

# 山东省商业集团有限公司

## 2019 年度财务等重大信息公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

### 一、公司基本情况

1. 中文名称：山东省商业集团有限公司，简称：鲁商集团
2. 外文名称：Shandong Commercial Group Co.,Ltd.
3. 法定代表人：高洪雷
4. 注册地址：济南市历下区经十路 9777 号
5. 经营范围：在法律法规规定的范围内对外投资与管理
6. 办公地址：济南市历下区经十路 9777 号，邮政编码：250014
7. 网址：<http://www.lushang.com.cn>
8. 电子信箱：[lushang@lushang.com.cn](mailto:lushang@lushang.com.cn)

9. 公司简介:山东省商业集团有限公司是 1992 年底由山东省商业厅整建制转体组建的大型国有企业，经营范围包括现代零售、房地产、生物医药、文化传媒、物产汽车、金融支付、教育科技等多个领域，拥有两家上市公司（“银座股份”600858、“鲁商发展”600223）、一家国家级农产品物流工程技术中心和“银座”、“明仁”等中国驰名商标，从业人员近 20 万人。

## 二、财务会计报告和审计报告摘要

### (一) 财务会计报告

#### 1. 主要会计数据和财务指标

单位：万元 币种：人民币

项 目	本期金额	上期金额	变动比例 (%)
营业总收入	4,203,381.23	4,155,248.48	1.16
营业总成本	4,184,937.88	4,146,637.22	0.92
销售费用	504,716.52	502,339.50	0.47
管理费用	185,610.76	164,798.34	12.63
财务费用	159,802.45	119,327.59	33.92
营业利润	80,133.12	64,170.10	24.88
投资收益	76,811.12	49,298.81	55.81
重大营业外收入	15,407.89	14,466.52	6.51
重大营业外支出	10,286.37	13,590.66	-24.31
利润总额	85,254.64	65,045.96	31.07
已交税费总额	260,725.01	274,143.43	-4.89
净利润	35,490.26	10,260.09	245.91
营业利润率	1.91	1.54	0.37
净资产收益率	2.71	1.11	1.60
项 目	期末余额	年初余额	变动比例 (%)
资产总额	11,283,248.87	10,244,985.62	10.13
负债总额	9,919,338.06	9,172,517.36	8.14
所有者权益	1,363,910.81	1,072,468.26	27.17

注：以上所列示会计数据和财务指标均为集团合并报表数据，包含无投资关系的托管企业。

2.截至 2019 年 12 月 31 日，纳入集团合并（汇总）范围的企业单位 277 家，其中法人企业 260 家（托管的 1 家企业范围内共 10 家）、企业化管理的事业单位 8 家、民办非企业单位 9 家；按级次划分：一级企业 1 家，二级企业单位 42 家，三级及以下企业

单位 234 家；未纳入合并（汇总）范围的子企业 16 家。

3.本年度公司无会计估计变更，存在会计政策变更及重大前期差错更正：

(1) 会计政策变

一是本公司根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

2018 年 12 月 31 日（变更前）		2019 年 1 月 1 日（变更后）	
项目	账面价值	项目	账面价值
应收票据及应收账款	975,832,349.68	应收票据	107,881,639.28
		应收账款	867,950,710.40
应付票据及应付账款	16,505,487,281.98	应付账款	5,899,116,534.70
		应付票据	10,606,370,747.28

二是投资性房地产后续计量由成本计量模式变更为公允价值计量模式。根据《企业会计准则第 3 号—投资性房地产》、《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》，本公司已按照上述准则对 2018 年度的财务报表进行了追溯调整。该会计政策变更已经公司 2019 年 12 月 12 日第一届董事会第 50 次会议决议通过。上述变更对财务报表相关项目的影响列示如下：

2018 年度财务报表项目影响：

报表项目	变更前	变更后	影响金额
2018.12.31/2018 年度			
投资性房地产	3,647,211,229.57	5,976,115,125.74	2,328,903,896.17

