

公司代码：600783

公司简称：鲁信创投

鲁信创业投资集团股份有限公司

2023 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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人王旭冬、主管会计工作负责人段晓旭及会计机构负责人（会计主管人员）姚娟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，公司未发现存在对未来发展战略、持续经营活动产生不利影响的重大风险。

对于经营发展中面临的经营风险，公司将采取措施积极应对，具体情况请参见“第三节管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”“（一）可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	20
第五节	环境与社会责任.....	22
第六节	重要事项.....	23
第七节	股份变动及股东情况.....	26
第八节	优先股相关情况.....	28
第九节	债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	35

备查文件目录	一、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
备查文件目录	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。
备查文件目录	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。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
鲁信创投	指	鲁信创业投资集团股份有限公司
鲁信集团	指	山东省鲁信投资控股集团有限公司
高新投	指	山东省高新技术创业投资有限公司
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
科创投	指	山东省科技创业投资有限公司
鲁信管理公司	指	山东鲁信投资管理有限公司
三共泰山	指	淄博三共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
通裕重工	指	通裕重工股份有限公司
泰华智慧	指	泰华智慧产业集团股份有限公司
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
中创股份	指	山东中创软件商用中间件股份有限公司
淄博高新投	指	淄博市高新技术创业投资有限公司
华芯半导体	指	山东华芯半导体有限公司
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
蓝色经济投资	指	蓝色经济投资管理有限公司
蓝色经济资产	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
天一印务	指	山东鲁信天一印务有限公司
山东国信	指	山东省国际信托股份有限公司
金鼎电子	指	山东金鼎电子材料有限公司
民生证券	指	民生证券股份有限公司
联诚精密	指	山东联诚精密制造股份有限公司
山东华天	指	山东华天科技集团股份有限公司
山东茶联	指	山东华夏茶联信息科技有限公司
科汇股份	指	山东科汇电力自动化股份有限公司
新风光	指	新风光电子科技股份有限公司
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
华信睿诚基金	指	深圳市华信睿诚创业投资中心（有限合伙）
华信中诚	指	深圳华信中诚投资有限公司
华信迅达	指	深圳市华信迅达投资有限公司
威海联信	指	威海联信投资有限公司
济南泰通	指	济南泰通股权投资管理有限公司
奔速电梯	指	山东奔速电梯股份有限公司
彼岸电力	指	山东彼岸电力科技有限公司
泓奥电力	指	山东泓奥电力科技有限公司
黄三角基金	指	山东黄河三角洲产业投资基金合伙企业（有限合伙）
齐鲁投资	指	齐鲁投资有限公司
济宁通泰基金	指	济宁通泰股权投资中心（有限合伙）

齐鲁财务管理	指	淄博鲁信齐鲁财务管理有限公司
康大投资	指	山东鲁信康大投资管理有限公司
鲁信康大基金	指	潍坊鲁信康大创业投资中心（有限合伙）
厚远投资	指	山东鲁信厚远创业投资管理有限公司
广发鲁信	指	新疆广发鲁信股权投资有限公司
青岛驰骋	指	青岛鲁信驰骋创业投资管理有限公司
上海隆奕	指	上海隆奕投资管理有限公司
华信资本	指	深圳市华信资本管理有限公司
鲁信厚源基金	指	潍坊鲁信厚源创业投资中心（有限合伙）
华信润城基金	指	云南华信润城生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）
华信润城	指	云南华信润城股权投资基金管理有限公司
青岛创信基金	指	青岛创信海洋经济创业投资基金中心（有限合伙）
北京茶联	指	北京茶联科技股份有限公司
资本市场基金	指	山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）
鲁信益丰	指	宁波梅山保税港区鲁信益丰股权投资管理有限公司
鲁信祺晟	指	山东鲁信祺晟投资管理有限公司
远大特材	指	山东远大特材科技股份有限公司
山东华光	指	山东华光光电子股份有限公司
鲁信创晟	指	青岛鲁信创晟私募基金管理有限公司
天津晟玮	指	天津晟玮私募基金管理有限公司
工业转型基金	指	山东省鲁信工业转型升级投资企业（有限合伙）
鲁信源晟	指	青岛鲁信源晟股权投资管理有限公司
鲁嘉信	指	西藏鲁嘉信创业投资管理有限公司
鲁信菁蓉	指	成都鲁信菁蓉股权投资基金管理有限公司
成都鲁信基金	指	成都鲁信菁蓉创业投资中心（有限合伙）
成都鲁信贰期基金	指	成都鲁信菁蓉贰期创业投资中心（有限合伙）
西安鲁信	指	西安鲁信股权投资管理有限公司
西藏泓信	指	西藏泓信创业投资管理有限公司
聊城新材料基金	指	聊城鲁信新材料创业投资中心（有限合伙）
磨具公司	指	山东鲁信四砂泰山磨具有限公司
安徽鲁信投资	指	安徽鲁信投资有限公司
中经合资产管理	指	青岛中经合鲁信资产管理有限公司
鲁信新北洋基金	指	威海鲁信新北洋智能装备产业并购基金合伙企业（有限合伙）
北京黄三角基金	指	北京黄河三角洲投资中心（有限合伙）
中经合跨境基金	指	青岛中经合鲁信跨境创投基金企业（有限合伙）
新动能创投母基金	指	山东省鲁信新旧动能转换创投母基金合伙企业（有限合伙）
安徽鲁信	指	安徽鲁信私募股权投资基金管理有限公司
鲁信福威基金	指	威海鲁信福威股权投资基金合伙企业（有限合伙）
威海福信	指	威海福信股权投资基金管理有限公司
深圳恒鑫汇诚基金	指	深圳市恒鑫汇诚股权投资中心（有限合伙）
鲁信皖禾基金	指	安徽鲁信皖禾科技创新创业股权投资基金（有限合伙）
无锡金投基金	指	无锡金投鲁信创业投资合伙企业（有限合伙）
英格瓷磨料	指	山东英格瓷四砂泰山磨料有限公司
鲁信资产	指	济南鲁信资产管理有限公司
鲁信融新	指	鲁信融新（上海）投资有限公司
鲁信惠金	指	山东省鲁信惠金控股有限公司
天地融新	指	山东天地融新投资发展有限公司
青岛汇铸鲁信基金	指	青岛汇铸鲁信创业投资基金合伙企业（有限合伙）
上海处厚	指	上海处厚私募基金管理有限公司

四川鲁信	指	四川省鲁信投资有限公司
北京鲁信	指	北京鲁信信创投资有限公司
海南知成	指	海南知成私募基金管理有限公司
惠达鲁信基金	指	惠达鲁信创业投资基金（济宁）合伙企业（有限合伙）
知畅基金	指	知畅股权投资管理（济南）合伙企业（有限合伙）
鲁信智农基金	指	鲁信新动能智农（济南）创业投资合伙企业（有限合伙）
万海鲁信基金	指	嘉兴万海鲁信创业投资合伙企业（有限合伙）
鲁信历金基金	指	鲁信历金数经（济南）股权投资管理合伙企业（有限合伙）
国铁建信	指	国铁建信资产管理有限公司
云南鲁金基金	指	云南鲁金股权投资基金合伙企业（有限合伙）
3D Medicines	指	3D Medicines Inc.
青岛经始	指	青岛鲁信经始私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）
重庆趣道基金	指	重庆鲁信趣道私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）
威海鲁信知欣	指	威海鲁信知欣创业投资基金合伙企业（有限合伙）
鲁信皖能基金	指	安徽鲁信皖能绿色动能股权投资基金合伙企业（有限合伙）
烟台鲁信格致	指	烟台鲁信格致投资中心（有限合伙）
济南天使基金	指	济南鲁信新动能天使创业投资合伙企业（有限合伙）
中煤科工	指	中煤科工国际能源有限责任公司
武汉博信基金	指	武汉博信创业投资合伙企业（有限合伙）
无锡鲁信叁期	指	无锡鲁信叁期创业投资合伙企业（有限合伙）
宁夏黄三角	指	宁夏黄三角投资中心（有限合伙）
中经合鲁信基金	指	青岛中经合鲁信跨境创投基金企业（有限合伙）
新动能创投母基金	指	山东省鲁信新旧动能转换创投母基金合伙企业（有限合伙）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韩俊	何亚楠
联系地址	山东省济南市奥体西路2788号A塔	山东省济南市奥体西路2788号A塔
电话	0531-86566770	0531-86566770
传真	0531-86969598	0531-86969598
电子信箱	lxct600783@luxin.cn	lxct600783@luxin.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	淄博市高新技术产业开发区裕民路129号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	山东省济南市奥体西路2788号A塔
公司办公地址的邮政编码	250101
公司网址	http://www.600783.cn

电子信箱	lxct600783@luxin.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、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	41,534,812.22	51,075,701.46	-18.68
投资收益	124,667,358.24	361,775,673.46	-65.54
公允价值变动收益	291,383,907.10	-48,643,358.53	不适用
归属于上市公司股东的净利润	238,575,079.20	167,206,789.35	42.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	237,698,627.13	161,381,292.18	47.29
经营活动产生的现金流量净额	-88,921,851.20	-84,574,879.85	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	4,621,179,698.42	4,536,775,082.45	1.86
总资产	8,778,592,019.64	8,509,472,992.43	3.16

(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)	0.32	0.22	45.45
稀释每股收益(元/股)	0.32	0.22	45.45
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.32	0.22	45.45
加权平均净资产收益率(%)	5.15	3.93	增加1.22个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.13	3.80	增加1.33个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1. 投资收益本期较上期减少 65.54%，主要是本期对联营企业权益法收益增加、股权处置收益及剩余股权按公允价值重新计量收益减少等综合影响。

2. 公允价值变动收益本期较上期增加，主要是本期公司股票受二级市场行情影响所致。

3. 经营活动产生的现金流量净额本期较上期减少，主要是销售商品、提供劳务收到的现金减少，购买商品、接受劳务支付的现金减少，支付的各项税费增加综合影响。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-27,300.77	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	84,188.15	
债务重组损益	-123,931.67	
对外委托贷款取得的损益	1,148,886.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,176.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	107,677.86	
减：所得税影响额	317,099.39	
少数股东权益影响额（税后）	6,144.86	
合计	876,452.07	

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
投资收益	124,791,289.91	股权、理财投资收益
公允价值变动收益	291,383,907.10	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动

十、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）报告期内公司从事的主要业务

公司主营业务为创业投资业务与磨具实业经营。报告期内，公司从事的主营业务未发生变化。目前，创业投资业务为公司的主要利润来源。

（二）报告期内公司的经营模式

1、磨具业务

公司磨具业务所处行业为非金属矿物制品业，主要为磨具的生产、销售，下游客户以军工、汽车零部件加工、航天航空、精密加工类企业为主。报告期内公司磨具板块经营主体主要为山东鲁信高新技术产业有限公司下属子公司。

2、创业投资业务

创业投资，是指向创业企业进行股权投资，以期所投资创业企业发展成熟或相对成熟后主要通过股权转让获得资本增值收益的投资方式。公司创投业务经过 20 余年的发展，已建立了一套规范严谨的投资管理体系和风险控制体系，打造了一支高素质专业化团队，培育了一批创业企业发展壮大登陆资本市场。公司重点投资领域包括信息技术、节能环保、新能源、新材料、生物医药、

高端装备制造等产业；投资阶段以成长期、扩张期项目为重点，同时对初创期项目、Pre-IPO 项目、定增业务进行投资。

公司按照“融资、投资、管理、退出”的市场化运作模式，以自有资金或发起设立私募股权投资基金（以下简称“基金”）或投资平台进行股权投资，最终通过股权退出的增值赚取投资收益。公司遵循合伙企业法以及基金业协会的相关规定发起设立市场化运作的私募股权基金。一方面，公司及下属企业通过对外合作设立基金管理公司作为基金的普通合伙人，基金管理公司通过基金管理业务向所管理基金收取管理费及管理报酬，公司及下属企业作为参股股东享受基金管理公司的利润分成；另一方面，公司及下属企业作为主发起人以有限合伙人、出资人的身份参与市场化基金及投资平台的出资，在基金、投资平台投资的项目退出后按出资份额获得收益分配。此外，公司受托管理运作两只政府委托管理投资基金。

（三）报告期内行业情况

1. 创业投资行业

根据清科研究中心发布的《2023 年上半年中国股权投资市场发展概况》，2023 年上半年宏观经济大盘稳中有增，行业迈入规范发展新台阶。在此背景下，募资市场平稳发展，新募得 7,300 亿元，同比下降 23.5%，新募基金 3,289 支，同比下降 0.3%。2023 年上半年，我国股权投资市场投资端仍处于低活跃周期，投资案例和投资金额均有所降低。在此期间，中国股权投资市场投资案例数 3,638 起，同比下降 37.5%，投资总金额 2,929.65 亿元，同比下降 42.0%。被投资企业 IPO 仍是 VC/PE 主要退出渠道。2023 年上半年，中国股权投资市场共发生 1,326 笔退出案例，同比下降 32.6%，其中，被投资企业 IPO 作为退出方式的占比 77.8%。

2. 磨具行业

根据中国机床工具工业协会磨料磨具分会统计数据，2023 年 1-6 月磨料磨具行业进出口总体略有下降，磨料磨具产品出口总额为 12.72 亿美元，同比下降 10.68%。其中磨具出口量 15.04 万吨，出口额 51613 万美元，同比分别上升 0.87%和 1.78%；进口方面，1-6 月份磨料磨具产品进口总量为 13165.15 吨，进口总额 9920.08 万美元，其中磨具进口量 4297.39 吨，进口额 8147.5 万美元。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）行业积累与品牌价值。公司开展创业投资业务已达 22 年，穿越多轮周期，积淀了丰富的投资经验，也赢得了广泛知名度和业内良好口碑。2023 年上半年，公司荣获“年度‘专精特新’领域创投机构”、“先进制造行业卓越创投机构”、“对济宁市投资具有突出贡献的投资机构及投资人”等荣誉。

（二）规范的运作及透明的信息披露。公司作为国有上市投资机构，接受公众的监督及国资、证监部门的双重监管，更加注重公司治理的规范运作与信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。

（三）完善的投资管理体系和风险控制体系。公司建立了整套规范严谨的投资决策程序和内部管理体系，对项目接收、立项、尽职调查、投资决策、法律文件核定、投后管理、项目退出等各个环节都制定了细致完备的工作规程和实施细则，能够相对有效地控制投资风险。

（四）人力资源优势。公司全资子公司高新投成立二十余年来培养造就了一支知识全面、业务精通、创新力强的员工队伍。截至 2023 年 6 月底，公司创业投资板块在职员工 109 人，硕士以上学历占比超过 83%，37%的员工获得 CFA、ACCA、FRM、CPA、法律职业资格、准保荐代表人等资格或证书，学术背景多元化，综合覆盖金融经济、财务法律、理工、医学等专业领域。投资团队 60%成员创投从业经验超过十年。历经创投行业发展历程，深入考察多行业不同阶段企业项目，具备不断精进的选项目、投项目、管项目的眼光和专业能力。

（五）合理的区域规划布局。公司立足山东，面向全国开展业务，先后在长三角（上海、无锡）、大湾区（深圳）、西南地区（成都、昆明）、中部（合肥）设立异地基金，并在北京、上海、成都、深圳设立全资/控股子公司，形成辐射全国的业务布局。此外，公司以香港子公司为平台积极参与境外市场投资，实现了从立足山东到放眼海内外的战略布局。

（六）股东资源优势。公司控股股东鲁信集团是山东省政府授权的投资主体和国有资产运营机构，是山东省国有资产投融资管理的重要主体，下设山东国信、鲁信实业、山东金融资产和鲁

信惠金等二级全资或控股子公司，在确保独立的法人治理结构前提下，公司加强与控股股东各业务板块的协同工作，拓展项目资源的空间，提高项目谈判议价和增值服务的能力。

三、经营情况的讨论与分析

（一）股权投资业务

1、募资情况

报告期内，重庆趣道基金、威海鲁信知欣、鲁信皖能基金、烟台鲁信格致 4 只基金完成登记设立程序。截至报告期末，公司作为主发起人出资设立的基金及投资平台共 53 个，总认缴规模 178.55 亿元，到位资金规模 129.85 亿元。

2、投资情况

报告期内，公司作为主发起人出资设立的基金及投资平台完成一级投资项目 12 个，总投资额 2.74 亿元，投资领域涉及生物医药及医疗设备、高端装备制造、新能源新材料、软件及信息技术服务、信息技术硬件与设备等行业，报告期内已出资项目如下：

