

山东省国有资产投资控股有限公司（合并）

中兴财光华审会字（2022）第 316048 号

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110102052022323004841
报告名称:	山东省国有资产投资控股有限公司审计报告(合并)
报告文号:	中兴财光华审会字(2022)第316048号
被审(验)单位名称:	山东省国有资产投资控股有限公司
会计师事务所名称:	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年04月28日
报备日期:	2022年04月26日
签字人员:	李兆春(370100040023), 李晓艳(110102050342)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

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

目录

审计报告	
合并资产负债表	1
合并利润表	2
合并现金流量表	3
合并所有者权益变动表	4
合并财务报表附注	5-128

审计报告

中兴财光华审会字（2022）第 316048 号

山东省国有资产投资控股有限公司：

一、 审计意见

我们审计了山东省国有资产投资控股有限公司（以下简称山东国投公司）合并财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2021 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东国投公司 2021 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2021 年度的合并经营成果和合并现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

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

治理层负责监督山东国投公司的财务报告过程。

四、注册会计师对合并财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



中国注册会计师：

李北春
110100040023

中国注册会计师：

李曦艳
注册会计师
李曦艳
110102050342

2022年4月28日

合并资产负债表

2021年12月31日

金额单位：元

编制单位：山东省国有资产投资控股有限公司

项目	行次	期末余额	年初余额	项目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1			流动资产：	1		
货币资金	2	28,489,547,822.01	27,469,132,716.92	短期借款	26		
△结算备付金	3			△向中央银行借款	27	7,112,122,476.88	4,767,918,228.64
△拆出资金	4	1,615,265,529.54	1,107,637,135.37	△拆入资金	28	1,749,024,458.05	883,399,408.08
交易性金融资产	5	11,468,961,168.39	9,792,012,839.60	△衍生金融资产	29		
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	30	1,016,539.09	
衍生金融资产	7			衍生金融负债	31		
应收票据	8	375,419,769.55	149,982,211.36	应付票据	32	1,786,748,425.95	3,193,298,369.81
应收账款	9	20,583,292,218.92	19,951,233,898.13	应付账款	33	24,126,829,634.75	13,183,343,039.71
应收款项融资	10	346,638,185.76	1,353,915,944.85	预收款项	34	283,076,001.99	148,635,394.48
合同资产	11	1,738,708,460.65	1,132,767,648.89	合同负债	35	2,063,282,889.84	8,475,203,715.37
△应收保理款	12			△卖出回购金融资产款	36	999,388,677.57	693,000,000.00
△应收分期收款融资	13			△吸收存款及同业存放	37	69,341,216,775.71	52,946,841,732.27
△应收保单合同准备金	14			△代理买卖证券款	38		
其他应收款	15	3,251,321,020.88	3,344,996,836.23	△代理承销证券款	39		
其中：应收股利	16	2,282,067.99	1,631,696.67	应付职工薪酬	40	1,915,992,192.96	1,746,683,981.51
△买入返售金融资产	17			其中：应付工资	41	1,128,821,698.92	964,221,621.75
存货	18	28,978,143,951.40	15,260,476,519.98	应付福利费	42	407,308.93	9,422,938.97
其中：原材料	19	17,989,479,227.59	8,731,406,048.97	其中：职工奖励及福利基金	43		
库存商品（产成品）	20	6,717,607,988.83	6,764,969,994.43	应交税费	44	1,651,013,498.38	973,577,157.84
合同资产	21	722,727,981.39	636,723,550.55	其中：应交税金	45	1,613,462,432.13	964,189,789.64
持有待售资产	22		46,328,871.11	其他应付款	46	3,230,697,953.07	4,498,264,411.25
一年内到期的非流动资产	23	597,317,913.40	438,061,598.34	其中：应付股利	47	28,268,957.11	72,744,130.78
其他流动资产	24	2,899,263,546.47	8,589,128,920.92	△持有手续费及佣金	48		
流动资产合计	25	98,301,711,818.24	88,895,710,550.25	△应付分保账款	49		
	26			持有待售负债	50		
非流动资产：	27			一年内到期的非流动资产	51	8,708,095,193.83	1,602,050,593.12
△发放贷款和垫款	28	39,512,460,228.28	33,317,357,436.01	其他流动资产	52	5,198,302,408.04	3,549,376,916.91
债权投资	29	4,934,056,875.25	5,846,019,628.47		53	120,626,767,118.01	97,179,694,951.89
△可供出售金融资产	30			流动负债合计	54		
其他债权投资	31	10,982,123,216.64	5,845,851,661.61	△预收合同准备金	55	211,828,631.21	171,278,051.60
△持有至到期投资	32	1,286,381,689.25	1,924,914,757.65	长期借款	56	6,919,768,182.22	4,749,491,387.33
长期股权投资	33	8,566,293,519.90	7,470,941,048.49	应付债券	57	8,532,171,582.56	10,823,874,743.86
其他权益工具投资	34	221,649,758.99	150,865,384.85	其中：优先股	58		
其他非流动金融资产	35	4,279,887,485.07	1,691,606,274.27	永续债	59		
投资性房地产	36	828,327,568.66	814,737,867.70	租赁负债	60	190,888,625.58	143,536,856.24
固定资产	37	8,829,778,998.33	7,162,153,146.41	长期应付款	61	476,835,935.47	416,969,562.17
其中：固定资产减值准备	38	15,209,777,098.41	11,547,037,842.72	长期应付职工薪酬	62	6,536,780.68	1,243,432.83
在建工程	39	6,359,848,707.87	4,244,271,981.99	预计负债	63	443,695,714.21	296,453,905.09
生产性生物资产	40	201,831,955.16	120,671,816.12	递延收益	64	1,123,470,012.74	922,118,062.75
油气资产	41	904,412,955.73	1,181,095,445.73	递延所得税负债	65	669,030,301.41	574,769,832.41
使用权资产	42			其他非流动负债	66	39,770,449.44	59,552,098.08
无形资产	43	297,123,743.42	201,476,564.13	其中：专项储备基金	67		
△无形资产	44	2,912,043,162.71	2,561,646,012.25	非流动负债合计	68	18,611,990,903.62	18,191,681,876.58
开发支出	45	139,816,053.01	122,364,746.61	负债合计	69	139,238,738,823.66	115,371,376,831.42
商誉	46	366,212,192.79	366,878,469.62	所有者权益（或股东权益）：	70		
长期待摊费用	47	510,846,029.79	342,529,893.95	实收资本（或股本）	71	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
递延所得税资产	48	1,709,887,545.71	1,659,322,658.04	资本公积	72	3,150,000,000.00	3,600,000,000.00
其他非流动资产	49	2,437,841,181.23	2,552,392,889.03	其中：法定资本	73		
其中：专项储备	50			资本公积	74	3,936,993,398.53	3,607,123,986.60
非流动资产合计	51	85,698,547,932.92	76,909,007,931.69	减：库存股	75		
	52			其他综合收益	76	68,114,877.21	59,697,940.31
	53			其中：外币报表折算差额	77	-40,392,943.24	-32,096,813.27
	54			专项储备	78	1,076,899.73	
	55			盈余公积	79	671,262,916.55	671,262,916.55
	56			其中：法定公积金	80	671,262,916.55	671,262,916.55
	57			任意公积金	81		
	58			减：库存股	82		
	59			其他综合收益	83		
	60			其中：外币报表折算差额	84		
	61			专项储备	85		
	62			盈余公积	86		
	63			其中：法定公积金	87		
	64			任意公积金	88		
	65			减：库存股	89		
	66			其他综合收益	90		
	67			其中：外币报表折算差额	91		
	68			专项储备	92		
	69			盈余公积	93		
	70			其中：法定公积金	94		
	71			任意公积金	95		
	72			减：库存股	96		
	73			其他综合收益	97		
	74	181,993,259,771.16	157,804,718,481.94	专项储备	98	86,901,500.83	86,451,982.83
				未分配利润	99	4,953,374,658.52	1,708,623,259.85
				其中：可供分配的利润	100	16,495,994,165.52	15,983,212,665.72
				所有者权益（或股东权益）合计	101	28,348,507,881.54	28,409,000,000.00
				负债和所有者权益（或股东权益）合计	102	31,751,501,717.50	31,440,376,831.42
				负债和所有者权益（或股东权益）合计	103	181,993,259,771.16	157,804,718,481.94

注：表中所有者权益项目列示为：△专项储备指安全生产费、△专项储备指为金融类企业专用；△专项储备指为境外投资企业专用；△专项储备指为未执行新金融工具准则的企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：山东省国有资产投资控股有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	96,531,597,444.40	86,190,261,933.41	减：营业外支出	37	140,555,224.82	115,035,342.47
其中：营业收入	2	93,864,305,663.48	83,386,059,869.41	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	4,021,375,225.32	3,764,135,005.04
△利息收入	3	2,584,132,980.92	2,719,231,764.21	减：所得税费用	39	502,275,451.03	583,609,777.20
△已赚保费	4		2,137,452.85	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	3,519,099,774.29	3,180,525,227.84
△手续费及佣金收入	5	83,158,800.00	82,832,846.94	（一）按所有权归属分类：	41		
二、营业总成本	6	93,682,259,856.70	84,553,362,292.24	归属于母公司所有者的净利润	42	502,879,656.20	1,195,193,895.53
其中：营业成本	7	78,712,887,603.43	70,241,733,672.89	*少数股东损益	43	3,016,220,118.09	1,985,331,332.31
△利息支出	8	1,365,249,779.62	1,559,977,379.67	（二）按经营持续性分类：	44		
△手续费及佣金支出	9	11,825,909.98	12,323,597.84	持续经营净利润	45	3,519,099,774.29	3,180,525,227.84
△退保金	10			终止经营净利润	46		
△赔付支出净额	11			六、其他综合收益的税后净额	47	9,785,855.62	453,925,921.58
△提取保险责任准备金净额	12	15,693,094.37	12,271,165.71	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	8,507,836.90	471,291,225.92
△保单红利支出	13			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	-733,593.95	
△分保费用	14			1.重新计量设定受益计划变动额	50		
税金及附加	15	280,528,347.05	238,828,102.37	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
销售费用	16	3,209,080,949.28	3,377,675,364.09	3.其他权益工具投资公允价值变动	52	-733,593.95	
管理费用	17	4,239,058,085.04	3,973,140,154.33	4.企业自身信用风险公允价值变动	53		
研发费用	18	5,186,333,279.67	4,063,651,587.58	5.其他	54		
财务费用	19	661,602,808.26	1,073,761,267.76	（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	9,241,430.85	471,291,225.92
其中：利息费用	20	1,177,919,320.64	1,367,279,636.29	1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	3,211,647.60	88,409,335.95
利息收入	21	358,405,638.66	423,303,261.01	2.其他债权投资公允价值变动	57	13,189,876.17	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	-218,319,029.27	-6,553,131.32	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58		422,091,401.79
其他	23			4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
加：其他收益	24	1,432,872,951.24	1,415,423,177.68	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
投资收益（损失以“-”号填列）	25	1,385,570,635.31	1,823,467,681.39	6.其他债权投资信用减值准备	61	1,145,135.05	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	303,167,830.26	171,236,376.92	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			8.外币财务报表折算差额	63	-8,305,227.97	-39,209,511.82
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28	2,742,582.83	-5,999,208.30	9.其他	64		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	1,278,018.72	-17,365,304.34
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	-368,172,781.18	46,844,037.21	七、综合收益总额	66	3,528,585,629.91	3,634,451,149.42
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-898,924,961.75	132,918,324.60	归属于母公司所有者的综合收益总额	67	511,387,493.10	1,666,485,121.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-809,741,805.99	-1,388,680,565.36	*归属于少数股东的综合收益总额	68	3,017,198,136.81	1,967,966,027.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	110,968,168.84	46,231,464.06	八、每股收益：	69		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	3,704,652,377.00	3,707,104,552.45	基本每股收益	70		
加：营业外收入	35	457,278,073.14	172,065,795.06	稀释每股收益	71		
其中：政府补助	36	49,200,649.36	86,333,183.89		72		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△楷体科目为金融类企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王允
印

黄卫
印

印

合并现金流量表

编制单位：山东省国有资产投资控股有限公司

2021年度

企财03表
金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	收回投资收到的现金	30	73,309,837,637.72	92,135,751,485.09
销售商品、提供劳务收到的现金	2	93,973,173,688.83	94,017,425,200.35	取得投资收益收到的现金	31	750,056,473.47	1,234,317,378.60
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	6,407,510,188.67	7,562,477,396.81	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	724,949,192.33	133,565,776.34
△向中央银行借款净增加额	4	1,363,625,050.00	382,400,900.00	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	96,419,639.15	3,717,620.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			收到其他与投资活动有关的现金	34	1,282,723,225.84	1,012,286,562.64
△收到原保险合同保费取得的现金	6		60,000.00	投资活动现金流入小计	35	76,163,986,168.51	94,519,638,822.67
△收到再保业务现金净额	7		1,264,749.77	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	2,774,610,954.15	2,504,598,391.41
△保户储金及投资款净增加额	8			投资支付的现金	37	70,154,845,214.38	98,661,011,905.40
△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	9			△质押贷款净增加额	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	2,842,485,455.98	2,081,339,975.99	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	19,115,596.96	9,098,086.00
△拆入资金净增加额	11			支付其他与投资活动有关的现金	40	1,894,277,680.56	1,425,893,798.78
△回购业务资金净增加额	12	304,388,677.54	-1,773,900,000.00	投资活动现金流出小计	41	74,842,849,476.05	102,600,602,181.59
△代理买卖证券收到的现金净额	13			投资活动产生的现金流量净额	42	1,321,136,692.46	-8,080,963,358.92
收到的税费返还	14	1,321,830,190.44	1,628,647,194.47	三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—
收到其他与经营活动有关的现金	15	8,427,082,923.92	12,700,844,048.52	吸收投资收到的现金	44	530,569,771.58	5,358,265,538.29
经营活动现金流入小计	16	114,640,096,175.38	116,600,559,465.91	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
购买商品、接受劳务支付的现金	17	90,371,902,508.05	80,228,009,966.54	取得借款收到的现金	46	19,902,952,870.06	46,501,509,339.73
△客户贷款及垫款净增加额	18	4,747,289,909.13	3,948,057,504.69	收到其他与筹资活动有关的现金	47	712,599,455.70	1,317,175,637.88
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	805,274,707.56	-676,557,299.24	筹资活动现金流入小计	48	21,146,122,097.34	53,176,950,515.90
△支付原保险合同赔付款项的现金	20	-26,401,304.40	132,510,272.21	偿还债务支付的现金	49	12,424,066,148.82	14,405,161,061.49
△拆出资金净增加额	21	506,495,152.18	1,080,000,000.00	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	1,867,681,587.56	1,753,343,342.45
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	2,273,977,703.10	1,465,752,764.09	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	585,504,740.58	41,042,370.00
△支付保单红利的现金	23			支付其他与筹资活动有关的现金	52	3,354,826,340.02	970,068,073.44
支付给职工及为职工支付的现金	24	9,817,003,796.92	7,412,986,216.68	筹资活动现金流出小计	53	17,646,574,076.40	17,128,572,477.38
支付的各项税费	25	2,797,178,914.00	2,817,608,889.36	筹资活动产生的现金流量净额	54	3,499,548,020.94	6,048,378,038.52
支付其他与经营活动有关的现金	26	10,711,784,723.32	13,419,541,574.72	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	-42,862,920.64	-115,999,517.76
经营活动现金流出小计	27	122,004,506,109.86	109,827,909,889.03	五、现金及现金等价物净增加额	56	-2,586,588,141.72	4,624,064,738.70
经营活动产生的现金流量净额	28	-7,364,409,934.48	6,772,649,576.86	加：期初现金及现金等价物余额	57	22,023,206,014.47	17,399,141,275.77
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—	六、期末现金及现金等价物余额	58	19,436,617,872.75	22,023,206,014.47

注：带△楷体科目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京富国南电生产物资供应有限公司		2023年12月31日		金额单位：元			
	行次	期末余额	期初余额		行次	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,988,175,333.68	1,925,948,301.59	短期借款	75	1,001,676,732.33	0.00
△结算备付金	2	0.00	0.00	△向中央银行借款	77	0.00	0.00
△拆出资金	3	0.00	0.00	△拆入资金	78	0.00	0.00
交易性金融资产	4	0.00	0.00	交易性金融负债	79	0.00	0.00
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5	0.00	0.00	△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80	0.00	0.00
衍生金融资产	6	0.00	0.00	衍生金融负债	81	0.00	0.00
应收票据	7	0.00	0.00	应付票据	82	0.00	0.00
应收账款	8	112,383,963.87	112,383,963.87	应付账款	83	11,303,651.19	11,303,651.19
应收款项融资	9	0.00	0.00	预收款项	84	0.00	0.00
预付账款	10	0.00	0.00	合同负债	85	0.00	0.00
△应收保费	11	0.00	0.00	△卖出回购金融资产款	86	0.00	0.00
△应收分保账款	12	0.00	0.00	△吸收存款及同业存放	87	0.00	0.00
△应收分保合同准备金	13	0.00	0.00	△代理买卖证券款	88	0.00	0.00
其他应收款	14	730,146,038.93	543,128,039.54	△代理承销证券款	89	0.00	0.00
其中：应收股利	15	0.00	0.00	应付职工薪酬	90	21,196,940.78	15,949,605.58
△买入返售金融资产	16	0.00	0.00	其中：应付工资	91	9,415,670.43	9,415,670.43
存货	17	0.00	0.00	应付福利费	92	0.00	0.00
其中：原材料	18	0.00	0.00	其中：职工奖励及福利基金	93	0.00	0.00
库存商品（产成品）	19	0.00	0.00	应交税费	94	5,825,444.40	179,237,453.84
合同资产	20	0.00	0.00	其中：应交税金	95	5,825,444.40	179,237,453.84
持有待售资产	21	0.00	0.00	其他应付款	96	694,734,410.78	861,554,121.21
一年内到期的非流动资产	22	0.00	0.00	其中：应付股利	97	0.00	0.00
其他流动资产	23	4,290.00	4,290.00	△应付手续费及佣金	98	0.00	0.00
流动资产合计	24	9,820,493,627.89	9,449,493,627.89	△应付分保账款	99	0.00	0.00
非流动资产：	25			持有待售负债	100	0.00	0.00
△发放贷款和垫款	26	0.00	0.00	一年内到期的非流动负债	101	4,206,201,181.23	629,440,057.53
债权投资	27	41,457,666.33	41,716,436.98	其他流动负债	102	2,023,491,111.13	2,063,942,222.23
△可供出售金融资产	28	0.00	0.00	流动负债合计	103	2,925,399,434.01	2,636,427,711.29
其他债权投资	29	0.00	0.00	非流动负债：	104		
△持有至到期投资	30	0.00	0.00	△保险合同准备金	105	0.00	0.00
长期应收款	31	0.00	0.00	长期借款	106	0.00	0.00
长期股权投资	32	14,884,992,504.16	12,885,991,673.24	应付债券	107	6,136,496,936.55	8,284,927,046.55
其中：优先股	33	0.00	0.00	其中：永续债	108	0.00	0.00
其他权益工具投资	34	0.00	0.00	长期应付款	109	0.00	0.00
其他非流动金融资产	35	1,006,060,819.18	1,028,237,019.18	长期应付职工薪酬	110	0.00	0.00
投资性房地产	36	286,002,542.38	338,364,748.29	预计负债	111	0.00	0.00
固定资产	37	147,492,698.51	152,495,901.83	其他非流动负债	112	0.00	0.00
其中：固定资产原价	38	212,167,943.69	219,649,673.67	其中：特准储备基金	113	0.00	0.00
累计折旧	39	64,674,344.54	57,974,772.74	非流动负债合计	114	6,136,496,936.55	8,284,927,046.55
固定资产减值准备	40	0.00	0.00	负债合计	115	14,345,118,781.42	12,247,454,757.83
在建工程	41	0.00	0.00	所有者权益（或股东权益）：	116		
生产性生物资产	42	0.00	0.00	实收资本（或股本）	117	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
油气资产	43	0.00	0.00	资本公积	118	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
无形资产	44	0.00	0.00	盈余公积	119	960,000,000.00	960,000,000.00
长期待摊费用	45	2,688,324.20	3,256,317.23	未分配利润	120	1,500,000,000.00	4,500,000,000.00
递延所得税资产	46	4,070,405.66	0.00	其他综合收益	121	2,049,787,945.21	2,049,787,945.21
递延收益	47	0.00	0.00	其中：专项储备	122	0.00	0.00
其他非流动资产	48	0.00	0.00	其中：安全生产费	123	0.00	0.00
其中：特准储备物资	49	0.00	0.00	其他综合收益	124	-1,863,282.70	-4,875,240.30
非流动资产合计	50	17,409,771,396.90	15,703,992,874.16	其中：外币报表折算差额	125	0.00	0.00
资产总计	51	27,230,265,024.79	25,153,486,502.05	专项储备	126	0.00	0.00
	52			盈余公积	127	477,282,916.55	677,282,916.55
	53			其中：法定公积金	128	0.00	0.00
	54			任意公积金	129	0.00	0.00
	55			储备基金	130	0.00	0.00
	56			企业发展基金	131	0.00	0.00
	57			回购债还投资	132	0.00	0.00
	58			△一般风险准备	133	0.00	0.00
	59			未分配利润	134	2,925,201,259.14	3,635,205,259.38
	60			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	135	12,925,004,835.00	12,904,742,821.50
	61			少数股东权益	136	0.00	0.00
	62			所有者权益（或股东权益）合计	137	12,925,004,835.00	12,904,742,821.50
	63			负债和所有者权益（或股东权益）总计	138	27,230,265,024.79	25,153,486,502.05

注：表中#科目为合并会计报表专用，#1科目为特殊金融类企业专用，#2科目为外商投资企业专用，#3科目为未执行新金融工具准则企业专用

董事长：



财务总监：



财务部门负责人：



利润表

编制单位：山东省国有资产投资控股有限公司（总部）

2021年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	29,114,772.74	19,169,435.40	减：营业外支出	37	133,389.64	3,617,507.23
其中：营业收入	2	29,114,772.74	19,169,435.40	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	-546,814,976.04	741,677,706.62
△利息收入	3	0.00	0.00	减：所得税费用	39	-126,946,025.82	122,559,417.58
△已赚保费	4	0.00	0.00	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	-419,868,950.22	619,118,289.04
△手续费及佣金收入	5	0.00	0.00	（一）按所有权归属分类：	41	—	—
二、营业总成本	6	534,805,685.41	566,632,612.14	归属于母公司所有者的净利润	42	-419,868,950.22	619,118,289.04
其中：营业成本	7	9,906,635.08	8,989,780.11	*少数股东损益	43	0.00	0.00
△利息支出	8	0.00	0.00	（二）按经营持续性分类：	44	—	—
△手续费及佣金支出	9	0.00	0.00	持续经营净利润	45	-419,868,950.22	619,118,289.04
△退保金	10	0.00	0.00	终止经营净利润	46	0.00	0.00
△赔付支出净额	11	0.00	0.00	六、其他综合收益的税后净额	47	3,211,647.60	452,570,774.46
△提取保险责任准备金净额	12	0.00	0.00	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	3,211,647.60	452,570,774.46
△保单红利支出	13	0.00	0.00	（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	0.00	0.00
△分保费用	14	0.00	0.00	1.重新计量设定受益计划变动额	50	0.00	0.00
税金及附加	15	7,555,522.45	14,071,877.51	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	0.00	0.00
销售费用	16	2,956,294.67	4,190,153.77	3.其他权益工具投资公允价值变动	52	0.00	0.00
管理费用	17	113,402,442.15	99,143,893.54	4.企业自身信用风险公允价值变动	53	0.00	0.00
研发费用	18	0.00	0.00	5.其他	54	0.00	0.00
财务费用	19	400,984,791.06	440,236,907.21	（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	3,211,647.60	452,570,774.46
其中：利息费用	20	438,416,372.71	463,288,435.58	1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	3,211,647.60	30,178,639.26
利息收入	21	44,877,447.96	45,586,350.39	2.其他债权投资公允价值变动	57	0.00	0.00
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	0.00	0.00	*3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58	0.00	422,392,135.20
其他	23	0.00	0.00	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59	0.00	0.00
加：其他收益	24	24,222,767.75	32,971,197.16	*5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	25	435,632,901.09	1,325,500,709.53	6.其他债权投资信用减值准备	61	0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	-45,681,945.68	-118,089,333.05	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27	0.00	0.00	8.外币财务报表折算差额	63	0.00	0.00
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28	0.00	0.00	9.其他	64	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29	0.00	0.00	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	-493,399,543.76	0.00	七、综合收益总额	66	-416,657,302.62	1,071,689,063.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-14,117,432.50	0.00	归属于母公司所有者的综合收益总额	67	-416,657,302.62	1,071,689,063.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	0.00	-73,738,982.25	*归属于少数股东的综合收益总额	68	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	0.00	77,657.16	八、每股收益：	69	—	—
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	-553,352,220.69	737,347,404.86	基本每股收益	70	0.000	0.000
加：营业外收入	35	6,670,613.69	7,947,808.99	稀释每股收益	71	0.000	0.000
其中：政府补助	36	0.00	0.00		72		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△楷体科目为金融类企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

