年5月31日增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策。

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	69.57		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	77,341.24(港币)		100.00	4
8	Dragon Rider Limited	开曼群岛	投资与资产管理	27,969.573(港币)		100.00	5
9	Ready Solution	开曼群岛	投资与资产	3,945.767(港		100.00	5

	Limited		管理	币)			
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	7,900.00		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	124,563.11	67.89	32.11	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	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	4
27	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
28	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
29	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
30	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

31	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
32	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
33	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
34	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
35	衡水鸿华燃气有限公司	衡水	燃气生产与供应	1,080.00		66.37	5
36	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
37	潍坊实华天然气有限公司	潍坊	燃气生产与供应	12,000.00		53.33	4
38	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
39	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
40	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
41	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
42	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
43	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
44	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
45	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
46	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
47	山东鲁信远致旅游有限公司	青岛	旅游开发	2,000.00		100.00	3
48	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
49	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
50	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
51	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
52	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

53	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
54	山东鲁信影城有限公司	济南	电影放映	4,000.00		92.00	3
55	山东鲁信银座影城有限公司	济南	电影放映	5,000.00		50.00	3
56	东营新华鲁信影城有限公司	东营	电影放映	500.00		51.00	4
57	山东鲁信广告有限公司	济南	广告设计、制作	5,000.00		100.00	3
58	山东鲁信电影院线有限公司	济南	电影发行	500.00		100.00	3
59	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
60	鲁信海外投资有限公司	英属维尔京群岛	投资与资产管理	2,339.00(美元)	67.50	32.50	2
61	鲁信实业投资有限公司	香港	投资与资产管理	1,500.00(港币)		100.00	3
62	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
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	4,500.00		100.00	3
69	山东省金融资产管理有限公司	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	50.00		100.00	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	济南	投资与资产管理	150,100.00		100.00	3

	企业（有限合伙）						
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

[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通过合计的表决权比例可以对其实施控制。

（二）特殊情况说明

1. 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

2. 其他说明

本公司的二级子公司山东省国际信托股份有限公司将部分由其设立并管理的信托计划纳入合并范围。山东省国际信托股份有限公司在决定是否将某一信托计划纳入合并范围时考虑公司对该信托计划施加的影响、第三方享有的权益、根据信托合同及相关协议所能获取的报酬金额以及公司从该结构化主体所能获取的可变回报的金额。

截至 2018 年 12 月 31 日，由山东省国际信托股份有限公司设立及管理的纳入合并财务报表范围内的结构化主体为 51 个，合并信托计划的总资产 87.84 亿元。

山东省国际信托股份有限公司虽然没有向任何问题信托计划提供流动性或其他支持性的合同义务，公司仍有可能在评估最终借款人或其他渠道的还款可能性及对公司声誉的影响后，使用自有资金兑付到期的问题信托计划。公司已将此类信托计划纳入合并财务报表范围内。截至 2018 年 12 月 31 日，此类合并信托计划的总资产 11.48 亿元。

(三) 合并范围发生变更的说明

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

因直接设立方式而增加子公司的情况说明

本公司的四级子公司衡水实华天然气有限公司与衡水华润燃气有限公司、衡水中能天然气有限公司共同出资设立衡水鸿华燃气有限公司，于 2018 年 08 月 27 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91131102MA0CMTLJ6C 的营业执照。该公司注册资本 4,000 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，衡水实华天然气有限公司实缴出资 720 万元，占其期末实收资本的 66.67%，拥有对其的实质控制权，自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2. 本期不再纳入合并财务报表范围的子公司

因其他原因减少子公司的情况说明

根据本公司二级子公司山东鲁信天一印务有限公司与北京金印联国际供应链管理股份有限公司及李加东于 2018 年 12 月 18 日签订的《山东吉联包装股份有限公司股份转让协议之解除协议书》，山东鲁信天一印务有限公司收到北京金印联国际供应链管理股份有限公司及李加东返还款后将持有的山东吉联包装股份有限公司 95.00%的股权退还。山东鲁信天一印务有限公司已于 2018 年 12 月 26 日收到返还款 15,647,792.07 元，并办理了相应的财产权交接手续，自 2018 年 12 月 26 日山东吉联包装股份有限公司不再纳入合并财务报表范围。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
衡水鸿华燃气有限公司	10,241,702.81	-558,297.19

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
山东吉联包装股份有限公司	25,520,043.78	-2,366,032.92

(五) 重要的合营企业和联营企业的主要财务信息

单位：万元

被投资单位	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
青岛汇泉海洋科技开发有限公司	15,513.04	3,082.59	12,430.45	16,263.00	7,710.12
民生证券股份有限公司	3,987,863.76	2,896,876.27	1,090,987.49	145,848.40	9,430.38

山东省天然气管道有限责任公司	447,355.96	158,425.44	288,930.52	126,052.04	51,722.52
青岛伟东教育云基地发展有限公司	29,299.81	6,332.87	19,819.18		-155.05
山东省豪沃汽车金融有限公司	740,002.66	560,360.56	179,642.10	53,252.86	15,703.12
德州银行股份有限公司	4,884,595.26	4,445,968.48	438,626.77	124,148.14	18,331.24
富国基金管理有限公司	468,329.68	128,902.42	339,427.26	238,363.32	70,133.17
泰山财产保险股份有限公司	395,203.02	211,996.37	183,206.65	175,670.26	-4,891.07
通裕重工股份有限公司	1,036,598.33	503,319.75	533,278.58	353,502.66	24,052.04
烟台星华氨纶有限公司	27,963.01	1,384.25	26,578.76	13,196.19	-249.40
上海隆奕投资管理有限公司	88,373.08	43,733.75	44,639.33	21.22	-1,614.01
山东石油天然气股份有限公司	392,811.14	66,512.20	326,298.93	35,811.61	4,840.93
山东省文化发展投资基金有限公司	49,716.91	470.37	49,246.54		-4,695.48
济南金控资产管理有限公司	54,153.11	33,465.82	20,687.29	1,276.07	685.36
潍坊市鲁中金融资产运营管理股份有限公司	311,363.30	100,353.53	211,009.76	9,483.21	6,009.76
临沂市鲁南资产运营管理有限公司	100,000.00		100,000.00		

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 2017 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2018 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2018 年度，上年同期指 2017 年度。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	898,009.89	1,206,610.75
银行存款	4,239,803,395.63	4,876,623,713.69

其他货币资金	713,426,248.17	121,715,391.49
合 计	4,954,127,653.69	4,999,545,715.93

(2) 其他货币资金

项 目	期末数
开放式结构性存款产品	500,000,000.00
证券账户资金余额	112,946,967.05
可随时赎回的理财产品	64,201,711.56
通知存款	9,500,000.00
票据及信用保证金	6,800,928.62
其他	19,976,640.94
小 计	713,426,248.17

2. 交易性金融资产

项 目	期末数
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	1,254,274,500.19
其中：债务工具投资	222,459,982.13
权益工具投资	1,031,814,518.06
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	312,858,142.63
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
其他	312,858,142.63
合 计	1,567,132,642.82

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	期末数	期初数
交易性金融资产	4,044,909,079.34	3,399,438,367.17
其中：债务工具投资	4,032,791,000.00	3,142,532,000.00
权益工具投资	12,118,079.34	254,506,367.17
其他		2,400,000.00

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	6,029,680,414.99	3,295,985,045.59
其中：债务工具投资	5,807,307,833.72	2,887,899,076.01
权益工具投资	151,452,373.34	323,279,163.57
其他	70,920,207.93	84,806,806.01
合 计	10,074,589,494.33	6,695,423,412.76

4. 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	53,482,974.20	68,488,931.99
应收账款	556,022,859.09	581,279,507.35
合 计	609,505,833.29	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	53,482,974.20		53,482,974.20	67,425,064.89		67,425,064.89
商业承兑汇票				1,063,867.10		1,063,867.10
小 计	53,482,974.20		53,482,974.20	68,488,931.99		68,488,931.99

(3) 应收账款

1) 明细情况

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	30,046,757.65	4.53	27,509,600.02	91.56	2,537,157.63
按信用风险特征组合计提坏账准备	574,182,043.39	86.64	21,038,108.22	3.66	553,143,935.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备	58,496,520.22	8.83	58,154,753.93	99.42	341,766.29
小 计	662,725,321.26	100.00	106,702,462.17	16.10	556,022,859.09