单位：亿元

序号	行业	项目名称	地域	投资主体	基金投资额
1	生物医药及医疗设备	上海元蜚科技有限公司	上海	重庆趣道基金	0.90
2		美东汇成生命科技（昆山）有限公司	昆山	重庆趣道基金、青岛汇铸鲁信基金	
3		北京晴采智能科技有限公司	北京	中经合鲁信基金	
4		极瞳生命科技（苏州）有限公司	苏州	重庆趣道基金	
5	软件及信息技术服务业	北京踏歌智行科技有限公司	北京	鲁信皖能基金	0.30
6	新能源新材料	天诺光电材料股份有限公司	济南	新动能创投母基金	0.92
7		上海申县新材料科技集团有限公司	上海	惠达鲁信基金	
8		杭州幄肯新材料科技有限公司	杭州	鲁信皖能基金、新动能创投母基金	
9	高端装备制造	东莞市艾恩半导体科技有限公司	芜湖	济南天使基金	0.40
10		山东铂锐激光科技有限公司	济南	济南天使基金	
11		安徽长飞先进半导体有限公司	芜湖	高新投	
12	信息技术硬件与设备	威海新佳电子有限公司	威海	威海鲁信知欣	0.22
总计					2.74

3、在管项目情况

（1）报告期内投资项目 IPO 情况

报告期内，公司作为主发起人出资设立的基金及投资平台投资的科源制药、长青科技、美芯晟 3 个项目实现首发上市，另有中创股份、泰丰智能、迈百瑞、万创科技 4 个项目过会尚未发行。其中，中创股份已于 2023 年 5 月 16 日注册生效，万创科技于 2023 年 7 月 21 日过会。

截至报告期末，公司及公司作为主发起人出资设立各基金仍持有境内、外上市公司共 22 家，新三板挂牌公司 10 家，其中 5 家入选新三板创新层。

公司及控股子公司持有上市项目明细如下：

单位：亿元

序号	证券简称	证券代码	报告期末市值	投资主体
1	新北洋	002376.SZ	1.07	高新投、鲁信创晟
2	通裕重工	300185.SZ	0.2	高新投

3	联诚精密	002921.SZ	0.1	高新投
4	新风光	688663.SH	1.11	高新投
5	科汇股份	688681.SH	0.51	高新投
6	3D Medicines	01244.HK	3.83	齐鲁投资
7	山东国信	1697.HK	内资股限售	高新投

公司作为主发起人出资设立的各基金投资持有的上市项目明细如下：

单位：亿元

序号	投资项目	股票代码	报告期末基金持有市值	投资主体
1	新北洋	002376.SZ	0.13	鲁信康大基金、成都鲁信基金
2	东方电子	000682.SZ	18.06	宁夏黄三角
3	五方光电	002962.SZ	0.25	深圳恒鑫汇诚基金
4	山东玻纤	605006.SH	0.43	北京黄三角基金
5	会通股份	688219.SH	0.71	鲁信皖禾基金
6	科汇股份	688681.SH	1.04	淄博高新投、华信睿诚基金、华信润城基金
7	冠中生态	300948.SZ	0.28	青岛创信基金
8	普联软件	300996.SZ	0.72	鲁信康大基金
9	中农联合	003042.SZ	0.57	鲁信康大基金、工业转型基金、青岛创信基金
10	力诺特玻	301188.SZ	0.04	资本市场基金
11	中自科技	688737.SH	0.29	成都鲁信基金
12	三元生物	301206.SZ	7.27	资本市场基金
13	荣昌生物	688331.SH	1.12	鲁信福威基金
14	嘉华股份	603182.SH	0.23	聊城新材料基金
15	3D Medicines	01244.HK	1.98	华信润城基金
16	科源制药	301281.SZ	0.66	资本市场基金
17	美芯晟	688458.SH	0.56	中经合跨境基金
18	长青科技	001324.SZ	1.8	深圳恒鑫汇诚基金

(2) 报告期内拟 IPO 项目储备情况

截至报告期末，公司作为主发起人设立的基金或投资平台共有 22 个拟 IPO 项目，其中 4 个项目已过会待上市，8 个项目的 IPO 申请已被沪/深/港交易所受理，10 个项目处于辅导期。项目情况明细如下：

序号	行业	投资项目	投资主体	拟 IPO 阶段
1	生物医药及医疗设备	深圳硅基仿生科技有限公司	青岛汇铸鲁信基金、新动能创投母基金、万海鲁信基金	接受辅导
2		烟台迈百瑞国际生物医药股份有限公司	鲁信福威基金	创业板已过会
3		山东宏济堂制药集团股份有限公司	新动能创投母基金	接受辅导
4	新能源新材料	山东益大新材料股份有限公司	黄三角基金	上交所主板已受理
5		天诺光电材料股份有限公司	黄三角基金	接受辅导

6		福建德尔科技股份有限公司	鲁信厚源基金	上交所主板已受理
7		山东恒嘉高纯铝业科技股份有限公司	鲁信新北洋基金	接受辅导
8	现代农业及农副产品加工	山东福洋生物科技股份有限公司	高新投	上交所主板已受理
9	高端装备制造	中圣科技（江苏）股份有限公司	新动能创投母基金	科创板已受理
10		山东华光光电子股份有限公司	高新投、黄三角基金管理公司	科创板已受理
11		德阳天元重工股份有限公司	成都鲁信基金	接受辅导
12		山东泰丰智能控制股份有限公司	济宁通泰基金	创业板已过会
13		潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司	鲁信智农基金	创业板已受理
14	信息技术硬件与设备	朝阳微电子科技股份有限公司	成都鲁信贰期基金	深交所主板已受理
15		山东华菱电子股份有限公司	资本市场基金、海达信、鲁信康大基金	创业板已受理
16		成都万创科技股份有限公司	成都鲁信基金	创业板已过会
17		四川赛狄信息技术股份公司	成都鲁信基金	接受辅导
18	软件及信息技术服务业	山东神戎电子股份有限公司	资本市场基金	接受辅导
19		山东高速信联科技股份有限公司	高新投	接受辅导
20		山东中创软件商用中间件股份有限公司	高新投	科创板已注册
21	建筑建材及房地产	山东乾元泽孚科技股份有限公司	资本市场基金	接受辅导
22	高端化工	山东天一化学股份有限公司	高新投、鲁信皖禾基金、成都鲁信贰期基金、鲁信历金基金	接受辅导

4、退出情况

公司及控股子公司投资项目以二级市场减持、一级市场股权转让或并购等方式退出。报告期内，公司加大退出力度，探索多元退出策略，加快公司投资循环效率。2023年1-6月，公司及控股子公司二级市场减持回笼资金4,123.05万元，2个参股基金投资项目完成退出。

（二）实业经营情况

2023年1-6月，面对市场需求下降、原材料涨价等多项不利因素，公司多措并举，确保安全生产，积极开拓市场，其中磨具业务营业收入3,032.81万元，同比增长17.77%。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(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	41,534,812.22	51,075,701.46	-18.68
营业成本	27,123,358.15	40,894,065.15	-33.67
销售费用	1,691,244.56	2,535,609.94	-33.30
管理费用	42,525,169.95	41,449,508.47	2.60
研发费用	2,127,742.72	2,229,731.40	-4.57
财务费用	61,087,204.47	55,041,930.35	10.98
投资收益	124,667,358.24	361,775,673.46	-65.54
公允价值变动收益	291,383,907.10	-48,643,358.53	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-88,921,851.20	-84,574,879.85	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-105,146,168.12	102,938,267.21	-202.14
筹资活动产生的现金流量净额	-76,893,618.24	227,613,194.92	-133.78

营业收入变动原因说明：本期较上期减少 18.68%，主要是上期处置砂纸子公司导致本期收入减少。

营业成本变动原因说明：本期较上期减少 33.67%，主要是上期处置砂纸子公司导致本期成本减少。

销售费用变动原因说明：本期较上期减少 33.3%，主要是上期处置砂纸子公司导致本期销售费用减少。

管理费用变动原因说明：本期较上期增加 2.6%，主要是本期折旧及摊销费用增加、资产出售相关费用减少综合影响。

财务费用变动原因说明：本期较上期增加 10.98%，主要是新增科创债，本期平均融资余额增加。

研发费用变动原因说明：本期较上期减少 4.57%，主要是本期研发投入减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期较上期减少，主要是销售商品、提供劳务收到的现金减少，购买商品、接受劳务支付的现金减少，支付的各项税费增加综合影响。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期较上期减少 202.14%，主要是收回投资收到的现金减少及投资支付的现金增加综合影响。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期较上期减少 133.78%，主要是本期未发生新融资。

投资收益变动原因说明：本期较上期减少 65.54%，主要是本期对联营企业权益法收益增加、股权处置收益及剩余股权按公允价值重新计量收益减少等综合影响。

公允价值变动收益变动原因说明：本期较上期增加，主要是本期公司参股基金投资项目 IPO 上市及股票受二级市场行情影响所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	1,603,595,394.49	18.27	1,216,972,912.96	14.30	31.77	期末比上年末增加 31.77%,主要是本期股票估值增加及资管产品、理财产品增加影响
应收票据	4,081,942.83	0.05	6,605,834.87	0.08	-38.21	期末比上年末减少 38.21%,主要是应收票据到期影响
预付款项	7,571,412.50	0.09	3,071,605.71	0.04	146.50	期末比上年末增加 146.5%,主要是预付货款增加
其他流动资产	118,755,026.64	1.35	187,181,493.28	2.20	-36.56	期末比上年末减少 36.56%,主要是国债逆回购余额减少
其他非流动资产	1,836,994.50	0.02	1,263,732.07	0.01	45.36	期末比上年末增加 45.36%,主要是本期新增预付设备款
应付账款	6,592,513.58	0.08	10,699,403.41	0.13	-38.38	期末比上年末减少 38.38%,主要是本期支付货款影响
其他应付款	206,792,621.49	2.36	33,753,011.20	0.40	512.66	期末比上年末增加 512.66%,主要是计提2022年度应付股利所致
其他综合收益	32,057,621.07	0.37	7,959,664.91	0.09	302.75	期末比上年末增加 302.75%,主要是汇率影响
应交税费	1,486,891.62	0.02	62,699,282.68	0.74	-97.63	期末比上年末减少 97.63%,主要是支付税费所致
应收股利	17,935,054.23	0.20				
债权投资	35,144,375.00	0.40				

其他说明
无

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 876,577,753.19（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 9.99%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

境外资产名称	形成原因	运营模式	本报告期 营业收入	本报告期 净利润
齐鲁投资有限 公司	投资设立	境外全资子公司	0	151,292,623.87

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

详见公司附注“所有权或使用权受到限制的资产”。

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

2023 年 1-6 月增加对外股权投资 24,972.58 万元，其中直接投资金额 2,266.41 万元，对基金出资额 22,706.17 万元。

(1).重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资 公司名 称	主要 业务	标的 是否 主营	投资 方式	投资金额	持股比 例	是否	报表 科目 (如	资金 来源	合作 方 (如	投资期 限(如 有)	截至资 产负债 表日的	预计收 益(如 有)	本期损益影响	是否	披露日期 (如有)	披露索引 (如有)
-----------------	----------	----------------	----------	------	----------	----	----------------	----------	---------------	------------------	-------------------	------------------	--------	----	--------------	--------------

		投资 业务				并 表	适 用)		适 用)		进 展 情 况			涉 诉		
鲁信皖 能基金	私募 基金 投资	是	新设	7,880.00	39.38%	否	其他 非流 动金 融资 产	发债 资金/ 自有 资金					4.93	否	2022/12/14	临 2022-67
重庆趣 道基金	私募 基金 投资	是	新设	2,700.00	48.29%	否	其他 非流 动金 融资 产	发债 资金/ 自有 资金					0.06	否	2022/5/27	临 2022-31
惠达鲁 信基金	私募 基金 投资	是	增资	2,964.50	48.83%	否	其他 非流 动金 融资 产	发债 资金					-63.96	否	2022/8/4	临 2022-49
威海鲁 信知欣	创业 投资	是	新设	3,960.00	39.72%	否	其他 非流 动金 融资 产	发债 资金					-77.68	否	2022/6/10	临 2022-36
烟台鲁 信格致	创业 投资	是	新设	1,946.67	48.67%	否	其他 非流 动金 融资 产	自有 资金						否	2022/12/23	临 2022-70
合计	/	/	/	19,451.17	/	/	/	/	/	/	/		-136.65	/	/	/

(2). 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	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	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	428,939,326.65	179,187,807.45				3,055,580.00	56,775,039.84	661,846,593.94
债券								
私募基金	3,189,511,175.17	98,273,368.01			310,479,249.09	183,073,147.82		3,415,190,644.45
期货								
其他	1,505,704,685.49	13,922,731.64			137,100,000.00	76,090,047.89	12,630,507.60	1,593,267,876.84
合计	5,124,155,187.31	291,383,907.10			447,579,249.09	262,218,775.71	69,405,547.44	5,670,305,115.23

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	300558.SZ	贝达药业	49,999,974.77	自有资金	24,926,629.13	-627,339.56				35,414.33	24,299,289.57	交易性金融资产
信托产品		深国投-华盈3号单一	91,964,059.68	自有资金	182,700,162.76	4,232,498.07			73,358,083.24	61,916.76	113,574,577.59	交易性金融资产
基金	S28805	世诚-诚博主动管理私募证券投资基金	10,000,000.00	自有资金	7,375,293.81	50,143.64					7,425,437.45	交易性金融资产

基金	S36071	大朴策略 2 号证券投资基金	15,000,000.00	自有资金	12,995,612.29	-676,106.90					12,319,505.39	交易性金融资产
基金	SNQ869	睿亿投资揽月五期私募证券投资基金	10,000,000.00	自有资金	12,430,000.00	180,000.00					12,610,000.00	交易性金融资产
基金	SNG973	灵均致臻指数增强 10 号私募证券投资基金	10,000,000.00	自有资金	8,380,331.97	731,750.85					9,112,082.82	交易性金融资产
基金	SQQ793	煜德投资乐道优选 8 号 M	10,000,000.00	自有资金	8,213,000.00	-269,000.00					7,944,000.00	交易性金融资产
基金	SQN614	源乐晟-九晟 1 号私募证券投资基金 10 期	20,000,000.00	自有资金	11,791,195.48	-993,537.97					10,797,657.51	交易性金融资产
基金	SLK949	洋京价值精选 1 期 3 号	10,000,000.00	自有资金	8,358,237.18	-587,289.57					7,770,947.61	交易性金融资产
基金	S27072	处厚国资定增私募证券投资基金	80,708,700.00	自有资金	63,786,368.15	8,222,987.10					72,009,355.25	交易性金融资产
其他		中信证券创盈 1 号单一资产管理计划	68,000,000.00	自有资金	74,471,971.04	3,007,073.41					77,479,044.45	交易性金融资产
其他		财通基金创晟 7 号	72,811,328.29	自有资金	46,878,625.50	4,699,784.38		15,000,000.00			66,578,409.88	交易性金

		单一资产管理计划										融资产
其他	STM114	处厚新动能私募证券投资基金	73,417,582.42	自有资金		7,917,582.42		73,417,582.42			81,335,164.84	交易性金融资产
其他	SZD492	处厚远航专项1号私募证券投资基金	10,000,000.00	自有资金		4,400,000.00		10,000,000.00			14,400,000.00	交易性金融资产
其他		诺德基金浦江957号单一资产管理计划	1,000,000.00	自有资金		1,863.19		1,000,000.00			1,001,863.19	交易性金融资产
合计	/	/	532,901,645.16	/	462,307,427.31	30,290,409.06		99,417,582.42	73,358,083.24	97,331.09	518,657,335.55	/

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

公司创投业务的主要运作模式即发起设立私募股权投资基金或投资平台进行股权投资。详见本报告第三节管理层讨论与分析。

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

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	净利润
高新投	投资与管理	116,572.00	533,294.60	316,911.15	1,002.63	20,282.57
鲁信高新	制造业	18,174.56	30,451.58	24,855.49	3,352.22	182.82

高新投净利润较上年同期增加，主要是公允价值变动收益增加、投资收益减少综合影响。

鲁信高新净利润较上年同期减少，主要是上期股权处置实现收益，本期无处置。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1. 宏观经济环境变化的风险

