

山东省国有资产投资控股有限公司

中兴财光华审会字（2020）第 316018 号

## 山东省注册会计师 行业报告防伪页

报告标题: 山东省国有资产投资控股有限公司审计  
报告(合并)

报告文号: 中兴财光华审会字(2020)第316018号

客户名称: 山东省国有资产投资控股有限公司

报告时间: 2020-04-28

签字注册会计师: 李兆春 (CPA: 370100040023)

马远 (CPA: 110001580012)



011092020042801318014

报告文号: 中兴财光华审会字(2020)第316018号

事务所名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通  
合伙)  
事务所电话: 0531-66598166  
传真: 0531-66598166  
通讯地址: 济南市经十路1999号鲁商国奥城4号楼  
7层  
电子邮件: zxgghjn@163.com

---

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

## 目录

审计报告

合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
合并财务报表附注	7-120

## 审计报告

中兴财光华审会字(2020)第316018号

山东省国有资产投资控股有限公司:

### 一、审计意见

我们审计了山东省国有资产投资控股有限公司(以下简称山东国投公司)合并财务报表,包括2019年12月31日的合并资产负债表,2019年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及合并财务报表附注。

我们认为,后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了山东国投公司2019年12月31日的合并财务状况以及2019年度的合并经营成果和合并现金流量。

### 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“注册会计师对合并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,我们独立于山东国投公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、管理层和治理层对合并财务报表的责任

山东国投公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制合并财务报表时,管理层负责评估山东国投公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算山东国投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东国投公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对合并财务报表审计的责任

我们的目标是对合并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合并财务报表使用者依据合并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合并财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山东国投公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并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山东国投公司不能持续经营。

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

(6) 就山东国投公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2020年4月28日

# 合并资产负债表

编制单位: 山东省国有资产投资控股有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	八、1	23,360,185,244.56	25,395,946,325.69
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、2	219,093,602.96	201,106,663.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、3	170,628,073.86	383,163,131.69
应收账款	八、4	15,485,607,029.64	8,902,018,840.70
应收款项融资	八、5	581,027,832.67	
预付款项	八、6	2,468,113,251.00	2,084,355,617.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、7	3,703,116,649.79	3,579,148,563.94
买入返售金融资产	八、8		1,300,000,000.00
存货	八、9	13,497,965,513.49	13,946,412,813.84
合同资产	八、10	343,472,156.25	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、11	591,852,799.81	223,141,667.00
其他流动资产	八、12	7,636,841,145.20	11,841,152,933.08
<b>流动资产合计</b>		<b>68,057,903,299.23</b>	<b>67,856,446,557.06</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款	八、13	29,575,347,646.58	24,605,009,951.42
债权投资			
可供出售金融资产	八、14	18,762,539,854.59	17,088,833,033.07
其他债权投资			
持有至到期投资	八、15	4,568,617,327.52	3,845,885,166.61
长期应收款	八、16	2,069,900,805.26	301,997,461.05
长期股权投资	八、17	5,372,027,027.74	5,757,501,115.20
其他权益工具投资	八、18	31,861,152.75	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八、19	541,961,493.68	447,687,012.18
固定资产	八、20	5,534,846,894.46	5,041,871,423.40
在建工程	八、21	670,237,805.38	539,414,363.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、22	52,571,036.25	
无形资产	八、23	2,546,940,089.33	2,364,218,378.59
开发支出	八、24	219,321,287.67	26,104,194.47
商誉	八、25	423,130,118.05	416,412,844.28
长期待摊费用	八、26	248,731,755.24	175,721,780.83
递延所得税资产	八、27	1,177,896,740.25	879,048,820.75
其他非流动资产	八、28	1,717,707,453.69	1,803,121,159.56
<b>非流动资产合计</b>		<b>73,513,638,488.44</b>	<b>63,292,826,705.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>141,571,541,787.67</b>	<b>131,149,273,262.44</b>

公司法定代表人:

庆李广  
印

主管会计工作的公司负责人:

李霞  
印清

会计机构负责人:

段东

合并资产负债表(续)

编制单位: 山东金鲁国有资产投资控股有限公司

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	八、29	7,026,328,419.96	4,866,551,900.01
向中央银行借款	八、30	2,998,500.00	89,898,125.00
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、31	3,641,292,219.12	213,414,121.10
应付账款	八、32	17,884,363,777.54	15,888,175,715.79
预收款项	八、33	4,445,708,292.94	3,190,407,319.38
合同负债	八、34	602,048,643.00	
卖出回购金融资产款	八、35	2,468,900,000.00	1,181,800,000.00
吸收存款及同业存放	八、36	45,094,244,039.59	40,449,523,892.12
应付职工薪酬	八、37	1,176,382,007.17	1,001,446,086.48
应交税费	八、38	967,341,662.60	1,046,401,875.99
其他应付款	八、39	4,653,858,472.88	3,748,297,623.42
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	八、40	1,237,722,741.06	1,557,054,085.48
其他流动负债	八、41	1,992,709,533.34	8,031,166,664.10
流动负债合计		91,193,898,309.20	81,264,137,408.87
非流动负债:			
保险合同准备金	八、42	170,455,705.61	142,653,976.71
长期借款	八、43	5,845,711,386.21	7,171,772,401.20
应付债券	八、44	9,601,588,381.18	7,556,805,393.14
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	八、45	10,017,621.00	
长期应付款	八、46	447,740,741.89	382,721,735.63
长期应付职工薪酬	八、47	1,378,471.70	1,513,560.34
预计负债	八、48	16,995,049.14	1,019,218.88
递延收益	八、49	911,743,553.63	628,872,306.05
递延所得税负债	八、27	404,941,740.74	326,746,838.72
其他非流动负债	八、50	52,198,502.29	56,674,051.94
非流动负债合计		17,462,771,153.39	16,268,779,482.61
负债合计		108,656,669,462.59	97,532,916,891.48
所有者权益:			
实收资本	八、51	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
其他权益工具	八、52	540,893,614.17	1,707,293,614.17
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	八、53	2,718,053,106.63	2,075,552,818.29
减: 库存股			
其他综合收益	八、74	417,950,880.45	317,540,254.66
专项储备	八、54	67,577,121.87	115,589.23
盈余公积	八、55	528,625,724.11	464,032,138.75
一般风险准备	八、56	56,668,489.09	41,053,453.16
未分配利润	八、57	3,486,118,207.56	4,041,823,949.40
归属于母公司所有者权益合计		12,315,887,143.88	13,147,411,817.66
少数股东权益		20,598,985,181.20	20,468,944,553.30
所有者权益合计		32,914,872,325.08	33,616,356,370.96
负债和所有者权益总计		141,571,541,787.67	131,149,273,262.44

公司法定代表人:

庆李广印

主管会计工作的公司负责人:

李霞印

会计机构负责人:

段东

# 资产负债表

编制单位: 山东省国有资产投资控股有限公司

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	七、1	373,191,012.74	1,988,713,010.04
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			
应收账款	七、2	112,383,963.82	112,383,963.82
预付款项			
其他应收款	七、3	693,322,659.95	404,507,806.44
存货	七、4	4,290.00	4,290.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、5	42,716,436.98	42,716,436.98
流动资产合计		1,221,618,363.49	2,548,325,507.28
非流动资产:			
可供出售金融资产	七、6	10,387,740,776.60	10,225,471,858.20
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、7	9,146,671,801.79	9,209,100,597.26
投资性房地产	七、8	344,805,475.25	288,838,730.78
固定资产	七、9	158,634,662.66	224,802,565.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、10	3,666,558.65	3,898,849.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、11	76,624,417.29	64,535,110.93
其他非流动资产	七、12	567,866,369.89	543,327,255.43
非流动资产合计		20,686,010,062.13	20,559,974,967.38
资产总计		21,907,628,425.62	23,108,300,474.66

公司法定代表人:

李广庆

主管会计工作的公司负责人:

李清霞

公司会计机构负责人:

段东

### 资产负债表(续)

编制单位: 山东省国有资产投资控股有限公司

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	七、13	712,680,000.00	801,863,363.19
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			
应付账款	七、14	11,303,651.19	11,303,651.19
预收款项			
应付职工薪酬	七、15	12,300,095.23	13,724,306.67
应交税费	七、16	206,317,992.62	248,738,294.35
其他应付款	七、17	786,329,230.03	808,338,630.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、18	912,231,250.00	1,521,187,500.00
其他流动负债	七、19	1,023,636,111.14	4,068,114,330.29
流动负债合计		3,664,798,330.21	7,473,270,075.93
非流动负债:			
长期借款			
应付债券	七、20	9,337,130,518.49	6,165,890,657.46
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、21	271,288.85	342,584.45
递延所得税负债	七、11	186,401,420.72	158,637,812.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,523,803,228.06	6,324,871,054.24
负债合计		13,188,601,558.27	13,798,141,130.17
所有者权益:			
实收资本	七、22	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、23	737,672,558.05	564,678,287.93
减: 库存股			
其他综合收益	七、38	410,444,362.58	299,151,563.44
专项储备			
盈余公积	七、24	528,625,724.11	464,032,138.75
未分配利润	七、25	2,542,284,222.61	3,482,297,354.37
所有者权益合计		8,719,026,867.35	9,310,159,344.49
负债和所有者权益总计		21,907,628,425.62	23,108,300,474.66

公司法定代表人:

李广庆  
印

主管会计工作的公司负责人:

李清  
印

公司会计机构负责人:

段东

# 合 并 利 润 表

编制单位: 山东省国有资产投资控股有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、营业收入</b>			
其中: 营业收入	八、58	71,665,597,510.33	61,588,379,820.98
利息收入	八、58	68,865,374,446.13	61,374,371,468.21
已赚保费	八、58	2,712,253,856.41	170,044,718.40
手续费及佣金收入	八、58	11,024,137.43	20,115,422.95
<b>二、营业总成本</b>		<b>70,207,904,297.12</b>	<b>61,414,764,279.65</b>
其中: 营业成本	八、58	57,614,932,703.82	52,510,804,711.07
利息支出	八、58	1,201,047,014.39	
手续费及佣金支出	八、58	15,024,136.42	58,619.96
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额	八、58	15,281,799.68	-5,363,269.80
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	八、59	245,060,424.43	192,049,421.05
销售费用	八、60	2,865,831,537.89	2,413,506,117.61
管理费用	八、61	3,791,707,653.97	2,503,529,668.18
研发费用	八、62	3,371,819,026.00	2,468,810,843.78
财务费用	八、63	1,087,100,000.52	1,331,368,167.80
其中: 利息费用		1,320,952,543.75	1,506,081,414.85
利息收入		249,719,661.01	203,450,331.23
加: 其他收益	八、64	1,166,882,755.65	504,572,751.67
投资收益(损失以“-”号填列)	八、65	1,922,819,658.51	2,587,460,860.95
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		77,130,351.46	501,642,623.36
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)	八、66	6,088,186.02	
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)	八、67	24,173,369.87	4,194,232.63
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、68	-239,741,578.49	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、69	-1,767,075,737.22	-971,407,791.65
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、70	51,247,036.68	10,765,175.85
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>2,622,186,904.23</b>	<b>2,309,200,770.78</b>
加: 营业外收入	八、71	218,166,608.05	196,711,975.17
减: 营业外支出	八、72	39,355,141.15	24,661,037.68
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>2,800,998,371.13</b>	<b>2,481,251,708.27</b>
减: 所得税费用	八、73	437,853,057.84	523,555,482.56
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>2,363,145,313.29</b>	<b>1,957,696,225.71</b>
(一) 按经营持续性分类		2,363,145,313.29	1,957,696,225.71
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,363,145,313.29	1,957,696,225.71
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,363,145,313.29	1,957,696,225.71
(二) 按所有权归属分类		2,363,145,313.29	1,957,696,225.71
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,083,587,871.44	1,048,393,123.59
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,279,557,441.85	909,303,102.12
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>57,878,826.54</b>	<b>-2,419,757,429.89</b>
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		100,410,625.79	-2,403,259,660.74
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		100,410,625.79	-2,403,259,660.74
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		28,001,974.16	-200,373,623.62
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-2,632,276.22	25,622,382.93
(7) 可供出售金融资产公允价值变动损益		111,224,352.77	-2,181,399,428.91
(8) 按权益法核算的长期股权投资、合营企业及联营企业投			
(9) 现金流量套期损益的有效部分			
(10) 其他		-36,183,424.92	-47,108,991.14
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-42,531,799.25	-16,497,769.15
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,421,024,139.83</b>	<b>-462,061,204.18</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,183,998,497.23	-1,354,866,537.15
归属于少数股东的综合收益总额		1,237,025,642.60	892,805,332.97

公司法定代表人:

李广庆  
印

主管会计工作的公司负责人:

李霞  
印

会计机构负责人:

段东  
印

## 利 润 表

编制单位：山东省国有资产投资控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、营业收入</b>			
减：营业成本	七、26	28,646,621.30	20,875,440.63
税金及附加	七、26	8,964,334.08	7,196,267.98
销售费用	七、27	15,806,900.35	16,502,793.31
管理费用	七、28	1,376,295.30	1,113,365.98
研发费用	七、29	98,033,769.39	100,244,770.87
财务费用	七、30	545,514,208.60	509,760,216.93
其中：利息费用		575,814,256.59	558,728,916.28
利息收入		64,895,615.41	77,786,887.40
加：其他收益	七、31	16,017,538.01	8,797,635.63
投资收益(损失以“-”号填列)	七、32	1,507,348,969.74	1,706,054,722.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-134,425,500.34	-96,809,082.63
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、33	-70,039,068.66	-52,000,411.72
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、34		25,500.00
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		812,278,552.67	1,048,935,471.49
加：营业外收入	七、35	13,519,447.98	24,534,395.26
减：营业外支出	七、36	2,232,000.00	5,987,449.71
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		823,566,000.65	1,067,482,417.04
减：所得税费用	七、37	177,630,147.05	250,854,825.96
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		645,935,853.60	816,627,591.08
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		645,935,853.60	816,627,591.08
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	七、38	111,292,799.14	-2,349,423,830.08
(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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		111,292,799.14	-2,349,423,830.08
1.权益法下可转损益的其他综合收益		28,001,974.16	-200,373,623.62
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		83,290,824.98	-2,149,050,206.46
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
<b>六、综合收益总额</b>		757,228,652.74	-1,532,796,239.00

公司法定代表人：

李广庆印

主管会计工作的公司负责人：

李清印

公司会计机构负责人：

段东

### 合并现金流量表

编制单位: 山东省国有资产投资控股有限公司

项 目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		79,144,114,342.87	70,335,525,014.74
客户存款和同业存放款项净增加额		4,644,863,640.00	
向中央银行借款净增加额		-86,899,625.00	
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		2,585,568.92	13,197,764.00
收到再保业务现金净额		4,247,637.74	24,964,800.00
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		2,381,929,866.25	219,063,945.57
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		1,290,600,000.00	
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		840,137,963.88	816,778,669.27
收到其他与经营活动有关的现金		9,169,209,309.54	9,178,576,311.42
经营活动现金流入小计		97,390,788,704.20	80,588,106,505.00
购买商品、接受劳务支付的现金		69,322,396,572.60	63,781,864,172.70
客户贷款及垫款净增加额		7,347,185,763.21	354,501,900.03
存放中央银行和同业款项净增加额		-441,942,947.60	
支付原保险合同赔付款项的现金		159,601,833.11	289,614,708.14
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		1,120,338,525.90	12,343,039.75
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,708,056,507.96	4,996,601,824.85
支付的各项税费		2,207,630,136.76	1,401,674,837.38
支付其他与经营活动有关的现金		9,237,995,853.97	7,794,857,008.16
经营活动现金流出小计		94,661,262,245.91	78,631,457,491.01
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,729,526,458.29</b>	<b>1,956,649,013.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		124,097,063,520.07	72,973,023,176.57
取得投资收益收到的现金		1,025,957,277.39	261,255,765.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		78,068,694.40	91,555,715.81
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		2,490,586,056.20	6,995,074,124.75
投资活动现金流入小计		127,691,675,548.06	80,320,908,782.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,744,569,240.04	2,377,095,823.18
投资支付的现金		122,138,589,938.91	72,044,227,768.81
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		2,099,671,973.56	4,711,837,427.40
投资活动现金流出小计		125,982,831,152.51	79,133,161,019.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,708,844,395.55</b>	<b>1,187,747,763.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		1,001,919,072.14	3,914,685,809.30
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		997,119,072.14	439,768,836.22
取得借款收到的现金		24,480,819,252.23	28,119,589,953.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,068,197,329.48	1,466,418,695.50
筹资活动现金流入小计		26,550,935,653.85	33,500,694,458.30
偿还债务支付的现金		29,341,710,740.71	25,375,685,427.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,159,609,256.44	1,592,879,693.64
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		494,771,182.24	695,546,838.12
筹资活动现金流出小计		32,996,091,179.39	27,664,111,959.71
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,445,155,525.54</b>	<b>5,836,582,498.59</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>91,562,426.72</b>	<b>89,389,994.03</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,915,222,244.98</b>	<b>9,070,369,269.67</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		19,314,363,520.74	10,243,994,251.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>17,399,141,275.76</b>	<b>19,314,363,520.74</b>

法定代表人:

李广庆  
印

主管会计工作的负责人:

李清  
印

会计机构负责人:

段东

### 现金流量表

编制单位: 山东省国有资产投资控股有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,078,317,111.95	2,678,827,069.81
收到的税费返还		2,078,317,111.95	2,678,827,069.81
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		81,862,574.70	73,449,165.02
购买商品、接受劳务支付的现金		323,598,740.21	260,064,799.28
支付给职工以及为职工支付的现金		580,345,941.11	987,867,884.63
支付的各项税费		985,807,256.02	1,321,381,848.93
支付其他与经营活动有关的现金		1,092,509,855.93	1,357,445,220.88
经营活动现金流出小计			
经营活动产生的现金流量净额			
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		-	271,773.30
取得投资收益收到的现金		211,319,428.41	94,137,797.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	244.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,044,072,924.68	4,833,390,913.94
收到其他与投资活动有关的现金		2,255,392,353.09	4,927,800,728.69
投资活动现金流入小计		5,449,899.23	15,008,900.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	1,960,352,309.32
投资支付的现金		2,221,000,000.00	4,670,516,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,226,449,899.23	6,645,877,210.05
支付其他与投资活动有关的现金		28,942,453.86	-1,718,076,481.36
投资活动产生的现金流量净额			
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		8,712,680,000.00	7,401,023,363.19
取得借款收到的现金		26,217,473.90	-
收到其他与筹资活动有关的现金		8,738,897,473.90	7,401,023,363.19
筹资活动现金流入小计		9,301,863,363.19	5,500,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,078,762,584.37	637,177,647.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,245,833.43	175,139,847.29
支付其他与筹资活动有关的现金		11,475,871,780.99	6,312,317,494.74
筹资活动现金流出小计		-2,736,974,307.09	1,088,705,868.45
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,615,521,997.30	728,074,607.97
加: 期初现金及现金等价物余额		1,988,713,010.04	1,260,638,402.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		373,191,012.74	1,988,713,010.04

公司法定代表人:

李广庆

主管会计工作的公司负责人:

李清霞

公司会计机构负责人:

段东



单位：人民币元

## 合并所有者权益变动表

2019年度

项	实收资本	归属于母公司所有者权益						未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他权益工具	股本	减：库存股	其他综合收益						
一、上年期末余额	4,500,000,000.00		1,707,293,614.17		2,075,652,819.29		311,246,294.66	115,589.23	404,032,136.75	41,053,453.16	4,041,823,949.40	13,147,411,817.66	
加：会计政策变更 前期差错更正 同一控制下企业合并 其他	4,500,000,000.00		1,707,293,614.17		2,075,652,819.29		311,246,294.66	115,589.23	404,032,136.75	41,053,453.16	4,041,823,949.40	13,147,411,817.66	
二、本年期初余额	4,500,000,000.00		1,707,293,614.17		2,075,652,819.29		311,246,294.66	115,589.23	404,032,136.75	41,053,453.16	4,041,823,949.40	13,147,411,817.66	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-1,106,400,000.00		642,500,288.34		100,410,625.79	57,461,532.64	64,593,268.36	15,615,035.93	4,041,823,949.40	-63,152,673.78	
(一) 综合收益总额			-1,106,400,000.00		647,956,530.34		100,410,625.79			1,003,587,871.44		1,183,966,497.23	
(二) 所有者投入和减少资本										-516,443,469.66		-533,928,255.52	
1. 所有者投入的普通股										-1,362,271,595.18		134,391,967.30	
2. 其他权益工具持有者投入资本										-1,166,400,000.00		-1,166,400,000.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额										-1,833,600,000.00		-1,833,600,000.00	
4. 其他										647,956,530.34		647,956,530.34	
(三) 利润分配										-1,321,979,400.00		-1,321,979,400.00	
1. 提取盈余公积										-1,531,979,400.00		-1,531,979,400.00	
2. 提取一般风险准备										-15,615,035.93		-15,615,035.93	
3. 对所有者的分配										-1,531,979,400.00		-1,531,979,400.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 调整受托代理负债结转盈余公积													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取										67,461,532.64		67,461,532.64	
2. 本期使用										79,861,844.49		79,861,844.49	
(六) 其他										-12,400,311.85		-12,400,311.85	
四、本年期末余额	4,500,000,000.00		540,893,614.17		-5,456,242.00		2,718,253,106.63	417,950,880.45	67,577,121.87	528,625,724.11	50,668,489.09	3,486,118,207.56	12,315,887,143.88
												20,598,985,181.20	32,914,872,325.08

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

编制单位：山东省国有资产投资管理有限公司

### 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
一、上年期末余额	4,500,000,000.00		1,798,344,037.36	2,720,799,915.40	115,589,23	362,395,379.64	35,166,779.79	3,183,937,739.99	12,625,733,441.41
加：会计政策变更 前期差错更正 同一控制下企业合并 其他									13,053,578,406.11
二、本年期初余额	4,500,000,000.00		1,799,344,037.36	2,720,799,915.40	115,589,23	382,368,379.64	35,166,779.79	3,183,937,739.99	12,625,733,441.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			270,208,780.43	2,403,259,660.74	81,662,759.11	1,886,673.37	1,046,393,123.59	1,384,886,237.15	25,679,312,247.52
(一)综合收益总额				-2,403,259,660.74					521,678,378.25
(二)所有者投入和减少资本									7,937,044,123.44
1.所有者投入的普通股									-46,061,204.18
2.其他权益工具持有者投入资本									8,657,967,046.19
3.股份支付计入所有者权益的金额									1,005,379,270.89
4.其他									2,683,883,565.08
(三)利润分配									4,391,187,279.25
1.提取盈余公积									4,045,007,28
2.提取一般风险准备									4,365,365.53
3.对所有者的分配									3,257,026,160.52
4.其他									-175,468,567.80
(四)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他									
(五)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(六)其他									
四、本年期末余额	4,500,000,000.00		1,707,293,614.17	3,177,540,754.66	115,589,23	461,032,138.75	-10,801,061.70	13,147,411,817.66	-109,216,023.77
									-83,368,150.77