递延所得税资产	433,788,394.11	435,975,941.95	2,187,547.84
<b>资产合计</b>	<b>4,080,999,623.68</b>	<b>6,412,091,067.69</b>	<b>2,331,091,444.01</b>
递延所得税负债	92,031,101.95	622,580,700.46	530,549,598.51
<b>负债合计</b>	<b>92,031,101.95</b>	<b>622,580,700.46</b>	<b>530,549,598.51</b>
资本公积	82,043,879.17	83,800,938.83	1,757,059.66
其他综合收益	250,636,502.00	438,149,790.70	187,513,288.70
未分配利润	-1,689,575,295.33	-711,818,378.09	977,756,917.25
少数股东权益	3,007,253,827.53	3,640,768,407.43	633,514,579.90
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,650,358,913.37</b>	<b>3,450,900,758.88</b>	<b>1,800,541,845.51</b>
营业成本	32,167,935,697.95	32,061,183,049.85	-106,752,648.10
管理费用	1,647,983,439.89	1,621,682,298.98	-26,301,140.91
公允价值变动收益	-6,450,391.78	-33,811,053.85	-27,360,662.07
所得税费用	548,555,144.27	569,738,973.47	21,183,829.20
<b>净利润影响</b>	<b>-34,370,924,673.89</b>	<b>-34,286,415,376.15</b>	<b>84,509,297.74</b>
其中：归属于母公司所有者的净利润影响额			46,066,487.07
少数股东损益影响额			38,442,810.67

### 2019 年度财务报表项目影响：

报表项目	变更前	变更后	影响金额
2019.12.31/2019 年度			
投资性房地产	4,278,273,347.75	6,492,866,653.54	2,214,593,305.79
递延所得税资产	443,955,118.54	443,742,464.70	-212,653.84
<b>资产合计</b>	<b>4,722,228,466.29</b>	<b>6,936,609,118.24</b>	<b>2,214,380,651.95</b>
递延所得税负债	108,420,677.45	655,194,126.90	546,773,449.45
<b>负债合计</b>	<b>108,420,677.45</b>	<b>655,194,126.90</b>	<b>546,773,449.45</b>
其他综合收益	311,329,545.52	514,765,518.30	203,435,972.78
未分配利润	-1,912,027,260.30	-937,183,823.61	974,843,436.69
少数股东权益	4,505,238,537.58	5,180,176,574.47	674,938,036.89
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,904,540,822.80</b>	<b>4,757,758,269.16</b>	<b>1,853,217,446.36</b>
营业成本	32,348,630,864.25	32,178,390,840.70	-170,240,023.55
公允价值变动收益	145,142,793.00	25,274,687.20	-119,868,105.80
所得税费用	486,416,993.37	497,643,833.88	11,226,840.51
<b>净利润影响</b>	<b>-32,689,905,064.62</b>	<b>-32,650,759,987.38</b>	<b>39,145,077.24</b>

其中：归属于母公司所有者的净利润影响额			24,588,208.65
少数股东损益影响额			14,556,868.59

三是执行新金融工具准则的影响。本公司下属上市子公司鲁商发展、银座股份自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，根据新金融工具准则的规定，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对报表期初项目的影响列示如下：

报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
<b>资产：</b>			
交易性金融资产		133,042,000.00	133,042,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,817,444,606.35	-3,042,000.00	3,814,402,606.35
应收账款	867,950,710.40	6,117,575.15	874,068,285.55
其他应收账款	3,678,653,001.64	-4,576,531.43	3,674,076,470.21
其他流动资产	2,106,722,741.01	-125,423,468.57	1,981,299,272.44
债权投资		10,000,000.00	10,000,000.00
可供出售金融资产	1,423,060,219.76	-90,000,000.00	1,333,060,219.76
持有至到期投资	229,842,498.63	-10,000,000.00	219,842,498.63
其他权益工具投资		90,000,000.00	90,000,000.00
递延所得税资产	435,975,941.95	-755,929.45	435,220,012.50
<b>负债：</b>			
短期借款	12,186,578,556.98	6,635,329.66	12,193,213,886.64
其他应付款	13,874,169,812.71	-7,556,502.88	13,866,613,309.83
一年内到期的非流动负债	12,438,075,535.99	921,173.22	12,438,996,709.21
<b>所有者权益：</b>			
未分配利润	-711,818,378.09	2,283,278.13	-709,535,099.96
少数股东权益	3,640,768,407.43	3,078,367.57	3,643,846,775.00

## (2) 重大前期差错更正

1) 山东省商业集团有限公司。2018 年末，公司委托山东省牧工商投资有限公司购买基金理财产品，按照公允价值变动应确认公允价值变动收益 1,723,411.29 元，2018 年账面确认了 9,565,728.08 元，多确认 7,842,316.79 元，本次审计对该事项进行追溯调整。2018 年报表影响为：调减以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 7,842,316.79 元，调减未分配利润 7,842,316.79 元；调减公允价值变动收益 7,842,316.79 元，调减净利润 7,842,316.79 元。