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	15,410,650.81	2.33	12,873,493.18	83.54	2,537,157.63
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
单项金额不重大但单项计提坏账准备	50,710,599.32	7.67	50,535,599.33	99.65	174,999.99
小计	661,008,374.37	100.00	79,728,867.02	12.06	581,279,507.35

② 期末重要的单项金额重大并单项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
鼎鑫31号信托计划	4,479,452.05	4,479,452.05	100.00	预计不能收回
山东省国际信托股份有限公司[注]	4,014,161.64	4,014,161.64	100.00	预计不能收回
龙口龙泵燃油喷射有限公司	3,639,290.85	3,639,290.85	100.00	预计不能收回
云南华电巡检司发电有限公司	2,610,000.00	2,610,000.00	100.00	预计不能收回
成都门里投资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计不能收回
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
磐石财富管理1号信托计划	1,532,493.15	1,532,493.15	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
小计	25,998,898.26	23,461,740.63		

[注]: 此款项由子公司山东省国际信托股份有限公司管理的信托财产承担。

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	531,806,173.62	92.62	11,818,140.61	519,988,033.01
1-2年	19,352,131.02	3.37	1,240,153.89	18,111,977.13

2-3 年	9,436,809.12	1.64	1,043,899.58	8,392,909.54
3 年以上	13,586,929.63	2.37	6,935,914.14	6,651,015.49
小 计	574,182,043.39	100.00	21,038,108.22	553,143,935.17

2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国石油化工股份有限公司齐鲁分公司	47,512,058.52	7.17	
山东昆仑实华天然气有限公司	26,059,860.74	3.93	
山东省广告传媒产业发展基金中心(有限合伙)	9,172,660.00	1.38	45,863.30
华能碳资产经营有限公司	7,854,495.00	1.19	
悦康药业集团有限公司	7,968,128.98	1.20	398,406.45
小 计	98,567,203.24	14.87	444,269.75

5. 预付款项

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	103,101,242.16	97.75		103,101,242.16
1-2 年	1,126,068.27	1.07		1,126,068.27
2-3 年	206,144.16	0.2		206,144.16
3 年以上	1,043,267.54	0.98		1,043,267.54
合 计	105,476,722.13	100.00		105,476,722.13

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	153,426,494.20	91.88		153,426,494.20
1-2 年	5,264,822.43	3.15		5,264,822.43
2-3 年	5,567,416.90	3.33		5,567,416.90
3 年以上	2,724,292.31	1.64		2,724,292.31
合 计	166,983,025.84	100.00		166,983,025.84

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	1,415,798.82	63,072,279.01
应收股利	88,000,057.82	65,743.49
其他应收款	1,032,829,375.70	546,420,935.80
合 计	1,122,245,232.34	609,558,958.30

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
信托计划	490,633.33	60,599,792.71
银行理财		239,152.97
定期存款	371,398.37	
其他	553,767.12	2,233,333.33
小 计	1,415,798.82	63,072,279.01

(3) 应收股利

项 目	期末数	期初数
上海盛保投资管理有限公司		65,743.49
山东省天然气管道有限责任公司	84,000,000.00	
山东鲁信睿浩视觉技术有限公司	4,000,057.82	
小 计	88,000,057.82	65,743.49

(4) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	234,922,997.56	18.28	233,021,577.59	99.19	1,901,419.97
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,038,620,354.49	80.83	7,692,398.76	0.74	1,030,927,955.73

单项金额不重大但单项计提坏账准备	11,396,381.86	0.89	11,396,381.86	100.00	
小 计	1,284,939,733.91	100.00	252,110,358.21	19.62	1,032,829,375.70

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	232,749,360.72	28.99	232,749,360.72	100.00	
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
单项金额不重大但单项计提坏账准备	17,088,587.63	2.13	16,486,162.13	97.67	602,425.50
小 计	802,738,214.64	100.00	256,317,278.84	31.93	546,420,935.80

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

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
山东信博洁具有限公司	9,072,648.06	9,072,648.06	100.00	预计不能收回
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
潍坊红泥洼煤矿	4,966,020.00	4,966,020.00	100.00	鲁国资(05)30号147号批复
小 计	210,457,096.97	210,457,096.97		

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	729,823,110.03	70.27	5,143,579.07	724,679,530.96
1-2 年	212,657,636.09	20.48	417,250.00	212,240,386.09
2-3 年	12,880,450.64	1.24	321,089.13	12,559,361.51
3-4 年	12,922,404.79	1.24	458,500.69	12,463,904.10
4-5 年	65,871,516.89	6.34	268,095.56	65,603,421.33
5 年以上	4,465,236.05	0.43	1,083,884.31	3,381,351.74
合 计	1,038,620,354.49	100.00	7,692,398.76	1,030,927,955.73

2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
青岛伟东教育云置业有限公司	往来款	539,982,415.00	[注]	42.02	
大连德银置业有限公司	往来款	240,000,000.00	1 年以内	18.68	
山东鲁信龙山置业有限公司	往来款	110,000,000.00	1 年以内	8.56	
山东省水产企业集团总公司	往来借款	80,000,000.00	5 年以上	6.23	80,000,000.00
山东省吉联包装股份有限公司	借款	47,489,367.50	1 年以内	3.70	2,374,468.38
小 计		1,017,471,782.50		79.19	82,374,468.38

[注]: 账龄 1 年以内 280,351,585.00 元, 1-2 年 200,936,585.00 元, 2-3 年 941,900.00 元, 3-4 年 7,647,785.00 元, 4-5 年 50,104,560.00 元。

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,558,881.98	343,793.77	45,215,088.21
自制半成品及在产品	17,130,196.72	552,794.09	16,577,402.63
库存商品	133,877,827.00	7,609,816.75	126,268,010.25
周转材料	155,297.50		155,297.50
开发成本	2,161,295,964.74		2,161,295,964.74
合 计	2,358,018,167.94	8,506,404.61	2,349,511,763.33

(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

(2) 开发成本明细情况

项目名称	期末数	期初数
鲁信和璧花园	1,850,525,030.84	1,350,432,232.63
鲁信磐古花园	310,770,933.90	308,570,933.90
鲁信花园		8,018,681.15
小 计	2,161,295,964.74	1,667,021,847.68

(3) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	343,793.77					343,793.77
自制半成品及 在产品		552,794.09				552,794.09
库存商品	4,959,299.73	2,723,257.57		72,740.55		7,609,816.75
小 计	5,303,093.50	3,276,051.66		72,740.55		8,506,404.61

8. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
信托计划	2,088,920,000.00	1,118,829,822.88
不良资产包	1,194,694,577.34	4,187,669,921.39
委托贷款	3,243,641,981.46	799,585,775.00
基金投资	539,713,100.00	610,000,000.00

不良债权		300,000,000.00
长期应收款	272,501,366.97	240,761,573.71
小计	7,339,471,025.77	7,256,847,092.98
减值准备	349,401,212.65	47,162,253.22
合计	6,990,069,813.12	7,209,684,839.76

9. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
持有的1年内(含1年)的信托计划及其收益	4,191,345,057.04	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	3,433,827,851.82	3,810,544,646.76
发放的1年内(含1年)的贷款	714,619,735.16	625,679,243.45
发放的1年内(含1年)的当金	105,844,930.00	105,074,042.00
代垫信托业保障基金	243,639,615.73	361,229,983.19
理财产品	881,443,131.23	329,892,000.00
融资租赁项目款	410,064,857.30	261,653,691.91
预缴税费	183,400,045.22	87,423,297.96
待抵扣增值税进项税	19,627,913.50	12,984,486.86
证券账户结算备付金	99,009,891.47	3,482,252.08
其他	66,038,494.07	29,074,382.61
小计	10,348,861,522.54	8,713,221,882.52
减值准备	503,081,369.99	327,065,594.38
合计	9,845,780,152.55	8,386,156,288.14

10. 债权投资

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
信托计划	135,917,776.42	14,443,510.17	121,474,266.25
合计	135,917,776.42	14,443,510.17	121,474,266.25

11. 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	123,000,000.00		123,000,000.00
可供出售权益工具	13,526,813,916.98	190,805,565.80	13,336,008,351.18
其中：按公允价值计量的	1,993,223,387.17	31,476,954.19	1,961,746,432.98
按成本计量的	11,533,590,529.81	159,328,611.61	11,374,261,918.20
其他	325,547,406.03	6,825,598.00	318,721,808.03
合 计	13,975,361,323.01	197,631,163.80	13,777,730,159.21

