

鲁信创业投资集团股份有限公司

2019 年年度报告

本公司承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对本报告的真实性、准确性、完整性承担
法律责任。

发行人：鲁信创业投资集团股份有限公司（公司公章）

二〇二〇年四月三十日

目录

第一章 报告期内企业主要情况.....	X
第二章 财务报告.....	X

第一章 报告期内企业主要情况

一、企业基本情况

中文名称:	鲁信创业投资集团股份有限公司
中文简称:	鲁信创投
英文名称:	Luxin Venture Capital Group Co., Ltd.
注册资本:	744,359,294 元
法定代表人:	王飏
注册地址:	山东省淄博市高新技术产业开发区裕民路 129 号
办公地址:	山东省济南市经十路 9999 号黄金时代广场 C 座 4 层
邮政编码:	250101
公司网址:	www.600783.cn
债务融资工具相关联系人:	刘冠声
联系地址:	山东省济南市经十路 9999 号黄金时代广场 C 座 4 层
联系电话:	0531-86563806
传真:	0531-86969598
电子信箱:	gsliu@luxin.cn

二、募集资金使用情况

截至本次年度报告披露日,由公司发行且处于存续期的非金融企业债务融资工具募集资金使用情况如下:

单位:亿元

序号	债券简称	募集金额	已使用金额	未使用金额	已使用资金用途	用途是否变更	变更情况是否披露	变更后是否符合国家法律、法规政策要求
1	19 鲁信创投 MTN001	6	6	0	置换有息负债	是	是	是

第二章 财务报告

本公司 2019 年度审计报告由信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 审计, 该所具有证券、期货从业资格。



鲁信创业投资集团股份有限公司
2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-114

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题: 鲁信创业投资集团股份有限公司2019年度审计报告

报告文号: XYZH/2020JNA30516

客户名称: 鲁信创业投资集团股份有限公司

报告时间: 2020-04-28

签字注册会计师: 王寅勇 (CPA: 370100340020)

吕玉磊 (CPA: 371600110012)



013090070040701315536
报告文号: XYZH/2020JNA30516

事务所名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话:

传真:

通讯地址:

电子邮件: wangna_jn@shinewing.com

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



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2020JNA30516

鲁信创业投资集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了鲁信创业投资集团股份有限公司（以下简称“鲁信创投”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了鲁信创投 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于鲁信创投，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1、主营业务收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
鲁信创投 2019 年度主营业务收入为 22,157.50 万元。由于收入是鲁信创投的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。 有关主营业务收入的详情请参阅财务报表附注六、32。	针对主营业务收入确认，我们实施的主要审计程序包括： （1）评估、测试与销售和收款流程相关的内部控制的设计及运行的有效性； （2）通过与管理层访谈、审阅相关合同条款，了解并评估与收入确认相关的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定； （3）对收入、成本执行分析性程序，分析销量、单价、各月和各年度毛利率波动的合理性； （4）检查销售合同、出库单、发票、报关单、船单、签收单等支持性单据； （5）对重要客户的往来余额进行函证； （6）将出口收入与出口退税申报表及中国电子口岸出口数据进行核对； （7）对资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试，检查出库单、发票、报关单、船单、签收单等支持性证据，评价收入是否被记录在恰当的会计期间。
2、以公允价值计量且分类为第三层次的金融资产估值	
关键审计事项	审计中的应对
截至 2019 年 12 月 31 日，鲁信创投以公允价值计量且分类为第三层级的金融资产为 217,481.50 万元。	我们对以公允价值计量且分类为第三层次的金融资产估值实施的审计程序主要包括： （1）评估并测试了与金融资产估值、独立价格验证、估值模型等相关的关键控制的设计和运行的有效性；

2、以公允价值计量且分类为第三层次的金融资产估值	
关键审计事项	审计中的应对
金融资产的第三层次输入参数不是基于活跃的市场价格，也不是基于可观察的市场数据。鲁信创投管理层使用特定的估值技术评估及计量金融资产第三层次的公允价值，并在外部估值机构的协助下，采用市场乘数法、近期融资价格法等估值模型。所采用的尤其是那些包括了重大不可观察参数的估值技术和假设，将可能导致对金融工具的公允价值的估计存在重大差异，为此我们将第三层次的金融资产估值的评估识别为关键审计事项。 有关金融资产公允价值的详情请参阅财务报表附注六、10 及附注十。	(2) 了解相关投资条款，并识别与金融资产估值相关的条件； (3) 评估独立外部估值机构的能力和客观性； (4) 在采用市场乘数估值的情况下，检查使用的市场乘数是否适合被投资企业的所处发展阶段和所属行业，审核获得可比市场乘数的过程； (5) 在采用近期融资价格法估值的情况下，检查近期融资价格的公允性，考虑估值日距离融资完成的时间，检查是否存在需对近期融资价格进行调整的情形； (6) 在采用净资产法估值的情况下，检查净资产法的使用范围，检查估值过程是否综合考虑相关因素并进行调整。

四、其他信息

鲁信创投管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括鲁信创投 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

鲁信创投治理层负责监督鲁信创投的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鲁信创投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创投不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



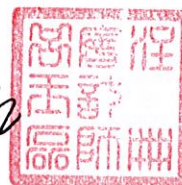
中国 北京

中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十八日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：鲁信创业投资集团股份有限公司

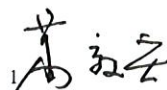
单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	357,763,930.89	446,219,819.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	908,403,056.43	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、3	12,653,261.17	5,921,795.23
应收账款	六、4	34,354,805.42	53,188,795.35
应收款项融资			
预付款项	六、5	4,775,601.42	2,582,018.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	21,016,939.45	53,792,903.80
其中：应收利息			371,398.37
应收股利		18,200,000.00	42,250,000.00
买入返售金融资产			
存货	六、7	71,422,121.83	71,224,808.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	161,795,890.03	516,709,104.72
流动资产合计		1,572,185,606.64	1,149,639,245.58
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			2,455,510,361.79
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	1,750,914,963.61	1,887,275,531.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、10	2,174,815,023.02	
投资性房地产			
固定资产	六、11	143,770,000.44	145,048,736.53
在建工程	六、12		195,454.55
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	49,549,528.45	50,841,529.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	32,266,519.45	44,984,525.03
其他非流动资产	六、15	1,214,329.37	1,733,903.00
非流动资产合计		4,152,530,364.34	4,585,590,041.68
资产总计		5,724,715,970.98	5,735,229,287.26

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）
2019年12月31日

编制单位：鲁信创业投资集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、16		600,000.00
应付账款	六、17	17,663,958.02	28,127,769.01
预收款项	六、18	10,568,486.12	10,971,106.90
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	19,361,358.40	13,845,376.35
应交税费	六、20	15,521,905.32	79,530,642.79
其他应付款	六、21	115,420,414.79	143,624,162.80
其中：应付利息			29,639,926.26
应付股利			4,293,380.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	94,542,456.50	801,032,372.34
其他流动负债			
流动负债合计		273,078,579.15	1,077,731,430.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、23	336,161,862.95	711,750,000.00
应付债券	六、24	1,128,594,443.67	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、25	389,355.60	937,309.84
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、26	16,690,434.86	17,087,826.14
递延所得税负债	六、14	240,726,828.13	189,078,728.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,722,562,925.21	918,853,864.54
负 债 合 计		1,995,641,504.36	1,996,585,294.73
股东权益：			
股本	六、27	744,359,294.00	744,359,294.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	996,729,474.80	1,041,817,111.20
减：库存股			
其他综合收益	六、29	32,278,874.53	14,378,028.36
专项储备			
盈余公积	六、30	192,813,141.28	178,615,743.41
一般风险准备			
未分配利润	六、31	1,677,897,951.94	1,644,115,073.30
归属于母公司股东权益合计		3,644,078,736.55	3,623,285,250.27
少数股东权益		84,995,730.07	115,358,742.26
股东权益合计		3,729,074,466.62	3,738,643,992.53
负债和股东权益总计		5,724,715,970.98	5,735,229,287.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：鲁信创业投资集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,759,300.38	11,119,280.62
交易性金融资产		162,664,301.40	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,299,165.16	1,196,212.50
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十六、1	534,268,641.35	824,493,728.44
其中：应收利息			
应收股利		150,000,000.00	305,500,000.00
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,321,172.50	2,974,011.37
流动资产合计		704,312,580.79	839,783,232.93
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			560,968,728.44
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、2	2,490,480,296.67	2,241,850,925.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		506,871,590.95	
投资性房地产			
固定资产		43,496,376.10	107,926,611.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		14,626,068.30	45,199,821.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,214,329.37	1,333,903.00
非流动资产合计		3,056,688,661.39	2,957,279,989.38
资 产 总 计		3,761,001,242.18	3,797,063,222.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

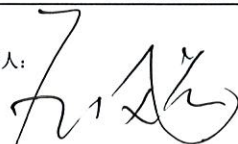
2019年12月31日

编制单位：鲁信创业投资集团股份有限公司

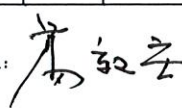
单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			600,000.00
应付账款		804,338.73	6,014,473.33
预收款项			
应付职工薪酬		3,070,249.54	3,149,559.81
应交税费		351,096.80	702,806.39
其他应付款		22,677,516.64	76,771,863.17
其中：应付利息			29,281,723.48
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		22,437,956.50	801,032,372.34
其他流动负债			
流动负债合计		49,341,158.21	888,271,075.04
非流动负债：			
长期借款		308,121,224.06	683,750,000.00
应付债券		1,128,594,443.67	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		389,355.60	937,309.84
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			17,087,826.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,437,105,023.33	701,775,135.98
负 债 合 计		1,486,446,181.54	1,590,046,211.02
股东权益：			
股本		744,359,294.00	744,359,294.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		952,347,012.00	952,347,012.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		140,222,167.45	126,024,769.58
未分配利润		437,626,587.19	384,285,935.71
股东权益合计		2,274,555,060.64	2,207,017,011.29
负债和股东权益总计		3,761,001,242.18	3,797,063,222.31

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表
2019年度

编制单位：鲁信创业投资集团股份有限公司

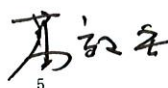
单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入	六、32	222,474,146.23	206,877,993.45
其中：营业收入		222,474,146.23	206,877,993.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		363,476,059.02	367,977,431.19
其中：营业成本	六、32	159,153,837.98	152,316,700.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、33	5,051,615.54	6,068,266.61
销售费用	六、34	13,831,161.46	15,101,550.78
管理费用	六、35	89,183,853.46	87,524,571.15
研发费用	六、36	12,219,464.02	14,134,895.67
财务费用	六、37	84,036,126.56	92,831,446.52
其中：利息费用		81,483,174.31	95,899,598.74
利息收入		8,630,846.62	6,134,717.87
加：其他收益	六、38	582,744.88	5,345,322.38
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	212,591,898.35	467,155,185.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-42,914,994.22	37,010,226.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、40	275,574,343.71	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-10,453,463.89	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-9,425,643.74	-5,630,711.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	263,916.26	-25,224.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		328,131,882.78	305,745,134.64
加：营业外收入	六、44	7,590,151.95	1,517,940.20
减：营业外支出	六、45	5,288,284.59	2,140,880.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		330,433,750.14	305,122,194.15
减：所得税费用	六、46	104,865,634.78	115,827,884.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		225,568,115.36	189,294,309.19
（一）按经营持续性分类		225,568,115.36	189,294,309.19
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		225,568,115.36	189,294,309.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		225,568,115.36	189,294,309.19
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		224,093,631.94	186,921,745.24
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,474,483.42	2,372,563.95
六、其他综合收益的税后净额	六、47	16,663,107.96	50,012,455.84
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		16,068,893.23	53,324,307.04
（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.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		16,068,893.23	53,324,307.04
1.权益法下可转损益的其他综合收益		2,483,876.63	4,107,731.59
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			16,264,448.50
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
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			
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		13,585,016.60	32,952,126.95
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		594,214.73	-3,311,851.20
七、综合收益总额		242,231,223.32	239,306,765.03
归属于母公司股东的综合收益总额		240,162,525.17	240,246,052.28
归属于少数股东的综合收益总额		2,068,698.15	-939,287.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.25

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2019年度

编制单位：鲁信创业投资集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十六、3	38,306,829.73	29,277,700.87
减：营业成本	十六、3	34,145,048.86	28,097,619.29
税金及附加		2,404,893.35	2,997,716.83
销售费用			
管理费用		9,552,198.75	16,215,468.23
研发费用			
财务费用		55,779,983.51	60,967,247.34
其中：利息费用		46,553,717.93	57,504,192.17
利息收入		782,117.12	26,703.14
加：其他收益		17,252,280.38	5,345,322.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、4	146,388,313.81	312,438,724.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,284,120.13	8,878,349.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		79,689,200.76	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		16,789,471.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,444,634.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-25,224.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		196,543,971.37	236,313,837.00
加：营业外收入		28,417.09	135,351.95
减：营业外支出		2,152.82	535,772.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		196,570,235.64	235,913,416.48
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		196,570,235.64	235,913,416.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		196,570,235.64	235,913,416.48
（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. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
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			
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			
9. 其他			
六、综合收益总额		196,570,235.64	235,913,416.48

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



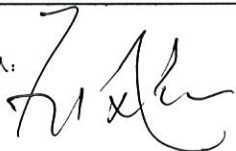
合并现金流量表
2019年度

编制单位：鲁信创业投资集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		202,029,191.11	182,638,296.13
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			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		72,896.04	
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	19,719,091.33	14,448,425.25
经营活动现金流入小计		221,821,178.48	197,086,721.38
购买商品、接受劳务支付的现金		121,545,540.81	116,242,709.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		77,746,987.03	77,192,525.59
支付的各项税费		109,180,005.46	89,093,731.71
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	54,718,989.95	46,160,701.90
经营活动现金流出小计		363,191,523.25	328,689,668.73
经营活动产生的现金流量净额		-141,370,344.77	-131,602,947.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		446,260,622.24	665,606,844.17
取得投资收益收到的现金		100,917,175.62	155,516,849.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		457,501.00	39,840.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、48	670,192,123.94	249,999,881.15
投资活动现金流入小计		1,217,827,422.80	1,071,163,415.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,764,426.77	11,370,219.11
投资支付的现金		349,008,666.50	413,407,993.80
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、48	326,618,805.95	646,006,408.11
投资活动现金流出小计		683,391,899.22	1,070,784,621.02
投资活动产生的现金流量净额		534,435,523.58	378,794.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		1,479,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48		5,750,000.00
筹资活动现金流入小计		1,479,000,000.00	305,750,000.00
偿还债务所支付的现金		1,466,050,000.00	284,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		164,916,370.27	132,322,295.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,875,199.48	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、48	40,747,492.50	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,671,713,862.77	417,622,295.99
筹资活动产生的现金流量净额		-192,713,862.77	-111,872,295.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,452,782.63	6,789,971.03
五、现金及现金等价物净增加额		205,804,098.67	-236,306,478.05
加：期初现金及现金等价物余额		307,559,832.22	543,866,310.27
六、期末现金及现金等价物余额		513,363,930.89	307,559,832.22