2) 山东世界贸易中心。山东银座佳驿酒店有限公司从 2007 年开始租赁山东食品有限公司的房屋作为大明湖门店的经营场所，2007 年-2018 年房租（不含税）共计 11,299,337.95 元，账面一直未计提。其中，2018 年以前房租 10,307,444.25 元，2018 年房租 991,893.70 元。本期对上述事项进行追溯调整。2018 年报表影响为：调增 2018 年销售费用 991,893.70 元，调减 2018 年年初未分配利润 10,307,444.25 元，调增其他应付款 11,480,086.53 元。

### 3) 山东银座商城股份有限公司

①2014 年，公司子公司济南银座商城有限责任公司、济南银座购物广场有限责任公司、济宁银座商城有限公司根据装修合同暂估装修费并进行摊销，后实际装修工程结算后，未及时进行账务调整，截止 2018 年末累计多摊销装修费 16,691,619.90 元，本次审计对该事项进行追溯调整。2018 年报表影响为：调减销售费用 3,170,317.84 元，调增所得税费用 696,451.72 元，调增净利润

2,473,866.12 元；调增应交税费 3,692,266.24 元，调减其他应付款 16,691,619.90 元，调增未分配利润 12,999,353.66 元。

②2012 年，莱芜银座置业有限公司与商业集团对账发现本方多计租赁费 1,440,000.00 元，截止 2018 年末，未及时进行账务处理。本次审计对该事项进行追溯调整。2018 年报表影响为：调减其他应付款 1,440,000.00 元，调增应交税费 360,000.00 元，调增未分配利润 1,080,000.00 元。

4) 公司投资性房地产内部租赁交易应属于关联租赁交易，应将投资性房地产还原到固定资产、无形资产披露。2018 年报表影响为：调增固定资产 913,961,814.35 元、调减投资性房地产 935,626,220.43 元，调减应付账款 21,664,406.08 元。

5) 山东永兴集团有限公司。公司出租土地，应将无形资产转入投资性房地产核算。2018 年报表影响为：调增投资性房地产 4,464,513.39 元，同时调减无形资产 4,464,513.39 元。

6) 山东商业职业技术学院。2012 年 10 月集团拨入往来款项错入收入，本期予以调整。2018 年报表影响为：调减其他应收款 20,000,000.00 元，调减盈余公积 20,000,000.00 元。

上述事项影响金额具体列示如下：

项 目	事项 1	事项 2	事项 3	事项 4
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-7,842,316.79			
其他应收款				
投资性房地产				-935,626,220.43
固定资产				913,961,814.35

无形资产				
资产总额	-7,842,316.79			-21,664,406.08
应交税费		-180,748.58	4,052,266.24	
其他应付款		11,480,086.53	-18,131,619.90	
应付账款				-21,664,406.08
负债总额		11,299,337.95	-14,079,353.66	-21,664,406.08
资本公积			73,295.70	
盈余公积				
未分配利润	-7,842,316.79	-11,299,337.95	11,310,502.02	
归属于母公司所有者权益合计	-7,842,316.79	-11,299,337.95	11,383,797.72	
少数股东权益			2,695,555.94	
所有者权益合计	-7,842,316.79	-11,299,337.95	14,079,353.66	
销售费用		991,893.70	-3,170,317.84	
公允价值变动收益（损失以“-”填列）	-7,842,316.79			
利润总额				
所得税费用	-7,842,316.79	-991,893.70	3,170,317.84	
净利润			696,451.72	
其中：归属于母公司所有者的净利润	-7,842,316.79	-991,893.70	2,473,866.12	
少数股东损益	-7,842,316.79	-991,893.70	2,094,867.85	
期初未分配利润			378,998.27	

（续表）

项 目	事项 5	事项 6	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-7,842,316.79
其他应收款		-20,000,000.00	-20,000,000.00
投资性房地产	4,464,513.39		-931,161,707.04
固定资产			913,961,814.35
无形资产	-4,464,513.39		-4,464,513.39
资产总额		-20,000,000.00	-49,506,722.87
应交税费			3,871,517.66



其他应付款			-6,651,533.37
应付账款			-21,664,406.08
负债总额			-24,444,421.79
资本公积			73,295.70
盈余公积		-20,000,000.00	-20,000,000.00
未分配利润			-7,831,152.72
归属于母公司所有者权益合计		-20,000,000.00	-27,757,857.02
少数股东权益			2,695,555.94
所有者权益合计		-20,000,000.00	-25,062,301.08
销售费用			-2,178,424.14
公允价值变动收益（损失以“-”填列）			-7,842,316.79
利润总额			
所得税费用			-5,663,892.65
净利润			696,451.72
其中：归属于母公司所有者的净利润			-6,360,344.37
少数股东损益			-6,739,342.64
期初未分配利润			378,998.27