董事长：



财务总监：



财务部门负责人：



现金流量表

编制单位：山东省国有资产投资控股有限公司（总部）

2021年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	收回投资收到的现金	30	0.00	0.00
销售商品、提供劳务收到的现金	2	0.00	0.00	取得投资收益收到的现金	31	157,875,184.85	147,154,304.67
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	0.00	0.00	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	0.00	81,400.00
△向中央银行借款净增加额	4	0.00	0.00	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	0.00	0.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	0.00	0.00	收到其他与投资活动有关的现金	34	187,279,475.00	343,465,058.90
△收到原保险合同保费取得的现金	6	0.00	0.00	投资活动现金流入小计	35	345,154,659.85	490,700,763.57
△收到再保业务现金净额	7	0.00	0.00	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	77,685,597.57	3,808,488.61
△保户储金及投资款净增加额	8	0.00	0.00	投资支付的现金	37	1,480,000,000.00	408,855,325.00
△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	9	0.00	0.00	△质押贷款净增加额	38	0.00	0.00
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	0.00	0.00	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	0.00	0.00
△拆入资金净增加额	11	0.00	0.00	支付其他与投资活动有关的现金	40	400,000,000.00	100,000,000.00
△回购业务资金净增加额	12	0.00	0.00	投资活动现金流出小计	41	1,957,685,597.57	512,663,813.61
△代理买卖证券收到的现金净额	13	0.00	0.00	投资活动产生的现金流量净额	42	-1,612,530,937.72	-21,963,050.04
收到的税费返还	14	0.00	0.00	三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—
收到其他与经营活动有关的现金	15	913,883,144.41	1,984,520,990.68	吸收投资收到的现金	44	0.00	2,000,000,000.00
经营活动现金流入小计	16	913,883,144.41	1,984,520,990.68	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	0.00	0.00
购买商品、接受劳务支付的现金	17	0.00	0.00	取得借款收到的现金	46	6,200,000,000.00	9,000,000,000.00
△客户贷款及垫款净增加额	18	0.00	0.00	收到其他与筹资活动有关的现金	47	40,934,509.80	208,866,614.45
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	0.00	0.00	筹资活动现金流入小计	48	6,240,934,509.80	11,208,866,614.45
△支付原保险合同赔付款项的现金	20	0.00	0.00	偿还债务支付的现金	49	3,800,000,000.00	10,005,880,000.00
△拆出资金净增加额	21	0.00	0.00	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	670,479,500.89	725,273,551.63
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	0.00	0.00	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	0.00	0.00
△支付保单红利的现金	23	0.00	0.00	支付其他与筹资活动有关的现金	52	52,502,314.14	141,123,821.86
支付给职工及为职工支付的现金	24	88,305,799.81	73,957,636.04	筹资活动现金流出小计	53	4,522,981,815.03	10,872,277,373.49
支付的各项税费	25	130,940,381.85	335,209,865.48	筹资活动产生的现金流量净额	54	1,717,952,694.77	336,589,241.00
支付其他与经营活动有关的现金	26	737,531,748.11	337,522,331.47	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	0.00	0.00
经营活动现金流出小计	27	956,777,929.77	746,689,832.99	五、现金及现金等价物净增加额	56	62,526,971.69	1,552,457,348.65
经营活动产生的现金流量净额	28	-42,894,785.36	1,237,831,157.69	加：期初现金及现金等价物余额	57	1,925,648,361.39	373,191,012.74
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—	六、期末现金及现金等价物余额	58	1,988,175,333.08	1,925,648,361.39

注：带△楷体科目为金融类企业专用。

董事长：



财务总监：



财务部门负责人：



合并财务报表附注

一、公司基本情况

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

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

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

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

国有资本划转给山东国惠投资控股集团有限公司。2021年3月，根据山东省财政厅《关于同意山东省社保基金理事会资产划转的函》（鲁财资函【2021】1号），同意将省社保基金理事会资产、负债、权益划转至山东省财欣资产运营有限公司。

本公司注册资本45亿元，实收资本45亿元，其中：山东省人民政府国有资产监督管理委员会出资31.50亿元，占注册资本的70.00%；山东省财欣资产运营有限公司出资4.5亿元，占注册资本的10.00%；山东国惠投资控股集团有限公司出资9.00亿元，占注册资本的20.00%。法定代表人：李广庆，注册地址：山东省济南市历下区经十路9999号黄金时代广场5号楼。

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

本财务报告于2022年4月28日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并财务状况以及2021年度的合并经营成果和现金流量。

四、公司主要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，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。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同），或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负

债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合1 风险较低的应收合并范围内关联方款项

应收账款组合2 应收账款的账龄作为信用风险特征

应收账款组合3 发放贷款和垫款业务性质的款项

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 风险较低的应收合并范围内关联方款项及本单位员工备用金

其他应收款组合2 其他应收款的账龄作为信用风险特征

其他应收款组合3 发放贷款和垫款业务性质的款项

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（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）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、消耗性生物资产、发出商品、委托加工物资、开发成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、消耗性生物资产、发出商品、委托加工物资等发出时采用先进先出法、零售价法或加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

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

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转

让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其

他费用继续予以确认。

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

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

13、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本

公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应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，处置后的剩余股权能

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

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

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

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

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

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

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

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括土地、房屋及建筑物、机器设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

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

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

19、无形资产

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

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

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

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

21、长期待摊费用摊销方法

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

22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产

达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利，其中：

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

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

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

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

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

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

IT 业收入

（1）对于硬件业务，在完成商品发货、交付、加电测试或者取得客户验收合格后确认收入

（2）对于软件和系统集成业务，客户签订的定制软件开发及其他服务合同，基于合同条款及适用于合同的法律规定，公司可选择在某一时段内确认收入或者某一时点确认收入。当客户能够控制公司履约过程中在建的商品或者公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项时，公司选择在某一时段内确认收入。否则，公司选择在某一时点确认收入。对于符合时点确认收入的，应该在取得客户或者第三方终验报告时确认收入。

（3）对于服务类业务，公司与客户签订的服务合同，由于客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为按照某一时段内履行的履约义务，在服务期内，按照公司与客户的约定分期确认收入。

渔业收入

（1）本公司以相关资产控制权的某一时点确认的收入：

本公司围网渔货在海外对外销售，一般情况向客户交付渔货并取得收款权后确认收入；通过当地国家出口销售情况下，在取得装船单和提单时确认收入。本公司延绳钓渔货大部分运回国内销售，双方以签订的销售合同及值决表为依据，以值决表日期确认货权变更，进而确认销售收入。本公司水产品加工国内销售：山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司根据国内客户的传真或邮件订单，开具发货确认单，公司根据销售部门出具的并由仓管部门签字确认的发货单发货，经客户签收后确认销售收入。本公司水产品加工国外销售：国际贸易部门取得国外客户的采购订单后，开具出口发货确认单并安排储运部门备货，公司根据发货单及装箱单、报关单等出口单据确认销售收入。

（2）本公司以履约时段确认的收入：

本公司的冷藏费收入：仓管部门取得客户的订单后，货物实际入库后向客户开具货物入库单确认具体名称、规格、件数、重量及入库日期，经仓管主管签字及客户签字确认，每月以实际货物储存天数为计费依据确认收入。

商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

房地产销售收入

本公司商品房销售业务在物业控制权转移给客户时确认收入。基于销售合同条款及适用的法律法规，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。满足在某一时段内履行履约义务条件的房地产销售，本公司在该时段内按照履约进度确认收入；其他的房地产销售，在达到合同约定的交付条件、客户取得相关控制权时点确认销售收入。

提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

利息收入

利息收入和支出根据权责发生制原则按实际利率法在利润表中确认。非应计贷款的应收利息在表外核算。实际利率法是一种计算某项金融资产或负债的摊余成本以及在相关期间分摊利息收入和利息支出的方法。实际利率是在金融工具预计到期日或某一恰当较短期限内，将其未来现金流量贴现为账面净额所使用的利率。本公司在估计未来现金流量时，会考虑金融工具的所有合同条款，但不会考虑未来的信用损失。计算实际利率会考虑交易成本、折溢价和合同各方之间收付的所有与实际利率相关的费用。

工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益

相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

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

28、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一)会计政策变更及影响

① 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

新金融工具准则

财政部2017年发布了修订后《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”），本公司2021年1月1日起执行新金融工具准则。

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

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

2021年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入期初留存收益或其他综合收益。

新收入准则

财政部2017年发布了修订后的《企业会计准则14号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司2021年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2021年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。

新租赁准则

财政部2018年12月7日发布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），本公司2021年1月1日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

首次执行上述新准则对期初留存收益及财务报表相关项目的影响汇总如下：

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报表项目	2020年12月31日	新金融工具准则影响	新收入准则影响	新租赁准则影响	2021年1月1日
资产：					
货币资金	27,467,128,999.54	2,003,717.38			27,469,132,716.92
△拆出资金	1,080,000,000.00	27,637,135.37			1,107,637,135.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	265,778,188.23	-265,778,188.23			
交易性金融资产	16,400,555.98	9,775,612,303.62			9,792,012,859.60
应收票据	454,567,477.47	-4,585,236.11			449,982,241.36
应收账款	11,100,132,784.29	-20,000,000.00	-118,559,464.38		10,961,573,319.91
应收款项融资	1,351,493,628.08	2,452,316.77			1,353,945,944.85
预付账款	1,152,103,148.97			1,879,194.92	1,153,982,343.89
其他应收款项	3,552,559,080.96	-207,562,230.73			3,344,996,850.23
存货	14,703,810,945.40		576,248,028.97		15,280,058,974.37
合同资产	495,397,194.55		141,326,156.00		636,723,350.55
一年内到期的非流动资产	373,051,598.34	65,000,000.00			438,051,598.34
其他流动资产	11,448,949,409.88	-2,554,735,898.96		-4,796,880.00	8,889,416,630.92
△发放贷款及垫款	33,652,157,259.90	-334,769,773.89			33,317,387,486.01
可供出售金融资产	17,593,071,019.21	-17,593,071,019.21			
持有至到期投资	8,937,317,965.69	-8,937,317,965.69			
债权投资		9,846,019,626.47			9,846,019,626.47
其他债权投资		5,845,851,664.61			5,845,851,664.61
长期应收款	1,921,191,504.29	3,753,253.36			1,924,944,757.65
长期股权投资	5,257,248,761.88	2,213,662,328.52			7,470,911,090.40
其他权益工具投资	32,461,152.75	118,424,232.10			150,885,384.85
其他非流动金融资产	112,259,826.63	1,579,346,447.64			1,691,606,274.27
使用权资产	61,105,697.30			143,364,866.83	204,470,564.13
长期待摊费用	378,061,115.80			-4,045,181.14	374,015,934.66
递延所得税资产	1,534,657,993.27	109,436,673.36			1,644,094,666.63
其他非流动资产	2,132,390,137.01	120,002,743.01			2,252,392,880.02
负债：					
短期借款	4,767,310,039.05	608,189.59			4,767,918,228.64
应付账款	13,186,236,738.85		-2,893,699.14		13,183,343,039.71

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报表项目	2020年12月31日	新金融工具准则影响	新收入准则影响	新租赁准则影响	2021年1月1日
预收款项	2,734,122,507.74		-2,585,487,113.26		148,635,394.48
合同负债	6,118,078,677.66		3,357,125,037.71		9,475,203,715.37
应交税费	980,124,522.93		-4,547,365.09		975,577,157.84
其他应付款	4,502,099,631.76	-3,853,566.60		118,346.04	4,498,364,411.20
一年到期的非流动负债	1,640,721,327.48	3,245,377.01		8,083,888.63	1,652,050,593.12
其他流动负债	3,532,271,862.47		14,714,930.88	2390117.56	3,549,376,910.91
租赁负债	17,727,207.86			125,809,648.38	143,536,856.24
预计负债	216,159,807.97	80,294,097.12			296,453,905.09
递延所得税负债	552,782,268.12	21,987,565.31			574,769,833.43
所有者权益：					
其他综合收益	889,242,106.37	-829,635,066.06			59,607,040.31
未分配利润	4,213,931,675.56	581,510,782.59	-66,420,012.86		4,729,022,445.29
盈余公积	590,537,553.01	86,725,363.54			677,262,916.55
少数股东权益	26,765,795,862.75	-259,453,702.60	-3,523,968.17		26,502,818,191.98

② 其他会计政策变更

本公司报告期内无其他会计政策变更事项。

(二) 会计估计变更及影响

本公司报告期内无会计估计变更事项。

(三) 前期差错更正及影响

本公司子公司浪潮集团有限公司之子公司浪潮数字（山东）科技有限公司因对部分资产减值准备进行调整等事项，需要对可比财务报表进行追溯重述。追溯重述影响金额如下：

项目	金额
资产总额	-53,388,340.50
负债总额	
归属于母公司所有者权益总额	-20,399,166.27
其中：实收资本（股本）	
资本公积	
专项储备	

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	金额
盈余公积	
未分配利润	-20,399,166.26
外币报表折算差额	
少数股东权益	-32,989,174.24
主营业务收入	
利润总额	
净利润	
其中：归属于母公司所有者的净利润	
少数股东损益	

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3、5、6、9、13、免税
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	5
地方教育费附加	应纳流转税额	3
企业所得税	应纳税所得额	8、10、15、16.5、20、25

2、优惠税负及批文

(1) 企业所得税税收优惠

税种	税率	单位名称	期限	原因
		青岛东惠惠泰医药有限公司		小微企业
		山东宁科医疗器械有限公司		小微企业
		济南益寿堂卫生用品有限公司		小微企业
		济南赢城医疗设备有限公司		小微企业
		莱芜贵都商城有限公司		小微企业
		山东省医药集团日照医疗器械有限公司		小微企业
		山东益寿堂药业集团有限公司		小微企业
		济南益寿堂医用器材有限公司		小微企业
		莱芜益寿堂医疗器械有限公司		小微企业
		烟台益寿堂大药房经营有限公司		小微企业

山东省国有资产投资控股有限公司
 合并财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税种	税率	单位名称	期限	原因
企业所得税	20%	日照真诚大药房有限公司		小微企业
		莒县真诚大药房有限公司		小微企业
		日照健业医药科技有限公司		小微企业
		青岛青渔水产品加工有限公司		小微企业
		青岛振远船舶修造有限公司		小微企业
		青岛青渔渔轮修造有限公司		小微企业
		山东鲁资泓睿投资管理有限公司		小微企业
		山东资运物业管理有限公司		小微企业
		青岛市丝绸有限公司		小微企业
		烟台市丝绸有限公司		小微企业
		山东莱阳绢纺有限公司		小微企业
		山东省万方投资有限公司		小微企业
		山东鲁宝特色农业科技有公司		小微企业
		山东国丽丝绸文化创意有限责任公司		小微企业
		青岛盛源祥丝绸有限公司		小微企业
		山东龙信股权投资管理有限公司		小微企业
		青岛信达荣昌典当行有限公司		小微企业
		青岛海洋渔业公司长山医院		小微企业
		山东华特天维新材料有限公司		小微企业
		山东拓普液压气动有限公司		小微企业
		山东实成精细高分子材料有限公司		小微企业
		山东交运兔兔捷运智慧物流有限公司		小微企业
		临邑县洛北汽车运输有限公司		小微企业
		山东交运济北运业有限公司		小微企业
		临邑县济运汽车站有限公司		小微企业
		临邑县德平荣达汽车站有限公司		小微企业
		山东交运达科医疗科技有限公司		小微企业
		山东兴运汽车租赁有限公司		小微企业
		济南金瑞置业发展有限公司		小微企业
		山东交运通达客运有限公司		小微企业
山东交运兔兔快运有限公司		小微企业		
山东交运港口物流有限公司		小微企业		

山东省国有资产投资控股有限公司
 合并财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税种	税率	单位名称	期限	原因
		山东澳运供应链管理有限公司		小微企业
		枣庄好运游客运有限公司		小微企业
		山东省途游网络科技有限公司		小微企业
		山东省企业经理人才评价推荐中心有限公司		小微企业
		山东省企业培训考试中心有限公司		小微企业
		山东省人力资源管理有限公司		小微企业
		山东省妇女旅行社有限公司		小微企业
		山东旅游信息展览有限公司		小微企业
		山东森林旅行社有限责任公司		小微企业
		北京科聚恒创信息科技有限公司		小微企业
		西安超越申泰信息科技有限公司		小微企业
		浪潮宇航南京科技有限公司		小微企业
	15%	超越科技股份有限公司	2021-2023年度	高新技术企业
	15%	山东华特智慧科技有限公司	2020-2022年度	高新技术企业
	15%	北京达因高科儿童药物研究院有限公司	2019-2021年度	高新技术企业
	15%	山东华特道路材料有限公司	2019-2021年度	高新技术企业
	15%	山东华特信息科技有限公司	2021-2022年度	高新技术企业
	15%	山东达因海洋生物制药股份有限公司	2021-2023年度	高新技术企业
	15%	山东华特环保科技有限公司	2020-2022年度	高新技术企业
	15%	浪潮集团有限公司	2020-2022年度	高新技术企业
	15%	浪潮电子信息产业股份有限公司	2020-2022年度	高新技术企业
	15%	浪潮（北京）电子信息产业有限公司	2020-2022年度	高新技术企业
	15%	郑州云海信息技术有限公司	2020-2022年度	高新技术企业
	15%	济南浪潮数据技术有限公司	2021-2023年度	高新技术企业
	15%	广东浪潮智慧计算技术有限公司	2021-2023年度	高新技术企业
	15%	浪潮软件集团有限公司	2020-2022年度	高新技术企业
	15%	浪潮软件股份有限公司	2020-2022年度	高新技术企业
	15%	浪潮通信信息系统有限公司	2020-2022年度	高新技术企业
	15%	山东华光光电子股份有限公司	2020-2022年度	高新技术企业
	15%	山东浪潮华光光电子股份有限公司	2021-2023年度	高新技术企业
	15%	上海浪潮云计算服务有限公司	2019-2021年度	高新技术企业
	15%	山东浪潮电子政务软件有限公司	2021-2023年度	高新技术企业

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税种	税率	单位名称	期限	原因
		内蒙古浪潮信息科技有限公司	2021-2023年度	高新技术企业
		浪潮金融信息技术有限公司	2020-2022年度	高新技术企业
		北京市天元网络技术股份有限公司	2020-2022年度	高新技术企业
		北京天元创新科技有限公司	2020-2022年度	高新技术企业
		浪潮云信息技术股份公司	2019-2021年度	高新技术企业
		北京通软科技有限公司	2019-2021年度	高新技术企业
		浪潮卓数大数据产业发展有限公司	2019-2021年度	高新技术企业
		浪潮商用机器有限公司	2020-2022年度	高新技术企业
		山东浪潮新世纪科技有限公司	2020-2022年度	高新技术企业
		山东浪潮易云在线科技有限公司	2020-2022年度	高新技术企业
		山东浪潮超高清视频产业有限公司	2020-2022年度	高新技术企业
		潍坊华光光电子有限公司	2020-2022年度	高新技术企业
		浪潮（青岛）科技集团有限公司	2020-2022年度	高新技术企业
		深圳浪潮早上班云技术有限公司	2020-2022年度	高新技术企业
		内蒙古证联信息技术有限责任公司	2021-2023年度	高新技术企业
		郑州华粮科技股份有限公司	2021-2023年度	高新技术企业
		浪潮思科网络科技有限公司	2021-2023年度	高新技术企业
		浪潮软件科技有限公司	2021-2023年度	高新技术企业
		山东英信计算机技术有限公司	2021-2023年度	高新技术企业
		山东浪潮铸远教育科技有限公司	2021-2023年度	高新技术企业
		山东国数爱健康大数据有限公司	2021-2023年度	高新技术企业
		山东浪潮质量链科技有限公司	2021-2023年度	高新技术企业
		苏州浪潮智能科技有限公司	2021-2023年度	高新技术企业
	15%	浪潮（南宁）计算机科技有限公司	西部大开发企业	
		天水浪潮大数据产业发展有限公司	西部大开发企业	
		重庆浪潮大数据产业发展有限公司	西部大开发企业	
		贵州浪潮英信科技有限公司	西部大开发企业	
		浪潮云上（贵州）技术有限公司	西部大开发企业	
		宜宾浪潮科技有限公司	西部大开发企业	
		四川浪潮信息科技有限公司	西部大开发企业	
		重庆浪潮政务云管理运营有限公司	西部大开发企业	
		山东成泰索道发展有限公司野象谷分公司	西部大开发企业	

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税种	税率	单位名称	期限	原因
		浪潮（成都）计算机科技有限公司		西部大开发企业
		重庆云江工业互联网有限公司		西部大开发企业
		云南浪潮计算机科技有限公司		西部大开发企业
		浪潮（郑州）计算机科技有限公司		西部大开发企业
		重庆市擎天博元科技有限公司		西部大开发企业
		浪潮数投科技有限责任公司		西部大开发企业
		百色浪潮信息科技有限公司		西部大开发企业
		塔城浪潮云计算服务有限公司		西部大开发企业
		阿拉山口市浪潮云计算有限公司		西部大开发企业
		天水浪潮云计算产业发展有限责任公司		西部大开发企业
		酒泉浪潮云计算服务有限公司		西部大开发企业
		广西数字浪潮数据服务有限公司		西部大开发企业
		天水浪潮云计算运营有限公司		西部大开发企业
	16.5%	浪潮电子信息（香港）有限公司		境外子公司
		浪潮（香港）电子有限公司		境外子公司
		浪潮电子（香港）有限公司		境外子公司
	10%	浪潮软件股份有限公司		重点软件企业
		浪潮通用软件有限公司		重点软件企业
	免税	山东省中鲁远洋冷藏有限公司		水产品加工业
		山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司		水产品加工业
		山东省远洋渔业有限公司、山东省中鲁远洋渔业股份有限公司、山东中鲁海廷远洋渔业有限公司、HABITAT INTERNATIONAL CORPORATION		远洋捕捞业务及农产品初加工业务
	8%	AFRICA STAR FISHERIES LIMITED		根据加纳当地规定：出口部分按照 8%税率、内销部分按照 25%税率
	25%	除上述企业外按应纳税所得额的 25%计缴		

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

（3）根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（2016年第36号）之规

定，纳税人提供的直接或者间接国际货物运输代理服务免征增值税。山东省中鲁水产海运有限公司取得的相关销售收入免征增值税。

（4）根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第（二十六）项规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。超越科技股份有限公司享受技术开发免征增值税的税收优惠政策。

（5）根据《财政部、国家税务总局关于军品增值税政策的通知》（财税[2014]28号）和《国防科工局关于印发〈军品免征增值税实施办法〉的通知》（科工财审[2014]1532号），对纳税人销售自产的下列军品，免征增值税：（1）销售给军队、武警、公安、司法和国家安全部门的武器装备。（2）销售给其他纳税人的武器装备（配套）。（3）为军队、武警的武器装备提供的加工修理修配劳务。超越科技股份有限公司享受军品免税的税收优惠政策。

（6）根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，国家税务总局印发的《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》（国税发[2018]116号），财政部和国家税务总局印发的《关于研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税[2013]70号），财政部、国家税务总局和科学技术部印发的《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119号），财政部、国家税务总局和科学技术部印发的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99号），财政部、国家税务总局印发的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第13号）等规定，超越科技股份有限公司2021年度享受研发费用加计扣除100%的所得税税收优惠。

（7）根据财税[2017]第90号文规定，自2018年1月1日至2019年12月31日，纳税人为农户、小型企业、微型企业及个体工商户借款、发行债券提供融资担保取得的担保费收入，以及为上述融资担保提供再担保取得的再担保费收入，免征增值税。根据财政部、税务总局2020年第22号《关于延续实施普惠金融有关税收优惠政策的公告》的规定：财税[2017]第90号中规定于2019年12月31日执行到期的税收优惠政策，实施期限延长至2023年12月31日。山东省再担保集团股份有限公司适用该税收优惠政策。

（8）根据财税[2017]70号《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》第一条“企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，凡同时符合以下条件的，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除：①企业能够提供规定资金专项用途的资金拨付文件；②财政部门或其他拨付资金的政府部门对该资金有专门的资金管理办法或具体管理要求；③企业对该资金以及以该资金发生的支出单独进行核算。”山东省再担保集团股份有限公司适用该税收优惠政策。

（9）青岛海洋渔业公司长山医院为民办非盈利性医疗机构，按照《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）附件3营业税改征增值税试点过渡政策的规定，医疗机构提供的医疗服务免征增值税；根据企业所得税法第二十六条第（四）项规定，按照国家规定价格取得的医疗服务收入，免征所得税；根据《财政部国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》（财税〔2000〕42号）的规定，对

非营利性医疗机构自用的房产、土地、车船，免征房产税、城镇土地使用税和车船使用税。

（10）《国务院关于支持喀什、霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》（国发[2011]33号）规定：“2010年至2020年，对经济开发区内新办的属于重点鼓励发展产业目录范围内的企业，给予自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起企业所得税五年免征优惠，具体目录由财政部、税务总局会同有关部门研究制订。《税务总局关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税[2021]27号）规定属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录(试行)(2016版)》范围内的企业，2020年12月31日前已经进入优惠期的，可按《财政部国家税务总局关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]53号)和《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]112号)规定享受至优惠期满为止。霍尔果斯龙信商业保理有限公司适用该税收优惠政策。

