

山东省鲁信投资控股集团有限公司
2021 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-135

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101362022804009480
报告名称：	山东省鲁信投资控股集团有限公司 2021 年度审计报告
报告文号：	XYZH/2022JNAA30304
被审（验）单位名称：	山东省鲁信投资控股集团有限公司
会计师事务所名称：	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 29 日
报备日期：	2022 年 04 月 28 日
签字人员：	王贡勇 (370100340020) , 张超 (110001570410)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：山东省鲁信投资控股集团有限公司2021年度审计报告

报告文号：XYZH/2022JNAA30304

客户名称：山东省鲁信投资控股集团有限公司

报告日期：2022-04-29

签字注册会计师：王贡勇（CPA：370100340020）

张超（CPA：110001570410）



011092022042801830653
报告文号：XYZH/2022JNAA30304

事务所名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：010-65542288

传真：010-65547190

通讯地址：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

电子邮件：wangna_jn@shinewing.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；

2. 登录防伪查询网址（<http://www.sdcpacpvfw.com>），输入防伪编号进行查询。



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2022JNAA30304

山东省鲁信投资控股集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东省鲁信投资控股集团有限公司（以下简称鲁信集团公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鲁信集团公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

鲁信集团公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括鲁信集团公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督鲁信集团公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十九日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：山东省鲁信投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八·(一)	13,564,056,204.59	17,064,327,432.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	八·(二)	58,389,690,562.03	68,457,752,835.15
衍生金融资产			
应收票据	八·(三)	90,414,960.11	47,072,129.85
应收账款	八·(四)	1,886,871,972.10	666,299,249.00
应收款项融资	八·(五)	29,500,537.17	24,804,070.52
预付款项	八·(六)	170,798,191.61	80,108,952.42
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·(七)	672,374,196.77	830,160,984.90
其中：应收股利		30,596,677.13	10,328,622.01
买入返售金融资产			
存货	八·(八)	2,438,085,880.74	2,306,916,586.94
其中：原材料		67,531,644.92	52,560,826.08
库存商品（产成品）		103,063,189.47	151,250,780.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八·(九)	5,463,556,452.70	7,294,472,661.78
其他流动资产	八·(十)	8,949,088,825.50	13,672,769,901.72
流动资产合计		91,654,437,783.32	110,444,684,804.73
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	八·(十一)	10,618,830,986.43	10,976,370,631.05
其他债权投资			
长期应收款	八·(十二)	811,549,511.53	326,580,522.12
长期股权投资	八·(十三)	54,734,270,606.88	50,937,166,399.16
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	八·(十四)	4,919,211,320.22	3,849,980,749.30
投资性房地产	八·(十五)	506,849,476.54	437,496,022.55
固定资产	八·(十六)	1,070,463,394.76	534,807,781.08
在建工程	八·(十七)	107,443,513.97	338,965,751.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八·(十八)	58,827,871.99	27,839,593.26
无形资产	八·(十九)	485,136,739.53	365,021,959.89
开发支出	八·(二十)	8,173,239.36	5,955,211.58
商誉	八·(二十一)	206,742,996.59	7,713,520.88
长期待摊费用	八·(二十二)	21,412,092.32	10,251,764.04
递延所得税资产	八·(二十三)	1,730,673,878.81	962,441,788.89
其他非流动资产	八·(二十四)	10,007,948,598.66	11,527,096,992.09
非流动资产合计		85,287,534,227.59	80,307,688,686.89
资产总计		176,941,972,010.91	190,752,373,491.62

法定代表人：

李玮

主管会计工作的负责人：

坤赵印子

会计机构负责人：

刘鑫

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：山东省鲁信投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	八·(二十五)	5,669,981,052.79	4,424,897,036.41
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八·(二十六)	430,783,848.08	20,000,000.00
应付账款	八·(二十七)	868,565,282.83	868,578,169.44
预收款项	八·(二十八)	3,150,312.93	643,338.00
合同负债	八·(二十九)	950,554,215.89	727,794,218.28
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	八·(三十)	478,842,901.59	404,119,305.27
应交税费	八·(三十一)	651,001,323.82	581,250,452.57
其他应付款	八·(三十二)	3,463,021,337.43	3,154,179,742.17
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·(三十三)	33,297,968,566.70	27,378,037,455.54
其他流动负债	八·(三十四)	10,363,029,416.48	11,586,761,605.68
流动负债合计		56,176,898,258.54	49,146,261,323.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	八·(三十五)	11,739,101,164.42	15,060,942,926.26
应付债券	八·(三十六)	15,588,038,901.58	16,250,405,551.90
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八·(三十七)	32,430,190.66	14,883,241.75
长期应付款	八·(三十八)	22,449,111,415.65	42,339,971,587.20
长期应付职工薪酬			
预计负债	八·(三十九)	10,109,362.42	19,274,572.00
递延收益	八·(四十)	4,408,048.11	5,102,017.42
递延所得税负债	八·(二十三)	368,667,161.46	278,023,211.86
其他非流动负债	八·(四十一)	566,839,431.08	1,416,461,787.14
非流动负债合计		50,758,705,675.38	75,385,064,895.53
负 债 合 计		106,935,603,933.92	124,531,326,218.89
股东权益			
股本	八·(四十二)	30,600,000,000.00	11,500,000,000.00
其他权益工具	八·(四十三)	2,982,665,094.32	2,967,205,188.66
其中：优先股			
永续债		2,982,665,094.32	2,967,205,188.66
资本公积	八·(四十四)	11,423,962,210.55	28,452,893,301.66
减：库存股			
其他综合收益	八·(六十六)	-349,504,996.94	-226,437,186.85
专项储备	八·(四十五)	16,665,988.80	15,449,454.57
盈余公积	八·(四十六)	414,060,330.44	369,834,177.43
一般风险准备	八·(四十七)	615,940,159.90	390,787,644.06
未分配利润	八·(四十八)	8,694,216,352.12	7,568,120,665.77
归属于母公司股东权益合计		54,398,005,139.19	51,037,853,245.30
少数股东权益		15,608,362,937.80	15,183,194,027.43
股东权益合计		70,006,368,076.99	66,221,047,272.73
负债和股东权益总计		176,941,972,010.91	190,752,373,491.62

法定代表人：

李玮

主管会计工作的负责人：

坤赵印子

会计机构负责人：

刘鑫



母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：山东省鲁信投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		5,085,152,811.18	330,162,803.08
交易性金融资产		2,431,539,823.00	10,463.20
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四·(一)	114,871,894.75	387,985,077.07
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		277,413,287.08	1,926,925,402.79
流动资产合计		7,908,977,816.01	2,645,083,746.14
非流动资产：			
债权投资		18,144,000.00	18,144,000.00
其他债权投资			
长期应收款		500,000,000.00	500,000,000.00
长期股权投资	十四·(二)	54,140,049,032.99	52,374,731,668.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		503,511,356.20	541,186,581.79
投资性房地产			
固定资产		9,266,637.09	8,980,322.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,718,440.00	2,539,600.00
无形资产		7,998,582.47	3,943,363.81
开发支出		318,596.22	235,002.41
商誉			
长期待摊费用		5,968,179.24	
递延所得税资产			
其他非流动资产		663,716.82	
非流动资产合计		55,197,638,541.03	53,449,760,538.68
资产总计		63,106,616,357.04	56,094,844,284.82

法定代表人：

李玮

主管会计工作的负责人：

赵子坤印

会计机构负责人：

刘鑫

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：山东省鲁信投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		2,604,001,080.67	1,802,220,277.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		98,206,727.66	63,802,509.95
应交税费		932,798.12	543,450.88
其他应付款		6,553,050.62	7,878,886.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,271,840.00	
其他流动负债		2,392,788,406.05	800,546,164.24
流动负债合计		5,110,753,903.12	2,674,991,288.96
非流动负债：			
长期借款		500,000,000.00	420,000,000.00
应付债券		8,519,800,000.00	6,100,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,335,474,636.39	2,334,767,035.92
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,355,274,636.39	8,854,767,035.92
负 债 合 计		16,466,028,539.51	11,529,758,324.88
股东权益			
股本		30,600,000,000.00	11,500,000,000.00
其他权益工具		2,982,665,094.32	2,967,205,188.66
其中：优先股			
永续债		2,982,665,094.32	2,967,205,188.66
资本公积		11,372,268,905.37	28,434,615,249.15
减：库存股			
其他综合收益		4,051,465.66	
一般风险准备			
盈余公积		414,060,330.44	369,834,177.43
未分配利润		1,267,542,021.74	1,293,431,344.70
股东权益合计		46,640,587,817.53	44,565,085,959.94
负债和所有者权益总计		63,106,616,357.04	56,094,844,284.82

法定代表人：

李玮

主管会计工作的负责人：

赵子坤

会计机构负责人：

刘鑫

合并利润表
2021年度

编制单位：山东省鲁信投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		9,401,777,690.67	10,113,793,414.46
其中：营业收入	八·(四十九)	7,981,312,988.59	8,200,567,079.69
利息收入	八·(五十)	570,501,550.94	753,688,231.31
手续费及佣金收入	八·(五十一)	849,963,151.14	1,159,538,103.46
二、营业总成本		10,418,255,058.59	10,135,747,929.62
其中：营业成本	八·(四十九)	5,400,323,070.26	4,586,190,071.30
利息支出	八·(五十)	471,313,951.88	606,370,645.70
手续费及佣金支出	八·(五十一)	44,698.15	48,247.16
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	八·(五十二)	91,387,584.98	196,633,530.95
销售费用	八·(五十三)	286,624,505.99	260,097,514.62
管理费用	八·(五十四)	1,000,415,765.70	926,037,811.93
研发费用	八·(五十五)	34,249,921.27	23,979,690.78
财务费用	八·(五十六)	3,133,895,560.36	3,536,390,417.18
其中：利息费用		3,245,837,940.54	3,591,748,043.69
利息收入		112,625,480.11	38,395,698.14
其他			
加：其他收益	八·(五十七)	12,966,687.21	100,301,529.42
投资收益（损失以“-”号填列）	八·(五十八)	4,133,481,622.32	4,270,683,901.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,201,593,263.78	2,591,824,916.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八·(五十九)	761,807,455.73	-126,220,714.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八·(六十)	-1,276,931,474.13	-1,058,368,298.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八·(六十一)	-15,770,013.20	-678,849,867.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八·(六十二)	2,247,370.29	254,677.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,601,324,280.30	2,485,846,713.92
加：营业外收入	八·(六十三)	33,078,959.12	57,610,795.81
其中：政府补助		2,678,409.13	51,389,304.19
减：营业外支出	八·(六十四)	15,879,318.43	32,650,382.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,618,523,920.99	2,510,807,127.38
减：所得税费用	八·(六十五)	91,522,097.17	155,995,629.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,527,001,823.82	2,354,811,497.62
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		1,819,399,055.20	1,570,136,989.50
少数股东损益		707,602,768.62	784,674,508.12
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,527,001,823.82	2,354,811,497.62
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-130,258,500.61	-888,522,219.94
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八·(六十六)	-123,067,810.09	-800,467,461.56
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		934,263.52	
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		934,263.52	
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-124,002,073.61	-800,467,461.56
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-58,650,044.90	-617,955,698.91
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币报表折算差额		-65,352,028.71	-176,013,849.16
7. 其他			-6,497,913.49
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-7,190,690.52	-88,054,758.38
七、综合收益总额		2,396,743,323.21	1,466,289,277.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,696,331,245.11	769,669,527.94
归属于少数股东的综合收益总额		700,412,078.10	696,619,749.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

李玮

主管会计工作的负责人：

赵子坤印

会计机构负责人：

刘鑫

母公司利润表

2021年度

编制单位：山东省鲁信投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十四·(三)	23,661,581.18	19,074,329.91
减：营业成本	十四·(三)		17,642.00
税金及附加		1,127,451.24	421,717.37
销售费用			
管理费用		138,002,849.16	125,285,559.02
研发费用			
财务费用		479,388,029.62	380,737,633.29
其中：利息费用		571,290,442.78	398,056,207.01
利息收入		101,034,135.22	21,494,384.24
其他			
加：其他收益		2,469,290.11	52,653,432.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十四·(四)	1,011,776,324.63	1,138,129,211.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		201,073,333.75	139,341,269.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		6,433,368.40	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		17,853,131.32	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-49,413,810.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-49,724.75	212,649.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		443,625,640.87	654,193,260.66
加：营业外收入		5,223,978.85	0.20
其中：政府补助			
减：营业外支出		6,588,089.67	7,171,915.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		442,261,530.05	647,021,345.08
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		442,261,530.05	647,021,345.08
（一）持续经营净利润		442,261,530.05	647,021,345.08
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		4,051,465.66	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1354315.87	
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		1,354,315.87	
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,697,149.79	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		2,697,149.79	
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		446,312,995.71	647,021,345.08
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2021年度

编制单位：山东省鲁信投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,835,036,435.55	4,817,942,786.89
收到的税费返还		14,574,515.20	6,490,827.63
收到其他与经营活动有关的现金		40,237,151,491.60	57,411,577,640.93
经营活动现金流入小计		47,086,762,442.35	62,236,011,255.45
购买商品、接受劳务支付的现金		7,028,376,786.96	4,544,707,839.10
支付给职工及为职工支付的现金		684,641,719.30	597,036,947.95
支付的各项税费		1,008,900,018.19	1,129,981,042.26
支付其他与经营活动有关的现金		22,880,726,552.80	36,435,686,676.46
经营活动现金流出小计		31,602,645,077.25	42,707,412,505.77
经营活动产生的现金流量净额		15,484,117,365.10	19,528,598,749.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,745,170,138.96	3,014,355,041.04
取得投资收益收到的现金		697,246,665.31	775,405,869.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,926,333.76	1,473,399.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,775,146.97	147,961,228.04
收到其他与投资活动有关的现金		366,545,209.61	361,907,527.64
投资活动现金流入小计		5,828,663,494.61	4,301,103,065.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		171,739,027.47	1,096,442,487.53
投资支付的现金		6,441,457,880.92	4,856,607,679.63
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		260,522,714.84	
支付其他与投资活动有关的现金		276,926,772.73	881,133,955.38
投资活动现金流出小计		7,150,646,395.96	6,834,184,122.54
投资活动产生的现金流量净额		-1,321,982,901.35	-2,533,081,056.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,048,100,000.00	31,530,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
△发行债券收到的现金			
取得借款收到的现金		28,802,950,735.32	24,172,280,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,005,300,000.00	3,500,312,000.00
筹资活动现金流入小计		36,856,350,735.32	27,704,122,200.00
偿还债务支付的现金		50,005,209,883.53	34,439,731,944.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,026,704,509.39	4,416,696,263.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		230,538,663.18	412,991,990.91
支付其他与筹资活动有关的现金		45,474,233.37	9,771,965.68
筹资活动现金流出小计		54,077,388,626.29	38,866,200,173.63
筹资活动产生的现金流量净额		-17,221,037,890.97	-11,162,077,973.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,746,800.64	-47,060,701.02
五、现金及现金等价物净增加额		-3,066,650,227.86	5,786,379,018.31
加：期初现金及现金等价物余额		21,540,176,432.45	15,753,797,414.14
六、期末现金及现金等价物余额		18,473,526,204.59	21,540,176,432.45

法定代表人：

李玮

主管会计工作的负责人：

坤赵子印

会计机构负责人：

刘鑫



母公司现金流量表

2021年度

编制单位：山东省鲁信投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			4,620,400.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,178,189,845.29	1,449,845,340.56
经营活动现金流入小计		2,178,189,845.29	1,454,465,740.56
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		61,165,303.84	62,439,529.09
支付的各项税费		1,100,021.90	9,666,388.66
支付其他与经营活动有关的现金		1,216,136,010.37	1,527,511,760.10
经营活动现金流出小计		1,278,401,336.11	1,599,617,677.85
经营活动产生的现金流量净额		899,788,509.18	-145,151,937.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		280,883,093.99	16,287,000.00
取得投资收益收到的现金		599,957,245.41	606,142,711.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,218.47	262,631.20
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			
投资活动现金流入小计		880,842,557.87	622,692,343.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,906,142.40	2,637,745.94
投资支付的现金		2,441,009,764.93	1,070,176,191.44
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			3,371.00
投资活动现金流出小计		2,449,915,907.33	1,072,817,308.38
投资活动产生的现金流量净额		-1,569,073,349.46	-450,124,965.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
取得借款收到的现金		19,459,703,713.12	10,425,780,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,459,703,713.12	10,425,780,000.00
偿还债务支付的现金		14,669,500,000.00	7,200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		871,827,024.74	702,987,901.14
支付其他与筹资活动有关的现金		8,301,840.00	
筹资活动现金流出小计		15,549,628,864.74	7,902,987,901.14
筹资活动产生的现金流量净额		5,910,074,848.38	2,522,792,098.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,240,790,008.10	1,927,515,196.36
加：期初现金及现金等价物余额		2,247,562,803.08	320,047,606.72
六、期末现金及现金等价物余额		7,488,352,811.18	2,247,562,803.08

法定代表人：

李玮

主管会计工作的负责人：

坤赵子印

会计机构负责人：

刘鑫



合并股东权益变动表
2021年度

单位：人民币元

项 目	本年金额													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
	优先股	永续债	其他												
栏 次	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上年年末余额	11,500,000,000.00	2,967,205,188.66		28,452,893,301.66		-652,197,591.08	15,449,454.57	373,046,839.59	390,787,644.06	8,415,526,228.25	51,462,711,065.71	15,214,651,443.33	66,677,362,509.04		
加：会计政策变更						425,760,404.23		-3,212,662.16		-847,405,562.48	-424,857,820.41	-31,457,415.90	-456,315,236.31		
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	11,500,000,000.00	2,967,205,188.66		28,452,893,301.66		-226,437,186.85	15,449,454.57	369,834,177.43	390,787,644.06	7,568,120,665.77	51,037,853,245.30	15,183,194,027.43	66,221,047,272.73		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,100,000,000.00	15,459,905.66		-17,028,931,091.11		-123,067,810.09	1,216,534.23	44,226,153.01	225,152,515.84	1,126,095,686.35	3,360,151,893.89	425,168,910.37	3,768,644,364.37		
（一）综合收益总额						-123,067,810.09				1,819,399,055.20	1,696,331,245.11	700,412,078.10	2,396,743,323.21		
（二）股东投入和减少资本	837,000,000.00	15,459,905.66		1,234,068,908.89							2,086,528,814.55	217,035,389.82	2,303,564,204.37		
1. 股东投入的普通股	837,000,000.00			1,163,000,000.00								-85,445,893.42	-85,445,893.42		
2. 其他权益工具持有者投入资本		1,498,584,905.66													
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他		-1,483,125,000.00		71,068,908.89											
（三）专项储备提取和使用															
1. 提取专项储备							1,216,534.23				1,216,534.23	12,113,569.11	13,330,103.34		
2. 使用专项储备							1,216,534.23				1,216,534.23	12,113,569.11	13,330,103.34		
（四）利润分配															
1. 提取盈余公积							-	44,226,153.01	225,152,515.84	-693,303,368.85	-423,924,700.00	-504,392,126.66	-928,316,826.66		
2. 提取一般风险准备								44,226,153.01		-44,226,153.01					
3. 对股东的分配									225,152,515.84	-225,152,515.84					
4. 其他										-282,624,700.00	-282,624,700.00	-504,392,126.66	-787,016,826.66		
（五）股东权益内部结转	18,263,000,000.00			-18,263,000,000.00						-141,300,000.00	-141,300,000.00		-141,300,000.00		
1. 资本公积转增股本	18,263,000,000.00			-18,263,000,000.00											
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
四、本年年末余额	30,600,000,000.00	2,982,665,094.32		11,423,962,210.55		-349,504,996.94	16,665,988.80	414,060,330.44	615,940,159.90	8,694,216,352.12	54,398,005,139.19	15,608,362,937.80	70,006,366,076.99		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

