

# 鲁信创业投资集团股份有限公司

600783

## 2013 年半年度报告

## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人崔剑波、主管会计工作负责人苗西红及会计机构负责人（会计主管人员）苗西红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节 释义 .....	4
第二节 公司简介 .....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节 董事会报告 .....	10
第五节 重要事项 .....	18
第六节 股份变动及股东情况 .....	22
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	24
第八节 财务报告（未经审计） .....	25
第九节 备查文件目录 .....	120

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
鲁信创投	指	鲁信创业投资集团股份有限公司
鲁信集团	指	山东省鲁信投资控股集团有限公司
高新投	指	山东省高新技术产业创业投资有限公司
泰山砂布砂纸	指	淄博四砂泰山砂布砂纸有限公司
开发区砂布砂纸	指	淄博开发区四砂砂布砂纸有限公司
进出口公司	指	淄博泰山磨料磨具进出口有限公司
信博洁具	指	山东信博洁具有限公司
鲁信高新	指	山东鲁信高新技术产业有限公司
深圳华信	指	深圳市华信创业投资有限公司
鲁信药业	指	山东鲁信药业有限公司
山东科创	指	山东省科技创业投资有限公司
鲁信管理	指	山东鲁信投资管理有限公司
鲁信投资	指	鲁信投资有限公司
泰诺磨具	指	淄博泰诺超硬磨具有限公司
理研泰山	指	淄博理研泰山涂附磨具有限公司
新北洋	指	山东新北洋信息技术股份有限公司
青湖电子	指	烟台青湖电子股份有限公司
华东数控	指	威海华东数控股份有限公司
龙力生物	指	山东龙力生物科技股份有限公司
通裕重工	指	通裕重工股份有限公司
泰华电讯	指	山东泰华电讯有限责任公司
中新消防	指	山东中新消防科技有限公司
中食都庆	指	中食都庆（山东）生物技术有限公司
宝莫股份	指	山东宝莫生物化工股份有限公司
欧华蛋业	指	山东欧华蛋业有限公司
仁康药业	指	潍坊市仁康药业有限公司
中创中间件	指	山东中创软件商用中间件股份有限公司
星华氨纶	指	烟台星华氨纶有限公司
淄博高新投	指	淄博市高新技术产业创业投资有限公司
华芯半导体	指	山东华芯半导体有限公司
新风光电子	指	山东新风光电子科技发展有限公司
金宝电子	指	山东金宝电子股份有限公司
凯盛股份	指	山东凯盛新材料股份有限公司
圣阳股份	指	山东圣阳电源股份有限公司
东岳氟硅	指	山东东岳氟硅材料有限公司
高新润农	指	山东高新润农化学有限公司

双轮股份	指	山东双轮股份有限公司
山东福瑞达	指	山东福瑞达生物化工有限公司
齐思软件	指	济南齐思软件有限公司
汇丰电子	指	日照汇丰电子有限公司
天一印务	指	山东鲁信天一印务有限公司
华天软件	指	山东山大华天软件有限公司
华天科技	指	山东山大华天科技股份有限公司
胜达科技	指	潍坊胜达科技股份有限公司
健牧生物	指	山东省健牧生物药业有限公司
黄三角基金管理公司	指	黄河三角洲产业投资基金管理有限公司
蓝色基金	指	山东半岛蓝色经济投资基金有限公司
蓝色投资	指	蓝色经济投资管理有限公司
蓝色资产管理	指	蓝色经济资产管理有限公司
烟台高盈	指	烟台高盈科技有限公司
天一化学	指	山东天一化学股份有限公司
山东国托	指	山东省国际信托有限公司
鲁信能源	指	山东鲁信能源投资管理股份有限公司
鲁信传媒	指	山东鲁信文化传媒投资集团有限公司
鲁信恒生	指	山东鲁信恒生物业管理有限公司
莱芜金鼎	指	莱芜金鼎电子材料有限公司
民生证券	指	民生证券股份有限公司
横店草业	指	山东横店草业畜牧有限公司
农星种业	指	泰安市农星种业有限公司
科汇电力	指	山东科汇电力自动化有限公司
天力干燥	指	山东天力干燥股份有限公司
宏艺科技	指	山东宏艺科技股份有限公司
远大模具	指	山东远大模具材料有限公司
海纳电子	指	临沂市海纳电子有限公司
中汇威海	指	中汇（威海）实业有限公司
创新投资	指	山东创新创业投资有限公司
济南科信	指	济南科信创业投资有限公司
海达信	指	济宁海达信科技创业投资有限公司
华信嘉诚	指	深圳华信嘉诚创业投资基金合伙企业（有限合伙）
华信中诚	指	深圳华信中诚投资有限公司
华信迅达	指	深圳市华信迅达投资有限公司
如意科技	指	山东如意科技集团有限公司
方圆有色	指	山东方圆有色金属技术服务有限公司
威海联信	指	威海联信投资有限公司
鲁信海外	指	鲁信海外投资有限公司
鲁信实业	指	山东鲁信实业集团有限公司
济南通泰	指	济南通泰投资咨询有限公司
奔速电梯	指	山东奔速电梯有限公司

鲁创恒富	指	烟台鲁创恒富创业投资中心（有限合伙）
中农联合	指	山东中农联合生物科技股份有限公司
浪潮华光	指	山东浪潮华光光电股份有限公司
华夏茶联	指	山东华夏茶联茶业有限公司
惠城石化	指	青岛惠城石化科技有限公司
明仁福瑞达	指	山东明仁福瑞达制药有限公司
鲁普奈特	指	泰安鲁普奈特塑料有限公司
彼岸电力	指	山东彼岸电力科技有限公司
世纪之声	指	南京世纪之声传媒股份有限公司
泓奥电力	指	山东泓奥电力科技有限公司
东营海森	指	东营海森密封技术有限公司
黄三角基金	指	山东黄河三角洲产业投资基金合伙企业（有限合伙）
烟台鲁创	指	烟台鲁信创业投资有限公司
齐鲁投资	指	齐鲁投资有限公司
鲁信金控	指	山东省鲁信金融控股有限公司
众和恒业	指	青岛众和恒业蜂窝纸板制品有限公司
明波水产	指	莱州明波水产有限公司
济宁通泰	指	济宁通泰股权投资中心（有限合伙）
卫康医药	指	山东卫康生物医药科技有限公司
临沂科创	指	临沂市科创材料有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	苗西红	王庆民
联系地址	山东省济南市解放路 166 号鲁信大厦	山东省济南市解放路 166 号鲁信大厦
电话	0531-86566770	0531-86566770
传真	0531-86969598	0531-86969598
电子信箱	lxgx600783@sina.com	lxgx600783@sina.com

### 三、 基本情况变更简介

本报告期公司基本情况未发生变更。

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

本报告期公司信息披露及备置地点未发生变更。

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	104,885,342.99	143,908,010.17	-27.12
归属于上市公司股东的净利润	160,419,769.62	79,007,854.35	103.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	160,316,264.23	79,006,913.03	102.91
经营活动产生的现金流量净额	-39,384,035.34	-10,439,110.68	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,963,798,120.50	2,917,177,032.77	1.60
总资产	4,141,212,486.10	4,066,686,315.23	1.83

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.22	0.11	100.00
稀释每股收益(元/股)	0.22	0.11	100.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.22	0.11	100.00
加权平均净资产收益率(%)	5.46	2.83	增加 2.63 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.45	2.83	增加 2.62 个百分点

#### 二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	14,494.01
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	88,708.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00



少数股东权益影响额	265.31
所得税影响额	37.50
合计	103,505.39

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

#### 1. 创投业务

2013 年上半年，公司积极推进各投资平台的投资工作，各项工作进展顺利。

报告期内，公司全资子公司高新投完成了对明波水产、众和恒业等项目的出资，投资金额 6,156 万元。2013 年上半年，高新投持有的股权投资项目中，对联营企业和合营企业的投资收益 1,129.39 万元，同比下降 76.24%；高新投实际收到的项目公司现金分红 2,792.31 万元，同比下降 20.99%。完成了鲁信药业项目的退出工作，股权转让价款 1,001.04 万元，实现投资收益 201.01 万元，累计实现投资收益 329.04 万元；

报告期内，蓝色基金重点考察了珠光控股、宝金能源、颐和地产等项目，珠光控股完成决策，出资 1700 万美元；

报告期内，黄三角基金通过设立专业性子基金，增强基金管理规模和项目资源利用能力。一是今年上半年设立博龙石油装备产业股权投资基金，基金总规模 5.02 亿元，优先投资于东营市石油装备制造制造业；二是与思科公司共同设立北京黄河三角洲投资中心（有限合伙），规模 2.5 亿元，重点投向一级土地开发及园区建设项目；三是完成了莱州明波水产、阳光生态园林项目的投资，投资金额 12,726 万元；四是强化内部管理，聘请专业机构 KPMG 完善内控流程，加强投资后管理工作。

报告期内，公司区域性基金积极运作，一是华信嘉诚完成对大洋泊车投资，金额 1,762 万元。二是完成了深圳二期基金-深圳市华信睿诚创业投资中心（有限合伙）的设立工作，基金规模 2 亿人民币，目前基金首期出资已经到位。该基金已新储备项目 15 个，重点关注项目 3 个，已完成绿能控股、古鳌电子的投资决策，其中对绿能控股出资 1,158 万元、对古鳌电子投资 2,000 万元。三是烟台鲁信创业投资有限公司完成了 20 余个项目的考察，重点关注扬子化工、新忠耀等项目，完成盛利达、扬子化工两个项目的立项，扬子化工项目完成尽职调查，拟于下半年完成出资。四是淄博高新投基本完成对淄博市周村磊宝耐火材料有限公司投资前的尽职调查工作，投资框架已经形成，即将提交决策。五是积极探讨在潍坊、青岛等地设立区域基金及基金管理公司的可行性。

报告期内，公司密切关注资本市场走势，适时减持了部分上市项目公司股票，累计回笼资金 3.18 亿元，实现投资收益 2.37 亿元。

#### 2. 磨料磨具业务

报告期内，受主要市场钢铁、机械行业低迷，人民币升值，出口订单受到冲击等不利因素的影响，公司磨料磨具出现订单进一步减少、价格进一步走低、利润进一步下降等问题。2013 年 1-6 月实现营业收入 0.94 亿元，同比下降 11.99%。

### (一) 主营业务分析

#### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	104,885,342.99	143,908,010.17	-27.12
营业成本	74,210,699.55	86,881,075.98	-14.58
销售费用	6,684,701.77	7,363,976.11	-9.22
管理费用	27,900,181.94	32,900,095.27	-15.20
财务费用	17,070,177.03	29,605,593.26	-42.34
经营活动产生的现金流量净额	-39,384,035.34	-10,439,110.68	
投资活动产生的现金流量净额	168,704,681.87	98,972.35	170,356.38
筹资活动产生的现金流量净额	-117,387,497.09	190,192,261.72	-161.72

研发支出	215,999.30	86,935.62	148.46
投资收益	265,767,894.17	115,635,707.49	129.83

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：高新投减持上市公司项目股份回笼资金增加。

研发支出变动原因说明：增加研发投入。

投资收益变动原因说明：高新投减持上市公司项目股份，投资收益增加。

## 2、其它

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

本报告期间内公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

### (2) 经营计划进展说明

上半年，公司实现营业收入 1.05 亿元，完成全年计划的 47.73%，营业成本 0.74 亿元，完成全年计划的 43.53%，公司及公司管理的各基金投资项目 9 个，投资金额 3.54 亿元，并积极围绕投资工作重点做好以下方面工作：

一是，在投资操作规程方面，公司草拟了《公司投资策略与投资标准指引》，旨在提升投资工作的制度化、标准化和规范化水平；

二是，在投资的精细化管理方面，公司印发了《2013 年度重点工作》、《本部及基金项目组成员名单》，进一步明确项目组成员的权利和义务；

三是在风险控制方面，印发了《公司投资后评价工作指引》，对投资决策程序、项目管理情况、财务指标偏离情况等进行多方位的评价，进一步规范投资行为、防范投资风险；

四是在投资支持方面，强化了中台部门在财务、法律、行业研究等方面的支持力度，实现投资工作与业务支持的有机结合；

五是在激励约束机制方面，公司调整了《薪酬与绩效考核办法》，与各部门签订年度任务目标责任书，积极发挥绩效考核导向作用，确保年度重点工作落到实处。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
非金属矿物制品业	84,582,490.97	63,375,637.77	25.07	-11.31	-11.93	增加 0.53 个百分点
陶瓷制品业	9,179,828.61	8,104,079.69	11.72	-17.77	-14.97	减少 2.90 个百分点
投资服务业	3,129,038.20	0.00	100.00	-54.27		
生物制药业	3,580,432.05	2,134,571.16	40.38	-16.52	-17.31	增加 0.57 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
磨料磨具	84,582,490.97	63,375,637.77	25.07	-11.31	-11.93	增加 0.53

						个百分点
洁具	9,179,828.61	8,104,079.69	11.72	-17.77	-14.97	减少 2.90 个百分点
管理费收入	3,129,038.20	0.00	100.00	-54.27		
药品	3,580,432.05	2,134,571.16	40.38	-16.52	-17.31	增加 0.57 个百分点

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	75,005,419.40	-9.05
国外	25,466,370.43	-27.63

### (三) 核心竞争力分析

本报告期内公司的核心竞争力未发生重大变化。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

2013 年 1-6 月增加对外长期股权投资 162,193,091 元,比上年同期增加额为 54,134,929.22 元,变动幅度为 50.10%。具体项目情况如下:

序号	被投资的公司名称	主要业务	报告期投资额(元)	占被投资公司的权益比例(%)
1	山东省鲁信金融控股有限公司	对外投资及管理,投资咨询与策划,资产管理	60,000,000.00	20
2	青岛众和恒业蜂窝纸板制品有限公司	蜂窝纸板制品的开发、生产、销售	18,000,000.00	22.3
3	莱州明波水产有限公司	水产品养殖、销售	43,560,000.00	15
4	济宁通泰股权投资中心(有限合伙)	以自有资产投资、投资咨询及投资管理服务	19,775,000.00	39.55
5	山东泓奥电力科技有限公司	电力设备的技术开发及技术服务、技术咨询等	858,091.00	19.86
6	山东卫康生物医药科技有限公司(受托)	保健食品“清大卫仕牌壳聚糖胶囊”的生产销售;生产护肤类化妆品	10,000,000.00	6.9
7	临沂市科创材料有限公司(受托)	电力材料及电子材料的研发、生产、销售	10,000,000.00	11.37
合计			162,193,091.00	

#### (1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券投资比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	00572	中国包装集团	105,828.00	300,000.00	7,262.05	0.10	
2	债券	#cn000024	中国智能交通系统控股有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,497,115.73	21.46	14,494.01
期末持有的其他证券投资				5,471,000.00	/	5,471,000.00	78.44	
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	741,947.93
合计				7,076,828.00	/	6,975,377.78	100	756,441.94

## (2) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
002248	华东数控	23,909,429.07	21.22	21.22	189,500,929.58	-6,191,361.80		长期股权投资	法人股投资
002376	新北洋	15,733,802.75	9.86	7.8	110,980,702.38	102,928,632.37	100,637.87	长期股权投资	法人股投资
002476	宝莫股份	6,583,629.68	9.2	5.69	55,739,007.01	125,460,888.28	9,030.54	长期股权投资	法人股投资
002580	圣阳股份	21,725,577.15	9.4	7.32	64,293,690.42	18,749,573.81	14,466.29	长期股权投资	法人股投资