上述事项合计影响期初科目列示如下：

报表项目	调整前期初金额	调整金额	调整后期初金额
2018.12.31/2018 年度			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,825,286,923.14	-7,842,316.79	3,817,444,606.35
其他应收款	3,698,653,001.64	-20,000,000.00	3,678,653,001.64
投资性房地产	4,578,372,936.61	-931,161,707.04	3,647,211,229.57
固定资产	12,315,663,333.86	913,961,814.35	13,229,625,148.21
无形资产	2,686,714,265.05	-4,464,513.39	2,682,249,751.66
<b>资产合计</b>	<b>27,104,690,460.30</b>	<b>-49,506,722.87</b>	<b>27,055,183,737.43</b>
应付账款	10,628,035,153.36	-21,664,406.08	10,606,370,747.28
应交税费	994,040,380.76	3,871,517.66	997,911,898.42
其他应付款	13,880,821,346.08	-6,651,533.37	13,874,169,812.71
<b>负债合计</b>	<b>25,502,896,880.20</b>	<b>-24,444,421.79</b>	<b>25,478,452,458.41</b>
资本公积	81,970,583.47	73,295.70	82,043,879.17
盈余公积	166,889,413.00	-20,000,000.00	146,889,413.00

未分配利润	-1,681,744,142.61	-7,831,152.72	-1,689,575,295.33
少数股东权益	3,004,558,271.59	2,695,555.94	3,007,253,827.53
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,571,674,125.45</b>	<b>-25,062,301.08</b>	<b>1,546,611,824.37</b>
销售费用	5,023,394,987.21	-2,178,424.14	5,021,216,563.07
公允价值变动收益	1,391,925.01	-7,842,316.79	-6,450,391.78
所得税费用	547,858,692.55	696,451.72	548,555,144.27
<b>净利润影响</b>	<b>-5,569,861,754.75</b>	<b>-6,360,344.37</b>	<b>-5,576,222,099.12</b>

#### 4. 会计报表附注主要内容摘要：

##### (1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
中长期债券	7,046,143,024.16	5,411,293,369.86
合 计	7,046,143,024.16	5,411,293,369.86

##### (2) 实收资本

投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	1,356,971,447.10	52.18			1,356,971,447.10	51.26
山东省社会保障基金理事会	122,000,000.00	4.69			122,000,000.00	4.61
山东国惠投资有限公司	244,000,000.00	9.38			244,000,000.00	9.22
山东省商业集团有限公司(事业单位)	877,767,489.50	33.75	46,480,284.07		924,247,773.57	34.91
合 计	2,600,738,936.60	100.00	46,480,284.07		2,647,219,220.67	100.00

注 1：本公司所属事业单位本期实收资本变动系按照国务院国有资产监督管理委员会关于印发中央企业执行《企业会计准则》后所属事业单位财务报表转换参考格式的通知进行相应调整。

注 2：山东省商业集团有限公司实收资本 12.2 亿元，依据山东省国资委鲁国资产权字〔2015〕20 号文，山东省国资委将山东省商业集团有限公司 30%的股权划归山东省社会保障基金理事会持有。

注 3：2018 年 4 月 23 日，根据山东省国资委、山东省社保基金理事会《关于修订山东省商业集团有限公司章程的通知》（鲁国资法规字〔2018〕32 号），省国资委出资 8.54 亿元，占注册资本的 70%，山东国惠投资有限公司出资 2.44 亿元，占注册资本的 20%，省社保基金理事会出资 1.22 亿元，占注册资本的 10%。

### （3）其他权益工具

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
永续债	6,300,178,377.36	460,000,000.00	850,000,000.00	5,910,178,377.36
优先股				
合 计	6,300,178,377.36	460,000,000.00	850,000,000.00	5,910,178,377.36

### （4）营业收入与营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	39,567,188,446.26	31,594,743,895.01	39,085,625,113.20	31,631,950,219.07
其中：销售商品收入	35,633,731,583.79	29,648,540,759.33	37,365,565,619.56	30,611,682,550.73
提供劳务收入	2,319,908,597.78	1,267,713,672.46	210,166,802.86	144,625,815.65
事业单位补助收入	20,142,462.80		952,339,598.33	509,091,278.53
其他主营收入	1,593,405,801.89	678,489,463.22	557,553,092.45	366,550,574.16
其他业务小计	2,400,546,120.57	583,646,945.69	2,388,135,504.40	535,985,478.88
合 计	41,967,734,566.83	32,178,390,840.70	41,473,760,617.60	32,167,935,697.95