（11）依据财税[2016]36号文附件4《跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定》第二条第4款，公司在境外的会议展览服务免征增值税。山东百特国际商务会展有限公司适用该税收优惠政策。

（12）根据国家税务总局公告[2014年]第42号《关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》：试点纳税人通过其他代理人，间接为委托人办理货物的国际运输、从事国际运输的运输工具进出港口、联系安排引航、靠泊、装卸等货物和船舶代理相关业务手续，可按照《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号）附件3第一条第（十四）项免征增值税。山东交运韩海物流有限公司适用该税收优惠政策。

（13）浪潮电子信息产业股份有限公司、浪潮通用软件有限公司等公司销售其自行开发生产的软件产品，根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），自2011年1月1日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（14）山东浪潮进出口有限公司等公司出口货物适用退（免）税规定，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第二十五条，可定期办理出口货物的退（免）税。

（15）浪潮电子信息产业股份有限公司、山东浪潮云服务信息科技有限公司等公司，根据《国家税务总局关于办理增值税期末留抵税额退税有关事项的公告》（国税[2019]20号）、《关于明确部分先进制造业增值税期末留抵退税政策的公告》（财税[2019]84号）、《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财税[2020]8号），向主管税务机关申请退还增值税留抵税额。

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、企业合并及合并财务报表

(一) 二级子企业基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	山东省轻工工业供销有限公司	2	1	济南市泉城路342号	济南	商品流通业	10,000.00	100.00	100.00	4,705.17	4
2	中泰信诚资产管理 有限公司	2	1	青岛市福州南路9号	青岛	项目投资	5,806.84	100.00	100.00	9,445.91	4
3	浪潮集团有限公司	2	1	山东济南高新区浪潮路1036号	济南	电子设备制造	87,421.82	41.55	41.55	124,494.28	4
4	巨能资本管理有限公司	2	1	济南市高新区经十东路7000号汉峪金谷A2-5	济南	投资管理、咨询	17,794.84	94.99	94.99	20,000.00	1
5	山东省再担保集团 股份有限公司	2	1	济南市历下区经十路9999号黄金时代广场C座	济南	信用担保	119,065.46	63.82	63.82	67,040.23	4
6	山东银东投资有限 公司	2	1	济南市市中区经十路21408号3层301	济南	投资、咨询	20,372.96	100.00	100.00	38,951.21	1
7	山东省中鲁远洋渔 业股份有限公司	2	1	山东省青岛市崂山区苗岭路29号	济南	海洋捕捞	26,607.13	47.25	47.25	18,886.94	1
8	山东省资产管理运 营有限公司	2	1	山东省济南市历下区朝山街38号	济南	投资管理、资产管理	40,150.60	100.00	100.00	60,136.19	1
9	山东融越金融控股 有限公司	2	1	济南市高新区经十东路7000号汉峪金谷A2-5	济南	投资管理、资产管理、咨询	107,258.60	93.78	93.78	98,345.24	1
10	鲁资创业投资有限 公司	2	1	济南市高新区经十东路7000号汉峪金谷A2-5	济南	创业投资、服务、咨询	52,638.61	94.99	94.99	50,000.00	1
11	鲁康投资有限公司	2	1	山东省济南市历下区经十路9999号黄金时代广场	济南	股权投资、财务顾问业务	18,750.00	80.00	80.00	15,000.00	1
12	山东省医药集团有 限公司	2	1	济南市解放路11号	济南	医疗器械、医药研究	16,396.00	100.00	100.00	0.00	4

山东省国有资产投资控股有限公司

合并财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
13	山东省泰富资产经营有限公司	2	1	济南市汉峪金谷A2-5号楼24层	济南	对外投资、不良资产处置	3,500.00	100.00	100.00	3,500.00	1
14	德州银行股份有限公司	2	2	德州市三八东路1266号	德州	中国银行业监督管理委员会批准的业务	162,500.00	44.00	44.00	223,290.00	3
15	山东省交通运输集团有限公司	2	1	济南市天桥区济洛路131号	济南	道路运输经营	68,000.00	37.00	37.00	30,906.21	4
16	山东超越信息科技有限公司	2	1	济南市汉峪金谷A2-5号楼2201室	济南	软件开发	16,850.00	38.88	38.88	6,551.28	1
17	山东华特控股集团有限公司	2	1	济南市高新区颖秀路山大科技园	济南	企业管理咨询	30,000.00	100.00	100.00	127,094.74	4

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

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

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(二)母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	浪潮集团有限公司	41.55	41.55	82,121.86	124,494.28	2	实质性控制
2	山东省中鲁远洋渔业股份有限公司	47.25	47.25	26,607.13	18,886.94	2	实质性控制
3	德州银行股份有限公司	44.00	44.00	162,500.00	223,290.00	2	实质性控制
4	山东超越信息科技有限公司	38.88	38.88	16,850.00	6,551.28	2	实质性控制
5	山东省交通运输集团有限公司	37.00	37.00	68,000.00	30,906.21	2	实质性控制

(三)重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	浪潮集团有限公司	58.45	724,381,127.77	125,486,150.00	4,872,387,033.06
2	山东省中鲁远洋渔业股份有限公司	52.75	18,740,483.13		492,440,174.04
3	德州银行股份有限公司	56.00	127,272,412.59		2,818,209,688.01

2、主要财务信息

项目	本年数		
	德州银行股份有限公司	浪潮集团有限公司	山东省中鲁远洋渔业股份有限公司
流动资产	11,226,298,197.35	65,840,542,418.59	568,389,829.87
非流动资产	56,552,197,047.26	12,470,412,803.01	831,745,130.84
资产合计	67,778,495,244.61	78,310,955,221.60	1,400,134,960.71
流动负债	62,576,154,800.47	44,188,433,963.21	137,722,425.95
非流动负债	169,823,144.68	10,860,165,339.18	166,888,553.47
负债合计	62,745,977,945.15	55,048,599,302.39	304,610,979.42
营业总收入	2,498,904,243.72	82,697,849,764.80	934,284,403.21
净利润	227,272,165.34	2,666,457,208.25	36,653,867.27
综合收益总额	259,851,736.30	2,648,947,472.09	29,767,435.28
经营活动现金流量	937,644,010.90	-9,484,385,912.56	169,895,824.81

(续)

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	上年数		
	德州银行股份有限公司	浪潮集团有限公司	山东省中鲁远洋渔业股份有限公司
流动资产	9,661,800,408.04	52,516,985,188.04	699,949,914.64
非流动资产	50,591,637,583.98	11,706,485,287.26	564,522,714.55
资产合计	60,253,437,992.02	64,223,470,475.30	1,264,472,629.19
流动负债	55,320,794,511.22	33,577,215,156.98	180,055,550.13
非流动负债	159,977,917.64	8,517,491,041.66	18,893,316.05
负债合计	55,480,772,428.86	42,094,706,198.64	198,948,866.18
营业收入	2,564,730,703.14	72,620,425,685.20	966,213,019.66
净利润	166,173,176.82	1,662,398,733.01	38,556,814.86
综合收益总额	134,880,733.76	1,698,481,954.22	20,387,132.87
经营活动现金流量	1,825,847,328.10	2,912,422,874.60	113,245,710.65

(四)本期新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
山东省交通运输集团有限公司	37.00	852,106,910.78	6,733,178.40	国资委划拨

八、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	165,982,835.75	169,714,378.99
银行存款	24,990,847,521.18	26,488,352,755.95
其他货币资金	527,716,665.10	811,065,581.98
合计	25,684,547,022.03	27,469,132,716.92
其中：存放在境外的款项总额	698,439,662.86	1,127,173,706.74

注：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司货币资金受限情况详见本附注八、79。

2、拆出资金

项目	年末余额	年初余额
拆出资金	1,615,265,529.51	1,107,637,135.37
合计	1,615,265,529.51	1,107,637,135.37

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,468,964,168.30	9,792,012,859.60
其中：债务工具投资	2,049,883,489.36	2,221,422,779.34
权益工具投资	8,124,579,487.85	7,269,005,524.28
其他	1,294,501,191.09	301,584,555.98
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	11,468,964,168.30	9,792,012,859.60

4、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	303,782,054.76	675,227.37	303,106,827.39	410,056,084.04	904,801.59	409,151,282.45
商业承兑汇票	75,241,194.61	2,928,252.45	72,312,942.16	43,017,534.00	2,186,575.09	40,830,958.91
合计	379,023,249.37	3,603,479.82	375,419,769.55	453,073,618.04	3,091,376.68	449,982,241.36

(2) 应收票据坏账准备

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	379,023,249.37	100.00	3,603,479.82	0.95
合计	379,023,249.37	100.00	3,603,479.82	0.95

续表

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	453,073,618.04	100.00	3,091,376.68	0.68
合计	453,073,618.04	100.00	3,091,376.68	0.68

① 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票小计	75,241,194.61	2,928,252.45	3.89
商业承兑汇票	75,241,194.61	2,928,252.45	3.89
银行承兑汇票小计	303,782,054.76	675,227.37	0.22
银行承兑汇票	303,782,054.76	675,227.37	0.22
合计	379,023,249.37	3,603,479.82	0.95

② 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	3,091,376.68	512,103.14				3,603,479.82
其中：商业承兑汇票	2,186,575.09	741,677.36				2,928,252.45
银行承兑汇票	904,801.59	-229,574.22				675,227.37
合计	3,091,376.68	512,103.14				3,603,479.82

(3) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	14,546,935.90
商业承兑汇票	1,970,165.00
合计	16,517,100.90

5、应收账款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

山东省国有资产投资控股有限公司
 合并财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	683,862,452.03	3.04	283,757,348.64	41.49	400,105,103.39
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,839,278,979.53	96.96	1,656,091,864.00	7.58	20,183,187,115.53
其中：关联方组合					
账龄组合	21,424,988,199.94	95.12	1,649,577,502.31	7.70	19,775,410,697.63
信贷类资产组合	414,290,779.59	1.84	6,514,361.69	1.57	407,776,417.90
合计	22,523,141,431.56	100.00	1,939,849,212.64	8.61	20,583,292,218.92

(续)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	432,529,459.13	3.50	276,111,773.77	63.84	156,417,685.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,915,985,842.11	96.50	1,118,167,633.34	9.38	10,797,818,208.77
其中：关联方组合					
账龄组合	11,480,559,660.03	92.97	1,111,631,462.17	9.68	10,368,928,197.86
信贷类资产组合	435,426,182.08	3.53	6,536,171.17	1.50	428,890,010.91
合计	12,348,515,301.24	100.00	1,394,279,407.11	11.29	10,954,235,894.13

按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	19,952,652,755.15	11,063,953,242.29
1至2年	1,492,568,560.21	446,847,013.23
2至3年	292,886,954.61	116,968,672.09
3至4年	76,231,114.06	98,920,192.29
4至5年	69,793,061.91	63,755,105.35
5年以上	639,008,985.62	558,071,075.99
小计	22,523,141,431.56	12,348,515,301.24

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末数	期初数
减：坏账准备	1,939,849,212.64	1,394,279,407.11
合计	20,583,292,218.92	10,954,235,894.13

(2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
VENEZOLANA DE INDUSTRIA TECNOLÓGICA, C.A.	265,484,222.27	265,484,222.27	100.00	受委内瑞拉外汇风险影响，预计无法收回
河南汇豪实业有限公司	82,575,157.57			期后已收回
五洲牡丹园项目	58,232,510.82			承接债权债务资产负债同时挂账
省厅牡丹园土地	52,500,000.00			承接债权债务资产负债同时挂账
山东聚赢产业基金合伙企业（有限合伙）	27,133,494.77	1,929,287.40	7.11	预计可以收回
山东国控泰康一期产业发展基金合伙企业（有限合伙）	24,000,000.00			预计可以收回
应收保理款	150,000,000.00			期后已收回
日照医药集团公司	8,541,051.17	7,878,984.82	92.25	进入破产清算程序，预计收回可能性较小
淇县鹤淇污水净化有限公司等135家客户	5,413,232.99	5,413,232.99	100.00	预计无法收回
莱阳市住房和城乡建设局	2,401,565.85			预计可以收回
牡丹园土地评估、办证	1,651,453.00			承接债权债务资产负债同时挂账
其他小额债务人	5,929,763.59	3,051,621.16	51.46	部分风险较低不计提；部分预计无法收回，全额计提
合计	683,862,452.03	283,757,348.64	---	---

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A、账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	19,392,397,946.41	4.72	914,791,785.50	10,617,745,049.85	5.66	600,549,590.74
1至2年	1,373,019,337.91	18.43	253,011,032.46	414,010,445.16	34.79	144,013,631.57

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
2至3年	263,214,622.69	44.77	117,834,973.99	116,968,672.09	63.08	73,781,131.11
3至4年	76,159,379.38	77.08	58,705,040.38	98,920,185.96	75.15	74,341,635.05
4至5年	69,672,903.78	81.15	56,541,182.73	63,557,069.80	80.35	51,066,642.40
5年以上	250,524,009.77	99.27	248,693,487.25	169,358,237.17	99.13	167,878,831.30
合计	21,424,988,199.94	7.70	1,649,577,502.31	11,480,559,660.03	9.68	1,111,631,462.17

B、其他组合

组合名称	期末金额			期初金额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合						
信贷类资产组合	414,290,779.59	1.57	6,514,361.69	435,426,182.08	1.50	6,536,171.17
合计	414,290,779.59		6,514,361.69	435,426,182.08		6,536,171.17

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
客户1	1,858,981,339.06	8.25	92,949,066.95
客户2	926,650,993.53	4.11	46,332,549.68
客户3	836,827,840.74	3.72	97,750,077.66
客户4	760,622,355.66	3.38	38,031,117.78
客户5	429,568,625.79	1.91	21,478,431.29
合计	4,812,651,154.78	21.37	296,541,243.36

6、应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	328,319,227.73	1,045,594,315.28
应收账款	18,318,958.03	308,351,629.57
合计	346,638,185.76	1,353,945,944.85

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末金额			期初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	1,443,285,203.88	80.55	2,741,325.07	960,356,346.86	83.01	
1-2年	212,598,929.98	11.86	332.48	115,842,361.77	10.01	
2-3年	95,038,727.00	5.30		13,102,895.65	1.13	
3年以上	41,038,233.90	2.29	10,510,976.56	67,718,445.72	5.85	4,252,409.11
合计	1,791,961,094.76	100.00	13,252,634.11	1,157,020,050.00	100.00	4,252,409.11

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
南宁市浪潮云创科技有限公司	南宁市恒汇科技有限公司	151,860,192.00	1-2年	未到结算期
济南诚金资产管理有限公司	中国信达资产管理股份有限公司山东省分公司	8,000,000.00	1-2年	未达支付尾款
济南诚金资产管理有限公司	支付宝(中国)网络技术有限公司	2,000,000.00	1-2年	未达支付尾款
山东省交通运输集团有限公司	江苏省连云港汽车运输有限公司	1,700,220.06	3年以上	未达结算条件
山东华特环保科技有限公司	江苏天目建设集团有限公司	1,213,581.42	3年以上	工程尚未办理竣工决算
小计		164,773,993.48	—	—

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
南宁市恒汇科技有限公司	151,860,192.00	8.47	
江苏万奕新能源材料贸易有限公司	69,129,051.04	3.86	
水发能源集团有限公司	59,448,666.69	3.32	
山东港口国际贸易集团有限公司	58,148,567.16	3.25	
山东炜焯信息技术有限公司	51,476,298.52	2.87	
合计	390,062,775.41	21.77	

8、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,662,204.35	84,870,244.77
应收股利	2,282,067.99	1,631,666.67
其他应收款项	3,250,376,798.32	3,258,494,938.79

山东省国有资产投资控股有限公司
 合并财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
合计	3,254,321,070.66	3,344,996,850.23

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款	6,266,627.06	6,266,627.06
债券投资		
其他	5,601,888.42	86,654,354.37
小计	11,868,515.48	92,920,981.43
减：减值准备	10,206,311.13	8,050,736.66
合计	1,662,204.35	84,870,244.77

② 应收利息坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额			8,050,736.66	8,050,736.66
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		118,822.80	2,036,751.67	2,155,574.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		118,822.80	10,087,488.33	10,206,311.13

(2) 应收股利

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末金额	期初金额	未收回原因	是否发生减值及判断依据
账龄 1 年以内的应收股利	2,282,067.99	1,631,666.67		
其中：荣华同源资本管理有限公司	9,249.03		宣告未发放	风险较小无减值
山东华天科技集团股份有限公司	1,311,047.96		尚未发放	风险较小无减值
联丰（山东）供应链有限公司	120,000.00		未到付款期限	风险较小无减值
航天信息（山东）科技有限公司	841,771.00		未到付款期限	风险较小无减值
济南浪潮科技发展有限公司		1,631,666.67		
账龄 1 年以上的应收股利	10,500,000.00	10,500,000.00		
其中：中化学交通建设集团有限公司	10,500,000.00	10,500,000.00	已宣告未支付	预计收回的可能性比较小
小计	12,782,067.99	12,131,666.67		
减：减值准备	10,500,000.00	10,500,000.00		
合计	2,282,067.99	1,631,666.67	—	—

(3) 其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	2,341,320,441.45	50.79	873,394,530.90	37.30	1,467,925,910.55
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,268,931,438.89	49.21	486,480,551.12	21.44	1,782,450,887.77
其中：账龄组合	2,155,278,060.44	46.75	485,955,551.12	22.55	1,669,322,509.32
关联方与备用金组合	78,653,378.45	1.70			78,653,378.45
信贷类资产组合	35,000,000.00	0.76	525,000.00	1.50	34,475,000.00
合计	4,610,251,880.34	100.00	1,359,875,082.02	29.50	3,250,376,798.32

(续)

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	2,299,698,910.97	50.97	808,866,668.49	35.17	1,490,832,242.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,211,993,245.28	49.03	444,330,548.97	20.09	1,767,662,696.31
其中：账龄组合	2,024,760,279.82	44.88	443,805,548.97	21.92	1,580,954,730.85
关联方与备用金组合	152,232,965.46	3.37			152,232,965.46
信贷类资产组合	35,000,000.00	0.78	525,000.00	1.50	34,475,000.00
合计	4,511,692,156.25	100.00	1,253,197,217.46	27.78	3,258,494,938.79

按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	1,700,872,652.28	2,042,690,041.00
1至2年	544,285,905.44	686,386,723.51
2至3年	622,213,064.92	534,010,003.12
3至4年	524,104,587.37	658,856,481.00
4至5年	635,983,655.76	116,662,707.94
5年以上	582,792,014.57	473,086,199.68
小计	4,610,251,880.34	4,511,692,156.25
减：坏账准备	1,359,875,082.02	1,253,197,217.46
合计	3,250,376,798.32	3,258,494,938.79

①期末单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
应收代偿款	2,000,295,964.55	609,598,582.96	30.48	预计收回款项可能性
烟威公路项目代垫诉讼费	138,900,678.99	138,900,678.99	100.00	预计可回收性较低
济南中新能源工程有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	100.00	收回可能性较小
青岛市丝织厂	33,000,000.00	8,524,655.00	25.83	公允价值评估
山东方山园林工程有限公司	18,376,376.50	18,376,376.50	100.00	对方已进入破产
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	15,450,971.80			预期不会减值
济南市财政局	10,611,000.00			预期不会减值

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
诚泰融资租赁(上海)有限公司	10,000,000.00			预期不会减值
其他小额债务人	54,685,449.61	37,994,237.45	69.48	部分风险较低不计提;部分预计无法收回,全额计提
合计	2,341,320,441.45	873,394,530.90	--	--

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A、账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	1,559,423,818.89	5.68	88,572,504.07	1,605,012,829.09	8.22	131,937,663.49
1至2年	206,725,482.94	19.79	40,920,288.89	85,223,259.36	11.41	9,727,410.65
2至3年	40,471,778.35	46.01	18,619,179.18	31,147,670.14	41.60	12,956,899.95
3至4年	25,817,674.48	74.22	19,161,614.56	31,334,376.43	71.75	22,483,224.38
4至5年	23,829,041.18	89.70	21,374,051.88	10,664,157.98	84.82	9,045,246.40
5年以上	299,010,264.60	99.43	297,307,912.54	261,377,986.82	98.58	257,655,104.10
合计	2,155,278,060.44	22.55	485,955,551.12	2,024,760,279.82	21.92	443,805,548.97

B、其他组合

组合名称	期末金额			期初金额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方及备用金组合	78,653,378.45			152,232,965.46		
信贷类资产组合	35,000,000.00	1.50	525,000.00	35,000,000.00	1.50	525,000.00
合计	113,653,378.45		525,000.00	187,232,965.46		525,000.00

C、其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	155,050,948.28	40,741,204.17	1,057,405,065.01	1,253,197,217.46
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-151,058.00	-1,013,838.96	151,058.00	-1,013,838.96

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,284,179.91	11,023,000.17	197,482,701.08	210,789,881.16
本期转回	157,692.75		4,920,547.52	5,078,240.27
本期转销	1,712.21	7,745,611.02	38,129,729.11	45,877,052.34
本期核销			46,018,117.22	46,018,117.22
其他变动	-9,321,922.71	-54,908.68	3,252,063.58	-6,124,767.81
期末余额	147,739,142.52	42,949,845.68	1,169,186,093.82	1,359,875,082.02

D、其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,661,830,817.04	282,694,394.46	2,567,166,944.75	4,511,692,156.25
期初余额在本期	11,696,859.75		13,257,353.12	24,954,212.87
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	808,757.84	1,013,838.96	385,404.20	2,208,001.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	205,881,674.37	338,281,020.77	145,304,598.89	689,467,294.03
本期终止确认	434,894,633.08	53,020,549.37	128,946,299.58	616,861,482.03
其他变动	25,474,419.94		1,493,331.11	26,967,751.05
期末余额	1,458,292,278.27	566,941,026.90	2,585,018,575.17	4,610,251,880.34

③本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
山东省丝绸总公司	债务转让及垫付资金	22,553,314.31	对方已破产终结	本公司董事会决议通过	否
山东省丝绸总公司	往来款	22,778,462.18	对方已破产终结	本公司董事会决议通过	否
烟台市牟平区丝绸公司	往来款	255,000.00	对方公司已注销	本公司董事会决议通过	是

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
烟台丝绸贸易服务中心	借款	188,643.00	对方企业已破产	本公司董事会决议通过	否
山东省丝绸总公司招待所	统筹外费用	118,697.66	对方已破产终结	本公司董事会决议通过	否
青岛华洋国际水产食品有限公司	往来款	25,000.02	对方已破产注销	本公司批复通过	否
青岛天洋冷冻食品有限公司	往来款	0.05	对方已破产注销	本公司批复通过	否
青岛美莱食品有限公司	往来款	99,000.00	对方已破产注销	本公司批复通过	否
合计		46,018,117.22			

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
济南汇远产业园开发有限公司	往来款	831,638,587.50	1年以内	18.04	831,638.59
烟威公路项目代垫诉讼费	诉讼费等	138,900,678.99	2至3年	3.01	138,900,678.99
山东新光股份有限公司	代偿款	20,000,000.00	1年以内	0.43	63,415,156.50
		79,798,165.86	1至2年	1.73	
		659,082.68	2至3年	0.01	
山东远东国际生物化工股份有限公司	代偿款	80,250,833.33	1至2年	1.74	2,927,372.04
		17,328,234.54	2至3年	0.38	
山东常林机械集团股份有限公司	代偿款	87,962,403.84	3至4年	1.91	24,629,473.08
合计		1,256,537,986.74		27.25	230,704,319.20

9、存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	18,809,204,779.20	819,725,551.61	17,989,479,227.59
自制半成品及在产品	3,847,755,662.40	4,549,390.63	3,843,206,271.77
库存商品（产成品）	7,049,590,021.89	271,982,123.07	6,777,607,898.82
周转材料（包装物、低值易耗品等）	12,925,954.68	186,604.24	12,739,350.44

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
消耗性生物资产	599,090.71		599,090.71
委托加工物资	10,178,019.39		10,178,019.39
发出商品	345,305,608.97	969,516.29	344,336,092.68
合计	30,075,559,137.24	1,097,413,185.84	28,978,145,951.40

(续)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	7,362,284,622.97	630,878,574.00	6,731,406,048.97
自制半成品及在产品	1,707,773,597.07	4,330,885.68	1,703,442,711.39
库存商品（产成品）	6,984,360,088.15	219,390,093.72	6,764,969,994.43
周转材料（包装物、低值易耗品等）	8,572,189.88		8,572,189.88
消耗性生物资产	709,325.70		709,325.70
委托加工物资	10,576,850.39		10,576,850.39
发出商品	40,822,065.68	22,666.46	40,799,399.22
合计	16,115,098,739.84	854,622,219.86	15,260,476,519.98

10、合同资产

(1) 合同资产情况

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
工程施工及质保金	834,776,650.18	112,048,668.59	722,727,981.59	793,652,993.20	156,929,642.65	636,723,350.55
合计	834,776,650.18	112,048,668.59	722,727,981.59	793,652,993.20	156,929,642.65	636,723,350.55