									资	
300185	通裕重工	108,000,000.00	15	15	525,514,180.07	6,355,823.39			长期股权投资	法人股投资
002604	龙力生物	24,504,000.00	15.52	15.52	270,019,721.16	6,365,542.15	329,726.71		长期股权投资	法人股投资
合计		200,456,438.65	/	/	1,216,048,230.62	253,669,098.20	453,861.41	/	/	/

(3) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
山东省国际信托有限公司	80,000,000.00	6.25	6.25	80,000,000.00	8,000,000.00		长期股权投资	法人投资
民生证券股份有限公司	207,715,300.00	9.54	9.54	207,715,300.00			长期股权投资	法人投资
合计	287,715,300.00	/	/	287,715,300.00	8,000,000.00		/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

委托理财总体情况

单位:元 币种:人民币

委托理财期初余额	委托理财本期发生额	委托理财实际收回本金金额	委托理财期末余额
	68,000,000.00	68,000,000.00	

委托理财产品情况

单位:元 币种:人民币

合作	委托	委托理财金额	委托理财	委托理财	报酬	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否	计提	是否	是否	资金

方名称	理财产品类型		起始日期	终止日期	确定方式				经过法定程序	减值准备金额	关联交易	涉诉	来源并说明是否为募集资金
招商银行和平路支行	保本浮动收益	60,000,000.00	2013年5月2日	2013年6月17日	保本浮动收益	310,027.20	60,000,000.00	310,027.20	是	0	否	否	否
中国银行南定支行	保本浮动收益	4,000,000.00	2013年5月21日	2013年5月22日	保本浮动收益	252.05	4,000,000.00	252.05	是	0	否	否	否
中国银行南定支行	保本浮动收益	4,000,000.00	2013年5月22日	2013年5月31日	保本浮动收益	2,268.46	4,000,000.00	2,268.46	是	0	否	否	否
合计	/	68,000,000.00	/	/	/	312,547.71	68,000,000.00	312,547.71	/	/	/	/	/

**(2) 委托贷款情况**

委托贷款项目情况

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联	是否展期	是否涉诉	资金来源	预期收益	投资盈亏
-------	--------	------	------	------	---------	------	------	------	------	------	------	------

							交易			并说明是否为募集资金		
济南概伦电子科技有限公司	30,000,000.00	2年	6.65	补充流动资金		否	否	否	否	否	3,764,565.00	3,764,565.00
莱州明波水产有限公司	40,000,000.00	6个月	6.00	补充流动资金	国海证 No.103700599 号《海域使用说明书》项下的 194.2 公顷海域使用权作为抵押物	否	否	否	否	否	666,740.00	666,740.00
北电（能源）青岛有限公司	15,600,000.00	1年	6	补充流动资金	担保人为北电（能源）青岛有限公司和天添爱（青岛）生物科技有限公司实际控制人刘宏	否	否	否	否	否	883,116.00	883,116.00

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2012	公司债	400,000,000.00		400,000,000.00		
合计	/	400,000,000.00		400,000,000.00		/

#### 4、主要子公司、参股公司分析

							单位:万元
子公司名称	行业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润



高新投	投资与管理	116,572	342,826.14	269,878.11	1,050.38	24,798.85	20,128.57
-----	-------	---------	------------	------------	----------	-----------	-----------

公司全资子公司高新投本年净利润变动原因：主要是减持上市公司股份收益比上年同期增加，以及权益法核算投资收益减少综合所致。

### 5、非募集资金项目情况

本报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2012 年度利润分配方案经 2013 年 5 月 17 日召开的 2012 年年度股东大会审议通过，以 2012 年末公司总股本 744,359,294 股为基数，向股权登记日登记在册的全体股东每股派息 0.15 元（含税），共计派发股利 111,653,894.10 元。股权登记日为 2013 年 6 月 18 日，除息日为 2013 年 6 月 19 日，现金红利发放日为 2013 年 6 月 24 日。

## 三、其他披露事项

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、破产重整相关事项

本报告期内公司无破产重组相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、重大关联交易

√ 不适用

### 六、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

#### (二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	1,000

#### (三) 其他重大合同或交易

本报告期内公司无其他重大合同或交易。

### 七、承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	控股股东	公司非公开发行股份购买资产事项完成后，控股股东鲁信集团承诺，其通过本次交易而取得的上市公司股份 169,900,747 股，自股份发行结束之日（2010 年 1 月 14 日）起 36 个月内不转让。	2010.1.13-2013.1.13	是	是		
	分红	公司	本次发行股份购买资产事项完成后，为确保广大投资者的利益，鲁信高新承诺：三年内公司以现金方式分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。	2010-2012	是	是		
	置入资产价值保证及补偿	控股股东	若高新投转让所持有的仁康药业、康威通信、中新消防、双凤股份等四家公司股权的价格低于山东省国资委核准的转让底价或上述股权转让意向书中约定的股权转让价格，其差额部分由本公司在上述四家公司股权转让交割之日起 5 个工作日内，以现金方式向鲁信高新补足。	长期	否	是		
	解决土地等产权瑕疵	控股股东	对于项目公司在完善产权过程中所发生的费用，或因产权不完善而形成损失的，按照高新投所持股权比例计算相关费用或损失金额，由我公司在接到鲁信高新书面通知之日起 5 个工作日内，以现金方式向鲁信高新补足。	长期	否	是		
	置入资产价值保证及补偿	控股股东	关于国有股转持办法的承诺：根据财政部、国资委、证监会、社保基金会关于印发《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的通知（财企〔2009〕94 号）要求，本公司作为国有独资公司，愿意承担高新投的国有股转持义务，同意以鲁信高新的分红或自有资金一次或分次上缴中央金库的方式替代	长期	否	是		

			高新投的转持国有股。					
其他	控股股东	股	关于担保事宜的相关承诺：本次发行完成后，鲁信集团若发生与上市公司的业务资金往来、对外担保等事项将严格遵守(证监发[2003]56 号)文和(证监发[2005]120 号)文的规定。	长期	否	是		
解决同业竞争	控股股东	股	关于避免同业竞争的承诺：本次发行完成后，在鲁信集团实质性保持对上市公司股权控制关系期间，鲁信集团将采取有效措施，保证鲁信集团及其直接、间接控制的公司、企业不从事与上市公司构成实质性同业竞争的业务和经营。鲁信集团保证不利用对上市公司的股权控制关系，从事或参与从事有损上市公司及其股东利益的行为。如鲁信集团或鲁信集团所控制的企业获得的商业机会与上市公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，鲁信集团将立即通知上市公司，尽力将该商业机会给予上市公司，以确保上市公司及其全体股东利益不受损害。	长期	否	是		
解决关联交易	控股股东	股	关于规范关联交易的承诺：本次发行完成后，鲁信集团将尽量减少和规范与上市公司的关联交易；若在进行确有必要且不可避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规、规范性文件及双方《公司章程》的有关规定履行交易程序及信息披露义务。鲁信集团保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。如违反上述承诺给上市公司造成损失，鲁信集团将做出赔偿。	长期	否	是		
其他	控股股东	股	保证上市公司独立性的承诺：(一)保证上市公司人员独立(二)保证上市公司资产独立完整(三)保证上市公司的财务独立(四)保证上市公司机构独立(五)保证上市公司业务独立。	长期	否	是		
其他	控股股东	股	关于不占用上市公司资金的承诺：本次发行完成后，将继续严格遵守关联方资金往来及对外担保的相关规定要求。保证公司资产独立、完整，不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。	长期	否	是		

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

本报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### **九、公司治理情况**

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

本报告期内，按时完成公司董事会、监事会的换届选举工作及后续申报事项，保证新一届董事会、监事会顺利开展工作。公司董事、监事、高级管理人员勤勉尽责地履行职责，积极维护全体股东利益，不存在滥用职权损害公司利益和股东权益的行为。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

本报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
鲁信集团	339,801,494	339,801,494	0	0	非公开发行	2013年1月14日
合计	339,801,494	339,801,494	0	0	/	/

### 二、 股东情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				33,601		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
山东省鲁信投资控股集团有限公司	国有法人	71.77	534,206,761			无
中国平安人寿保险股份有限公司－万能－一个险万能	其他	0.20	1,499,787			未知
中国银行股份有限公司－嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.18	1,355,669			未知 1,200
柴秉光	其他	0.13	1,000,000			未知
中国工商银行股份有限公司－华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.13	974,300			未知
檀超	其他	0.13	956,700			未知
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪	其他	0.12	871,033			未知
深圳市旺尔实业发展有限公司	其他	0.11	795,600			未知
中国工商银行股份有限公司－华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.10	775,219			未知

苗国兰	其他	0.09	693,600		未知
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量	
山东省鲁信投资控股集团有限公司		534,206,761		人民币普通股	534,206,761
中国平安人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能		1,499,787		人民币普通股	1,499,787
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金		1,355,669		人民币普通股	1,355,669
柴秉光		1,000,000		人民币普通股	1,000,000
中国工商银行股份有限公司—华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金		974,300		人民币普通股	974,300
檀超		956,700		人民币普通股	956,700
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪		871,033		人民币普通股	871,033
深圳市旺尔实业发展有限公司		795,600		人民币普通股	795,600
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金		775,219		人民币普通股	775,219
苗国兰		693,600		人民币普通股	693,600

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

#### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
崔剑波	董事长	选举	董事会换届
王飏	董事、总经理	选举	董事会换届
赵子坤	董事	选举	董事会换届
朱立和	董事	选举	董事会换届
李高峰	董事	选举	董事会换届
杨进军	董事	选举	董事会换届
林书香	独立董事	选举	董事会换届
张体勤	独立董事	选举	董事会换届
林乐清	独立董事	选举	董事会换届
杨公民	监事会主席	选举	监事会换届
黄群	监事	选举	监事会换届
刘梅	监事	选举	监事会换届
王庆民	监事	选举	监事会换届
李学锋	监事	选举	监事会换届
刘伯哲	副总经理	聘任	董事会换届后聘任
郭全兆	副总经理	聘任	董事会换届后聘任
苗西红	财务总监、董事会秘书	聘任	董事会换届后聘任
李世杰	董事长	离任	董事会换届
单保成	董事	离任	董事会换届
周天祥	董事	离任	董事会换届
马广晖	董事	离任	董事会换届
王晶	监事	离任	监事会换届



## 第八节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:鲁信创业投资集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	六、(一)	275,495,033.75	269,636,868.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)	6,975,377.78	1,522,871.07
应收票据	六、(三)	9,600,051.12	14,031,196.38
应收账款	六、(六)	46,732,697.73	48,529,041.76
预付款项	六、(八)	9,118,574.49	8,310,969.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、(五)	3,183,877.29	2,180,835.62
应收股利	六、(四)	27,383,278.07	1,497,232.62
其他应收款	六、(七)	18,560,130.43	50,005,181.22
买入返售金融资产			
存货	六、(九)	71,303,983.34	63,073,923.51
一年内到期的非流动资产		30,000,000.00	
其他流动资产	六、(十)	15,600,000.00	
流动资产合计		513,953,004.00	458,788,120.10
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、(十二)	3,375,668,317.80	3,328,168,385.55
投资性房地产			
固定资产	六、(十三)	109,658,177.42	117,414,307.17
在建工程	六、(十四)	28,276,198.39	23,310,373.46
工程物资	六、(十五)	0	0
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(十六)	50,609,932.02	34,657,828.52
开发支出		621,203.77	1,351,520.20
商誉			
长期待摊费用	六、(十七)	57,181.10	588,215.15
递延所得税资产	六、(十八)	13,052,371.60	13,091,465.08
其他非流动资产	六、(二十)	49,316,100.00	89,316,100.00
非流动资产合计		3,627,259,482.10	3,607,898,195.13
资产总计		4,141,212,486.10	4,066,686,315.23
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、(二十一)	40,000,000.00	105,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(二十二)	30,276,427.23	26,929,443.90
预收款项	六、(二十三)	24,978,656.10	27,251,296.69
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(二十四)	9,718,338.21	9,385,139.61
应交税费	六、(二十五)	59,436,672.02	21,569,124.32
应付利息	六、(二十六)	5,370,197.95	18,297,975.72
应付股利	六、(二十七)	80,581,014.15	450,000.00
其他应付款	六、(二十八)	94,440,096.67	99,533,228.47
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		344,801,402.33	308,416,208.71
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、（二十九）	30,000,000.00	30,000,000.00
应付债券	六、（三十）	400,000,000.00	400,000,000.00
长期应付款	六、（三十一）	135,000,000.00	134,520,000.00
专项应付款	六、（三十二）	9,210,000.00	9,210,000.00
预计负债			
递延所得税负债		145,810,738.77	156,954,388.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		720,020,738.77	730,684,388.05
负债合计		1,064,822,141.10	1,039,100,596.76
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	六、（三十三）	744,359,294.00	744,359,294.00
资本公积	六、（三十四）	750,114,151.73	749,660,290.32
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六、（三十五）	90,641,440.93	90,641,440.93
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十六）	1,381,188,979.49	1,332,423,103.97
外币报表折算差额		-2,505,745.65	92,903.55
归属于母公司所有者权益合计		2,963,798,120.50	2,917,177,032.77
少数股东权益		112,592,224.50	110,408,685.70
所有者权益合计		3,076,390,345.00	3,027,585,718.47
负债和所有者权益总计		4,141,212,486.10	4,066,686,315.23

法定代表人：崔剑波 主管会计工作负责人：苗西红 会计机构负责人：苗西红

### 母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：鲁信创业投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		22,520,779.42	53,944,995.61
交易性金融资产			

应收票据		389,746.23	7,149,494.67
应收账款	十二、 (一)	50,579,508.14	29,542,766.74
预付款项		4,021,475.95	4,504,341.10
应收利息			
应收股利		2,490,000.00	76,550,000.00
其他应收款	十二、 (二)	214,469,230.65	343,883,974.57
存货		43,027,267.55	36,049,534.32
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		337,498,007.94	551,625,107.01
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、 (三)	1,884,813,851.30	1,790,232,354.16
投资性房地产			
固定资产		77,278,578.85	80,740,729.06
在建工程		14,787,876.15	11,020,373.46
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		45,308,340.21	29,218,085.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,022,188,646.51	1,911,211,541.88
资产总计		2,359,686,654.45	2,462,836,648.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款		40,000,000.00	75,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		23,013,989.14	19,260,058.76
预收款项		11,840,373.52	11,722,217.34
应付职工薪酬		3,255,441.79	2,513,944.15
应交税费		2,536,828.73	2,001,892.53
应付利息		5,370,197.95	18,297,975.72
应付股利		80,131,014.15	
其他应付款		74,506,689.68	60,854,366.86

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		240,654,534.96	189,650,455.36
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券		400,000,000.00	400,000,000.00
长期应付款			
专项应付款		8,090,000.00	8,090,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		428,090,000.00	428,090,000.00
负债合计		668,744,534.96	617,740,455.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		744,359,294.00	744,359,294.00
资本公积		949,117,713.22	949,117,713.22
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		38,050,467.10	38,050,467.10
一般风险准备			
未分配利润		-40,585,354.83	113,568,719.21
所有者权益（或股东权益）合计		1,690,942,119.49	1,845,096,193.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,359,686,654.45	2,462,836,648.89

