

公司代码：600783

公司简称：鲁信创投

# 鲁信创业投资集团股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王鹰、主管会计工作负责人王平及会计机构负责人（会计主管人员）王平声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
报告期内公司不进行利润分配或公积金转增股本。

#### 六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

#### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

#### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	21
第六节	股份变动及股东情况.....	27
第七节	优先股相关情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节	公司债券相关情况.....	30
第十节	财务报告.....	33
第十一节	备查文件目录.....	138

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
鲁信创投	指	鲁信创业投资集团股份有限公司
鲁信集团	指	山东省鲁信投资控股集团有限公司
高新投	指	山东省高新技术创业投资有限公司
泰山砂布砂纸	指	淄博四砂泰山砂布砂纸有限公司
开发区砂布砂纸	指	淄博开发区四砂砂布砂纸有限公司
进出口公司	指	淄博泰山磨料磨具进出口有限公司
信博洁具	指	山东信博洁具有限公司
鲁信高新	指	山东鲁信高新技术产业有限公司
深圳华信	指	深圳市华信创业投资有限公司
山东科创	指	山东省科技创业投资有限公司
鲁信管理	指	山东鲁信投资管理有限公司
鲁信投资	指	鲁信投资有限公司
理研泰山	指	淄博理研泰山涂附磨具有限公司
新北洋	指	山东新北洋信息技术股份有限公司
青湖电子	指	烟台青湖电子股份有限公司
华东数控	指	威海华东数控股份有限公司
龙力生物	指	山东龙力生物科技股份有限公司
通裕重工	指	通裕重工股份有限公司
泰华智慧	指	泰华智慧产业集团股份有限公司
中新消防	指	山东中新消防科技有限公司
中食都庆	指	中食都庆（山东）生物技术有限公司
宝莫股份	指	山东宝莫生物化工股份有限公司
欧华蛋业	指	山东欧华蛋业有限公司
仁康药业	指	潍坊市仁康药业有限公司
中创中间件	指	山东中创软件商用中间件股份有限公司
星华氨纶	指	烟台星华氨纶有限公司
淄博高新投	指	淄博市高新技术创业投资有限公司
华芯半导体	指	山东华芯半导体有限公司
新风光电子	指	新风光电子科技股份有限公司
金宝电子	指	山东金宝电子股份有限公司
东岳氟硅	指	山东东岳氟硅材料有限公司
高新润农	指	山东高新润农化学有限公司
双轮股份	指	山东双轮股份有限公司
山东福瑞达	指	山东福瑞达生物科技有限公司
齐思软件	指	济南齐思软件有限公司
汇丰电子	指	日照汇丰电子有限公司
华天软件	指	山东山大华天软件有限公司
华天科技	指	山东山大华天科技集团股份有限公司

胜达科技	指	潍坊胜达科技股份有限公司
健牧生物	指	山东省健牧生物药业有限公司
黄三角基金管理公司	指	黄河三角洲产业投资基金管理有限公司
蓝色基金	指	山东半岛蓝色经济投资基金有限公司
蓝色投资	指	蓝色经济投资管理有限公司
蓝色资产管理	指	蓝色经济资产管理有限公司
烟台高盈	指	烟台高盈科技有限公司
天一化学	指	山东天一化学股份有限公司
山东国托	指	山东省国际信托股份有限公司
金鼎电子	指	山东金鼎电子材料有限公司
民生证券	指	民生证券股份有限公司
横店草业	指	山东横店草业畜牧有限公司
农星种业	指	泰安市农星种业有限公司
科汇电自	指	山东科汇电力自动化股份有限公司
天力干燥	指	山东天力干燥股份有限公司
宏艺科技	指	山东宏艺科技股份有限公司
中汇威海	指	中汇（威海）实业有限公司
创新投资	指	山东省创新创业投资有限公司
济南科信	指	济南科信创业投资有限公司
海达信	指	济宁海达信科技创业投资有限公司
华信嘉诚	指	深圳华信嘉诚创业投资基金合伙企业（有限合伙）
华信睿诚	指	深圳市华信睿诚创业投资中心（有限合伙）
华信中诚	指	深圳华信中诚投资有限公司
华信迅达	指	深圳市华信迅达投资有限公司
方圆有色	指	山东方圆有色金属科技有限公司
威海联信	指	威海联信投资有限公司
鲁信海外	指	鲁信海外投资有限公司
济南通泰	指	济南通泰投资咨询有限公司
奔速电梯	指	山东奔速电梯股份有限公司
鲁创恒富	指	烟台鲁创恒富创业投资中心（有限合伙）
中农联合	指	山东中农联合生物科技股份有限公司
浪潮华光	指	山东浪潮华光光电子股份有限公司
华夏茶联	指	山东华夏茶联信息科技有限公司
惠城科技	指	青岛惠城环保科技股份有限公司
明仁福瑞达	指	山东明仁福瑞达制药股份有限公司
彼岸电力	指	山东彼岸电力科技有限公司
当代传媒	指	江苏当代传媒出版集团股份有限公司
泓奥电力	指	山东泓奥电力科技有限公司
黄三角基金	指	山东黄河三角洲产业投资基金合伙企业（有限合伙）
烟台鲁创	指	烟台鲁信创业投资有限公司
齐鲁投资	指	齐鲁投资有限公司
鲁信金控	指	山东省鲁信金融控股有限公司
众和恒业	指	青岛众和恒业蜂窝纸板制品有限公司

明波水产	指	莱州明波水产有限公司
济宁通泰	指	济宁通泰股权投资中心（有限合伙）
齐鲁财务管理	指	淄博鲁信齐鲁财务管理有限公司
康大投资	指	山东鲁信康大投资管理有限公司
鲁信康大	指	潍坊鲁信康大创业投资中心（有限合伙）
厚远投资	指	潍坊鲁信厚远创业投资管理有限公司
广发鲁信	指	新疆广发鲁信股权投资有限公司
青岛驰骋	指	青岛鲁信驰骋创业投资管理有限公司
上海盛保	指	上海盛保投资管理有限公司
上海隆奕	指	上海隆奕投资管理有限公司
华信资本	指	深圳市华信资本管理有限公司
齐鲁股权基金	指	淄博齐鲁股权投资基金合伙企业（有限合伙）
鲁信厚源	指	潍坊鲁信厚源创业投资中心（有限合伙）
华信润城基金	指	云南华信润城生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）
青岛创信基金	指	青岛创信海洋经济创业投资基金中心（有限合伙）
华邦健康	指	华邦生命健康股份有限公司
信威集团	指	北京信威通信科技集团股份有限公司
山东联诚	指	山东联诚精密制造股份有限公司
北京茶联	指	北京茶联科技股份有限公司
资本市场基金	指	山东鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）
鲁信祺晟	指	山东鲁信祺晟投资管理有限公司
远大特材	指	山东远大特材科技股份有限公司
山东华光	指	山东华光光电股份有限公司
华信润城管理公司	指	云南华信润城股权投资基金管理有限公司
鲁信创晟	指	鲁信创晟股权投资有限公司
恒基达鑫	指	珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司
磨料公司	指	山东鲁信四砂泰山磨料有限公司
磨具公司	指	山东鲁信四砂泰山磨具有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	鲁信创业投资集团股份有限公司
公司的中文简称	鲁信创投
公司的外文名称	Luxin Venture Capital Group Co., Ltd.
公司的法定代表人	王飏

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	苗西红	何亚楠
联系地址	山东省济南市经十路9999号黄金时代	山东省济南市经十路9999号黄金时代

	广场C座4层	广场C座4层
电话	0531-86566770	0531-86566770
传真	0531-86969598	0531-86969598
电子信箱	lxct600783@126.com	lxct600783@126.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	淄博市高新技术产业开发区裕民路129号
公司注册地址的邮政编码	255086
公司办公地址	山东省济南市经十路9999号黄金时代广场C座4层
公司办公地址的邮政编码	250101
公司网址	http://www.600783.cn
电子信箱	lxct600783@126.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司基本情况未发生变更。

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司信息披露及备置地点未发生变更

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	鲁信创投	600783	鲁信高新

### 六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年5月26日
注册登记地点	山东省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	原注册号370000018008727变更为统一社会信用代码91370000164123533M
税务登记号码	原证号370303164123533变更为统一社会信用代码91370000164123533M
组织机构代码	原代码16412353-3变更为统一社会信用代码91370000164123533M
报告期内注册变更情况查询索引	

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
--------	----------------	------	----------------

营业收入	88,252,898.06	95,140,287.92	-7.24
归属于上市公司股东的净利润	307,975,474.94	223,930,742.72	37.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	307,853,955.89	224,305,548.84	37.25
经营活动产生的现金流量净额	-24,388,625.10	-65,063,348.94	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,732,500,925.93	3,426,509,992.56	8.93
总资产	5,583,559,426.63	5,318,590,915.61	4.98

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.41	0.30	36.67
稀释每股收益(元/股)	0.41	0.30	36.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.41	0.30	36.67
加权平均净资产收益率(%)	8.60	6.60	增加2个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.60	6.61	增加1.99个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

归属于上市公司股东的净利润本期比上年同期增加 8404 万元，增长 37.53%，主要是因为本期投资收益比上年同期增加 7440 万元。

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	115,337.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,202.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-8.44	
所得税影响额	-12.5	
合计	121,519.05	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016年上半年，公司着力调整经营模式，转变发展思路，狠抓任务落实，各项工作取得积极进展。

#### （一）投资工作

1、投资部门基金化转型加速。报告期内，公司进一步推进专业化投资基金转型。公司全资子公司高新投与山东福胶集团东阿镇阿胶有限公司和威海市国有资本运营有限公司共同发起设立了威海鲁信福威股权投资基金合伙企业（有限合伙），助力大健康产业成长，并分享其发展红利；与潍坊智联民间资本管理股份有限公司共同发起设立山东鲁信新材料创业投资基金（有限合伙）（暂命名），结合国家对新材料产业大力扶持以及未来新材料行业良好的投资前景，公司设立专业化投资基金布局新材料相关领域。

2、全国区域性分支机构加快布局。公司加快省外布局步伐，在总结深圳、云南业务部经验的基础上，积极探索在西安、北京、上海、四川等地积极推进区域性基金的设立。报告期内，公司全资子公司高新投与尤洛卡矿业安全工程股份有限公司（股票代码：300099）共同发起设立了军民融合创业投资基金，主要投向军民融合产业，目前已完成工商登记手续。



3、立足山东、放眼海外，不断加大“走出去”步伐。报告期内，公司加强对境外所属公司的管理，整合境外投资平台。鲁信投资有限公司转让完成后，齐鲁投资有限公司成为公司在境外的投资平台。报告期内，公司对美国公司 Intarcia Therapeutics Inc. 进行了尽调，并分别于 2016 年 7 月经董事会及股东大会审议通过高新投对齐鲁投资进行增资暨参与投资美国公司 Intarcia Therapeutics Inc. 的议案。Intarcia 项目有望成为公司在美国境内第一单投资业务，使公司海外资产配置加大，是公司国际化战略布局的重要一步。

#### （二）已投资项目管理

报告期内，公司在项目管理方面进一步丰富服务手段，提供多层次增值服务，对可能出现的投资风险进行全面梳理和研判，提高项目管理的针对性和有效性；进一步强化项目管理的制度化、规范化和常态化，加强对项目的关键性管理。公司坚持以企业市场化、运作专业化、决策规范化为转型核心，通过有重点的推进企业改制上市和并购重组实现可持续盈利。

截至报告期末，公司及公司作为主发起人出资设立各基金共持有 9 家上市公司股份，共有 18 家投资项目在新三板挂牌。

截至报告期末，公司及公司作为主发起人出资设立各基金共有 9 个拟 IPO 项目，其中上海古鳌电子科技股份有限公司（华信睿诚投资）已通过发审委审核；山东联诚精密制造股份有限公司（高新投投资）、深圳市嘉力达节能科技股份有限公司（华信睿诚投资）、山东金麒麟股份有限公司（黄三角基金投资）、普联软件股份有限公司（鲁信康大投资）已向证监会上报材料并获受理；山东双轮股份有限公司（高新投投资）、山东明仁福瑞达制药股份有限公司（高新投投资）、大洋泊车股份有限公司（华信嘉诚及华信睿诚投资）、天诺光电材料股份有限公司（黄三角基金投资）目前正在接受上市辅导。

#### （三）内控体系建设

报告期内，为适应公司基金化转型需要，规范公司对外投资业务操作，公司聘请了德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）进行基金内控体系建设。通过流程梳理、风险识别评估、制度改进加强三个步骤，根据公司所投资基金不同架构模式，分别选取了相关基金做试点，从治理风险、募集管理、投前管理、投后管理、基金运营风险、财务风险、母子基金管控七个方面进行内控体系建设。

#### （四）基金管理

公司加速实施投资体系和投资模式转型，构建本部母基金和区域性专业化子基金协同投资体系，区域性专业化基金在创新发展中稳步推进。

- （1）黄三角基金报告期内完成了对济南沃特佳环境技术股份有限公司的投资。
- （2）鲁信厚源基金报告期内完成了对山东健源生物工程股份有限公司的投资。
- （3）青岛创信基金报告期内完成了对青岛博智汇力生物科技有限公司的投资。
- （4）上海隆奕基金报告期内完成了对上海保利绿地广场房产的投资。
- （5）华信润城基金报告期内完成了对深圳硅基仿生科技有限公司、云南世纪华宝医药产业开发有限公司、埃提斯生物技术（上海）有限公司的投资。
- （6）华信睿诚基金报告期内完成了对无锡灵凌科技有限公司、深圳理奥网络技术有限公司的投资。
- （7）华信嘉诚基金报告期内完成了对山东科汇电力自动化股份有限公司的投资。
- （8）资本市场基金报告期内完成对山东远大特材科技股份有限公司、淄博大亚金属科技股份有限公司、山东力诺特种玻璃股份有限公司、山东科汇电力自动化股份有限公司、山东乐得仕软木科技有限公司、山东健源生物工程股份有限公司的投资。
- （9）济宁通泰投资的山东泰丰液压股份有限公司报告期内已在新三板挂牌，证券代码 836214。
- （10）华信嘉诚基金、华信睿诚基金投资的深圳市库贝尔生物科技有限公司报告期内已在新三板挂牌，证券代码 835236。

### （五）实业经营方面

由于经济下行压力持续加大，行业竞争激烈，市场需求下降等因素，磨料磨具产业通过抓研发、拓市场、降消耗、节费用等措施保生产、保运行。企业在转型升级、产业整合、安全生产、新区建设、历史遗留问题处理等方面仍取得积极进展。2016 年上半年，公司磨料磨具业务实现营业收入 8060.51 万元，同比下降 5.66%。

## （一）主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	88,252,898.06	95,140,287.92	-7.24
营业成本	64,113,309.53	70,964,101.65	-9.65
销售费用	5,026,266.17	6,743,354.36	-25.46
管理费用	34,073,206.27	31,739,134.77	7.35
财务费用	30,088,088.54	26,536,986.58	13.38
经营活动产生的现金流量净额	-24,388,625.10	-65,063,348.94	
投资活动产生的现金流量净额	98,273,154.29	49,714,315.93	97.68
筹资活动产生的现金流量净额	-74,201,624.50	-37,673,066.19	
研发支出	158,461.98	179,658.85	-11.8
投资收益	448,345,238.57	373,944,516.33	19.9

营业收入变动原因说明:磨料磨具业务销量减少

营业成本变动原因说明:磨料磨具业务销量减少

销售费用变动原因说明:磨料磨具业务销量减少

管理费用变动原因说明:本期税金、人工成本增加

财务费用变动原因说明:本期银行理财收益减少

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期支付的各项税费减少

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期收回投资收到的现金减少、投资支付的现金增加、收回银行理财收到其他与投资活动有关的现金增加、鲁信投资转让综合所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期子公司吸收投资收到的现金减少、偿还债务支付的现金增加综合所致

投资收益变动原因说明:主要是本期可供出售金融资产现金分红增加、因丧失重大影响将新北洋剩余股权按公允价值重新计量产生的利得增加，以及处置长期股权投资产生的投资收益减少等综合所致。

## 2 其他

### （1）公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

本报告期内公司利润构成及利润来源未发生重大变动。

### （2）公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]492 号文核准，公司公开发行不超过人民币 8 亿元公司债券。2012 年公司债券（第一期）发行规模为人民币 4 亿元，已于 2012 年 4 月 25 日按面值平价发行，并于 2012 年 5 月 18 日起在上海证券交易所挂牌交易。本期公司债券票面利率为年利率 6.50%，期限 5 年，其中 3 亿元用于偿还银行贷款，剩余部分用于补充公司营运资金；2012 年

公司债券（第二期）发行规模为人民币 4 亿元，已于 2014 年 3 月 25 日公开发行，并于 2014 年 5 月 10 日起在上海证券交易所挂牌交易。本期公司债券票面利率为年利率 7.35%，期限 5 年。本期募集资金用于补充公司营运资金。2014 年 11 月 4 日公司完成了 2014 年度第一期中期票据发行工作，发行规模 4 亿元，用于补充公司流动资金和置换部分金融机构贷款。

### (3) 经营计划进展说明

2016 年上半年，公司实现营业收入 0.88 亿元，完成全年计划的 40.55%；营业成本 0.64 亿元，为全年计划的 43.54%。公司及公司管理的各基金共投资项目 18 个，投资金额 7.05 亿元。

