

鲁银投资集团股份有限公司

600784

2009 年年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	5
五、董事、监事和高级管理人员.....	8
六、公司治理结构.....	11
七、股东大会情况简介.....	14
八、董事会报告.....	15
九、监事会报告.....	25
十、重要事项.....	26
十一、财务会计报告.....	33
十二、备查文件目录.....	105

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 大信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	刘相学
主管会计工作负责人姓名	李春林、张林田
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	陈瑞强

公司负责人刘相学、主管会计工作负责人李春林、张林田及会计机构负责人（会计主管人员）陈瑞强声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	鲁银投资集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	鲁银投资
公司的法定英文名称	LUYIN INVESTMENT GROUP CO., LTD.
公司法定代表人	刘相学

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙凯	张俊
联系地址	济南市经十路 20518 号	济南市经十路 20518 号
电话	0531-82024156	0531-82024156
传真	0531-82024179	0531-82024179
电子信箱	luyin784@163.com	luyin784@163.com

(三) 基本情况简介

注册地址	济南市经十路 20518 号
注册地址的邮政编码	250002
办公地址	济南市经十路 20518 号
办公地址的邮政编码	250002
公司国际互联网网址	www.luyin.cn
电子信箱	luyin784@163.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	鲁银投资	600784	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1993 年 9 月 11 日
公司首次注册登记地点		济南市北园路 398 号
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2009 年 8 月 28 日
	公司变更注册登记地点	济南市经十路 20518 号
	企业法人营业执照注册号	370000018011345
	税务登记号码	370103163068413
	组织机构代码	16306841-3
公司聘请的会计师事务所名称		大信会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
公司其他基本情况		<p>1996 年 12 月 19 日, 公司在山东省工商行政管理局办理了变更登记手续, 注册资本变更为人民币 7600.45 万元;</p> <p>1997 年 7 月 28 日, 公司在山东省工商行政管理局办理了公司名称变更手续, 公司更名为: 鲁银投资集团股份有限公司;</p> <p>1997 年 12 月 18 日, 公司在山东省工商行政管理局办理了变更登记手续, 注册资本变更为人民币 13680.81 万元;</p> <p>1998 年 6 月 12 日, 公司在山东省工商行政管理局办理了变更登记手续, 注册资本变更为人民币 20521.2 万元;</p> <p>2001 年 4 月 27 日, 公司在山东省工商行政管理局办理了变更登记手续, 注册资本变更为人民币 22573.35 万元;</p> <p>2002 年 11 月 7 日, 公司在山东省工商行政管理局办理了法人代表变更登记手续;</p> <p>2003 年 7 月 3 日, 公司在山东省工商行政管理局办理了变更登记手续, 注册资本变更为人民币 24830.68 万元;</p> <p>2007 年 8 月 30 日, 公司在山东省工商行政管理局办理了法定代表人变更登记手续。</p>

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
营业利润	59,994,443.50
利润总额	55,694,164.69
归属于上市公司股东的净利润	41,302,273.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,999,116.49
经营活动产生的现金流量净额	106,679,039.39

(二) 非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,266,559.40	
债务重组损益	-2,925,023.22	注：债务重组损失 2,925,023.22 元，系公司子公司鲁银投资集团德州羊绒纺织有限公司与烟台药业进行债务重组，德州羊绒未来收款折现金额与应收款项账面价值的差额确认为债务重组损失。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	891,303.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,672,171.60	注：本期公司转让烟台药业股权确认的非经常性损益为 10,182,755.46 元。收回前期已核销的应收款 7,489,416.14 元。
所得税影响额	-75,643.75	
少数股东权益影响额（税后）	6,907.68	
合计	13,303,156.72	