公司主要经营业务为创业投资。创投行业与宏观经济形势密切相关。宏观经济形势向好的情况下，创投公司可获得充裕的资金，选择较优的项目公司进行投资，并获得投资收益。宏观经济政策变化可能对公司投资进度产生影响。宏观经济形势变化可能导致被投资企业盈利能力下降使创投公司投资收益和分红减少，也可能导致退出难度加大。

2. 创业投资项目管理过程中的执行风险

创投企业对外投资的目的是通过投资高成长性的创业企业，并与创业企业共同运作使其资本得到增值，最后通过有效退出来实现价值增值。股权投资期限较长，被投项目运营受政策、市场、技术等因素综合影响，可能存在不达预期的风险。

3. 收益波动风险

股票市场价格波动不仅取决于企业的经营业绩，还受到宏观经济周期、利率、资金供求关系等因素的影响，同时也会因国际、国内政治经济形势及投资者心理因素的变化而产生波动。二级市场估值变化也会不同程度的影响一级市场的估值。公司持有的证券类资产按照金融工具准则计量，经营业绩与相关资产的二级市场价格具有较大的相关性，若股票市场价格出现较大波动，有可能对公司经营业绩造成影响。

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理**一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 3 月 29 日	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)	2023 年 3 月 30 日	详见说明 1
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 23 日	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)	2023 年 5 月 24 日	详见说明 2

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 √不适用

股东大会情况说明

√适用 □不适用

说明 1：审议并通过了《关于改选公司董事的议案》。

说明 2：审议并通过了《公司 2022 年度董事会工作报告》、《公司 2022 年度监事会工作报告》、《公司 2022 年年度报告及其摘要》、《公司 2022 年度财务决算报告》、《公司 2022 年度利润分配预案》、《公司 2022 年度独立董事述职报告》、《关于使用暂时闲置资金进行委托理财的议案》、《关于使用自有资金开展证券投资及定增投资的关联交易议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于为上海隆奕投资管理有限公司提供股东借款暨关联交易的议案》、《关于公司 2023 年度董事薪酬方案的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于改选公司董事的议案》、《关于改选公司监事的议案》。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
王旭冬	董事长	选举
侯振凯	董事	选举
何曙光	监事	选举
韩俊	董事会秘书	聘任
刘帅	职工代表监事	选举
陈磊	原董事长	离任
李晓鹏	原董事	离任
侯振凯	原监事	离任
王晶	原董事会秘书	离任
韩俊	职工代表监事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

(1) 排污信息：

烧成工序使用清洁能源天然气，会产生少量有组织的废气；树脂磨具硬化工艺过程中产生少量的脂类挥发酚，经活性炭装置吸附；排放源排口高度均高于 15 米；排放检测：每年定期由环境检测公司检测排放指标，均低于排放标准，达标排放。超标情况：监测未超标。

(2) 防治污染设施的建设和运行情况

磨具公司防治污染设施：布袋式除尘器，除尘率 99%；设备保持正常运行状态。

(3) 突发环境事件应急预案

为贯彻落实《中华人民共和国环境保护法》，《中华人民共和国突发事件应对法》、《国家突发环境事件应急预案》及《突发环境事件应急预案管理暂行办法》等相关法律、法规和规章要求，建立健全公司突发环境事件应急救援体系，提高对突发环境事件的预防、应急响应和处置能力。通过实施有效的预防和监控措施，尽可能的避免和减少突发环境事件的发生；通过对突发环境事件的迅速响应和开展有效的应急行动，有效消除、降低突发环境事件的污染危害和影响，编制了公司突发环境事件应急预案，已在淄博市高新区环境保护部门备案，备案编号：GXQ2018-067。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

磨具公司严格执行《中华人民共和国环境保护法》等法律法规，按照当地政府环保部门的要求，自觉履行环境保护义务，健全并认真落实环境保护规章制度，定期检测，按要求上交环保排污税，上报各类环保报表，接受当地政府环保部门监督管理，切实防止、减少环境污染和生态破坏。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

建立完善企业内部环保管理体系，制定污染防治责任制度，明确岗位责任，完善工作流程；加强危险废物规范化管理，不随意排放、倾倒、填埋、焚烧危险废物，不将危险废物提供或委托给个人或无危险废物经营许可证的单位利用处置；如实申报危险废物产生、贮存、处置等信息。

经过定期检测污染排放物，窑炉烟气 SNCR 脱硝等环保设施运行良好，检测结果低于排放标准浓度。公司新购置了低氮燃烧器的取暖锅炉，购置了符合环保排放的燃油叉车和电动叉车，达到政府环保部门的监督检查要求。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	置入资产价值保证及补偿	控股股东	若高新投转让所持有的仁康药业、康威通信、中新消防、双凤股份等四家公司股权的价格低于山东省国资委核准的转让底价或上述股权转让意向书中约定的股权转让价格，其差额部分由公司在上述四家公司股权转让交割之日起5个工作日内，以现金方式向鲁信创投补足。	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创投书面通知之日起5个工作日内，以现金方式向鲁信创投补足	长期	否	是		
	解决同业竞争	控股股东	1、本次交易前，本公司及下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业（以下统称为“本公司及相关企业”，不含上市公司及其下属子公司）与上市公司主营业务不存在相竞争的业务，本次交易不会导致本公司与上市公司增加同业竞争。2、本公司保证绝不利用对上市公司的了解和知悉的信息协助第三方从事、参与或投资与上市公司相竞争的业务或项目。3、本承诺函在上市公司合法有效存续且在本公司对上市公司拥有控制权期间持续有效。	长期	否	是		
	解决关联交易	控股股东	1、本次交易完成后，本公司及下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业（以下统称为“本公司及相关企业”，不含上市公司及其下属子公司）不会利用自身作	长期	否	是		

		<p>为上市公司控股股东/关联方地位谋求上市公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不会利用自身作为上市公司控股股东/关联方地位谋求与上市公司或其控股子公司达成交易的优先权利。2、本次交易完成后，本公司及相关企业与上市公司及其下属子公司之间将尽量减少、避免关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，本公司相关企业将与上市公司按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律法规和上市公司章程等的规定，依法履行信息披露义务并办理相关内部决策、报批程序，保证不以与市场价格相比显失公允的条件与上市公司或其下属子公司进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害上市公司及其他股东合法权益的行为。3、本公司及相关企业将严格避免通过拆借、占用等方式非经营性占用上市公司及其下属子公司资金或采取由上市公司及其下属子公司代垫款项、代偿债务等方式非经营性侵占上市公司资金；本公司承诺不利用上市公司控股股东地位，损害上市公司及其他股东的合法利益。4、如本公司违反上述承诺而导致上市公司及其中小股东权益受到损害，本公司将依法承担相应的赔偿责任。5、本承诺函在上市公司合法有效存续且本公司作为上市公司控股股东期间持续有效。</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信情况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、未履行法院生效判决或被证券监管机构处罚的情形。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2023年3月，公司公告全资子公司山东高新投与关联方华信资本共同发起设立武汉博信生命科学创业投资合伙企业（有限合伙）（暂定名），详见公司2023-08号公告。2023年6月1日，武汉博信创业投资合伙企业（有限合伙）完成工商注册。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

2023年4月，公司披露了为参股公司上海隆奕投资管理有限公司提供借款的关联交易公告，详见公司2023-14号公告。截至报告期末，公司为上海隆奕提供的借款余额为5750万元。

3、临时公告未披露的事项适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用**(七) 其他**适用 不适用**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**适用 不适用**3 重大担保情况**适用 不适用**4 其他重大合同**适用 不适用**十二、其他重大事项的说明**适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况**(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明适用 不适用**3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**适用 不适用**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**适用 不适用**(二) 限售股份变动情况**适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	32,413
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份状态	数量	
山东省鲁信 投资控股集 团有限公司	0	517,861,877	69.57	0	无	0	国有法人
姚永海	120,600	4,641,889	0.62	0	无	0	境内自然人
庄景坪	0	3,576,228	0.48	0	无	0	境内自然人
文志勇	-36,700	2,240,000	0.30	0	无	0	境内自然人
顾江	1,452,600	2,057,500	0.28	0	无	0	境内自然人
刘晨	-4,400	1,883,987	0.25	0	无	0	境内自然人
李波	600	1,728,100	0.23	0	无	0	境内自然人
贾馨晔	58,000	1,368,995	0.18	0	无	0	境内自然人
四砂泰利莱 (青岛)研 磨股份有限 公司	23,500	1,363,190	0.18	0	无	0	境内非国有法 人
李建文	0	1,139,000	0.15	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
山东省鲁信投资控股集 团有限公司	517,861,877	人民币普通股	517,861,877				
姚永海	4,641,889	人民币普通股	4,641,889				
庄景坪	3,576,228	人民币普通股	3,576,228				
文志勇	2,240,000	人民币普通股	2,240,000				
顾江	2,057,500	人民币普通股	2,057,500				
刘晨	1,883,987	人民币普通股	1,883,987				
李波	1,728,100	人民币普通股	1,728,100				
贾馨晔	1,368,995	人民币普通股	1,368,995				
四砂泰利莱(青岛)研 磨股份有限公司	1,363,190	人民币普通股	1,363,190				
李建文	1,139,000	人民币普通股	1,139,000				
前十名股东中回购专户 情况说明	不适用						

上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述持有无限售条件股份的股东中，山东省鲁信投资控股集团有限公司直接持有公司股份 52.01%，通过定向资产管理计划持有公司股份 17.56%，合计持有公司股份 69.57%，为公司控股股东。除此之外，未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其它股东是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
王旭冬	董事长	2,000	0	-2,000	非任职期间内交易

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

(一) 企业债券

□适用 √不适用

(二) 公司债券

√适用 □不适用

1. 公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
鲁信创业投资集团股份有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券 (第一期)	19 鲁创 01	155271	2019. 4. 3	2019. 4. 3	2029. 4. 3	5	4. 90	本期公司债券采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。	上海证券交易所	面向专业投资者的债券	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
鲁信创业投资集团股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行创	20 鲁创 01	163115	2020. 1. 17	2020. 1. 17	2027. 1. 17	5	4. 30	本期债券采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 到期一	上海证券交易所	面向专业投资者的债券	匹配成交、点击成交、询价成	否

新创业公司债券（第一期）									次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。			交、竞买成交和协商成交	
鲁信创业投资集团股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第一期）	22 鲁创 K1	137784	2022.9.9	2022.9.9	2032.9.9	6	3.39		本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	上海证券交易所	面向专业投资者交易的债券	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

“19 鲁创 01”附第 5 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权条款。报告期内未发生相关条款的执行情况。

“20 鲁创 01”附第 5 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权条款。报告期内未发生相关条款的执行情况。

“22 鲁创 K1”附第 5 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权条款。报告期内未发生相关条款的执行情况。

3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

无

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

其他说明

不适用

5. 公司债券其他情况的说明

适用 不适用

本公司公司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的连带责任保证担保，担保人 2023 年半年度财务情况请参考山东省鲁信投资控股集团有限公司 2023 年半年度财务报告及公司债券报告。

20 鲁创 01：经中国证监会证监许可（2019）311 号文核准，公司向合格投资者公开发行面值总额不超过 5 亿元的创新创业公司债券。最终本期债券发行规模 5 亿元，本期债券募集资金扣除发行费用后，全部通过直接投资或设立契约型基金、公司型基金，以及设立有限合伙企业等方式投资于种子期、初创期、成长期的创新创业公司的股权。截止本报告期末，已使用资金 5.0116 亿元（其中利息 0.0116 亿元），其中 2.384 亿元用于支付山东省鲁信新旧动能转换创投母基金合伙企业（有限合伙）募集资金，0.252 亿元用于支付无锡金投鲁信创业投资合伙企业（有限合伙）募集资金，0.50 亿元用于支付青岛中经合鲁信跨境创投基金企业（有限合伙）募集资金，0.64 亿元用于支付成都鲁信菁蓉贰期创业投资中心（有限合伙）募集资金，0.036 亿元用于支付山东省鲁信工业转型升级投资企业（有限合伙）募集资金，1.20 亿元用于置换前期已由山东省鲁信新旧动能转换创投母基金合伙企业（有限合伙）和成都鲁信菁蓉创业投资中心（有限合伙）分别向 A、B、C、D、E、F 公司（项目介绍请参见募集说明书）投资的自有资金。

22 鲁创 K1：经中国证监会证监许可（2022）1854 号文核准，公司向合格投资者公开发行面值总额不超过 6 亿元的科技创新公司债券。最终本期债券发行规模 6 亿元，本期债券募集资金扣除发行费用后，募集资金中 4.89 亿元拟通过直接投资，或建立契约型基金、公司型基金，以及设立有限合伙企业等方式投资科技创新企业公司的股权或置换本期债券发行前 12 个月内发行人对上述科技创新领域相关投资，以支持科技创新公司发展。本期公司债券募集资金剩余部分拟用于补充营运资金。截止本报告期末，已使用资金 6 亿元，其中 1.345 亿元用于补充流动资金（支付 19 鲁创 01 利息\偿还广发银行贷款），0.58 亿元用于对惠达鲁信创业投资基金（济宁）合伙企业（有限合伙）出资，0.29 亿元用于知畅股权投资管理（济南）合伙企业（有限合伙）出资，1.00 亿元用于对鲁信新动能智农（济南）创业投资合伙企业（有限合伙）出资，

0.24 亿元用于重庆鲁信趣道私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资，0.18 元用于济南鲁信新动能天使创业投资合伙企业（有限合伙）出资，0.49 亿元用于对鲁信历金数经（济南）股权投资管理合伙企业（有限合伙）出资，0.04 亿元用于对云南鲁金股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资，0.96 亿元用于对成都鲁信菁蓉贰期创业投资中心（有限合伙）出资，0.35 亿元用于支付威海鲁信知欣创业投资合伙企业（有限合伙）募集资金，0.50 亿元用于对安徽鲁信皖禾科技创新创业股权投资基金（有限合伙）出资，0.05 亿元用于对青岛中经合鲁信跨境创投基金企业（有限合伙）出资。

(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券 余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场 所	投资者 适当性 安排 (如 有)	交易机 制	是否存在 终止上市 交易的风 险
鲁信创业投资 集团股份有限 公司 2019 年 度第一期中期 票据	19 鲁信 创业 MTN001	101901170. IB	2019. 8. 27- 2019. 8. 28	2019. 8. 29	2029. 8. 29	6	5.00	本期中期票据采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	银行间 交易市 场	银行间 市场的 机构投 资者 (国家 法律、 法规禁 止购买 者除 外)	询价	否
鲁信创业投资 集团股份有限 公司 2021 年 度第一期中期 票据	21 鲁信 投资 MTN001	102100002. IB	2021. 1. 4- 2021. 1. 5	2021. 1. 6	2028. 1. 6	4	4.45	本期中期票据采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	银行间 交易市 场	银行间 市场的 机构投 资者 (国家 法律、 法规禁 止购买 者除 外)	询价	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

不适用

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

其他说明

不适用

5. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

适用 不适用

(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

(五) 主要会计数据和财务指标

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	7.24	10.11	-28.38	本期计提应付股利导致流动负债增加
速动比率	7.17	10.03	-28.50	本期计提应付股利导致流动负债增加
资产负债率 (%)	46.78	46.12	增加 0.66 个百分点	本期计提应付股利导致负债增加
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	237,698,627.13	161,381,292.18	47.29	本期投资收益减少、公允价值变动收益增加、所得税费用增加及非经常损益减少综合影响
EBITDA 全部债务比	10.00%	8.55%	12.03	息税折旧摊销前利润增加幅度大于全部债务增加幅度
利息保障倍数	5.45	4.85	12.50	息税前利润增加幅度大于利息费用增加幅度
现金利息保障倍数	0.68	0.46	48.05	经营活动产生的现金流量净额减少、付现所得税增加及现金利息支出减少综合影响
EBITDA 利息保障倍数	5.64	4.98	13.14	主要是净利润增加，利息支出增加综合所致
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00		
利息偿付率 (%)	100.00	100.00		

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	599,538,530.08	816,292,872.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,603,595,394.49	1,216,972,912.96
衍生金融资产			
应收票据	七、4	4,081,942.83	6,605,834.87
应收账款	七、5	25,433,971.05	20,388,856.66
应收款项融资			
预付款项	七、7	7,571,412.50	3,071,605.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	36,541,557.21	32,754,842.52
其中：应收利息			
应收股利		17,935,054.23	
买入返售金融资产			
存货	七、9	15,364,789.45	14,785,360.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	118,755,026.64	187,181,493.28
流动资产合计		2,410,882,624.25	2,298,053,778.60
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	七、14	35,144,375.00	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	1,849,311,375.07	1,882,502,625.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	4,066,709,720.74	3,907,182,274.35
投资性房地产	七、20	49,379,933.21	50,202,626.93
固定资产	七、21	155,235,732.14	158,363,423.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	90,831,501.66	95,411,033.69