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表
2019年度

编制单位：鲁信创业投资集团股份有限公司

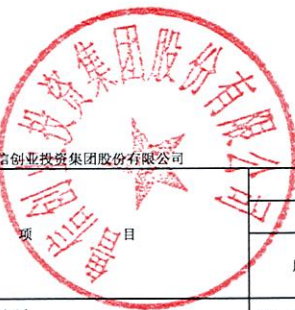
单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,077,714.62	3,970,794.97
经营活动现金流入小计		14,077,714.62	3,970,794.97
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		947,469.73	334,783.37
支付的各项税费		2,757,669.61	3,753,671.02
支付其他与经营活动有关的现金		25,583,581.52	20,285,617.32
经营活动现金流出小计		29,288,720.86	24,374,071.71
经营活动产生的现金流量净额		-15,211,006.24	-20,403,276.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		31,139,357.43	45,942,457.00
取得投资收益收到的现金		331,228,445.98	214,365,620.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00	3,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,027,750.08	
投资活动现金流入小计		363,395,853.49	263,308,077.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,538,977.58	2,005,900.76
投资支付的现金		98,105,000.00	162,520,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		168,381,483.29	600,000.00
投资活动现金流出小计		268,025,460.87	165,125,900.76
投资活动产生的现金流量净额		95,370,392.62	98,182,176.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,407,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		855,286,009.69	813,507,700.87
筹资活动现金流入小计		2,262,286,009.69	813,507,700.87
偿还债务支付的现金		1,466,050,000.00	12,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		151,365,376.31	118,342,808.46
支付其他与筹资活动有关的现金		733,790,000.00	760,301,695.30
筹资活动现金流出小计		2,351,205,376.31	890,944,503.76
筹资活动产生的现金流量净额		-88,919,366.62	-77,436,802.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,759,980.24	342,096.86
加：期初现金及现金等价物余额		10,519,280.62	10,177,183.76
六、期末现金及现金等价物余额		1,759,300.38	10,519,280.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2019年度

编制单位：鲁信创业投资集团股份有限公司

单位：人民币元

2019年度																
项 目	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	744,359,294.00				1,041,817,111.20			14,378,028.36		178,615,743.41		1,644,115,073.30		3,623,285,250.27	115,358,742.26	3,738,643,992.53
加：会计政策变更								1,831,952.94		-5,459,625.69		-95,131,081.42		-98,758,754.17	6,645,302.84	-92,113,451.33
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	744,359,294.00				1,041,817,111.20			16,209,981.30		173,156,117.72		1,548,983,991.88		3,524,526,496.10	122,004,045.10	3,646,530,541.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-45,087,636.40			16,068,893.23		19,657,023.56		128,913,960.06		119,552,240.45	-37,008,315.03	82,543,925.42
（一）综合收益总额								16,068,893.23				224,093,631.94		240,162,525.17	2,068,698.15	242,231,223.32
（二）股东投入和减少资本					-45,087,636.40							-1,086,718.92		-46,174,355.32	-34,543,164.70	-80,717,520.02
1. 股东投入的普通股															-20,500,000.00	-20,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额																
4. 其他					-45,087,636.40							-1,086,718.92		-46,174,355.32	-14,043,164.70	-60,217,520.02
（三）利润分配										19,657,023.56		-94,092,952.96		-74,435,929.40	-4,533,848.48	-78,969,777.88
1. 提取盈余公积										19,657,023.56		-19,657,023.56				
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配												-74,435,929.40		-74,435,929.40	-4,533,848.48	-78,969,777.88
4. 其他																
（四）股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 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. 本年提取																
2. 本年使用																
（六）其他																
四、本年年末余额	744,359,294.00				996,729,474.80			32,278,874.53		192,813,141.28		1,677,897,951.94		3,644,078,736.55	84,995,730.07	3,729,074,466.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）
2019年度

编制单位：鲁信创业投资集团股份有限公司

单位：人民币元

项	2018年度													
	归属于母公司股东权益													少数股东权益
	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	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	744,359,294.00				1,125,698,119.03		-38,946,278.68		155,024,401.76		1,518,002,634.41		3,504,138,170.52	148,132,499.20
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	744,359,294.00				1,125,698,119.03		-38,946,278.68		155,024,401.76		1,518,002,634.41		3,504,138,170.52	148,132,499.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-83,881,007.83		53,324,307.04		23,591,341.65		126,112,438.89		119,147,079.75	-32,773,756.94
（一）综合收益总额							53,324,307.04				186,921,745.24		240,246,052.28	-939,287.25
（二）股东投入和减少资本					-83,881,007.83								-83,881,007.83	-27,639,800.19
1. 股东投入的普通股														-27,639,800.19
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他					-83,881,007.83								-83,881,007.83	-83,881,007.83
（三）利润分配									23,591,341.65		-60,809,306.35		-37,217,964.70	-4,194,669.50
1. 提取盈余公积									23,591,341.65		-23,591,341.65			
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配											-37,217,964.70		-37,217,964.70	-4,194,669.50
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	744,359,294.00				1,041,817,111.20		14,378,028.36		178,615,743.41		1,644,115,073.30		3,623,285,250.27	115,358,742.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表
2019年度

编制单位：鲁信创业投资集团股份有限公司

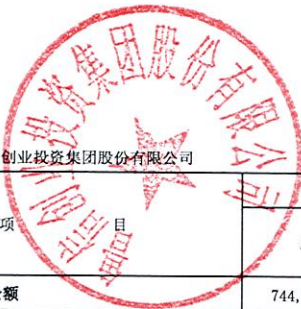
单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			2019年度							股东权益合计
		优先股	永续债	其他	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	其他	
一、上年年末余额	744,359,294.00				952,347,012.00				126,024,769.58	384,285,935.71		2,207,017,011.29
加：会计政策变更									-5,459,625.69	-49,136,631.20		-54,596,256.89
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	744,359,294.00				952,347,012.00				120,565,143.89	335,149,304.51		2,152,420,754.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									19,657,023.56	102,477,282.68		122,134,306.24
（一）综合收益总额										196,570,235.64		196,570,235.64
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									19,657,023.56	-94,092,952.96		-74,435,929.40
1. 提取盈余公积									19,657,023.56	-19,657,023.56		
2. 对股东的分配										-74,435,929.40		-74,435,929.40
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	744,359,294.00				952,347,012.00				140,222,167.45	437,626,587.19		2,274,555,060.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：鲁信创业投资集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度											
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	744,359,294.00				952,347,012.00				102,433,427.93	209,181,825.58		2,008,321,559.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	744,359,294.00				952,347,012.00				102,433,427.93	209,181,825.58		2,008,321,559.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									23,591,341.65	175,104,110.13		198,695,451.78
（一）综合收益总额										235,913,416.48		235,913,416.48
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									23,591,341.65	-60,809,306.35		-37,217,964.70
1. 提取盈余公积									23,591,341.65	-23,591,341.65		
2. 对股东的分配										-37,217,964.70		-37,217,964.70
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	744,359,294.00				952,347,012.00				126,024,769.58	384,285,935.71		2,207,017,011.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

鲁信创业投资集团股份有限公司(原名为“山东泰山磨料磨具股份有限公司”,以下简称“公司”或“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”)是经山东省体改委[1988]第57号文批复同意,以社会募集方式设立的股份公司。1993年11月20日取得山东省工商行政管理局注册登记,注册资本为8,682.20万元。1995年7月7日公司名称变更为“四砂股份有限公司”。

1996年12月25日经中国证监会批准在上海证券交易所挂牌交易。1996年度股利分配向全体股东按10:3送红股后,总股本变更为11,286.86万股。1998年7月29日经中国证券管理委员会证监上字[1998]99号文批准,向全体股东配售2,198.40万股普通股。变更后的公司总股本为13,485.26万股,注册资本变更为13,485.26万元。公司1998年度股利分配,向全体股东按10股送3股并转增2股,总股本变更为20,227.89万股。2005年1月20日公司注册名称变更为“山东鲁信高新技术产业股份有限公司”。

2010年1月11日经中国证监会证监许可[2010]3号文批准,公司向山东省鲁信投资控股集团有限公司发行169,900,747股普通股购买其持有的山东省高新技术产业投资有限公司100%股权,2010年1月12日公司已在山东省工商行政管理局完成了高新投的股东变更登记手续,上述股权已过户至公司名下,2010年2月1日取得变更后的营业执照,公司股本变更为372,179,647股。

根据2010年度股东大会决议,公司以2010年末总股本372,179,647股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增10股,本公司累计发行股本总数744,359,294股。

2011年3月15日,公司注册名称变更为“鲁信创业投资集团股份有限公司”,公司简称“鲁信创投”,股票代码:600783;公司统一社会信用代码:91370000164123533M;法定代表人:王飏;注册资本:744,359,294元;注册地为山东省淄博市高新技术产业开发区裕民路129号。

本公司及各子公司主要业务包括创业投资、投资管理及咨询;磨料磨具、涂附磨具、卫生洁具、工业用纸、硅碳棒、耐火材料及制品的生产、销售;建筑材料、钢材、五金交电、百货、机电产品的销售;机电产品安装、维修(不含电梯);矿山及化工机械制造、销售;技术开发及咨询服务。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表范围包括直接或间接控制的子公司。

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

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

(2) 持续经营

本集团不存在导致对报告年末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量、长期股权投资初始及后续计量以及金融资产确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益和当期损益。

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用当期平均汇率折算,年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润,年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,

相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对此类金融资产，本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

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

1) 存在活跃市场的金融工具公允价值

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

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

B、非公开发行有明确锁定期的股票等投资的公允价值，以证券交易所上市交易的同一股票的公允价值为基础，引入平均价格亚式期权模型计算流动性折扣，确定估值日的公允价值。

2) 对于不存在活跃市场的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。本集团以投资项目目前所处的状态为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中国证券业协会发布的《非上市公司股权估值指引》及中国证券投资基金业协会发布的《私募投资基金非上市股权投资估值指引（试行）》、《证券投资基金投资流通受限股票估值指引》（试行）等相关法律法规的规定和要求，对不同投资项目的公允价值进行计量。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融工具的减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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等。

本集团以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。信用损失,是本集团考虑有关过去事项、当前状况以及

对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的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，本集团按照相当于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，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团在每个资产负债表日，评估信用风险自初始确认后是否显著增加。

通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期间内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。

在评估信用风险是否显著增加时，考虑以下事项，包括但不限于：

- ①可获得有关过去事项、当前状况及未来经济状况预测的合理且有依据的信息；
- ②宏观经济状况、债务人经营和财务情况、内部实际违约率和预期违约概率、外部信用评级和内部信用评级、逾期情况、外部市场定价等信息；
- ③金融工具预计存续期内违约风险的相对变化，而非违约风险变动的绝对值。

2) 已发生信用减值的依据

本集团根据金融资产的特点，针对具有相同风险特征的金融资产界定存在发生信用减值证据的情形。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实;

⑦其他表明金融资产已发生信用减值的情形。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

3) 金融工具减值计量

本集团对于符合准则规定条件且公司已做出相应会计政策选择的应收票据和应收账款,按照简化模型计量损失准备,即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团基于单项和组合,考虑了不同客户的信用风险特征,以组合为基础评估应收票据和应收账款的预期信用损失。

对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本集团按照款项性质、账龄分布等为共同风险特征,以组合为基础确定预期信用损失。对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

4) 金融工具减值的账务处理

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,在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团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。在每个资产负债表日,本集团将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

11. 应收票据

本集团应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票,年末应收票据的减值准备按照应收账款的预期信用减值方法计提。

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本集团参考历史信用损失经验，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

当单项金融资产可以以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团选择单项计算信用损失，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
应收账款组合1	创投业务应收账款
应收账款组合2	实业板块应收账款

预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见四、10 金融资产和金融负债。

13. 其他应收款

本集团对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，详见四、10 金融资产和金融负债。

本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本集团参考历史信用损失经验，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合1	创投业务其他应收款
其他应收款组合2	实业板块其他应收款
其他应收款组合3	职工相关其他应收款

14. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 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

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

15. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权

投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 固定资产折旧计提方法

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	15-30	3.00	3.23-6.47
2	机器设备	5-10	3.00	9.70-19.40
3	运输设备	5-8	3.00	12.13-19.40
4	电子设备及其他	3-5	3.00	19.40-32.33

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

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

(3) 固定资产后续支出

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

(4) 固定资产的处置

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

17. 在建工程

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

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购

建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命及摊销

本集团无形资产包括土地使用权、专利权和非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利权、非专利技术等按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊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。

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程和使用寿命有限的无形资产等非金融长期资产进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23. 预计负债

当与或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24. 收入确认原则和计量方法

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

对于内销产品收入，本集团根据合同约定将产品交付给购货方，产品销售收入金额已经确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入企业，且产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

对于外销产品收入，本集团根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，产品销售收入金额已经确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入企业，且产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

25. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

27. 租赁

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

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

本集团作为经营租赁出租方的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本集团融资租赁出租方，于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

29. 终止经营

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

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求在境内上市的企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则，相关会计政策变更已经本公司第九届三十二次董事会批准。	说明1
财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)、于2019年9月19日发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)，对合并财务报表和一般财务报表格式进行了修订。	说明2
财政部于2019年修订了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8号)、《企业会计准则第12号——债务重组》(财会〔2019〕9号)，分别要求自2019年6月10日、2019年6月17日起执行，对于2019年1月1日前已经发生的非货币性资产交换、债务重组不再追溯调整。	说明3

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

说明 1：本集团按照新金融工具准则的要求执行，不对 2018 年比较期间信息进行重述，因采用新金融工具准则引起的差异调整直接计入 2019 年年初留存收益和其他综合收益。执行新金融工具准则主要调整详见四、30.（3）。