2016 年下半年，公司将抢抓机遇，进一步做好“转型、创新、发展”工作，稳步实施公司转型规划布局。下半年，公司将继续稳定现有的资金来源渠道，积极拓展社会资本来源，打造类资产管理平台和国有控股母基金和产业并购平台；建立符合行业特点和公司实际的架构体系，加快业务、人员架构的重整与扩展，实现各业务板块的良性互动；进一步推进基金化转型，加快基金内控体系建设；完善基金化转型支撑体系建设，进一步明确研发工作思路和定位，组建研发队伍，整合研究资源，探索建立符合公司发展实际的研发体系。推进项目信息平台的优化开发，提高基金项目管理水平。加快公司产业链条的布局和业务模式的创新；积极、稳妥、有序做好鲁信高新磨料磨具板块资产重组工作，并以此为契机完善和规范公司治理和运营管理体制。妥善处理历史遗留问题，做好安全生产和员工稳定，做好土地纠纷诉讼后续工作，加快推进磨料新区建设。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
非金属矿物制品业	80,370,770.91	63,254,341.10	21.30	-5.21	-7.59	增加 2.03 个百分点
陶瓷制品业	234,333.32	176,577.83	24.65	-64.42	-63.43	减少 2.04 个百分点
投资管理业	7,339,758.02		100.00	-8.36		
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
磨料磨具	80,370,770.91	63,254,341.10	21.30	-5.21	-7.59	增加 2.03 个百分点
洁具	234,333.32	176,577.83	24.65	-64.42	-63.43	减少 2.04 个百分点
投资管理业	7,339,758.02		100.00	-8.36		

主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期内，公司子公司信博洁具营业收入比去年同期下降 64.42%，主要是由于该公司业务量减少使收入下降。

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国外	23,614,575.82	14.84
国内	64,330,286.43	-11.74

### (三) 核心竞争力分析

(1) 行业积累与品牌价值。公司严格执行上市公司相关规定,做到了各项信息披露及时准确,各项投资业务规范透明,通过在资本市场多年的耕耘,树立了良好的品牌价值,赢得了广泛知名度和业内良好口碑。同时,公司作为国内资本市场首家上市创投公司,公司稳健的经营业绩得到业内的普遍认可。

(2) 完善的投资管理体系和风险控制体系。公司建立了整套规范严谨的投资决策程序和内部管理体系。对项目接收、立项、尽职调查、投资建议书内核、投资决策委员会审查、风险控制委员会审核、董事会决策、法律文件核定、投资后管理、项目退出等各个环节都制定了细致完备的工作规程和实施细则。

(3) 人力资源优势。公司全资子公司高新投成立十多年来培养造就了一支稳定、高素质的员工队伍。公司绝大多数员工拥有硕士以上学历。自成立以来,保持了高度稳定的员工队伍。公司的部分员工经历了近十年中国创投行业高速发展的时期,亲身体会了资本市场的多轮峰谷波动,投资经理都深入考察了众多企业,期间积累了经验和教训,也培养了不断精进的选项目、投项目、管项目的眼光和专业能力。

(4) 合理的区域规划布局。公司立足山东,积极扶持中小企业,推进产业升级,促进结构转型。同时,公司积极通过市场化运作和专业化发展,面向全国开展业务,已在异地设立多只基金。

(5) 与兄弟单位的业务协同。公司加强与信托公司、担保公司、租赁公司等控股股东各业务板块的协同工作,拓展项目资源的空间,提高项目谈判议价和增值服务的能力。

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

2016 年 1-6 月增加对外股权投资 25079.45 万元，具体项目情况如下：

单位：元 币种：人民币

序号	被投资的公司名称	主要业务	报告期投资额	占被投资公司的权益比例
1	上海隆奕	投资管理，投资咨询，企业管理咨询，财务咨询等。	110,000,000.00	50.00%
2	华信资本	投资与资产管理	705,000.00	47.00%
3	华信睿诚	投资与资产管理	10,200,000.00	47.00%
4	华信润城基金	投资与资产管理	27,450,000.00	40.00%
5	青岛创信基金	投资与资产管理	26,250,000.00	35.00%
6	资本市场基金	投资与资产管理	29,400,000.00	35.00%
7	远大特材	模具材料及模具、铁路配件、高温合金及其制品、非晶材料及其制品；金属零部件及标准件的生产、销售及服务；本公司自产产品的出口业务等。	7,388,772.00	13.82%
8	华东数控	数控系统、数控机床、切削工具、手工具、金属切削机床、机床附件、液压件、气动元件、电动工具、电动机、电器元器件、工业自动化仪表的生产、销售；量具量仪的销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务等。	16,029,869.59	12.40%
9	龙力生物	玉米芯收购加工销售；食品添加剂（木糖醇）、淀粉及淀粉制品、氢气、纤维乙醇、二氧化碳、山梨糖醇、其他粮食加工品（谷朊粉）、淀粉糖（葡萄糖）、糖果制品、饮料、单一饲料（玉米蛋白粉、谷朊粉）等的生产销售；预包装食品批发兼零售；木糖的生产、销售等。	23,370,826.20	13.16%
合计			250,794,467.79	
比上年同期增加额			181,694,467.79	
变动幅度			262.94%	

**(1) 证券投资情况**

√适用 □不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券总 投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	基金	-	蓝色基金	2,485,056.48	400,000	2,803,358.62	27.83	
2	股票	-	Mile Rise Holdings Limited (珠 光项目)	1,863,792.36	3,000	1,722,781.63	17.11	144,550.19
3	股票	288.HK	万州国际	1,943,218.98	394,000	2,047,379.08	20.33	673,493.55
4	债券	B1556	中国宏桥 China HongQiao	3,328,705.20	4,092,712	3,497,918.39	34.73	
期末持有的其他证券投资					/			
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	474,929.89
合计				9,620,773.02	/	10,071,437.72	100%	1,292,973.63

## (2) 持有其他上市公司股权情况

√适用 □不适用

单位：元

证券代 码	证券简称	最初投资成本	期初持 股比例 (%)	期末 持股 比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权 益变动	会计核算科目	股份来源
002248	华东数控	32,064,206.79	11.92	12.40	114,948,979.16	-6,482,900.81	1,021,526.70	长期股权投资、可供出售金融资产	法人股投资、增持
002376	新北洋	8,021,103.29	3.98	3.98	318,642,265.84	272,716,774.44	-25,078,443.26	可供出售金融资产	法人股投资
002476	宝莫股份	3,394,359.80	2.93	2.93	145,134,600.00	538,200.00	-25,429,950.00	可供出售金融资产	法人股投资
300185	通裕重工	106,222,313.60	14.75	12.19	611,832,270.25	12,254,945.08	73,249,876.12	长期股权投资	法人股投资
002604	龙力生物	48,304,055.48	12.69	13.16	317,086,495.17	5,283,724.83	44,628,043.96	长期股权投资、可供出售金融资产	法人股投资、增持
002004	华邦健康	101,894,552.24	0.84	0.84	137,801,794.23	3,160,501.00	-38,996,302.49	可供出售金融资产	股权置换
600485	信威集团	35,277,965.40	0.14	0.14	57,388,225.11		-6,683,841.26	可供出售金融资产	股权置换
002492	恒基达鑫	37,200,000.00	1.85	1.85	46,510,583.94		808,576.63	可供出售金融资产	非公开发行
合计		372,378,556.60	/	/	1,749,345,213.70	287,471,244.54	23,519,486.40	/	/

## (3) 持有金融企业股权情况

√适用 □不适用

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
山东国托	150,461,373.63	6.25	6.25	150,461,373.63	24,724,818.80		可供出售金融资产	法人股投资
民生证券	207,715,300.00	9.54	4.535	207,715,300.00	74,867,108.13		可供出售金融资产	法人股投资
合计	358,176,673.63	/	/	358,176,673.63	99,591,926.93		/	/

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	37,810	2015.12.16	2016.1.16	保本固定收益	110.91	37,810	110.91	是	0	否	否	否	
中信银行济南泉城路支行	保本浮动收益	10,000	2015.12.16	2016.3.15	保本浮动收益	79.48	10,000	79.48	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	9,400	2015.12.29	2016.1.30	保本固定收益	28.44	9,400	28.44	是	0	否	否	否	
中泰证券经七路营业部	保本浮动收益	11,965	2015.12.24	2016.1.7	保本浮动收益	19.67	11,965	19.67	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	2,007	2015.12.4	2016.1.4	保本固定收益	5.28	2,007	5.28	是	0	否	否	否	

2016 年半年度报告

上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	2,448	2015.12.16	2016.1.16	保本固定收益	7.18	2,448	7.18	是	0	否	否	否	
华夏银行烟台莱山支行	保本浮动收益	2,000	2015.11.26	2016.1.27	保本浮动收益	6.68	2,000	6.68	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	2,950	2016.1.6	2016.2.13	保本固定收益	9.65	2,950	9.65	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	2,970	2016.1.11	2016.2.13	保本固定收益	8.58	2,970	8.58	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	37,570	2016.1.19	2016.2.17	保本固定收益	95.73	37,570	95.73	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	2,455	2016.1.19	2016.2.17	保本固定收益	6.26	2,455	6.26	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	9,400	2016.2.2	2016.2.29	保本固定收益	23.80	9,400	23.80	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	3,200	2016.2.3	2016.3.1	保本固定收益	8.10	3,200	8.10	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	2,950	2016.2.15	2016.3.13	保本固定收益	7.47	2,950	7.47	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	1,600	2016.2.16	2016.3.14	保本固定收益	4.05	1,600	4.05	是	0	否	否	否	
华夏银行烟台莱山支行	保本浮动收益	2,000	2016.2.19	2016.3.27	保本浮动收益	3.75	2,000	3.75	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	37,600	2016.2.22	2016.3.20	保本固定收益	95.18	37,600	95.18	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	2,480	2016.2.22	2016.3.20	保本固定收益	6.28	2,480	6.28	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行	保本固定	7,500	2016.2.25	2016.3.23	保本固	18.99	7,500	18.99	是	0	否	否	否	



2016 年半年度报告

行济南分行	收益				定收益									
上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	9,100	2016.3.4	2016.4.5	保本固定收益	23.77	9,100	23.77	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	3,200	2016.3.4	2016.4.4	保本固定收益	8.42	3,200	8.42	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	2,960	2016.3.16	2016.4.16	保本固定收益	7.76	2,960	7.76	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	11,600	2016.3.18	2016.4.17	保本固定收益	29.47	11,600	29.47	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	31,700	2016.3.23	2016.4.23	保本固定收益	83.12	31,700	83.12	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	2,500	2016.3.23	2016.4.23	保本固定收益	6.56	2,500	6.56	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	7,600	2016.3.30	2016.5.1	保本固定收益	21.95	7,600	21.95	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	3,000	2016.4.7	2016.5.4	保本固定收益	7.36	3,000	7.36	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	7,400	2016.4.8	2016.5.5	保本固定收益	18.17	7,400	18.17	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	2,970	2016.4.19	2016.5.16	保本固定收益	7.29	2,970	7.29	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	8,900	2016.4.20	2016.5.17	保本固定收益	21.85	8,900	21.85	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	31,800	2016.4.26	2016.5.23	保本固定收益	78.06	31,800	78.06	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	2,400	2016.4.26	2016.5.23	保本固定收益	5.89	2,400	5.89	是	0	否	否	否	

2016 年半年度报告

上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	7,600	2016.5.4	2016.5.31	保本固定收益	18.66	7,600	18.66	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	7,800	2016.5.10	2016.6.6	保本固定收益	19.15	7,800	19.15	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	3,000	2016.5.19	2016.6.15	保本固定收益	7.13	3,000	7.13	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	8,900	2016.5.20	2016.6.16	保本固定收益	21.16	8,900	21.16	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	2,400	2016.5.26	2016.6.26	保本固定收益	5.68	2,400	5.68	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	4,570	2016.5.26	2016.6.26	保本固定收益	10.82	4,570	10.82	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	4,790	2016.5.26	2016.6.15	保本固定收益	7.17	4,790	7.17	是	0	否	否	否	
中信银行济南泉城路支行	保本浮动收益	5,000	2016.6.3	2016.8.22	保本浮动收益	9.21	5,000	9.21	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行济南分行	保本浮动收益	21,700	2016.6.3	2016.6.14	保本浮动收益	17.12	21,700	17.12	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行济南分行	保本浮动收益	9,000	2016.6.12	2016.6.14	保本浮动收益	1.78	9,000	1.78	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行济南分行	保本浮动收益	22,500	2016.6.15	2016.7.14	保本浮动收益	23.67	22,500	23.67	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行济南分行	保本浮动收益	3,700	2016.6.15	2016.6.20	保本浮动收益	1.46	3,700	1.46	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行济南分行	保本浮动收益	2,700	2016.6.15	2016.7.10	保本浮动收益	2.84	2,700	2.84	是	0	否	否	否	
上海浦东发展银行	保本浮动	1,800	2016.6.15	2016.7.12	保本浮	1.89	1,800	1.89	是	0	否	否	否	

2016 年半年度报告

行济南分行	收益				动收益										
上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	3,000	2016.6.20	2016.7.19	保本固定收益	2.44	3,000	2.44	是	0	否	否	否		
上海浦东发展银行济南分行	保本浮动收益	4,790	2016.6.20		保本浮动收益	3.46	0	3.46	是	0	否	否	否		
上海浦东发展银行济南分行	保本固定收益	2,400	2016.6.29	2016.8.1	保本固定收益	0.39	2,400	0.39	是	0	否	否	否		
上海浦东发展银行济南分行	保本浮动收益	4,580	2016.6.30		保本浮动收益	0.30	0	0.30	是	0	否	否	否		
合计	/	433,665	/	/	/	1,019.48	424,295	1,019.48	/	0	/	/	/	/	
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)															0
委托理财的情况说明						无									

(2) 委托贷款情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
济南概伦电子科技有限公司	2,000	2年	6.15%	补充流动资金		否	否	是	否	否		62.53	62.53

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位:亿元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2012	公司债	4		4		
2014	公司债	4		4		
合计	/	8		8		/
募集资金总体使用情况说明			经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]492号文核准,公司公开发行不超过人民币8亿元公司债券。本次债券采取分期发行的方式,其中2012年公司债券(第一期)发行规模为人民币4亿元,已于2012年4月25日按面值平价发行,并于2012年5月18日起在上海证券交易所挂牌交易。本期公司债券票面利率为年利率6.50%,期限5年,其中3亿元用于偿还银行贷款,剩余部分用于补充公司营运资金;2014年公司债券(第二期)发行规模为人民币4亿元,已于2014年3月25日公开发行,并于2014年5月10日起在上海证券交易所挂牌交易。本期公司债券票面利率为年利率7.35%,期限5年,募集资金用于补充公司营运资金。			

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

### 4、主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	行业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
高新投	投资与管理	116,572	403,194.53	328,991.53	733.98	33,209.01
鲁信高新	制造业	6000	9,740.79	5,890.82	5,025.64	-65.73
泰山砂布砂纸	制造业	2000	6,832.47	5,053.32	2,904.77	325.49

高新投净利润增加,主要是按公允价值重新计量产生的利得增加、权益法收益减少、可供出售金融资产在持有期间投资收益增加、期间费用增加、营业税金及附加减少、资产减值损失减少综合所致。

鲁信高新净利润亏损减少,主要是销售毛利增加所致。

泰山砂布砂纸净利润增加,主要是销售毛利增加所致。

### 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2015 年度利润分配方案经 2016 年 5 月 20 日召开的公司 2015 年年度股东大会审议通过，以 2015 年末公司总股本 744,359,294 股为基数，向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派发 1 元（含税），共计派发股利 74,435,929.4 元。剩余未分配利润结转下一年度。股权登记日为 2016 年 7 月 14 日，除息日为 2016 年 7 月 15 日，现金红利发放日为 2016 年 7 月 15 日。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

## 三、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
淄博远景房地产开发有限责任公司因合同纠纷起诉我公司。详见公司于 2014 年 1 月 8 日在上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上披露的《涉及诉讼公告》（临 2014-02 号）。公司于 2015 年 12 月 30 日收到山东省淄博市中级人民法院（2013）淄商初字第 202 号《民事判决书》，详见公司《诉讼进展公告》（临 2015-50 号），公司已根据一审判决情况计提预计负债 7660 万元并相应减少 2015 年利润 7660 万元。2016 年 1 月 11 日，公司对一审判决不服，提起上诉，详见公司《诉讼进展公告》（临 2016-03 号）。本案目前仍在按有关法律程序进行之中，公司将积极跟踪诉讼事项进展情况及时履行信息披露义务。	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

#### (三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

不适用

## 二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司全资子公司山东高新投向公司控股股东鲁信集团转让其所持有的鲁信投资 100%股权，转让价格为鲁信投资以 2016 年 2 月 29 日为基准日的经评估的全部股东权益价值 31,649.13 万港元，折合人民币 26,644.14 万元。详见公司于 2016 年 4 月 29 日在上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上披露的《关于全资子公司向控股股东转让股权的关联交易公告》（临 2016-14）。2016 年 5 月 20 日公司 2015 年年度股东大会审议通过了上述议案。	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

√适用 □不适用

1、 收购资产情况

不适用

2、 出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
鲁信集团	鲁信投资	2016.6.27	26,644.14	-2,321.32	6,072.05	是	2016 年 2 月 29 日为基准日的经评估的全部股东权益价值	是	是	11.64	控股股东

出售资产情况说明

3、 资产置换情况

不适用

**4、企业合并情况**

不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**适用 不适用**五、重大关联交易**适用 不适用**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

无

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

公司全资子公司山东省高新技术创业投资有限公司拟向公司控股股东山东省鲁信投资控股集团有限公司转让其所持有的鲁信投资有限公司 100% 股权，转让价格为鲁信投资以 2016 年 2 月 29 日为基准日的经评估的全部股东权益价值 31,649.13 万港元，折合人民币 26,644.14 万元。该议案已经公司八届三十次董事会及 2015 年年度股东大会审议通过，详见公司临 2016-14 号公告。