法定代表人：崔剑波 主管会计工作负责人：苗西红 会计机构负责人：苗西红

### 合并利润表

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		104,885,342.99	143,908,010.17
其中：营业收入	六、（三十七）	104,885,342.99	143,908,010.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		161,785,327.40	162,189,501.62
其中：营业成本	六、（三十七）	74,210,699.55	86,881,075.98
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、(三十八)	1,369,690.34	2,362,972.53
销售费用	六、(三十九)	6,684,701.77	7,363,976.11
管理费用	六、(四十)	27,900,181.94	32,900,095.27
财务费用	六、(四十一)	17,070,177.03	29,605,593.26
资产减值损失	六、(四十四)	34,549,876.77	3,075,788.47
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、(四十二)	14,494.01	
投资收益（损失以“－”号填列）	六、(四十三)	265,767,894.17	115,635,707.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,293,926.38	47,535,063.18
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		208,882,403.77	97,354,216.04
加：营业外收入	六、(四十五)	91,758.57	161,000.00
减：营业外支出	六、(四十六)	3,050.00	87,202.43
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		208,971,112.34	97,428,013.61
减：所得税费用	六、(四十七)	47,277,481.37	18,266,676.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		161,693,630.97	79,161,337.25
归属于母公司所有者的净利润		160,419,769.62	79,007,854.35
少数股东损益		1,273,861.35	153,482.90
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.22	0.11
（二）稀释每股收益		0.22	0.11
七、其他综合收益	六、(四十九)	-2,144,787.79	-756,378.74
八、综合收益总额		159,548,843.18	78,404,958.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		158,274,981.83	78,251,475.61
归属于少数股东的综合收益总额		1,273,861.35	153,482.90

法定代表人：崔剑波 主管会计工作负责人：苗西红 会计机构负责人：苗西红

母公司利润表  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、 (四)	67,219,624.34	75,152,597.17
减：营业成本		46,826,796.17	56,174,109.76
营业税金及附加		824,121.67	702,766.28
销售费用		1,012,060.47	864,151.85
管理费用		11,768,872.34	14,712,984.66
财务费用		16,778,654.71	14,138,298.17
资产减值损失		37,897,074.63	16,643,160.74
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、 (五)	5,296,497.14	2,093,715.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,746,497.14	2,093,715.14
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-42,591,458.51	-25,989,159.15
加：营业外收入		91,758.57	
减：营业外支出		480.00	48,720.44
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-42,500,179.94	-26,037,879.59
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-42,500,179.94	-26,037,879.59
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.06	-0.03
（二）稀释每股收益		-0.06	-0.03
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-42,500,179.94	-26,037,879.59

法定代表人：崔剑波 主管会计工作负责人：苗西红 会计机构负责人：苗西红

合并现金流量表  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		101,150,984.89	107,693,600.85

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		402,714.25	431,490.23
收到其他与经营活动有关的现金	六、(五十)1、	24,483,865.16	5,104,123.99
经营活动现金流入小计		126,037,564.30	113,229,215.07
购买商品、接受劳务支付的现金		62,800,542.13	67,931,166.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		31,591,456.04	30,063,604.47
支付的各项税费		31,942,736.72	1,406,175.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十)2、	39,086,864.75	24,267,379.26
经营活动现金流出小计		165,421,599.64	123,668,325.75
经营活动产生的现金流量净额		-39,384,035.34	-10,439,110.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			



收回投资收到的现金		353,171,852.32	98,900,433.71
取得投资收益收到的现金		29,300,415.88	35,340,314.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			16,774,199.91
投资活动现金流入小计		382,472,268.20	151,014,947.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,974,495.33	4,086,912.28
投资支付的现金		192,793,091.00	131,826,933.23
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、(五十)3、	1,000,000.00	15,002,129.91
投资活动现金流出小计		213,767,586.33	150,915,975.42
投资活动产生的现金流量净额		168,704,681.87	98,972.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		8,000,000.00	8,000,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,000,000.00	8,000,000.00
取得借款收到的现金		80,000,000.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金			394,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			11,236,756.92
筹资活动现金流入小计		88,000,000.00	478,736,756.92
偿还债务支付的现金		145,000,000.00	265,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,387,497.09	20,382,989.70
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		900,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			3,161,505.50
筹资活动现金流出小计		205,387,497.09	288,544,495.20
筹资活动产生的		-117,387,497.09	190,192,261.72

现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-603,983.85	-64,128.28
五、现金及现金等价物净增加额		11,329,165.59	179,787,995.11
加：期初现金及现金等价物余额		269,636,868.16	250,110,932.83
六、期末现金及现金等价物余额		280,966,033.75	429,898,927.94

法定代表人：崔剑波 主管会计工作负责人：苗西红 会计机构负责人：苗西红

### 母公司现金流量表

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,137,433.67	56,315,465.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,455,195.60	38,457,044.60
经营活动现金流入小计		49,592,629.27	94,772,510.15
购买商品、接受劳务支付的现金		31,666,647.72	58,671,981.66
支付给职工以及为职工支付的现金		18,918,304.46	18,919,578.29
支付的各项税费		5,010,348.15	5,775,852.64
支付其他与经营活动有关的现金		3,652,387.29	39,929,256.83
经营活动现金流出小计		59,247,687.62	123,296,669.42
经营活动产生的现金流量净额		-9,655,058.35	-28,524,159.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		76,550,000.00	16,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			900,000.00
投资活动现金流入小计		76,550,000.00	16,900,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,000,649.78	992,291.99
投资支付的现金		91,775,000.00	41,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		109,775,649.78	41,992,291.99
投资活动产生的现金流量净额		-33,225,649.78	-25,092,291.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		80,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			394,500,000
收到其他与筹资活动有关的现金		120,932,277.78	17,319,777.78
筹资活动现金流入小计		200,932,277.78	446,819,777.78
偿还债务支付的现金		115,000,000.00	85,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,475,785.84	4,964,484.63
支付其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00	289,161,505.50
筹资活动现金流出小计		189,475,785.84	379,125,990.13
筹资活动产生的现金流量净额		11,456,491.94	67,693,787.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-31,424,216.19	14,077,336.39
加：期初现金及现金等价物余额		53,944,995.61	74,586,950.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		22,520,779.42	88,664,287.35

法定代表人：崔剑波 主管会计工作负责人：苗西红 会计机构负责人：苗西红

**合并所有者权益变动表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	744,359,294.00	749,660,290.32			90,641,440.93		1,332,423,103.97	92,903.55	110,408,685.70	3,027,585,718.47
加:会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	744,359,294.00	749,660,290.32			90,641,440.93		1,332,423,103.97	92,903.55	110,408,685.70	3,027,585,718.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		453,861.41					48,765,875.52	-2,598,649.20	2,183,538.80	48,804,626.53
(一)净利润							160,419,769.62		1,273,861.35	161,693,630.97
(二)其		453,861.41						-2,598,649.20		-2,144,787.79

他综合收益										
上述(一)和(二)小计		453,861.41					160,419,769.62	-2,598,649.20	1,273,861.35	159,548,843.18
(三)所有者投入和减少资本									1,359,677.45	1,359,677.45
1. 所有者投入资本									1,359,677.45	1,359,677.45
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配							-111,653,894.10		-450,000.00	-112,103,894.10
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-111,653,894.10		-450,000.00	-112,103,894.10

4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	744,359,294.00	750,114,151.73			90,641,440.93		1,381,188,979.49	-2,505,745.65	112,592,224.50	3,076,390,345.00

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	744,359,294.00	761,201,863.12			81,333,822.66		1,163,767,993.07	415,017.82	100,450,500.04	2,851,528,490.71
: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	744,359,294.00	761,201,863.12			81,333,822.66		1,163,767,993.07	415,017.82	100,450,500.04	2,851,528,490.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-828,411.04					79,007,854.35	72,032.30	8,153,482.90	86,404,958.51
(一)净利润							79,007,854.35		153,482.90	79,161,337.25
(二)其他综合收益		-828,411.04						72,032.30		-756,378.74

上 述 (一)和 (二)小 计		-828,411.04					79,007,854.35	72,032.30	153,482.90	78,404,958.51
(三)所 有者投 入和减 少资本									8,000,000.00	8,000,000.00
1. 所有 者投入 资本									8,000,000.00	8,000,000.00
2. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额										
3. 其他										
(四)利 润分配										
1. 提取 盈余公 积										
2. 提取 一般风 险准备										
3. 对所 有者(或 股东)的 分配										
4. 其他										
(五)所										



所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	744,359,294.00	760,373,452.08			81,333,822.66		1,242,775,847.42	487,050.12	108,603,982.94	2,937,933,449.22

法定代表人：崔剑波 主管会计工作负责人：苗西红 会计机构负责人：苗西红

母公司所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	744,359,294.00	949,117,713.22			38,050,467.10		113,568,719.21	1,845,096,193.53
加:会计政策变更								
期差错更正								
他								
二、本年初余额	744,359,294.00	949,117,713.22			38,050,467.10		113,568,719.21	1,845,096,193.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-154,154,074.04	-154,154,074.04
(一)净利润							-42,500,179.94	-42,500,179.94
(二)其他综合收益								

上 述 (一) 和 (二) 小 计							-42,500,179.94	-42,500,179.94
(三) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本								
1. 所有 者 投 入 资 本								
2. 股份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额								
3. 其他								
(四) 利 润 分 配							-111,653,894.10	-111,653,894.10
1. 提取 盈 余 公 积								
2. 提取一 般 风 险 准 备								
3. 对所 有 者 (或 股 东) 的 分 配							-111,653,894.10	-111,653,894.10
4. 其他								
(五) 所								

所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	744,359,294.00	949,117,713.22			38,050,467.10		-40,585,354.83	1,690,942,119.49

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	744,359,294.00	949,117,713.22			28,742,848.83		29,800,154.83	1,752,020,010.88
加：会计政策变更								
期差错更正								
他								
二、本年初余额	744,359,294.00	949,117,713.22			28,742,848.83		29,800,154.83	1,752,020,010.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-26,037,879.59	-26,037,879.59
（一）净利润							-26,037,879.59	-26,037,879.59
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-26,037,879.59	-26,037,879.59
（三）所有者投入和减少资								

本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								

3. 盈余公 积弥补亏 损								
4. 其他								
(六) 专 项储备								
1. 本期提 取								
2. 本期使 用								
(七) 其 他								
四、本期 期末余额	744,359,294.00	949,117,713.22			28,742,848.83		3,762,275.24	1,725,982,131.29

法定代表人：崔剑波 主管会计工作负责人：苗西红 会计机构负责人：苗西红

## 二、公司基本情况

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

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

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

根据 2010 年度股东大会决议，公司以 2010 年末总股本 372,179,647 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，截至 2012 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 744,359,294 股。

公司简称“鲁信创投”，股票代码：600783；公司营业执照注册号：370000018008727；法定代表人：崔剑波；注册资本 744,359,294 元。注册地为山东省淄博市高新技术开发区裕民路 129 号。

本公司经营范围为创业投资、投资管理及咨询；磨料磨具、涂附磨具、卫生洁具、工业用纸、硅碳棒、耐火材料及制品的生产、销售；建筑材料、钢材、五金交电、百货、机电产品的销售；机电产品安装、维修（不含电梯）；矿山及化工机械制造、销售；技术开发及咨询服务。

本财务报表经本公司董事会于 2013 年 8 月 29 日决议批准报出。

## 三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### （一）财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）遵循企业会计准则的声明：

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

### （三）会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （四）记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

### （五）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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，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购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

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。

### （六）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。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。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企业或主体。

#### （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，本集团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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，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，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准:**

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

#### **(八) 外币业务和外币报表折算:**

##### **(1) 外币交易的折算方法**

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

##### **(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

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

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并计入资本公积。

##### **(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，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；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；所有者权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和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并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。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，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## (九) 金融工具：

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时

产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

#### (3) 金融资产减值

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

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

##### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

##### ② 可供出售金融资产减值

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

(十) 应收款项：

**1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：**

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

**2、 按组合计提坏账准备应收款项：**

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄组合	本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	80%	80%

**3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：**

单项计提坏账准备的理由	本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

**(十一) 存货：**

## 1、 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品及其他等。

## 2、 发出存货的计价方法

加权平均法

## 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 4、 存货的盘存制度

永续盘存制

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

一次摊销法

### (2) 包装物

一次摊销法

## (十二) 长期股权投资：

### 1、 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业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；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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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。

### 2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，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。

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，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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

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

#### ③ 收购少数股权

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

#### ④ 处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存



在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (十三) 固定资产：

#### 1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

#### 2、 各类固定资产的折旧方法：

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

#### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“非流动非金融资产减值”。

#### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (十四) 在建工程：

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“非流动非金融资产减值”。

### (十五) 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。

## (十六) 无形资产：

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“非流动非金融资产减值”。

**(十七) 长期待摊费用:**

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

**(十八) 预计负债:**

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

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

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

**(1) 亏损合同**

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

**(2) 重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

**(十九) 收入:****(1) 商品销售收入**

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

**(2) 提供劳务收入**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

**(3) 利息收入**

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

**(二十) 政府补助:**

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## (二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债：

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团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，本集团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，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

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

**(二十二) 经营租赁、融资租赁：**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

**(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务**

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

**(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务**

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

**(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更****1、 会计政策变更**

无

**2、 会计估计变更**

无

**(二十四) 前期会计差错更正****1、 追溯重述法**

无

**2、 未来适用法**

无

**(二十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费

用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

#### （1）坏账准备计提

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

#### （2）存货跌价准备

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

#### （3）金融工具公允价值

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

#### （4）持有至到期投资

本集团将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本集团会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本集团未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本集团的金融工具风险管理策略。

#### （5）持有至到期投资减值

本集团确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本集团需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### （6）可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （7）非流动非金融资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场

价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （8）折旧和摊销

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

#### （9）开发支出

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

#### （10）递延所得税资产

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

#### （11）所得税

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

### 四、税项：

#### （一）主要税种及税率

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

#### （二）税收优惠及批文

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

### 五、企业合并及合并财务报表

#### （一）子公司情况

##### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
淄博四泰砂纸有限公司	控股子公司	淄博开发区	制造业	2,000	磨料、涂磨附具产品生产、销售	1,550		77.5	77.5	是	806.15		
淄博开发区四砂砂纸有限公司	全资子公司	淄博开发区	制造业	1,250	磨料具生产销售砂纸	1,591		100	100	是			
淄博泰磨磨具进出口有限公司	全资子公司	淄博张店区	批发零售业	2,219	自营代理各商及技术进出口业务洁及套	2,215.94		100	100	是			



					等的生产、销售								
山东信洁有限公司	控股股东	淄博高新区	制造业	800	洁具及配件、陶瓷等产品的生产与销售、进出口和批发	320		40	40	是	-83.71		
山东信高新技术有限公司	全资子公司	淄博高新区	制造业	3,000	磨料磨具技术开发及咨询服务；磨料磨具、涂磨剂等产品销售	3,000		100	100	是			
烟台信业创投有限公司	控股子公司	烟台高新区	投资与管理	10,000	创业投资业务	4,666		70	70	是	1,999.81		
山东省科技业投资有限公司	控股子公司的控股子公司	济南高新区	投资与管理	12,500	创业投资业务	5,000		56	56	是	5,530.79		
深圳信业创投有限公司	控股子公司	深圳市	投资与管理	10,000	创业投资业务	3,600		60	60	是	2,384.37		
淄博泰诺	控股子公司	山东淄博	制造业	100	磨料磨具	60		60	60	是	35.84		