刘鑫

坤赵子

李玮



合并股东权益变动表(续)
2021年度

编制单位: 山东省鲁信投资控股集团有限公司
单位: 人民币元

项 目	上年金额													
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他										
栏 次	15	16	17.00	18.00	19.00	20.00	21.00	22.00	23.00	24.00	25.00	26.00	27.00	28.00
一、上年年末余额	11,500,000,000.00		2,967,205,188.66		28,569,191,576.63	20.00	148,269,870.48	8,258,074.99	308,344,705.08	286,377,928.37	7,303,989,811.59	51,091,637,155.80	15,608,900,549.20	66,700,537,705.00
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	11,500,000,000.00		2,967,205,188.66		28,569,191,576.63		148,269,870.48	8,258,074.99	308,344,705.08	286,377,928.37	7,303,989,811.59	51,091,637,155.80	15,608,900,549.20	66,700,537,705.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额					-116,298,274.97		-800,467,461.56	7,191,379.58	64,702,134.51	104,409,715.69	1,111,536,416.66	371,073,909.91	-394,249,105.87	-30,366,575.54
（二）股东投入和减少资本							-800,467,461.56				1,570,136,989.50	769,669,527.94	696,619,749.74	1,466,289,277.68
1. 股东投入的普通股					-116,298,274.97						-1,411,922.64	-117,710,197.61	-675,876,736.74	-793,586,934.35
2. 其他权益工具持有者投入资本					-116,298,274.97							-116,298,274.97	-471,080,276.61	-587,378,551.58
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）专项储备提取和使用											-1,411,922.64	-1,411,922.64	-204,796,460.13	-206,208,382.77
1. 提取专项储备								7,191,379.58				7,191,379.58	11,306,360.32	18,497,739.90
2. 使用专项储备								8,329,085.28					13,946,206.78	13,946,206.78
（四）利润分配								-1,137,705.70					-2,641,846.46	-2,641,846.46
1. 提取盈余公积									64,702,134.51	104,409,715.69	-457,188,650.20	-288,076,800.00	-426,298,479.19	-714,375,275.19
2. 提取一般风险准备									64,702,134.51		-64,702,134.51			
3. 对股东的分配										104,409,715.69	-104,409,715.69			
4. 其他											-146,776,800.00	-146,776,800.00	-426,298,479.19	-573,075,275.19
（五）股东权益内部结转											-141,300,000.00	-141,300,000.00		-141,300,000.00
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
四、本年年末余额	11,500,000,000.00		2,967,205,188.66		28,452,893,301.66		-652,197,591.08	15,449,454.57	373,046,839.59	390,787,644.06	8,415,526,228.25	51,462,711,065.71	15,214,851,443.33	66,677,362,509.04

李玮

法定代表人:

坤赵印子

主管会计工作的负责人:

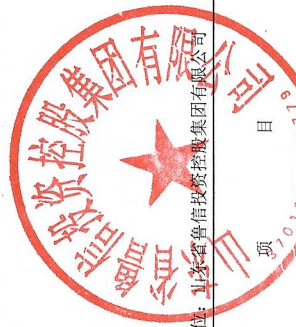
会计机构负责人:

刘鑫

2021年度

单位: 人民币元

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表 (续)
2021年度

编制单位: 山东投资控股集团有限公司
单位: 人民币元

项 目		上年金额												
		股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
栏 次	12	13	永续债	14	15	16	17	18	19	20			21	22
一、上年年末余额	11,500,000,000.00		2,967,205,188.66			28,434,615,249.15				308,344,705.08			1,028,102,893.54	44,238,268,036.43
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	11,500,000,000.00		2,967,205,188.66			28,434,615,249.15				308,344,705.08			1,028,102,893.54	44,238,268,036.43
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）														
（一）综合收益总额													294,242,410.57	358,944,545.08
（二）股东投入和减少资本										64,702,134.51			647,021,345.08	647,021,345.08
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
（四）利润分配										64,702,134.51			-352,778,934.51	-288,076,800.00
1. 提取盈余公积										64,702,134.51			-64,702,134.51	
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配													-146,776,800.00	-146,776,800.00
4. 其他													-141,300,000.00	-141,300,000.00
（五）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
四、本年年末余额	11,500,000,000.00		2,967,205,188.66			28,434,615,249.15				373,046,839.59			1,322,345,304.11	44,597,212,581.51

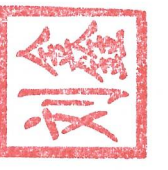
法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

山东省鲁信投资控股集团有限公司(以下简称公司或本公司,在包含子公司时统称本集团)系经山东省经济贸易委员会 2001 年 7 月 31 日鲁经贸企字(2001)762 号和山东省财政厅 2001 年 9 月 27 日鲁财国股(2001)53 号文件批准成立。依据 2015 年 5 月 28 日鲁国资产权字(2015)20 号文件,公司的 30%股权划转山东省社会保障基金理事会。依据 2018 年 3 月 16 日鲁政字(2018)55 号文件,山东省社会保障基金理事会持有的 20%股权划转山东国惠投资有限公司。山东省财政厅于 2019 年 12 月以货币资金 360 亿元向本公司增资,增资完成后本公司注册资本变更为 115 亿元,山东省财政厅持有本公司 73.91%的股权。根据本公司 2020 年 4 月 8 日股东会决议,将山东省人民政府国有资产监督管理委员会持有的本公司 18.26%的股权和山东国惠投资有限公司持有的本公司 5.22%的股权划转至山东省财政厅,此次股权划转完成后,本公司股权结构如下:山东省财政厅持股 97.39%,山东省社会保障基金理事会持股 2.61%。

2021 年 6 月,根据《山东省人民政府关于印发山东省划转部分国有资本充实社保基金实施方案的通知》(鲁政字(2020)230 号)要求,山东省财政厅将其持有的本公司 7.39%股权、山东省社会保障基金理事会持有的本公司 2.61%的股权依法划转至山东省财欣资产运营有限公司。此次股权划转完成后,本公司股权结构如下:山东省财政厅持股 90.00%,山东省财欣资产运营有限公司持股 10.00%。

2021 年 12 月,公司股东会通过决议,山东省财政厅对公司增资 10 亿元(其中,新增注册资本 2.37 亿元,增加资本公积 7.63 亿元)。同时,公司按照上述增资后的股权结构,以资本公积转增资本 182.63 亿元,其中:山东省财政厅增资 164.73 亿元,山东省财欣资产运营有限公司增资 17.90 亿元。此次增资完成后公司股权结构如下:山东省财政厅持股 90.20%,山东省财欣资产运营有限公司持股 9.80%。

2021 年 12 月 31 日,公司股东会通过决议,山东省财政厅对公司增资 10 亿元(其中,新增注册资本 6 亿元,增加资本公积 4 亿元)。此次增资完成后公司股权结构如下:山东省财政厅持股 90.39%,山东省财欣资产运营有限公司持股 9.61%。

截止 2021 年 12 月 31 日本公司注册资本为 300 亿元,实收资本为 306 亿元;本公司的统一社会信用代码 9137000073577367XA;法定代表人:李玮;注册地址:济南市历下区解放路 166 号。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属租赁与商务服务行业,经营范围主要包括:以自有资金从事投资活动;社会

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

经济咨询服务;自有资金投资的资产管理服务;非融资担保服务;住房租赁;非居住房地产租赁;物业管理。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。本集团主要业务板块为金融服务业务、基础设施业务和其他业务。金融服务业务包括资产管理业务、信托业务、创投业务等;基础设施业务主要包括天然气销售与管道建设运营业务;其他业务主要包括房地产开发、磨料磨具和印刷业务。

(三) 控股股东以及集团总部的名称

本公司的控股股东为山东省财政厅,本集团最终控制人为山东省人民政府。本公司下设党委办公室(董监事会办公室)、总经理办公室、党委组织部(人力资源部)、党委巡察办、纪委(监察专员办公室)、党委宣传部(企业文化部、群团工作部)、直属党委、财务管理部、投资发展部(基金管理部)、运营管理部(安全监管部)、风险合规部(法律事务部)、审计部、战略规划部、发展研究院、金融科技部等职能部门。

本公司将 94 家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注“七、企业合并及合并财务报表”。

本公司设有董事会,对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

(四) 财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为董事会,批准报出日为 2022 年 4 月 29 日。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

本公司子公司山东省国际信托股份有限公司自 2018 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量(财会[2017]7 号)》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移(财会[2017]8 号)》、《企业会计准则第 24 号—套期保值(财会[2017]9 号)》以及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报(财会[2017]14 号)》等金融工具准则(以下简称“新金融工具准则”)和《企业会计准则第 14 号—收入(财会[2017]22 号)》(以下简称“新收入准则”);自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则第 21 号—租赁(财会[2018]35 号)》(以下简称“新租赁准则”)。

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司子公司鲁信创业投资集团股份有限公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的新金融工具准则;自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的新收入准则,自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的新租赁准则。

本公司其他子公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则、新收入准则及新租赁准则。

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(二) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

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

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

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

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

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

(六) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

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

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

(九) 金融资产和金融负债

1. 金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。本集团分类该类的金融具体包括:应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资等

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

的该金融资产利息之外,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。本集团分类该类的金融具体包括:应收款项融资等。

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

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

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

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产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。

在初始确认时,为能够消除或显著减少会计错配,本集团将下列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:商业化收购的不良资产。

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

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(3) 预期信用损失

1) 适用范围

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:①债权投资;②租赁应收款;③合同资产;④应收账款;⑤财务担保合同等

2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备:①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备,但只包括不包含重大融资成分的项目,不包含包含重大融资成分的项目。②应收融资租赁款;③应收经营租赁款。

除上述项目外,对其他项目,本集团按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过 30 日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在不须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过 30 日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括:

—发行方或债务人发生重大财务困难;

—债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;

—债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

—债务人很可能破产或进行其他财务重组;

—发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

—以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

以组合为基础的评估。对于以摊余成本计量的金融工具(如应收账款、其他应收款、应收票据等),本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本集团按照金融工具类型/初始确认日期为共同风险特征,对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。①金融资产,信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。②租赁应收款项,信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中,用于确定预期信用损失的现金流量,与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

应收票据、应收账款以及其他应收款计提预期信用损失方法见“四、(十一)应收票据”以及“四、(十二)应收款项”。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍

生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

(2) 金融负债终止确认条件

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的抵销

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

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

（十）套期工具

套期工具，是指本集团为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。

本集团对满足套期会计准则的套期工具采用以下会计处理原则：

1. 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。

套期工具为本集团选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资（或其组成部分）的，该套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

2. 现金流量套期

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分,作为现金流量套期储备,计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额,应当按照下列两项的绝对额中较低者确定:①套期工具自套期开始的累计利得或损失;②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

(2) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分(即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失),应当计入当期损益。

现金流量套期储备的金额,本集团按照下列规定处理:

1) 被套期项目为预期交易,且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的,或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时,本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出,计入该资产或负债的初始确认金额。

2) 对于不属于本部分 1) 涉及的现金流量套期,本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间,将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出,计入当期损益。

3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失,且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的,本集团在预计不能弥补时,将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出,计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时,在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备金额,按照下列规定进行处理:

1) 被套期的未来现金流量预期仍然会发生的,累计现金流量套期储备的金额应当予以保留,并按照本准则第二十五条的规定进行会计处理。

2) 被套期的未来现金流量预期不再发生的,累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。预期不再极可能发生的被套期的未来现金流量预期仍然会发生的,累计现金流量套期储备的金额应当予以保留,并按照本准则第二十五条的规定进行会计处理。

(3) 境外经营净投资套期

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

对境外经营净投资的套期,包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期,本集团按照类似于现金流量套期会计的规定处理:

1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分,应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时,上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失相应转出,计入当期损益。

2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分,应当计入当期损益。

(十一) 应收票据

本集团应收票据的业务模式为以收取合同现金流量为目的的商业承兑汇票,年末应收票据的减值准备按照应收账款的预期信用减值方法计提。

(十二) 应收款项

1. 应收账款

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过 30 日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过 30 日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括:

—发行方或债务人发生重大财务困难;

—债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;

—债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

—债务人很可能破产或进行其他财务重组;

—发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

—以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团采用预期信用损失法计提坏账准备。对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失；除了单项确定预期信用损失的应收票据及应收账款外，本集团采用以组合特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款及应收票据违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款及应收票据预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照应收票据及应收账款的金融工具类型/信用风险评级/担保物类型/初始确认日期等为共同风险特征，对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照账龄和业务类别等为共同风险特征，对应收票据和应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

2. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型/初始确认日等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团实际发生信用损失,认定相关其他应收款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

(十三) 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

(十四) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述(十二)应收款项相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已

计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

(十五) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

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

共同控制是指按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。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。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响;本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份,如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份,同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响,如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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、所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,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,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并:本集团按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时,初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位当年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;投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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,按照本集团的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,原持有的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(财会[2017]7 号)》核算的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本,其公允价值与账面价值之间的差额,转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本,与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,前者大于后者的,不调整长期股权投资的账面价值;前者小于后者的,差额调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资,在编制个别财务报表时,按照原持有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初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(财会[2017]7 号)》核算的,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。

投资方因处置部分权益性投资等原因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重大影响,适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(财会[2017]7 号)》核算的,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(十六) 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	3.00	2.43-4.85

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其它设备及家具,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-40	3.00	2.43-4.85
2	机器设备	5-20	3.00	4.85-19.40
3	运输工具	5-8	3.00	19.40-12.13
4	电子设备	5	3.00	19.40

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
5	其他设备及家具	5	3.00	19.40

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

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

(十八) 在建工程

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

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

(十九) 借款费用

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

(二十) 无形资产

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

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,满足以下条件之一的,按公允价值确认为无形资产:1. 源于合同性权利或其他法定权利;2. 能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(二十一) 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,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,确认为无形资产:

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
3. 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;
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(二十二) 长期待摊费用

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

(二十三) 商誉

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

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

(二十四) 非金融长期资产减值

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

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

出现减值的迹象如下:

1. 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(二十五) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

(二十六) 职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬,是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的,按照公允价值计量。

2. 离职后福利,是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划,是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等,在职工为本集团提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本集团建立企业年金,企业年金资金由本集团和个人共同缴纳。公司缴纳部分从本集团的成本中列支,个人缴费部分由本集团在职工工资中代扣代缴。

本集团不存在设定受益计划。

3. 辞退福利,是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同,

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

但未来不再为本集团提供服务,不能为本集团带来经济利益,本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的,如发生“内退”的情况,在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理,在其正式退休日期之后,按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利,实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,本集团选择恰当的折现率,以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定受益计划条件的,本集团按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分:服务成本;其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十八) 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量,相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价,在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销,并按借款费用的处理原则处理。

(二十九) 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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,并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(三十) 优先股、永续债等其他金融工具

本集团将符合权益工具的优先股、永续债判断为权益工具外,其他归类为金融负债,相关会计政策详见本附注四、(九)5“金融负债与权益工具的区分”。

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

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

(三十一) 收入

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入。

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团在合同中的履约义务满足下列条件之一时,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(三十二) 合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十三) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

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

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1 元)计量。

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销方法分期计入损益。

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。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

1. 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

2. 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

1. 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
2. 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

3. 属于其他情况的,直接计入当期损益。

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

(三十五) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1. 本集团作为承租人

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量,包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量,折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的,本集团采用增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后,发生下列情形的,本集团重新确定租赁付款额,并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债:对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化;根据担保余值预计的应付金额发生变动,或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时,本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本集团作为出租人

在租赁开始日,本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产,而不是原租赁的标的资产,对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理,本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下,在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁下,在租赁期内各个期间,本集团采用直线法(或其他系统合理的方法),将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊,分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(三十六) 持有待售

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

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

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

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

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

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

(三十七) 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债,考虑该资产或负债的特征,采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时,市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易,是在当前市场条件下的有序交易;出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的,假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行;采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债,采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法,在应用估值技术时,优先使用相关可观察输入值,只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次:第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场,是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(三十八) 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的,根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断:已经全部转移的,终止确认相应的金融资产;没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不予终止确认;既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认:放弃了对该项金融资产控制的,终止确认该项金融资产;未放弃对该项金融资产控制的,按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的,转移所收到的对价与相应的账面价值的差额,计入当期损益,原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额,也一并转入当期损益;满足部分转移终止确认条件的,将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的,将收到的对价确认为一项金融负债。

(三十九) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部,是指集团内同时满足下列条件的组成部分:该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

(四十) 终止经营

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

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. 会计政策变更的性质、内容和原因。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行，执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。	财政部相关要求	说明 1
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行，执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。		说明 2
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号—租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。		说明 3

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

说明 1: 本集团除控股的 H 股上市公司山东省国际信托股份有限公司(以下简称山东信托)及其子公司和 A 股上市公司鲁信创业投资集团股份有限公司及其子公司按照相关规定在以前年度已经执行新金融工具准则外,本集团和本集团其他公司自 2021 年 1 月 1 日开始实施新金融工具准则。本集团按照金融工具准则的要求进行衔接调整:涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本集团不进行调整。

说明 2: 本集团除控股的 H 股上市公司山东信托及其子公司和 A 股上市公司鲁信创业投资集团股份有限公司及其子公司按照相关规定在以前年度已经执行新收入准则外,本集团和本集团其他公司自 2021 年 1 月 1 日开始实施新收入准则。本集团按照收入准则的要求进行衔接调整:涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的,本集团不进行调整。

说明 3: 本集团除控股的 H 股上市公司山东信托及其子公司按照相关规定在以前年度已经执行新租赁准则外,本集团和本集团其他公司自 2021 年 1 月 1 日开始实施新租赁准则。本集团按照租赁准则的要求进行衔接调整:涉及前期比较财务报表数据与新租赁准则要求不一致的,本集团不进行调整。

本集团执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则对期初的主要调整如下:

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

报表项目	按原相关准则列示的 账面价值 2020 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整 影响	新收入准则调整影响	新租赁准则调整影响	按新相关准则列示的 账面价值 2021 年 1 月 1 日
货币资金	18,669,597,432.45	-1,605,270,000.00			17,064,327,432.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	65,205,614,469.12	-65,205,614,469.12			
交易性金融资产	1,931,669,655.97	66,526,083,179.18			68,457,752,835.15
应收票据	61,592,404.69	-14,520,274.84			47,072,129.85
应收账款	946,162,969.72	-279,863,720.72			666,299,249.00
应收款项融资		24,804,070.52			24,804,070.52
其他应收款	834,637,778.50	-4,476,793.60			830,160,984.90
一年内到期的非流动资产	4,619,232,584.56	2,675,240,077.22			7,294,472,661.78
其他流动资产	12,044,862,150.38	1,627,907,751.34			13,672,769,901.72
可供出售金融资产	11,401,370,346.15	-11,401,370,346.15			
债权投资	50,287,576.23	10,926,083,054.82			10,976,370,631.05
持有至到期投资	829,323,806.82	-829,323,806.82			
长期股权投资	51,630,054,032.57	-692,887,633.41			50,937,166,399.16
使用权资产	680,179.20			27,159,414.06	27,839,593.26
其他非流动金融资产	3,147,865,103.22	702,115,646.08			3,849,980,749.30
递延所得税资产	937,573,628.97	24,868,159.92			962,441,788.89
其他非流动资产	14,449,755,745.73	-2,922,658,753.64			11,527,096,992.09
短期借款	4,420,000,200.00	4,896,836.41			4,424,897,036.41

