

# 合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：山东省鲁信投资控股集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目            | 2022年6月30日                | 2022年1月1日                 |
|----------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |                           |                           |
| 货币资金           | 12,317,538,054.87         | 13,564,056,204.59         |
| 结算备付金          |                           |                           |
| 拆出资金           |                           |                           |
| 交易性金融资产        | 54,935,284,966.60         | 58,389,690,562.03         |
| 衍生金融资产         |                           |                           |
| 应收票据           | 130,937,773.78            | 90,414,960.11             |
| 应收账款           | 1,829,339,652.89          | 1,886,871,972.10          |
| 应收款项融资         |                           | 29,500,537.17             |
| 预付款项           | 186,493,107.36            | 170,798,191.61            |
| 应收保费           |                           |                           |
| 应收分保账款         |                           |                           |
| 应收分保合同准备金      |                           |                           |
| 其他应收款          | 969,389,650.07            | 672,374,196.77            |
| 买入返售金融资产       |                           |                           |
| 存货             | 2,574,028,366.10          | 2,438,085,880.74          |
| 合同资产           | 467,162.90                | -                         |
| 持有待售资产         |                           |                           |
| 一年内到期的非流动资产    | 5,258,276,639.58          | 5,463,556,452.70          |
| 其他流动资产         | 10,005,650,503.01         | 8,949,088,825.50          |
| <b>流动资产合计</b>  | <b>88,207,405,877.16</b>  | <b>91,654,437,783.32</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |                           |                           |
| 发放贷款和垫款        |                           |                           |
| 债权投资           | 11,165,662,555.13         | 10,618,830,986.43         |
| 其他债权投资         |                           |                           |
| 长期应收款          | 837,508,769.80            | 811,549,511.53            |
| 长期股权投资         | 63,780,438,605.29         | 54,734,270,606.88         |
| 其他权益工具投资       |                           |                           |
| 其他非流动金融资产      | 5,162,624,013.22          | 4,919,211,320.22          |
| 投资性房地产         | 1,727,597,083.80          | 506,849,476.54            |
| 固定资产           | 1,056,486,517.80          | 1,070,463,394.76          |
| 在建工程           | 161,079,723.28            | 107,443,513.97            |
| 生产性生物资产        |                           |                           |
| 油气资产           |                           |                           |
| 使用权资产          | 443,977,437.70            | 58,827,871.99             |
| 无形资产           | 243,372,267.31            | 485,136,739.53            |
| 开发支出           | 8,623,554.04              | 8,173,239.36              |
| 商誉             | 206,742,996.59            | 206,742,996.59            |
| 长期待摊费用         | 48,757,990.67             | 21,412,092.32             |
| 递延所得税资产        | 2,034,850,974.94          | 1,730,673,878.81          |
| 其他非流动资产        | 8,636,633,567.43          | 10,007,948,598.66         |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>95,514,356,057.00</b>  | <b>85,287,534,227.59</b>  |
| <b>资产总计</b>    | <b>183,721,761,934.16</b> | <b>176,941,972,010.91</b> |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈秀印

赵子坤印

刘鑫

# 合并资产负债表 (续)

2022年6月30日

编制单位: 山东省鲁信投资控股集团有限公司

单位: 人民币元

| 项 目               | 2022年6月30日                | 2022年1月1日                 |
|-------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>流动负债:</b>      |                           |                           |
| 短期借款              | 7,114,481,745.66          | 5,669,981,052.79          |
| 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              | 524,594,225.53            | 430,783,848.08            |
| 应付账款              | 867,137,309.34            | 868,565,282.83            |
| 预收款项              | 31,030,260.95             | 3,150,312.93              |
| 合同负债              | 937,626,288.62            | 950,554,215.89            |
| 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            | 507,733,337.53            | 478,842,901.59            |
| 应交税费              | 339,664,053.14            | 651,001,323.82            |
| 其他应付款             | 2,368,270,346.23          | 3,463,021,337.43          |
| 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       | 32,598,573,899.00         | 33,297,968,566.70         |
| 其他流动负债            | 7,645,792,805.57          | 10,363,029,416.48         |
| <b>流动负债合计</b>     | <b>52,934,904,271.57</b>  | <b>56,176,898,258.54</b>  |
| <b>非流动负债:</b>     |                           |                           |
| 保险合同准备金           |                           |                           |
| 长期借款              | 16,844,087,717.56         | 11,739,101,164.42         |
| 应付债券              | 19,070,753,422.14         | 15,588,038,901.58         |
| 租赁负债              | 395,128,203.00            | 32,430,190.66             |
| 长期应付款             | 23,004,406,154.15         | 22,449,111,415.65         |
| 长期应付职工薪酬          |                           |                           |
| 预计负债              | 10,109,362.42             | 10,109,362.42             |
| 递延收益              | 4,381,644.21              | 4,408,048.11              |
| 递延所得税负债           | 370,187,526.86            | 368,667,161.46            |
| 其他非流动负债           | 140,426,451.20            | 566,839,431.08            |
| <b>非流动负债合计</b>    | <b>59,839,480,481.54</b>  | <b>50,758,705,675.38</b>  |
| <b>负 债 合 计</b>    | <b>112,774,384,753.11</b> | <b>106,935,603,933.92</b> |
| <b>所有者权益:</b>     |                           |                           |
| 实收资本              | 30,600,000,000.00         | 30,600,000,000.00         |
| 其他权益工具            | 2,996,462,264.15          | 2,982,665,094.32          |
| 资本公积              | 11,398,691,082.40         | 11,423,962,210.55         |
| 减: 库存股            |                           |                           |
| 其他综合收益            | -391,661,860.58           | -349,504,996.94           |
| 专项储备              | 22,272,863.16             | 16,665,988.80             |
| 盈余公积              | 414,060,330.44            | 414,060,330.44            |
| 一般风险准备            | 615,940,159.90            | 615,940,159.90            |
| 未分配利润             | 9,543,407,360.91          | 8,694,216,352.12          |
| 归属于母公司所有者权益合计     | 55,199,172,200.38         | 54,398,005,139.19         |
| 少数股东权益            | 15,748,204,980.67         | 15,608,362,937.80         |
| <b>所有者权益合计</b>    | <b>70,947,377,181.05</b>  | <b>70,006,368,076.99</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> | <b>183,721,761,934.16</b> | <b>176,941,972,010.91</b> |

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



# 合并利润表

2022年1-6月

编制单位：山东省鲁信投资控股集团有限公司

单位：人民币元

| 项目                         | 2022年1-6月               | 2021年1-6月               |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、营业总收入</b>             | <b>4,872,811,384.39</b> | <b>3,749,027,729.08</b> |
| 其中：营业收入                    | 4,298,417,184.66        | 2,795,538,239.53        |
| 利息收入                       | 42,196,436.12           | 452,535,854.66          |
| 已赚保费                       |                         |                         |
| 手续费及佣金收入                   | 532,197,763.61          | 500,953,634.89          |
| <b>二、营业总成本</b>             | <b>5,021,220,682.86</b> | <b>4,127,279,537.73</b> |
| 其中：营业成本                    | 3,001,464,248.87        | 1,913,830,443.22        |
| 利息支出                       | -71,681,466.20          | 295,005,072.85          |
| 手续费及佣金支出                   | 3,877,936.24            | 2,719,312.24            |
| 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                      | 36,379,309.00           | 23,569,468.40           |
| 销售费用                       | 185,232,936.04          | 128,543,335.86          |
| 管理费用                       | 263,925,548.79          | 222,229,330.74          |
| 研发费用                       | 29,134,116.34           | 12,121,343.88           |
| 财务费用                       | 1,572,888,053.78        | 1,529,261,230.54        |
| 加：其他收益                     | 8,806,500.84            | 6,246,998.61            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 2,456,374,416.32        | 2,018,049,715.80        |
| 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）        | -12,622,535.92          | 244,755,303.66          |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | -1,364,775,396.65       | -328,564,787.86         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | -2,298,248.65           | 1,000,382.70            |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 331,987,224.31          | 91,188.54               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   | <b>1,269,062,661.78</b> | <b>1,563,326,992.80</b> |
| 加：营业外收入                    | 8,814,944.48            | 6,226,839.44            |
| 减：营业外支出                    | 10,501,182.07           | 3,490,457.22            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> | <b>1,267,376,424.19</b> | <b>1,566,063,375.02</b> |
| 减：所得税费用                    | -362,128.93             | 204,682,119.92          |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   | <b>1,267,738,553.12</b> | <b>1,361,381,255.10</b> |
| <b>（一）按所有权归属分类</b>         |                         |                         |
| 归属于母公司所有者的净利润              | 1,101,456,711.36        | 796,762,623.72          |
| 少数股东损益                     | 166,281,841.76          | 564,618,631.38          |
| <b>（二）按经营持续性分类</b>         |                         |                         |
| 持续经营净利润                    | 1,267,738,553.12        | 1,361,381,255.10        |
| 终止经营净利润                    |                         |                         |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       | <b>-58,573,088.66</b>   | <b>-323,675,840.94</b>  |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      | -42,156,863.64          | -293,685,167.15         |
| <b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>  |                         |                         |
| 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                       |                         |                         |
| <b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>   | <b>-42,156,863.64</b>   | <b>-293,685,167.15</b>  |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          | -163,963,579.71         | -269,954,557.52         |
| 2.其他债权投资公允价值变动             |                         |                         |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益         |                         |                         |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |                         |                         |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |                         |                         |
| 6.其他债权投资信用减值准备             |                         |                         |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）  |                         |                         |
| 8.外币报表折算差额                 | 121,806,716.07          | -23,730,609.63          |
| 9.其他                       |                         |                         |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        | -16,416,225.02          | -29,990,673.79          |
| <b>七、综合收益总额</b>            | <b>1,209,165,464.46</b> | <b>1,037,705,414.16</b> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           | 1,059,299,847.72        | 503,077,456.57          |
| 归属于少数股东的综合收益总额             | 149,865,616.74          | 534,627,957.59          |
| <b>八、每股收益：</b>             |                         |                         |
| <b>（一）基本每股收益</b>           |                         |                         |
| <b>（二）稀释每股收益</b>           |                         |                         |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2022年1-6月

编制单位：山东省鲁信投资控股集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 2022年1-6月         | 2021年1-6月         |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| <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            | 3,691,916,318.07  | 2,272,643,220.99  |
| 收到的税费返还                   | 20,966,234.32     | 2,707,515.35      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 10,471,148,731.75 | 17,219,478,491.11 |
| 经营活动现金流入小计                | 14,184,031,284.14 | 19,494,829,227.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 3,497,891,279.50  | 2,650,005,001.50  |
| 支付给职工及为职工支付的现金            | 314,134,851.44    | 312,950,693.30    |
| 支付的各项税费                   | 719,300,914.50    | 603,094,446.77    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 11,583,692,720.98 | 12,589,328,363.88 |
| 经营活动现金流出小计                | 16,115,019,766.42 | 16,155,378,505.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -1,930,988,482.28 | 3,339,450,722.00  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 | 4,322,861,572.96  | 1,441,655,866.60  |
| 取得投资收益收到的现金               | 541,138,700.60    | 530,121,122.24    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 29,135,457.63     | 336,252.90        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 61,063,584.56     | 184,356,033.10    |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 363,934,392.90    | 301,681,400.60    |
| 投资活动现金流入小计                | 5,318,133,708.65  | 2,458,150,675.44  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 220,255,756.12    | 41,753,642.70     |
| 投资支付的现金                   | 11,038,742,623.46 | 1,340,174,095.41  |
| 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       | 245,239.32        | 73,160,000.00     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 768,177,970.69    | 1,134,774,920.51  |
| 投资活动现金流出小计                | 12,027,421,589.59 | 2,589,862,658.62  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -6,709,287,880.94 | -131,711,983.18   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 | 34,930,000.00     | 4,400,000.00      |
| 取得借款收到的现金                 | 28,759,200,555.56 | 20,744,028,513.12 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 38,521,590.20     | 25,200,000.00     |
| 筹资活动现金流入小计                | 28,832,652,145.76 | 20,773,628,513.12 |
| 偿还债务支付的现金                 | 18,971,201,144.66 | 16,123,588,863.37 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 2,011,297,576.08  | 1,926,989,613.32  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 289,440,033.89    | 31,141,885.59     |
| 筹资活动现金流出小计                | 21,271,938,754.63 | 18,081,720,362.28 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 7,560,713,391.13  | 2,691,908,150.84  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | 15,409,615.98     | -2,849,668.90     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | -1,064,153,356.11 | 5,896,797,220.76  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 18,473,526,204.59 | 21,540,176,432.45 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 17,409,372,848.48 | 27,436,973,653.21 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（未经审计）