## （二）审计报告的意见类型

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）认为本公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了商业集团 2019 年 12 月 31 日的合并（汇总）财务状况以及 2019 年度的合并（汇总）经营成果和合并（汇总）现金流量，出具标准无保留意见审计报告。

### 三、董事会报告摘要

#### （一）报告期内总体经营情况的分析

1.经营情况综述。2019 年，集团实现营业收入 420.34 亿元，同比增长 1.16%，完成年度预算 420 亿元的 100.08%；实现利润总额 8.53 亿元，同比增长 31.07%，完成年度预算 8 亿元的 106.57%；实现净利润 3.55 亿元，完成年度预算 2.85 亿元的 124.53%，同比增长 245.91%；实现归母净利润 2.15 亿元，同比增长 1084.14%，完成年度预算 1.3 亿元的 165.15%。

2.资产负债情况。2019 年末，集团资产总额为 1,128.32 亿元，较期初 1,024.50 亿元增加 103.82 亿元，增长 10.13%；负债总额为 991.93 亿元，较期初 917.25 亿元增加 74.68 亿元，增长 8.14%，资产负债率为 87.91%，较期初 89.53%下降 1.62 个百分点。

3.投资状况。集团 2019 年计划投资总额 30.28 亿元，实际完成投资 21.65 亿元，其中固定资产实际投资 9.4 亿元，长期股权投资实际投资 12.26 亿元。

#### （二）企业战略规划实施情况

2019 年，集团公司锐意改革、勇于创新、积极作为、奋发图

强，不断加快转调创改步伐，战略规划的实施取得明显成效。

1.产业结构更加优化。集团公司完成了省文旅集团组建、银座集团和银座购物中心两家直属企业整合、福瑞达医药集团注入上市公司鲁商发展、乡村振兴鲁商样板初步打造成功等，产业布局得到进一步优化，产业结构更加合理。

2.发展质量进一步提升。集团公司积极推进“扭亏、降负债、资产提升”三项硬任务、实施“五个开刀”、开展5S精细化管理，以及运用“租赁、输出管理、加盟”轻资产发展方式等措施，降低了投资成本和风险，整体发展质量和效益进一步提升。

3.中长期激励取得重大突破。集团公司积极推进混改试点和中长期激励，银座家居引入红星美凯龙作为战略投资方，基本完成混改，福瑞达医药集团通过资产置换注入上市公司，易通集团获批全国混改及职工持股试点企业，鲁商发展通过定向发行方式开展股票期权激励，还被纳入省国资委首批中长期激励试点企业名单。

4.治理结构更加完善。集团在改建国有资本投资公司、完善法人治理结构基础上，将党建工作写入了集团及各直属单位章程，进一步修订了党委会、董事会、办公会议事规则和权责清单，完善了“三重一大”事项决策程序，进一步构建起党组织与其他治理主体各司其职、各负其责、协调运转、有效制衡的公司治理机制。

5.企业文化成功重塑。集团公司根据内外部环境变化，重新

塑造了新的集团文化理念体系。具体包括“服务山东大局、服务人民大众”的企业使命，“没有借口才能成功”的企业哲学，“信义为上，创新为魂，担当为要，业绩为本”的鲁商精神，“称职就是人才，创新就是优秀人才”的人才观，“质不良在于品不正”的质量观，“不是第一就是落后”的荣誉观，“从干毛巾中拧出水来”的节约观。

### （三）未来发展战略和面临风险的分析

1.未来发展潜力方面。这次疫情大幅度提升了电商化的发展，催生了一批手机游戏、线上教育、医药健康、网络办公企业，而且随着国家减税降费、消费升级行动计划、医养健康、乡村振兴等政策红利不断释放，我省新旧动能转换综试区、自贸试验区、上合示范区叠加发力，集团所属各项业务可充分发挥体制、品牌、人才、宣传以及教育科技等方面的综合优势，均迎来了重大转型升级的机遇。

2.面临的主要风险方面。这次疫情对集团公司冲击巨大，所属三大主业中的零售业和文旅业两个主业都受到了很大的冲击。春节假期本来应该是年度销售旺季，但受疫情影响，营收和利润下降非常大。同时，随着宏观经济面临的下行压力加大，外需相对收缩、内需动力不足，经济增速放缓，集团业务所在行业将会受到较大影响，收入和利润存在下滑风险。