2016 年 6 月 27 日，上述股权转让行为已完成，股权转让产生损益 6,072.05 万元。

**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

无

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

无

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 其他**

无

## 六、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

### 3 其他重大合同或交易

无



## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

## (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	置入资产价值保证及补偿	控股股东	若高新投转让所持有的仁康药业、康威通信、中新消防、双凤股份等四家公司股权的价格低于山东省国资委核准的转让底价或上述股权转让意向书中约定的股权转让价格，其差额部分由本公司在上述四家公司股权转让交割之日起 5 个工作日内，以现金方式向鲁信高新补足。	长期	否	是		
	解决土地等产权瑕疵	控股股东	对于项目公司在完善产权过程中所发生的费用，或因产权不完善而形成损失的，按照高新投所持股权比例计算相关费用或损失金额，由我公司在接到鲁信高新书面通知之日起 5 个工作日内，以现金方式向鲁信高新补足。	长期	否	是		
	置入资产价值保证及补偿	控股股东	关于国有股转持办法的承诺：根据财政部、国资委、证监会、社保基金会关于印发《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的通知（财企〔2009〕94 号）要求，本公司作为国有独资公司，愿意承担高新投的国有股转持义务，同意以鲁信高新的分红或自有资金一次或分次上缴中央金库的方式替代高新投的转持国有股。	长期	否	是		
	其他	控股股东	关于担保事宜的相关承诺：本次发行完成后，鲁信集团若发生与上市公司的业务资金往来、对外担保等事项将严格遵守（证监发〔2003〕56 号）文和（证监发〔2005〕120 号）文的规定。	长期	否	是		
	解决同业竞争	控股股东	关于避免同业竞争的承诺：本次发行完成后，在鲁信集团实质性保持对上市公司股权控制关系期间，鲁信集团将采取有效措施，保证鲁信集团及其直接、间接控制的公司、企业不从事与上市公司构成实质性同业竞争的业务和经营。鲁信集团保证不利用对上市公司的	长期	否	是		

			股权控制关系，从事或参与从事有损上市公司及其股东利益的行为。如鲁信集团或鲁信集团所控制的企业获得的商业机会与上市公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，鲁信集团将立即通知上市公司，尽力将该商业机会给予上市公司，以确保上市公司及其全体股东利益不受损害。					
解决关联交易	控股股东		关于规范关联交易的承诺：本次发行完成后，鲁信集团将尽量减少和规范与上市公司的关联交易；若在进行确有必要且不可避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规、规范性文件及双方《公司章程》的有关规定履行交易程序及信息披露义务。鲁信集团保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。如违反上述承诺给上市公司造成损失，鲁信集团将做出赔偿。	长期	否	是		
其他	控股股东		保证上市公司独立性的承诺：（一）保证上市公司人员独立（二）保证上市公司资产独立完整（三）保证上市公司的财务独立（四）保证上市公司机构独立（五）保证上市公司业务独立。	长期	否	是		
其他	控股股东		关于不占用上市公司资金的承诺：本次发行完成后，将继续严格遵守关联方资金往来及对外担保的相关规定要求。保证公司资产独立、完整，不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。	长期	否	是		

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

公司八届三十次董事会及 2015 年年度股东大会通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度财务和内控审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

本报告期内，公司严格按照《证券法》、《股票上市规则》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关法律法规的相关要求，不断完善公司法人治理结构，依法规范运作，提高公司管理水平，同时加强信息披露工作和投资者关系管理工作，保证公司信息披露的合规性，维护广大投资者的合法权益。目前公司治理结构较为完善，与中国证监会有关文件要求不存在差异。

本报告期内，公司董事、监事、高级管理人员勤勉尽责地履行职责，积极维护全体股东利益，不存在滥用职权损害公司利益和股东权益的行为。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 其他

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

## （二）限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

### （一）股东总数：

截止报告期末股东总数（户）	50,958
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

### （二）截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻 结情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
山东省鲁信投资控股集团有限公司		510,145,355	68.53	0	无		国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司		4,942,800	0.66	0	未知		其他
香港中央结算有限公司		1,725,024	0.23	0	未知		其他
JF 资产管理有限公司—JF 中国先驱 A 股基金		1,471,327	0.20	0	未知		其他
夏科研		1,031,600	0.14	0	未知		境内自然人
宁建中		1,003,800	0.13	0	未知		境内自然人
李志伟		750,000	0.10	0	未知		境内自然人
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金		718,360	0.10	0	未知		其他
中信建投基金—宁波银行—中信建投基金—财富 1 号资产管理计划		716,500	0.10	0	未知		其他
冯源		679,922	0.09	0	未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条 件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
山东省鲁信投资控股集团有限公司	510,145,355	人民币普通股	510,145,355				
中央汇金资产管理有限责任公司	4,942,800	人民币普通股	4,942,800				
香港中央结算有限公司	1,725,024	人民币普通股	1,725,024				
JF 资产管理有限公司—JF 中国先驱 A 股基金	1,471,327	人民币普通股	1,471,327				
夏科研	1,031,600	人民币普通股	1,031,600				
宁建中	1,003,800	人民币普通股	1,003,800				
李志伟	750,000	人民币普通股	750,000				
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	718,360	人民币普通股	718,360				
中信建投基金—宁波银行—中信建投基金—财富 1 号资产管理计划	716,500	人民币普通股	716,500				

冯源	679,922	人民币普通股	679,922
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述持有无限售条件股份的股东中,山东省鲁信投资控股集团有限公司为公司的控股股东。除此之外,未知其它股东之间是否存在关联关系,也未知其它股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第七节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员期初及期末均不持有公司股份。

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王飏	董事长	选举	董事会选举
王旭冬	董事	选举	董事会换届选举
万众	董事	选举	董事会换届选举
刘伯哲	董事	选举	董事会换届选举
杨公民	监事会主席	选举	监事会换届选举
姜修峰	职工监事	选举	职代会选举
陈磊	副总经理	聘任	董事会聘任
张世磊	副总经理	聘任	董事会聘任
崔剑波	董事长	离任	董事会换届
朱立和	董事	离任	董事会换届
杨进军	董事	离任	董事会换届
许临晖	监事会主席	离任	监事会换届
李学峰	职工监事	离任	工作变动离任
郭全兆	副总经理	离任	工作变动离任

## 第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

### 一、公司债券基本情况

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
2012 年公司债券(第一期)	12 鲁信债	122144	2012. 4. 25	2017. 4. 25	4	6. 5%	本期公司债券采用单利按年计息, 不计复利, 逾期不另计息。每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。	上海证券交易所
2012 年公司债券(第二期)	12 鲁创投	122294	2014. 3. 25	2019. 3. 25	4	7. 35%	本期公司债券采用单利按年计息, 不计复利, 逾期不另计息。每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。	上海证券交易所

#### 公司债券其他情况的说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]492 号文核准, 公司公开发行不超过人民币 8 亿元公司债券。本次债券采取分期发行的方式, 其中 2012 年公司债券(第一期)发行规模为人民币 4 亿元, 已于 2012 年 4 月 25 日按面值平价发行, 并于 2012 年 5 月 18 日起在上海证券交易所挂牌交易。本期公司债券票面利率为年利率 6.50%, 期限 5 年; 2012 年公司债券(第二期)发行规模为人民币 4 亿元, 已于 2014 年 3 月 25 日公开发行, 并于 2014 年 4 月 10 日起在上海证券交易所挂牌交易。本期公司债券票面利率为年利率 7.35%, 期限 5 年。上述债券利率在债券存续期内固定不变, 并由山东省鲁信投资控股集团有限公司提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。

### 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	中泰证券股份有限公司
	办公地址	济南市经七路 86 号
	联系人	潘世海
	联系电话	0531-68889769
资信评级机构	名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
	办公地址	上海市汉口路 398 号华盛大厦 14F

### 三、公司债券募集资金使用情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]492 号文核准, 公司公开发行不超过人民币 8 亿元公司债券。本次债券采取分期发行的方式, 其中 2012 年公司债券(第一期)发行规模为人民币 4 亿元, 已于 2012 年 4 月 25 日按面值平价发行, 并于 2012 年 5 月 18 日起在上海证券交易所挂牌交易。本期公司债券票面利率为年利率 6.50%, 期限 5 年, 其中 3 亿元用于偿还银行贷款, 剩余部分用于补充公司营运资金; 2012 年公司债券(第二期)发行规模为人民币 4 亿元, 已于 2014 年 3 月 25 日公开发行, 并于 2014 年 5 月 10 日起在上海证券交易所挂牌交易。本期公司债券票面利率为年利率 7.35%, 期限 5 年, 募集资金用途为补充公司营运资金。

### 四、公司债券资信评级机构情况

上海新世纪资信评估投资服务有限公司于 2016 年 6 月 27 日发布了《鲁信创业投资集团股份有限公司 12 鲁信债及 12 鲁创投跟踪评级报告》, 跟踪评级结果为: 维持公司主体信用等级为 AA, 评级展望稳定, 维持 12 鲁信债的债项信用等级为 AAA, 维持 12 鲁创投的债项信用等级为 AAA。

上海新世纪资信评估投资服务有限公司于 2016 年 6 月 27 日发布了《鲁信创业投资集团股份有限公司 2014 年度第一期中期票据跟踪评级报告》, 跟踪评级结果为: 维持公司主体信用等级为 AA, 评级展望稳定, 维持 14 鲁信创投 MTN001 的债项信用等级为 AA。

公司债项评级与中期票据债项评级产生差异的原因为：12 鲁信债及 12 鲁创投由鲁信集团提供无条件的不可撤销的连带责任保证担保。

#### 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

报告期内，公司就充分维护债券持有人权益，安排专门部门与人员为公司债券的按时足额偿付做出相应计划安排，制定严格的资金管理计划，保障债券安全付息、兑付。

#### 六、公司债券持有人会议召开情况

报告期内公司未召开债券持有人会议。

#### 七、公司债券受托管理人履职情况

中泰证券股份有限公司作为公司“12 鲁信债”和“12 鲁创投”的债券受托管理人，依据相关规定，受托管理人持续关注公司经营情况、财务状况及资信状况，积极履行受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

#### 八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减 (%)	变动原因
流动比率	5.50	4.49	22.57	流动负债减少幅度大于流动资产减少幅度所致
速动比率	5.04	4.21	19.69	流动负债减少幅度大于速动资产减少幅度所致
资产负债率	30.36	32.78	-2.42	负债减少，资产增加所致
贷款偿还率	1	1	0	
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减 (%)	变动原因
EBITDA 利息保障 倍数	11.14	8.55	30.22	净利润增加，利息支出减少所致
利息偿付率	7.70	5.90	30.50	税前营业利润增加，利息支出额减少所致

#### 九、报告期末公司资产情况

根据山东省淄博市中级人民法院民事裁定书〔（2013）淄商初字第 202 号〕，山东省淄博市中级人民法院根据原告远景房地产公司提出的财产保全申请，裁定冻结我公司银行（或信用社）存款 4372 万元或查封其相应价值的财产。

2014 年 1 月，公司坐落于淄博高新区民安路以北，工业路西侧土地证号为淄国用（2013）第 F00240 号、淄国用（2013）第 F03147 号的两宗土地，已由淄博市中级人民法院根据民事裁定书〔（2013）淄商初字第 202 号〕查封。2016 年 1 月已解封。

2016 年 1 月 27 日，公司在齐商银行淄博高新区支行、中国工商银行淄博高新支行、中国建设银行淄博高新支行等三个银行的账户被冻结，冻结金额为 100.65 万元，截至 2016 年 6 月 30 日，上述账户冻结的资金金额为 100.77 万元。

#### 十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

本公司除公司债券外，于 2014 年 11 月发行 4 亿元中期票据，期限 5 年，按期付息，未发生逾期违约的情况。

#### 十一、公司报告期内的银行授信情况

截至 2016 年 6 月 30 日，公司银行授信总额为 1.6 亿元，尚未使用。报告期内，公司未发生逾期偿付本息的情况。

#### 十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

无

### 十三、 公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

淄博远景房地产开发有限责任公司因合同纠纷起诉我公司。详见公司于 2014 年 1 月 8 日在上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上披露的《涉及诉讼公告》（临 2014-02 号）。公司于 2015 年 12 月 30 日收到山东省淄博市中级人民法院（2013）淄商初字第 202 号《民事判决书》，详见公司《诉讼进展公告》（临 2015-50 号），公司已根据一审判决情况计提预计负债 7660 万元并相应减少 2015 年利润 7660 万元。2016 年 1 月 11 日，公司对一审判决不服，提起上诉，详见公司《诉讼进展公告》（临 2016-03 号）本案目前仍在按有关法律程序进行之中，公司将积极跟踪诉讼事项进展情况及时履行信息披露义务。由于案件尚未二审判决，公司目前暂时无法判断对公司 2016 年利润或期后利润产生的影响。

由于本公司财务杠杆维持在合理水平，公司资产流动性较好，资产变现能力强，公司现金充足，公司仍有较强的偿债能力。公司为充分维护债券持有人权益，安排专门部门与人员对公司债券的按时足额偿付作出计划安排，制定严格的资金管理计划，保障债券安全兑息兑付。



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：鲁信创业投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	129,423,914.19	121,676,488.53
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2	10,071,437.72	25,205,332.66
衍生金融资产			
应收票据	七、4	3,592,081.63	11,321,275.75
应收账款	七、5	54,706,025.61	46,188,559.69
预付款项	七、6	7,911,388.32	6,620,095.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、7	456,641.46	952,473.83
应收股利	七、8	11,115,000.00	387,542.70
其他应收款	七、9	30,461,348.80	25,710,577.84
买入返售金融资产			
存货	七、10	59,761,248.87	60,472,871.36
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动资产	七、13	474,094,000.00	769,853,000.00
流动资产合计		801,593,086.60	1,088,388,217.74
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、14	1,949,410,999.98	1,592,051,777.29
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	2,589,512,085.63	2,426,638,448.63
投资性房地产			
固定资产	七、19	86,427,923.91	97,983,494.22
在建工程	七、20	27,675,386.61	21,519,460.17
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	七、25	50,084,246.28	50,598,436.74
开发支出	七、26	5,757,080.17	5,756,820.17
商誉			
长期待摊费用	七、28	238,706.56	199,358.72
递延所得税资产	七、29	26,277,144.11	26,138,801.93
其他非流动资产	七、30	46,582,766.78	9,316,100.00
非流动资产合计		4,781,966,340.03	4,230,202,697.87
资产总计		5,583,559,426.63	5,318,590,915.61
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31	18,280,000.00	18,280,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、35	27,848,060.18	28,800,601.81
预收款项	七、36	13,177,247.36	11,891,149.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	10,088,904.53	10,184,076.33
应交税费	七、38	21,684,748.30	34,461,083.69
应付利息	七、39	29,296,016.77	46,038,044.40
应付股利	七、40		450,000.00
其他应付款	七、41	25,279,499.27	92,344,216.61
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		145,654,476.41	242,449,171.84
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、45	6,400,000.00	27,600,000.00
应付债券	七、46	1,193,527,087.99	1,192,562,694.81
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	七、49	9,721,252.24	9,836,589.34
预计负债	七、50	76,600,000.00	76,600,000.00
递延收益			
递延所得税负债	七、29	263,523,397.29	194,275,456.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,549,771,737.52	1,500,874,740.98
负债合计		1,695,426,213.93	1,743,323,912.82

<b>所有者权益</b>			
股本	七、53	744,359,294.00	744,359,294.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,169,762,104.77	1,089,877,879.83
减：库存股			
其他综合收益	七、57	20,665,465.44	102,534,231.95
专项储备			
盈余公积	七、59	120,294,155.71	120,294,155.71
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,677,419,906.01	1,369,444,431.07
归属于母公司所有者权益合计		3,732,500,925.93	3,426,509,992.56
少数股东权益		155,632,286.77	148,757,010.23
所有者权益合计		3,888,133,212.70	3,575,267,002.79
负债和所有者权益总计		5,583,559,426.63	5,318,590,915.61

法定代表人：王飏 主管会计工作负责人：王平 会计机构负责人：王平

### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：鲁信创业投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,514,163.59	14,872,642.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,264,262.87	400,000.00
应收账款	十七、1	596,108.62	575,831.68
预付款项		6,928,260.82	5,590,120.14
应收利息			
应收股利		1,410,000.00	229,200,000.00
其他应收款	十七、2	449,155,060.60	525,673,932.68
存货		31,298,031.58	32,048,657.21
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		493,165,888.08	808,361,184.28
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		437,134,963.64	355,896,800.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,163,368,953.40	1,984,071,793.96
投资性房地产			
固定资产		66,260,813.33	69,874,131.82

在建工程		27,675,386.61	21,519,460.17
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		44,838,304.47	45,332,994.93
开发支出		5,757,080.17	5,756,820.17
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,745,035,501.62	2,482,452,001.05
资产总计		3,238,201,389.70	3,290,813,185.33
<b>流动负债：</b>			
短期借款		18,280,000.00	18,280,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,982,326.00	18,038,881.52
预收款项		5,606,070.75	5,662,590.75
应付职工薪酬		3,144,989.97	3,201,817.56
应交税费		1,779,499.47	2,575,109.87
应付利息		29,296,016.77	46,038,044.40
应付股利			
其他应付款		49,712,783.30	50,027,833.41
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		124,801,686.26	143,824,277.51
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		6,400,000.00	27,600,000.00
应付债券		1,193,527,087.99	1,192,562,694.81
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		6,231,252.24	6,346,589.34
预计负债		76,600,000.00	76,600,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,282,758,340.23	1,303,109,284.15
负债合计		1,407,560,026.49	1,446,933,561.66
<b>所有者权益：</b>			
股本		744,359,294.00	744,359,294.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		949,117,713.22	949,117,713.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		67,703,181.88	67,703,181.88
未分配利润		69,461,174.11	82,699,434.57
所有者权益合计		1,830,641,363.21	1,843,879,623.67
负债和所有者权益总计		3,238,201,389.70	3,290,813,185.33

法定代表人：王飏 主管会计工作负责人：王平 会计机构负责人：王平

### 合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		88,252,898.06	95,140,287.92
其中：营业收入	七、61	88,252,898.06	95,140,287.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		146,108,053.34	174,102,032.31
其中：营业成本	七、61	64,113,309.53	70,964,101.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、62	839,421.34	12,911,183.45
销售费用	七、63	5,026,266.17	6,743,354.36
管理费用	七、64	34,073,206.27	31,739,134.77
财务费用	七、65	30,088,088.54	26,536,986.58
资产减值损失	七、66	11,967,761.49	25,207,271.50
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、67	673,493.55	164,644.36
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	448,345,238.57	373,944,516.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,514,726.10	25,806,674.48
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		391,163,576.84	295,147,416.30
加：营业外收入	七、69	179,337.10	134,077.11
其中：非流动资产处置利得			18,740.00
减：营业外支出	七、70	57,797.11	509,376.61
其中：非流动资产处置损失			668.65