2022年1-6月

| 合并所有者权益变动表            |    |               |                |       |                 |               |                |                |                  |                   |                   |                   |                   | 单位：人民币元 |  |
|-----------------------|----|---------------|----------------|-------|-----------------|---------------|----------------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------|--|
| 归属于母公司所有者权益           |    |               |                |       |                 |               |                |                |                  |                   |                   |                   |                   | 本年金额    |  |
| 项目                    | 行次 | 实收资本          | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益          | 专项储备          | 盈余公积           | △一般风险准备        | 未分配利润            | 小计                | 少数股东权益            | 所有者权益合计           | 所有者权益合计           |         |  |
| 一、上年年末余额              | 1  | 30,600,000.00 | 11,423,962.21  | -     | -349,504,996.94 | 16,665,988.80 | 414,060,330.44 | 615,940,159.90 | 8,694,216,352.12 | 54,398,005,139.19 | 15,606,362,937.80 | 70,006,368,076.99 | 70,006,368,076.99 |         |  |
| 二、会计政策变更              | 2  | -             | -              | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 | -                 |         |  |
| 三、前期差错更正              | 3  | -             | -              | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 | -                 |         |  |
| 四、其他                  | 4  | -             | -              | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 | -                 |         |  |
| 五、本年初余额               | 5  | 30,600,000.00 | 11,423,962.21  | -     | -349,504,996.94 | 16,665,988.80 | 414,060,330.44 | 615,940,159.90 | 8,694,216,352.12 | 54,398,005,139.19 | 15,606,362,937.80 | 70,006,368,076.99 | 70,006,368,076.99 |         |  |
| 六、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6  | -             | -              | -     | -349,504,996.94 | 16,665,988.80 | 414,060,330.44 | 615,940,159.90 | 8,694,216,352.12 | 54,398,005,139.19 | 15,606,362,937.80 | 70,006,368,076.99 | 70,006,368,076.99 |         |  |
| （一）综合收益总额             | 7  | -             | -25,271,128.15 | -     | -42,156,863.64  | 5,606,874.36  | -              | -              | 849,191,008.79   | 801,167,061.19    | 139,842,042.87    | 941,009,104.06    | 941,009,104.06    |         |  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 8  | -             | -              | -     | -42,156,863.64  | -             | -              | -              | 1,101,456,711.36 | 1,059,299,847.72  | 149,865,615.74    | 1,209,165,463.46  | 1,209,165,463.46  |         |  |
| 1.所有者投入资本             | 9  | -             | -25,271,128.15 | -     | -               | -             | -              | -              | -1,600,702.57    | -13,074,660.89    | 44,440,425.58     | 31,365,764.69     | 31,365,764.69     |         |  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | 10 | -             | -              | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | 46,930,000.00     | 46,930,000.00     | 46,930,000.00     |         |  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | 11 | -             | -15,919,811.34 | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -2,122,641.51     | -                 | -2,122,641.51     | -2,122,641.51     |         |  |
| 4.其他                  | 12 | -             | -              | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 | -                 |         |  |
| （三）专项储备提取和使用          | 13 | -             | -9,351,316.81  | -     | -               | 5,606,874.36  | -              | -              | -1,600,702.57    | -10,552,019.38    | -2,489,574.42     | -13,441,593.80    | -13,441,593.80    |         |  |
| 1.提取专项储备              | 14 | -             | -              | -     | -               | 5,606,874.36  | -              | -              | -                | 5,606,874.36      | 5,606,874.36      | 11,213,748.72     | 11,213,748.72     |         |  |
| 2.使用专项储备              | 15 | -             | -              | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 | -                 |         |  |
| （四）利润分配               | 16 | -             | -              | -     | -               | -             | -              | -              | -250,665,000.00  | -250,665,000.00   | -60,070,873.81    | -310,735,873.81   | -310,735,873.81   |         |  |
| 1.提取盈余公积              | 17 | -             | -              | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 | -                 |         |  |
| 其中：法定盈余公积             | 18 | -             | -              | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 | -                 |         |  |
| 任意盈余公积                | 19 | -             | -              | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 | -                 |         |  |
| 储备基金                  | 20 | -             | -              | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 | -                 |         |  |
| 企业发展基金                | 21 | -             | -              | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 | -                 |         |  |
| 专项储备                  | 22 | -             | -              | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 | -                 |         |  |
| 2.提取一般风险准备            | 23 | -             | -              | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 | -                 |         |  |
| 3.对所有者分配              | 24 | -             | -              | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 | -                 |         |  |
| 4.其他                  | 25 | -             | -              | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 | -                 |         |  |
| （五）所有者权益内部结转          | 26 | -             | -              | -     | -               | -             | -              | -              | -104,865,000.00  | -104,865,000.00   | -60,070,873.81    | -164,935,873.81   | -164,935,873.81   |         |  |
| 1.资本公积转增资本            | 27 | -             | -              | -     | -               | -             | -              | -              | -145,800,000.00  | -145,800,000.00   | -                 | -145,800,000.00   | -145,800,000.00   |         |  |
| 2.盈余公积转增资本            | 28 | -             | -              | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 | -                 |         |  |
| 3.盈余公积弥补亏损            | 29 | -             | -              | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 | -                 |         |  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     | 30 | -             | -              | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 | -                 |         |  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        | 31 | -             | -              | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 | -                 |         |  |
| 6.其他                  | 32 | -             | -              | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 | -                 |         |  |
| 七、本年年末余额              | 33 | 30,600,000.00 | 11,398,691.08  | -     | -391,661,860.58 | 22,272,863.16 | 414,060,330.44 | 615,940,159.90 | 9,543,407,360.91 | 55,199,172,500.38 | 15,748,204,980.67 | 70,947,377,181.05 | 70,947,377,181.05 |         |  |

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

陈秀兴

刘鑫

合并所有者权益变动表(续) (未经审计)  
2021年1-6月

| 项 目                   |    | 上年金额          |                   |       |                 |               |                |                |                  |                   |                   | 单位:人民币元           |         |
|-----------------------|----|---------------|-------------------|-------|-----------------|---------------|----------------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------|
|                       |    | 归属于母公司所有者权益   |                   |       |                 |               |                |                |                  |                   |                   | 少数股东权益            | 所有者权益合计 |
| 行次                    | 次  | 实收资本          | 资本公积              | 减:库存股 | 其他综合收益          | 专项储备          | 盈余公积           | △一般风险准备        | 未分配利润            | 小计                |                   |                   |         |
|                       |    | 15            | 19                | 20    | 21              | 22            | 23             | 24             | 25               | 26                | 27                | 28                |         |
| 一、上年年末余额              | 1  | 11,500,000.00 | 28,452,893.30     | -     | -452,197.59     | 15,449,454.57 | 373,046,839.59 | 390,787,644.06 | 8,415,526,228.25 | 51,402,711,065.71 | 15,214,651,443.33 | 66,677,362,509.04 |         |
| 加:会计政策变更              | 2  | -             | -                 | -     | 431,028.93      | -             | 272,932.06     | -78,598,007.89 | -773,589,066.39  | -420,795,229.15   | -43,836,540.97    | -464,631,770.12   |         |
| 前期差错更正                | 3  | -             | -                 | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 |         |
| 其他                    | 4  | -             | -                 | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 |         |
| 二、本年初余额               | 5  | 11,500,000.00 | 28,452,893.30     | -     | -221,168.66     | 15,449,454.57 | 373,319,771.65 | 312,279,636.17 | 7,641,937,161.86 | 51,041,915,836.56 | 15,170,814,902.36 | 66,212,730,738.92 |         |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6  | -             | 8,790,698.34      | -     | -293,685.16     | -133,312.59   | -              | -              | 606,752,623.72   | 336,600,314.02    | 397,675,162.00    | 734,275,476.02    |         |
| (一)综合收益总额             | 7  | -             | -                 | -     | -293,685.16     | -             | -              | -              | 796,762,623.72   | 503,077,456.57    | 534,627,857.59    | 1,037,705,414.16  |         |
| (二)所有者投入和减少资本         | 8  | -             | 8,790,698.34      | -     | -               | -             | -              | -              | -                | 23,666,170.04     | -19,382,837.42    | 4,303,332.62      |         |
| 1.所有者投入资本             | 9  | -             | -                 | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -1,050,000.00     | -1,050,000.00     |         |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | 10 | -             | -                 | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 |         |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | 11 | -             | -                 | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 |         |
| 4.其他                  | 12 | -             | 8,790,698.34      | -     | -               | -             | -              | -              | -                | 14,875,471.70     | -                 | 14,875,471.70     |         |
| (三)专项储备提取和使用          | 13 | -             | -                 | -     | -               | -133,312.59   | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 |         |
| 1.提取专项储备              | 14 | -             | -                 | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 |         |
| 2.使用专项储备              | 15 | -             | -                 | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 |         |
| (四)利润分配               | 16 | -             | -                 | -     | -               | -133,312.59   | -              | -              | -190,010,000.00  | -133,312.59       | -133,312.59       | -266,625.18       |         |
| 1.提取盈余公积              | 17 | -             | -                 | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 |         |
| 其中:法定公积金              | 18 | -             | -                 | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 |         |
| 任意公积金                 | 19 | -             | -                 | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 |         |
| 盈余公积                  | 20 | -             | -                 | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 |         |
| 企业发放现金                | 21 | -             | -                 | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 |         |
| 利润分配                  | 22 | -             | -                 | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 |         |
| 2.提取一般风险准备            | 23 | -             | -                 | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 |         |
| 3.对所有者的分配             | 24 | -             | -                 | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 |         |
| 4.其他                  | 25 | -             | -                 | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 |         |
| (五)所有者权益内部结转          | 26 | -             | -                 | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 |         |
| 1.资本公积转增资本            | 27 | -             | -                 | -     | -               | -             | -              | -              | -48,710,000.00   | -48,710,000.00    | -117,456,545.58   | -166,166,545.58   |         |
| 2.盈余公积转增资本            | 28 | -             | -                 | -     | -               | -             | -              | -              | -141,300,000.00  | -141,300,000.00   | -                 | -141,300,000.00   |         |
| 3.盈余公积弥补亏损            | 29 | -             | -                 | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 |         |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     | 30 | -             | -                 | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 |         |
| 5.其他综合收益结转留存收益        | 31 | -             | -                 | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 |         |
| 6.其他                  | 32 | -             | -                 | -     | -               | -             | -              | -              | -                | -                 | -                 | -                 |         |
| 四、本年年末余额              | 33 | 11,500,000.00 | 28,461,684,000.00 | -     | -514,853,845.16 | 15,316,141.98 | 373,319,771.65 | 312,279,636.17 | 8,248,089,785.58 | 51,378,516,150.58 | 15,588,490,064.36 | 66,947,006,214.94 |         |

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

陈秀兴印

赵子坤印

刘鑫印



## 母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：山东省鲁信投资控股集团有限公司

单位：人民币元

| 项              | 2022年6月30日               | 2022年1月1日                | 项                 | 2022年6月30日               | 2022年1月1日                |
|----------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |                          |                          | <b>流动负债：</b>      |                          |                          |
| 货币资金           | 1,369,902,491.00         | 5,085,152,811.18         | 短期借款              | 3,803,613,150.68         | 2,604,001,080.67         |
| 交易性金融资产        | 2,031,839,823.00         | 2,431,539,823.00         | 交易性金融负债           |                          |                          |
| 衍生金融资产         |                          |                          | 衍生金融负债            |                          |                          |
| 应收票据           |                          |                          | 应付票据              |                          |                          |
| 应收账款           |                          |                          | 应付账款              |                          |                          |
| 应收款项融资         |                          |                          | 预收款项              |                          |                          |
| 预付款项           |                          |                          | 合同负债              |                          |                          |
| 其他应收款          | 219,673,454.90           | 114,871,894.75           | 应付职工薪酬            | 98,860,731.73            | 98,206,727.66            |
| 存货             |                          |                          | 应交税费              | 167,814.12               | 932,798.12               |
| 合同资产           |                          |                          | 其他应付款             | 56,890,775.32            | 6,553,050.62             |
| 持有待售资产         |                          |                          | 持有待售负债            |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产    |                          |                          | 一年内到期的非流动负债       | -                        | 8,271,840.00             |
| 其他流动资产         | 340,128,414.51           | 277,413,287.08           | 其他流动负债            | 2,479,184,582.45         | 2,392,788,406.05         |
| <b>流动资产合计</b>  | <b>3,961,544,183.41</b>  | <b>7,908,977,816.01</b>  | <b>流动负债合计</b>     | <b>6,438,717,054.30</b>  | <b>5,110,753,903.12</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |                          |                          | <b>非流动负债：</b>     |                          |                          |
| 债权投资           | 18,144,000.00            | 18,144,000.00            | 长期借款              | 2,990,000,000.00         | 500,000,000.00           |
| 其他债权投资         |                          |                          | 应付债券              | 9,019,800,000.00         | 8,519,800,000.00         |
| 长期应收款          | 200,000,000.00           | 500,000,000.00           | 租赁负债              | 170,778,077.67           | -                        |
| 长期股权投资         | 62,665,709,140.99        | 54,140,049,032.99        | 长期应付款             | 2,835,077,326.52         | 2,335,474,636.39         |
| 其他权益工具投资       |                          |                          | 长期应付职工薪酬          |                          |                          |
| 其他非流动金融资产      | 466,610,505.53           | 503,511,356.20           | 预计负债              |                          |                          |
| 投资性房地产         |                          |                          | 递延收益              |                          |                          |
| 固定资产           | 8,362,513.79             | 9,266,637.09             | 递延所得税负债           |                          |                          |
| 在建工程           | 4,465,205.89             |                          | 其他非流动负债           |                          |                          |
| 生产性生物资产        |                          |                          | <b>非流动负债合计</b>    | <b>15,015,655,404.19</b> | <b>11,355,274,636.39</b> |
| 油气资产           |                          |                          | <b>负债合计</b>       | <b>21,454,372,458.49</b> | <b>16,466,028,539.51</b> |
| 使用权资产          | 177,670,012.54           | 11,718,440.00            | <b>所有者权益</b>      |                          |                          |
| 无形资产           | 6,791,630.81             | 7,998,582.47             | 实收资本              | 30,600,000,000.00        | 30,600,000,000.00        |
| 开发支出           | 3,870,631.60             | 318,596.22               | 其他权益工具            | 2,996,462,264.15         | 2,982,665,094.32         |
| 商誉             |                          |                          | 资本公积              | 11,356,349,094.03        | 11,372,268,905.37        |
| 长期待摊费用         | 26,278,505.66            | 5,968,179.24             | 减：库存股             |                          |                          |
| 递延所得税资产        |                          |                          | 其他综合收益            | 4,051,465.66             | 4,051,465.66             |
| 其他非流动资产        | -                        | 663,716.82               | 专项储备              |                          |                          |
|                |                          |                          | 盈余公积              | 414,060,330.44           | 414,060,330.44           |
|                |                          |                          | 未分配利润             | 714,150,717.45           | 1,267,542,021.74         |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>63,577,902,146.81</b> | <b>55,197,638,541.03</b> | <b>所有者权益合计</b>    | <b>46,085,073,871.73</b> | <b>46,640,587,817.53</b> |
| <b>资产总计</b>    | <b>67,539,446,330.22</b> | <b>63,106,616,357.04</b> | <b>负债和所有者权益总计</b> | <b>67,539,446,330.22</b> | <b>63,106,616,357.04</b> |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司利润表