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

报表项目	按原相关准则列示的 账面价值 2020 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整 影响	新收入准则调整影响	新租赁准则调整影响	按新相关准则列示的 账面价值 2021 年 1 月 1 日
预收款项	776,091,805.51		-775,448,467.51		643,338.00
合同负债	7,644,219.60		720,149,998.68		727,794,218.28
其他应付款	3,657,461,508.84	-503,281,766.67			3,154,179,742.17
一年内到期的非流动负债	27,401,633,861.11	-36,567,377.78		12,970,972.21	27,378,037,455.54
其他流动负债	11,032,980,929.50	498,482,207.36	55,298,468.82		11,586,761,605.68
长期借款	15,017,041,448.48	43,901,477.78			15,060,942,926.26
租赁负债	694,799.90			14,188,441.85	14,883,241.75
其他综合收益	-652,197,591.08	425,760,404.23			-226,437,186.85
盈余公积	373,046,839.59	-3,212,662.16			369,834,177.43
未分配利润	8,415,526,228.25	-847,405,562.48			7,568,120,665.77
少数股东权益	15,214,651,443.33	-31,457,415.90			15,183,194,027.43

除上述需要调整的项目外，执行相关新准则对本集团财务报表无影响。

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 会计估计变更及影响

本集团本年度未发生会计估计变更。

(三) 重要前期差错更正及影响

本集团本年度无重要前期差错更正。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%、3%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴;从租计征的,按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%(市)、5%(县)
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税[注 1]	应纳税所得额	25%、16.5%、15%、8.25%

[注 1]: 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
山东泓奥电力科技有限公司	15 %
山东鲁信天一印务有限公司	15%
鲁信创晟股权投资有限公司	9%
齐鲁投资有限公司	8.25%/16.50%
蓝色经济投资管理有限公司	免税
蓝色经济资产管理有限公司	8.25%/16.50%
Dragon Rider Limited	免税
Ready Solution Limited	免税
Lucion VC1 Limited	免税
Lucion VC2 Limited	免税
Lucion VC3 Limited	免税
鲁信国际金融有限公司	8.25%/16.5%
鲁信海外投资有限公司	免税

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
鲁信实业投资有限公司	8.25%/16.50%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠及批文

1. 本公司的二级子公司山东鲁信天一印务有限公司为高新技术企业,证书编号:GGR202037000978,发证时间 2020 年 8 月,期限三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定,山东鲁信天一印务有限公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

2. 本公司的四级子公司山东泓奥电力科技有限公司为高新技术企业,证书编号:GR202037004019,发证时间 2020 年 12 月 8 日,期限三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定,山东泓奥电力科技有限公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

3. 本公司四级子公司北京天地人环保科技有限公司为高新技术企业,证书编号:GR202011005433,发证时间 2020 年 12 月 2 日,期限三年;五级子公司北京云创天地环保技术服务有限公司为高新技术企业证书编号:GR201911006810,发证时间 2019 年 12 月 2 日,期限三年;五级子公司天门市云创环保装备有限公司为高新技术企业,证书编号:GR202042003559,发证时间 2020 年 12 月 1 日,期限三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定,北京天地人环保科技有限公司 2020 年度、2021 年度、2022 年减按 15.00%的税率缴纳企业所得税,北京云创天地环保技术服务有限公司 2019 年度、2020 年度、2021 年减按 15.00%的税率缴纳企业所得税,天门市云创环保装备有限公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度减按 15.00%的税率缴纳企业所得税。

4. 本公司的三级子公司山东省高新技术产业投资有限公司、四级子公司山东省科技创业投资有限公司根据国家税务总局《关于实施创业投资企业所得税优惠问题的通知》(国税发〔2009〕87 号),对其采取股权投资方式投资于未上市的中小高新技术企业,按照对其投资额的 70%,在股权持有满 2 年的当年抵扣本企业的应纳税所得额;当年不足抵扣的,可以在以后纳税年度结转抵扣。

5. 根据《国务院关于支持喀什霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》(国发[2011]33 号)、《关于加快喀什、霍尔果斯经济开发区建设的实施意见》(新政发[2012]48 号)以及《财政部、国家税务总局关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]112 号)等国家和地方出台的一系列支持霍尔果斯发展的优惠措施,对于从 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间在霍尔果斯经济开发区新设且符合《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

称《目录》)范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税；免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分。本公司五级子公司新疆天川厚远环保科技有限公司符合的有关享受企业所得税优惠政策的规定，即自首个获利年度起，2018 年至 2022 年免缴企业所得税，自 2023 年至 2027 年减半缴纳企业所得税，本期度适用税率为 0.00%。

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

单位: 万元

序号	企业全称	注册地	业务性质	实收资本	持股比例(%)		级次
					直接	间接	
1	鲁信创业投资集团股份有限公司	淄博	生产销售磨具及磨料、投资	74,435.93	69.57		2
2	山东鲁信投资管理有限公司	济南	投资管理咨询	1,000.00		100	3
3	山东省高新技术创业投资有限公司	济南	投资与资产管理	116,572.38		100	3
4	齐鲁投资有限公司	香港	投资与资产管理	77,341.24(港币)		100	4
5	Dragon Rider Limited	开曼群岛	投资与资产管理	27,969.573(港币)		100	5
6	Ready Solution Limited	开曼群岛	投资与资产管理	3,945.767(港币)		100	5
7	Lucion VC1 Limited	开曼群岛	投资与资产管理	6,355.584(港币)		100	5
8	Lucion VC2 Limited	开曼群岛	投资与资产管理	77.54(港币)		100	5
9	Lucion VC3 Limited	开曼群岛	投资与资产管理	6278.5692(港币)		100	5
10	蓝色经济投资管理有限公司	开曼群岛	投资与资产管理	800.00(港币)		100	5
11	蓝色经济资产管理有限公司	香港	投资与资产管理	800.00(港币)		100	6
12	山东省科技创业投资有限公司	济南	投资与资产管理	3,900.00		100	4
13	深圳市华信创业投资有限公司	深圳	投资与资产管理	10,000.00		70	3
14	山东鲁信高新技术产业有限公司	淄博	生产销售磨具及磨料	18,174.56		100	3

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	企业全称	注册地	业务性质	实收资本	持股比例(%)		级次
					直接	间接	
15	山东鲁信四砂泰山磨具有限公司	淄博	生产销售磨具及磨料	1,600.00		85.5	4
16	淄博四砂泰山砂布砂纸有限公司	淄博	生产销售砂布、砂纸	2,800.00		100	4
17	烟台鲁信创业投资有限公司	烟台	投资与资产管理	6,666.00		70	3
18	鲁信创晟股权投资有限公司	拉萨	投资与资产管理	3,800.00		100	3
19	鲁信融新（上海）投资有限公司	上海	投资与资产管理	1,000.00		100	3
20	山东省国际信托股份有限公司	济南	金融信托与管理	465,885.00	48.13	4.83	2
21	鲁信国际金融有限公司	香港	投资与资产管理	241,170.60(港币)	100		2
22	鲁信海外投资有限公司	英属维尔京群岛	投资与资产管理	2,339.00(美元)		100	3
23	鲁信实业投资有限公司	香港	投资与资产管理	1,500.00(港币)		100	4
24	鲁信汇通企业发展（上海）有限公司	上海	投资与资产管理	200.00(港币)		100	3
25	鲁信国际证券有限公司	香港	证券交易			100	3
26	鲁信国际期货有限公司	香港	期货合约交易			100	3
27	鲁信国际融资有限公司	香港	就机构融资提供意见			100	3
28	鲁信国际资产管理有限公司	香港	就资产管理提供意见			100	3
29	鲁信国际投资有限公司	香港	对外投资			100	3
30	鲁信国际金融产品有限公司	香港	对外投资			100	3
31	山东省投资有限公司	济南	投资与资产管理	30,000.00	100		2
32	山东天地融新投资发展有限公司	济南	投资与资产管理	20,500.00		100	3
33	北京天地人环保科技有限公司	北京	环保	13,870.00		66.53	4
34	鄂尔多斯市国中天地环保科技有限公司	鄂尔多斯	环保	1,000.00		100	5

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	企业全称	注册地	业务性质	实收资本	持股比例(%)		级次
					直接	间接	
35	北京合创天地环保科技有限公司	北京	环保	200.00		100	5
36	天门市云创环保装备有限公司	天门	环保	1,000.00		100	5
37	新疆天川厚远环保科技有限公司	霍尔果斯	环保	3,660.00		100	5
38	北京云创天地环保技术服务有限公司	北京	环保	1,000.00		100	5
39	宁国市京宏安创环保科技有限公司	宣城	环保			100	6
40	新疆新大博能环保科技研究院(有限公司)	乌鲁木齐	环保	1,50.00		55	5
41	南靖云创环保技术有限公司	漳州	环保			100	5
42	福州市长乐区云创环保科技有限公司	抚州	环保			100	5
43	万安合创环保科技有限公司	吉安	环保			100	5
44	哈尔滨沃创环保科技有限公司	哈尔滨	环保	3,000.00		100	5
45	浦江启创环保科技有限公司	金华	环保			100	5
46	南京宏创环保科技有限公司	南京	环保			100	5
47	抚州申创环保科技有限公司	抚州	环保			100	5
48	鲁信科技股份有限公司	济南	信息技术服务咨询	19,000.00	84.21	5.26	2
49	山东鲁信实业集团有限公司	济南	投资与资产管理	124,563.11	100		2
50	山东鲁信现代海洋股权投资(基金)管理有限公司	济南	投资与资产管理	100.00		100	3
51	青岛鲁信现代海洋投资管理有限公司	青岛	投资与资产管理	1,000.00		60	3
52	山东鲁信国际招标有限公司	济南	招标服务	410.00		100	3

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	企业全称	注册地	业务性质	实收资本	持股比例(%)		级次
					直接	间接	
53	山东鲁信金山投资有限公司	青岛	房地产开发和经营	10,000.00		51	3
54	山东鲁信文化旅游产业有限公司	青岛	旅游开发	30,000.00		100	4
55	青岛东鳌房地产开发有限公司	青岛	房地产开发和经营	1,000.00		100	4
56	济南鲁信资产管理有限公司	济南	投资与资产管理	80,000.00		100	3
57	山东实华天然气有限公司	青岛	燃气生产与供应	15,200.00		50	3
58	青州市宏源燃气有限公司	潍坊	燃气生产与供应	2,500.00		70	4
59	山东博兴实华天然气有限公司	滨州	燃气生产与供应	3,000.00		51	4
60	聊城实华天然气有限公司	聊城	燃气生产与供应	6,000.00		51	4
61	日照实华天然气有限公司	日照	燃气生产与供应	4,519.00		50	4
62	衡水实华天然气有限公司	衡水	燃气生产与供应	5,000.00		70	4
63	衡水鸿华燃气有限公司	衡水	燃气生产与供应	3,600.00		40	5
64	饶阳实华天然气有限公司	衡水	燃气生产与供应	454.00		92	5
65	安平实华天然气有限公司	安平	燃气生产与供应	1,665.00		85	5
66	邢台实华天然气有限公司	邢台	燃气生产与供应	3,000.00		60	5
67	景县实华天然气有限公司	衡水	燃气生产与供应	600.00		100	5
68	潍坊实华天然气有限公司	潍坊	燃气生产与供应	12,000.00		53.33	4
69	青州实华燃气有限公司	潍坊	燃气生产与供应	2,200.00		100	5
70	临朐实华天然气有限公司	潍坊	燃气生产与供应	2,500.00		51	4
71	淄博实华天然气有限公司	淄博	燃气生产与供应	2,968.00		51	4
72	山东鲁信投资集团股份有限公司	济南	投资与资产管理	31,000.11		74.37	3

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	企业全称	注册地	业务性质	实收资本	持股比例(%)		级次
					直接	间接	
73	山东鲁信房地产投资开发有限公司	济南	房地产开发和经营	30,000.00		100	4
74	山东鲁信能源投资管理股份有限公司	济南	投资与资产管理	17,000.00		91.56	3
75	淄博市节能投资有限公司	淄博	节能技术推广服务	5,000.00		60	4
76	山东泓奥电力科技有限公司	济南	电子电力设备生产	5,000.00		90.97	4
77	山东鲁信天一印务有限公司	济南	印刷服务	9,417.26	35.77	17.22	2
78	山东省鲁信金融控股有限公司	济南	投融资与咨询服务	104,243.39	87.94	12.06	2
79	山东省鲁信小额贷款股份有限公司	济南	小额贷款服务	30,000.00		53.33	3
80	山东固昌置业有限公司	潍坊	房地产开发经营	2,800.00		100.00	4
81	金鼎租赁有限公司	北京	融资租赁服务	50,000.00		51	3
82	山东省鲁信惠金供应链有限公司	济南	供应链服务	5,000.00		100	3
83	山东鲁信金控供应链管理合伙企业(有限合伙)	青岛	供应链服务	47,820.00		100	3
84	山东省鲁信商业保理有限公司	济南	保理	20,000.00		100	3
85	山东省金融资产管理股份有限公司	济南	金融资产管理	3,663,910.83	82.29	1.36	2
86	山东汉裕资本管理有限公司	济南	金融资产管理	2,000.00		100	3
87	鲁信资本管理有限公司	济南	金融资产管理	6,000.00	35	35	3
88	青岛汉裕金融资产投资重组基金合伙企业(有限合伙)	青岛	投资与资产管理	150,100.00		100	3
89	济南汉裕金信投资管理合伙企业(有限合伙)	济南	投资与资产管理	45,989.17		100	4

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	企业全称	注册地	业务性质	实收资本	持股比例(%)		级次
					直接	间接	
90	即墨市资产管理有限公司	青岛	投资与资产管理	10,000.00		55	3
91	山金不动产投资有限公司	青岛	金融资产管理	100,000.00		100	3
92	山东金实投资发展合伙企业(有限合伙)	济南	投资与资产管理	100.00		100	3
93	山东鲁金产业重组发展基金合伙企业(有限合伙)	济宁	投资与资产管理	300.00		80	3
94	成都汉裕物业管理发展有限公司	成都	资产管理	5,000.00		100	3

注：本公司二级子公司山东省鲁信金融控股有限公司于 2022 年 2 月更名为山东省鲁信惠金控股有限公司。

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 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 (%)	表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	山东实华天然气有限公司	50.00	50.00	15,200.00	7,600.00	3	实际控制权
2	日照实华天然气有限公司	50.00	50.00	4,000.00	2,000.00	4	实际控制权
3	衡水鸿华燃气有限公司	40.00	40.00	4,000.00	1600.00	5	实际控制权

(三) 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 (%)	表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	乳山市汉裕资产管理有限公司	51.00	51.00	10,000.00	3,361.92	3	不具有控制权

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	鲁信创业投资集团股份有限公司	30.43%	154,937,245.42	33,974,612.55	1,274,094,414.69
2	山东省国际信托股份有限公司	48.51%	241,147,097.68		5,168,939,097.46
3	山东省金融资产管理有限公司	10.56%	191,306,097.61	115,491,931.58	7,509,618,788.95

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 主要财务信息

项目	本年金额			上年金额		
	鲁信创业投资集团 股份有限公司	山东省国际信托 股份有限公司	山东省金融资产 管理股份有限公 司	鲁信创业投资集 团股份有限公司	山东省国际信托 股份有限公司	山东省金融资产 管理股份有限公 司
流动资产	1,523,238,061.54	5,509,576,691.84	67,798,657,466.51	2,099,634,498.64	6,262,894,313.78	92,576,421,552.56
非流动资产	5,637,275,235.61	13,552,971,019.11	51,447,875,273.08	4,322,217,174.52	14,420,927,383.35	49,537,948,958.02
资产合计	7,160,513,297.15	19,062,547,710.95	119,246,532,739.59	6,421,851,673.16	20,683,821,697.13	142,114,370,510.58
流动负债	460,024,914.22	7,810,657,907.84	37,312,070,367.98	336,768,348.89	1,441,740,061.10	33,851,533,998.90
非流动负债	2,436,536,845.61	596,480,408.23	33,662,092,828.70	2,235,682,529.89	9,066,956,717.49	60,623,431,200.54
负债合计	2,896,561,759.83	8,407,138,316.07	70,974,163,196.68	2,572,450,878.78	10,508,696,778.59	94,474,965,199.44
营业收入	135,075,661.61	1,369,316,088.41	1,835,592,646.02	120,843,046.26	1,865,087,485.73	2,818,258,623.61
净利润	519,067,618.79	497,108,014.18	1,035,664,566.63	338,203,474.21	586,654,744.14	1,124,051,594.57
综合收益总额	510,881,687.67	504,683,350.51	956,360,519.93	299,031,595.82	579,785,098.49	434,635,963.20
经营活动现金流量	-71,128,069.26	-1,731,950,425.58	17,177,327,523.73	-109,147,269.77	237,672,924.02	19,279,567,749.06

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

（五）本年合并范围的变化

1. 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
山东固昌置业有限公司	100.00	27,952,657.56	-64,698.04	新设成立
鲁信融新（上海）投资有限公司	100.00	9,287,217.92	-712,782.08	新设成立
山东天地融新投资发展有限公司	100.00	1,157,029,222.09	15,749,425.72	新设成立
鲁信汇通企业发展（上海）有限公司	100.00	1,032,560.03	-605,699.97	新设成立
鲁信国际证券有限公司	100.00		-6,851.49	新设成立
鲁信国际期货有限公司	100.00		-6,851.49	新设成立
鲁信国际融资有限公司	100.00		-6,851.49	新设成立
鲁信国际资产管理有限公司	100.00		-6,851.49	新设成立
鲁信国际投资有限公司	100.00		-9,811.20	新设成立
鲁信国际金融产品有限公司	100.00		-9,811.20	新设成立
北京天地人环保科技有限公司	66.53	418,151,356.31	53,858,922.44	非同一控制下企业合并
鄂尔多斯市国中天地环保科技有限公司	100.00	-5,384,176.24	1,148,483.44	非同一控制下企业合并
北京合创天地环保科技有限公司	100.00	1,271,278.08	-93,433.53	非同一控制下企业合并
天门市云创环保装备有限公司	100.00	116,406,096.53	4,814,811.17	非同一控制下企业合并
新疆天川厚远环保科技有限公司	100.00	6,488,087.65	764,675.99	非同一控制下企业合并
北京云创天地环保技术服务有限公司	100.00	64,358,400.91	28,845,904.59	非同一控制下企业合并
宁国市京宏安创环保科技有限公司	100.00			非同一控制下企业合并
新疆新大博能环保科技有限公司研究院（有限公司）	55.00	50,852.46	-211,532.65	非同一控制下企业合并

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
南靖云创环保技术有限公司	100.00	64,835.82	-108,125.61	非同一控制下企业合并
福州市长乐区云创环保科技有限公司	100.00	-89,374.43	515,677.73	非同一控制下企业合并
万安合创环保科技有限公司	100.00	401,249.40	6,178.40	非同一控制下企业合并
哈尔滨沃创环保科技有限公司	100.00	30,415,210.62	4,486,250.71	非同一控制下企业合并
浦江启创环保科技有限公司	100.00	-1,435,814.01	-1,142,235.14	非同一控制下企业合并
南京宏创环保科技有限公司	100.00	-246,247.31	-246,247.31	非同一控制下企业合并
抚州申创环保科技有限公司	100.00	-99,037.02	-99,037.02	非同一控制下企业合并
饶阳实华天然气有限公司	92.00	4,525,631.31	-14,368.69	新设成立
景县实华天然气有限公司	100.00	5,985,443.68	-14,556.32	新设成立
成都汉裕物业管理发展有限公司	100.00	49,994,236.11	-5,763.89	新设成立