(2) 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工程施工及质保金	156,929,642.65	1,170,968.13	46,051,942.19	112,048,668.59
合计	156,929,642.65	1,170,968.13	46,051,942.19	112,048,668.59

11、一年内到期的非流动资产

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	133,057,083.34	65,000,000.00
一年内到期的长期应收款	464,260,830.06	373,051,598.34
合计	597,317,913.40	438,051,598.34

12、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	69,198,990.00	39,000,000.00
理财产品	807,006,151.86	6,746,396,617.61
留抵税额	1,603,502,382.73	1,256,888,037.19
预交税额	132,200,294.60	85,890,635.65
债权转让		39,641,491.36
以摊余成本计量的一年内到期的债权投资		30,000,000.00
资产负债共同类科目	5,495,719.68	19,847,830.39
国债逆回购	6,000,000.00	300,000,000.00
应收出口退税款	277,251,592.17	353,349,919.03
其他	29,458,415.43	32,406,389.69
合计	2,930,113,546.47	8,903,420,920.92
减：坏账准备	30,750,000.00	14,000,000.00
其中：委托贷款减值准备	30,500,000.00	14,000,000.00
债权投资减值准备	250,000.00	
合计	2,899,363,546.47	8,889,420,920.92

13、发放贷款及垫款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	12,071,886,340.02	10,296,596,993.79
质押借款	1,705,617,956.11	1,275,042,723.78
保证借款	17,595,210,760.49	14,361,801,309.35
质押和保证借款	10,482,268.58	80,821,016.13
抵押和保证借款	129,060,116.73	318,989,557.92
信用	1,392,584,598.24	1,653,171,007.55
贴现	7,905,170,336.39	6,626,668,887.31

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年末余额	年初余额
押汇	23,725,254.84	117,564,669.80
应收收贷款利息	53,571,168.95	
合 计	40,887,308,800.35	34,730,656,165.63
贷款减值准备	1,374,848,572.07	1,413,268,679.62
净 值	39,512,460,228.28	33,317,387,486.01

14、债权投资

(1) 债权投资情况

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
购入债权	135,253,865.31	31,251,388.89	104,002,476.42	131,631,595.00	30,000,000.00	101,631,595.00
购入资产包	1,012,249.90		1,012,249.90	1,012,249.90		1,012,249.90
划拨债权	59,695,700.00	59,695,700.00		59,695,700.00	59,695,700.00	
债权投资美国 国家债券	101,890,663.19		101,890,663.19	101,780,657.37		101,780,657.37
债权投资类政 策性银行债券	1,663,470,977.82		1,663,470,977.82	813,512,701.72		813,512,701.72
债权投资类商 业银行债券	325,166,992.16	132,457.37	325,034,534.79	192,697,873.95	70,888.95	192,626,985.00
债权投资类企 业债券	391,234,166.94	220,095.34	391,014,071.60	391,231,767.45	219,890.35	391,011,877.10
债权投资类地 方债券	772,506,493.05	148,351.54	772,358,141.51	170,081,154.25	32,676.21	170,048,478.04
债权投资类同 业存单				6,515,907,521.14	2,498,311.61	6,513,409,209.53
债权投资类债 权融资计划	629,533,835.49	354,787.73	629,179,047.76	629,533,835.54	354,787.74	629,179,047.80
债权投资类其 他投资	1,282,611,354.87	336,516,642.58	946,094,712.29	1,048,161,855.20	116,355,030.19	931,806,825.01
合 计	5,362,376,298.73	428,319,423.45	4,934,056,875.28	10,055,246,911.52	209,227,285.05	9,846,019,626.47

(2) 期末重要的债权投资情况

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
17农发15	200,000,000.00	4.39%	3.92%	2027-09-08
18进出10	180,000,000.00	4.89%	3.95%	2028-03-26
17国开10	150,000,000.00	4.04%	3.99%	2027-04-10
17国开15	120,000,000.00	4.24%	3.95%	2027-08-24
合计	650,000,000.00		---	---

15、其他债权投资情况

(1) 其他债权投资情况

项目	期末余额	期初余额
其他债权投资类国家债券	489,990,204.90	855,205,643.52
其他债权投资类政策性银行债券	1,930,586,034.23	3,627,886,941.51
其他债权投资类商业银行债券	1,846,330,519.45	321,989,150.54
其他债权投资类企业债券	2,130,951,646.99	961,546,005.97
其他债权投资类同业存单	4,447,458,943.75	
其他债权投资类资产支持证券	103,805,867.32	79,223,923.07
其他债权投资类其他	13,000,000.00	
合计	10,962,123,216.64	5,845,851,664.61

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	487,749,797.95	9,712,925.05	478,036,872.90	279,794,375.31	2,833,967.47	276,960,407.84	
其中：未实现融 资收益	29,951,855.24		29,951,855.24	46,472,933.37		46,472,933.37	
长期应收公司债 权	1,069,066,880.51	260,720,064.16	808,346,816.35	1,831,093,722.00	183,109,372.19	1,647,984,349.81	
合计	1,556,816,678.46	270,432,989.21	1,286,383,689.25	2,110,888,097.31	185,943,339.66	1,924,944,757.65	

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司的投资	5,564,509.00	17,209,822.83		22,774,331.83

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	1,480,376,881.43	254,447,618.82	1,450,000.00	1,733,374,500.25
对联营企业投资	6,154,970,848.84	1,362,473,017.56	611,281,446.05	6,906,162,420.35
小计	7,640,912,239.27	1,634,130,459.21	612,731,446.05	8,662,311,252.43
减：长期股权投资减值准备	170,001,148.87	10,355,221.05	24,344,637.39	156,011,732.53
合计	7,470,911,090.40	1,623,775,238.16	588,386,808.66	8,506,299,519.90

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、子公司						
山东省机械设备进出口集团研磨加工厂	3,497,696.00	3,497,696.00				
山东山大胶体材料有限责任公司	1,400,000.00	1,400,000.00				
济南亿泉水处理设备有限公司	666,813.00	666,813.00				
山东方山园林工程有限公司	10,000,000.00					
日照医药集团公司	207,866.46					
山东省医疗器械公司	1,001,956.37					
山东远东国际船舶代理有限公司	6,000,000.00					
小计	22,774,331.83	5,564,509.00				
二、合营企业						
山东省文化产业投资集团有限公司	1,147,500,000.00	1,349,779,429.49			23,166,898.65	2,283,606.20
德华安顾人寿保险有限公司	1,000,000,000.00	103,551,227.92	100,000,000.00		-133,436,274.26	5,595,487.58
山东人才发展集团有限公司	150,000,000.00		150,000,000.00		-15,176,172.25	
山东浪潮优派科技教育有限公司	17,089,391.69	20,505,960.10			2,235,225.09	
上海悦然创业投资管理有限公司	5,000,000.00	4,843,805.56			14,195.82	
济南全众信息科技有限公司	25,000,000.00	1,696,458.36			76,769,611.11	
中国国旅(山东)国际旅行社有限公司	3,180,135.32				-740,000.00	

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
小计	2,347,769,527.01	1,480,376,881.43	250,000,000.00		-47,166,515.84	7,879,093.78
三、联营企业						
中通客车股份有限公司	1,015,794,902.86	1,134,477,853.58			-32,024,849.30	
泰合资产管理有限公司	500,000,000.00	544,089,247.79			17,895,000.00	
山东特种设备检验检测集团有限公司	408,166,883.41		408,166,883.41		12,860,562.20	
中化学交通建设集团有限公司	52,500,000.00	52,500,000.00			13,393,218.33	-3,360,519.93
山东海运股份有限公司	500,000,000.00	300,000,000.00			53,539,146.74	-1,306,926.25
日照港山钢码头有限公司	186,000,000.00	186,000,000.00			38,759.95	
积成电子股份有限公司	329,203,428.52	329,203,428.52			-4,603,500.00	
华龙证券股份有限公司	1,305,000,000.00	1,305,000,000.00			63,115,175.85	
山东通顺进出口有限公司	776,179.49	1,019,238.52			-91,218.27	
青岛华润玻璃制品有限公司	1,660,000.00	1,660,000.00				
山东海外成套设备进出口有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00				
毛鲁远洋渔业责任有限公司	17,630,518.98	17,630,518.98				
庆裕贸易公司	832,001.08	832,001.08				
山东中南融越股权投资基金管理有限公司	2,500,000.00	1,890,868.25			761,534.09	
杭州中潞龙信投资管理有限公司	1,750,000.00	1,728,133.89			-360,543.66	
山东齐鲁知识产权交易中心有限公司	7,500,454.95	7,000,342.98				
荣华同源资本管理有限公司	17,500,000.00	18,948,079.17		17,500,000.00	2,022,034.33	
威海威高股权投资有限公司	3,800,000.00	3,740,822.59			2,103,537.91	
威海尚元股权投资管理有限公司	1920,000.00	770,112.82	960,000.00		-490,662.15	
山东华安丝绸服饰有限公司	1,248,281.50	1,147,358.16			-82,459.13	
爱立信浪潮通信技术有限公司	27,644,044.37	29,306,330.07			-5,345,279.39	

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
委内瑞拉工业科技有限公司	55,720,595.23	108,354,578.64				
东港股份有限公司	2,651,275.40	19,568,676.41			6,558,743.62	
浪潮乐金数字移动通信有限公司	50,709,519.72	205,275,431.58		152,952,443.74	12,616,309.37	
青岛浪潮园区运营管理有限公司	130,000,000.00	138,296,206.67		156,305,554.44		
内蒙古熙源生物工程有限公司	4,900,000.00	4,260,919.31				
济南齐思软件有限公司	2,161,000.00	1,594,696.03				
山东汇通金融租赁有限公司	1,034,116,378.79	1,405,104,070.22	31,316,378.79		229,748,543.27	
济南文德机械有限公司	2,000,000.00	1,898,984.43		1,898,984.43		
张家口浪潮广和云服务有限公司	3,500,000.00	3,372,819.62				
昆明浪潮云计算产业园开发投资有限公司	4,500,000.00	4,483,020.96			-26,454.27	
山东华芯半导体有限公司	6,334,578.73	6,006,193.41			76,178.53	-98,876.51
山东华芯优创科技有限公司	7,090,758.33	7,074,319.53			-1,810,023.83	-769,940.04
山东云海大数据新动能基金合伙企业（有限合伙）	97,924,500.00	94,532,636.03			-4,691,142.53	
河南中原大数据交易中心有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00			108,817.99	
济南蓝云投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	3,003,761.59				
山东济高汇恒产业园开发有限公司	6,000,000.00	2,948,690.44	1,400,000.00		-4,623,946.66	
联丰（山东）供应链有限公司	600,000.00	600,000.00				
山东蓝色云数创业投资合伙企业（有限合伙）	24,574,000.00	24,574,000.00	1,996,960.44			
山东智泊科技信息有限公司	1,500,000.00	1,474,072.67			-25,969.51	
青岛企金通信息服务有限公司	2,503,452.22	2,503,452.22				
甘肃浪潮睿慧大数据服务有限公司	3,210,000.00		3,210,000.00			

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
北大荒浪潮信息有限公司	6,000,000.00				-1,273,699.11	
北方健康医疗大数据科技有限公司	126,311,787.00		126,311,787.00		-11,264,307.30	
山东港口科技集团有限公司	43,833,175.00		43,833,175.00		-155,290.90	
济南汇远产业园开发有限公司	12,600,000.00		12,600,000.00		-6,838,485.75	
山东赛宝信息技术咨询有限公司	780,000.00		780,000.00		78,855.06	
盛银数科（深圳）技术有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00		1,065.13	
内蒙古浪潮信息科技有限公司	29,700,000.00	29,700,000.00				
山东蓝色云海创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	15,158,900.00	15,158,900.00				
山东鲁药詹姆斯生物科技研究院	50,000.00	50,000.00				
山东省信诚机械设备有限公司	260,000.00	260,000.00				
山东银吉股权投资管理有限公司	2,450,000.00	8,595,359.90			1,735,486.86	
山东奥太电气有限公司	4,643,329.00	48,799,787.66			28,604,871.64	
山东华天科技集团股份有限公司	15,319,594.76	45,473,113.01			3,450,646.48	
山东华特知新材料有限公司	19,220,000.00	20,785,390.92				
山东神华山大能源环境有限公司	5,174,301.22	5,017,129.19		5,017,129.19		
山东天达生物股份有限公司	1,010,302.00	1,010,302.00				
开封市盛鑫浮桥有限公司	35,200,000.00				-200,049.08	
济南市平阴县众川恒信浮桥有限公司	28,280,000.00				5,835,189.14	
山东省惠民县引黄崔浮桥有限公司	4,050,000.00		480,000.00		-554,829.56	
山东立德创新能源科技有限公司	8,000,000.00				-495,085.42	

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
小计	6,193,714,142.56	6,154,970,848.84	634,055,184.64	333,674,111.80	379,585,880.67	-5,536,262.73
合计	8,564,258,001.40	7,640,912,239.27	884,055,184.64	333,674,111.80	332,419,364.83	2,342,831.05

(续)

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司						
山东省机械设备进出口集团研磨加工厂					3,497,696.00	3,497,696.00
山东山大胶体材料有限责任公司					1,400,000.00	1,400,000.00
济南亿泉水处理设备有限公司					666,813.00	666,813.00
山东方山园林工程有限公司			10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
日照医药集团公司			207,866.46	207,866.46	207,866.46	207,866.46
山东省医疗器械公司			1,001,956.37	1,001,956.37	1,001,956.37	1,001,956.37
山东远东国际船舶代理有限公司				6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
小计			11,209,822.83	17,209,822.83	22,774,331.83	22,774,331.83
二、合营企业						
山东省文化产业投资集团有限公司					1,375,229,934.34	
德华安顾人寿保险有限公司					75,710,441.24	
山东人才发展集团有限公司					134,823,827.75	
山东浪潮优派科技教育有限公司		1,450,000.00			21,291,185.19	
上海悦然投资管理有限公司					4,858,001.38	
济南全众信息科技有限公司				40,554,905.56	119,020,975.03	
中国国旅(山东)国际旅行社有限公司				3,180,135.32	2,440,135.32	
小计		1,450,000.00		43,735,040.88	1,733,374,500.25	
三、联营企业						
中通客车股份有限公司	1,754,872.65				1,104,207,876.93	
泰合资产管理有限公司		30,000,000.00			531,984,247.79	

山东省国有资产投资控股有限公司
 合并财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山东特种设备检验检测集团有限公司					421,027,445.61	
中化学交通建设集团有限公司					62,532,698.40	
山东海运股份有限公司				200,000,000.00	552,232,220.49	
日照港山钢码头有限公司					186,038,759.95	
积成电子股份有限公司		1,570,127.64			323,029,800.88	
华龙证券股份有限公司		15,000,000.00			1,353,115,175.85	
山东通顺进出口有限公司					928,020.25	
青岛华润玻璃制品有限公司					1,660,000.00	1,660,000.00
山东海外成套设备进出口有限公司					1,250,000.00	1,250,000.00
毛鲁远洋渔业责任有限公司					17,630,518.98	17,630,518.98
庆裕贸易公司					832,001.08	832,001.08
山东中南融越股权投资基金管理有限公司					2,652,402.34	
杭州中潞龙信投资管理有限公司					1,367,590.23	
山东齐鲁知识产权交易中心有限公司					7,000,342.98	
荣华同源资本管理有限公司		3,470,113.50				
威海威高股权投资有限公司					5,844,360.50	
威海尚元股权投资管理有限公司					1,239,450.67	
山东华安丝绸服饰有限公司					1,064,899.03	
爱立信浪潮通信技术有限公司					23,961,050.68	
委内瑞拉工业科技有限公司					108,354,578.64	108,354,578.64
东港股份有限公司	539,646.58	7,783,304.80		37,000,000.00	55,883,761.81	
浪潮乐金数字移动通信有限公司				-64,939,297.21		
青岛浪潮园区运营管理有限公司			-7,864,903.78	18,009,347.77		
内蒙古熙源生物工程有限公司					4,260,919.31	2,450,000.00
济南齐思软件有限公司					1,594,696.03	

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山东汇通金融租赁有限公司		70,000,000.00			1,596,168,992.28	
济南文德机械有限公司						
张家口浪潮广和云服务有限公司					3,372,819.62	
昆明浪潮云计算产业园开发投资有限公司					4,456,566.69	
山东华芯半导体有限公司					5,983,495.43	
山东华芯优创科技有限公司					4,494,355.66	
山东云海大数据新动能基金合伙企业（有限合伙）				3,165,600.00	93,007,093.50	
河南中原大数据交易中心有限公司					7,108,817.99	
济南蓝云投资合伙企业（有限合伙）					3,003,761.59	
山东济高汇恒产业园开发有限公司				275,256.22		
联丰（山东）供应链有限公司				-600,000.00		
山东蓝色云数创业投资合伙企业（有限合伙）					26,570,960.44	
山东智泊科技信息有限公司					1,448,103.16	
青岛金企通信息服务有限公司				-2,503,452.22		
甘肃浪潮睿慧大数据服务有限公司					3,210,000.00	
北大荒浪潮信息有限公司				4,982,011.59	3,708,312.48	
北方健康医疗大数据科技有限公司					115,047,479.70	
山东港口科技集团有限公司					43,677,884.10	
济南汇远产业园开发有限公司					5,761,514.25	
山东赛宝信息技术咨询有限公司					858,855.06	
盛银数科（深圳）技术有限公司					3,001,065.13	
内蒙古浪潮信息科技有限公司				-29,700,000.00		
山东蓝色云海创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）				-15,158,900.00		

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山东鲁药詹姆斯生物科技研究院					50,000.00	50,000.00
山东省信诚机械设备有限公司				-260,000.00		
山东银吉股权投资管理有限公司		612,500.00			9,718,346.76	
山东奥太电气有限公司		6,300,000.00			71,104,659.30	
山东华天科技集团股份有限公司		1,311,047.96			47,612,711.53	
山东华特知新材料有限公司				-20,785,390.92		
山东神华山大能源环境有限公司						
山东天达生物股份有限公司			1,010,302.00		1,010,302.00	1,010,302.00
开封市盛鑫浮桥有限公司		2,240,000.00		34,751,174.02	32,311,124.94	
济南市平阴县众川恒信浮桥有限公司		5,373,200.00		44,461,632.75	44,923,621.89	
山东省惠民县引黄崔浮桥有限公司				3,056,605.56	2,981,776.00	
山东立德创新能源科技有限公司				6,372,067.84	5,876,982.42	
小计	2,294,519.23	143,660,293.90	-6,854,601.78	218,126,655.40	6,906,162,420.35	133,237,400.70
合计	2,294,519.23	145,110,293.90	4,355,221.05	279,071,519.11	8,662,311,252.43	156,011,732.53

注 1: 本公司长期股权投资上海悦然投资管理有限公司、济南全众信息科技有限公司、中国国旅（山东）国际旅行社有限公司、中通客车股份有限公司、泰合资产管理有限公司、山东特种设备检验检测集团有限公司、中化学交通建设集团有限公司、山东海运股份有限公司、日照港山钢码头有限公司、积成电子股份有限公司、华龙证券股份有限公司、山东齐鲁知识产权交易中心有限公司、威海威高股权投资有限公司、威海尚元股权投资管理有限公司、东港股份有限公司、山东云海大数据新动能基金合伙企业（有限合伙）、河南中原大数据交易中心有限公司、委内瑞拉工业科技有限公司、内蒙古熙源生物工程有限公司、济南齐思软件有限公司、张家口浪潮广和云服务有限公司、济南蓝云投资合伙企业（有限合伙）、山东蓝色云数创业投资合伙企业（有限合伙）、山东智泊科技信息有限公司、甘肃浪潮睿慧大数据服务有限公司、北大荒浪潮信息有限公司、北方健康医疗大数据科技有限公司、山东港口科技集团有限公司、济南汇远产业园开发有限公司、山东赛宝信息技术咨询有限公司、盛银数科（深圳）技术有限公司、山东奥太电气有限公司、开封市盛鑫浮桥有限公司、济南市平阴县众川恒信浮桥有限公司、山东省惠民县引黄崔浮桥有限公司、山东立德创新能源科

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

技有限公司等权益法核算的财务报表未经中介机构审计。

(3) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	本期数		上期数	
	山东省文化产业投资集团有限公司	德华安顾人寿保险有限公司	山东省文化产业投资集团有限公司	德华安顾人寿保险有限公司
流动资产	742,123,273.21	2,441,690,613.05	350,320,264.52	1,043,887,658.79
非流动资产	1,425,887,974.53	3,469,541,622.76	1,745,523,303.36	3,023,702,741.37
资产合计	2,168,011,247.74	5,911,232,235.81	2,095,843,567.88	4,067,590,400.16
流动负债	11,840,174.89	1,468,125,962.04	9,796,100.52	466,126,363.83
非流动负债	13,809,951.33	4,291,685,391.30	2,979,120.03	3,394,361,580.49
负债合计	25,650,126.22	5,759,811,353.34	12,775,220.55	3,860,487,944.32
净资产	2,142,361,121.52	151,420,882.47	2,083,068,347.33	207,102,455.84
按持股比例计算的净资产份额	1,049,020,950.55	75,710,441.24	1,023,902,408.49	103,551,227.92
调整事项				
对合营企业权益投资的账面价值	1,375,229,934.34	75,710,441.24	1,349,779,429.49	103,551,227.92
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	6,649,245.10	-39,902,858.74	131,088.43	865,754,473.14
财务费用	-553,441.55		-336,270.26	
所得税费用	5,174,349.91	3,730,325.05	8,170,462.67	5,119,674.21
净利润	47,232,330.11	-266,872,548.53	23,158,863.58	-320,153,078.72
其他综合收益	4,567,212.39	11,190,975.16	-6,250,140.60	15,359,022.62
综合收益总额	51,799,542.50	-255,681,573.37	16,908,722.98	-304,794,056.10
企业本年收到的来自合营企业的股利				

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数		
	泰合资产管理有限公司	爱立信浪潮通信技术有限公司	华龙证券股份有限公司
流动资产	1,800,328,464.17	62,707,286.22	21,373,840,288.87
非流动资产	1,343,173,414.37	71,144.23	8,056,265,497.04
资产合计	3,143,501,878.54	62,778,430.45	29,430,105,785.91
流动负债	318,103,735.35	2,875,806.24	13,115,430,260.23
非流动负债	697,194,143.47		524,014,508.97

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期数		
	泰合资产管理有限公司	爱立信浪潮通信技术有 限公司	华龙证券股份有限公司
负债合计	1,015,297,878.82	2,875,806.24	13,639,444,769.20
净资产	2,128,203,999.72	59,902,624.21	15,790,661,016.71
按持股比例计算的净资产份 额	532,050,999.93	23,961,050.68	1,219,372,924.01
调整事项			
对联营企业权益投资的账面 价值	531,984,247.79	23,961,050.68	1,353,115,175.85
存在公开报价的权益投资的 公允价值			
营业收入	201,355,127.55	7,784,508.43	1,931,071,000.23
净利润	71,847,008.59	-10,066,809.84	801,968,647.64
其他综合收益			
综合收益总额	71,847,008.59	-10,066,809.84	801,968,647.64
企业本年收到的来自联营企 业的股利	30,000,000.00		15,000,000.00

（续）

项 目	上期数	
	泰合资产管理有限公司	爱立信浪潮通信技术有限公司
流动资产	3,713,833,939.81	74,527,634.22
非流动资产	194,974,529.76	97,015.87
资产合计	3,908,808,469.57	74,624,650.09
流动负债	950,982,690.19	4,655,216.04
非流动负债	781,468,788.24	
负债合计	1,732,451,478.43	4,655,216.04
净资产	2,176,356,991.14	69,969,434.05
按持股比例计算的净资产份 额	544,089,247.79	27,987,773.62
调整事项		1,318,556.45
对联营企业权益投资的账面 价值	544,089,247.79	29,306,330.07
存在公开报价的权益投资的 公允价值		
营业收入	211,590,956.91	24,242,180.44
净利润	133,557,385.39	-2,092,184.41
其他综合收益		
综合收益总额	133,557,385.39	-2,092,184.41

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	上期数	
	泰合资产管理有限公司	爱立信浪潮通信技术有限公司
企业本年收到的来自联营企业的股利	30,000,000.00	

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
山东天池民间资本管理股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
中国重型汽车财务有限责任公司	22,408,502.69	22,408,502.69
山东城市商业银行联盟有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
北京神舟航天软件技术有限公司	28,000,000.00	32,461,152.75
联仁健康医疗大数据科技股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
北京美物纪数字科技有限公司	6,940,000.00	6,940,000.00
青岛金企通信息服务有限公司	2,500,000.00	
无锡物联网创新中心有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
山东云海大数据新动能基金合伙企业（有限合伙）	3,264,150.00	3,164,150.00
山东中印服务外包专修学院	12,496,377.99	12,496,377.99
山东蓝色云海创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	17,233,900.00	2,075,000.00
北京金伦股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
济南益东纸制品有限公司	2,757,816.48	2,757,816.48
山东未来集团有限公司	57,000,000.00	
其他小额权益工具投资	6,049,010.93	5,582,384.94
合 计	221,649,758.09	150,885,384.85

19、其他非流动金融资产

(1) 其他非流动金融资产余额

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,279,887,405.07	1,691,606,274.27
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,279,887,405.07	1,691,606,274.27
其他		