2022年1-6月

编制单位：山东省鲁信投资控股集团有限公司

单位：人民币元

| 项目                         | 2022年1-6月       | 2021年1-6月      |
|----------------------------|-----------------|----------------|
| 一、营业收入                     | 549,267.39      | 2,006,511.51   |
| 减：营业成本                     |                 |                |
| 税金及附加                      | 926,664.87      | 407,063.21     |
| 销售费用                       |                 |                |
| 管理费用                       | 35,367,627.84   | 38,785,576.22  |
| 研发费用                       |                 |                |
| 财务费用                       | 378,042,066.31  | 200,775,862.02 |
| 加：其他收益                     | 1,620,784.54    | 74,011.32      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 117,439,825.81  | 352,172,736.57 |
| 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）        |                 |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |                 | 18,000,000.00  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |                 |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |                 |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）          | -294,726,481.28 | 132,284,757.95 |
| 加：营业外收入                    | 176.99          | 0.15           |
| 减：营业外支出                    | 8,000,000.00    | 2,182,591.55   |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        | -302,726,304.29 | 130,102,166.55 |
| 减：所得税费用                    |                 |                |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）          | -302,726,304.29 | 130,102,166.55 |
| （一）持续经营净利润                 | -302,726,304.29 | 130,102,166.55 |
| （二）终止经营净利润                 |                 |                |
| 五、其他综合收益的税后净额              | -               | -              |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         | -               | -              |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |                 |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |                 |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |                 |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |                 |                |
| 5. 其他                      |                 |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          | -               | -              |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |                 |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |                 |                |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益        |                 |                |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |                 |                |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   |                 |                |
| 6. 其他债权投资信用减值准备            |                 |                |
| 7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |                 |                |
| 8. 外币报表折算差额                |                 |                |
| 9. 其他                      |                 |                |
| 六、综合收益总额                   | -302,726,304.29 | 130,102,166.55 |
| 七、每股收益                     |                 |                |
| （一）基本每股收益                  |                 |                |
| （二）稀释每股收益                  |                 |                |

法定代表人：

陈秀印

主管会计工作的负责人：

赵子坤

会计机构负责人：

刘鑫



## 母公司现金流量表

2022年1-6月

编制单位：山东省鲁信投资控股集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 2022年1-6月         | 2021年1-6月         |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| <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            | 1,010,156,019.29  | 1,598,349,895.97  |
| 经营活动现金流入小计                | 1,010,156,019.29  | 1,598,349,895.97  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |                   |                   |
| 支付给职工及为职工支付的现金            | 22,022,581.08     | 33,632,518.30     |
| 支付的各项税费                   | 1,213,609.92      | 338,598.94        |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 633,473,864.77    | 609,943,649.25    |
| 经营活动现金流出小计                | 656,710,055.77    | 643,914,766.49    |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 353,445,963.52    | 954,435,129.48    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 | 36,900,850.67     |                   |
| 取得投资收益收到的现金               | 8,604,475.00      | 93,409,402.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                   |                   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                   |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                   |                   |
| 投资活动现金流入小计                | 45,505,325.67     | 93,409,402.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 31,600,336.94     | 128,108.00        |
| 投资支付的现金                   | 8,499,728,075.60  | 1,181,943,300.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                   |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                   |                   |
| 投资活动现金流出小计                | 8,531,328,412.54  | 1,182,071,408.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -8,485,823,086.87 | -1,088,662,006.00 |
| <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                 | 13,194,520,000.00 | 11,863,028,713.12 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                   |                   |
| 筹资活动现金流入小计                | 13,194,520,000.00 | 11,863,028,713.12 |
| 偿还债务支付的现金                 | 8,510,000,000.00  | 7,769,500,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 666,535,727.08    | 294,981,142.17    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 3,755,414.98      | 30,000.00         |
| 筹资活动现金流出小计                | 9,180,291,142.06  | 8,064,511,142.17  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 4,014,228,857.94  | 3,798,517,570.95  |
| <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>     | -4,118,148,265.41 | 3,664,290,694.43  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 7,488,352,811.18  | 2,247,562,803.08  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 3,370,204,545.77  | 5,911,853,497.51  |

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（未经审计）

2022年1-6月

| 行次                    | 项目 | 实收资本          |   |              |              |               | 其他权益工具 |   | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益       | 专项储备 | 盈余公积       | 未分配利润        | 所有者权益合计       |
|-----------------------|----|---------------|---|--------------|--------------|---------------|--------|---|---------------|-------|--------------|------|------------|--------------|---------------|
|                       |    | 1             | 2 | 3            | 4            | 5             | 6      | 7 |               |       |              |      |            |              |               |
| 一、上年年末余额              |    | 30,600,000.00 |   | 2,982,665.09 | 4,051,465.66 | 11,372,268.91 |        |   | 11,372,268.91 |       | 4,051,465.66 |      | 414,060.33 | 1,267,542.02 | 46,640,587.81 |
| 加：会计政策变更              |    |               |   |              |              |               |        |   |               |       |              |      |            |              |               |
| 前期差错更正                |    |               |   |              |              |               |        |   |               |       |              |      |            |              |               |
| 其他                    |    |               |   |              |              |               |        |   |               |       |              |      |            |              |               |
| 二、本年年初余额              |    | 30,600,000.00 |   | 2,982,665.09 | 4,051,465.66 | 11,372,268.91 |        |   | 11,372,268.91 |       | 4,051,465.66 |      | 414,060.33 | 1,267,542.02 | 46,640,587.81 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |    |               |   |              |              |               |        |   |               |       |              |      |            |              |               |
| （一）综合收益总额             |    |               |   |              |              |               |        |   |               |       |              |      |            |              |               |
| （二）所有者投入和减少资本         |    |               |   |              |              |               |        |   |               |       |              |      |            |              |               |
| 1.所有者投入资本             |    |               |   |              |              |               |        |   |               |       |              |      |            |              |               |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |    |               |   |              |              |               |        |   |               |       |              |      |            |              |               |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |    |               |   |              |              |               |        |   |               |       |              |      |            |              |               |
| 4.其他                  |    |               |   |              |              |               |        |   |               |       |              |      |            |              |               |
| （三）专项储备提取和使用          |    |               |   |              |              |               |        |   |               |       |              |      |            |              |               |
| 1.提取专项储备              |    |               |   |              |              |               |        |   |               |       |              |      |            |              |               |
| 2.使用专项储备              |    |               |   |              |              |               |        |   |               |       |              |      |            |              |               |
| （四）利润分配               |    |               |   |              |              |               |        |   |               |       |              |      |            |              |               |
| 1.提取盈余公积              |    |               |   |              |              |               |        |   |               |       |              |      |            |              |               |
| 其中：法定公积金              |    |               |   |              |              |               |        |   |               |       |              |      |            |              |               |
| 任意公积金                 |    |               |   |              |              |               |        |   |               |       |              |      |            |              |               |
| *储备基金                 |    |               |   |              |              |               |        |   |               |       |              |      |            |              |               |
| *企业发展基金               |    |               |   |              |              |               |        |   |               |       |              |      |            |              |               |
| *利润归还投资               |    |               |   |              |              |               |        |   |               |       |              |      |            |              |               |
| 2.对所有者的分配             |    |               |   |              |              |               |        |   |               |       |              |      |            |              |               |
| 3.其他                  |    |               |   |              |              |               |        |   |               |       |              |      |            |              |               |
| （五）所有者权益内部结转          |    |               |   |              |              |               |        |   |               |       |              |      |            |              |               |
| 1.资本公积转增资本            |    |               |   |              |              |               |        |   |               |       |              |      |            |              |               |
| 2.盈余公积转增资本            |    |               |   |              |              |               |        |   |               |       |              |      |            |              |               |
| 3.盈余公积弥补亏损            |    |               |   |              |              |               |        |   |               |       |              |      |            |              |               |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |    |               |   |              |              |               |        |   |               |       |              |      |            |              |               |
| *5.其他综合收益结转留存收益       |    |               |   |              |              |               |        |   |               |       |              |      |            |              |               |
| 6.其他                  |    |               |   |              |              |               |        |   |               |       |              |      |            |              |               |
| 四、本年年末余额              |    | 30,600,000.00 |   | 2,982,665.09 | 4,051,465.66 | 11,372,268.91 |        |   | 11,372,268.91 |       | 4,051,465.66 |      | 414,060.33 | 1,267,542.02 | 46,640,587.81 |

法定代表人：

兴陈秀印

主管会计工作的负责人：

坤赵子印

会计机构负责人：

刘鑫印

单位：人民币元

母公司所有者权益变动表（续）（未经审计）

2021年1-6月

| 项目                    | 行次 | 上年金额          |     |              |               |    | 上年金额          |       |        |      |                | 上年金额             |                   |  |  |  |
|-----------------------|----|---------------|-----|--------------|---------------|----|---------------|-------|--------|------|----------------|------------------|-------------------|--|--|--|
|                       |    | 实收资本          | 优先股 | 永续债          | 其他权益工具        | 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            | 所有者权益合计           |  |  |  |
| 一、上年年末余额              | 1  | 11,500,000.00 | -   | 2,967,205.18 | 14,875,471.70 | -  | 28,434,615.24 | -     | -      | -    | 373,319,771.65 | 1,322,345,304.11 | 44,597,212,581.51 |  |  |  |
| 加：会计政策变更              | 2  |               |     |              |               |    |               |       |        |      |                | 2,456,388.57     | 2,729,320.63      |  |  |  |
| 前期差错更正                | 3  |               |     |              |               |    |               |       |        |      |                |                  |                   |  |  |  |
| 其他                    | 4  |               |     |              |               |    |               |       |        |      |                |                  |                   |  |  |  |
| 二、本年初余额               | 5  | 11,500,000.00 | -   | 2,967,205.18 | 14,875,471.70 | -  | 28,434,615.24 | -     | -      | -    | 373,319,771.65 | 1,322,345,304.11 | 44,597,212,581.51 |  |  |  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6  |               |     |              |               |    |               |       |        |      |                |                  |                   |  |  |  |
| （一）综合收益总额             | 7  |               |     |              |               |    |               |       |        |      |                |                  |                   |  |  |  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 8  |               |     |              |               |    |               |       |        |      |                |                  |                   |  |  |  |
| 1.所有者投入资本             | 9  |               |     |              |               |    |               |       |        |      |                |                  |                   |  |  |  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | 10 |               |     |              |               |    |               |       |        |      |                |                  |                   |  |  |  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | 11 |               |     |              |               |    |               |       |        |      |                |                  |                   |  |  |  |
| 4.其他                  | 12 |               |     |              |               |    |               |       |        |      |                |                  |                   |  |  |  |
| （三）专项储备提取和使用          | 13 |               |     |              |               |    |               |       |        |      |                |                  |                   |  |  |  |
| 1.提取专项储备              | 14 |               |     |              |               |    |               |       |        |      |                |                  |                   |  |  |  |
| 2.使用专项储备              | 15 |               |     |              |               |    |               |       |        |      |                |                  |                   |  |  |  |
| （四）利润分配               | 16 |               |     |              |               |    |               |       |        |      |                |                  |                   |  |  |  |
| 1.提取盈余公积              | 17 |               |     |              |               |    |               |       |        |      |                |                  |                   |  |  |  |
| 其中：法定公积金              | 18 |               |     |              |               |    |               |       |        |      |                |                  |                   |  |  |  |
| 任意公积金                 | 19 |               |     |              |               |    |               |       |        |      |                |                  |                   |  |  |  |
| #储备基金                 | 20 |               |     |              |               |    |               |       |        |      |                |                  |                   |  |  |  |
| #企业发展基金               | 21 |               |     |              |               |    |               |       |        |      |                |                  |                   |  |  |  |
| #利润归还投资               | 22 |               |     |              |               |    |               |       |        |      |                |                  |                   |  |  |  |
| 2.对所有者的分配             | 23 |               |     |              |               |    |               |       |        |      |                |                  |                   |  |  |  |
| 3.其他                  | 24 |               |     |              |               |    |               |       |        |      |                |                  |                   |  |  |  |
| （五）所有者权益内部结转          | 25 |               |     |              |               |    |               |       |        |      |                |                  |                   |  |  |  |
| 1.资本公积转增资本            | 26 |               |     |              |               |    |               |       |        |      |                |                  |                   |  |  |  |
| 2.盈余公积转增资本            | 27 |               |     |              |               |    |               |       |        |      |                |                  |                   |  |  |  |
| 3.盈余公积弥补亏损            | 28 |               |     |              |               |    |               |       |        |      |                |                  |                   |  |  |  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     | 29 |               |     |              |               |    |               |       |        |      |                |                  |                   |  |  |  |
| ☆5.其他综合收益结转留存收益       | 30 |               |     |              |               |    |               |       |        |      |                |                  |                   |  |  |  |
| 5.其他                  | 31 |               |     |              |               |    |               |       |        |      |                |                  |                   |  |  |  |
| 四、本年年末余额              | 32 | 11,500,000.00 | -   | 2,982,080.60 | 14,875,471.70 | -  | 28,449,906.33 | -     | -      | -    | 373,319,771.65 | 1,264,893,859.23 | 44,570,200,621.79 |  |  |  |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈秀印