无形资产	七、26	13,654,440.19	14,024,092.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	23,611,192.02	24,776,978.38
递延所得税资产	七、30	81,994,130.86	77,692,427.26
其他非流动资产	七、31	1,836,994.50	1,263,732.07
非流动资产合计		6,367,709,395.39	6,211,419,213.83
资产总计		8,778,592,019.64	8,509,472,992.43
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	6,592,513.58	10,699,403.41
预收款项			
合同负债	七、38	7,222,266.61	7,766,908.50
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	78,834,488.76	79,446,418.63
应交税费	七、40	1,486,891.62	62,699,282.68
其他应付款	七、41	206,792,621.49	33,753,011.20
其中：应付利息			
应付股利		171,202,637.62	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	31,018,728.01	31,892,200.52
其他流动负债	七、44	938,894.66	1,009,698.11
流动负债合计		332,886,404.73	227,266,923.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	551,245,059.52	559,383,307.45
应付债券	七、46	2,667,144,152.24	2,656,791,668.70
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	79,355,895.87	82,303,067.46
长期应付款	七、48	101,326.10	137,088.26
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	1,376,450.24	1,424,876.23
递延所得税负债	七、30	474,950,503.08	397,261,327.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,774,173,387.05	3,697,301,335.96
负债合计		4,107,059,791.78	3,924,568,259.01

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	744,359,294.00	744,359,294.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	927,126,488.76	934,192,270.53
减：库存股			
其他综合收益	七、57	32,057,621.07	7,959,664.91
专项储备			
盈余公积	七、59	286,862,738.25	286,862,738.25
一般风险准备			
未分配利润	七、60	2,630,773,556.34	2,563,401,114.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,621,179,698.42	4,536,775,082.45
少数股东权益		50,352,529.44	48,129,650.97
所有者权益（或股东权益）合计		4,671,532,227.86	4,584,904,733.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,778,592,019.64	8,509,472,992.43

公司负责人：王旭冬 主管会计工作负责人：段晓旭 会计机构负责人：姚娟

母公司资产负债表

2023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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		115,925,602.08	106,053,412.03
交易性金融资产		668,657,335.55	602,307,427.31
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十七、2	1,114,115,726.68	1,105,572,079.62
其中：应收利息			
应收股利		260,050,800.00	260,000,000.00
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		113,952,618.48	181,705,606.97
流动资产合计		2,012,651,282.79	1,995,638,525.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,935,726,730.49	2,920,126,969.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		839,621,051.01	835,965,551.47
投资性房地产			
固定资产		32,803,845.84	33,706,629.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,814,487.66	13,083,154.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		36,712,461.51	29,487,180.55
其他非流动资产		268,867.92	268,867.92
非流动资产合计		3,857,947,444.43	3,832,638,353.25
资产总计		5,870,598,727.22	5,828,276,879.18
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		641,507.98	641,507.98
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		3,078,933.86	3,078,345.86
应交税费		356,978.15	255,851.51
其他应付款		172,719,767.56	1,869,520.88
其中：应付利息			
应付股利		171,202,637.62	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,011,005.09	8,011,005.09
其他流动负债			
流动负债合计		184,808,192.64	13,856,231.32
非流动负债：			
长期借款		228,286,800.47	232,319,147.69
应付债券		2,667,144,152.24	2,656,791,668.70
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		101,326.10	137,088.26
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		88,374,372.88	79,545,591.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,983,906,651.69	2,968,793,496.42

负债合计		3,168,714,844.33	2,982,649,727.74
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		744,359,294.00	744,359,294.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		962,504,493.18	962,504,493.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		234,275,952.40	234,275,952.40
未分配利润		760,744,143.31	904,487,411.86
所有者权益（或股东权益）合计		2,701,883,882.89	2,845,627,151.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,870,598,727.22	5,828,276,879.18

公司负责人：王旭冬 主管会计工作负责人：段晓旭 会计机构负责人：姚娟

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		41,534,812.22	51,075,701.46
其中：营业收入	七、61	41,534,812.22	51,075,701.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		136,238,596.66	144,198,642.53
其中：营业成本	七、61	27,123,358.15	40,894,065.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	1,683,876.81	2,047,797.22
销售费用	七、63	1,691,244.56	2,535,609.94
管理费用	七、64	42,525,169.95	41,449,508.47
研发费用	七、65	2,127,742.72	2,229,731.40
财务费用	七、66	61,087,204.47	55,041,930.35
其中：利息费用		72,844,264.10	58,195,007.25
利息收入		11,469,724.90	3,729,781.71
加：其他收益	七、67	191,866.01	301,805.42
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	124,667,358.24	361,775,673.46

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		38,027,971.43	27,916,734.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	291,383,907.10	-48,643,358.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	2,944,533.28	-94,513.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72		-2,298,248.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-27,300.77	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		324,456,579.42	217,918,416.93
加：营业外收入	七、74	16,576.06	6,020,274.08
减：营业外支出	七、75	6,399.32	2,465.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		324,466,756.16	223,936,225.77
减：所得税费用	七、76	83,668,798.49	56,988,494.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		240,797,957.67	166,947,731.57
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		240,797,957.67	166,947,731.57
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		238,575,079.20	167,206,789.35
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,222,878.47	-259,057.78
六、其他综合收益的税后净额		24,097,956.16	14,130,548.56
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

2. 将重分类进损益的其他综合收益		24,097,956.16	14,130,548.56
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		31,242.76	417.49
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		24,066,713.40	14,130,131.07
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		264,895,913.83	181,078,280.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		262,673,035.36	181,337,337.91
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,222,878.47	-259,057.78
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.32	0.22
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.32	0.22

公司负责人：王旭冬 主管会计工作负责人：段晓旭 会计机构负责人：姚娟

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	19,356,043.22	18,402,644.75
减：营业成本	十七、4	17,928,386.78	17,473,887.41
税金及附加		715,960.37	740,529.52
销售费用			
管理费用		1,842,980.75	2,615,588.41
研发费用			
财务费用		42,326,892.48	36,576,367.90
其中：利息费用		44,334,665.22	37,482,007.16
利息收入		2,016,251.66	957,817.22
加：其他收益		64,218.29	74,059.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	39,575,206.21	-6,094,170.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		35,022,650.54	-12,119,059.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		33,814,907.86	124,334,741.70
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-926,889.40	283,911.79
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		29,069,265.80	79,594,814.55
加：营业外收入		2.74	
减：营业外支出		6,399.32	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		29,062,869.22	79,594,814.55
减：所得税费用		1,603,500.15	33,119,006.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		27,459,369.07	46,475,807.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		27,459,369.07	46,475,807.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		27,459,369.07	46,475,807.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：王旭冬 主管会计工作负责人：段晓旭 会计机构负责人：姚娟

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		28,559,480.08	43,406,717.46
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,487.37	1,605,673.72
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	15,774,021.80	7,424,839.77
经营活动现金流入小计		44,334,989.25	52,437,230.95
购买商品、接受劳务支付的现金		20,485,143.10	37,928,023.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金	七、78（2）	27,387,939.50	31,877,290.86
支付的各项税费		72,835,241.82	46,554,383.61
支付其他与经营活动有关的现金		12,548,516.03	20,652,413.32
经营活动现金流出小计		133,256,840.45	137,012,110.80
经营活动产生的现金流量净额		-88,921,851.20	-84,574,879.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		256,036,558.78	537,632,932.99
取得投资收益收到的现金		22,038,516.24	59,149,756.87

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,547.00	34,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			61,063,584.56
收到其他与投资活动有关的现金	七、78(3)	371,559,975.53	311,794,705.54
投资活动现金流入小计		649,637,597.55	969,674,979.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,046,874.86	2,753,743.03
投资支付的现金		275,723,390.56	166,775,600.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78(4)	477,013,500.25	697,207,369.72
投资活动现金流出小计		754,783,765.67	866,736,712.75
投资活动产生的现金流量净额		-105,146,168.12	102,938,267.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			310,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			310,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,324,403.28	1,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,772,044.62	76,903,383.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,361,891.46
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78(6)	8,797,170.34	4,283,421.96
筹资活动现金流出小计		76,893,618.24	82,386,805.08
筹资活动产生的现金流量净额		-76,893,618.24	227,613,194.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,374,295.45	948,057.33
五、现金及现金等价物净增加额		-261,587,342.11	246,924,639.61
加：期初现金及现金等价物余额		951,324,872.19	464,851,013.70
六、期末现金及现金等价物余额		689,737,530.08	711,775,653.31

公司负责人：王旭冬 主管会计工作负责人：段晓旭 会计机构负责人：姚娟

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,799,088.48	26,736,180.36
经营活动现金流入小计		2,799,088.48	26,736,180.36
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		102,892.94	114,522.26
支付的各项税费		614,833.73	740,529.52
支付其他与经营活动有关的现金		1,869,545.98	6,263,469.90
经营活动现金流出小计		2,587,272.65	7,118,521.68
经营活动产生的现金流量净额		211,815.83	19,617,658.68
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		130,935,592.35	97,357,521.98
取得投资收益收到的现金		3,188,062.56	18,012,896.18
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		165,394,755.81	232,716,990.99
投资活动现金流入小计		299,518,410.72	348,087,409.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		392,095.75	51,939.92
投资支付的现金		140,564,294.31	85,000,000.00
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		150,012,010.00	320,001,656.20
投资活动现金流出小计		290,968,400.06	405,053,596.12
投资活动产生的现金流量净额		8,550,010.66	-56,966,186.97
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		648,618,424.67	579,630,214.12
筹资活动现金流入小计		648,618,424.67	629,630,214.12
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	1,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,441,061.11	71,673,547.22
支付其他与筹资活动有关的现金		636,900,000.00	631,000,000.00

筹资活动现金流出小计		692,341,061.11	703,873,547.22
筹资活动产生的现金流量净额		-43,722,636.44	-74,243,333.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-34,960,809.95	-111,591,861.39
加：期初现金及现金等价物余额		241,086,412.03	293,918,814.58
六、期末现金及现金等价物余额		206,125,602.08	182,326,953.19

公司负责人：王旭冬 主管会计工作负责人：段晓旭 会计机构负责人：姚娟

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	744,359,294.00				934,192,270.53		7,959,664.91		286,862,738.25	-	2,563,401,114.76		4,536,775,082.45	48,129,650.97	4,584,904,733.42
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	744,359,294.00				934,192,270.53		7,959,664.91		286,862,738.25		2,563,401,114.76		4,536,775,082.45	48,129,650.97	4,584,904,733.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-7,065,781.77		24,097,956.16				67,372,441.58		84,404,615.97	2,222,878.47	86,627,494.44
（一）综合收益总额							24,097,956.16				238,575,079.20		262,673,035.36	2,222,878.47	264,895,913.83
（二）所有者投入和减少资本					-7,065,781.77								-7,065,781.77		-7,065,781.77
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-7,065,781.77								-7,065,781.77		-7,065,781.77

		优先股	永续债	其他		库存股		储备		风险准备				
一、上年期末余额	744,359,294.00				938,029,562.84	-15,078,934.98		254,019,094.64		2,271,704,147.05		4,193,033,163.55	70,918,373.77	4,263,951,537.32
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	744,359,294.00				938,029,562.84	-15,078,934.98		254,019,094.64		2,271,704,147.05		4,193,033,163.55	70,918,373.77	4,263,951,537.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-13,441,593.80	14,130,548.56				10,891,337.61		11,580,292.37	-2,620,949.24	8,959,343.13
(一) 综合收益总额						14,130,548.56				167,206,789.35		181,337,337.91	-259,057.78	181,078,280.13
(二) 所有者投入和减少资本					-13,441,593.80							-13,441,593.80		-13,441,593.80
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	744,359,294.00			924,587,969.04	-948,386.42	254,019,094.64		2,282,595,484.66		4,204,613,455.92	68,297,424.53	4,272,910,880.45	

公司负责人：王旭冬 主管会计工作负责人：段晓旭 会计机构负责人：姚娟

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	744,359,294.00				962,504,493.18				234,275,952.40	904,487,411.86	2,845,627,151.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	744,359,294.00				962,504,493.18				234,275,952.40	904,487,411.86	2,845,627,151.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-143,743,268.55	-143,743,268.55
（一）综合收益总额										27,459,369.07	27,459,369.07
（二）所有者投入和减少资本											-
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											-
（三）利润分配										-171,202,637.62	-171,202,637.62
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-171,202,637.62	-171,202,637.62
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	744,359,294.00				962,504,493.18				234,275,952.40	760,744,143.31	2,701,883,882.89

项目	2022 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	744,359,294.00				932,919,848.75				201,432,308.79	765,210,071.12	2,643,921,522.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	744,359,294.00				932,919,848.75				201,432,308.79	765,210,071.12	2,643,921,522.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					14,458,742.29					-109,839,643.85	-95,380,901.56
（一）综合收益总额										46,475,807.89	46,475,807.89
（二）所有者投入和减少资本					14,458,742.29						14,458,742.29

1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				14,458,742.29							14,458,742.29
(三) 利润分配									-156,315,451.74		-156,315,451.74
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-156,315,451.74		-156,315,451.74
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	744,359,294.00			947,378,591.04				201,432,308.79	655,370,427.27		2,548,540,621.10

公司负责人：王旭冬 主管会计工作负责人：段晓旭 会计机构负责人：姚娟

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

注册地为山东省淄博市高新技术产业开发区裕民路 129 号。

总部办公地址为山东省济南市奥体西路 2788 号 A 塔。

公司主要从事创业投资业务，经营范围包括：创业投资、投资管理及咨询；磨料磨具、涂附磨具、卫生洁具、工业用纸、硅碳棒、耐火材料及制品的生产、销售；建筑材料、钢材、五金交电、百货、机电产品的销售；机电产品安装、维修（不含电梯）；矿山及化工机械制造、销售；技术开发及咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本集团合并财务报表范围包括直接或间接控制的十九家企业。

详见本附注“合并范围的变化”及本附注“在其他主体中的权益”相关内容。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1） 外币交易

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

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算，年初未分配利润为上一年折算后的2023年6月30日未分配利润，2023年6月30日未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

√适用 □不适用

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款等。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：其他债权投资、应收款项融资。

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

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

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

本集团在同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金額（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分

摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

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

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，在活跃市场上持有的金融资产或拟承担的金融负债使用第一层次输入值，有明确锁定期的股票及理财产品等投资使用第二层次输入值，不存在活跃市场的金融工具使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

1) 存在活跃市场的金融工具公允价值

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

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

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

C、资产管理计划、私募基金及信托计划投资，其公允价值相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值的，采用管理人估值系统的报价，确定估值日的公允价值。

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

(6) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。)；③租赁应收款；④合同资产等

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。②应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

①可获得有关过去事项、当前状况及未来经济状况预测的合理且有依据的信息；

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

③金融工具预计存续期内违约风险的相对变化，而非违约风险变动的绝对值。

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

2) 预期信用损失的计量

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

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

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

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

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 已发生信用减值的依据

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

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
 - ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
 - ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
 - ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
 - ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
 - ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
 - ⑦其他表明金融资产已发生信用减值的情形。
- 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

4) 金融工具减值的账务处理

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

在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票，2023 年 6 月 30 日应收票据的减值准备按照应收账款的预期信用减值方法计提。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

应收账款确定组合的依据如下：

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

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

预期信用损失的确定方法详见四、10 金融资产和金融负债。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

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

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，确定组合的依据如下：

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

15. 存货

适用 不适用

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 12. 应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

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

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

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

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

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

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

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

19. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

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

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

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，按照换出资产的公允价值或原账面价值作为投资成本。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	3.00	3.23

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较大的有形资产。

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	15-30	3.00	3.23-6.47
机器设备	平均年限法	5-10	3.00	9.70-19.40
运输设备	平均年限法	5-8	3.00	12.13-19.40

电子设备及其他	平均年限法	3-5	3.00	19.40-32.33
---------	-------	-----	------	-------------

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

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

25. 借款费用

适用 不适用

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

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

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

使用权资产的折旧

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

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

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

使用权资产的减值

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

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

本集团无形资产包括土地使用权、信息共享平台软件、专利使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利权等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每 2023 年 6 月 30 日均进行减值测试。