(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

12. 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	171,490,000.00		171,490,000.00
信托计划	1,014,419,000.00	17,954,518.95	996,464,481.05
契约型私募基金	616,000,000.00	40,000,000.00	576,000,000.00
其他债权投资	500,000.00	500,000.00	
合 计	1,804,298,000.00	60,343,518.95	1,743,954,481.05

(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
契约型私募基金	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

13. 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	93,406,477.15		93,406,477.15
分期收款销售商品	437,179.33	281,999.83	155,179.50
合计	93,843,656.48	281,999.83	93,561,656.65

(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

14. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	8,321,007,129.37	393,092,581.82	7,927,914,547.55
对合营企业投资	60,869,698.45		60,869,698.45
合计	8,381,876,827.82	393,092,581.82	7,988,784,246.00

(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

(2) 重要的合营联营企业明细情况

被投资单位	期初数	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
合营企业					
青岛汇泉海洋科技开发有限公司	67,229,617.67			37,740,080.78	
小计	67,229,617.67			37,740,080.78	
联营企业					
民生证券股份有限公司	960,557,041.69			10,066,350.60	
山东省天然气管道有限责任公司	988,851,365.77			181,028,832.38	42,689.16
青岛伟东教育云基地发展有限公司		162,001,822.63		-367,011.62	
山东省豪沃汽车金融有限公司	169,886,659.48			26,919,632.68	
德州银行股份有限公司	139,151,565.65			5,941,285.54	4,339,623.88
富国基金管理有限公司	473,176,237.48			116,947,064.66	
泰山财产保险股份有限公司	211,147,498.59			-4,827,147.77	826,467.53
通裕重工股份有限公司	415,208,724.61		45,728,523.67	14,838,854.53	-30,620.58
烟台星华氨纶有限公司	115,001,045.26			-1,122,282.91	104,580.15
上海隆奕投资管理有限公司	211,266,700.55	20,000,000.00		-8,070,056.75	
山东石油天然气股份有限公司		769,562,745.68		86,686,705.82	

山东省文化发展投资基金有限公司		119,500,000.00		-7,106,048.51	
济南金控资产管理有限公司	98,009,455.61			3,358,266.66	
潍坊市鲁中金融资产运营管理股份有限公司		700,000,000.00		451,071.03	
临沂市鲁南资产运营管理有限公司		400,000,000.00			
小计	3,782,256,294.69	2,171,064,568.31	45,728,523.67	424,745,516.34	5,282,740.14
合计	3,849,485,912.36	2,171,064,568.31	45,728,523.67	462,485,597.12	5,282,740.14

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
合营企业						
青岛汇泉海洋科技开发有限公司		44,100,000.00			60,869,698.45	
小计		44,100,000.00			60,869,698.45	
联营企业						
民生证券股份有限公司		43,735,875.21			926,887,517.08	
山东省天然气管道有限责任公司		161,000,000.00			1,008,922,887.31	
青岛伟东教育云基地发展有限公司					161,634,811.01	
山东省豪沃汽车金融有限公司	-4,332,617.23				192,473,674.93	
德州银行股份有限公司	11,835,125.22			-11,257,244.24	150,010,356.05	
富国基金管理有限公司	884,152.96	25,012,500.00			565,994,955.10	
泰山财产保险股份有限公司					207,146,818.35	
通裕重工股份有限公司		9,504,953.40			374,783,481.49	
烟台星华氨纶有限				2,944,320.93	116,927,663.43	

公司					
上海隆奕投资管理 有限公司					223,196,643.80
山东石油天然气股 份有限公司					856,249,451.50
山东省文化发展投 资基金有限公司					112,393,951.49
济南金控资产管 理有限公司					101,367,722.27
潍坊市鲁中金融资 产运营管理股份有 限公司					700,451,071.03
临沂市鲁南资产运 营管理有限公司					400,000,000.00
小 计	8,386,660.95	239,253,328.61		-8,312,923.31	6,098,441,004.84
合 计	8,386,660.95	283,353,328.61		-8,312,923.31	6,159,310,703.29

15. 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		92,730,384.78	
土地使用权	12,094,433.30		12,094,433.30	
小 计	104,824,818.08		104,824,818.08	

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	1,057,825.19	42,058,280.27	
土地使用权	1,092,195.04		1,092,195.04	
小 计	42,092,650.12	1,057,825.19	43,150,475.31	

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	51,729,929.70	
土地使用权	11,002,238.26	
合 计	62,732,167.96	

16. 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	63,388,956.92	46,096,309.17	368,361,737.97
机器设备	605,698,217.62	42,762,093.69	54,809,868.33	593,650,442.98
电子设备	42,947,984.41	5,061,252.56	1,695,209.50	46,314,027.47
运输工具	43,131,449.17	2,774,187.49	3,789,795.63	42,115,841.03
其他设备及家	47,309,899.58	3,514,315.74	1,616,401.77	49,207,813.55
小 计	1,090,156,641.00	117,500,806.40	108,007,584.40	1,099,649,863.00

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	28,759,293.29	13,055,022.91	127,106,354.20
机器设备	237,460,693.48	49,228,890.53	23,757,110.06	262,932,473.95
电子设备	27,161,303.41	5,507,978.85	1,620,557.09	31,048,725.17
运输工具	34,363,009.81	2,759,324.71	3,167,567.42	33,954,767.10
其他设备及家具	27,282,236.06	3,725,269.57	795,844.33	30,211,661.30
小 计	437,669,326.58	89,980,756.95	42,396,101.81	485,253,981.72

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	240,543,144.24
机器设备	357,306,027.73	319,786,472.62
电子设备	15,786,681.00	15,265,302.30
运输工具	8,768,439.36	8,161,073.93
其他设备及家具	20,027,663.52	18,996,152.25
合 计	640,843,578.48	602,752,145.34

17. 在建工程

(1) 明细情况

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	37,091,732.67	4,386,768.84	32,704,963.83
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	
银丰财富广场	15,784,477.60		15,784,477.60
明湖100改造	16,160,109.27		16,160,109.27
印刷设备	2,149,359.50		2,149,359.50
其他	368,400.00		368,400.00
合计	146,356,392.67	79,189,082.47	67,167,310.20

(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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
天然气相关工程	15,301,823.93	33,543,249.20	7,516,636.77	4,236,703.69	37,091,732.67
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
银丰财富广场		15,784,477.60			15,784,477.60

明湖 100 改造		16,160,109.27			16,160,109.27
磨料设备	1,055,935.87		1,055,935.87		
印刷设备	1,481,367.54	2,149,359.50	1,481,367.54		2,149,359.50
小 计	92,641,440.97	67,637,195.57	10,053,940.18	4,236,703.69	145,987,992.67

(3) 在建工程减值准备

工程名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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
天然气相关工程	4,386,768.84			4,386,768.84
小 计	79,189,082.47			79,189,082.47

18. 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	5,727,197.34	2,425,000.00	34,570,451.51
土地使用权	436,191,481.06	15,265,301.07	11,697,129.00	439,759,653.13
专利技术	7,143,449.80			7,143,449.80
小 计	475,892,887.86	20,992,498.41	14,122,129.00	482,763,257.27

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	125,863.17		345,729.02
软件使用权	15,198,948.62	4,820,580.44	2,425,000.00	17,594,529.06
土地使用权	47,615,135.55	10,816,907.53	1,322,205.28	57,109,837.80
专利技术	5,639,692.61	772,028.64		6,411,721.25
小 计	68,673,642.63	16,535,379.78	3,747,205.28	81,461,817.13

账面价值

项 目	期初数	期末数
商标权	1,069,836.98	943,973.81
软件使用权	16,069,305.55	16,975,922.45

土地使用权	388,576,345.51	382,649,815.33
专利技术	1,503,757.19	731,728.55
合 计	407,219,245.23	401,301,440.14

19. 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		29,288.02		2,388,395.58	
技创 2012-2 轿车 动力零件高效精 密磨削砂轮	3,404,870.18		11,572.35		3,416,442.53	
信息管理系统	3,669,811.27	537,735.85				4,207,547.12
人力资源库系统		164,216.98				164,216.98
泰山产业领军人才-数字普惠金融 平台项目		78,184.81				78,184.81
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	780,137.64	40,860.37		5,951,601.18	4,449,948.91