赵子坤

刘鑫

# 山东省鲁信投资控股集团有限公司

## 合并财务报表附注

2022 年 1—6 月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

山东省鲁信投资控股集团有限公司（以下简称公司或本公司，在包含子公司时统称本集团）系经山东省经济贸易委员会 2001 年 7 月 31 日鲁经贸企字（2001）762 号和山东省财政厅 2001 年 9 月 27 日鲁财国股（2001）53 号文件批准成立。依据 2015 年 5 月 28 日鲁国资产权字（2015）20 号文件，公司的 30%股权划转山东省社会保障基金理事会。依据 2018 年 3 月 16 日鲁政字（2018）55 号文件，山东省社会保障基金理事会持有的 20%股权划转山东国惠投资有限公司。山东省财政厅于 2019 年 12 月以货币资金 360 亿元向本公司增资，增资完成后本公司注册资本变更为 115 亿元，山东省财政厅持有本公司 73.91%的股权，根据 2020 年 4 月 8 日作出的股东会决议，山东省人民政府国有资产监督管理委员会持有本公司 18.26%的股权和山东国惠投资有限公司持有本公司 5.22%的股权划转至山东省财政厅。此次股权划转完成后，本公司股权结构如下：山东省财政厅持股 97.39%，山东省社会保障基金理事会持股 2.61%。根据 2021 年 6 月 4 日作出的股东会决议，山东省财政厅将持有的本公司 7.39%的股权和山东省社会保障基金理事会将持有的本公司 2.61%的股权划转至山东省财欣资产运营有限公司。根据 2021 年 12 月作出的股东会决议，山东省财政厅对公司增资 10 亿元（其中，新增注册资本 2.37 亿元，增加资本公积 7.63 亿元）。同时，公司按照上述增资后的股权结构，以资本公积转增资本 182.63 亿元，其中：山东省财政厅增资 164.73 亿元，山东省财欣资产运营有限公司增资 17.90 亿元。根据 2021 年 12 月 31 日作出的股东会决议，山东省财政厅对公司增资 10 亿元（其中，新增注册资本 6 亿元，增加资本公积 4 亿元）。此次增资完成后公司股权结构如下：山东省财政厅持股 90.39%，山东省财欣资产运营有限公司持股 9.61%。本公司的统一社会信用代码 9137000073577367XA，法定代表人：陈秀兴，注册地址：济南市历下区解放路 166 号。

本公司属于租赁和商务服务业行业，主要从事投资与资产管理。经批准的经营范围内，主营业务范围包括：对外投资（不含法律法规限制行业）及管理，投资咨询（不含证券、期货的咨询），资产管理、托管经营，资本运营，担保（不含融资性担保业务）；房屋出租，物业管理。

本公司将 102 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则

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

### （四）企业合并

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

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

### （五）合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表的范围。

#### 2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

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

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

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。

#### （六）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。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币交易

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，

采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### ① 以摊余成本计量的金融资产

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

##### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### ③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### （3）金融负债的后续计量方法

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### ④ 以摊余成本计量的金融负债

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

### （4）金融资产和金融负债的终止确认

#### ① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

## 6. 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。

## 7. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

#### （十）应收款项

##### 1. 应收款项的预期信用损失

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

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

本集团考虑的信息包括：

— 发行方或债务人发生重大财务困难；

— 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

— 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

— 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

— 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

对于应收票据及应收账款等应收款项，本集团采用预期信用损失法计提坏账准备。对信

用风险显著不同的应收款项单项确定预期信用损失；除了单项确定预期信用损失的应收款项外，本集团采用以组合特征为基础的预期信用损失模型，通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收款项预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

本集团在资产负债表日计算应收款项预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收款项减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收款项减值损失，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，认定相关应收款项无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

2. 金融、类金融企业有特殊行业监管规定的，从其规定。

3. 对集团合并范围内公司应收款项，经测试未发生减值的，不计提坏账准备。

#### （十一） 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十二）长期股权投资

### 1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

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

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

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

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

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成

本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，

调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

#### 4. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### （1）个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## （2）合并财务报表

### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

## （十三）投资性房地产

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

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## （十四）固定资产

### 1. 固定资产确认和计量

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

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

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

## 2. 各类固定资产的折旧方法

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

| 项 目     | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|---------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 20-40   | 3.00   | 2.43-4.85   |
| 机器设备    | 5-20    | 3.00   | 4.85-19.40  |
| 运输工具    | 5-8     | 3.00   | 19.40-12.13 |
| 电子设备    | 5       | 3.00   | 19.40       |
| 其他设备及家具 | 5       | 3.00   | 19.40       |

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

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

### (十五) 在建工程

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

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

### (十六) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间

连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

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

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目   | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 商标权   | 10      |
| 软件使用权 | 2-10    |
| 土地使用权 | 50      |
| 专利权   | 10      |

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

（十八）研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### （十九）长期待摊费用

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

#### （二十）商誉

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

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

#### （二十一）非金融长期资产减值

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

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

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

## (二十二) 职工薪酬

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

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

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

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

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

本集团不存在设定受益计划。

## 3. 辞退福利

辞退福利,是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同,但未来不再为本集团提供服务,不能为本集团带来经济利益,本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质

的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

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

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

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

#### （二十三）预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

#### （二十四）优先股、永续债等其他金融工具

本集团将符合权益工具的优先股、永续债判断为权益工具外，其他归类为金融负债，相关会计政策详见本附注“四、（九）7. 融负债与权益工具的区别及相关处理方法”。

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

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

#### （二十五）收入确认原则

## 1. 收入确认一般原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入、手续费及佣金收入等。

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，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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。本集团已收货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。

## 2. 收入确认具体政策

### （1）销售商品收入

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受商品控制权时点确认收入。公司考虑的因素包括：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### （2）提供劳务收入

由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，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入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于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。

### （3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （4）手续费及佣金收入

手续费及佣金收入可分为信托报酬和中间业务收入(如财务顾问费等)。

信托报酬根据信托合同或协议约定的费率及期限按期确认收入。

合理的中间业务收入在收到时一次性确认收入。

## （二十六）政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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，计入营业外收入。

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

1. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2. 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

1. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价

值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十八）租赁

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

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

##### 1. 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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

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

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

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

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

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使

用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 本集团作为出租人

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

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

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

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

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

## （二十九）信托业务核算方法

根据《中华人民共和国信托法》、《信托业务会计核算办法》等规定，“信托财产与属于受托人所有的财产（以下简称‘固有财产’）相区别，不得归入受托人的固有财产或者成为固有财产的一部分。”公司将固有财产与信托财产分开管理、分别核算。公司管理的信托项目是指受托人根据信托文件的约定，单独或者集合管理、运用、处分信托财产的基本单位，以每个信托项目作为独立的会计核算主体，独立核算信托财产的管理、运用和处分情况。除纳入合并范围内的信托计划外，信托业务形成的资产、负债及损益不列入本财务报表。

## （三十）一般风险准备

财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金〔2012〕20号）规定，为了防范经营风险，增强金融企业抵御风险能力，金融企业应提取一般准备作为利润分配处理，并作为股东权益的组成部分。一般准备的计提比例由金融企业综合考虑所面临的风险状况等因素确定，原则上一般准备余额不低于风险资产期末余额的1.5%。

## 四、税项

主要税种及税率

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

五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

（一）子公司情况

单位：万元

| 序号 | 企业全称                   | 注册地  | 业务性质         | 实收资本           | 持股比例(%) |        | 级次 |
|----|------------------------|------|--------------|----------------|---------|--------|----|
|    |                        |      |              |                | 直接      | 间接     |    |
| 1  | 鲁信创业投资集团股份有限公司         | 淄博   | 生产销售磨具及磨料、投资 | 74,435.93      | 69.57   |        | 2  |
| 2  | 山东鲁信投资管理有限公司           | 济南   | 投资管理咨询       | 1,000.00       |         | 100.00 | 3  |
| 3  | 山东省高新技术创业投资有限公司        | 济南   | 投资与资产管理      | 116,572.38     |         | 100.00 | 3  |
| 4  | 齐鲁投资有限公司               | 香港   | 投资与资产管理      | 77,341.24(港币)  |         | 100.00 | 4  |
| 5  | Dragon Rider Limited   | 开曼群岛 | 投资与资产管理      | 27,969.573(港币) |         | 100.00 | 5  |
| 6  | Ready Solution Limited | 开曼群岛 | 投资与资产管理      | 3,945.767(港币)  |         | 100.00 | 5  |
| 7  | Lucion VC1 Limited     | 开曼群岛 | 投资与资产管理      | 6,355.584（港币）  |         | 100.00 | 5  |
| 8  | Lucion VC2 Limited     | 开曼群岛 | 投资与资产管理      | 77.54（港币）      |         | 100.00 | 5  |
| 9  | Lucion VC3 Limited     | 开曼群岛 | 投资与资产管理      | 6278.5692（港币）  |         | 100.00 | 5  |
| 10 | 蓝色经济投资管理有限公司           | 开曼群岛 | 投资与资产管理      | 800.00(港币)     |         | 100.00 | 5  |
| 11 | 蓝色经济资产管理有限公司           | 香港   | 投资与资产管理      | 800.00(港币)     |         | 100.00 | 6  |
| 12 | 山东省科技创业投资有限公司          | 济南   | 投资与资产管理      | 3,900.00       |         | 100.00 | 4  |

|    |                     |         |           |                |        |        |   |
|----|---------------------|---------|-----------|----------------|--------|--------|---|
| 13 | 深圳市华信创业投资有限公司       | 深圳      | 投资与资产管理   | 10,000.00      |        | 70.00  | 3 |
| 14 | 山东鲁信高新技术产业有限公司      | 淄博      | 生产销售磨具及磨料 | 6,000.00       |        | 100.00 | 3 |
| 15 | 山东鲁信四砂泰山磨具有限公司      | 淄博      | 生产销售磨具及磨料 | 1,600.00       |        | 85.50  | 4 |
| 16 | 烟台鲁信创业投资有限公司        | 烟台      | 投资与资产管理   | 6,666.00       |        | 70.00  | 3 |
| 17 | 鲁信创晟股权投资有限公司        | 拉萨      | 投资与资产管理   | 3,800.00       |        | 100.00 | 3 |
| 18 | 鲁信融新（上海）投资有限公司      | 上海      | 投资与资产管理   | 1,000.00       |        | 100.00 | 3 |
| 19 | 四川省鲁信投资有限公司         | 成都      | 投资与资产管理   | 2,000.00       |        | 100.00 | 3 |
| 20 | 北京鲁信信创投资有限公司        | 北京      | 投资与资产管理   | 2,000.00       |        | 100.00 | 3 |
| 21 | 山东省国际信托股份有限公司       | 济南      | 金融信托与管理   | 465,885.00     | 48.13  | 4.83   | 2 |
| 22 | 鲁信国际金融有限公司          | 香港      | 投资控股      | 241,170.60（港币） | 100.00 |        | 2 |
| 23 | 鲁信海外投资有限公司          | 英属维尔京群岛 | 对外投资及管理   | 2,339.00（美元）   |        | 100.00 | 3 |
| 24 | 鲁信实业投资有限公司          | 香港      | 对外投资及管理   | 1,500.00（港币）   |        | 100.00 | 4 |
| 25 | 鲁信国际证券有限公司          | 香港      | 证券交易      |                |        | 100.00 | 3 |
| 26 | 鲁信国际期货有限公司          | 香港      | 期货合约交易    |                |        | 100.00 | 3 |
| 27 | 鲁信国际融资有限公司          | 香港      | 就机构融资提供意见 |                |        | 100.00 | 3 |
| 28 | 鲁信国际资产管理有限公司        | 香港      | 就资产管理提供意见 |                |        | 100.00 | 3 |
| 29 | 鲁信国际投资有限公司          | 香港      | 对外投资      | 17,557.52（港币）  |        | 100.00 | 3 |
| 30 | 鲁信国际金融产品有限公司        | 香港      | 对外投资      | 0.00           |        | 100.00 | 3 |
| 31 | 鲁信汇通企业发展（上海）有限公司    | 上海      | 企业管理      | 500（港币）        |        | 100.00 | 3 |
| 32 | 鲁信国际财务（英属维尔京群岛）有限公司 | 英属维尔京群岛 | 投资与资产管理   |                |        | 100.00 | 3 |

