

**鲁信创业投资集团股份有限公司**  
**2021 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-126

# 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:	110101362022001008115
报告名称:	鲁信创业投资集团股份有限公司 2021 年度 审计报告
报告文号:	XYZH/2022JNAA30241
被审(验)单位名称:	鲁信创业投资集团股份有限公司
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 28 日
报备日期:	2022 年 04 月 25 日
签字人员:	王贡勇(370100340020), 吕玉磊(371600110012)



(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：鲁信创业投资集团股份有限公司2021年度审计报告  
报告文号：XYZH/2022JNAA30241  
客户名称：鲁信创业投资集团股份有限公司  
报告日期：2022-04-28  
签字注册会计师：王贡勇（CPA：370100340020）  
吕玉磊（CPA：371600110012）



011092022042601826054  
报告文号：XYZH/2022JNAA30241

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/2022JNAA30241

鲁信创业投资集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了鲁信创业投资集团股份有限公司（以下简称鲁信创投）财务报表，包括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、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鲁信创投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，我们独立于鲁信创投，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

1、主营业务收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
鲁信创投2021年度主营业务收入为13,507.57万元。由于收入是鲁信创投的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将收	我们执行的主要审计程序： —评估、测试与销售和收款流程相关的内部控制的设计及运行的有效性；

<p>入确认识别为关键审计事项。</p> <p>有关主营业务收入的详情请参阅财务报表附注六、35。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>—通过与管理层访谈、审阅相关合同条款，了解并评估与收入确认相关的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定；</li> <li>—对收入、成本执行分析性程序，分析销量、单价、各月和各年度毛利率波动的合理性；</li> <li>—检查销售合同、出库单、发票、报关单、船单、签收单等支持性单据；</li> <li>—对重要客户的往来余额进行函证；</li> <li>—将出口收入与出口退税申报表及中国电子口岸出口数据进行核对；</li> <li>—对资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试，检查出库单、发票、报关单、船单、签收单等支持性证据，评价收入是否被记录在恰当的会计期间。</li> </ul>
<b>2、以公允价值计量且分类为第三层次的金融工具估值</b>	
<b>关键审计事项</b>	<b>审计中的应对</b>
<p>截至 2021 年 12 月 31 日，鲁信创投以公允价值计量且分类为第三层次的金融工具为 347,448.46 万元。</p> <p>金融工具的第三层次采用重要不可观察输入值作为关键假设计量公允价值，此类输入值包括流动性折扣、波动率以及市场乘数等。</p> <p>由于第三层次金融工具重大及管理层在估值时采用不可观察输入值作为关键假设需要作出重大判断，我们将第三层次的金融工具估值的评估识别为关键审计事项。</p> <p>有关以公允价值计量且分类为第三层次</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>—了解鲁信创投与以公允价值计量且分类为第三层次的金融工具估值相关的内部控制和评估流程，并通过考虑估计的不确定性的程度和其他固有风险因素的水平，评估了重大错报的固有风险；</li> <li>—就鲁信创投对第三层次金融工具估值过程中所使用的模型、关键假设和数据输入相关的内部控制的设计和执行进行了评价和测试；</li> <li>—基于我们对行业惯例的了解，我们对管理层第三层次金融工具估值中采用的模</li> </ul>

<p>的金融工具公允价值的详情请参阅财务报表附注六、10 及附注十。</p>	<p>型、关键假设的合理性进行了评估；</p> <p>—基于相关市场数据和相关合同及其他支持性文件，我们评估了管理层在计量第三层次金融工具的公允价值时所采用的不可观察输入值及可观察输入值的合理性，并检查了输入值的准确性；</p> <p>—在采用市场乘数估值的情况下，检查使用的市场乘数是否适合被投资企业的所处发展阶段和所属行业，审核获得可比市场乘数的过程；</p> <p>—在采用近期融资价格法估值的情况下，检查近期融资价格的公允性，考虑估值日距离融资完成的时间，检查是否存在需对近期融资价格进行调整的情形；</p> <p>—在采用净资产法估值的情况下，检查净资产法的使用范围，检查估值过程是否综合考虑相关因素并进行调整。</p>
--	---

#### 四、其他信息

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

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督鲁信创投的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

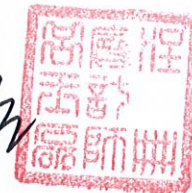


中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二二年四月二十八日





# 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：中信建投投资集团股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	368,452,013.70	250,830,704.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	951,736,199.89	1,222,827,682.44
衍生金融资产			
应收票据	六、3	8,876,895.61	3,602,708.75
应收账款	六、4	20,549,631.52	21,512,034.41
应收款项融资			
预付款项	六、5	1,731,701.20	1,963,274.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	15,589,067.60	16,584,911.83
其中：应收利息			
应收股利		14,460,000.00	14,779,037.90
买入返售金融资产			
存货	六、7	35,660,846.53	28,562,477.83
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	六、8	120,641,705.49	553,750,705.04
<b>流动资产合计</b>		<b>1,523,238,061.54</b>	<b>2,099,634,498.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	2,009,206,775.92	1,689,373,299.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、10	3,474,484,630.25	2,467,756,257.38
投资性房地产			
固定资产	六、11	58,615,182.36	61,009,508.49
在建工程	六、12		462,123.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	4,636,925.04	
无形资产	六、14	18,963,627.38	19,889,585.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	551,904.76	
递延所得税资产	六、16	69,571,919.90	39,873,208.62
其他非流动资产	六、17	1,244,270.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,637,275,235.61</b>	<b>4,278,363,983.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,160,513,297.15</b>	<b>6,377,998,481.74</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



### 合并资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 信通业投资集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
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			
应付账款	六、18	13,892,307.03	13,995,571.53
预收款项			
合同负债	六、19	7,274,809.98	7,644,219.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	55,875,526.07	35,150,669.43
应交税费	六、21	35,997,055.37	9,405,480.79
其他应付款	六、22	37,022,014.48	262,561,325.36
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	309,017,475.99	2,403,483.33
其他流动负债	六、24	945,725.30	993,748.56
<b>流动负债合计</b>		<b>460,024,914.22</b>	<b>332,154,498.60</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、25		305,642,963.89
应付债券	六、26	2,068,238,901.58	1,650,405,551.90
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、27	1,099,244.46	
长期应付款	六、28	215,218.85	302,287.08
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、29	1,484,519.13	
递延所得税负债	六、16	365,498,961.59	276,436,540.93
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,436,536,845.61</b>	<b>2,232,787,343.80</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>2,896,561,759.83</b>	<b>2,564,941,842.40</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六、30	744,359,294.00	744,359,294.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、31	938,029,562.84	907,818,517.52
减: 库存股			
其他综合收益	六、32	-15,078,934.98	-6,893,003.86
专项储备			
盈余公积	六、33	254,019,094.64	211,512,450.50
一般风险准备			
未分配利润	六、34	2,271,704,147.05	1,880,485,140.94
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>4,193,033,163.55</b>	<b>3,737,282,399.10</b>
少数股东权益		70,918,373.77	75,774,240.24
<b>股东权益合计</b>		<b>4,263,951,537.32</b>	<b>3,813,056,639.34</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>7,160,513,297.15</b>	<b>6,377,998,481.74</b>

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：鲁信创业投资集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		244,218,814.58	2,817,116.02
交易性金融资产		578,488,472.01	289,110,685.33
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	十六、1	719,721,573.51	815,860,241.71
其中：应收利息			
应收股利		9,188,000.00	150,000,000.00
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		72,931,801.72	83,908,565.91
<b>流动资产合计</b>		<b>1,615,360,661.82</b>	<b>1,191,696,608.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、2	2,770,076,440.37	2,517,699,981.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		616,874,172.93	573,653,121.19
投资性房地产			
固定资产		36,013,236.80	38,405,558.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,543,726.66	14,063,687.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		46,943,151.09	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,483,450,727.85</b>	<b>3,143,822,348.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,098,811,389.67</b>	<b>4,335,518,957.07</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 创业投资集团股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		641,507.98	641,507.98
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		3,077,589.86	3,075,456.96
应交税费		355,118.30	347,818.31
其他应付款		5,559,285.84	21,834,516.29
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		305,642,963.89	2,403,483.33
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>315,276,465.87</b>	<b>28,302,782.87</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			305,642,963.89
应付债券		2,068,238,901.58	1,650,405,551.90
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		215,218.85	302,287.08
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		71,159,280.71	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,139,613,401.14</b>	<b>1,956,350,802.87</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,454,889,867.01</b>	<b>1,984,653,585.74</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		744,359,294.00	744,359,294.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		932,919,848.75	953,276,244.78
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		201,432,308.79	158,925,664.65
未分配利润		765,210,071.12	494,304,167.90
<b>股东权益合计</b>		<b>2,643,921,522.66</b>	<b>2,350,865,371.33</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>5,098,811,389.67</b>	<b>4,335,518,957.07</b>

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 合并利润表

2021年度

编制单位：新信创业投资集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、营业总收入</b>		135,075,661.61	120,843,046.26
其中：营业收入	六、35	135,075,661.61	120,843,046.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		323,338,127.38	290,141,009.78
其中：营业成本	六、35	93,994,167.09	86,159,323.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、36	3,177,606.13	2,933,071.47
销售费用	六、37	6,557,262.05	5,111,342.80
管理费用	六、38	103,605,886.97	98,742,113.43
研发费用	六、39	5,012,852.67	4,881,646.97
财务费用	六、40	110,990,352.47	92,313,611.76
其中：利息费用		108,887,000.04	92,509,242.47
利息收入		7,538,092.48	7,282,953.27
加：其他收益	六、41	588,172.39	17,633,173.07
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	225,251,853.06	859,841,366.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		128,711,138.85	44,380,468.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、43	581,814,992.72	-209,075,109.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	1,931,802.75	8,744,818.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-1,088,194.12	-46,496,891.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	289,698.93	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		620,525,859.96	461,349,393.34
加：营业外收入	六、47	98,885.13	659,451.43
减：营业外支出	六、48	24,959.91	525,796.37
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		620,599,785.18	461,483,048.40
减：所得税费用	六、49	101,532,166.39	123,279,574.19
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		519,067,618.79	338,203,474.21
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		519,067,618.79	338,203,474.21
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		519,067,618.79	338,203,474.21
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		509,159,531.45	334,969,891.59
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,908,087.34	3,233,582.62
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	六、50	-8,185,931.12	-39,171,878.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-8,185,931.12	-39,171,878.39
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-603,783.74	
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		-603,783.74	
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		-7,582,147.38	-39,171,878.39
1.权益法下可转损益的其他综合收益		6,182,737.90	-6,182,249.75
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.外币财务报表折算差额		-13,764,885.28	-32,989,628.64
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		510,881,687.67	299,031,595.82
归属于母公司股东的综合收益总额		500,973,600.33	295,798,013.20
归属于少数股东的综合收益总额		9,908,087.34	3,233,582.62
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.68	0.45
（二）稀释每股收益（元/股）		0.68	0.45

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表  
2021年度

编制单位：普信创业投资集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、营业收入</b>	十六、3	32,534,955.79	32,156,033.14
减：营业成本	十六、3	31,593,031.03	31,412,329.88
税金及附加		1,554,500.12	1,386,906.21
销售费用			
管理费用		7,777,233.16	18,719,175.85
研发费用			
财务费用		87,639,849.28	66,618,746.36
其中：利息费用		78,174,085.94	61,117,708.51
利息收入		1,943,540.80	2,584,636.51
加：其他收益		431,024.58	293,413.65
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、4	218,071,303.24	204,815,966.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,097,416.20	-475,558.63
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）		324,668,468.31	88,807,163.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,529,528.56	-20,129,101.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-256,923.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		61,126.19	-656,301.99
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		432,672,735.96	186,893,092.21
加：营业外收入			600,000.00
减：营业外支出		18,842.08	500,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		432,653,893.88	186,993,092.21
减：所得税费用		31,001,594.95	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		401,652,298.93	186,993,092.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		401,652,298.93	186,993,092.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		401,652,298.93	186,993,092.21

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并现金流量表

2021年度

编制单位：普信创业投资集团股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		114,775,984.54	99,655,132.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,530,761.13	503,473.59
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	20,818,733.23	16,766,400.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>137,125,478.90</b>	<b>116,925,005.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		58,185,705.27	44,410,651.09
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		79,143,626.53	63,119,583.24
支付的各项税费		41,769,543.78	70,418,736.23
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	29,154,672.58	48,123,304.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>208,253,548.16</b>	<b>226,072,275.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-71,128,069.26</b>	<b>-109,147,269.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		350,792,606.53	598,029,255.29
取得投资收益收到的现金		95,414,793.35	103,101,046.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		405,863.00	3,471.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			141,961,228.04
收到其他与投资活动有关的现金	六、51	348,056,953.10	210,280,005.97
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>794,670,215.98</b>	<b>1,053,375,007.01</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,944,985.47	2,078,891.14
投资支付的现金		874,779,690.71	535,435,391.23
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、51	259,227,804.52	357,423,711.85
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,137,952,480.70</b>	<b>894,937,994.22</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-343,282,264.72</b>	<b>158,437,012.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		398,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>398,000,000.00</b>	<b>500,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		2,400,000.00	122,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		202,419,533.04	193,467,493.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			11,187,481.04
支付其他与筹资活动有关的现金	六、51	30,455,707.17	11,903,136.31
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>235,275,240.21</b>	<b>327,770,629.57</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>162,724,759.79</b>	<b>172,229,370.43</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-3,755,116.21</b>	<b>-14,591,340.24</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-255,440,690.40</b>	<b>206,927,773.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额		720,291,704.10	513,363,930.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、51	<b>464,851,013.70</b>	<b>720,291,704.10</b>

公司负责人：

*陈磊*

主管会计工作负责人：

*段晓旭*

会计机构负责人：

*王明*



## 母公司现金流量表

2021年度

编制单位：鲁信创业投资集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,869,796.44	10,304,802.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,869,796.44</b>	<b>10,304,802.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		854,384.41	588,565.23
支付的各项税费		1,550,000.12	1,390,184.70
支付其他与经营活动有关的现金		15,979,545.96	26,326,685.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>18,383,930.49</b>	<b>28,305,435.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,485,865.95</b>	<b>-18,000,632.89</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		146,394,541.11	180,553,638.26
取得投资收益收到的现金		358,138,841.29	169,288,604.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		77,905,054.92	53,855,462.17
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>582,539,237.32</b>	<b>403,697,704.83</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,982.42	241,492.52
投资支付的现金		343,919,362.76	249,491,574.41
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		224,615,391.20	80,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>568,555,736.38</b>	<b>329,733,066.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,983,500.94</b>	<b>73,964,637.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		398,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		878,104,714.71	706,454,242.29
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,276,104,714.71</b>	<b>1,206,454,242.29</b>
偿还债务支付的现金		2,400,000.00	22,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		202,419,533.04	181,307,581.66
支付其他与筹资活动有关的现金		880,652,850.00	976,652,850.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,085,472,383.04</b>	<b>1,180,360,431.66</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>190,632,331.67</b>	<b>26,093,810.63</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>210,101,698.56</b>	<b>82,057,815.64</b>
加：期初现金及现金等价物余额		83,817,116.02	1,759,300.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>293,918,814.58</b>	<b>83,817,116.02</b>