## 四、集团董事、监事、高级管理人员的任职和薪酬情况、经营业绩考核结果情况、企业领导人员经济责任履职情况

1.集团董事会、监事会成员以及其他高级管理人员任职和薪酬情况：企业负责人报告期内薪酬尚未核定，待核定后及时公开。

2.省国资委确认的报告年度经营业绩考核结果（或考核等级）：2019年，集团公司圆满完成省国资委下达的各项考核指标，并已将各项指标完成情况上报省国资委，但是尚未取得省国资委考核结果批复，待批复后，将及时公开考核结果。

3.企业领导人员经济责任履职情况：经省委审计委员会批准，省委审计委员会办公室、省审计厅派出审计组于2019年2月25日至5月12日，对王仁泉同志任山东省商业集团有限公司党委书记、董事长期间经济责任履行情况进行了审计，并出具《山东省审计厅审计决定书》（鲁审决〔2020〕7号）和《中共山东省委审计委员会办公室 山东省审计厅经济责任审计报告》（鲁审委办报〔2020〕21号）。

## 五、政府扶持政策的信息

### 1.大额政府补贴或拨款。

根据鲁财资指〔2019〕21号文件，集团公司收到“三供一业”分离移交补助资金943.02万元。

根据鲁财科教指〔2019〕30号文件，山东海佑福瑞达制药有限公司收到科技创新发展资金（重点研发重大科技创新工程和结转项目）380万元。

根据鲁财工指〔2019〕4号文件，山东省商会收到事改企补助金138万元。

2.国家为企业提供的任何形式的担保：无

## 六、报告期内发生的重大事项及对企业的影响

无

## 七、“三重一大”有关事项

### 1.有关重大决策

(1) 泰安九女峰项目。该项目入选了国资委省属企业新旧动能转换重点推进项目,项目占地面积 70000 亩,项目建设用地 1000 亩,建筑物面积 133 万平方米。拟定“全域旅游+精品民宿+田园综合体+民居建设+基地建设”综合性旅游度假村模式。一期民宿咖啡厅、餐厅、民宿 AB、书吧施工完毕,民宿已于 2019 年 7 月试运营,泡池、更衣室、健身房外立面(除幕墙外)已施工完成;二期民宿目前主体工程已经全部完成,正在门窗施工;东西门开发协议已同村委和镇政府商讨中,基本达成一致;八楼村的合作开发协议已签订,资产已移交鲁商乡发展;综合服务中心招投标工作已完成并开始进场施工;九女峰越野公园已基本打通道路;儿童乐园方案基本确定,进入招标程序。截至 2019 年底,项目已投资 4084 万元。

(2) 新泰新甫山(莲花山)风景区项目。新泰莲花山项目占地约 19 平方公里,是集生态休闲度假、佛教文化旅游、科研科普于一体的国家 4A 级旅游景区、国家森林公园、世界地质公园,省级旅游度假区。本项目历史悠久,文化底蕴深厚,是中国北方最大的观音道场,齐鲁第一佛教名山。项目从其本身的自然禀赋、



区位状况和市场环境来看，该项目拥有的自然生态、观音文化等资源在区域市场内具有一定的资源特色，而且在一定程度上已基本形成了自身的核心价值和优势，具备打造宗教主题的山岳型景区项目的条件。莲花山项目 2019 年计划投资 11000 万元，实际完成固定资产投资 3341.4 万元。

(3) 合资设立山东富源洪泰资本管理有限公司。该公司由山东省商业集团有限公司和洪泰资本控股有限公司联合发起设立，成立于 2019 年 1 月，公司注册资本为人民币 1000 万元，其中：集团出资 510 万元、持股 51%，洪泰资本控股出资 490 万元、持股 49%。目前到位注册资本金 300 万元，集团到位资金 153 万元，洪泰资本控股到位资金 147 万元。

(4) 济南聚保汽车销售服务有限公司项目。济南聚保汽车销售服务有限公司由东莞美信企业管理咨询有限公司、银座汽车共同出资设立。注册资本 7000 万元，其中东莞美信出资 4900 万元，持股比例 70%；银座汽车出资 2100 万元，持股比例 30%。银座汽车与东莞美信合资成立的东保公司将填补济南东部地区保时捷销售服务的空缺，为济南东部消费者提供一流的销售与服务。实现公司战略目标的同时，为集团改革创新和多元化发展带来新的增长点。该项目 2019 年计划投资 2100 万元，实际完成投资 2100 万元，目前该项目已完成工商注册，未开展经营。