超硬磨具有限公司	的子公司				生产销售砂布砂纸								
齐鲁投资有限公司	的子公司	香港	投资管理	20 万港元	创业投资业务	20 万港元		100	100	是			
蓝色经济投资管理有限公司	的子公司	开曼群岛	投资管理	800 万港元	基金管理	408 万港元		51	51	是	585.97		
蓝色经济资产管理有限公司	的子公司	香港	投资管理	600 万港元	基金投资咨询	600 万港元		100	100	是			

2、同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东	全资	山东	投资	116,572	对外	142,964.13		100	100	是			

省高新技术创业投资有限公司	子公司	济南	与管理		投资、投资管理								
山东鲁信投资管理有限公司	全资子公司	山东济南	投资管理	3,000	对外投资、投资管理	2,089.02		100	100	是			
鲁信投资有限公司	控股子公司的控股子公司	香港	投资管理	16,200万港元	对外投资与融资,其他业务	12,872.4		100	100	是			

## (二) 合并范围发生变更的说明

本报告期内, 子公司山东省高新技术创业投资有限公司将其持有的山东鲁信药业有限公司 57.14% 的股权予以转让, 使财务报表合并范围减少。

## (三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

### 1、 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
鲁信药业	15,493,053.08	-15,848.65

## (四) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2013年6月30日	2013年1月1日
鲁信投资	1港元 = 0.79655 人民币	1港元 = 0.81085 人民币
项目	收入、费用和现金流量项目	
	2013年1-6月	2012年1-6月
鲁信投资	1港元 = 0.8037 人民币	1港元 = 0.8130 人民币

## 六、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

单位: 元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	/	/	234,311.96	/	/	8,688,522.51
人民币	/	/	219,268.87	/	/	357,644.59
港元	18,885.31	0.7966	15,043.09	10,274,252.84	0.81085	8,330,877.92
银行存款:	/	/	268,774,142.67	/	/	260,463,268.30

人民币	/	/	232,968,419.41	/	/	233,407,263.81
美元	1,903,205.19	6.1786	11,759,131.60	1,916,619.88	6.2855	12,046,914.26
欧元	94,955.75	8.0360	763,061.27	10,402.19	8.3176	86,521.25
港元	29,230,469.39	0.7966	23,283,530.39	18,403,612.25	0.81085	14,922,568.98
其他货币资金:	/	/	6,486,579.12	/	/	485,077.35
人民币	/	/	6,010,293.06	/	/	
美元	0.32	6.1787	1.98	0.32	6.2855	2.01
港元	597,933.69	0.7966	476,284.08	598,230.67	0.81085	485,075.34
合计	/	/	275,495,033.75	/	/	269,636,868.16

## (二) 交易性金融资产:

## 1、交易性金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资	5,471,000.00	1,515,478.65
2.交易性权益工具投资		
3.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	1,504,377.78	7,392.42
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合计	6,975,377.78	1,522,871.07

## (三) 应收票据:

## 1、应收票据分类

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,600,051.12	14,031,196.38
商业承兑汇票		
合计	9,600,051.12	14,031,196.38

## 2、因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据, 以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位: 元 币种: 人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
玉环县威龙汽车零部件制造有限公司	2013年3月26日	2013年9月26日	300,000.00	
淄博市淄川金龙磨料磨具有限公司	2013年3月8日	2013年9月4日	300,000.00	
上饶市友好车行有限公司	2013年1月24日	2013年7月24日	200,000.00	

武汉钢铁集团矿业有限责任公司	2013 年 3 月 21 日	2013 年 9 月 21 日	200,000.00	
潍柴动力股份有限公司	2013 年 2 月 22 日	2013 年 8 月 22 日	188,095.05	
合计	/	/	1,188,095.05	/

**(四) 应收股利:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中:						
山东凯盛新材料股份有限公司		2,500,000.00	2,500,000.00			
山东圣阳电源股份有限公司		1,029,402.21	1,029,402.21			
山东宝莫生物化工股份有限公司		1,074,654.45		1,074,654.45	已宣告发放尚未支付	否
山东龙力生物科技股份有限公司		2,893,680.00	2,893,680.00			
通裕重工股份有限公司		13,500,000.00	13,500,000.00			
山东新北洋信息技术股份公司		4,678,391.00		4,678,391.00	已宣告发放尚未支付	否
山东省国际信托有限公司		8,000,000.00	8,000,000.00			
山东山大华天科技股份有限公司		360,000.00		360,000.00	已宣告发放尚未支付	否
山东山大华天科技股份有限公司(受托)		480,000.00		480,000.00	已宣告发放尚未支付	否
烟台星华		4,500,000.00		4,500,000.00	已宣告发	否

氨纶有限公司					放尚未支付	
山东山大华天软件有限公司		513,000.00		513,000.00	已宣告发放尚未支付	否
山东泰华电讯有限责任公司	1,497,232.62			1,497,232.62	已宣告发放尚未支付	否
山东中农联合生物科技有限公司		4,950,000.00		4,950,000.00	已宣告发放尚未支付	否
山东东岳氟硅材料有限公司		8,390,000.00		8,390,000.00	已宣告发放尚未支付	否
淄博理研泰山涂附磨具有限公司		940,000.00		940,000.00	已宣告发放尚未支付	否
合计	1,497,232.62	53,809,127.66	27,923,082.21	27,383,278.07	/	/

**(五) 应收利息:****1、 应收利息**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
委托贷款	2,180,835.62	1,003,041.67		3,183,877.29
合计	2,180,835.62	1,003,041.67		3,183,877.29

**(六) 应收账款:****1、 应收账款按种类披露:**

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提	10,424,633.28	8.63	10,424,633.28	100	10,424,633.28	8.73	10,424,633.28	100.00

坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	57,003,252.35	47.18	10,270,554.62	18.02	55,665,598.33	46.59	7,136,556.57	12.82
组合小计	57,003,252.35	47.18	10,270,554.62	18.02	55,665,598.33	46.59	7,136,556.57	12.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	53,383,015.99	44.19	53,383,015.99	100	53,386,018.63	44.68	53,386,018.63	100.00
合计	120,810,901.62	/	74,078,203.89	/	119,476,250.24	/	70,947,208.48	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
龙口龙泵燃油喷射有限公司	3,639,290.85	3,639,290.85	100	预计无法收回
陕县新元刚玉有限责任公司	1,656,750.00	1,656,750.00	100	预计无法收回
哈尔滨轴承集团公司	1,112,525.11	1,112,525.11	100	预计无法收回
西安泰山磨料磨具有限公司	777,563.28	777,563.28	100	预计无法收回
物资控制中心	773,077.70	773,077.70	100	预计无法收回
其他	2,465,426.34	2,465,426.34	100	预计无法收回
合计	10,424,633.28	10,424,633.28	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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	30,199,321.38	52.98	1,509,966.07	29,325,931.23	52.68	1,466,296.56
1 至 2 年	2,344,519.56	4.11	234,451.96	17,877,951.30	32.12	1,787,795.13
2 至 3 年	22,082,785.07	38.74	6,624,835.52	5,773,815.53	10.37	1,732,144.66
3 年以上	2,376,626.34	4.17	1,901,301.07	2,687,900.27	4.83	2,150,320.22
合计	57,003,252.35	100.00	10,270,554.62	55,665,598.33	100.00	7,136,556.57

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国第四砂轮厂开发销售部	494,998.24	494,998.24	100	预计无法收回
东风汽车有限公司(装备公司)	490,000.00	490,000.00	100	预计无法收回
哈尔滨工具厂	490,000.00	490,000.00	100	预计无法收回
南京科杰吸气剂有限公司	472,220.00	472,220.00	100	预计无法收回
中国一拖集团有限公司	403,089.15	403,089.15	100	预计无法收回
其他	51,032,708.60	51,032,708.60	100	预计无法收回
合计	53,383,015.99	53,383,015.99	/	/

## 2、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	----	---------------



客户 1	销售客户	3,639,290.85	2-3 年, 356263.95, 3 年以上 3283026.9	3.01
客户 2	销售客户	1,656,750.00	3 年以上	1.37
客户 3	销售客户	1,589,751.58	2-3 年	1.32
客户 4	销售客户	1,458,654.17	1 年以内	1.21
客户 5	销售客户	1,452,899.59	1 年以内	1.20
合计	/	9,797,346.19	/	8.11

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
理研泰山	联营企业	51,124.87	0.04
合计	/	51,124.87	0.04

(七) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	9,042,242.26	10.57	9,042,242.26	100	9,042,242.26	10.55	9,042,242.26	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	70,000,176.17	81.85	51,440,045.74	73.49	70,214,027.71	81.89	20,208,846.49	28.78
组合小计	70,000,176.17	81.85	51,440,045.74	73.49	70,214,027.71	81.89	20,208,846.49	28.78
单项金额虽不大但单项计提坏	6,469,509.40	7.57	6,469,509.40	100	6,469,943.40	7.55	6,469,943.40	100.00

准备的 其他 应收 账款								
合计	85,511,927.83	/	66,951,797.40	/	85,726,213.37	/	35,721,032.15	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
莱芜四砂生化有限公司	6,667,918.52	6,667,918.52	100	预计无法收回
周村磨料厂	1,550,054.53	1,550,054.53	100	预计无法收回
淄博市自来水公司	824,269.21	824,269.21	100	预计无法收回
合计	9,042,242.26	9,042,242.26	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：						
	5,518,119.61	7.88	275,905.98	5,731,383.01	8.16	286,569.15
1 年以内小计	5,518,119.61	7.88	275,905.98	5,731,383.01	8.16	286,569.15
1 至 2 年	391,551.72	0.56	39,155.17	428,667.84	0.61	42,866.78
2 至 3 年	294,838.58	0.42	88,451.57	62,727,541.88	89.34	18,818,262.57
3 年以上	63,795,666.27	91.14	51,036,533.02	1,326,434.98	1.89	1,061,147.99
合计	70,000,176.18	100.00	51,440,045.74	70,214,027.71	100.00	20,208,846.49

期末单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
房产公司	470,988.64	470,988.64	100	预计无法收回
诉讼费	418,927.50	418,927.50	100	预计无法收回
张店区财政局	387,469.15	387,469.15	100	预计无法收回
淄博市淄川区双杨磨料磨具厂	329,400.00	329,400.00	100	预计无法收回
代垫运费	321,291.45	321,291.45	100	预计无法收回
其他	4,541,432.66	4,541,432.66	100	预计无法收回
合计	6,469,509.40	6,469,509.40	/	/

## 2、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
淄博远景房地产开发有限责任公司	土地款	62,400,000	3 年以上	72.97
莱芜四砂生化有限公司	往来款	6,667,918.52	3 年以上	7.80
周村磨料厂	往来款	1,550,054.53	3 年以上	1.81
淄博市自来水公司	往来款	824,269.21	3 年以上	0.96
国经股份	往来款	724,013.95	3 年以上	0.85
合计	/	72,166,256.21	/	84.39

## 4、应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
理研泰山	联营企业	57,962.00	0.07
华信中诚	联营企业	1,021,758.86	1.19
山东半岛蓝色经济投资基金有限公司	联营企业	671,505.50	0.78
合计	/	1,751,226.36	2.04

## (八) 预付款项：

## 1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,933,653.39	76.04	5,446,193.31	65.53
1 至 2 年	457,912.06	5.02	482,026.60	5.80
2 至 3 年	174,220.30	1.91	641,641.93	7.72
3 年以上	1,552,788.74	17.03	1,741,107.92	20.95
合计	9,118,574.49	100	8,310,969.76	100

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
山东电力集团公司淄博供电公司	供应商	1,282,086.51	1 年内	正在施行中
淄博市土地储备	供应商	453,700.00	1 年内	正在施行中

交易中心				
三门峡豫信磨料有限公司	供应商	393,585.50	3 年以上	正在施行中
昆山正基物态科技有限公司	供应商	269,992.74	1-2 年	正在施行中
河南工业大学	供应商	250,000.00	1 年内	正在施行中
合计	/	2,649,364.75	/	/

### 3、本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (九) 存货：

### 1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,687,117.77	9,358,619.94	8,328,497.83	18,257,644.11	9,358,619.94	8,899,024.17
在产品	25,902,734.58	8,216,745.53	17,685,989.05	24,940,996.97	8,216,745.53	16,724,251.44
库存商品	82,667,824.32	37,584,870.43	45,082,953.89	74,778,471.88	37,794,016.46	36,984,455.42
其他	1,574,381.67	1,367,839.10	206,542.57	1,834,031.58	1,367,839.10	466,192.48
合计	127,832,058.34	56,528,075.00	71,303,983.34	119,811,144.54	56,737,221.03	63,073,923.51

### 2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	9,358,619.94				9,358,619.94
在产品	8,216,745.53				8,216,745.53
库存商品	37,794,016.46			209,146.03	37,584,870.43
其他	1,367,839.10				1,367,839.10
合计	56,737,221.03			209,146.03	56,528,075.00

### 3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)

原材料	存货成本高于其可变现净值		
在产品	存货成本高于其可变现净值		
库存商品	存货成本高于其可变现净值		
其他	存货成本高于其可变现净值		

存货期末余额中含有借款费用资本化的金额 0 元。

(十) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
北电（能源）青岛有限公司	15,600,000.00	
合计	15,600,000.00	

(十一) 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
理研泰山	47	47	126,930,455.67	13,002,744.81	113,927,710.86	67,664,585.10	5,230,000.00
济南科信	40	40	30,467,215.64		30,467,215.64	121,666.66	-17,016.49
黄三角基金管理公司	35	35	51,788,403.67	20,852,227.27	30,936,176.40	173,000.00	-2,159,281.62
海达信	49.18	49.18	18,603,767.77	23,232.85	18,580,534.92		191,611.19
济南通泰	45	45	1,001,830.00	14,506.00	987,324.00		-11,406.20
鲁信金控	20	20	1,323,598,121.30	460,963,314.20	862,634,807.10	48,127,189.24	28,426,016.12
华信中诚	42.49	42.49	27,816,363.69	1,774,138.99	26,042,224.70		-817,768.92
华信迅达	40	40	5,063,703.84		5,063,703.84		-4,156.96
新北洋	7.8	7.8	1,761,827,441.39	306,529,317.11	1,455,298,124.28	317,152,421.11	72,669,856.15
青湖电子	35.5	35.5	123,160,117.58	36,424,320.01	86,735,797.57	21,464,027.32	-2,662,197.17
华东数控	21.22	21.22	2,802,813,976.63	1,637,837,001.07	1,164,976,975.56	163,559,418.80	-37,794,384.59
龙力生物	15.52	15.52	2,553,487,141.07	807,671,331.59	1,745,815,809.48	433,327,994.45	41,004,356.36
通裕重工	15	15	6,825,565,226.24	3,187,188,963.39	3,638,376,262.85	738,218,476.46	42,280,648.16
泰华电讯	21.39	21.39	218,028,258.37	76,245,166.63	141,783,091.74	100,285,920.38	19,474,631.75
中新消防	48	48	369,774.00	6,966,526.05	-6,596,752.05	30,000.00	-37,497.16
中食都庆	34.37	34.37	35,476,051.13	1,482,970.50	33,993,080.63	5,460,776.98	-158,589.34