公司负责人：

主管会计工作负责人：

8

会计机构负责人：



合并股东权益变动表  
2021年度

单位：人民币元

项目	2021年度														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	744,359,294.00					807,818,517.52						211,512,450.50	1,880,485,140.94	75,774,240.24	3,813,655,639.34
加：会计政策变更								-6,853,003.86							
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	744,359,294.00					807,818,517.52		-6,853,003.86				211,512,450.50	1,880,485,140.94	75,774,240.24	3,813,655,639.34
三、本年年末余额															
（一）综合收益总额								-6,853,003.86							
（二）股东投入和减少资本								-6,185,931.12							
1. 股东投入的普通股								-6,185,931.12							
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	744,359,294.00					938,029,562.84		-15,078,934.88				254,019,094.64	2,271,704,147.05	70,918,373.77	4,283,951,537.32

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表(续)  
2021年度

单位:人民币元

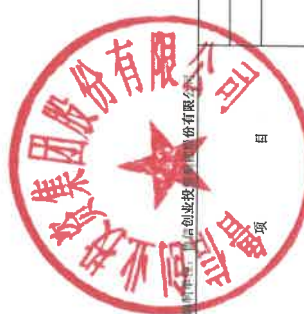
项目	2020年度														
	归属于母公司股东权益						少数股东权益			股东权益合计					
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	744,359,294.00				986,729,474.80		32,278,874.53		192,813,141.28		1,677,897,951.94		3,644,078,736.55	84,995,730.07	3,729,074,466.62
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	744,359,294.00				986,729,474.80		32,278,874.53		192,813,141.28		1,677,897,951.94		3,644,078,736.55	84,995,730.07	3,729,074,466.62
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-88,910,957.28		-39,171,878.39		18,699,309.22		202,587,189.00		93,203,682.55	-9,221,489.83	83,982,172.72
(一)综合收益总额							-39,171,878.39				334,969,891.59		295,798,013.20	3,233,582.62	299,031,595.82
(二)股东投入和减少资本					-88,910,957.28						-2,029,499.27		-90,940,456.55	-1,287,591.41	-92,208,047.96
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配					-88,910,957.28						-2,029,499.27		-90,940,456.55	-1,287,591.41	-92,208,047.96
1.提取盈余公积									18,699,309.22		-130,363,203.32		-111,663,894.10	-11,187,481.04	-122,841,375.14
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
(四)股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六)其他															
四、本年年末余额	744,359,294.00				907,818,517.52		-6,893,003.86		211,512,450.50		1,880,485,140.94		3,737,282,399.10	75,774,240.24	3,813,056,639.34

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

公司负责人:





母公司股东权益变动表  
2021年度

单位：人民币元

项目	2021年度						其他	股东权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	744,359,294.00				953,276,244.78				158,925,664.65	494,304,167.90		2,350,865,371.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	744,359,294.00				953,276,244.78				161,267,078.91	21,072,728.27		23,414,142.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-20,356,396.03				40,165,229.88	515,376,896.17		2,374,279,513.86
（一）综合收益总额										249,833,174.95		269,642,008.80
（二）股东投入和减少资本					-20,356,396.03					401,652,298.93		401,652,298.93
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					-20,356,396.03							-20,356,396.03
（三）利润分配									40,165,229.88	-151,819,123.98		-111,653,894.10
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配									40,165,229.88	-40,165,229.88		
3. 其他										-111,653,894.10		-111,653,894.10
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	744,359,294.00				932,919,848.75				201,432,308.79	765,210,071.12		2,643,921,522.66

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表 (续)  
2021年度

单位: 人民币元

目	2020年度						其他	股东权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	744,359,294.00			952,347,012.00				437,626,587.19	2,274,555,060.64
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	744,359,294.00			952,347,012.00				437,626,587.19	2,274,555,060.64
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				929,232.78				56,677,580.71	76,310,310.69
(一) 综合收益总额								186,993,092.21	186,993,092.21
(二) 股东投入和减少资本				929,232.78			4,187.98	37,691.82	971,112.58
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				929,232.78			4,187.98	37,691.82	971,112.58
(三) 利润分配								-130,353,203.32	-111,653,894.10
1. 提取盈余公积							18,699,309.22	-18,699,309.22	
2. 对股东的分配								-111,653,894.10	-111,653,894.10
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	744,359,294.00			953,276,244.78			158,925,664.65	494,304,167.90	2,350,865,371.33

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

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

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

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

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

2011年3月15日，公司注册名称变更为“鲁信创业投资集团股份有限公司”，公司简称“鲁信创投”，股票代码：600783；公司统一社会信用代码：91370000164123533M；法定代表人：陈磊；注册资本：744,359,294元。

注册地为山东省淄博市高新技术产业开发区裕民路129号。

总部办公地址为山东省济南市经十路9999号黄金时代广场C座4层。

公司属金融行业，主要从事创业投资业务，经营范围包括：创业投资、投资管理及咨询；磨料磨具、涂附磨具、卫生洁具、工业用纸、硅碳棒、耐火材料及制品的生产、销售；建筑材料、钢材、五金交电、百货、机电产品的销售；机电产品安装、维修（不含电梯）；矿山及化工机械制造、销售；技术开发及咨询服务。（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）。

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括直接或间接控制的十八家公司。与上年相比，本年因新增增加鲁信融新（上海）投资有限公司一家。

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

### 三、财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

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

#### (2) 持续经营

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

### 四、重要会计政策及会计估计

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

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本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。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 6. 合并财务报表的编制方法

本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。

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，

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团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年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。

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

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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



## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 8. 现金及现金等价物

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

### 9. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

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

#### (2) 外币财务报表的折算

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

### 10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。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

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款等。

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的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：其他债权投资、应收款项融资。

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

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

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

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。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

### (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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

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。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，在活跃市场上持有的金融资产或拟承担的金融负债使用第一层次输入值，非公开发行有明确锁定期的股票及理财产品等投资使用第二层次输入值，不存在活跃市场的金融工具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。

#### 1) 存在活跃市场的金融工具公允价值

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

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

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

C、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，采用管理人估值系统的报价，确定估值日的公允价值。

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

### (6) 金融工具的减值

本集团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以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及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。）；③租赁应收款；④合同资产等

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：《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，无论该项目是否包含重大融资成分。

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工具，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工具，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工具，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及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。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 1) 对信用风险显著增加的评估

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

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

①可获得有关过去事项、当前状况及未来经济状况预测的合理且有依据的信息；

②宏观经济状况、债务人经营和财务情况、内部实际违约率和预期违约概率、外部信用评级和内部信用评级、逾期情况、外部市场定价等信息；

③金融工具预计存续期内违约风险的相对变化，而非违约风险变动的绝对值。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，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。

### 2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对于符合准则规定条件且公司已做出相应会计政策选择的应收票据和应收账款，基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，考虑了不同客户的信用风险特征，以组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。按照简化模型计量损失准备，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。本集团基于单项和组合，考虑了不同客户的信用风险特征，以组合为基础评估应收票据和应收账款的预期信用损失。

当单项金融资产可以以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团选择单项计算信用损失，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：创投业务、实业板块。

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

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及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。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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。

### 3) 已发生信用减值的依据

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

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

⑦其他表明金融资产已发生信用减值的情形。

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

### 4) 金融工具减值的账务处理

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加



## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的情形，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本集团将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

### 11. 应收票据

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

### 12. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

应收账款确定组合的依据如下：

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

本集团在资产负债表日计算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账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，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”。

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

预期信用损失的确定方法详见四、10 金融资产和金融负债。

### 13. 其他应收款

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

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

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，确定组合的依据如下：

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

### 14. 存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、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。

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

### 15. 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。同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### (2) 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 12. 应收账款相关内容描述。

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“信用减值损失”，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“信用减值损失”。

## 16. 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

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

### 17. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

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，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：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，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有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

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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。

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；非货币性资产交换，按照换出资产的公允价值或原账面价值作为投资成本。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《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，剩余股权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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 18. 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，单位价值较大的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。

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。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

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

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团于每年年度终了，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。

### 19. 在建工程

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

### 20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

### 21. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 22. 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命及摊销

本集团无形资产包括土地使用权、信息共享平台软件、专利使用权等，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；对非同一控制下合并中取得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，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利权等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。

由于各种原因无法预见其为本集团带来经济利益期限，而确认为使用寿命不确定的无形资产。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

### (2) 内部研究开发支出会计政策



## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 23. 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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

### 24. 长期待摊费用

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

### 25. 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。

### 26. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

### 27. 租赁负债

#### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

##### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

##### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁主体增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率、企业发行的同期债券利率等为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照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，并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。①实质固定付款额发生变动；②担保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

### 28. 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。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

### 29. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括商品、废料、原材料销售收入及管理费收入。

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。

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

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

满足下列条件之一时，本集团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。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。

### 30. 政府补助

本集团的政府补助包括财政拨款等。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。

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，或对年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。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 31. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

### 32. 租赁

#### (1) 租赁的识别

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。

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合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。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

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。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“21. 使用权资产”以及“27. 租赁负债”。

#### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

#### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 本集团为出租人

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在“四、32.(1)”评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### 1) 融资租赁会计处理

#### 初始计量

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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

#### 后续计量

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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会



## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

### 2) 经营租赁的会计处理

#### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

#### 提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

#### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

#### 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 33. 持有待售

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

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

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

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

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

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

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

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

### 34. 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。

经营分部是指本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。如果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，则合并为一个经营分部。

### 35. 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。

### 36. 重要会计政策和会计估计变更及其他

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日，中华人民共和国财政部发布了《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”），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日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。按照上述通知的规定和要求，	相关会计政策变更已经本集团第十届二十三次董事会会议批准。	说明1、说明2、说明3

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本集团于2021年1月1日起执行新租赁准则。		

说明1：根据新租赁准则的相关规定，本集团将首次执行新租赁准则的累计影响数调整2021年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

说明2：对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

说明3：本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

①计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；

②存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

③在首次执行日，使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

本集团执行新租赁准则主要调整如下：

合并财务报表

项目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		7,509,036.38	7,509,036.38
一年内到期的非流动负债	2,403,483.33	4,613,850.29	7,017,333.62
租赁负债		2,895,186.09	2,895,186.09

本次新租赁准则调整对母公司期初财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更事项。

(3) 其他

本集团联营企业自2021年1月1日起执行财政部于2017年颁布的《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

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)、《企业会计准则第37号—金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)、《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),2018年颁布的《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)(以下简称联营企业执行新准则)。根据财政部会计司发布2021年第五批企业会计准则实施问答,本集团将首次联营企业执行新准则的累计影响数调整2021年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

本集团联营企业执行新准则主要调整如下:

### 1) 合并财务报表

项目	资产负债表		
	2020年12月31日	新准则调整影响	2021年1月1日
长期股权投资	1,689,373,299.13	36,344,155.04	1,725,717,454.17
盈余公积	211,512,450.50	2,341,414.26	213,853,864.76
未分配利润	1,880,485,140.94	33,878,598.64	1,914,363,739.58
少数股东权益	75,774,240.24	124,142.14	75,898,382.38

### 2) 母公司财务报表

项目	资产负债表		
	2020年12月31日	新准则调整影响	2021年1月1日
长期股权投资	2,517,699,981.22	23,414,142.53	2,541,114,123.75
盈余公积	158,925,664.65	2,341,414.26	161,267,078.91
未分配利润	494,304,167.90	21,072,728.27	515,376,896.17

(4) 2021年(首次)起本集团执行新租赁准则及因联营企业执行新准则,调整执行当年年初财务报表相关项目情况

### 1) 合并资产负债表

单位:元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	250,830,704.10	250,830,704.10	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,222,827,682.44	1,222,827,682.44	
衍生金融资产			

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
应收票据	3,602,708.75	3,602,708.75	
应收账款	21,512,034.41	21,512,034.41	
应收款项融资			
预付款项	1,963,274.24	1,963,274.24	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	16,584,911.83	16,584,911.83	
其中：应收利息			
应收股利	14,779,037.90	14,779,037.90	
买入返售金融资产			
存货	28,562,477.83	28,562,477.83	
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	553,750,705.04	553,750,705.04	
流动资产合计	2,099,634,498.64	2,099,634,498.64	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,689,373,299.13	1,725,717,454.17	36,344,155.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	2,467,756,257.38	2,467,756,257.38	
投资性房地产			
固定资产	61,009,508.49	61,009,508.49	
在建工程	462,123.89	462,123.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,509,036.38	7,509,036.38
无形资产	19,889,585.59	19,889,585.59	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	39,873,208.62	39,873,208.62	
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,278,363,983.10	4,322,217,174.52	43,853,191.42

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
资产总计	6,377,998,481.74	6,421,851,673.16	43,853,191.42
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	13,995,571.53	13,995,571.53	
预收款项			
合同负债	7,644,219.60	7,644,219.60	
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	35,150,669.43	35,150,669.43	
应交税费	9,405,480.79	9,405,480.79	
其他应付款	262,561,325.36	262,561,325.36	
其中：应付利息			
应付股利			
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	2,403,483.33	7,017,333.62	4,613,850.29
其他流动负债	993,748.56	993,748.56	
流动负债合计	332,154,498.60	336,768,348.89	4,613,850.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	305,642,963.89	305,642,963.89	
应付债券	1,650,405,551.90	1,650,405,551.90	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,895,186.09	2,895,186.09
长期应付款	302,287.08	302,287.08	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	276,436,540.93	276,436,540.93	

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,232,787,343.80	2,235,682,529.89	2,895,186.09
负债合计	2,564,941,842.40	2,572,450,878.78	7,509,036.38
股东权益：			
股本	744,359,294.00	744,359,294.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	907,818,517.52	907,818,517.52	
减：库存股			
其他综合收益	-6,893,003.86	-6,893,003.86	
专项储备			
盈余公积	211,512,450.50	213,853,864.76	2,341,414.26
一般风险准备			
未分配利润	1,880,485,140.94	1,914,363,739.58	33,878,598.64
归属于母公司股东权益合计	3,737,282,399.10	3,773,502,412.00	36,220,012.90
少数股东权益	75,774,240.24	75,898,382.38	124,142.14
股东权益合计	3,813,056,639.34	3,849,400,794.38	36,344,155.04
负债和股东权益总计	6,377,998,481.74	6,421,851,673.16	43,853,191.42

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,817,116.02	2,817,116.02	
交易性金融资产	289,110,685.33	289,110,685.33	
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	815,860,241.71	815,860,241.71	
其中：应收利息			
应收股利	150,000,000.00	150,000,000.00	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			



鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他流动资产	83,908,565.91	83,908,565.91	
流动资产合计	1,191,696,608.97	1,191,696,608.97	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,517,699,981.22	2,541,114,123.75	23,414,142.53
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	573,653,121.19	573,653,121.19	
投资性房地产			
固定资产	38,405,558.44	38,405,558.44	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	14,063,687.25	14,063,687.25	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,143,822,348.10	3,167,236,490.63	23,414,142.53
资产总计	4,335,518,957.07	4,358,933,099.60	23,414,142.53
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	641,507.98	641,507.98	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	3,075,456.96	3,075,456.96	
应交税费	347,818.31	347,818.31	
其他应付款	21,834,516.29	21,834,516.29	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,403,483.33	2,403,483.33	