2. 本年不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	山东鲁信华艺置地有限公司	淄博	房地产	65.00	65.00	注 1
2	山东省鲁信典当有限责任公司	济南	典当	40.00	40.00	注 2

注 1: 本公司四级子公司山东鲁信华艺置地有限公司于 2021 年完成清算,并于 2021 年 2 月 9 日完成工商注销登记,不再纳入合并范围。

注 2: 本公司二级子公司山东省鲁信惠金控股有限公司 2021 年转让所持有的山东省鲁信典当有限责任公司全部股权,截至 2021 年 5 月 31 日,股权转让已完成,不再将其纳入合并范围。

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(六) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

本公司三级子公司山东天地融新投资发展有限公司 2021 年 12 月初以 46,500.00 万元的价格受让北京天地人环保科技有限公司 66.53%的股权,交易日北京天地人环保科技有限公司可辨认净资产公允价值为 39,977.53 万元,确认商誉 19,902.95 万元。本公司自 2021 年 12 月 1 日起将北京天地人环保科技有限公司及其 14 家子公司纳入合并范围。

(七) 子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务不存在重大限制。

(八) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

截至 2021 年 12 月 31 日,由本公司设立及管理的纳入合并财务报表范围内的结构化主体为 32 个(2020 年 12 月 31 日:50 个)。合并信托计划的总规模为人民币 120.53 亿元(2020 年 12 月 31 日:人民币 169.18 亿元)。

(九) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

1. 不丧失控制权的情况

(1) 本集团 2021 年购买深圳市东华实业(集团)有限公司所持有的深圳市华信创业投资有限公司 10%股份,导致对深圳市华信创业投资有限公司的持股比例由 60%提高至 70%。

(2) 本集团 2021 年购买鲁信科技股份有限公司其他股东所持有的 57.89%的股份,对鲁信科技股份有限公司的直接持股比例由 26.32%提升至 84.21%。

(3) 本集团 2021 年对安平实华天然气有限公司增资,其他股东并未同比例增资,导致本集团对安平实华天然气有限公司的持股比例由 75%提升至 85%。

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2021 年 1 月 1 日,“年末”系指 2021 年 12 月 31 日,“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,除另有注明外,货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
库存现金	372,568.05	365,916.91
银行存款	10,706,492,879.41	14,331,807,027.52
其他货币资金	2,857,190,757.13	2,732,154,488.02
合计	13,564,056,204.59	17,064,327,432.45

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	208,282,928.76	20,000,000.00
信用证保证金	1,181,204.96	
履约保证金	983,692.34	1,311,589.78
用于担保的定期存款或通知存款	343,000,000.00	
劳务工资保证金	5,705,979.40	5,687,702.60
合计	559,153,805.46	26,999,292.38

(二) 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,456,959,082.14	4,852,493,266.06
其中: 债务工具投资	358,454,993.52	296,074,879.83
权益工具投资	2,634,559,046.66	2,579,117,457.18
其他	3,463,945,041.96	1,977,300,929.05
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	51,932,731,479.89	63,605,259,569.09
其中: 债务工具投资	51,932,731,479.89	63,605,259,569.09
合计	58,389,690,562.03	68,457,752,835.15

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

票据种类	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
银行承兑 汇票	90,234,370.11		90,234,370.11	46,483,170.44		46,483,170.44

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	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
商业承兑汇票	180,590.00		180,590.00	588,959.41		588,959.41
合计	90,414,960.11		90,414,960.11	47,072,129.85		47,072,129.85

2. 本集团应收票据出票人资信良好,多年来未发生逾期兑付情形,未计提应收票据减值准备。

3. 年末已质押的应收票据

种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	24,504,375.07
合计	24,504,375.07

4. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	42,941,814.44	8,090,886.74
合计	42,941,814.44	8,090,886.74

5. 年末无因出票人未履约而转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	97,252,909.40	4.80	75,620,622.00	77.76	21,632,287.40
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,929,135,165.14	95.20	63,895,480.44	3.31	1,865,239,684.70
合计	2,026,388,074.54	—	139,516,102.44	—	1,886,871,972.10

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	89,865,252.15	11.65	89,865,252.15	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	681,299,004.95	88.35	14,999,755.95	2.20	666,299,249.00
合计	771,164,257.10	—	104,865,008.10	—	666,299,249.00

按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,807,179,167.81	663,656,095.12
1-2 年	78,797,338.74	12,404,247.28
2-3 年	27,446,547.62	7,289,671.63
3-4 年	26,998,028.09	15,326,841.23
4-5 年	7,508,918.71	3,215,483.64
5 年以上	78,458,073.57	69,271,918.20
小计	2,026,388,074.54	771,164,257.10
减: 坏账准备	139,516,102.44	104,865,008.10
合计	1,886,871,972.10	666,299,249.00

2. 年末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	预期信用损失率 (%)	计提理由
单位 1	22,770,828.84	1,138,541.44	5.00	单项金额重大
其他相关单位	74,482,080.56	74,482,080.56	100.00	预计无法收回
合计	97,252,909.40	75,620,622.00	—	—

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1,784,408,338.97	29,131,349.41	1.63

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1-2 年	77,584,972.16	11,011,354.24	14.19
2-3 年	26,136,213.89	5,899,289.79	22.57
3-4 年	25,915,407.61	8,498,306.12	32.79
4-5 年	2,423,754.45	1,023,062.86	42.21
5 年以上	12,666,478.06	8,332,118.02	65.78
合计	1,929,135,165.14	63,895,480.44	—

(续表)

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	654,089,611.28	14,066,901.56	2.15
1-2 年	10,642,184.50	168,961.88	1.59
2-3 年	4,967,495.70	79,032.64	1.59
3-4 年	9,453,968.54	241,798.32	2.56
4-5 年	497,745.59	364,748.43	73.28
5 年以上	1,647,999.34	78,313.12	4.75
合计	681,299,004.95	14,999,755.95	—

4. 收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
西宁特殊钢股份有限公司	1,754,567.04	1,754,567.04	诉讼清回
华电邹县发电有限公司	500.00	500.00	项目争议已解决
合计	1,755,067.04	1,755,067.04	—

5. 本年度实际核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
山东德瑞宝轮胎有限公司	代垫款项	265,918.00	承租人及保证人均已破产完结,符合资产减值准备财务核销相关要求	总经理办公会已批准核销	否
合计	—	265,918.00	—	—	—

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
大唐电力燃料有限公司	438,015,845.14	21.62	2,190,079.23
中国林产品集团有限公司	381,716,041.68	18.84	1,908,580.21
华电煤业集团运销有限公司	210,402,757.74	10.38	1,052,013.79
中林时代控股有限公司	89,724,081.52	4.43	448,620.41
荣成市浩润能源有限公司	27,014,703.55	1.33	135,073.52
合计	1,146,873,429.63	56.60	5,734,367.16

(五) 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	29,500,537.17	24,804,070.52
合计	29,500,537.17	24,804,070.52

(六) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	154,428,984.28	90.42		75,509,713.53	94.26	
1-2 年	3,931,185.58	2.30		3,062,017.55	3.82	
2-3 年	9,144,313.41	5.35		1,095,375.04	1.37	
3 年以上	3,293,708.34	1.93		441,846.30	0.55	
合计	170,798,191.61	100.00		80,108,952.42	100.00	

2. 本集团无账龄超过 1 年的大额预付款项。

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
四川商投天成实业有限公司	46,075,000.00	26.98	

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中国石油化工股份有限公司天然气分公司河北天然气销售中心	10,004,186.51	5.86	
中国石油化工股份有限公司天然气分公司华北天然气销售中心	9,079,737.84	5.32	
山东万国太阳食品包装材料有限公司	7,003,644.00	4.10	
山东鲸准信息科技有限公司	5,836,642.52	3.42	
合计	77,999,210.87	45.68	

(七) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	30,596,677.13	10,328,622.01
其他应收款项	641,777,519.64	819,832,362.89
合计	672,374,196.77	830,160,984.90

1. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值 及其判断依据
寿光实华天然气有限公司	9,466,498.24	7,500,000.00	未到支付期	否
高密市交运实华天然气有限公司		1,500,000.00	未到支付期	否
潍坊中凯清洁能源有限公司	5,995,448.89	1,328,622.01	未到支付期	否
山东华天科技集团股份有限公司	360,000.00		未到支付期	否
资管项目	674,730.00		未到支付期	否
淄博理研泰山涂附磨具有限公司	14,100,000.00		未到支付期	否
合计	30,596,677.13	10,328,622.01	—	—

2. 其他应收款项

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	454,158,954.40	41.89	429,176,539.40	94.50	24,982,415.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	629,900,047.85	58.11	13,104,943.21	2.08	616,795,104.64
合计	1,084,059,002.25	—	442,281,482.61	—	641,777,519.64

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	309,229,757.70	28.31	269,229,757.70	87.06	40,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	783,155,708.08	71.69	3,323,345.19	0.42	779,832,362.89
合计	1,092,385,465.78	—	272,553,102.89	—	819,832,362.89

(2) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	284,155,263.04	306,524,052.18
1-2 年	256,183,444.56	106,283,630.48
2-3 年	110,339,810.67	404,873,957.29
3-4 年	192,856,145.23	27,869,310.47
4-5 年	3,720,371.00	2,856,916.45

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额	年初余额
5 年以上	236,803,967.75	243,977,598.91
小计	1,084,059,002.25	1,092,385,465.78
减: 坏账准备	442,281,482.61	272,553,102.89
合计	641,777,519.64	819,832,362.89

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	568,924.95	2,731,862.24	269,252,315.70	272,553,102.89
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-29,035.18	29,035.18	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	19,563,175.95	903,231.36	159,430,242.42	179,896,649.73
本年转回		1,010,650.25		1,010,650.25
本年转销				
本年核销		265,918.00	8,733,980.27	8,999,898.27
其他变动		-145,399.20	-12,322.29	-157,721.49
年末余额	20,132,100.90	2,184,090.97	419,965,290.74	442,281,482.61

(4) 收回或转回坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
山东鑫和能源有限公司	994,845.25	994,845.25	款项收回
宁洱哈尼族彝族自治县人民医院	15,805.00	15,805.00	该项目款已收回
合计	1,010,650.25	1,010,650.25	—

(5) 本年度实际核销的其他应收款项

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
山东信博洁具有限公司	往来	8,368,707.72	法院判决破产	鲁信创投综会(2021)36号	否
山东德瑞宝轮胎有限公司	代垫款项	265,918.00	破产终结	总经理办公会及党委会决议通过	否
其他	往来	365,272.55	清欠收入不足以弥补清欠成本	鲁信创投综会(2021)36号	否
合计	—	8,999,898.27	—	—	—

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
青岛鲁信西崑里置业有限公司	往来款	277,182,415.00	4 年以内	25.57	115,000,000.00
山东鲁信置业有限公司	往来款	190,720,131.55	2 年以内	17.59	
泰安泰山金融资产管理有限公司	往来款	93,988,780.54	1 年以内	8.67	4,699,439.03
大连德银置业有限公司	往来款	85,000,000.00	1-2 年	7.84	85,000,000.00
山东省水产企业集团总公司	借款	80,000,000.00	5 年以上	7.38	80,000,000.00
合计	—	726,891,327.09	—	67.05	284,699,439.03

(八) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	68,748,670.77	1,217,025.85	67,531,644.92
自制半成品及在产品	2,211,564,793.58	552,794.09	2,211,011,999.49
其中: 开发成本	2,182,939,810.25		2,182,939,810.25
库存商品(产成品)	114,646,703.23	11,583,513.76	103,063,189.47

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
其他	56,479,046.86		56,479,046.86
其中: 尚未开发的土地储备	26,137,167.86		26,137,167.86
合计	2,451,439,214.44	13,353,333.70	2,438,085,880.74

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,111,624.03	550,797.95	52,560,826.08
自制半成品及在产品	2,104,604,979.63	1,499,999.18	2,103,104,980.45
其中: 开发成本	2,092,262,895.06		2,092,262,895.06
库存商品(产成品)	164,667,529.25	13,416,748.84	151,250,780.41
合计	2,322,384,132.91	15,467,545.97	2,306,916,586.94

2. 存货年末余额中包含的资本化金额

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
鲁信和璧花园	147,040,852.15			147,040,852.15
鲁信盤谷花园	48,893,631.94	33,743,350.69		82,636,982.63
合计	195,934,484.09	33,743,350.69		229,677,834.78

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的债权投资	5,426,128,904.34	62,572,451.64	5,363,556,452.70
一年内到期的长期应收款	100,000,000.00		100,000,000.00
合计	5,526,128,904.34	62,572,451.64	5,463,556,452.70

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的债权投资	7,285,731,060.61	161,258,398.83	7,124,472,661.78
一年内到期的长期应收款	170,000,000.00		170,000,000.00
合计	7,455,731,060.61	161,258,398.83	7,294,472,661.78

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(十) 其他流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
持有的 1 年 (含 1 年) 内到期的债权投资	6,592,865,397.49	890,377,066.93	5,702,488,330.56
代垫信托业保障基金	2,709,080.93		2,709,080.93
融资租赁项目款	208,960,051.57	122,866,803.33	86,093,248.24
待抵扣增值税	90,675,488.60		90,675,488.60
预缴税款	99,885,598.12		99,885,598.12
国债逆回购	2,717,192,773.09		2,717,192,773.09
应收款收益权	77,295,650.89		77,295,650.89
其他	174,836,002.01	2,087,346.94	172,748,655.07
合计	9,964,420,042.70	1,015,331,217.20	8,949,088,825.50

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
持有的 1 年 (含 1 年) 内到期的债权投资	9,599,161,053.82	931,174,422.95	8,667,986,630.87
代垫信托业保障基金	109,886,689.93		109,886,689.93
银行理财产品	380,577,534.25		380,577,534.25
融资租赁项目款	476,665,835.40	120,567,758.34	356,098,077.06
待抵扣增值税	64,382,879.80		64,382,879.80
预缴税款	33,687,453.87		33,687,453.87
国债逆回购	3,670,926,595.22		3,670,926,595.22
应收款收益权	28,147,769.10		28,147,769.10
其他	390,038,283.95	28,962,012.33	361,076,271.62
合计	14,753,474,095.34	1,080,704,193.62	13,672,769,901.72

(十一) 债权投资

1. 债权投资情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
资产管理	8,006,258,074.59	233,687,330.75	7,772,570,743.84
信托计划	1,295,448,014.61	374,595,191.59	920,852,823.02

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
综合金融服务	988,000,000.00	9,880,000.00	978,120,000.00
不良资产	932,037,083.14	9,796,663.60	922,240,419.54
保理业务	25,300,000.03	253,000.00	25,047,000.03
合计	11,247,043,172.37	628,212,185.94	10,618,830,986.43

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
资产管理	7,714,218,110.76	94,311,137.12	7,619,906,973.64
信托计划	270,697,084.36	187,129,801.31	83,567,283.05
综合金融服务	3,160,059,900.00	31,000,599.00	3,129,059,301.00
不良资产	126,602,969.47	1,279,616.83	125,323,352.64
保理业务	18,700,728.00	187,007.28	18,513,720.72
合计	11,290,278,792.59	313,908,161.54	10,976,370,631.05

(十二) 长期应收款

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	601,734,376.40	1,922,064.76	599,812,311.64
其中: 未实现融资收益	96,459,601.40		96,459,601.40
分期收款提供劳务	11,737,199.89		11,737,199.89
其他	200,000,000.00		200,000,000.00
合计	813,471,576.29	1,922,064.76	811,549,511.53

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	126,580,522.12		126,580,522.12
其中: 未实现融资收益	17,998,409.57		17,998,409.57
其他	200,000,000.00		200,000,000.00
合计	326,580,522.12		326,580,522.12

(十三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资	61,106,382.69	5,976,531.26	33,472,196.41	33,610,717.54
对联营企业投资	51,322,854,002.60	5,171,182,057.89	1,358,089,613.24	55,135,946,447.25
小计	51,383,960,385.29	5,177,158,589.15	1,391,561,809.65	55,169,557,164.79
减：长期股权投资减值准备	446,793,986.13	5,356,135.11	16,863,563.33	435,286,557.91
合计	50,937,166,399.16	5,171,802,454.04	1,374,698,246.32	54,734,270,606.88

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
乳山市汉裕资产管理有限公司	33,612,240.88			-1,523.34						33,610,717.54	
青岛汇泉海洋科技发展有限公司	27,494,141.81		33,472,196.41	5,978,054.60							
四川沐晖人和环保科技有限公司				-802,480.84					802,480.84		
小计	61,106,382.69		33,472,196.41	5,174,050.42					802,480.84	33,610,717.54	
二、联营企业											
山东石油天然气股份有限公司	921,132,487.82			22,359,145.79		1,138,341.54				944,629,975.15	
民生证券股份有限公司	1,268,644,780.15			90,635,840.85						1,359,280,621.00	
富国基金管理有限公司	869,823,608.36			426,487,101.47	-1,314,082.39		120,393,500.00			1,174,603,127.44	
潍坊市鲁中金融资产运营管理股份有限公司	781,412,617.01			64,531,743.08			31,034,129.87			814,910,230.22	

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
恒丰银行股份有限公司	36,716,268,911.75	373,058,586.00		1,825,593,570.28		-79,304,046.70				38,835,617,021.33	
山东省天然气管道有限责任公司	300,440,299.24			133,884,589.65		2,381,657.63				436,706,546.52	
山东省国实管道天然气有限公司	544,035,371.52			117,120,503.98		3,711,771.63	30,847,160.95			634,020,486.18	
山东文旅集团有限公司注		1,510,313,299.94		-4,452,058.85						1,505,861,241.09	
济南农村商业银行股份有限公司	607,192,448.76			12,641,982.03	1,992,712.26	2,016,222.86	11,356,800.00			612,486,565.91	
其他单位	9,313,903,477.99	213,366,100.18	767,568,022.65	507,616,795.08	10,317,191.90	121,213,259.81	396,889,999.77	-11,507,428.22	-184,128,170.13	8,817,830,632.41	435,286,557.91
小计	51,322,854,002.60	2,096,737,986.12	767,568,022.65	3,196,419,213.36	10,995,821.77	51,157,206.77	590,521,590.59	-11,507,428.22	-184,128,170.13	55,135,946,447.25	435,286,557.91
合计	51,383,960,385.29	2,096,737,986.12	801,040,219.06	3,201,593,263.78	10,995,821.77	51,157,206.77	590,521,590.59	-11,507,428.22	-183,325,689.29	55,169,557,164.79	435,286,557.91

注：本年根据山东省人民政府相关安排，本公司以持有的山东文旅投资集团有限公司股权增资取得山东文旅集团有限公司股权。

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 重要联营企业的主要财务信息（单位：万元）

项目	本金额								
	恒丰银行股份 有限公司	民生证券股 份有限公司	山东省天然气 管道有限责任 公司	富国基金管理 有限公司	潍坊市鲁中金融 资产运营管理股 份有限公司	山东省国实 管道天然气 有限公司	山东文旅 集团有限 公司	济南农村商 业银行股份 有限公司	山东石油 天然气股 份有限公 司
流动资产			17,510.07	1,134,326.12	448,522.71	37,432.71	371,362.11		140,263.52
非流动资产			211,736.61	127,768.10	77,166.84	260,346.36	864,494.66		295,544.91
资产合计	121,725,935.48	5,502,571.89	229,246.67	1,262,094.22	525,689.54	297,779.07	1,235,856.77	10,800,521.75	435,808.43
流动负债			30,259.58	391,682.95	251,142.47	13,814.56	292,141.60		53,970.39
非流动负债			74,213.79	166,001.59	29,473.45	102,815.80	127,739.93		42,283.20
负债合计	109,957,213.66	3,974,806.47	104,473.37	557,684.54	280,615.92	116,630.36	419,881.53	10,188,035.18	96,253.60
营业收入	2,387,963.31	472,577.10	54,879.11	830,607.18	45,967.66	63,402.05	147,431.83	206,971.35	64,420.26
财务费用			1,316.56	7,001.40	17,542.78	65,069.40	6,215.56		1,439.69
所得税费用	933.77	33,440.53	-16,420.51	78,019.32	6,334.19	3,676.53	3,422.43	4,000.00	2,831.20
净利润	634,812.09	122,443.42	38,252.74	255,913.18	19,367.32	11,481.56	-290.35	13,110.97	8,025.03
综合收益总额	608,331.03	122,443.42	38,252.74	255,117.62	19,367.32	33,463.00	19,392.90	15,103.68	8,025.03