20. 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

21. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
广告媒体租赁费	38,345,631.08	1,551,985.88	5,881,796.15	34,015,820.81
装修费	30,723,925.40	2,636,129.66	11,328,322.29	22,031,732.77
其他租赁费	967,148.86	671,286.74	800,734.63	837,700.97
银行交易服务费	560,000.00		150,000.00	410,000.00
设备大修	835,450.11		285,539.76	549,910.35
广告费	282,222.04		26,666.62	255,555.42
合 计	71,714,377.49	4,859,402.28	18,473,059.45	58,100,720.32

22. 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	888,375,535.83	220,517,959.20	558,173,331.44	138,753,111.78
应付工资结余	84,600,370.25	21,150,092.56	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	141,243,776.30	35,310,944.08	20,407,855.33	5,101,963.84
可供出售金融资产公允价值变动	41,648,485.21	10,412,121.30	-2,104,003.75	-526,000.94
无形资产累计摊销	2,520,308.42	630,077.11	2,177,366.87	544,341.72
库存商品(分期销售)	110,993.00	16,648.95	72,740.55	10,911.08
合 计	1,174,962,740.93	292,153,661.18	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	155,179.50	38,794.86	479,831.40	119,957.84
交易性金融资产公允价值变动	15,452,373.34	3,863,093.34	2,640,147.82	660,036.96
可供出售金融资产公允	13,433,879.64	3,358,469.91	66,625,448.91	16,656,362.23

价值变动				
被投资单位其他权益变动[注]	429,904,283.72	107,476,070.93	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	312,976,750.88	78,244,187.72	262,729,452.52	65,682,363.13
固定资产折旧	1,676,157.40	251,423.61		
合 计	773,598,624.48	193,232,040.37	828,519,835.35	207,129,958.82

[注]: 被投资单位其他权益变动系被投资单位发行股份, 公司二级子公司鲁信创业投资集团股份有限公司持股比例下降, 按新持股比例确认的属于鲁信创业投资集团股份有限公司的净资产增加份额。

23. 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	11,945,621,500.00	14,417,378,136.26
持有的 1 年以上的信托计划	3,559,390,742.98	3,154,790,742.98
发放的 1 年以上的贷款	222,000,000.00	380,000,000.00
信托业保障基金	316,639,305.68	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	96,465,725.73	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	1,068,916,503.33	11,053,872.84
委托投资款	9,316,100.00	9,316,100.00
其他	10,266,859.79	16,597,881.65
小 计	17,322,621,930.04	18,400,221,098.44
减值准备	648,302,019.33	459,157,703.37
合 计	16,674,319,910.71	17,941,063,395.07

24. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	70,000,000.00	81,000,000.00

保证借款	77,905,020.00	233,000,000.00
信用借款	3,351,880,000.00	3,678,724,773.04
合 计	3,499,785,020.00	3,992,724,773.04

25. 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	10,010,000.00	19,367,879.91
应付账款	162,124,524.48	261,131,126.24
合 计	172,134,524.48	280,499,006.15

(2) 应付票据

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,010,000.00	19,367,879.91
小 计	10,010,000.00	19,367,879.91

(3) 应付账款

1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	121,501,223.49	203,237,465.22
1-2年	4,784,422.68	21,544,798.88
2-3年	9,257,909.44	9,722,256.52
3年以上	26,580,968.87	26,626,605.62
小 计	162,124,524.48	261,131,126.24

2) 账龄1年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
济南市市政公用事业局	11,399,970.00	工程尚未验收
山东高阳建设公司	4,392,151.74	尚未结算
青岛鑫宝来石膏制品有限公司	2,000,000.00	尚未结算
小 计	17,792,121.74	

26. 预收款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,437,003,345.91	1,507,892,721.40
1-2 年	1,198,523,643.74	6,744,214.97
2-3 年	3,501,518.17	8,319,997.10
3 年以上	13,393,029.98	6,892,950.89
合 计	2,652,421,537.80	1,529,849,884.36

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
莘县古云镇政府	4,700,000.00	工程未完工
小 计	4,700,000.00	

27. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期薪酬	259,344,263.04	230,187,689.35
离职后福利—设定提存计划	850,436.69	850,436.69
其他	112,219.47	84,419.21
合 计	260,306,919.20	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	224,602,819.11	197,695,260.33
社会保险费	253,722.11	253,722.11
其中：医疗保险费	213,058.48	213,058.48
工伤保险费	16,905.74	16,905.74
生育保险费	23,757.89	23,757.89
住房公积金	95,743.58	95,743.58

工会经费和职工教育经费	34,390,309.73	30,149,525.43
其他短期薪酬	1,668.51	1,993,437.90
小 计	259,344,263.04	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	449,154.14	449,154.14
失业保险费	401,282.55	401,282.55
小 计	850,436.69	850,436.69

28. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	259,458,609.91	29,897,397.42
资源税	40,000.00	
企业所得税	563,391,341.48	452,721,054.30
代扣代缴个人所得税	16,262,302.27	30,446,083.10
城市维护建设税	5,217,021.56	1,381,344.27
房产税	1,120,753.99	953,464.77
土地使用税	1,936,014.90	2,040,152.85
教育费附加(地方教育附加)	3,579,037.74	1,543,214.10
其他税费	5,126,591.75	5,032,931.96
合 计	856,131,673.60	524,015,642.77

29. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	435,506,090.37	157,270,519.80
应付股利	35,700,704.85	11,358,005.45
其他应付款	1,591,566,008.51	846,465,261.05
合 计	2,062,772,803.73	1,015,093,786.3

(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	106,022,546.27	20,338,913.48
企业债券利息	84,574,271.10	79,714,553.70
公司债利息	174,388,934.55	24,553,972.60
短期借款利息	25,098,262.00	5,071,858.56
中期票据利息	45,063,873.67	26,812,054.79
其他利息	358,202.78	779,166.67
小 计	435,506,090.37	157,270,519.80

(3) 应付股利

单位名称	期末数	期初数
济南市能源投资有限责任公司		4,047,680.60
山东省财政厅	26,938,356.16	4,438,356.16
建银国际资产管理有限公司	4,293,380.00	
博兴隆润信息科技有限公司	1,332,800.00	
齐星集团有限公司	1,099,306.21	1,099,306.21
北京能源投资(集团)有限公司	310,890.48	310,890.48
山东菏泽发电厂	660,000.00	660,000.00
山东沾化明珠集团有限公司	350,000.00	300,000.00
山东华侨会馆(原名山东省海外交流协会办公室)	464,400.00	270,900.00
济南经济发展总公司	48,000.00	28,000.00
个人股	203,572.00	202,872.00
小 计	35,700,704.85	11,358,005.45

(4) 其他应付款

1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1年以内	1,331,034,420.80	780,621,294.81
1-2年	217,272,977.10	45,137,259.49
2-3年	22,986,433.84	5,502,101.70

3年以上	20,272,176.77	15,204,605.05
小计	1,591,566,008.51	846,465,261.05

2) 账龄1年以上重要的其他应付款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
山东九鼎新材料有限公司	4,000,000.00	双方未结算
淄博振华百货有限公司	3,658,023.51	双方未结算
青岛昌盛日电有限公司	1,160,000.00	未达到结算条件
北京研博新创科技发展有限公司	770,446.00	未达到结算条件
小计	9,588,469.51	

30. 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	4,612,479,999.00	5,344,100,943.11
一年内到期的应付债券	1,298,732,372.34	
一年内到期的长期应付款	7,000,000.00	56,000,000.00
合计	5,918,212,371.34	5,400,100,943.11

31. 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[注1]	790,493,761.39	1,482,253,837.77
待划转募集款[注2]	227,451,700.87	227,451,700.87
预收信托业保障基金认购款	283,691,838.32	133,581,561.59
预收的信托报酬	66,484,625.47	37,632,592.33
逾期租赁项目保证金	23,380,274.45	22,505,000.00
其他	12,453,335.49	31,418,781.99
合计	1,403,955,535.99	1,934,843,474.55

[注1]: 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是指本公司二级子公司山东省国际信托股份有限公司纳入合并范围的结构化主体净资产中归属于第三方信托受

益人的份额。

[注 2]：待划转募集款为二级子公司山东省国际信托股份有限公司因上市待划转至全国社会保障基金理事会的募集款。

32. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	17,351,112,100.00	14,443,550,840.43
抵押借款	385,000,000.00	560,000,000.00
保证借款	2,736,031,131.90	2,742,241,885.35
质押借款	485,000,000.00	205,750,000.00
合 计	20,957,143,231.90	17,951,542,725.78