说明 2：本集团根据财会〔2019〕6 号、财会〔2019〕16 号规定的财务报表格式要求编制 2019 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报格式。2018 年 12 月 31 日及 2018 年度受影响的合并资产负债表和利润表及母公司资产负债表和利润表项目如下：

合并财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后
应收票据及应收账款	59,110,590.58	
应收票据		5,921,795.23
应收账款		53,188,795.35
应付票据及应付账款	28,727,769.01	
应付票据		600,000.00
应付账款		28,127,769.01

母公司财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后
应收票据及应收账款	1,196,212.50	
应收票据		1,196,212.50
应收账款		
应付票据及应付账款	6,614,473.33	
应付票据		600,000.00
应付账款		6,014,473.33

说明 3：本集团 2019 年无非货币性资产交换、债务重组交易，该企业会计准则的修订对本集团没有影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更事项。

（3）首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	调整数	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	446,219,819.53		446,219,819.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		927,800,169.52	927,800,169.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,921,795.23		5,921,795.23
应收账款	53,188,795.35	-7,240,976.40	45,947,818.95
应收款项融资			
预付款项	2,582,018.19		2,582,018.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	53,792,903.80	-460,958.87	53,331,944.93
其中：应收利息	371,398.37		371,398.37
应收股利	42,250,000.00		42,250,000.00
买入返售金融资产			
存货	71,224,808.76		71,224,808.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	516,709,104.72	-423,650,000.00	93,059,104.72
流动资产合计	1,149,639,245.58	496,448,234.25	1,646,087,479.83
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	2,455,510,361.79	-2,455,510,361.79	
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	调整数	2019年1月1日
长期股权投资	1,887,275,531.14		1,887,275,531.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,867,551,704.75	1,867,551,704.75
投资性房地产			
固定资产	145,048,736.53		145,048,736.53
在建工程	195,454.55		195,454.55
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	50,841,529.64		50,841,529.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	44,984,525.03	6,101,197.18	51,085,722.21
其他非流动资产	1,733,903.00		1,733,903.00
非流动资产合计	4,585,590,041.68	-581,857,459.86	4,003,732,581.82
资产总计	5,735,229,287.26	-85,409,225.61	5,649,820,061.65
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	600,000.00		600,000.00
应付账款	28,127,769.01		28,127,769.01
预收款项	10,971,106.90		10,971,106.90
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	13,845,376.35		13,845,376.35
应交税费	79,530,642.79		79,530,642.79
其他应付款	143,624,162.80		143,624,162.80
其中：应付利息	29,639,926.26		29,639,926.26

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018 年 12 月 31 日	调整数	2019 年 1 月 1 日
应付股利	4,293,380.00		4,293,380.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	801,032,372.34		801,032,372.34
其他流动负债			
流动负债合计	1,077,731,430.19		1,077,731,430.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	711,750,000.00		711,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	937,309.84		937,309.84
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	17,087,826.14		17,087,826.14
递延所得税负债	189,078,728.56	6,704,225.72	195,782,954.28
其他非流动负债			
非流动负债合计	918,853,864.54	6,704,225.72	925,558,090.26
负债合计	1,996,585,294.73	6,704,225.72	2,003,289,520.45
所有者权益：			
股本	744,359,294.00		744,359,294.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,041,817,111.20		1,041,817,111.20
减：库存股			
其他综合收益	14,378,028.36	1,831,952.94	16,209,981.30
专项储备			
盈余公积	178,615,743.41	-5,459,625.69	173,156,117.72
一般风险准备			
未分配利润	1,644,115,073.30	-95,131,081.42	1,548,983,991.88
归属于母公司股东权益合计	3,623,285,250.27	-98,758,754.17	3,524,526,496.10
少数股东权益	115,358,742.26	6,645,302.84	122,004,045.10

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	调整数	2019年1月1日
股东权益合计	3,738,643,992.53	-92,113,451.33	3,646,530,541.20
负债和股东权益总计	5,735,229,287.26	-85,409,225.61	5,649,820,061.65

2) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	2018年12月31日	调整数	2019年1月1日
流动资产:			
货币资金	11,119,280.62		11,119,280.62
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			
衍生金融资产			
应收票据	1,196,212.50		1,196,212.50
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	824,493,728.44	-8,577.47	824,485,150.97
其中: 应收利息			
应收股利	305,500,000.00		305,500,000.00
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,974,011.37		2,974,011.37
流动资产合计	839,783,232.93	-8,577.47	839,774,655.46
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产	560,968,728.44	-560,968,728.44	
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,241,850,925.22		2,241,850,925.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		506,381,049.02	506,381,049.02
投资性房地产			

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	调整数	2019年1月1日
固定资产	107,926,611.55		107,926,611.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	45,199,821.17		45,199,821.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	1,333,903.00		1,333,903.00
非流动资产合计	2,957,279,989.38	-54,587,679.42	2,902,692,309.96
资产总计	3,797,063,222.31	-54,596,256.89	3,742,466,965.42
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	600,000.00		600,000.00
应付账款	6,014,473.33		6,014,473.33
预收款项			
应付职工薪酬	3,149,559.81		3,149,559.81
应交税费	702,806.39		702,806.39
其他应付款	76,771,863.17		76,771,863.17
其中：应付利息	29,281,723.48		29,281,723.48
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	801,032,372.34		801,032,372.34
其他流动负债			
流动负债合计	888,271,075.04		888,271,075.04
非流动负债：			
长期借款	683,750,000.00		683,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	调整数	2019年1月1日
长期应付款	937,309.84		937,309.84
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	17,087,826.14		17,087,826.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	701,775,135.98		701,775,135.98
负债合计	1,590,046,211.02		1,590,046,211.02
所有者权益:			
股本	744,359,294.00		744,359,294.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	952,347,012.00		952,347,012.00
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	126,024,769.58	-5,459,625.69	120,565,143.89
未分配利润	384,285,935.71	-49,136,631.20	335,149,304.51
股东权益合计	2,207,017,011.29	-54,596,256.89	2,152,420,754.40
负债和股东权益总计	3,797,063,222.31	-54,596,256.89	3,742,466,965.42

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、6%、3%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
淄博四砂泰山砂布砂纸有限公司(以下简称“四砂泰山”)	25%
山东鲁信高新技术产业有限公司(以下简称“鲁信高新”)	25%
烟台鲁信创业投资有限公司(以下简称“烟台鲁信”)	25%

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
深圳市华信创业投资有限公司 (以下简称“深圳华信”)	25%
山东省科技创业投资有限公司 (以下简称“科创投”)	25%
齐鲁投资有限公司 (以下简称“齐鲁投资”)	16.50%
蓝色经济投资管理有限公司 (以下简称“蓝色经济投资”)	免税
蓝色经济资产管理有限公司 (以下简称“蓝色经济资产”)	16.50%
鲁信创晟股权投资有限公司 (以下简称“鲁信创晟”)	9%
山东省高新技术创业投资有限公司 (以下简称“高新投”)	25%
山东鲁信投资管理有限公司 (以下简称“鲁信管理公司”)	25%
山东鲁信四砂泰山磨具有限公司 (以下简称“磨具公司”)	25%
山东鲁信四砂泰山磨料有限公司 (以下简称“磨料公司”)	15%
Dragon Rider Limited	免税
Ready Solution Limited	免税
Lucion VC 1 Limited	免税

2. 税收优惠

(1) 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), 对本公司之子公司高新投、科创投采取股权投资方式投资于未上市的中小高新技术企业的, 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。

(2) 本公司之子公司鲁信创晟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。

(3) 本公司之子公司磨料公司, 于 2018 年 8 月 16 日经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局认定为高新技术企业, 享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别说明之外, “年初”系指 2019 年 1 月 1 日, “年末”系指 2019 年 12 月 31 日, “本年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, 货币单位为人民币元。

1. 货币资金

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 按类别列示

项目	年末余额	年初余额
库存现金	168,649.61	144,207.94
银行存款	347,332,530.08	405,674,175.18
其他货币资金	10,262,751.20	40,401,436.41
合计	357,763,930.89	446,219,819.53
其中：存放在境外的款项总额	318,340,728.90	305,315,322.10

(2) 本集团存放在境外的款项总额为香港子公司齐鲁投资款项。

(3) 本集团其他货币资金为存放在证券账户的资金，年末无使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	908,403,056.43	927,800,169.52
其中：债务工具投资		
权益工具投资	578,888,755.03	504,150,169.52
其他（理财产品）	329,514,301.40	423,650,000.00
合计	908,403,056.43	927,800,169.52

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,497,415.96	5,921,795.23
商业承兑汇票	155,845.21	
合计	12,653,261.17	5,921,795.23

(2) 年末无用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,051,917.66	
合计	12,051,917.66	

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,653,261.17	100.00			12,653,261.17
合计	12,653,261.17	—			12,653,261.17

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,921,795.23	100.00			5,921,795.23
合计	5,921,795.23	—			5,921,795.23

(6) 本年无计提、收回、转回的应收票据坏账准备。

(7) 本年无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	71,768,548.49	66.23	71,768,548.49	100.00	
其中：因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	71,768,548.49	66.23	71,768,548.49	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	36,599,024.89	33.77	2,244,219.47	6.13	34,354,805.42
合计	108,367,573.38	—	74,012,767.96	—	34,354,805.42

(续表)

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	69,040,691.62	58.28	69,040,691.62	100.00	
其中：因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	69,040,691.62	58.28	69,040,691.62	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	49,425,178.03	41.72	3,477,359.08	7.04	45,947,818.95
合计	118,465,869.65	—	72,518,050.70	—	45,947,818.95

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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
淄博四砂信诺磨具有限公司	1,761,018.55	1,761,018.55	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
西安泰山磨料磨具有限公司	777,563.28	777,563.28	100.00	预计不能收回
物资控制中心	773,077.70	773,077.70	100.00	预计不能收回
文登市中苑贸易公司	766,149.70	766,149.70	100.00	预计不能收回
其他	62,514,788.14	62,514,788.14	100.00	预计不能收回
合计	71,768,548.49	71,768,548.49	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	34,383,183.05	1,719,159.15	5.00
1-2年	1,576,660.88	157,666.09	10.00
2-3年	287,901.08	86,370.33	30.00
3年以上	351,279.88	281,023.90	80.00
合计	36,599,024.89	2,244,219.47	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	35,188,623.80

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1-2 年	2,708,025.71
2-3 年	4,591,917.40
3 年以上	65,879,006.47
合计	108,367,573.38

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	72,518,050.70	1,494,717.26			74,012,767.96
合计	72,518,050.70	1,494,717.26			74,012,767.96

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 11,113,281.19 元,占应收账款年末余额合计数的比例 10.26%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 7,710,322.31 元。

(6) 年末本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款,无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,693,463.43	98.28	1,478,197.87	57.25
1—2 年	62,350.00	1.30	332,356.62	12.87
2—3 年	270.00	0.01	11,421.30	0.44
3 年以上	19,517.99	0.41	760,042.40	29.44
合计	4,775,601.42	—	2,582,018.19	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 2,917,029.71 元,占预付款项年末余额合计数的比例 61.08%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		371,398.37
应收股利	18,200,000.00	42,250,000.00
其他应收款	2,816,939.45	10,710,546.56
合计	21,016,939.45	53,331,944.93

6.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款		371,398.37
合计		371,398.37

6.2 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
山东鲁信天一印务有限公司	18,200,000.00	42,250,000.00
合计	18,200,000.00	42,250,000.00

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位	年末原值	减值准备	账龄	未收回原因	计提减值判断依据
山东鲁信天一印务有限公司	26,000,000.00	7,800,000.00	2-3年	尚未结算	根据预期信用损失测算
合计	26,000,000.00	7,800,000.00	—	—	—

(3) 应收股利坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额				

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		7,800,000.00		7,800,000.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额		7,800,000.00		7,800,000.00

6.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
基金管理费		5,362,270.05
股权转让款	15,805,354.93	17,244,783.94
往来款	28,398,995.57	28,322,105.72
合 计	44,204,350.50	50,929,159.71

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		1,788,970.31	38,429,642.84	40,218,613.15
年初其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-51,717.37	51,717.37	

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-1,212,490.89	2,371,237.52	1,158,746.63
本年转回				
本年转销				
本年核销				
汇率变动		5,033.17	5,018.10	10,051.27
年末余额		529,795.22	40,857,615.83	41,387,411.05

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	1,680,430.72
1-2年	1,385,293.10
2-3年	1,009,299.86
3年以上	40,129,326.82
合计	44,204,350.50

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
其他应收款坏账准备	40,218,613.15	1,158,746.63			10,051.27	41,387,411.05
合计	40,218,613.15	1,158,746.63			10,051.27	41,387,411.05

(5) 本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
江苏联众出版传媒集团 股份有限公司	股权转让款	15,000,000.00	3年以上	33.93	15,000,000.00
山东信博洁具有限公司	单位往来款	8,686,568.47	3年以上	19.65	8,686,568.47
莱芜四砂生化有限公司	单位往来款	6,667,918.52	3年以上	15.08	6,667,918.52
周村磨料厂	单位往来款	1,550,054.53	3年以上	3.51	1,550,054.53
淄博金信博商贸有限公司	单位往来款	909,161.91	3年以上	2.06	909,161.91
合计	—	32,813,703.43	—	74.23	32,813,703.43

(7) 年末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款,无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,427,545.85	550,797.95	16,876,747.90
在产品	17,924,764.64	2,128,146.04	15,796,618.60
库存商品	50,087,545.56	11,338,790.23	38,748,755.33
合计	85,439,856.05	14,017,734.22	71,422,121.83

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,427,653.41	324,855.93	16,102,797.48
在产品	14,479,495.89	552,794.09	13,926,701.80
库存商品	48,531,897.77	7,336,588.29	41,195,309.48
合计	79,439,047.07	8,214,238.31	71,224,808.76

(2) 存货跌价准备

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	324,855.93	225,942.02				550,797.95
在产品	552,794.09	1,575,351.95				2,128,146.04
库存商品	7,336,588.29	4,002,201.94				11,338,790.23
合计	8,214,238.31	5,803,495.91				14,017,734.22

(3) 存货跌价准备计提

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	存货成本高于其可变现净值		
在产品	存货成本高于其可变现净值		
库存商品	存货成本高于其可变现净值		