宝莫股份	5.69	5.69	1,060,849,060.17	92,900,445.91	967,948,614.26	334,240,739.44	29,678,503.58
中创中间件	24.82	24.82	133,443,507.14	30,413,149.65	103,030,357.49	15,545,463.96	-9,444,825.59
星华氨纶	45	45	282,446,017.09	35,130,789.58	247,315,227.51	112,624,287.89	3,932,641.28
淄博高新投	40	40	64,023,226.54	1,836.25	64,021,390.29		512,405.51
天一化学	25.34	25.34	497,391,597.84	354,062,721.47	143,328,876.37	214,970,262.66	-1,266,852.07
华芯半导体	33.33	33.33	459,490,944.73	134,606,816.88	324,884,127.85	73,680,669.17	597,915.65
金宝电子	17.27	17.27	2,378,566,311.73	1,948,220,097.80	430,346,213.93	893,505,197.46	-33,184,346.03
凯盛股份	25	25	228,291,852.08	60,021,338.42	168,270,513.66	117,987,477.21	18,304,030.18
圣阳股份	7.32	7.32	1,394,087,638.45	586,907,226.16	807,180,412.29	453,618,160.38	17,816,416.20
东岳氟硅	16.78	16.78	1,617,681,659.22	812,040,432.00	805,641,227.22	570,032,813.37	-121,438,829.12
高新润农	16.42	16.42	788,652,026.45	552,246,063.20	236,405,963.25	128,417,712.31	6,177,062.47
双轮股份	15.09	15.09	721,738,652.82	363,601,920.44	358,136,732.38	234,399,144.09	15,235,832.38
山东福瑞达	29.97	29.97	109,479,129.60	13,629,425.89	95,849,703.71	6,274,625.23	129,539.11
胜达科技	18	18	151,332,242.85	50,964,350.09	100,367,892.76	56,518,459.13	5,090,778.72
方圆有色	20	20	148,728,717.74	22,337,726.81	126,390,990.93	3,505,871.80	-106,594.13
威海联信	49	49	29,560,044.84		29,560,044.84		-303.77
奔速电梯	30.6	30.6	127,588,900.74	47,561,925.28	80,026,975.46	30,004,028.17	3,011,480.95
众和恒业	22.3	22.3	183,954,423.38	131,232,524.45	52,721,898.93	71,665,718.83	2,365,952.90
齐思软件	31.12	31.12	1,244,833.46	1,944,161.05	-699,327.59	191,800.00	-237,053.01
华天软件	15	15	93,363,084.66	23,993,836.16	69,369,248.50	28,994,213.52	3,150,121.97
健牧生物	30.43	30.43	22,653,496.29	18,637,337.48	4,016,158.81	2,617,614.23	-414,581.04
蓝色基金	27.27	27.27	83,503,600 美元	683,000 美元	82,820,600 美元		111,900 美元
汇丰电子	33.33	33.33	111,622,073.95	77,378,919.81	34,243,154.14	32,898,320.83	-660,420.51
鲁信海外	32.5	32.5	252,653,770.13	99,904,914.09	152,748,856.04	114,546,251.87	14,743,963.64
明波水产	20	20	213,520,071.79	112,148,856.89	101,371,214.90	20,597,558.00	1,559,217.82

## (十二) 长期股权投资:

## 1、长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
黄三角基金	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00			31.94	31.94
华信嘉诚	44,000,000.00	44,000,000.00	0.00	44,000,000.00			44	44
鲁创恒富	28,400,000.00	28,400,000.00	0.00	28,400,000.00			47.33	47.33
济宁通泰	19,775,000.00		19,775,000.00	19,775,000.00			39.55	39.55
山东	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00			6.25	6.25

国托								
华天科技	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00			8.18	8.18
横店草业	27,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00	27,000,000.00		20	20
农星种业	5,000,000.00	5,140,920.48		5,140,920.48	5,140,920.48		40	40
创新投资	2,400,000.00	2,400,000.00	0.00	2,400,000.00			10.71	10.71
科汇电力	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00			9.63	9.63
民生证券	207,715,300.00	207,715,300.00	0.00	207,715,300.00			9.54	9.54
莱芜金鼎	25,000,000.00	25,000,000.00	0.00	25,000,000.00			9.42	9.42
天力干燥	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00			6.325	6.325
华天科技 (受托)	13,320,000.00	13,320,000.00		13,320,000.00			10.91	10.91
科汇电力 (受托)	6,200,000.00	6,200,000.00	0.00	6,200,000.00			5.98	5.98
山东科创 (受托)	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00			24	24
宏艺科技	5,107,250.00	5,107,250.00	0.00	5,107,250.00			4.38	4.38
远大模具 (受托)	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00			13.19	13.19
海纳电子 (受托)	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00			9.4	9.4
鲁普奈特 (受托)	15,000,000.00	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00			15	15
华夏茶联	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00			10.26	10.26
浪潮	19,000,000.00	19,000,000.00	0.00	19,000,000.00			1.67	1.67

华光								
彼岸电力	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00			16	16
惠城石化	15,990,000.00	15,990,000.00	0.00	15,990,000.00			4.63	4.63
新风光电子	12,160,000.00	11,367,737.49	0.00	11,367,737.49			9.8	9.8
中农联合	45,000,000.00	45,000,000.00	0.00	45,000,000.00			13.635	13.635
明仁福瑞达	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00			4.29	4.29
泓奥电力	11,951,201.00	11,093,110.00	858,091.00	11,951,201.00			19.86	19.86
东营海森(受托)	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00			33.33	33.33
世纪之声	15,000,000.00	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00			3.46	3.46
联诚集团	50,141,000.00	50,141,000.00	0.00	50,141,000.00			11.2	11.2
卫康生物(受托)	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00			6.9	6.9
临沂科创(受托)	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00			11.37	11.37
中汇威海	6,870,000.99	6,316,521.50	-111,397.00	6,205,124.50	5,114,088.99	-91,810.28	25	25

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
理研泰山	17,674,763.47	52,027,924.10	1,518,100.00	53,546,024.10			940,000.00	47	47



济 南 科信	12,000,000.00	12,193,692.85	-6,806.60	12,186,886.25				40	40
黄 三 角基 金管 理公 司	14,000,000.00	11,583,410.31	-755,748.57	10,827,661.74				35	35
海 达 信	9,000,000.00	9,043,672.69	94,234.38	9,137,907.07				49.18	49.18
济 南 通泰	450,000.00	449,428.59	-5,132.79	444,295.80				45	45
鲁 信 金控	60,000,000.00		61,961,850.72	61,961,850.72				20	20
华 信 中诚	11,090,000.00	11,412,811.29	-347,470.01	11,065,341.28				42.49	42.49
华 信 迅达	2,040,000.00	2,025,621.38	-139.84	2,025,481.54				40	40
新 北 洋	15,733,802.75	139,033,474.69	-28,052,772.31	110,980,702.38			4,678,391.00	7.8	7.8
青 湖 电子	43,850,500.00	31,736,288.13	-945,080.00	30,791,208.13				35.5	35.5
华 东 数控	23,909,429.07	195,692,291.38	-6,191,361.80	189,500,929.58				21.22	21.22
龙 力 生物	24,504,000.00	266,218,132.30	3,801,588.86	270,019,721.16			2,893,680.00	15.52	15.52
烟 台 高盈	7,000,000.00		0.00	0.00				42.43	42.43
通 裕 重工	108,000,000.00	532,658,356.68	-7,144,176.61	525,514,180.07			13,500,000.00	15	15
泰 华 电讯	10,000,000.00	26,161,779.59	4,165,623.73	30,327,403.32				21.39	21.39
中 新 消防	4,800,000.00	0.00	0.00	0.00				48	48
中 食 都庆	11,600,000.00	11,737,928.96	-54,507.15	11,683,421.81				34.37	34.37
宝 莫 股份	6,583,629.68	89,051,272.52	-33,312,265.51	55,739,007.01			1,074,654.45	5.69	5.69
欧 华 蛋业	9,450,000.00	0.00	0.00	0.00				47.6	47.6
仁 康 药业	11,500,000.00	0.00	0.00	0.00				38.34	38.34
中 创 中间 件	10,500,000.00	27,914,295.44	-2,342,160.71	25,572,134.73				24.82	24.82
星 华 氨纶	113,678,852.55	106,415,565.07	-3,713,314.92	102,702,250.15			4,500,000.00	45	45

淄博高新投	20,000,000.00	25,403,593.91	204,962.20	25,608,556.11				40	40
天一化学	25,000,000.00	36,003,075.00	-248,496.53	35,754,578.47				25.34	25.34
华芯半导体	100,000,000.00	104,939,611.74	-340,240.72	104,599,371.02				33.33	33.33
金宝电子	47,883,333.00	78,577,955.85	-5,632,179.20	72,945,776.65				17.27	17.27
凯盛股份	31,100,000.00	43,144,390.01	2,076,007.55	45,220,397.56			2,500,000.00	25	25
圣阳股份	21,725,577.15	80,609,323.42	-16,315,633.00	64,293,690.42			1,029,402.21	7.32	7.32
东岳氟硅	50,000,000.00	163,954,033.44	-28,767,435.53	135,186,597.91			8,390,000.00	16.78	16.78
高新润农	28,735,000.00	48,609,510.24	1,014,273.66	49,623,783.90				16.42	16.42
双轮股份	55,085,000.00	63,335,485.87	2,299,087.11	65,634,572.98				15.09	15.09
山东福瑞达	37,450,000.00	40,817,408.83	38,822.87	40,856,231.70				29.97	29.97
胜达科技	24,300,000.00	27,533,458.62	916,340.17	28,449,798.79				18	18
方圆有色	24,000,000.00	25,299,517.01	-21,318.83	25,278,198.18				20	20
威海联信	14,504,000.00	14,484,570.82	-148.85	14,484,421.97				49	49
奔速电梯	30,000,000.00	32,494,404.42	921,513.17	33,415,917.59				30.6	30.6
众和恒业	18,000,000.00		18,351,738.33	18,351,738.33				22.3	22.3
齐思软件	2,200,000.00	0.00	0.00	0.00				31.12	31.12
华天软件	10,146,000.00	11,906,148.33	-40,481.70	11,865,666.63			513,000.00	15	15
健牧生物	3,560,000.00	2,434,023.15	-122,799.68	2,311,223.47				30.43	30.43
蓝色基金	132,619,189.46	131,253,020.54	-3,265,995.13	127,987,025.41				27.27	27.27
汇丰电子	8,000,000.00	11,816,298.62	-516,790.51	11,299,508.11				33.33	33.33
鲁信海外	41,446,027.54	44,851,590.04	4,000,793.87	48,852,383.91				32.5	32.5
明波	43,560,000.00		43,663,947.85	43,663,947.85				15	15

水产									
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## (十三) 固定资产:

## 1、 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、 账面原值合计:	220,662,064.11	613,636.86		7,686,383.44	213,589,317.53
其中: 房屋及建筑物	77,784,684.49	47,947.40		3,486,739.30	74,345,892.59
机器设备	122,016,636.12	59,658.12		3,115,154.39	118,961,139.85
运输工具	12,098,783.91	428,750.00		689,763.30	11,837,770.61
电子设备及其他	8,761,959.59	77,281.34		394,726.45	8,444,514.48
		本期新增	本期计提		
二、 累计折旧合计:	95,781,961.23	0	5,463,826.21	4,780,443.04	96,465,344.40
其中: 房屋及建筑物	10,956,527.36	0	1,435,839.12	1,414,947.26	10,977,419.22
机器设备	70,618,364.32	0	3,131,052.81	2,466,864.67	71,282,552.46
运输工具	7,601,222.43	0	596,288.59	614,893.10	7,582,617.92
电子设备及其他	6,605,847.12	0	300,645.69	283,738.01	6,622,754.80
三、 固定资产账面净值合计	124,880,102.88	/		/	117,123,973.13
其中: 房屋及建筑物	66,828,157.13	/		/	63,368,473.37
机器设备	51,398,271.80	/		/	47,678,587.39
运输工具	4,497,561.48	/		/	4,255,152.69
电子设备及其他	2,156,112.47	/		/	1,821,759.68
四、 减值准备合计	7,465,795.71	/		/	7,465,795.71
其中: 房屋及建筑物		/		/	
机器设备	7,335,144.14	/		/	7,335,144.14
运输工具	14,921.38	/		/	14,921.38
电子设备及其他	115,730.19	/		/	115,730.19
五、 固定资产账面价值合计	117,414,307.17	/		/	109,658,177.42
其中: 房屋及建筑物	66,828,157.13	/		/	63,368,473.37
机器设备	44,063,127.66	/		/	40,343,443.25
运输工具	4,482,640.10	/		/	4,240,231.31

电子设备及其他	2,040,382.28	/	/	1,706,029.49
---------	--------------	---	---	--------------

本期折旧额：5,463,826.21 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：0 元。

## 2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
开发区厂房	办理审批中	2013 年 12 月 31 日

## (十四) 在建工程：

### 1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	28,644,313.72	368,115.33	28,276,198.39	23,678,488.79	368,115.33	23,310,373.46

### 2、重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	期末数
泰山砂布砂纸二期厂房	0.00	1,198,322.24	1,198,322.24
高新投新办公楼	12,290,000.00		12,290,000.00
其他	11,388,488.79	3,767,502.69	15,155,991.48
合计	23,678,488.79	4,965,824.93	28,644,313.72

### 3、在建工程减值准备：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	期末数	计提原因
其他	368,115.33	368,115.33	工程停工
合计	368,115.33	368,115.33	/

## (十五) 工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程物资	574,546.19			574,546.19
减：工程物资减值准备	-574,546.19			-574,546.19
合计	0			0

## (十六) 无形资产：

### 1、无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	39,937,725.57	16,450,000.00	2,206,569.56	54,181,156.01
土地使用权	36,131,156.01	16,450,000.00		52,581,156.01
2.3 升节水马桶的	1,600,000.00			1,600,000.00

技术				
前列金丹等技术费	2,206,569.56		2,206,569.56	0
二、累计摊销合计	4,533,209.05	447,661.64	2,156,334.70	2,824,535.99
土地使用权	1,611,479.00	359,744.99		1,971,223.99
2.3 升节水马桶的技术	853,312.00			853,312.00
前列金丹等技术费	2,068,418.05	87,916.65	2,156,334.70	0
三、无形资产账面净值合计	35,404,516.52	16,002,338.36	50,234.86	51,356,620.02
土地使用权	34,519,677.01	16,090,255.01	0.00	50,609,932.02
2.3 升节水马桶的技术	746,688.00	0.00	0.00	746,688.00
前列金丹等技术费	138,151.51	-87,916.65	50,234.86	0
四、减值准备合计	746,688.00	0	0	746,688.00
土地使用权				0
2.3 升节水马桶的技术	746,688.00			746,688.00
前列金丹等技术费				0
五、无形资产账面价值合计	34,657,828.52	16,002,338.36	50,234.86	50,609,932.02
土地使用权	34,519,677.01	16,090,255.01	0.00	50,609,932.02
2.3 升节水马桶的技术	0.00	0.00	0.00	0
前列金丹等技术费	138,151.51	-87,916.65	50,234.86	0