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		391,285,116.83	294,772,116.80
减：所得税费用	七、71	79,855,312.00	68,146,519.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		311,429,804.83	226,625,597.15
归属于母公司所有者的净利润		307,975,474.94	223,930,742.72
少数股东损益		3,454,329.89	2,694,854.43
六、其他综合收益的税后净额		-61,744,675.37	57,344,172.19
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-62,068,106.02	57,098,177.67
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-62,068,106.02	57,098,177.67
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		150,012.55	21,432.63
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-73,833,210.31	57,157,541.08
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		11,615,091.74	-80,796.04
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		323,430.65	245,994.52
七、综合收益总额		249,685,129.46	283,969,769.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		245,907,368.92	281,028,920.39
归属于少数股东的综合收益总额		3,777,760.54	2,940,848.95
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.41	0.30
（二）稀释每股收益(元/股)		0.41	0.30

法定代表人：王飏 主管会计工作负责人：王平 会计机构负责人：王平

**母公司利润表**  
2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	65,492,337.87	63,674,702.29
减：营业成本	十七、4	41,977,325.86	47,671,125.26
营业税金及附加		392,268.94	1,057,170.40
销售费用		353,380.52	514,796.36
管理费用		10,474,503.33	11,281,568.00
财务费用		39,846,349.94	39,953,628.79
资产减值损失		-10,041,873.72	1,112,764.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”			-

号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	十七、5	4,092,159.44	10,128,459.46
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		4,092,159.44	931,209.46
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-13,417,457.56	-27,787,891.69
加:营业外收入		179,337.10	134,077.11
其中:非流动资产处置利得			18,740.00
减:营业外支出		140.00	280.00
其中:非流动资产处置损失			-
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-13,238,260.46	-27,654,094.58
减:所得税费用			-
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-13,238,260.46	-27,654,094.58
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-13,238,260.46	-27,654,094.58
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:王飏 主管会计工作负责人:王平 会计机构负责人:王平

### 合并现金流量表

2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		91,502,753.67	100,265,327.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		134,751.29	13,292.36
收到其他与经营活动有关的现金	七、73	25,901,219.99	18,130,544.22
经营活动现金流入小计		117,538,724.95	118,409,164.21
购买商品、接受劳务支付的现金		36,368,806.52	47,169,146.19
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		34,165,668.95	32,949,939.98
支付的各项税费		40,555,680.54	61,336,046.38
支付其他与经营活动有关的现金	七、73	30,837,194.04	42,017,380.60
经营活动现金流出小计		141,927,350.05	183,472,513.15
经营活动产生的现金流量净额		-24,388,625.10	-65,063,348.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,216,583.96	402,358,225.17
取得投资收益收到的现金		116,345,756.57	30,320,769.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			25,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、73	756,300,000.00	
投资活动现金流入小计		881,862,340.53	432,704,394.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,991,743.24	2,603,152.76
投资支付的现金		288,061,134.57	82,286,926.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、73	493,536,308.43	298,100,000.00
投资活动现金流出小计		783,589,186.24	382,990,078.76
投资活动产生的现金流量净额		98,273,154.29	49,714,315.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,730,000.00	24,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,730,000.00	24,000,000.00
取得借款收到的现金			-
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金	七、73		1,108,264.11
筹资活动现金流入小计		4,730,000.00	25,108,264.11



偿还债务支付的现金		21,200,000.00	3,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,731,624.50	59,281,330.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,108,601.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	七、73		100,000.00
筹资活动现金流出小计		78,931,624.50	62,781,330.30
筹资活动产生的现金流量净额		-74,201,624.50	-37,673,066.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		905,520.97	-9,699.39
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		588,425.66	-53,031,798.59
加：期初现金及现金等价物余额		135,229,488.53	230,008,226.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		135,817,914.19	176,976,427.50

法定代表人：王颺 主管会计工作负责人：王平 会计机构负责人：王平

### 母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		38,848,409.18	41,755,964.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,128,842.90	1,887,724.28
经营活动现金流入小计		39,977,252.08	43,643,688.29
购买商品、接受劳务支付的现金		23,312,464.61	34,618,536.53
支付给职工以及为职工支付的现金		14,565,673.99	18,761,113.89
支付的各项税费		6,243,836.90	5,859,761.67
支付其他与经营活动有关的现金		4,278,547.51	4,341,738.16
经营活动现金流出小计		48,400,523.01	63,581,150.25
经营活动产生的现金流量净额		-8,423,270.93	-19,937,461.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,061,836.36	11,042,700.00
取得投资收益收到的现金		229,840,000.00	79,300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			25,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		238,901,836.36	90,368,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,566,790.91	2,448,205.47
投资支付的现金		267,555,000.00	24,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		269,121,790.91	27,348,205.47

投资活动产生的现金流量净额		-30,219,954.55	63,019,894.53
<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			-
收到其他与筹资活动有关的现金		113,107,770.00	12,327,302.92
筹资活动现金流入小计		113,107,770.00	12,327,302.92
偿还债务支付的现金		21,200,000.00	3,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,623,023.50	55,870,185.50
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	100,000.00
筹资活动现金流出小计		86,823,023.50	59,370,185.50
筹资活动产生的现金流量净额		26,284,746.50	-47,042,882.58
<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>		-12,358,478.98	-3,960,450.01
加：期初现金及现金等价物余额		14,872,642.57	18,936,151.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,514,163.59	14,975,701.61

法定代表人：王飏 主管会计工作负责人：王平 会计机构负责人：王平

**合并所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	744,359,294.00				1,089,877,879.83		102,534,231.95		120,294,155.71		1,369,444,431.07	148,757,010.23	3,575,267,002.79
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	744,359,294.00				1,089,877,879.83		102,534,231.95		120,294,155.71		1,369,444,431.07	148,757,010.23	3,575,267,002.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					79,884,224.94		-81,868,766.51				307,975,474.94	6,875,276.54	312,866,209.91
(一) 综合收益总额							-62,068,106.02				307,975,474.94	3,777,760.54	249,685,129.46
(二)所有者投入和减少资本					79,884,224.94		-19,800,660.49					4,730,000.00	64,813,564.45
1. 股东投入的普通股												4,730,000.00	4,730,000.00
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					79,884,224.94		-19,800,660.49						60,083,564.45
(三) 利润分配												-1,632,48	-1,632,48

												4.00	4.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-1,632,484.00	-1,632,484.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	744,359,294.00				1,169,762,104.77		20,665,465.44		120,294,155.71		1,677,419,906.01	155,632,286.77	3,888,133,212.70

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	744,359,294.00				1,144,593,690.71		11,600,945.94		113,221,885.18		1,264,089,198.06	135,080,020.17	3,412,945,034.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	744,359,294.00				1,144,593,690.71		11,600,945.94		113,221,885.18		1,264,089,198.06	135,080,020.17	3,412,945,034.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-50,230,188.90		57,098,177.67				223,930,742.72	13,149,539.20	243,948,270.69
(一)综合收益总额							57,098,177.67				223,930,742.72	2,940,848.94	283,969,769.33
(二)所有者投入和减少资本					-50,230,188.90							13,750,551.06	-36,479,637.84
1. 股东投入的普通股					-2,937,477.06							13,750,551.06	10,813,074.00
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					-47,292,711.84								-47,292,711.84
(三)利润分配												-3,541,860.80	-3,541,860.80
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-3,541,860.80	-3,541,860.80
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													

四、本期期末余额	744,359,294.00				1,094,363,501.81		68,699,123.61		113,221,885.18		1,488,019,940.78	148,229,559.37	3,656,893,304.75
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	---------------	--	----------------	--	------------------	----------------	------------------

法定代表人：王飏 主管会计工作负责人：王平 会计机构负责人：王平

### 母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	744,359,294.00				949,117,713.22				67,703,181.88	82,699,434.57	1,843,879,623.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	744,359,294.00				949,117,713.22				67,703,181.88	82,699,434.57	1,843,879,623.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-13,238,260.46	-13,238,260.46
（一）综合收益总额										-13,238,260.46	-13,238,260.46
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	744,359,294.00				949,117,713.22				67,703,181.88	69,461,174.11	1,830,641,363.21

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	744,359,294.00	-	-	-	949,117,713.22				60,630,911.35	130,702,893.91	1,884,810,812.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	744,359,294.00	-	-	-	949,117,713.22				60,630,911.35	130,702,893.91	1,884,810,812.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-27,654,094.58	-27,654,094.58
（一）综合收益总额										-27,654,094.58	-27,654,094.58
（二）所有者投入和减少资本											

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	744,359,294.00	-	-	-	949,117,713.22				60,630,911.35	103,048,799.33	1,857,156,717.90

法定代表人：王飏 主管会计工作负责人：王平 会计机构负责人：王平



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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

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

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

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

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

本公司及各子公司主要从事创业投资、投资管理及咨询；磨料磨具、涂附磨具、卫生洁具、工业用纸、硅碳棒、耐火材料及制品的生产、销售；建筑材料、钢材、五金交电、百货、机电产品的销售；机电产品安装、维修（不含电梯）；矿山及化工机械制造、销售；技术开发及咨询服务。本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 8 月 29 日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 16 户，详见本附注“在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2. 持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在可供出售金融资产的计量（五、10）、应收款项坏账准备的计提方法（五、11）、存货的计价方法（五、12）、长期股权投资的核算（五、14）、固定资产折旧和无形资产摊销（五、16 和五、19）、收入的确认时点（五、24）等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、

评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经

营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10. 金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### ②贷款和应收款项

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

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

#### ③可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

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

##### ③财务担保合同

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

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （8）权益工具

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

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



**11. 应收款项****(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3 年以上	80.00	80.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

**12. 存货****(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料及其他等。

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13. 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的高誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 14. 长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

##### ① 成本法核算的长期股权投资

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

##### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，

则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权

之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15. 投资性房地产

不适用

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

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

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-30	3	3.23-6.47
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输设备	年限平均法	6	3	16.17
电子设备及其他	年限平均法	4-5	3	19.40-24.25

## 17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

## 18. 借款费用

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

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

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

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

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20. 长期资产减值

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

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

额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 23. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

## 24. 收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

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

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

#### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

#### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 25. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## 26. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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



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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27. 租赁

### （1）、经营租赁的会计处理方法

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

**(2)、融资租赁的会计处理方法**

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

**28. 其他重要的会计政策和会计估计**

无

**29. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

适用 不适用

**(2)、重要会计估计变更**

适用 不适用

**30. 其他**

重大会计判断和估计：

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

**(1) 坏账准备计提**

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

**(2) 存货跌价准备**

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

**(3) 金融工具公允价值**

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

**(4) 可供出售金融资产减值**

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允

价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (5) 长期资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### (6) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (10) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### (11) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17%、6% 税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、6%
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
鲁信创晟股权投资有限公司	15%

### 2. 税收优惠

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

子公司鲁信创晟注册地址为西藏自治区，根据西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知（藏政发[2014]51 号），统一执行西部大开发战略中企业所得税 15% 的税率，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，暂免征收企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。

### 3. 其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	113,986.06	72,829.98
银行存款	125,241,041.30	107,960,755.35
其他货币资金	4,068,886.83	13,642,903.20
合计	129,423,914.19	121,676,488.53
其中：存放在境外的款项总额	29,026,408.21	35,490,158.84

其他说明

货币资金期末较期初减少 6.37%，主要是对外投资及不再合并鲁信投资减少货币资金所致。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	10,071,437.72	25,205,332.66
其中：债务工具投资	3,497,918.39	16,587,326.66
权益工具投资	6,573,519.33	8,618,006.00

衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	10,071,437.72	25,205,332.66

其他说明：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末较期初减少 60.04%，主要是公允价值变动及收回证券投资所致。

### 3、 衍生金融资产

适用 不适用

### 4、 应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,121,276.76	11,321,275.75
商业承兑票据	470,804.87	
合计	3,592,081.63	11,321,275.75

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	11,155,779.32	
商业承兑票据		
合计	11,155,779.32	

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

应收票据期末较期初减少 68.27%，主要是部分应收票据收回所致。

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,639,957.03	9.02	10,639,957.03	100		10,639,957.03	9.80	10,639,957.03	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,496,845.52	52.97	7,790,819.91	12.47	54,706,025.61	53,034,152.55	48.83	6,845,592.86	12.91	46,188,559.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	44,853,598.59	38.01	44,853,598.59	100		44,923,661.93	41.37	44,923,661.93	100.00	
合计	117,990,401.14	/	63,284,375.53	/	54,706,025.61	108,597,771.51	/	62,409,211.82	/	46,188,559.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
龙口龙泵燃油喷射有限公司	3,639,290.85	3,639,290.85	100	预计无法收回
陕县新元刚玉有限责任公司	1,536,660.27	1,536,660.27	100	预计无法收回
哈尔滨轴承制造有限公司	1,112,525.11	1,112,525.11	100	预计无法收回
物资控制中心	1,076,699.11	1,076,699.11	100	预计无法收回
西安泰山磨料磨具有限公司	777,563.28	777,563.28	100	预计无法收回
文登市中苑贸易公司	766,149.70	766,149.70	100	预计无法收回
浙江元通机电经贸有限公司	580,000.00	580,000.00	100	预计无法收回
沈阳机床股份有限公司齿轮分公司	581,392.35	581,392.35	100	预计无法收回
山拖农机装备有限公司	569,676.36	569,676.36	100	预计无法收回
合计	10,639,957.03	10,639,957.03	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	46,050,387.80	2,302,519.39	5%
1 年以内小计	46,050,387.80	2,302,519.39	5%
1 至 2 年	8,463,820.09	846,382.01	10%
2 至 3 年	3,488,383.18	1,046,514.95	30%
3 年以上	4,494,254.45	3,595,403.56	80%
合计	62,496,845.52	7,790,819.91	12.47%

确定该组合依据的说明：

账龄在一年以内的应收账款按 5%计提坏账准备，1-2 年的按 10%计提坏账准备，2-3 年的按 30%计提坏账准备，3 年以上的按 80%计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 875,163.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 12,084,414.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 10.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,577,884.28 元。

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

其他说明：

应收账款期末较期初增加 18.44%，主要是本期应收销售货款增加所致。

## 6、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,321,437.45	67.26	4,375,183.98	66.09

1 至 2 年	609,576.99	7.71	149,319.30	2.26
2 至 3 年	515,529.71	6.52	803,703.01	12.14
3 年以上	1,464,844.17	18.52	1,291,889.09	19.51
合计	7,911,388.32	100.00	6,620,095.38	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项，主要是预付材料款。

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：**

本公司本期按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 3,203,091.27 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 40.49%。

其他说明

预付款项期末较期初增加 19.51%，主要是预付货款增加所致。

**7、 应收利息**

适用  不适用

**(1). 应收利息分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行理财	456,641.46	952,473.83
合计	456,641.46	952,473.83

**(2). 重要逾期利息**

适用  不适用

其他说明：

应收利息期末较期初减少 52.06%，主要是本期计提未到期银行理财利息减少。

**8、 应收股利**

适用  不适用

**(1). 应收股利**

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
山东远大特材科技股份有限公司		387,542.70
淄博理研泰山涂附磨具有限公司	1,410,000.00	
烟台星华氨纶有限公司	9,000,000.00	
山东山大华天软件有限公司	705,000.00	
合计	11,115,000.00	387,542.70

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：**

适用  不适用

其他说明：

应收股利期末较期初增加 27.68 倍，主要是本期增加已宣告未收到的现金分红。



## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	24,703,489.97	22.05	24,703,489.97	100.00		25,464,979.39	23.64	25,464,979.39	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	83,192,832.33	74.25	52,731,483.53	63.38	30,461,348.80	78,103,397.35	72.51	52,392,819.51	67.08	25,710,577.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,151,439.72	3.71	4,151,439.72	100.00		4,151,439.72	3.85	4,151,439.72	100.00	
合计	112,047,762.02	/	81,586,413.22	/	30,461,348.80	107,719,816.46	/	82,009,238.62	/	25,710,577.84

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏当代传媒出版集团股份有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	预计无法收回
莱芜四砂生化有限公司	6,667,918.52	6,667,918.52	100.00	预计无法收回
周村磨料厂	1,550,054.53	1,550,054.53	100.00	预计无法收回
淄博市自来水公司	824,269.21	824,269.21	100.00	预计无法收回
房产公司	661,247.71	661,247.71	100.00	预计无法收回

合计	24,703,489.97	24,703,489.97	/	/
----	---------------	---------------	---	---

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	16,832,671.33	841,633.55	5.00
1 年以内小计	16,832,671.33	841,633.55	5.00
1 至 2 年	889,904.51	88,990.45	10.00
2 至 3 年	1,150,691.33	345,207.40	30.00
3 年以上	64,319,565.16	51,455,652.13	80.00
合计	83,192,832.33	52,731,483.53	

确定该组合依据的说明：

账龄在一年以内的其他应收款按 5%计提坏账准备，1-2 年的按 10%计提坏账准备，2-3 年的按 30%计提坏账准备，3 年以上的按 80%计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 11,092,597.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地出让金	62,400,000.00	62,400,000.00
基金管理费	2,663,352.00	8,639,041.94
股权转让款	15,000,000.00	15,000,000.00
往来款	31,984,410.02	21,680,774.52
合计	112,047,762.02	107,719,816.46

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
淄博远景房地产开发有限责任公司	土地转让金	62,400,000.00	3年以上	55.69	49,920,000.00
江苏当代传媒出版集团股份有限公司	股权转让款	15,000,000.00	1-2年	13.39	15,000,000.00
莱芜四砂生化有限公司	往来款	6,667,918.52	3年以上	5.95	6,667,918.52
山东半岛蓝色经济投资基金有限公司	基金管理费	5,871,760.36	1年以内	5.24	293,588.02
山东省省级创业投资引导基金	基金管理费	2,663,352.00	1年以内	2.38	133,167.60
合计	/	92,603,030.88	/	82.65	72,014,674.14

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

其他说明:

其他应收款期末较期初增加 18.48%，主要是应收往来款增加所致。

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,328,454.15	4,943,353.62	11,385,100.53	21,660,702.76	10,113,697.53	11,547,005.23
在产品	14,444,600.72	366,647.16	14,077,953.56	13,663,735.64	366,647.16	13,297,088.48
库存商品	51,980,867.75	17,682,672.97	34,298,194.78	53,311,450.62	17,682,672.97	35,628,777.65
周转材料						
其他	98,077.63	98,077.63		98,077.63	98,077.63	
合计	82,852,000.25	23,090,751.38	59,761,248.87	88,733,966.65	28,261,095.29	60,472,871.36

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,113,697.53			5,170,343.91		4,943,353.62
在产品	366,647.16					366,647.16
库存商品	17,682,672.97					17,682,672.97
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
其他	98,077.63					98,077.63
合计	28,261,095.29			5,170,343.91		23,090,751.38

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

## 11、 划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、 一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他非流动资产（含委托贷款）	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

## 13、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
国债回购	6,394,000.00	13,553,000.00
银行理财	467,700,000.00	756,300,000.00
合计	474,094,000.00	769,853,000.00

## 其他说明

其他流动资产期末较期初减少 38.42%，主要是银行理财及国债逆回购投资减少所致。

## 14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	1,983,951,920.46	34,540,920.48	1,949,410,999.98	1,633,119,003.97	41,067,226.68	1,592,051,777.29
按公允价值计量的	751,315,793.56		751,315,793.56	485,561,758.91		485,561,758.91
按成本计量的	1,232,636,126.90	34,540,920.48	1,198,095,206.42	1,147,557,245.06	41,067,226.68	1,106,490,018.38
合计	1,983,951,920.46	34,540,920.48	1,949,410,999.98	1,633,119,003.97	41,067,226.68	1,592,051,777.29

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	724,512,591.26		724,512,591.26
公允价值	751,315,793.56		751,315,793.56
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	26,803,202.30		26,803,202.30
已计提减值金额			

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额	减值准备	在被投资	本期现金红利

	期初	本期 增加	本期 减少	期末	期初	本期 增加	本期 减少	期末	单位 持股 比例 (%)	
黄三角基金	100,000,000.00			100,000,000.00					31.94	
华信嘉诚	32,102,400.00		39,870.60	32,062,529.40					44.00	
鲁创恒富	13,854,800.00			13,854,800.00					47.33	
中农联合	45,000,000.00			45,000,000.00					13.64	
新风光电子	11,367,737.49			11,367,737.49					9.58	
山东国托	150,461,373.63			150,461,373.63					6.25	24,724,818.80
华天科技	4,500,000.00			4,500,000.00					7.50	
横店草业	27,000,000.00			27,000,000.00	27,000,000.00			27,000,000.00	20.00	
农星种业	5,140,920.48			5,140,920.48	5,140,920.48			5,140,920.48	40.00	
创新投资	2,400,000.00			2,400,000.00	2,400,000.00			2,400,000.00	10.71	
科汇电自	10,000,000.00			10,000,000.00					7.92	693,636.00
民生证券	207,715,300.00			207,715,300.00					4.54	74,867,108.13
宏艺科技	5,107,250.00			5,107,250.00					4.38	
金鼎电子	25,000,000.00			25,000,000.00					7.32	
浪潮华光	15,744,908.60			15,744,908.60					1.99	
华夏茶联	18,261,300.00			18,261,300.00					10.26	



惠城科技	15,990,000.00			15,990,000.00					4.63	
明仁福瑞达	30,000,000.00			30,000,000.00					4.29	
彼岸电力	20,000,000.00			20,000,000.00					11.43	
山东联诚	50,141,000.00			50,141,000.00					11.02	
中汇威海	6,526,306.20		6,526,306.20	0.00	6,526,306.20		6,526,306.20			
天力干燥	20,000,000.00			20,000,000.00					6.32	
济宁通泰	39,550,000.00			39,550,000.00					39.55	
华信睿诚	83,800,000.00	10,200,000.00		94,000,000.00					47.00	
鲁信康大	21,000,000.00		9,043,713.36	11,956,286.64					35.00	
远大特材	34,867,740.66	7,388,772.00		42,256,512.66					13.82	
齐鲁股权基金	21,000,000.00			21,000,000.00					35.00	
鲁信厚源	35,000,000.00			35,000,000.00					35.00	
华信润城基金	36,600,000.00	27,450,000.00		64,050,000.00					40.00	
青岛创信基金	35,000,000.00	26,250,000.00		61,250,000.00					35	
山东华光	1,687,508.00			1,687,508.00					1.99	
北京茶联	1,738,700.00			1,738,700.00					9.23	
资本市场基金	21,000,000.00	29,400,000.00		50,400,000.00					35.00	

合计	1,147,557,245.06	100,688,772.00	15,609,890.16	1,232,636,126.90	41,067,226.68		6,526,306.20	34,540,920.48	/	100,285,562.93
----	------------------	----------------	---------------	------------------	---------------	--	--------------	---------------	---	----------------

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	41,067,226.68			41,067,226.68
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少	6,526,306.20			6,526,306.20
其中：期后公允价值回升转回	/			/
期末已计提减值金余额	34,540,920.48			34,540,920.48

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

可供出售金融资产期末较期初增加 22.45%，主要是本期新增对外股权投资及新北洋转入可供出售金融资产核算综合所致。

## 15、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初	本期增减变动	期末	减值准备期
-------	----	--------	----	-------

	余额	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他	余额	未余额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
理研泰山	64,120,753.01			2,529,969.89			1,410,000.00			65,240,722.90	0.00
济南科信	12,681,346.39			-1,513.15						12,679,833.24	0.00
黄三角基金 管理公司	12,080,131.47			-1,281,755.72						10,798,375.75	0.00
海达信	9,351,160.58			123,908.70						9,475,069.28	0.00
济南通泰	1,141,041.77			-3,529.99						1,137,511.78	0.00
华信中诚	3,302,009.13			-322,630.28						2,979,378.85	0.00
华信迅达	2,025,124.41			-61.89						2,025,062.52	0.00
新北洋	76,012,533.15		73,692,5 66.67	1,257,603.87			3,577,570.35			0.00	0.00
青湖电子	20,861,499.29			-774,459.22						20,087,040.07	0.00
华东数控	104,085,173.59			-6,482,900.81		135,596.45				97,737,869.23	0.00
龙力生物	238,746,403.49			5,283,724.83		44,429,152.3 3				288,459,280.65	0.00
烟台高盈	-									0.00	0.00
通裕重工	526,327,449.05			12,254,945.08	91,541 .62	73,158,334.5 0				611,832,270.25	0.00
泰华智慧	44,302,189.38			2,063,496.82		13,693,676.6 9	3,000,000.00			57,059,362.89	0.00
中新消防	-									0.00	0.00
中食都庆	10,936,624.32			-17,256.90						10,919,367.42	0.00

欧华蛋业	-									0.00	0.00
仁康药业	-									0.00	0.00
中创中间件	33,993,891.21			-1,936,519.70		318,591.21	682,500.00			31,693,462.72	0.00
星华氨纶	122,172,408.63			1,117,538.82			9,000,000.00		1,320,680.99	115,610,628.44	0.00
淄博高新投	49,225,618.67			438,965.66						49,664,584.33	0.00
天一化学	33,900,831.99			4,000,027.22		156,556.69				38,057,415.90	0.00
华芯半导体	90,807,874.65			-3,730,425.00						87,077,449.65	0.00
金宝电子	40,809,382.06			-1,024,853.46						39,784,528.60	0.00
东岳氟硅	153,588,305.96			3,796,880.50						157,385,186.46	0.00
高新润农	22,625,756.97			229,287.07						22,855,044.04	0.00
双轮股份	57,466,805.82			-2,740,423.82						54,726,382.00	0.00
山东福瑞达	30,934,581.84			-580,932.03						30,353,649.81	0.00
胜达科技	32,025,262.54			1,594,012.29			2,430,000.00			31,189,274.83	0.00
威海联信	14,483,338.85			-163.07						14,483,175.78	0.00
奔速电梯	33,127,849.99			1,241,161.99						34,369,011.98	0.00
齐思软件	0									0.00	0.00
华天软件	15,951,434.13			-1,124,843.10			705,000.00			14,121,591.03	0.00
健牧生物	0			-						0.00	0.00
蓝色基金	195,142,503.12			-11,560,017.82					3,813,241.76	187,395,727.06	0.00
汇丰电子	9,759,149.94			647,233.98					314,434.96	10,720,818.88	0.00
鲁信海外	73,162,125.84			5,621,397.84					267,740.72	79,051,264.40	0.00
泓奥电力	14,644,094.62			-477,814.08						14,166,280.54	0.00
鲁信金控	106,551,810.18			2,291,348.69						108,843,158.87	0.00

明波水产	25,385,156.70			-1,758,266.71						23,626,889.99	13,124,823.01
众和恒业	0.00			-						0.00	17,459,426.32
康大投资	734,813.00		133,000.00	-1,617.60			175,000.00			425,195.40	0.00
广发鲁信	26,986,857.72			2,409.83						26,989,267.55	0.00
齐鲁财务管理	702,010.42			-14,380.82						687,629.60	0.00
厚远投资	1,318,649.94			20,937.00						1,339,586.94	0.00
上海盛保	5,014,596.57			31,042.93						5,045,639.50	0.00
上海隆奕	100,663,463.81	110,000,000.00		804,861.42						211,468,325.23	0.00
华信资本	3,163,365.91	705,000.00		-693,349.08			940,000.00			2,235,016.83	0.00
青岛驰骋	2,534,000.14			-156,926.59						2,377,073.55	0.00
鲁信祺晟	1,349,863.79			272,967.59						1,622,831.38	0.00
华信润城管 理公司	2,439,204.59			-424,355.08			300,000.00			1,714,849.51	0.00
小计	2,426,638,448.63	110,705,000.00	73,825,566.67	10,514,726.10	91,541.62	131,891,907.87	22,220,070.35		5,716,098.43	2,589,512,085.63	30,584,249.33
合计	2,426,638,448.63	110,705,000.00	73,825,566.67	10,514,726.10	91,541.62	131,891,907.87	22,220,070.35		5,716,098.43	2,589,512,085.63	30,584,249.33

## 其他说明

长期股权投资期末较期初增加 6.71%，主要是本期新增对外股权投资及新北洋转可供出售金融资产及权益法等综合所致。

## 18、投资性房地产

□适用 √不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	77,329,766.19	102,842,707.49	10,648,541.08	4,754,154.26	2,018,102.42	197,593,271.44
2. 本期增加金额	8,119.66			83,633.14	162,969.96	254,722.76
(1) 购置	8,119.66			80,608.21	162,969.96	251,697.83
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他				3,024.93		3,024.93
3. 本期减少金额	10,901,171.57				81,383.77	10,982,555.34
(1) 处置或报废	10,901,171.57				81,383.77	10,982,555.34
(2) 其他						
4. 期末余额	66,436,714.28	102,842,707.49	10,648,541.08	4,837,787.40	2,099,688.61	186,865,438.86
二、累计折旧						
1. 期初余额	18,072,923.82	65,351,998.97	8,014,561.40	3,544,486.97	873,102.99	95,857,074.15
2. 本期增加金额	1,373,005.56	3,176,225.93	544,474.80	339,307.94	195,263.92	5,628,278.15
(1) 计提	1,373,005.56	3,176,225.93	544,474.80	331,122.28	195,263.92	5,620,092.49
(2) 其他				8,185.66		8,185.66
3. 本期减少金额	4,795,630.29				4,910.13	4,800,540.42
(1) 处置或报废	4,795,630.29				4,910.13	4,800,540.42
(2) 其他						
4. 期末余额	14,650,299.09	68,528,224.90	8,559,036.20	3,883,794.91	1,063,456.78	96,684,811.88
三、减值准备						
1. 期初余额		3,747,106.07		5,597.00		3,752,703.07
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4. 期末余额		3,747,106.07		5,597.00		3,752,703.07
四、账面价值						
1. 期末账面价值	51,786,415.19	30,567,376.52	2,089,504.88	948,395.49	1,036,231.83	86,427,923.91
2. 期初账面价值	59,256,842.37	33,743,602.45	2,633,979.68	1,204,070.29	1,144,999.43	97,983,494.22

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
鲁信工业园房屋厂房	43,319,997.58	房屋部门正在进行验收测量审核等有关办证手续

其他说明:

固定资产期末较期初减少 11.79%，主要是计提折旧所致。

## 20、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
磨料厂建设	26,737,989.06		26,737,989.06	21,444,112.31		21,444,112.31
其他	937,397.55		937,397.55	75,347.86		75,347.86
合计	27,675,386.61		27,675,386.61	21,519,460.17		21,519,460.17

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
磨料厂建设	59,670,000.00	21,444,112.31	5,293,876.75			26,737,989.06	44.81	80.00%	2,999,948.54	293,699.98	6.40	中期票据
合计	59,670,000.00	21,444,112.31	5,293,876.75			26,737,989.06	/	/	2,999,948.54	293,699.98	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

其他说明

在建工程期末较期初增加 28.61%，主要是磨料厂项目投资增加所致。

## 21、工程物资

□适用 √不适用

**22、 固定资产清理**

□适用 √不适用

**23、 生产性生物资产**

□适用 √不适用

**24、 油气资产**

□适用 √不适用

**25、 无形资产****(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	55,109,041.01	1,600,000.00	390,000.00		57,099,041.01
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	55,109,041.01	1,600,000.00	390,000.00		57,099,041.01
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,812,854.27	853,312.00	87,750.00		5,753,916.27
2. 本期增加金额	494,690.46		19,500.00		514,190.46
(1) 计提	494,690.46		19,500.00		514,190.46
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,307,544.73	853,312.00	107,250.00		6,268,106.73
三、减值准备					
1. 期初余额		746,688.00			746,688.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		746,688.00			746,688.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	49,801,496.28		282,750.00		50,084,246.28
2. 期初账面价值	50,296,186.74		302,250.00		50,598,436.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:**

□适用 √不适用



**26、开发支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
航空发动机零件高效精密磨削砂轮	2,355,816.99						2,355,816.99	
轿车动力零件高效精密磨削砂轮	3,401,003.18	260.00					3,401,263.18	
合计	5,756,820.17	260.00					5,757,080.17	

**27、商誉**

□适用 √不适用

**28、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	199,358.72	87,602.70	48,254.86		238,706.56
合计	199,358.72	87,602.70	48,254.86		238,706.56

其他说明：

长期待摊费用期末较期初增加 19.74%，主要是本期新增装修费及本期摊销综合所致。

**29、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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	85,479,918.28	21,369,979.58	84,939,349.59	21,231,637.40
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
股权投资借方差额摊销	16,463,271.90	4,115,817.98	16,463,271.90	4,115,817.98
应付储备工资	3,165,386.19	791,346.55	3,165,386.19	791,346.55
合计	105,108,576.37	26,277,144.11	104,568,007.68	26,138,801.93

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税	应纳税暂时性差异	递延所得税

		负债	异	负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	26,803,202.30	6,700,800.58	124,816,241.84	31,204,060.46
被投资单位其他权益变动(*1)	592,024,372.72	148,006,093.18	421,516,065.47	122,119,685.48
不再具有重大影响的剩余股权按公允价值重新计量产生的利得(*2)	435,266,014.14	108,816,503.53	163,806,843.57	40,951,710.89
合计	1,054,093,589.16	263,523,397.29	710,139,150.88	194,275,456.83

注：\*1 被投资单位发行股份，公司持股比例下降，按新持股比例确认的属于本公司的净资产增加份额。

\*2 报告期内对新北洋不再具有重大影响，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得计算递延所得税负债。

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
未确认递延所得税资产的资产减值准备	152,106,182.73	163,891,063.23
合计	152,106,182.73	163,891,063.23

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

递延所得税负债期末较期初增加 35.64%，主要是被投资单位其他权益变动及可供出售金融资产公允价值变动影响递延所得税负债所致。

30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
山东洛克利鲁信创业投资有限公司（委托投资）	9,316,100.00	9,316,100.00
济南概伦电子科技有限公司（委托贷款）	20,000,000.00	20,000,000.00
预付股权投资款	37,266,666.78	
减：一年内到期部分	-20,000,000.00	-20,000,000.00
合计	46,582,766.78	9,316,100.00

其他说明：

其他非流动资产期末较期初增加 4 倍，主要是本期新增预付股权投资款。

**31、短期借款**

√适用 □不适用

**(1). 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	18,280,000.00	18,280,000.00
合计	18,280,000.00	18,280,000.00

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**33、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**34、应付票据**

□适用 √不适用

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	27,495,536.98	28,263,927.22
运费	352,523.20	536,674.59
合计	27,848,060.18	28,800,601.81

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
淄博富林建筑工程有限公司	1,700,000.00	尚未结算
郑州金焯科技发展有限公司	1,800,600.00	尚未结算
合计	3,500,600.00	/

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	13,177,247.36	11,891,149.00
合计	13,177,247.36	11,891,149.00

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

其他说明

预收款项期末较期初增加 10.82%，主要是销货预收款项增加所致。

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,772,086.20	29,588,730.63	29,683,902.43	9,676,914.40
二、离职后福利-设定提存计划	411,990.13	3,303,356.48	3,303,356.48	411,990.13
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,184,076.33	32,892,087.11	32,987,258.91	10,088,904.53

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,716,637.51	22,730,137.19	22,728,711.15	3,718,063.55
二、职工福利费		2,162,243.17	2,162,243.17	
三、社会保险费	2,617.67	1,658,181.73	1,658,181.73	2,617.67
其中：医疗保险费	2,128.15	1,354,954.84	1,354,954.84	2,128.15
工伤保险费	177.97	174,455.98	174,455.98	177.97
生育保险费	311.55	128,770.91	128,770.91	311.55
四、住房公积金	1,252.10	1,815,638.16	1,815,638.16	1,252.10
五、工会经费和职工教育经费	5,967,159.71	803,688.33	891,345.37	5,879,502.67
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	84,419.21	418,842.05	427,782.85	75,478.41
合计	9,772,086.20	29,588,730.63	29,683,902.43	9,676,914.40