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

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

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

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

31. 长期待摊费用

适用 不适用

本集团的长期待摊费用包括已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

34. 租赁负债

适用 不适用

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团

合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

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

(2) 后续计量

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

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②担保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

35. 预计负债

适用 不适用

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

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

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

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

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本集团的营业收入主要包括商品、废料、原材料销售收入及管理费收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

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

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- (3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

本集团的政府补助包括财政拨款等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对 2023 年 6 月 30 日有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“22. 使用权资产”以及“28. 租赁负债”。

2) 租赁变更

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

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

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团为出租人

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

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

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

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

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

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

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

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

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

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

初始直接费用

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

折旧

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

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动产生收入、发生费用；本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

(2) 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
----	------	----

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	25%
山东鲁信高新技术产业有限公司（以下简称“鲁信高新”）	25%
深圳市华信创业投资有限公司（以下简称“深圳华信”）	25%
山东省科技创业投资有限公司（以下简称“科创投”）	20%
齐鲁投资有限公司（以下简称“齐鲁投资”）	8.25%/16.50%
蓝色经济投资管理有限公司（以下简称“蓝色经济投资”）	免税
蓝色经济资产管理有限公司（以下简称“蓝色经济资产”）	8.25%/16.50%
青岛鲁信经始私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“青岛经始”）	免税
青岛鲁信创晟私募基金管理有限公司（以下简称“鲁信创晟”）	25%
山东省高新技术创业投资有限公司（以下简称“高新投”）	25%
山东鲁信投资管理有限公司（以下简称“鲁信管理公司”）	20%
山东鲁信四砂泰山磨具有限公司（以下简称“磨具公司”）	15%
鲁信融新（上海）投资有限公司（以下简称“鲁信融新”）	20%
四川省鲁信投资有限公司（以下简称“四川鲁信”）	20%
北京鲁信信创投资有限公司（以下简称“北京鲁信”）	20%
Dragon Rider Limited	免税
Ready Solution Limited	免税
Lucion VC 1 Limited	免税
Lucion VC 2 Limited	免税
Lucion VC 3 Limited	免税

2. 税收优惠

√适用 □不适用

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

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

(3) 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）的规定，本公司之子公司科创投、鲁信管理公司、鲁信融新、四川鲁信、北京鲁信应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第1号）的规定，本公司之子公司科创投、鲁信创晟、鲁信管理公司、四川鲁信、北京鲁信、深圳华信发生增值税应税销售行为，2023年1月1日至2023年6月30日，月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税，2023年1月1日

至 2023 年 6 月 30 日，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

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

(6) 根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 10 号）、《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 3 号）的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。四川鲁信、鲁信融新、科创投和鲁信管理公司自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日适用此条规定。

(7) 根据《国家税务总局关于有限合伙制创业投资企业法人合伙人企业所得税有关问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 81 号），如果法人合伙人投资于多个符合条件的有限合伙制创业投资企业，可合并计算其可抵扣的投资额和应分得的应纳税所得额。当年不足抵扣的，可结转以后纳税年度继续抵扣；当年抵扣后有结余的，应按照企业所得税法的规定计算缴纳企业所得税。本公司及本公司之子公司高新投、深圳华信适用此条规定。

(8) 根据《关于创业投资企业和天使投资个人有关税收政策的通知》（财政部税务总局公告 2018 年第 55 号）、《关于延续执行创业投资企业和天使投资个人投资初创科技型企业有关政策条件的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 6 号）的规定，公司制创业投资企业采取股权投资方式直接投资于种子期、初创期科技型企业满 2 年的，可以按照投资额的 70%在股权持有满 2 年的当年抵扣该公司制创业投资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。自 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对于初创科技型企业需符合的条件，从业人数继续按不超过 300 人、资产总额和年销售收入按均不超过 5000 万元执行。本公司之子公司高新投、科创投适用此条规定。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,016.67	40,256.44
银行存款	554,726,139.71	816,001,941.96
其他货币资金	44,788,373.70	250,673.79
合计	599,538,530.08	816,292,872.19
其中：存放在境外的款项总额	104,911,053.83	105,241,594.40

其他说明：

- (1) 本集团存放在境外的款项为香港子公司齐鲁投资款项。
- (2) 本集团其他货币资金为存放在证券账户的资金。
- (3) 2023 年 6 月 30 日使用受限制的货币资金为 1,000.00 元，为 ETC 押金冻结。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,603,595,394.49	1,216,972,912.96
其中：		
债务工具投资		
权益工具投资	661,846,593.94	428,939,326.65
其他（理财产品等）	941,748,800.55	788,033,586.31
合计	1,603,595,394.49	1,216,972,912.96

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,921,017.30	6,335,834.87
商业承兑票据	160,925.53	270,000.00
合计	4,081,942.83	6,605,834.87

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,506,703.23	
合计	8,506,703.23	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合 计提坏账 准备	4,081,942.83	100.00			4,081,942.83	6,605,834.87	100.00		6,605,834.87
其中：									
合计	4,081,942.83	/		/	4,081,942.83	6,605,834.87	/		/

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	24,456,242.25
1 年以内小计	24,456,242.25
1 至 2 年	2,271,159.23
2 至 3 年	1,395,980.98
3 年以上	58,634,540.95
合计	86,757,923.41

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	69,149,865.62	79.70	59,819,955.22	86.51	9,329,910.40	61,701,995.35	73.66	61,701,995.35	100.00	
其中：										
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	69,149,865.62	79.70	59,819,955.22	86.51	9,329,910.40	61,701,995.35	73.66	61,701,995.35	100.00	
按组合计提坏账准备	17,608,057.79	31.05	1,503,997.14	8.54	16,104,060.65	22,058,577.23	26.34	1,669,720.57	7.57	20,388,856.66
其中：										
按组合计提坏账准备	17,608,057.79	31.05	1,503,997.14	8.54	16,104,060.65	22,058,577.23	26.34	1,669,720.57	7.57	20,388,856.66
合计	86,757,923.41	/	61,323,952.36	/	25,433,971.05	83,760,572.58	/	63,371,715.92	/	20,388,856.66

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
龙口龙泵燃油喷射有限公司	3,639,290.85	3,639,290.85	100.00	预计不能收回
陕县新元刚玉有限责任公司	1,536,660.27	1,536,660.27	100.00	预计不能收回
哈尔滨轴承制造有限公司	1,112,525.11	1,112,525.11	100.00	预计不能收回
物资控制中心	1,076,699.11	1,076,699.11	100.00	预计不能收回
长春一汽天奇精锐工具有限公司	833,003.33	833,003.33	100.00	预计不能收回
西安泰山磨料磨具有限公司	777,563.28	777,563.28	100.00	预计不能收回
文登市中苑贸易公司	766,149.70	766,149.70	100.00	预计不能收回
哈尔滨工具厂	617,424.54	617,424.54	100.00	预计不能收回
山东四砂磨料磨具有限公司	591,095.15	591,095.15	100.00	预计不能收回
应收基金管理费	9,329,910.40			
其他	48,869,543.88	48,869,543.88	100.00	预计不能收回
合计	69,149,865.62	59,819,955.22	86.51	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	15,126,331.85	756,316.59	5.00
1-2年	1,449,394.40	144,939.44	10.00
2-3年	446,248.25	133,874.48	30.00
3年以上	586,083.29	468,866.63	80.00
合计	17,608,057.79	1,503,997.14	—

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回 或转 回	转销或核 销	其他 变动	
应收账款 坏账准备	63,371,715.92	-2,047,763.56				61,323,952.36
合计	63,371,715.92	-2,047,763.56				61,323,952.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本期按欠款方归集的 2023 年 6 月 30 日前五名应收账款汇总金额 12,291,777.95 元，占应收账款 2023 年 6 月 30 日合计数的比例 14.17%，相应计提的坏账准备 2023 年 6 月 30 日汇总金额 6,633,907.89 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,258,510.78	95.87	3,051,088.70	99.33
1 至 2 年	295,386.62	3.90	7,563.00	0.25
2 至 3 年	4,563.00	0.06	1.91	0.01
3 年以上	12,952.10	0.17	12,952.10	0.41
合计	7,571,412.50	100.00	3,071,605.71	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

本期按预付对象归集的 2023 年 6 月 30 日前五名预付款项汇总金额 7,262,343.72 元，占预付款项 2023 年 6 月 30 日合计数的比例 95.52%。

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	17,935,054.23	
其他应收款	18,606,502.98	32,754,842.52
合计	36,541,557.21	32,754,842.52

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
聊城鲁信新材料创业投资中心（有限合伙）	7,067,918.95	
山东鲁信天一印务有限公司	6,201,000.00	
民生证券股份有限公司	2,617,212.78	
新风光电子科技股份有限公司	1,400,784.40	
山东科汇电力自动化股份有限公司	313,350.00	
山东天力能源股份有限公司	283,988.10	
山东泓奥电力科技有限公司	50,800.00	
合计	17,935,054.23	

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	18,197,689.17

1 年以内小计	18,197,689.17
1 至 2 年	1,022,299.62
2 至 3 年	143,042.44
3 年以上	31,285,480.13
合计	50,648,511.36

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	15,001,875.00	33,451,875.00
往来款	35,646,636.36	32,186,170.57
合计	50,648,511.36	65,638,045.57

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023年1月1日余额		2,133,336.86	30,749,866.19	32,883,203.05
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		-896,769.72		-896,769.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动		36,286.41	19,288.64	55,575.05
2023年6月30日余额		1,272,853.55	30,769,154.83	32,042,008.38

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或转 回	转销或 核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	32,883,203.05	-896,769.72			55,575.05	32,042,008.38
合计	32,883,203.05	-896,769.72			55,575.05	32,042,008.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏联众出版传媒集团	股权转让、往来款	15,144,062.00	5年以上	29.90	15,144,062.00
STEINEPREIS PAGANIN CMA ITF MINBOS RESOURCES LTD	保证金	14,475,086.00	1年以内	28.58	723,754.30
莱芜四砂生化有限公司	往来款	6,667,918.52	5年以上	13.17	6,667,918.52
周村磨料厂	往来款	1,550,054.53	5年以上	3.06	1,550,054.53
淄博市自来水公司	往来款	855,876.32	5年以上	1.69	855,876.32
合计	/	38,692,997.37	—	76.40	24,941,665.67

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	6,178,338.65	489,690.24	5,688,648.41	7,103,219.66	489,690.24	6,613,529.42
在产品	3,724,724.20		3,724,724.20	3,398,625.93		3,398,625.93
库存商品	7,434,997.81	1,483,580.97	5,951,416.84	6,256,786.03	1,483,580.97	4,773,205.06
合计	17,338,060.66	1,973,271.21	15,364,789.45	16,758,631.62	1,973,271.21	14,785,360.41

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	489,690.24					489,690.24
在产品						
库存商品	1,483,580.97					1,483,580.97
合计	1,973,271.21					1,973,271.21

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
国债逆回购	90,200,000.00	135,033,000.00
增值税可抵扣税额	5,335,586.92	6,390,929.67
委托贷款	23,191,650.00	45,714,487.50
其他	27,789.72	43,076.11
合计	118,755,026.64	187,181,493.28

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海隆奕投资管理有限公司	35,144,375.00		35,144,375.00			
合计	35,144,375.00		35,144,375.00			

(2). 期末重要的债权投资适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的其他债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**适用 不适用**(2) 坏账准备计提情况**适用 不适用**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**适用 不适用**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
鲁信惠金	158,767,256.69			3,588,785.84			2,213,200.00			160,142,842.53
鲁信祺晟	11,490,268.65			-128,457.33						11,361,811.32
安徽鲁信投资	31,727,114.07			77,634.96						31,804,749.03
华信润城	4,046,547.15			423,532.72						4,470,079.87
上海隆奕	175,581,942.14			-8,354,545.32						167,227,396.82
黄三角基金管理有限公司	19,428,018.43			-2,515,523.86						16,912,494.57
济南泰通	638,749.62			-22,176.90						616,572.72
华芯半导体										
济南科信	9,179,740.40								-9,179,740.40	
海达信	19,195,013.89			361,156.97						19,556,170.86
华信中诚	2,926,723.44			12,469.74						2,939,193.18
华信迅达	2,024,673.48			-50.97						2,024,622.51
金鼎电子										
康大投资	1,553,849.47			49,073.00						1,602,922.47
西安鲁信	1,658,172.38			-34,551.69						1,623,620.69
威海福信	1,512,656.86			-48,845.64						1,463,811.22
山东茶联										

西藏泓信	5,150,546.04			371,097.63			630,000.00			4,891,643.67	
成都鲁信菩蓉	6,993,017.38			302,903.50						7,295,920.88	
鲁信益丰	1,003,683.58			-99,900.54						903,783.04	
安徽鲁信	4,186,876.14			-493,278.29			781,250.00			2,912,347.85	
山东华天	15,384,905.73			-41,302.82						15,343,602.91	
中创股份	69,933,172.12									69,933,172.12	
欧华蛋业											
彼岸电力	350,034.49			-442,755.35					92,720.86		
天一化学	172,900,131.42			-331,890.57			13,338,565.17			159,229,675.68	
烟台高盈											
青岛驰骋	981,955.30			-261,297.65						720,657.65	
科汇股份	31,244,335.45			-284,722.09	-2,863.10				-30,956,750.26		
淄博市高新投	56,974,837.99			2,895,315.48						59,870,153.47	
齐鲁财务管理	24,267.21									24,267.21	
北京茶联											
厚远投资	1,404,184.09			-222,519.55						1,181,664.54	
威海联信	21,714.20			-1,494.82						20,219.38	
远大特材											37,276,572.84
鲁嘉信	1,398,657.07			-123,343.18						1,275,313.89	
中经合资产管理	1,290,443.05			192,554.58						1,482,997.63	
天津晟玮											
泓奥电力	14,392,922.91			-218,172.28					2,683,350.76	16,858,101.39	
龙力生物											315,857,700.47
泰华智慧	43,074,563.26			-4,690,746.91						38,383,816.35	
奔速电梯	28,791,106.76			-886,042.99						27,905,063.77	6,766,141.28
天一印务	50,411,216.50			4,823,844.54			6,201,000.00			49,034,061.04	
青湖电子											
新动能创投母基金	599,960,754.38	10,551,020.41		40,965,557.29						630,375,291.26	
华信资本	9,108,705.85			1,197,574.55			705,000.00			9,601,280.40	

英格瓷磨料	88,602,666.19			135,738.74						88,738,404.93	
上海处厚	2,906,648.08			-111,750.75						2,794,897.33	
天地融新	134,039,330.57			2,089,850.44						136,129,181.01	
海南知成	2,380,967.25			650,237.38						3,031,204.63	
国铁建信	99,860,255.43			-795,986.43						99,064,269.00	
中煤科工		564,096.25								564,096.25	
小计	1,882,502,625.11	564,096.25	10,551,020.41	38,027,971.43	-2,863.10		23,869,015.17		-37,360,419.04	1,849,311,375.07	359,900,414.59
合计	1,882,502,625.11	564,096.25	10,551,020.41	38,027,971.43	-2,863.10		23,869,015.17		-37,360,419.04	1,849,311,375.07	359,900,414.59

其他说明
无

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
直接投资股权项目	887,243,227.16	851,001,138.06
股权投资基金	3,179,466,493.58	3,056,181,136.29
合计	4,066,709,720.74	3,907,182,274.35

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	50,888,612.69			50,888,612.69
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	50,888,612.69			50,888,612.69
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	685,985.76			685,985.76
2. 本期增加金额	822,693.72			822,693.72
(1) 计提或摊销	822,693.72			822,693.72
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,508,679.48			1,508,679.48
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	49,379,933.21			49,379,933.21
2. 期初账面价值	50,202,626.93			50,202,626.93

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	155,235,732.14	158,363,423.39
固定资产清理		
合计	155,235,732.14	158,363,423.39

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	172,947,871.25	26,119,414.83	4,331,917.91	7,758,373.19	211,157,577.18
2. 本期增加金额	470,756.80	116,546.72	417,317.70	381,407.88	1,386,029.10
(1) 购置	470,756.80	116,546.72	417,317.70	335,316.52	1,339,937.74
(2) 汇率变动				46,091.36	46,091.36
(3) 在建工程转入					
3. 本期减少金额				309,320.62	309,320.62
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少				309,320.62	309,320.62
4. 期末余额	173,418,628.05	26,235,961.55	4,749,235.61	7,830,460.45	212,234,285.66
二、累计折旧					
1. 期初余额	27,889,684.77	14,097,399.08	3,538,651.27	5,226,215.66	50,751,950.78
2. 本期增加金额	3,157,939.78	835,227.75	152,131.87	337,485.80	4,482,785.20
(1) 计提	3,157,939.78	835,227.75	152,131.87	291,935.93	4,437,235.33
(2) 汇率变动				45,549.87	45,549.87
3. 本期减少金额				278,385.47	278,385.47
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少				278,385.47	278,385.47