公司法定代表人：

李广印

主管会计工作的公司负责人：

李清霞印

股东

公司会计机构负责人：



编制单位：山东圣泰资产管理有限公司

## 所有者权益变动表

单位：人民币元

2019年度							所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	4,500,000,000.00	优先股 永续债 其他	564,678,287.93		299,151,563.44		464,032,138.75	3,482,297,354.37
加：会计政策变更 前期差错更正 其他	4,500,000,000.00		564,678,287.93		299,151,563.44		464,032,138.75	3,482,297,354.37
二、本年期初余额	4,500,000,000.00		564,678,287.93		299,151,563.44		464,032,138.75	3,482,297,354.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			172,994,270.12		111,292,799.14		64,593,585.36	9,310,159,344.49
（一）综合收益总额			172,994,270.12		111,292,799.14		64,593,585.36	9,310,159,344.49
（二）所有者投入和减少资本							645,935,853.60	-591,132,477.14
1. 所有者投入的普通股								757,228,652.74
2. 其他权益工具持有者投入资本								172,994,270.12
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积							64,593,585.36	-1,521,355,400.00
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本							64,593,585.36	-1,521,355,400.00
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年期末余额	4,500,000,000.00				737,672,558.05		410,444,362.58	2,542,264,222.61
								8,719,026,867.35

主管会计工作的公司负责人：

公司法定代表人：

公司会计机构负责人：



编制单位: 山东金生资产管理有限公司

## 所有者权益变动表

单位: 人民币元

		2018年度										
项目	上年期末余额	实收资本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	4,500,000,000.00				530,628,832.13	2,648,575,393.52			382,369,379.64	2,843,488,922.40	10,905,062,527.69	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	4,500,000,000.00				530,628,832.13	2,648,575,393.52			382,369,379.64	2,843,488,922.40	10,905,062,527.69	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					34,049,455.80	-2,39,423,830.08			81,662,759.11	638,808,431.97	-1,594,903,183.20	
(一) 综合收益总额										816,627,591.08	-1,532,796,239.00	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	4,500,000,000.00				7,440,000.00	564,676,287.93			299,151,563.44	464,032,138.75	3,482,297,354.37	7,440,000.00

主管会计工作的公司负责人: 李广印

会计机构负责人: 李清霞

段东

公司会计机构负责人:

## 合并财务报表附注

### 一、公司基本情况

山东省国有资产投资控股有限公司（以下简称本公司）成立于 1994 年，原为山东省交通开发投资公司。取得山东省市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码为 91370000163073167C。

根据 2005 年 9 月 15 日山东省人民政府国有资产监督管理委员会鲁国资企改〔2005〕18 号《关于改组设立山东省国有资产投资控股公司的通知》及鲁国资权函〔2005〕109 号《关于山东省企业信用担保有限公司等九户企业国有出资划转的通知》的规定，以改组山东省交通开发投资公司的方式将山东省企业信用担保有限责任公司、山东齐鲁石油化工联营开发总公司、山东省轻工业供销总公司、原山东省公路工程总公司（现山东省公路建设（集团）有限公司）、山东水利工程总公司、山东省水利工程局、山东机械设备进出口集团公司、浪潮集团有限公司、山东三联集团有限责任公司九个企业的国有出资共 135,619.43 万元划入，作为公司的注册资本金，同时将原山东省交通开发投资公司实收资本 15,171.00 万元及盈余公积 9,209.57 万元转增注册资本，并变更原公司名称、注册资本、经营范围、公司章程等方式，改组设立本公司，公司变更后的注册资本为 16 亿元，出资人变更为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。公司注册资本已经山东天元同泰会计师事务所有限公司鲁天元会验字〔2005〕第 322 号验资报告审验。公司承继原山东省交通开发投资公司的债权债务。

2014 年 11 月根据《山东省国有资产投资控股有限公司关于申请增加实收资本的请示》（鲁国投〔2014〕15 号），《山东省国资委关于增加山东省国有资产投资控股有限公司实收资本的批复》（鲁国资权字〔2014〕41 号），本公司实收资本由 16 亿元增至 45 亿元，其中资本公积转入 2,631,560,840.00 元，其他应付款转入 26,554,716.00 元，未分配利润转入 241,884,444.00 元，其中依据《山东省国资委关于增加山东省国有资产投资控股有限公司实收资本的批复》（鲁国资权字〔2014〕41 号）批复转增的实收资本为 352,004,760.00 元，依据《关于中国网通集团（香港）有限公司部分国有股权划转有关问题的批复》（鲁国资权函〔2008〕14 号）转增资本 1,582,995,240.00 元，依据《关于下达省再担保集团有限公司财政出资专项资金预算指标的通知》（鲁财企指〔2009〕44 号、鲁财企指〔2010〕8 号）转增资本 100,000,000.00 元，依据《关于下达省级国有资本经营预算支出指标的通知》（鲁财企指〔2010〕115 号、鲁财企指〔2010〕116 号）转增资本 365,000,000.00 元，依据《关于下达省国有资产投资控股有限公司国有资本经营预算支出指标的通知》（鲁财企指〔2011〕95 号）转增资本 300,000,000.00 元，依据《关于下达山东省国有资产投资控股有限公司国有资本经营预算支出指标的通知》（鲁财企指〔2013〕96 号）转增资本 200,000,000.00 元。并修订了公司章程。

2015 年 5 月根据山东省人民政府国有资产监督管理委员会《山东省国资委关于划转山东省鲁信投资控股集团有限公司等 15 户企业部分国家资本的函》（鲁国资权字〔2015〕20 号文），山东省人民政府国有资产监督管理委员会将本公司 13.50 亿元国有资本划转给山东省社会保障基金理事会。2018 年 4 月根据山东省人民政府国有资产监督管理委员会《山东省国资委关于增加山东国惠投资有限公司实收资本的批复》（鲁国资权字〔2018〕14 号文），山东省社会保障基金理事会将本公司 9.00 亿元国有资本划转给山东国惠投资有限公司。

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

---

本公司注册资本 45 亿元，实收资本 45 亿元，其中：山东省人民政府国有资产监督管理委员会出资 31.50 亿元，占注册资本的 70.00%；山东省社会保障基金理事会出资 4.5 亿元，占注册资本的 10.00%；山东国惠投资有限公司出资 9.00 亿元，占注册资本的 20.00%。法定代表人：李广庆，注册地址：山东省济南市历下区经十路 9999 号黄金时代广场 5 号楼。

本公司经营范围包括：国有产（股）权经营管理及处置；资产管理；股权投资、管理及经营；企业重组、收购、兼并；投资咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报告于 2020 年 4 月 28 日由本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

### 2、持续经营

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本合并财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2019 年度的合并经营成果和合并现金流量。

## 四、公司主要会计政策、会计估计

### 1、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注13“长期股权投资”进行会计处理；  
不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

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

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的

即期汇率折算。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；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率/当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### ②持有至到期投资

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

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

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

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

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

#### ④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

#### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### （6）金融负债的终止确认

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

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

### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

### （8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳

务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额不低于50万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方及备用金组合	以确定关联方关系及具有备用金性质划分组合
保证金组合	投标保证金、履约保证金、保函保证金等保证金类确定保证金组合
信贷类资产组合	以发放贷款和垫款业务性质划分组合
无风险组合	不存在收回风险且未来12个月内能收回的款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方及备用金组合	国投集团内部公司之间的关联方往来及备用金不计提坏账准备
保证金组合	保证金不计提坏账准备
信贷类资产组合	按五级分类原则计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收款项计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	0-5
1-2年	3-20

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	应收款项计提比例 (%)
2-3年	10-50
3年以上	30-100

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

①信贷类资产组合

本公司贷款损失准备包括贷款损失一般准备、贷款损失专项准备和贷款损失特种准备。贷款损失一般准备应按不低于贷款余额的 1.5%计提。贷款损失专项准备按五级分类原则，并按以下比例计提：

类别	计提比例 (%)
正常类贷款	1
关注类贷款	2
次级类贷款	25
可疑类贷款	50
损失类贷款	100

其中：次级和可疑贷款的损失准备，计提比例可以上下浮动 20%。贷款损失特种准备的计提比例由本公司自行确定。

②关联方及备用金组合、保证金组合、无风险组合

组合名称	计提比例 (%)
关联方及备用金组合	不计提坏账准备
保证金组合	不计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

关联方往来如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，应按其不可收回的金额计提坏账准备。

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假

定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（5）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（6）对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、开发成本、开发产品、委托加工物资、工程施工等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用先进先出法、零售价法或加权平均法计价；工程施工领用或发出存货采用个别认定法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

## 12、持有待售的资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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)本公司已经就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，已经获得批准。）

本公司将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，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。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，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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转回。持有待售的处置组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《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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，以及适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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。

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时，本公司不再将其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，并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。

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

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号—企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

#### ③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、5、(2)“合并财务报表编制的方法”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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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，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。

#### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

#### 15、固定资产及其累计折旧

##### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3-5	2.38-4.85
机器设备	年限平均法	10-15	3-5	6.33-9.70
运输设备	年限平均法	4-8	3-5	11.88-24.25
办公设备	年限平均法	3-5	0-3	19.40-33.33
电子设备	年限平均法	3-5	0-3	19.40-33.33
船只及网具	年限平均法	5-30	3-5	3.17-19.40
其他	年限平均法	5-8	0-5	11.88-20.00
土地资产	不计提折旧			

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。

#### 18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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。本公司在职工为本公司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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞

退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司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）。

本公司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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 24、股份支付

#### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

#### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### 25、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与  
其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍  
生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，  
则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结  
算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归  
类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负  
债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发  
行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的  
比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用（参  
见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售  
或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益  
工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 26、收入的确认原则

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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  
关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本  
公司确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确  
认收入。

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。

本公司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）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

#### （4）建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

### 27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 28、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

#### 29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

### 30、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁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。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### (一)会计政策变更及影响

#### 1、执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币

性资产交换>的通知》(财会[2019]8号)，对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

## 2、执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》(财会[2019]9号)，对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

## 3、采用新的财务报表示格

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表示格的通知》(财会[2019]6号)，其中将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目分列示。执行该通知对本公司列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018年12月31日/2018年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据及应收账款	-9,285,181,972.39
	应收票据	+383,163,131.69
	应收账款	+8,902,018,840.70
2	应付票据及应付账款	-16,101,589,836.89
	应付票据	+213,414,121.10
	应付账款	+15,888,175,715.79

## 4、执行新金融工具准则

浪潮电子信息产业股份有限公司、浪潮软件股份有限公司、山东省中鲁远洋渔业股份有限公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动

额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，不进行调整。

#### 5、执行新租赁准则

浪潮集团有限公司子公司浪潮国际有限公司于2019年1月1日起执行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。

2019年1月1日之前的租赁准则确认和计量与新租赁准则要求不一致的，不进行调整。

6、浪潮集团有限公司子公司浪潮国际有限公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称“新收入准则”）。

2019年1月1日之前的收入准则确认和计量与新收入准则要求不一致的，不进行调整。

#### 7、其他会计政策变更

本公司报告期内无其他会计政策变更事项。

##### (二)会计估计变更及影响

本公司报告期内无会计估计变更事项。

##### (三)前期差错更正及影响

本公司报告期内无前期差错更正及影响事项。

#### 六、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	3、5、6、9、10、13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	1.5、2

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 种	计税依据	税率%
地方水利建设基金	应纳流转税额	0.5
企业所得税	应纳税所得额	10、15、16.5、20、25

2、优惠税负及批文

(1) 企业所得税税收优惠

税种	税率	单位名称	期限	原因
10%	浪潮软件股份有限公司 浪潮通用软件有限公司			重点软件企业
				重点软件企业
	济南浪潮微电计算机咨询服务有限公司			小微企业
	济南浪潮领先信息科技有限公司			小微企业
	山东省莱英达广告有限公司			小微企业
	江苏龙悦表面处理有限公司			小微企业
	石家庄龙悦水务投资有限公司			小微企业
	贵州龙悦投资建设有限公司			小微企业
	凯里龙悦供水有限公司			小微企业
	山东鲁资泓睿投资管理有限公司			小微企业
	山东水总基础工程有限公司			小微企业
	山东省泰富资产经营有限公司			小微企业
	山东资运物业管理有限公司			小微企业
	山东省医药集团有限公司			小微企业
	山东东惠青岛公司			小微企业
	山东宁科医疗器械有限公司			小微企业
	济南益寿堂卫生用品有限公司			小微企业
	济南赢城医疗设备有限公司			小微企业

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税种	税率	单位名称	期限	原因
企 业 所 得 税	20%	莱芜贵都商城有限公司		小微企业
		山东省济南市医药公司		小微企业
		山东益寿堂药业集团有限公司		小微企业
		济南益寿堂医用器材有限公司		小微企业
		莱芜益寿堂计算机有限公司		小微企业
		莱芜益寿堂医疗器械有限公司		小微企业
		日照真诚大药房有限公司		小微企业
		烟台市丝绸公司		小微企业
		青岛市丝绸公司		小微企业
		山东省汇鼎置业投资有限公司		小微企业
		山东惠民华鑫丝绸有限责任公司		小微企业
		山东莱阳绢纺有限公司		小微企业
		山东省万方投资有限公司		小微企业
		浪潮集团有限公司	2017-2019 年度	高新技术企业
		浪潮软件集团有限公司	2017-2019 年度	高新技术企业
		浪潮电子信息产业股份有限公司	2017-2019 年度	高新技术企业
		山东华光光电子股份有限公司	2018-2020 年度	高新技术企业
		浪潮（北京）电子信息产业有限公司	2017-2019 年度	高新技术企业
		山东浪潮华光光电子股份有限公司	2019-2021 年度	高新技术企业
		山东浪潮电子政务软件有限公司	2019-2021 年度	高新技术企业
		浪潮通信信息系统有限公司	2017-2019 年度	高新技术企业
		北京市天元网络技术股份有限公司	2017-2019 年度	高新技术企业

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税种	税率	单位名称	期限	原因
15%		北京天元创新科技有限公司	2017-2019年度	高新技术企业
		内蒙古证联信息技术有限责任公司	2017-2019年度	高新技术企业
		山东浪潮云服务信息科技有限公司	2017-2019年度	高新技术企业
		上海浪潮云计算服务有限公司	2019-2021年度	高新技术企业
		郑州云海信息技术有限公司	2017-2019年度	高新技术企业
		济南浪潮数据技术有限公司	2018-2020年度	高新技术企业
		广东浪潮大数据研究有限公司	2018-2020年度	高新技术企业
		浪潮金融信息技术有限公司	2017-2019年度	高新技术企业
		北京通软科技有限公司	2019-2021年度	高新技术企业
		浪潮云信息技术有限公司	2019-2021年度	高新技术企业
		济南浪潮数据技术有限公司	2018-2020年度	高新技术企业
		浪潮卓数大数据产业发展有限公司	2019-2021年度	高新技术企业
		重庆浪潮政务云管理运营有限公司		西部大开发税收优惠
	16.5%	贵州浪潮英信科技有限公司		西部大开发税收优惠
		山东成泰索道发展有限公司野象谷分公司		西部大开发税收优惠
免征		浪潮电子信息（香港）有限公司		境外子公司
		浪潮（香港）电子有限公司		境外子公司
		浪潮电子（香港）有限公司		境外子公司
		山东省中鲁远洋渔业股份有限公司、山东中鲁海延远洋渔业有限公司、HABITAT INTERNATIONAL CORPORATION、山东省中鲁远洋		远洋捕捞业务及农产品初加工业务

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税种	税率	单位名称	期限	原因
		冷藏有限公司、山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司、山东省远洋渔业有限公司		
		青岛海洋渔业公司长山医院		医疗服务收入
		山东省方山园林工程有限公司		农、林、牧、渔业
	25%	除上述企业外按应纳税所得额的 25% 计缴		

(2) 子公司浪潮集团有限公司之子公司浪潮电子信息产业股份有限公司根据 2011 年 1 月 28 日国务院下发的国发〔2011〕4 号文《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》，继续实施软件增值税优惠政策，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 16%（3 月 31 日之前）和 13%（4 月 1 日之后）的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(3) 子公司浪潮集团有限公司之子公司浪潮软件集团有限公司、浪潮软件股份有限公司、山东浪潮电子政务软件有限公司、浪潮通用软件有限公司为软件开发企业，根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)，自 2011 年 1 月 1 日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 16%（3 月 31 日之前）和 13%（4 月 1 日之后）的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(4) 根据《远洋渔业企业运回自捕水产品不征税的暂行管理办法》的通知的相关规定（署税〔2000〕260 号），我国远洋渔业企业在公海或按照有关协议规定，在国外海域捕获并运回国内销售的自捕水产品(及其加工制品)，视同国内产品不征收进口关税和进口环节增值税。相应国内销售业务，属初级农产品销售，根据增值税细则规定，免征增值税。山东省中鲁远洋渔业股份有限公司、山东省远洋渔业有限公司从事远洋捕捞业务取得的销售收入免征增值税。

(5) 根据财税〔2017〕第 90 号文规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，纳税人为农户、小型企业、微型企业及个体工商户借款、发行债券提供融资担保取得的担保费收入，以及为上述融资担保提供再担保取得的再担保费收入，免征增值税。山东省再担保集团股份有限公司享受上述政策

(6) 青岛海洋渔业公司长山医院为民办非盈利性医疗机构，按照《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)附件 3 营业税改征增值税试点过渡政策的规定，医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

(7) 依据财税〔2016〕36 号文附件 4《跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定》第二条第 4 款，公司在境外的会议展览服务免征增值税。山东百特国际商务会展有限公司享受上述政策。

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

---

(8) 根据《财政部、国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》(财税[2001]113号)的相关规定,山东省方山园林工程有限公司销售自产农产品免征增值税。经山东省栖霞市国家税务局杨础税务局批准本公司增值税免税期限自2016年1月1日至2025年12月31日。

七、企业合并及财务报表

(一)企业基本情况（单位：万元）

序号	企业名称	企业类型	级次	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
1	山东省轻工业供销有限公司	2	1	济南市泉城路342号	济南	商品流通业	1,016.05	100.00	100.00	1,705.17	4
2	山东水总有限公司	2	1	济南市历山路127号	济南	水利施工	11,426.00	100.00	100.00	6,511.38	4
3	山东省水利工程局有限公司	2	1	济南市解放路112号历东商务大厦	济南	水利、水电工程建筑	6,208.00	100.00	100.00	5,387.29	4
4	中泰信诚资产管理有限公司	2	1	青岛市福州南路9号	青岛	项目投资	5,200.00	100.00	100.00	9,403.41	4
5	浪潮集团有限公司	2	1	山东济南高新区浪潮路1036号	济南	电子设备制造	82,121.86	38.88	38.88	8,889.02	4
6	巨能资本管理有限公司	2	1	济南市高新区经十东路7000号汉峪金谷A2-5	济南	投资管理、咨询	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
7	山东省再担保集团股份有限公司	2	1	济南市历下区经十路9999号黄金时代广场C座	济南	信用担保	119,065.46	63.82	63.82	67,040.23	4
8	山东东银投资有限公司	2	1	济南市市中区经十路21408号3层301号	济南	投资、咨询	20,372.96	55.00	55.00	11,207.53	1
9	山东省中鲁远洋渔业股份有限公司	2	1	山东省青岛市崂山区苗岭路29号	济南	海洋捕捞	26,607.13	47.25	47.25	26,114.94	1
10	山东省资产管理运营有限公司	2	1	山东省济南市历下区朝山路38号	济南	投资管理、资产管理	40,150.60	100.00	100.00	33,833.55	1
11	山东融越金融控股有限公司	2	1	济南市高新区经十东路7000号汉峪金谷A2-5	济南	投资、资产管理、咨询	100,591.93	100.00	100.00	98,345.24	1
12	鲁资创业投资有限公司	2	1	济南市高新区经十东路7000号汉峪金谷A2-5	济南	创业投资管理、服务、咨询	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	1

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
13	鲁康投资有限公司	2	1	山东省济南市历下区经十路9999号黄金时代广场	济南	股权投资、融资咨询及财务顾问业务	15,000.00	100.00	100.00	15,000.00	1
14	山东省医药集团有限公司	2	1	济南市解放路11号	济南	医疗器械、医药产品技术研究	16,396.00	100.00	100.00		4
15	山东省百特投资有限公司	2	1	山东省济南市章丘区明水铁道北路66号415室	济南	项目投资、股权投资	500.00	100.00	100.00	500.00	1
16	山东省泰富资产经营有限公司	2	1	济南市汉峪金谷A2-5号楼24层	济南	对外投资、不良资产管理处置	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
17	德州银行股份有限公司	2	2	德州市三八东路1266号	德州	中国银行业监督管理委员会批准的业务	162,500.00	44.00	44.00	223,290.00	3
18	山东省丝绸集团有限公司	2	1	济南市汉峪金谷A2-5号楼25层	济南	对外投资及管理	50,000.00	100.00	100.00		4
19	山东超越信息科技有限公司	2	1	济南市汉峪金谷A2-5号楼2201室	济南	软件开发		38.88	38.88		1

注:企业类型: 1.境内非金融子企业; 2.境内金融子企业; 3.境外子企业; 4.事业单位; 5.基建单位。

取得方式: 1.投资设立; 2.同一控制下的企业合并; 3.非同一控制下的企业合并; 4.其他。

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(二)母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	浪潮集团有限公司	38.88	38.88	82,121.86	8,889.02	2	实质性控制
2	山东省中鲁远洋渔业股份有限公司	47.25	47.25	26,607.13	26,114.94	2	实质性控制
3	德州银行股份有限公司	44.00	44.00	162,500.00	223,290.00	2	实质性控制
4	山东超越信息科技有限公司	38.88	38.88	16,850.00		2	实质性控制