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(续表)

项目	上年金额							
	恒丰银行股份 有限公司	民生证券股份 有限公司	山东省天然气 管道有限责任 公司	富国基金管理有 限公司	潍坊市鲁中金 融资产运营管 理股份有限公 司	山东省国实 管道天然气 有限公司	济南农村商 业银行股份 有限公司	山东石油天然气 股份有限公司
流动资产			14,061.79	802,677.82	459,487.94	16,098.25		230,384.35
非流动资产			199,821.78	90,769.08	132,314.76	259,490.65		212,308.24
资产合计	111,415,463.45	5,242,032.44	213,883.58	893,446.90	591,802.70	275,588.90	9,376,963.67	442,692.59
流动负债			95,251.32	257,317.53	276,381.20	39,397.14		51,821.62
非流动负债			32,792.16	114,637.32	80,632.92	80,753.08		43,265.16
负债合计	100,881,111.66	3,815,472.08	128,043.49	371,954.85	357,014.12	120,150.22	8,770,224.63	95,086.79
营业收入	2,102,780.92	363,187.67	89,024.19	531,592.66	43,449.22	54,403.54	191,185.10	38,383.92
财务费用			3,857.67	5,708.28	15,438.64	18,326.64		1,111.97
所得税费用	67,191.78	31,089.16	32,097.01	51,415.81	6,738.91	1,201.77	6,006.08	1,581.53
净利润	520,297.42	91,866.67	4,286.44	165,302.25	18,921.40	3,356.57	25,268.15	15,795.68
综合收益总额	311,543.84	91,866.67	4,286.44	164,050.80	18,921.40	9,792.75	18,847.86	15,795.68

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(十四) 其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
基金投资	2,696,442,834.93	1,672,515,211.46
股权投资	1,382,253,329.28	1,013,234,732.88
信托计划投资	240,456,084.94	1,044,657,835.84
信保基金	104,499,781.02	115,252,969.12
其他	495,559,290.05	4,320,000.00
合计	4,919,211,320.22	3,849,980,749.30

(十五) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	453,339,759.02	87,319,278.12		540,659,037.14
其中: 房屋、建筑物	453,339,759.02	87,319,278.12		540,659,037.14
累计折旧(摊销)合计	15,843,736.47	17,965,824.13		33,809,560.60
其中: 房屋、建筑物	15,843,736.47	17,965,824.13		33,809,560.60
账面净值合计	437,496,022.55	—	—	506,849,476.54
其中: 房屋、建筑物	437,496,022.55	—	—	506,849,476.54
减值准备合计				
其中: 房屋、建筑物				
账面价值合计	437,496,022.55	—	—	506,849,476.54
其中: 房屋、建筑物	437,496,022.55	—	—	506,849,476.54

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
济南康都置业一二期项目	131,203,596.91	正在办理中
济南康都置业三期项目	197,103,585.90	正在办理中
合计	328,307,182.81	—

(十六) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,070,456,062.79	534,755,880.94
固定资产清理	7,331.97	51,900.14
合计	1,070,463,394.76	534,807,781.08

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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	983,520,553.91	739,735,203.02	53,618,049.09	1,669,637,707.84
其中：房屋及建筑物	348,827,044.48	338,268,347.97	152,993.63	686,942,398.82
机器设备	476,164,007.18	366,787,622.73	46,541,842.53	796,409,787.38
运输工具	35,542,629.96	7,259,169.17	4,310,670.54	38,491,128.59
电子设备	40,405,308.60	18,880,902.05	2,123,561.20	57,162,649.45
办公设备	7,987,520.57	1,809,334.30	27,008.00	9,769,846.87
其他	74,594,043.12	6,729,826.80	461,973.19	80,861,896.73
累计折旧合计	444,069,044.34	176,561,472.73	28,438,795.42	592,191,721.65
其中：房屋及建筑物	142,837,870.80	23,022,444.72	103,832.60	165,756,482.92
机器设备	224,329,834.02	129,969,161.08	21,693,459.19	332,605,535.91
运输工具	27,297,822.05	5,311,857.38	4,143,292.42	28,466,387.01
电子设备	24,743,678.48	8,670,180.49	2,039,858.22	31,374,000.75
办公设备	5,910,813.44	1,091,660.53	26,197.76	6,976,276.21
其他	18,949,025.55	8,496,168.53	432,155.23	27,013,038.85
固定资产净值合计	539,451,509.57			1,077,445,986.19
其中：房屋及建筑物	205,989,173.68	—	—	521,185,915.90
机器设备	251,834,173.16	—	—	463,804,251.47
运输工具	8,244,807.91	—	—	10,024,741.58
电子设备	15,661,630.12	—	—	25,788,648.70
办公设备	2,076,707.13	—	—	2,793,570.66
其他	55,645,017.57	—	—	53,848,857.88
固定资产减值合计	4,695,628.63	2,294,294.77		6,989,923.40
其中：房屋及建筑物				
机器设备	4,644,543.83	2,294,294.77		6,938,838.60
运输工具	9,332.37			9,332.37
电子设备	41,752.43			41,752.43
办公设备				
其他				
固定资产账面价值	534,755,880.94	—	—	1,070,456,062.79
其中：房屋及建筑物	205,989,173.68	—	—	521,185,915.90
机器设备	247,189,629.33	—	—	456,865,412.87
运输工具	8,235,475.54	—	—	10,015,409.21
电子设备	15,619,877.69	—	—	25,746,896.27

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
办公设备	2,076,707.13	—	—	2,793,570.66
其他	55,645,017.57	—	—	53,848,857.88

2.未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
济南康都置业一二期项目	44,700,681.01	正在办理中

3. 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
电子设备	2,500.83	33,848.29	报废处理
其他家具		18,051.85	报废处理
运输工具	4,831.14		报废处理
合计	7,331.97	51,900.14	—

(十七) 在建工程

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
天然气相关工程	97,112,317.28	4,813,822.78	92,298,494.50
青岛数字文化体验中心	71,226,553.17	71,226,553.17	
天门云创厂房	4,825,635.96		4,825,635.96
新办公大楼装修	3,503,379.36		3,503,379.36
历下商务中心	3,380,733.37		3,380,733.37
其他	3,435,270.78		3,435,270.78
合计	183,483,889.92	76,040,375.95	107,443,513.97

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
颖秀路二期办公楼	248,498,568.36		248,498,568.36
青岛数字文化体验中心	71,226,553.17	59,236,167.17	11,990,386.00
天然气相关工程	80,237,239.71	4,771,369.95	75,465,869.76
其他	3,010,926.88		3,010,926.88
合计	402,973,288.12	64,007,537.12	338,965,751.00

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 重要在建工程本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额
颖秀路二期办公楼	248,498,568.36		248,498,568.36		
天然气相关工程	80,237,239.71	74,492,671.98	57,617,594.41		97,112,317.28
天门云创厂房		4,825,635.96			4,825,635.96
合计	328,735,808.07	79,318,307.94	306,116,162.77		101,937,953.24

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
青岛数字文化体验中心旅游综合体项目	11,990,386.00	土地处置
其他	42,452.83	项目拆除全额计提减值
合计	12,032,838.83	—

(十八) 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	29,548,827.02	54,894,384.53	2,343,056.47	82,100,155.08
其中: 房屋及建筑物	29,548,827.02	54,894,384.53	2,343,056.47	82,100,155.08
累计折旧合计	1,709,233.76	23,814,048.24	2,250,998.91	23,272,283.09
其中: 房屋及建筑物	1,709,233.76	23,814,048.24	2,250,998.91	23,272,283.09
账面净值合计	27,839,593.26	—	—	58,827,871.99
其中: 房屋及建筑物	27,839,593.26	—	—	58,827,871.99
减值准备合计				
其中: 房屋及建筑物				
账面价值合计	27,839,593.26	—	—	58,827,871.99
其中: 房屋及建筑物	27,839,593.26	—	—	58,827,871.99

(十九) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	478,725,805.12	199,584,521.63	1,920,938.59	676,389,388.16
其中: 软件	47,079,702.95	23,603,878.59	1,920,938.59	68,762,642.95
土地使用权	421,999,742.01	14,523,360.00		436,523,102.01
专利权	7,743,449.80			7,743,449.80
商标权	1,902,910.36			1,902,910.36
特许权		160,984,821.50		160,984,821.50
其他		472,461.54		472,461.54
累计摊销合计	113,703,845.23	78,668,775.32	1,119,971.92	191,252,648.63
其中: 软件	24,679,880.78	9,229,636.84	1,119,971.92	32,789,545.70
土地使用权	81,267,104.12	3,359,185.93		84,626,290.05
专利权	7,149,184.80	68,819.99		7,218,004.79

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
商标权	607,675.53	187,183.92		794,859.45
特许权		65,485,351.16		65,485,351.16
其他		338,597.48		338,597.48
减值准备合计				
其中: 软件				
土地使用权				
专利权				
商标权				
特许权				
其他				
账面价值合计	365,021,959.89	—	—	485,136,739.53
其中: 软件	22,399,822.17	—	—	35,973,097.25
土地使用权	340,732,637.89	—	—	351,896,811.96
专利权	594,265.00	—	—	525,445.01
商标权	1,295,234.83	—	—	1,108,050.91
特许权		—	—	95,499,470.34
其他		—	—	133,864.06

2.截至 2021 年 12 月 31 日, 本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

(二十) 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			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	其他	
信 息 管 理 系统	5,720,209.17	2,134,433.97					7,854,643.14
人 力 资 源 库系统	164,216.98						164,216.98
集 团 纪 委 监察内网	70,785.43		83,593.81				154,379.24
投资项目 管理平台			941,509.43	941,509.43			
合计	5,955,211.58	2,134,433.97	1,025,103.24	941,509.43			8,173,239.36

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十一) 商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称 或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
山东泓奥电力科技有限公司	5,074,384.80			5,074,384.80
青州实华燃气有限公司	1,977,188.60			1,977,188.60
青州市宏源燃气有限公司	661,947.48			661,947.48
北京天地人环保科技有限公司		199,029,475.71		199,029,475.71
合计	7,713,520.88	199,029,475.71		206,742,996.59

注: 经测试, 本集团年末无需计提商誉减值准备。

(二十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少的原因
广告媒体租赁费	252,418.78	2,079,041.58	2,111,537.10		219,923.26	
装修费	670,026.50	16,044,304.78	937,945.89		15,776,385.39	
其他租赁费	3,768,249.14	89,433.96	198,837.03		3,658,846.07	
其他	5,561,069.62	2,181,603.72	5,985,735.74		1,756,937.60	
合计	10,251,764.04	20,394,384.04	9,234,055.76		21,412,092.32	

(二十三) 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
递延所得税资产				
资产减值	842,313,397.88	3,393,777,005.19	595,673,551.40	2,386,685,192.67
应付工资结余	31,187,719.35	128,473,630.01	28,299,616.13	113,198,464.51
股权投资差额	10,522,784.49	59,176,381.97	4,115,817.98	16,463,271.92
公允价值变动	814,600,767.72	3,259,055,377.51	334,320,919.16	1,337,283,676.56

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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
库存商品(分期销售)	59,570.75	397,138.31	31,884.22	212,561.48
未弥补亏损	31,989,638.62	127,958,554.48		
合计	1,730,673,878.81	6,968,838,087.47	962,441,788.89	3,853,843,167.14
递延所得税负债				
公允价值变动	232,215,350.30	928,861,401.19	31,447,552.94	125,790,211.74
联营企业其他权益变动影响	71,051,136.83	284,204,547.36	57,650,494.89	230,601,979.64
不再具有重大影响的剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	62,232,474.46	248,929,897.84	187,338,493.10	749,353,972.40
一次性抵扣固定资产折旧	3,168,199.87	21,121,332.43	1,586,670.93	10,577,806.19
合计	368,667,161.46	1,483,117,178.82	278,023,211.86	1,116,323,969.97

(二十四) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
持有的 1 年以上的债权投资	10,411,423,016.02	11,198,776,414.78
预付长期资产款项	1,371,371,287.53	1,451,810,866.02
抵债资产	311,802,748.84	169,076,393.08
股权分置改革流通权	22,648,644.84	22,648,644.84
信托业保障基金	8,929,056.83	179,530,094.57
其他	81,961,229.17	68,766,669.11
小计	12,208,135,983.23	13,090,609,082.40
减值准备	2,200,187,384.57	1,563,512,090.31
合计	10,007,948,598.66	11,527,096,992.09

(二十五) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	4,926,138,304.03	4,069,432,770.57

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	20,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	714,592,748.76	345,464,265.84
质押借款	9,250,000.00	
合计	5,669,981,052.79	4,424,897,036.41

2.年末无已逾期未偿还的短期借款情况

(二十六) 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	430,783,848.08	20,000,000.00
合计	430,783,848.08	20,000,000.00

年末无已到期未支付的应付票据。

(二十七) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	740,288,671.59	831,861,737.44
1-2 年	56,313,271.26	20,230,372.91
2-3 年	13,382,706.47	5,849,789.51
3 年以上	58,580,633.51	10,636,269.58
合计	868,565,282.83	868,578,169.44

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
青岛新营建建安工程有限公司	14,810,000.00	工程未结算
青岛东起建设工程有限公司	7,360,000.00	尚未到付款期
青岛金秋泰禾工贸有限公司	4,630,000.00	尚未到付款期
省粮油集团公司	2,300,000.00	长期挂账无法支付
合计	29,100,000.00	—

(二十八) 预收款项

1.预收款项账龄

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,301,580.00	143,338.00
1 年以上	848,732.93	500,000.00
合计	3,150,312.93	643,338.00

(二十九) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预售房款	497,610,946.81	487,306,867.06
预收货款	421,934,500.53	236,047,575.72
预收不良资产转让款	26,040,000.00	
预收房租	3,789,523.26	3,283,549.39
预收劳务款	1,179,245.29	1,156,226.11
合计	950,554,215.89	727,794,218.28

(三十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	403,297,448.02	697,359,760.49	623,111,563.02	477,545,645.49
离职后福利-设定提存计划	821,857.25	73,267,900.29	72,792,501.44	1,297,256.10
辞退福利		371,982.70	371,982.70	
其他		1,642,885.81	1,642,885.81	
合计	404,119,305.27	772,642,529.29	697,918,932.97	478,842,901.59

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	364,180,384.24	572,893,154.36	501,281,353.98	435,792,184.62
职工福利费	374,400.00	33,895,439.85	33,979,839.85	290,000.00
社会保险费	251,104.44	25,352,458.33	25,062,363.75	541,199.02
其中: 医疗保险费	210,930.33	23,631,195.34	23,348,837.24	493,288.43
工伤保险费	16,727.77	1,023,199.95	1,015,463.47	24,464.25
生育保险费	23,446.34	686,133.86	686,133.86	23,446.34
其他		11,929.18	11,929.18	
住房公积金	94,491.48	33,032,181.37	33,032,181.37	94,491.48

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工会经费和职工教育经费	38,397,067.86	19,661,369.03	17,230,666.52	40,827,770.37
其他短期薪酬		12,525,157.55	12,525,157.55	
合计	403,297,448.02	697,359,760.49	623,111,563.02	477,545,645.49

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	422,034.12	44,966,434.06	44,505,441.26	883,026.92
失业保险费	399,823.13	1,893,263.86	1,878,857.81	414,229.18
企业年金缴费		26,408,202.37	26,408,202.37	
合计	821,857.25	73,267,900.29	72,792,501.44	1,297,256.10

(三十一) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	88,647,075.64	153,809,650.91
企业所得税	380,383,091.53	287,047,597.75
城市维护建设税	3,547,944.21	4,767,388.12
房产税	2,415,208.83	1,728,940.59
土地使用税	1,288,699.17	1,239,173.73
个人所得税	4,487,019.89	4,010,889.54
教育费附加(含地方教育费附加)	2,540,654.58	3,409,715.10
土地增值税	165,969,481.58	123,454,918.90
其他费用	1,722,148.39	1,782,177.93
合计	651,001,323.82	581,250,452.57

(三十二) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	32,686,207.66	51,606,597.44
其他应付款项	3,430,335,129.77	3,102,573,144.73
合计	3,463,021,337.43	3,154,179,742.17

1. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	32,686,207.66	51,606,597.44
合计	32,686,207.66	51,606,597.44

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
业务单位往来	2,267,171,088.77	1,817,972,248.84
押金保证金	1,073,079,518.98	1,238,162,771.28
个人往来	14,101,078.14	17,606,802.14
员工风险抵押金	36,630,746.36	27,502,750.33
其他	39,352,697.52	1,328,572.14
合计	3,430,335,129.77	3,102,573,144.73

(三十三) 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	6,781,339,966.51	3,767,606,083.33
一年内到期的应付债券	6,500,000,000.00	3,600,000,000.00
一年内到期的长期应付款	20,000,000,000.00	20,000,000,000.00
一年内到期的租赁负债	16,628,600.19	10,431,372.21
合计	33,297,968,566.70	27,378,037,455.54

(三十四) 其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
归属于纳入合并范围的结构化主体 第三方受益人的净资产[注 1]	4,717,135,360.17	8,042,295,599.40
短期融资券	3,700,000,000.00	2,200,000,000.00
待划转募集款[注 2]	227,451,700.87	227,451,700.87
预收信托业保证基金认购款	194,021,588.61	196,042,432.10
递延信托报酬收入	31,194,011.62	13,918,060.03
一年内到期的租赁项目保证金	18,111,745.96	23,575,124.45
预收股东增资款	28,000,000.00	
未终止确认的已背书银行承兑汇票	8,090,886.74	10,283,795.68
预收货款待转销项税	147,825,576.42	94,222,270.13
计提利息	494,718,045.36	488,198,411.67
其他	796,480,500.73	290,774,211.35
合计	10,363,029,416.48	11,586,761,605.68

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

注 1: 归属于纳入合并范围的结构化主体第三方受益人的净资产是指本公司二级子公司山东省国际信托股份有限公司纳入合并范围的结构化主体净资产中归属于第三方信托受益人的份额。

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

(三十五) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	8,335,100,000.00	12,128,780,908.67
抵押借款	451,500,000.00	1,028,100,000.00
保证借款	2,861,751,164.42	1,848,412,017.59
质押借款	90,750,000.00	55,650,000.00
合计	11,739,101,164.42	15,060,942,926.26

(三十六) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
发行的各类债券及票据	15,588,038,901.58	16,250,405,551.90
合计	15,588,038,901.58	16,250,405,551.90