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他流动负债			
流动负债合计	28,302,782.87	28,302,782.87	
非流动负债：			
长期借款	305,642,963.89	305,642,963.89	
应付债券	1,650,405,551.90	1,650,405,551.90	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	302,287.08	302,287.08	
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	1,956,350,802.87	1,956,350,802.87	
负债合计	1,984,653,585.74	1,984,653,585.74	
股东权益：			
股本	744,359,294.00	744,359,294.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	953,276,244.78	953,276,244.78	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	158,925,664.65	161,267,078.91	2,341,414.26
未分配利润	494,304,167.90	515,376,896.17	21,072,728.27
股东权益合计	2,350,865,371.33	2,374,279,513.86	23,414,142.53
负债和股东权益总计	4,335,518,957.07	4,358,933,099.60	23,414,142.53

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
淄博四砂泰山砂布砂纸有限公司(以下简称“四砂泰山”)	25%
山东鲁信高新技术产业有限公司(以下简称“鲁信高新”)	25%
烟台鲁信创业投资有限公司(以下简称“烟台鲁信”)	25%
深圳市华信创业投资有限公司(以下简称“深圳华信”)	25%
山东省科技创业投资有限公司(以下简称“科创投”)	20%
齐鲁投资有限公司(以下简称“齐鲁投资”)	8.25%/16.50%
蓝色经济投资管理有限公司(以下简称“蓝色经济投资”)	免税
蓝色经济资产管理有限公司(以下简称“蓝色经济资产”)	8.25%/16.50%
青岛鲁信创晟私募基金管理有限公司(曾用名鲁信创晟股权投资有限公司,以下简称“鲁信创晟”)	25%
山东省高新技术创业投资有限公司(以下简称“高新投”)	25%
山东鲁信投资管理有限公司(以下简称“鲁信管理公司”)	20%
山东鲁信四砂泰山磨具有限公司(以下简称“磨具公司”)	15%
鲁信融新(上海)投资有限公司(以下简称“鲁信融新”)	20%
Dragon Rider Limited	免税
Ready Solution Limited	免税
Lucion VC 1 Limited	免税
Lucion VC 2 Limited	免税
Lucion VC 3 Limited	免税

## 2. 税收优惠

(1) 根据国家税务总局《关于实施创业投资企业所得税优惠问题的通知》(国税发[2009] 87号)的规定,对本公司之子公司高新投、科创投采取股权投资方式投资于未上市的中小高新技术企业的,按照对其投资额的70%,在股权持有满2年的当年抵扣本企业的应纳税所得额;当年不足抵扣的,可以在以后纳税年度结转抵扣。

(2) 本公司之子公司齐鲁投资、蓝色经济资产注册地为香港,根据香港《2018年税务(修订)(第3号)条例》的规定,2018/19及其后的课税年度适用两级税率,年应评税利润不超过2,000,000.00港元,按8.25%的税率缴纳利得税;年应评税利润超过2,000,000.00港元部分,按16.50%的税率缴纳利得税。

(3) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号)、《财政部 税务总局关于实施小微企

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第12号)的规定，本公司之子公司科创投、鲁信管理公司、鲁信融新年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》(国家税务总局公告2019年第4号)、《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告》(国家税务总局公告2021年第5号)、《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第11号)的规定，本公司之子公司科创投、鲁信创晟、鲁信管理公司发生增值税应税销售行为，2019年1月1日至2021年3月31日，季度销售额未超过30万元的免征增值税，2021年4月1日至2022年12月31日，季度销售额未超过45万元的免征增值税。

(5) 根据根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)有关规定，本公司之子公司磨具公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR202137001080号，发证时间为2021年12月7日，资格有效期3年。磨具公司自2021年1月1日至2023年12月31日期间享受高新技术企业15%的所得税税率优惠。

### 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“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，货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	142,143.93	140,547.84
银行存款	360,271,199.67	54,807,175.94
其他货币资金	8,038,670.10	195,882,980.32
<b>合计</b>	<b>368,452,013.70</b>	<b>250,830,704.10</b>
其中：存放在境外的款项总额	25,996,326.67	103,885,838.10

(1) 本集团存放在境外的款项为香港子公司齐鲁投资款项。

(2) 本集团其他货币资金为存放在证券账户的资金。

(3) 年末使用受限制的货币资金为1,000.00元，为ETC押金冻结。

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	951,736,199.89	1,222,827,682.44
其中：债务工具投资		
权益工具投资	429,330,980.93	811,537,216.59
其他（理财产品等）	522,405,218.96	411,290,465.85
<b>合计</b>	<b>951,736,199.89</b>	<b>1,222,827,682.44</b>

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,696,305.61	3,013,749.34
商业承兑汇票	180,590.00	588,959.41
<b>合计</b>	<b>8,876,895.61</b>	<b>3,602,708.75</b>

年末无已用于质押的应收票据。

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,761,903.17	
<b>合计</b>	<b>14,761,903.17</b>	

(3) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,876,895.61	100.00			8,876,895.61
<b>合计</b>	<b>8,876,895.61</b>	<b>—</b>			<b>8,876,895.61</b>

(续表)

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,602,708.75	100.00			3,602,708.75
<b>合计</b>	<b>3,602,708.75</b>	<b>—</b>			<b>3,602,708.75</b>

(5) 本年无计提、收回、转回的应收票据坏账准备。

(6) 本年无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	65,089,521.42	74.79	65,089,521.42	100.00	
其中：因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	65,089,521.42	74.79	65,089,521.42	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,941,520.78	25.21	1,391,889.26	6.34	20,549,631.52
<b>合计</b>	<b>87,031,042.20</b>	<b>100.00</b>	<b>66,481,410.68</b>	<b>—</b>	<b>20,549,631.52</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	69,911,363.92	74.95	69,911,363.92	100.00	
其中：因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	69,911,363.92	74.95	69,911,363.92	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	23,372,140.75	25.05	1,860,106.34	7.96	21,512,034.41
<b>合计</b>	<b>93,283,504.67</b>	<b>100.00</b>	<b>71,771,470.26</b>	<b>—</b>	<b>21,512,034.41</b>

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
龙口龙泵燃油喷射有限公司	3,639,290.85	3,639,290.85	100.00	预计不能收回
淄博四砂信诺磨具有限公司	1,761,018.55	1,761,018.55	100.00	预计不能收回
陕县新元刚玉有限责任公司	1,536,660.27	1,536,660.27	100.00	预计不能收回
哈尔滨轴承制造有限公司	1,112,525.11	1,112,525.11	100.00	预计不能收回
物资控制中心	1,076,699.11	1,076,699.11	100.00	预计不能收回
长春一汽天奇精锐工具有限公司	833,003.33	833,003.33	100.00	预计不能收回
西安泰山磨料磨具有限公司	777,563.28	777,563.28	100.00	预计不能收回
文登市中苑贸易公司	766,149.70	766,149.70	100.00	预计不能收回
贵州黎阳航空动力有限公司	742,652.28	742,652.28	100.00	预计不能收回
其他	52,843,958.94	52,843,958.94	100.00	预计不能收回
<b>合计</b>	<b>65,089,521.42</b>	<b>65,089,521.42</b>	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	19,449,768.73	972,488.43	5.00
1-2年	2,095,132.10	209,513.21	10.00
2-3年	214,816.67	64,445.00	30.00
3年以上	181,803.28	145,442.62	80.00
<b>合计</b>	<b>21,941,520.78</b>	<b>1,391,889.26</b>	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	19,449,768.73
1-2年	3,307,498.68
2-3年	1,525,150.40
3年以上	62,748,624.39
<b>合计</b>	<b>87,031,042.20</b>

本集团无账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

(3) 本年应收账款坏账准备情况

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	71,771,470.26	-1,193,449.35		4,096,610.23		66,481,410.68
<b>合计</b>	<b>71,771,470.26</b>	<b>-1,193,449.35</b>		<b>4,096,610.23</b>		<b>66,481,410.68</b>

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
货款	4,096,610.23

本年无核销的重要应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 9,792,143.77 元，占应收账款年末余额合计数的比例 11.25%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 8,204,655.07 元。

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

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,426,690.57	82.39	1,935,489.14	98.58
1—2 年	282,058.53	16.29	5,363.00	0.27
2—3 年	800.00	0.05	11,000.00	0.56
3 年以上	22,152.10	1.27	11,422.10	0.59
<b>合计</b>	<b>1,731,701.20</b>	<b>100.00</b>	<b>1,963,274.24</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 1,649,497.96 元，占预付款项年末余额合计数的比例 95.25%。

6. 其他应收款



鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	14,460,000.00	14,779,037.90
其他应收款	1,129,067.60	1,805,873.93
<b>合计</b>	<b>15,589,067.60</b>	<b>16,584,911.83</b>

6.1 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
淄博理研泰山涂附磨具有限公司	14,100,000.00	
山东华天科技集团股份有限公司	360,000.00	
山东鲁信天一印务有限公司		14,779,037.90
<b>合计</b>	<b>14,460,000.00</b>	<b>14,779,037.90</b>

(2) 期末无重要的账龄超过1年的应收股利。

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
股权转让款	15,094,658.94	15,644,658.94
往来款	17,151,043.70	26,907,905.19
<b>合计</b>	<b>32,245,702.64</b>	<b>42,552,564.13</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		708,599.14	40,038,091.06	40,746,690.20
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-32,768.47	32,768.47	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-318,846.95	-419,506.45	-738,353.40

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
本年转回				
本年转销				
本年核销			8,733,980.27	8,733,980.27
其他变动		-143,484.78	-14,236.71	-157,721.49
2021年12月31日余额		213,498.94	30,903,136.10	31,116,635.04

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	529,160.04
1-2年	139,318.33
2-3年	566,668.48
3年以上	31,010,555.79
<b>合计</b>	<b>32,245,702.64</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	汇率变动	
其他应收款 坏账准备	40,746,690.20	-738,353.40		8,733,980.27	-157,721.49	31,116,635.04
<b>合计</b>	<b>40,746,690.20</b>	<b>-738,353.40</b>		<b>8,733,980.27</b>	<b>-157,721.49</b>	<b>31,116,635.04</b>

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
往来款	8,733,980.27

其中重要的其他应收账款核销情况：

单位名称	其他应收款 性质	核销 金额	核销原因	履行的核销 程序	是否由关联 交易产生
山东信博洁 具有限公司	往来款	8,368,707.72	法院判决 破产	董事会	是
<b>合计</b>	—	<b>8,368,707.72</b>	—	—	—

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本集团根据法院判决山东信博洁具有限公司破产的裁定书，经董事会决议，核销与其应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
江苏联众出版传媒 集团股份有限公司	股权转让 款、往来款	15,144,062.00	3年以上	46.97	15,144,062.00
莱芜四砂生化有限 公司	往来款	6,667,918.52	3年以上	20.68	6,667,918.52
周村磨料厂	往来款	1,550,054.53	3年以上	4.81	1,550,054.53
淄博市自来水公司	往来款	855,876.32	3年以上	2.65	855,876.32
房产公司	往来款	661,247.71	3年以上	2.05	661,247.71
<b>合计</b>	—	<b>24,879,159.08</b>	—	<b>77.16</b>	<b>24,879,159.08</b>

(7) 年末无涉及政府补助的应收款项。

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

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,525,160.24	1,217,025.85	13,308,134.39
在产品	9,995,287.31	552,794.09	9,442,493.22
库存商品	24,096,594.37	11,186,375.45	12,910,218.92
<b>合计</b>	<b>48,617,041.92</b>	<b>12,956,195.39</b>	<b>35,660,846.53</b>

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	13,183,021.14	550,797.95	12,632,223.19
在产品	8,949,116.04	1,499,999.18	7,449,116.86
库存商品	21,685,325.14	13,204,187.36	8,481,137.78

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合计	43,817,462.32	15,254,984.49	28,562,477.83

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	550,797.95	666,227.90				1,217,025.85
在产品	1,499,999.18			947,205.09		552,794.09
库存商品	13,204,187.36	421,966.22		2,439,778.13		11,186,375.45
合计	15,254,984.49	1,088,194.12		3,386,983.22		12,956,195.39

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
国债逆回购	96,400,000.00	469,462,000.00
收益凭证		80,577,534.25
增值税可抵扣税额	2,987,311.32	3,250,304.87
委托贷款	20,334,950.00	
其他	919,444.17	460,865.92
合计	120,641,705.49	553,750,705.04

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	加：联营企 业会计政策 变更	年初 余额(账面价 值)	本年增减变动			
				追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整
<b>联营企业</b>							
山东省鲁信惠金控股有限 公司(曾用名山东省鲁信 金融控股有限公司以下简 称“鲁信惠金”)	153,138,540.74		153,138,540.74			5,001,175.82	
山东鲁信祺晟投资管理有 限公司(以下简称“鲁信 祺晟”)	7,509,603.51	1,223,848.67	8,733,452.18			3,395,098.94	
安徽鲁信投资有限公司 (以下简称“安徽鲁信投 资”)	28,191,038.53	1,759,916.90	29,950,955.43			2,926,501.33	
云南华信润城股权投资基 金管理有限公司(以下简 称“华信润城”)	2,045,172.58	701,134.55	2,746,307.13			317,301.93	
上海隆奕投资管理有限公 司(以下简称“上海隆 奕”)	204,937,915.66		204,937,915.66			-15,895,602.50	
黄河三角洲产业投资基金 管理有限公司(以下简 称“黄三角基金管理公 司”)	16,216,496.45	1,919,687.05	18,136,183.50			999,102.29	

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	加: 联营企 业会计政策 变更	年初 余额 (账面价 值)	本年增减变动			
				追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整
济南泰通股权投资管理有 限公司 (以下简称“济南 泰通”)	1,005,327.14	-105,306.22	900,020.92			-147,346.31	
济南科信创业投资有限公 司 (以下简称“济南科 信”)	8,505,714.51	947,119.42	9,452,833.93			1,111,079.64	
青岛融博资产管理有限公 司 (以下简称“融博资 产”)							
济宁海达信科技创业投资 有限公司 (以下简称“海 达信”)	17,114,309.12	1,354,803.96	18,469,113.08			-386,462.24	
深圳华信中诚投资有限公 司 (以下简称“华信中 诚”)	4,573,254.33	1,320.89	4,574,575.22			24,251.42	
深圳市华信迅达投资有限 公司 (以下简称“华信迅 达”)	2,023,414.07		2,023,414.07			-15,236.43	
鲁信海外投资有限公司 (以下简称“鲁信海 外”)	99,083,470.49		99,083,470.49		99,230,524.76	130,868.26	16,186.01
山东鲁信康大投资管理有 限公司 (以下简称“康大 投资”)	821,500.53	163,373.16	984,873.69			467,428.39	