(三)母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	三星联合化学公司	88.46	88.46	2,600,000.00	2,300,000.00	3	不能控制对方企业
2	山东省机械设备进出口集团研磨材加工厂	100.00	100.00	800,000.00	462,045.00	3	不能控制对方企业
3	山东省医药公司	100.00	100.00	20,000,000.00	20,000,000.00	3	不能控制对方企业
4	山东临沂药材集团公司	100.00	100.00	8,278,664.88	8,278,664.88	3	不能控制对方企业
5	山东省淄博医药采购供应站	100.00	100.00	10,750,647.40	10,750,647.40	3	不能控制对方企业

(四)重要非全资子企业情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	浪潮集团有限公司	61.12	260,684,837.21	125,486,150.00	3,943,956,985.39
2	山东省中鲁远洋渔业股份有限公司	52.75	43,419,384.95		467,999,039.04
3	德州银行股份有限公司	56.00	101,010,205.02		2,745,206,135.48

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、主要财务信息

项目	本年数		
	德州银行股份有限公司	浪潮集团有限公司	山东省中鲁远洋渔业股份有限公司
流动资产	10,492,026,621.03	44,041,492,288.31	685,480,019.22
非流动资产	43,996,931,976.57	9,989,279,515.03	603,046,824.58
资产合计	54,488,958,597.60	54,030,771,803.34	1,288,526,843.80
流动负债	49,574,681,811.04	28,467,337,577.28	226,247,261.48
非流动负债	12,122,973.75	6,609,607,503.33	17,142,952.18
负债合计	49,586,804,784.79	35,076,945,080.61	243,390,213.66
营业收入	2,577,739,523.01	62,026,486,412.91	1,128,951,902.68
净利润	180,375,366.10	1,310,705,608.58	98,774,544.71
综合收益总额	204,194,934.25	1,210,723,410.32	101,259,877.47
经营活动现金流量	575,573,060.58	410,280,203.79	110,296,542.67

(续)

项目	上年数		
	德州银行股份有限公司	浪潮集团有限公司	山东省中鲁远洋渔业股份有限公司
流动资产	13,919,464,000.90	40,639,810,210.61	638,236,068.59
非流动资产	35,214,267,916.88	8,607,538,611.06	575,046,515.09
资产合计	49,133,731,917.78	49,247,348,821.67	1,213,282,583.68
流动负债	44,455,595,104.90	21,736,478,404.55	259,052,987.01
非流动负债	4,183,117.70	7,704,961,824.78	10,352,844.00
负债合计	44,459,778,222.60	29,441,440,229.33	269,405,831.01
营业收入	1,872,961,459.38	54,149,743,360.18	1,023,348,055.53
净利润	71,337,999.69	946,611,342.65	98,062,576.22
综合收益总额	156,743,493.35	901,174,301.96	104,785,857.54
经营活动现金流量	-2,502,466,972.04	1,005,744,522.47	69,635,895.65

(五)本年新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例(%)	年末净资产	本年净利润	备注
山东省丝绸集团有限公司	100.00	204,941,395.16	15,331,220.17	国资委划拨
山东超越信息科技有限公司	38.88	84,087,292.75		新成立

## 八、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出, 年初指2019年1月1日, 年末指2019年12月31日, 本年指2019年度, 上年指2018年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	239,657,586.75	153,965,342.91
银行存款	22,017,585,789.12	24,388,258,844.69
其他货币资金	1,102,941,868.69	853,722,138.09
合 计	<b>23,360,185,244.56</b>	<b>25,395,946,325.69</b>
其中: 存放在境外的款项总额	3,187,666,712.12	2,821,337,740.83

注: 截至2019年12月31日, 本公司货币资金受限情况详见本附注八、77。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	13,367,179.90	11,583,867.00
其中: 债务工具投资		
权益工具投资	13,367,179.90	11,583,867.00
衍生金融资产		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	205,726,423.06	189,522,796.55
其中: 债务工具投资		
权益工具投资	205,726,423.06	189,522,796.55
其他		
合计	<b>219,093,602.96</b>	<b>201,106,663.55</b>

注: 本公司以2019年证券交易所最后一个交易日的收盘价与持有股票数量之积为公允价值的确认依据。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类

种 类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	140,644,008.32		140,644,008.32	362,812,924.05		362,812,924.05

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	29,984,065.54		29,984,065.54	20,350,207.64		20,350,207.64
合计	170,628,073.86		170,628,073.86	383,163,131.69		383,163,131.69

4、应收账款

类别	年末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	471,814,425.02	2.78	316,820,119.62	67.15	154,994,305.40		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,522,883,086.61	97.22	1,192,270,362.37	7.22	15,330,612,724.24		
其中：账龄组合	15,982,288,815.45	94.04	1,174,545,200.97	7.35	14,807,743,614.48		
关联方及备用金组合	3,712,512.48	0.02			3,712,512.48		
信贷类资产组合	445,125,658.39	2.62	17,725,161.40	3.98	427,400,496.99		
保证金组合	88,545,892.28	0.52			88,545,892.28		
无风险组合	3,210,208.01	0.02			3,210,208.01		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款							
合计	16,994,697,511.63	100.00	1,509,090,481.99	8.88	15,485,607,029.64		

(续)

类别	年初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	704,528,352.57	7.03	285,783,316.13	40.56	418,745,036.44		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,309,109,019.74	92.91	825,835,215.48	8.87	8,483,273,804.26		
其中：账龄组合	8,747,404,311.32	87.30	815,142,830.43	9.32	7,932,261,480.89		
关联方及备用金组合	2,596,978.44	0.03			2,596,978.44		
信贷类资产组合	471,854,163.05	4.71	10,692,385.05	2.27	461,161,778.00		
保证金组合	87,253,566.93	0.87			87,253,566.93		
无风险组合							

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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(%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,291,072.18	0.06	6,291,072.18	100.00	
合 计	10,019,928,444.49	100.00	1,117,909,603.79	11.16	8,902,018,840.70

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
委内瑞拉工业科技有限公司	4,704,365.98	290,487,682.11	1年以内	100	收回可能性较小
	67,364,770.76		2至3年		
	29,929,798.78		3至4年		
	188,488,746.59		4至5年		
五洲牡丹园项目	58,232,510.82		5年以上		承接债权债务资产负债同时挂账
省厅牡丹园土地	52,500,000.00		5年以上		承接债权债务资产负债同时挂账
WELKIN (HONG KONG) INTERNATIONAL TRADE COMPANY LIMITED	26,332,437.51	26,332,437.51	3至4年	100	收回可能性较小
山东巨野巨源水务发展有限公司	7,411,654.39		1至2年		按照BT项目工程回购，以后年度陆续支付。
	11,117,481.58		2至3年		
	24,081,205.61		3至4年		
牡丹园土地评估、办证	1,651,453.00		5年以上		承接债权债务资产负债同时挂账
合 计	471,814,425.02	316,820,119.62			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	14,580,330,474.69	4.66	679,428,243.01	7,428,728,005.16	4.50	333,934,171.17
1至2年	685,969,895.14	12.38	84,908,397.14	621,149,787.44	11.66	72,446,305.22
2至3年	246,237,913.65	29.27	72,073,872.41	341,096,358.42	32.65	111,372,024.48

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
3至4年	227,466,250.95	59.01	134,227,840.92	154,364,364.96	76.77	118,504,165.69
4至5年	81,472,952.90	74.90	61,025,487.97	57,774,352.05	84.08	48,578,732.66
5年以上	160,811,328.12	88.85	142,881,359.52	144,291,443.29	90.31	130,307,431.21
合计	15,982,288,815.45		1,174,545,200.97	8,747,404,311.32		815,142,830.43

B、采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末金额			年初金额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方及备用金组合	3,712,512.48			2,596,978.44		
信贷类资产组合	445,125,658.39	3.98	17,725,161.40	471,854,163.05	2.27	10,692,385.05
保证金组合	88,545,892.28			87,253,566.93		
无风险组合	3,210,208.01					
合计	540,594,271.16		17,725,161.40	561,704,708.42		10,692,385.05

(3)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额6,249,883,462.49元，占应收账款期末余额合计数的比例36.78%。

5、应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款	286,757,147.89	
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	294,270,684.78	
合计	581,027,832.67	

6、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	983,646,532.47	39.85		927,030,164.94	44.47	
1-2年	570,144,034.39	23.10		506,507,367.33	24.29	
2-3年	368,661,801.72	14.93		344,243,910.65	16.51	
3年以上	546,140,521.48	22.12	479,639.06	307,034,103.71	14.73	459,929.06
合计	2,468,592,890.06	100.00	479,639.06	2,084,815,546.63	100.00	459,929.06

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
浪潮软件集团有限公司	山东省计算中心(国家超级计算济南中心)	11,000,000.00	1-2年	尚未结算
山东省轻工业供销有限公司	路易达孚中国公司	8,836,627.00	3年以上	垫支款项，案件受理中
山东省水利工程局有限公司	海阳金海建筑公司	1,638,330.00	1年以下	工程尚未结算
		6,484,450.00	1-2年	
		5,393,200.00	2-3年	
		2,614,682.53	3年以上	
山东省水利工程局有限公司	济南长清区绿叶林木种植专业合作社	8,816,623.23	1-2年	工程尚未结算
山东省水利工程局有限公司	浙江土工基础工程有限公司	500,000.00	1年以下	工程尚未结算
		6,700,000.00	1-2年	
山东水总有限公司	山东水总机电工程有限公司	800,000.00	1年以下	工程未到结算期
		5,000,000.00	1-2年	
		12,300,000.00	2-3年	
		2,000,000.00	3年以上	
小计		72,083,912.76		

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 132,106,576.09 元，占预付款项期末余额合计数的比例 5.35%。

7、其他应收款

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年末账面价值	年初账面价值
应收利息	245,774,190.74	210,803,296.04
应收股利		
其他应收款	3,457,342,459.05	3,368,345,267.90
合计	3,703,116,649.79	3,579,148,563.94

(1) 应收利息

①应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
理财产品利息	25,916,096.33	31,424,705.50
委托贷款利息		
贷款利息	60,175,400.94	50,985,281.83
金融资产利息	160,118,773.19	136,823,194.85
其他	7,013,783.30	49,955.37
减：应收利息坏账准备	7,449,863.02	8,479,841.51
合计	245,774,190.74	210,803,296.04

(2) 应收股利

项目	年末金额	年初金额	未收回原因	是否发生减值及判断依据
账龄1年以上的应收股利				
其中：山东省公路建设集团有限公司	10,500,000.00	10,500,000.00	已宣告未支付	预计收回的可能性比较小
小计	10,500,000.00	10,500,000.00		
减：减值准备	10,500,000.00	10,500,000.00		
合计				

(3) 其他应收款

类别	年末余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,171,186,008.22	50.34	429,344,030.23	19.77	1,741,841,977.99	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,115,219,540.56	49.04	413,715,620.53	19.56	1,701,503,920.03	

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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(%)	
其中：账龄组合	1,467,384,942.79	34.02	413,190,620.53	28.16	1,054,194,322.26
关联方及备用金组合	54,317,129.51	1.26			54,317,129.51
保证金组合	543,517,468.26	12.60			543,517,468.26
信贷类资产组合	35,000,000.00	0.81	525,000.00	1.50	34,475,000.00
无风险组合	15,000,000.00	0.35			15,000,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	26,945,492.63	0.62	12,948,931.60	48.06	13,996,561.03
合 计	4,313,351,041.41	100.00	856,008,582.36	19.85	3,457,342,459.05

(续)

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,865,158,250.92	49.38	39,156,126.48	2.10	1,826,002,124.44
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,896,201,288.86	50.20	361,755,928.31	19.08	1,534,445,360.55
其中：账龄组合	1,201,541,247.87	31.81	361,755,928.31	30.11	839,785,319.56
关联方及备用金组合	152,884,253.31	4.05			152,884,253.31
保证金组合	540,515,103.68	14.31			540,515,103.68
信贷类资产组合					
无风险组合	1,260,684.00	0.03			1,260,684.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	16,174,330.30	0.43	8,276,547.39	51.17	7,897,782.91
合 计	3,777,533,870.08	100.00	409,188,602.18	10.83	3,368,345,267.90

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
烟威公路项目代垫诉讼费	138,900,678.99	69,450,339.50	1年以内	50.00%	预计可收回性
中银集团投资有限公司	4,713,938.24		1年以内		根据可收回性，预期从分红中扣除
石家庄循环化工园区	20,428,293.96	18,991,100.35	2至3年	33.49%	收回的风险比较大，按照应收
	21,291,201.91		3至4年		

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
	14,614,357.14		4至5年		款抵消相应负债后余额的50%计提。
	374,357.68		5年以上		
应收代偿款	1,925,562,315.99	295,601,726.07	1至5年	15.35%	预计可收回性
山东省丝绸总公司	45,300,864.31	45,300,864.31	5年以上	100.00%	对方破产，尚未终结
合计	2,171,186,008.22	429,344,030.23			

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	742,348,677.00	4.97	36,876,240.64	525,168,801.20	3.66	19,217,190.10
1至2年	226,216,922.71	17.98	40,677,694.41	302,274,554.83	16.00	48,351,248.68
2至3年	174,719,304.70	39.20	68,491,267.36	87,510,896.27	43.15	37,759,586.29
3至4年	80,014,734.37	77.94	62,365,815.10	89,598,259.76	84.00	75,258,219.69
4至5年	28,893,406.21	64.38	18,600,804.80	51,034,963.85	94.59	48,271,485.06
5年以上	215,191,897.80	86.52	186,178,798.22	145,953,771.96	91.05	132,898,198.49
合计	1,467,384,942.79		413,190,620.53	1,201,541,247.87		361,755,928.31

B、采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末金额			年初金额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方及备用金组合	54,317,129.51			152,884,253.31		
保证金组合	543,517,468.26			540,515,103.68		
信贷类资产组合	35,000,000.00	1.50	525,000.00			
无风险组合	15,000,000.00			1,260,684.00		
合计	647,834,597.77		525,000.00	694,660,040.99		

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
烟威公路项目	诉讼费等	138,900,678.99	1年以内	3.22	69,450,339.50

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 合计的比例 (%)	坏账准备
代垫诉讼费					
山东常林机械集团股份有限公司	代偿款	111,813,293.93	2至4年	2.59	47,614,497.59
山东远东国际生物化工股份有限公司	代偿款	100,588,333.33	1至2年	2.33	8,374,318.38
无锡市太湖新城发展集团有限公司	往来款	70,000,000.00	1年以内	1.62	3,500,000.00
山东富达装饰工程有限公司	代偿款	61,697,114.59	2至4年	1.43	4,059,855.73
合计		482,999,420.84		11.99	132,999,011.20

8、买入返售金融资产

项目	年末余额	年初余额
买入返售票据		
买入返售债券		1,300,000,000.00
合计		1,300,000,000.00
减：减值准备		
净值		1,300,000,000.00

9、存货

(1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,982,459,490.14	511,876,243.36	5,470,583,246.78
在产品	2,546,898,960.96		2,546,898,960.96
库存商品	4,567,519,089.94	166,714,876.72	4,400,804,213.22
周转材料	13,888,410.70		13,888,410.70
工程施工（已完工未结算款）	908,868,167.41		908,868,167.41
发出商品	85,582,133.82		85,582,133.82
开发成本	38,159,343.85		38,159,343.85
生产成本	32,377,498.08		32,377,498.08
其他	803,538.67		803,538.67

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	14,176,556,633.57	678,591,120.08	13,497,965,513.49

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,466,718,511.83	378,566,879.60	5,088,151,632.23
在产品	1,189,926,160.63		1,189,926,160.63
库存商品	6,065,097,230.51	132,187,347.83	5,932,909,882.68
周转材料	10,013,964.18		10,013,964.18
工程施工（已完工未结算款）	1,422,355,963.59		1,422,355,963.59
发出商品	280,027,574.94		280,027,574.94
开发成本	22,898,155.86		22,898,155.86
委托加工物资	129,479.73		129,479.73
合计	14,457,167,041.27	510,754,227.43	13,946,412,813.84

## 10. 合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	年末余额	减值准备	年末账面价值	年初余额	减值准备	年初账面价值
应收客户合 约工程款	386,346,030.38	42,873,874.13	343,472,156.25			
合计	386,346,030.38	42,873,874.13	343,472,156.25			

## 11. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	421,852,799.81	116,441,667.00
一年内到期的持有至到期投资		31,700,000.00
信托理财产品	170,000,000.00	75,000,000.00
合计	591,852,799.81	223,141,667.00

## 12. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	211,007,294.02	59,300,000.00

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年末余额	年初余额
购入债权	38,345,000.00	28,621,000.00
购入资产包	1,012,249.90	1,012,249.90
划拨债权	59,695,700.00	59,695,700.00
理财产品	5,579,305,254.50	7,692,884,509.39
国债逆回购	10,665,333.46	1,411,174,043.44
留抵税额	964,722,955.17	1,106,473,686.68
预交税额	92,796,771.82	27,591,100.83
待摊费用	3,694,575.41	1,478,163.98
融券	19,900,000.00	19,400,000.00
资金信托计划及资产管理计划	734,000,000.00	1,495,949,784.33
其他	37,858,875.54	51,833,821.01
合计	7,753,004,009.82	11,955,414,059.56
减：减值准备	116,162,864.62	114,261,126.48
其中：委托贷款减值准备	14,500,000.00	1,307,500.00
划拨债权减值准备	59,695,700.00	59,695,700.00
应收款项类投资减值准备	41,967,164.62	53,257,926.48
合计	7,636,841,145.20	11,841,152,933.08

13、发放贷款及垫款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	9,147,580,249.17	6,989,465,797.01
质押借款	979,235,598.99	729,637,038.01
保证借款	12,854,814,948.70	12,439,603,137.40
质押和保证借款	800,000.00	7,000,000.00
抵押和保证借款		263,386,600.00
信用	436,552,841.46	374,080,621.22
贴现	7,390,988,344.66	5,003,726,481.54
押汇	27,963,400.08	19,899,011.19
合计	30,837,935,383.06	25,826,798,686.37
贷款减值准备	1,262,587,736.48	1,221,788,734.95
净值	29,575,347,646.58	24,605,009,951.42

14、可供出售金融资产

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债券工具	7,593,972,586.08	16,880,390.03	7,577,092,196.05	6,325,752,679.01		6,325,752,679.01
其中：可供出售国家债券						
可供出售政策性银行债券	1,645,708,140.00		1,645,708,140.00	1,120,168,960.00		1,120,168,960.00
可供出售商业银行债券	4,718,227,981.54		4,718,227,981.54	3,416,477,093.01		3,416,477,093.01
可供出售企业债券	1,230,036,464.54	16,880,390.03	1,213,156,074.51	1,789,106,626.00		1,789,106,626.00
可供出售权益工具	11,273,027,616.74	223,539,738.46	11,049,487,878.28	10,943,583,391.64	234,509,867.02	10,709,073,524.62
其中：按公允价值计量的	6,888,648,607.12	100,777,079.31	6,787,871,527.81	6,647,373,692.60	122,458,922.50	6,524,914,770.10
按成本计量的	4,384,379,009.62	122,762,659.15	4,261,616,350.47	4,296,209,699.04	112,050,944.52	4,184,158,754.52
其他	155,730,282.95	19,770,502.69	135,959,780.26	57,006,829.44	3,000,000.00	54,006,829.44
其中：按公允价值计量的	5,983,610.39		5,983,610.39	27,006,829.44		27,006,829.44
按成本计量的	149,746,672.56	19,770,502.69	129,976,169.87	30,000,000.00	3,000,000.00	27,000,000.00
合计	19,022,730,485.77	260,190,631.18	18,762,539,854.59	17,326,342,900.09	237,509,867.02	17,088,833,033.07

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/摊余成本	6,141,534,432.76		35,001,000.00	6,176,535,432.76
公允价值	6,760,461,014.87		33,394,123.33	6,793,855,138.20
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	719,703,661.42		-1,606,876.67	718,096,784.75
已计提减值金额	100,777,079.31			100,777,079.31

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司可供出售金融资产受到限制的情况详见本附注八、77。

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 本公司以2019年证券交易所最后一个交易日的收盘价与持有股票数量之积为公允价值的确认依据。

### 15、持有至到期投资

#### (1) 持有至到期投资情况

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
水总次 级资产 支持证 券				35,000,000.00		35,000,000.00
政府债券	1,783,900,210.66		1,783,900,210.66	2,169,409,916.20		2,169,409,916.20
金融机构债券	2,609,037,890.93		2,609,037,890.93	1,329,162,903.26	2,000,000.00	1,327,162,903.26
企业债券	177,453,684.31	1,774,458.38	175,679,225.93	317,487,428.37	3,175,081.22	314,312,347.15
合计	4,570,391,785.90	1,774,458.38	4,568,617,327.52	3,851,060,247.83	5,175,081.22	3,845,885,166.61

(2) 截至2019年12月31日，本公司持有至到期投资受到限制的情况详见本附注八、77。

### 16、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	171,219,131.24	1,930,986.32	169,288,144.92	288,528,825.24	1,112,568.67	287,416,256.57
其中：未实 现融资收益	37,003,849.35		37,003,849.35	32,182,036.21		32,182,036.21
BT项目	16,431,204.48		16,431,204.48	14,581,204.48		14,581,204.48
其他	1,982,588,382.15	98,406,926.29	1,884,181,455.86			
合计	2,170,238,717.87	100,337,912.61	2,069,900,805.26	303,110,029.72	1,112,568.67	301,997,461.05

(2) 截至2019年12月31日，本公司长期应收款受到限制的情况详见本附注八、77。

### 17、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司的投资	48,827,008.28			48,827,008.28

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资	1,896,149,355.18	16,709,871.31	286,663,059.50	1,626,196,166.99
对联营企业投资	3,951,399,049.34	305,964,478.17	367,308,088.12	3,890,055,439.39
小计	5,896,375,412.80	322,674,349.48	653,971,147.62	5,565,078,614.66
减：长期股权投资减值准备	138,874,297.60	54,177,289.32		193,051,586.92
合  计	5,757,501,115.20	268,497,060.16	653,971,147.62	5,372,027,027.74

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
<b>一、子公司</b>						
山东省机械设备进出口集团研磨加工厂	3,497,696.00	3,497,696.00				
山东省医药公司	20,000,000.00	20,000,000.00				
山东临沂药材集团公司	8,278,664.88	8,278,664.88				
山东省淄博医药采购供应站	10,750,647.40	10,750,647.40				
三星联合化学公司	2,300,000.00	2,300,000.00				
山东省劳务合作公司	4,000,000.00	4,000,000.00				
小计	48,827,008.28	48,827,008.28				
<b>二、合营企业</b>						
山东省文化产业投资集团有限公司	1,147,500,000.00	1,396,660,186.27			11,134,766.11	-7,391,361.89
德华安顾人寿保险有限公司	900,000,000.00	433,535,449.19			-183,162,298.43	5,575,105.20
云海云计算产业投资管理有限公司		13,999,422.32		13,999,422.32		
山东浪潮优派教育科技有限公司	17,089,391.69	19,788,257.46			2,025,066.46	
上海悦然投资管理有限公司	5,000,000.00	4,819,183.02			8,710.45	
济南浪潮创业投资合伙企业（有限合伙）		2,400,000.00				
济南全众信息科技有限公司	25,000,000.00	24,946,856.92			-20,783,328.82	
小计	2,094,589,391.69	1,896,149,355.18		13,999,422.32	-190,777,084.23	-1,816,256.69
<b>三、联营企业</b>						