本期摊销额：447,661.64 元。

## 2、公司开发项目支出：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
米格列奈钙技术费	649,504.57	-649,504.57			0.00
氧氟沙星					0.00
辛伐他丁	80,811.86	-80,811.86			0.00
复方丹参					0.00
公用/商用泡沫节水洁具（无水）的研发	621,203.77				621,203.77
合计	1,351,520.20	-730,316.43	0.00		621,203.77

**(十七) 长期待摊费用:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
房屋租赁费(药业)	511,973.85		17,710.00	494,263.85	0.00	合并范围减少
装修费	76,241.30		19,060.20		57,181.10	
合计	588,215.15	0.00	36,770.20	494,263.85	57,181.10	

**(十八) 递延所得税资产/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****(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	8,145,207.07	8,184,300.55
股权投资借方差额摊销	4,115,817.98	4,115,817.98
应付储备工资	791,346.55	791,346.55
小计	13,052,371.60	13,091,465.08
递延所得税负债:		
视同处置联营企业收益	145,810,738.77	156,803,645.85
开发支出	0.00	150,742.20
小计	145,810,738.77	156,954,388.05

**(2) 未确认递延所得税资产明细**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	211,698,897.41	177,170,224.44
合计	211,698,897.41	177,170,224.44

**(十九) 资产减值准备明细:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	106,668,240.63	34,549,876.77		188,116.10	141,030,001.30
二、存货跌价准备	56,737,221.03			209,146.03	56,528,075.00
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	37,346,819.75	-91,810.28			37,255,009.47
六、投资性房地产减值准备					

七、固定资产减值准备	7,465,795.71				7,465,795.71
八、工程物资减值准备	574,546.19				574,546.19
九、在建工程减值准备	368,115.33				368,115.33
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	746,688.00	0			746,688.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	209,907,426.64	34,458,066.49		397,262.13	243,968,231.00

**(二十) 其他非流动资产：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
山东微感光电子有限公司（受托）	15,000,000.00	
威海华东重型装备有限公司	25,000,000.00	50,000,000.00
济南概伦电子科技有限公司		30,000,000.00
山东省鲁信投资控股集团有限公司（委托投资款）	9,316,100.00	9,316,100.00
合计	49,316,100.00	89,316,100.00

**(二十一) 短期借款：****1、 短期借款分类：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	40,000,000.00	105,000,000.00
合计	40,000,000.00	105,000,000.00

**(二十二) 应付账款：****1、 应付账款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
材料款	30,101,616.74	26,125,475.86
运费	174,810.49	410,959.07
其他		393,008.97

合计	30,276,427.23	26,929,443.90
----	---------------	---------------

## 2、本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

### (二十三) 预收账款：

#### 1、预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
货款	24,978,656.10	27,251,296.69
水电费		
其他		
合计	24,978,656.10	27,251,296.69

## 2、本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

### (二十四) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,716,637.51	19,974,093.34	19,972,351.84	3,718,379.01
二、职工福利费	0	2,086,396.11	1,183,818.81	902,577.30
三、社会保险费	1,029,865.30	7,849,676.95	7,949,673.18	929,869.07
其中：1.医疗保险费	407,389.42	2,089,617.84	2,089,617.84	407,389.42
2.基本养老保险费	27,120.02	4,433,485.16	4,433,485.16	27,120.02
3.年金缴费	0	755,116.82	755,116.82	
4.失业保险费	594,866.34	218,885.31	318,881.54	494,870.11
5.工伤保险费	177.97	223,125.62	223,125.62	177.97
6.生育保险费	311.55	129,446.20	129,446.20	311.55
四、住房公积金	1,252.10	1,589,823.64	1,589,823.64	1,252.10
五、辞退福利	0			
六、其他	95,978.26	274,703.07	279,735.23	90,946.10
七、工会经费和职工教育经费	4,541,406.44	727,162.84	1,193,254.65	4,075,314.63
合计	9,385,139.61	32,501,855.95	32,168,657.35	9,718,338.21

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 4,075,314.63 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

### (二十五) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	414,803.51	509,645.69



营业税	272,604.84	685,924.43
企业所得税	56,757,133.94	18,841,944.21
个人所得税	1,543,013.55	859,569.59
城市维护建设税	82,660.07	153,466.51
印花税	1,742.40	127,318.75
房产税	102,213.85	62,863.52
土地使用税	192,197.08	195,772.08
教育费附加	59,005.16	109,581.21
水利建设基金	11,297.62	23,038.33
合计	59,436,672.02	21,569,124.32

**(二十六) 应付利息:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
企业债券利息	5,370,197.95	18,127,777.78
短期借款应付利息		170,197.94
合计	5,370,197.95	18,297,975.72

**(二十七) 应付股利:**

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
山东鲁信高新技术产业股份有限公司工会委员会	450,000.00	450,000.00	
山东省鲁信投资控股集团有限公司	80,131,014.15		
合计	80,581,014.15	450,000.00	/

**(二十八) 其他应付款:****1、 其他应付款情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
往来款	72,072,535.64	50,713,832.93
业务支持资金	19,388,617.73	47,621,758.39
股权转让款	2,900,000.00	858,091.00
其他	78,943.30	339,546.15
合计	94,440,096.67	99,533,228.47

**2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况**

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
山东省鲁信投资控股集团有限公司	46,781,909.90	47,621,758.39
合计	46,781,909.90	47,621,758.39

**3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明**

债权人名称	期末数（单位：元）	未偿还的原因	报表日后是否归还
中国第四砂轮厂劳动服务公司	11,980,000.00	往来款	否
山东省鲁信投资控股集团有限公司	46,781,909.90	业务支持资金	否
鲁信亚洲有限公司	14,486,009.84	往来款	否
淄博金信博商贸有限公司	4,999,987.81	往来款	否
合计	78,247,907.55		

**4、对于金额较大的其他应付款，应说明内容**

债权人名称	期末数（单位：元）	性质或内容
中国第四砂轮厂劳动服务公司	11,980,000.00	往来款
山东省鲁信投资控股集团有限公司	46,781,909.90	业务支持资金
鲁信亚洲有限公司	14,486,009.84	往来款
淄博金信博商贸有限公司	4,999,987.81	往来款
合计	78,247,907.55	

**(二十九) 长期借款：****1、长期借款分类：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

**2、金额前五名的长期借款：**

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
淄博高新技术开发区国有资产经营管理公司	2009年12月14日	2017年6月29日	人民币	5.35	20,000,000.00	20,000,000.00
招商银行济南和平路支行	2012年7月31日	2014年7月30日	人民币	6.4575	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	/	/	/	/	30,000,000.00	30,000,000.00

**(三十) 应付债券：**

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

公司债券 (第一期)	400,000,000.00	2012 年 4 月 25 日	5 年	400,000,000.00	18,127,777.78	13,242,420.17	26,000,000.00	5,370,197.95	400,000,000.00
---------------	----------------	--------------------------	--------	----------------	---------------	---------------	---------------	--------------	----------------

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]492 号文件批准发行鲁信创业投资集团股份有限公司 2012 年公司债券（第一期），本期公司债券的发行规模为人民币 4 亿元，债券面值 100 元，于 2012 年 4 月 25 日按面值平价发行，期限为 5 年。本期公司债券票面利率为年利率 6.50%，在债券存续期内固定不变。本期债券由山东省鲁信投资控股集团有限公司提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。

### (三十一) 长期应付款：

#### 1、 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额
山东省科技厅	长期	134,520,000.00			135,000,000.00

### (三十二) 专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
创业投资引导基金	1,120,000.00			1,120,000.00	
航空发动机高效精密磨削砂轮	930,000.00			930,000.00	
轿车动力高效精密磨削砂轮	1,340,000.00			1,340,000.00	
陶瓷微晶磨料磨具制备技术专项资金	5,820,000.00			5,820,000.00	
合计	9,210,000.00			9,210,000.00	/

### (三十三) 股本：

单位：元 币种：人民币

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

### (三十四) 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	671,261,310.60			671,261,310.60
其他资本公积	78,398,979.72	465,371.84	11,510.43	78,852,841.13

国家资本金				0.0
合计	749,660,290.32	465,371.84	11,510.43	750,114,151.73

**(三十五) 盈余公积:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	90,641,440.93			90,641,440.93
合计	90,641,440.93			90,641,440.93

**(三十六) 未分配利润:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	1,332,423,103.97	/
调整后 年初未分配利润	1,332,423,103.97	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	160,419,769.62	/
应付普通股股利	111,653,894.10	
期末未分配利润	1,381,188,979.49	/

**(三十七) 营业收入和营业成本:****1、 营业收入、营业成本**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	100,471,789.83	117,659,777.24
其他业务收入	4,413,553.16	26,248,232.93
营业成本	74,210,699.55	86,881,075.98

**2、 主营业务 (分行业)**

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
非金属矿物制品业	84,582,490.97	63,375,637.77	95,365,448.36	71,961,440.69
陶瓷制品业	9,179,828.61	8,104,079.69	11,162,933.48	9,530,695.93
投资管理业	3,129,038.20	0.00	6,842,244.69	0.00
生物制药业	3,580,432.05	2,134,571.16	4,289,150.71	2,581,442.67
合计	100,471,789.83	73,614,288.62	117,659,777.24	84,073,579.29

**3、 主营业务 (分产品)**

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
磨料磨具	84,582,490.97	63,375,637.77	95,365,448.36	71,961,440.69
洁具	9,179,828.61	8,104,079.69	11,162,933.48	9,530,695.93
管理费收入	3,129,038.20		6,842,244.69	0.00

药品	3,580,432.05	2,134,571.16	4,289,150.71	2,581,442.67
合计	100,471,789.83	73,614,288.62	117,659,777.24	84,073,579.29

#### 4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	75,005,419.40	52,880,663.97	82,471,453.98	56,255,629.01
国外	25,466,370.43	20,733,624.65	35,188,323.26	27,817,950.28
合计	100,471,789.83	73,614,288.62	117,659,777.24	84,073,579.29

#### 5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	2,763,048.25	2.63
第二名	2,599,096.50	2.48
第三名	2,440,159.21	2.33
第四名	2,398,820.97	2.29
第五名	2,047,070.22	1.95
合计	12,248,195.15	11.68

#### (三十八) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	707,106.95	1,420,738.44	按应税营业额的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	385,191.62	538,458.31	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	165,082.10	231,671.80	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	110,054.74	154,447.87	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
地方水利建设基金	2,254.93	17,656.11	
合计	1,369,690.34	2,362,972.53	/

#### (三十九) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,839,552.94	2,344,067.97
差旅费	1,286,265.09	1,491,628.09
工资	1,569,604.90	1,404,788.10
会务费	152,369.60	86,347.00
销售提成	621,253.31	1,045,460.58
机物料消耗	80,743.80	153,221.14
业务费	106,770.20	150,948.56

电讯费	84,138.10	112,162.60
福利费	170,635.50	121,912.21
展览费	92,908.60	54,573.00
其他	680,459.73	398,866.86
合计	6,684,701.77	7,363,976.11

**(四十) 管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,627,874.61	8,392,757.71
社会保险费	6,198,479.43	5,353,341.31
办公费	308,095.75	477,962.87
住房公积金	1,068,515.11	1,134,348.64
无形资产摊销	447,661.64	273,579.54
业务费	653,851.95	1,243,759.24
土地使用税	390,594.16	392,768.26
折旧费	1,637,554.54	1,325,977.33
董事会费	336,711.25	268,060.90
审计费	453,427.95	1,768,776.92
其他	8,777,415.55	12,268,762.55
合计	27,900,181.94	32,900,095.27

**(四十一) 财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,194,574.73	25,154,066.02
减：利息收入	-785,101.61	-1,319,661.48
减：利息资本化金额		
汇兑损益	277,856.02	14,768.87
汇兑损益资本化金额		
其他	382,847.89	5,756,419.85
合计	17,070,177.03	29,605,593.26

**(四十二) 公允价值变动收益：**

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他	14,494.01	
合计	14,494.01	

**(四十三) 投资收益：****1、 投资收益明细情况：**

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	13,310,000.00	360,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	11,293,926.38	47,535,063.18

处置长期股权投资产生的投资收益	238,443,671.70	67,740,644.31
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	741,674.38	
持有至到期投资取得的投资收益	1,978,621.71	
合计	265,767,894.17	115,635,707.49

## 2、按成本法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山东省国际信托有限公司	8,000,000.00		现金红利增加
山东山大华天科技股份有限公司	360,000.00	360,000.00	
山东中农联合生物科技有限公司	4,950,000.00		现金红利增加
合计	13,310,000.00	360,000.00	/

## 3、按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山东龙力生物科技股份有限公司	6,365,542.15	6,745,207.81	联营企业利润比上年同期减少
通裕重工股份有限公司	6,355,823.39	15,107,956.86	联营企业利润比上年同期减少
山东新北洋信息技术股份有限公司	6,156,005.33	6,787,188.84	联营企业利润比上年同期减少
鲁信海外投资有限公司	4,791,788.18		上年同期联营企业新设立
山东凯盛新材料股份有限公司	4,576,007.55	3,862,406.95	联营企业利润比上年同期增加
合计	28,245,166.60	32,502,760.46	/

## (四十四) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	34,549,876.77	3,075,788.47
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		

十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	34,549,876.77	3,075,788.47

**(四十五) 营业外收入:****1、 营业外收入情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		161,000.00	
其他	91,758.57		91,758.57
合计	91,758.57	161,000.00	91,758.57

**2、 政府补助明细**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
节能项目财政补贴		131,000	
2.3 升节水型座便器节能奖励		30,000	
合计		161,000.00	/

**(四十六) 营业外支出:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		8,000.00	
罚款支出	2,450.00	79,202.43	2,450.00
其他	600.00		600.00
合计	3,050.00	87,202.43	3,050.00

**(四十七) 所得税费用:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	58,275,689.40	21,487,033.28
递延所得税调整	-10,998,208.03	-3,220,356.92
合计	47,277,481.37	18,266,676.36

**(四十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:**

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。



稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.22	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.22	0.11	0.11

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

本期公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期数	上期数
归属于普通股股东的当期净利润	160,419,769.62	79,007,854.35
其中：归属于持续经营的净利润	160,419,769.62	79,007,854.35
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	160,316,264.23	79,006,913.03
其中：归属于持续经营的净利润	160,316,264.23	79,006,913.03
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期数	上期数
年初发行在外的普通股股数	744,359,294	744,359,294
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	744,359,294	744,359,294

#### （四十九）其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享	318,216.28	82,306.11

有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-135,645.13	910,717.15
小计	453,861.41	-828,411.04
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-2,598,649.20	72,032.30
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-2,598,649.20	72,032.30
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-2,144,787.79	-756,378.74

**(五十) 现金流量表项目注释：****1、 收到的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收鲁信集团公司往来款	15,000,000.00
存款利息收入	761,669.73
其他	8,722,195.43
合计	24,483,865.16

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
付鲁信集团公司往来款	15,000,000.00
房租物业管理费	1,280,491.94
销售费用	3,199,454.54
管理费用	4,953,443.67
营业外支出	3,050.00
付鲁信传媒代理广告费	500,000.00
其他	14,150,424.60
合计	39,086,864.75

**3、 支付的其他与投资活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
其他	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