(4) 存货年末余额不含借款费用资本化金额。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
国债逆回购	155,600,000.00	88,700,000.00
增值税可抵扣税额	3,564,374.21	3,305,088.06
其他	2,631,515.82	1,054,016.66
合计	161,795,890.03	93,059,104.72

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初 账面价值	本年增减变动				其他权益变动
		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	
一、破产清算-子公司						
山东信博洁具有限公司(以下简称“信博洁具”)						
二、联营企业						
山东省鲁信金融控股有限公司(以下简称“鲁信金控”)	118,959,682.97			4,263,115.49		
山东鲁信祺晟投资管理有限公司(以下简称“鲁信祺晟”)	5,923,183.51			1,110,348.85		
安徽鲁信投资有限公司(以下简称“安徽鲁信投资”)	30,013,697.84			10,776.20		
山东省鲁信新旧动能转换创投母基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“新旧动能母基金”)		147,000,000.00		548,227.89		
深圳市华信资本管理有限公司(以下简称“华信资本”)	4,054,908.71			1,167,475.92		
云南华信润城股权投资基金管理有限公司(以下简称“华信润城”)	2,305,930.61			45,173.59		
上海隆奕投资管理有限公司(以下简称“上海隆奕”)	223,196,643.80	20,000,000.00		-20,208,353.88		
黄河三角洲产业投资基金管理有限公司(以下简称“黄三角基金管理公司”)	15,933,075.71			27,960.10		
济南泰通股权投资管理有限公司(以下简称“济南泰通”)	905,025.67			-178,829.54		

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

被投资单位	年初 账面价值	本年增减变动				其他权益变动
		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	
济南科信创业投资有限公司 (以下简称“济南科信”)	17,499,681.82			-4,210,058.91		
青岛中璐资产管理有限公司 (以下简称“中璐资产”)	303,432.08			-303,103.51		
淄博理研泰山涂附磨具有限公司 (以下简称“理研泰山”)	82,172,286.77			7,499,725.51		
济宁海达信科技创业投资有限公司 (以下简称“海达信”)	10,410,636.39	6,000,000.00		710,996.20		
深圳华信中诚投资有限公司 (以下简称“华信中诚”)	2,132,172.67			302,310.89		
深圳市华信迅达投资有限公司 (以下简称“华信迅达”)	2,023,614.80			-72.25		
山东半岛蓝色经济投资基金有限公司 (以下简称“蓝色基金”)	26,804,813.44			1,351,282.72		
烟台青湖电子股份有限公司 (以下简称“青湖电子”)	12,293,994.37			-10,332,485.92		
山东龙力生物科技股份有限公司 (以下简称“龙力生物”)						
烟台高盈科技有限公司 (以下简称“烟台高盈”)						
通裕重工股份有限公司 (以下简称“通裕重工”)	374,783,481.49		82,555,650.68	14,020,642.25	-13,197.32	
泰华智慧产业集团股份有限公司 (以下简称“泰华智慧”)	83,205,921.39			4,977,506.70		1,320,333.67
山东欧华蛋业有限公司 (以下简称“欧华蛋业”)						

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

被投资单位	年初 账面价值	本年增减变动				其他综合收益 调整	其他权益变动
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益			
山东中创软件商用中间件股份有限公司 (以下简称“中创中间件”)	43,704,161.36			-17,335,542.11			
烟台星华氨纶有限公司(以下简称“星 华氨纶”)	116,927,663.43			-2,619,584.97			207,746.16
淄博市高新技术创业投资有限公司(以 下简称“淄博高新投”)	53,718,040.65			-4,091,189.82			
山东天一化学股份有限公司(以下简称 “天一化学”)	48,656,543.75			13,707,544.12			541,052.38
山东华芯半导体有限公司(以下简称 “华芯半导体”)	56,071,040.28			-47,299,571.00			
山东高新润农化学有限公司(以下简称 “高新润农”)							
山东双轮股份有限公司(以下简称“双 轮股份”)	52,707,860.92		56,368,816.13	3,660,955.21			
山东福瑞达生物科技有限公司(以下简 称“山东福瑞达”)	20,881,421.51			-769,891.57			
潍坊胜达科技股份有限公司(以下简称 “胜达科技”)	33,259,521.46			2,183,051.78			
威海联信投资有限公司(以下简称“威 海联信”)	6,790,291.07			-2,782,055.14			
山东奔速电梯股份有限公司(以下简称 “奔速电梯”)	37,638,292.94			-2,144,357.32			122,617.15
鲁信海外投资有限公司(以下简称“鲁 信海外”)	98,075,623.79			-1,956,389.47	2,170,630.97		
山东泓奥电力科技有限公司(以下简称 “泓奥电力”)	12,056,481.61			2,560,336.52			

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初 账面价值	本年增减变动				其他综合收益 调整	其他权益变动
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益			
莱州明波水产有限公司(以下简称“明波水产”)	15,798,754.95		15,603,702.20	-195,052.75			
山东鲁信康大投资管理有限公司(以下简称“康大投资”)	698,138.39			71,963.17			
新疆广发鲁信股权投资有限公司(以下简称“广发鲁信”)	27,557,961.26			1,133,403.25			
淄博鲁信齐鲁财务管理有限公司(以下简称“齐鲁财务管理”)	116,605.54			-5,222.24			
潍坊鲁信厚远创业投资管理有限公司(以下简称“厚远投资”)	989,181.77			651,549.22			
青岛鲁信驰骋创业投资管理有限公司(以下简称“青岛驰骋”)	2,509,427.59			88,200.12			
青岛鲁信源晟股权投资管理有限公司(以下简称“鲁信源晟”)	642,810.32			-107,120.41			
西藏鲁信创业投资管理有限公司(以下简称“鲁嘉信”)	829,240.49			41,922.30			
成都鲁信普蓉股权投资基金管理有限公司(以下简称“鲁信普蓉”)	752,348.08	630,000.00		513,830.17			
西安鲁信股权投资管理有限公司(以下简称“西安鲁信”)	842,997.91			-92,656.11			
西藏泓信创业投资管理有限公司(以下简称“西藏泓信”)	2,018,241.24	270,000.00		551,823.46			
威海福信股权投资基金管理有限公司(以下简称“威海福信”)	1,066,509.78			38,347.96			
山东鲁信天一印务有限公司(以下简称“天一印务”)	45,009,805.12			6,878,336.73			3,578,581.18

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初 账面价值	本年增减变动				其他综合收益 调整	其他权益变动
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益			
宁波梅山保税港区鲁信益丰股权投资管 理有限公司（以下简称“鲁信益丰”）	755,871.27			96,590.01			
西藏晟玮创业投资有限公司（以下简称 “西藏晟玮”）	1,738.11	875,000.00		-868,256.26			
山东联诚精密制造股份有限公司（以下 简称“联诚精密”）	64,921,961.01		25,717,838.49	1,827,790.74	-1,053,857.09		
山东山大华天科技集团股份有限公司 （以下简称“山大华天”）	11,347,721.31			858,505.08			
山东金鼎电子材料有限公司（以下简称 “金鼎电子”）	1,014,314.16			-1,270,599.70		1,083,723.99	
山东科汇电力自动化股份有限公司（以 下简称“科汇电力”）	20,602,078.64			2,421,032.80	15,948.57	-6,201.61	
山东华夏茶联信息科技有限公司（以下 简称“山东茶联”）							
北京茶联科技股份有限公司（以下简称 “北京茶联”）							
临沂宏艺科技发展有限公司（以下简称 “宏艺科技”）	132,569.64			3,432,447.17			
临沂慕家物业管理有限公司（以下简称 “临沂慕家”）	1,842,057.44			-1,115,516.78		334,152.54	
新风光电子科技股份有限公司（以下简 称“新风光”）	38,994,337.93			11,130,334.44			
山东远大特材科技股份有限公司（以下 简称“远大特材”）	48,057,901.20			-10,781,328.36			
山东彼岸电力科技有限公司（以下简称 “彼岸电力”）	6,138,339.80			-1,766,392.08			

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初 账面价值	本年增减变动				其他权益变动
		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	
安徽鲁信股权投资基金管理有限公司 (以下简称“安徽鲁信”)	748,187.08	2,250,000.00		-362,765.14		
青岛中经合鲁信资产管理有限公司(以 下简称“中经合”)	477,304.30			-2,105.54		
合计	1,887,275,531.14	177,025,000.00	180,246,007.50	-42,914,994.22	1,119,525.13	
					7,182,005.46	

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末 账面价值	年末减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、破产清算-子公司					
信博洁具					
二、联营企业					
鲁信金控	1,022,819.42			122,199,979.04	
鲁信祺晟	562,500.00			6,471,032.36	
安徽鲁信投资				30,024,474.04	
新旧动能母基金				147,548,227.89	
华信资本				5,222,384.63	
华信润城				2,351,104.20	
上海隆奕				222,988,289.92	
黄三角基金管理公司				15,961,035.81	

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动			年末 账面价值	年末减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
济南泰通				726,196.13	
济南科信				13,289,622.91	
中骧资产				328.57	
理研泰山	2,350,000.00			87,322,012.28	
海达信	491,800.00			16,629,832.59	
华信中诚				2,434,483.56	
华信迅达				2,023,542.55	
蓝色基金	28,156,096.16				
青湖电子				1,961,508.45	
龙力生物					326,963,962.57
烟台高盈					
通裕重工	4,752,476.70			301,482,799.04	
泰华智慧				89,503,761.76	
欧华蛋业					
中创中间件	682,500.00			25,686,119.25	
星华氨纶	4,500,000.00		1,341,439.67	111,357,264.29	
淄博高新投				49,626,850.83	
天一化学	2,737,226.25			60,167,914.00	
华芯半导体				8,771,469.28	
高新润农					8,863,563.33

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动			年末 账面价值	年末减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
双轮股份				0.00	
山东福瑞达				20,111,529.94	11,719,149.33
胜达科技				35,442,573.24	
威海联信				4,008,235.93	
奔速电梯				35,616,552.77	
鲁信海外				98,289,865.29	
泓奥电力				14,616,818.13	
明波水产					
康大投资				770,101.56	
广发鲁信				28,691,364.51	
齐鲁财务管理				111,383.30	
厚远投资	350,000.00			1,290,730.99	
青岛驰骋				2,597,627.71	
鲁信源晟				535,689.91	
鲁嘉信				871,162.79	
鲁信菁蓉				1,896,178.25	
西安鲁信				750,341.80	
西藏泓信	270,000.00			2,570,064.70	
威海福信				1,104,857.74	
天一印务	7,203,855.03			48,262,868.00	

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动			年末 账面价值	年末减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
鲁信益丰				852,461.28	
西藏晟玮				8,481.85	
联诚精密	770,295.00		-39,207,761.17		
山大华天	360,000.00			11,846,226.39	
金鼎电子				827,438.45	
科汇电力	693,655.08			22,339,203.32	
山东茶联					
北京茶联					
宏艺科技	924,864.00			2,640,152.81	
临沂慕家				1,060,693.20	
新风光	2,812,600.00			47,312,072.37	
远大特材		2,019,087.26		35,257,485.58	2,019,087.26
彼岸电力				4,371,947.72	
安徽鲁信				2,635,421.94	
中经合				475,198.76	
合计	58,640,687.64	2,019,087.26	-37,866,321.50	1,750,914,963.61	349,565,762.49

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

10. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
直接投资股权项目	899,950,441.66	827,344,965.32
股权投资基金	1,274,864,581.36	1,040,206,739.43
合计	2,174,815,023.02	1,867,551,704.75

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	143,770,000.44	145,048,736.53
固定资产清理		
合计	143,770,000.44	145,048,736.53

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	116,260,126.28	76,901,604.55	8,109,719.78	6,535,312.58	207,806,763.19
2. 本年增加金额	4,393,301.79	6,482,120.07	1,014,440.59	378,081.54	12,267,943.99
(1) 购置	2,749,010.39	6,482,120.07	1,014,440.59	347,316.58	10,592,887.63
(2) 在建工程转入	1,644,291.40				1,644,291.40
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动				30,764.96	30,764.96
3. 本年减少金额		3,500,243.35	936,834.79	270,912.07	4,707,990.21
(1) 处置或报废		3,500,243.35	936,834.79	270,912.07	4,707,990.21
(2) 汇率变动					
(3) 其他减少					
(4) 转入在建工程					
4. 年末余额	120,653,428.07	79,883,481.27	8,187,325.58	6,642,482.05	215,366,716.97
二、累计折旧					
1. 年初余额	23,525,972.24	27,924,783.38	7,078,444.77	4,228,826.27	62,758,026.66
2. 本年增加金额	4,207,631.86	6,484,983.86	194,996.80	639,305.83	11,526,918.35
(1) 计提	4,207,631.86	6,484,983.86	194,996.80	608,631.91	11,496,244.43
(2) 汇率变动				30,673.92	30,673.92
(3) 其他增加					

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3. 本年减少金额		3,165,214.12	863,285.50	262,789.43	4,291,289.05
(1) 处置或报废		3,165,214.12	863,285.50	262,789.43	4,291,289.05
(2) 汇率变动					
(3) 其他					
4. 年末余额	27,733,604.10	31,244,553.12	6,410,156.07	4,605,342.67	69,993,655.96
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额		1,551,975.77	9,332.37	41,752.43	1,603,060.57
(1) 计提		1,551,975.77	9,332.37	41,752.43	1,603,060.57
(2) 汇率变动					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 汇率变动					
4. 年末余额		1,551,975.77	9,332.37	41,752.43	1,603,060.57
四、账面价值					
1. 年末账面价值	92,919,823.97	47,086,952.38	1,767,837.14	1,995,386.95	143,770,000.44
2. 年初账面价值	92,734,154.04	48,976,821.17	1,031,275.01	2,306,486.31	145,048,736.53

(2) 年末无暂时闲置的固定资产,无通过融资租赁租入的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
鲁信工业园房屋厂房	34,788,919.01	正在办理中
砂布砂纸工业园房屋厂房	7,006,305.87	正在办理中

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程		195,454.55
工程物资		
合计		195,454.55

12.1 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他				195,454.55		195,454.55

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计				195,454.55		195,454.55

13. 无形资产

项目	土地使用权	信息共享平台软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	58,353,134.78	1,840,554.72	60,193,689.50
2. 本年增加金额	17,554.72	178,530.99	196,085.71
(1) 购置	17,554.72	178,530.99	196,085.71
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	58,370,689.50	2,019,085.71	60,389,775.21
二、累计摊销			
1. 年初余额	8,830,528.52	521,631.34	9,352,159.86
2. 本年增加金额	1,206,688.10	281,398.80	1,488,086.90
(1) 计提	1,206,688.10	281,398.80	1,488,086.90
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	10,037,216.62	803,030.14	10,840,246.76
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	48,333,472.88	1,216,055.57	49,549,528.45
2. 年初账面价值	49,522,606.26	1,318,923.38	50,841,529.64