山东省国有资产投资控股有限公司
 合并财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末公允价值	期初公允价值
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	1,279,887,405.07	1,691,606,274.27

(2) 按项目归集的其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
山东海洋集团有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00
泰山财产保险股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
昆仑银行股份有限公司	559,658,100.00	558,809,100.00
世纪开元智印互联科技集团股份有限公司	43,500,000.00	30,000,000.00
汇升巨能尊享一号私募证券投资基金	20,000,000.00	
山东明仁福瑞达制药股份有限公司	47,656,038.32	47,102,772.62
山东金融资产交易中心有限公司	11,134,820.52	10,989,115.46
苏州建丰投资中心（有限合伙）	13,590,376.54	30,861,029.60
苏州鲁资九鼎创业投资中心（有限合伙）	16,569,936.39	16,569,936.39
山东同科供应链股份有限公司	5,098,122.41	5,775,597.35
山东神戎电子股份有限公司	6,649,290.68	6,483,880.84
芜湖泰银丰一号企业管理合伙企业（有限合伙）	20,523,536.11	16,350,000.00
潍坊国海投资合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	
济南泰银丰一号企业管理合伙企业（有限合伙）	6,330,000.00	
山东山大华天科技集团股份有限公司	6,053,243.50	2,597,263.52
北京光大金控财富医疗投资中心	109,715,983.59	109,733,304.38
财金百廿学府（济南）创业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	
山东银吉创业投资基金（有限合伙）	70,148,337.20	70,786,886.92
连云港翊翎启迪创业投资合伙企业（有限合伙）	14,923,957.87	
青岛翊翎星熠元创投资合伙企业（有限合伙）	19,853,738.79	15,913,645.07
山东科源制药股份有限公司	34,000,000.00	30,021,750.00
山东宏济堂制药集团股份有限公司	49,999,994.00	

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末公允价值	期初公允价值
齐鲁银行股份有限公司	7,479,443.16	1,500,402.00
山东三联集团有限责任公司		317,869,200.00
中国重型汽车集团有限公司		205,256,000.00
济南聚瑞股权投资中心（有限合伙）		20,000,000.00
山东省齐鲁国际拍卖有限公司	1,242,719.18	1,242,719.18
宁波厚扬方夏股权投资中心（有限合伙）	1,709,707.34	2,023,799.42
宁波鲁资厚扬股权投资合伙企业（有限合伙）	2,526,643.12	2,526,643.12
聊城鲁信新材料创业投资中心（有限合伙）	2,322,175.10	3,023,999.00
山东同方鲁颖电子有限公司	2,426,522.25	2,426,522.25
其他小额非流动金融资产	1,774,719.00	3,742,707.15
合计	1,279,887,405.07	1,691,606,274.27

20、投资性房地产

(1) 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	1,127,485,334.33	264,465,041.31	226,982,550.81	1,164,967,824.83
其中：土地使用权	63,916,380.37	27,270,853.71	2,247,752.31	88,939,481.77
房屋、建筑物	1,063,568,953.96	237,194,187.60	224,734,798.50	1,076,028,343.06
累计折旧和累计摊销合计	311,781,711.34	66,306,600.80	42,413,751.26	335,674,560.88
其中：土地使用权	22,669,046.02	2,052,266.56	677,065.21	24,044,247.37
房屋、建筑物	289,112,665.32	64,254,334.24	41,736,686.05	311,630,313.51
账面净值合计	815,703,622.99			829,293,263.95
其中：土地使用权	41,247,334.35			64,895,234.40
房屋、建筑物	774,456,288.64			764,398,029.55
减值准备合计	965,755.29			965,755.29
其中：土地使用权				
房屋、建筑物	965,755.29			965,755.29
账面价值合计	814,737,867.70			828,327,508.66
其中：土地使用权	41,247,334.35			64,895,234.40
房屋、建筑物	773,490,533.35			763,432,274.26

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位	项目	账面价值	未办妥产权证书原因
德州银行股份有限公司	丰华小区三层楼	649,290.00	历史遗留问题
德州银行股份有限公司	解放北路营业楼1号	1,319,300.44	历史遗留问题
山东省泰富资产经营有限公司	舜泰广场11号楼302、303	3,242,235.76	正在办理中，尚未完成办理
山东华特控股集团有限公司	华特达因1号楼B座	1,152,620.35	正在办理中，尚未完成办理
山东华特控股集团有限公司	华特达因3号楼	466,145.87	正在办理中，尚未完成办理
山东省丝绸集团有限公司	青州房产	5,534,400.00	正在办理中，尚未完成办理
山东省资产管理运营有限公司	聚隆广场2号商务公寓2-26	122,760,414.65	正在办理中，尚未完成办理
山东省资产管理运营有限公司	经五路小纬四路46号	2,064,447.00	历史原因
山东省中鲁远洋渔业股份有限公司	历下区和平路43号办公综合楼	30,018,153.46	历史原因
山东省交通运输集团有限公司	房屋建筑物	58,510,504.90	正在办理中，尚未完成办理

(3) 截至2021年12月31日，本公司投资性房地产所有权受到限制的情况详见本附注八、79。

21、固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	8,648,095,435.38	7,162,090,714.61
固定资产清理	181,681,562.97	62,395.80
合计	8,829,776,998.35	7,162,153,110.41

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	11,537,037,542.72	4,585,567,689.74	912,828,134.05	15,209,777,098.41
土地资产	98,255,628.35	389,176.31	21,697,558.62	76,947,246.04
房屋及建筑物	4,162,008,416.95	1,903,328,858.53	186,068,846.79	5,879,268,428.69
机器设备	2,494,566,243.91	1,512,049,467.30	265,074,405.72	3,741,541,305.49
运输工具	161,870,689.08	744,461,250.71	95,414,079.01	810,917,860.78
电子设备	3,741,484,240.33	408,578,621.81	288,608,540.56	3,861,454,321.58
办公设备	20,167,651.88	1,582,704.23	528,176.03	21,222,180.08
船只及网具	825,396,716.09	14,821,299.04	55,436,527.32	784,781,487.81
其他	33,287,956.13	356,311.81		33,644,267.94

山东省国有资产投资控股有限公司
 合并财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
累计折旧合计	4,244,271,981.99	2,569,284,725.30	453,706,999.42	6,359,849,707.87
土地资产				
房屋及建筑物	974,939,460.60	411,645,494.31	28,228,438.81	1,358,356,516.10
机器设备	1,128,758,300.49	1,149,476,562.09	106,481,225.60	2,171,753,636.98
运输工具	106,197,764.36	575,077,340.06	85,683,922.20	595,591,182.22
电子设备	1,657,335,910.48	375,301,283.10	187,298,132.89	1,845,339,060.69
办公设备	15,402,078.40	1,920,261.41	495,470.72	16,826,869.09
船只及网具	331,348,892.99	55,189,983.61	45,519,809.20	341,019,067.40
其他	30,289,574.67	673,800.72		30,963,375.39
账面净值合计	7,292,765,560.73			8,849,927,390.54
土地资产	98,255,628.35			76,947,246.04
房屋及建筑物	3,187,068,956.35			4,520,911,912.59
机器设备	1,365,807,943.42			1,569,787,668.51
运输工具	55,672,924.72			215,326,678.56
电子设备	2,084,148,329.85			2,016,115,260.89
办公设备	4,765,573.48			4,395,310.99
船只及网具	494,047,823.10			443,762,420.41
其他	2,998,381.46			2,680,892.55
减值准备合计	130,674,846.12	77,546,674.76	6,389,565.72	201,831,955.16
土地资产	3,118,837.63			3,118,837.63
房屋及建筑物	112,818,556.36	41,731,173.87	3,361,175.36	151,188,554.87
机器设备	1,183,562.26	968,623.17	450,173.45	1,702,011.98
运输工具	305,594.49	11,871,597.75	1,722,151.40	10,455,040.84
电子设备	13,090,721.88	22,975,279.97	856,065.51	35,209,936.34
办公设备				
船只及网具	157,573.50			157,573.50
其他				
账面价值合计	7,162,090,714.61			8,648,095,435.38
土地资产	95,136,790.72			73,828,408.41
房屋及建筑物	3,074,250,399.99			4,369,723,357.72
机器设备	1,364,624,381.16			1,568,085,656.53
运输工具	55,367,330.23			204,871,637.72

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	2,071,057,607.97			1,980,905,324.55
办公设备	4,765,573.48			4,395,310.99
船只及网具	493,890,249.60			443,604,846.91
其他	2,998,381.46			2,680,892.55

(2) 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位	项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
德州银行股份有限公司	五处房产	115,166,804.57	历史原因，尚未完成办理
山东省泰富资产经营有限公司	舜泰广场房产	973,547.21	历史原因，尚未完成办理
山东省中鲁远洋渔业股份有限公司	办公综合楼	1,789,091.33	历史原因，尚未完成办理
中泰信诚资产管理有限公司	六处房产	4,504,992.83	历史原因，尚未完成办理
山东省医药集团有限公司及其所属企业	二十三处房产	63,785,618.31	历史原因，尚未完成办理
山东省交通运输集团有限公司及其所属企业	四处房产	15,597,286.30	历史原因，尚未完成办理
山东华特控股集团有限公司	华特卧龙学校房产	149,608,858.74	历史原因，尚未完成办理

(4) 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
娄底机房设备	1,793,307.74		服务期满，娄底机房设备需交付给客户，交付工作尚未完成
景德镇机房设备	4,342,985.60		景德镇机房发生火灾导致资产毁损，赔付工作尚未完成
四流南路6号土地及房屋	57,926,400.00		拆迁
办公设备报废处置	1,248.73	62,395.80	准备处置
工业南路69号土地	117,524,578.41		政府收储
客车	93,042.49		资产未处置完毕
合计	181,681,562.97	62,395.80	

(5) 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司固定资产所有权受到限制的情况详见本附注八、79。

22、在建工程

山东省国有资产投资控股有限公司
 合并财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
在建工程	911,928,132.07	7,588,221.95	904,339,910.12	1,201,881,685.80	20,796,240.07	1,181,085,445.73
工程物资	72,945.63		72,945.63			
合计	912,001,077.70	7,588,221.95	904,412,855.75	1,201,881,685.80	20,796,240.07	1,181,085,445.73

(1) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加额	本年转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	年末余额
泰隆7围网船		25,875,000.00			25,875,000.00
泰隆9围网船		25,875,000.00			25,875,000.00
新懋荣运输船		32,341,459.60			32,341,459.60
办公楼		66,722,605.94			66,722,605.94
卧龙学校教学楼改建		10,240,366.40	10,240,366.40		
章丘汽车站2	47,315,047.09	619,726.91	47,934,774.00		
平阴维保中心钢结构厂房	2,942,288.45	446,751.74	3,389,040.19		
云计算中心	184,733,089.18	170,011,729.40	193,672,344.86		161,072,473.72
娄底智慧城市项目	13,274,591.34	8,241,500.38		175,483.74	21,340,607.98
青岛浪潮大数据产业园项目	89,879,308.91	284,879,302.70	31,599,853.27		343,158,758.34
贵阳浪潮大数据产业园 仓储及配套项目	5,356,694.49	67,335,646.62			72,692,341.11
苏州工厂三期项目		48,692,601.29			48,692,601.29
其他重要在建工程项目	573,503,723.72	244,214,198.43	618,398,123.63	176,965,778.25	22,354,020.27
合计	917,004,743.18	985,495,889.41	905,234,502.35	177,141,261.99	820,124,868.25

(2) 工程物资

类别	期末余额	期初余额
专用设备	72,945.63	
减：工程物资减值准备		
合计	72,945.63	

23、使用权资产

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计:	207,398,745.57	192,302,578.26	40,333,742.96	359,367,580.87
其中: 土地		1,575,694.70		1,575,694.70
房屋及建筑物	207,200,977.81	190,726,883.56	40,333,742.96	357,594,118.41
机器设备	197,767.76			197,767.76
累计折旧合计:	2,928,181.44	66,883,447.86	7,567,791.85	62,243,837.45
其中: 土地		525,231.60		525,231.60
房屋及建筑物	2,928,181.44	66,315,837.42	7,567,791.85	61,676,227.01
机器设备		42,378.84		42,378.84
账面净值合计	204,470,564.13			297,123,743.42
其中: 土地				1,050,463.10
房屋及建筑物	204,272,796.37			295,917,891.40
机器设备	197,767.76			155,388.92
减值准备合计				
其中: 土地				
房屋及建筑物				
机器设备				
账面价值合计	204,470,564.13			297,123,743.42
其中: 土地				1,050,463.10
房屋及建筑物	204,272,796.37			295,917,891.40
机器设备	197,767.76			155,388.92

24、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价合计	4,091,494,281.69	956,151,479.55	238,337,619.83	4,809,308,141.41
软件	1,036,521,708.71	66,866,457.84	60,610,117.05	1,042,778,049.50
土地使用权	1,354,918,995.48	656,867,329.21	17,157,710.30	1,994,628,614.39
专利权	672,478,280.70	33,165,558.25	4,590,157.96	701,053,680.99
非专利技术	394,188,378.71	564,150.94	80,499,700.00	314,252,829.65
商标权	22,757.19			22,757.19
著作权	165,027,314.64	21,550,212.28		186,577,526.92
线路使用权	5,358,941.14	24,044,993.75	446,400.00	28,957,534.89

山东省国有资产投资控股有限公司
 合并财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
车位使用权	457,618,963.98	139,602,959.64	75,033,534.52	522,188,389.10
特许使用权	5,358,941.14			5,358,941.14
其他		13,489,817.64		13,489,817.64
累计摊销合计	1,419,284,765.88	389,017,218.93	93,991,601.97	1,714,310,382.84
软件	490,913,749.04	112,391,966.23	51,904,006.81	551,401,708.46
土地使用权	309,343,199.27	109,613,948.79	3,182,334.00	415,774,814.06
专利权	142,286,813.26	77,645,126.25	157.96	219,931,781.55
非专利技术	291,988,016.68	22,677,505.19	14,398,622.43	300,266,899.44
商标权	11,018.39	1,785.96		12,804.35
著作权	13,561,801.24	19,208,680.29		32,770,481.53
线路使用权	5,358,941.14	15,653,517.00	446,400.00	20,566,058.14
车位使用权	160,462,285.72	25,263,740.82	24,060,080.77	161,665,945.77
特许使用权	5,358,941.14			5,358,941.14
其他		6,560,948.40		6,560,948.40
减值准备合计	107,743,503.56	75,280,824.56	69,732.26	182,954,595.86
软件	12,209,566.16	57,040,638.88	69,732.26	69,180,472.78
土地使用权		11,311,316.44		11,311,316.44
专利权	90,374,878.81	6,928,869.24		97,303,748.05
非专利技术				
商标权				
著作权	5,159,058.59			5,159,058.59
线路使用权				
车位使用权				
特许使用权				
其他				
账面价值合计	2,564,466,012.25			2,912,043,162.71
软件	533,398,393.51			422,195,868.26
土地使用权	1,045,575,796.21			1,567,542,483.89
专利权	439,816,588.63			383,818,151.39
非专利技术	102,200,362.03			13,985,930.21
商标权	11,738.80			9,952.84
著作权	146,306,454.81			148,647,986.80

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
线路使用权				8,391,476.75
车位使用权	297,156,678.26			360,522,443.33
特许使用权				
其他				6,928,869.24

(2) 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无形资产所有权受到限制的情况详见本附注八、79。

25、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			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	其他	
智慧国投信息化系统		2,307,198.11					2,307,198.11
药品	6,452,830.02						6,452,830.02
分布式虚拟交换机技术研究	1,320,000.00	464,951.46					1,784,951.46
基于区块链的新型工商零消一体化营销体系项目	6,843,627.39	4,515,108.59		11,358,735.98			
智能商业平台（V8）		13,348,852.12					13,348,852.12
浪潮政务审批专家管理系统研发项目	9,129,016.32	3,129,857.79		12,258,874.11			
政府数脑平台GOP2.0项目		5,169,947.83		5,169,947.83			
政府资源平台（GRP）		9,774,676.56		9,774,676.56			
软著代理（大数据项目）	17,567,716.69	927,655.19			3,005,560.58		15,489,811.30
爱健康APP	6,207,256.67	16,024,384.98			8,626,574.18		13,605,067.47
APP建设项目	1,298,014.58	10,215,209.17			7,794,431.70		3,718,792.05
健康医疗科研大数据服务平台	9,280,855.84	7,599,301.13					16,880,156.97
人工智能服务平台项目		3,932,341.11					3,932,341.11
超高清视频能力平台建设及应用转化		7,392,733.64					7,392,733.64
超高清编解码和控制系统		6,315,613.68					6,315,613.68
cloud OS		52,123,143.90					52,123,143.90
面向新型存储介质的数据冗余与容错算法	2,531,353.63						2,531,353.63
软件定义网络(SDN)设计和开发技术	1,116,982.25	3,320,450.59			4,437,432.84		
基于NVRAM的进程稳态执行技术	60,617,093.22			60,617,093.22			
其他		3,733,550.41			342.86		3,733,207.55

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加		本期减少			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	其他	
合计	122,364,746.61	150,294,976.26		99,179,327.70	23,864,342.16		149,616,053.01

26、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
青岛信达荣昌典当行有限公司	1,351,679.55					1,351,679.55
莱芜贵都商城有限公司	2,420,194.72					2,420,194.72
莱芜益寿堂医药有限公司	1,444,609.97					1,444,609.97
山东达因海洋生物制药股份有限公司	26,133,365.56					26,133,365.56
山东华特环保科技有限公司	197,708.51				197,708.51	
山东华特物业管理有限公司	52,940.77					52,940.77
北京达因康健医药有限责任公司	2,000,000.00					2,000,000.00
河北瑞风科技有限公司	3,726,300.84			3,726,300.84		
浪潮软件股份有限公司	54,620,822.41					54,620,822.41
InspurGroup Shandong Genersoft	11,547,999.34					11,547,999.34
Inspur Communication	28,633,954.00					28,633,954.00
Inspur Communication subsidiary	894,823.00					894,823.00
Digital Media	22,478,806.54					22,478,806.54
山东浪潮华光光电子股份有限公司	13,901,432.84					13,901,432.84
浪潮（北京）电子信息产业有限公司	643,015.39					643,015.39
浪潮电子信息产业股份有限公司	73,967,108.82					73,967,108.82
济南浪潮微电计算机咨询服务 有限公司	167,287.45					167,287.45
湖北浪潮云智科技有限公司	2,257.69			2,257.69		
郑州华粮科技股份有限公司	7,565,111.25					7,565,111.25
济南浪潮岳达投资管理有限公司	1,313,121.11					1,313,121.11
德州银行股份有限公司	176,360,374.11					176,360,374.11

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
山东省中鲁远洋渔业股份有限公司	14,553,200.00					14,553,200.00
山东交运汽车检测有限公司			687,660.41			687,660.41
合计	443,976,113.87		687,660.41	3,728,558.53	197,708.51	440,737,507.24

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
青岛信达荣昌典当行有限公司		1,351,679.55				1,351,679.55
河北瑞风科技有限公司	3,726,300.84			3,726,300.84		
Inspur Group Shandong Genersoft	11,547,999.34					11,547,999.34
Inspur Communication	28,633,954.00					28,633,954.00
Inspur Communication subsidiary	894,823.00					894,823.00
Digital Media	22,478,806.54					22,478,806.54
郑州华粮科技股份有限公司	7,565,111.25					7,565,111.25
山东华特环保科技有限公司	197,708.51				197,708.51	
山东华特物业管理有限公司	52,940.77					52,940.77
北京达因康健医药有限责任公司	2,000,000.00					2,000,000.00
合计	77,097,644.25	1,351,679.55		3,726,300.84	197,708.51	74,525,314.45

27、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
浪潮科技园 S02 科研楼装修费		161,966,910.49	4,499,080.85		157,467,829.64	
浪潮集团装修费	108,048,154.78	56,667,083.54	44,180,022.00	1,765,383.88	118,769,832.44	
浪潮云信息机房装修	119,757,205.70		16,168,982.14		103,588,223.56	
超越信息装修费用	5,648,506.43	3,341,355.13	1,424,322.82		7,565,538.74	
德州银行支行装修	11,323,338.80	4,080,282.92	4,550,105.48		10,853,516.24	
浪潮集团房屋（厂区）改造	20,818,431.58	13,932,321.46	8,483,247.10	4,159.10	26,263,346.84	
房屋、设备等更新改造支出	4,038,410.94	272,272.87	1,962,655.25		2,348,028.56	

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
附属设施建造费	2,522,108.98	21,096,011.32	566,033.79		23,052,086.51	
华特达因装修费	28,562,067.97	634,497.08	3,938,795.17		25,257,769.88	
华特房产使用权摊销	8,375,125.34		3,140,672.00		5,234,453.34	
手续费、服务费等	1,953,590.99	8,980,320.61	7,005,665.34		3,928,246.26	
智慧泉城一期装修项目	21,809,454.38		5,618,285.88		16,191,168.50	
资产使用权、租赁支出	1,912,055.56	323,209.47	1,126,427.13		1,108,837.90	
泰富资产装修费用	1,458,331.97		486,110.65		972,221.32	
医药集团办公楼、仓库等改造工程	1,702,702.83		744,589.09		958,113.74	
其他装修项目	3,699,019.22	828,175.31	1,760,861.66	184,560.76	2,581,772.11	
其他	901,390.48	10,433,675.07	6,627,160.27	2,861.07	4,705,044.21	
合计	342,529,895.95	282,556,115.27	112,283,016.62	1,956,964.81	510,846,029.79	

28、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	959,860,536.05	4,480,704,815.09	1,169,416,960.44	4,198,866,148.40
可抵扣亏损	16,394,396.78	24,791,574.61	75,145,480.56	216,701,805.86
应付职工薪酬	8,992,733.21	48,090,932.83	5,709,875.82	35,339,503.26
内部交易未实现利润	274,932,443.14	1,124,955,306.73	194,513,723.34	1,295,697,114.68
贷款减值准备	26,446,050.54	105,784,202.17	16,455,637.22	65,822,548.87
职工教育经费	71,726.60	286,906.39	71,726.60	286,906.39
可供出售金融资产公允价值变动（旧准则适用）			10,045,739.34	40,182,957.22
递延收益	20,512,159.53	130,514,127.44	14,996,710.31	46,056,998.38
预计负债	3,280,877.70	21,872,517.94	2,464,419.03	16,429,460.13
其他非流动金融资产公允价值变动	128,734,108.14	515,025,002.60	50,364,104.58	201,456,418.32

山东省国有资产投资控股有限公司
 合并财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
已交税的与资产相关的政府补助	1,619,965.16	10,799,767.73	1,088,720.09	7,258,133.95
交易性金融资产公允价值变动	7,550,610.86	30,202,443.42	198,716.14	794,864.54
债权投资减值准备	18,876,070.81	75,504,283.23	13,065,424.20	52,261,696.80
长期资产计税基础产生的所得税影响	166,198,419.27	1,104,549,086.07	13,035,651.35	116,241,488.71
期权费用摊销	281,112.95	1,874,086.33	28,664,869.97	191,099,133.15
可交债计提未付的利息	10,387,137.96	69,247,586.40		
质量保证费用	45,638,171.06	304,254,473.75	27,523,732.53	183,491,550.21
客服增值服务收入	14,903,046.10	99,353,640.68		
租赁	497,333.29	3,317,880.02		
非同控企业合并资产公允价值增加	4,510,649.56	18,042,598.24		
外币折算递延所得税资产			27,561,166.49	126,258,333.59
合计	1,709,687,548.71	8,169,171,231.67	1,650,322,658.01	6,794,245,062.46
二、递延所得税负债				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	9,893,573.67	39,574,294.68	330,501,391.70	1,322,005,566.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	10,376,827.95	42,134,215.88	2,366,953.98	9,467,815.93
同一控制下企业合并	178,199,734.88	712,798,939.52	176,747,934.30	706,991,737.20
交易性金融资产公允价值变动	284,598,723.50	1,138,394,894.00		
其他非流动金融资产公允价值变动	5,617,851.84	26,357,800.74	1,459,995.66	9,733,304.38
固定资产加速折旧税前扣除	31,569,442.14	203,056,042.42	17,864,022.67	115,222,147.83
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	31,926,019.29	127,704,077.16	21,312,770.73	85,251,082.92
500万以下设备、器具一次性税前扣除	14,119,328.54	62,928,037.93	5,279,906.42	21,119,625.68
美国公司税收政策差异项目	2,728,799.60	9,144,770.77		
香港公司税收政策差异			19,217,283.27	76,869,133.09
其他			19,574.70	78,298.80
合计	569,030,301.41	2,362,093,073.10	574,769,833.43	2,346,738,712.26