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	加：联营企 业会计政策 变更	年初 余额(账面价 值)	本年增减变动			
				追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整
西安鲁信股权投资管理有 限公司(以下简称“西安 鲁信”)	1,559,756.28	53,551.24	1,613,307.52			332,201.11	
威海福信股权投资基金管 理有限公司(以下简称 “威海福信”)	1,436,906.60		1,436,906.60			544,515.64	
西藏泓信创业投资管理有 限公司(以下简称“西藏 泓信”)	3,616,146.15	-229,049.00	3,387,097.15	270,000.00		2,715,026.72	
成都鲁信菁蓉股权投资基 金管理有限公司(以下简 称“鲁信菁蓉”)	2,284,652.93	331,018.29	2,615,671.22			1,715,745.55	
宁波梅山保税港区鲁信益 丰股权投资管理有限公司 (以下简称“鲁信益 丰”)	1,041,868.00	37,874.94	1,079,742.94			35,985.38	
西藏晟玮创业投资有限公 司(以下简称“西藏晟 玮”)							
青岛鲁信源晟股权投资管 理有限公司(以下简称 “鲁信源晟”)	350,386.72	-6,561.46	343,825.26			-41,047.65	

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	加：联营企 业会计政策 变更	年初 余额(账面价 值)	本年增减变动			
				追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整
安徽鲁信股权投资基金管 理有限公司(以下简称 “安徽鲁信”)	2,764,080.10	142,215.50	2,906,295.60			33,302.49	
烟台青湖电子股份有限公 司(以下简称“青湖电 子”)							
山东华天科技集团股份有 限公司(以下简称“山东 华天”)	12,270,045.36		12,270,045.36			465,708.24	
山东中创软件商用中间件 股份有限公司(以下简称 “中创中间件”)	34,166,948.53		34,166,948.53			4,526,749.74	
山东彼岸电力科技有限公 司(以下简称“彼岸电 力”)	3,836,614.79		3,836,614.79			-1,546,176.76	
山东天一化学股份有限公 司(以下简称“天一化 学”)	104,828,198.93		104,828,198.93			59,738,486.35	
山东华芯半导体有限公司 (以下简称“华芯半导 体”)	4,438,553.81		4,438,553.81			-4,438,553.81	
青岛鲁信驰骋创业投资管 理有限公司(以下简称 “青岛驰骋”)	1,501,129.61	-262,883.72	1,238,245.89			-76,846.34	



鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	加: 联营企 业会计政策 变更	年初 余额 (账面价 值)	本年增减变动			
				追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整
山东科汇电力自动化股份有限公司 (以下简称“科汇电力”)	24,915,890.90	16,638.37	24,932,529.27			3,321,502.69	-27,196.48
淄博市高新技术创业投资有限公司 (以下简称“淄博高新投”)	39,730,259.30	11,431,488.82	51,161,748.12			1,048,030.94	
淄博鲁信齐鲁财务管理有限公司 (以下简称“齐鲁财务管理”)	48,526.55		48,526.55			-22,614.90	
山东鲁信厚远创业投资管理有限公司 (以下简称“厚远投资”)	1,577,312.97	46,737.87	1,624,050.84			16,638.61	
潍坊胜达科技股份有限公司 (以下简称“胜达科技”)	38,674,836.28		38,674,836.28			3,234,116.39	
新风光电子科技股份有限公司 (以下简称“新风光”)	53,628,105.86		53,628,105.86			9,010,189.21	
威海联信投资有限公司 (以下简称“威海联信”)	2,711,665.79		2,711,665.79			-1,621.61	-603,783.74
山东金鼎电子材料有限公司 (以下简称“金鼎电子”)	78,787.24		78,787.24			-78,787.24	

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	加: 联营企 业会计政策 变更	年初 余额(账面价 值)	本年增减变动			
				追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整
山东福瑞达生物科技有限公司(以下简称“山东福瑞达”)	17,482,256.87		17,482,256.87			433,510.79	
山东远大特材科技股份有限公司(以下简称“远大特材”)							
西藏鲁嘉信创业投资管理有限公司(以下简称“鲁嘉信”)	1,287,476.84	-44,835.75	1,242,641.09			301,616.23	
新疆广发鲁信股权投资有限公司(以下简称“广发鲁信”)	28,732,380.24		28,732,380.24			2,463,108.24	
青岛中经合鲁信资产管理有限公司(以下简称“中经合”)	1,273,940.31	283,160.46	1,557,100.77			-306,454.74	
山东泓奥电力科技有限公司(以下简称“泓奥电力”)	14,965,621.84		14,965,621.84			310,553.69	
北京茶联科技股份有限公司(以下简称“北京茶联”)							
山东华夏茶联信息科技有限公司(以下简称“山东茶联”)							

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	加: 联营企 业会计政策 变更	年初 余额(账面价 值)	本年增减变动			
				追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整
山东龙力生物科技股份有限公司(以下简称“龙力生物”)							
山东高新润农化学有限公司(以下简称“高新润农”)							
泰华智慧产业集团股份有限公司(以下简称“泰华智慧”)	63,689,453.24		63,689,453.24	6,424,091.06		-40,055,571.97	
山东奔速电梯股份有限公司(以下简称“奔速电梯”)	28,362,293.86		28,362,293.86			-905,366.06	
山东鲁信天一印务有限公司(以下简称“天一印务”)	44,959,872.92		44,959,872.92			7,920,693.94	
山东省鲁信新旧动能转换创投母基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“新动能创投母基金”)	299,003,802.88	16,094,747.13	315,098,550.01	198,000,000.00		18,105,583.51	
烟台星华氨纶有限公司(以下简称“星华氨纶”)	113,282,202.66		113,282,202.66			39,340,183.89	

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	加：联营企 业会计政策 变更	年初 余额(账面价 值)	本年增减变动			
				追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整
深圳市华信资本管理有限公司(以下简称“华信资本”)	5,448,546.68	484,153.97	5,932,700.65			1,713,743.20	
山东英格瓷四砂泰山磨料有限公司(以下简称“英格瓷磨料”)	93,566,180.69		93,566,180.69			4,170,606.61	
淄博理研泰山涂附磨具有限公司(以下简称“理研泰山”)	96,692,839.74		96,692,839.74			13,968,097.58	
烟台高盈科技有限公司(以下简称“烟台高盈”)							
山东欧华蛋业有限公司(以下简称“欧华蛋业”)							
上海处厚私募基金管理有限公司(以下简称“上海处厚”)				4,375,000.00		-550,233.69	
山东天地融新投资发展有限公司(以下简称“天地融新”)				67,500,000.00		3,340,356.34	
<b>合计</b>	<b>1,689,373,299.13</b>	<b>36,344,155.04</b>	<b>1,725,717,454.17</b>	<b>276,569,091.06</b>	<b>99,230,524.76</b>	<b>128,711,138.85</b>	<b>-614,794.21</b>

(续表)

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动			年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
<b>联营企业</b>					
鲁信惠金	-28,555,874.03	730,585.30		128,853,257.23	
鲁信祺晟		2,250,000.00		9,878,551.12	
安徽鲁信投资				32,877,456.76	
华信润城				3,063,609.06	
上海隆奕				189,042,313.16	
黄三角基金管理公司				19,135,285.79	
济南泰通				752,674.61	
济南科信				10,563,913.57	
融博资产					
海达信				18,082,650.84	
华信中诚		1,699,600.00		2,899,226.64	
华信迅达				2,008,177.64	
鲁信海外					
康大投资				1,452,302.08	
西安鲁信				1,945,508.63	
威海福信				1,981,422.24	
西藏泓信		594,000.00		5,778,123.87	
鲁信菁蓉				4,331,416.77	

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动			年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
鲁信益丰				1,115,728.32	
西藏晟玮					
鲁信源晟				302,777.61	
安徽鲁信				2,939,598.09	
青湖电子					
山东华天	699,872.05	360,000.00		13,075,625.65	
中创中间件	23,269,003.50	682,500.00		61,280,201.77	
彼岸电力				2,290,438.03	
天一化学	36,606,495.90			201,173,181.18	
华芯半导体					
青岛驰骋				1,161,399.55	
科汇电力	4,757,970.83	693,655.08		32,291,151.23	
淄博高新投	687,450.54			52,897,229.60	
齐鲁财务管理				25,911.65	
厚远投资				1,640,689.45	
胜达科技		9,720,000.00		32,188,952.67	
新风光	18,696,752.59	3,085,824.00		78,249,223.66	
威海联信				2,106,260.44	
金鼎电子					

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动			年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
山东福瑞达				17,915,767.66	11,719,149.33
远大特材					37,276,572.84
鲁嘉信		105,000.00		1,439,257.32	
广发鲁信				31,195,488.48	
中经合				1,250,646.03	
泓奥电力		496,500.00		14,779,675.53	
北京茶联					
山东茶联					
龙力生物					326,963,962.57
高新润农					
泰华智慧				30,057,972.33	
奔速电梯	1,193,267.80			28,650,195.60	6,766,141.28
天一印务		5,167,500.00		47,713,066.86	
新动能创投母基金	1,101,742.42	12,990,515.20		519,315,360.74	
星华氨纶	-1,189,472.72	21,291,182.68		-1,843,175.14	128,298,556.01
华信资本				7,646,443.85	
英格瓷磨料				97,736,787.30	
理研泰山		17,860,000.00		92,800,937.32	
烟台高盈					

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动			年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
欧华蛋业					
上海处厚				3,824,766.31	
天地融新	357,239.33			71,197,595.67	
<b>合计</b>	<b>57,624,448.21</b>	<b>77,726,862.26</b>		<b>-1,843,175.14</b>	<b>2,009,206,775.92</b>



鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
直接投资股权项目	972,783,075.15	897,998,453.23
股权投资基金	2,501,701,555.10	1,569,757,804.15
<b>合计</b>	<b>3,474,484,630.25</b>	<b>2,467,756,257.38</b>

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	58,615,182.36	61,009,508.49
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>58,615,182.36</b>	<b>61,009,508.49</b>

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	71,766,261.44	40,080,183.27	7,252,190.05	6,294,908.99	125,393,543.75
2. 本年增加金额	501,675.00	3,103,570.04	712,093.14	217,533.37	4,534,871.55
(1) 购置	501,675.00	3,103,570.04	712,093.14	255,545.61	4,572,883.79
(2) 汇率变动				-38,012.24	-38,012.24
3. 本年减少金额		205,608.54	2,096,469.95	196,333.00	2,498,411.49
(1) 处置或报废		205,608.54	2,096,469.95	196,333.00	2,498,411.49
4. 年末余额	72,267,936.44	42,978,144.77	5,867,813.24	6,316,109.36	127,430,003.81
二、累计折旧					
1. 年初余额	26,317,678.57	25,309,052.74	6,431,009.31	4,556,002.93	62,613,743.55
2. 本年增加金额	2,693,692.09	3,483,858.69	204,162.31	461,758.03	6,843,471.12
(1) 计提	2,693,692.09	3,483,858.69	204,162.31	499,588.65	6,881,301.74
(2) 汇率变动				-37,830.62	-37,830.62
3. 本年减少金额		196,025.81	2,026,216.11	190,443.01	2,412,684.93
(1) 处置或报废		196,025.81	2,026,216.11	190,443.01	2,412,684.93
4. 年末余额	29,011,370.66	28,596,885.62	4,608,955.51	4,827,317.95	67,044,529.74
三、减值准备					
1. 年初余额		1,719,206.91	9,332.37	41,752.43	1,770,291.71
2. 本年增加金额					

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3. 本年减少金额					
4. 年末余额		1,719,206.91	9,332.37	41,752.43	1,770,291.71
四、账面价值					
1. 年末账面价值	43,256,565.78	12,662,052.24	1,249,525.36	1,447,038.98	58,615,182.36
2. 年初账面价值	45,448,582.87	13,051,923.62	811,848.37	1,697,153.63	61,009,508.49

(2) 年末无暂时闲置、无通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
鲁信工业园房屋厂房	9,297,711.02	正在办理中

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程		462,123.89
工程物资		
合计		462,123.89

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备改造项目				462,123.89		462,123.89
合计				462,123.89		462,123.89

13. 使用权资产

(1) 使用权资产明细

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
上年年末余额	—	—
加: 会计政策变更	7,668,477.03	7,668,477.03
1. 年初余额	7,668,477.03	7,668,477.03
2. 本年增加金额	2,058,328.56	2,058,328.56
(1) 新增租赁	2,171,412.72	2,171,412.72
(2) 汇率变动	-113,084.16	-113,084.16

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	9,726,805.59	9,726,805.59
二、累计折旧		
上年年末余额	—	—
加：会计政策变更	159,440.65	159,440.65
1. 年初余额	159,440.65	159,440.65
2. 本年增加金额	4,930,439.90	4,930,439.90
(1) 计提	4,958,250.48	4,958,250.48
(2) 汇率变动	-27,810.58	-27,810.58
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	5,089,880.55	5,089,880.55
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	4,636,925.04	4,636,925.04
2. 年初账面价值	7,509,036.38	7,509,036.38

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	信息共享平台软件	专利使用权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	24,323,949.78	2,019,085.71	600,000.00	26,943,035.49
2. 本年增加金额		50,520.00		50,520.00
(1) 购置		50,520.00		50,520.00
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	24,323,949.78	2,069,605.71	600,000.00	26,993,555.49
二、累计摊销				
1. 年初余额	5,920,459.31	1,127,255.59	5,735.00	7,053,449.90
2. 本年增加金额	582,772.00	324,886.22	68,819.99	976,478.21
(1) 计提	582,772.00	324,886.22	68,819.99	976,478.21
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	6,503,231.31	1,452,141.81	74,554.99	8,029,928.11
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	17,820,718.47	617,463.90	525,445.01	18,963,627.38

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	信息共享平台软件	专利使用权	合计
2. 年初账面价值	18,403,490.47	891,830.12	594,265.00	19,889,585.59

15. 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
装修费		610,000.00	58,095.24		551,904.76
合计		610,000.00	58,095.24		551,904.76

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	80,616,113.19	20,154,028.31	89,746,755.42	22,436,688.86
交易性金融资产公允价值变动	50,084,353.76	12,521,088.44	50,117,420.90	12,529,355.23
股权投资借方差额摊销	16,463,271.92	4,115,817.98	16,463,271.92	4,115,817.98
应付储备工资	3,165,386.19	791,346.55	3,165,386.19	791,346.55
未弥补亏损	127,958,554.48	31,989,638.62		
合计	278,287,679.54	69,571,919.90	159,492,834.43	39,873,208.62

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
被投资单位其他权益变动	284,204,547.28	71,051,136.83	230,601,979.64	57,650,494.89
交易性金融资产公允价值变动	305,569,722.16	76,392,430.52	483,645,173.63	120,911,293.39
其他非流动金融资产公允价值变动	872,221,576.94	218,055,394.24	391,499,010.51	97,874,752.65
合计	1,461,995,846.38	365,498,961.59	1,105,746,163.78	276,436,540.93

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	413,971,931.36	431,358,797.27

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

可抵扣亏损	218,239,904.93	485,950,713.76
-------	----------------	----------------

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额
无期限(香港子公司)	185,188,107.44	190,571,727.75
2026年	6,034,940.79	
2025年	4,656,164.91	65,494,999.71
2024年	10,352,352.21	44,713,911.74
2023年	9,553,735.25	55,864,152.79
2022年	2,454,604.33	50,663,450.52
2021年		78,642,471.25
<b>合计</b>	<b>218,239,904.93</b>	<b>485,950,713.76</b>

17. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备款	1,244,270.00		1,244,270.00			
<b>合计</b>	<b>1,244,270.00</b>		<b>1,244,270.00</b>			

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款	13,837,448.44	13,940,712.94
应付工程款	54,858.59	54,858.59
<b>合计</b>	<b>13,892,307.03</b>	<b>13,995,571.53</b>

(2) 年末无账龄超过1年的重要应付账款

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	7,274,809.98	7,644,219.60
<b>合计</b>	<b>7,274,809.98</b>	<b>7,644,219.60</b>

(2) 合同负债的账面价值未在本期发生重大变动。

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 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	34,767,258.74	90,735,319.74	70,010,463.10	55,492,115.38
离职后福利-设定提存计划	383,410.69	9,639,072.59	9,639,072.59	383,410.69
<b>合计</b>	<b>35,150,669.43</b>	<b>100,374,392.33</b>	<b>79,649,535.69</b>	<b>55,875,526.07</b>

(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	24,466,942.73	75,740,609.64	55,128,780.39	45,078,771.98
职工福利费	374,400.00	3,617,300.44	3,701,700.44	290,000.00
社会保险费		4,415,714.23	4,415,714.23	
其中：医疗保险费		3,954,196.59	3,954,196.59	
工伤保险费		303,989.25	303,989.25	
生育保险费		157,528.39	157,528.39	
住房公积金		4,485,862.44	4,485,862.44	
工会经费和职工教育经费	9,925,916.01	2,475,832.99	2,278,405.60	10,123,343.40
<b>合计</b>	<b>34,767,258.74</b>	<b>90,735,319.74</b>	<b>70,010,463.10</b>	<b>55,492,115.38</b>

(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		6,457,167.25	6,457,167.25	
失业保险费	383,410.69	243,122.56	243,122.56	383,410.69
企业年金缴费		2,938,782.78	2,938,782.78	
<b>合计</b>	<b>383,410.69</b>	<b>9,639,072.59</b>	<b>9,639,072.59</b>	<b>383,410.69</b>

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,116,689.16	266,609.07
企业所得税	33,976,385.08	8,448,463.85
个人所得税	232,674.24	111,580.88
城市维护建设税	92,206.76	39,308.52
房产税	161,960.54	157,460.54
土地使用税	348,284.47	348,284.47
教育费附加	65,824.26	28,039.78

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他	3,030.86	5,733.68
<b>合计</b>	<b>35,997,055.37</b>	<b>9,405,480.79</b>

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	37,022,014.48	262,561,325.36
<b>合计</b>	<b>37,022,014.48</b>	<b>262,561,325.36</b>

22.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
股权受让款	26,460,000.00	100,337,835.00
股权转让保证金	900,000.00	153,415,500.00
其他	9,662,014.48	8,807,990.36
<b>合计</b>	<b>37,022,014.48</b>	<b>262,561,325.36</b>

(2) 年末无账龄超过1年的重要其他应付款。

23. 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	305,642,963.89	2,403,483.33
一年内到期的租赁负债	3,374,512.10	4,613,850.29
<b>合计</b>	<b>309,017,475.99</b>	<b>7,017,333.62</b>

注:本集团的一年内到期的长期借款利率为4.75%。

24. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待结转增值税	945,725.30	993,748.56
<b>合计</b>	<b>945,725.30</b>	<b>993,748.56</b>

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款		305,642,963.89
<b>合计</b>		<b>305,642,963.89</b>

26. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
公司债券	1,040,247,562.54	1,039,822,221.15
中期票据	1,027,991,339.04	610,583,330.75
<b>合计</b>	<b>2,068,238,901.58</b>	<b>1,650,405,551.90</b>

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

债券名称	债券类型	面值总额	发行日期	到期日	债券期限	票面利率(%)	发行金额
19鲁创01	公司债券	500,000,000.00	2019-4-3	2029-4-3	10年	4.90	500,000,000.00
19鲁信创业MTN001	中期票据	600,000,000.00	2019-8-29	2029-8-29	10年	5.00	600,000,000.00
20鲁创01	公司债券	500,000,000.00	2020-1-17	2027-1-17	7年	4.30	500,000,000.00
21鲁信投资MTN001	中期票据	400,000,000.00	2021-1-6	2028-1-6	7年	4.45	400,000,000.00
<b>合计</b>		<b>2,000,000,000.00</b>					<b>2,000,000,000.00</b>

(续表)

债券名称	年初余额	本年增加	溢折价摊销	本年偿还	年末余额	备注
19鲁创01	518,919,444.15	24,726,540.83		24,500,000.00	519,145,984.98	
19鲁信创业MTN001	610,583,330.75	29,690,641.80		30,000,000.00	610,273,972.55	
20鲁创01	520,902,777.00	21,698,800.56		21,500,000.00	521,101,577.56	
21鲁信投资MTN001		417,717,366.49			417,717,366.49	
<b>合计</b>	<b>1,650,405,551.90</b>	<b>493,833,349.68</b>		<b>76,000,000.00</b>	<b>2,068,238,901.58</b>	

27. 租赁负债



鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应付租赁款	4,589,368.37	7,722,165.80
减：未确认融资费用	115,611.81	213,129.42
减：一年内到期的租赁款	3,374,512.10	4,613,850.29
<b>合计</b>	<b>1,099,244.46</b>	<b>2,895,186.09</b>

28. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	215,218.85	302,287.08
<b>合计</b>	<b>215,218.85</b>	<b>302,287.08</b>

28.1 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
2009 技创-1 陶瓷微晶制备项目	302,287.08		87,068.23	215,218.85	2011 年收到项目资金
<b>合计</b>	<b>302,287.08</b>		<b>87,068.23</b>	<b>215,218.85</b>	—

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助		1,504,500.00	19,980.87	1,484,519.13	与资产相关的政府补助
<b>合计</b>		<b>1,504,500.00</b>	<b>19,980.87</b>	<b>1,484,519.13</b>	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
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
<b>合计</b>		<b>1,504,500.00</b>		<b>19,980.87</b>			<b>1,484,519.13</b>	

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	
股份总额	744,359,294.00						744,359,294.00

31. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	671,261,310.60		94,574.05	671,166,736.55
其他资本公积	236,557,206.92	84,766,309.57	54,460,690.20	266,862,826.29
<b>合计</b>	<b>907,818,517.52</b>	<b>84,766,309.57</b>	<b>54,555,264.25</b>	<b>938,029,562.84</b>

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

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					税后归属于少数股东	年末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	合计	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-603,783.74				-603,783.74	-603,783.74		-603,783.74
权益法下不能转损益的其他综合收益		-603,783.74				-603,783.74	-603,783.74		-603,783.74
二、将重分类进损益的其他综合收益	-6,893,003.86	-13,775,895.75	-6,193,748.37			-7,582,147.38	-7,582,147.38		-14,475,151.24
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,836,327.18	-11,010.47	-6,193,748.37			6,182,737.90	6,182,737.90		4,346,410.72
外币财务报表折算差额	-5,056,676.68	-13,764,885.28				-13,764,885.28	-13,764,885.28		-18,821,561.96
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-6,893,003.86</b>	<b>-14,379,679.49</b>	<b>-6,193,748.37</b>			<b>-8,185,931.12</b>	<b>-8,185,931.12</b>		<b>-15,078,934.98</b>

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 盈余公积

项目	上年年末余额	联营企业会计政策变更影响	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	211,512,450.50	2,341,414.26	213,853,864.76	40,165,229.88		254,019,094.64
<b>合计</b>	<b>211,512,450.50</b>	<b>2,341,414.26</b>	<b>213,853,864.76</b>	<b>40,165,229.88</b>		<b>254,019,094.64</b>

34. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,880,485,140.94	1,677,897,951.94
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素	33,878,598.64	
<b>本年年初余额</b>	<b>1,914,363,739.58</b>	<b>1,677,897,951.94</b>
加：本年归属于母公司股东的净利润	509,159,531.45	334,969,891.59
减：提取法定盈余公积	40,165,229.88	18,699,309.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	111,653,894.10	111,653,894.10
转作股本的普通股股利		
其他		2,029,499.27
<b>本年年末余额</b>	<b>2,271,704,147.05</b>	<b>1,880,485,140.94</b>

35. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,374,676.54	92,216,795.71	119,798,933.63	85,536,426.98
其他业务	2,700,985.07	1,777,371.38	1,044,112.63	622,896.37
<b>合计</b>	<b>135,075,661.61</b>	<b>93,994,167.09</b>	<b>120,843,046.26</b>	<b>86,159,323.35</b>

(2) 合同产生的收入的情况

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	投资分部	磨具分部	合计
按商品类型分类			
主营业务收入	10,808,231.77	121,566,444.77	132,374,676.54
其中：砂纸		61,021,882.42	61,021,882.42
磨具		60,544,562.35	60,544,562.35
管理费收入	10,808,231.77		10,808,231.77
其他业务收入	351,036.44	2,349,948.63	2,700,985.07
其中：销售材料		1,551,029.53	1,551,029.53
其他	351,036.44	798,919.10	1,149,955.54
合计	11,159,268.21	123,916,393.40	135,075,661.61

(3) 与履约义务相关的信息

本集团根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。不同客户和不同产品的付款条件有所不同，以先发货后收款为主，不同客户的信用期不同，一般在三个月以内。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额约为842.93万元，预计将于2022年度确认收入。

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	397,572.05	443,015.52
教育费附加	283,980.04	315,937.95
房产税	637,342.16	637,746.03
土地使用税	1,393,137.88	1,393,137.88
印花税	380,817.30	44,208.56
其他	84,756.70	99,025.53
合计	3,177,606.13	2,933,071.47

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,988,929.95	4,153,847.67
差旅费	900,808.69	503,610.26
业务费	131,274.12	149,647.20
电讯费	147,685.83	94,070.97
展览费	115,065.07	44,355.28

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	273,498.39	165,811.42
<b>合计</b>	<b>6,557,262.05</b>	<b>5,111,342.80</b>

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	73,912,674.84	58,075,486.23
房租及物业管理费	895,688.05	6,811,950.27
办公费	440,752.34	349,449.19
无形资产摊销	762,511.25	759,555.44
业务费	1,524,695.58	625,125.04
折旧费	6,942,620.46	2,598,681.22
聘请中介机构费	5,428,592.33	5,465,598.26
差旅费	2,094,122.80	691,896.79
其他	11,604,229.32	23,364,370.99
<b>合计</b>	<b>103,605,886.97</b>	<b>98,742,113.43</b>

39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
高档数控机床关键材料生产应用研究	1,061,958.24	
珀金斯 1104 发动机涨断连杆双端面精磨砂轮研制	966,631.23	
新型耐水砂纸 (wp95)	702,575.74	39,743.08
磨镍基高温合金 Inconel718 成型磨用砂轮研制	608,190.66	
涡轮增压器涡轮轴砂轮动平衡在线减重砂轮研制	607,532.36	
中速柴油机用重型曲轴成型磨砂轮研制	575,291.11	
CV 万向节保持架外球面高效成型磨砂轮研制	490,344.33	
高档柔软精密砂布		186,231.88
干磨砂纸涂层技改		469,029.88
亚光面不锈钢轧辊精磨用砂轮研制		432,909.28
宝马 N20 气门精密磨削用砂轮研制		456,944.51
机车车轴轴头成型磨砂轮研制		491,336.30
转向器齿条精密磨削砂轮研制		431,649.96
磨滑雪板专用砂轮研制		573,197.53
国六气门锥口 (Ni30) 精密磨削砂轮研制		669,265.35
康明斯 ISZ13 发动机曲轴磨砂轮研制		610,166.23
V12 发动机曲轴成组磨砂轮研制		521,113.24
其他	329.00	59.73

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	5,012,852.67	4,881,646.97

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	108,887,000.04	92,509,242.47
减：利息收入	7,538,092.48	7,282,953.27
加：汇兑损失	-1,886,045.70	-1,132,874.87
其他支出	11,527,490.61	8,220,097.43
合计	110,990,352.47	92,313,511.76

41. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
淄博高新区财政局 2021 年山东省金融发展资金奖励	250,000.00	
个税手续费返还	95,958.83	103,742.27
2009 技创-1 陶瓷微晶制备项目	87,068.23	87,068.52
增值税加计扣除	83,089.36	86,709.42
工会经费返还-新增	27,496.09	
稳岗补贴	24,579.01	256,742.00
2020 年高档数控机床关键材料生产应用示范平台	19,980.87	
土地扶持资金		16,690,434.86
项目补助款		199,400.00
小微企业晋级补贴		200,000.00
失业金返还		9,076.00
合计	588,172.39	17,633,173.07

42. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	128,711,138.85	44,380,468.58
处置长期股权投资产生的投资收益	16,898,413.77	181,452,855.40
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		556,441,678.07
交易性金融资产在持有期间的投资收益	51,218,098.21	66,951,511.92
处置交易性金融资产取得的投资收益	26,647,021.44	7,896,029.98

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他流动资产中投资在持有期间的投资收益	1,777,180.79	2,718,822.10
<b>合计</b>	<b>225,251,853.06</b>	<b>859,841,366.05</b>

43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	77,351,172.98	-292,360,529.37
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产	504,463,819.74	83,285,420.20
<b>合计</b>	<b>581,814,992.72</b>	<b>-209,075,109.17</b>

44. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	1,193,449.35	334,539.53
其他应收款坏账损失	738,353.40	8,410,279.06
其中：应收股利减值损失		7,800,000.00
<b>合计</b>	<b>1,931,802.75</b>	<b>8,744,818.59</b>

45. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-1,088,194.12	-3,848,603.09
长期股权投资减值损失		-42,023,626.86
固定资产减值损失		-167,231.14
其他		-457,430.59
<b>合计</b>	<b>-1,088,194.12</b>	<b>-46,496,891.68</b>

46. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	289,698.93		289,698.93
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	289,698.93		289,698.93
其中：固定资产处置收益	289,698.93		289,698.93
<b>合计</b>	<b>289,698.93</b>		<b>289,698.93</b>

47. 营业外收入



鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	6,924.99		6,924.99
其他	91,960.14	659,451.43	91,960.14
<b>合计</b>	<b>98,885.13</b>	<b>659,451.43</b>	<b>98,885.13</b>

48. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出		500,000.00	
非流动资产毁损报废损失	5,522.73	7,673.44	5,522.73
其他	19,437.18	18,122.93	19,437.18
<b>合计</b>	<b>24,959.91</b>	<b>525,796.37</b>	<b>24,959.91</b>

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	55,569,098.95	57,733,190.67
递延所得税费用	45,963,067.44	65,546,383.52
<b>合计</b>	<b>101,532,166.39</b>	<b>123,279,574.19</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本期合并利润总额	620,599,785.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	155,149,946.30
子公司适用不同税率的影响	-21,767,283.15
调整以前期间所得税的影响	3,131,323.23
非应税收入的影响	-28,896,330.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	385,383.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,484,727.12
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	625,952.62
其他	-612,099.23
<b>所得税费用</b>	<b>101,532,166.39</b>