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减 (%)	2007 年
营业收入	3,572,399,564.27	4,575,313,079.47	-21.92	4,117,853,222.54
利润总额	55,694,164.69	40,472,462.51	37.61	53,001,542.30
归属于上市公司股东的净利润	41,302,273.21	30,516,707.21	35.34	27,462,880.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	27,999,116.49	22,417,992.74	24.89	28,595,267.20
经营活动产生的现金流量净额	106,679,039.39	-59,326,499.81	不适用	180,827,811.91
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2007 年末
总资产	1,780,307,548.26	1,506,332,535.45	18.19	1,625,546,241.88
所有者权益（或股东权益）	419,784,220.60	391,101,354.83	7.33	362,446,555.97

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减 (%)	2007 年
基本每股收益（元 / 股）	0.17	0.12	41.67	0.11
稀释每股收益（元 / 股）	0.17	0.12	41.67	0.11
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.11	0.09	22.22	0.12
加权平均净资产收益率 (%)	10.01	8.12	增加 1.89 个百分点	7.49
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.79	5.96	增加 0.83 个百分点	7.8

每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.43	-0.24	不适用	0.67
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.69	1.58	6.96	1.46

(四) 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产	1,455,441.92	3,129,754.74	1,674,312.82	0
合计	1,455,441.92	3,129,754.74	1,674,312.82	0

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

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。

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	248,306,873.00						248,306,873.00

2、限售股份变动情况

报告期内,本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年,公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		49,541 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
莱芜钢铁集团有限公司	国有法人	14.52	36,065,633	0	36,065,633	无

上海银炬实业发展有限公司	境内非国有法人	4.79	11,889,769	0	11,889,769	质押	11,880,000
牟柏霖	未知	0.57	1,421,200		0	未知	
深圳市申富乐投资管理有限公司	未知	0.44	1,093,192		0	未知	
李炳初	未知	0.39	980,000		0	未知	
戴联平	未知	0.37	910,910		0	未知	
赵昆红	未知	0.36	902,500		0	未知	
陈汉杰	未知	0.30	750,000		0	未知	
计科平	未知	0.29	714,800		0	未知	
陈芳菲	未知	0.26	650,000		0	未知	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件股份的数量			股份种类及数量			
牟柏霖	1,421,200			人民币普通股			
深圳市申富乐投资管理有限公司	1,093,192			人民币普通股			
李炳初	980,000			人民币普通股			
戴联平	910,910			人民币普通股			
赵昆红	902,500			人民币普通股			
陈汉杰	750,000			人民币普通股			
计科平	714,800			人民币普通股			
陈芳菲	650,000			人民币普通股			
岳涛	604,250			人民币普通股			
张曦	600,000			人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，持有有限售条件股份的股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；前十名股东中，未知持有无限售条件股份的股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						

公司于 2009 年 2 月 9 日收第二大股东上海银炬实业发展有限公司函告，称其已将所持的本公司股份中的共计 11,880,000 股质押给新时代信托股份有限公司，并已于 2009 年 2 月 4 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份质押登记手续。（详见公司公告临 2009-002 号）

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	莱芜钢铁集团有限公司	36,065,633	2011年6月5日		自获得上市流通权之日起,在莱钢集团作为第一大股东期间,六十个月内不上市交易或者转让。
2	上海银炬实业发展有限公司	11,889,769	2011年6月5日		自获得上市流通权之日起,在十二个月内不上市交易或者转让,在上述期限届满后,四十八个月内不上市交易。
上述股东关联关系或一致行动人的说明			上述股东之间无关联关系,也不存在一致行动关系。		

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位:万元 币种:人民币

名称	莱芜钢铁集团有限公司
单位负责人或法定代表人	宋兰祥
成立日期	1999年5月6日
注册资本	312,269.33
主要经营业务或管理活动	黑色金属冶炼、压延、加工;铜、焦及焦化产品、建筑材料的生产、销售;铸锻件机电设备制造,机械加工;批准范围的商品进出口及对外派遣劳务人员,承包本行业境外工程及境内国际招标工程等