29、其他非流动资产

山东省国有资产投资控股有限公司
 合并财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
山东聚赢产业基金合伙企业（有限合伙）	319,171,956.01	339,226,141.71
威海尚元壹期创业投资合伙企业（有限合伙）	44,883,636.11	
威海威高股权投资基金中心（有限合伙）	89,768,719.11	102,237,202.78
山东国控泰康一期产业发展基金合伙企业（有限合伙）	137,689,983.51	167,701,552.23
济南聚元股权投资合伙企业（有限合伙）	7,952,811.42	
氢谷（济南）股权投资基金（有限合伙）	20,000,000.00	
山东晨始置业有限责任公司	6,211,978.29	6,211,978.29
山东淮海物资有限公司	7,400,000.00	
青岛汇铸新未来壹号私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	124,198,170.57	
杭州中潞福银优选投资合伙（有限合伙企业）	8,650,928.55	9,782,500.89
预付购土地及房款	81,173,805.00	102,014,438.52
未明确产权的土地使用权及地上建筑物	74,473,637.55	
预付设备款	50,375,718.19	88,244,911.11
预付在建工程款	98,183,642.66	8,032,821.55
预付股权款	8,688,400.00	188,400.00
预付软件开发费	1,342,135.42	9,594,842.86
银行委托贷款	67,320,225.50	77,771,997.10
信托理财产品	80,000,000.00	80,000,000.00
抵债资产	1,376,075,644.83	1,359,258,090.08
待核销长期股权投资	12,245,031.07	37,339,843.15
其他	5,400,000.00	5,400,000.00
合计	2,621,206,423.79	2,393,004,720.27
减：减值准备	143,565,256.57	140,611,840.25
长期股权投资减值准备	12,245,031.07	37,339,843.15
银行委托贷款减值准备	67,320,225.50	39,271,997.10
信托理财减值准备	64,000,000.00	64,000,000.00
合计	2,477,641,167.22	2,252,392,880.02

30、短期借款

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	1,001,976,712.33	67,972,326.86
抵押借款	103,513,291.67	30,000,000.00
保证借款	671,243,037.97	1,577,421,689.59
信用借款	5,325,389,434.89	3,079,524,212.19
抵押和保证借款	10,000,000.00	13,000,000.00
合计	7,112,122,476.86	4,767,918,228.64

31、向中央银行借款

项目	年末余额	年初余额
向中央银行借款	1,749,024,450.00	385,399,400.00
合计	1,749,024,450.00	385,399,400.00

32、交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	3,016,539.09	
其中：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	3,016,539.09	
合计	3,016,539.09	

33、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	297,319,573.75	40,686,883.90
商业承兑汇票	1,489,428,852.23	3,152,611,485.94
合计	1,786,748,425.98	3,193,298,369.84

34、应付账款

(1) 应付账款情况表

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	21,227,380,702.21	11,932,811,785.44
1-2年（含2年）	2,014,180,756.97	818,982,865.05
2-3年（含3年）	540,293,717.82	102,784,244.95
3年以上	338,974,457.75	328,764,144.27

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额	期初余额
合计	24,120,829,634.75	13,183,343,039.71

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
吉祥新能源科技有限公司	361,524,986.54	未到结算期
珠海奔图电子有限公司	22,748,916.58	未到结算期
达闼机器人有限公司	19,626,569.88	未到结算期
中联智流（北京）科技有限公司	17,003,590.26	未到结算期
山东华软金盾软件股份有限公司	13,934,277.00	未到结算期
优刻得科技股份有限公司	12,305,336.77	未到结算期
交通厅往来	11,303,651.19	交投转入长期挂账
张家口云辉信息技术有限公司	11,031,872.21	未到结算期
北京泓捷信息科技有限公司	10,743,362.83	未到结算期
东营金驹环保科技有限公司	9,558,394.50	未到结算期
菏泽交通集团有限公司	9,025,499.34	未到结算期
合计	498,806,457.10	

35、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	274,150,918.23	44,752,077.79
1年以上	10,925,083.76	103,883,316.69
合计	285,076,001.99	148,635,394.48

(2) 截止2021年12月31日，无账龄超过1年的重要预收账款。

36、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收客户合约工程款	6,375,500,844.88	8,886,346,063.72
预收货款	649,474,375.60	498,152,095.69
预收服务费	18,219,160.94	14,789,905.19
工程项目款	7,947,732.62	63,894,734.81
预收管理费、物业费及餐费	4,993,304.65	1,855,239.80
预收利息收入	2,753,871.20	3,086,871.08

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
预收展览费	613,208.00	4,549,088.00
其他	3,740,391.95	2,529,717.08
合计	7,063,242,889.84	9,475,203,715.37

37、卖出回购金融资产款

项目	年末余额	年初余额
卖出回购债券	999,388,677.54	695,000,000.00
合计	999,388,677.54	695,000,000.00

38、吸收存款及同业存放

项目	年末余额	年初余额
活期存款	19,947,466,611.08	20,102,950,825.51
定期存款	35,523,014,610.86	30,652,660,740.74
保证金存款	2,294,099,922.33	1,979,069,450.10
应付利息	1,136,201,544.22	
同业存放	440,434,087.22	212,160,735.92
合计	59,341,216,775.71	52,946,841,752.27

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,658,154,173.49	8,965,946,488.58	8,669,314,083.49	1,954,786,578.58
二、离职后福利-设定提存计划	49,624,585.45	622,452,899.12	654,129,480.56	17,948,004.01
三、辞退福利	999,852.25	24,998,454.78	22,748,021.69	3,250,285.34
四、一年内到期的其他福利	9,714.32	26,247.91	28,637.20	7,325.03
五、其他	-102,344.00	502,739,644.00	502,637,300.00	
合计	1,708,685,981.51	10,116,163,734.39	9,848,857,522.94	1,975,992,192.96

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	964,224,621.75	7,732,386,987.67	7,567,790,000.50	1,128,821,608.92
2、职工福利费	9,422,938.97	246,365,819.71	255,386,449.73	402,308.95

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	16,194,990.65	311,001,213.08	323,173,243.30	4,022,960.43
其中：医疗保险费	14,124,785.69	294,602,809.94	305,811,686.88	2,915,908.75
工伤保险费	1,084,835.09	12,828,284.88	13,087,737.58	825,382.39
生育保险费	985,369.87	3,570,118.26	4,273,818.84	281,669.29
其他				
4、住房公积金	40,357,711.76	420,229,453.08	440,105,248.94	20,481,915.90
5、工会经费和职工教育经费	626,160,845.95	235,590,813.93	63,010,581.76	798,741,078.12
6、短期带薪缺勤	1,754,612.46	816,131.42	553,760.75	2,016,983.13
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	38,451.95	19,556,069.69	19,294,798.51	299,723.13
合计	1,658,154,173.49	8,965,946,488.58	8,669,314,083.49	1,954,786,578.58

(3) 设定提存计划列示

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	42,070,726.51	573,059,043.36	603,906,556.85	11,223,213.02
2、失业保险费	1,717,990.47	24,609,465.87	25,734,885.15	592,571.19
3、企业年金缴费	5,748,331.73	24,615,117.23	24,318,765.90	6,044,683.06
4、其他	87,536.74	169,272.66	169,272.66	87,536.74
合计	49,624,585.45	622,452,899.12	654,129,480.56	17,948,004.01

40、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	471,994,076.20	252,857,337.79
城市维护建设税	12,763,852.37	16,790,258.09
教育费附加	6,336,749.02	7,385,071.63
地方教育费附加	2,900,340.34	3,376,060.98
房产税	14,835,993.75	12,572,658.47
企业所得税	325,823,113.63	528,102,060.58
个人所得税	75,345,563.03	42,237,129.95
地方水利建设基金	313,976.87	626,235.59
土地使用税	7,714,659.16	12,233,749.61
土地增值税	109,034,731.26	73,518,584.76
印花税	18,527,199.32	16,415,082.31

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	期末余额	期初余额
资源税		12,132.41
关税	4,452,598.69	3,681,118.58
环保税	4,279.84	4,279.84
文化建设税	17,637.25	
消费税	3,947.53	4,522.39
其他	2,944,780.12	5,760,874.86
合 计	1,053,013,498.38	975,577,157.84

41、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		934,140,544.93
应付股利	26,268,937.11	72,744,130.78
其他应付款	3,204,429,015.96	3,491,479,735.49
合 计	3,230,697,953.07	4,498,364,411.20

(1) 应付利息情况

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		152,083.33
短期借款应付利息		19,893,953.57
企业债券利息		4,205,009.13
应付财政性存款利息		47,470.82
应付单位定期存款利息		83,671,502.56
应付单位活期存款利息		2,750,012.17
应付个人定期存款利息		791,499,834.93
应付个人活期存款利息		15,464,708.95
应付金融机构往来利息		3,201,505.60
应付卖出回购债券利息		216,304.12
超短期融资券		13,036,111.11
其他		2,048.64
合 计		934,140,544.93

(2) 应付股利情况

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	17,639,463.93	18,641,130.60

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
社会法人股股利	270,756.75	270,756.75
子公司少数股东股利	7,384,103.80	52,857,630.80
其他	974,612.63	974,612.63
合计	26,268,937.11	72,744,130.78

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
保证金及押金	188,604,523.34	117,374,382.73
备用金	14,269,720.23	17,088,462.30
代收代付款	85,884,102.76	112,430,868.00
垫付赔偿款	75,854,244.14	65,613,635.00
国有资本经营预算	34,091,210.76	100,868,095.13
交通厅转入	249,087,976.60	249,087,976.60
融资款	361,933,116.82	714,460,104.16
业务往来款	1,407,317,358.83	1,251,979,890.84
债权、债权转让款	208,635,518.33	211,790,449.33
职工费用	66,242,382.26	53,531,518.65
租赁费及水电暖	9,663,997.82	15,972,761.09
久悬未取及其他款项	13,823,087.06	17,339,938.09
委托管理资金及收益	62,016,887.09	129,662,451.38
案件执行款	17,622,597.06	17,622,597.06
改制资金	60,582,468.12	65,140,168.97
破产安置费	32,158,178.07	35,538,135.53
破产资金	40,974,074.24	38,261,591.19
资金集中款		61,170,375.00
资产清理款	13,091,199.37	11,074,856.00
划转企业剩余财产分配	8,805,637.53	8,805,637.53
购房款	6,641,116.67	6,631,293.66
房改收入及补偿	40,123,556.51	10,682,916.75
土地处置款	43,021,861.39	13,098,553.39
其他	163,984,200.96	166,253,077.11
合计	3,204,429,015.96	3,491,479,735.49

②账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
破产安置费	32,158,178.07	尚未结算
山东新润国际发展有限公司	46,900,000.00	对方未催收
国泰租赁有限公司	180,260,449.33	对方未催收
交通厅往来	249,087,976.60	历史遗留往来
职工安置费	41,310,826.18	陆续发放，未至发放期
济南泽君商贸有限公司	26,595,069.00	未到结算期
合计	576,312,499.18	

42、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,230,772,282.89	996,443,105.42
一年内到期的应付债券	4,209,201,183.22	620,440,657.53
一年内到期的长期应付款	224,235,278.02	24,692,823.98
一年内到期的租赁负债	41,506,033.47	10,474,006.19
一年内到期的预计负债	2,380,416.23	
合计	6,708,095,193.83	1,652,050,593.12

43、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	611,473,981.24	30,562,325.99
已背书未到期的应收票据	72,077,937.47	73,696,235.43
短期应付债券	4,036,390,837.16	3,003,942,222.23
融资租赁的租金及本金		2,390,117.56
应解汇款和汇出汇款	18,100,721.69	30,562,362.34
待结算财政款项	443,758,454.08	373,090,824.99
代理业务负债	7,638,778.77	18,294,762.90
资金清算应付款	8,861,697.63	16,838,059.47
合计	5,198,302,408.04	3,549,376,910.91

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2020年第七期超短期融资券 (20鲁国资SCP007)	100.00	2020/12/8	2020/12/8至 2021/03/09	1,000,000,000.00	1,001,986,666.67

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2020年第八期超短期融资券 (20鲁国资SCP008)	100.00	2020/12/10	2020/12/10至 2021/3/10	1,000,000,000.00	1,001,955,555.56
2021年短期公司债券(第一期) (21鲁资S1)	100.00	2021/6/25	2021/6/25至 2022/1/20	1,000,000,000.00	
2021年第一期超短期融资券 (21鲁国资SCP001)	100.00	2021/10/15	2021/10/15至 2022/7/12	1,000,000,000.00	
20浪潮电子SCP002	100.00	2020/4/28	2020/4/28至 2021/1/22	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21浪潮电子SCP001	100.00	2021/7/20	2021/7/22至 2021/12/17	1,000,000,000.00	
21浪潮电子SCP002	100.00	2021/8/26	2021/8/27至 2021/12/29	2,000,000,000.00	
21浪潮电子SCP003	100.00	2021/9/17	2021/9/23至 2022/6/17	2,000,000,000.00	
合计				10,000,000,000.00	3,003,942,222.23

(续表)

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	本期偿还	期末余额
2020年第七期超短期融资券 (20鲁国资SCP007)		5,361,278.54	1,007,347,945.21	
2020年第八期超短期融资券 (20鲁国资SCP008)		5,934,855.40	1,007,890,410.96	
2021年短期公司债券(第一期) (21鲁资S1)	1,000,000,000.00	15,448,333.35		1,015,448,333.35
2021年第一期超短期融资券 (21鲁国资SCP001)	1,000,000,000.00	6,202,777.78		1,006,202,777.78
20浪潮电子SCP002		14,002,739.73	1,014,002,739.73	
21浪潮电子SCP001	1,000,000,000.00	10,542,465.75	1,010,542,465.75	
21浪潮电子SCP002	2,000,000,000.00	16,646,575.34	2,016,646,575.34	
21浪潮电子SCP003	2,000,000,000.00	14,739,726.03		2,014,739,726.03
合计	7,000,000,000.00	88,878,751.92	6,056,430,136.99	4,036,390,837.16

44、保险合同准备金

(1) 保险合同准备金变动情况

项目	期末余额	期初余额
未到期责任准备金		907,405.63
担保赔款准备	211,828,631.21	173,370,648.97
合计	211,828,631.21	174,278,054.60

(2) 保险合同准备金计提情况说明

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

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

45、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	243,810,000.00	210,810,000.00
抵押借款	104,672,131.67	172,535,949.14
保证借款	4,034,071,250.00	2,909,800,000.00
信用借款	2,378,433,802.89	1,414,545,418.19
质押和保证借款	14,000,000.00	42,000,000.00
抵押和保证借款	144,780,997.66	
合计	6,919,768,182.22	4,749,691,367.33

46、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	8,532,171,582.56	10,823,079,743.96
合计	8,532,171,582.56	10,823,079,743.96

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2017年度第一期中期票据 (17鲁国资MTN001)	1,500,000,000.00	2017/8/11	5年	1,500,000,000.00
2017年第一期公司债 (17鲁资01)	57,400,000.00	2017/3/8	5年	57,400,000.00

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2017年第二期公司债 (17鲁资02)	549,400,000.00	2017/4/27	5年	549,400,000.00
2018年度第一期中期票据 (18鲁国资 MTN001)	600,000,000.00	2018/4/19	3年	600,000,000.00
2019年第一期公司债券 (19鲁资01)	1,000,000,000.00	2019/4/19	5年	1,000,000,000.00
2019年第二期公司债券 (19鲁资03)	1,000,000,000.00	2019/9/9	5年	1,000,000,000.00
2019年第二期公司债券 (19鲁资04)	1,000,000,000.00	2019/9/9	5年	1,000,000,000.00
2020年第一期中票票据 (20鲁国资 MTN001)	1,000,000,000.00	2020/3/5	5年	1,000,000,000.00
2020年第一期公司债券 (20鲁资01)	1,000,000,000.00	2020/4/17	5年	1,000,000,000.00
2021年第一期中票票据 (21鲁国资 MTN001)	1,000,000,000.00	2021/3/3	2年	1,000,000,000.00
2021年第二期中票票据 (21鲁国资 MTN002)	1,000,000,000.00	2021/3/5	2年	1,000,000,000.00
可交换债券(20浪潮E1)	1,500,000,000.00	2020/9/28	3年	1,500,000,000.00
可交换债券(20浪潮E2)	1,000,000,000.00	2020/10/22	3年	1,000,000,000.00
中期票据	200,000,000.00	2018/8/30	3年	200,000,000.00
合计	12,406,800,000.00			12,406,800,000.00

续表

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期的应付债券	期末余额
2017年第一期中票票据 (17鲁国资 MTN001)	1,529,903,750.00		76,350,000.00		76,350,000.00	1,529,903,750.00	
2017年第一期公司债(17鲁资01)	58,806,300.00		1,722,000.00		1,722,000.00	58,806,300.00	
2019年第二期公司债(17鲁资02)	560,571,133.33		16,482,000.00		16,482,000.00	560,571,133.33	
2019年第一期公司债券(19鲁资01)	2,059,919,999.93		85,599,999.96		85,600,000.00	2,059,919,999.89	
2019年第二期公司债券(19鲁资03)	1,011,137,777.73		35,799,999.96		35,800,000.00		1,011,137,777.
2019年第二期公司债券(19鲁资04)	1,012,413,333.33		39,900,000.00		39,900,000.00		1,012,413,333.
2020年第一期中票票据(20鲁国资 MTN001)	1,028,132,500.03		34,100,000.04		34,100,000.00		1,028,132,500.
2020年第一期公司债券(20鲁资01)	1,023,142,222.20		32,799,999.96		32,800,000.00		1,023,142,222.

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期的应付债券	期末余额
2021年第一期中期票据（21鲁国资 MTN001）		1,000,000,000.00	31,145,833.33				1,031,145,833.
2021年第二期中期票据（21鲁国资 MTN002）		1,000,000,000.00	30,524,999.97				1,030,524,999.
可交换债券（20浪潮 E1）	1,404,408,464.17			-33,998,015.61			1,438,406,479.
可交换债券（20浪潮 E2）	934,644,263.24			-22,624,172.99			957,268,436.
中期票据	200,000,000.00				200,000,000.00		
合计	10,823,079,743.96	2,000,000,000.00	384,424,833.22	-56,622,188.60	522,754,000.00	4,209,201,183.22	8,532,171,582.

①本公司于2017年8月9日发行总面值15亿元人民币中期票据，期限5年。债券名称：山东省国有资产投资控股有限公司2017年度第一期中期票据，证券简称：17鲁国资 MTN001，证券代码：101769015。票据期限，5年，票面年利率为5.09%，计息方式：附息式固定利率，起息日：2017年8月11日，兑付日：2022年8月11日。

②本公司于2017年3月8日发行总额为20亿元人民币的公司债券，债券名称：山东省国有资产投资控股有限公司2017年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期），债券简称：17鲁资01，证券代码：143010。债券期限：5年，债券存续期第3年末附设发行人调整票面利率选择权及投资者回购选择权，票面年利率为4.35%，付息频率：每年一次，起息日：2017年3月8日，兑付日：2022年3月8日。2020年3月5日，本公司回售19.426亿元人民币的公司债券，回售后债券期限为2年，票面年利率为3.00%。

③本公司于2017年4月28日发行总额为10亿元人民币的公司债券，债券名称：山东省国有资产投资控股有限公司2017年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期），债券简称：17鲁资02，证券代码：143086。债券期限：5年，债券存续期第3年末附设发行人调整票面利率选择权及投资者回购选择权，票面年利率为4.78%，付息频率：每年一次，起息日：2017年4月27日，兑付日：2022年4月27日。2020年4月27日本公司回售4.506亿元人民币的公司债券，回售后债券期限为2年，票面年利率为3.00%。

④本公司于2018年4月17日发行总面值6亿元人民币中期票据，期限3年。债券名称：山东省国有资产投资控股有限公司2018年度第一期中期票据，证券简称：18鲁国资 MTN001，证券代码：101800430。票据期限：3年，票面年利率为4.87%，计息方式：附息式固定利率，起息日：2018年4月19日，兑付日：2021年4月19日。

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

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

⑦本公司于2019年9月6日发行总额为10亿元人民币的公司债券，债券名称：山东省国有资产投资控股有限公司公开发行2019年公司债券（第二期）（品种二），证券简称：19鲁资04，证券代码：155665。债券期限：5年，票面年利率为3.99%，付息频率：按年付息，起息日：2019年9月9日，兑付日：2024年9月9日。

⑧本公司于2020年3月3日发行总面值10亿元人民币中期票据，债券名称：山东省国有资产投资控股有限公司2020年度第一期中期票据，证券简称：20鲁国资MTN001，证券代码：102000231。期限5年，票据期限从2020年3月5日起至2025年3月5日止，发行利率3.41%，计息方式：付息式固定利率，起息日：2020年3月5日，付息日：2020年至2025年每年的3月5日为付息日，兑付日：2025年3月5日。

⑨本公司于2020年4月16日发行总额为10亿元人民币的公司债券，债券名称：山东省国有资产投资控股有限公司公开发行2020年公司债券（第一期），证券简称：20鲁资01，证券代码：163465。债券期限：5年，票面年利率为3.28%，付息频率：按年付息，起息日：2020年4月17日，兑付日：2025年4月17日。

⑩本公司于2021年3月3日发行总额为10亿元人民币的公司债券，债券名称：山东省国有资产投资控股有限公司公开发行2021年度第一期中期票据，证券简称：21鲁国资MTN001，证券代码：102100340。债券期限：2年，票面年利率为3.75%，付息频率：按年付息，起息日：2021年3月3日，兑付日：2023年3月3日。

⑪本公司于2021年3月3日发行总额为10亿元人民币的公司债券，债券名称：山东省国有资产投资控股有限公司公开发行2021年度第二期中期票据，证券简称：21鲁国资MTN002，证券代码：102100340。债券期限：2年，票面年利率为3.70%，付息频率：按年付息，起息日：2021年3月5日，兑付日：2023年3月5日。

⑫浪潮集团有限公司2020年非公开发行可交换公司债券（第一期）”（以下简称：本期可交换债券），发行规模共15亿元人民币，债券期限为3年，债券简称：20浪潮E1，债券代码：117114。

⑬浪潮集团有限公司2020年非公开发行可交换公司债券（第二期）”（以下简称：本期可交换债券），发行规模共10亿元人民币，债券期限为3年，债券简称：20浪潮E2，债券代码：117115。

47、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	257,884,684.81	160,867,487.12
减：未确认的融资费用	25,490,025.76	6,856,624.69
重分类至一年内到期的非流动负债	41,506,033.47	10,474,006.19
租赁负债净额	190,888,625.58	143,536,856.24

48、长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	420,250,258.75	493,079,183.22	468,872,559.91	444,456,882.06
专项应付款	26,710,243.42	5,741,810.02	2,073,340.03	30,378,713.41

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	446,960,502.17	498,820,993.24	470,945,899.94	474,835,595.47

(1) 长期应付款期末余额最大的前五项

项目	期末余额	期初余额
潍坊市高新区浪潮华光建设办公室	192,720,259.93	192,720,259.93
诚泰融资租赁（上海）有限公司	76,713,461.52	
山东港口商业保理有限公司	50,742,453.71	
远东国际融资租赁有限公司	45,261,204.80	
济南市高新技术产业开发区管委会科技运行局	26,822,500.00	26,822,500.00
合计	392,259,879.96	219,542,759.93

(2) 专项应付款期末余额最大的前五项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
能力建设项目	10,450,000.00			10,450,000.00
研制保障项目	14,400,000.00			14,400,000.00
四流南路6号土地整理款		5,502,102.82		5,502,102.82
旅游厕所维修金		43,027.20	21,616.61	21,410.59
三供一业	261,000.00	196,680.00	452,480.00	5,200.00
合计	25,111,000.00	5,741,810.02	474,096.61	30,378,713.41

49、长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	414,919.37		30,578.89	384,340.48
二、辞退福利		12,478,870.80	6,968,312.70	5,510,558.10
三、其他长期福利	828,533.56		186,651.46	641,882.10
合计	1,243,452.93	12,478,870.80	7,185,543.05	6,536,780.68

50、预计负债

项目	期末余额	期初余额
对外提供担保	1,240,804.56	
未决诉讼	105,171,217.06	
产品质量保证	331,517,012.27	204,739,667.37
待执行的亏损合同	36,212,405.87	11,420,140.60

山东省国有资产投资控股有限公司
 合并财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
其他	69,549,274.55	80,294,097.12
合计	543,690,714.31	296,453,905.09

51、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	922,116,062.75	741,422,662.56	540,068,682.57	1,123,470,042.74
合计	922,116,062.75	741,422,662.56	540,068,682.57	1,123,470,042.74

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
造船补贴	4,650,000.00			930,000.00
建设专项基金	8,967,252.60			1,037,504.20
财政造船补助资金	5,521,544.64	445,900.00		205,983.97
拆迁补偿款	19,011,343.20	19,563,525.00	907,856.60	
2017年济南市科技发展计划项目资金	2,000,000.00			
搬迁改造补偿	3,345,954.25			167,297.64
技术交流中心土地补偿	55,234,894.94			1,263,079.84
儿童药专用技术项目经费	6,000,000.00			
山东省国家重点科研项目补助与奖励	3,173,200.00	389,400.00		2,535,574.82
药品研发人才补助	1,652,135.74	450,000.00		775,330.91
收山东省科技厅 2019 年度高层次专家工作站经费	2,000,000.00			60,000.00
济南市畜牧旅游示范点项目	200,000.00			200,000.00
运输多元数据智能分析及决策技术的研发基金			362,500.00	
新能源城市公交示范推广资金				2,544,502.00
公交智能化系统补贴				54,106.00
新能源车辆购置车辆购置补贴				6,946,139.80