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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	56,884,022.99	14,030,329.92	75,509,518.36	18,877,379.59
交易性金融资产公允价值变动	53,316,100.00	13,329,025.00	58,989,040.36	14,747,260.09
其他非流动金融资产公允价值变动			50,215,671.98	12,553,918.00
股权投资借方差额摊销	16,463,271.92	4,115,817.98	16,463,271.92	4,115,817.98
应付储备工资	3,165,386.19	791,346.55	3,165,386.19	791,346.55
合计	129,828,781.10	32,266,519.45	204,342,888.81	51,085,722.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
被投资单位其他权益变动	381,519,474.12	95,379,868.53	429,904,283.72	107,476,070.93
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	333,643,767.44	83,410,941.86	312,976,750.88	78,244,187.72
交易性金融资产公允价值变动	20,578,699.86	5,144,674.96	13,433,879.65	3,358,469.91
其他非流动金融资产公允价值变动	227,165,371.20	56,791,342.78	26,816,902.87	6,704,225.72
合计	962,907,312.62	240,726,828.13	783,131,817.12	195,782,954.28

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	455,628,256.61	498,580,253.71
可抵扣亏损	316,118,361.49	394,009,699.24
合计	771,746,618.10	892,589,952.95

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
无期限(香港子公司)	8,328,111.03	
2024 年	18,719,574.08	
2023 年	55,994,468.34	102,981,438.89

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额
2022 年	50,928,144.14	54,570,940.05
2021 年	78,642,471.25	78,755,291.25
2020 年	103,505,592.65	103,618,912.65
2019 年		54,083,116.40
合计	316,118,361.49	394,009,699.24

15. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付工程设备款	1,214,329.37	1,733,903.00
合计	1,214,329.37	1,733,903.00

16. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		600,000.00
合 计		600,000.00

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款	17,365,756.50	20,668,190.99
应付工程款	298,201.52	7,459,578.02
合计	17,663,958.02	28,127,769.01

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要应付账款

18. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收货款	10,568,486.12	10,971,106.90
合计	10,568,486.12	10,971,106.90

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	13,433,386.22	81,764,540.77	76,219,979.28	18,977,947.71
离职后福利-设定提存计划	411,990.13	9,614,079.87	9,642,659.31	383,410.69
合计	13,845,376.35	91,378,620.64	85,862,638.59	19,361,358.40

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,086,486.39	64,727,177.63	60,074,317.63	9,739,346.39
职工福利费		5,532,747.55	5,224,947.55	307,800.00
社会保险费	2,617.67	4,563,038.45	4,565,656.12	
其中:医疗保险费	2,128.15	3,766,161.73	3,768,289.88	
工伤保险费	177.97	374,811.04	374,989.01	
生育保险费	311.55	422,065.68	422,377.23	
住房公积金	1,252.10	5,217,999.79	5,219,251.89	
工会经费和职工教育经费	8,256,942.34	1,723,577.35	1,049,718.37	8,930,801.32
其他	86,087.72		86,087.72	
合计	13,433,386.22	81,764,540.77	76,219,979.28	18,977,947.71

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	27,120.02	7,075,977.76	7,103,097.78	
失业保险费	384,870.11	293,343.22	294,802.64	383,410.69
企业年金		2,244,758.89	2,244,758.89	
合计	411,990.13	9,614,079.87	9,642,659.31	383,410.69

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	453,893.59	1,070,061.06
企业所得税	13,928,430.09	76,659,807.10
个人所得税	327,028.53	781,412.32
城市维护建设税	36,827.12	74,531.12
房产税	264,943.83	249,687.57
土地使用税	478,246.99	633,612.74
教育费附加	26,267.35	40,519.70
其他	6,267.82	21,011.18

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	15,521,905.32	79,530,642.79

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		29,639,926.26
应付股利		4,293,380.00
其他应付款	115,420,414.79	109,690,856.54
合计	115,420,414.79	143,624,162.80

21.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		1,262,038.72
企业债券利息		28,377,887.54
合计		29,639,926.26

(2) 本年无重要的已逾期未支付的利息。

21.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利		4,293,380.00
合计		4,293,380.00

21.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
股权受让款	102,258,835.00	102,255,835.00
其他	13,161,579.79	7,435,021.54
合计	115,420,414.79	109,690,856.54

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
鲁信实业投资有限公司	100,337,835.00	尚未结算
合计	100,337,835.00	—

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	94,542,456.50	2,300,000.00
一年内到期的应付债券		798,732,372.34
合计	94,542,456.50	801,032,372.34

23. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	335,600,000.00	711,750,000.00
小计	335,600,000.00	711,750,000.00
加：应付利息	561,862.95	
合计	336,161,862.95	711,750,000.00

注：本集团的长期借款利率区间为 4.275%至 5.225%。

24. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
公司债券	500,000,000.00	
中期票据	600,000,000.00	
小计	1,100,000,000.00	
加：应付利息	28,594,443.67	
合计	1,128,594,443.67	

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

债券名称	债券类型	面值总额	发行日期	债券期限	票面利率(%)	发行金额	备注
19 鲁创 01	公司债券	500,000,000.00	2019-4-3	10 年	4.90	500,000,000.00	

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

债券名称	债券类型	面值总额	发行日期	债券期限	票面利率(%)	发行金额	备注
19 鲁信创业 MTN001	中期票据	600,000,000.00	2019-8-29	10 年	5.00	600,000,000.00	
12 鲁创投	公司债券	400,000,000.00	2014-3-25	5 年	7.35	400,000,000.00	
14 鲁信创投 MTN001	中期票据	400,000,000.00	2014-11-4	5 年	5.36	400,000,000.00	
小计		1,900,000,000.00				1,900,000,000.00	
减: 一年内到期部分		800,000,000.00				800,000,000.00	
合计		1,100,000,000.00				1,100,000,000.00	

(续表)

债券名称	债券类型	年初余额	本期增加	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
19 鲁创 01	公司债券		518,511,110.98			518,511,110.98
19 鲁信创业 MTN00	中期票据		610,083,332.69			610,083,332.69
12 鲁创投	公司债券	399,846,460.79		153,539.21	400,000,000.00	
14 鲁信创投 MTN001	中期票据	398,885,911.55		1,114,088.45	400,000,000.00	
小计		798,732,372.34	1,128,594,443.67	1,267,627.66	800,000,000.00	1,128,594,443.67
减: 一年内到期部分		798,732,372.34		1,267,627.66	800,000,000.00	
合计			1,128,594,443.67			1,128,594,443.67

25. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	389,355.60	937,309.84
合计	389,355.60	937,309.84

25.1 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
2009 技创-1 陶瓷微晶制备项目	937,309.84		547,954.24	389,355.60	2011 年收到项目资金
合计	937,309.84		547,954.24	389,355.60	—

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	17,087,826.14		397,391.28	16,690,434.86	2016 年收到土地扶持资金
合计	17,087,826.14		397,391.28	16,690,434.86	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
政府补助	17,087,826.14			397,391.28			16,690,434.86	与资产相关
合计	17,087,826.14			397,391.28			16,690,434.86	

27. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	744,359,294.00						744,359,294.00

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	671,261,310.60			671,261,310.60
其他资本公积	370,555,800.60	7,182,005.46	52,269,641.86	325,468,164.20
合计	1,041,817,111.20	7,182,005.46	52,269,641.86	996,729,474.80

注: 资本公积的本年增加系被投资单位其他权益变动影响, 资本公积的本年减少主要系处置股权投资时转出的被投资单位其他权益变动影响。

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

29. 其他综合收益

项目	年初 余额	本年所得税前 发生额	本年发生额					年末 余额
			减: 前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减: 所 得税费 用	合计	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益								
二、将重分类进损益的 其他综合收益	16,209,981.30	15,298,756.46	-1,364,351.50		16,663,107.96	16,068,893.23	594,214.73	32,278,874.53
其中: 权益法下可转损 益的其他综合收益	1,862,045.94	1,119,525.13	-1,364,351.50		2,483,876.63	2,483,876.63		4,345,922.57
其他债权投资公允价 值变动								
金融资产重分类计入 其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减 值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差 额	14,347,935.36	14,179,231.33			14,179,231.33	13,585,016.60	594,214.73	27,932,951.96
其他								
其他综合收益合计	16,209,981.30	15,298,756.46	-1,364,351.50		16,663,107.96	16,068,893.23	594,214.73	32,278,874.53

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	173,156,117.72	19,657,023.56		192,813,141.28
合计	173,156,117.72	19,657,023.56		192,813,141.28

31. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,644,115,073.30	1,518,002,634.41
加:年初未分配利润调整数	-95,131,081.42	
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更	-95,131,081.42	
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	1,548,983,991.88	1,518,002,634.41
加:本年归属于母公司股东的净利润	224,093,631.94	186,921,745.24
减:提取法定盈余公积	19,657,023.56	23,591,341.65
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	74,435,929.40	37,217,964.70
转作股本的普通股股利		
其他	1,086,718.92	
本年年末余额	1,677,897,951.94	1,644,115,073.30

32. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	221,575,008.57	158,505,243.88	206,232,667.24	152,201,328.47
其他业务	899,137.66	648,594.10	645,326.21	115,371.99
合计	222,474,146.23	159,153,837.98	206,877,993.45	152,316,700.46

33. 税金及附加

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	796,992.04	1,159,386.43
教育费附加	569,236.98	827,972.59
房产税	1,097,939.25	1,044,803.57
土地使用税	2,160,879.22	2,612,498.67
印花税	303,166.77	279,857.34
其他	123,401.28	143,748.01
合计	5,051,615.54	6,068,266.61

34. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,327,968.78	6,115,956.67
运输费	5,667,157.08	5,310,794.98
差旅费	756,345.09	1,411,971.98
业务费	145,591.18	155,753.48
电讯费	78,052.52	69,963.91
展览费	357,273.06	81,069.92
其他	498,773.75	1,956,039.84
合计	13,831,161.46	15,101,550.78

35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	51,712,192.76	47,569,245.41
房租及物业管理费	5,846,767.58	5,897,536.35
办公费	495,829.01	1,320,742.65
无形资产摊销	1,070,900.71	1,925,912.37
业务费	1,124,830.20	1,454,292.68
折旧费	3,191,445.13	6,357,899.78
聘请中介机构费	8,161,916.89	9,023,390.79
其他	17,579,971.18	13,975,551.12
合计	89,183,853.46	87,524,571.15

36. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
高切削效率树脂砂轮用新型 α -氧化铝基磨料的研制	1,367,485.10	
高磨削效率涂附磨具用新型含片状结构 α -氧化铝基	1,349,446.39	

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
磨料的研制		
高磨削效率长条状陶瓷刚玉的研制	1,291,198.59	
高磨削性能新型 α -氧化铝基磨料微粉的研制	1,332,286.21	
高品质钝化白刚玉的研制	773,976.78	
高品质钝化铬刚玉的研制	934,130.88	
高档柔软精密砂布	210,690.56	
干磨砂纸涂层技改	636,210.37	
碳化硅砂轮湿润剂改进	408,806.95	
造纸用聚氨酯胶辊磨砂轮研制	403,155.91	
高精度导轨成型磨砂轮研制	515,058.43	
EA111 连杆双端面磨螺栓紧固砂轮研制	440,452.60	
碳化钨轧辊磨砂轮研制	321,833.95	
汽车车桥轮毂轴管砂轮研制	392,771.01	
磨压缩机偏心轴砂轮研制	470,143.31	
高精度导轨滑块成型磨砂轮研制	390,649.08	
高精度拉刀刃磨砂轮研制	407,022.26	
涡轮轴成型磨砂轮研制	380,121.06	
航空发动机高效精密磨削砂轮		3,416,442.53
轿车动力零件高效精密磨削砂轮		2,388,395.58
高效率树脂砂轮用白刚玉(WA)生产工艺研究		1,326,250.36
高效率表面处理用 PA 的研制		1,257,230.78
陶瓷砂轮用新型含片状结构 α -氧化铝基磨料的研制		1,255,831.90
陶瓷砂轮用新型微晶结构 α -氧化铝基磨料的研制		1,132,415.26
高纯度低钠白刚玉的研制		681,808.17
一种新型添加多种金属氧化物氧化铝基磨料的研制		484,591.68
高精度轴承无心磨成组磨砂轮研制		414,343.42
树脂精密抛光砂轮研制		406,926.20
铝轧辊精密磨削砂轮研制		335,443.27
高精度曲面砂轮研制		313,360.21
高精高效内圆磨砂轮研制	53,977.68	244,065.22
无花纹黄色砂面干磨砂纸	70,023.46	213,546.10
耐水砂纸复胶环氧树脂固化剂改进	70,023.44	187,213.02
重负荷砂纸带		47,556.45
柔性磨油漆干磨砂纸		29,475.52
合计	12,219,464.02	14,134,895.67

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	81,483,174.31	95,899,598.74
减：利息收入	8,630,846.62	6,134,717.87
加：汇兑损失	1,056,327.22	-556,080.73
其他支出	10,127,471.65	3,622,646.38
合计	84,036,126.56	92,831,446.52

38. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
技创 2012-2 轿车动力零件高效精密磨削砂轮项目		2,555,736.52
2009 技创-1 陶瓷微晶制备项目	164,454.24	627,394.58
航空发动机高效精密磨削砂轮		1,764,800.00
项目补助款	397,391.28	397,391.28
增值税加计扣除	20,150.13	
稳岗补贴	749.23	
合计	582,744.88	5,345,322.38

39. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-42,914,994.22	37,010,226.57
处置长期股权投资产生的投资收益	144,464,001.13	184,353,889.27
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	43,881,554.09	143,056,895.08
交易性金融资产在持有期间的投资收益	52,274,266.54	
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,924,143.37	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		54,674,610.95
处置可供出售金融资产取得的投资收益		30,185,753.65
其他流动资产中投资在持有期间的投资收益	1,962,927.44	17,873,810.13
合计	212,591,898.35	467,155,185.65

40. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	11,838,358.63	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产	263,735,985.08	
合计	275,574,343.71	

41. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,494,717.26	
其他应收款坏账损失	-8,958,746.63	
其中：应收股利减值损失	-7,800,000.00	
合计	-10,453,463.89	

42. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-2,402,585.13
存货跌价损失	-5,803,495.91	-3,165,058.66
可供出售金融资产减值损失		-63,067.57
长期股权投资减值损失	-2,019,087.26	
固定资产减值损失	-1,603,060.57	
合计	-9,425,643.74	-5,630,711.36

43. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	263,916.26	-25,224.29	263,916.26
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	263,916.26	-25,224.29	263,916.26
其中：固定资产处置收益	263,916.26	-25,224.29	263,916.26
合计	263,916.26	-25,224.29	263,916.26

44. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
业绩补偿款	6,851,800.00		6,851,800.00
非流动资产毁损报废利得		31,986.92	
与企业日常活动无关的政府补助	200,000.00	250,000.00	200,000.00
其他	538,351.95	1,235,953.28	538,351.95
合计	7,590,151.95	1,517,940.20	7,590,151.95

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
淄博市开发区财政局 2018 年科技大会奖励		50,000.00	与收益相关
淄博市高新区财政局小微企业专项资金		200,000.00	与收益相关
2018 年科技创新工作突出贡献的单位奖励	200,000.00		与收益相关
合计	200,000.00	250,000.00	

45. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	5,001,000.00		5,001,000.00
非流动资产毁损报废损失	255,985.27	1,990,858.59	255,985.27
其他	31,299.32	150,022.10	31,299.32
合计	5,288,284.59	2,140,880.69	5,288,284.59

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	29,006,355.75	103,231,297.38
递延所得税费用	75,859,279.03	12,596,587.58
合计	104,865,634.78	115,827,884.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	330,433,750.14

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	82,608,437.54
子公司适用不同税率的影响	10,966,491.41
调整以前期间所得税的影响	-1,645,784.01
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,645,299.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,889,754.99
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,654,140.05
加计扣除影响	-2,193,417.52
股息、红利等权益性投资收益	15,720,223.26
所得税费用	104,865,634.78

47. 其他综合收益

详见本附注“六、29 其他综合收益”相关内容。

48. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	8,630,846.62	5,763,319.50
其他	11,088,244.71	8,685,105.75
合计	19,719,091.33	14,448,425.25

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
办公费房租物业管理费等	18,874,771.99	18,881,482.52
捐赠支出	5,001,000.00	
其他	30,843,217.96	27,279,219.38
合计	54,718,989.95	46,160,701.90

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
收到到期银行理财	423,650,000.00	233,500,000.00
定期存款	226,759,987.31	
收到银行理财及国债回购利息	12,330,336.63	16,304,881.15
收到业绩补偿款	6,851,800.00	195,000.00
所有权或使用权受限制的货币资金	600,000.00	
合计	670,192,123.94	249,999,881.15

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财	206,350,000.00	423,650,000.00
购买信托产品	120,000,000.00	
定期存款		221,546,474.48
所有权或使用权受限制的货币资金		600,000.00
其他	268,805.95	209,933.63
合计	326,618,805.95	646,006,408.11

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金		5,750,000.00
合计		5,750,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买少数股东股权款	6,336,492.50	
子公司减资款	28,411,000.00	
担保费	5,500,000.00	1,000,000.00
筹资服务费	500,000.00	
合计	40,747,492.50	1,000,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	225,568,115.36	189,294,309.19
加: 资产减值损失	9,425,643.74	5,630,711.36
信用减值损失	10,453,463.89	

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,496,244.43	14,661,136.39
无形资产摊销	1,488,086.90	1,925,912.37
长期待摊费用摊销		143,614.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-263,916.26	25,224.29
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	255,985.27	1,958,871.67
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-275,574,343.71	
财务费用(收益以“-”填列)	92,952,763.06	94,857,220.36
投资损失(收益以“-”填列)	-212,591,898.35	-467,155,185.65
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	18,819,202.76	34,762.99
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	57,040,076.27	12,561,824.59
存货的减少(增加以“-”填列)	-6,000,808.98	-7,680,740.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	113,689,643.23	-13,988,346.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-188,128,602.38	36,127,738.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-141,370,344.77	-131,602,947.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	357,763,930.89	218,859,832.22
减: 现金的年初余额	218,859,832.22	341,766,310.27
加: 现金等价物的年末余额	155,600,000.00	88,700,000.00
减: 现金等价物的年初余额	88,700,000.00	202,100,000.00
现金及现金等价物净增加额	205,804,098.67	-236,306,478.05

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	357,763,930.89	218,859,832.22
其中: 库存现金	168,649.61	144,207.94
可随时用于支付的银行存款	347,332,530.08	178,914,187.87
可随时用于支付的其他货币资金	10,262,751.20	39,801,436.41
现金等价物	155,600,000.00	88,700,000.00

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资	155,600,000.00	88,700,000.00
年末现金和现金等价物余额	513,363,930.89	307,559,832.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

49. 本集团年末无所有权或使用权受到限制的资产。

50. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	37,350,621.88	6.97620	260,565,408.36
欧元	252,779.69	7.81550	1,975,599.67
港币	66,672,479.87	0.89578	59,723,874.02
应收账款	—	—	
其中：美元	884,605.96	6.97620	6,171,188.10
欧元	79,124.22	7.81550	618,395.34
日元	4,616,803.00	0.064025	295,590.81

(2) 境外经营实体

本公司之子公司齐鲁投资和蓝色经济资产的经营地为香港，蓝色经济投资、Dragon Rider Limited、Lucion VC 1 Limited 和 Ready Solution Limited 的经营地为开曼（群岛），记账本位币为港币。

51. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2009 技创-1 陶瓷微晶制备项目	164,454.24	其他收益	164,454.24
项目补助款	397,391.28	其他收益	397,391.28
稳岗补贴	749.23	其他收益	749.23
2018 年科技创新工作突出贡献的单位奖励	200,000.00	营业外收入	200,000.00

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
合计	762, 594. 75		762, 594. 75

(2) 本年无政府补助退回情况。

七、合并范围的变化

1. 2019 年 12 月, 本公司之子公司四砂泰山吸收合并本公司之子公司淄博开发区四砂布砂纸有限公司。

2. 本公司之子公司淄博泰山磨料磨具进出口有限公司于 2019 年 12 月 31 日注销。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
淄博四砂泰山砂布砂纸有限公司	山东淄博	山东淄博	制造业	100.00		投资设立
山东鲁信高新技术产业有限公司	山东淄博	山东淄博	制造业	100.00		投资设立
烟台鲁信创业投资有限公司	山东烟台	山东烟台	投资与管理	70.00		投资设立
深圳市华信创业投资有限公司	深圳	深圳	投资与管理	60.00		投资设立
山东省科技创业投资有限公司	山东济南	山东济南	投资与管理		100.00	投资设立
齐鲁投资有限公司	香港	香港	投资与管理		100.00	投资设立
蓝色经济投资管理有限公司	开曼群岛	开曼群岛	投资与管理		51.00	投资设立
蓝色经济资产管理有限公司	香港	香港	投资与管理		100.00	投资设立
鲁信创晟股权投资有限公司	西藏	西藏	投资与管理	100.00		投资设立
山东省高新技术创业投资有限公司	山东济南	山东济南	投资与管理	100.00		同一控制下企业合并
山东鲁信投资管理有限公司	山东济南	山东济南	投资与管理	100.00		同一控制下企业合并

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山东鲁信四砂泰山磨具有限公司	山东淄博	山东淄博	制造业		85.50	投资设立
山东鲁信四砂泰山磨料有限公司	山东淄博	山东淄博	制造业	73.05	26.95	投资设立
Dragon Rider Limited	开曼群岛	开曼群岛	投资与管理		100.00	投资设立
Lucion VC 1 Limited	开曼群岛	开曼群岛	投资与管理		100.00	投资设立
Ready Solution Limited	开曼群岛	开曼群岛	投资与管理		100.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
烟台鲁信创业投资有限公司	30.00	391,597.39		22,274,080.49
深圳市华信创业投资有限公司	40.00	680,297.90	2,000,000.00	50,519,424.82
山东鲁信四砂泰山磨具有限公司	14.50	130,274.73		1,899,088.68
合计		1,202,170.02	2,000,000.00	74,692,593.99

注 1：本年购买了磨料公司和四砂泰山的少数股权，购买完成后，磨料公司和四砂泰山成为本公司的全资子公司。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台鲁信创业投资有限公司	74,451,473.26	1,418.85	74,452,892.11	212,623.84		212,623.84
深圳市华信创业投资有限公司	73,133,604.25	59,736,187.63	132,869,791.88	3,193,608.56	3,377,621.26	6,571,229.82

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	年末余额					
山东鲁信四砂泰山磨具有限公司	60,097,548.78	4,159,066.23	64,256,615.01	51,159,451.79		51,159,451.79

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台鲁信创业投资有限公司	73,154,410.87	3,959.51	73,158,370.38	223,426.73		223,426.73
深圳市华信创业投资有限公司	101,293,880.75	76,926,331.84	178,220,212.59	1,363,517.57	7,258,877.72	8,622,395.29
山东鲁信四砂泰山磨具有限公司	56,318,408.27	5,522,235.54	61,840,643.81	49,641,926.99		49,641,926.99

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台鲁信创业投资有限公司		1,305,324.62	1,305,324.62	-399,123.51
深圳市华信创业投资有限公司		1,700,744.76	1,700,744.76	-3,609,969.44
山东鲁信四砂泰山磨具有限公司	52,554,582.39	898,446.40	898,446.40	2,258,241.20

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台鲁信创业投资有限公司		1,580,035.49	1,580,035.49	-488,067.13
深圳市华信创业投资有限公司	43,689.32	5,440,188.44	-4,966,356.24	-230,542.40
山东鲁信四砂泰山磨具有限公司	57,622,457.73	21,104.69	21,104.69	6,907,620.35

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

子公司名称	年初份额	年末份额
四砂泰山	77.50%	100.00%
磨料公司	87.95%	100.00%

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	淄博四砂泰山砂布砂纸有限公司	山东鲁信四砂泰山磨料有限公司
现金	12,411,000.00	6,336,492.50
非现金资产的公允价值		
成本合计	12,411,000.00	6,336,492.50
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	13,293,391.11	5,249,773.58
差额	-882,391.11	1,086,718.92
其中：调整资本公积	882,391.11	
调整盈余公积		
调整未分配利润		-1,086,718.92

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
理研泰山	淄博	淄博市高新开发区	生产、销售砂布砂纸、砂带、砂纸基纸、砂布基布等	47.00		权益法
济南科信	济南	济南市高新区舜华路 747 号综合楼办公楼四层	创业投资	40.00		权益法
黄三角基金管理公司	济南	山东省济南市高新区新泺大街 1166 号奥盛大厦 1 号楼 803 室	股权投资基金管理	35.00		权益法
海达信	济宁	济宁高新区火炬城 4 号楼 4A402	创业投资	49.18		权益法
济南泰通	济南	济南市高新区港兴一路 300 号科研楼 1-101 号 407	管理咨询	45.00		权益法
华信中诚	深圳	深圳市南山区南海大道山东大厦主楼 7 楼 736	股权投资、投资咨询、投资管理		42.49	权益法
华信迅达	深圳	深圳市南山区南海大道山东大厦主楼 7 楼 733	股权投资、投资咨询、投资管理		40.00	权益法
青湖电子	烟台	烟台市高新技术产业开发区	电子原件及组件制造		35.50	权益法

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合营企业 或联营企 业名称	主要 经营 地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企 业或联营 企业投资 的会计处 理方法
				直接	间接	
龙力生物	禹城	德州（禹城）国家高新技术 产业开发区	营养、保健品制造		10.14	权益法
烟台高盈	烟台	山东省烟台市福山高新技术 产业区	其他电信服务		42.43	权益法
通裕重工	德州	山东省德州（禹城）国家高 新技术产业开发区	锻件及粉末冶金制品制造		5.67	权益法
泰华智慧	济南	济南市高新区新泺大街 2008 号银荷大厦 4-901	机械设备、五金交电及电子 产品批发		14.63	权益法
欧华蛋业	日照	日照市东港区涛雒镇东南营 村	蛋品加工		45.87	权益法
中创中间 件	济南	济南市历下区千佛山山东路 41-1 号	应用软件开发服务		24.29	权益法
星华氨纶	烟台	烟台经济技术开发区嫩江路 12 号	其他合成纤维制造		45.00	权益法
淄博高新 投	淄博	淄博高新区政通路 135 号高 科技创业园 D 座	投资与资产管理		40.00	权益法
天一化学	潍坊	潍坊滨海经济开发区	化学试剂和助剂制造		25.34	权益法
华芯半导 体	济南	济南市高新区新泺大街 1768 号齐鲁软件大厦 B 座 二层	集成电路制造		33.33	权益法
高新润农	德州	山东省武城县经济开发区	农药中间体		16.42	权益法
山东福瑞 达	临沂	临沂市临沭县滨海西街 789 号	透明质酸钠等化妆品		27.76	权益法
胜达科技	潍坊	潍坊高新区开发区胜达街 99 号	包装装潢印刷品印刷		18.00	权益法
威海联信	威海	威海市环翠区新威路 11 号 10 层	投资与资产管理		49.00	权益法
奔速电梯	莱芜	莱芜市莱城工业汇河大道 以北、莱城大道以西	制造乘客电梯、载货电梯		23.10	权益法
蓝色基金	开曼 群岛	开曼群岛	投资与管理		27.63	权益法
鲁信海外	英属 维尔京 群岛	英属维尔京群岛	投资与管理		32.50	权益法
泓奥电力	济南	山东省济南市高新区颖秀路 2600 号山东大学科技产业 园 9 号楼 3 层	承装（修、试）电力设施		19.86	权益法
鲁信金控	济南	山东省济南市历下区经十路 9999 号黄金时代广场 C 座 5 层 520、522 室	对外投资与管理，投资咨询 与策划，资产管理	14.61		权益法
康大投资	潍坊	潍坊市奎文区胜利东街 4 号 1 号楼	项目投资及管理		35.00	权益法