(5) 设立山东省乡村振兴齐鲁样板研究院有限公司。经集团董事会通过，2019 年 1 月 17 日注册成立山东省乡村振兴齐鲁

样板研究院有限公司，齐鲁样板研究院在 2019 年 11 月引入外部战略投资者山东世联怡高物业顾问有限公司，2019 年该项目暂未进行注资。

(6) 设立山东省创新研究院有限公司。经集团董事会通过，2019 年 1 月 16 日注册成立山东省创新研究院有限公司，2019 年该项目暂未进行注资。

## 2.有关重大人事任免

李香军同志不再担任市委常委、工会主席、职工董事职务；姜国栋同志任集团副总经理；布廷现同志不再担任副总经理职务；王远良同志任集团财务总监、外部董事；张波同志不再担任财务总监、外部董事职务；李雪同志任外部董事（专职）；周炎生同志不再担任外部董事（专职）职务；陈治果同志因工作变动不再担任董事会秘书。

## 3.有关重大项目安排及境外投资情况

(1) CAR 研项目。项目位于经十路港西立交东南侧，规划建设汽车品牌店及配套商业设施，该项目 2019 年入选省属企业新旧动能转换重点推进项目，属科创走廊起点位置，是济南科创走廊的桥头堡。目前该项目已经取得项目建设规划许可证、施工许可证，新能源汽车体验中心已完成主体封顶。2019 年计划投资 25134 万元，实际投资 18757 万元，截至 2019 年 12 月底累计完成投资 44471.64 万元。

(2) 齐鲁医学院新校区建设项目。该项目是由齐鲁医药学院

投资建设，位于淄博经济开发区，项目分两期建设，一期项目预计投资 7 亿元，2019 年计划投资 21815.59 万元，实际投资 21775.59 万元，截至 2019 年底累计完成投资 69960 万元。新校区已于 2018 年 9 月 14 日正式投入使用，项目未超工期也未超预算。新校区二期第一阶段建设项目预计投资 3 亿元，2019 年计划投资 10800 万元，实际投资 10800 万元，截止 2019 年底累计完成投资 10800 万元。一期及二期第一阶段 22 个单体建筑已全部竣工验收完成，目前正在进行结算。

(3) 设立易通融资租赁（天津）有限公司。该项目属于战略新兴产业，符合公司的主业，由易通集团单独出资设立，认缴出资额为 10 亿元人民币，根据天津当地注册地的设立要求，项目设立时到位首期注册资本金 2 亿人民币已到位。2019 年，易通发展集团出资 1 亿元，使该公司注册资本金 10 亿元全部到位，补充了融资租赁公司的经营资金，切实激发了企业活力、增强市场竞争力。易通集团始终坚持集团“四个不投”原则，在深耕主业的基础上，实现经济效益和社会效益的双提高。

(4) 财务公司增资项目。2019 年集团为财务公司增资 10 亿元，为集团主业投资，符合商贸及电子商务投资，于 2019 年 11 月 18 日完成增资。财务公司增资完成以后，在一定程度上增加了财务公司的可用资金，同时大幅提升财务公司在银行间市场的同业拆借能力，有利于获取较高收益。由于财务公司属于资本密集型的非银行存款类金融机构，业务的快速增长不会带来人员经费

等经营管理费用的大幅度增长，有利于产业升级、优化结构。

(5) 鲁商(天津)国际贸易有限公司购置土地及地上建筑物项目。该项目位于天津港保税区天保大道 80 号物流园区天保大道与海滨三路交叉口，土地使用权面积 23801.1 平方米，土地性质为仓储用地，地号：保-7-5-1，权属性质：国有；地上建筑物建筑面积为 10976.34 平米，由 2 个钢结构组成。天津公司完成该项目购置后，可以进一步完善平行进口车业务链条，将平行进口车的采购、仓储、监管、物流、销售等各个环节打通，降低大宗商品贸易的风险，同时可以提升天津公司融资能力，进而改善财务状况。2019 年实际投资 4037 万元，截止 2019 年 12 月底累计完成投资 4037 万元。

#### 4. 大额资金的调动及使用情况

集团公司严格落实“三重一大”决策制度，调度使用资金，对大额资金使用进行后续跟踪审计，保证资金使用到位。

### 八、社会责任的履行

1. 职工劳动合同的签订、履行等劳动法律法规的遵守和执行情况。集团公司注重维护广大企业职工合法权益，为构建和谐劳动关系创造有利条件，承担起国有企业的社会责任。遵守《劳动合同法》、《社会保险法》及其他相关劳动法律法规，不断规范劳动用工方式，按规定与员工签订劳动合同、缴纳社会保险，劳动关系和谐稳定。