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	27,120.02	3,130,446.70	3,130,446.70	27,120.02
2、失业保险费	384,870.11	172,909.78	172,909.78	384,870.11
3、企业年金缴费				
合计	411,990.13	3,303,356.48	3,303,356.48	411,990.13

**38、 应交税费**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,348,168.87	991,396.71
消费税		
营业税		1,440,653.07
企业所得税	19,160,712.96	30,581,924.78
个人所得税	200,009.52	312,096.19
城市维护建设税	102,532.16	186,962.89
房产税	143,473.30	143,473.29
土地使用税	641,595.02	641,595.02
教育费附加	72,584.90	150,304.51
水利建设基金	15,228.28	12,677.23
其他	443.29	
合计	21,684,748.30	34,461,083.69

其他说明：

应交税费期末较期初减少 37.07%，主要是应交企业所得税和营业税减少所致。

**39、 应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		40,435.56
企业债券利息	29,296,016.77	45,997,608.84
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	29,296,016.77	46,038,044.40

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

应付利息期末较期初减少 36.37%，主要是应付公司债券和中期票据利息减少所致。

**40、 应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

普通股股利		450,000.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计		450,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

本期子公司支付上期已宣告未支付现金分红。

#### 41、其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	17,389,077.04	34,526,690.00
业务支持资金		49,203,013.89
股权转让款	2,900,000.00	2,900,000.00
其他	4,990,422.23	5,714,512.72
合计	25,279,499.27	92,344,216.61

##### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用  不适用

其他说明

其他应付款期末较期初减少 72.62%，主要是不再合并鲁信投资导致。

#### 42、划分为持有待售的负债

适用  不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

适用  不适用

#### 44、其他流动负债

不适用

短期应付债券的增减变动：

适用  不适用

#### 45、长期借款

适用  不适用

##### (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	6,400,000.00	27,600,000.00
合计	6,400,000.00	27,600,000.00

其他说明，包括利率区间：

长期借款期末较期初减少 76.81%，主要是长期信用借款减少所致，报告期末长期借款利率为 5.346%。

**46、应付债券**

√适用 □不适用

**(1). 应付债券**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券	797,696,778.83	797,303,598.06
中期票据	395,830,309.16	395,259,096.75
合计	1,193,527,087.99	1,192,562,694.81

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
12 鲁信债	400,000,000.00	2012.04.25	5 年	400,000,000.00	400,000,000.00		6,355,555.58			400,000,000.00
12 鲁创投	400,000,000.00	2014.03.25	5 年	400,000,000.00	397,303,598.06		8,901,666.67	393,180.77		397,696,778.83
中期票据	400,000,000.00	2014.11.04	5 年	400,000,000.00	395,259,096.75		14,038,794.52	571,212.41		395,830,309.16
合计	/	/	/	1,200,000,000.00	1,192,562,694.81		29,296,016.77	964,393.18		1,193,527,087.99

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：**

无

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：**

□适用 √不适用

**47、长期应付款**

□适用 √不适用

**48、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**49、专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
创业投资引导基金	3,490,000.00			3,490,000.00	高新投前期收到项目资金
陶瓷微晶磨料磨具制备技术专项资金	1,893,610.50		82,226.52	1,811,383.98	2011 年收到项目资金

航空发动机高效精密磨削砂轮	1,764,800.00			1,764,800.00	2013 年收到项目资金
轿车动力高效精密磨削砂轮	2,688,178.84		33,110.58	2,655,068.26	2012 年收到项目资金
合计	9,836,589.34		115,337.10	9,721,252.24	/

## 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	76,600,000.00	76,600,000.00	预计诉讼赔偿金
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	76,600,000.00	76,600,000.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

淄博远景房地产开发有限责任公司于2014年度就土地拍卖合同纠纷一案向山东省淄博市中级人民法院起诉，经山东省淄博市中级人民法院一审判决，本公司应赔偿对方损失人民币72,484,926.77元。本公司已向山东省高级人民法院提起上诉，本公司已预计与该项诉讼相关的损失为人民币76,600,000.00元。由于山东省高级人民法院尚未作出二审判决，该预计损失具有不确定性。关于预计负债详细情况的披露详见附注“承诺及或有事项”。

## 51、递延收益

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

不适用

## 53、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	744,359,294.00						744,359,294.00

## 54、其他权益工具

适用 不适用

## 55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	671,261,310.60			671,261,310.60
其他资本公积	418,616,569.23	98,991,969.19	19,107,744.25	498,500,794.17
合计	1,089,877,879.83	98,991,969.19	19,107,744.25	1,169,762,104.77



其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积期末较期初增加 7.33%，主要是被投资单位其他权益变动影响。

#### 56、 库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	102,534,231.95	-106,107,066.67	-58,470.93	-24,503,259.88	-81,868,766.51	323,430.65	20,665,465.44
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-172,273.43	91,541.62	-58,470.93		150,012.55		-22,260.88
可供出售金融资产公允价值变动损益	91,142,436.86	-98,013,039.54		-24,503,259.88	-73,833,210.31	323,430.65	17,309,226.55
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	11,564,068.52	-8,185,568.75			-8,185,568.75		3,378,499.77
其他综合收益合计	102,534,231.95	-106,107,066.67	-58,470.93	-24,503,259.88	-81,868,766.51	323,430.65	20,665,465.44

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益期末较期初减少 79.85%，主要是本期可供出售金融资产公允价值减少及不再合并鲁信投资导致。

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	120,294,155.71			120,294,155.71
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	120,294,155.71			120,294,155.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**60、未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,369,444,431.07	1,264,089,198.06
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	1,369,444,431.07	1,264,089,198.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	307,975,474.94	223,930,742.72
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,677,419,906.01	1,488,019,940.78

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,944,862.25	63,430,918.93	93,453,586.03	68,929,536.01

其他业务	308,035.81	682,390.60	1,686,701.89	2,034,565.64
合计	88,252,898.06	64,113,309.53	95,140,287.92	70,964,101.65

## 62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	97,229.81	10,770,863.45
城市维护建设税	432,201.28	1,189,375.80
教育费附加	306,987.78	849,554.19
资源税		
其他	3,002.47	101,390.01
合计	839,421.34	12,911,183.45

其他说明：

营业税金及附加本期比上期下降 93.5%，主要原因是本期营业税减少。

## 63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,451,822.67	1,627,150.24
差旅费	441,399.28	638,391.21
工资	966,774.21	1,450,634.27
会务费	42,053.00	188,318.60
销售提成	1,258,778.75	1,769,539.61
机物料消耗	26,283.90	66,041.37
业务费	61,456.34	73,856.00
电讯费	58,256.65	92,064.80
福利费	61,460.00	87,768.14
展览费	17,761.32	
其他	640,220.05	749,590.12
合计	5,026,266.17	6,743,354.36

其他说明：

销售费用本期比上期下降 25.46%，主要原因是本期磨料磨具销量减少影响所致。

## 64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,596,237.81	13,415,859.89
社会保险费	3,398,026.04	4,971,761.83
办公费	138,736.97	280,874.48
住房公积金	924,873.34	936,538.26
无形资产摊销	562,445.32	555,437.10
业务费	513,602.15	581,324.82
税金	2,048,243.98	1,751,552.39

折旧费	1,978,633.57	2,003,393.14
差旅费	912,036.47	769,712.13
聘请中介机构费	2,031,224.30	281,927.41
其他	5,969,146.32	6,190,753.32
合计	34,073,206.27	31,739,134.77

其他说明：

管理费用本期比上期增加 7.35%，主要是税金、人工成本增加所致。

#### 65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,880,995.87	39,275,544.27
减：利息收入	-9,415,176.40	-13,789,704.94
汇兑损益	-474,696.88	-8,340.69
其他	1,096,965.95	1,059,487.94
合计	30,088,088.54	26,536,986.58

其他说明：

财务费用本期比上期增加 13.38%，主要原因是本期银行理财收益减少所致。

#### 66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	11,967,761.49	14,731,615.71
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		10,475,655.79
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	11,967,761.49	25,207,271.50

其他说明：

资产减值损失本期比上期下降 52.52%，主要原因是本期计提坏账准备、长期股权投资减值准备减少所致。

#### 67、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	673,493.55	164,644.36
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	673,493.55	164,644.36

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,514,726.10	25,806,674.48
处置长期股权投资产生的投资收益	60,710,154.78	323,161,510.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	308,241.14	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	311,238.94	555,499.96
持有至到期投资在持有期间的投资收益		7,647,250.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	104,184,263.93	1,896,300.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益		11,353,923.92
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他资产中投资在持有期间的投资收益	857,443.11	3,523,356.60
丧失重大影响的剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	271,459,170.57	
合计	448,345,238.57	373,944,516.33

其他说明：

投资收益本期发生额比上期增加，主要是本期可供出售金融资产现金分红增加、因丧失重大影响将新北洋剩余股权按公允价值重新计量产生的利得增加，以及处置长期股权投资产生的投资收益减少等综合所致。

## 69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		18,740.00	
其中：固定资产处置利得		18,740.00	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	115,337.10	115,337.11	115,337.10
其他	64,000.00		64,000.00

合计	179,337.10	134,077.11	179,337.10
----	------------	------------	------------

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
技创陶瓷微晶陶瓷项目	82,226.52	82,226.53	与收益相关
技创轿车动力砂轮研制项目	33,110.58	33,110.58	与收益相关
合计	115,337.10	115,337.11	/

## 70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		668.65	
其中：固定资产处置损失		668.65	
无形资产处置损失			
债务重组损失	37,595.37	7,740.10	37,595.37
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		500,000.00	
罚款支出	20,201.74	967.86	20,201.74
合计	57,797.11	509,376.61	57,797.11

其他说明：

营业外支出本期比上期下降 88.65%，主要原因是上年同期发生对外捐赠，本期未发生。

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,142,392.53	99,990,544.32
递延所得税费用	60,712,919.47	-31,844,024.67
合计	79,855,312.00	68,146,519.65

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	391,285,116.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	97,821,279.21
子公司适用不同税率的影响	-25,777.24
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-28,674,747.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,089,912.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,644,644.72

所得税费用	79,855,312.00
-------	---------------

## 72、其他综合收益

详见附注

## 73、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代收科技风险资金款项	12,643,455.77	
存款利息及理财产品利息收入	10,620,316.34	15,310,800.66
其他	2,637,447.88	2,819,743.56
合计	25,901,219.99	18,130,544.22

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
房租物业管理费	1,018,498.10	1,744,132.05
销售费用	1,536,085.41	2,484,437.98
管理费用	8,872,009.28	8,206,422.95
蓝色经济交易费用等营运支出		11,004,340.00
付科技风险资金代收款	13,643,455.77	
其他	5,767,145.48	18,578,047.62
合计	30,837,194.04	42,017,380.60

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财到期收回	756,300,000.00	
合计	756,300,000.00	

### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付山东产权交易中心方圆有色股权转让预收款		24,000,000.00
购买银行理财	467,700,000.00	274,100,000.00
其他	25,836,308.43	
合计	493,536,308.43	298,100,000.00

### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



其他		1,108,264.11
合计		1,108,264.11

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他		100,000.00
合计		100,000.00

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	311,429,804.83	226,625,597.15
加：资产减值准备	11,967,761.49	25,207,271.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,620,092.49	6,000,847.95
无形资产摊销	514,190.46	514,190.46
长期待摊费用摊销	48,254.86	41,246.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-18,071.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-673,493.55	-164,644.36
财务费用（收益以“-”号填列）	38,406,298.99	39,276,902.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-448,345,238.57	-373,944,516.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-138,342.18	-6,214,747.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	69,247,940.46	-25,432,402.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,881,966.40	3,061,872.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,786,841.64	-4,760,536.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,561,019.14	44,743,640.53
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-24,388,625.10	-65,063,348.94
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	129,423,914.19	136,676,427.50
减：现金的期初余额	121,676,488.53	171,280,226.09
加：现金等价物的期末余额	6,394,000.00	40,300,000.00
减：现金等价物的期初余额	13,553,000.00	58,728,000.00

现金及现金等价物净增加额	588,425.66	-53,031,798.59
--------------	------------	----------------

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	129,423,914.19	121,676,488.53
其中：库存现金	113,986.06	72,829.98
可随时用于支付的银行存款	125,241,041.30	43,410,755.35
可随时用于支付的其他货币资金	4,068,886.83	78,192,903.20
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	6,394,000.00	13,553,000.00
其中：三个月内到期的债券投资	6,394,000.00	13,553,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	135,817,914.19	135,229,488.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,007,711.61	涉及诉讼法院根据财产保全申请查封
合计	1,007,711.61	/

## 77、外币货币性项目

√适用 □不适用

## (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	497,244.90	6.6312	3,297,330.38
欧元	158,611.17	7.3750	1,169,757.38

港币	33,962,123.64	0.85467	29,026,408.21
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元	377,933.73	6.6312	2,506,154.15
欧元	144,274.63	7.3750	1,064,025.40
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
人民币			
人民币			

其他说明：

期末外币货币性项目主要是齐鲁投资外币资金和进出口公司应收出口货款余额。

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

本公司子公司齐鲁投资有限公司的经营地为香港，记账本位币为港币。

#### 78、套期

适用 不适用

#### 八、合并范围的变更

##### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

##### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

##### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
鲁信投资有限公司	26,644.14	100	协议转让	2016年6月27	在香港公司注册处完成股权转让登记	2,745.54	0	0	0	0		1,980.07

其他说明:

公司全资子公司山东高新投向公司控股股东鲁信集团转让其所持有的鲁信投资 100%股权,转让价格为鲁信投资以 2016 年 2 月 29 日为基准日的经评估的全部股东权益价值 31,649.13 万港元,折合人民币 26,644.14 万元。2016 年 5 月 20 日公司 2015 年年度股东大会审议通过了上述议案。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动(如,新设子公司、清算子公司等)及其相关情况:

报告期内,公司新设子公司山东鲁信四砂泰山磨料有限公司、山东鲁信四砂泰山磨具有限公司,导致合并范围发生了变更。

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
泰山砂布砂纸	山东淄博	山东淄博	制造业	77.5		通过设立或投资等方式取得的子公司
开发区砂布砂纸	山东淄博	山东淄博	制造业	100		通过设立或投资等方式取得的子公司
进出口公司	山东淄博	山东淄博	批发和零售业	100		通过设立或投资等方式取得的子公司
信博洁具	山东淄博	山东淄博	制造业	40		通过设立或投资等方式取得的子公司
鲁信高新	山东淄博	山东淄博	制造业	100		通过设立或投资等方式取得的子公司
烟台鲁创	山东烟台	山东烟台	投资与管理	70		通过设立或投资等方式取得的子公司
深圳华信	深圳	深圳	投资与管理	60		通过设立或投资等方式取得的子公司
山东科创	山东济南	山东济南	投资与管理	64		通过设立或投资等方式取得的子公司
齐鲁投资	香港	香港	投资与管理	100		通过设立或投资等方式取得的子公司
蓝色投资	开曼群岛	开曼群岛	投资与管理	51		通过设立或投资等方式取得的子公司
蓝色资产管理	香港	香港	投资与管理	100		通过设立或投资等方式取得的子公司
鲁信创晟	西藏	西藏	投资与管理	100		通过设立或投资等方式取得的子公司
高新投	山东济南	山东济南	投资与管理	100		同一控制下企业合并取得的子公司
鲁信管理	山东济南	山东济南	投资与管理	100		同一控制下企业合并取得的子公司
磨料公司	山东淄博	山东淄博	制造业	87.95		通过设立或投资等方式取得的子公司
磨具公司	山东淄博	山东淄博	制造业	85.5		通过设立或投资等方式取得的子公司

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司持有信博洁具股权比例 40%，但持有其表决权比例为 2/3。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
泰山砂布砂纸	22.50	732,347.03		11,369,960.17
信博洁具	60.00	-133,613.22		-8,428,982.51
烟台鲁创	30.00	633,843.33		20,802,143.26
深圳华信	40.00	-222,544.57		59,881,473.92
山东科创	36.00	157,297.86		48,598,678.34
蓝色投资	49.00	2,286,999.46	1,632,484.00	18,679,013.59
磨料公司	12.05			2,410,000.00
磨具公司	14.50			2,320,000.00

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

信博洁具少数股东的持股比例为 60%，持有表决权比例为 1/3。

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
泰山砂布砂纸	49,906,349.63	18,418,363.14	68,324,712.77	17,791,556.52		17,791,556.52	46,977,631.62	19,400,533.53	66,378,165.15	19,099,884.58		19,099,884.58
信博洁具	3,442,597.48	224,302.40	3,666,899.88	17,715,204.06		17,715,204.06	3,522,690.14	262,697.01	3,785,387.15	17,611,002.63		17,611,002.63
烟台鲁创	69,404,517.75	10,192.41	69,414,710.16	80,899.30		80,899.30	66,646,696.08	580,142.74	67,226,838.82	5,839.05		5,839.05
深圳华信	14,414,039.31	137,618,917.20	152,032,956.51	1,625.70	2,327,645.99	2,329,271.69	17,079,531.32	134,524,093.69	151,603,625.01	94,034.96	2,058,120.44	2,152,155.40
山东科创	75,248,999.75	59,562,534.13	134,811,533.88	16,346.73	970,000.00	986,346.73	74,096,988.38	60,267,534.13	134,364,522.51	6,273.85	970,000.00	976,273.85
蓝色投资	44,135,051.11	180,449.00	44,315,500.11	3,263,577.81		3,263,577.81	41,551,663.30	353,713.47	41,905,376.77	3,267,468.58		3,267,468.58
磨料公司	20,000,000.00		20,000,000.00									
磨具公司	16,000,000.00		16,000,000.00									

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泰山砂布砂纸	29,047,651.29	3,254,875.68	3,254,875.68	1,234,042.18	30,365,829.46	3,003,113.57	3,003,113.57	-39,840.65
信博洁具	234,333.32	-222,688.70	-222,688.70	19,306.76	659,079.07	-815,375.02	-815,375.02	-609,916.72
烟台鲁创		2,112,811.09	2,112,811.09	-23,809.16		677,738.18	677,738.18	-13,275.41
深圳华信		-556,361.42	252,215.21	-37,239.61		-103,277.87	511,708.44	194,135.78
山东科创		436,938.49	436,938.49	-122,884.15		509,527.57	509,527.57	-365,737.58