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
中通客车控股股份有限公司	1,015,794,902.86	1,122,556,468.46			7,252,165.00	
泰合资产管理有限公司	500,000,000.00	550,070,918.07			35,628,983.37	
山东通顺进出口有限公司	776,179.49	1,004,794.69			61,886.82	
青岛华润玻璃制品有限公司	1,660,000.00	1,660,000.00				
山东海外成套设备进出口有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00				
山东省水利工程劳务有限公司	700,000.00	55,990.80			-55,354.82	
威德环境科技股份有限公司	25,500,000.00				-22,736,284.06	
中节能绿碳（仁怀）环保有限公司	15,000,000.00	12,227,248.83				
山东中南融越股权投资基金管理有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00		-649,300.55	
杭州中瀛龙信投资管理有限公司	1,750,000.00	1,756,221.02			-1,169.63	
山东齐鲁知识产权交易中心有限公司	7,500,454.95	7,907,650.89			-607,420.65	
荣华同源资本管理有限公司	17,500,000.00		17,500,000.00		179,324.68	
威海威高股权投资有限公司	3,800,000.00	3,514,427.66			4,554,527.11	
莒县青杨水利工程有限公司	4,016,000.00	4,016,000.00			57,869.91	
青岛润众贸易有限公司	400,000.00		12,683.09		-12,683.09	
山东华安丝绸服饰有限公司					1,120,982.95	
爱立信浪潮无线技术有限公司	27,644,044.37	30,235,000.19			233,965.31	
委内瑞拉工业科技有限公司	55,720,595.23	108,354,578.64				
东港股份有限公司	2,651,275.40	58,005,648.71		9,080,522.50	9,511,196.23	
山东万商购电子商务有限公司		1,389,833.74		1,389,833.74		
山东金质信息技术有限公司	1,350,000.00					

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
浪潮乐金数字移动通信有限公司	50,709,519.72	511,423,004.29			25,553,982.64	
青岛乐金浪潮数字通信公司	130,000,000.00	294,700,501.90			37,116,304.68	
山东中印服务外包专修学院		12,496,377.99				
长治浪潮智慧城市置业有限公司	5,100,000.00	3,374,595.08				
内蒙古熙源生物工程有限公司	4,900,000.00	4,260,919.31				
济南齐思软件有限公司	2,161,000.00	1,594,696.03				
山东汇通金融租赁有限公司	502,907,182.63	1,002,677,846.71			162,341,173.88	
迪堡金融设备有限公司	163,200,000.00	169,264,877.38			2,362,305.04	
济南文德机械有限公司	2,000,000.00	3,025,097.43		1,000,000.00	-126,113.00	
云南曲靖珠江源科技有限公司		16,994,347.43		16,832,407.43	-161,940.00	
张家口浪潮广和云服务有限公司	3,500,000.00	3,372,819.62				
昆明浪潮云计算产业园开发投资有限公司	4,500,000.00	4,376,190.09			76,367.24	
山东华芯半导体有限公司	30,000,000.00	16,822,994.38			-2,635,824.11	
山东云海大数据新动能基金合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00		3,000,000.00		3,962.01	
河南中原大数据交易中心有限公司	7,000,000.00					
山东鲁药詹姆斯生物科技研究院	50,000.00	50,000.00				
山东裕海渔业良种有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00				
山东省信诚机械设备有限公司	260,000.00	260,000.00				
小计	2,597,501,154.65	3,951,399,049.34	23,012,683.09	28,302,763.67	259,068,906.96	
合计	4,740,917,554.62	5,896,375,412.80	23,012,683.09	42,302,185.99	68,291,822.73	-1,816,256.69

（续）

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>一、子公司</b>						
山东省机械设备进出口集团研磨加工厂					3,497,696.00	3,497,696.00
山东省医药公司					20,000,000.00	20,000,000.00
山东临沂药材集团公司					8,278,664.88	8,278,664.88
山东省淄博医药采购供应站					10,750,647.40	10,750,647.40
三星联合化学公司					2,300,000.00	2,300,000.00
山东省劳务合作公司					4,000,000.00	
<b>小计</b>					48,827,008.28	44,827,008.28
<b>二、合营企业</b>						
山东省文化产业投资集团有限公司		59,460,424.95			1,340,943,165.54	
德华安顾人寿保险有限公司					255,948,255.96	
云海云计算产业投资管理有限公司						
山东浪潮优派教育科技有限公司		1,500,000.00			20,313,323.92	
上海悦然投资管理有限公司					4,827,893.47	
济南浪潮创业投资合伙企业（有限合伙）				-2,400,000.00		
济南全众信息科技有限公司					4,163,528.10	
<b>小计</b>		60,960,424.95		-2,400,000.00	1,626,196,166.99	
<b>二、联营企业</b>						
中通客车控股股份有限公司					1,129,808,633.46	
泰合资产管理有限公司		45,000,000.00			540,699,901.44	
山东通顺进出口有限公司					1,066,681.51	
青岛华润玻璃制品有限公司					1,660,000.00	1,660,000.00
山东海外成套设备进出口有限公司					1,250,000.00	1,250,000.00

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山东省水利工程劳务有限公司					635.98	
威德环境科技股份有限公司				25,257,781.68	2,521,497.62	
中节能绿碳（仁怀）环保有限公司				-12,227,248.83		
山东中南融越股权投资基金管理有限公司					1,850,699.45	
杭州中潞龙信投资管理有限公司					1,755,051.39	
山东齐鲁知识产权交易中心有限公司					7,300,230.24	
荣华同源资本管理有限公司					17,679,324.68	
威海威高股权投资有限公司					8,068,954.77	
莒县青杨水利工程有限公司					4,073,869.91	
青岛润众贸易有限公司						
山东华安丝绸服饰有限公司					1,120,982.95	
爱立信浪潮无线技术有限公司		113,852.62			30,355,112.88	
委内瑞拉工业科技有限公司					108,354,578.64	108,354,578.64
东港股份有限公司					58,436,322.44	
山东万商通电子商务有限公司						
山东金质信息技术有限公司						
浪潮乐金数字移动通信有限公司		184,899,410.34		-15,645,873.31	336,431,703.28	
青岛乐金浪潮数字通信公司		76,299,143.83			255,517,662.75	31,500,000.00
山东中印服务外包专修学院				-12,496,377.99		
长治浪潮智慧城市置业有限公司					3,374,595.08	
内蒙古熙源生物工程有限公司					4,260,919.31	2,450,000.00

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
济南齐思软件有限公司					1,594,696.03	
山东汇通金融租赁有限公司					1,165,019,020.59	
迪堡金融设备有限公司				-275,011.17	171,352,171.25	
济南文德机械有限公司					1,898,984.43	
云南曲靖珠江源科技有限公司						
张家口浪潮广和云服务有限公司					3,372,819.62	
昆明浪潮云计算产业园开发投资有限公司					4,452,557.33	
山东华芯半导体有限公司					14,187,170.27	
山东云海大数据新动能基金合伙企业（有限合伙）					3,003,962.01	
河南中原大数据交易中心有限公司				6,576,700.08	6,576,700.08	
山东鲁药詹姆斯生物科技研究院					50,000.00	50,000.00
山东裕海渔业良种有限公司					2,700,000.00	2,700,000.00
山东省信诚机械设备有限公司					260,000.00	260,000.00
小计		306,312,406.79		-8,810,029.54	3,890,055,439.39	148,224,578.64
合计		367,272,831.74		-11,210,029.54	5,565,078,614.66	193,051,586.92

注 1：本公司长期股权投资山东通顺进出口有限公司、山东齐鲁知识产权交易中心有限公司、荣华同源资本管理有限公司、山东中南融越股权投资基金管理有限公司、杭州中潞龙信投资管理有限公司、山东省水利工程劳务有限公司、莒县青杨水利工程有限公司权益法核算的财务报表未经中介机构审计。

(3) 重要合营企业的主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	山东省文化产业投资集团有限公司	德华安顾人寿保险有限公司	山东省文化产业投资集团有限公司	德华安顾人寿保险有限公司

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本年数		上年数	
	山东省文化产业投资集团有限公司	德华安顾人寿保险有限公司	山东省文化产业投资集团有限公司	德华安顾人寿保险有限公司
流动资产	405,070,984.41	578,115,092.59	522,753,250.09	729,792,864.34
非流动资产	1,674,668,674.87	1,912,483,829.18	1,667,593,212.64	1,249,680,703.83
资产合计	2,079,739,659.28	2,490,598,921.77	2,190,346,462.73	1,979,473,568.17
流动负债	10,426,862.00	223,657,410.59	6,840,810.30	173,549,220.09
非流动负债	3,667,103.00	1,755,044,999.24	6,624,475.52	938,853,449.67
负债合计	14,093,965.00	1,978,702,409.83	13,465,285.82	1,112,402,669.76
净资产	2,065,645,694.28	511,896,511.94	2,176,881,176.91	867,070,898.41
按持股比例计算的净资产份额	1,032,822,847.14	255,948,255.96	1,088,440,588.46	433,535,449.21
调整事项				
对合营企业权益投资的账面价值	1,341,479,952.41	255,948,255.96	1,395,633,976.83	433,535,449.19
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入		928,662,810.56		619,406,075.74
财务费用	-343,346.00		-948,037.24	
所得税费用	6,512,648.61	3,716,736.80	-761,750.19	2,049,830.40
净利润	22,468,091.05	-366,324,596.86	19,058,833.46	-281,913,038.36
其他综合收益	-14,335,108.21	11,150,210.39	-102,568,309.49	6,149,491.20
综合收益总额	8,132,982.84	-355,174,386.47	-83,509,476.03	-275,763,547.16
企业本年收到的来自合营企业的股利	59,460,424.95			

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	泰合资产管理有限公司	爱立信浪潮无线技术有限公司	泰合资产管理有限公司	爱立信浪潮无线技术有限公司
流动资产	4,083,955,219.62	79,648,336.11	5,048,661,389.95	78,367,080.98
非流动资产	198,539,669.91	278,036.47	14,192,337.48	349,314.08
资产合计	4,282,494,889.53	79,926,372.58	5,062,853,727.43	78,716,395.06
流动负债	233,034,561.58	7,303,237.37	819,091,373.44	6,390,545.46
非流动负债	1,886,660,722.20		2,043,478,681.71	
负债合计	2,119,695,283.78	7,303,237.37	2,862,570,055.15	6,390,545.46

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本年数		上年数	
	泰合资产管理有限公司	爱立信浪潮无线技术有限公司	泰合资产管理有限公司	爱立信浪潮无线技术有限公司
净资产	2,162,799,605.75	72,623,135.21	2,200,283,672.28	72,325,849.60
按持股比例计算的净资产份额	540,699,901.44	30,355,112.88	550,070,918.07	30,235,000.19
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	540,699,901.44	30,355,112.88	550,070,918.07	30,235,000.19
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	255,335,951.37	35,242,855.13	252,185,854.77	35,329,562.52
净利润	142,515,933.47	584,913.28	142,187,249.77	189,052.40
其他综合收益				
综合收益总额	142,515,933.47	584,913.28	142,187,249.77	189,052.40
企业本年收到的来自合营企业的股利	45,000,000.00	113,852.62		

(5) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司长期股权投资受到限制的情况详见本附注八、77。

#### 18、其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
北京神舟航天软件技术有限公司	31,861,152.75	
合 计	31,861,152.75	

#### 19、投资性房地产

##### (1) 以成本计量

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	558,659,461.23	160,551,988.97	2,257,120.96	716,954,329.24
房屋、建筑物	558,659,461.23	124,537,739.70	1,760,320.96	681,436,879.97
土地使用权		36,014,249.27	496,800.00	35,517,449.27
累计折旧和累计摊销合计	110,085,936.99	65,461,670.81	1,441,284.30	174,106,323.50
房屋、建筑物	110,085,936.99	54,605,289.67	1,275,353.30	163,415,873.36
土地使用权		10,856,381.14	165,931.00	10,690,450.14
账面净值合计	448,573,524.24			542,848,005.74
房屋、建筑物	448,573,524.24			518,021,006.61

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地使用权				24,826,999.13
减值准备合计	886,512.06			886,512.06
房屋、建筑物	886,512.06			886,512.06
土地使用权				
账面价值合计	447,687,012.18			541,961,493.68
房屋、建筑物	447,687,012.18			517,134,494.55
土地使用权				24,826,999.13

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

单位	项目	账面价值	未办妥产权证书原因
山东省国有资产投资控股有限公司	汉峪金谷A2-5号楼	327,323,709.43	办理中
山东水总有限公司	综合楼	5,051,299.29	历史原因
山东省百特投资有限公司	舜泰广场11号楼302、303	3,704,321.62	尚未办理
山东省中鲁远洋渔业股份有限公司	办公综合楼	32,645,264.26	历史原因
德州银行股份有限公司	丰华小区三层楼	649,290.00	历史原因
德州银行股份有限公司	解放北路营业楼1号	1,319,300.44	历史原因

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司投资性房地产所有权受到限制的情况详见本附注八、77。

20、固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	5,523,358,160.39	5,041,871,423.40
固定资产清理	11,488,734.07	
合计	5,534,846,894.46	5,041,871,423.40

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	7,990,902,414.51	2,035,820,830.92	877,543,000.48	9,149,180,244.95
土地资产	87,260,323.19			87,260,323.19
房屋及建筑物	3,564,069,674.72	558,062,312.27	266,017,270.71	3,856,114,716.28
机器设备	1,215,722,893.82	316,155,428.82	334,587,841.08	1,197,290,481.56
运输工具	114,634,285.31	60,131,485.96	25,393,338.34	149,372,432.93
电子设备	2,214,519,121.33	1,009,739,513.71	219,475,036.82	3,004,783,598.22
办公设备	15,399,185.75	8,397,922.78	749,047.22	23,048,061.31

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
船只及网具	746,605,059.26	82,450,685.09	31,318,029.01	797,737,715.34
其他	32,691,871.13	883,482.29	2,437.30	33,572,916.12
<b>累计折旧合计</b>	<b>2,822,762,539.87</b>	<b>968,601,697.89</b>	<b>293,724,071.05</b>	<b>3,497,640,166.71</b>
土地资产				
房屋及建筑物	757,832,745.86	128,762,775.99	34,626,119.85	851,969,402.00
机器设备	556,927,042.79	155,771,292.52	105,582,693.69	607,115,641.62
运输工具	92,919,216.32	26,283,028.11	16,843,503.08	102,358,741.35
电子设备	1,089,578,949.85	598,866,308.08	116,134,100.26	1,572,311,157.67
办公设备	10,287,926.17	7,903,362.32	707,086.17	17,484,202.32
船只及网具	288,378,615.08	48,788,614.58	19,829,294.94	317,337,934.72
其他	26,838,043.80	2,226,316.29	1,273.06	29,063,087.03
<b>账面净值合计</b>	<b>5,168,139,874.64</b>			<b>5,651,540,078.24</b>
土地资产	87,260,323.19			87,260,323.19
房屋及建筑物	2,806,236,928.86			3,004,145,314.28
机器设备	658,795,851.03			590,174,839.94
运输工具	21,715,068.99			47,013,691.58
电子设备	1,124,940,171.48			1,432,472,440.55
办公设备	5,111,259.58			5,563,858.99
船只及网具	458,226,444.18			480,399,780.62
其他	5,853,827.33			4,509,829.09
<b>减值准备合计</b>	<b>126,268,451.24</b>	<b>2,127,953.28</b>	<b>214,486.67</b>	<b>128,181,917.85</b>
土地资产	3,118,837.63			3,118,837.63
房屋及建筑物	110,740,027.54	2,127,953.28		112,867,980.82
机器设备	1,401,528.14		196,764.62	1,204,763.52
运输工具	310,920.73			310,920.73
电子设备	10,539,563.70		17,722.05	10,521,841.65
办公设备				
船只及网具	157,573.50			157,573.50
其他				
<b>账面价值合计</b>	<b>5,041,871,423.40</b>			<b>5,523,358,160.39</b>
土地资产	84,141,485.56			84,141,485.56
房屋及建筑物	2,695,496,901.32			2,891,277,333.46

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	657,394,322.89			588,970,076.42
运输工具	21,404,148.26			46,702,770.85
电子设备	1,114,400,607.78			1,421,950,598.90
办公设备	5,111,259.58			5,563,858.99
船只及网具	458,068,870.68			480,242,207.12
其他	5,853,827.33			4,509,829.09

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位	项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
德州银行股份有限公司	六处房产	223,718,101.30	历史原因
山东水总有限公司	曲阜办公楼	4,116,975.95	政策原因，尚未办理
山东省百特投资有限公司	舜泰广场房产	1,111,572.71	尚未办理
山东省丝绸集团有限公司及所属企业	两处房产	852,142.93	历史原因，尚未办理
山东省中鲁远洋渔业股份有限公司	办公综合楼	2,077,752.77	历史原因，尚未办理
中泰信诚资产管理有限公司	七处房产	6,047,432.00	历史原因，尚未办理
山东省医药集团有限公司及其所属企业	二十一处房产	33,654,688.94	历史原因，尚未办理

(3) 固定资产清理情况

项 目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
待处置船只-“新懋兴轮”	11,488,734.07		船只失火报废，待处置
合 计	11,488,734.07		

(4) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司固定资产所有权受到限制的情况详见本附注八、77。

21、在建工程

项 目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	669,895,020.44	538,989,467.26
工程物资	342,784.94	424,896.71
合 计	670,237,805.38	539,414,363.97

(1) 在建工程情况

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
餐厨垃圾处置 中心项目			685,722.51			685,722.51
固态肥生产线			1,987,781.64			1,987,781.64
液态肥生产线			4,234,373.33			4,234,373.33
在建工程间接 费用			79,062.18			79,062.18
碳纤维第二生 产线			3,372,317.46			3,372,317.46
碳纤维第一生 产线			7,617,401.90			7,617,401.90
碳纤维检测中 心			1,409,318.95			1,409,318.95
宿迁市金属表 面处理中心建 设项目	1,066,958.44		1,066,958.44	1,760,520.64		1,760,520.64
房屋建筑物装 修	554,570.29		554,570.29			
杭州市临安区 双溪口水库工 程项目	26,639,797.94		26,639,797.94			
大西洋围网项 目	4,077,658.55	4,077,658.55		4,077,658.55	4,077,658.55	
延绳钓船泰祥 11				11,073,476.37		11,073,476.37
云计算科技园 建设项目	32,919,267.08	16,024,768.33	16,894,498.75	32,683,994.03	14,731,510.33	17,952,483.70
科技园基建 S02 科研楼	318,675,730.08		318,675,730.08	137,442,740.50		137,442,740.50
科技园三期	306,571.71		306,571.71			
K1 景观改造工 程	5,622,054.97		5,622,054.97	330,146.66		330,146.66
浪潮云服务云 系统				498,574.55		498,574.55
配套设备	536,255.50		536,255.50			
重庆云计算平 台建设				74,706,136.98		74,706,136.98
机房、展厅装 修	20,244,575.83		20,244,575.83	19,059,102.72		19,059,102.72
北京总部项目	26,548,672.53		26,548,672.53	304,520.00		304,520.00
智慧娄底建设	3,905,516.76		3,905,516.76	820,745.54		820,745.54

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
ppp项目						
亳州浪潮大数据产业园项目一期云中心工程	2,444,864.11		2,444,864.11	8,799,965.91		8,799,965.91
在安装设备	770,096.70		770,096.70	148,543.69		148,543.69
待安装生产车间设备	86,746,141.15		86,746,141.15	90,168,586.26		90,168,586.26
在安装工程-自制老化柜				35,596.15		35,596.15
美国办公区展厅与厂区改造（美国资产公司）	73,030,195.81		73,030,195.81			
Inspur Asset Holdings Inc				132,054,419.41		132,054,419.41
厂区弱电工程（苏州浪潮）	1,231,009.28		1,231,009.28			
贵阳浪潮大数据产业园仓储及配套项目（贵阳浪潮）	82,342.92		82,342.92			
老化柜电源	421,609.36		421,609.36	106,896.56		106,896.56
新一代生产基地改造	14,470,593.46		14,470,593.46			
围挡工程费用	429,425.05		429,425.05			
青岛浪潮大数据产业园项目	18,316,308.27		18,316,308.27			
内蒙古大数据产业园项目	510,004.23		510,004.23			
船只	27,076,376.26		27,076,376.26			
房屋及建筑物	14,931,720.00		14,931,720.00	17,674,408.93		17,674,408.93
系统与软件	6,610,690.62		6,610,690.62	6,666,624.72		6,666,624.72
洁净车间	1,828,440.42		1,828,440.42			
合计	689,997,447.32	20,102,426.88	669,895,020.44	557,798,636.14	18,809,168.88	538,989,467.26

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产金额	本期其他减少金额	年末余额
宿迁市金属表面处理中心建设项目	1,760,520.64	257,013.80		950,576.00	1,066,958.44
杭州市临安区双溪口水库工程项目		26,639,797.94			26,639,797.94
云计算科技园建设项目	32,683,994.03	235,273.05			32,919,267.08
重庆云计算平台建设	74,706,136.98	11,830,571.82	86,536,708.80		
亳州浪潮大数据产业园项目一期云中心工程	8,799,965.91	11,255,799.25	17,610,901.05		2,444,864.11
科技园基建 S02 科研楼	137,442,740.50	181,232,989.58			318,675,730.08
新一代生产基地改造		14,470,593.46			14,470,593.46
美国办公区展厅与厂区改造（美国资产公司）		73,030,195.81			73,030,195.81
北京总部项目	304,520.00	26,244,152.53			26,548,672.53
青岛浪潮大数据产业园项目		18,316,308.27			18,316,308.27
合计	255,697,878.06	363,512,695.51	104,147,609.85	950,576.00	514,112,387.72

(续表)