|    |                         |          |          |           |        |        |   |
|----|-------------------------|----------|----------|-----------|--------|--------|---|
| 33 | 鲁信国际财富管理有<br>限公司        | 香港       | 对外投资及管理  |           |        | 100.00 | 3 |
| 34 | 山东省投资有限公司               | 济南       | 投资与资产管理  | 30,000.00 | 100.00 |        | 2 |
| 35 | 山东天地融新投资发<br>展有限公司      | 济南       | 投资与资产管理  | 25,000.00 |        | 100.00 | 3 |
| 36 | 北京天地人环保科技<br>有限公司       | 北京       | 环保       | 13,870.00 |        | 66.53  | 4 |
| 37 | 鄂尔多斯市国中天地<br>环保科技有限公司   | 鄂尔<br>多斯 | 环保       | 1,000.00  |        | 100.00 | 5 |
| 38 | 北京合创天地环保科<br>技有限公司      | 北京       | 环保       | 200.00    |        | 100.00 | 5 |
| 39 | 天门市云创环保装备<br>有限公司       | 天门       | 环保       | 1,000.00  |        | 100.00 | 5 |
| 40 | 新疆天川厚远环保科<br>技有限公司      | 霍尔<br>果斯 | 环保       | 3,660.00  |        | 100.00 | 5 |
| 41 | 北京云创天地环保技<br>术服务有限公司    | 北京       | 环保       | 1,000.00  |        | 100.00 | 5 |
| 42 | 新疆新大博能环保科<br>技研究院(有限公司) | 乌鲁<br>木齐 | 环保       | 150.00    |        | 55.00  | 5 |
| 43 | 南靖云创环保技术有<br>限公司        | 漳州       | 环保       |           |        | 100.00 | 5 |
| 44 | 福州市长乐区云创环<br>保科技有限公司    | 福州       | 环保       |           |        | 100.00 | 5 |
| 45 | 万安合创环保科技有<br>限公司        | 吉安       | 环保       |           |        | 100.00 | 5 |
| 46 | 哈尔滨沃创环保科技<br>有限公司       | 哈尔<br>滨  | 环保       | 3,000.00  |        | 100.00 | 5 |
| 47 | 浦江启创环保科技有<br>限公司        | 金华       | 环保       |           |        | 100.00 | 5 |
| 48 | 南京宏创环保科技有<br>限公司        | 南京       | 环保       |           |        | 100.00 | 5 |
| 49 | 抚州申创环保科技有<br>限公司        | 抚州       | 环保       |           |        | 100.00 | 5 |
| 50 | 宁国市京宏安创环保<br>科技有限公司     | 宣城       | 环保       |           |        | 100.00 | 5 |
| 51 | 泰州靖江云创环保科<br>技有限公司      | 靖江       | 环保       |           |        | 100.00 | 5 |
| 52 | 亳州天地和兴环保科<br>技有限公司      | 亳州       | 环保       |           |        | 100.00 | 5 |
| 53 | 包头云创环保科技有<br>限公司        | 包头       | 环保       |           |        | 100.00 | 5 |
| 54 | 鲁信科技股份有限公<br>司          | 济南       | 信息技术服务咨询 | 19,000.00 | 84.21  | 5.26   | 2 |

|    |                        |    |          |            |        |        |   |
|----|------------------------|----|----------|------------|--------|--------|---|
| 55 | 山东鲁信实业集团有限公司           | 济南 | 投资与资产管理  | 124,563.11 | 100.00 |        | 2 |
| 56 | 山东鲁信现代海洋股权投资（基金）管理有限公司 | 济南 | 投资与资产管理  | 100.00     |        | 100.00 | 3 |
| 57 | 青岛鲁信现代海洋投资管理有限公司       | 青岛 | 投资与资产管理  | 1,000.00   |        | 60.00  | 3 |
| 58 | 山东鲁信国际招标有限公司           | 济南 | 招标服务     | 410.00     |        | 100.00 | 3 |
| 59 | 山东鲁信金山投资有限公司           | 青岛 | 房地产开发和经营 | 10,000.00  |        | 51.00  | 3 |
| 60 | 山东鲁信文化旅游产业有限公司         | 青岛 | 旅游开发     | 30,000.00  |        | 100.00 | 4 |
| 61 | 青岛东鳌房地产开发有限公司          | 青岛 | 房地产开发和经营 | 1,000.00   |        | 100.00 | 4 |
| 62 | 济南鲁信资产管理有限公司           | 济南 | 投资与资产管理  | 80,000.00  |        | 100.00 | 3 |
| 63 | 山东实华天然气有限公司            | 青岛 | 燃气生产与供应  | 15,200.00  |        | 50.00  | 3 |
| 64 | 青州市宏源燃气有限公司            | 潍坊 | 燃气生产与供应  | 2,500.00   |        | 70.00  | 4 |
| 65 | 山东博兴实华天然气有限公司          | 滨州 | 燃气生产与供应  | 3,000.00   |        | 51.00  | 4 |
| 66 | 聊城实华天然气有限公司            | 聊城 | 燃气生产与供应  | 6,000.00   |        | 51.00  | 4 |
| 67 | 日照实华天然气有限公司            | 日照 | 燃气生产与供应  | 4,692.00   |        | 50.00  | 4 |
| 68 | 衡水实华天然气有限公司            | 衡水 | 燃气生产与供应  | 5,000.00   |        | 70.00  | 4 |
| 69 | 衡水鸿华燃气有限公司             | 衡水 | 燃气生产与供应  | 3,600.00   |        | 40.00  | 5 |
| 70 | 饶阳实华天然气有限公司            | 饶阳 | 燃气生产与供应  | 454.00     |        | 92.00  | 5 |
| 71 | 安平实华天然气有限公司            | 安平 | 燃气生产与供应  | 1,800.00   |        | 85.00  | 5 |
| 72 | 邢台实华天然气有限公司            | 邢台 | 燃气生产与供应  | 3,500.00   |        | 60.00  | 5 |
| 73 | 景县实华天然气有限公司            | 景县 | 燃气生产与供应  | 1,200.00   |        | 100.00 | 5 |
| 74 | 潍坊实华天然气有限公司            | 潍坊 | 燃气生产与供应  | 12,000.00  |        | 53.33  | 4 |
| 75 | 青州实华燃气有限公司             | 潍坊 | 燃气生产与供应  | 2,200.00   |        | 100.00 | 5 |

|    |                          |    |          |              |       |        |   |
|----|--------------------------|----|----------|--------------|-------|--------|---|
| 76 | 临朐实华天然气有限公司              | 潍坊 | 燃气生产与供应  | 2,500.00     |       | 51.00  | 4 |
| 77 | 淄博实华天然气有限公司              | 淄博 | 燃气生产与供应  | 2,968.00     |       | 51.00  | 4 |
| 78 | 山东鲁信投资集团股份有限公司           | 济南 | 投资与资产管理  | 31,000.11    |       | 74.37  | 3 |
| 79 | 山东鲁信房地产投资开发有限公司          | 济南 | 房地产开发和经营 | 30,000.00    |       | 100.00 | 4 |
| 80 | 山东鲁信能源投资管理股份有限公司         | 济南 | 投资与资产管理  | 17,000.00    |       | 91.56  | 3 |
| 81 | 淄博市节能投资有限公司              | 淄博 | 节能技术推广服务 | 5,000.00     |       | 60.00  | 4 |
| 82 | 山东泓奥电力科技有限公司             | 济南 | 电子电力设备生产 | 5,000.00     |       | 90.97  | 4 |
| 83 | 山东鲁信天一印务有限公司             | 济南 | 印刷服务     | 9,417.26     | 35.77 | 17.22  | 2 |
| 84 | 山东省鲁信惠金控股有限公司            | 济南 | 金融控股服务   | 124,942.53   | 89.94 | 10.06  | 2 |
| 85 | 山东省鲁信小额贷款股份有限公司          | 济南 | 小额贷款服务   | 50,000.00    |       | 53.33  | 3 |
| 86 | 山东固昌置业有限公司               | 潍坊 | 房地产开发经营  | 2,800.00     |       | 100.00 | 4 |
| 87 | 金鼎租赁有限公司                 | 北京 | 融资租赁服务   | 50,000.00    |       | 51.00  | 3 |
| 88 | 山东省鲁信惠金供应链有限公司           | 济南 | 投资与资产管理  | 5,000.00     |       | 100.00 | 3 |
| 89 | 山东鲁信金控供应链管理合伙企业（有限合伙）    | 青岛 | 投资与资产管理  | 53,000.00    |       | 100.00 | 3 |
| 90 | 山东省鲁信商业保理有限公司            | 济南 | 保理       | 20,000.00    |       | 100.00 | 3 |
| 91 | 山东省金融资产管理股份有限公司          | 济南 | 金融资产管理   | 3,663,910.83 | 82.29 | 1.36   | 2 |
| 92 | 山东汉裕资本管理有限公司             | 济南 | 金融资产管理   | 2,000.00     |       | 100.00 | 3 |
| 93 | 济南汉裕金信投资管理合伙企业（有限合伙）     | 济南 | 投资与资产管理  | 45,989.17    |       | 100.00 | 4 |
| 94 | 鲁信资本管理有限公司               | 济南 | 金融资产管理   | 6,000.00     | 35.00 | 35.00  | 3 |
| 95 | 青岛汉裕金融资产投资重组基金合伙企业（有限合伙） | 青岛 | 投资与资产管理  | 150,100.00   |       | 100.00 | 3 |
| 96 | 即墨市资产管理有限公司              | 青岛 | 投资与资产管理  | 10,000.00    |       | 55.00  | 3 |

|     |                        |    |         |            |  |        |   |
|-----|------------------------|----|---------|------------|--|--------|---|
| 97  | 山金不动产投资有限公司            | 青岛 | 金融资产管理  | 100,000.00 |  | 100.00 | 3 |
| 98  | 山东金实投资合伙企业(有限合伙)       | 济南 | 投资与资产管理 | 100.00     |  | 100.00 | 3 |
| 99  | 山东鲁金产业重组发展基金合伙企业(有限合伙) | 济宁 | 投资与资产管理 | 100.00     |  | 80.00  | 3 |
| 100 | 上海鲁信汉裕企业管理有限公司         | 上海 | 投资与资产管理 | 50,000.00  |  | 100.00 | 3 |
| 101 | 成都汉裕物业管理发展有限公司         | 成都 | 投资与资产管理 | 5,000.00   |  | 100.00 | 4 |
| 102 | 重庆汉裕物业管理发展有限公司         | 重庆 | 投资与资产管理 | 0.00       |  | 100.00 | 3 |

## 六、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2022 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2022 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2022 年 1 月 1 日—2022 年 6 月 30 日，上年同期指 2021 年 1 月 1 日—2021 年 6 月 30 日。母公司同。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

| 项 目    | 期末数               | 期初数               |
|--------|-------------------|-------------------|
| 库存现金   | 317,456.22        | 372,568.05        |
| 银行存款   | 7,935,131,662.67  | 10,706,492,879.41 |
| 其他货币资金 | 4,382,088,935.98  | 2,857,190,757.13  |
| 合 计    | 12,317,538,054.87 | 13,564,056,204.59 |

#### 2. 交易性金融资产

| 项 目                       | 期末数               | 期初数               |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 7,102,890,922.65  | 6,456,959,082.14  |
| 其中：债务工具投资                 | 392,236,727.79    | 358,454,993.52    |
| 权益工具投资                    | 3,045,626,300.83  | 2,634,559,046.66  |
| 其他                        | 3,665,027,894.03  | 3,463,945,041.96  |
| 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 47,832,394,043.95 | 51,932,731,479.89 |
| 其中：债务工具投资                 | 47,832,394,043.95 | 51,932,731,479.89 |
| 合 计                       | 54,935,284,966.60 | 58,389,690,562.03 |

### 3. 应收票据

| 项 目    | 期末数            |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 坏账准备 | 账面价值           |
| 银行承兑汇票 | 130,767,773.78 |      | 130,767,773.78 |
| 商业承兑汇票 | 170,000.00     |      | 170,000.00     |
| 合计     | 130,937,773.78 |      | 130,937,773.78 |

(续上表)

| 项 目    | 期初数           |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |
| 银行承兑汇票 | 90,234,370.11 |      | 90,234,370.11 |
| 商业承兑汇票 | 180,590.00    |      | 180,590.00    |
| 合计     | 90,414,960.11 |      | 90,414,960.11 |

### 4. 应收账款

#### (1) 明细情况

| 种 类             | 期末数              |        |                |         |                  |
|-----------------|------------------|--------|----------------|---------|------------------|
|                 | 账面余额             |        | 坏账准备           |         | 账面价值             |
|                 | 金额               | 比例(%)  | 金额             | 计提比例(%) |                  |
| 单项计提坏账准备        | 94,579,332.21    | 4.79   | 73,956,497.65  | 78.20   | 20,622,834.56    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 1,878,894,240.61 | 95.21  | 70,177,422.28  | 3.74    | 1,808,716,818.33 |
| 合 计             | 1,973,473,572.82 | 100.00 | 144,133,919.93 | —       | 1,829,339,652.89 |