4. 期末余额	31,047,624.55	14,932,626.83	3,690,783.14	5,285,315.99	54,956,350.51
三、减值准备					
1. 期初余额		1,719,206.91	9,332.37	313,663.73	2,042,203.01
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4. 期末余额		1,719,206.91	9,332.37	313,663.73	2,042,203.01
四、账面价值					
1. 期末账面价值	142,371,003.50	9,584,127.81	1,049,120.10	2,231,480.73	155,235,732.14
2. 期初账面价值	145,058,186.48	10,302,808.84	783,934.27	2,218,493.80	158,363,423.39

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程**项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

无

在建工程**(1). 在建工程情况**

□适用 √不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	107,554,289.29	107,554,289.29
2. 本期增加金额	2,586,367.46	2,586,367.46
(1) 新增租赁	2,451,315.62	2,451,315.62
(2) 汇率变动	135,051.84	135,051.84
3. 本期减少金额	4,336,993.92	4,336,993.92
(1) 租赁到期	4,336,993.92	4,336,993.92
4. 期末余额	105,803,662.83	105,803,662.83
二、累计折旧		
1. 期初余额	12,143,255.60	12,143,255.60
2. 本期增加金额	7,165,899.49	7,165,899.49
(1) 计提	7,036,925.19	7,036,925.19
(2) 汇率变动	128,974.30	128,974.30
3. 本期减少金额	4,336,993.92	4,336,993.92
(1) 租赁到期	4,336,993.92	4,336,993.92
4. 期末余额	14,972,161.17	14,972,161.17
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	90,831,501.66	90,831,501.66
2. 期初账面价值	95,411,033.69	95,411,033.69

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	信息共享平台 软件	专利使用权	合计
一、账面原值				

1. 期初余额	18,683,957.97	2,069,605.71	600,000.00	21,353,563.68
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	18,683,957.97	2,069,605.71	600,000.00	21,353,563.68
二、累计摊销				
1. 期初余额	5,600,803.31	1,585,292.73	143,374.99	7,329,471.03
2. 本期增加金额	268,667.00	66,575.46	34,410.00	369,652.46
(1) 计提	268,667.00	66,575.46	34,410.00	369,652.46
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	5,869,470.31	1,651,868.19	177,784.99	7,699,123.49
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	12,814,487.66	417,737.52	422,215.01	13,654,440.19
2. 期初账面价值	13,083,154.66	484,312.98	456,625.01	14,024,092.65

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	24,776,978.38	285,965.92	1,451,621.33	130.95	23,611,192.02
合计	24,776,978.38	285,965.92	1,451,621.33	130.95	23,611,192.02

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	61,460,016.91	15,365,004.25	62,366,468.54	15,591,617.16
交易性金融资产公允价值变动	10,581,484.80	2,645,371.19	15,144,750.12	3,786,187.53
股权投资借方差额摊销	16,463,271.92	4,115,817.98	16,463,271.92	4,115,817.98
应付储备工资	3,165,386.19	791,346.55	3,165,386.19	791,346.55
未弥补亏损	145,123,538.51	36,280,884.63	117,149,303.92	29,287,326.02
租赁负债调整	91,182,825.01	22,795,706.26	96,480,528.10	24,120,132.02
合计	327,976,523.34	81,994,130.86	310,769,708.79	77,692,427.26

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
被投资单位其他权益变动	272,165,772.08	68,041,443.02	278,241,234.77	69,560,308.70
交易性金融资产公允价值变动	358,725,359.08	89,681,339.77	116,396,642.66	29,099,160.67
其他非流动金融资产公允价值变动	1,180,326,418.92	295,081,604.70	1,099,572,503.34	274,893,125.81
使用权资产调整	88,584,462.35	22,146,115.59	94,834,930.74	23,708,732.69

合计	1,899,802,012.43	474,950,503.08	1,589,045,311.51	397,261,327.86
----	------------------	----------------	------------------	----------------

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	394,486,945.87	396,540,001.66
可抵扣亏损	271,462,523.14	265,848,164.82
合计	665,949,469.01	662,388,166.48

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
无期限（香港子公司）	193,398,751.32	193,398,751.32	
2028年	7,312,870.17		
2027年	41,919,498.09	41,919,498.09	
2026年	9,978,661.44	9,978,661.44	
2025年	4,622,066.08	4,622,066.08	
2024年	6,452,423.94	6,452,423.94	
2023年	7,778,252.10	9,476,763.95	
合计	271,462,523.14	265,848,164.82	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备及软件款	1,836,994.50		1,836,994.50	1,263,732.07		1,263,732.07
合计	1,836,994.50		1,836,994.50	1,263,732.07		1,263,732.07

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	6,592,513.58	10,699,403.41
应付工程款		
合计	6,592,513.58	10,699,403.41

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,222,266.61	7,766,908.50
合计	7,222,266.61	7,766,908.50

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	79,063,007.94	23,551,772.58	24,163,702.45	78,451,078.07

二、离职后福利-设定提存计划	383,410.69	3,243,760.82	3,243,760.82	383,410.69
合计	79,446,418.63	26,795,533.40	27,407,463.27	78,834,488.76

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	68,035,670.71	17,941,889.89	18,826,889.89	67,150,670.71
二、职工福利费	266,000.00	1,043,247.02	1,309,247.02	
三、社会保险费		1,656,962.93	1,656,962.93	
其中：医疗保险费		1,432,577.70	1,432,577.70	
工伤保险费		127,497.46	127,497.46	
生育保险费		96,887.77	96,887.77	
四、住房公积金		2,220,046.86	2,220,046.86	
五、工会经费和职工教育经费	10,761,337.23	689,625.88	150,555.75	11,300,407.36
合计	79,063,007.94	23,551,772.58	24,163,702.45	78,451,078.07

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,114,667.20	3,114,667.20	
2、失业保险费	383,410.69	129,093.62	129,093.62	383,410.69
3、企业年金缴费				
合计	383,410.69	3,243,760.82	3,243,760.82	383,410.69

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	273,185.30	1,051,067.68
企业所得税	30,152.95	60,962,461.27
个人所得税	111,455.18	308,168.76
城市维护建设税	18,239.03	73,282.38
房产税	823,547.84	77,662.99
土地使用税	215,135.35	170,736.48
教育费附加	12,990.16	51,366.54
其他	2,185.81	4,536.58
合计	1,486,891.62	62,699,282.68

其他说明：

无

41、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	171,202,637.62	
其他应付款	35,589,983.87	33,753,011.20
合计	206,792,621.49	33,753,011.20

其他说明：

无

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
山东省鲁信投资控股集团有限公司	119,108,231.71	
社会公众股	52,094,405.91	
合计	171,202,637.62	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股权转让保证金	900,000.00	900,000.00
其他	34,689,983.87	32,853,011.20
合计	35,589,983.87	33,753,011.20

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	16,861,269.96	17,127,893.23
1年内到期的租赁负债	14,157,458.05	14,764,307.29
合计	31,018,728.01	31,892,200.52

其他说明：

本集团的一年内到期的长期借款利率为 3.98%、4.20%、4.50%、4.75%、5.23%。

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待结转增值税	938,894.66	1,009,698.11
合计	938,894.66	1,009,698.11

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	228,286,800.47	232,319,147.69
保证借款	256,337,012.50	257,000,000.00
抵押借款	66,621,246.55	70,064,159.76
合计	551,245,059.52	559,383,307.45

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

本集团的长期借款利率为 3.98%、4.20%、4.50%、4.75%、5.23%。

46、应付债券

(1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券	1,633,249,251.56	1,646,600,329.66
中期票据	1,033,894,900.68	1,010,191,339.04
合计	2,667,144,152.24	2,656,791,668.70

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 鲁创 01	100	2019-4-3	10 年	500,000,000.00	519,145,984.98		12,149,315.01		24,500,000.00	506,795,299.99
19 鲁信创业 MTN001	100	2019-8-29	10 年	600,000,000.00	610,273,972.55		14,876,712.27		-	625,150,684.82
20 鲁创 01	100	2020-1-17	7 年	500,000,000.00	521,101,577.56		10,413,195.93		21,500,000.00	510,014,773.49
21 鲁信投资 MTN001	100	2021-1-6	7 年	400,000,000.00	399,917,366.49		8,826,849.37		-	408,744,215.86
22 鲁创 K1	100	2022-9-9	10 年	600,000,000.00	606,352,767.12		10,086,410.96			616,439,178.08
合计	/	/	/	2,600,000,000.00	2,656,791,668.70		56,352,483.54		46,000,000.00	2,667,144,152.24

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	113,847,089.38	119,620,266.94
减：未确认融资费用	20,333,735.46	22,552,892.19
减：一年内到期的租赁款	14,157,458.05	14,764,307.29
合计	79,355,895.87	82,303,067.46

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	101,326.10	137,088.26
合计	101,326.10	137,088.26

其他说明：

无

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2009 技创-1 陶瓷微晶制备项目	137,088.26		35,762.16	101,326.10	2011 年收到项目资金
合计	137,088.26		35,762.16	101,326.10	/

其他说明：

无

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,424,876.23		48,425.99	1,376,450.24	与资产相关的政府补助
合计	1,424,876.23		48,425.99	1,376,450.24	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2020年高档数控机床关键材料生产应用示范平台	1,424,876.23			48,425.99		1,376,450.24	与资产相关

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	671,166,736.55			671,166,736.55
其他资本公积	263,025,533.98	1,518,865.68	8,584,647.45	255,959,752.21
合计	934,192,270.53	1,518,865.68	8,584,647.45	927,126,488.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,686,709.46							-2,686,709.46
权益法下不能转损益的其他综合收益	-2,686,709.46							-2,686,709.46
二、将重分类进损益的其他综合收益	10,646,374.37	24,097,956.16				24,097,956.16		34,744,330.53
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	4,349,858.97	31,242.76				31,242.76		4,381,101.73
外币财务报表折算差额	6,296,515.40	24,066,713.40				24,066,713.40		30,363,228.80
其他综合收益合计	7,959,664.91	24,097,956.16				24,097,956.16		32,057,621.07

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	286,862,738.25			286,862,738.25
合计	286,862,738.25			286,862,738.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,563,401,114.76	2,271,704,147.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,563,401,114.76	2,271,704,147.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	238,575,079.20	480,856,063.06
减：提取法定盈余公积		32,843,643.61
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	171,202,637.62	156,315,451.74
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,630,773,556.34	2,563,401,114.76

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,129,888.58	26,446,309.86	49,403,878.60	40,241,919.52
其他业务	2,404,923.64	677,048.29	1,671,822.86	652,145.63
合计	41,534,812.22	27,123,358.15	51,075,701.46	40,894,065.15

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	投资分部	磨具分部	合计
商品类型	11,030,818.56	30,503,993.66	41,534,812.22
其中：砂纸			
磨具		30,328,086.31	30,328,086.31
管理费收入	8,801,802.27		8,801,802.27
其他	2,229,016.29	175,907.35	2,404,923.64
合同类型	11,030,818.56	30,503,993.66	41,534,812.22
其中：某一时点确认收入	11,030,818.56	30,503,993.66	41,534,812.22
合计	11,030,818.56	30,503,993.66	41,534,812.22

合同产生的收入说明：
无

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

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

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,595.81 万元，其中：

1,595.81 万元预计将于 2023 年度确认收入

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	958,476.06	323,921.08
土地使用税	429,638.61	696,568.94
城市维护建设税	85,095.50	480,720.19
教育费附加	61,722.84	343,371.59
印花税	121,754.28	156,990.27
其他	27,189.52	46,225.15
合计	1,683,876.81	2,047,797.22

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,005,041.41	1,982,272.74
差旅费	347,613.16	352,155.77
业务费	97,257.61	34,280.00
电讯费	21,323.80	35,535.84
福利费	56,037.46	45,935.07

其他	163,971.12	85,430.52
合计	1,691,244.56	2,535,609.94

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,716,772.35	20,046,232.41
折旧费	10,180,739.19	4,779,715.93
聘请中介机构费	2,360,326.23	4,186,217.58
房租及物业管理费	1,076,299.01	1,738,788.43
差旅费	958,505.33	403,584.69
业务费	401,578.30	271,971.38
无形资产、长期待摊费用摊销	1,714,290.31	284,887.98
办公费	249,973.79	214,359.19
其他	4,866,685.44	9,523,750.88
合计	42,525,169.95	41,449,508.47

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
高档数控机床关键材料生产应用示范平台	639,097.94	571,236.09
汽车轮毂轴承内沟道成型磨砂轮研制	505,721.02	
高精度拉刀成型磨砂轮研制	521,062.80	
C53 凸轮高精度成型磨砂轮研制	249,048.57	
9Gr2Mo、9Gr3Mo 轧辊精密抛光砂轮研制	212,812.39	
8AT 变速箱齿轮高速精密磨削砂轮研制		476,613.34
星形套高精度球面磨砂轮研制		567,804.00
增压器涡轮叶片成型磨		454,121.98
中速柴油机用重型曲轴成型磨砂轮研制		159,955.99
合计	2,127,742.72	2,229,731.40

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	72,844,264.10	58,195,007.25
减：利息收入	11,469,724.90	3,729,781.71
加：汇兑损失	-227,422.18	531,872.24

其他支出	-59,912.55	44,832.57
合计	61,087,204.47	55,041,930.35

其他说明：

无

67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	107,677.86	78,104.82
2020 年高档数控机床关键材料生产应用示范平台	48,425.99	26,403.90
2009 技创-1 陶瓷微晶制备项目	35,762.16	42,368.43
山东省科学技术厅升级高新技术企业财政补助资金		100,000.00
增值税加计扣除		33,355.71
工会经费返还		21,572.56
合计	191,866.01	301,805.42

其他说明：

无

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	38,027,971.43	27,916,734.63
处置长期股权投资产生的投资收益	28,433,099.05	186,987,218.99
不再具有重大影响的剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	36,736,530.84	124,287,968.88
交易性金融资产在持有期间的投资收益	20,532,971.69	19,927,623.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	822,233.59	2,132,648.62
其他流动资产中投资项目在持有期间的投资收益	238,483.31	523,479.04
债务重组收益	-123,931.67	
合计	124,667,358.24	361,775,673.46

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	210,564,126.08	-125,989,955.60

其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产	80,819,781.02	77,346,597.07
合计	291,383,907.10	-48,643,358.53

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	2,047,763.56	162,047.45
其他应收款坏账损失	896,769.72	-256,561.15
合计	2,944,533.28	-94,513.70

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-2,298,248.65
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计		-2,298,248.65

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-27,300.77	
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-27,300.77	
其中：固定资产处置收益	-27,300.77	
合计	-27,300.77	

其他说明：

适用 不适用**74、营业外收入**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
业绩补偿款		5,500,000.00	
股权项目赔偿金		500,000.00	
非流动资产毁损报废利得		20,274.08	
其他	16,576.06		16,576.06
合计	16,576.06	6,020,274.08	16,576.06

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		2,167.93	
其他	6,399.32	297.31	6,399.32
合计	6,399.32	2,465.24	6,399.32

其他说明：

无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,762,461.19	38,739,964.94
递延所得税费用	74,906,337.30	18,248,529.26
合计	83,668,798.49	56,988,494.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	324,466,756.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	81,116,689.04
子公司适用不同税率的影响	-645,156.39
调整以前期间所得税的影响	8,201,506.54
非应税收入的影响	-10,021,146.78

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,790,400.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,217,442.41
其他	
所得税费用	83,668,798.49

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注“其他综合收益”相关内容。

78、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	11,469,724.90	3,729,781.71
其他	4,304,296.90	3,695,058.06
合计	15,774,021.80	7,424,839.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	524,726.28	524,818.39
管理费用	9,387,170.84	15,292,354.12
营业外支出	6,399.32	718.31
其他	2,630,219.59	4,834,522.50
合计	12,548,516.03	20,652,413.32