## (五十一) 现金流量表补充资料:

## 1、 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	161,693,630.97	79,161,337.25
加: 资产减值准备	34,549,876.77	3,075,788.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,463,826.21	4,129,360.22
无形资产摊销	447,661.64	273,579.54
长期待摊费用摊销	36,770.20	40,312.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-14,494.01	
财务费用(收益以“-”号填列)	17,708,557.15	25,330,340.39
投资损失(收益以“-”号填列)	-265,767,894.17	-115,638,005.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,300.95	-315,561.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-10,992,907.08	-4,113,557.02
存货的减少(增加以“-”号填列)	-10,061,237.19	152,295.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-71,344,663.98	-12,805,831.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	106,617,814.58	10,270,830.26
其他	-7,715,675.48	
经营活动产生的现金流量净额	-39,384,035.34	-10,439,110.68
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	275,495,033.75	429,898,927.94
减: 现金的期初余额	269,636,868.16	250,110,932.83
加: 现金等价物的期末余额	5,471,000.00	
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,329,165.59	179,787,995.11

## 2、 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	275,495,033.75	269,636,868.16
其中: 库存现金	234,311.96	8,688,522.51
可随时用于支付的银行存款	268,774,142.67	260,463,268.30
可随时用于支付的其他货币资金	6,486,579.12	485,077.35
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	5,471,000.00	
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	280,966,033.75	269,636,868.16

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
山东省鲁信投资控股集团有限公司	有限责任公司	济南市	汲斌	对外投资及管理	300,000	71.77	71.77	山东省国资委	73577367X

### (二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
淄博泰山砂布砂纸有限公司	有限责任公司	淄博开发区	李先超	制造业	2,000	77.5	77.5	78846350-1
淄博开发区四砂砂纸有限公司	有限责任公司	淄博开发区	梁志宏	制造业	1,250	100	100	26520704X
淄博泰山磨料进出口有限公司	有限责任公司	淄博张店区	林召明	批发和零售业	2,219	100	100	70602192X
山东信博洁具有限公司	有限责任公司	淄博高新区	石振武	制造业	800	40	40	78349601-3
山东鲁	有限责	淄博高	范小柏	制造业	3,000	100	100	572868294

信高新 技术产 业有限 公司	任公司	新区						
烟台鲁 信创业 投资有 限公司	有限责 任公司	烟台市 高新区	刘伯哲	投资与 管理	10,000	70	70	60413296
山东省 科技投 资有限 公司	有限责 任公司	济南高 新区	王飏	投资与 管理	12,500	56	56	69311939-6
深圳市 深华信 业投资 有限公 司	有限责 任公司	深圳市	王飏	投资与 管理	10,000	60	60	57638406X
淄博泰 诺超硬 磨具有 限公司	有限责 任公司	山东淄 博	刘方贵	制造业	100	60	60	588772254
齐鲁投 资有限 公司	有限责 任公司	香港	王飏	投资与 管理	20万港 元	100	100	
蓝色经 济投资 管理有 限公司	有限责 任公司	开曼群 岛	王飏	投资与 管理	800万港 元	51	51	
蓝色经 济资产 管理有 限公司	有限责 任公司	香港	王飏	投资与 管理	600万港 元	100	100	
山东省 高新技 术创业 投资有 限公司	有限责 任公司	山东济 南	王飏	投资与 管理	116,572	100	100	723862595
山东鲁 信投资 管理有 限公司	有限责 任公司	山东济 南	王飏	投资与 管理	3,000	100	100	76757180X
鲁信投 资有限 公司	有限责 任公司	香港	王飏	投资与 管理	16,200万 港元	100	100	

## (三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
淄博理山磨具有限公司	有限责任公司(中外合资)	淄博市高新区	坂爪康一	生产、销售砂布砂纸、砂带、砂纸基纸、砂布基布等	500 万美元	47	47	74240755-5
济南科信创业投资有限公司	有限责任公司	济南市区高新区舜华路 747 号综合楼四层	王飏	创业投资	10,000.00	40	40	58221450-X
黄河三角洲产业投资基金管理有限公司	有限责任公司	济南市区高新区舜华路 1 号创业广场 2 号楼 B 座	刘伯哲	股权投资管理	20,000.00	35	35	57663177-X
济宁海达信科创业投资有限公司	有限责任公司	济宁高新区火炬城 4 号楼 4A402	殷锋	创业投资	6,100.00	49.18	49.18	59522175-X
济南通泰咨询有限公司	有限责任公司	济南市区高新区港兴一路 300 号科研楼 1-101 号 407	郭全兆	管理咨询	100.00	45	45	05487893-5
山东省鲁信控股有限公司	有限责任公司	济南市区高新区新宇路 750 号 5 号楼 2-301-3	相开进	对外投资及管理, 投资咨询与策划, 资产管理	50,000.00	20	20	06042791-1
深圳华	有限责	深圳市	王东民	股权投	2,610.00	42.49	42.49	57767092-2

信中诚投资有限公司	任公司	南山区南海大道山东主楼大厦7楼736		资、投资咨询、投资管理				
深圳市深华迅达投资有限公司	有限责任公司	深圳南山区南海大道山东主楼大厦七楼733	王东民	股权投资、投资咨询、投资管理	510	40	40	581561585
山东新北洋信息技术股份有限公司	股份有限公司	威海火炬高技术产业开发区火炬路169号	门洪强	其他电子设备制造	60,000.00	7.8	7.8	74565902-9
烟台青湖电子有限公司	股份有限公司	烟台市高新技术产业开发区	池大燮	电子原件及组件制造	7,910.00	35.5	35.5	61341192-9
威海华东数控股份有限公司	股份有限公司	威海高技术产业开发区火炬路305号	汤世贤	金属切削机床制造	25,749.56	21.22	21.22	73578315-7
山东龙力生物科技股份有限公司	股份有限公司	禹城高新技术开发区	程少博	营养、保健品制造	24,232.00	15.52	15.52	72925805-7
烟台高盈科技有限公司(已全额计提减值)	有限责任公司	烟台市福山区福海路1006号	梅冠香	其他电信服务	199.40万美元	42.43	42.43	73371181-1
通裕重工股份有限公司	股份有限公司	禹城市高新技术产业开发区	司兴奎	锻件及粉末冶金制品制造	90,000.00	15	15	16757547-1
山东泰华电讯	有限责任公司	济南高新区舜	马述杰	机械设备、五金	4,675.00	21.39	21.39	74098096-4

有 限 责 任 公 司		华 路 1 号 齐 鲁 软 件 园 创 业 广 场 A1 座 三 层		交 电 及 电 子 产 品 批 发				
山 东 中 新 消 防 科 技 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	潍 坊 市 奎 文 区 庄 检 路 392 号	张 慎 卿	建 筑 安 装 业	1,000.00	48	48	78079720-8
中 食 都 庆 ( 山 东 ) 生 物 技 术 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	定 陶 县 工 业 区 陈 集 工 业 区	张 九 勋	豆 制 品 制 造	3,375.00	34.37	34.37	77974040-7
山 东 宝 莫 生 物 化 工 股 份 有 限 公 司	股 份 有 限 公 司	东 营 市 东 营 区 西 四 路 416 号	夏 春 良	化 学 试 剂 和 助 剂 制 造	61,200.00	5.69	5.69	61337345-9
山 东 欧 华 蛋 业 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	日 照 市 东 港 区 港 镇 南 营 村	张 爱 华	蛋 品 加 工	280 万 美 元	47.6	47.6	73576159-9
潍 坊 市 仁 康 药 业 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	山 东 潍 坊 经 济 开 发 区 新 元 路 301 号	刘 宗 健	化 学 药 品 药 剂 制 造	3,000.00	38.34	38.34	76285973-5
山 东 中 创 软 件 有 限 公 司	股 份 有 限 公 司	济 南 市 历 下 区 佛 山 路 41-1 号	景 新 海	应 用 软 件 服 务	5,500.00	24.82	24.82	74568404-8
烟 台 星 华 氨 纶 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	烟 台 经 济 开 发 区 开 嫩 江 路 12 号	周 国 永	其 他 合 成 纤 维 制 造	2,500 万 美 元	45	45	75748602-2
淄 博 市 高 新 技 术 创 业 投 资 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	淄 博 市 高 新 区 政 通 路 135 号 高 科 技 创 业 园 D 座	吕 修 福	投 资 与 资 产 管 理	10,000.00	40	40	66444901-1



山东天一化学股份有限公司	股份有限公司	潍坊滨海经济开发区	李茂桢	化学试剂和助剂制造	7,200.00	25.34	25.34	74453223-7
山东华芯半导体有限公司	有限责任公司	济南高新区高新大街1768号齐鲁大厦B座二层	孙丕恕	集成电路制造	30,000.00	33.33	33.33	67228587-0
山东金宝电子股份有限公司	股份有限公司	山东省招远市温泉路128号	王茂瑞	印制电路板制造	32,280.00	17.27	17.27	61342205-4
山东凯盛新材料股份有限公司	股份有限公司	山东省淄博市	王加荣	食品及饲料添加剂制造	5,000.00	25	25	78347741-0
山东圣阳电源股份有限公司	股份有限公司	曲阜市圣阳路1号	宋斌	电池制造	10,929.40	7.32	7.32	16952468-6
山东东岳氟硅材料有限公司	有限责任公司	山东省淄博市桓台县唐山镇	张建宏	其他非金属矿物制品制造	40,000.00	16.78	16.78	75916064-0
山东高新润农化学有限公司	有限责任公司	山东省武城县工业园区	孙希强	农药中间体	6,090.91	16.42	16.42	74988784-6
山东双轮股份有限公司	股份有限公司	山东省威海市环翠旅游度假区东鑫路6号	姚洪纯	泵及真空设备制造	6,000.00	15.09	15.09	698098619
山东福瑞达生物科技有限公司	有限责任公司	临沂市临沭县滨海西街789号	凌沛学	透明质酸钠等化妆品	7,140.00	29.97	29.97	673175526
潍坊胜利	股份有限公司	潍坊高	辛胜芝	包装装	4,500.00	18	18	70596339-2

达科 股份有 限公司	有限公 司	新 区 开 发 区 胜 达 街 99 号		潢 印 刷 品 印 刷				
山 东 方 圆 金 属 技 术 服 务 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	东 营 市 东 营 区 黄 河 路 38 号 大 学 科 技 园 “ 生 态 谷 ” 4 号 楼	崔志祥	工 程 设 计 咨 询 及 技 术 服 务	12,000.00	20	20	567708317
威 海 联 信 投 资 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	威 海 市 环 翠 区 新 威 路 11 号 10 层	黄东明	投 资 与 资 产 管 理	2,960.00	49	49	580429574
山 东 奔 速 电 梯 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	莱 芜 市 莱 城 区 业 河 大 道 以 北 、 莱 城 大 道 以 西	李长明	制 造 乘 客 电 梯 、 载 货 电 梯	4,323.00	30.6	30.6	792638394
青 岛 众 和 恒 业 纸 板 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	青 岛 市 城 阳 区 空 港 聚 业 区 2 号 路	孙丕举	蜂 窝 纸 板 制 品 的 开 发 、 生 产 、 销 售	1,345.00	22.3	22.3	
济 南 齐 思 软 件 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	济 南 市 高 新 区 正 丰 路 环 保 科 技 园	容毅	应 用 软 件 服 务	707	31.12	31.12	74567853-7
山 东 山 大 华 软 件 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	济 南 市 高 新 技 术 开 发 区 颖 秀 路 山 大 科 技 园	杨海成	应 用 软 件 服 务	3,800.00	15	15	26428651-6
山 东 省 健 牧 生 物 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	济 南 市 历 城 区 桑 园 路 4-6 号	秦卓明	兽 药 、 饲 料 添 加 剂 生 产 销 售	1,001.72	30.43	30.43	73722361-2
山 东 半	有 限 责	开 曼 群	王飏	投 资 与	11,000 万	27.27	27.27	CT246023

岛蓝色经济投资基金有限公司	任公司	岛		管理	美元			
日照汇丰电子有限公司	有限责任公司	日照市东港区涛雒镇工业园	薛喜华	电子原件及组件制造	2,400.00	33.33	33.33	73469526-X
鲁信海外投资有限公司	有限责任公司	英属维尔京群岛	朱立和	投资和管理	2,339 万美元	32.5	32.5	1699414
莱州明波水产有限公司	有限责任公司	莱州市三山岛街道庄子村	翟介明	水产品养殖、销售	2,400.00	20	20	72425164-9

**(四) 本企业的其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
山东鲁信能源投资管理股份有限公司(以下简称“鲁信能源”)	集团兄弟公司	16307732-8
山东鲁信恒生物业管理有限公司(以下简称“鲁信恒生”)	集团兄弟公司	78348975-3
山东鲁信文化传媒投资集团有限公司(以下简称“鲁信传媒”)	集团兄弟公司	749890463
山东省国际信托有限公司	集团兄弟公司	16304514-x

**(五) 关联交易情况**

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
淄博理研泰山涂附磨具有限公司	销售		199,841.88	0.21	264,803.42	0.21

**1、 关联租赁情况**

公司承租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
鲁信能源	高新投	鲁信大厦写字	2013 年 1 月 1	2014 年 12 月	992,270.75

		间第二、三、 四层	日	31 日	
鲁信能源	鲁信管理	鲁信大厦写字 间第二层	2013 年 1 月 1 日	2014 年 12 月 31 日	22,812.50

## 2、 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
鲁信创投	泰山纱布砂纸	1,000.00	2014 年 7 月 30 日~ 2016 年 7 月 30 日	否
泰山纱布砂纸	鲁信创投	3,500.00	2013 年 4 月 26 日~ 2015 年 4 月 26 日	是
鲁信集团	鲁信创投	40,000.00	2012 年 4 月 25 日~ 2017 年 4 月 25 日	否
鲁信集团	鲁信创投	4,000.00	2013 年 11 月 29 日~ 2015 年 11 月 29 日	否
鲁信集团	高新投	3,000.00	2013 年 2 月 21 日~ 2015 年 2 月 21 日	是

## 3、 其他关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易 类型	关联交易 内容	关联交易 定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交 易金额的 比例 (%)	金额	占同类交易金 额的比例 (%)
鲁信传媒	代理	广告费	协议定价	500,000.00	70.42	500,000.00	98.23
鲁信恒生	提供或接受 劳务	物业管理费	协议定价	856,550.00	100.00	653,106.00	100.00

## (六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收帐款	淄博理研泰山 涂附磨具有限 公司	51,124.87	2,556.24	37,828.93	10,669.39
其他应收款	淄博理研泰山 涂附磨具有限 公司	57,962.00	46,369.60	57,962.00	46,369.60
其他应收款	深圳华信中诚 投资有限公司	1,021,758.86	51,087.94		
其他应收款	山东半岛蓝色 经济投资基金 有限公司	671,505.50	33,575.28	3,800,419.75	190,020.99

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	鲁信集团	46,781,909.90	47,621,758.39
其他应付款	鲁信能源	250,294.50	0
应付股利	鲁信集团	80,131,014.15	

**八、 股份支付:**

无

**九、 或有事项:**

无

**十、 承诺事项:****(一) 重大承诺事项**

2010 年 1 月 11 日经中国证监会证监许可[2010]3 号文批准,公司向鲁信集团发行 169,900,747 股普通股购买其持有的高新投 100% 股权,2010 年 1 月 12 日公司已在山东省工商行政管理局完成了高新投的股东变更登记手续,上述股权已过户至公司名下,2010 年 2 月 1 日取得变更后的营业执照。公司于 2009 年 3 月 1 日承诺:本次发行股份购买资产事项完成后,为确保广大投资者的利益,三年内公司以现金方式分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。本集团 2010 年、2011 年、2012 年实现的可分配利润分别为 445,066,551.25、658,025,674.78、168,655,110.90 元,母公司 2010 年、2011 年、2012 年实现的可分配利润分别为 57,241,426.36、28,424,560.17、83,768,564.38 元。