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	资金来源
宿迁市金属表面处理中心建设项目				自筹
杭州市临安区双溪口水库工程项目				自筹
云计算科技园建设项目				自筹
重庆云计算平台建设				自筹
亳州浪潮大数据产业园项目一期云中心工程				自筹
科技园基建 S02 科研楼				自筹
新一代生产基地改造				自筹
美国办公区展厅与厂区改造（美国资产公司）				自筹
北京总部项目				自筹
青岛浪潮大数据产业园项目				自筹
合计				

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期计提金额	计提原因
云计算科技园建设项目	16,024,768.33	根据评估价值
合计	16,024,768.33	

(4) 工程物资

类别	年末余额	年初余额
专用材料	342,784.94	424,896.71
减：工程物资减值准备		
合计	342,784.94	424,896.71

(5) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司在建工程无所有权受到限制的情况。

22、使用权资产

项目	年末余额	年初余额
使用权资产	52,571,036.25	
合计	52,571,036.25	

23、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价合计	3,124,326,528.87	703,846,442.07	198,093,350.45	3,630,079,620.49
非专利技术	232,899,290.13	76,949,262.51	3,059,924.79	306,788,627.85
其他权利	501,462,589.46	46,986,985.74	42,212,345.08	506,237,230.12
软件	986,268,998.44	110,247,658.28	51,055,009.64	1,045,461,647.08
土地使用权	866,951,821.81	352,710,261.96	53,630,489.75	1,166,031,594.02
著作权	5,905,295.92			5,905,295.92
专利权	530,838,533.11	116,952,273.58	48,135,581.19	599,655,225.50
累计摊销合计	746,037,189.28	398,717,315.43	75,685,934.55	1,069,068,570.16
非专利技术	11,301,616.30	125,438,867.95	2,416,260.33	134,324,223.92
其他权利	116,358,737.27	23,762,381.40	11,226,101.03	128,895,017.64
软件	341,497,547.19	102,909,996.86	27,917,014.75	416,490,529.30
土地使用权	130,507,008.26	132,147,381.79	4,885,358.03	257,769,032.02
著作权	3,232,883.06	508,275.25		3,741,158.31
专利权	143,139,397.20	13,950,412.18	29,241,200.41	127,848,608.97
减值准备合计	14,070,961.00			14,070,961.00

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
非专利技术				
其他权利	8,856,523.37			8,856,523.37
软件				
土地使用权				
著作权				
专利权	5,214,437.63			5,214,437.63
账面价值合计	2,364,218,378.59			2,546,940,089.33
非专利技术	221,597,673.83			172,464,403.93
其他权利	376,247,328.82			368,485,689.11
软件	644,771,451.25			628,971,117.78
土地使用权	736,444,813.55			908,262,562.00
著作权	2,672,412.86			2,164,137.61
专利权	382,484,698.28			466,592,178.90

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无形资产所有权受到限制的情况详见本附注八、77。

#### 24、开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
消费金融系统	1,254,438.62	610,209.78		1,864,648.40		
IMAIL 电子商务平台	3,550,128.95	1,436,754.33		4,986,883.28		
行业电子政务云应用服务平台	2,751,022.91	14,298,345.35		5,487,182.68		11,562,185.58
浪潮云开发支出项目	1,320,000.00					1,320,000.00
统一分布式存储项目	15,094,340.03	36,853,490.76				51,947,830.79
地方电子政务云应用服务平台 (iGAP)	2,134,263.96	32,620,560.94		34,754,824.90		
容器高效云平台项目		42,122,641.51				42,122,641.51
GS CLOUD 项目		51,751,536.57				51,751,536.57
政府大数据中心		30,267,294.50				30,267,294.50
智慧城市中心		23,961,902.00				23,961,902.00
警务数说		6,387,896.72				6,387,896.72

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
烟草行业订单中心全国大集中系统研发项目		15,115,852.23		15,115,852.23		
合计	26,104,194.47	255,426,484.69		62,209,391.49		219,321,287.67

25、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
莱芜贵都商城有限公司	2,420,194.72					2,420,194.72
莱芜益寿堂医药有限公司	1,444,609.97					1,444,609.97
石家庄市驰奈威德生物能源科技有限公司	847,837.48			847,837.48		
青岛信达荣昌典当行有限公司	1,351,679.55					1,351,679.55
河北瑞风科技有限公司	3,726,300.84					3,726,300.84
浪潮软件股份有限公司	54,620,822.41					54,620,822.41
Inspur Group Shandong Genersoft	11,547,999.34					11,547,999.34
Inspur Communication	28,633,954.00					28,633,954.00
Inspur Communication subsidiary	894,823.00					894,823.00
Digital Media	22,478,806.54					22,478,806.54
山东浪潮华光光电子股份有限公司	13,901,432.84					13,901,432.84
浪潮(北京)电子信息产业有限公司	643,015.39					643,015.39
浪潮电子信息产业股份有限公司	73,967,108.82					73,967,108.82
济南浪潮微电计算机咨询服务有限公司	167,287.45					167,287.45
湖北浪潮云智科技有限公司	2,257.69					2,257.69
郑州华粮科技股份有限公司		7,565,111.25				7,565,111.25

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
山东华牧药业有限责任公司	3,793,023.85					3,793,023.85
山东省中鲁远洋渔业股份有限公司	86,833,200.00					86,833,200.00
河北博康投资管理有限公司	60,000.00					60,000.00
德州银行股份有限公司	176,360,374.11					176,360,374.11
合计	483,694,728.00	7,565,111.25			847,837.48	490,412,001.77

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
河北瑞风科技有限公司	3,726,300.84					3,726,300.84
Inspur Group Shandong Genersoft	11,547,999.34					11,547,999.34
Inspur Communication	28,633,954.00					28,633,954.00
Inspur Communication subsidiary	894,823.00					894,823.00
Digital Media	22,478,806.54					22,478,806.54
合计	67,281,883.72					67,281,883.72

26、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	年末余额	其他减少的原因
德州银行相关软件服务费	1,717,434.39	972,340.48	1,807,358.04		882,416.83	
浪潮板卡工装	10,059,808.19	4,967,385.39	9,305,653.48		5,721,540.10	
浪潮厂区改造	4,936,252.97	284,013.02	443,893.14		4,776,372.85	
浪潮房屋装修费	64,586,216.57	23,051,409.19	19,573,039.70		68,064,586.06	
浪潮工业园绿化费	2,520,968.40	3,274,563.00	4,270,979.52		1,524,551.88	
浪潮工业	12,992,158.72	10,670,272.75	4,733,485.13		18,928,946.34	

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	年末余额	其他减少的原因
园区改造费						
浪潮机房建设		5,573,645.78	692,811.88		4,880,833.90	
浪潮集团信息化平台	2,388,402.18		258,706.41		2,129,695.77	
浪潮技术服务费	1,745,625.73	99,966.09	383,935.11	-	1,461,656.71	
浪潮其他	520,342.70	720,525.18	278,682.28		962,185.60	
浪潮商标注册费	408,600.43		154,712.58		253,887.85	
浪潮苏州板卡厂装修		66,363,722.54	68,121.11		66,295,601.43	
浪潮网址域名续费		98,135.91	2,541.73		95,594.18	
浪潮网址注册费	2,194,923.71	4,599,896.40	1,861,189.68		4,933,630.43	
浪潮邢村公云平台	8,576,029.27	14,690,167.95	15,000,178.60		8,266,018.62	
浪潮云服务云系统		498,574.55	166,191.52		332,383.03	
浪潮长治机房建设项目		85,662.28			85,662.28	
浪潮长治基于云计算的政府网站群云服务费项目		52,792.45	7,039.03		45,753.42	
浪潮中兴保全		9,199.08	2,299.77		6,899.31	
浪潮综合		34,500.91			34,500.91	

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	年末余额	其他减少的原因
管理部李清报销办公设备						
鲁康智能化及空调改造费		76,530.50	32,636.01		43,894.49	
融越金控恒基消防工程款	88,633.46		12,225.24		76,408.22	
融越金控配电工程		267,387.39	81,701.70		185,685.69	
融越金控天启智能化工程		151,261.26	26,147.49	21,900.00	103,213.77	代付款
融越金控物业费	106,926.59		85,276.00	21,650.59		转预付款项
融越金控先歌音响会议设备工程款		16,068.38	16,068.38			
融越金控信息服务费	290,222.01	9,339.62	123,776.78	153,185.51	22,599.34	转预付款项
水局车位费	546,000.00		39,000.00		507,000.00	
水总平安国际融资租赁手续费	912,333.31		912,333.31			
水总新韩银行外债财务顾问费	493,182.02		493,182.02			
水总沿街房改造	104,388.94		33,855.84		70,533.10	
水总资产	2,614,622.66		2,614,622.66			

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	年末余额	其他减少的原因
证券化费用						
丝绸集团 鹅场设备		40914.81	40,914.81			
丝绸集团 宋珍军办 事处修路		29166.67	10,000.00		19,166.67	
维修费	233,704.91	3,200.00	67,920.38	-	168,984.53	
医药办公 楼、仓库等 改造工程	3,263,608.95		764,606.17		2,499,002.78	
医药暖气 安装工程		108,207.88	21,641.58		86,566.30	
医药认证 修理费	28,442.00		28,442.00			
中泰信诚 职工宿舍 使用权		350,726.00	26,067.00		324,659.00	
装修费	34,215,314.60	12,716,532.88	17,140,374.53	338,889.60	29,452,583.35	威德年末未 纳入合并
租赁费	13,952,292.99	13,027,512.65	4,875,612.06	178,911.53	21,925,282.05	转预付款项
资产运营 渔船物资 配件	6,225,345.13	1,270,898.24	3,932,784.92		3,563,458.45	
合计	175,721,780.83	164,114,519.23	90,390,007.59	714,537.23	248,731,755.24	

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	835,730,645.34	4,108,428,830.96	709,495,787.27	3,349,661,537.80
可抵扣亏损	5,441,461.52	36,276,410.02	10,858,772.99	72,387,441.90
已交税的与资产相关的政府			1,700,000.00	6,800,000.00

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年 末 余 额		年 初 余 额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
补助				
应付职工薪酬	3,986,984.44	15,947,937.73	4,906,516.59	28,126,066.33
内部交易未实现利润	232,651,521.95	1,042,652,947.07	123,760,684.71	667,389,222.23
资产折旧年限会计与税务差异				
长期资产计税基础产生的所得税影响	10,620,295.00	93,447,020.76	10,818,189.27	90,057,370.39
期权费用摊销	1,257,716.67	12,577,166.67	2,806,527.59	28,065,275.94
递延收益	19,842,313.19	85,366,333.18	1,616,092.81	10,472,285.39
可供出售金融资产公允价值变动	7,499,073.59	29,996,294.24	13,042,414.14	52,169,656.47
预计负债	866,728.55	5,778,190.30	43,835.38	292,235.83
预收账款形成毛利部分预缴的所得税费用	60,000,000.00	240,000,000.00		
合 计	1,177,896,740.25	5,670,471,130.93	879,048,820.75	4,305,421,092.28
二、递延所得税负债				
未分配股息之预提所得税				
土地评估增值	14,553,022.32	58,212,089.27	15,025,012.23	60,100,048.91
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			31,988.33	319,883.27
递延收益-政府补助				
投资物业公允价值变动				
可供出售金融资产公允价值变动			162,820,930.03	651,283,720.10
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	198,745,017.32	794,980,069.07		
同一控制下企业合并	191,643,701.10	766,491,090.00	148,868,908.13	595,475,632.52
合 计	404,941,740.74	1,619,683,248.34	326,746,838.72	1,307,179,284.80

注：1.本公司可供出售金融资产-泰安诚泰数码公司 15,750,000.00 元，系国资委划转投资，因投资收回存在较大不确定性已全额计提减值准备，同时调整其他应付款余额，未影响损益，未确认递延所得税资产。

2.本公司划拨债权期末余额 59,695,700.00 元系省国资委为方便省服装进出口公司黄岛公司、青岛绮丽服饰有限公司、省机械进出口集团改革改制将债权剥离至本公司，因债权资料不齐全目前无法核销，已全额计提减值准备，同时调整其他应付款余额，未影响损益，未确认递延所得税资产。

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

28、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
装饰品	1,400,000.00	1,400,000.00
山东聚赢产业基金合伙企业	316,466,369.89	291,927,255.43
杭州中潞福银优选投资合伙 (有限合伙企业)	9,785,430.44	9,802,954.45
预付购土地及房款	96,794,000.00	29,030,000.00
拆迁补偿房屋		20,000,000.00
预付设备款	40,780,157.25	7,518,415.70
预付装修费		3,495,332.91
预付在建工程款	2,175,792.81	16,318,977.33
预付股权款	188,400.00	20,286,976.13
预付软件开发费	4,928,702.07	701,784.91
银行委托贷款	75,000,000.00	97,771,997.10
信托理财产品	165,233,261.64	330,000,000.00
抵债资产	1,068,025,318.08	1,055,139,462.70
待核销长期股权投资	50,836,804.06	
合  计	1,831,614,236.24	1,883,393,156.66
减：减值准备	113,906,782.55	80,271,997.10
长期股权投资减值准备	50,836,804.06	
银行委托贷款减值准备	22,500,000.00	41,271,997.10
信托理财减值准备	40,569,978.49	39,000,000.00
合  计	1,717,707,453.69	1,803,121,159.56

29、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	190,000,000.00	
抵押借款	189,432,662.75	165,500,000.00
保证借款	3,682,516,100.00	1,882,823,340.18
信用借款	2,964,379,657.21	2,818,228,559.83
合  计	7,026,328,419.96	4,866,551,900.01

30、向中央银行借款

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年末余额	年初余额
向中央银行借款		80,000,000.00
再贴现	2,998,500.00	9,898,125.00
合计	2,998,500.00	89,898,125.00

31、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,344,453,788.30	114,415,854.92
商业承兑汇票	296,838,430.82	98,998,266.18
合计	3,641,292,219.12	213,414,121.10

注：截至2019年12月31日，本公司无已到期未支付的应付票据。

32、应付账款

(1) 应付账款情况表

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	15,248,754,357.60	13,385,879,268.64
1-2年（含2年）	1,268,848,379.55	1,437,784,293.36
2-3年（含3年）	702,006,086.27	498,675,711.36
3年以上	664,754,954.12	565,836,442.43
合计	17,884,363,777.54	15,888,175,715.79

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
交通厅往来	11,303,651.19	交投转入长期挂账
滨海投资发展有限公司	17,604,662.29	未到结算期
潍坊垃圾填埋场	5,568,058.82	未到结算期
临沂洪福医药有限公司	10,443,685.92	对方未催收
临沂医药站	5,645,789.96	对方未催收
山东顺国电子科技有限公司	50,831,864.28	未到结算期
沛县顺国电子科技有限公司	21,814,028.81	未到结算期
贵州冠旺电子科技有限公司	17,313,547.39	未到结算期
烟台普尔网络科技有限公司	13,481,414.77	未到结算期
北京佳华智联科技有限公司	12,424,000.00	未到结算期
合计	166,430,703.43	

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

33、预收款项

(1) 预收款项项列示

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	2,954,657,168.97	2,019,113,552.06
1年以上	1,491,051,123.97	1,171,293,767.32
合 计	4,445,708,292.94	3,190,407,319.38

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

债权单位名称	年末余额	未结转原因
莱芜市雪野水库增容工程建设处	5,071,111.38	工程未完工
南水河北建管局	6,019,900.00	工程未完工
济宁市新城发展投资有限责任公司(6号泵站)	6,092,719.53	工程未完工
菏泽洙赵新河建管处	6,721,483.21	工程未完工
泰安市大汶河开发有限公司	6,925,814.35	工程未完工
弥河治理3标	8,502,873.56	工程未完工
东营恒大棕榈岛首期基坑降水业主	8,886,942.62	工程未到结算期
中国科学院重庆绿色智能技术研究院	11,170,000.00	项目未完工
四川武都饮水业主	11,765,677.95	工程未到结算期
滕州市水务发展有限公司	12,264,250.00	工程未到结算期
枣庄市庄里水库建设管理处	12,420,675.00	工程未到结算期
中国人民解放军成都军区总医院	25,099,432.53	项目未完工
莘县人民政府	27,927,391.23	工程未到结算期
合 计	148,868,271.36	

34、合同负债

项 目	年末余额	年初余额
应付客户合约工程款	602,048,643.00	
合 计	602,048,643.00	

35、卖出回购金融资产款

项 目	年末余额	年初余额
贷款		3,500,000.00
卖出回购债券	2,468,900,000.00	1,178,300,000.00
合 计	2,468,900,000.00	1,181,800,000.00

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

36、吸收存款及同业存放

项目	年末余额	年初余额
活期存款	18,505,939,196.41	19,506,315,572.74
定期存款	24,607,577,264.73	18,729,432,972.03
保证金存款	1,963,977,417.02	1,893,409,595.82
同业存放	16,750,161.43	320,365,751.53
合计	45,094,244,039.59	40,449,523,892.12

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	965,791,098.89	5,439,485,648.75	5,276,366,233.59	1,128,910,514.05
二、离职后福利-设定提存计划	35,567,037.54	463,339,338.80	460,042,254.48	38,864,121.86
三、辞退福利	36,077.22	1,263,425.81	298,255.06	1,001,247.97
四、一年内到期的其他福利	10,547.56	81,554.11	58,704.36	33,397.31
五、其他	41,325.27	35,493,624.11	27,962,223.40	7,572,725.98
合计	1,001,446,086.48	5,939,663,591.58	5,764,727,670.89	1,176,382,007.17

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	551,790,881.47	4,769,284,228.09	4,704,134,515.64	616,940,593.92
2、职工福利费	1,926,972.77	64,889,451.30	65,727,226.58	1,089,197.49
3、社会保险费	7,546,798.48	228,192,329.47	229,464,132.62	6,274,995.33
其中：医疗保险费	4,511,246.84	201,988,589.61	202,316,969.83	4,182,866.62
工伤保险费	1,089,660.26	7,305,519.06	7,313,938.76	1,081,240.56
生育保险费	1,945,891.38	18,898,220.80	19,833,224.03	1,010,888.15
其他				
4、住房公积金	37,875,184.63	206,260,659.11	215,688,871.10	28,446,972.64
5、工会经费和职工教育经费	366,638,693.60	167,714,916.16	59,962,035.49	474,391,574.27
6、短期带薪缺勤		1,754,612.46		1,754,612.46
7、短期利润分享计划				

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
8、其他短期薪酬	12,567.94	1,389,452.16	1,389,452.16	12,567.94
合计	965,791,098.89	5,439,485,648.75	5,276,366,233.59	1,128,910,514.05

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	28,200,023.35	408,247,342.82	406,059,604.36	30,387,761.81
2、失业保险费	4,558,097.35	17,586,578.03	17,495,826.45	4,648,848.93
3、企业年金缴费	2,808,916.84	25,014,175.36	24,083,117.82	3,739,974.38
4、退休职工社保及补贴		88,978.36	88,978.36	
5、其他		12,402,264.23	12,314,727.49	87,536.74
合计	35,567,037.54	463,339,338.80	460,042,254.48	38,864,121.86

38、应交税费

税项	年末余额	年初余额
增值税	163,908,419.43	223,069,004.07
企业所得税	630,535,247.24	687,099,331.17
车船使用税		35,581.18
城市维护建设税	12,499,460.22	11,974,460.98
教育费附加	8,944,433.26	8,708,616.11
地方水利建设基金	812,264.98	716,257.08
房产税	11,061,319.95	10,994,995.79
个人所得税	28,760,532.80	16,070,944.64
耕地占用税		597,092.66
关税	15,349,019.26	4,754,521.51
资源税	28,385.14	30,660.98
土地使用税	11,128,332.97	7,755,476.79
土地增值税	70,540,030.16	68,141,197.62
消费税	4,580.88	7,696.65
印花税	9,453,798.30	3,380,668.86
其他	4,315,838.01	3,065,369.90
合计	967,341,662.60	1,046,401,875.99

39、其他应付款

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年末余额	年初余额
应付利息	821,627,788.80	744,865,081.16
应付股利	12,144,400.71	13,182,773.35
其他应付款	3,820,086,283.37	2,990,249,768.91
合计	4,653,858,472.88	3,748,297,623.42

(1) 应付利息情况

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	106,875.00	130,472.22
借款应付利息	15,774,626.69	9,160,494.12
企业债券利息	3,989,392.19	37,161,849.86
应付财政性存款利息	51,487.49	34,109.79
应付单位定期存款利息	82,342,659.46	110,756,891.16
应付单位活期存款利息	2,729,607.32	2,552,284.21
应付个人定期存款利息	690,616,192.09	565,292,528.21
应付个人活期存款利息	12,819,959.93	10,871,447.63
应付金融机构往来利息	7,911.17	16,782.42
应付卖出回购债券利息	792,059.76	1,209,784.98
保理业务利息	547,351.04	
其他	11,849,666.66	7,678,436.56
合计	821,627,788.80	744,865,081.16

(2) 应付股利情况

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	11,169,788.08	12,202,616.72
其他	974,612.63	980,156.63
合计	12,144,400.71	13,182,773.35

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
保证金及押金	390,944,539.19	460,122,462.77
备用金	19,928,162.62	63,838,946.54
代收代付款	119,947,405.99	83,679,500.18
垫付赔偿款	20,000,000.00	20,000,000.00
房改收入及补偿	10,494,975.60	184,041.85

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年 末 余 额	年 初 余 额
国有资本经营预算	35,178,096.97	39,944,056.54
红利	1,880,000.80	1,596,515.50
基金	144,397.86	144,397.88
监管资金	101,323,188.94	101,323,188.94
交通厅转入	249,087,976.60	249,087,976.60
借款	296,476,772.77	285,563,682.52
历史遗留往来	14,724,136.50	15,368,062.39
业务往来款	1,667,357,731.21	1,078,571,396.61
债权转让款		180,260,449.33
职工费用	70,880,242.74	32,816,842.28
资产清理款	5,085,386.93	2,974,746.93
租赁费及水电暖	3,506,237.72	4,706,067.81
理财款	354,168,408.34	85,504,700.30
应急处置费	10,000,000.00	10,000,000.00
久悬未取及其他款项	67,209,663.98	101,592,645.67
委托管理资金及收益	1,924,209.61	64,368,547.94
划转企业产权转让款	2,671,583.84	2,671,583.84
案件执行款	17,622,597.06	
房款	8,376,197.02	
改制资金	22,152,760.23	
破产安置费	80,613,105.33	
破产资金	41,568,320.75	
资产收益转让款	48,800,000.00	
其他	158,020,184.77	105,929,956.49
合 计	3,820,086,283.37	2,990,249,768.91