山东省国有资产投资控股有限公司
 合并财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
运营补贴		7,353,000.00		7,353,000.00
浪潮集团政府补助项目	793,461,279.05	691,908,600.27	6,883,333.21	438,692,357.03
其他政府补助	16,898,458.33	5,409,700.00		3,529,656.89
合计	922,116,062.75	725,520,125.27	8,153,689.81	466,294,533.10

(续)

项目	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
造船补贴			3,720,000.00	与资产相关
建设专项基金			7,929,748.40	与资产相关
财政造船补助资金			5,761,460.67	与资产相关
拆迁补偿款			37,667,011.60	与资产相关
2017年济南市科技发展计划项目资金			2,000,000.00	与资产相关、与收益相关
搬迁改造补偿			3,178,656.61	与资产相关
技术交流中心土地补偿			53,971,815.10	与资产相关
儿童药专用技术项目经费			6,000,000.00	与资产相关
山东省国家重点科研项目补助与奖励			1,027,025.18	与收益相关
药品研发人才补助			1,326,804.83	与收益相关
收山东省科技厅2019年度高层次专家工作站经费			1,940,000.00	与收益相关
济南市畜牧旅游示范点项目				与资产相关
运输多元数据智能分析及决策技术的研发基金		-3,000,000.00	2,637,500.00	与资产相关
新能源城市公交示范推广资金		-2,544,502.00		与资产相关
公交智能化系统补贴		-54,106.00		与资产相关
新能源车辆购置车辆购置补贴		-10,094,778.25	3,148,638.45	与资产相关
运营补贴				与收益相关
浪潮集团政府补助项目		62,177,616.09	977,616,572.99	与资产相关、与收益相关
其他政府补助	3,442,843.57	-209,151.04	15,544,808.91	与资产相关、与收益相关
合计	3,442,843.57	46,275,078.80	1,123,470,042.74	

52、其他非流动负债

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
少数合伙人权益	37,676,644.44	37,894,768.08
青岛青华投资有限责任公司	2,093,805.00	21,657,330.00
合计	39,770,449.44	59,552,098.08

53、实收资本

投资者名称	期初金额		本期增加	本期减少	期末金额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	3,150,000,000.00	70.00			3,150,000,000.00	70.00
山东省社会保障基金理事会	450,000,000.00	10.00		450,000,000.00		
山东省财欣资产运营有限公司			450,000,000.00		450,000,000.00	10.00
山东国惠投资控股集团有限公司	900,000,000.00	20.00			900,000,000.00	20.00
合计	4,500,000,000.00	100.00	450,000,000.00	450,000,000.00	4,500,000,000.00	100.00

注：2021年3月，根据山东省财政厅《关于同意山东省社保基金理事会资产划转的函》（鲁财资函【2021】1号），同意将省社保基金理事会资产、负债、权益划转至山东省财欣资产运营有限公司，工商变更手续尚未完成。

54、其他权益工具

发行在外的金融工具	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浪潮永续债	294,973,495.39		142,471,325.78	152,502,169.61
20鲁资Y1	1,028,888,767.13	34,800,000.00	34,800,000.00	1,028,888,767.13
20鲁国资MTN002	1,020,879,178.08	39,900,000.00	39,900,000.00	1,020,879,178.08
合计	2,344,741,440.60	74,700,000.00	217,171,325.78	2,202,270,114.82

注1、本公司于2020年3月3日发行总额为10亿元人民币的公司债券，证券名称：山东省国有资产投资控股有限公司2020年可续期公司债券（第一期），债券简称：20鲁资Y1。债券基础期限为3年，以每3个计息年度为1个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长1个周期（即延长3年），或选择在该周期末到期全额兑付本期债券，票面年利率为3.48%，起息日为2020年3月4日。

注2、本公司于2020年6月22日发行总额为10亿元人民币的公司债券，证券名称：山东省国有资产投资控股有限公司2020年度第二期中期票据，债券简称：20鲁国资MTN002，代码102001264。债券期限3+N年，票面年利率为3.99%，起息日为2020年6月24日。

55、资本公积

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	1,532,489,381.91	21,942,430.67	408,918,415.21	1,145,513,397.37
其他资本公积	2,074,634,584.69	1,055,977,112.69	339,131,696.22	2,791,480,001.16
合计	3,607,123,966.60	1,077,919,543.36	748,050,111.43	3,936,993,398.53

注 1、本期因山东省国资委将部分企业划转至本公司而增加资本公积-其他资本公积 980,255,343.97 元，其中：无偿划转山东省交通运输集团有限公司增加资本公积 309,062,140.13 元；无偿划转济南汇清企业管理有限责任公司增加资本公积 263,026,320.43 元；无偿划转山东特种设备检验检测集团有限公司增加资本公积 408,166,883.41 元。

注 2、本期资本公积-其他资本公积减少 205,256,000.00 元，为济南市国资委将中国重型汽车集团有限公司无偿划转至其他单位产生。

注 3、本期对中通客车股份有限公司权益法核算增加资本公积-其他资本公积 1,754,872.65 元。

注 4、浪潮集团有限公司资本公积本期净增加 1,306,673,082.45 元，其中因本公司增资引起 1,066,438,373.00 元。本公司合并层面增加资本公积-其他资本公积 4,052,931.47 元，调整资本公积-资本溢价-408,918,415.21 元。

注 5、合并调整对超越科技股份有限公司进行增资引起的资本公积-其他资本公积减少 78,251,069.07 元。

注 6、青岛青渔水产品加工有限公司本期公司制改革，对资产进行评估，评估增值导致其资本公积-其他资本公积增加 55,865,020.31 元，因其他原因导致资本公积-其他资本公积减少 425,000.00 元。

注 7、①本期山东省丝绸集团有限公司因合并山东省万方投资有限公司、青岛润众贸易有限公司导致资本公积-其他资本公积减少 31,000,000.00 元；②本期山东莱阳绢纺有限公司为推进“三供一业”职工宿舍区分离移交工作支付的改造费用净额 3,000,880.26 元，合并层面减少资本公积-其他资本公积 3,000,880.26 元；③山东省丝绸集团有限公司对实际控制企业以名义金额入账增加资本公积-其他资本公积 2.00 元。

注 8、山东省医药集团有限公司本期处置子公司山东临沂鲁药医药有限公司，导致资本公积-其他资本公积减少 17,119,781.58 元；五莲县医药公司本期进入破产清算程序，期末不纳入合并，导致资本公积-其他资本公积减少 303,529.38 元。

注 9、本期根据【鲁国投股权（2021）5号】，以 2020 年 12 月 30 日为基准日，将山东省鲁统市场调查中心有限公司划转至山东省泰富资产经营有限公司，导致资本公积-其他资本公积增加 9,016,936.84 元。

注 10、本期巨能资本管理有限公司、鲁资创业投资有限公司、鲁康投资有限公司少数股东对其增资导致本公司股权稀释，资本公积-资本溢价共增加 18,419,488.54 元。

注 11、山东省房地产咨询总公司部分资产由山东省资产管理运营有限公司予以承继，根据山东道勤恒基土地房地产资产评估有限公司出具的《房地产估价报告》，承继房地产的总价值为 4,981,327.00 元，导致资本公积-其他资本公积增加 4,981,327.00 元。

注 12、本期调整山东融越金融控股有限公司对山东融越融资租赁有限公司进行单

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

方面增资引起的少数股东权益变动，调增资本公积-资本溢价 883,426.82 元；调整山东融越金融控股有限公司少数股东对其增资导致本公司股权稀释，调增资本公积-其他资本公积 50,678.45 元。

注 13、本期合并层面还原山东华特控股集团有限公司对山东浪潮华光光电子股份有限公司少数股东权益，导致资本公积-其他资本公积减少 3,775,435.93 元。

注 14、山东省交通运输集团有限公司 2021 年度在不丧失控制权的情况下处置持有子公司山东交运旅游集团有限公司部分股权，合并层面增加归属母公司资本公积-资本溢价 2,639,515.31 元。

56、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		3,234,230.39	2,157,330.66	1,076,899.73
合计		3,234,230.39	2,157,330.66	1,076,899.73

57、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	677,262,916.55			677,262,916.55
合计	677,262,916.55			677,262,916.55

58、一般风险准备

项目	年末金额	年初金额
一般风险准备金	66,901,300.43	66,153,992.63
合计	66,901,300.43	66,153,992.63

59、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	4,193,532,509.30	3,463,073,246.16
期初调整金额	515,090,769.73	
本期期初金额	4,708,623,279.03	3,463,073,246.16
本期增加额	502,879,656.20	1,195,193,895.53
其中：归属于母公司所有者的净利润	502,879,656.20	1,195,193,895.53
其他调整因素		
本期减少额	258,128,276.88	464,734,632.39
其中：本期提取盈余公积		61,911,828.90
本期提取一般风险准备	747,307.80	9,485,503.54

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本年金额	上年金额
本期分配现金股利	215,134,900.00	195,045,800.00
转增资本		
其他减少	42,246,069.08	198,291,499.95
本年期末金额	4,953,374,658.35	4,193,532,509.30

60、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	93,372,410,060.88	78,456,697,245.02	82,959,129,747.06	70,031,495,749.02
渔业收入	110,218,313.71	92,909,375.78	1,061,817,627.91	970,863,748.33
IT业收入	82,394,788,908.56	70,027,587,419.05	70,499,121,775.65	60,651,902,440.26
商品流通销售收入	9,533,288,939.18	7,303,270,300.57	3,063,367,494.99	2,145,345,019.52
工程收入	140,070,887.43	121,469,915.04	5,324,006,916.62	4,976,455,525.48
服务收入	1,098,919,363.79	904,972,150.32	436,256,962.26	278,601,708.80
利息收入	60,956,863.74	6,447,639.82	53,926,459.13	2,236,279.53
外销收入	1,264,450.62		1,069,020.63	97,111.90
手续费与佣金收入	1,406,076.50	40,444.44	1,889,583.64	34,870.54
服务费	31,339,957.52		2,496,189,034.38	1,005,662,504.28
其他	156,299.83		21,484,871.85	296,540.38
(2) 其他业务小计	491,895,602.60	256,190,358.41	426,930,122.35	210,237,923.87
租赁收入	99,718,823.57	35,127,282.43	42,667,261.41	27,801,691.59
理财收益	4,024,397.98		4,331,991.93	
IT加工维修	191,079,133.94	154,571,792.52	225,856,242.59	88,011,475.38
其他业务	19,846,250.42	9,654,997.07	138,180,987.92	93,285,841.43
废料收入及其他	4,569,586.96	175,457.67	3,496,413.11	194,541.30
仓储收入	26,401,077.69	16,382,212.32	2,523,566.37	221,757.63
利息收入	93,152,492.43		266,256.53	
返利收入	2,925,189.38		6,163,627.48	472,633.96
咨询服务费	50,178,650.23	40,278,616.40	3,331,069.74	217,417.20
佣金			112,705.27	32,565.38

山东省国有资产投资控股有限公司
 合并财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
(3) 手续费及佣金收入	83,158,800.00	11,825,909.98	82,832,846.94	12,323,597.84
(4) 利息收入	2,584,132,980.92	1,365,249,779.62	2,719,231,764.21	1,559,977,379.67
(5) 保费收入			2,137,452.85	
(6) 提取保险合同准备金净额		15,693,094.37		12,271,165.71
合 计	96,531,597,444.40	80,105,656,387.40	86,190,261,933.41	71,826,305,816.11

61、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	60,850,884.73	68,966,700.84
教育费附加	27,495,443.75	40,564,362.31
地方教育费附加	16,350,739.48	9,330,637.84
地方水利建设基金	343,980.60	3,172,390.90
房产税	44,795,373.99	30,771,133.72
土地使用税	14,847,263.76	15,981,428.48
土地增值税	43,020,204.15	1,347,976.26
印花税	68,010,927.57	63,768,263.39
车船税	297,954.05	722,534.13
其他	4,515,574.97	4,202,674.50
合 计	280,528,347.05	238,828,102.37

62、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	9,112,590.89	8,997,683.60
差旅费	174,984,518.43	213,802,928.60
交通费	9,575,912.79	6,072,868.03
业务招待费	172,744,658.91	16,190,597.34
运输费	26,071,692.41	55,745,164.12
会议费	8,735,550.21	9,567,691.26
物料消耗	16,617,806.82	1,942,043.31
修理费	7,563,690.19	13,981,851.35
公设费	20,354,615.87	10,802,509.50

山东省国有资产投资控股有限公司
 合并财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	41,199,416.30	55,449,054.18
职工薪酬	1,961,496,479.27	1,542,994,114.00
劳务费用	28,156,276.23	8,370,838.16
固定资产折旧费	34,002,712.11	40,533,355.81
无形资产摊销	1,786,949.18	1,612,706.14
使用权资产摊销	2,823,364.01	
待摊费用摊销	1,703,776.59	2,544,234.53
广告费	75,194,810.04	143,096,407.26
市场推广费	230,914,766.19	287,796,915.73
咨询费	100,376,589.56	113,217,747.86
质保费	22,817,969.42	29,393,437.44
销售服务费	26,649,662.74	5,681,167.35
业务经费	56,209,810.09	35,772,685.60
其他费用	179,987,331.03	774,109,362.92
合计	3,209,080,949.28	3,377,675,364.09

63、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	114,344,863.95	88,012,856.85
差旅费	195,042,319.97	168,967,170.39
业务招待费	79,935,113.09	67,574,436.37
运输费	26,186,581.03	63,662,052.08
会议费	5,872,076.83	13,907,100.66
物料消耗	21,048,435.66	41,990,439.74
修理费	19,947,013.76	23,837,213.41
公设费		19,807,428.33
租赁费	126,047,031.68	140,168,525.03
物业水电暖费用	18,002,465.91	17,259,215.72
保险费	54,156,807.77	71,070,911.97
电子设备运转费	58,679,357.31	53,184,436.93
安全防卫费	18,566,741.44	17,116,360.85
职工薪酬	2,817,084,407.37	2,451,543,648.65

山东省国有资产投资控股有限公司
 合并财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
辞退福利	9,424,266.18	2,161,737.62
固定资产折旧费	328,475,508.77	214,058,597.63
无形资产摊销	74,827,662.80	41,527,086.13
待摊费用摊销	19,549,940.32	11,346,570.28
使用权资产折旧	18,739,617.89	
市场推广费	19,635,441.38	153,904.56
技术转让费	281,452.13	16,252,358.76
咨询费	50,337,627.42	47,984,959.08
中介机构费	31,021,349.65	65,280,677.64
其他费用	131,852,002.73	336,272,465.65
合计	4,239,058,085.04	3,973,140,154.33

64、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	111,824,766.35	95,299,085.36
折旧费与长期待摊费用	11,016,457.58	11,298,779.06
无形资产摊销	2,677,470.17	451,019.46
直接投入费用	27,215,397.19	20,489,607.83
研究与开发费	5,006,489,307.76	3,883,628,890.31
其他费用	27,109,880.62	52,484,205.56
合计	5,186,333,279.67	4,063,651,587.58

65、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,177,919,320.64	1,367,279,636.29
减：利息收入	358,405,638.66	423,303,261.01
承兑汇票贴息	4,689,638.82	67,904.83
汇兑损失	16,846,564.00	31,136,384.70
减：汇兑收益	235,165,593.27	37,689,516.02
手续费	48,384,024.23	60,626,858.31
其他	7,334,492.50	75,643,260.66
合计	661,602,808.26	1,073,761,267.76

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

66、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	10,820,152.11	2,873,469.21
个税手续费返还	6,408,140.07	6,521,387.13
以工代训补贴	3,783,800.00	
国有资本经营预算支出指标	24,049,983.13	32,161,194.79
国有资本经营运算风险补偿资金		300,000,000.00
国际渔业资源开发利用补助	38,431,963.86	22,435,200.00
增值税减免、返还	78,514,381.32	30,211,057.43
浙江省工信厅军民融合项目		8,399,081.15
浙江超越数智慧产业基地	5,960,000.00	4,000,000.00
软件退税等	203,567,371.95	324,881,906.35
研发项目补助/奖励	981,348,378.13	649,857,684.73
燃油补贴	12,946,513.40	
电车及油改电新能源补贴	18,161,467.48	
出租车维稳奖励	10,411,000.00	
运营补贴	10,300,000.00	
造船及渔船设备补贴	2,579,356.97	
其他政府补助	25,590,442.82	34,082,196.89
合计	1,432,872,951.24	1,415,423,177.68

67、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	332,419,364.83	177,575,884.24
处置长期股权投资产生的投资收益	338,714,706.72	-10,013,737.14
交易性金融资产在持有期间的投资收益	158,937,381.29	
处置交易性金融资产取得的投资收益	398,220,148.34	
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	1,110,700.57	
债权投资在持有期间的投资收益	129,970,541.63	
处置债权投资取得的投资收益	1,745,205.48	
其他债权投资在持有期间的投资收益	-5,106,019.56	
处置其他债权投资取得的投资收益	26,572,136.27	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	21,829,595.65	

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	4,705,415.32	
权益法核算的合伙企业	-29,251,534.57	-6,339,507.32
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		17,134,782.04
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		157,865,095.32
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,209,258,331.43
理财收益	5,006,391.24	231,743,241.26
国债逆回购	1,448,565.51	28,773.82
收益权产品投资收益	67,853.88	2,623,298.48
债务重组产生的投资收益	-127,527.03	
其他	-692,290.26	43,591,519.26
合计	1,385,570,635.31	1,823,467,681.39

68、汇兑收益

项目	本年发生额	上年发生额
外汇买卖损益		18,492.17
结售汇损益	6,158,440.19	3,224,283.69
其他汇兑损益	-3,415,857.36	-9,241,984.16
合计	2,742,582.83	-5,999,208.30

69、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-95,892,651.56	38,888,513.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）		7,955,523.56
其他非流动金融资产	-290,930,094.29	
其他非流动资产公允价值变动	18,596,306.88	
其他	53,657.79	
合计	-368,172,781.18	46,844,037.21

70、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-714,110,903.09	132,918,324.60

山东省国有资产投资控股有限公司
 合并财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资信用减值损失	-220,889,221.73	
其他债权投资减值损失	-2,344,944.48	
贷款损失准备	38,420,107.55	
合计	-898,924,961.75	132,918,324.60

71、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（旧金融资产准则适用）		-670,809,564.08
存货跌价损失	-750,963,178.62	-479,423,202.78
合同资产减值损失	45,126,969.14	-112,668,939.38
可供出售金融资产减值损失（旧准则适用）		-9,361,696.80
长期股权投资减值损失	-4,355,221.05	
固定资产减值损失	-31,611,790.12	-2,566,408.31
在建工程减值损失	-409,067.48	-1,572,637.04
无形资产减值损失	-66,375,546.82	-101,899,797.60
其他流动资产减值损失		-7,500,000.00
贷款损失准备		4,686,791.88
商誉减值损失	-1,153,971.04	-7,565,111.25
合计	-809,741,805.99	-1,388,680,565.36

72、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	110,968,491.50	46,148,529.24
其中：固定资产处置利得	17,543,780.85	15,215,831.36
无形资产处置利得	93,424,710.65	30,932,697.88
非货币性资产交换利得	-322.66	134,757.65
企业出售划分为持有待售的非流动资产或处置组时确认的处置利得或损失		-51,822.83
合计	110,968,168.84	46,231,464.06

73、营业外收入

山东省国有资产投资控股有限公司
 合并财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
与日常经营活动无关的政府补助	49,200,649.36	86,333,183.89	49,200,649.36
非流动资产毁损报废利得	698,525.09	25,494.07	698,525.09
保险理赔		10,221,929.21	
拆迁补偿款	170,256,899.02	4,545,017.00	170,256,899.02
违约金及罚款收入	14,102,248.52	3,847,578.17	14,102,248.52
股权转让款	2,671,583.84		2,671,583.84
赔款收入	1,962,285.35	627,280.18	1,962,285.35
收外派人员工资	1,615,532.36	142,978.70	1,615,532.36
土地补偿款		6,267,535.00	
无需偿还的往来款	36,998,168.84	13,790,882.52	36,998,168.84
无需偿还的借款	15,800,000.00		15,800,000.00
薪酬返还款		6,298,925.90	
资产补偿款	1,814,818.50		1,814,818.50
股权收购产生的收益	134,215,377.11		134,215,377.11
其他	27,941,985.15	39,964,990.42	27,941,985.15
合 计	457,278,073.14	172,065,795.06	457,278,073.14

与企业日常活动无关的政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款	1,054,256.60	32,076,842.06	与资产相关
浪潮集团政府补助	45,441,915.29	9,059,453.77	与收益相关
政府贴息		13,050,000.00	与收益相关
济南市新设金融机构落户补助		4,000,000.00	与收益相关
待报解预算收入		6,189,090.44	与收益相关
扶持资金		2,592,633.50	与收益相关
办公室租金补贴		7,910,599.19	与收益相关
其他政府补助	2,704,477.47	11,454,564.93	与收益、资产相关
合 计	49,200,649.36	86,333,183.89	

74、营业外支出

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
非流动资产毁损报废损失	3,812,236.26	68,106,762.59	3,812,236.26
捐赠支出	1,779,852.00	12,321,689.87	1,779,852.00
罚款、滞纳金	10,329,824.13	7,390,323.92	10,329,824.13
补缴税款	1,413,695.99	0.18	1,413,695.99
职工安置补偿金		6,217,672.71	
补偿、赔偿款	2,493,295.68	697,624.13	2,493,295.68
未决诉讼预计负债	105,171,217.06	1,000.00	105,171,217.06
流动资产处置损失	4,845,807.30	10,383,473.30	4,845,807.30
其他	10,709,296.40	9,916,795.77	10,709,296.40
合计	140,555,224.82	115,035,342.47	140,555,224.82

75、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	588,838,806.48	873,971,734.24
递延所得税费用	-86,563,355.45	-290,361,957.04
合计	502,275,451.03	583,609,777.20

76、归属于母公司所有者的其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-733,593.95		-733,593.95			
其他权益工具投资公允价值变动	-733,593.95		-733,593.95			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	12,825,183.65	3,583,752.80	9,241,430.85	630,991,555.57	159,700,329.65	471,291,225.92
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	3,211,647.60		3,211,647.60	88,409,335.94		88,409,335.94
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	3,211,647.60		3,211,647.60	88,409,335.94		88,409,335.94

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
2. 其他债权投资公允价值变动损益	16,487,345.21	3,297,469.04	13,189,876.17			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	16,487,345.21	3,297,469.04	13,189,876.17			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）				1,619,087,948.01	419,024,383.79	1,200,063,564.22
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				1,037,296,216.56	259,324,054.14	777,972,162.42
小 计				581,791,731.45	159,700,329.65	422,091,401.80
4. 其他债权投资信用减值准备	1,431,418.81	286,283.76	1,145,135.05			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	1,431,418.81	286,283.76	1,145,135.05			
5. 外币财务报表折算差额	-8,305,227.97		-8,305,227.97	-39,209,511.82		-39,209,511.82
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-8,305,227.97		-8,305,227.97	-39,209,511.82		-39,209,511.82
其他综合收益合计	12,091,589.70	3,583,752.80	8,507,836.90	630,991,555.57	159,700,329.65	471,291,225.92

77、股份支付

(1) 股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	59,302,936.08
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 16.06 元/股 第三次行权等待期剩余 8 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(2) 以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型

山东省国有资产投资控股有限公司
 合并财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	相关内容
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	激励对象可能行权的授予数量的最佳估计来确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	531,516,258.62
以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,045,066.85

78、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,519,099,774.29	3,180,525,227.84
加：资产减值准备	809,741,805.99	1,388,680,565.36
信用减值损失	898,924,961.75	-132,918,324.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,875,465,055.53	1,198,391,501.55
使用权折旧	80,783,050.14	
无形资产摊销	320,594,426.39	364,134,130.59
长期待摊费用摊销	112,236,184.39	147,931,622.09
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）	-110,968,168.84	-46,231,464.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,113,711.17	64,818,081.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	368,172,781.18	-46,844,037.21
财务费用（收益以“-”号填列）	1,197,122,412.62	1,363,571,066.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-840,451,371.76	-1,084,073,298.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-56,233,914.11	-314,616,188.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-30,329,441.34	24,254,231.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,627,056,385.53	-3,005,961,690.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,915,417,259.65	-5,292,514,053.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,030,792,443.30	8,957,234,671.41
其他		6,267,535.00
经营活动产生的现金流量净额	-7,364,409,934.48	6,772,649,576.86
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,654,985,175.80	20,443,923,309.84
减：现金的期初余额	20,443,923,309.84	14,687,921,629.59
加：现金等价物的期末余额	2,781,632,696.95	1,579,282,704.63
减：现金等价物的期初余额	1,579,282,704.63	2,711,219,646.18
现金及现金等价物净增加额	-2,586,588,141.72	4,624,064,738.70

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,436,617,872.75	22,023,206,014.47
其中：库存现金	165,982,835.75	169,714,378.99
可随时用于支付的银行存款	19,160,019,932.16	21,701,653,686.02
可随时用于支付的其他货币资金	110,615,104.84	151,837,949.46
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		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,436,617,872.75	22,023,206,014.47
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		