33. 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
鲁信2015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
2014年中期票据(第一期)	2014/11/4	5年	400,000,000.00		397,609,216.80
18山东金融MTN001	2018/8/17	3年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
18鲁金01	2018/3/26	3+2年	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	
18鲁金02	2018/4/23	3+2年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	

18 鲁金 03	2018/6/14	2+2 年	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00	
18 鲁金 04	2018/6/14	3+2 年	400,000,000.00	400,000,000.00	
合 计			10,900,000,000.00	9,600,000,000.00	5,896,545,284.18

34. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	6,121,814.76	15,638,173.76
专项应付款	5,233,574.70	10,852,003.53
合 计	11,355,389.46	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	6,121,814.76	15,638,173.76
小 计	6,121,814.76	15,638,173.76

(3) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
矿产资源保护项目	3,500,000.00			3,500,000.00
山东省重点新型智库建设试点单位	669,694.97		12,605.15	657,089.82
陶瓷微晶磨料磨具制备技术专项资金	1,564,704.42		627,394.58	937,309.84
航空发动机高效精密磨削砂轮	1,764,800.00		1,764,800.00	
轿车动力高效精密磨削砂轮	2,555,736.52		2,555,736.52	
三供一业移交补助经费		9,256,600.00	9,256,600.00	
千名干部下基层工作经费		86,700.00	7,068.92	79,631.08
省社科院项目经费	30,000.00		456.04	29,543.96
人社厅项目经费	30,000.00			30,000.00
拆迁补偿款	737,067.62		737,067.62	
小 计	10,852,003.53	9,343,300.00	14,961,728.83	5,233,574.70

35. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	32,829,238.23	335.78	4,407,398.58	28,422,175.43
其他	36.00		36.00	
合 计	32,829,274.23	335.78	4,407,434.58	28,422,175.43

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益或冲减相关成 本金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
数字印刷包装生产 线技术改造项目	12,461,068.33		2,970,845.37	9,490,222.96	与资产相关
开发区土地扶持	17,485,217.42		397,391.28	17,087,826.14	与资产相关
柔印技术在药包印 刷中的应用项目	141,666.67		50,000.00	91,666.67	与资产相关
包装印刷数字化技 术改造项目	135,000.00		30,000.00	105,000.00	与资产相关
进口产品贴息项目	684,312.27		113,753.17	570,559.10	与资产相关
包装印刷数字化技 术改造项目	225,000.00		50,000.00	175,000.00	与资产相关
防伪高亮度油墨研 究与应用项目	135,000.00		30,000.00	105,000.00	与资产相关
全省院线网络建设 IMAX 和 BARCO 影院 (巨幕)项目经费	1,006,250.00		575,000.00	431,250.00	与资产相关
设备补贴(北京店)	78,883.54		36,407.76	42,475.78	与资产相关
引进人才财政补助	476,840.00	335.78	154,001.00	323,174.78	与收益相关
小 计	32,829,238.23	335.78	4,407,398.58	28,422,175.43	

[注]：政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

36. 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[注]	1,734,269,946.77	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		250,000,000.00
合 计	1,734,269,946.77	1,453,743,523.50

[注]：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是指本公司二级子公司山东省国际信托股份有限公司纳入合并范围的结构化主体净资产中归属于第三方信托受益人的份额。

37. 实收资本

(1) 明细情况

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
山东省社会保障基金理事会	900,000,000.00		600,000,000.00	300,000,000.00
山东国惠投资有限公司		600,000,000.00		600,000,000.00
合 计	3,000,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00	3,000,000,000.00

(2) 实收资本变动情况的说明

依据 2018 年 3 月 16 日鲁政字〔2018〕55 号文件，山东省社会保障基金理事会持有的 20% 公司股权划转山东国惠投资有限公司。

38. 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	2,967,205,188.66	2,967,201,226.40
合 计	2,967,205,188.66	2,967,201,226.40

39. 资本公积

(1) 明细情况

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	29,280,114.02	101,480,616.75	386,315,163.18
合计	1,909,796,486.08	29,280,114.02	101,480,616.75	1,837,595,983.35

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

其他资本公积本期增加 29,280,114.02 元,其中公司按持股比例确认山东省国际信托股份有限公司被投资单位其他权益变动 7,825,146.04 元,按持股比例确认山东鲁信文化产业创业投资有限公司被投资单位其他权益变动 21,454,967.98 元;其他资本公积本期减少 101,480,616.75 元,其中公司购买鲁信创业投资集团股份有限公司少数股东股权调整资本公积 43,123,341.39 元,公司按持股比例确认鲁信创业投资集团股份有限公司被投资单位其他权益变动 58,357,275.36 元。

40. 其他综合收益

项目	2018年1月1日	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	
不能重分类进损益的其他综合收益		51,235.27			19,795.45	31,439.82	19,795.45
其中:其他		51,235.27			19,795.45	31,439.82	19,795.45
以后将重分类进损益的其他综合收益	-88,861,815.29	-139,002,655.61	86,639,420.87	-13,284,324.13	-206,398,554.31	-5,959,198.04	-295,260,369.60
其中:权益法下可转损益的其他综合收益	-348,297.87	10,164,642.09	7,666.38		5,911,468.91	4,245,506.80	5,563,171.04
可供出售金融资产公允价值变动损益	-46,499,001.24	-209,769,783.54	86,631,754.49	-13,284,324.13	-260,631,284.16	-22,485,929.74	-307,130,285.40
外币财务报表折算差额	-42,014,516.18	60,602,485.84			48,321,260.94	12,281,224.90	6,306,744.76
其他综合收益合计	-88,861,815.29	-138,951,420.34	86,639,420.87	-13,284,324.13	-206,378,758.86	-5,927,758.22	-295,240,574.15

41. 盈余公积

(1) 明细情况

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	27,165,693.74		302,814,662.00

合 计	275,648,968.26	27,165,693.74		302,814,662.00
-----	----------------	---------------	--	----------------

(2) 其他说明

盈余公积本期增加系按照母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

42. 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	34,582,175.09		257,235,909.08
合 计	222,653,733.99	34,582,175.09		257,235,909.08

43. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	6,763,237,128.15	5,614,235,378.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-8,109,888.20	146,288,183.50
调整后期初未分配利润	6,755,127,239.95	5,760,523,562.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,056,558,768.99	1,255,321,938.49
减：提取法定盈余公积	27,165,693.74	42,917,582.64
提取一般风险准备	34,582,175.09	33,106,489.94
应付普通股股利	103,934,200.00	114,334,300.00
其他[注]	141,300,000.00	62,250,000.00
期末未分配利润	7,504,703,940.11	6,763,237,128.15

[注]：其他为兑付的其他权益工具利息。

(2) 调整期初未分配利润明细

由于企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-8,109,888.20元。

(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	10,447,936,892.07	7,606,511,416.47	7,439,859,764.47	5,406,770,664.12
其他业务收入	82,619,199.76	10,055,251.80	89,747,860.31	16,776,526.87
合计	10,530,556,091.83	7,616,566,668.27	7,529,607,624.78	5,423,547,190.99

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	637,876,130.71	139,133,976.57	519,075,267.71	151,314,248.74
合计	637,876,130.71	139,133,976.57	519,075,267.71	151,314,248.74

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			884,433.96	
提取保险合同准备金净额				-2,114,798.11
合计			884,433.96	-2,114,798.11

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	900,157,815.17	4,634,407.92	1,133,442,377.38	14,179,944.39
合计	900,157,815.17	4,634,407.92	1,133,442,377.38	14,179,944.39

5. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	16,042,771.87	11,824,010.52
教育费附加(含地方教育附加)	10,907,678.57	9,080,702.89
印花税	7,125,623.68	9,587,281.49
房产税	4,348,893.50	3,292,938.68

土地使用税	8,726,373.15	8,557,167.81
车船税	48,163.72	60,572.92
土地增值税	872,867.79	9,287,426.95
其他税费	2,550,454.81	4,232,078.92
合 计	50,622,827.09	55,922,180.18

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,835,213,841.11	989,167,544.48
减：利息收入	96,504,848.71	46,312,787.11
加：汇兑损失	16,541,268.72	21,119,311.57
减：汇兑收益	33,936,410.33	14,293,388.01
加：现金折扣	417,102.70	422,980.98
担保费支出	-218,867.92	-5,164,255.70
手续费支出	12,811,987.16	7,261,223.36
其他	2,512,366.83	2,428,377.01
合 计	1,736,836,439.56	954,629,006.58