(续上表)

| 种 类             | 期初数              |        |                |         |                  |
|-----------------|------------------|--------|----------------|---------|------------------|
|                 | 账面余额             |        | 坏账准备           |         | 账面价值             |
|                 | 金额               | 比例(%)  | 金额             | 计提比例(%) |                  |
| 单项计提坏账准备        | 97,252,909.40    | 4.80   | 75,620,622.00  | 77.76   | 21,632,287.40    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 1,929,135,165.14 | 95.20  | 63,895,480.44  | 3.31    | 1,865,239,684.70 |
| 合 计             | 2,026,388,074.54 | 100.00 | 139,516,102.44 | —       | 1,886,871,972.10 |

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数  |       |      |      |
|-----|------|-------|------|------|
|     | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |

|       |                  |        |               |                  |
|-------|------------------|--------|---------------|------------------|
| 1 年以内 | 1,060,215,402.81 | 56.43  | 29,425,001.12 | 1,030,790,401.69 |
| 1-2 年 | 761,068,773.63   | 40.51  | 16,626,177.80 | 744,442,595.83   |
| 2-3 年 | 19,646,931.13    | 1.05   | 5,927,916.56  | 13,719,014.57    |
| 3 年以上 | 37,963,133.04    | 2.02   | 18,198,326.80 | 19,764,806.24    |
| 合 计   | 1,878,894,240.61 | 100.00 | 70,177,422.28 | 1,808,716,818.33 |

#### 5. 预付款项

| 账 龄   | 期末数            |        |      | 期初数            |        |      |
|-------|----------------|--------|------|----------------|--------|------|
|       | 账面余额           | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额           | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 169,413,323.85 | 90.84  |      | 154,428,984.28 | 90.42  |      |
| 1-2 年 | 4,275,321.11   | 2.29   |      | 3,931,185.58   | 2.30   |      |
| 2-3 年 | 5,632,680.28   | 3.02   |      | 9,144,313.41   | 5.35   |      |
| 3 年以上 | 7,171,782.12   | 3.85   |      | 3,293,708.34   | 1.93   |      |
| 合 计   | 186,493,107.36 | 100.00 |      | 170,798,191.61 | 100.00 |      |

#### 6. 其他应收款

##### (1) 明细情况

| 项 目   | 期末数            | 期初数            |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  | 29,333.34      |                |
| 应收股利  | 16,136,677.13  | 30,596,677.13  |
| 其他应收款 | 953,223,639.60 | 641,777,519.64 |
| 合 计   | 969,389,650.07 | 672,374,196.77 |

##### (2) 应收利息

| 项 目 | 期末数       | 期初数 |
|-----|-----------|-----|
| 其他  | 29,333.34 |     |
| 小 计 | 29,333.34 |     |

##### (3) 其他应收款

##### 1) 账龄情况

| 账 龄   | 期末数            | 期初数            |
|-------|----------------|----------------|
|       | 账面余额           | 账面余额           |
| 1 年以内 | 846,436,571.30 | 284,155,263.04 |
| 1-2 年 | 41,746,061.22  | 256,183,444.56 |
| 2-3 年 | 68,070,936.13  | 110,339,810.67 |
| 3-4 年 | 38,189,332.45  | 192,856,145.23 |
| 4-5 年 | 170,384,995.74 | 3,720,371.00   |

|        |                      |                      |
|--------|----------------------|----------------------|
| 5 年以上  | 202, 825, 525. 63    | 236, 803, 967. 75    |
| 小 计    | 1, 367, 653, 422. 47 | 1, 084, 059, 002. 25 |
| 减：坏账准备 | 414, 429, 782. 87    | 442, 281, 482. 61    |
| 合 计    | 953, 223, 639. 60    | 641, 777, 519. 64    |

#### 7. 存货

| 项 目       | 期末数                  |                 |                      |
|-----------|----------------------|-----------------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 跌价准备            | 账面价值                 |
| 原材料       | 66, 301, 307. 60     | 1, 217, 025. 85 | 65, 084, 281. 75     |
| 自制半成品及在产品 | 2, 385, 965, 919. 86 | 552, 794. 09    | 2, 385, 413, 125. 77 |
| 库存商品      | 76, 720, 368. 32     | 6, 407, 262. 06 | 70, 313, 106. 26     |
| 其他        | 53, 217, 852. 32     |                 | 53, 217, 852. 32     |
| 合 计       | 2, 582, 205, 448. 10 | 8, 177, 082. 00 | 2, 574, 028, 366. 10 |

(续上表)

| 项 目       | 期初数                  |                  |                      |
|-----------|----------------------|------------------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 跌价准备             | 账面价值                 |
| 原材料       | 68, 748, 670. 77     | 1, 217, 025. 85  | 67, 531, 644. 92     |
| 自制半成品及在产品 | 2, 211, 564, 793. 58 | 552, 794. 09     | 2, 211, 011, 999. 49 |
| 库存商品      | 114, 646, 703. 23    | 11, 583, 513. 76 | 103, 063, 189. 47    |
| 其他        | 56, 479, 046. 86     |                  | 56, 479, 046. 86     |
| 合 计       | 2, 451, 439, 214. 44 | 13, 353, 333. 70 | 2, 438, 085, 880. 74 |

#### 8. 一年内到期的非流动资产

| 项 目         | 期末数                  | 期初数                  |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的债权投资  | 5, 225, 534, 437. 19 | 5, 426, 128, 904. 34 |
| 一年内到期的长期应收款 | 100, 000, 000. 00    | 100, 000, 000. 00    |
| 小 计         | 5, 325, 534, 437. 19 | 5, 526, 128, 904. 34 |
| 减值准备        | 67, 257, 797. 61     | 62, 572, 451. 64     |
| 合 计         | 5, 258, 276, 639. 58 | 5, 463, 556, 452. 70 |

#### 9. 其他流动资产

| 项 目                    | 期末数                  | 期初数                  |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| 持有的 1 年（含 1 年）内到期的债权投资 | 6, 388, 177, 343. 93 | 6, 592, 865, 397. 49 |
| 代垫信托业保障基金              |                      | 2, 709, 080. 93      |

|         |                   |                  |
|---------|-------------------|------------------|
| 融资租赁项目款 | 208,960,051.57    | 208,960,051.57   |
| 待抵扣增值税  | 85,159,312.01     | 90,675,488.60    |
| 预缴税款    | 41,191,790.24     | 99,885,598.12    |
| 国债逆回购   | 3,621,110,764.58  | 2,717,192,773.09 |
| 应收款收益权  | 160,841,199.00    | 77,295,650.89    |
| 其他      | 199,089,340.27    | 174,836,002.01   |
| 小 计     | 10,704,529,801.60 | 9,964,420,042.70 |
| 减值准备    | 698,879,298.59    | 1,015,331,217.20 |
| 合 计     | 10,005,650,503.01 | 8,949,088,825.50 |

#### 10. 债权投资

| 项 目    | 期末数               |                |                   |
|--------|-------------------|----------------|-------------------|
|        | 账面余额              | 减值准备           | 账面价值              |
| 资产管理   | 6,444,285,080.82  | 227,789,630.75 | 6,216,495,450.07  |
| 信托计划   | 2,405,903,532.38  | 549,662,975.37 | 1,856,240,557.01  |
| 综合金融服务 | 550,000,000.00    | 7,000,000.00   | 543,000,000.00    |
| 不良资产   | 2,521,401,559.65  | 6,976,411.60   | 2,514,425,148.05  |
| 保理业务   | 35,860,000.00     | 358,600.00     | 35,501,400.00     |
| 合 计    | 11,957,450,172.85 | 791,787,617.72 | 11,165,662,555.13 |

(续上表)

| 项 目    | 期初数               |                |                   |
|--------|-------------------|----------------|-------------------|
|        | 账面余额              | 减值准备           | 账面价值              |
| 资产管理   | 8,006,258,074.59  | 233,687,330.75 | 7,772,570,743.84  |
| 信托计划   | 1,295,448,014.61  | 374,595,191.59 | 920,852,823.02    |
| 综合金融服务 | 988,000,000.00    | 9,880,000.00   | 978,120,000.00    |
| 不良资产   | 932,037,083.14    | 9,796,663.60   | 922,240,419.54    |
| 保理业务   | 25,300,000.03     | 253,000.00     | 25,047,000.03     |
| 合 计    | 11,247,043,172.37 | 628,212,185.94 | 10,618,830,986.43 |

#### 11. 长期应收款

| 项 目        | 期末数            |              |                |
|------------|----------------|--------------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           |
| 融资租赁       | 627,693,634.67 | 1,922,064.76 | 625,771,569.91 |
| 其中：未实现融资收益 | 80,083,106.61  |              | 80,083,106.61  |
| 分期收款提供劳务   | 11,737,199.89  |              | 11,737,199.89  |
| 其他         | 200,000,000.00 |              | 200,000,000.00 |

|     |                |              |                |
|-----|----------------|--------------|----------------|
| 合 计 | 839,430,834.56 | 1,922,064.76 | 837,508,769.80 |
|-----|----------------|--------------|----------------|

(续上表)

| 项 目        | 期初数            |              |                |
|------------|----------------|--------------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           |
| 融资租赁       | 601,734,376.40 | 1,922,064.76 | 599,812,311.64 |
| 其中：未实现融资收益 | 96,459,601.40  |              | 96,459,601.40  |
| 分期收款提供劳务   | 11,737,199.89  |              | 11,737,199.89  |
| 其他         | 200,000,000.00 |              | 200,000,000.00 |
| 合 计        | 813,471,576.29 | 1,922,064.76 | 811,549,511.53 |

## 12. 长期股权投资

| 项 目     | 期末数               |                |                   |
|---------|-------------------|----------------|-------------------|
|         | 账面余额              | 减值准备           | 账面价值              |
| 对联营企业投资 | 64,151,006,467.16 | 404,180,295.81 | 63,746,826,171.35 |
| 对合营企业投资 | 33,612,433.94     |                | 33,612,433.94     |
| 合 计     | 64,184,618,901.10 | 404,180,295.81 | 63,780,438,605.29 |

(续上表)

| 项 目     | 期初数               |                |                   |
|---------|-------------------|----------------|-------------------|
|         | 账面余额              | 减值准备           | 账面价值              |
| 对联营企业投资 | 55,135,946,447.25 | 435,286,557.91 | 54,700,659,889.34 |
| 对合营企业投资 | 33,610,717.54     |                | 33,610,717.54     |
| 合 计     | 55,169,557,164.79 | 435,286,557.91 | 54,734,270,606.88 |

## 13. 其他非流动金融资产

| 项 目    | 期末数              | 期初数              |
|--------|------------------|------------------|
| 基金投资   | 2,891,961,295.18 | 2,696,442,834.93 |
| 股权投资   | 1,381,924,341.26 | 1,382,253,329.28 |
| 信托计划投资 | 485,823,868.85   | 240,456,084.94   |
| 信保基金   | 108,895,194.23   | 104,499,781.02   |
| 其他     | 294,019,313.70   | 495,559,290.05   |
| 合 计    | 5,162,624,013.22 | 4,919,211,320.22 |

## 14. 投资性房地产

| 项 目    | 期初数            | 本期增加             | 本期减少 | 期末数              |
|--------|----------------|------------------|------|------------------|
| 房屋、建筑物 | 540,659,037.14 | 1,234,518,745.93 |      | 1,775,177,783.07 |

|     |                |                  |  |                  |
|-----|----------------|------------------|--|------------------|
| 小 计 | 540,659,037.14 | 1,234,518,745.93 |  | 1,775,177,783.07 |
|-----|----------------|------------------|--|------------------|

累计折旧

| 项 目    | 期初数           | 本期增加          | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 房屋、建筑物 | 33,809,560.60 | 13,771,138.67 |      | 47,580,699.27 |
| 小 计    | 33,809,560.60 | 13,771,138.67 |      | 47,580,699.27 |

减值准备

| 项 目    | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----|------|------|-----|
| 房屋、建筑物 |     |      |      |     |
| 小 计    |     |      |      |     |

账面价值

| 项 目    | 期初数            | 期末数              |
|--------|----------------|------------------|
| 房屋、建筑物 | 506,849,476.54 | 1,727,597,083.80 |
| 合 计    | 506,849,476.54 | 1,727,597,083.80 |

15. 固定资产

1) 固定资产情况

账面原值

| 项 目     | 期初数              | 本期增加           | 本期减少           | 期末数              |
|---------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 房屋及建筑物  | 686,942,398.82   | 34,505,045.70  | 22,903,743.21  | 698,543,701.31   |
| 机器设备    | 796,409,787.38   | 75,707,943.80  | 144,634,458.00 | 727,483,273.18   |
| 电子设备    | 57,162,649.45    | 5,223,307.29   | 2,636,282.39   | 59,749,674.35    |
| 运输工具    | 38,491,128.59    | 875,063.42     | 1,960,794.15   | 37,405,397.86    |
| 其他设备及家具 | 90,631,743.6     | 1,760,280.89   | 29,175.49      | 92,362,849.00    |
| 小 计     | 1,669,637,707.84 | 118,071,641.10 | 172,164,453.24 | 1,615,544,895.70 |