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合营企业 或联营企 业名称	主要 经营 地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企 业或联营 企业投资 的会计处 理方法
				直接	间接	
广发鲁信	新疆	新疆乌鲁木齐经济技术开发区中亚南路 81 号宏景大厦	股权投资		49.00	权益法
齐鲁财务管理	淄博	山东省淄博市桓台县耿焦路 188 号	财务管理咨询; 创业投资业务咨询		35.00	权益法
厚远投资	潍坊	潍坊高新区玉清东街高新大厦 1207 室	股权投资与投资管理		35.00	权益法
上海隆奕	上海	上海市杨浦区许昌路 1150 号 251 室	投资管理、投资咨询	50.00		权益法
华信资本	深圳	深圳市光明新区光明街道招商局光明科技园 A3 栋 C325	受托资产管理、创业投资	17.00	30.00	权益法
青岛驰骋	青岛	青岛市崂山区科苑纬一路创新园一期 B 楼 2200 室	对外投资、投资信息咨询		35.00	权益法
鲁信祺晟	济南	山东省济南市高新区新泺大街 1166 号奥盛大厦 1 号楼 802-A 室	对外投资、投资信息咨询	45.00		权益法
华信润城	昆明	云南省昆明市高新区科高路云铜康柏尔大厦(昆明市高新区科高路 M2-10-7 地块)基地 A 幢第一楼 102-3 号	股权投资	30.00		权益法
鲁信源晟	青岛	青岛市崂山区海尔路 180 号大荣世纪综合楼 2 号楼 20 层 2002 室	管理股权投资基金		45.00	权益法
鲁嘉信	西藏	拉萨市金珠西路 158 号世通阳光新城 3 幢 3 单元 4 层 2 号	创业投资管理		35.00	权益法
鲁信菁蓉	成都	成都市青羊区提督街 1 号 1 栋楼 15 层 11、12 号	管理股权投资基金		35.00	权益法
西安鲁信	西安	西安市高新区唐延南路都市之门 C 座 1 单元 7 层 10703 号	股权投资、管理		40.00	权益法
西藏泓信	西藏	拉萨市金珠西路 158 号阳光新城 A 区 4 栋 3 单元 2-2 号	创业投资管理		45.00	权益法
安徽鲁信投资	安徽	安徽省合肥市包河区徽州大道 1388 号 4 楼	管理股权投资基金	30.00		权益法
威海福信	威海	山东省威海市环翠区戚谷疃小区-1 号 517 室	投资管理		40.00	权益法
天一印务	济南	济南市高新区正丰路 883 号	包装装潢印刷品印刷、生产包装盒(箱)及纸制品		17.22	权益法
鲁信益丰	宁波	北仑区梅山大道商务中心十一号办公楼 3715 室	股权投资管理		35.00	权益法
西藏晟玮	西藏	西藏自治区拉萨市堆龙德庆区世邦湿地公园南苑一组团 4 栋 1 单元 1402 号	创业投资、受托管理创业投资基金		35.00	权益法

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合营企业 或联营企 业名称	主要 经营 地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企 业或联营 企业投资 的会计处 理方法
				直接	间接	
山大华天	济南	济南市千佛山路 5 号华天大厦 8 楼资财中心	电气机械、电气设备、电子设备、消防设备及器材、焊接设备的制造、销售		7.50	权益法
金鼎电子	莱芜	山东莱芜钢城高新技术开发区金鼎电子材料有限公司	挠性覆铜箔板、ITO 透明导电膜的生产销售		5.61	权益法
科汇电力	淄博	山东省淄博市张店区房镇三赢路 16 号	电力电信系统用测量仪器及监控设备		7.36	权益法
山东茶联	济南	山大路 157 号华强国际中心 25 层	预包装食品批发兼零售		10.26	权益法
北京茶联	北京	北京市东城区安定门东大街 28 号 1 号楼 D 单元 1001 室	技术开发;计算机系统集成服务;租赁计算机、通讯设备;设计、制作、代理、发布广告;销售电子产品、家用电器、服装、文化用品、日用品、工艺品、计算机、软件及辅助设备;批发预包装食品;零售预包装食品		9.23	权益法
宏艺科技	临沂	山东省临沂市河东区人民路 369 号宏艺科技园	生产销售水泥添加剂		3.67	权益法
临沂慕家	临沂	山东省临沂市河东区人民大街 369 号	物业管理;房屋租赁代理;房地产营销策划;企业形象策划;展览展示服务;会议服务;停车场管理服务;餐饮管理		3.67	权益法
新风光	济宁	山东省汶上县经济开发区金成路中段路北	研发生产销售高中低压变频器等		9.80	权益法
远大特材	齐河	山东省齐河经济开发区园区北路东段南	模具材料及模具、铁路配件、合金及其制品、非晶材料及其制品		13.82	权益法
彼岸电力	济南	济南市章丘明水经济开发区工业四路 160 号	电力测试仪器仪表、计算机监控设备及软件、新型电力设备的开发、生产、销售及技术服务,进出口业务		11.43	权益法
中渤资产	青岛	山东省青岛市崂山区海尔路 65 号招商银行财富大厦九楼	投资管理,资产管理	15.00		权益法
安徽鲁信	合肥	合肥市高新区望江西路 800 号创新产业园一期 D8 栋 2118 室	股权投资、投资基金管理、基金咨询管理服务		25.00	权益法
中经合	青岛	山东省青岛市即墨市振华街 128 号	投资管理、资产管理、以自有资金对外投资		35.00	权益法
新旧动能母基金	济南	济南市天桥区 309 国道大桥段 3099 号先行区管委会 1 号楼 109 区 10 号房间	股权投资	47.00	2.00	权益法

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：对联营企业持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：公司在被投资单位派有董事，并享有相应的实质性的参与决策权，公司可以通过该董事参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	通裕重工	星华氨纶	通裕重工	星华氨纶
流动资产	6,634,047,686.40	195,012,800.36	5,002,386,169.32	175,594,299.81
非流动资产	5,661,454,138.24	119,633,888.80	5,363,597,149.14	104,035,823.48
资产合计	12,295,501,824.64	314,646,689.16	10,365,983,318.46	279,630,123.29
流动负债	5,686,694,643.93	64,151,808.83	4,001,766,941.80	13,842,521.73
非流动负债	1,111,951,424.28	53,315.97	1,031,430,571.96	
负债合计	6,798,646,068.21	64,205,124.80	5,033,197,513.76	13,842,521.73
少数股东权益	179,698,806.84		178,853,808.10	
归属于母公司股东权益	5,317,156,949.59	250,441,564.36	5,153,929,996.60	265,787,601.56
按持股比例计算的净资产份额	301,482,799.04	112,698,703.96	374,783,481.49	119,871,984.36
调整事项		-1,341,439.67		-2,944,320.93
—商誉				
—股权投资差额				
—外币报表折算		-1,341,439.67		-2,944,320.93
对联营企业权益投资的账面价值	301,482,799.04	111,357,264.29	374,783,481.49	116,927,663.43
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	4,027,450,901.76	135,018,554.10	3,535,026,649.42	131,961,935.73
净利润	251,986,649.39	-5,866,974.92	240,520,399.95	-2,493,962.02
终止经营的净利润				
其他综合收益	-807,619.32		-421,086.68	
综合收益总额	251,179,030.07	-5,866,974.92	240,099,313.27	-2,493,962.02
本年度收到的来自联营企业的股利	4,752,476.70	4,500,000.00	9,504,953.40	

(续)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	上海隆奕	鲁信海外	上海隆奕	鲁信海外
流动资产	75,241,564.98	307,583,244.74	88,163,833.96	306,811,408.02
非流动资产	779,341,409.03		795,566,990.07	

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	上海隆奕	鲁信海外	上海隆奕	鲁信海外
资产合计	854,582,974.01	307,583,244.74	883,730,824.03	306,811,408.02
流动负债	8,606,394.15	5,152,890.00	32,337,536.41	5,040,257.89
非流动负债	400,000,000.00		405,000,000.00	
负债合计	408,606,394.15	5,152,890.00	437,337,536.41	5,040,257.89
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	445,976,579.86	302,430,354.74	446,393,287.62	301,771,150.13
按持股比例计算的净资产份额	222,988,289.92	98,289,865.29	223,196,643.80	98,075,623.79
调整事项				
—商誉				
—股权投资差额				
—外币报表折算				
对联营企业权益投资的账面价值	222,988,289.92	98,289,865.29	223,196,643.80	98,075,623.79
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	9,748,228.98		212,150.53	
净利润	-40,416,707.76	-6,019,659.91	-16,140,113.49	-14,767,916.18
终止经营的净利润				
其他综合收益		6,678,864.52		14,193,376.71
综合收益总额	-40,416,707.76	659,204.61	-16,140,113.49	-574,539.47
本年度收到的来自联营企业的股利				

(续表)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	鲁信金控	泰华智慧	鲁信金控	泰华智慧
流动资产	1,307,180,635.63	825,429,807.22	1,473,043,193.02	677,520,585.88
非流动资产	675,466,821.74	323,471,799.27	428,179,791.61	330,948,755.29
资产合计	1,982,647,457.37	1,148,901,606.49	1,901,222,984.63	1,008,469,341.17
流动负债	569,675,884.45	494,642,730.84	222,503,817.34	371,947,458.48
非流动负债	85,825,129.69	41,319,236.06	388,421,814.76	67,786,944.63
负债合计	655,501,014.14	535,961,966.90	610,925,632.10	439,734,403.11
少数股东权益	490,733,171.20	1,157,262.57	476,062,698.38	
归属于母公司股东权益	836,413,272.03	611,782,377.02	814,234,654.15	568,734,938.06
按持股比例计算的净资产份额	122,199,979.04	89,503,761.76	118,959,682.97	83,205,921.39
调整事项				

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	鲁信金控	泰华智慧	鲁信金控	泰华智慧
一商誉				
一股权投资差额				
一外币报表折算				
对联营企业权益投资的账面价值	122,199,979.04	89,503,761.76	118,959,682.97	83,205,921.39
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	142,798,828.50	400,444,173.25	129,673,859.42	551,392,751.63
净利润	48,749,090.70	22,140,019.56	56,157,588.75	14,341,736.13
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	48,749,090.70	22,140,019.56	56,157,588.75	14,341,736.13
本年度收到的来自联营企业的股利	1,022,819.42		1,022,819.42	

(续表)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	理研泰山	天一化学	理研泰山	天一化学
流动资产	167,920,634.91	782,740,470.08	156,327,380.55	615,130,138.74
非流动资产	62,620,529.74	383,392,470.66	63,552,930.44	334,183,673.86
资产合计	230,541,164.65	1,166,132,940.74	219,880,310.99	949,313,812.60
流动负债	44,749,649.15	888,379,858.31	45,045,658.28	653,406,065.58
非流动负债		33,723,613.72		104,542,780.08
负债合计	44,749,649.15	922,103,472.03	45,045,658.28	757,948,845.66
少数股东权益		14,083,891.94		6,847,054.95
归属于母公司股东权益	185,791,515.50	229,945,576.77	174,834,652.71	184,517,912.00
按持股比例计算的净资产份额	87,322,012.28	58,268,209.15	82,172,286.77	46,756,838.90
调整事项		1,899,704.85		1,899,704.85
一商誉				
一股权投资差额		1,899,704.85		1,899,704.85
一外币报表折算				
对联营企业权益投资的账面价值	87,322,012.28	60,167,914.00	82,172,286.77	48,656,543.75
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	233,640,516.76	1,320,759,063.08	251,632,680.54	1,057,508,616.52

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	理研泰山	天一化学	理研泰山	天一化学
净利润	17,773,562.79	61,024,279.13	16,831,067.52	54,014,610.22
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	17,773,562.79	61,024,279.13	16,831,067.52	54,014,610.22
本年度收到的来自联营企业的股利	2,350,000.00	2,737,226.25	1,410,000.00	3,649,635.00

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	657,603,077.99	741,297,683.75
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-62,599,199.97	9,710,554.41
--其他综合收益	-1,037,908.52	-466,828.88
--综合收益总额	-63,637,108.49	9,243,725.53

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的以前年度损失	本年未确认的损失 (或本年分享的净利润)	本年末累积未确认的损失
烟台高盈	-828.63		-828.63
欧华蛋业	-1,639,396.67		-1,639,396.67
北京茶联	-1,460,755.73		-1,460,755.73
高新润农	-8,534,349.24	658,487.38	-7,875,861.86

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项和应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除本集团的几个下属子公司以港币进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。年末除下表所述资产及负债的美元、欧元及港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
现金及现金等价物		
其中：美元	37,350,621.88	44,220,427.76
欧元	252,779.69	31,261.95
港币	66,672,479.87	7,217,803.81
应收账款		
其中：美元	884,605.96	
欧元	79,124.22	74,920.99
日元	4,616,803.00	17,411,000.02

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。年末本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同和应付债券,借款年末金额为4.30亿元(年初为7.14亿元),应付债券年末金额为11.00亿元(年初为8.00亿元)。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款和应付债券有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

3) 价格风险

本集团持有的分类为交易性金融资产和其他非流动金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此,本集团承担着证券市场变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

(2) 信用风险

于2019年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立了专门小组负责确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

资产负债表日,单项确定已发生减值的应收江苏联众出版传媒集团股份有限公司、莱芜四砂生化有限公司、龙口龙泵燃油喷射有限公司等公司款项,由于对方公司长期拖欠、无力支付,本集团已全额计提坏账准备。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2019年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为59,000万元(2018年12月31日:30,000万元)。

本集团金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

年末金额:

项目	一年以内	一到二年	二到三年	五年以上	合计
应付账款	17,663,958.02				17,663,958.02
其他应付款	108,849,852.62	6,563,919.46		6,642.71	115,420,414.79
一年内到期的非流动负债	94,542,456.50				94,542,456.50
长期借款	561,862.95	30,400,000.00	305,200,000.00		336,161,862.95
应付债券	28,594,443.67			1,100,000,000.00	1,128,594,443.67

(4) 股权资产风险

公司从事创业投资,可能面临的主要风险是创投项目退出风险,产生的主要原因包括:阶段性持股是创投的特性,通过资本市场实现退出是创投最理想的退出通道。IPO企业排队上市时间花费较长,直接影响着创投机构的IPO退出机制实施。投资项目退出困难,造成资金难以收回,直接影响公司现金流,进一步影响公司下一步投资计划。

为降低股权资产风险,公司成立了专门的风险控制部门,并针对投资过程中的相关风险进行控制。在投资项目选择、投资项目后管理中等主要风险阶段,制定了适合公司自身经营模式的风险控制措施。在投资项目选择阶段,建立了项目经理尽职调查机制、专家评审机制、投资决策委员会审核机制、风险控制委员会审核机制等控制手段。在投资项目后管理中,建立了项目经理负责制、项目公司的评价体系、风险项目预警机制、风险或危机处置机制等控制手段。由于上述风险控制体系的建立、完善和有效实施,最大限度的控制投资风险,推动被投资单位尽快实现新三板挂牌或实现上市,保障公司投资资金的顺利收回。