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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	面值总额	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	溢折价 摊销	本年偿还	其他减少	年末余额
16 鲁信集团 债	519,800,000.00	2016-3-9	7 年	600,000,000.00	600,000,000.00	269,300,000.00	16,093,748.50		349,500,000.00	16,093,748.50	519,800,000.00
16 鲁信 01	1,500,000,000.00	2016-11-25	10 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		5,473,972.60			5,473,972.60	1,500,000,000.00
17 鲁信 01	1,000,000,000.00	2017-8-7	7 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		19,080,000.02			19,080,000.02	1,000,000,000.00
19 鲁信 MTN001	1,500,000,000.00	2019-7-10	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		31,105,479.45			31,105,479.45	1,500,000,000.00
20 鲁信 MTN001	1,500,000,000.00	2020-7-15	3 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		26,391,780.83			26,391,780.83	1,500,000,000.00
21 鲁信 01	1,500,000,000.00	2021-1-7	5 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	57,117,123.27			57,117,123.27	1,500,000,000.00
21 鲁信 02	1,000,000,000.00	2021-10-8	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	8,515,068.49			8,515,068.49	1,000,000,000.00
19 金纤 01	1,000,000,000.00	2019-3-21	3+2 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		38,182,191.76			1,038,182,191.76	
19 金纤 03	3,000,000,000.00	2019-5-14	3+2 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00		93,032,876.72			3,093,032,876.72	
19 金纤 05	1,000,000,000.00	2019-10-21	3+2 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		8,947,945.21			1,008,947,945.21	
19 山金 01	1,500,000,000.00	2019-11-22	3+2 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		5,769,863.01			1,505,769,863.01	
20 鲁金 01	1,000,000,000.00	2020-5-27	3+2 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		18,430,136.99			18,430,136.99	1,000,000,000.00
20 山东金融 MTN001	1,000,000,000.00	2020-7-1	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		18,798,356.17			18,798,356.17	1,000,000,000.00
21 鲁金 01	1,000,000,000.00	2021-3-16	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	31,810,684.93			31,810,684.93	1,000,000,000.00

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值总额	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	溢折价 摊销	本年偿还	其他减少	年末余额
21 山东金融 MTN001	1,000,000,000.00	2021-8-17	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	12,871,232.88			12,871,232.88	1,000,000,000.00
21 山东金融 MTN002	1,000,000,000.00	2021-11-16	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	4,351,780.82			4,351,780.82	1,000,000,000.00
19 鲁创 01	500,000,000.00	2019-4-3	5+5 年	500,000,000.00	518,919,444.15		24,726,540.83		24,500,000.00		519,145,984.98
19 鲁信创业 MTN001	600,000,000.00	2019-8-29	5+5 年	600,000,000.00	610,583,330.75		29,690,641.80		30,000,000.00		610,273,972.55
20 鲁创 01	500,000,000.00	2020-1-17	5+2 年	500,000,000.00	520,902,777.00		21,698,800.56		21,500,000.00		521,101,577.56
21 鲁信投资 MTN001	400,000,000.00	2021-1-6	5+2 年	400,000,000.00		400,000,000.00	17,717,366.49				417,717,366.49
合计	22,019,800,000.00			22,100,000,000.00	16,250,405,551.90	6,169,300,000.00	489,805,591.33		425,500,000.00	6,895,972,241.65	15,588,038,901.58

注：应付债券其它减少为将于一年内到期的应付债券重分类至一年内到期的非流动负债列示，应付债券按面值计提的利息调整至其他流动负债列示所致。

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十七) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	50,422,631.15	27,430,869.77
减: 未确认的融资费用	1,363,840.30	2,116,255.81
重分类至一年内到期的非流动负债	16,628,600.19	10,431,372.21
合计	32,430,190.66	14,883,241.75

(三十八) 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	2,334,702,264.20	109,353,665.33	834,369.12	2,443,221,560.41
专项应付款	40,005,269,323.00	2,945,096.49	20,002,324,564.25	20,005,889,855.24
合计	42,339,971,587.20	112,298,761.82	20,003,158,933.37	22,449,111,415.65

1. 长期应付款项年末余额最大的前五项

项目	款项性质	年末余额
单位一	单位往来	1,829,800,000.00
单位二	单位往来	500,000,000.00
单位三	单位往来	103,290,906.46
单位四	单位往来	2,825,000.00
单位五	单位往来	2,000,000.00
合计	—	2,437,915,906.46

2. 专项应付款年末余额最大的前五项

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
项目一	40,000,000,000.00		20,000,000,000.00	20,000,000,000.00
项目二	3,500,000.00			3,500,000.00
项目三	253,232.49	2,936,883.49	1,760,394.77	1,429,721.21
项目四	460,787.93			460,787.93
项目五	750,000.00		475,000.00	275,000.00
合计	40,004,964,020.42	2,936,883.49	20,002,235,394.77	20,005,665,509.14

(三十九) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
未决诉讼		19,274,572.00
产品质量保证	9,306,881.58	

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他	802,480.84	
合计	10,109,362.42	19,274,572.00

(四十) 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	5,102,017.42	1,504,500.00	2,198,469.31	4,408,048.11
合计	5,102,017.42	1,504,500.00	2,198,469.31	4,408,048.11

政府补助:

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入当期损益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
2020 年高档数控机床关键材料生产应用示范平台		1,504,500.00	19,980.87	1,484,519.13	与资产相关
数字印刷包装生产线技术改造项目	3,823,964.64		1,184,735.27	2,639,229.37	与资产相关
包装印刷数字化技术改造项目	45,000.00		30,000.00	15,000.00	与资产相关
进口产品贴息项目	343,052.78		113,753.17	229,299.61	与资产相关
包装印刷数字化技术改造项目	75,000.00		50,000.00	25,000.00	与资产相关
防伪高亮度油墨研究与应用项目	45,000.00		30,000.00	15,000.00	与资产相关
互联网平台	770,000.00		770,000.00		与资产相关
合计	5,102,017.42	1,504,500.00	2,198,469.31	4,408,048.11	—

(四十一) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
归属于纳入合并范围的结构化主体第三方受益人的净资产	566,839,431.08	1,416,461,787.14
合计	566,839,431.08	1,416,461,787.14

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

(四十二) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
山东省财政厅	11,200,000,000.00	97.39	17,310,000,000.00	850,000,000.00	27,660,000,000.00	90.39
山东省社会保障基金理事会	300,000,000.00	2.61		300,000,000.00		
山东省财欣资产运营有限公司			2,940,000,000.00		2,940,000,000.00	9.61
合计	11,500,000,000.00	100.00	20,250,000,000.00	1,150,000,000.00	30,600,000,000.00	100.00

注：2021 年 6 月，根据《山东省人民政府关于印发山东省划转部分国有资本充实社保基金实施方案的通知》（鲁政字〔2020〕230 号）要求，山东省财政厅将其持有的本公司 7.39% 股权、山东省社会保障基金理事会将持有的本公司 2.61% 的股权依法划转至山东省财欣资产运营有限公司。此次股权划转完成后，本公司股权结构如下：山东省财政厅持股 90.00%，山东省财欣资产运营有限公司持股 10.00%。

2021 年 12 月 8 日，公司股东会通过决议，山东省财政厅对公司增资 10 亿元（其中，新增注册资本 2.37 亿元，增加资本公积 7.63 亿元）。同时，公司按照上述增资后的股权结构，以资本公积转增资本 182.63 亿元，其中：山东省财政厅增资 164.73 亿元，山东省财欣资产运营有限公司持有公司增资 17.90 亿元。此次增资完成后公司股权结构如下：山东省财政厅持股 90.20%，山东省财欣资产运营有限公司持股 9.80%。

2021 年 12 月 31 日，公司股东会通过决议，山东省财政厅对公司增资 10 亿元（其中，新增注册资本 6 亿元，增加资本公积 4 亿元）。此次增资完成后公司股权结构如下：山东省财政厅持股 90.39%，山东省财欣资产运营有限公司持股 9.61%。

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(四十三) 其他权益工具

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
永续债	2,967,205,188.66		1,483,125,000.00	1,484,080,188.66
2021 可续期公司债		1,498,584,905.66		1,498,584,905.66
合计	2,967,205,188.66	1,498,584,905.66	1,483,125,000.00	2,982,665,094.32

注: 永续债系本公司 2016 年度和 2017 年度发行 16 鲁信 MTN001、17 鲁信 MTN001 中期票据形成。

(四十四) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本(股本)溢价	28,214,469,754.40	1,163,000,000.00	18,263,000,000.00	11,114,469,754.40
其他资本公积	238,423,547.26	71,068,908.89		309,492,456.15
合计	28,452,893,301.66	1,234,068,908.89	18,263,000,000.00	11,423,962,210.55

注: 资本公积的本年增加主要系股东增资款转入所致, 资本公积的本年减少主要系资本公积转增实收资本所致。

(四十五) 专项储备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	15,449,454.57	1,216,534.23		16,665,988.80	
合计	15,449,454.57	1,216,534.23		16,665,988.80	

注: 本集团专项储备为子公司山东实华天然气有限公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16 号)的规定提取和使用的安全生产费。

(四十六) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	369,834,177.43	44,226,153.01		414,060,330.44
合计	369,834,177.43	44,226,153.01		414,060,330.44

注: 盈余公积本期增加为按照本公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

(四十七) 一般风险准备

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	390,787,644.06	225,152,515.84		615,940,159.90
合计	390,787,644.06	225,152,515.84		615,940,159.90

注:一般风险准备本年增加为本集团部分从事金融业务的子公司按照监管规定按相关公司税后净利润的 10%计提的风险准备金。

(四十八) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	8,415,526,228.25	7,303,989,811.59
期初调整金额	-847,405,562.48	
本年年初余额	7,568,120,665.77	7,303,989,811.59
本年增加	1,819,399,055.20	1,568,725,066.86
其中:本年净利润转入	1,819,399,055.20	1,570,136,989.50
其他调整因素		-1,411,922.64
本年减少	693,303,368.85	457,188,650.20
其中:本年提取盈余公积	44,226,153.01	64,702,134.51
本年提取一般风险准备	225,152,515.84	104,409,715.69
本年分配现金股利	282,624,700.00	146,776,800.00
转增资本		
永续债利息	141,300,000.00	141,300,000.00
本年年末余额	8,694,216,352.12	8,415,526,228.25

(四十九) 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,691,214,413.15	5,372,732,462.73	7,940,305,886.24	4,568,303,918.00
其他业务	290,098,575.44	27,590,607.53	260,261,193.45	17,886,153.30
合计	7,981,312,988.59	5,400,323,070.26	8,200,567,079.69	4,586,190,071.30

(五十) 利息净收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入	570,501,550.94	753,688,231.31
利息支出	471,313,951.88	606,370,645.70
利息净收入	99,187,599.06	147,317,585.61

(五十一) 手续费及佣金净收入

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
手续费及佣金收入	849,963,151.14	1,159,538,103.46
手续费及佣金支出	44,698.15	48,247.16
手续费及佣金净收入	849,918,452.99	1,159,489,856.30

(五十二) 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
土地增值税	42,984,878.58	143,077,762.29
城市维护建设税	16,892,303.87	20,593,075.30
教育费附加(含地方教育费附加)	12,222,099.97	15,032,874.80
土地使用税	4,592,182.87	5,445,740.96
房产税	8,479,210.32	6,872,991.41
印花税	5,963,327.57	3,877,284.17
其他税费	253,581.80	1,733,802.02
合计	91,387,584.98	196,633,530.95

(五十三) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	166,442,313.47	154,360,410.77
信托计划管理费	21,741,166.37	21,218,535.44
广告费	14,495,793.74	9,378,208.57
网络维护费	13,028,816.96	10,436,747.38
折旧摊销费	9,667,774.48	13,553,017.34
其他	61,248,640.97	51,150,595.12
合计	286,624,505.99	260,097,514.62

(五十四) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	491,560,272.26	432,174,949.19
中介费	330,226,030.69	314,736,092.24
折旧摊销费	40,022,663.44	18,653,045.42
租赁费	18,261,148.33	34,418,329.51
广告费	12,170,968.75	11,187,103.14
其他	108,174,682.23	114,868,292.43
合计	1,000,415,765.70	926,037,811.93

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(五十五) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
技术开发平台研发项目	1,803,645.19	
内部审计平台研发项目	1,599,486.46	
药品包装盒局部上光新技术开发	1,513,476.10	286,289.80
药品包装盒 UV 光油逆向上光技术开发	1,354,805.57	428,961.50
基于一种光伏建筑一体化主导水槽系统的研究	1,256,534.07	
开普勒平台研发项目	1,133,932.67	
基于可编程控制的分切机系统的开发及应用	1,113,529.00	843,082.27
新型光伏板表面清洁装置研发	1,084,317.51	1,036,134.30
印刷全自动不停机逻辑供纸系统	1,074,022.36	942,737.29
高档数控机床关键材料生产应用研究	1,061,958.24	-
基于 RFID 电子标签的产品追溯系统的开发	1,009,108.16	259,320.04
新能源智能运维系统	822,932.87	2,502,451.86
E-print 智能化印刷控制系统的开发及产业化应用	799,483.46	1,414,944.25
异形瓶盒衬一体药品包装盒的研发	933,321.44	1,302,603.90
自动化集中供墨系统的研发	847,818.81	1,153,447.26
技术开发平台研发项目		1,803,645.19
内部审计平台研发项目		1,599,486.46
其他	16,841,549.36	10,406,586.66
合计	34,249,921.27	23,979,690.78

(五十六) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	3,245,837,940.54	3,591,748,043.69
减: 利息收入	112,625,480.11	38,395,698.14
加: 汇兑净损失	-10,250,794.51	-22,413,124.10
加: 其他支出	10,933,894.44	5,451,195.73
合计	3,133,895,560.36	3,536,390,417.18

(五十七) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
扶持奖励资金		21,129,200.00
土地扶持资金		16,690,434.86
税收优惠退税款	1,092,195.81	1,003,861.36
数字印刷包装生产线技术改造项目		2,347,028.65

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
鼓励企业上市专项资金		1,800,000.00
金融创新发展引导资金		47,870,000.00
平谷区投资促进局企业发展扶持资金	54,600.00	829,300.00
税收增长奖励	1,395,278.79	4,620,400.00
鼓励创新奖金	1,000,000.00	
高新区发债补贴	1,000,000.00	
政府引导资金	1,840,000.00	
其他	6,584,612.61	4,011,304.55
合计	12,966,687.21	100,301,529.42

(五十八) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	3,201,593,263.78	2,591,824,916.79
股权投资处置收益	551,731,848.58	797,829,893.37
交易性金融资产投资收益	237,072,072.84	195,013,284.02
债权投资持有期间的利息收益	98,855,672.03	56,304.12
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	1,979,563.29	12,586,442.91
持有至到期投资在持有期间的投资收益		157,332,743.90
可供出售金融资产等取得的投资收益		492,076,391.75
持有其他权益工具期间取得的股利收入	5,624,312.45	
其他	36,624,889.35	23,963,924.93
合计	4,133,481,622.32	4,270,683,901.79

(五十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	711,621,212.54	-161,248,032.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		22,419,774.22
其他	50,186,243.19	12,607,544.02
合计	761,807,455.73	-126,220,714.13

(六十) 信用减值损失

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-151,675,862.49	1,570,664.18
债权投资信用减值损失	-416,457,435.76	95,352.73
发放贷款及垫款减值损失	-721,295,172.09	-1,075,066,000.00
其他	12,496,996.21	15,031,684.33
合计	-1,276,931,474.13	-1,058,368,298.76

(六十一) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失		5,969,004.11
存货跌价损失	-1,485,332.43	-4,061,164.57
可供出售金融资产减值损失		-7,087,031.48
持有至到期投资减值损失		-45,991,270.33
长期股权投资减值损失		-42,023,626.86
固定资产减值损失	-2,294,294.77	-2,588,834.62
在建工程减值损失	-11,990,386.00	-235,498.71
应收款项类投资减值损失		-582,374,014.08
其他		-457,430.59
合计	-15,770,013.20	-678,849,867.13

(六十二) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额
固定资产处置收益	-321,921.29	254,677.89
抵债资产处置	2,569,291.58	
合计	2,247,370.29	254,677.89

(六十三) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额
与企业日常活动无关的政府补助	2,678,409.13	51,389,304.19
盘盈利得	7,235,828.82	658,645.57
罚没利得	710,000.00	-395,282.22
违约赔偿收入	1,000,000.00	578,280.00
非流动资产毁损报废利得	142,772.64	163,021.10
其他	21,311,948.53	5,216,827.17
合计	33,078,959.12	57,610,795.81

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
金融政策扶持资金	2,000,000.00	50,000,000.00
其他	678,409.13	1,389,304.19
合计	2,678,409.13	51,389,304.19

(六十四) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产毁损报废损失	1,452,888.03	392,620.39
对外捐赠支出	4,255,498.12	7,033,689.78
赔偿金、违约金及罚款支出	3,313,400.16	20,737,357.04
预计未决诉讼损失	2,335,174.48	
其他支出	4,522,357.64	4,486,715.14
合计	15,879,318.43	32,650,382.35

(六十五) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	762,269,801.39	630,512,322.52
递延所得税费用	-670,747,704.22	-474,516,692.76
合计	91,522,097.17	155,995,629.76

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(六十六) 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	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-120,542,697.98	2,525,112.11	-123,067,810.09	-805,179,046.44	-4,711,584.88	-800,467,461.56
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	934,263.52		934,263.52			
权益法下不能转损益的其他综合收益	934,263.52		934,263.52			
其他						
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-121,476,961.50	2,525,112.11	-124,002,073.61	-805,179,046.44	-4,711,584.88	-800,467,461.56
权益法下可转进损益的其他综合收益	-62,318,681.16	2,525,112.11	-64,843,793.27	-620,235,988.55	-2,289,881.88	-617,946,106.67
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-6,193,748.37		-6,193,748.37	9,592.24		9,592.24
小计	-56,124,932.79	2,525,112.11	-58,650,044.90	-620,245,580.79	-2,289,881.88	-617,955,698.91
可供出售金融资产公允价值变动损益				-8,919,616.49	-2,421,703.00	-6,497,913.49
小计				-8,919,616.49	-2,421,703.00	-6,497,913.49
外币财务报表折算差额	-65,352,028.71		-65,352,028.71	-176,013,849.16		-176,013,849.16
小计	-65,352,028.71		-65,352,028.71	-176,013,849.16		-176,013,849.16
二、归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-7,190,690.52		-7,190,690.52	-88,054,758.38		-88,054,758.38
三、其他综合收益合计	-127,733,388.50	2,525,112.11	-130,258,500.61	-893,233,804.82	-4,711,584.88	-888,522,219.94

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(六十七) 租赁

1. 融资租赁出租情况

(1) 融资租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	
销售损益	66,691,078.45
租赁投资净额的融资收益	98,224,236.93
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	
第一年	273,309,116.44
第二年	419,070,179.60
第三年	91,851,238.18
第四年	240,991,115.20
第五年	9,436,782.72
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	
一年以内(含一年)	786,398.56

(六十八) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	2,527,001,823.82	2,354,811,497.62
加: 资产减值准备	15,770,013.20	678,849,867.13
信用减值损失	1,276,931,474.13	1,058,368,298.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,992,761.57	74,201,172.65
使用权资产折旧	17,103,443.19	912,677.44
无形资产摊销	14,031,295.13	24,306,433.82
长期待摊费用摊销	9,234,055.76	4,843,186.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-2,247,370.29	-417,698.99
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	142,772.64	392,620.39
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-761,807,455.73	126,220,714.13
财务费用(收益以“—”号填列)	3,292,025,854.43	3,560,170,843.68