②账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期 末 余 额	未 偿 还 原 因
交通厅往来	249,087,976.60	历史遗留往来
青岛海洋渔业公司	101,323,188.94	监管资金
破产安置费	64,302,538.21	尚未结算
山东新润国际发展有限公司	46,900,000.00	对方未催收
平安保险公司	20,000,000.00	垫付赔偿款
合 计	481,613,703.75	

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

40、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	290,708,045.08	35,000,000.00
一年内到期的应付债券	912,231,250.00	1,521,187,500.00
一年内到期的长期应付款	34,783,445.98	866,585.48
合计	1,237,722,741.06	1,557,054,085.48

41、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	1,023,636,111.14	6,068,114,330.29
代偿补偿资金		231,949,228.54
已背书未到期的商业承兑汇票	52,112,976.57	4,632,090.00
融资租赁的租金及本金	2,280,375.00	2,245,047.16
暂估售后服务费		233,335.38
待结算财政款项	294,100,780.22	431,554,767.29
资金清算应付款		16,273,158.87
代理业务负债等	605,290,987.29	1,262,510,334.03
应解汇款	15,288,303.12	6,389,341.10
期付款项和待转销项税额		7,265,031.44
合计	1,992,709,533.34	8,031,166,664.10

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	本期偿还	年末余额
18鲁国资SCP003	100.00	2018-5-25	2018-5-25至2019-2-19	1,000,000,000.00	1,029,161,552.49		6,641,187.24	1,035,802,739.73	
18鲁国资SCP004	100.00	2018-7-12	2018-7-12至2019-4-8	1,000,000,000.00	1,020,636,111.13		11,613,066.95	1,032,249,178.08	
18鲁国资SCP005	100.00	2018-7-27	2018-7-27至2019-4-23	1,000,000,000.00	1,017,050,000.00		12,320,000.00	1,029,370,000.00	
18鲁国资SCP006	100.00	2018-12-20	2018-12-20至2019-9-16	1,000,000,000.00	1,001,266,666.67		26,842,922.37	1,028,109,589.04	
19鲁国资SCP001	100.00	2019-01-09	2019-1-9至2019-10-6	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	25,890,410.96	1,025,890,410.96	

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	本期偿还	年末余额
19鲁国资SCP002	100.00	2019-02-14	2019-2-14至2019-4-25	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	5,753,424.66	1,005,753,424.66	
19鲁国资SCP003	100.00	2019-3-25	2019-3-25至2019-12-20	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	23,606,557.38	1,023,606,557.38	
19鲁国资SCP004	100.00	2019-4-17	2019-4-17至2020-1-12	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	23,636,111.14		1,023,636,111.14
18浪潮电子SCP001	100.00	2018-8-23	2018-8-23至2019-5-20	500,000,000.00	500,000,000.00		8,648,888.89	508,648,888.89	
8浪潮电子SCP001	100.00	2018-8-30	2018-8-30至2019-3-6	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		11,523,750.00	1,511,523,750.00	
合计				6,068,114,330.29	4,000,000,000.00	156,476,319.59	9,200,954,538.74	1,023,636,111.14	

#### 42、保险合同准备金

项目	期末余额	年初余额
未到期责任准备金	5,350,747.92	10,272,848.24
担保赔款准备	154,072,404.87	132,381,128.47
代偿补偿基金	11,032,552.82	
合计	170,455,705.61	142,653,976.71

(1) 山东省再担保集团股份有限公司根据《融资性担保公司管理暂行办法》的有关规定，按照《山东省国有资产投资控股有限公司会计政策、会计估计管理暂行办法》（鲁国投财务【2008】39号）的要求，担保赔偿准备金计提比例如下：融资性担保业务按照不低于当年期末担保责任余额1%，再担保业务按照当年期末担保责任余额0.02%~0.2%，票据业务按照当年期末担保责任余额0.1%~0.5%，其他业务视品种和风险大小，按照担保责任余额0.02%-0.7%计提担保赔偿准备金。融资性担保业务按照当年担保费收入的50%提取未到期责任准备金。

(2) 山东省企业融资担保有限公司按照《融资性担保公司管理暂行办法》的要求，融资性担保业务按照当年担保费收入的50%提取未到期责任准备金，并按不低于当年期末担保责任余额1%的比例提取担保赔偿准备金。

#### 43、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	1,161,855,418.19	1,372,545,418.19

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	124,115,968.02	125,188,060.81
保证借款	4,460,740,000.00	3,577,140,000.00
质押和保证借款		102,498,922.20
质押借款	99,000,000.00	1,994,400,000.00
合 计	5,845,711,386.21	7,171,772,401.20

44、应付债券

(1) 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
公司债券	9,601,588,381.18	7,556,805,393.14
合 计	9,601,588,381.18	7,556,805,393.14

(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	面值	发行日期	债券期限	发行金额
17 鲁国资 MTN001	1,500,000,000.00	2017-8-11	5 年	1,500,000,000.00
17 鲁国资 MTN002	900,000,000.00	2017-9-18	3 年	900,000,000.00
17 鲁资 01	2,000,000,000.00	2017-3-8	5 年	2,000,000,000.00
17 鲁资 02	1,000,000,000.00	2017-4-28	5 年	1,000,000,000.00
18 鲁国资 MTN001	600,000,000.00	2018-4-19	3 年	600,000,000.00
19 鲁资 01	2,000,000,000.00	2019-4-19	5 年	2,000,000,000.00
19 鲁资 03	1,000,000,000.00	2019-9-9	5 年	1,000,000,000.00
19 鲁资 04	1,000,000,000.00	2019-9-9	5 年	1,000,000,000.00
可交换债券（17 浪潮 E1）	1,500,000,000.00	2017-10-18	3 年	1,494,000,000.00
中期票据	200,000,000.00	2018-8-30	3 年	200,000,000.00
合 计	11,700,000,000.00			11,694,000,000.00

(续表)

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	本年偿还	溢折价摊销	其他减少	年末余额
17 鲁国资 MTN001	1,529,903,750.00		76,350,000.00	76,350,000.00			1,529,903,750.00
17 鲁国资 MTN002	912,231,250.00		42,750,000.00	42,750,000.00		912,231,250.00	
17 鲁资 01	2,071,050,000.00		87,000,000.00	87,000,000.00			2,071,050,000.00
17 鲁资 02	1,032,264,999.93		47,799,999.96	47,800,000.00			1,032,264,999.93
18 鲁国资 MTN001	620,440,657.53		29,220,000.00	29,220,000.00			620,440,657.53

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	本年偿还	溢折价摊销	其他减少	年末余额
19鲁资01		2,000,000,000.00	59,919,999.97				2,059,919,999.97
19鲁资03		1,000,000,000.00	11,137,777.77				1,011,137,777.77
19鲁资04		1,000,000,000.00	12,413,333.33				1,012,413,333.33
山东再担保16公司债	498,742,138.37		13,687,500.00	512,429,638.37			
水总资产支持证券	81,000,000.00			81,000,000.00			
可交换债券（17浪潮E1）	611,172,597.31			592,269,434.02	45,554,699.40		64,457,862.69
中期票据	200,000,000.00		10,960,000.00	10,960,000.00			200,000,000.00
合计	7,556,805,393.14	4,000,000,000.00	391,238,611.03	1,479,779,072.39	45,554,699.40	912,231,250.00	9,601,588,381.18

注：①依据中国人民银行《银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法》，本公司于2017年8月9日发行总面值15亿元人民币中期票据，期限5年。证券名称：山东省国有资产投资控股有限公司2017年度第一期中期票据，证券简称：17鲁国资MTN001，证券代码：101769015。票据期限从2017年8月11日起至2022年8月11日止，中期票据面值：人民币壹佰元，发行价格：本期中期票据按票面金额发行，发行利率5.09%，计息方式：附息式固定利率，起息日：2017年8月11日为第一年起息日，付息日：2017年至2022年每年的8月11日为付息日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日），兑付日：2022年8月11日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日）。

②依据中国人民银行《银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法》，本公司于2017年9月14日发行总面值9亿元人民币中期票据，期限3年。证券名称：山东省国有资产投资控股有限公司2017年度第二期中期票据，证券简称：17鲁国资MTN002，证券代码：101769018。票据期限从2017年9月18日起至2020年9月18日止，中期票据面值：人民币壹佰元，发行价格：本期中期票据按票面金额发行，发行利率4.75%，计息方式：附息式固定利率，起息日：2017年9月18日为第一年起息日，付息日：2017年至2020年每年的9月18日为付息日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日），兑付日：2020年9月18日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日）。

③本公司于2017年3月8日发行总额为20亿元人民币的公司债券，证券名称：山东省国有资产投资控股有限公司2017年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期），债券简称：17鲁资01，证券代码：143010。债券期限：5年，债券存续期第3年末附设发行人调整票面利率选择权及投资者回购选择权，票面年利率为4.35%，付息频率：每年一次，起息日：2017年3月8日，到期日：2022年3月8日。

④本公司于2017年4月28日发行总额为10亿元人民币的公司债券，证券名称：山东省国有资产投资控股有限公司2017年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期），债券简称：17鲁资02，证券代码：143086。债券期限：5年，债券存续期第3年末附设发行人调整票面利率选择权及投资者回购选择权，票面年利率为4.78%，付息频率：每年一次，起息日：2017年4月27日，到期日：2022年4月27日。

⑤依据中国人民银行《银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法》，本公司于2018年4月17日发行总面值6亿元人民币中期票据，期限3年。证券名称：山东省国有资产投资控股有限公司2018年度第一期中期票据，证券简称：18鲁国资MTN001，证券代码：

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

101800430。票据期限从2018年4月19日起至2021年4月19日止，中期票据面值：人民币壹佰元，发行价格：本期中期票据按票面金额发行，发行利率4.87%，计息方式：附息式固定利率，起息日：2018年4月19日为第一年起息日，付息日：2018年至2021年每年的4月19日为付息日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日），兑付日：2021年4月19日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日）。

⑥本公司于2019年4月18日发行总额为20亿元人民币的公司债券，证券名称：山东省国有资产投资控股有限公司公开发行2019年公司债券（第一期）品种一，证券简称：19鲁资01，证券代码：155344。债券期限：5年，票面年利率为4.28%，付息频率：按年付息，起息日：2019年4月19日，到期日：2024年4月19日。

⑦本公司于2019年9月6日发行总额为10亿元人民币的公司债券，证券名称：山东省国有资产投资控股有限公司公开发行2019年公司债券（第二期）（品种一），证券简称：19鲁资03，证券代码：155664。债券期限：5年，票面年利率为3.58%，付息频率：按年付息，起息日：2019年9月9日，到期日：2024年9月9日。

⑧本公司于2019年9月6日发行总额为10亿元人民币的公司债券，证券名称：山东省国有资产投资控股有限公司公开发行2019年公司债券（第二期）（品种二），证券简称：19鲁资04，证券代码：155665。债券期限：5年，票面年利率为3.99%，付息频率：按年付息，起息日：2019年9月9日，到期日：2024年9月9日。

⑨山东省再担保集团有限公司经中国证监会证监许可[2016]2411号文核准，本公司于2016年11月24日发行票面金额为人民币100元的公司债券500万张，债券期限5年，债券票面年利率为3.65%，此公司债券于2019年11月25日全部兑付。

⑩浪潮集团有限公司2017年非公开发行可交换公司债券（第一期）”（以下简称：本期可交换债券），发行规模为15亿元人民币，债券期限为3年，债券简称：17浪潮E1，债券代码：117101。

#### 45、租赁负债

项目	年末金额	年初金额
租赁付款额	10,468,804.53	
未确认的融资费用	451,183.53	
重分类至一年内到期的非流动负债	5,872,244.25	
租赁负债-一年以内	5,872,244.25	
租赁负债净额	10,017,621.00	

#### 46、长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款	329,953,256.43	257,066,554.02	173,581,843.16	413,437,967.29
专项应付款	52,768,479.20	1,577,862.23	20,043,566.83	34,302,774.60
合计	382,721,735.63	258,644,416.25	193,625,409.99	447,740,741.89

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 长期应付款年末余额最大的前五项

项目	年末余额	年初余额
合计	384,495,879.79	222,720,259.93
其中： 1. 潍坊市高新区浪潮华光建设办公室	192,720,259.93	192,720,259.93
2. 山东汇通金融租赁有限公司	150,000,000.00	
3. 永丰金融租赁（天津）有限公司	15,555,556.00	30,000,000.00
4. 研制保障项目	14,400,000.00	
5. 青岛海信融资租赁有限公司	11,820,063.86	

(2) 专项应付款期末余额重要的情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	47,477,331.26	1,577,862.23	14,752,418.89	34,302,774.60
其中： 1. 三站市场新区拆迁补偿款	45,716,331.26		13,800,000.00	31,916,331.26
2. 特种储备物资	1,500,000.00			1,500,000.00
3. 三供一业	261,000.00	535,500.00		796,500.00
4. 社区拨公共卫生经费		1,042,362.23	952,418.89	89,943.34

47、长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	448,146.54	482,769.43
二、辞退福利		
三、其他长期福利	930,325.16	1,030,790.91
合计	1,378,471.70	1,513,560.34

48、预计负债

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证	7,142,236.14	1,019,218.88
待执行的亏损合同	9,852,813.00	
合计	16,995,049.14	1,019,218.88

49、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	628,871,831.79	677,597,609.85	394,725,888.01	911,743,553.63

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
税控设备	474.26		474.26	
合计	628,872,306.05	677,597,609.85	394,726,362.27	911,743,553.63

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
产权系统国有资本经营预算拨款	263,961.59			60,295.56
国资监管系统企业端拨款	78,622.86			11,000.04
建设专项基金	8,191,363.02	2,000,000.00		986,012.66
财政造船贴息	647,920.64	5,130,000.00		85,376.00
造船补贴	6,510,000.00			930,000.00
稳岗补贴		15,580.06		
餐厨垃圾处置中心	24,000,000.00			1,076,923.10
国家建设专项基金		3,050,000.00		17,528.74
基于安全可靠软硬件的复杂办公系统应用研究与示范工程	22,400,000.00			22,400,000.00
级重点实验室专项建设计划	160,852.29			47,166.02
互联网+政务服务平台研发及应用	135,091.35			50,000.00
基于物联网技术的肉品质量安全全程追溯与监管平台研发及产业化	15,082.93			15,082.93
总体技术及评测技术与系统研究	605,000.00	50,000.00		262,000.00
融合架构云服务器研发及产业化	2,133,333.33			2,133,333.33
大数据存储与管理系统	545,454.55			545,454.55
绿色数据中心新型冷却技术研发与示范	282,900.00	47,700.00		192,600.00
TB级持久性内存存储技术与系统研发项目	491,091.67	219,500.00		341,069.45
高效能云计算数据中心关键技术与装备	20,996,666.67	880,000.00		9,137,500.00
山东省财政厅集中支付中心	770,000.00			
云计算和大数据开源社区生态系统	268,077.78	180,000.00		240,333.33
高端服务器智能制造新模式项目	5,466,000.00			3,560,000.00
流媒体人工智能专用芯片研发及产业		8,000,000.00		5,000,000.00

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
化				
省级新型研发机构建设经费		2,000,000.00		
产业扶持资金（苏州厂房装修补贴）		50,000,000.00		
浪潮集团政府补助项目	480,435,912.53	589,006,272.65	4,164,010.27	243,378,619.31
浪潮集团政府补助项目	54,474,500.58	8,818,557.14	6,173,151.03	503,200.00
省科技厅重大科技创新工程项目		2,600,000.00		
2017年济南市科技发展计划项目资金		2,000,000.00		
安全可信计算平台研发及产业化		1,000,000.00		
济南高新技术产业开发区管理委员会 科技经济运行局拨款		1,400,000.00		
省级产业发展专项资金		1,200,000.00		
合 计	628,871,831.79	677,597,609.85	10,337,161.30	290,973,495.02

（续）

项目	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产权系统国有资本经营预算拨款			203,666.03	与资产相关
国资监管系统企业端拨款			67,622.82	与资产相关
建设专项基金		838,209.48	10,043,559.84	与资产相关
财政造船贴息		28,376.00	5,720,920.64	与资产相关
造船补贴			5,580,000.00	与资产相关
稳岗补贴		-15,580.06		与收益相关
餐厨垃圾处置中心		-22,923,076.90		与资产相关
国家建设专项基金			3,032,471.26	与资产相关
基于安全可靠软硬件的复杂办公系统应用 研究与示范工程				与收益相关
级重点实验室专项建设计划			113,686.27	与资产/收益相关
互联网+政务服务平 台研发及应用			85,091.35	与资产/收益相关
基于物联网技术的肉品质量安全全程追溯 与监管平台研发及产业化				与资产/收益相关

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
总体技术及评测技术与系统研究			393,000.00	收益相关
融合架构云服务器研发及产业化				收益相关
大数据存储与管理系统				收益相关
绿色数据中心新型冷却技术研发与示范			138,000.00	收益相关
TB 级持久性内存存储技术与系统研发项目			369,522.22	收益相关
高效能云计算数据中心关键技术与装备			12,739,166.67	收益相关
山东省财政厅集中支付中心		-770,000.00		收益相关
云计算和大数据开源社区生态系统			207,744.45	收益相关
高端服务器智能制造新模式项目		-126,000.00	1,780,000.00	收益相关
流媒体人工智能专用芯片研发及产业化			3,000,000.00	与收益相关
省级新型研发机构建设经费			2,000,000.00	与收益相关
产业扶持资金（苏州厂房装修补贴）			50,000,000.00	与资产相关
浪潮集团政府补助项目		-51,153,100.00	770,746,455.60	与收益相关
浪潮集团政府补助项目		-19,294,060.21	37,322,646.48	与资产相关
省科技厅重大科技创新工程项目			2,600,000.00	与收益相关
2017 年济南市科技发展计划项目资金			2,000,000.00	与收益相关
安全可信计算平台研发及产业化			1,000,000.00	与收益相关
济南高新技术产业开发区管理委员会科技 经济运行局拨款			1,400,000.00	与收益相关
省级产业发展专项资金			1,200,000.00	与收益相关
合 计		-93,415,231.69	911,743,553.63	

50、其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
少数合伙人权益	52,198,502.29	56,674,051.94
合 计	52,198,502.29	56,674,051.94

51、实收资本

投资者名称	年初金额		本年 增加	本年 减少	年末金额	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	3,150,000,000.00	70.00			3,150,000,000.00	70.00

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

投资者名称	年初金额		本年增加	本年减少	年末金额	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
山东省社保基金理事会	450,000,000.00	10.00			450,000,000.00	10.00
山东国惠投资有限公司	900,000,000.00	20.00			900,000,000.00	20.00
合计	4,500,000,000.00	100.00			4,500,000,000.00	100.00

52、其他权益工具

发行在外的金融工具	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
永续债	1,707,293,614.17		1,166,400,000.00	540,893,614.17
合计	1,707,293,614.17		1,166,400,000.00	540,893,614.17

53、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（或股本）溢价	1,108,830,607.96	424,459,951.49		1,533,290,559.45
其他资本公积	966,722,210.33	229,320,575.13	11,280,238.28	1,184,762,547.18
合计	2,075,552,818.29	653,780,526.62	11,280,238.28	2,718,053,106.63
其中：国有独享资本公积				

注 1：山东省国有资产监督管理委员会将山东省丝绸集团有限公司无偿划转给本公司，本公司根据山东省丝绸集团有限公司 2018 年 12 月 31 日的净资产确认资本公积 172,994,270.12 元。

注 2：子公司山东融越金融控股有限公司对子公司山东融越融资租赁有限公司进行单方面增资，引起的少数股东权益的变动调整至资本公积，增加资本公积 3,486,167.34 元。

注 3：子公司浪潮集团有限公司资本公积本期净增加 1,199,569,711.40 元，本公司合并净增加资本公积 466,392,703.79 元。

注 4：本公司将青岛海洋业务公司长山医院无偿划转至子公司鲁康投资有限公司，增加资本公积 1,364,068.35 元。

注 5：本公司将山东化工宾馆无偿划入子公司山东省泰富资产经营有限公司，将山东化工宾馆实收资本、资本公积共计 7,205,488.08 元转入资本公积，增加资本公积 7,205,488.08 元。

注 6：本年子公司山东省资产管理运营有限公司房产评估入账，增加资本公积 1,018,255.00 元；本期因计提缴纳山东齐鲁石油化工联营开发总公司企业所得税，减少资本公积 8,449,819.14 元。

注 7：本公司子公司山东省丝绸集团有限公司收职工退回福利房及破产企业土地使

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

用权增加资本公积 1,319,573.94 元；所属企业“三供一业”改造，收到改造补助资金与支付改造费用净额减少资本公积 5,590,498.12 元，山东省丝绸集团有限公司合并减少归属母公司资本公积 2,830,419.14 元。

54、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	115,589.23	74,843,270.48	7,381,737.84	67,577,121.87
合计	115,589.23	74,843,270.48	7,381,737.84	67,577,121.87

55、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	464,032,138.75	64,593,585.36		528,625,724.11
合计	464,032,138.75	64,593,585.36		528,625,724.11

56、一般风险准备

项目	年末金额	年初金额
一般风险准备金	56,668,489.09	41,053,453.16
合计	56,668,489.09	41,053,453.16

57、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初金额	4,041,823,949.40	3,183,937,739.99
本年增加	1,083,587,871.44	1,048,393,123.59
其中：本年归属于母公司所有者的净利润	1,083,587,871.44	1,048,393,123.59
其他调整因素		
本年减少	1,639,293,613.28	190,506,914.18
其中：本年提取盈余公积	64,593,585.36	81,662,759.11
本年提取一般风险准备	15,615,035.93	1,886,673.37
本年分配现金股利	1,521,979,400.00	96,156,400.00
转增资本		
其他减少	37,105,591.99	10,801,081.70
本年年末金额	3,486,118,207.56	4,041,823,949.40