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	7,083,910.35	-30,130,120.16
存货跌价损失	3,276,051.66	72,740.55
可供出售金融资产减值损失	135,760,601.20	44,499,938.32
持有至到期投资减值损失	90,555,915.49	21,532,206.89
长期股权投资减值损失	7,666,977.24	328,737,209.25
在建工程减值损失		45,666,195.09
其他资产减值损失	276,261,500.54	347,098,964.96
合 计	520,604,956.48	757,477,134.90

8. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-1,612,344.98
债权投资减值损失	10,710,087.94
其他资产减值损失	211,724,486.92
合 计	220,822,229.88

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	113,878,178.93	17,956,452.31
合 计	113,878,178.93	17,956,452.31

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
长期股权投资投资收益	1,116,592,689.92	887,388,856.52
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	16,551,639.61	41,281,428.61
持有至到期投资投资收益	309,742,051.85	472,832,313.01
可供出售金融资产投资收益	382,505,114.25	164,234,782.65
其他	14,298,883.24	457,543.17
合 计	1,839,690,378.87	1,566,194,923.96

11. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	-27,723,117.12	2,461,892.69
其他	9,061,536.19	1,831,335.06
合 计	-18,661,580.93	4,293,227.75

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	-38,804.90	6,702.39
其他[注]	21,697,042.50	
合 计	21,658,237.60	6,702.39

[注]：其他为三级子公司山东鲁信广告有限公司处置广告经营权收益。

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产毁损报废利得	31,986.92	543,793.62
债务重组利得		4,804,109.20
政府补助[注]	1,013,517.60	47,704,510.00
无需支付的应付款项	3,117,808.79	21,203,789.55
盘盈利得	3,743,670.06	2,425,181.57
违约赔偿收入	3,332,890.42	
其他利得	2,425,637.84	6,461,255.77
合 计	13,665,511.63	83,142,639.71

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产毁损报废损失	2,725,706.64	4,106,405.90
捐赠支出	21,453,567.81	18,913,597.08
盘亏损失	319,368.28	2,985,320.16
罚款支出	412,297.56	426,688.31
返还的政府补助支出	9,800.00	3,000,000.00
其他支出	31,412,807.87	1,217,028.89

合 计	56,333,548.16	30,649,040.34
-----	---------------	---------------

15. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	853,824,099.97	708,800,644.00
递延所得税费用	-95,812,050.96	-92,585,570.66
合 计	758,012,049.01	616,215,073.34

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

17. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,033,231,565.12	2,000,225,521.25
加: 资产减值准备	757,080,439.63	766,208,386.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,038,582.14	67,812,107.96
无形资产摊销	16,535,379.78	13,570,473.87
长期待摊费用摊销	18,473,059.45	21,424,797.81
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)	-21,658,237.60	-6,702.39
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,693,719.72	3,562,612.28
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	18,661,580.93	-4,293,227.75
财务费用(收益以“-”号填列)	1,943,874,649.92	989,167,544.48
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,839,690,378.87	-1,566,194,923.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-116,981,899.40	-101,287,087.05
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	15,935,141.60	-10,079,777.24

存货的减少(增加以“—”号填列)	-489,218,640.78	2,648,577.47
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-6,897,496,752.59	-16,415,600,137.18
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	3,271,673,692.42	1,466,431,443.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,195,848,098.53	-12,766,410,389.96
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,720,566,737.76	4,949,719,998.58
减: 现金的期初余额	4,949,719,998.58	9,360,224,065.18
加: 现金等价物的期末余额	810,141,000.00	756,745,000.00
减: 现金等价物的期初余额	756,745,000.00	847,200,000.00
现金及现金等价物净增加额	-175,757,260.82	-4,500,959,066.60

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	4,720,566,737.76	4,949,719,998.58
其中: 库存现金	898,009.89	1,206,610.75
可随时用于支付的银行存款	4,013,043,408.31	4,876,188,820.68
可随时用于支付的其他货币资金	706,625,319.56	72,324,567.15
2) 现金等价物	810,141,000.00	756,745,000.00
其中: 三个月内到期的债券投资	810,141,000.00	756,745,000.00
3) 期末现金及现金等价物余额	5,530,707,737.76	5,706,464,998.58
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五) 其他

1. 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	6,800,928.62	保证金
应收票据	2,220,691.10	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
一年内到期的非流动资产	122,501,366.97	以融资租赁款为银行借款提供质押担保
长期应收款	22,500,000.00	以融资租赁款为银行借款提供质押担保
长期股权投资	856,249,451.50	以持有的股权为银行借款提供质押担保
固定资产	26,375,186.80	以房产为银行借款提供抵押担保
无形资产	54,998,266.80	以土地为银行借款提供抵押担保
合 计	1,571,269,031.79	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
全省院线网络建设IMAX和BARCO影院(巨幕)项目经费	1,006,250.00		575,000.00	431,250.00	其他收益
设备补贴(北京店)	78,883.54		36,407.76	42,475.78	其他收益
数字印刷包装生产线技术改造项目	12,461,068.33		2,970,845.37	9,490,222.96	其他收益
柔印技术在药包印刷中的应用项目	141,666.67		50,000.00	91,666.67	其他收益
包装印刷数字化技术改造项目	135,000.00		30,000.00	105,000.00	其他收益
进口产品贴息项目	684,312.27		113,753.17	570,559.10	其他收益
包装印刷数字化技术改造项目	225,000.00		50,000.00	175,000.00	其他收益
防伪高亮度油墨研究与应用项目	135,000.00		30,000.00	105,000.00	其他收益

开发区土地扶持	17,485,217.42		397,391.28	17,087,826.14	其他收益
小计	32,352,398.23		4,253,397.58	28,099,000.65	

② 净额法:

项目	期初累计已收补助	本期新增补助	期末累计已收补助	期末累计已冲减资产账面价值
泰山产业领军人才-数字普惠金融平台项目		1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00
小计		1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00

(续上表)

项目	已冲减资产账面价值的列报项目	尚未冲减资产账面价值的列报项目	补助对本期利润总额的影响	对应资产折旧摊销列报项目
泰山产业领军人才-数字普惠金融平台项目	开发支出			
小计				

2) 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目
引进人才财政补助	476,840.00	335.78	154,001.00	323,174.78	管理费用
小计	476,840.00	335.78	154,001.00	323,174.78	

3) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目
产业扶持资金	70,000,000.00	其他收益
山东省国际信托股份有限公司上市奖励	15,000,000.00	其他收益
电影专项资金返还	6,205,000.00	其他收益
技创 2012-2 轿车动力零件高效精密磨削砂轮项目	2,555,736.52	其他收益
经济与科技发展专项资金	2,460,000.00	其他收益
租赁办公用房财政补贴	2,420,000.00	其他收益
金融创新发展引导资金	2,240,000.00	其他收益
航空发动机高效精密磨削砂轮	1,764,800.00	其他收益

代扣个人所得税手续费返还	1,678,893.40	其他收益
即征即退增值税	1,452,256.85	其他收益
财政厅地方规模增量奖励金	1,440,000.00	其他收益
企业发展资金	1,095,200.00	其他收益
2009 技创-1 陶瓷微晶制备项目	627,394.58	其他收益
其他补助	685,500.00	其他收益
新三板上市政府补助	750,000.00	营业外收入
小微企业晋级补助	200,000.00	营业外收入
其他补助	63,517.60	营业外收入
小 计	110,638,298.95	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 115,045,697.53 元。

(3) 本期退回的政府补助

项 目	退回金额	退回原因
新建旅游厕所奖励金	9,800.00	退回多领取奖励金
小 计	9,800.00	

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	—	—	—	70.00	70.00

2. 本公司的子公司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。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业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。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
-----------	--------