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
投资损失(收益以“—”号填列)	-4,133,481,622.32	-4,267,088,312.65
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-747,364,994.82	-548,760,240.19
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	76,617,290.60	74,243,547.62
存货的减少(增加以“—”号填列)	25,112,643.43	244,367,152.52
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	13,271,354,230.51	25,041,161,783.26
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	506,701,149.85	-8,897,984,793.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,484,117,365.10	19,528,598,749.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	15,682,281,404.59	18,649,596,432.45
减: 现金的期初余额	18,649,596,432.45	15,069,822,414.14
加: 现金等价物的期末余额	2,791,244,800.00	2,890,580,000.00
减: 现金等价物的期初余额	2,890,580,000.00	683,975,000.00
现金及现金等价物净增加额	-3,066,650,227.86	5,786,379,018.31

2. 本年取得子公司或收到处置子公司的现金净额

项目	本年金额
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	279,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	18,477,285.16
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	260,522,714.84
二、本年处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	17,120,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	11,344,853.03
处置子公司收到的现金净额	5,775,146.97

3. 现金和现金等价物

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
现金	15,682,281,404.59	18,649,596,432.45
其中: 库存现金	371,397.63	365,916.91
可随时用于支付的银行存款	10,697,807,241.27	14,330,494,437.74
可随时用于支付的其他货币资金	4,576,711,518.10	4,318,736,077.80
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		
现金等价物	2,791,244,800.00	2,890,580,000.00
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	18,473,526,204.59	21,540,176,432.45
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	559,153,805.46	27,000,000.00

(六十九) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
其他非流动资产	1,250,356,420.00	用于抵押
存货	888,560,268.49	用于抵押
货币资金	559,153,805.46	用于担保
长期应收款	187,581,808.34	用于质押
应收票据	24,504,375.07	用于质押
无形资产	12,879,108.71	用于抵押

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、交易性金融资产、其他流动资产和其他非流动资产等,各项金融工具的详细情况说明见本附注四。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款和发行的各类债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

同时本集团在开展具体业务时会考虑利率水平,因此受到此等利率波动的影响。

(2) 信用风险

于 2021 年 12 月 31 日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

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

为降低信用风险,本集团成立专门部门进行风险管理,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收相关资产。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应金融资产的回收情况,以确保就无法回收的资产计提充分的减值准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

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

2. 敏感性分析

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

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益会形成一定影响。

十、公允价值披露

除交易性金融资产、其他非流动金融资产以公允价值计量外,公司其他金融资产和金融负债主要以成本计量。

1. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续和非持续第一层次公允价值计量项目主要为上市流通股票和可交易的基金、债券,采用公开交易市场交易价格作为公允价值的计量依据。

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

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

对于资产管理计划、私募基金及信托计划投资,其公允价值相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值的,则采用管理人估值系统的报价,确定估值日的公允价值。

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

十一、或有事项

(一)截至 2021 年 12 月 31 日,本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

1、深大通案件

2020 年 8 月,本公司子公司山东省金融资产管理股份有限公司(以下简称山东金融资产)因苏州大通箐鹰投资合伙企业(有限合伙)返还投资款相关事宜对深圳大通实业股份有限公司等相关当事人在山东省青岛市中级人民法院提起诉讼,并申请财产保全,保全金额约 3.4 亿。2021 年 7 月 29 日,山东省高院判决本公司胜诉,由深圳大通实业股份有限公司履行差额补足协议。根据山东省青岛市中级人民法院出具的民事判决书(案号:[2020]鲁 02 民初 1496 号)、山东省高级人民法院出具的民事判决书(案号:[2021]鲁民终 1195 号),山东金融资产于 2021 年 8 月 13 日向山东省青岛市中级人民法院申请强制执行。山东省青岛市中级人民法院已将司法冻结的深圳大通实业股份有限公司银行资金 33,900.59 万元转至山东省青岛市中级人民法院专用账户。其中,2021 年 12 月 29 日,山东省青岛市中级人民法院执行扣划深圳大通实业股份有限公司账户 7,183.11 万元资金至山东金融资产账户。

2021 年 8 月 6 日,天津天和福远投资有限公司在天津第二中级人民法院对与之签订借款协议的南京大通企业孵化器有限公司,及其股东苏州大通箐鹰投资合伙企业以及本公司(第三被告)提起诉讼,请求三被告赔偿经济损失 3.5 亿元。本公司仅为苏州大通箐鹰投资合伙企业的有限合伙人,与天津天和福远投资有限公司没有任何合同关系和合作关系。本公司已委托律师积极抗辩维护公司权益。

同时,根据深圳大通实业股份有限公司公告,其已计划就山东省高级人民法院对本案的判决结果向最高人民法院申请再审,截至目前山东金融资产未收到受理通知。

2、齐星案件

2020 年,本集团子公司山东省国际信托股份有限公司(以下简称山东国信)被齐星集团有限公司(以下简称“齐星集团”)及山东齐星房地产公司(以下简称“山东齐

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

星”)起诉。根据邹平市人民法院(以下简称“邹平法院”)及滨州市中级人民法院(以下简称“滨州中院”)的一审及二审判决,山东国信应向山东齐星及齐星集团支付人民币 1.68 亿元及相关利息。山东国信于 2020 年 10 月 28 日向山东省高级人民法院(以下简称“山东高院”)申请再审,申请撤销邹平法院及滨州中院的上述判决,并驳回齐星集团及山东齐星的所有诉讼请求或发回重审。山东高院于 2020 年 12 月 18 日、2021 年 1 月 11 日及 2021 年 11 月 23 日作出民事裁定,认定上述判决事实不清,法律适用错误。上述案件现由山东高院发回邹平法院重审。重审期间中止原判决的执行。于 2021 年 12 月 31 日,邹平法院已从山东国信银行账户中扣划人民币 0.13 亿元。基于上述事实及相关法律规定,本公司及山东国信认为山东齐星及齐星集团的诉讼请求无事实 and 法律依据,应依法驳回,因此本公司未针对该案件计提预计负债,对上述被邹平法院扣划款项,山东国信作为其他应收款核算。

(二)截至 2021 年 12 月 31 日,本集团其它或有事项

2021 年 12 月,本公司为 20.03 亿债权收购业务承担差额补足义务,与债权对应的抵质押物合理且已实施相关保全措施,债权清收工作正在推进过程中。

(三)截至 2021 年 12 月 31 日,本集团为集团外其他单位提供担保情况

担保单位	被担保单位	担保类型	担保金额
山东鲁信能源投资管理股份有限公司	山东耀华鲁信节能投资有限公司	融资担保	95,655,000.00
合计	—	—	95,655,000.00

(四)除存在上述或有事项外,截至 2021 年 12 月 31 日,本集团无其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一)子公司山东国信拟进行资产转让。

2022 年 3 月 30 日,本公司子公司山东国信董事会决议通过以下决议:拟通过在山东金融资产交易中心有限公司以公开挂牌转让的方式出售由山东国信持有的富国基金管理有限公司 16.68%的股权以及某集合资金信托计划项下全部债权,初始挂牌价格按照相关资产的评估值确定。

(二)资产负债表日后发行超短融及债券。

1、本公司发行超短融及公司债券

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 经中国银行间市场交易商协会注册,本公司于 2022 年 2 月 16 日在银行间债券市场成功发行 2022 年度第一期超短期融资券,实际发行金额 7 亿元,债券期限 270 天,发行利率 2.52%。

(2) 经中国证券监督管理委员会证监许可【2020】3272 号文注册,本公司获准向专业投资者公开发行面值不超过 30 亿元(含 30 亿元)的公司债券,采用分期发行方式。本公司 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第一期)已于 2022 年 3 月 16 日成功发行,本期可续期债券实际发行规模 5 亿元,票面利率为 3.50%。

(3) 经上海证券交易所审核通过并经中国证券监督管理委员会证监许可【2020】3279 号文注册,本公司获准向专业投资者公开发行面值不超过 30 亿元(含 30 亿元)的可续期公司债券,采用分期发行方式。本公司 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第一期)已于 2022 年 3 月 21 日成功发行,本期可续期债券实际发行规模 15 亿元,票面利率为 3.60%。

(4) 经中国银行间市场交易商协会注册,本公司于 2022 年 3 月 21 日至 2022 年 3 月 22 日在银行间债券市场成功发行 2022 年度第二期超短期融资券,实际发行金额 8 亿元,债券期限 270 天,发行利率 2.81%。

2、子公司山东金融资产发行超短融及公司债券

(1) 经中国银行间市场交易商协会注册,子公司山东金融资产于 2022 年 3 月 1 日至 2022 年 3 月 2 日在银行间债券市场成功发行 2022 年度第一期超短期融资券,实际发行金额 15 亿元,债券期限 176 天,发行利率 2.59%。

(2) 经中国证券监督管理委员会证监许可【2021】2671 号文注册,子公司山东省金融资产获准向专业投资者公开发行面值不超过 25 亿元(含 25 亿元)的公司债券,采用分期发行方式。山东金融资产 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)已于 2022 年 3 月 16 日成功发行,本期债券实际发行规模 10 亿元,票面利率为 3.25%。

(3) 经中国证券监督管理委员会证监许可【2021】2671 号文注册,子公司山东省金融资产获准向专业投资者公开发行面值不超过 25 亿元(含 25 亿元)的公司债券,采用分期发行方式。山东金融资产 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)已于 2022 年 4 月 22 日成功发行,本期债券实际发行规模 15 亿元,票面利率为 3.30%。

(三) 除存在上述资产负债表日后事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十三、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
山东省财政厅	济南	国家机关		100.00	100.00

注1: 本公司最终控制方为山东省人民政府。

注2: 山东省财政厅直接持有本公司90.39%的股权,通过全资子公司山东省财欣资产运营有限公司间接持有本公司9.61%的股权。

2. 公司的子公司情况详见本财务报表附注“七、企业合并及合并财务报表”。

3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八(十三)长期股权投资披露的相关信息。本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	关联关系类型
淄博理研泰山涂附磨具有限公司	联营企业
山东英格瓷四砂泰山磨料有限公司	联营企业
威海福信股权投资基金管理有限公司	联营企业
山东通达出租汽车有限公司	联营企业
高密市交运实华天然气有限公司	联营企业
山东昆仑实华天然气有限公司	联营企业
寿光实华天然气有限公司	联营企业
青岛西海岸实华天然气有限公司	联营企业
邹平新奥燃气有限公司	联营企业
烟台市实华天然气有限公司	联营企业
聊城诚鼎天然气有限公司	联营企业
茌平恒实天然气有限公司	联营企业
潍坊中凯清洁能源技术有限公司	联营企业
山东国信新一代信息技术产业投资运营有限公司	联营企业
山东鲁信四砂泰山磨料有限公司	联营企业

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

合营或联营企业名称	关联关系类型
山东茗信股权投资管理有限公司	联营企业
恒丰银行股份有限公司	联营企业
中泰证券股份有限公司	联营企业
新疆广发鲁信股权投资有限公司	联营企业
上海隆奕投资管理有限公司	联营企业
山东鲁信龙山置业有限公司	联营企业
山东省国实管道天然气有限公司	联营企业
大连德银置业有限公司	联营企业
青岛鲁信西崑里建设有限公司	联营企业
泰信基金管理有限公司	联营企业
聊城新奥燃气有限公司	联营企业
临沂市鲁南资产运营管理有限公司	联营企业
滨州市资产管理有限公司	联营企业
菏泽市金融资产管理有限公司	联营企业
潍坊市鲁中金融资产运营管理股份有限公司	联营企业
泰安泰山金融资产管理有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	关联关系类型
山东鲁信置业有限公司	子公司的参股公司
国泰租赁有限公司	子公司的股东
潍坊华润燃气有限公司	子公司的参股公司
北京和锐汇丰贸易发展有限公司	子公司的参股股东
潍坊鲁创新旧动能转换产业投资基金合伙企业（有限合伙）	其他[注]
日照纾困股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他[注]
滨州市重点企业发展基金合伙企业（有限合伙）	其他[注]
桓台县兴恒股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他[注]
淄博同瀛起鸿股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他[注]
德州庆融股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他[注]
青岛智秀产业园管理企业（有限合伙）	其他[注]
潍坊路恒新旧动能转换产业发展投资合伙企业（有限合伙）	其他[注]
济南高新产业投资基金合伙企业（有限合伙）	其他[注]
寿光市鲁金股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他[注]

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	关联关系类型
青岛怡华置业有限公司	其他[注]
乐陵市鲁乐股权投资基金合伙企业(有限合伙)	其他[注]
青岛兴和融产业投资发展合伙企业(有限合伙)	其他[注]
济南盈和融产业投资发展合伙企业(有限合伙)	其他[注]
日照市企业重组发展基金合伙企业(有限合伙)	其他[注]
滨州市滨城区城市更新产业发展合伙企业(有限合伙)	其他[注]
济南市鲁城创业投资合伙企业(有限合伙)	其他[注]
滨州博兴县千乘企业重组发展产业投资基金合伙企业(有限合伙)	其他[注]
济南永鑫投资合伙企业(有限合伙)	其他[注]
寿光市鲁投股权投资基金合伙企业(有限合伙)	其他[注]
广饶优创壹号发展基金管理中心(有限合伙)	其他[注]
泰安金石一号投资管理中心(有限合伙)	其他[注]
潍坊市万创自动变速器投资合伙企业(有限合伙)	其他[注]
滨州市融滨产业重组发展基金合伙企业(有限合伙)	其他[注]

[注 1]: 其他关联方系子公司参与出资的合伙企业。

(二) 关联交易

1. 购买商品和接受劳务交易

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
淄博理研泰山涂附磨具有限公司	采购货物	3,296,835.66	1,842,993.09
山东英格瓷四砂泰山磨料有限公司	采购货物	9,518,192.07	8,082,800.89
威海福信股权投资基金管理有限公司	管理费	693,069.31	

2. 销售商品和提供劳务交易

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
本公司及子公司参与出资的合伙企业	提供管理服务	40,970,360.50	33,514,209.59
小计		40,970,360.50	33,514,209.59

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
山东鲁信置业有限公司	融资租赁服务费	44,860,980.2	33,897,012.63
小计		44,860,980.2	33,897,012.63
山东通达出租汽车有限公司	委托贷款手续费收入	29,716.98	29,716.98
山东鲁洋天然气有限公司	委托贷款手续费收入		56,603.77
济南金控资产管理有限公司	委托贷款手续费收入		94,339.62
潍坊鲁创新旧动能转换产业投资基金合伙企业(有限合伙)	委托贷款手续费收入	566,037.74	566,037.74
山东鲁信置业有限公司	委托贷款手续费收入		471,698.11
临沂市鲁南资产运营管理有限公司	委托贷款手续费收入	188,679.25	721,698.12
滨州市资产管理有限公司	委托贷款手续费收入	245,283.02	245,283.02
河南豫鲁信通供应链管理有限公司	委托贷款手续费收入		1,082,389.92
青岛中资国恒实业有限公司	委托贷款手续费收入		11,324,048.40
菏泽市金融资产管理有限公司	委托贷款手续费收入	84,905.66	
小计		1,114,622.65	14,591,815.68
高密市交运实华天然气有限公司	天然气及 LNG 销售	8,693,407.32	7,554,807.70
山东昆仑实华天然气有限公司	天然气及 LNG 销售	115,625,337.28	114,009,160.65
小计		124,318,744.6	121,563,968.4
寿光实华天然气有限公司	天然气销售	57,327,054.97	240,598,175.44
青岛西海岸实华天然气有限公司	天然气销售	255,730,513.13	152,817,393.25
邹平新奥燃气有限公司	天然气销售	124,343,432.15	100,686,688.93
烟台市实华天然气有限公司	天然气销售	2,923,881.77	17,233,910.80
聊城诚鼎天然气有限公司	天然气销售	80,364,983.72	92,359,584.79
茌平恒实天然气有限公司	天然气销售	79,841,582.61	66,664,591.89

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
潍坊华润燃气有限公司	天然气销售	191,403,466.04	119,009,236.13
小计		791,934,914.39	789,369,581.23
潍坊中凯清洁能源技术有限公司	管输费收入	146,495,022.53	8,683,478.37
小计		146,495,022.53	8,683,478.37
淄博理研泰山涂附磨具有限公司	销售商品	427,660.21	3,583,621.87
山东英格瓷四砂泰山磨料有限公司	销售商品	1,013,953.27	2,070.26
国泰租赁有限公司	销售商品		398,805.32
山东文旅投资集团有限公司	销售商品		840,911.54
山东泰山文化艺术品交易所股份有限公司	销售商品		17,522.12
国泰租赁有限公司	销售商品	1,782.25	398,805.32
山东国信新一代信息技术产业投资运营有限公司	销售商品	17,659,326.56	
小计		19,102,722.29	5,241,736.43
山东石油天然气股份有限公司	提供劳务	182,062.26	592,439.64
潍坊市鲁中金融资产运营管理股份有限公司	提供劳务	29,245.28	16,981.13
山东文旅集团影城有限公司	提供劳务	30,089.15	22,627.83
山东鲁信影城有限公司	提供劳务		22,627.83
临沂市鲁南资产运营管理有限公司	提供劳务	27,830.19	40,660.38
泰安泰山金融资产管理有限公司	提供劳务	27,264.15	36,811.32
菏泽市金融资产管理有限公司	提供劳务	34,481.14	
滨州市资产管理有限公司	提供劳务	40,660.38	
日照市金融资产管理有限公司	提供劳务		23,325.47
山东鲁信四砂泰山磨料有限公司	提供劳务		
山东齐鲁石油天然气有限公司	提供劳务	377,358.50	17,642.00
山东省鲁信新旧动能转换创投母基金合伙企业(有限合伙)	提供劳务	8,858,176.53	4,854,868.83
小计		9,607,167.58	5,627,984.43
青岛中资国恒实业有限公司	保理利息	9,523,584.94	306,996.86
山东金誉信达智能科技有限公司	保理利息	3,310,550.27	269,033.01
小计		12,834,135.21	576,029.87
青岛铁信资本管理企业(有限合伙)	管理费		91,238.04
河南豫鲁信通供应链管理有限公司	管理费		396,226.40
山东金誉信达智能科技有限公司	管理费		164,884.71

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
青岛中资国恒实业有限公司	管理费		799,896.62
小计			1,452,245.77
山东鲁信置业有限公司	顾问费		19,413,440.16
山东茗信股权投资管理有限公司	顾问费		471,698.11
小计			19,885,138.27

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	本年确认的租赁收益
鲁信创业投资集团股份有限公司	淄博理研泰山涂附磨具有限公司	仓库	2021.10.1	2022.9.30	35,045.87

4. 关联担保情况

年末本集团未到期担保情况如下:

担保人	被担保人	实际担保金额
山东省鲁信惠金控股有限公司	山东省鲁信小额贷款股份有限公司	107,599,800.00
	金鼎租赁有限公司	137,900,000.00
	山东鲁信金控供应链管理合伙企业(有限合伙)	469,058,480.00
	山东省鲁信商业保理有限公司	200,000,000.00
山东鲁信金控供应链管理合伙企业(有限合伙)	山东省鲁信商业保理有限公司	236,000,000.00
山东省鲁信投资控股集团有限公司	山东省国际信托股份有限公司	1,600,000,000.00
	鲁信创业投资集团股份有限公司	1,600,000,000.00
	山东省鲁信金融控股有限公司	687,500,000.00
	山东鲁信实业集团有限公司	1,000,000,000.00
山东鲁信实业集团有限公司	山东鲁信能源投资管理股份有限公司	10,320,274.80
	青岛东鳌房地产开发有限公司	505,000,000.00
山东鲁信能源投资管理股份有限公司	山东泓奥电力科技有限公司	4,918,461.66