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

50. 其他综合收益

详见本附注“六、32 其他综合收益”相关内容。

51. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	7,538,092.48	7,172,927.27
其他	13,280,640.75	9,593,472.76
<b>合计</b>	<b>20,818,733.23</b>	<b>16,766,400.03</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	1,568,332.10	957,495.13
管理费用	21,928,875.18	37,308,390.54
营业外支出	19,437.18	518,122.93
其他	5,638,028.12	9,339,296.24
<b>合计</b>	<b>29,154,672.58</b>	<b>48,123,304.84</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到到期银行理财	177,000,000.00	186,200,000.00
收到银行理财、固定收益凭证及国债回购利息	15,938,374.63	10,930,005.97
信托计划、基金赎回及分红	75,118,578.47	13,150,000.00
收到固定收益凭证本金	80,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>348,056,953.10</b>	<b>210,280,005.97</b>

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财	34,600,000.00	197,000,000.00
购买资管产品	38,506,000.00	
购买基金产品	166,108,700.00	
支付委托贷款	20,000,000.00	

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
购买信托计划		80,000,000.00
购买固定收益凭证		80,000,000.00
其他	13,104.52	423,711.85
<b>合计</b>	<b>259,227,804.52</b>	<b>357,423,711.85</b>

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买少数股东股权款	14,982,670.00	3,403,136.31
子公司减资款		
担保费	10,000,000.00	8,000,000.00
支付租赁费	5,473,037.17	
筹资服务费		500,000.00
<b>合计</b>	<b>30,455,707.17</b>	<b>11,903,136.31</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	519,067,618.79	338,203,474.21
加: 资产减值准备	1,088,194.12	46,496,891.68
信用减值损失	-1,931,802.75	-8,744,818.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,881,301.74	6,775,576.32
使用权资产折旧	4,958,250.48	
无形资产摊销	976,478.21	912,732.45
长期待摊费用摊销	58,095.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-289,698.93	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-1,402.26	7,673.44
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-581,814,992.72	209,075,109.17
财务费用(收益以“-”填列)	118,045,401.18	98,709,409.84
投资损失(收益以“-”填列)	-225,251,853.06	-859,841,366.05
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-29,698,711.28	-7,892,702.90
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	75,661,778.72	73,439,086.42
存货的减少(增加以“-”填列)	-7,728,451.12	3,770,803.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	31,075,771.38	1,971,586.81

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	17,775,953.00	-12,030,725.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-71,128,069.26	-109,147,269.77
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	368,451,013.70	250,829,704.10
减: 现金的年初余额	250,829,704.10	357,763,930.89
加: 现金等价物的年末余额	96,400,000.00	469,462,000.00
减: 现金等价物的年初余额	469,462,000.00	155,600,000.00
现金及现金等价物净增加额	-255,440,690.40	206,927,773.21

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	368,451,013.70	250,829,704.10
其中: 库存现金	142,143.93	140,547.84
可随时用于支付的银行存款	360,270,199.67	54,806,175.94
可随时用于支付的其他货币资金	8,038,670.10	195,882,980.32
现金等价物	96,400,000.00	469,462,000.00
其中: 三个月内到期的债券投资	96,400,000.00	469,462,000.00
期末现金和现金等价物余额	464,851,013.70	720,291,704.10

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,000.00	
其中: 银行存款	1,000.00	ETC 押金冻结
合计	1,000.00	—

53. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	1,694,061.80	6.3757	10,800,829.82
欧元	316,592.44	7.2197	2,285,702.44
港币	4,230,076.26	0.8176	3,458,510.35
应收账款	—	—	
其中：美元	399,773.90	6.3757	2,548,838.46
欧元	49,877.57	7.2197	360,101.10
港币			
其他应收款	—	—	
其中：港币	411,810.00	0.8176	336,695.86
其他应付款	—	—	
其中：港币	2,302,050.01	0.8176	1,882,156.09

(2) 境外经营实体

本公司之子公司齐鲁投资和蓝色经济资产的经营地为香港，蓝色经济投资、Dragon Rider Limited、Ready Solution Limited、Lucion VC1 Limited、Lucion VC2 Limited 和 Lucion VC3 Limited 的经营地为开曼（群岛），记账本位币为港币。

54. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
淄博高新区财政局 2021 年山东省金融发展资金奖励	250,000.00	其他收益	250,000.00
2009 技创-1 陶瓷微晶制备项目	215,218.85	专项应付款	87,068.23
稳岗补贴	24,579.01	其他收益	24,579.01
2020 年高档数控机床关键材料生产应用示范平台	1,484,519.13	递延收益	19,980.87
<b>合计</b>	<b>1,974,316.99</b>		<b>381,628.11</b>

(2) 本年无政府补助退回情况。

七、合并范围的变化

1. 新设子公司引起的合并范围的变动

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	2021 年 12 月 31 日净资产	2021 年度净利润
鲁信融新（上海）投资	新设成立	100.00	9,287,217.92	-712,782.08

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	2021年12月31日净资产	2021年度净利润
有限公司				

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
四砂泰山	山东淄博	山东淄博	制造业		100.00	投资设立
鲁信高新	山东淄博	山东淄博	制造业	100.00		投资设立
烟台鲁信	山东烟台	山东烟台	投资与管理	70.00		投资设立
深圳华信	广东深圳	广东深圳	投资与管理	70.00		投资设立
科创投	山东济南	山东济南	投资与管理		100.00	投资设立
齐鲁投资	香港	香港	投资与管理		100.00	投资设立
蓝色经济投资	开曼群岛	开曼群岛	投资与管理		100.00	投资设立
蓝色经济资产	香港	香港	投资与管理		100.00	投资设立
鲁信创晟 (注 1)	山东青岛	山东青岛	投资与管理	100.00		投资设立
高新投	山东济南	山东济南	投资与管理	100.00		同一控制下企业合并
鲁信管理公司	山东济南	山东济南	投资与管理	100.00		同一控制下企业合并
磨具公司	山东淄博	山东淄博	制造业		85.50	投资设立
鲁信融新	上海	上海	投资与管理	100.00		投资设立
Dragon Rider Limited	开曼群岛	开曼群岛	投资与管理		100.00	投资设立
Ready Solution Limited	开曼群岛	开曼群岛	投资与管理		100.00	投资设立
Lucion VC 1 Limited	开曼群岛	开曼群岛	投资与管理		100.00	投资设立
Lucion VC 2 Limited	开曼群岛	开曼群岛	投资与管理		100.00	投资设立
Lucion VC 3 Limited	开曼群岛	开曼群岛	投资与管理		100.00	投资设立

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注1：2022年1月鲁信创晟更名为青岛鲁信创晟私募基金管理有限公司，原注册地址西藏自治区拉萨市经济技术开发区圣地阳光一期A栋2单元6层2号，变更后注册地址山东省青岛市黄岛区漓江西路877号内1栋青岛西海岸国际金融中心607室，法定代表人姜岳，行业为商务服务业，经营范围：以自有资金从事投资活动；私募证券投资基金管理服务（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案登记后方可从事经营活动）。（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）。

### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
烟台鲁信	30.00	360,394.56		23,054,086.80
深圳华信	30.00	8,686,149.52		44,664,287.85
磨具公司	14.50	861,543.26		3,199,999.12
<b>合计</b>	—	<b>9,908,087.34</b>		<b>70,918,373.77</b>

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台鲁信	76,931,592.16	384.20	76,931,976.36	91,687.06		91,687.06
深圳华信	37,418,422.24	124,243,866.30	161,662,288.54	1,355,238.86	11,426,090.17	12,781,329.03
磨具公司	59,649,589.79	9,664,266.15	69,313,855.94	45,760,377.45	1,484,519.13	47,244,896.58

(续表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台鲁信	75,791,799.16	384.20	75,792,183.36	153,209.27		153,209.27
深圳华信	55,421,249.49	76,576,107.96	131,997,357.45	112,629.43	5,029,497.65	5,142,127.08
磨具公司	59,699,901.80	9,503,046.53	69,202,948.33	53,075,666.60		53,075,666.60

(续表)

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台鲁信	245,050.00	1,201,315.21	1,201,315.21	-435,151.47
深圳华信		21,715,373.80	21,715,373.80	652,559.65
磨具公司	59,461,368.55	5,941,677.63	5,941,677.63	1,513,454.50

(续表)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台鲁信		1,398,705.82	1,398,705.82	-462,127.52
深圳华信		10,556,668.31	10,556,668.31	-5,538,251.37
磨具公司	54,316,022.78	3,030,118.51	3,030,118.51	906,071.01

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

子公司名称	年初份额	年末份额
深圳华信	60.00%	70.00%

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	深圳华信
现金	14,982,670.00
非现金资产的公允价值	
购买成本合计	14,982,670.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	14,888,095.95
差额	94,574.05
其中：调整资本公积	94,574.05
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业



鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
鲁信惠金	济南	山东省济南市历下区经十路9999号黄金时代广场D座12层	对外投资与管理，投资咨询与策划，资产管理	10.06		权益法
鲁信祺晟	济南	山东省济南市商河县玉皇庙镇兴源街10号401室	对外投资、投资信息咨询	45.00		权益法
安徽鲁信投资	合肥	安徽省合肥市包河区徽州大道1388号4楼	管理股权投资基金	30.00		权益法
华信润城	昆明	云南省昆明市高新区科高路云铜康柏尔大厦（昆明市高新区科高路M2-10-7地块）基地A幢第一楼102-3号	募集、受托管理股权投资基金，投融资管理及相关咨询服务	30.00		权益法
上海隆奕	上海	上海市杨浦区辽阳路199号16层1605室	投资管理、投资咨询	50.00		权益法
黄三角基金管理公司	济南	山东省济南市高新区新泺大街1166号奥盛大厦1号楼803室	股权投资基金管理	35.00		权益法
济南泰通	济南	山东省济南市高新区新泺大街1166号奥盛大厦1号楼803-B	受托管理股权投资基金，股权投资管理	45.00		权益法
济南科信	济南	济南市高新区舜华路747号综合楼办公楼四层	创业投资	40.00		权益法
海达信	济宁	济宁高新区火炬城4号楼4A402	创业投资	49.18		权益法
华信中诚	深圳	深圳市南山区南海大道山东大厦主楼7楼736	股权投资、投资咨询、投资管理		42.49	权益法
华信迅达	深圳	深圳市南山区南海大道山东大厦主楼7楼733	股权投资、投资咨询、投资管理		40.00	权益法
康大投资	潍坊	潍坊市奎文区胜利东街4号1号楼	投资及管理		35.00	权益法
西安鲁信	西安	西安市高新区唐延南路都市之门C座1单元7层10703号	股权投资、管理		40.00	权益法
威海福信	威海	山东省威海市环翠区戚谷疃小区-1号517室	投资管理		40.00	权益法
西藏泓信	拉萨	拉萨经济技术开发区圣地阳光A幢2单元6-2号	创业投资管理		45.00	权益法
鲁信菁蓉	成都	成都市青羊区提督街1号1栋楼15层11、12号	管理股权投资基金		35.00	权益法

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
鲁信益丰	宁波	浙江省宁波市北仑区梅山七星路88号1幢401室A区B0662	股权投资管理		35.00	权益法
西藏晟玮	拉萨	西藏自治区拉萨市堆龙德庆区世邦湿地公园南苑一组团4栋1单元1402号	创业投资、受托管理创业投资基金		35.00	权益法
鲁信源晟	青岛	青岛市崂山区海尔路180号大荣世纪综合楼2号楼20层2002室	管理股权投资基金		45.00	权益法
安徽鲁信	合肥	合肥市高新区望江西路800号创新产业园一期D8栋2118室	股权投资、投资基金管理、基金咨询管理服务		25.00	权益法
青湖电子	烟台	烟台市高新技术产业开发区	电子原件及组件制造		35.50	权益法
山东华天	济南	济南市高新开发区颖秀路2600号6号楼	电子电气设备等的制造、销售		14.06	权益法
中创中间件	济南	济南市历下区千佛山东路41-1号	应用软件服务		24.31	权益法
彼岸电力	济南	济南市章丘明水经济开发区工业四路160号	电力测试仪器仪表、计算机监控设备及软件、新型电力设备的开发、生产、销售及技术咨询服务，进出口业务		11.43	权益法
天一化学	潍坊	潍坊滨海经济开发区	化学试剂和助剂制造		19.79	权益法
华芯半导体	济南	山东省济南市高新区汉峪金谷A2-3第16层1601室	集成电路制造		33.33	权益法
青岛驰骋	青岛	山东省青岛市崂山区海尔路65号招商银行财富大厦9层	对外投资、投资信息咨询		35.00	权益法
科汇电力	淄博	山东省淄博市张店区房镇三赢路16号	电力电信系统用测量仪器及监控设备		5.52	权益法
淄博高新投	淄博	淄博高新区政通路135号高科技创业园D座	创业投资业务		40.00	权益法
齐鲁财务管理	淄博	山东省淄博市桓台县耿焦路188号	财务管理咨询；创业投资业务咨询		35.00	权益法
厚远投资	潍坊	潍坊高新区玉清东街高新大厦1207室	股权投资与投资管理		35.00	权益法

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
胜达科技	潍坊	山东省潍坊高新区新钢街道钢城社区凤凰街49号	新材料技术研发、塑料制品制造、包装装潢印刷品印刷等		18.00	权益法
新风光	济宁	山东省汶上县经济开发区金成路中段路北	研发生产销售高中低压变频器等		7.35	权益法
威海联信	威海	威海市环翠区新威路11号10层	股权投资、投资咨询、投资管理		49.00	权益法
金鼎电子	济南	山东省济南市钢城区高新技术开发区科技路南首	挠性覆铜箔板、ITO透明导电膜的生产销售		6.25	权益法
山东福瑞达	临沂	临沂市临沭县滨海西街789号	透明质酸钠等化妆品		27.76	权益法
远大特材	德州	山东省齐河经济开发区园区北路东段路南	模具材料及模具、铁路配件、合金及其制品、非晶材料及其制品等		13.82	权益法
鲁嘉信	拉萨	拉萨市金珠西路158号世通阳光新城3幢3单元4层2号	创业投资管理		35.00	权益法
广发鲁信	乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐经济技术开发区中亚南路81号宏景大厦	股权投资		49.00	权益法
中经合	青岛	山东省青岛市即墨市振华街128号	投资管理、资产管理、以自有资金对外投资		35.00	权益法
泓奥电力	济南	山东省济南市高新区颖秀路2600号山东大学科技产业园9号楼3层	承装(修、试)电力设施		19.86	权益法
北京茶联	北京	北京市东城区安定门东大街28号1号楼D单元1001室	技术开发; 计算机系统集成服务; 租赁计算机、通讯设备; 设计、制作、代理、发布广告; 销售电子产品、家用电器、服装、文化用品、日用品、工艺品、计算机、软件及辅助设备; 批发预包装食品; 零售预包装食品		9.23	权益法