蓝色投资	7,339,758.02	4,667,345.85	4,667,345.85	20,893,748.18	8,009,198.05	4,330,972.33	4,330,972.33	-5,698,599.90
磨料公司								
磨具公司								

其他说明：

磨料公司及磨具公司为报告期内新设子公司，尚未实际开展业务。

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用



## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
理研泰山	淄博	淄博市高新开发区	生产、销售砂布砂纸、砂带、砂纸基纸、砂布基布等	47.00		权益法
济南科信	济南	济南市高新区舜华路 747 号综合楼办公楼四层	创业投资	40.00		权益法
黄三角基金管理公司	济南	济南市高新区舜华路 1 号创业广场 2 号楼 B 座	股权投资基金管理	35.00		权益法
海达信	济宁	济宁高新区火炬城 4 号楼 4A402	创业投资	49.18		权益法
济南通泰	济南	济南市高新区港兴一路 300 号科研楼 1-101 号 407	管理咨询	45.00		权益法
华信中诚	深圳	深圳市南山区南海大道山东大厦主楼 7 楼 736	股权投资、投资咨询、投资管理	42.49		权益法
华信迅达	深圳	深圳市南山区南海大道山东大厦主楼七楼 733	股权投资、投资咨询、投资管理	40.00		权益法
青湖电子	烟台	烟台市高新技术产业开发区	电子原件及组件制造	35.50		权益法
华东数控	威海	威海高技术产业开发区火炬路 305 号	金属切削机床制造	12.4		权益法
龙力生物	禹城	禹城高新技术产业开发区	营养、保健品制造	13.16		权益法
烟台高盈	烟台	烟台市福山区福海路 1006 号	其他电信服务	42.43		权益法
通裕重工	德州	禹城市高新技术产业开发区	锻件及粉末冶金制品制造	12.19		权益法
泰华智慧	济南	济南高新区舜华路 1 号齐鲁软件园创业广场 A1 座三层	机械设备、五金交电及电子产品批发	16.67		权益法
中新消防	潍坊	潍坊市奎文区庄检路 392 号	建筑安装业	48.00		权益法
中食都庆	菏泽	定陶县陈集工业区	豆制品制造	34.37		权益法
欧华蛋业	日照	日照市东港区涛雒镇东南营村	蛋品加工	47.60		权益法

仁康药业	潍坊	山东潍坊经济开发区新元路 301 号	化学药品药剂制造	38.37		权益法
中创中间件	济南	济南市历下区千佛山东路 41-1 号	应用软件开发	24.29		权益法
星华氨纶	烟台	烟台经济技术开发区嫩江路 12 号	其他合成纤维制造	45.00		权益法
淄博高新投	淄博	淄博高新区政通路 135 号高科技创业园 D 座	投资与资产管理	40.00		权益法
天一化学	潍坊	潍坊滨海经济开发区	化学试剂和助剂制造	25.34		权益法
华芯半导体	济南	济南市高新区新泺大街 1768 号齐鲁软件大厦 B 座二层	集成电路制造	33.33		权益法
金宝电子	烟台	山东省招远市温泉路 128 号	印制电路板制造	17.27		权益法
东岳氟硅	淄博	山东省淄博市桓台县唐山镇	其他非金属矿物制品制造	16.78		权益法
高新润农	德州	山东省武城县工业园区	农药中间体	16.42		权益法
双轮股份	威海	山东省威海市环翠省级旅游度假区东鑫路 6 号	泵及真空设备制造	15.09		权益法
山东福瑞达	临沂	临沂市临沭县滨海西街 789 号	透明质酸钠等化妆品	29.97		权益法
胜达科技	潍坊	潍坊高新区开发区胜达街 99 号	包装装潢印刷品印刷	18.00		权益法
威海联信	威海	威海市环翠区新威路 11 号 10 层	投资与资产管理	49.00		权益法
奔速电梯	莱芜	莱芜市莱城工业汇河大道以北、莱城大道以西	制造乘客电梯、载货电梯	27.97		权益法
齐思软件	济南	济南市高新区正丰路环保科技园	应用软件开发	31.12		权益法
华天软件	济南	济南市高新技术开发区颖秀路山大科技园	应用软件开发	15.00		权益法
健牧生物	济南	济南市历城区桑园路 4-6 号	兽药、饲料添加剂生产销售	30.44		权益法
蓝色基金	开曼群岛	开曼群岛	投资与管理	27.27		权益法
汇丰电子	日照	日照市东港区涛雒镇工业园	电子原件及组件制造	33.33		权益法
鲁信海外	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资与管理	32.50		权益法
泓奥电力	济南	济南市高新开发区舜华路 1 号齐鲁软件园创业广场 E 座-A515	承装（修、试）电力设施	19.86		权益法
鲁信金控	济南	济南市高新区新宇路 750 号 5 号楼 2-301-3	对外投资与管理，投资咨询与策划，资产管理	20.00		权益法

明波水产	莱州	莱州市三山岛街道吴家庄子村	水产品养殖、销售	15.00		权益法
众和恒业	青岛	青岛市城阳区空港工业聚集区 2 号路	蜂窝纸板制品的开发、生产、销售	22.30		权益法
康大投资	潍坊	潍坊市奎文区胜利东街 4 号 1 号楼	项目投资及管理	35.00		权益法
广发鲁信	新疆	新疆乌鲁木齐经济技术开发区中亚南路 81 号宏景大厦	股权投资	49.00		权益法
齐鲁财务管理	淄博	山东省淄博市桓台县耿焦路 188 号	财务管理咨询；创业投资业务咨询	35.00		权益法
厚远投资	潍坊	潍坊高新区玉清东街高新大厦 1207 室	股权投资与投资管理	35.00		权益法
上海盛保	上海	上海自由贸易试验区东方路 18 号 30 楼 B 室	投资管理、投资咨询	50.00		权益法
上海隆奕	上海	上海自由贸易试验区东方路 18 号 30 楼 C 室	投资管理、投资咨询	50.00		权益法
华信资本	深圳	深圳市光明新区光明街道招商局光明科技园 A3 栋 C325	受托资产管理、创业投资	47.00		权益法
青岛驰骋	青岛	青岛市崂山区科苑纬一路创新园一期 B 楼 2200 室	对外投资、投资信息咨询	35.00		权益法
鲁信祺晟	济南	山东省济南市高新区新泺大街 1166 号奥盛大厦 1 号楼 802-A 室	对外投资、投资信息咨询	45.00		权益法
华信润城管理公司	昆明	云南省昆明市高新区科高路云铜康柏尔大厦（昆明市高新区科高路 M2-10-7 地块）基地 A 幢第一楼 102-3 号	股权投资	30.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

根据企业会计准则讲解，通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，投资企业可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。（2）参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。这种情况下，因可以参与被投资单位的政策制定过程，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。（3）与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。（4）向被投资单位派出管理人员。这种情

况下，通过投资企业对被投资单位派出管理人员，管理人员有权力负责被投资单位的财务和经营活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。(5) 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资企业的技术或技术资料，表明投资企业对被投资单位具有重大影响。

本公司全资子公司高新投直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以下的股权，但在被投资单位的董事会中派有代表，并享有参与决策权，对被投资单位具有重大影响，按权益法核算。高新投委派的董事依据公司章程的规定，在董事会决策中行使下列表决权：决定公司的经营计划和投资方案；制订公司的年度财务预算方案、决算方案；利润分配方案和弥补亏损方案；制订公司的基本管理制度等等。该代表享有相应的实质性的参与决策权，公司通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加影响。并且高新投所派出的董事能认真履行职责，比较好地行使了董事职权和履行相关义务。判断高新投对以下公司具有重大影响，采用权益法核算。

公司 2016 年上半年对以下单位的核算方法如下：

项目名称	持股比例			董事会成员占比	是否上市公司	核算方法
	投资时间	初始投资比例	2016-6-30			
华东数控	2003 年	39.47%	12.40%	2/9	是	权益法
龙力生物	2003 年	34.03%	13.16%	2/9	是	权益法
通裕重工	2003 年	20.00%	12.19%	1/9	是	权益法
金宝电子	2001 年	20.00%	17.27%	1/7	否	权益法
东岳氟硅	2004 年	25.00%	16.78%	2/7	否	权益法
高新润农	2010 年	20.00%	16.42%	1/6	否	权益法
双轮股份	2010 年	15.09%	15.09%	1/9	否	权益法
胜达科技	2011 年	18.00%	18.00%	1/7	否	权益法
明波水产	2013 年	15.00%	15.00%	1/5	否	权益法
泓奥电力	2013 年	19.86%	19.86%	1/3	否	权益法
华天软件	2010 年	15.00%	15.00%	1/7	否	权益法

## (2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	理研泰山	华芯半导体	华东数控	理研泰山	华芯半导体	华东数控
流动资产	135,027,102.66	241,890,397.47	843,005,106.33	124,612,722.54	237,773,342.79	845,506,032.82
非流动资产	68,232,823.81	121,522,695.35	1,276,671,615.57	70,976,819.96	127,912,229.50	1,314,884,275.74

资产合计	203,259,926.47	363,413,092.82	2,119,676,721.90	195,589,542.50	365,685,572.29	2,160,390,308.56
流动负债	55,857,017.78	87,172,218.01	1,184,999,041.94	50,828,511.45	75,216,139.28	1,151,219,994.80
非流动负债	0	14,982,400.00	55,888,957.23		18,018,563.96	62,738,957.23
负债合计	55,857,017.78	102,154,618.01	1,240,887,999.17	50,828,511.45	93,234,703.24	1,213,958,952.03
少数股东权益	8,592,859.97		58,840,155.31	8,333,896.99	5,742,097.51	73,233,591.50
归属于母公司股东权益	138,810,048.72	261,258,474.81	819,948,567.42	136,427,134.06	272,450,869.05	873,197,765.03
按持股比例计算的净资产份额	65,240,722.90	87,077,449.65	97,737,869.23	64,120,753.01	90,807,874.65	104,085,173.59
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	65,240,722.90	87,077,449.65	97,737,869.23	64,120,753.01	90,807,874.65	104,085,173.59
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			449,178,303.08			662,256,212.02
营业收入	101,029,993.69	35,411,344.52	79,646,402.56	96,195,883.10	83,330,867.44	90,133,630.56
净利润	6,936,577.64	-11,192,394.24	-68,691,802.30	7,813,318.35	-15,275,443.35	-62,155,188.51
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	6,936,577.64	-11,192,394.24	-68,691,802.30	7,813,318.35	-15,275,443.35	-62,155,188.51
本年度收到的来自联营企业的股利						

(续)

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	龙力生物	东岳氟硅	双轮股份	龙力生物	东岳氟硅	双轮股份
流动资产	766,693,625.32	498,250,511.26	596,366,286.81	915,809,685.03	506,555,573.26	632,400,766.85
非流动资产	2,670,436,949.73	1,260,905,022.73	246,423,984.84	1,781,050,754.66	1,310,521,174.67	256,107,564.11
资产合计	3,437,130,575.05	1,759,155,533.99	842,790,271.65	2,696,860,439.69	1,817,076,747.93	888,508,330.96
流动负债	827,175,512.53	307,187,251.43	466,279,375.10	693,278,386.50	561,784,447.76	494,116,696.88

非流动负债	105,148,128.36	453,445,500.00	39,465,346.02	110,001,904.25	271,606,000.00	40,898,203.97
负债合计	932,323,640.89	760,632,751.43	505,744,721.12	803,280,290.75	833,390,447.76	535,014,900.85
少数股东权益	2,991,837.43	60,589,609.36	18,338,966.43	3,268,165.56	68,380,543.52	18,240,339.77
归属于母公司股东权益	2,501,815,096.73	937,933,173.20	318,706,584.10	1,890,311,983.38	915,305,756.65	335,253,090.34
按持股比例计算的净资产份额	288,459,280.65	157,385,186.46	48,092,823.54	238,746,403.49	153,588,305.96	50,589,691.33
调整事项			6,633,558.46			6,877,114.49
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他			6,633,558.46			6,877,114.49
对联营企业权益投资的账面价值	288,459,280.65	157,385,186.46	54,726,382.00	238,746,403.49	153,588,305.96	57,466,805.82
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	715,552,056.96			946,935,560.00		
营业收入	357,202,677.75	680,543,383.49	160,245,262.51	370,891,482.20	693,696,527.13	176,772,199.21
净利润	44,351,658.38	22,842,497.77	-16,546,506.24	34,927,161.79	23,100,530.35	-4,060,967.62
终止经营的净利润						
其他综合收益				-11,975.61		
综合收益总额	44,351,658.38	22,842,497.77	-16,546,506.24	34,915,186.18	23,100,530.35	-4,060,967.62
本年度收到的来自联营企业的股利				1,193,460.00		

(续)

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	上海隆奕	鲁信金控	鲁信海外	上海隆奕	鲁信金控	鲁信海外
流动资产	422,936,650.46	899,498,929.11	197,058,788.74	201,718,239.40	872,304,463.43	175,486,250.69
非流动资产		1,006,232,887.36	133,970,129.09		909,453,255.37	134,910,120.18
资产合计	422,936,650.46	1,905,731,816.47	331,028,917.83	201,718,239.40	1,781,757,718.80	310,396,370.87
流动负债		209,298,085.70	60,991,758.88	391,311.78	81,681,062.09	49,116,015.44
非流动负债		599,879,254.10	16,897,358.07		621,781,235.66	16,897,358.07

负债合计		809,177,339.80	77,889,116.95	391,311.78	703,462,297.75	66,013,373.51
少数股东权益		552,338,682.36			545,536,370.17	
归属于母公司股东权益	422,936,650.46	544,215,794.31	253,139,800.88	201,326,927.62	532,759,050.88	244,382,997.36
按持股比例计算的净资产份额	211,468,325.23	108,843,158.87	82,270,435.29	100,663,463.81	106,551,810.18	85,534,049.08
调整事项			-3,219,170.89			-12,371,923.24
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他			-3,219,170.89			-12,371,923.24
对联营企业权益投资的账面价值	211,468,325.23	108,843,158.87	79,051,264.40	100,663,463.81	106,551,810.18	73,162,125.84
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入		42,387,819.31	121,381,284.64		83,060,104.67	119,196,225.16
净利润	1,609,722.84	18,259,055.62	17,296,608.75	213,373.56	-19,528,719.92	15,604,936.95
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	1,609,722.84	18,259,055.62	17,296,608.75	213,373.56	-19,528,719.92	15,604,936.95
本年度收到的来自联营企业的股利						

(续)

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	蓝色基金	通裕重工	星华氨纶	蓝色基金	通裕重工	星华氨纶
流动资产	USD112,056,333.44	4,908,028,700.30	220,766,425.73	USD114,144,620.00	3,467,538,588.99	231,687,209.28
非流动资产		4,428,621,568.05	62,942,385.60	USD4,500,000.00	4,385,390,509.86	63,131,997.40
资产合计	USD112,056,333.44	9,336,650,268.35	283,708,811.33	USD118,644,620.00	7,852,929,098.85	294,819,206.68
流动负债	USD 936,000.17	2,808,160,915.90	17,486,152.88	USD1,010,650.00	2,832,214,107.80	11,079,967.84
非流动负债		1,211,255,998.67			1,178,825,280.03	
负债合计	USD 936,000.17	4,019,416,914.57	17,486,152.88	USD1,010,650.00	4,011,039,387.83	11,079,967.84
少数股东权益	USD1,727,272.73	298,100,702.10		USD1,727,273.00	273,568,022.54	
归属于母公司股东权益	USD109,393,060.54	5,019,132,651.68	266,222,658.45	USD115,906,697.00	3,568,321,688.48	283,739,238.84

按持股比例计算的净资产 份额	175,980,060.74	611,832,270.24	119,800,196.30	187,540,078.56	526,327,449.05	127,682,657.48
调整事项	11,415,666.32		-4,189,567.86	7,602,424.56		-5,510,248.85
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他	11,415,666.32		-4,189,567.86	7,602,424.56		-5,510,248.85
对联营企业权益投资的账 面价值	187,395,727.06	611,832,270.25	115,610,628.44	195,142,503.12	526,327,449.05	122,172,408.63
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值					1,220,228,827.48	
营业收入	USD-5,121,961.71	1,166,826,734.30	45,331,084.56	USD7,313,236.41	1,140,932,865.68	85,949,466.56
净利润	USD-6,405,713.71	99,390,722.79	2,483,419.61	USD5,641,840.00	57,986,313.33	19,118,348.16
终止经营的净利润						
其他综合收益		620,621.13				
综合收益总额	USD-6,405,713.71	100,011,343.92	2,483,419.61	USD5,641,840.00	57,986,313.33	19,118,348.16
本年度收到的来自联营企 业的股利				7,336,342.07	9,294,452.44	4,000,000.00

其他说明



## (3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	524,683,820.49	548,375,087.66
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,327,826.48	-3,738,813.48
--其他综合收益		
--综合收益总额	1,327,826.48	-3,738,813.48

## (4). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

无

## (5). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
烟台高盈	-828.63	0	-828.63
中新消防	-3,209,617.51	0	-3,209,617.51
欧华蛋业	-1,639,396.67	0	-1,639,396.67
仁康药业	-17,525,050.83	0	-17,525,050.83
齐思软件	-406,658.84	-33,604.20	-440,263.04
健牧生物	-1,235,024.00	6,681.70	-1,228,342.30