58、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	68,428,945,823.98	57,446,414,792.53	61,083,818,165.82	52,405,705,494.36
渔业收入	1,227,115,299.20	1,032,637,516.81	1,113,375,573.41	930,172,934.48
IT业收入	58,177,535,348.78	49,951,569,211.72	51,047,807,595.68	44,522,094,138.00
商品流通销售收入	1,840,776,057.71	1,671,816,753.43	2,484,300,166.72	2,313,406,859.98
工程收入	3,440,522,283.99	3,209,606,708.54	3,391,909,982.30	3,160,401,790.46
服务收入	133,281,523.09	48,965,277.30	54,212,662.77	1,537,763.81
利息收入	41,953,607.33	4,899,818.81	46,272,835.18	9,887,600.31
外销收入	13,403,119.74	84,730.00	4,237,918.31	952,803.15
投资收益			933,596.17	
手续费与佣金收入	49,033,024.46	265,415.80	53,643,547.79	325,921.58
不动产销售收入	42,324,881.90	15,273,798.97	130,484,469.76	55,776,442.14
服务收入	3,462,246,778.85	1,511,295,561.15	2,756,348,751.92	1,411,002,471.49
其他	753,898.93		291,065.81	146,768.96
(2) 其他业务小计	436,428,622.15	168,517,911.29	290,553,302.39	105,099,216.71
租赁收入	68,234,856.94	26,132,216.50	50,239,466.44	19,626,508.86
理财收益	219,721.99		1,306,982.23	
其他业务	350,962,234.95	142,171,390.20	221,387,086.11	83,123,869.41
废料收入及其他	3,263,465.35		4,789,548.86	2,082,589.28
仓储收入	1,472,552.73	214,304.59	1,098,482.99	162,581.24
利息收入	5,912,549.68		3,045,397.79	
返利收入	6,085,657.53		6,734,554.59	
咨询服务费	244,805.63		1,744,447.53	
佣金	32,777.35		207,335.85	103,667.92
(3) 手续费及佣金收入	76,945,070.36	15,024,136.42	23,848,211.42	58,619.96
(4) 利息收入	2,712,253,856.41	1,201,047,014.39	170,044,718.40	
(5) 保费收入	11,024,137.43		20,115,422.95	
(6) 提取保险合同准备金净额		15,281,799.68		-5,363,269.80

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	71,665,597,510.33	58,846,285,654.31	61,588,379,820.98	52,505,500,061.23

59、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	1,874,782.95	8,450,305.71
城市维护建设税	67,559,902.65	42,207,727.36
地方水利建设基金	3,593,787.40	4,016,163.71
房产税	29,278,183.09	20,247,480.91
教育费附加	49,910,405.40	38,775,967.72
土地使用税	13,800,595.79	16,639,021.20
土地增值税	10,766,524.40	19,818,995.65
印花税	54,440,856.53	38206450.72
资源税	84,090.00	59,486.76
残疾人就业保障金	484,947.29	
其他	13,266,348.93	3,627,821.31
合计	245,060,424.43	192,049,421.05

60、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人力资源费用	1,647,242,508.54	1,604,491,355.09
市场拓展费用	251,786,681.93	166,833,095.80
直接费用	765,355,406.59	479,419,579.87
资产持有费用	58,067,729.85	23,039,164.46
间接费用	143,379,210.98	139,722,922.39
合计	2,865,831,537.89	2,413,506,117.61

61、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人力资源费用	2,563,579,333.60	1,527,609,508.36
市场拓展费用	46,959,424.20	43,825,411.38
直接费用	556,032,057.09	490,276,094.43
资产持有费用	287,690,434.79	204,198,136.58

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本年发生额	上年发生额
其他费用	337,446,404.29	237,620,517.43
合计	3,791,707,653.97	2,503,529,668.18

62、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	1,084,427.42	1,681,758.71
折旧费用与长期待摊费用	38,570.56	66,120.96
无形资产摊销	7,972.99	11,667.96
直接投入	245,889.39	479,430.54
其他费用	639,921.79	334,294.13
研究与开发费	3,369,902,243.85	2,466,237,571.48
合计	3,371,919,026.00	2,468,810,843.78

63、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,320,952,543.75	1,506,081,414.85
减：利息收入	249,719,661.01	203,450,331.23
承兑汇票贴息	164,908.03	100,696.91
汇兑损失	3,817,453.98	
减：汇兑收益	82,548,829.83	54,417,144.35
手续费	99,958,993.71	83,053,531.62
其他	-5,525,408.11	
合计	1,087,100,000.52	1,331,368,167.80

64、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
产权系统国有资本经营预算拨款	60,295.56	60,295.56
高企认定补助		100,000.00
个税手续费返还	4,013,299.22	318,353.61
贵州科技厅挂牌补助		500,000.00
国际渔业资源开发利用补助	20,504,756.24	25,677,010.02
国有资本经营预算支出指标	15,946,242.41	8,615,347.21
国资监管系统企业端拨款	11,000.04	11,000.04

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
金枪鱼回运补贴	1,621,411.00	2,624,900.00
金融创新发展引导资金		87,000.00
蓝色经济区专项建设资金财政补贴	747,735.76	838,209.48
免征增值税	1,936,887.63	2,601.98
软件退税	184,570,089.03	124,036,820.71
商检检疫局科技创新补贴		17,220.00
2018年全市重点企业进出口奖励资金	300,000.00	
2018年山东省金融创新发展引导资金	300,000.00	
餐厨垃圾处理补贴	14,197,638.24	
贡献奖励	2,329,976.42	
水肥一体化	157,264.00	
研发补助/奖励	504,702,151.36	278,534,565.18
造船财政贴息	85,376.00	28,376.00
政府补助	412,914,000.00	12,620,051.88
中小企业发展专项资金		50,500,000.00
专利奖励及资助金	2,484,632.74	1,000.00
合 计	1,166,882,755.65	504,572,751.67

注：研发补助/奖励未披露明细，该部分均为浪潮集团有限公司收到的政府补助，由于涉及保密，未披露明细。

## 65、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	77,130,351.46	501,642,623.36
处置长期股权投资产生的投资收益	13,722,821.93	17,782,085.80
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		13,573.98
持有至到期投资期间取得的投资收益	2,403,989.04	18,270,589.72
处置持有至到期投资取得的投资收益	434,174.67	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	5,081,686.60	393,882,273.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	156,312.93	-11,759,612.45
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资收益	41,690.23	434,513.10

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	161,760,977.50	1,443,552,914.61
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,392,575,427.42	3,320,183.72
理财收益	271,168,395.37	208,836,380.43
其他	-1,556,168.64	11,485,335.42
<b>合 计</b>	<b>1,922,919,658.51</b>	<b>2,587,460,860.95</b>

66、汇兑收益

项目	本年发生额	上年发生额
外汇买卖损益	-1,405.25	
结售汇损益	3,806,318.78	
其他汇兑损益	2,283,272.49	
<b>合 计</b>	<b>6,088,186.02</b>	

67、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,173,369.87	4,194,232.63
<b>合 计</b>	<b>24,173,369.87</b>	<b>4,194,232.63</b>

68、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-239,741,578.49	
<b>合 计</b>	<b>-239,741,578.49</b>	

69、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-464,823,025.03	-375,294,245.01
存货跌价损失	-569,536,748.38	-482,637,749.55
可供出售金融资产减值损失	-423,714.63	-44,710,028.12
持有至到期投资减值损失		-11,709,440.65
其他流动资产减值损失	-1,700,000.00	-405,000.00
固定资产减值损失	-26,178,410.76	-534,349.97
应收股利减值损失		-10,500,000.00
在建工程减值损失	-1,293,258.00	-14,731,510.33

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
贷款减值损失	-332,126,254.74	-12,350,316.46
委托贷款减值损失	-18,000,000.00	-9,678,628.19
无形资产减值损失	-27,009,828.09	-8,856,523.37
长期股权投资减值损失	-54,419,507.64	
抵债资产减值准备	-6,020,568.62	
应收款项类投资、理财产品及其他金融资产减值准备	32,755,578.67	
代偿款减值损失	-298,300,000.00	
合 计	-1,767,075,737.22	-971,407,791.65

70、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	51,247,036.68	10,765,175.85	51,247,036.68
其中：固定资产处置利得	6,344,762.42	2,710,375.48	6,344,762.42
企业出售划分为持有待售的非流动资产或处置组时确认的处置利得或损失	429.61	3,812,293.75	429.61
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	44,256,297.60	4,242,506.62	44,256,297.60
债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失	645,547.05		645,547.05
合 计	51,247,036.68	10,765,175.85	51,247,036.68

71、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,200.00	210.34	2,200.00
债务重组利得	967,445.29	940,000.00	967,445.29
接受捐赠	203,753.88	373,929.98	203,753.88
与日常经营活动无关的政府补助	166,735,820.98	109,027,721.11	166,735,820.98
违约罚款收入	3,447,333.91	17,829,724.52	3,447,333.91
退房补偿金		23,016,277.00	

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	633,313.94	2,056,325.52	633,313.94
盈盈利得	432,272.08	3,001,013.89	432,272.08
无需支付的往来款项、职工薪酬	7,448,690.72	11,204,624.14	7,448,690.72
拨付划转企业劳动保障费用余额		9,479,878.93	
调控资金转回	2,547,717.88		2,547,717.88
股权转让款	3,500,000.00		3,500,000.00
破产安置管理费	5,180,000.00		5,180,000.00
非同一控制下企业合并	8,431,462.27		8,431,462.27
其他	18,636,597.10	19,782,269.74	18,636,597.10
合计	218,166,608.05	196,711,975.17	218,166,608.05

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
拆迁补偿款	147,473,423.51	324,990.00	与资产相关
产业发展基金	1,971,000.00		与收益相关
郑东新区开放创新突出贡献先进单位奖励		300,000.00	与收益相关
2018年度首次认定高新技术企业奖补		100,000.00	与收益相关
2018省科技体系建设专项经费省科技进步奖		50,000.00	与收益相关
企业服务外包离岸执行额奖励		80,000.00	与收益相关
优秀外贸团队项目		1,200,000.00	与收益相关
EFT天河区2018年新增规模以上软件企业补贴		100,000.00	与收益相关
浪潮集团与日常经营活动无关的政府补助	17,291,397.47	103,430,044.62	与收益相关
浪潮集团与日常经营活动无关的政府补助		3,442,686.49	与资产相关
合计	166,735,820.98	109,027,721.11	

72、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,788,494.24	1,049,575.83	1,788,494.24

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	3,481,891.35	3,064,208.61	3,481,891.35
对外捐赠支出	772,576.00	1,528,793.46	772,576.00
盘亏损失	91,263.40	29,263.47	91,263.40
滞纳金	2,123,551.84	6,975,540.63	2,123,551.84
赔补赔偿款	19,401,094.94	933,917.26	19,401,094.94
非常损失		26,500.00	
维修改造费	1,359,700.00		1,359,700.00
无法收回的款项	56,668.83		56,668.83
其他	10,279,900.55	11,053,238.42	10,279,900.55
合计	39,355,141.15	24,661,037.68	39,355,141.15

73、所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	712,647,351.20	746,927,717.42
递延所得税费用	-274,794,293.36	-223,372,234.86
合计	437,853,057.84	523,555,482.56

74、归属于母公司所有者的其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、将重分类进损益的其他综合收益	99,425,068.87	41,546,242.33	57,878,826.54	-3,147,087,464.70	-727,330,034.81	-2,419,757,429.89
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	28,001,974.16		28,001,974.16	-200,373,623.62		-200,373,623.62
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	28,001,974.16		28,001,974.16	-200,373,623.62		-200,373,623.62
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	1,442,486,479.85	360,621,619.97	1,081,864,859.88	-1,446,785,179.13	-361,696,294.76	-1,085,088,884.37
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	1,276,301,510.53	319,075,377.64	957,226,132.89	1,462,534,960.12	365,633,740.05	1,096,901,220.07

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
小计	166,184,969.32	41,546,242.33	124,638,726.99	-2,909,320,139.25	-727,330,034.81	-2,181,990,104.44
3. 外币财务报表折算差额	-1,697,510.11		-1,697,510.11	83,771,398.85		83,771,398.85
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-1,697,510.11		-1,697,510.11	83,771,398.85		83,771,398.85
4. 其他以后将重分类至损益的其他综合收益	-93,064,364.50		-93,064,364.50	-121,165,100.68		-121,165,100.68
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-93,064,364.50		-93,064,364.50	-121,165,100.68		-121,165,100.68
其他综合收益合计	99,425,068.87	41,546,242.33	57,878,826.54	-3,147,087,464.70	-727,330,034.81	-2,419,757,429.89

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	权益法下可转损益的 其他综合收益	可供出售金融资产公允价值 变动损益
一、上年年初余额	31,052,347.17	2,620,588,018.23
二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-200,373,623.62	-2,181,399,428.91
三、本年年初余额	-169,321,276.45	439,188,589.32
四、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,001,974.16	111,224,352.77
五、本年年末余额	-141,319,302.29	550,412,942.09

(续表)

项目	外币财务报表折算差额	其他	合计
一、上年年初余额	-15,867,410.16	85,026,960.16	2,720,799,915.40
二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,622,382.93	-47,108,991.14	-2,403,259,660.74
三、本年年初余额	9,754,972.77	37,917,969.02	317,540,254.66
四、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,632,276.22	-36,183,424.92	100,410,625.79
五、本年年末余额	7,122,696.55	1,734,544.10	417,950,880.45

75. 股份支付

(1) 股份支付总体情况

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	相关內容
公司本年授予的各项权益工具总额	2,575.55万股
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	285.67万股
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

注 1：2018 年 9 月 6 日，本公司子公司浪潮电子信息产业股份有限公司召开第七届董事会第二十九次会议，同意向公司高级管理人员、核心技术人员等 136 名激励对象授予 3796 万份股票期权，股票期权的行权价格为 17.48 元。2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 1,289,252,171 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税），不送红股也不进行资本公积转增股本。在公司 2018 年度权益分派方案实施后，对股票期权行权价格进行相应的调整，调整后的行权价格为 17.42 元。截至 2019 年 12 月 31 日，因部分激励对象离职，被授予的 108 万份股权期权失效，实际授予 3688 万份股票期权，行权等待期剩余 8 个月。

注 2：2015 年 6 月 18 日，本公司子公司浪潮软件股份有限公司召开 2015 年第一次临时股东大会，审议通过了《浪潮软件股份有限公司股票期权激励计划（草案）》，拟向激励对象授予 560 万份股票期权，根据股权激励计划，在行权日内，若达到本计划规定的行权条件，授予的股票期权自授予日起满 24 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权；本期因第二个可行权期间公司股票期权行权价格一直高于股票二级市场价格，公司 35 名激励对象均未对第二个行权期内的股票期权提出行权要求，公司董事会同意注销股权激励计划第二个行权期已获授未行权的 170.67 万份股票期权；另外因激励对象离职，被授予的 7.00 万份股票期权作废。

（2）以权益结算的股份支付情况

项 目	相关內容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本年估计与上年估计有重大差异的原因	
资本公交站以权益结算的股份支付的累计金额	253,803,478.51
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	158,116,200.01

注 1：根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》和《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的规定，公司选择 Black-Scholes 期权定价模型来计算股权激励计划授予的股票期权的公允价值。

注 2：本公司子公司浪潮电子信息产业股份有限公司激励计划行权等待期剩余 8 个月，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否

达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积 157,135,116.69 元。

注 3：本公司的子公司浪潮软件股份有限公司激励计划分三期行权，第一行权期行权条件为以 2014 年净利润值为基数，2015 年净利润增长率不低于 10%，净资产收益率不低于 8.46%，且不低于同行业平均水平；第二行权期为以 2014 年净利润值为基数，2016 年净利润增长率不低于 25%，净资产收益率不低于 8.7%，且不低于同行业平均水平；第三行权期为以 2014 年净利润值为基数，2016 年净利润增长率不低于 45%，净资产收益率不低于 9%，且不低于同行业平均水平；另外激励对象业绩考核为合格。以现金结算的股份支付情况

## 76、合并现金流量表补充资料

### （1）现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,363,145,313.29	1,957,696,225.71
加：资产减值准备	1,767,075,737.22	971,407,791.65
信用资产减值损失	239,741,578.49	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	912,221,095.85	560,912,791.42
无形资产摊销	301,106,750.03	233,128,298.21
长期待摊费用摊销	90,281,060.59	39,254,859.12
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-51,247,036.68	-10,765,175.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,786,294.24	1,049,365.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-24,173,369.87	-4,194,232.63
财务费用（收益以“-”号填列）	1,331,788,015.01	1,491,923,510.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-909,778,418.59	-856,254,797.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-313,565,354.31	-227,010,658.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	42,270,814.73	118,323,339.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	775,746,249.50	-5,306,881,326.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,262,991,783.06	-1,098,347,257.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,543,963,652.63	4,086,406,280.86
其他	-77,844,140.78	
经营活动产生的现金流量净额	2,729,526,458.29	1,956,649,013.99
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本年发生额	上年发生额
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	14,687,921,629.58	19,314,363,520.74
减：现金的期初余额	19,314,363,520.74	10,243,994,251.07
加：现金等价物的期末余额	2,711,219,646.18	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,915,222,244.98	9,070,369,269.67

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项目	年末余额	年初余额
<b>一、现金</b>	<b>17,399,141,275.76</b>	<b>19,314,363,520.74</b>
其中：库存现金	239,657,586.75	153,965,342.91
可随时用于支付的银行存款	17,112,159,207.97	19,008,291,893.49
可随时用于支付的其他货币资金	47,324,481.04	152,106,284.34
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>17,399,141,275.76</b>	<b>19,314,363,520.74</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**77、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,961,043,968.80	保证金、质押金等
应收账款	44,023,309.97	应收账款质押
投资性房地产	11,379,501.46	借款抵押
固定资产	359,449,964.02	借款抵押
无形资产	148,171,686.90	土地收储58,212,089.27元，借款质押89,959,597.63元
长期应收款	22,488,396.24	借款质押
持有至到期投资	2,485,000,000.00	质押
长期股权投资	1,157,981,453.48	质押

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末账面价值	受限原因
可供出售金融资产	103,903,032.14	质押
合计	10,293,441,313.01	

九、或有事项

(一) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司各单位担保情况

(1) 集团内担保明细如下：

担保单位	被担保单位	担保类型	担保金额或最高额担保
山东省国有资产投资控股有限公司	山东省轻工业供销有限公司	连带责任保证	265,000,000.00
山东省轻工业供销有限公司	山东省国有资产投资控股有限公司	连带责任保证	1,000,000,000.00
山东融越金融控股有限公司	山东龙信小额贷款有限公司	连带责任保证	262,000,000.00
山东融越金融控股有限公司	龙信国际商业保理（天津）有限公司	连带责任保证	32,550,000.00
山东融越金融控股有限公司	山东融越融资租赁有限公司	连带责任保证	64,766,666.00
山东龙信小额贷款有限公司	山东融越融资租赁有限公司	保证担保	139,200,444.92
山东龙信小额贷款有限公司	山东融越金融控股有限公司	保证担保	52,000,000.00
山东龙信小额贷款有限公司	龙信国际商业保理（天津）有限公司	保证担保	20,000,000.00
山东水总有限公司	山东省水利工程局有限公司	连带责任保证	656,000,000.00
山东水总有限公司	山东省第二水利工程局有限公司	连带责任保证	2,000,000.00
山东水总有限公司	山东省水工机械有限公司	连带责任保证	5,000,000.00
山东省水利工程局有限公司	山东水总有限公司	连带责任保证	856,500,000.00
五莲真诚大药房有限公司、日照佳业医药科技公司、朱焕群、日照医药集团公司、日照医药配送服务有限公司、尚宪军、黄家峰、五莲县医药公司、郑霞、山东省莒县医药公司、范丰满	日照真诚大药房有限公司	保证担保	8,000,000.00
日照医药配送服务有限公司	日照真诚大药房有限公司	抵押担保	3,670,000.00
日照医药配送服务有限公司、山东省莒县医药公司、朱焕群、范丰满	日照医药集团公司	保证担保	2,340,000.00
山东省医药集团有限公司	日照医药集团公司	保证担保	5,000,000.00
浪潮集团有限公司	浪潮电子信息产业股份有限公司	连带责任保证	800,000,000.00
浪潮集团有限公司	浪潮软件集团有限公司	连带责任保证	2,380,810,100.00
浪潮软件集团有限公司	浪潮集团有限公司	连带责任保证	773,000,000.00

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保单位	被担保单位	担保类型	担保金额或最高额担保
合计			7,327,837,210.92

（2）集团外担保情况

浪潮电子信息产业股份有限公司为经销商提供的担保，银行为公司推荐的符合银行融资要求的经销商提供贷款业务，该贷款将全部用于经销商向本公司支付采购货款，贷款逾期时由公司支付给银行经销商所结欠的贷款本息，本期未发生贷款逾期。截至2019年12月31日，担保余额为95,926,500.00元。

除存在上述或有事项外，截至2019年12月31日，本公司无其他重大或有事项。

（二）截至2019年12月31日，本公司子公司山东融越金融控股有限公司涉诉案件的未决诉讼形成情况

山东融越金融控股有限公司及子公司已诉未决项目14项，涉诉金额4,595.00万元。

（三）截至2019年12月31日，本公司子公司山东省轻工业供销有限公司涉诉案件的未决诉讼形成情况

山东省轻工业供销有限公司于2015年与瑞士路易达孚商品股份有限公司（以下简称“路易达孚公司”）签订《销售合同》，进口42,000.00吨散装巴西产初榨非转基因豆油，运输船舶到港卸货时，经检验发现货物在运输过程中被污染，该批货物后经处置，形成货物直接损失2,436.92万元。2015年10月，山东省轻工业供销有限公司将运输方拉雷多海运有限公司起诉至天津海事法院，诉讼请求拉雷多海运有限公司赔偿直接损失及其他损失。2018年12月，天津海事法院作出一审判决，判决如下：1、拉雷多海运有限公司赔偿山东省轻工业供销有限公司货物损失2,561.11万元；2、拉雷多海运有限公司给付山东省轻工业供销有限公司上述款项的利息；3、拉雷多海运有限公司赔偿山东省轻工业供销有限公司其他损失1,859.77万元；4、对上述赔款，拉雷多海运有限公司在“埃克莱奥斯”轮海事赔偿责任限额4,534.18万元的范围内清偿。判决书下达后，拉雷多海运有限公司提出上诉。目前，二审经过三次开庭审理，目前处在等待法院判决阶段。

2019年发生仲裁案件为上述豆油污染案件的衍生事项，即路易达孚公司就涉案船只被扣留滞港形成的滞期费，在英国FOSFA仲裁庭提起的仲裁。在豆油污染事件发生后，为减损并保证货物及时转至日照港，在当时情势紧急的情况下，2016年1月6日山东省轻工业供销有限公司与路易达孚公司签订了《转港协议书》，2016年1月8日，将当时已形成的滞期费119万美元上浮10%付给路易达孚公司，折合人民币883.66万元。后续该船只自转港开始又形成滞期费等相关费用212万美元，该款项截止目前未支付。目前，该仲裁案件正在审理中。