累计折旧

| 项 目     | 期初数            | 本期增加          | 本期减少          | 期末数            |
|---------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 房屋及建筑物  | 165,756,482.92 | 13,880,512.56 | 11,174,085.55 | 168,462,909.93 |
| 机器设备    | 332,605,535.91 | 29,957,663.30 | 76,895,287.98 | 285,667,911.23 |
| 电子设备    | 31,374,000.75  | 3,056,343.91  | 2,526,068.03  | 31,904,276.63  |
| 运输工具    | 28,466,387.01  | 1,474,577.27  | 1,755,593.81  | 28,185,370.47  |
| 其他设备及家具 | 33,989,315.06  | 3,900,481.38  | 28,300.23     | 37,861,496.21  |
| 小 计     | 592,191,721.65 | 52,269,578.42 | 92,379,335.60 | 552,081,964.47 |

减值准备

| 项 目     | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          |
|---------|--------------|------|------|--------------|
| 房屋及建筑物  |              |      |      |              |
| 机器设备    | 6,938,838.60 |      |      | 6,938,838.60 |
| 电子设备    | 41,752.43    |      |      | 41,752.43    |
| 运输工具    | 9,332.37     |      |      | 9,332.37     |
| 其他设备及家具 |              |      |      |              |
| 小 计     | 6,989,923.40 |      |      | 6,989,923.40 |

账面价值

| 项 目     | 期初数              | 期末数              |
|---------|------------------|------------------|
| 房屋及建筑物  | 521,185,915.90   | 530,080,791.38   |
| 机器设备    | 456,865,412.87   | 434,876,523.35   |
| 电子设备    | 25,746,896.27    | 27,803,645.29    |
| 运输工具    | 10,015,409.21    | 9,210,695.02     |
| 其他设备及家具 | 56,642,428.54    | 54,501,352.79    |
| 合 计     | 1,070,456,062.79 | 1,056,473,007.83 |

2) 固定资产清理

| 项目      | 年末账面价值    | 年初账面价值   | 转入清理的原因 |
|---------|-----------|----------|---------|
| 电子设备    | 7,859.95  | 2,500.83 | 报废处理    |
| 其他设备及家具 | 5,650.02  | 4,831.14 | 报废处理    |
| 合计      | 13,509.97 | 7,331.97 | —       |

16. 在建工程

| 工程名称    | 期末数            |              |                |
|---------|----------------|--------------|----------------|
|         | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           |
| 天然气相关工程 | 116,191,863.87 | 4,813,822.78 | 111,378,041.09 |
| 环保项目    | 29,009,247.62  |              | 29,009,247.62  |
| 办公大楼项目  | 17,610,928.72  |              | 17,610,928.72  |
| 其他      | 3,081,505.85   |              | 3,081,505.85   |
| 合 计     | 165,893,546.06 | 4,813,822.78 | 161,079,723.28 |

(续上表)

| 工程名称       | 期初数           |               |               |
|------------|---------------|---------------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备          | 账面价值          |
| 天然气相关工程    | 97,112,317.28 | 4,813,822.78  | 92,298,494.50 |
| 青岛数字文化体验中心 | 71,226,553.17 | 71,226,553.17 |               |
| 天门云创厂房     | 4,825,635.96  |               | 4,825,635.96  |
| 新办公大楼装修    | 3,503,379.36  |               | 3,503,379.36  |

|        |                |               |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|
| 历下商务中心 | 3,380,733.37   |               | 3,380,733.37   |
| 其他     | 3,435,270.78   |               | 3,435,270.78   |
| 合计     | 183,483,889.92 | 76,040,375.95 | 107,443,513.97 |

#### 17. 无形资产

##### 账面原值

| 项 目   | 期初数            | 本期增加         | 本期减少           | 期末数            |
|-------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| 商标权   | 1,902,910.36   |              |                | 1,902,910.36   |
| 软件使用权 | 69,235,104.49  | 9,415,970.31 |                | 78,651,074.80  |
| 土地使用权 | 436,523,102.01 |              | 275,513,268.36 | 161,009,833.65 |
| 特许权   | 160,984,821.50 |              |                | 160,984,821.50 |
| 专利技术  | 7,743,449.80   |              |                | 7,743,449.80   |
| 小 计   | 676,389,388.16 | 9,415,970.31 | 275,513,268.36 | 410,292,090.11 |

##### 累计摊销

| 项 目   | 期初数            | 本期增加          | 本期减少          | 期末数            |
|-------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 商标权   | 794,859.45     | 93,591.96     |               | 888,451.41     |
| 软件使用权 | 33,128,143.18  | 6,412,768.12  |               | 39,540,911.30  |
| 土地使用权 | 84,626,290.05  | 1,495,959.92  | 40,555,224.73 | 45,567,025.24  |
| 特许权   | 65,485,351.16  | 8,185,668.90  |               | 73,671,020.06  |
| 专利技术  | 7,218,004.79   | 34,410.00     |               | 7,252,414.79   |
| 小 计   | 191,252,648.63 | 16,222,398.90 | 40,555,224.73 | 166,919,822.80 |

##### 账面价值

| 项 目   | 期初数            | 期末数            |
|-------|----------------|----------------|
| 商标权   | 1,108,050.91   | 1,014,458.95   |
| 软件使用权 | 36,106,961.31  | 39,110,163.50  |
| 土地使用权 | 351,896,811.96 | 115,442,808.41 |
| 特许权   | 95,499,470.34  | 87,313,801.44  |
| 专利技术  | 525,445.01     | 491,035.01     |
| 合 计   | 485,136,739.53 | 243,372,267.31 |

#### 18. 长期待摊费用

| 项 目     | 期初数           | 期末数           |
|---------|---------------|---------------|
| 广告媒体租赁费 | 219,923.26    | 118,908.59    |
| 装修费     | 15,776,385.39 | 44,687,474.20 |
| 其他租赁费   | 3,658,846.07  | 3,667,432.80  |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 其他  | 1,756,937.60  | 284,175.08    |
| 合 计 | 21,412,092.32 | 48,757,990.67 |

#### 19. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目        | 期末数              |                  | 期初数              |                  |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|            | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产          | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产          |
| 资产减值准备     | 4,652,660,736.72 | 1,157,034,330.75 | 3,393,777,005.19 | 842,313,397.88   |
| 应付工资结余     | 145,801,627.91   | 36,450,406.98    | 128,473,630.01   | 31,187,719.35    |
| 股权投资差额     | 60,807,148.64    | 10,767,399.49    | 59,176,381.97    | 10,522,784.49    |
| 公允价值变动     | 3,257,036,254.62 | 813,328,375.51   | 3,259,055,377.51 | 814,600,767.72   |
| 库存商品(分期销售) | 397,138.31       | 59,570.75        | 397,138.31       | 59,570.75        |
| 未弥补亏损      | 68,843,565.82    | 17,210,891.46    | 127,958,554.48   | 31,989,638.62    |
| 合 计        | 8,185,546,472.02 | 2,034,850,974.94 | 6,968,838,087.47 | 1,730,673,878.81 |

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目                                 | 期末数              |                | 期初数              |                |
|-------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                                     | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债        | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债        |
| 公允价值变动                              | 835,058,516.84   | 208,764,629.19 | 928,861,401.19   | 232,215,350.30 |
| 被投资单位其他权益变动                         | 273,028,919.30   | 68,257,229.84  | 284,204,547.36   | 71,051,136.83  |
| 不再具有重大影响的剩余<br>股权按公允价值重新计量<br>产生的利得 | 359,989,871.84   | 89,997,467.96  | 248,929,897.84   | 62,232,474.46  |
| 固定资产折旧                              | 21,121,332.43    | 3,168,199.87   | 21,121,332.43    | 3,168,199.87   |
| 合 计                                 | 1,489,198,640.41 | 370,187,526.86 | 1,483,117,178.82 | 368,667,161.46 |

#### 20. 其他非流动资产

| 项 目          | 期末数               | 期初数               |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 持有的1年以上的债权投资 | 10,691,424,268.08 | 10,411,423,016.02 |
| 信托业保障基金      | 10,218,137.77     | 8,929,056.83      |
| 抵债资产         | 1,024,708,938.46  | 311,802,748.84    |
| 股权分置流通权      | 22,648,644.84     | 22,648,644.84     |
| 预付长期资产款项     | 134,887,560.14    | 1,371,371,287.53  |
| 其他           | 112,568,733.93    | 81,961,229.17     |
| 小 计          | 11,996,456,283.22 | 12,208,135,983.23 |
| 减值准备         | 3,359,822,715.79  | 2,200,187,384.57  |

|     |                  |                   |
|-----|------------------|-------------------|
| 合 计 | 8,636,633,567.43 | 10,007,948,598.66 |
|-----|------------------|-------------------|

21. 短期借款

| 项 目  | 期末数              | 期初数              |
|------|------------------|------------------|
| 抵押借款 | 15,000,000.00    | 20,000,000.00    |
| 保证借款 | 767,571,679.43   | 714,592,748.76   |
| 信用借款 | 6,331,910,066.23 | 4,926,138,304.03 |
| 质押借款 |                  | 9,250,000.00     |
| 合 计  | 7,114,481,745.66 | 5,669,981,052.79 |

22. 应付票据

| 项 目    | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 524,594,225.53 | 430,783,848.08 |
| 合 计    | 524,594,225.53 | 430,783,848.08 |

23. 应付账款

| 项 目   | 期末数            | 期初数            |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 710,965,143.17 | 740,288,671.59 |
| 1-2 年 | 59,526,092.10  | 56,313,271.26  |
| 2-3 年 | 36,147,970.82  | 13,382,706.47  |
| 3 年以上 | 60,498,103.25  | 58,580,633.51  |
| 合 计   | 867,137,309.34 | 868,565,282.83 |

24. 预收款项

| 项 目   | 期末数           | 期初数          |
|-------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 21,476,411.72 | 2,301,580.00 |
| 1-2 年 | 7,757,010.46  | 348,732.93   |
| 2-3 年 | 140,218.00    | 500,000.00   |
| 3 年以上 | 1,656,620.77  |              |
| 合 计   | 31,030,260.95 | 3,150,312.93 |

25. 合同负债

| 项 目  | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 预售房款 | 556,120,462.68 | 497,610,946.81 |

|           |                |                |
|-----------|----------------|----------------|
| 预收货款      | 324,559,914.44 | 421,934,500.53 |
| 预收不良资产转让款 | 53,500,000.00  | 26,040,000.00  |
| 预收房租      | 3,445,911.50   | 3,789,523.26   |
| 预收劳务款     |                | 1,179,245.29   |
| 合 计       | 937,626,288.62 | 950,554,215.89 |

## 26. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

| 项 目          | 期末数            | 期初数            |
|--------------|----------------|----------------|
| 短期薪酬         | 506,940,734.77 | 477,545,645.49 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 792,602.76     | 1,297,256.10   |
| 合 计          | 507,733,337.53 | 478,842,901.59 |

### (2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期末数            | 期初数            |
|-------------|----------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 464,810,046.42 | 435,792,184.62 |
| 职工福利费       |                | 290,000.00     |
| 社会保险费       | 245,268.60     | 541,199.02     |
| 其中：医疗保险费    | 206,188.69     | 493,288.43     |
| 工伤保险费       | 15,450.69      | 24,464.25      |
| 生育保险费       | 23,629.22      | 23,446.34      |
| 住房公积金       |                | 94,491.48      |
| 工会经费和职工教育经费 | 41,885,419.75  | 40,827,770.37  |
| 小 计         | 506,940,734.77 | 477,545,645.49 |

### (3) 设定提存计划明细情况

| 项 目    | 期末数        | 期初数          |
|--------|------------|--------------|
| 基本养老保险 | 394,657.61 | 883,026.92   |
| 失业保险费  | 397,945.15 | 414,229.18   |
| 小 计    | 792,602.76 | 1,297,256.10 |

## 27. 应交税费

| 项 目       | 期末数            | 期初数            |
|-----------|----------------|----------------|
| 增值税       | 29,632,046.55  | 88,647,075.64  |
| 企业所得税     | 120,484,424.89 | 380,383,091.53 |
| 代扣代缴个人所得税 | 1,145,631.73   | 4,487,019.89   |
| 城市维护建设税   | 6,535,008.12   | 3,547,944.21   |

|               |                |                |
|---------------|----------------|----------------|
| 房产税           | 4,035,866.23   | 2,415,208.83   |
| 土地使用税         | 1,016,011.74   | 1,288,699.17   |
| 教育费附加(地方教育附加) | 4,682,713.22   | 2,540,654.58   |
| 其他税费          | 172,132,350.66 | 167,691,629.97 |
| 合 计           | 339,664,053.14 | 651,001,323.82 |

## 28. 其他应付款

### (1) 明细情况

| 项 目   | 期末数              | 期初数              |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息  |                  |                  |
| 应付股利  | 50,809,419.48    | 32,686,207.66    |
| 其他应付款 | 2,317,460,926.75 | 3,430,335,129.77 |
| 合 计   | 2,368,270,346.23 | 3,463,021,337.43 |

### (2) 其他应付款

| 账 龄   | 期末数              | 期初数              |
|-------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 1,419,574,542.43 | 2,147,147,719.69 |
| 1-2 年 | 165,443,730.95   | 565,337,974.87   |
| 2-3 年 | 147,090,922.06   | 117,101,521.00   |
| 3 年以上 | 585,351,731.31   | 600,747,914.21   |
| 合 计   | 2,317,460,926.75 | 3,430,335,129.77 |