2. 人才引进、职工招聘、职工培训等人才队伍建设情况。集团

公司注重人才引进、后备干部储备和员工培训工作。人才队伍建设取得新成绩，新增享受国务院政府特殊津贴人才 1 名，泰山产业领军人才 1 名，省级各类专项高端人才 16 名，高级职称人才 66 名。持续解放思想大讨论，组织完成 214 名干部赴浙江大学学习，提高思想认识，明确改革方向。解放用人理念，从省直部门、地市和其他先进企业选拔多名优秀干部充实到集团干部队伍中，带来了新的发展思路。结合企业改革，选拔具有“三有两突出”特点的优秀中青年干部，干部队伍结构素质得到优化和提升。

3.职工劳动、安全及卫生保护情况。集团公司按照国家规定，持续加强安全管理制度建设、强化安全隐患整改与落实，严格相关人员安全考核，每年均组织多次安全生产专项检查。日常工作中，明确责任目标、工作职责、工作任务等要求，努力改善劳动条件，为员工创造良好工作环境；采取各项保证安全、卫生的技术措施，发放劳动保护用品，保障员工人身安全和身体健康；加强相关培训，提高职工的劳动保护从业意识。

4.企业开展的环境治理及保护情况。无

5.企业提供安全的产品和服务，遵守商业道德情况。我公司历来重视产品安全，提供优质服务，以顾客满意为宗旨。

## 九、履职待遇及有关业务支出情况

集团公司领导人员公务用车配备、使用、维修情况或车辆补贴发放情况；通讯、业务招待、差旅、国（境）外考察培训等费用的支出情况：

1.集团公司只有董事长和总经理配备公务用车,其他领导人员不配备公务用车,符合车改规定。

2.2019年度产生车辆费用共15.82万元。2019年度发生通讯费2.24万元,业务招待费15.6万元,国内差旅费25.76万元,因公临时出国(境)费用8.78万元。

## 十、内部控制

### 1.内部控制责任声明

集团董事会对建立健全和有效实施内部控制负责。内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整,提高经营效率和效果,促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性,仅能为实现上述目标提供合理保证。集团已建立较为全面的内部控制及规范体系,管理进一步制度化、规范化。报告期内,集团董事会认真履行内部控制建立健全和有效实施职责,能够保证财务报告的真实可靠和资产的安全完整。

### 2.内部控制制度建设情况

集团严格按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定,规范完善了企业组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、风险评估、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、财务报告、全面预算、合同管理、信息与沟通等一些列内部控制制度,实现了集团内部控制的规范有

效。

### 3.内部控制审计报告



#### 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
地址 (location): 北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层  
F15, Sichuan Building East, No. 1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China  
电话 (tel): 010-68364878 传真 (fax): 010-68364875

#### 内部控制鉴证报告

中兴华审字 (2020) 第 320163 号

##### 山东省商业集团有限公司:

我们接受委托, 审核了山东省商业集团有限公司 (以下简称“贵公司”) 管理层对 2019 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定, 建立健全和有效实施内部控制, 并评价其有效性是贵公司管理层的责任。我们的责任是对贵公司截至 2019 年 12 月 31 日止与财务报表相关的内部控制有效性发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和执行鉴证工作, 以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中, 我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统的建立和实施情况, 以及我们认为必要的其他程序。我们相信, 我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有局限, 存在由于错误或舞弊导致错报发生和未被发现的可能性。此外, 由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当, 或降低对控制政策、程序遵循的程度, 因此, 于 2019 年 12 月 31 日有效的内部控制, 并不保证在未来也必然有效, 根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为, 贵公司于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

本鉴证报告仅供贵公司 2019 年度山东省国资委财务决算之用, 除非事先获得本会计师事务所和注册会计师的书面同意, 不得用于其他目的。如未经同意用于其他目的, 本会计师事务所和注册会计师不承担任何责任。



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

（此页无正文）



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



2020年4月28日



# 十一、审计报告



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
地址（Add）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层  
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China  
电话（Tel）：010-68364878 传真（Fax）：010-68364875

### 审计报告

中兴华审字（2020）第320142号

山东省商业集团有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了山东省商业集团有限公司（以下简称“商业集团”）财务报表，包括2019年12月31日的合并（汇总）及母公司资产负债表，2019年度的合并（汇总）及母公司利润表、合并（汇总）及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了商业集团2019年12月31日合并（汇总）及母公司的财务状况以及2019年度合并（汇总）及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估商业集团的持续经营能力，披露与持续



经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算商业集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督商业集团的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就商业集团实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师



中国注册会计师



2020年4月28日