## 其他说明

- 1、高新投于 2003 年和 2005 年投资烟台高盈 700 万元占 42.4%。企业自 2010 年以来处于停产状态，高新投采用权益法核算，账面价值已为零。
- 2、高新投于 2005 年投资欧华蛋业 112.39 万美元占 45.87%，鲁信管理公司出资 5.61 万美元占 2.29%。企业自 2010 年以来基本处于停产状态，高新投采用权益法核算，账面价值已为零。
- 3、齐思软件成立于 2003 年，注册资本为 707 万元，为中外合资企业。鲁信管理公司出资 220 万元占 31.12%。公司产品竞争力较小，销售能力有限，经营情况一直没有起色。鲁信管理采用权益法核算，账面价值已为零。
- 4、中新消防成立于 2005 年，注册资本为 1000 万元，高新投出资 450 万元占 45%，鲁信管理公司出资 30 万元占 3%。中新消防主要从事消防设施的安装施工等，工程甲方拖压工程款，企业资金压力较大，目前处于半停产状态。高新投采用权益法核算，账面价值已为零。
- 5、健牧药业成立于 2002 年，注册资本为 1001.72 万元，山东科创出资 356 万元占 30.4%。健牧药业主要从事兽药、饲料添加剂的生产销售，近几年频繁的禽流感事件也极大影响了禽类养殖业及关联企业。山东科创采用权益法核算，账面价值已为零。
- 6、仁康药业成立于 2006 年，注册资本 3000 万元。高新投 2006 年出资 1100 万元，占比 36.7%；鲁信管理公司出资 50 万元，占比 1.7%。仁康药业主要从事大容量注射剂的生产销售工作，资产负债率过高，资金链紧张，目前已停业。高新投采用权益法核算，账面价值已为零。

## (6). 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

## (7). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

## (一) 风险管理目标和政策

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

## 1、市场风险

## (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、港币有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期初外币余额	折算汇率	期初折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	497,244.90	6.6312	3,297,330.38	2,227,411.18	6.4936	14,463,917.24
欧元	158,611.17	7.3750	1,169,757.38	695.31	7.0952	4,933.36
港币	33,962,123.64	0.85467	29,026,408.21	15,876,006.08	0.83778	13,300,600.37
应收账款						
其中：美元	377,933.73	6.6312	2,506,154.15	99,573.07	6.4936	646,587.69
欧元	144,274.63	7.3750	1,064,025.40	24,132.66	7.0952	171,226.05

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

## (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。

利率风险敏感性分析：

利率增减 100 个基点对当期损益和股东权益的税前影响如下：

利率变动	本年度		上年度	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
上升 100 个基点	-6,135,253.87	-6,135,253.87	-218,800.00	-218,800.00

下降 100 个基点	6,135,253.87	6,135,253.87	218,800.00	218,800.00
------------	--------------	--------------	------------	------------

## (3) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司已于公司内部成立投资管理部门，由指定成员密切监控投资产品的价格变动。因此本公司董事认为公司面临的价格风险已被缓解。

## 2、信用风险

2016 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的信用风险主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收莱芜四砂生化有限公司、龙口龙泵燃油喷射有限公司等公司款项，由于对方公司长期拖欠、无力支付，本公司已全额计提坏账准备。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2016 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 16,000 万元(2015 年 12 月 31 日：人民币 39,220 万元)。

于 2016 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 个月以内	1-3 个月	4-12 个月	1-5 年	5 年以上
短期借款			18,280,000.00		
长期借款			6,400,000.00		
应付债券			400,000,000.00	793,527,087.99	

## 4、股权资产风险

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

为降低股权资产风险，公司成立了专门的风险控制部门，并针对投资过程中的相关风险进行控制。在投资项目选择、投资项目后管理中等主要风险阶段，制定了适合公司自身经营模式的风险控制措施。在投资项目选择阶段，建立了项目经理尽职调查机制、专家评审机制、投资决策委员会审核机制、风险控制委员会审核机制等控制手段。在投资项目后管理中，建立了项目经理负责制、项目公司的评价体系、风险项目预警机制、风险或危机处置机制等控制手段。由于上述风险控制体系的建立、完善和有效实施，最大限度的控制投资风险，推动被投资单位尽快实现三板挂牌或实现上市，保障公司投资资金的顺利收回。

## 十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	10,071,437.72			10,071,437.72

1. 交易性金融资产	10,071,437.72			10,071,437.72
(1) 债务工具投资	3,497,918.39			3,497,918.39
(2) 权益工具投资	6,573,519.33			6,573,519.33
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	509,615,190.29	241,700,603.27		751,315,793.56
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	509,615,190.29	241,700,603.27		751,315,793.56
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	519,686,628.01	241,700,603.27		761,387,231.28
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以公允价值计量的资产，主要为股票和基金，采用公开交易市场的交易价格作为公允价值的计量依据。

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

估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C) \times (D1-Dr) / D1$$

其中：

FV 为估值日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值；

C 为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

D1 为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；

Dr 为估值日剩余锁定期，即估值日至锁定期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）。

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

无

#### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

#### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

#### 9、其他

无

### 十二、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
鲁信集团	济南市	对外投资及管理	300,000	68.53	68.53

本企业的母公司情况的说明

本公司之母公司鲁信集团直接持有本公司股份 68.03%，通过定向资产管理计划持有本公司股份 0.50%，合计持有本公司股份 68.53%。

本企业最终控制方是山东省国资委

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
理研泰山	联营企业
蓝色基金	联营企业

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东国托	集团兄弟公司

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
蓝色基金	提供劳务	7,339,758.02	7,352,559.92
理研泰山	销售产品	42,139.71	359,420.58

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

□适用 √不适用

## (4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鲁信集团	800,000,000.00	2012-4-25	2021-3-25	否

## (5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鲁信集团	转让子公司	26,644.14	

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	157.64	85.03

## (8). 其他关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东国托	信托收益	协议定价			7,647,250.00	100

**6、 关联方应收应付款项**

√适用 □不适用

**(1). 应收项目**

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收帐款	理研泰山	68,131.06	3,406.55	18,827.60	941.38
其他应收款	理研泰山	57,962.00	17,388.60	57,962.00	5,796.20
其他应收款	鲁信集团	3,553,329.78	177,666.49		
其他应收款	蓝色基金	5,871,760.36	293,588.02	5,975,689.94	298,784.50

**(2). 应付项目**

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	鲁信集团		49,203,013.89

**7、 关联方承诺**

无

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

无

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、 或有事项**

√适用 □不适用

**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

公司于2014年1月7日取得山东省淄博市中级人民法院应诉通知书及开庭传票,淄博远景房地产开发有限责任公司(以下简称“远景房地产公司”)因合同纠纷起诉本公司,请求法院判令公司支付截止至2013年11月1日的违约金2,751万元、赔偿损失1,620万元,共计4,371万元,并要求支付土地和排除涉案土地上的第三人权利及支付延期违约金和赔偿金。

2014年2月公司提起反诉,请求法院判令远景房地产公司支付本公司土地转让款7,240万元(拖欠本金6,240万元+罚没履约保证金1,000万元)、7,240万元的利息14,719,322.22元、滞纳金16,289,095.00元、利息滞纳金3,322,568.15元,逾期付款7,250万元的利息4,612,228.47元、滞纳金2,995,102.55元,共计114,338,316.39元。

公司于2015年12月30日收到山东省淄博市中级人民法院(2013)淄商初字第202号《民事判决书》,本次判决主要内容:

1、公司排除涉案土地上的第三人权利

2、公司向淄博远景房地产开发有限责任公司支付违约金 72,484,926.78 元（包括：①自 2011 年 4 月 1 日起至 2015 年 10 月 23 日止，以 5,383,370.00 元为本金，按中国人民银行公布的一年期贷款基准利率的 3 倍计算为 4,463,181.61 元；②自 2012 年 10 月 1 日起至 2015 年 10 月 23 日止，以 126,973,360.00 元为本金，按中国人民银行公布的一年期贷款基准利率的 3 倍计算为 68,021,745.17 元）；

3、自 2015 年 10 月 24 日后至公司完全履行完毕涉案土地完整交付拍卖标的之日止，以 132,356,730.00 元为本金（在本判决之日后，如履行交付拍卖标的的，相应扣减对应的评估价值），按中国人民银行公布的一年期贷款基准利率的 3 倍计算的违约金，被告（反诉原告）鲁信创业投资集团股份有限公司应在本判决生效后十日内向原告（反诉被告）淄博远景房地产开发有限责任公司支付已到期部分；其后，每届满三个月后向原告（反诉被告）支付，直至完全交付拍卖标的时不再支付；

4、淄博远景房地产开发有限责任公司在公司完全履行完毕涉案土地完整交付拍卖标的之日时，即时向公司支付剩余拍卖价款及利息 75,082,503.98 元【包括：①剩余拍卖成交价款 6240 万元；②利息 8,083,486.64 元（自 2010 年 11 月 30 日至 2012 年 11 月 29 日期间，以 6240 万元为本金，按两年期银行贷款基准利率计算）；③利息 4,599,017.34 元（以 7250 万元为本金，自 2010 年 11 月 30 日至 2011 年 11 月 29 日期间的一年期银行贷款基准利率计算）】

公司已于 2016 年 1 月 11 日提起上诉，请求撤销（2013）淄商初字第 202 号民事判决，改判驳回被上诉人淄博远景房地产开发有限责任公司一审诉讼请求，并且改判支持上诉人鲁信创业投资集团股份有限公司的反诉请求；或者将本案发回重审。

2016 年 1 月 27 日，公司接到山东省淄博市中级人民法院通知，淄博远景房地产开发有限责任公司向山东省淄博市中级人民法院提出财产保全申请，并已提供担保。山东省淄博市中级人民法院根据其 2013 年出具的民事裁定书[（2013）淄商初字第 202 号]，裁定冻结公司银行（或信用社）存款 4372 万元或查封相应价值的财产，公司在齐商银行淄博高新区支行、中国工商银行淄博高新支行、中国建设银行淄博高新支行等三个银行的账户被冻结，冻结金额为 100.65 万元，截至 2016 年 6 月 30 日，上述账户冻结的资金金额为 100.77 万元。

公司已根据一审判决情况计提预计负债 7660 万元。

由于案件尚未二审判决，公司目前暂时无法判断对公司 2016 年利润或期后利润产生的影响。

## (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

公司不存在其他需披露的重要或有事项。

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

适用 不适用



**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息**

√适用 □不适用

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策:**

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

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

**(2). 报告分部的财务信息**

单位：元 币种：人民币

项目	投资分部	磨料磨具分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	7,339,758.02	80,605,104.23		87,944,862.25
主营业务成本		63,430,918.93		63,430,918.93
资产总额	5,141,024,211.12	442,535,215.51		5,583,559,426.63
负债总额	1,465,773,456.63	229,652,757.30		1,695,426,213.93

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因  
不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

无

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,264,563.86	18.94	9,264,563.86	100.00		9,264,563.86	18.88	9,264,563.86	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	654,611.33	1.34	58,502.71	8.94	596,108.62	625,791.41	1.28	49,959.73	7.98	575,831.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	38,999,064.72	79.72	38,999,064.72	100.00		39,180,129.84	79.84	39,180,129.84	100.00	
合计	48,918,239.91	/	48,322,131.29	/	596,108.62	49,070,485.11	/	48,494,653.43	/	575,831.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
龙口龙泵燃油喷射有限公司	3,639,290.85	3,639,290.85	100%	预计无法收回
陕县新元刚玉有限责任公司	1,536,660.27	1,536,660.27	100%	预计无法收回
西安泰山磨料磨具有限公司	777,563.28	777,563.28	100%	预计无法收回
物资控制中心	773,077.70	773,077.70	100%	预计无法收回
文登市中苑贸易公司	766,149.70	766,149.70	100%	预计无法收回
沈阳机床股份有限公司齿轮分公司	581,392.35	581,392.35	100%	预计无法收回
山拖农机装备有限公司	569,676.36	569,676.36	100%	预计无法收回
淄博四砂信诺磨具有限公司	620,753.35	620,753.35	100%	预计无法收回
合计	9,264,563.86	9,264,563.86	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
一年以内	139,168.51	6,958.43	5%
1 年以内小计	139,168.51	6,958.43	5%
1 至 2 年	515,442.82	51,544.28	10%
合计	654,611.33	58,502.71	

确定该组合依据的说明：

账龄在一年以内的应收账款按5%计提坏账准备，1-2年的按10%计提坏账准备，2-3年的按30%计提坏账准备，3年以上的按80%计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 172,522.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容（欠款人）	账面金额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
龙口龙泵燃油喷射有限公司	3,639,290.85	7.44	3,639,290.85
陕县新元刚玉有限责任公司	1,536,660.27	3.14	1,536,660.27
西安泰山磨料磨具有限公司	777,563.28	1.59	777,563.28
物资控制中心	773,077.70	1.58	773,077.70
文登市中苑贸易公司	766,149.70	1.57	766,149.70
合计	7,492,741.80	15.32	7,492,741.80

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,735,097.08	1.74	9,735,097.08	100	0	9,735,097.08	1.50	9,735,097.08	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	547,714,240.56	97.64	98,559,179.96	17.99	449,155,060.60	634,102,464.22	97.96	108,428,531.54	17.10	525,673,932.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,487,800.62	0.62	3,487,800.62	100	0	3,487,800.62	0.54	3,487,800.62	100.00	
合计	560,937,138.26	/	111,782,077.66	/	449,155,060.60	647,325,361.92	/	121,651,429.24	/	525,673,932.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
莱芜四砂生化有限公司	6,667,918.52	6,667,918.52	100.00	预计无法收回
周村磨料厂	1,550,054.53	1,550,054.53	100.00	预计无法收回
淄博市自来水公司	855,876.32	855,876.32	100.00	预计无法收回
房产公司	661,247.71	661,247.71	100.00	预计无法收回
合计	9,735,097.08	9,735,097.08	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	204,351,050.87	10,217,552.54	5%
1 年以内小计	204,351,050.87	10,217,552.54	5%
1 至 2 年	265,798,702.43	26,579,870.24	10%
2 至 3 年	579,665.26	173,899.58	30%
3 年以上	76,984,822.00	61,587,857.6	80%
合计	547,714,240.56	98,559,179.96	

确定该组合依据的说明：

账龄在一年以内的其他应收款按 5%计提坏账准备，1-2 年的按 10%计提坏账准备，2-3 年的按 30%计提坏账准备，3 年以上的按 80%计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额-9,869,351.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司借款	482,608,624.70	564,789,986.94
土地出让金	62,400,000.00	62,400,000.00
往来款	15,928,513.56	20,135,374.98
合计	560,937,138.26	647,325,361.92

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
高新投	往来款	435,190,072.44	1 年以内 170151685.03, 1-2 年 265038387.41	77.58	35,011,422.99

淄博远景房地产开发有限责任公司	土地出让金	62,400,000.00	3年以上	11.12	49,920,000.00
鲁信高新	往来款	33,158,393.68	1年以内	5.91	1,657,919.68
泰山砂布砂纸	往来款	9,231,483.29	3年以上	1.65	7,385,176.63
莱芜四砂生化有限公司	往来款	6,667,918.52	3年以上	1.19	6,667,918.52
合计	/	546,647,867.93	/	97.45	100,642,437.82

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,734,534,225.62		1,734,534,225.62	1,667,534,225.62		1,667,534,225.62
对联营、合营企业投资	428,834,727.78		428,834,727.78	316,537,568.34		316,537,568.34
合计	2,163,368,953.40		2,163,368,953.40	1,984,071,793.96		1,984,071,793.96

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
进出口公司	22,159,389.00			22,159,389.00		
开发区砂布砂纸	15,910,032.83			15,910,032.83		
泰山砂布砂纸	15,500,000.00			15,500,000.00		
信博洁具	1,773,246.68			1,773,246.68		
高新投	1,429,641,330.27			1,429,641,330.27		
鲁信管理	20,890,226.84			20,890,226.84		
鲁信高新	30,000,000.00	30,000,000.00		60,000,000.00		
深圳华信	84,000,000.00			84,000,000.00		
烟台鲁创	46,660,000.00			46,660,000.00		
鲁信创晟	1,000,000.00	37,000,000.00		38,000,000.00		
合计	1,667,534,225.62	67,000,000.00		1,734,534,225.62		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
理研泰山	64,120,753.01			2,529,969.89			1,410,000.00			65,240,722.90	
济南科信	12,681,346.39			-1,513.15						12,679,833.24	
黄三角基金管理公司	12,080,131.47			-1,281,755.72						10,798,375.75	
海达信	9,351,160.58			123,908.70						9,475,069.28	
济南通泰	1,141,041.77			-3,529.99						1,137,511.78	
上海盛保	5,014,596.57			31,042.93						5,045,639.50	
上海隆奕	100,663,463.81	110,000,000.00		804,861.42						211,468,325.23	
华信资本	1,144,196.18	255,000.00		-250,785.84			340,000.00			808,410.34	
鲁信金控	106,551,810.18			2,291,348.69						108,843,158.87	
鲁信祺晟	1,349,863.79			272,967.59						1,622,831.38	
华信润城管 理公司	2,439,204.59			-424,355.08			300,000.00			1,714,849.51	
小计	316,537,568.34	110,255,000.00		4,092,159.44			2,050,000.00			428,834,727.78	
合计	316,537,568.34	110,255,000.00		4,092,159.44			2,050,000.00			428,834,727.78	

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,169,122.37	41,346,356.43	50,099,848.85	45,850,421.74
其他业务	18,323,215.50	630,969.43	13,574,853.44	1,820,703.52
合计	65,492,337.87	41,977,325.86	63,674,702.29	47,671,125.26

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,550,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,092,159.44	931,209.46
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他资产中投资在持有期间的投资收益		7,647,250.00
合计	4,092,159.44	10,128,459.46

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	115,337.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		



与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,202.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-12.50	
少数股东权益影响额	-8.44	
合计	121,519.05	

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

公司的主要业务包含对外投资及资本运营，投资管理及咨询，主要利润来源是对外投资的处置收益，该项收益与企业的正常经营业务相关，将该项收益认定为经常性损益。

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	673,493.55	公司的主要业务包含对外投资及资本运营，投资管理及咨询，主要利润来源是对外投资的处置收益，该项收益与企业的正常经营业务相关，将该项收益认定为经常性损益。
对外委托贷款取得的损益	619,179.61	公司的主要业务包含对外投资及资本运营，投资管理及咨询，主要利润来源是对外投资的处置收益，该项收益与企业的正常经营业务相关，将该项收益认定为经常性损益。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.6	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.6	0.41	0.41

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	一、载有法定代表人签名的半年度报告文本
	二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：王飏

董事会批准报送日期：2016-8-29

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容