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东茶联	济南	济南市历城区二环东路3966号东环国际广场D座裙楼401室	预包装食品批发兼零售		10.26	权益法
龙力生物	德州	德州(禹城)国家高新技术产业开发区	营养、保健品制造		10.14	权益法
泰华智慧	济南	济南市高新区新泺大街2008号银荷大厦4-901	城市基础设施工程及配套产品生产销售		18.61	权益法
奔速电梯	济南	山东省济南市莱芜区汇河大道以北、莱城大道以西	制造乘客电梯、载货电梯		20.70	权益法
天一印务	济南	济南市高新区正丰路883号	包装装潢印刷品印刷、生产包装盒(箱)及纸制品		17.23	权益法
新动能创投母基金	济南	山东省济南市先行区崔寨街道黄河数字经济产业中心M7号楼4539号	股权投资	47.00	2.00	权益法
星华氨纶	烟台	烟台经济技术开发区嫩江路12号	其他合成纤维制造		45.00	权益法
华信资本	深圳	深圳市南山区南山街道南海大道山东大厦主楼0436	受托资产管理、创业投资	17.00	30.00	权益法
英格瓷磨料	淄博	山东省淄博市高新技术产业开发区青龙山路2600号	磨料生产与销售等		35.00	权益法
理研泰山	淄博	淄博市高新区开发区北路8号	生产、销售砂布砂纸、砂带、砂纸基纸、砂布基布等		47.00	权益法
烟台高盈	烟台	山东省烟台市福山高新技术产业区	其他电信服务		42.43	权益法
欧华蛋业	日照	日照市东港区涛雒镇东南营村	蛋品加工		42.14	权益法
上海处厚	上海	上海市虹口区东大名路391-393号4层	商务服务业	35.00		权益法
天地融新	济南	山东省济南市历城区工业北路矿源路9号办公楼1楼119-1室	投资活动、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	45.00		权益法

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

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	新风光	星华氨纶	新风光	星华氨纶
流动资产	1,644,315,266.01	169,357,192.10	1,059,085,225.20	152,979,964.08
非流动资产	161,031,330.46	152,138,672.56	147,999,440.02	119,974,932.59
资产合计	1,805,346,596.47	321,495,864.66	1,207,084,665.22	272,954,896.67
流动负债	734,608,135.11	20,868,457.21	652,790,901.89	9,793,108.08
非流动负债	6,123,173.45		7,068,193.37	
负债合计	740,731,308.56	20,868,457.21	659,859,095.26	9,793,108.08
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,064,615,287.91	300,627,407.45	547,225,569.96	263,161,788.59
按持股比例计算的净资产份额	78,249,223.66	135,282,333.35	53,628,105.86	118,422,804.87
调整事项				
—商誉				
—股权投资差额				
—外币报表折算		-6,983,777.34		-5,140,602.21
对联营企业权益投资的账面价值	78,249,223.66	128,298,556.01	53,628,105.86	113,282,202.66
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	942,808,171.40	301,320,308.52	843,936,802.05	157,937,808.08
净利润	116,082,119.83	87,422,630.87	106,719,029.85	12,346,152.22
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	116,082,119.83	87,422,630.87	106,719,029.85	12,346,152.22
本年度收到的来自联营企业的股利	3,085,824.00	21,291,182.68	4,114,432.00	

(续表)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	上海隆奕	天地融新	上海隆奕	天地融新
流动资产	53,011,035.44	593,196,404.76	45,662,107.84	
非流动资产	746,395,553.10	563,832,817.33	762,866,573.93	
资产合计	799,406,588.54	1,157,029,222.09	808,528,681.77	
流动负债	51,321,962.22	674,416,539.76	8,652,850.45	

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	上海隆奕	天地融新	上海隆奕	天地融新
非流动负债	370,000,000.00	126,427,688.38	390,000,000.00	
负债合计	421,321,962.22	800,844,228.14	398,652,850.45	
少数股东权益		139,955,258.96		
归属于母公司股东权益	378,084,626.32	216,229,734.99	409,875,831.32	
按持股比例计算的净资产 份额	189,042,313.16	71,197,595.67	204,937,915.66	
调整事项				
—商誉				
—股权投资差额				
—外币报表折算				
对联营企业权益投资的账 面价值	189,042,313.16	71,197,595.67	204,937,915.66	
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	14,107,331.57	133,350,787.54	11,888,966.91	
净利润	-31,791,205.00	15,749,425.72	-36,100,748.54	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-31,791,205.00	15,749,425.72	-36,100,748.54	
本年度收到的来自联营企 业的股利				

(续表)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	鲁信惠金	英格瓷磨料	鲁信惠金	英格瓷磨料
流动资产	3,530,956,653.50	146,248,959.97	2,487,374,764.10	134,829,690.20
非流动资产	758,583,822.68	118,405,846.65	331,651,667.61	110,849,376.84
资产合计	4,289,540,476.18	264,654,806.62	2,819,026,431.71	245,679,067.04
流动负债	1,718,388,328.47	16,100,182.28	416,444,002.11	10,116,818.77
非流动负债	832,659,229.77		877,052,264.20	
负债合计	2,551,047,558.24	16,100,182.28	1,293,496,266.31	10,116,818.77
少数股东权益	457,645,430.61		477,353,979.62	
归属于母公司股东 权益	1,280,847,487.33	248,554,624.34	1,048,176,185.78	235,562,248.27

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	鲁信惠金	英格瓷磨料	鲁信惠金	英格瓷磨料
按持股比例计算的净资产份额	128,853,257.23	86,994,118.51	153,138,540.74	82,446,786.89
调整事项				
—商誉				
—股权投资差额		10,742,668.79		11,119,393.80
—外币报表折算				
对联营企业权益投资的账面价值	128,853,257.23	97,736,787.30	153,138,540.74	93,566,180.69
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	475,884,474.01	121,745,924.64	130,360,535.82	90,962,898.68
净利润	30,314,091.67	12,224,374.35	18,392,122.17	-838,040.99
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	30,314,091.67	12,224,374.35	18,392,122.17	-838,040.99
本年度收到的来自联营企业的股利	730,585.30		1,168,800.00	

(续表)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	理研泰山	天一化学	理研泰山	天一化学
流动资产	233,208,180.77	1,327,873,650.85	205,852,460.86	798,362,822.26
非流动资产	63,705,195.77	319,469,435.32	61,298,387.49	310,097,910.80
资产合计	296,913,376.54	1,647,343,086.17	267,150,848.35	1,108,460,733.06
流动负债	99,304,573.72	542,474,097.65	61,421,402.09	657,187,234.17
非流动负债	160,000.00	71,979,064.02		27,948,508.43
负债合计	99,464,573.72	614,453,161.67	61,421,402.09	685,135,742.60
少数股东权益		25,949,670.20		17,135,195.37
归属于母公司股东权益	197,448,802.82	1,006,940,254.30	205,729,446.26	406,189,795.09
按持股比例计算的净资产份额	92,800,937.32	199,273,476.33	96,692,839.74	102,928,494.08
调整事项				
—商誉				
—股权投资差额		1,899,704.85		1,899,704.85
—外币报表折算				
对联营企业权益投资的账面价值	92,800,937.32	201,173,181.18	96,692,839.74	104,828,198.93

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	理研泰山	天一化学	理研泰山	天一化学
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	370,095,760.21	1,635,120,063.72	259,872,109.87	1,425,061,579.89
净利润	32,390,856.56	243,252,578.87	26,715,230.76	100,884,029.48
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	32,390,856.56	243,252,578.87	26,715,230.76	100,884,029.48
本年度收到的来自联营企业的股利	17,860,000.00		2,350,000.00	3,649,635.00

(续表)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	中创中间件	新动能创投母基金	中创中间件	新动能创投母基金
流动资产	309,353,110.83	354,678,368.85	129,780,553.70	216,595,303.81
非流动资产	27,152,230.70	711,776,711.84	7,694,245.38	370,048,552.49
资产合计	336,505,341.53	1,066,455,080.69	137,474,799.08	586,643,856.30
流动负债	31,684,257.94	6,627,813.88	28,143,155.31	350,381.03
非流动负债	18,465,000.55		5,937,359.87	
负债合计	50,149,258.49	6,627,813.88	34,080,515.18	350,381.03
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	286,356,083.04	1,059,827,266.81	103,394,283.90	619,139,897.99
按持股比例计算的净资产份额	61,280,201.77	519,315,360.74	34,166,948.53	315,098,550.01
调整事项				
—商誉				
—股权投资差额				
—外币报表折算				
对联营企业权益投资的账面价值	61,280,201.77	519,315,360.74	34,166,948.53	315,098,550.01
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	140,270,691.85		82,328,154.96	
净利润	51,139,010.06	36,950,170.40	41,917,980.87	13,174,642.84
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	51,139,010.06	36,950,170.40	41,917,980.87	13,174,642.84
本年度收到的来自联营企业的股利	682,500.00		682,500.00	



## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
<b>联营企业</b>	—	—
投资账面价值合计	441,259,361.88	556,377,971.35
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-12,594,687.70	-4,213,103.60
--其他综合收益	-614,794.21	-6,172,657.51
--综合收益总额	-13,209,481.91	-10,385,761.11

### (4) 联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的以前年度损失	本年未确认的损失(或本年分享的净利润)	本年末累积未确认的损失
烟台高盈	-828.63		-828.63
欧华蛋业	-1,639,396.67		-1,639,396.67
北京茶联	-1,460,755.73		-1,460,755.73
西藏晟玮	-749,449.67	-306,549.48	-1,055,999.15
青湖电子	-9,466,404.49		-9,466,404.49

## 九、与金融工具相关风险

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

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

### 1. 各类风险管理目标和政策

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

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (1) 市场风险

#### 1) 汇率风险

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

项目	年末余额	年初余额
货币资金		
其中：美元	1,694,061.80	19,993,559.89
欧元	316,592.44	106,645.23
港币	4,230,076.26	10,645,343.00
应收账款		
其中：美元	399,773.90	268,745.17
欧元	49,877.57	75,570.28
其他应收款		
其中：港币	411,810.00	
其他应付款		
其中：港币	2,302,050.01	

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

#### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。年末本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同和应付债券，其中银行借款3.05亿元（年初为3.08亿元），债券融资20.00亿元（年初为16.00亿元）。

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

#### 3) 价格风险

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### (2) 信用风险

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。截至2021年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为5.95亿元(2020年12月31日:9.92亿元)。

本集团金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

年末金额:

项目	一年以内	一到二年	五年以上	合计
应付账款	13,892,307.03			13,892,307.03
其他应付款	37,022,014.48			37,022,014.48

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	五年以上	合计
一年内到期的非流动负债	309,017,475.99			309,017,475.99
其他流动负债	945,725.30			945,725.30
租赁负债		1,099,244.46		1,099,244.46
应付债券	68,238,901.58		2,000,000,000.00	2,068,238,901.58

#### (4) 股权资产风险

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

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

#### 2. 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。

##### 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的税后影响如下:

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

利率变动	2021年1-12月		2020年1-12月	
	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
市场利率上升 100个基点	-23,052,000.00	-23,052,000.00	-19,076,000.00	-19,076,000.00
市场利率下降 100个基点	23,052,000.00	23,052,000.00	19,076,000.00	19,076,000.00

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	341,229,160.73	610,507,039.16		951,736,199.89
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	341,229,160.73	610,507,039.16		951,736,199.89
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	341,229,160.73	88,101,820.20		429,330,980.93
(3) 其他		522,405,218.96		522,405,218.96
(二) 其他非流动金融资产			3,474,484,630.25	3,474,484,630.25
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			3,474,484,630.25	3,474,484,630.25
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			3,474,484,630.25	3,474,484,630.25
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	341,229,160.73	610,507,039.16	3,474,484,630.25	4,426,220,830.14

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

---

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

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

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。

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

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

5. 持续的公允价值计量项目,本期内发生各层级之间的转换

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

6. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

本年内估值技术未发生变更。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
山东省鲁信投资控股集团有限公司	济南市	对外投资及管理	3,060,000.00	69.57	69.57

注：母公司山东省鲁信投资控股集团有限公司（以下简称鲁信集团）直接持有公司股份52.01%，通过定向资产管理计划持有公司股份17.56%，合计持有公司股份69.57%。本公司的最终控制方为山东省人民政府。

### (2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额(万元)	本年增加	本年减少	年末余额(万元)
鲁信集团	1,150,000.00	1,910,000.00		3,060,000.00

### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
鲁信集团	517,861,877.00	517,861,877.00	69.57	69.57

## 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

## 3. 联营企业

本公司重要的联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的联营企业”相关内容。本年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联营企业情况如下：

联营企业名称	与本集团关系
理研泰山	联营企业
上海隆奕	联营企业
天一印务	联营企业
英格瓷磨料	联营企业
新动能创投母基金	联营企业
广发鲁信	联营企业
威海福信	联营企业
山东华天	联营企业

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
山东省国际信托股份有限公司（以下简称“山东国托”）	控股股东之子公司
鲁信实业投资有限公司（以下简称“鲁信实业投资”）	控股股东之子公司
济南鲁信资产管理有限公司（以下简称“鲁信资产”）	控股股东之子公司
鲁信国际金融有限公司（以下简称“鲁信国际金融”）	控股股东之子公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
英格瓷磨料	采购货物	9,518,192.07	8,082,800.89
理研泰山	采购货物	3,296,835.66	1,842,993.09
威海福信	管理费	693,069.31	
<b>合计</b>		<b>13,508,097.04</b>	<b>9,925,793.98</b>

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
理研泰山	销售货物	427,660.21	3,583,621.87
英格瓷磨料	销售货物	1,013,953.27	2,070.26
新动能创投母基金	提供劳务	8,858,176.53	4,854,868.83
上海隆奕	利息	315,990.57	
<b>合计</b>		<b>10,615,780.58</b>	<b>8,440,560.96</b>

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
理研泰山	仓库	35,045.87	35,045.87



## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:2021年9月公司与理研泰山签订租赁协议,双方约定公司将其位于淄博市高新区裕民路129号,面积为319平方米的仓库出租给理研泰山,租赁期为2021年10月1日至2022年9月30日,年租金为38,200.00元(含税)。

### 3. 关联担保情况

作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鲁信集团	500,000,000.00	2019-4-3	2029-10-3	否
鲁信集团	600,000,000.00	2019-8-29	2031-8-29	否
鲁信集团	500,000,000.00	2020-1-17	2027-7-17	否
鲁信集团	400,000,000.00	2021-1-6	2030-1-6	否

1) 2019年4月3日,公司“19鲁创01”公司债券发行结束,4月11日,“19鲁创01”在上海证券交易所上市,发行总额5亿元,债券期限5+5年,附第五年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权,票面利率4.90%。公司控股股东鲁信集团提供全额无条件且不可撤销连带责任保证担保。

2) 2019年8月29日,公司发行了2019年度第一期中期票据,发行总额6亿元,债券期限5+5年,附第五年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权,票面利率5.00%。公司控股股东鲁信集团提供全额无条件且不可撤销连带责任保证担保。

3) 2020年1月17日,公司发行了2020年度第一期创新创业公司债,发行总额5亿元,债券期限5+2年,附第五年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权,票面利率4.30%。公司控股股东鲁信集团提供全额无条件且不可撤销连带责任保证担保。

4) 2021年1月6日,公司发行了2021年度第一期中期票据,发行规模4亿元,债券期限5+2年,附第五年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权,票面利率4.45%。公司控股股东鲁信集团提供全额无条件且不可撤销连带责任保证担保。