5. 关联方资金拆借

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额(万元)	起始日	到期日	备注
山东鲁信置业有限公司	50,000.00	2020-5-18	2022-5-17	委托贷款
潍坊市鲁中金融资产运营管理股份有限公司	10,000.00	2020-12-14	2021-6-12	资金拆出
潍坊市鲁中金融资产运营管理股份有限公司	40,000.00	2020-12-28	2021-6-26	资金拆出
潍坊市鲁中金融资产运营管理股份有限公司	40,000.00	2020-12-30	2021-1-30	资金拆出
潍坊市鲁中金融资产运营管理股份有限公司	30,000.00	2021-1-29	2021-7-28	资金拆出
潍坊市鲁中金融资产运营管理股份有限公司	20,000.00	2021-3-17	2021-9-13	资金拆出
潍坊市鲁中金融资产运营管理股份有限公司	20,000.00	2021-3-30	2021-5-17	资金拆出
潍坊市鲁中金融资产运营管理股份有限公司	20,000.00	2021-4-19	2021-10-16	资金拆出
潍坊市鲁中金融资产运营管理股份有限公司	20,000.00	2021-5-25	2021-11-21	资金拆出
潍坊市鲁中金融资产运营管理股份有限公司	20,000.00	2021-5-31	2021-7-7	资金拆出
潍坊市鲁中金融资产运营管理股份有限公司	20,000.00	2021-6-29	2021-10-22	资金拆出
潍坊市鲁中金融资产运营管理股份有限公司	10,000.00	2021-8-9	2021-12-7	资金拆出
潍坊市鲁中金融资产运营管理股份有限公司	10,000.00	2021-8-31	2021-12-29	资金拆出
潍坊市鲁中金融资产运营管理股份有限公司	20,000.00	2021-9-15	2021-12-15	资金拆出
潍坊市鲁中金融资产运营管理股份有限公司	12,000.00	2021-9-18	2021-12-18	资金拆出
潍坊市鲁中金融资产运营管理股份有限公司	8,000.00	2021-10-28	2021-12-28	资金拆出
潍坊市鲁中金融资产运营管理股份有限公司	30,000.00	2021-11-18	2021-12-3	资金拆出
潍坊市鲁中金融资产运营管理股份有限公司	30,000.00	2021-11-24	2021-12-3	资金拆出

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额(万元)	起始日	到期日	备注
潍坊市鲁中金融资产运营管理股份有限公司	20,000.00	2021-11-30	2022-5-29	资金拆出
潍坊市鲁中金融资产运营管理股份有限公司	20,000.00	2021-12-8	2022-6-7	资金拆出
滨州市资产管理有限公司	20,000.00	2020-12-30	2021-1-5	资金拆出
滨州市资产管理有限公司	8,000.00	2020-12-30	2021-1-11	资金拆出
滨州市资产管理有限公司	137.00	2021-8-24	2021-9-17	资金拆出
滨州市资产管理有限公司	4,263.00	2021-8-24	2021-9-16	资金拆出
滨州市资产管理有限公司	3,600.00	2021-8-24	2021-9-14	资金拆出
临沂市鲁南资产运营管理有限公司	10,500.00	2020-12-3	2021-1-11	资金拆出
临沂市鲁南资产运营管理有限公司	16,500.00	2020-12-30	2021-1-11	资金拆出
临沂市鲁南资产运营管理有限公司	20,000.00	2020-12-30	2021-1-11	资金拆出
临沂市鲁南资产运营管理有限公司	5,000.00	2021-1-14	2021-2-9	资金拆出
临沂市鲁南资产运营管理有限公司	7,000.00	2021-1-14	2021-2-18	资金拆出
临沂市鲁南资产运营管理有限公司	15,000.00	2021-1-29	2021-2-18	资金拆出
泰安泰山金融资产管理有限公司	17,700.00	2020-12-28	2021-1-5	资金拆出
泰安泰山金融资产管理有限公司	7,800.00	2020-12-28	2021-3-9	资金拆出
泰安泰山金融资产管理有限公司	20,000.00	2020-12-30	2021-1-4	资金拆出
泰安泰山金融资产管理有限公司	5,000.00	2021-2-5	2021-4-19	资金拆出
泰安泰山金融资产管理有限公司	2,000.00	2021-3-18	2021-4-19	资金拆出
泰安泰山金融资产管理有限公司	6,000.00	2021-4-16	2021-4-19	资金拆出

6. 关联方资产转让、债务重组情况

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	转让价款	转让收益
滨州市资产管理有限公司	不良资产包转让	146,000,000.00	2,500,000.00
济南金控资产管理有限公司	不良资产包转让	203,212,000.00	2,012,000.00
泰安泰山金融资产管理有限公司	不良资产包转让	340,109,743.87	73,979,743.87
潍坊市鲁中金融资产运营管理股份有限公司	不良资产包转让	256,235,777.77	7,920,582.81
合计	—	945,557,521.64	86,412,326.68

7. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
潍坊市鲁中金融资产运营管理股份有限公司	提供资金收入	31,262,054.50	35,594,470.62
临沂市鲁南资产运营管理有限公司	提供资金收入	3,191,823.90	1,119,496.86
泰安泰山金融资产管理有限公司	提供资金收入	2,604,612.16	297,693.92
滨州市资产管理有限公司	提供资金收入	823,767.29	117,400.42
山东鲁信置业有限公司	提供资金收入	52,607,442.36	32,861,635.22
山东石油天然气股份有限公司	提供资金收入	6,860,000.00	4,054,917.81
恒丰银行股份有限公司	利息收入	163,587,371.99	180,823,383.48
中泰证券股份有限公司	利息收入	646,024.09	572,925.56
新疆广发鲁信股权投资有限公司	股权转让	26,460,000.00	
上海隆奕投资管理有限公司	利息收入	315,990.57	
中泰证券股份有限公司	手续费支出	1,061,320.75	
山东省财政厅	利息支出	17,150,000.00	8,575,000.00
中泰证券股份有限公司	利息支出	19,839,322.27	36,586,700.20
山东鲁信龙山置业有限公司	利息支出	2,617,250.00	7,208,916.67

(三) 关联方往来余额

4. 关联方应收及预付款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东金誉信达智能科技有限公司			15,510,000.00	155,100.00
应收账款	青岛中资国恒实业有限公司			15,000,000.00	150,000.00

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	烟台市实华天然气有限公司			104,822.13	
应收账款	国泰租赁有限公司	44,600.00	223.00	119,600.00	598.00
应收账款	山东国信新一代信息技术产业投资运营有限公司	3,200,944.80			
应收账款	山东鲁信置业有限公司	13,236,647.64		11,658,869.86	
应收账款	山东省国实管道天然气有限公司	1,035,165.10			
其他应收款	大连德银置业有限公司	85,000,000.00	85,000,000.00	200,000,000.00	40,600,000.00
其他应收款	聊城诚鼎天然气有限公司	1,476.10		22,100.00	
其他应收款	青岛鲁信西崑里置业有限公司	277,182,415.00		419,982,415.00	
其他应收款	山东昆仑实华天然气有限公司			143,000.00	
其他应收款	烟台市实华天然气有限公司			85,840.96	
其他应收款	山东鲁信置业有限公司	190,720,131.55		176,400,000.00	
其他应收款	青岛鲁信西崑里建设有限公司	3,817,208.40		3,269,958.00	
其他应收款	山东信博洁具有限公司			8,368,707.72	8,368,707.72
其他应收款	淄博理研泰山涂附磨具有限公司	57,962.00	57,962.00	57,962.00	57,962.00
其他应收款	上海隆奕投资管理有限公司			500,000.00	500,000.00
其他应收款	济南鲁信资产管理有限公司	294,580.00	14,729.00		
其他应收款	北京和锐汇丰贸易发展有限公司	723,866.00		392,386.00	

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他流动资产	上海隆奕投资管理有限公司	20,334,950.00			
其他流动资产	潍坊市鲁中金融资产运营管理股份有限公司	331,878,406.71	3,300,000.00	900,880,503.14	9,000,000.00
其他流动资产	滨州市资产管理有限公司			280,117,400.42	2,800,000.00
其他流动资产	泰安泰山金融资产管理有限公司	93,988,780.54	4,699,439.03	455,297,693.92	4,550,000.00
其他流动资产	临沂市鲁南资产运营管理有限公司			470,791,404.61	4,700,000.00
其他流动资产	青岛中资国恒实业有限公司			165,559,561.64	
其他流动资产	河南豫鲁信通供应链管理有限公司			1,000,000.00	
其他流动资产	山东金誉信达智能科技有限公司			13,444.44	
其他流动资产	山东鲁信置业有限公司			250,000,000.00	
其他流动资产	泰信基金管理有限公司	272,000,175.90			
一年到期的非流动资产	山东鲁信置业有限公司	100,000,000.00		150,000,000.00	
长期应收款	山东鲁信置业有限公司	250,000,000.00			
其他非流动资产	山东鲁信置业有限公司			500,000,000.00	5,000,000.00

5. 关联方应付款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	临沂市鲁南资产运营管理有限公司		
其他应付款	潍坊市鲁中金融资产运营管理股份有限公司		98,273,000.00

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	滨州博兴县千乘企业重组发展产业投资基金合伙企业(有限合伙)		
其他应付款	青岛中资国恒实业有限公司		7,480,000.00
其他应付款	山东金誉信达智能科技有限公司		1,410,000.00
其他应付款	山东鲁信龙山置业有限公司		102,800,916.67
其他应付款	潍坊中凯清洁能源技术有限公司	76,997.66	88,497.66
其他应付款	山东鲁信影城有限公司		120,720.53
其他应付款	山东石油天然气股份有限公司		109,751.38
其他应付款	济南金控资产管理有限公司	24,695,000.00	203,212,000.00
其他应付款	恒丰银行股份有限公司	10,102,088.70	
其他应付款	新疆广发鲁信股权投资有限公司	26,460,000.00	
其他应付款	山东棣信应急转贷基金合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	
其他流动负债	恒丰银行股份有限公司	914,295.90	
长期借款	恒丰银行股份有限公司	788,000,000.00	788,000,000.00
长期应付款	山东省财政厅	500,000,000.00	500,000,000.00
应付账款	山东英格瓷四砂泰山磨料有限公司	1,618,428.54	1,493,720.39
合同负债	山东昆仑实华天然气有限公司	1,632,317.01	4,303,562.26
合同负债	潍坊中凯清洁能源技术有限公司	6,174,135.67	11,836,799.31
合同负债	聊城新奥燃气有限公司	9,756,977.08	7,871,319.69
合同负债	青岛铁信资本管理企业(有限合伙)		
合同负债	聊城诚鼎天然气有限公司	661,189.05	4,308,528.27
合同负债	茌平恒实天然气有限公司		8,579,738.46
合同负债	寿光实华天然气有限公司	2,580,327.30	641,327.21
合同负债	青岛西海岸实华天然气有限公司	24,802,415.28	4,202,653.17
合同负债	高密市交运实华天然气有限公司	15,669,732.00	11,073,577.99
合同负债	潍坊华润燃气有限公司	14,125,035.44	7,051,437.27
合同负债	邹平新奥燃气有限公司	24,089,092.14	3,111,423.40

十四、母公司主要财务报表项目注释

(一) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收股利	674,730.00	84,694,924.87
其他应收款项	114,197,164.75	303,290,152.20
合计	114,871,894.75	387,985,077.07

1. 应收股利

项目	年末余额	年初余额
资管项目	674,730.00	
山东鲁信天一印务有限公司		84,694,924.87
合计	674,730.00	84,694,924.87

2. 其他应收款项

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	152,904,370.74	57.20	152,904,370.74	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	114,395,590.44	42.80	198,425.69	0.17	114,197,164.75
合计	267,299,961.18	—	153,102,796.43	—	114,197,164.75

(续表)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	152,904,370.74	33.51	152,904,370.74	100.00	

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	303,341,709.21	66.49	51,557.01	0.02	303,290,152.20
合计	456,246,079.95	—	152,955,927.75	—	303,290,152.20

(2) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	67,289,082.13	256,079,552.34
1-2 年	54,085.11	209,733.67
2-3 年		1,680,000.00
3-4 年	1,680,000.00	1,680,000.00
4-5 年	1,680,000.00	1,774,850.00
5 年以上	196,596,793.94	194,821,943.94
小计	267,299,961.18	456,246,079.95
减: 坏账准备	153,102,796.43	152,955,927.75
合计	114,197,164.75	303,290,152.20

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	51,557.01		152,904,370.74	152,955,927.75
年初余额在本年				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	146,868.68			146,868.68

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	198,425.69		152,904,370.74	153,102,796.43

(4) 本年无收回或转回坏账准备的情况。

(5) 本年度无实际核销的其他应收款项。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
山东省水产企业 集团总公司	借款	80,000,000.00	5 年 以上	29.93	80,000,000.00
鲁信国际金融有 限公司	内部往来	49,161,434.78	5 年 以上	18.39	
海南汇通信托	信托项目	35,445,636.55	5 年 以上	13.26	35,445,636.55
山东省财金投资 集团有限公司	往来款	25,932,032.40	1 年 以内	9.70	
云南国际信托有 限公司	信托业 保障金	23,000,000.00	1 年 以内	8.60	115,000.00
合计	—	213,539,103.73	—	79.88	115,560,636.55

(二) 长期股权投资

1. 分类情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	48,525,278,841.19		48,525,278,841.19

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	5,618,908,541.80	4,138,350.00	5,614,770,191.80
合计	54,144,187,382.99	4,138,350.00	54,140,049,032.99

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面余额
对子公司投资	48,203,540,748.24		48,203,540,748.24
对联营企业投资	4,175,329,270.21	4,138,350.00	4,171,190,920.21
小计	52,378,870,018.45	4,138,350.00	52,374,731,668.45

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业												
山东文旅投资集团有限公司注	914,000,000.00		-914,000,000.00									
山东省信用增进投资股份有限公司			600,000,000.00								600,000,000.00	
山东石油天然气股份有限公司	921,132,487.82				22,359,145.79		1,138,341.54				944,629,975.15	

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山东文旅集团有限公司			1,510,313,299.94		-4,452,058.85						1,505,861,241.09	
济南农村商业银行股份有限公司	607,192,448.76				12,641,982.03	1,992,712.26	2,016,222.86	11,356,800.00			612,486,565.91	
其他单位	1,733,004,333.63	4,138,350.00	133,943,300.00	56,000,000.00	170,524,264.78	2,058,753.40	27,128,166.17	54,728,058.33			1,955,930,759.65	4,138,350.00
合计	4,175,329,270.21	4,138,350.00	1,330,256,599.94	56,000,000.00	201,073,333.75	4,051,465.66	30,282,730.57	66,084,858.33			5,618,908,541.80	4,138,350.00

注：本年根据山东省人民政府相关安排，本公司以持有的山东文旅投资集团有限公司股权增资取得山东文旅集团有限公司股权。

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 对子公司投资

子公司名称	直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备年末余额
山东省国际信托股份有限公司	48.13	4.83	1,187,328,986.05			1,187,328,986.05	
鲁信创业投资集团股份有限公司	69.57		1,407,984,496.87			1,407,984,496.87	
鲁信国际金融有限公司	100.00		1,908,128,549.91	46,401,767.80		1,954,530,317.71	
山东鲁信实业集团有限公司	100.00		2,061,136,990.70	228,865,215.35	6,000,000.00	2,284,002,206.05	
山东鲁信投资集团股份有限公司		74.37	228,865,215.35		228,865,215.35		
山东鲁信金融控股有限公司	87.94	12.06	791,500,000.00	210,780,000.00		1,002,280,000.00	
鲁信海外投资有限公司		100.00	46,401,767.80		46,401,767.80		
山东省金融资产管理股份有限公司	82.29	1.36	40,015,719,991.44			40,015,719,991.44	
山东省投资有限公司	100.00		300,000,000.00			300,000,000.00	
鲁信科技股份有限公司	84.21	5.26	50,000,000.00	116,958,092.95		166,958,092.95	
鲁信资本管理有限公司	35.00	35.00	21,000,000.00			21,000,000.00	
山东鲁信天一印务有限公司	35.77	17.22	185,474,750.12			185,474,750.12	
合计	—	—	48,203,540,748.24	603,005,076.10	281,266,983.15	48,525,278,841.19	

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(三) 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	23,661,581.18		19,074,329.91	17,642.00
合计	23,661,581.18		19,074,329.91	17,642.00

注: 其他业务收入系出租固定资产收入、担保费收入、管理服务费收入。

(四) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	445,886,313.44	580,028,616.52
股权投资处置收益	267,103,945.93	
权益法核算的长期股权投资收益	201,073,333.75	139,341,269.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	60,104,967.13	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		3,365,797.85
可供出售金融资产取得的投资收益		413,359,747.34
其他	37,607,764.38	2,033,780.45
合计	1,011,776,324.63	1,138,129,211.16

(五) 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	442,261,530.05	647,021,345.08
加: 资产减值准备		49,413,810.72
信用资产减值	-17,853,131.32	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,570,700.41	2,394,091.81
使用权资产折旧	7,364,840.00	
无形资产摊销	3,650,408.48	728,323.01
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	49,724.75	-212,649.87
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		

山东省鲁信投资控股集团有限公司报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

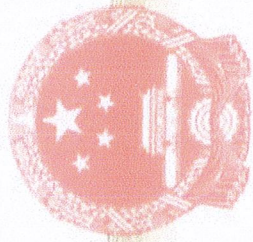
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-6,433,368.40	
财务费用(收益以“-”号填列)	571,290,442.78	376,503,707.01
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,011,776,324.63	-1,134,763,413.31
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	874,195,957.60	-79,490,738.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	33,467,729.46	-6,746,413.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	899,788,509.18	-145,151,937.29
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	5,085,152,811.18	330,162,803.08
减: 现金的年初余额	330,162,803.08	320,047,606.72
加: 现金等价物的年末余额	2,403,200,000.00	1,917,400,000.00
减: 现金等价物的年初余额	1,917,400,000.00	
现金及现金等价物净增加额	5,240,790,008.10	1,927,515,196.36

十五、财务报表的批准

本集团 2021 年度财务报表已经本公司董事会批准。



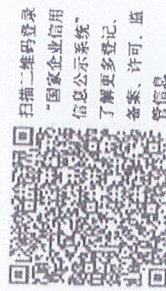


营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 曹晓青

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本财务咨询、税务咨询、管理咨询、法律、法规规定的其它会计业务。依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动; 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; 不得从

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2022年 03月 04日



会计师事务所

执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

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



发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



姓名: 张 勇
 Full name: Zhang Yong
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1972-11-20
 Date of Birth: 1972-11-20
 工作单位: 山东中和会计师事务所(普通合伙)济南分所
 Working unit: Shandong Zhonghe Accounting Firm (General Partnership) Jinan Branch
 身份证号: 370983187211201833
 Identity card No: 370983187211201833



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

018年
 注册会计师
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 注册会计师协会
 年检合格专用章

证书编号:
 No. of Certificate: 370983187211201833

批准注册机构:
 Authorized Institution: 山东省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance: 2001 年 11 月 17 日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
 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.



2018年05月08日
 2016年05月08日
 年 月 日
 年 月 日

2018年05月08日
 2016年05月08日
 年 月 日
 年 月 日



姓 Full name

姓 Sex

出生 Date of birth

工 Working

身 Identity

证 Certificate

号 Number

信永中和会计师事务所有限责任公司济南

202198508285313



年度检验登记 2018年
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.

注册会计师
年检合格专用章

证书编号: 110001570410
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: 二〇一〇 年 九 月 十三日
Date of Issuance

2011年度任职资格检查合格



年 y 月 m 日 d

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.

2012年度任职资格检查合格



2013年 3月 4日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 y 月 m 日 d