山东半岛蓝色经济投资基金有限公司	联营企业
淄博理研泰山涂附磨具有限公司	联营企业
潍坊鲁信康大创业投资中心（有限合伙）	联营企业
鲁滇基金管理（北京）有限公司	联营企业
大连德银置业有限公司	联营企业
青岛伟东教育云置业有限公司	联营企业
山东耀华鲁信节能投资有限公司	联营企业
山东鲁信龙山置业有限公司	联营企业
山东鲁拓奥润股权投资管理有限公司	联营企业
烟台市实华天然气有限公司	联营企业
潍坊中凯清洁能源技术有限公司	联营企业
聊城诚鼎天然气有限公司	联营企业
邹平新奥燃气有限公司	联营企业
济南实华天然气有限公司	联营企业
高密市交运实华天然气有限公司	联营企业
青岛西海岸实华天然气有限公司	联营企业
寿光实华天然气有限公司	联营企业
茌平恒实天然气有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东鲁信置业有限公司	子公司的参股公司
国泰租赁有限公司	子公司的股东
潍坊华润燃气有限公司	子公司的参股公司
山东信博洁具有限公司	破产清算子公司
博兴隆润信息科技有限公司	子公司股东
淄博同瀛起鸿股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他[注 1]
宁波汇融沁捷股权投资合伙企业（有限合伙）	其他[注 1]
德州市青银企业重组发展基金合伙企业（有	其他[注 1]

限合伙)	
济南汉裕昆仑投资管理合伙企业(有限合伙)	其他[注 1]
滨州市融滨产业重组发展基金合伙企业	其他[注 1]
淄博汉裕企业重组发展合伙企业(有限合伙)	其他[注 1]
邹平县邹金产业重组发展基金合伙企业(有限合伙)	其他[注 1]
淄博润青企业重组发展合伙企业(有限合伙)	其他[注 1]
青岛金汇幸福投资合伙企业(有限合伙)	其他[注 1]
潍坊市汉裕企业重组发展合伙企业(有限合伙)	其他[注 1]
德州市德融企业重组发展基金合伙企业(有限合伙)	其他[注 1]
泰安金石一号投资管理中心(有限合伙)	其他[注 1]
德州市青银企业重组发展基金合伙企业(有限合伙)	其他[注 1]
潍坊兰典投资中心(有限合伙)	其他[注 1]
潍坊市万创自动变速器投资合伙企业	其他[注 1]
广饶优创壹号发展基金管理中心(有限合伙)	其他[注 1]
日照金莒商务信息咨询合伙企业(有限合伙)	其他[注 1]
嘉兴中爵投资合伙企业(有限合伙)	其他[注 2]

[注 1]: 其他关联方系子公司参与出资的合伙企业。

[注 2]: 其他关联方系子公司的股东(合伙人)。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
淄博理研泰山涂附磨具有限公司	采购货物	1,329,283.74	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
子公司参与出资的合伙企业	提供管理服务	20,193,516.99	10,208,490.55

山东半岛蓝色经济投资基金有限公司	提供劳务	3,434,244.15	11,435,111.97
淄博理研泰山涂附磨具有限公司	销售货物	3,332,693.63	15,900.00
鲁滇基金管理(北京)有限公司	顾问费	16,682,529.32	20,464,587.98
寿光实华天然气有限公司	销售天然气	284,264,946.00	159,604,665.20
青岛西海岸实华天然气有限公司	销售天然气	42,758,389.25	27,389,602.55
高密市交运实华天然气有限公司	销售天然气	10,794,002.72	8,776,074.41
潍坊华润燃气有限公司	销售天然气	130,511,960.60	87,211,428.10
邹平新奥燃气有限公司	销售天然气	63,807,864.64	4,034,008.24
济南实华天然气有限公司	销售天然气	111,063,500.23	33,316,746.61
聊城诚鼎天然气有限公司	销售天然气	46,267,557.47	39,069,217.23
聊城诚鼎天然气有限公司	管输费收入		143,881.64
茌平恒实天然气有限公司	销售天然气	62,955,034.36	2,768,089.73
潍坊中凯清洁能源技术有限公司	管输费收入	2,636,369.60	3,044,680.87
烟台市实华天然气有限公司	销售天然气	38,905,609.73	24,644,052.30
潍坊中凯清洁能源技术有限公司	销售天然气	31,228,136.77	29,790,435.58
国泰租赁有限公司	销售商品		147,707.69
国泰租赁有限公司	提供劳务		943.30

2. 关联担保情况

子公司作为担保方

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
上海隆奕投资管理有限公司	202,500,000.00	2018-9-14	2027-12-1	否

3. 关联方资产转让

(1) 关联方资产转入

关联方	关联交易内容	转让价款
-----	--------	------

国泰租赁有限公司	不良资产包转让	596,373,811.50
小计		596,373,811.50

(2) 关联方资产转出

关联方	关联交易内容	转让价款	转让收益
日照金莒商务信息咨询合伙企业(有限合伙)	不良资产包转让	741,320,000.00	39,320,000.00
潍坊市鲁中金融资产运营管理股份有限公司	不良资产包转让	436,213,166.54	58,776,766.54
邹平县邹金产业重组发展基金合伙企业(有限合伙)	不良资产包转让	153,061,695.94	24,119,647.73
淄博同赢起鸿股权投资基金合伙企业(有限合伙)	不良资产包转让	38,457,770.49	1,729,017.52
小计		1,369,052,632.97	123,945,431.79

4. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
潍坊市鲁中金融资产运营管理股份有限公司	利息收入	537,211.74	
山东鲁信龙山置业有限公司	利息收入	3,388,364.79	
大连德银置业有限公司	担保费收入		5,216,761.01
山东耀华鲁信节能投资有限公司	委托贷款利息		1,569,863.74
大连德银置业有限公司	利息收入		6,141,194.97

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款					
	潍坊中凯清洁能源技术有限公司	270,899.16		326,785.06	
	山东昆仑实华天然气有限公司	26,059,860.74			
	国泰租赁有限公司			17,381.80	86.91
	淄博理研泰山涂附磨具有限公司	100.00	5.00	8,940.00	447.00
小计		26,330,859.90	5.00	353,106.86	533.91
其他应收款					

	青岛伟东教育云置业有限公司	539,982,415.00		339,630,830.00	
	大连德银置业有限公司	240,000,000.00			
	山东鲁信龙山置业有限公司	110,000,000.00	550,000.00		
	山东信博洁具有限公司	9,072,648.06	9,072,648.06	8,785,648.06	8,785,648.06
	聊城诚鼎天然气有限公司	4,731,785.01		30,753.63	
	青岛伟东教育云基地发展有限公司	705,050.00			
	山东耀华鲁信节能投资有限公司			421,441.67	2,107.21
	淄博理研泰山涂附磨具有限公司	57,962.00	46,369.60	57,962.00	46,369.60
	山东半岛蓝色经济投资基金有限公司	3,866,096.01	193,304.80	2,332,508.98	116,625.45
	上海隆奕投资管理有限公司	500,000.00	50,000.00		
	潍坊鲁信康大创业投资中心(有限合伙)	642,783.94	32,139.20		
	嘉兴中爵投资合伙企业(有限合伙)			13,108,333.33	
	宁波汇融沁捷股权投资合伙企业(有限合伙)			5,097,222.23	
	德州市青银企业重组发展基金合伙企业(有限合伙)			3,000.00	
	小计	909,558,740.02	9,944,461.66	369,467,699.90	8,950,750.32
	一年内到期的非流动资产				
	大连德银置业有限公司	280,000,000.00			
	小计	280,000,000.00			
	其他流动资产				
	潍坊市鲁中金融资产运营管理股份有限公司	550,000,000.00			
	小计	550,000,000.00			
	持有至到期投资				
	大连德银置业有限公司			280,000,000.00	

小 计				280,000,000.00	
-----	--	--	--	----------------	--

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收账款			
	聊城诚鼎天然气有限公司	822,800.21	777,537.86
	茌平恒实天然气有限公司	1,556,953.21	500,000.00
	寿光实华天然气有限公司	1,253,123.32	2,242,060.15
	青岛西海岸实华天然气有限公司	1,211,104.85	2,109,424.57
	高密市交运实华天然气有限公司	320,049.01	483,210.02
	潍坊华润燃气有限公司	5,886,808.15	6,155,946.70
	济南实华天然气有限公司		51,258.40
	邹平新奥燃气有限公司	3,783,625.72	373,888.69
	烟台市实华天然气有限公司	815,875.73	1,088,539.71
	潍坊中凯清洁能源技术有限公司	3,928,474.20	1,823,924.00
小 计		19,578,814.40	15,605,790.10
其他应付款			
	济南汉裕昆仑投资管理合伙企业（有限合伙）		779,166.67
	淄博同赢起鸿股权投资基金合伙企业（有限合伙）		31,965,022.46
	济南汉裕昆仑投资管理合伙企业（有限合伙）		300,000,000.00
	日照市企业重组发展基金合伙企业（有限合伙）	25,694,400.00	
	邹平县邹金产业重组发展基金合伙企业（有限合伙）	29,886,658.95	
	山东鲁信龙山置业有限公司	100,000,000.00	
	山东鲁信置业有限公司	19,107,871.99	141,623.25
	博兴隆润信息科技有限公司	1,332,800.00	
	潍坊中凯清洁能源技术有限公司	82,514.00	
小 计		176,104,244.94	332,885,812.38