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款及利息		113,125,312.50
收到到期银行理财	343,000,000.00	110,300,000.00
信托计划、基金赎回及分红		70,567,534.23
收回委托贷款	23,587,619.18	10,522,000.00
收到银行理财、固定收益凭证及国债回购利息	4,972,356.35	1,240,680.73

收到业绩补偿款及股权项目赔偿金		6,000,000.00
收到固定收益凭证本金		39,178.08
合计	371,559,975.53	311,794,705.54

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财	432,000,000.00	517,200,000.00
支付借款	35,000,000.00	112,500,101.00
购买信托计划		20,000,000.00
购买资管产品		15,000,000.00
支付委托贷款		22,500,000.00
购买固定收益凭证		10,000,000.00
其他	10,013,500.25	7,268.72
合计	477,013,500.25	697,207,369.72

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费	8,797,170.34	4,283,421.96
合计	8,797,170.34	4,283,421.96

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	240,797,957.67	166,947,731.57
加：资产减值准备		2,298,248.65
信用减值损失	-2,944,533.28	94,513.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,259,929.05	3,557,358.25
使用权资产摊销	7,036,925.19	3,680,014.12
无形资产摊销	369,652.46	391,871.46
长期待摊费用摊销	1,451,621.33	174,285.72

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)		-18,106.15
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-291,383,907.10	48,643,358.53
财务费用(收益以“－”号填列)	72,702,558.38	58,794,792.30
投资损失(收益以“－”号填列)	-124,667,358.24	-361,775,673.46
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-4,301,703.60	13,934,256.87
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	79,208,040.90	4,314,272.39
存货的减少(增加以“－”号填列)	-579,429.04	3,008,419.68
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	4,296,039.56	-43,115,758.13
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-76,167,644.48	14,495,534.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-88,921,851.20	-84,574,879.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	599,537,530.08	674,040,653.31
减: 现金的期初余额	816,291,872.19	368,451,013.70
加: 现金等价物的期末余额	90,200,000.00	37,735,000.00
减: 现金等价物的期初余额	135,033,000.00	96,400,000.00
现金及现金等价物净增加额	-261,587,342.11	246,924,639.61

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	599,537,530.08	816,291,872.19
其中: 库存现金	24,016.67	40,256.44
可随时用于支付的银行存款	554,725,139.71	816,000,941.96
可随时用于支付的其他货币资金	44,788,373.70	250,673.79
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	90,200,000.00	135,033,000.00
其中: 三个月内到期的债券投资	90,200,000.00	135,033,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	689,737,530.08	951,324,872.19
其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000.00	
其中：银行存款	1,000.00	ETC 押金冻结
固定资产	109,694,481.49	因借款抵押
投资性房地产	49,379,933.21	因借款抵押
合计	159,075,414.70	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	37,050,813.54	7.2258	267,721,735.68
港币	9,908,721.66	0.9220	9,135,643.20
其他应收款	—	—	
其中：港币	16,618,263.20	0.9220	15,321,706.31
其他应付款	—	—	
其中：港币	2,312,726.25	0.9220	2,132,287.35

其他说明：

无

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

适用 不适用

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

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

2009 技创-1 陶瓷微晶制备项目	101,326.10	专项应付款	35,762.16
2020 年高档数控机床关键材料生产应用示范平台	1,376,450.24	递延收益	48,425.99

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
鲁信高新	山东淄博	山东淄博	制造业	100.00		投资设立
深圳华信	广东深圳	广东深圳	投资与管理	70.00		投资设立
科创投	山东济南	山东济南	投资与管理		100.00	投资设立
齐鲁投资	香港	香港	投资与管理		100.00	投资设立
蓝色经济投资	开曼群岛	开曼群岛	投资与管理		100.00	投资设立
蓝色经济资产	香港	香港	投资与管理		100.00	投资设立
青岛经始	山东青岛	山东青岛	投资与管理		100.00	投资设立
鲁信创晟	山东青岛	山东青岛	投资与管理	100.00		投资设立

高新投	山东济南	山东济南	投资与管理	100.00		同一控制下企业合并
鲁信管理公司	山东济南	山东济南	投资与管理	100.00		同一控制下企业合并
磨具公司	山东淄博	山东淄博	制造业		85.50	投资设立
鲁信融新	上海	上海	投资与管理	100.00		投资设立
四川鲁信	四川成都	四川成都	投资与管理	100.00		投资设立
北京鲁信	北京	北京	投资与管理	100.00		投资设立
Dragon Rider Limited	开曼群岛	开曼群岛	投资与管理		100.00	投资设立
Ready Solution Limited	开曼群岛	开曼群岛	投资与管理		100.00	投资设立
Lucion VC 1 Limited	开曼群岛	开曼群岛	投资与管理		100.00	投资设立
Lucion VC 2 Limited	开曼群岛	开曼群岛	投资与管理		100.00	投资设立
Lucion VC 3 Limited	开曼群岛	开曼群岛	投资与管理		100.00	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳华信	30.00	2,393,479.20		47,431,507.47
磨具公司	14.50	-170,600.73		2,921,021.97

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳华信	33,458,640.45	141,186,559.70	174,645,200.15	2,005,701.82	14,534,473.43	16,540,175.25	29,953,408.93	134,974,814.05	164,928,222.98	2,029,913.26	12,771,548.77	14,801,462.03
磨具公司	54,307,273.14	11,225,162.03	65,532,435.17	44,011,005.89	1,376,450.24	45,387,456.13	60,620,259.34	11,643,229.80	72,263,489.14	49,517,077.14	1,424,876.23	50,941,953.37

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳华信		7,978,263.95	7,978,263.95	570,688.91		-6,313,037.67	-	594,513.62
磨具公司	28,877,268.35	-1,176,556.73	-1,176,556.73	-4,746,486.31	24,463,520.58	-1,165,738.82	-	-
						1,165,738.82	6,313,037.67	8,341,169.41

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
鲁信惠金	济南	济南市历下区奥体西路2788号A塔24层	对外投资与管理, 投资咨询与策划, 资产管理	10.06		权益法
鲁信祺晟	济南	山东省济南市商河县玉皇庙镇兴源街10号401室	对外投资、投资信息咨询	45.00		权益法
安徽鲁信投资	合肥	合肥市高新区望江西路800号创新产业园一期D8栋2118室	管理股权投资基金	30.00		权益法
华信润城	昆明	云南省昆明市高新区科高路云铜康柏尔大厦(昆明市高新区科高路M2-10-7地块)基地A幢第一楼102-3号	募集、受托管理股权投资基金, 投融资管理及相关咨询服务	30.00		权益法
上海隆奕	上海	上海市杨浦区辽阳路199号16层1605室	投资管理、投资咨询	50.00		权益法
黄三角基金管理公司	济南	山东省济南市高新区新泺大街1166号奥盛大厦1号楼803室	股权投资基金管理	35.00		权益法
济南泰通	济南	山东省济南市高新区新泺大街1166号奥盛大厦1号楼803-B	受托管理股权投资基金, 股权投资管理	45.00		权益法
海达信	济宁	济宁高新区火炬城4号楼4A402	创业投资	49.18		权益法
华信中诚	深圳	深圳市福田区福田街道岗厦社区福华路350号岗厦皇庭大厦25A	私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务		42.49	权益法

华信迅达	深圳	深圳市南山区南海大道山东大厦主楼 7 楼 733	股权投资、投资咨询、投资管理		40.00	权益法
康大投资	潍坊	潍坊市奎文区胜利东街 4 号 1 号楼	以企业自有资金对高新技术产业进行投资及管理		35.00	权益法
西安鲁信	西安	西安市高新区唐延南路都市之门 C 座 1 单元 7 层 10703 号	股权投资、投资管理		40.00	权益法
威海福信	威海	山东省威海市环翠区戚谷疃小区-1 号 517 室	受托管理股权投资基金，从事股权投资管理		40.00	权益法
西藏泓信	拉萨	拉萨经济技术开发区圣地阳光 A 幢 2 单元 6-2 号	创业投资管理		45.00	权益法
鲁信菁蓉	成都	中国（四川）自由贸易试验区成都市高新区交子大道 233 号 D 座 13 层 1307 号	受托管理股权投资企业，从事投资管理及相关咨询服务		35.00	权益法
鲁信益丰	宁波	浙江省宁波市北仑区梅山七星路 88 号 1 幢 401 室 A 区 B0662	股权投资管理		35.00	权益法
天津晟玮	天津	天津自贸试验区（空港经济区）西三道 158 号 5 幢 902-B（天津信至嘉商务秘书有限公司托管第 878 号）	创业投资、受托管理创业投资基金		35.00	权益法
安徽鲁信	合肥	合肥市高新区望江西路 800 号创新产业园一期 D8 栋 2118 室	私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务		25.00	权益法
青湖电子	烟台	烟台市高新技术产业开发区	石英晶体元器件全系列产品及相关材料的开发、生产、经营		35.50	权益法
山东华天	济南	济南市高新开发区颖秀路 2600 号 6 号楼	电子电气设备等的制造、销售		7.50	权益法
中创股份	济南	济南市历下区千佛山东路 41-1 号	电子设备销售及维修，应用软件设计及安装服务		21.40	权益法
彼岸电力	济南	济南市章丘明水经济开发区工业四路 160 号	电力测试仪器仪表、计算机监控设备及软件、新型电力设备的开发、生产、销售及技术咨询服务，进出口业务	3.03	11.43	权益法
天一化学	潍坊	潍坊滨海经济开发区	化学试剂和助剂制造		13.34	权益法
华芯半导体	济南	山东省济南市高新区汉峪金谷 A2-3 第 16 层 1601 室	集成电路和计算机软硬件产品制造		33.33	权益法

青岛驰骋	青岛	山东省青岛市崂山区海尔路 65 号招商银行财富大厦 9 层	对外投资、投资信息咨询		35.00	权益法
科汇电力	淄博	山东省淄博市张店区房镇三赢路 16 号	电气安装, 电力电信系统用测量仪器及监控设备		5.52	权益法
淄博高新投	淄博	淄博高新区政通路 135 号高科技创业园 D 座	创业投资业务		40.00	权益法
齐鲁财务管理	淄博	山东省淄博市桓台县耿焦路 188 号	财务管理咨询; 创业投资业务咨询		35.00	权益法
厚远投资	潍坊	潍坊高新区玉清东街高新大厦 1207 室	受托管理创业资本及投资咨询		35.00	权益法
威海联信	威海	威海市环翠区新威路 11 号 10 层	股权投资、投资咨询、投资管理		49.00	权益法
金鼎电子	济南	山东省济南市钢城区高新技术开发区科技路南首	挠性覆铜箔板、ITO 透明导电膜的生产销售		5.61	权益法
远大特材	德州	山东省齐河经济开发区园区北路东段路南	模具材料及模具、铁路配件、合金及其制品、非晶材料及其制品等		13.82	权益法
鲁嘉信	拉萨	拉萨市金珠西路 158 号世通阳光新城 3 幢 3 单元 4 层 2 号	创业投资管理		35.00	权益法
中经合	青岛	山东省青岛市即墨市振华街 128 号	投资管理、资产管理、以自有资金对外投资		35.00	权益法
泓奥电力	济南	山东省济南市高新区颖秀路 2600 号山东大学科技产业园 9 号楼 3 层	承装(修、试)电力设施	2.03	19.86	权益法
北京茶联	北京	北京市东城区安定门东大街 28 号 1 号楼 D 单元 1001 室	技术开发; 计算机系统集成服务; 租赁计算机、通讯设备; 设计、制作、代理、发布广告; 销售电子产品、家用电器、服装、文化用品、日用品、工艺品、计算机、软件及辅助设备; 批发预包装食品; 零售预包装食品		9.23	权益法
山东茶联	济南	济南市历城区二环东路 3966 号东环国际广场 D 座裙楼 401 室	预包装食品批发兼零售		10.26	权益法
龙力生物	德州	德州(禹城)国家高新技术产业开发区	营养、保健品制造		9.79	权益法
泰华智慧	济南	山东省济南市历下区文东街道和平路 36 号东楼 211	软件产品技术开发和信息技术服务, 城市		15.83	权益法

			基础设施工程及配套 产品生产销售			
奔速电梯	济南	山东省济南市莱芜区 汇河大道以北、莱城 大道以西	制造乘客电梯、载货 电梯		20.70	权益法
天一印务	济南	济南市高新区正丰路 883 号	包装装潢印刷品印 刷、生产包装盒(箱) 及纸制品		17.23	权益法
新动能创 投母基金	济南	山东省济南市先行区 崔寨街道黄河数字经 济产业中心 M7 号楼 4539 号	股权投资	47.00	2.00	权益法
华信资本	深圳	深圳市南山区南山街 道南海大道山东大厦 主楼 0436	受托资产管理、创业 投资	17.00	30.00	权益法
英格瓷磨 料	淄博	山东省淄博市高新技 术产业开发区青龙山 路 2600 号	磨料生产与销售等		35.00	权益法
烟台高盈	烟台	山东省烟台市福山高 新技术产业区	其他电信服务		42.43	权益法
欧华蛋业	日照	日照市东港区涛雒镇 东南营村	蛋品加工		42.14	权益法
上海处厚	上海	上海市虹口区东大名 路 391-393 号 4 层	私募证券投资基金管 理服务	35.00		权益法
天地融新	济南	山东省济南市历城区 工业北路矿源路 9 号 办公楼 1 楼 119-1 室	投资活动、技术服 务、技术开发、技术 咨询、技术交流、技 术转让、技术推广	45.00		权益法
海南知成	海南	海南省洋浦经济开发 区新英湾区吉浦路 4 号院内 4 号楼 1128 室	私募股权投资基金管 理、创业投资基金管 理服务		40.00	权益法
国铁建信	北京	北京市海淀区玲珑路 9 号院东区 5 号楼七 层 710	投资管理；资产管 理；企业管理咨询		31.00	权益法
中煤科工	北京	北京市西城区广安门 外大街 87 号 2 幢 3 层 302 室	科技推广和应用服务 业		35.00	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

公司在被投资单位派有董事，并享有相应的实质性的参与决策权，公司可以通过该董事参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	新动能创投母基金	上海隆奕	新动能创投母基金	上海隆奕
流动资产	20,171,596.54	76,562,921.07	110,439,061.37	60,524,233.64
非流动资产	1,278,617,976.20	722,352,700.93	1,112,993,313.23	729,945,622.46
资产合计	1,298,789,572.74	798,915,622.00	1,223,432,374.60	790,469,856.10
流动负债	13,754,020.00	142,960,828.35		101,305,971.81
非流动负债		321,500,000.00		338,000,000.00
负债合计	13,754,020.00	464,460,828.35		439,305,971.81
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,285,035,552.74	334,454,793.65	1,223,432,374.60	351,163,884.29
按持股比例计算的净资产份额	630,375,291.26	167,227,396.82	599,960,754.38	175,581,942.14
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	630,375,291.26	167,227,396.82	599,960,754.38	175,581,942.14
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		3,830,065.72		7,789,277.65
净利润	83,603,178.14	-16,709,090.64	-18,626,634.06	-13,869,958.81
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	83,603,178.14	-16,709,090.64	-18,626,634.06	-13,869,958.81
本年度收到的来自联营企业的股利				

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	天一化学	鲁信惠金	天一化学	鲁信惠金
流动资产	1,515,419,923.11	4,461,661,112.02	1,726,517,854.53	4,442,993,868.11
非流动资产	588,605,540.43	628,615,373.99	638,269,274.34	617,715,717.29
资产合计	2,104,025,463.54	5,090,276,486.01	2,364,787,128.87	5,060,709,585.40
流动负债	782,495,817.83	2,857,709,496.51	869,124,008.85	2,830,757,023.79
非流动负债	92,516,200.63	180,090,720.99	184,215,314.09	196,403,219.95
负债合计	875,012,018.46	3,037,800,217.50	1,053,339,322.94	3,027,160,243.74

少数股东权益	42,353,520.99	460,599,106.14	29,585,537.81	455,345,994.82
归属于母公司 股东权益	1,186,659,924.09	1,591,877,162.37	1,281,862,268.12	1,578,203,346.84
按持股比例计 算的净资产份 额	157,329,970.83	160,142,842.53	171,000,426.57	158,767,256.69
调整事项	1,899,704.85		1,899,704.85	
一商誉				
一股权投资差 额	1,899,704.85		1,899,704.85	
一其他				
对联营企业权 益投资的账面 价值				
存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值				
营业收入	680,017,105.87	142,563,443.84	1,069,014,827.64	143,383,310.23
净利润	10,688,216.87	43,806,926.85	223,112,489.89	43,987,474.85
终止经营的净 利润				
其他综合收益				
综合收益总额	10,688,216.87	43,806,926.85	223,112,489.89	43,987,474.85
本年度收到的 来自联营企业 的股利	13,338,565.17	2,213,200.00		