### 4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	635.40万元	577.64万元

### 5. 其他关联交易

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
鲁信集团	担保费	协议定价	9,433,962.63	100.00	7,547,170.10	100.00
鲁信国际金融	股权转让	协议定价	99,083,500.00	73.77		
广发鲁信	股权转让	协议定价	26,460,000.00	19.70		

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	天一印务	5,244,281.20			
应收股利	山东华天	360,000.00			
应收股利	理研泰山	14,100,000.00			
应收股利	天一印务			14,779,037.90	
其他应收款	理研泰山	57,962.00	57,962.00	57,962.00	57,962.00
其他应收款	上海隆奕			500,000.00	500,000.00
其他应收款	鲁信资产	294,580.00	14,729.00		
其他流动资产	上海隆奕	20,334,950.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	英格瓷磨料	1,618,428.54	1,493,720.39
其他应付款	鲁信实业投资		100,337,835.00
其他应付款	鲁信集团		145,894,500.00
其他应付款	广发鲁信	26,460,000.00	

(四) 交易性金融资产项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
山东国托一信托理财产品	44,000,000.00	-44,000,000.00	44,000,000.00	-44,000,000.00

2016年12月份公司子公司山东省科技创业投资有限公司购买山东国托·磐石财富管理10号单一资金信托计划4,400万元。该支信托计划期限为无固定期限,信托存续期间

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年化收益率分段计算,不超过3个月(含3个月)赎回信托单位,则年化预期收益率为5%;超过3个月,则年化预期收益率为5.5%。信托资金主要投资于山东国际信托股份有限公司自主发行的固定收益类集合信托产品或信托受益权、公开市场发行的银行理财产品、国债逆回购等符合监管部门要求的金融产品。

### 十二、或有事项

截至年末,本集团无需要披露的重大或有事项。

### 十三、承诺事项

截至年末,本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1. 重要的非调整事项

##### (1) 股票和债券的发行

本公司2022年3月22日十届三十五次董事会及2022年4月7日2022年第一次临时股东大会审议通过,发行境内债务类融资产品,包括但不限于公司债、中期票据、企业债等,或者上述品种的组合,申请注册发行规模合计不超过10亿元(不包含已经公司股东大会决策、披露的融资方案),发行期限不超过10年,发行利率授权公司管理层根据市场情况,于发行时通过合理合规的方式确定,拟由山东省鲁信投资控股集团有限公司或其他增信主体提供债项担保,担保费率由担保主体协商确定。

##### (2) 重要的对外投资

1) 根据本公司十届二十五次董事会决议,本公司于2022年1月26日设立子公司四川省鲁信投资有限公司,注册资本为10000万人民币,法定代表人为陈磊,工商注册号为510109002826109,注册地址为中国(四川)自由贸易试验区成都高新区交子大道233号D座13层1307号,经营范围包括一般项目:以自有资金从事投资活动;自有资金投资的资产管理服务(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)。

2) 根据本公司十届三十二次董事会决议,本公司于2022年3月4日设立子公司北京鲁信信创投资有限公司。注册资本为10000万人民币,法定代表人为陈磊,工商注册号为110102032955779,注册地址为北京市西城区平原里21号楼5层A605-3,经营范围包括一般项目:以自有资金从事投资活动。(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)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

#### 2. 利润分配情况

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	内容
拟分配的利润或股利	经本公司第十届董事会第三十七次会议决议,以2021年末总股本744,359,294股为基数,向全体股东每10股派息2.1元(含税)。上述分配方案共计派发现金股利15,631.55万元,剩余可分配利润结转至下一年度。该议案须经公司2021年度股东大会审议批准。

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

### 十五、其他重要事项

#### 1. 资产置换

##### (1) 其他资产置换

1) 本公司正在筹划通过公开挂牌的方式转让由全资子公司山东鲁信高新技术产业有限公司持有的四砂泰山100%股权与理研泰山47%股权。本次交易须在产权交易所进场挂牌,最终交易对方及交易价格将根据国有产权公开挂牌结果确定。经初步测算,本次交易预计构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

2) 本公司2022年3月22日十届三十五次董事会及2022年4月7日2022年第一次临时股东大会审议通过,全资子公司高新投、齐鲁投资拟以不低于13,778.76万元的价格对外转让持有的烟台星华氨纶有限公司45%股权。高新投、齐鲁投资将按照国有资产管理的有关规定办理上述股权在山东产权交易中心挂牌转让手续。

#### 2. 分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	投资分部	磨具分部	抵销	合计
主营业务收入	10,808,231.77	121,566,444.77		132,374,676.54
主营业务成本		92,377,358.37	160,562.66	92,216,795.71
投资收益	187,092,385.16	38,159,467.90		225,251,853.06
公允价值变动收益	581,814,992.72			581,814,992.72
资产总额	7,068,625,486.42	406,269,093.09	314,381,282.36	7,160,513,297.15
负债总额	2,864,425,374.32	128,476,652.98	96,340,267.47	2,896,561,759.83

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2022年3月2日，本公司十届三十四次董事会审议通过，为全资子公司高新投向威海市商业银行济南分行申请的2.6亿元银行贷款提供最高额保证担保。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	9,188,000.00	150,000,000.00
其他应收款	710,533,573.51	665,860,241.71
<b>合计</b>	<b>719,721,573.51</b>	<b>815,860,241.71</b>

1.1 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
高新投	9,188,000.00	150,000,000.00
<b>合计</b>	<b>9,188,000.00</b>	<b>150,000,000.00</b>

(2) 无重要的账龄超过1年的应收股利。

1.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	768,855,075.19	714,220,230.13
<b>合计</b>	<b>768,855,075.19</b>	<b>714,220,230.13</b>

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 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)	
2021年1月1日余额		41,625,966.18	6,734,022.24	48,359,988.42
2021年1月1日其他 应收款账面余额在本 年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		15,078,229.26	-548,700.70	14,529,528.56
本年转回				
本年转销				
本年核销			4,568,015.30	4,568,015.30
其他变动				
2021年12月31日余 额		56,704,195.44	1,617,306.24	58,321,501.68

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额
1年以内(含1年)	721,721,673.69
1-2年	6,529,387.35
2-3年	22,448,386.62
3年以上	18,155,627.53
合计	768,855,075.19

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	
其他应收 款坏账准 备	48,359,988.42	14,529,528.56		4,568,015.30	58,321,501.68

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	48,359,988.42	14,529,528.56		4,568,015.30	58,321,501.68

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
往来款	4,568,015.30

其中重要的其他应收账款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
山东信博洁具有有限公司	往来款	4,566,823.54	法院判决破产	董事会	是
合计	—	4,566,823.54	—	—	—

注：本集团根据法院判决山东信博洁具有有限公司破产的裁定书，经董事会决议，核销与其应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

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
山东省高新技术创业投资有限公司	往来款	670,815,700.00	1年以内	87.25	33,540,785.00
山东鲁信高新技术产业有限公司	往来款	84,740,267.47	1-4年	11.02	22,291,781.16
山东鲁信四砂泰山磨具有限公司	往来款	11,600,000.00	1-2年	1.51	832,612.94
三门峡豫信磨料有限公司	往来款	393,585.50	4年以上	0.05	393,585.50
昆山正基物态科技有限公司	往来款	269,992.74	5年以上	0.04	269,992.74
合计	—	767,819,545.71	—	99.87	57,328,757.34

(7) 年末无涉及政府补助的应收款项。

**鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注**

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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



鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,781,919,815.85		1,781,919,815.85	1,788,347,178.68		1,788,347,178.68
对联营、合营企业投资	988,156,624.52		988,156,624.52	752,766,945.07		752,766,945.07
<b>合计</b>	<b>2,770,076,440.37</b>		<b>2,770,076,440.37</b>	<b>2,541,114,123.75</b>		<b>2,541,114,123.75</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
高新投	1,429,641,330.27			1,429,641,330.27		
鲁信管理公司	890,226.84			890,226.84		
烟台鲁信	46,660,000.00			46,660,000.00		
深圳华信	60,000,000.00	14,982,670.00		74,982,670.00		
鲁信创晟	38,000,000.00			38,000,000.00		
鲁信高新	181,745,588.74			181,745,588.74		
四砂泰山	31,410,032.83		31,410,032.83	0.00		
鲁信融新		10,000,000.00		10,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>1,788,347,178.68</b>	<b>24,982,670.00</b>	<b>31,410,032.83</b>	<b>1,781,919,815.85</b>		

(3) 对联营、合营企业投资

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	加: 联营企业 会计政策变更	年初余额 (账面价值)	本年增减变动			
				追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整
<b>联营企业</b>							
鲁信惠金	153,138,540.74		153,138,540.74			5,001,175.82	
鲁信祺晟	7,509,603.51	1,223,848.67	8,733,452.18			3,395,098.94	
安徽鲁信投资	28,191,038.53	1,759,916.90	29,950,955.43			2,926,501.33	
华信润城	2,045,172.58	701,134.55	2,746,307.13			317,301.93	
上海隆奕	204,937,915.66		204,937,915.66			-15,895,602.50	
黄三角基金管理公司	16,216,496.45	1,919,687.05	18,136,183.50			999,102.29	
济南泰通	1,005,327.14	-105,306.22	900,020.92			-147,346.31	
济南科信	8,505,714.51	947,119.42	9,452,833.93			1,111,079.64	
融博资产							
海达信	17,114,309.12	1,354,803.96	18,469,113.08			-386,462.24	
新动能创投母基金	288,717,933.37	15,437,818.68	304,155,752.05	188,000,000.00		17,366,580.09	
华信资本	1,970,750.93	175,119.52	2,145,870.45			619,864.56	
上海处厚				4,375,000.00		-550,233.69	
天地融新				67,500,000.00		3,340,356.34	
<b>合计</b>	<b>729,352,802.54</b>	<b>23,414,142.53</b>	<b>752,766,945.07</b>	<b>259,875,000.00</b>		<b>18,097,416.20</b>	

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

被投资单位	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	年末减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>联营企业</b>						
鲁信惠金	-28,555,874.03	730,585.30			128,853,257.23	
鲁信祺晟		2,250,000.00			9,878,551.12	
安徽鲁信投资					32,877,456.76	
华信润城					3,063,609.06	
上海隆奕					189,042,313.16	
黄三角基金管理公司					19,135,285.79	
济南泰通					752,674.61	
济南科信					10,563,913.57	
融博资产						
海达信					18,082,650.84	
新动能创投母基金	1,056,773.34	12,460,290.09			498,118,815.39	
华信资本					2,765,735.01	
上海处厚					3,824,766.31	
天地融新	357,239.33				71,197,595.67	
<b>合计</b>	<b>-27,141,861.36</b>	<b>15,440,875.39</b>			<b>988,156,624.52</b>	

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 3. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	32,534,955.79	31,593,031.03	32,156,033.14	31,412,329.88
<b>合计</b>	<b>32,534,955.79</b>	<b>31,593,031.03</b>	<b>32,156,033.14</b>	<b>31,412,329.88</b>

#### (2) 合同产生的收入的情况

合同分类	投资分部	合计
按客户类型分类		
其中：内部企业	32,183,919.35	32,183,919.35
外部企业	351,036.44	351,036.44
<b>合计</b>	<b>32,534,955.79</b>	<b>32,534,955.79</b>

### 4. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	201,400,000.00	156,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	18,097,416.20	-475,558.63
处置长期股权投资产生的投资收益	30,055,692.92	31,371,745.28
交易性金融资产在持有期间的投资收益	14,860,979.51	16,965,235.46
处置交易性金融资产产生的投资收益	-46,721,704.80	
其他流动资产中投资在持有期间的投资收益	378,919.41	954,544.71
<b>合计</b>	<b>218,071,303.24</b>	<b>204,815,966.82</b>

## 十七、财务报告批准

本财务报告于2022年4月28日由本公司董事会批准报出。

鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	291,101.19	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	381,628.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	315,990.57	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
除同公司正常经营业务相关的受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	72,522.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	206,544.28	
小计	1,267,787.11	
减：所得税影响额	86,005.37	
少数股东权益影响额（税后）	18,125.21	
合计	1,163,656.53	—

## 鲁信创业投资集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本集团的主要业务包含对外投资、资本运营、投资管理及咨询等。本集团股权投资处置收益、公允价值变动收益,委托他人投资或管理资产的损益,持有以及处置交易性金融资产取得的投资收益及受托经营取得的管理费收入等属于本集团正常经营性项目产生的损益,因此不纳入非经常性损益的披露范围。

项目	金额	原因
投资收益	225,251,853.06	股权、理财投资收益
公允价值变动收益	581,814,992.72	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动
<b>合计</b>	<b>807,066,845.78</b>	

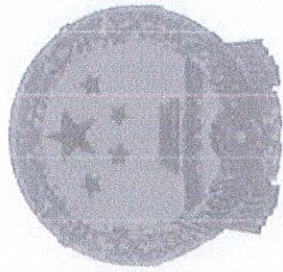
### 2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定,本集团 2021 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	12.78	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	12.75	0.68	0.68

鲁信创业投资集团股份有限公司  
二〇二二年四月二十八日





# 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

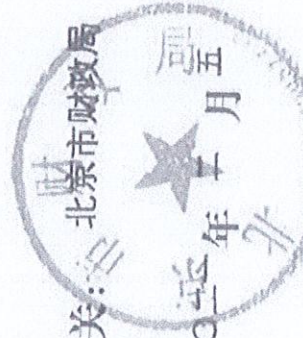


证书序号：0014624

## 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



2011年7月5日

中华人民共和国财政部制





姓名: 王敬敏  
 Self name: 王敬敏  
 Sex: 男  
 Date of birth: 1972-11-20  
 Working unit: 德永中和会计师事务所(普通合伙)济南分所  
 Identity card No: 370983197211201853  
 Library card No:



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号:  
 No. of Certificate: 370983000020

北京注册会计师协会  
 Beijing Association of CPAs  
 山东注册会计师协会  
 Shandong Association of CPAs

发证日期:  
 Date of Issue: 2001



年 月 日  
 Year Month Day

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09日  
 20180509

**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.

2006年3月31日

2007年3月31日

2010年度任职资格审查合格






**注册会计师工作单位变更事项登记**  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA



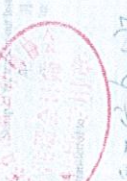

同意调入  
Agree the holder to be transferred to:

薛泽法正会计师事务所  
Xue Zefang Zhengzhong Accounting Firm


2006年10月8日

2007年11月5日

2009年11月5日

**THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS**  
中国注册会计师协会




姓名: 吕玉森  
Full name: LYU YUSEN

性别: 男  
Sex: Male

出生日期: 1975-03-07  
Date of birth: 1975-03-07

工作单位: 薛泽法正有限责任会计师事务所  
Working unit: Xue Zefang Zhengzhong Accounting Firm

身份证号码: 370602750307341  
Identity card No: 370602750307341



**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.

2005年3月31日

2004年10月14日

2004年10月14日

2021年  
2022年  
2023年

371600110012

山东省注册会计师协会  
Shandong Provincial Institute of CPAs

证书编号: 371600110012  
No. of Certificate: 371600110012

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

发证日期: 2004年10月14日  
Date of Issuance: 2004-10-14