2. 利率敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

利率变动	2019 年度		2018 年度	
	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
市场利率上升 100 个基点	-18,483,724.70	-18,483,724.70	-17,898,383.34	-17,898,383.34
市场利率下降 100 个基点	18,483,724.70	18,483,724.70	17,898,383.34	17,898,383.34

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	475,671,998.94	432,731,057.49		908,403,056.43
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	475,671,998.94	432,731,057.49		908,403,056.43
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	475,671,998.94	103,216,756.09		578,888,755.03
(3) 其他		329,514,301.40		329,514,301.40
(二) 其他非流动金融资产			2,174,815,023.02	2,174,815,023.02
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,174,815,023.02	2,174,815,023.02
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			2,174,815,023.02	2,174,815,023.02
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	475,671,998.94	432,731,057.49	2,174,815,023.02	3,083,218,079.45

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续和非持续第一层次公允价值计量项目为上市流通股票,采用公开交易市场交易价格作为公允价值的计量依据。

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

对于交易性金融资产中流通受限的股票,其公允价值以证券交易所上市交易的同一股票的公允价值为基础,引入平均价格亚式期权模型计算流动性折扣,确定估值日的公允价值。

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

对于非上市股权投资、基金投资,本集团采用估值技术来确定其公允价值。估值技术包括近期融资价格法、可比公司法和现金流折现法等,其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数,比如流动性折扣以及可比公司的市净率、市盈率或市销率等。对于基金投资,穿透至底层投资项目,运用估值技术确定其公允价值。

5. 持续的公允价值计量项目,本年内发生各层级之间的转换

报告期内本集团持有的投资项目上市,持有的有明确限售期的股票,由第三层转入第二层公允价值计量;限售期满后,由第二层转入第一层公允价值计量。

6. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

本年内估值技术未发生变更。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
山东省鲁信投资控股集团有限公司	济南市	对外投资及管理	1,150,000.00	69.57	69.57

注:母公司山东省鲁信投资控股集团有限公司(以下简称鲁信集团)直接持有公司股份69.07%,通过定向资产管理计划持有公司股份0.50%,合计持有公司股份69.57%。本公司的最终控制方为山东省人民政府。

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额 (万元)	本年增加	本年减少	年末余额 (万元)
鲁信集团	300,000.00	850,000.00		1,150,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
鲁信集团	510,145,355.00	510,145,355.00	69.57	69.57

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团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	与本集团关系
理研泰山	联营企业
蓝色基金	联营企业
上海隆奕	联营企业
天一印务	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
山东省国际信托股份有限公司 (以下简称“山东国托”)	控股股东之子公司
鲁信实业投资有限公司 (以下简称“鲁信实业”)	控股股东之子公司
信博洁具	破产清算子公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
理研泰山	采购货物	143,141.38	1,329,283.74
合计		143,141.38	1,329,283.74

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
蓝色基金	提供劳务		3,434,244.15
理研泰山	销售货物	1,509,791.01	3,332,693.63
合计		1,509,791.01	6,766,937.78

2. 关联担保情况

(1) 作为担保方

被担保方名称	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	202,500,000.00	2018-9-14	2019-4-19	是

公司 2018 年 9 月 12 日与交通银行签订担保合同, 为联营企业上海隆奕 40,500 万元人民币主合同借款提供保证, 合同约定保证范围“主合同项下本金及利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用的 50%”。另, 贷款合同约定“待债权人交通银行取得位于上海杨浦区辽阳路 199 号的《保利绿地广场》办公楼 B3 不动产登记证明的文件正本后, 保证人的保证责任解除”。2019 年 4 月 19 日, 上海隆奕办理完成抵押登记手续, 公司担保责任已履行完毕。

(2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鲁信集团	400,000,000.00	2014-3-25	2019-3-25	是
鲁信集团	500,000,000.00	2019-4-3	2029-10-3	否
鲁信集团	600,000,000.00	2019-8-29	2031-8-29	否

1) 担保起始日为 2014 年 3 月 25 日的担保主债务“2012 年公司债券(第二期)”已于 2019 年 3 月 25 日完成本息兑付, 公司控股股东鲁信集团担保责任解除。

2) 2019 年 4 月 3 日, 公司“19 鲁创 01”公司债券发行结束, 4 月 11 日, “19 鲁创 01”在上海证券交易所上市, 发行总额 5 亿元, 债券期限 5+5 年, 附第五年末发行人调整

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

票面利率选择权和投资者回售选择权，票面利率4.90%。公司控股股东鲁信集团提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。

3) 2019年8月29日，公司发行了2019年度第一期中期票据，发行总额6亿元，债券期限5+5年，2019年8月29日至2024年8月28日票面利率为5.00%，2024年8月29日至2029年8月28日票面利率为“5.00%+调整基点”。公司控股股东鲁信集团提供不可撤销连带责任保证担保。

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	533.50万元	369.75万元

4. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
鲁信集团	担保费	协议定价	5,188,679.44	100.00	943,396.26	100.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	理研泰山	200,459.09	10,022.95	100.00	5.00
其他应收款	信博洁具	8,686,568.47	8,686,568.47	9,072,648.06	9,072,648.06
其他应收款	理研泰山	57,962.00	57,962.00	57,962.00	46,369.60
其他应收款	蓝色基金			3,866,096.01	193,304.80
其他应收款	上海隆奕	500,000.00	500,000.00	500,000.00	50,000.00
应收股利	天一印务	26,000,000.00	7,800,000.00	42,250,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	鲁信实业	100,337,835.00	100,337,835.00

(四) 交易性金融资产项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
山东国托—信托理财产品	44,000,000.00	-44,000,000.00	44,000,000.00	-44,000,000.00

2016 年 12 月份公司子公司山东省科技创业投资有限公司购买山东国托·磐石财富管理 10 号单一资金信托计划 4,400 万元。该支信托计划期限为无固定期限，信托存续期间年化收益率分段计算，不超过 3 个月（含 3 个月）赎回信托单位，则年化预期收益率为 5%；超过 3 个月，则年化预期收益率为 5.5%。信托资金主要投资于山东国际信托股份有限公司自主发行的固定收益类集合信托产品或信托受益权、公开市场发行的银行理财产品、国债逆回购等符合监管部门要求的金融产品。

十二、或有事项

截至年末，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至年末，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

(1) 股票和债券的发行

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2019〕311 号”文核准，本公司 2020 年面向合格投资者公开发行创新创业公司债券（第一期），已于 2020 年 1 月 16 日至 2020 年 1 月 17 日以网下面向合格投资者询价配售的方式公开发行，最终本期债券发行规模为 5 亿元，最终票面利率为 4.30%，期限为 7 年期，附第 5 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

(2) 股权转让

2020 年 1 月 6 日，公司收到转让子公司磨料公司 57.98%股权的转让价款，本次股权转让经公司 2019 年 10 月 10 日第十届董事会第四次会议审议通过。

(3) 新冠肺炎

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

新型冠状病毒肺炎疫情(以下简称“新冠肺炎”)于 2020 年年初在全国爆发,对新冠肺炎的防控工作正在全国范围内持续进行。本集团密切关注新冠疫情发展情况,评估和应对其可能对集团财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日,尚未发现重大不利影响。

2. 利润分配情况

2020 年 4 月 28 日,本公司第十届董事会第十二次会议批准 2019 年度利润分配预案,以 2019 年末总股本 744,359,294 股为基数,向全体股东每 10 股派息 1.5 元(含税)。上述分配方案共计派发现金股利 11,165.39 万元,剩余可分配利润结转至下一年度。上述分配方案待提交 2019 年度股东大会审议批准后实施。

3. 控股股东股权结构变更情况

根据鲁信集团 2020 年 4 月 9 日发布的《山东省鲁信投资控股集团有限公司关于股东变更的公告》,山东省人民政府国有资产监督管理委员会持有的鲁信集团 18.26%的股权和山东国惠投资有限公司持有的鲁信集团 5.22%的股权划转至山东省财政厅,股权变更完成后,山东省财政厅对鲁信集团的持股比例为 97.39%,最终控制人仍为山东省人民政府。

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本年未发现前期会计差错事项。

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本集团的经营业务划分为两个经营分部,本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了两个报告分部,分别为投资分部、磨料磨具分部。这些报告分部是以主营业务为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为创业投资、投资管理及咨询及磨料磨具制品的生产、销售。

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露, 这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	投资分部	磨料磨具分部	抵销	合计
主营业务收入	4,082,658.36	217,492,350.21		221,575,008.57
主营业务成本		161,351,014.75	2,845,770.87	158,505,243.88
投资收益	212,347,002.91	1,794,895.44	1,550,000.00	212,591,898.35
公允价值变动收益	275,574,343.71			275,574,343.71
资产总额	5,593,866,451.81	281,731,961.52	150,882,442.35	5,724,715,970.98
负债总额	1,962,132,339.95	92,418,236.24	58,909,071.83	1,995,641,504.36

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	150,000,000.00	305,500,000.00
其他应收款	384,268,641.35	518,985,150.97
合计	534,268,641.35	824,485,150.97

1.1 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
山东省高新技术创业投资有限公司	150,000,000.00	305,500,000.00
合计	150,000,000.00	305,500,000.00

(2) 无重要的账龄超过 1 年的应收股利。

1.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	412,499,528.57	563,651,432.30
合计	412,499,528.57	563,651,432.30

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		39,594,718.70	5,071,562.63	44,666,281.33
年初其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-2,322.91	2,322.91	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		-17,674,366.10	1,238,971.99	-16,435,394.11
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额		21,918,029.69	6,312,857.53	28,230,887.22

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额
1 年以内(含 1 年)	380,580,610.29
1-2 年	25,135,967.98
2-3 年	873,662.43
3 年以上	5,909,287.87
合计	412,499,528.57

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	44,666,281.33	-16,435,394.11			28,230,887.22
合计	44,666,281.33	-16,435,394.11			28,230,887.22

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末账面余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
高新投	往来款	348,990,000.00	1 年以内	84.60	17,449,500.00
鲁信高新	往来款	45,651,518.81	2 年以内	11.07	3,443,417.21
磨具公司	往来款	10,873,391.83	2 年以内	2.64	634,585.56
信博洁具	往来款	4,884,684.29	3 年以上	1.18	4,884,684.29
上海隆奕	往来款	500,000.00	2-3 年	0.12	500,000.00
合计	—	410,899,594.93	—	99.61	26,912,187.06

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额				年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,829,101,589.94		1,829,101,589.94		1,734,534,225.62	1,773,246.68	1,732,760,978.94
对联营、合营企业投资	661,378,706.73		661,378,706.73		509,089,946.28		509,089,946.28
合计	2,490,480,296.67		2,490,480,296.67		2,243,624,171.90	1,773,246.68	2,241,850,925.22

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
高新投	1,429,641,330.27			1,429,641,330.27		
鲁信管理公司	20,890,226.84			20,890,226.84		
烟台鲁信	46,660,000.00			46,660,000.00		
深圳华信	84,000,000.00		24,000,000.00	60,000,000.00		
鲁信创晟	38,000,000.00			38,000,000.00		
鲁信高新	60,000,000.00			60,000,000.00		
四砂泰山	15,500,000.00	15,910,032.83		31,410,032.83		
磨料公司		142,500,000.00		142,500,000.00		
淄博泰山磨料磨具进出口有限公司	22,159,389.00		22,159,389.00			
淄博开发区四砂砂布砂纸有限公司	15,910,032.83		15,910,032.83			

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

被投资单位	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
合计	1,732,760,978.94	158,410,032.83	62,069,421.83	1,829,101,589.94		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初 账面价值	本年增减变动							年末 账面价值	减值 准备 年末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备		
联营企业:										
鲁信金控	118,959,682.97			4,263,115.49			1,022,819.42		122,199,979.04	
鲁信祺晟	5,923,183.51			1,110,348.85			562,500.00		6,471,032.36	
安徽鲁信投资	30,013,697.84			10,776.20					30,024,474.04	
新旧动能母基金		141,000,000.00		525,851.24					141,525,851.24	
华信资本	1,466,669.11			422,278.53					1,888,947.64	
华信润城	2,305,930.61			45,173.59					2,351,104.20	
上海隆奕	223,196,643.80	20,000,000.00		-20,208,353.88					222,988,289.92	
黄三角基金管理公司	15,933,075.71			27,960.10					15,961,035.81	

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初 账面价值	本年增减变动							年末 账面价值	减值 准备 年末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其 他	
联营企业:										
济南泰通	905,025.67			-178,829.54					726,196.13	
济南科信	17,499,681.82			-4,210,058.91					13,289,622.91	
中瀚资产	303,432.08			-303,103.51					328.57	
理研泰山	82,172,286.77			7,499,725.51			2,350,000.00		87,322,012.28	
海达信	10,410,636.39	6,000,000.00		710,996.20			491,800.00		16,629,832.59	
合计	509,089,946.28	167,000,000.00		-10,284,120.13			4,427,119.42		661,378,706.73	

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	38,306,829.73	34,145,048.86	29,277,700.87	28,097,619.29
合计	38,306,829.73	34,145,048.86	29,277,700.87	28,097,619.29

4. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	154,550,000.00	300,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-10,284,120.13	8,878,349.19
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,455,825.23	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,476,824.50	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		3,394,761.54
其他流动资产中投资在持有期间的投资收益	101,434.67	165,613.49
合计	146,388,313.81	312,438,724.22

十七、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 4 月 28 日由本公司董事会批准报出。

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	7,930.99	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	762,594.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,357,852.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,150.13	
小计	3,148,528.50	
减:所得税影响额	551,713.18	
少数股东权益影响额(税后)	224.83	

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
合计	2,596,590.49	—

注 1：本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

因公司的主要业务包含对外投资及资本运营，投资管理及咨询等，故将对外股权投资的处置收益和公允价值变动收益认定为经常性损益。

项目	金额	原因
投资收益	157,388,144.50	对外股权投资处置收益
公允价值变动收益	275,574,343.71	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动
合计	432,962,488.21	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于母公司普通股股东的净利润	6.24	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	6.17	0.30	0.30

鲁信创业投资集团股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日