八、其他重要事项

(一) 或有事项

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

(二) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

本公司受山东省财政厅、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 12 月 31 日，本公司管理创业引导基金规模为 6.19 亿元，未纳入资产负债表。

九、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	87,750,000.00	87,750,000.00
其他应收款	1,212,363,623.93	1,093,327,059.05
合 计	1,305,017,808.77	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
合 计	87,750,000.00	87,750,000.00

(4) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

类别	期末余额		期初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备	152,852,267.77	152,852,267.77	158,439,870.74	158,439,870.74
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,212,421,515.24	57,891.31	1,093,376,291.89	49,232.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备				
合计	1,365,273,783.01	152,910,159.08	1,251,816,162.63	158,489,103.58

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 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	4,756,434.46	41.08	23,782.17	5,207,486.10	52.88	26,037.44
1-2年	2,242,546.65	19.37	11,212.73	2,029,080.00	20.61	10,145.40
2-3年	1,969,281.10	17.01	9,846.41			
3-4年				2,610,000.00	26.51	13,050.00
4-5年	2,610,000.00	22.54	13,050.00			
合计	11,578,262.21	100.00	57,891.31	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	1,194,247,677.89	

无风险组合	6,595,575.14	
小 计	1,200,843,253.03	

2) 本期计提、收回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备金额-43,444.50 元。

② 本期重要的坏账准备收回情况

项目名称	收回金额	收回方式
维纳斯项目回收款	15,018,825.39	银行存款
广东信托项目回收款	634,427.88	银行存款
小 计	15,653,253.27	

3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
山东鲁信文化传媒投资集团有限公司	往来借款	580,000,000.00	[注 1]	42.48	
山东鲁信实业集团公司	往来借款	550,000,000.00	[注 2]	40.28	
山东省水产企业集团有限公司总公司	往来借款	80,000,000.00	3 年以上	5.86	80,000,000.00
鲁信投资有限公司	往来款	39,307,573.20	3 年以上	2.88	
海南汇通国际信托投资公司	信托投资款	35,445,636.55	3 年以上	2.60	35,445,636.55
小 计		1,284,753,209.75		94.10	115,445,636.55

[注 1]: 账龄 1-2 年 240,000,000.00 元, 2-3 年 340,000,000.00 元。

[注 2]: 账龄 1 年以内 100,000,000.00 元, 1-2 年 450,000,000.00 元。

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

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	880,856,787.93		11,533,061,791.59
对联营企业投资	98,243,607.88	865,320,546.76	12,529,799.89	951,034,354.75
对其他企业投资	313,322,350.00		50,000,000.00	263,322,350.00
小 计	11,063,770,961.54	1,746,177,334.69	62,529,799.89	12,747,418,496.34

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	1,746,177,334.69	62,529,799.89	12,743,280,146.34

(2) 对子公司投资

子公司名称	直接持股比例(%)	间接持股比例(%)	期初数	本期增加	本期减少	期末数
山东省国际信托股份有限公司	47.12	4.83	1,119,517,948.31			1,119,517,948.31
鲁信创业投资集团股份有限公司	69.57		1,242,179,781.47	80,856,787.93		1,323,036,569.40
鲁信投资有限公司	100.00		1,908,128,549.91			1,908,128,549.91
山东鲁信实业集团有限公司	67.89	32.11	700,000,000.00	300,000,000.00		1,000,000,000.00
山东鲁信恒基投资有限公司	100.00		33,000,000.00			33,000,000.00
山东鲁信投资集团股份有限公司	74.37		228,865,215.35			228,865,215.35
山东鲁信能源投资管理股份有限公司	58.82	31.33	100,000,000.00			100,000,000.00
山东鲁信房地产投资开发有限公司	49.00	51.00	161,136,990.70			161,136,990.70
山东鲁信文化传媒投资集团有限公司	99.03	0.97	414,000,000.00	500,000,000.00		914,000,000.00
山东鲁信文化产业创业投资有限公司	40.00	60.00	20,000,000.00			20,000,000.00
山东鲁信金融控股有限公司	85.39	14.61	625,000,000.00			625,000,000.00
鲁信海外投资有限公司	67.50	32.50	46,401,767.80			46,401,767.80
山东省金融资产管理股份有限公司	30.86[注]	4.95	3,497,500,000.00			3,497,500,000.00
山东省投资有限公司	100.00		300,000,000.00			300,000,000.00

鲁信科技股份有限公司	26.32	10.52	50,000,000.00		50,000,000.00
鲁信资本管理有限公司	35.00	35.00	21,000,000.00		21,000,000.00
山东鲁信天一印务有限公司	67.50	32.50	185,474,750.12		185,474,750.12
小计			10,652,205,003.66	880,856,787.93	11,533,061,791.59

[注]：根据山东省金融资产管理股份有限公司的章程约定，本公司与子公司山东省国际信托股份有限公司通过合计的表决权比例可以对其实施控制。

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	成本	损益调整	期末数
齐鲁股权交易中心有限公司	24.89	24.89	56,000,000.00	11,631,286.26	67,631,286.26
青岛场外市场清算中心有限公司	30.00	30.00	15,000,000.00	-6,855,058.31	8,144,941.69
安徽鲁信投资有限公司	19.00	19.00	19,000,000.00	8,675.30	19,008,675.30
山东石油天然气股份有限公司	43.39	43.39	769,562,745.68	86,686,705.82	856,249,451.50
小计			859,562,745.68	91,471,609.07	951,034,354.75

(4) 长期股权投资减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
美国中美捷通公司	3,724,515.00			3,724,515.00
鲁港海运实业公司	413,835.00			413,835.00
小计	3,724,515.00			4,138,350.00

(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	9,129,905.85	911,077.34	7,409,816.97	393,626.47
合计	9,129,905.85	911,077.34	7,409,816.97	393,626.47

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	518,656,558.47	435,322,027.02
权益法核算的长期股权投资收益	89,057,800.26	6,606,349.13
持有至到期投资收益	13,421,071.00	203,199,713.00
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	145,630,020.16	56,197,496.15
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	20,461,224.16	17,113,542.36
处置长期股权投资取得的投资收益	427,900.93	
合 计	787,654,574.98	718,439,127.66

十、财务报表的批准

本期财务报表已经本公司董事会批准报出。

山东省鲁信投资控股集团有限公司

二〇一九年四月三十日





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



发证机关：2018年5月28日

中华人民共和国财政部制

证书序号 0007496

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. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅为山东省鲁信投资控股集团集团有限公司2018年度财务报表审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000455

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
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44
发证时间: 二〇一八年十一月八日
有效期至: 二〇一九年十一月八日

仅为山东省鲁信投资控股集团股份有限公司 2018 年度财务报表审计之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。

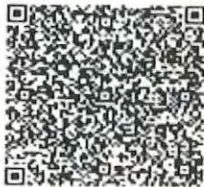


营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼
 执行事务合伙人 胡少先
 成立日期 2011年07月18日
 合伙期限 2011年07月18日至长期
 经营范围 审计企业会计报表，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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2019年01月25年度年度报告



企业信用信息公示系统

中华人民共和国国家市场监督管理总局监制

仅为山东省鲁信投资控股集团有限公司2018年度财务报表审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

刘加宝



仅为山东省鲁信投资控股集团有限公司 2018 年度财务报表审计 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明刘加宝是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

温蕾



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



2018年03月13日



姓名 温蕾
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1987-08-27
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Working unit
身份证号码 370283198708275228
Identity card No.

33000015272

证书编号: 33000015272
No. of certificate
颁发注册会计师协会: 山东省注册会计师协会
Issued by Institute of CPAs
发证日期: 2018年03月12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.

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27日



年 月 日
/ /

仅为山东省鲁信投资控股集团有限公司 2018 年度财务报表审计 之目的
而提供文件的复印件，仅用于说明温蕾是中国注册会计师，未经本人
书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。