79、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,247,929,149.28	存放在中央银行的存款准备金、保证金、担保金等
交易性金融资产	370,000,000.00	质押、因担保涉诉事项被查封保全
应收票据	16,517,100.90	质押
应收账款	430,927,870.56	质押、因担保涉诉事项被查封保全
其他流动资产	38,500,000.00	质押
债权投资	2,418,000,000.00	质押、因担保涉诉事项被查封保全

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末账面价值	受限原因
长期应收款	54,930,390.90	借款质押
长期股权投资	1,303,767,782.64	质押
其他非流动金融资产	26,261,748.60	质押、因担保涉诉事项被查封保全
投资性房地产	15,153,694.27	借款抵押、查封冻结
固定资产	584,835,838.84	借款抵押、因担保涉诉事项被查封保全
在建工程	500,655,355.65	借款抵押
无形资产	516,339,174.43	借款抵押
其他非流动资产	16,000,000.00	质押
合计	12,539,818,106.07	

九、或有事项

（一）集团内担保明细如下：

担保单位	被担保单位	担保类型	担保金额
山东省国有资产投资控股有限公司	山东省轻工业供销有限公司	连带责任保证	380,000,000.00
龙信国际商业保理（天津）有限公司	山东融越融资租赁有限公司	连带责任保证	50,000,000.00
龙信国际商业保理（天津）有限公司	山东融越金融控股有限公司	连带责任保证	45,000,000.00
山东融越金融控股有限公司	山东龙信小额贷款有限公司	连带责任保证	350,000,000.00
山东融越金融控股有限公司	龙信国际商业保理（天津）有限公司	连带责任保证	116,000,000.00
山东融越金融控股有限公司	山东融越融资租赁有限公司	连带责任保证	226,434,382.88
山东龙信小额贷款有限公司	山东融越金融控股有限公司	连带责任保证	144,000,000.00
山东龙信小额贷款有限公司	山东融越融资租赁有限公司	连带责任保证	99,369,598.45
山东省医药集团有限公司	日照佳业医药科技有限公司	连带责任保证	4,000,000.00
日照医药配送服务有限公司、日照佳业医药科技有限公司、尚宪军、高翔、日照佳业医药科技有限公司	日照真诚大药房有限公司	保证、抵押担保	5,500,000.00
日照佳业医药科技有限公司、日照真诚大药房有限公司	日照真诚大药房有限公司	保证、抵押担保	3,000,000.00

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保单位	被担保单位	担保类型	担保金额
日照真诚大药房有限公司、日照佳业医药科技有限公司、尚宪军、高翔，日照佳业医药科技有限公司	日照医药配送服务有限公司	保证、抵押担保	4,500,000.00
山东省交通运输集团有限公司	山东省黄河航运局有限责任公司	连带责任保证	7,000,000.00
山东省交通运输集团有限公司	山东省黄河航运局有限责任公司	连带责任保证	5,500,000.00
山东省交通运输集团有限公司	山东省黄河航运局有限责任公司	连带责任保证	15,000,000.00
山东省交通运输集团有限公司	山东省黄河航运局有限责任公司	连带责任保证	10,000,000.00
山东省交通运输集团有限公司	山东交运旅游集团有限公司	连带责任保证	10,000,000.00
山东省交通运输集团有限公司	山东交运天宇国际贸易有限公司	连带责任保证	50,000,000.00
山东省交通运输集团有限公司	山东交运天宇国际贸易有限公司	连带责任保证	30,000,000.00
山东省交通运输集团有限公司	山东交运天宇国际贸易有限公司	连带责任保证	5,500,000.00
山东省交通运输集团有限公司	山东交运天宇国际贸易有限公司	连带责任保证	3,200,000.00
山东省交通运输集团有限公司	山东交运天宇国际贸易有限公司	连带责任保证	38,720,000.00
山东省交通运输集团有限公司	山东交运物流集团有限公司	连带责任保证	30,000,000.00
山东运金股权投资有限公司	山东交运天宇国际贸易有限公司	连带责任保证	48,000,000.00
浪潮集团有限公司	浪潮电子信息产业股份有限公司	连带责任保证	850,000,000.00
浪潮集团有限公司	浪潮电子信息产业股份有限公司	连带责任保证	9,800,000.00
浪潮集团有限公司	浪潮软件科技有限公司	连带责任保证	219,400,000.00
浪潮集团有限公司	山东浪潮云服务信息科技有限公司	连带责任保证	205,000,000.00
浪潮集团有限公司	山东浪潮云服务信息科技有限公司	连带责任保证	100,000,000.00
浪潮集团有限公司	浪潮软件集团有限公司	连带责任保证	698,400.00
浪潮集团有限公司	浪潮软件集团有限公司	连带责任保证	176,000.00
浪潮软件集团有限公司	浪潮集团有限公司	连带责任保证	160,000,000.00
浪潮软件集团有限公司	浪潮集团有限公司	连带责任保证	1,950,000,000.00
合计			5,175,798,381.33

（二）集团外担保情况：

1、本公司子公司山东省再担保集团股份有限公司为融资担保公司，主营为对外提供融资担保和履约担保，截至2021年12月31日，山东省再担保集团股份有限公司在保余额14.71亿元。

2、浪潮电子信息产业股份有限公司为经销商提供的担保，银行为公司推荐符合银行融资要求的经销商提供贷款业务，该贷款将全部用于经销商向本公司支付采购货款，贷款逾期时由公司支付给银行经销商所结欠的贷款本息总额的50%，本期未发生贷款逾期。截至到2021年12月31日，担保余额为1,643.14万元。

（三）截至2021年12月31日，本公司子公司山东省轻工业供销有限公司涉诉案件的未决诉讼形成情况

2019年发生仲裁案件为豆油污染案件的衍生事项，即路易达孚公司就涉案船只被扣留滞港形成的滞期费，在英国FOSFA仲裁庭提起的仲裁。

在豆油污染事件发生后，为减损并保证货物及时转至日照港，在当时情势紧急的情况下，2016年1月6日，山东省轻工业供销有限公司与路易达孚公司签订了《转港协议书》，2016年1月8日，将当时已形成的滞期费119万美元上浮10%付给路易达孚公司，折合人民币883.66万元。后续该船只自转港开始又形成滞期费等相关费用212万美元，该款项截止目前未支付。

2021年英国FOSFA仲裁庭二审裁定山东省轻工业供销有限公司应向路易达孚公司支付滞期费331.93万美元（已支付130.9万美元，未支付201.03万美元）、仲裁费用8.1979万英镑，以及从2016年1月20日起至根据本裁决付款之日止以4%的年利率按季度复利计算的利息。

对于此仲裁判决，因面临英国仲裁结果在国内承认和执行问题，该仲裁的执行和执行结果存在不确定性，山东省轻工业供销有限公司正与律师商讨应对措施。

（四）截至2021年12月31日，本公司子公司山东省再担保集团股份有限公司涉诉案件的未决诉讼形成情况

截至2021年12月31日，山东省再担保集团股份有限公司应诉案件62笔，涉诉金额本金共计135,087.43万元。

（五）截至2021年12月31日止，本公司子公司德州银行股份有限公司涉诉案件的未决诉讼形成情况

德州银行股份有限公司作为原告起诉相关借款人偿还借款本金的未决诉讼金额为550.48万元，作为被告得未决诉讼金额为9.15万元。

（六）截至2021年12月31日止，本公司子公司山东融越金融控股有限公司涉诉案

件的未决诉讼形成情况

山东融越金融控股有限公司已诉未决项目共6项，全部为贷款到期未归还事项，涉诉金额2,350,976.77元。

（七）截至2021年12月31日止，本公司子公司山东东银投资有限公司涉诉案件的未决诉讼形成情况

2002年7月，山东东银投资有限公司三级子公司青岛市丝绸有限公司将位于青岛市宁夏路121号的房产抵押给山东省丝绸总公司，为青岛市丝织厂的4,240.54万元借款提供担保。2006年3月，山东省丝绸总公司将该笔债权连同抵押权转让给青岛润众贸易有限公司。2007年10月，山东省丝绸总公司、青岛市丝绸公司、青岛润众贸易公司和青岛丝织厂达成民事调解书，确认债权转让、抵押权随着转让。2021年12月22日，青岛润众贸易有限公司将上述债权转让给山东省丝绸集团有限公司，由其作为债权人享有该项债权的全部权益并对抵押物享有优先受偿权。

另外青岛市丝绸公司先后用自有房产、土地为青岛丝织厂1,755.00万、青岛丝织厂30万元、青岛丝线厂50万元借款提供担保。

上述房产面积4,418.73㎡，账面原值2,558,962.56元；土地面积3,479.50㎡，账面原值1,800,800.00元。因上述抵押担保事项，青岛市丝绸公司房产、土地先后被青岛市市北区法院（2002）北执字第2119-1号、市北法院（2003）北执字1974号、市北法院（2005）北执字第11号、市北法院（2009）青执二字第187号案件查封及轮候查封冻结。截至目前上述案件尚未终结。

（八）截至2021年12月31日，本公司之子公司山东省交通运输集团有限公司未决诉讼情况

1、2021年10月20日，贾廷友诉山东省交通运输集团有限公司、紫金财产保险股份有限公司济南中心支公司、第三人唐欢提供劳务者受害责任纠纷，原告请求济南市槐荫区人民法院判令被告及第三人赔偿医疗费、残疾赔偿金、误工费、护理费、营养费、住院伙食补助费、交通费、鉴定费、精神损害抚慰金等共计223,366.00元，槐荫区人民法院作出由第三人唐欢赔偿原告残疾赔偿金及误工费等138,334.20元，山东省交通运输集团有限公司承担连带赔偿责任的一审判决，因不服一审判决，已向济南市中级人民法院提起上诉。截至2021年12月31日，上述诉讼尚未终结。

2、山东交运怡亚通供应链管理有限公司（下称怡亚通公司）诉上海枣矿新能源有限公司、枣矿物产集团有限公司买卖合同纠纷案（案号（2021）鲁01民初1550号）于2022年2月22日开庭。怡亚通公司请求法院判令被告支付2020年12月29日-2021年5月20日签订的买卖合同款，共计56,685,533.42元，截至目前，尚未判决。

截至 2021 年 12 月 31 日，除存在上述或有事项外，本公司无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

（一）截至本财务报告报出日，本公司资产负债表日后事项：

经中国银行间市场交易商协会中市协注【2021】SCP379 号文件批准，本公司于 2022 年 1 月 14 日在全国银行间债券市场公开发行“山东省国有资产投资控股有限公司 2022 年度第一期超短期融资券”，债券简称：22 鲁国资 SCP001，债券期限，270 天，起息日：2022/1/17，兑付日：2022/10/14，发行总额：5 亿元，票面利率，2.60%。

经中国银行间市场交易商协会中市协注【2021】SCP379 号文件批准，本公司于 2022 年 1 月 17 日在全国银行间债券市场公开发行“山东省国有资产投资控股有限公司 2022 年度第二期超短期融资券”，债券简称：22 鲁国资 SCP002，债券期限，269 天，起息日：2022/1/18，兑付日：2022/10/14，发行总额：5 亿元，票面利率，2.60%。

经上海证券交易所审核同意，并经中国证券监督管理委员会注册（证监许可（2022）491 号），本公司获准向专业投资者公开发行面值不超过人民币 100 亿元的公司债券，本次债券分期发行。

2022 年 3 月 31 日，本公司在上海证券交易所发行 2022 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第一期），债券简称：22 鲁资 K1，债券期限：5 年，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，发行总额：10 亿元，票面利率：3.35%。

本公司于 2022 年 4 月 8 日在全国银行间债券市场公开发行“山东省国有资产投资控股有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）”，债券简称：22 鲁资 01，债券期限 5 年，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，起息日：2022/4/13，兑付日：2027/4/13，发行总额：20 亿元，票面利率：3.20%。

本公司于 2022 年 4 月 19 日在全国银行间债券市场公开发行“山东省国有资产投资控股有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）”，债券简称：22 鲁资 02，债券期限 3 年，起息日：2022/4/22，兑付日：2025/4/22，发行总额：5 亿元，票面利率：3.15%。

2022 年 4 月 19 日，本公司公开发行的 2019 年公司债券（第一期）（品种一）（以下简称“本期债券”）由于债券持有人于回售登记期（2022 年 3 月 21 日至 2022 年 3 月 25 日）内对其所持有的“19 鲁资 01”全额回售，本公司决定对本次回售债券不进行转售。根据募集说明书，并经本公司最终确认，在 2022 年 4 月 19 日兑付本期债券全额本金及 2021 年 4 月 19 日至 2022 年 4 月 18 日期间相应利息，并且本公司将在 2022 年 4 月 29 日在上海证券交易所提前摘牌。

（二）截至本财务报告报出日，本公司子公司山东省泰富资产经营有限公司资产负债表日后事项：

根据山东省国有资产投资控股有限公司《关于同意山东百特展览工程有限公司吸收合并山东百特国际商务会展有限公司的批复》【鲁国投资管函（2021）22 号】，同

意山东百特展览工程有限公司吸收合并山东百特国际商务会展有限公司。2022年3月4日，山东百特国际商务会展有限公司工商注销完毕，2022年3月14日，山东百特展览工程有限公司的股东由山东百特国际商务会展有限公司变更为山东省泰富资产经营有限公司。

（三）截至本财务报告报出日，本公司子公司山东东银投资有限公司资产负债表日后事项：

根据2022年2月7日青岛市行政审批服务局出具的（青）登记内销字[2021]第000019号《准予注销登记通知书》：青岛润众贸易有限公司准予注销工商登记。

根据2022年1月12日国家税务总局青岛市市南区税务局出具的青南一税税企清[2022]428号《清税证明》：青岛润众贸易有限公司（统一社会信用代码：91370200780351636C）所有税务事项均已结清，税务登记予以注销。

（四）截至本财务报告报出日，本公司子公司中泰信诚资产管理有限公司、山东省中鲁远洋渔业股份有限公司资产负债表日后事项：

本公司子公司中泰信诚资产管理有限公司于2022年1月11日对本公司子公司山东省中鲁远洋渔业股份有限公司的全资子公司山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司（以下简称：中鲁食品）单方增资人民币1亿元，增资后中泰信诚资产管理有限公司持有中鲁食品股份的27.54%，并对中鲁食品具有重大影响。

除存在上述事项外，截至本财务报告报出日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十一、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

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

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、（一）“子企业基本情况”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、17长期股权投资披露的相关信息。

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
山东省国有资产投资控股有限公司	山东省轻工业供销有限公司	200,000,000.00	2021/12/13	2022/12/12	否
山东省国有资产投资控股有限公司	山东省轻工业供销有限公司	50,000,000.00	2021/12/28	2022/12/27	否
山东省国有资产投资控股有限公司	山东省轻工业供销有限公司	50,000,000.00	2021/4/28	2022/4/28/	否
山东省国有资产投资控股有限公司	山东省轻工业供销有限公司	40,000,000.00	2021/1/6	2022/1/6/	否
山东省国有资产投资控股有限公司	山东省轻工业供销有限公司	40,000,000.00	2021/4/27	2022/4/26/	否
日照医药配送服务有限公司、日照佳业医药科技有限公司、尚宪军、高翔、日照佳业医药科技有限公司	日照真诚大药房有限公司	5,500,000.00	2021/9/6	2022/9/6	否
日照佳业医药科技有限公司提供保证担保、日照真诚大药房有限公司	日照真诚大药房有限公司	3,000,000.00	2021/8/16	2024/8/16	否
日照真诚大药房有限公司、日照佳业医药科技有限公司、尚宪军、高翔日照佳业医药科技有限公司	日照医药配送服务有限公司	4,500,000.00	2021/9/6	2022/9/6	否
山东省医药集团有限公司	日照佳业医药科技有限公司	4,000,000.00	2018/11/19	2023/12/31	否
山东融越金融控股有限公司	山东龙信小额贷款有限公司	30,700,000.00	2021/8/2	2022/8/1	否
山东融越金融控股有限公司	山东龙信小额贷款有限公司	3,600,000.00	2021/8/4	2022/8/3	否
山东融越金融控股有限公司	山东龙信小额贷款有限公司	3,500,000.00	2021/9/7	2022/9/6	否
山东融越金融控股有限公司	山东龙信小额贷款有限公司	45,200,000.00	2021/9/15	2022/9/14	否
山东融越金融控股有限公司	山东龙信小额贷款有限公司	10,000,000.00	2021/8/24	2022/8/23	否
山东融越金融控股有限公司	山东龙信小额贷款有限公司	7,000,000.00	2021/9/1	2022/8/31	否
山东融越金融控股有限公司	山东龙信小额贷款有限公司	50,000,000.00	2021/9/2	2022/9/1	否
山东融越金融控股有限公司	山东龙信小额贷款有限公司	60,000,000.00	2021/9/17	2022/9/17	否
山东融越金融控股有限公司	山东龙信小额贷款有限公司	40,000,000.00	2021/9/1	2022/9/1	否
山东融越金融控股有限公司	山东龙信小额贷款有限公司	50,000,000.00	2021/6/16	2022/6/15	否
山东融越金融控股有限公司	山东龙信小额贷款有限公司	50,000,000.00	2021/11/25	2022/5/25	否
山东融越金融控股有限公司	龙信国际商业保理（天津）有限公司	40,000,000.00	2021/2/9	2022/2/8	否

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
山东融越金融控股有限公司	龙信国际商业保理（天津）有限公司	10,000,000.00	2021/8/3	2022/8/2	否
山东融越金融控股有限公司	龙信国际商业保理（天津）有限公司	8,000,000.00	2021/9/27	2022/9/26	否
山东融越金融控股有限公司	龙信国际商业保理（天津）有限公司	2,000,000.00	2021/10/25	2022/10/24	否
山东融越金融控股有限公司	龙信国际商业保理（天津）有限公司	8,000,000.00	2021/10/29	2022/10/28	否
山东融越金融控股有限公司	龙信国际商业保理（天津）有限公司	2,000,000.00	2021/11/16	2022/11/15	否
山东融越金融控股有限公司	龙信国际商业保理（天津）有限公司	2,000,000.00	2021/10/26	2022/10/25	否
山东融越金融控股有限公司	龙信国际商业保理（天津）有限公司	3,000,000.00	2021/11/22	2022/11/21	否
山东融越金融控股有限公司	龙信国际商业保理（天津）有限公司	3,000,000.00	2021/12/15	2022/12/14	否
山东融越金融控股有限公司	龙信国际商业保理（天津）有限公司	2,000,000.00	2021/11/26	2022/11/25	否
山东融越金融控股有限公司	龙信国际商业保理（天津）有限公司	20,000,000.00	2021/6/4	2022/2/2	否
山东融越金融控股有限公司	龙信国际商业保理（天津）有限公司	16,000,000.00	2021/6/4	2022/6/4	否
山东融越金融控股有限公司	山东融越融资租赁有限公司	21,100,000.00	2020/7/29	2023/4/27	否
山东融越金融控股有限公司	山东融越融资租赁有限公司	16,000,000.00	2020/12/3	2023/8/24	否
山东融越金融控股有限公司	山东融越融资租赁有限公司	14,050,632.88	2020/11/26	2022/11/25	否
山东融越金融控股有限公司	山东融越融资租赁有限公司	40,000,000.00	2021/5/26	2022/5/26	否
山东融越金融控股有限公司	山东融越融资租赁有限公司	10,000,000.00	2021/8/31	2022/8/31	否
山东融越金融控股有限公司	山东融越融资租赁有限公司	10,000,000.00	2021/8/20	2022/8/19	否
山东融越金融控股有限公司	山东融越融资租赁有限公司	14,218,750.00	2021/3/31	2024/2/10	否
山东融越金融控股有限公司	山东融越融资租赁有限公司	23,375,000.00	2021/5/11	2024/3/15	否
山东融越金融控股有限公司	山东融越融资租赁有限公司	45,690,000.00	2021/5/28	2023/12/26	否
山东融越金融控股有限公司	山东融越融资租赁有限公司	15,600,000.00	2020/8/31	2023/5/22	否
山东融越金融控股有限公司	山东融越融资租赁有限公司	16,400,000.00	2021/5/18	2022/12/11	否
龙信国际商业保理（天津）有限公司	山东融越融资租赁有限公司	30,000,000.00	2021/12/22	2022/12/21	否
龙信国际商业保理（天津）有限公司	山东融越融资租赁有限公司	20,000,000.00	2021/12/23	2022/12/22	否
山东龙信小额贷款有限公司	山东融越融资租赁有限公司	29,980,000.00	2021/8/27	2024/7/13	否
山东龙信小额贷款有限公司	山东融越融资租赁有限公司	10,000,000.00	2021/12/15	2023/11/29	否
山东龙信小额贷款有限公司	山东融越融资租赁有限公司	59,389,598.45	2021/8/20	2024/4/29	否

山东省国有资产投资控股有限公司
合并财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
山东龙信小额贷款有限公司	山东融越金融控股有限公司	14,000,000.00	2017/5/17	2022/5/14	否
山东龙信小额贷款有限公司	山东融越金融控股有限公司	70,000,000.00	2021/9/24	2022/9/24	否
山东龙信小额贷款有限公司	山东融越金融控股有限公司	30,000,000.00	2021/9/2	2022/9/2	否
山东龙信小额贷款有限公司	山东融越金融控股有限公司	30,000,000.00	2021/12/29	2022/12/29	否
龙信国际商业保理（天津）有限公司	山东融越金融控股有限公司	45,000,000.00	2021/8/24	2022/8/23	否
山东省交通运输集团有限公司	山东省黄河航运局有限责任公司	7,000,000.00	2020/01/01	2023/06/20	否
山东省交通运输集团有限公司	山东省黄河航运局有限责任公司	5,500,000.00	2021/11/08	2024/11/07	否
山东省交通运输集团有限公司	山东省黄河航运局有限责任公司	15,000,000.00	2021/10/10	2022/10/09	否
山东省交通运输集团有限公司	山东省黄河航运局有限责任公司	10,000,000.00	2021/12/24	2022/12/23	否
山东省交通运输集团有限公司	山东交运旅游集团有限公司	10,000,000.00	2021/08/05	2022/08/04	否
山东省交通运输集团有限公司	山东交运天宇国际贸易有限公司	50,000,000.00	2021/01/11	2022/01/10	否
山东省交通运输集团有限公司	山东交运天宇国际贸易有限公司	30,000,000.00	2021/12/23	2022/12/22	否
山东省交通运输集团有限公司	山东交运天宇国际贸易有限公司	5,500,000.00	2021/3/31	2022/3/28	否
山东省交通运输集团有限公司	山东交运天宇国际贸易有限公司	3,200,000.00	2021/6/22	2022/6/21	否
山东省交通运输集团有限公司	山东交运天宇国际贸易有限公司	38,720,000.00	2021/12/24	2022/12/23	否
山东省交通运输集团有限公司	山东交运物流集团有限公司	30,000,000.00	2021/09/29	2022/09/29	否
山东运金股权投资有限公司	山东交运天宇国际贸易有限公司	48,000,000.00	2021/6/9	2022/6/8	否
浪潮集团有限公司	浪潮电子信息产业股份有限公司	850,000,000.00	2021/5/31	2024/5/30	否
浪潮集团有限公司	浪潮电子信息产业股份有限公司	9,800,000.00	2021/12/9	2026/12/8	否
浪潮集团有限公司	浪潮软件科技有限公司	219,400,000.00	2016/3/14	2033/3/13	否
浪潮集团有限公司	山东浪潮云服务信息科技有限公司	205,000,000.00	2016/3/14	2033/3/13	否
浪潮集团有限公司	山东浪潮云服务信息科技有限公司	100,000,000.00	2016/6/7	2028/6/6	否
浪潮集团有限公司	浪潮软件集团有限公司	698,400.00	2016/11/30	2022/3/31	否
浪潮集团有限公司	浪潮软件集团有限公司	176,000.00	2016/11/28	2023/11/1	否
浪潮软件集团有限公司	浪潮集团有限公司	160,000,000.00	2016/6/7	2028/6/6	否
浪潮软件集团有限公司	浪潮集团有限公司	1,950,000,000.00	2020/12/7	2023/5/17	否

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司子公司山东省再担保集团股份有限公司应收代偿款余额 200,029.60 万元，本期应收代偿款较上期减少 1,325.80 万元。

截至 2021 年 12 月 31 日，除上述事项外本公司无按照有关财务会计制度应披露而未披露的其他内容。



山东省国有资产投资控股有限公司

2022 年 4 月 28 日



营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

9111010208376569XD



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

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 姚庚春

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；承接其他审计业务；代理记账；税务咨询、税务管理、涉税事项；承办企业财务管理业务，编制财务预算；依法承担法律法规规定的业务；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

登记机关



2021年12月07日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚康春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

与原件一致

证书序号：0000187

说明

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



发证机关：

二〇一八年四月四日

中华人民共和国财政部制



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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 证书在有效期内，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



2016年03月11日

证书编号: 37010004023
 No. of Certificate

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

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

年 月 日
 / /



姓名
Full name 李晓云
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1983-12-02
工作单位
Working unit 中兴财光华会计师事务所
身份证号码 (特殊普通合伙) 济南分所
Identity card No. 320321198312020828

与原件一致

证书编号:
No. of Certificate 110102050342

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

发证日期:
Date of Issuance 2021 年 03 月 30 日
y /m /d