根据 2011 年 5 月 23 日经本公司 2010 年度股东大会批准的《公司 2010 年度利润分配方案》,本公司向全体股东派发现金股利 33,496,168.23 元;根据 2013 年 5 月 17 日经本公司 2012 年度股东大会批准的《公司 2012 年度利润分配方案》,本公司向全体股东派发现金股利 111,653,894.1 元。

上述分配方案实施后,公司完成三年内以现金方式分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30% 的承诺。

**十一、 其他重要事项:****(一) 以公允价值计量的资产和负债**

单位:元 币种:人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
<b>金融资产</b>					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	1,522,871.07	14,494.01	-68,462.92		6,975,377.78
2、衍生金融资产					

3、可供出售金融资产					
金融资产小计	1,522,871.07	14,494.01	-68,462.92		6,975,377.78
上述合计	1,522,871.07	14,494.01	-68,462.92		6,975,377.78

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款：

#### 1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,424,633.28	8.54	10,424,633.28	100.00	10,424,633.28	10.78	10,424,633.28	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	60,263,646.36	49.36	9,684,138.22	16.07	34,922,867.55	36.10	5,380,100.81	15.41
组合小计	60,263,646.36	49.36	9,684,138.22	16.07	34,922,867.55	36.10	5,380,100.81	15.41
单项金额	51,394,057.81	42.10	51,394,057.81	100.00	51,397,060.45	53.13	51,397,060.45	100.00

虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	122,082,337.45	/	71,502,829.31	/	96,744,561.28	/	67,201,794.54	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
龙口龙泵燃油喷射有限公司	3,639,290.85	3,639,290.85	100.00	预计无法收回
陕县新元刚玉有限责任公司	1,656,750.00	1,656,750.00	100.00	预计无法收回
哈尔滨轴承集团公司	1,112,525.11	1,112,525.11	100.00	预计无法收回
西安泰山磨料磨具有限公司	777,563.28	777,563.28	100.00	预计无法收回
物资控制中心	773,077.70	773,077.70	100.00	预计无法收回
其他	2,465,426.34	2,465,426.34	100.00	预计无法收回
合计	10,424,633.28	10,424,633.28	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：						
	36,590,383.74	60.72	1,829,519.18	11,093,083.06	31.76	554,654.15
1年以内小计	36,590,383.74	60.72	1,829,519.18	11,093,083.06	31.76	554,654.15

1 至 2 年	600,912.37	1.00	60,091.24	16,546,400.46	47.38	1,654,640.04
2 至 3 年	21,326,704.79	35.39	6,398,011.44	5,311,801.20	15.21	1,593,540.36
3 年以上	1,745,645.46	2.89	1,396,516.36	1,971,582.83	5.65	1,577,266.26
合计	60,263,646.36	100	9,684,138.22	34,922,867.55	100.00	5,380,100.81

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国第四砂轮厂 开发销售部	494,998.24	494,998.24	100.00	预计无法收回
东风汽车有限公司 (装备公司)	490,000.00	490,000.00	100.00	预计无法收回
哈尔滨工具厂	490,000.00	490,000.00	100.00	预计无法收回
宜昌市鑫泰物资 贸易有限公司	332,433.91	332,433.91	100.00	预计无法收回
中国一拖集团有 限公司	403,089.15	403,089.15	100.00	预计无法收回
其他	49,183,536.51	49,183,536.51	100.00	预计无法收回
合计	51,394,057.81	51,394,057.81	/	/

## 2、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例(%)
客户 1	销售客户	36,158,993.00	1 年以内	29.62
客户 2	销售客户	3,639,290.85	2-3 年, 356263.95, 3 年 以 上 3283026.9	2.98
客户 3	销售客户	1,656,750.00	3 年以上	1.36
客户 4	销售客户	1,589,751.58	2-3 年	1.30
客户 5	销售客户	1,243,601.52	2-3 年 1029831.19 元 ,3 年 以 上 213770.33	1.02
合计	/	44,288,386.95	/	36.28

## 4、应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的 比例(%)
鲁信高新	子公司	36,158,993.00	29.62
泰山砂布砂纸	子公司	33,141.23	0.03
信博洁具	子公司	23,831.82	0.02
理研泰山	联营企业	32,149.87	0.03
合计	/	36,248,115.92	29.70



5、 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为：0 元。

(二) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	9,042,242.26	2.96	9,042,242.26	100.00	9,042,242.26	2.25	9,042,242.26	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	291,094,031.22	95.14	76,624,800.57	26.32	386,912,301.28	96.30	43,028,326.71	11.12
组合小计	291,094,031.22	95.14	76,624,800.57	26.32	386,912,301.28	96.30	43,028,326.71	11.12
单项金额虽	5,839,677.41	1.91	5,839,677.41	100.00	5,840,111.41	1.45	5,840,111.41	100.00

不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款								
合计	305,975,950.89	/	91,506,720.24	/	401,794,654.95	/	57,910,680.38	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：						
	76,434,453.33	26.26	3,821,722.67	310,655,530.09	80.29	15,532,776.51
1 年以内小计	76,434,453.33	26.26	3,821,722.67	310,655,530.09	80.29	15,532,776.51
1 至 2 年	139,797,100.00	48.03	13,979,710.00	1,563,229.42	0.40	156,322.94
2 至 3 年	2,133,228.81	0.73	639,968.64	64,831,212.31	16.76	19,449,363.69
3 年以上	72,729,249.08	24.98	58,183,399.26	9,862,329.46	2.55	7,889,863.57
合计	291,094,031.22	100	76,624,800.57	386,912,301.28	100.00	43,028,326.71

## 2、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 3、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
山东省高新技术	子公司	212,700,000.00	1 年以内 75003572	69.52

创业投资有限公司			元，1-2 年 137696428 元	
淄博远景房地产开发有限责任公司	非关联单位	62,400,000.00	3 年以上	20.39
淄博四砂泰山砂布砂纸有限公司	子公司	9,231,483.29	1 年以内 350000,1-2 年 1287401.35 元, 3 年以上 7594081.94 元	3.02
莱芜四砂生化有限公司	非关联单位	6,667,918.52	3 年以上	2.18
信博洁具有限公司	子公司	4,884,421.98	1 年以内 199359.68 元、1-2 年 594877.93 元、 2-3 年 1876228.62 元、3 年以上 2213956.75 元	1.60
合计	/	295,883,823.79	/	96.71

#### 4、其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
山东省高新技术创业投资有限公司	子公司	212,700,000.00	69.52
泰山砂布砂纸	子公司	9,231,483.29	3.02
信博洁具	子公司	4,884,421.98	1.60
理研泰山	联营企业	57,962.00	0.02
进出口	子公司	2,200.00	0.00
合计	/	226,876,067.27	74.16

#### 5、不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为：0 元。

#### (三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
进出口公司	22,159,389.00	22,159,389.00		22,159,389.00			100.00	100.00

开发区 砂布砂 纸	15,910,032 .83	15,910,032.83		15,910,032.83			100.00	100.00
泰山砂 布砂纸	15,500,000 .00	15,500,000.00		15,500,000.00			77.50	77.50
信博洁 具	1,773,246. 68	1,773,246.68		1,773,246.68			40.00	40.00
高新投	1,429,641, 330.27	1,429,641,330.27		1,429,641,330.27			100.00	100.00
鲁信管 理	20,890,226 .84	20,890,226.84		20,890,226.84			100.00	100.00
鲁信高 新	30,000,000 .00	30,000,000.00		30,000,000.00			100.00	100.00
深圳华 信	36,000,000 .00	24,000,000.00	12,000,000.0 0	36,000,000.00			60.00	60.00
华信嘉 诚	20,000,000 .00	20,000,000.00		20,000,000.00			20.00	20.00
鲁创恒 富	28,400,000 .00	28,400,000.00		28,400,000.00			47.33	47.33
黄三角 基金	50,000,000 .00	50,000,000.00		50,000,000.00			31.94	31.94
烟台鲁 创	46,660,000 .00	46,660,000.00		46,660,000.00			70.00	70.00
济宁通 泰	19,775,000 .00		19,775,000.0 0	19,775,000.00			39.55	39.55

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投 资单 位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减 值 准 备	本 期 计 提 减 值 准 备	现金红利	在被 投资 单位 持股 比例 (%)	在被 投资 单位 表决 权比 例 (%)
理研 泰山	17,674,763.47	52,027,924.10	1,518,100.00	53,546,024.10			940,000.00	47.00	47.00
济南 科信	12,000,000.00	12,193,692.85	-6,806.60	12,186,886.25				40.00	40.00
黄三 角基 金管 理公 司	14,000,000.00	11,583,410.31	-755,748.57	10,827,661.74				35.00	35.00
海达	9,000,000.00	9,043,672.69	94,234.38	9,137,907.07				49.18	49.18

信									
鲁信金控	60,000,000.00		61,961,850.72	61,961,850.72				20.00	20.00
济南通泰	450,000.00	449,428.59	-5,132.79	444,295.80				45.00	45.00

**(四) 营业收入和营业成本:****1、 营业收入、营业成本**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	56,930,484.30	71,229,491.41
其他业务收入	10,289,140.04	3,923,105.76
营业成本	46,826,796.17	56,174,109.76

**2、 主营业务 (分行业)**

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
非金属矿物制品业	56,930,484.30	46,177,895.79	71,229,491.41	53,431,654.84
合计	56,930,484.30	46,177,895.79	71,229,491.41	53,431,654.84

**3、 主营业务 (分产品)**

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
磨料磨具	56,930,484.30	46,177,895.79	71,229,491.41	53,431,654.84
合计	56,930,484.30	46,177,895.79	71,229,491.41	53,431,654.84

**4、 主营业务 (分地区)**

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	56,930,484.30	46,177,895.79	71,229,491.41	53,431,654.84
国外				
合计	56,930,484.30	46,177,895.79	71,229,491.41	53,431,654.84

**5、 公司前五名客户的营业收入情况**

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
前五名客户	66,771,714.04	99.33
合计	66,771,714.04	99.33

**(五) 投资收益:****1、 投资收益明细**

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,550,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	3,746,497.14	2,093,715.14
合计	5,296,497.14	2,093,715.14

## 2、按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
泰山砂布砂纸	1,550,000.00		上年同期子公司无分红
合计	1,550,000.00		/

## 3、按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
理研泰山	2,458,100.00	3,100,000.00	
济南科信	-6,806.60	59,965.46	
黄三角基金管理公司	-755,748.57	-1,066,250.32	
济南通泰	-5,132.79		
海达信	94,234.38		
鲁信金控	1,961,850.72		
合计	3,746,497.14	2,093,715.14	/

## (六) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-42,500,179.94	-26,037,879.59
加：资产减值准备	37,897,074.63	16,643,160.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,524,797.61	2,659,594.50
无形资产摊销	359,744.99	168,079.56
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	16,796,551.10	9,406,659.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,296,497.14	-2,093,715.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,977,733.23	-125,682.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,941,167.49	-22,426,381.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,482,351.12	-6,717,994.69
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-9,655,058.35	-28,524,159.27
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	22,520,779.42	88,664,287.35
减: 现金的期初余额	53,944,995.61	74,586,950.96
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-31,424,216.19	14,077,336.39

### 十三、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	14,494.01
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	88,708.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
少数股东权益影响额	265.31
所得税影响额	37.50
合计	103,505.39

#### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.46	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.45	0.22	0.22

#### (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位: 元 币种: 人民币

资产负债表项目	期末余额	年初余额	增减变动金额	增减变动%	变动主要原因的说明
---------	------	------	--------	-------	-----------

交易性金融资产	6,975,377.78	1,522,871.07	5,452,506.71	358.04%	本期增加国债逆回购业务
应收票据	9,600,051.12	14,031,196.38	-4,431,145.26	-31.58%	本期收到的银行承兑汇票结算货款减少
应收利息	3,183,877.29	2,180,835.62	1,003,041.67	45.99%	本期计提概伦电子委托贷款利息所致
应收股利	27,383,278.07	1,497,232.62	25,886,045.45	1728.93%	项目单位已宣告未发放现金股利增加
其他应收款	18,560,130.43	50,005,181.22	-31,445,050.79	-62.88%	本期坏账准备增加所致
一年内到期的非流动资产	30,000,000.00	-	30,000,000.00		本期增加一年内到期委托贷款
其他流动资产	15,600,000.00	-	15,600,000.00		本期增加短期委托贷款
无形资产	50,609,932.02	34,657,828.52	15,952,103.50	46.03%	本期土地使用权增加
开发支出	621,203.77	1,351,520.20	-730,316.43	-54.04%	合并范围减少鲁信药业所致
长期待摊费用	57,181.10	588,215.15	-531,034.05	-90.28%	合并范围减少鲁信药业所致
其他非流动资产	49,316,100.00	89,316,100.00	-40,000,000.00	-44.78%	收回预付股权投资款
短期借款	40,000,000.00	105,000,000.00	-65,000,000.00	-61.90%	本期归还到期借款
应交税费	59,436,672.02	21,569,124.32	37,867,547.70	175.56%	应交所得税增加
应付利息	5,370,197.95	18,297,975.72	-12,927,777.77	-70.65%	本期支付公司债券利息所致
应付股利	80,581,014.15	450,000.00	80,131,014.15	17806.89%	本期增加对鲁信集团应付股利
外币报表折算差额	-2,505,745.65	92,903.55	-2,598,649.20	-2797.15%	汇率变动影响
利润表项目	本期金额	上期金额	增减变动金额	增减变动%	变动原因的说明
营业税金及附加	1,369,690.34	2,362,972.53	-993,282.19	-42.04%	本期增值税减少所致
财务费用	17,070,177.03	29,605,593.26	-12,535,416.23	-42.34%	本期银行借款减少
资产减值损失	34,549,876.77	3,075,788.47	31,474,088.30	1023.29%	坏账准备增加
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	14,494.01	-	14,494.01		子公司交易性金融资产价值变动
投资收益(损失以“-”号填列)	265,767,894.17	115,635,707.49	150,132,186.68	129.83%	子公司减持上市公司股份收益增加
所得税费用	47,277,481.37	18,266,676.36	29,010,805.01	158.82%	本期所得税费用增加
其他综合收益	-2,144,787.79	-756,378.74	-1,388,409.05	183.56%	外币报表折算差额减少
现金流量表项目	本期金额	上期金额	增减变动金额	增减变动%	变动原因的说明
经营活动产生的现金流量净额	-39,384,035.34	-10,439,110.68	-28,944,924.66		支付的各项税费增加
投资活动产生的现金流量净额	168,704,681.87	98,972.35	168,605,709.52	170356.38%	减持上市公司股份回笼资金增加
筹资活动产生的小计流量净额	-117,387,497.09	190,192,261.72	-307,579,758.81	-161.72%	比上年同期减少发行债券收到现金

## 第九节 备查文件目录



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

董事长：崔剑波

鲁信创业投资集团股份有限公司

2013 年 8 月 29 日