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	天地融新	国铁建信	天地融新	国铁建信
流动资产	621,657,935.32	197,915,525.50	616,909,210.56	210,698,727.94
非流动资产	524,846,211.25	42,296,816.77	527,717,709.83	39,301,112.32
资产合计	1,146,504,146.57	240,212,342.27	1,144,626,920.39	249,999,840.26
流动负债	248,707,665.58	2,779,919.51	394,509,220.87	9,471,533.48
非流动负债	328,842,383.40	2,636,909.70	193,414,373.25	3,246,989.12
负债合计	577,550,048.98	5,416,829.21	587,923,594.12	12,718,522.60
少数股东权益	266,444,806.50		258,838,147.27	
归属于母公司股 东权益	302,509,291.09	234,795,513.06	297,865,179.00	237,281,317.66
按持股比例计算 的净资产份额	136,129,181.01	72,761,222.04	134,039,330.57	73,557,208.47
调整事项		26,303,046.96		26,303,046.96

—商誉				
—股权投资差额		26,303,046.96		26,303,046.96
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	136,129,181.01	99,064,269.00	134,039,330.57	99,860,255.43
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	195,286,867.29	3,356,872.19	21,788,896.07	
净利润	12,250,771.32	-2,567,698.16	-7,608,785.19	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	12,250,771.32	-2,567,698.16	-7,608,785.19	
本年度收到的来自联营企业的股利				

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	英格瓷磨料	淄博高新投	英格瓷磨料	淄博高新投
流动资产	116,040,002.80	28,874,578.95	117,281,454.99	63,874,365.33
非流动资产	119,246,965.64	134,326,557.95	122,513,464.06	89,594,526.63
资产合计	235,286,968.44	163,201,136.90	239,794,919.05	153,468,891.96
流动负债	10,827,472.28	1,217,898.32	16,261,426.43	1,139,382.67
非流动负债		12,246,914.29		9,892,414.29
负债合计	10,827,472.28	13,464,812.61	16,261,426.43	11,031,796.96
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	224,459,496.16	149,736,324.29	223,533,492.62	142,437,095.00
按持股比例计算的净资产份额	78,372,461.15	59,870,153.47	78,236,722.41	56,974,837.99
调整事项	10,365,943.78		10,365,943.78	
—商誉				
—股权投资差额	10,365,943.78		10,365,943.78	
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	88,738,404.93	59,870,153.47	88,602,666.19	56,974,837.99
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	60,031,601.13		55,798,420.49	
净利润	926,003.54	7,238,288.70	3,072,302.94	12,169,208.32
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	926,003.54	7,238,288.70	3,072,302.94	12,169,208.32

本年度收到的来自联营企业的股利				
-----------------	--	--	--	--

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	348,534,160.37	395,815,450.30
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,164,854.04	18,704,675.6
--其他综合收益	-2,863.10	-2,084,821.74
--综合收益总额	-2,167,717.14	16,619,853.86

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
烟台高盈	-828.63		-828.63
欧华蛋业	-1,639,396.67		-1,639,396.67
北京茶联	-1,460,755.73		-1,460,755.73
天津晟玮	-1,293,242.68	10.77	-1,293,231.91
青湖电子	-9,466,404.49		-9,466,404.49

其他说明

无

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项和应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险**1) 汇率风险**

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除本集团的几个下属子公司以港币进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。2023年6月30日除下表所述资产及负债的美元、欧元及港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
货币资金		
其中：美元	37,050,813.54	35,996,908.36
欧元		
港币	9,908,721.66	33,801,462.20
应收账款		
其中：美元		
欧元		
其他应收款		
其中：港币	16,618,263.20	16,288,400.00
其他应付款		
其中：港币	2,312,726.25	2,316,947.01

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

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2023年6月30日本集团的带息债务主要

为人民币计价的固定利率借款合同和应付债券，其中银行借款 5.67 亿元（年初为 5.76 亿元），债券融资 26.00 亿元（年初为 26.00 亿元）。

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

3) 价格风险

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

(2) 信用风险

于 2023 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本集团金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023 年 6 月 30 日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	6,592,513.58				6,592,513.58
其他应付款	206,792,621.49				206,792,621.49
一年内到期的非流动负债	31,018,728.01				31,018,728.01
其他流动负债	938,894.66				938,894.66
租赁负债		7,785,285.92	31,822,260.71	39,748,349.24	79,355,895.87
长期借款	640,059.52	316,127,900.00	198,164,700.00	36,312,400.00	551,245,059.52
应付债券	67,144,152.24		500,000,000.00	2,100,000,000.00	2,667,144,152.24

(4) 股权资产风险

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

为降低股权资产风险，公司成立了专门的风险控制部门，并针对投资过程中的相关风险进行控制。在投资项目选择、投资项目后管理中主要风险阶段，制定了适合公司自身经营模式的风险控制措施。在投资项目选择阶段，建立了项目经理尽职调查机制、专家评审机制、投资决策委员会审核机制、风险控制委员会审核机制等控制手段。在投资项目后管理中，建立了项目经理负责制、项目公司的评价体系、风险项目预警机制、风险或危机处置机制等控制手段。由于上述风

险控制体系的建立、完善和有效实施，最大限度的控制投资风险，推动被投资单位尽快实现新三板挂牌或实现上市，保障公司投资资金的顺利收回。

2. 敏感性分析

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

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

利率变动	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
市场利率上升 100 个基点	-15,992,743.55	-15,992,743.55	-12,253,055.56	-12,253,055.56
市场利率下降 100 个基点	15,992,743.55	15,992,743.55	12,253,055.56	12,253,055.56

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	307,398,919.57	1,296,196,474.92		1,603,595,394.49
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	307,398,919.57	1,296,196,474.92		1,603,595,394.49
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	307,398,919.57	354,447,674.37		661,846,593.94
(3) 衍生金融资产		941,748,800.55		941,748,800.55
(二) 其他非流动金融资产			4,066,709,720.74	4,066,709,720.74
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			4,066,709,720.74	4,066,709,720.74
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	307,398,919.57	1,296,196,474.92	4,066,709,720.74	5,670,305,115.23

(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

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

适用 不适用

交易性金融资产中流通受限的股票，其公允价值以证券交易所上市交易的同一股票的公允价值为基础，引入平均价格亚式期权模型计算流动性折扣，确定估值日的公允价值。

对于资产管理计划、私募基金及信托计划投资，其公允价值相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值的，则采用管理人估值系统的报价，确定估值日的公允价值。

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

√适用 □不适用

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
山东省鲁信投资控股集团有限公司	济南市	对外投资及管理	3,120,000.00	69.57	69.57

本企业的母公司情况的说明

鲁信集团直接持有公司股份 52.01%，通过定向资产管理计划持有公司股份 17.56%，合计持有公司股份 69.57%。

本企业最终控制方是山东省人民政府

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司情况详见本附注“企业集团的构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的联营企业详见本附注“重要的联营企业”相关内容。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海隆奕	联营企业
天一印务	联营企业
英格瓷磨料	联营企业
天地融新	联营企业
新动能创投母基金	联营企业
泓奥电力	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
济南鲁信资产管理有限公司（以下简称“鲁信资产”）	控股股东之子公司
鲁信科技股份有限公司（以下简称“鲁信科技”）	控股股东之子公司

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
英格瓷磨料	采购货物	4,323,409.29			4,820,911.56
三共泰山	采购货物				881,306.91

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新动能创投母基金	提供劳务	8,267,943.40	
英格瓷磨料	销售货物	1,059,820.82	81,502.87
上海隆奕	利息	1,148,886.01	470,566.04
天地融新	利息		589,917.45
三共泰山	销售货物		63,349.33

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
三共泰山	仓库		17,522.94

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
鲁信资产	办公楼					4,819,397.61		1,818,505.34	678,603.33		75,567,707.54
鲁信资产	停车场					842,201.83		317,788.39			

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

本公司之子公司高新投与鲁信资产签订租赁协议，双方约定鲁信资产将其位于济南市历下区总部商务中心 A 塔，面积为 7,483.11 平方米的办公楼出租给高新投，日租金为 29,184.13 元（含税）。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鲁信集团	500,000,000.00	2019-4-3	2029-10-3	否
鲁信集团	600,000,000.00	2019-8-29	2031-8-29	否
鲁信集团	500,000,000.00	2020-1-17	2027-7-17	否
鲁信集团	400,000,000.00	2021-1-6	2030-1-6	否
鲁信集团	600,000,000.00	2022-9-9	2032-9-9	否

关联担保情况说明

适用 不适用

1) 2019年4月3日,公司“19鲁创01”公司债券发行结束,4月11日,“19鲁创01”在上海证券交易所上市,发行总额5亿元,债券期限5+5年,附第五2023年6月30日发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权,票面利率4.90%。公司控股股东鲁信集团提供全额无条件且不可撤销连带责任保证担保。

2) 2019年8月29日,公司发行了2019年度第一期中期票据,发行总额6亿元,债券期限5+5年,附第五2023年6月30日发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权,票面利率5.00%。公司控股股东鲁信集团提供全额无条件且不可撤销连带责任保证担保。

3) 2020年1月17日,公司发行了2020年度第一期创新创业公司债,发行总额5亿元,债券期限5+2年,附第五2023年6月30日发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权,票面利率4.30%。公司控股股东鲁信集团提供全额无条件且不可撤销连带责任保证担保。

4) 2021年1月6日,公司发行了2021年度第一期中期票据,发行规模4亿元,债券期限5+2年,附第五2023年6月30日发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权,票面利率4.45%。公司控股股东鲁信集团提供全额无条件且不可撤销连带责任保证担保。

5) 2022年9月9日,公司注册了“22鲁创K1”科创债10亿元,首期发行6亿元,债券期限5+5年,附第五2023年6月30日发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权,票面利率3.39%。公司控股股东鲁信集团提供全额无条件且不可撤销连带责任保证担保。

(5). 关联方资金拆借适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	258.66	293.27

(8). 其他关联交易适用 不适用

6、 关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新动能创投母基金	8,764,020.00			
应收股利	天一印务	6,201,000.00			
应收股利	泓奥电力	50,800.00			
其他应收款	鲁信资产	535,009.05	37,524.91	494,693.94	28,087.39
其他流动资产	上海隆奕	23,191,650.00		45,714,487.50	
债权投资	上海隆奕	35,144,375.00			

(2). 应付项目

√适用 □不适用

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
应付股利	鲁信集团	119,108,231.71	
其他应付款	鲁信科技	50,000.00	50,000.00
一年内到期的非流动负债	鲁信资产	10,530,861.38	11,403,966.96
租赁负债	鲁信资产	70,195,164.37	73,434,211.13

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

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

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	投资分部	磨具分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	8,801,802.27	30,328,086.31		39,129,888.58
主营业务成本		26,446,309.86		26,446,309.86
投资收益	124,443,598.22	412,122.52	-188,362.50	124,667,358.24
公允价值变动收益	291,383,907.10			291,383,907.10
资产总额	8,723,269,196.61	304,515,781.32	- 249,192,958.29	8,778,592,019.64
负债总额	4,225,378,475.65	55,960,833.60	- 174,279,517.47	4,107,059,791.78

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利	260,050,800.00	260,000,000.00
其他应收款	854,064,926.68	845,572,079.62
合计	1,114,115,726.68	1,105,572,079.62

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
高新投	260,000,000.00	260,000,000.00
山东泓奥电力科技有限公司	50,800.00	
合计	260,050,800.00	260,000,000.00

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	865,470,198.46
1年以内小计	865,470,198.46
1至2年	35,283,912.49
2至3年	11,064.24
3年以上	1,676,767.98
合计	902,441,943.17

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	898,432,033.95	893,022,206.71
其他	4,009,909.22	
合计	902,441,943.17	893,022,206.71

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		45,749,649.85	1,700,477.24	47,450,127.09
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		926,889.40		926,889.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额		46,676,539.25	1,700,477.24	48,377,016.49

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	47,450,127.09	926,889.40			48,377,016.49	
合计	47,450,127.09	926,889.40			48,377,016.49	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东省高新技术创业投资有限公司	往来款	861,900,000.00	1年以内	95.51	43,095,000.00
山东鲁信高新技术产业有限公司	往来款	35,271,267.47	2年以内	3.91	3,527,126.75
山东鲁信四砂泰山磨具有限公司	往来款	1,008,250.00	5年以上	0.11	50,412.50
三门峡豫信磨料有限公司	往来款	393,585.50	5年以上	0.04	393,585.50
昆山正基物态科技有限公司	往来款	269,992.74	5年以上	0.03	269,992.74
合计	/	898,843,095.71	—	99.60	47,336,117.49

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,775,259,815.85		1,775,259,815.85	1,775,259,815.85		1,775,259,815.85
对联营、合营企业投资	1,160,466,914.64		1,160,466,914.64	1,144,867,153.29		1,144,867,153.29
合计	2,935,726,730.49		2,935,726,730.49	2,920,126,969.14		2,920,126,969.14

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
高新投	1,429,641,330.27			1,429,641,330.27		
鲁信管理公司	890,226.84			890,226.84		
深圳华信	74,982,670.00			74,982,670.00		
鲁信创晟	38,000,000.00			38,000,000.00		
鲁信高新	181,745,588.74			181,745,588.74		
鲁信融新	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京鲁信	20,000,000.00			20,000,000.00		
四川鲁信	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	1,775,259,815.85			1,775,259,815.85		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
鲁信惠金	158,767,256.69			3,588,785.84			2,213,200.00			160,142,842.53	
鲁信祺晟	11,490,268.65			-128,457.33						11,361,811.32	
安徽鲁信投资	31,727,114.07			77,634.96						31,804,749.03	
华信润城	4,046,547.15			423,532.72						4,470,079.87	
上海隆奕	175,581,942.14			-8,354,545.32						167,227,396.82	
黄三角基金管理公司	19,428,018.43			-2,515,523.86						16,912,494.57	
济南泰通	638,749.62			-22,176.90						616,572.72	

济南科信	9,179,740.40								- 9,179,740.40		
海达信	19,195,013.89			361,156.97						19,556,170.86	
新动能创投母基金	574,571,885.31		10,551,020.41	39,293,493.73						603,314,358.63	
华信资本	3,294,638.29			433,165.26			255,000.00			3,472,803.55	
泓奥电力				- 19,794.36					2,683,350.76	2,663,556.40	
彼岸电力				- 92,720.86					92,720.86		
上海处厚	2,906,648.08			- 111,750.75						2,794,897.33	
天地融新	134,039,330.57			2,089,850.44						136,129,181.01	
小计	1,144,867,153.29		10,551,020.41	35,022,650.54			2,468,200.00		- 6,403,668.78	1,160,466,914.64	
合计	1,144,867,153.29		10,551,020.41	35,022,650.54			2,468,200.00		- 6,403,668.78	1,160,466,914.64	

其他说明:

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	19,356,043.22	17,928,386.78	18,402,644.75	17,473,887.41
合计	19,356,043.22	17,928,386.78	18,402,644.75	17,473,887.41

(2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	投资分部	合计
市场或客户类型	19,356,043.22	19,356,043.22
其中：内部企业	17,426,532.21	17,426,532.21
外部企业	501,854.57	501,854.57
合计	19,356,043.22	19,356,043.22

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	35,022,650.54	-12,119,059.00
处置长期股权投资产生的投资收益	2,077,985.69	4,006,591.50
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,227,474.34	1,069,218.15
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	61,871.54	853,983.61
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他流动资产中投资项目在持有期间的投资收益	185,224.10	95,095.65
合计	39,575,206.21	-6,094,170.09

其他说明：

无

其他

□适用 √不适用

补充资料**1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-27,300.77	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	84,188.15	
债务重组损益	-123,931.67	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	1,148,886.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,176.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	107,677.86	
减：所得税影响额	317,099.39	
少数股东权益影响额（税后）	6,144.86	
合计	876,452.07	

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
投资收益	124,791,289.91	股权、理财投资收益
公允价值变动收益	291,383,907.10	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	5.15	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.13	0.32	0.32

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、 其他

□适用 √不适用

董事长：王旭冬

董事会批准报送日期：2023年8月29日

修订信息

□适用 √不适用