（四）截至2019年12月31日，本公司子公司山东省再担保集团股份有限公司涉诉案件的未决诉讼形成情况

山东省再担保集团股份有限公司未决诉讼项目78笔，其中起诉54笔，应诉24笔，

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

---

未决诉讼余额共计92,497万元，其中未决起诉代偿金额52,202万元，未决应诉担保金额40,295万元。

（五）截至2019年12月31日，本公司子公司山东省丝绸集团有限公司涉诉案件的未决诉讼形成情况

2002年7月，山东省丝绸集团有限公司的子公司青岛市丝绸公司将位于青岛市宁夏路121号的房产抵押给山东省丝绸总公司，为青岛市丝织厂的4,500.00万元借款提供担保。2006年3月，山东省丝绸总公司将该笔债权连同抵押权转让给青岛润众贸易有限公司。2007年10月，山东省丝绸总公司、青岛市丝绸公司、青岛润众贸易公司和青岛丝织厂达成民事调解书，确认债权转让、抵押权随着转让。另外青岛市丝绸公司先后用自有房产、土地为青岛丝织厂1,755.00万、青岛丝织厂30万元、青岛丝线厂50万元借款提供担保。上述房产面积4,418.73m<sup>2</sup>，账面原值2,558,962.56元；土地面积3,479.50m<sup>2</sup>，账面原值1,800,800.00元。因上述抵押担保事项，青岛市丝绸公司房产、土地先后被青岛市市北区法院（2002）北执字第2119-1号、市北法院（2003）北执字1974号、市北法院（2005）北执字第11号、市北法院（2009）青执二字第187号案件查封及轮候查封冻结。截至目前上述案件尚未终结。

2019年6月10日，山东省丝绸集团有限公司的子公司山东东方山园林工程有限公司收到栖霞市人民法院传票：衣龙慧和李玉红状告山东东方山园林工程有限公司和其他三名被告，赔偿原告儿子衣启超死亡赔偿金60万元。该案件于7月1日开庭审理，并于2019年9月20日下达（2019）鲁0686民初1168号判决书：法院判决山东东方山园林工程有限公司承担50%的死亡赔偿责任，共计41.93万元。山东省丝绸集团有限公司不服一审判决，并于2019年10月11日向烟台市中级人民法院提起上诉，请求二审法院依法查明事实，发回重审或依法改判，驳回被上诉人的诉讼请求。截至2019年12月31日，该案件尚开庭。

（六）截至2019年12月31日，本公司子公司山东省水利工程局有限公司涉诉案件的未决诉讼形成情况

山东省水利工程局有限公司下设的台子水库出库泵站及副厂房新建工程项目经理部在承建邹平市台子镇水库工程期间从山东省邹平宏泰混凝土有限公司购买商品混凝土，并签订买卖合同。现山东省邹平宏泰混凝土有限公司起诉山东省水利工程局有限公司：供货结束后经结算，山东省水利工程局有限公司在2016年10月13日给山东省邹平宏泰混凝土有限公司出具拖欠71150元的货款欠款单据，并加盖了台子水库出库泵站及副厂房新建工程项目经理部印章，至今没有付清货款。2019年11月29日法院受理此案（2019）鲁1626民初5347号，截止到2019年12月31日，此案正在审理中。

（七）截至2019年12月31日，本公司子公司德州银行股份有限公司作为原告起诉相关借款人偿还借款本金的未决诉讼金额为6,478.64万元。

除存在上述或有事项外，截至2019年12月31日，本公司无其他重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司资产负债表日后事项：

（一）截至本财务报告报出日，本公司山东省国有资产投资控股有限公司资产负债表日后事项：

2020年1月10日，山东省人民政府国有资产监督管理委员会鲁国资产权字[2020]3号《关于无偿划入山东山大产业集团有限公司100%国有产权有关事宜的批复》，同意本公司以2019年6月30日为划转基准日，无偿划入山东大学持有的山东山大产业集团有限公司100%国有产权及享有的权益，并相应增加本公司国家资本金14.27亿元。

（二）截至本财务报告报出日，本公司子公司山东省再担保集团股份有限公司资产负债表日后事项：

2020年3月17日山东省再担保集团股份有限公司收到省财政国有企业政策性补贴3亿元。

（三）截至本财务报告报出日，本公司子公司浪潮集团有限公司资产负债表日后事项：

#### （1）利润分配情况

2020年4月16日，浪潮集团有限公司之子公司浪潮软件股份有限公司召开第八届董事会第二十五次会议，审议通过了《浪潮软件股份有限公司关于2019年度利润分配的预案》，拟以公司总股本324,098,753股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.3元(含税)，共计分配现金股利9,722,962.59元。上述利润分配方案尚待公司股东大会审议批准。

2020年4月17日，浪潮集团有限公司之子公司浪潮电子信息产业股份有限公司召开第七届董事会第四十七次会议，审议通过的2019年度利润分配预案，拟以公司现有总股本1,441,119,079.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.70元(含税)，共计派发现金股利100,878,335.53元。

#### （2）控股股东变动

2020年2月28日，浪潮软件集团有限公司(以下简称“软件集团”)以存续分立的方式分立为软件集团和浪潮软件科技有限公司(以下简称“软件科技”)。根据《分立协议》，软件科技将承继原软件集团所持本公司61,881,000股股份(无限售流通股)，占公司总股本的19.09%，成为公司控股股东，公司的实际控制人未发生变化。

#### （3）重要的非调整事项

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]35号文核准，浪潮集团有限公司之子公司浪潮电子信息产业股份有限公司(以下简称“浪潮信息”)向截至股权登记日2020年3月10日(R日)深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的浪潮信息全体股东，按照每10股配售1.2股的比例共计配售发行151,866,908

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

---

股，募集资金总额为196,212.05万元。新增股份已于2020年3月27日在深圳证券交易所上市交易。

（四）截至本财务报告报出日，本公司子公司山东省水利工程局有限公司资产负债表日后事项：

2018年2月，山东省水利工程局有限公司与威德环境科技股份有限公司签订《借款协议》，威德环境科技股份有限公司向山东省水利工程局有限公司借款2000万元，年利率8%，期限为用款之日起90日内。到期后，威德环境科技股份有限公司未按期归还上述款项。2020年3月，山东省水利工程局有限公司就该事项向济南市中级人民法院提起诉讼，要求威德环境科技股份有限公司偿还上述借款及相应利息等。目前法院已受理[(2020)鲁01民初733号]，此案正在审理中。

除存在上述事项外，截至本财务报告报出日，本公司无重大资产负债表日后事项。

## 十一、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	济南市经十东路9999号	行政机关	70.00	70.00

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、（一）“子企业基本情况”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、17长期股权投资披露的相关信息。

### 4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛海洋渔业公司	托管企业
山东水产企业集团有限公司	托管企业

### 5、关联方交易情况

#### （1）采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
青岛海洋渔业公司	利息支出	65,753.42	

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
合 计		65,753.42	

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额或最高额担保	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
山东省国有资产投资控股有限公司	山东省轻工业供销有限公司	15,000,000.00	2019/9/29	2020/9/29	否
山东省国有资产投资控股有限公司	山东省轻工业供销有限公司	200,000,000.00	2019/9/10	2020/9/9	否
山东省国有资产投资控股有限公司（注1）	山东省轻工业供销有限公司	50,000,000.00	2018/12/31	2019/12/30	否
山东省轻工业供销有限公司	山东省国有资产投资控股有限公司	1,000,000,000.00	2019/1/24	2020/1/23	否
山东水总有限公司	山东省水利工程局有限公司	30,000,000.00	2018/1/29	2020/1/24	否
山东水总有限公司	山东省水利工程局有限公司	33,000,000.00	2018/7/20	2020/7/19	否
山东水总有限公司	山东省水利工程局有限公司	41,000,000.00	2018/3/27	2020/3/26	否
山东水总有限公司	山东省水利工程局有限公司	74,000,000.00	2018/10/19	2020/7/22	否
山东水总有限公司	山东省水利工程局有限公司	50,000,000.00	2019/12/20	2020/6/19	否
山东水总有限公司	山东省水利工程局有限公司	50,000,000.00	2019/6/18	2020/6/17	否
山东水总有限公司	山东省水利工程局有限公司	50,000,000.00	2019/6/21	2020/6/20	否
山东水总有限公司	山东省水利工程局有限公司	50,000,000.00	2019/4/17	2020/4/16	否
山东水总有限公司	山东省水利工程局有限公司	80,000,000.00	2019/6/5	2020/6/4	否
山东水总有限公司	山东省水利工程局有限公司	100,000,000.00	2019/12/20	2020/12/19	否
山东水总有限公司	山东省水利工程局有限公司	98,000,000.00	2019/6/25	2021/6/24	否
山东省水利工程局有限公司	山东水总有限公司	50,000,000.00	2019/5/5	2020/5/5	否
山东省水利工程局有限公司	山东水总有限公司	50,000,000.00	2019/12/12	2020/12/12	否
山东省水利工程局有限公司	山东水总有限公司	22,000,000.00	2017/1/17	2020/1/17	否
山东省水利工程局有限公司	山东水总有限公司	40,000,000.00	2018/1/26	2021/1/25	否

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额或最高额担保	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
公司					
山东省水利工程局有限公司	山东水总有限公司	40,000,000.00	2018/1/23	2021/1/22	否
山东省水利工程局有限公司	山东水总有限公司	35,000,000.00	2017/1/12	2020/1/12	否
山东省水利工程局有限公司	山东水总有限公司	28,000,000.00	2017/9/25	2020/9/25	否
山东省水利工程局有限公司	山东水总有限公司	30,000,000.00	2017/7/5	2020/7/5	否
山东省水利工程局有限公司	山东水总有限公司	35,000,000.00	2018/1/22	2021/1/30	否
山东省水利工程局有限公司	山东水总有限公司	48,500,000.00	2018/6/19	2020/6/19	否
山东省水利工程局有限公司	山东水总有限公司	50,000,000.00	2019/10/30	2020/11/30	否
山东省水利工程局有限公司	山东水总有限公司	30,000,000.00	2019/6/17	2020/12/17	否
山东省水利工程局有限公司	山东水总有限公司	20,000,000.00	2019/6/19	2020/12/19	否
山东省水利工程局有限公司	山东水总有限公司	30,000,000.00	2019/9/5	2020/6/4	否
山东省水利工程局有限公司	山东水总有限公司	30,000,000.00	2019/3/21	2021/3/21	否
山东省水利工程局有限公司	山东水总有限公司	30,000,000.00	2019/3/25	2021/3/25	否
山东省水利工程局有限公司	山东水总有限公司	70,000,000.00	2018/6/20	2020/6/20	否
山东省水利工程局有限公司	山东水总有限公司	58,000,000.00	2018/8/6	2020/8/6	否
山东省水利工程局有限公司	山东水总有限公司	100,000,000.00	2019/2/28	2020/2/28	否
山东省水利工程局有限公司	山东水总有限公司	25,000,000.00	2019/6/26	2020/6/25	否
山东省水利工程局有限公司	山东水总有限公司	35,000,000.00	2019/8/16	2020/8/15	否
山东省莒县医药公司、黄家峰、日照医药集团公司、日照真诚大药房有限公司、尚宪军、范丰满	日照医药配送服务有限公司	1,500,000.00	2018/12/20	2019/12/05	是
五莲真诚大药房有限公司、日照佳业医药科技公	日照真诚大药房有限公司	5,800,000.00	2018/12/20	2019/12/20	是
		2,000,000.00	2019/1/23	2020/1/10	否

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额或最高额担保	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
司、朱焕群、日照医药集团公司、日照医药配送服务有限公司、尚宪军、黄家峰、五莲县医药公司、郑霞、山东省莒县医药公司、范丰满（注2）		3,000,000.00	2019/1/25	2020/1/13	否
		3,000,000.00	2019/1/25	2020/1/14	否
日照医药配送服务有限公司（注3）	日照真誠大药房有限公司	3,670,000.00	2017/9/22	2020/1/14	否
山东省医药集团有限公司	日照医药集团公司	5,000,000.00	2018/11/19	2023/12/31	否
日照医药配送服务有限公司、日照真誠大药房有限公司（注4）	日照医药集团公司	2,300,000.00	2019/1/18	2019/12/24	否
山东融越金融控股有限公司	山东龙信小额贷款有限公司	60,000,000.00	2019/9/27	2020/9/27	否
山东融越金融控股有限公司	山东龙信小额贷款有限公司	115,000,000.00	2019/10/10	2020/10/10	否
山东融越金融控股有限公司	山东龙信小额贷款有限公司	19,000,000.00	2019/8/21	2020/2/20	否
山东融越金融控股有限公司	山东龙信小额贷款有限公司	31,000,000.00	2019/9/2	2020/2/28	否
山东融越金融控股有限公司	山东龙信小额贷款有限公司	30,000,000.00	2019/9/1	2020/12/31	否
山东融越金融控股有限公司	龙信国际商业保理（天津）有限公司	32,550,000.00	2019/9/1	2020/12/31	否
山东融越金融控股有限公司	山东龙信小额贷款有限公司	7,000,000.00	2019/9/12	2021/9/11	否
山东融越金融控股有限公司	山东融越融资租赁有限公司	31,666,666.00	2018/10/26	2020/1/29	否
山东融越金融控股有限公司	山东融越融资租赁有限公司	33,100,000.00	2018/12/26	2020/11/21	否
山东龙信小额贷款有限公司	山东融越融资租赁有限公司	10,000,000.00	2019/7/31	2020/7/31	否
山东龙信小额贷款有限公司	山东融越融资租赁有限公司	20,492,399.84	2019/8/28	2022/8/27	否
山东龙信小额贷款有限公司	山东融越融资租赁有限公司	100,000,000.00	2019/12/16	2020/12/15	否
山东龙信小额贷款有限公司	山东融越融资租赁有限公司	8,708,045.08	2019/5/27	2020/5/26	否
山东龙信小额贷款有限公司	山东融越金融控股有限公司	18,000,000.00	2019/4/28	2020/4/27	否

山东省国有资产投资控股有限公司  
 合并财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额或最高额担保	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
山东龙信小额贷款有限公司	山东融越金融控股有限公司	34,000,000.00	2017/05/15	2022/05/14	否
山东龙信小额贷款有限公司	龙信国际商业保理（天津）有限公司	20,000,000.00	2019/4/17	2020/4/16	否
山东水总有限公司	山东省第二水利工程建设局有限公司	2,000,000.00	2019/1/23	2020/1/23	否
山东水总有限公司	山东省水工机械有限公司	5,000,000.00	2019/11/28	2020/11/28	否
山东省第二水利工程建设局有限公司	山东水总有限公司	53,926,500.00	2019/5/29	2020/5/28	否
浪潮软件集团有限公司	浪潮集团有限公司	173,000,000.00	2016/6/7	2028/6/6	否
浪潮软件集团有限公司	浪潮集团有限公司	700,000,000.00	2017/7/14	2022/7/11	否
浪潮集团有限公司	浪潮电子信息产业股份有限公司	100,000,000.00	2017/7/3	2020/7/2	否
浪潮集团有限公司	浪潮电子信息产业股份有限公司	300,000,000.00	2019/1/17	2020/1/17	否
浪潮集团有限公司	浪潮电子信息产业股份有限公司	400,000,000.00	2019/3/1	2020/3/1	否
浪潮集团有限公司	浪潮软件集团有限公司	450,000,000.00	2018/6/28	2021/6/28	否
浪潮集团有限公司	浪潮软件集团有限公司	300,000,000.00	2017/9/19	2026/12/27	否
浪潮集团有限公司	浪潮软件集团有限公司	300,000,000.00	2019/3/4	2020/3/1	否
浪潮集团有限公司	浪潮软件集团有限公司	230,000,000.00	2019/12/6	2026/12/27	否
浪潮集团有限公司	浪潮软件集团有限公司	219,400,000.00	2016/3/14	2033/3/13	否
浪潮集团有限公司	浪潮软件集团有限公司	100,000,000.00	2017/8/14	2026/12/27	否
浪潮集团有限公司	浪潮软件集团有限公司	100,000,000.00	2017/8/24	2026/12/27	否
浪潮集团有限公司	浪潮软件集团有限公司	100,000,000.00	2018/4/3	2026/12/27	否
浪潮集团有限公司	浪潮软件集团有限公司	100,000,000.00	2018/5/2	2026/12/27	否
浪潮集团有限公司	浪潮软件集团有限公司	100,000,000.00	2018/6/1	2026/12/27	否
浪潮集团有限公司	浪潮软件集团有限公司	100,000,000.00	2019/2/15	2026/12/27	否
浪潮集团有限公司	浪潮软件集团有限公司	100,000,000.00	2019/3/1	2020/3/1	否

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额或最高额担保	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
浪潮集团有限公司	浪潮软件集团有限公司	100,000,000.00	2019/4/12	2026/12/27	否
浪潮集团有限公司	浪潮软件集团有限公司	80,000,000.00	2016/12/28	2026/12/27	否
浪潮集团有限公司	浪潮软件集团有限公司	698,400.00	2016/11/30	2022/3/31	否
浪潮集团有限公司	浪潮软件集团有限公司	438,300.00	2016/11/28	2019/11/6	否
浪潮集团有限公司	浪潮软件集团有限公司	176,000.00	2016/11/28	2023/11/1	否
浪潮集团有限公司	浪潮软件集团有限公司	97,400.00	2017/4/6	2020/12/31	否

注 1：根据招商银行 2018 年招济 01 保字第 21181201 号最高额不可撤销担保书，山东省国有资产投资控股有限公司保证责任期间为自本担保书生效之日起（2018 年 12 月 31 日）至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加两年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加两年止。

注 2：五莲真诚大药房有限公司、日照佳业医药科技公司、朱焕群、日照医药集团公司、日照医药配送服务有限公司、尚宪军、黄家峰、五莲县医药公司、郑霞、山东省莒县医药公司、范丰满共同为日照真诚大药房有限公司在日照银行股份有限公司东港支行形成的一系列债务提供最高额连带责任保证担保，最高担保金额为 13,800,000.00 元。其中：5,800,000.00 元已经履行完毕，8,000,000.00 元尚未履行完毕。

注 3：日照医药配送服务有限公司以自有房屋所有权（日房权证市字第 20130815042 号）作为抵押物对日照真诚大药房有限公司在日照银行股份有限公司东港支行形成的一系列债务提供最高额抵押担保，最高抵押担保金额为 3,670,000.00 元。

注 4：日照医药配送服务有限公司、日照真诚大药房有限公司共同为日照医药集团公司在日照东港农村商业银行股份有限公司营业部形成的一系列债务提供连带责任保证担保，担保金额为 2,300,000.00 元。

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
青岛海洋渔业公司	20,000,000.00	2019-6-11	2019-7-5	
青岛海洋渔业公司	20,000,000.00	2019-6-11	2020-6-20	

6、关联方应收应付款项

山东省国有资产投资控股有限公司  
合并财务报表附注  
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	年末余额	年初余额
其他应付款	青岛海洋渔业公司	101,323,188.94	101,323,188.94
其他应付款	青岛海洋渔业公司	20,000,000.00	
其他应付款	青岛海洋渔业公司	1,350,055.32	1,350,055.32

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

(1) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司子公司山东省再担保集团股份有限公司在保余额 21.37 亿元，其中 12.39 亿元已逾期。

(2) 2004 年 3 月 28 日本公司子公司山东省水利工程局有限公司联合山东龙翔水利设备有限公司和济南海安实业有限公司收购破产企业济南丹娜集团有限公司破产资产及土地，总价款 1,007.00 万元，资产包括集体土地 33330 平方米(50 亩)，价款 350 万元，使用权 50 年；国有划拨土地 17980.75 平方米 (27 亩)，土地、地上建筑物、其他资产作价 657 万元。根据济南市历城区人民法院 (2002) 历经破字第 7-12 号民事裁定书，山东省水利工程局有限公司占用集体土地 13.65 亩及地上附着物，作价 2,305,975.03 元；山东龙翔水利设备有限公司占有国有划拨土地 17980.75 平方米，集体土地 16.39 亩，及相应地上附着物，作价 5,356,338.88 元；济南海安实业有限公司占有集体土地 19.96 亩，地上附着物及用电设备作价 2,407,686.09 元。截至 2010 年 12 月 31 日，山东省水利工程局有限公司占用土地及地上附着物尚未办理过户手续。

截至 2019 年 12 月 31 日，除上述事项外本公司无按照有关财务会计制度应披露未披露的其他内容。



统一社会信用代码  
9111010208376569XD

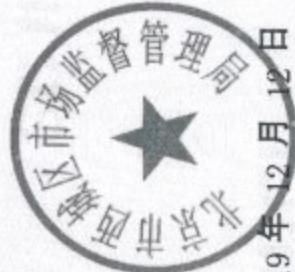
# 营业执 照

(副 本) (5-1)



名 称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)  
类 型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 姚庚春  
经营范 围 审查企业会计报表、出具审计报告、办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具验资报告、办理企业清算、出具相关报告、办理报告、会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月13日  
合伙期限 2013年11月13日至2033年11月12日  
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



登记机关

证书序号: 0000187

## 说 明

# 会 计 师 事 务 所 执 业 证 书

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)  
名 称:  
首席合伙人 姚庚春  
主任会计师:  
经营场所 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

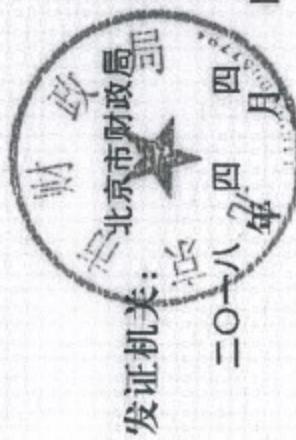
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日

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



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000360

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人： 姚庚春



证书号: 30 发证时间: 二〇一九年十二月八日  
证书有效期至: 二〇二二年十二月八日



姓 名 李兆春  
Full name \_\_\_\_\_  
性 别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1963-04-04  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 370104196304042616  
Identity card No. \_\_\_\_\_

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格后有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal. 2019年

注册会计师  
年检合格专用章

证书编号: 370100040823  
No. of Certificate

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

发证日期: 1999 年 12 月 24 日  
Date of issuance

年 月 日

原



姓 名 马远  
Full name \_\_\_\_\_  
性 别 女  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1973-10-19  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 中兴财光华会计师事务所（特  
Working unit 殊普通合伙）济南分所  
身份证号码 370630731019454  
Identity card No. \_\_\_\_\_

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2019年

注册会计师  
年检合格专用章

证书编号：  
No. of Certificate 110001580012

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

发证日期：  
Date of Issuance 2004 年 05 月 12 日

年 月 日

原件