## 29. 一年内到期的非流动负债

| 项 目         | 期末数               | 期初数               |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 一年内到期的长期借款  | 9,062,158,697.23  | 6,781,339,966.51  |
| 一年内到期的应付债券  | 3,500,000,000.00  | 6,500,000,000.00  |
| 一年内到期的长期应付款 | 20,000,000,000.00 | 20,000,000,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债  | 36,415,201.77     | 16,628,600.19     |
| 合 计         | 32,598,573,899.00 | 33,297,968,566.70 |

## 30. 其他流动负债

| 项 目                       | 期末数              | 期初数              |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 归属于纳入合并范围的结构化主体第三方受益人的净资产 | 2,531,436,742.22 | 4,717,135,360.17 |
| 短期融资券                     | 3,700,000,000.00 | 3,700,000,000.00 |
| 待划转募集款                    | 227,451,700.87   | 227,451,700.87   |

|               |                  |                   |
|---------------|------------------|-------------------|
| 预收信托业保证基金认购款  | 469,100,925.07   | 194,021,588.61    |
| 一年内到期的租赁项目保证金 | 18,111,745.96    | 18,111,745.96     |
| 其他            | 699,691,691.45   | 1,506,309,020.87  |
| 合 计           | 7,645,792,805.57 | 10,363,029,416.48 |

### 31. 长期借款

| 项 目  | 期末数               | 期初数               |
|------|-------------------|-------------------|
| 信用借款 | 11,395,300,000.00 | 8,335,100,000.00  |
| 抵押借款 | 1,017,900,000.00  | 451,500,000.00    |
| 保证借款 | 4,244,137,717.56  | 2,861,751,164.42  |
| 质押借款 | 186,750,000.00    | 90,750,000.00     |
| 合 计  | 16,844,087,717.56 | 11,739,101,164.42 |

### 32. 应付债券

| 债券名称           | 发行日期       | 发行金额              | 期末数               | 期初数               |
|----------------|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 16 鲁信集团债       | 2016-3-9   | 600,000,000.00    | 519,800,000.00    | 519,800,000.00    |
| 16 鲁信 01       | 2016-11-25 | 1,500,000,000.00  | 1,500,000,000.00  | 1,500,000,000.00  |
| 17 鲁信 01       | 2017-8-7   | 1,000,000,000.00  | 1,000,000,000.00  | 1,000,000,000.00  |
| 19 鲁信 MTN001   | 2019-7-10  | 1,500,000,000.00  | 1,500,000,000.00  | 1,500,000,000.00  |
| 20 鲁信 MTN001   | 2020-7-15  | 1,500,000,000.00  | 1,500,000,000.00  | 1,500,000,000.00  |
| 21 鲁信 01       | 2021-1-7   | 1,500,000,000.00  | 1,500,000,000.00  | 1,500,000,000.00  |
| 21 鲁信 02       | 2021-10-8  | 1,000,000,000.00  | 1,000,000,000.00  | 1,000,000,000.00  |
| 20 鲁金 01       | 2020-5-27  | 1,000,000,000.00  |                   | 1,000,000,000.00  |
| 20 山东金融 MTN001 | 2020-7-1   | 1,000,000,000.00  | 1,000,000,000.00  | 1,000,000,000.00  |
| 21 鲁金 01       | 2021-3-16  | 1,000,000,000.00  | 1,000,000,000.00  | 1,000,000,000.00  |
| 21 山东金融 MTN001 | 2021-8-17  | 1,000,000,000.00  | 1,000,000,000.00  | 1,000,000,000.00  |
| 21 山东金融 MTN002 | 2021-11-16 | 1,000,000,000.00  | 1,000,000,000.00  | 1,000,000,000.00  |
| 19 鲁创 01       | 2019-4-3   | 500,000,000.00    | 506,795,300.05    | 519,145,984.98    |
| 19 鲁信创业 MTN001 | 2019-8-29  | 600,000,000.00    | 625,150,684.88    | 610,273,972.55    |
| 20 鲁创 01       | 2020-1-17  | 500,000,000.00    | 510,263,221.41    | 521,101,577.56    |
| 21 鲁信投资 MTN001 | 2021-1-6   | 400,000,000.00    | 408,744,215.80    | 417,717,366.49    |
| 22 鲁信 01       | 2022-3-15  | 500,000,000.00    | 500,000,000.00    |                   |
| 19 金纤 03       | 2022-5-15  | 1,500,000,000.00  | 1,500,000,000.00  |                   |
| 22 鲁金 01       | 2022-3-16  | 1,000,000,000.00  | 1,000,000,000.00  |                   |
| 22 鲁金 02       | 2022-4-26  | 1,500,000,000.00  | 1,500,000,000.00  |                   |
| 合计             |            | 20,100,000,000.00 | 19,070,753,422.14 | 15,588,038,901.58 |

## 33. 其他非流动负债

| 项 目                       | 期末数            | 期初数            |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 归属于纳入合并范围的结构化主体第三方受益人的净资产 | 140,426,451.20 | 566,839,431.08 |
| 合 计                       | 140,426,451.20 | 566,839,431.08 |

## 34. 实收资本

| 投资者名称         | 期初数               | 本期增加 | 本期减少 | 期末数               |
|---------------|-------------------|------|------|-------------------|
| 山东省财政厅        | 27,660,000,000.00 |      |      | 27,660,000,000.00 |
| 山东省财欣资产运营有限公司 | 2,940,000,000.00  |      |      | 2,940,000,000.00  |
| 合 计           | 30,600,000,000.00 |      |      | 30,600,000,000.00 |

## 35. 其他权益工具

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

| 项 目         | 期末数              | 期初数              |
|-------------|------------------|------------------|
| 永续债         |                  | 1,484,080,188.66 |
| 2021 可续期公司债 | 1,498,712,264.15 | 1,498,584,905.66 |
| 2022 可续期公司债 | 1,497,750,000.00 |                  |
| 合 计         | 2,996,462,264.15 | 2,982,665,094.32 |

## 36. 资本公积

| 项 目        | 期初数               | 本期增加 | 本期减少          | 期末数               |
|------------|-------------------|------|---------------|-------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 11,114,469,754.40 |      |               | 11,114,469,754.40 |
| 其他资本公积     | 309,492,456.15    |      | 25,271,128.15 | 284,221,328.00    |
| 合 计        | 11,423,962,210.55 |      | 25,271,128.15 | 11,398,691,082.40 |

## 37. 未分配利润

| 项 目                   | 本期数              | 提取或分配比例 |
|-----------------------|------------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润           | 8,694,216,352.12 |         |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                  |         |
| 调整后期初未分配利润            | 8,694,216,352.12 |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 1,101,456,711.36 |         |
| 其他                    | -1,600,702.57    |         |

|           |                  |  |
|-----------|------------------|--|
| 减：应付普通股股利 | 104,865,000.00   |  |
| 其他        | 145,800,000.00   |  |
| 期末未分配利润   | 9,543,407,360.91 |  |

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

| 项 目    | 本期数              |                  | 上年同期数            |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务收入 | 4,237,971,143.79 | 2,991,086,172.57 | 2,660,912,007.82 | 1,905,567,371.42 |
| 其他业务收入 | 60,446,040.87    | 10,378,076.30    | 134,626,231.71   | 8,263,071.80     |
| 合 计    | 4,298,417,184.66 | 3,001,464,248.87 | 2,795,538,239.53 | 1,913,830,443.22 |

### 2. 利息收入/支出

| 项 目     | 本期数           |                | 上年同期数          |                |
|---------|---------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 收入            | 支出             | 收入             | 支出             |
| 利息收入/支出 | 42,196,436.12 | -71,681,466.20 | 452,535,854.66 | 295,005,072.85 |
| 合 计     | 42,196,436.12 | -71,681,466.20 | 452,535,854.66 | 295,005,072.85 |

### 3. 手续费及佣金收入/支出

| 项 目         | 本期数            |              | 上年同期数          |              |
|-------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|             | 收入             | 支出           | 收入             | 支出           |
| 手续费及佣金收入/支出 | 532,197,763.61 | 3,877,936.24 | 500,953,634.89 | 2,719,312.24 |
| 合 计         | 532,197,763.61 | 3,877,936.24 | 500,953,634.89 | 2,719,312.24 |

### 4. 财务费用

| 项 目    | 本期数              | 上年同期数            |
|--------|------------------|------------------|
| 利息支出   | 1,714,425,528.03 | 1,596,653,930.70 |
| 减：利息收入 | 154,559,143.65   | 72,610,638.19    |
| 加：汇兑损益 | 5,225,309.09     | -746,236.43      |
| 加：其他   | 7,796,360.31     | 5,964,174.46     |
| 合 计    | 1,572,888,053.78 | 1,529,261,230.54 |

### 5. 投资收益

| 项 目           | 本期数              | 上年同期数            |
|---------------|------------------|------------------|
| 长期股权投资投资收益    | 1,969,335,199.87 | 1,888,254,690.46 |
| 交易性金融资产投资收益   | 64,328,660.15    | 67,836,042.20    |
| 债权投资持有期间的投资收益 | 421,718,344.50   | 59,933,651.3     |
| 其他            | 992,211.80       | 2,025,331.84     |
| 合 计           | 2,456,374,416.32 | 2,018,049,715.80 |

#### 6. 公允价值变动收益

| 项 目     | 本期数            | 上年同期数          |
|---------|----------------|----------------|
| 交易性金融资产 | -42,736,383.76 | 208,025,179.74 |
| 其他      | 30,113,847.84  | 36,730,123.92  |
| 合 计     | -12,622,535.92 | 244,755,303.66 |

#### 7. 信用减值损失

| 项 目        | 本期数               | 上年同期数           |
|------------|-------------------|-----------------|
| 坏账损失       | -94,513.70        | -246,866.14     |
| 债权投资信用减值损失 | -1,023,317.94     | -300,000.00     |
| 其他资产减值损失   | -1,363,657,565.01 | -328,017,921.72 |
| 合 计        | -1,364,775,396.65 | -328,564,787.86 |

#### 8. 资产减值损失

| 项 目      | 本期数           | 上年同期数        |
|----------|---------------|--------------|
| 其他资产减值损失 | -2,298,248.65 | 1,000,382.70 |
| 合 计      | -2,298,248.65 | 1,000,382.70 |

#### 9. 所得税费用

| 项 目     | 本期数             | 上年同期数           |
|---------|-----------------|-----------------|
| 当期所得税费用 | 300,397,179.12  | 332,558,266.27  |
| 递延所得税费用 | -300,759,308.05 | -127,876,146.35 |
| 合 计     | -362,128.93     | 204,682,119.92  |

### 七、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 其他应收款

## (1) 明细情况

| 项 目   | 期末数            | 期初数            |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  |                |                |
| 应收股利  | 109,425,724.17 | 674,730.00     |
| 其他应收款 | 110,247,730.73 | 114,197,164.75 |
| 合 计   | 219,673,454.90 | 114,871,894.75 |

## (2) 其他应收款

## 账龄情况

| 账 龄    | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
|        | 账面余额           | 账面余额           |
| 1 年以内  | 63,574,333.21  | 67,289,082.13  |
| 1-2 年  |                | 54,085.11      |
| 2-3 年  |                |                |
| 3-4 年  |                | 1,680,000.00   |
| 4-5 年  | 1,680,000.00   | 1,680,000.00   |
| 5 年以上  | 198,096,193.94 | 196,596,793.94 |
| 小 计    | 263,350,527.15 | 267,299,961.18 |
| 减：坏账准备 | 153,102,796.42 | 153,102,796.43 |
| 合 计    | 110,247,730.73 | 114,197,164.75 |

## 2. 长期股权投资

| 项 目          | 期初数               | 本期增加             | 本期减少 | 期末数               |
|--------------|-------------------|------------------|------|-------------------|
| 对子公司投资       | 48,525,278,841.19 | 1,039,220,000.00 |      | 49,564,498,841.19 |
| 对联营企业投资      | 5,618,908,541.80  | 7,486,440,108.00 |      | 13,105,348,649.80 |
| 小 计          | 54,144,187,382.99 | 8,525,660,108.00 |      | 62,669,847,490.99 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 4,138,350.00      |                  |      | 4,138,350.00      |
| 合 计          | 54,140,049,032.99 | 8,525,660,108.00 |      | 62,665,709,140.99 |

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

| 项 目  | 本期数        |    | 上年同期数        |    |
|------|------------|----|--------------|----|
|      | 收入         | 成本 | 收入           | 成本 |
| 其他业务 | 549,267.39 |    | 2,006,511.51 |    |
| 合 计  | 549,267.39 |    | 2,006,511.51 |    |

## 2. 投资收益

| 项 目             | 本期数            | 上年同期数          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  | 117,129,999.36 | 77,971,123.84  |
| 权益法核算的长期股权投资收益  |                | 7,483,938.00   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |                | 260,777,118.54 |
| 交易性金融资产取得的投资收益  | 309,826.45     | 5,940,556.19   |
| 合 计             | 117,439,825.81 | 352,172,736.57 |

山东省鲁信投资控股集团有限公司

二〇二二年八月三十一日