(2) 实际控制人情况

○ 法人

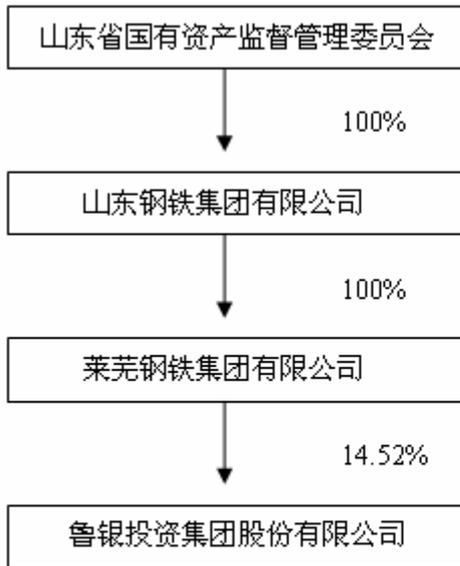
单位:元 币种:人民币

名称	山东省国有资产监督管理委员会
----	----------------

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
魏佑山	董事长	男	59	2007年8月22日	2010年1月21日				3.75	是
翟凤银	副董事长	男	55	2007年8月22日	2009年8月4日				32.89	否
刘相学	董事、总经理	男	55	2007年8月22日	2010年8月21日				54.44	否
裴建光	董事	男	49	2007年8月22日	2010年8月21日				3.75	是
崔建民	董事	男	54	2007年8月22日	2010年8月21日				13.64	否
李春林	董事、副总经理	男	50	2007年8月22日	2010年8月21日	2,598	2,598		27.09	否
刘世合	董事、副总经	男	49	2007年8月22日	2010年8月21日	2,598	2,598		26.63	否

	理			日	日					
潘春梅	董事	女	32	2007年 8月22 日	2010年 8月21 日				3.75	是
张秋生	独立董事	男	40	2007年 8月22 日	2009年 7月31 日				0	否
赵黎明	独立董事	男	58	2007年 8月22 日	2009年 7月31 日				0	否
李江宁	独立董事	男	50	2008年 1月31 日	2010年 8月21 日				0	否
任辉	独立董事	男	64	2008年 9月10 日	2010年 8月21 日				5	否
郑东	独立董事	男	49	2009年 7月31 日	2010年 8月21 日				1.68	否
姜明文	独立董事	男	63	2009年 7月31 日	2010年 8月21 日				1.68	否
赵京玲	监事长	女	47	2007年 8月22 日	2010年 8月21 日				3.75	是
梁婧	监事	女	38	2007年 8月22 日	2010年 8月21 日				3.75	是
于乐川	监事	男	37	2007年 8月22 日	2010年 8月21 日				15.3	否
王丽丽	副总经理	女	45	2007年 8月22 日	2010年 1月21 日				33.76	否
孙佃民	总经济师	男	47	2007年 8月22 日	2010年 1月21 日				25.18	否
张林田	总会计师	男	48	2007年 8月22 日	2010年 8月21 日				24.99	否
孙凯	董事会 秘书	男	45	2007年 8月22 日	2010年 8月21 日	2,598	2,598		25.11	否
合计	/	/	/	/	/	7,794	7,794	/	306.14	/

魏佑山：2002 年至今，任莱芜钢铁集团有限公司副总经理、董事、党委常委；2007 年 8 月至 2010 年 1 月，任公司董事长。

翟凤银：2003 年 6 月至 2009 年 8 月，任公司党委书记；2004 年 5 月至 2009 年 8 月任公司副董事长。

刘相学：2000 年至 2007 年 7 月，历任莱芜钢铁集团有限公司财务部副部长、部长；2002 年 9 月至今任公司董事；2007 年 8 月至今，任公司总经理、党委副书记，法定代表人；2010 年 1 月当选公司董事长。

裴建光：2003 年至 2007 年 7 月，任莱钢集团公司财务部副部长、银山型钢财务处副处长、技改指挥部财务处副处长；2007 年 8 月至今，任莱钢集团公司财务部部长，公司董事。

崔建民：2000 年至今，任公司粉末冶金有限公司董事长、总经理；2004 年 5 月至今，任公司董事。

李春林：2000 年至今，任公司董事、副总经理。

刘世合：2000 年至今，任公司董事、副总经理。2001 年 6 月至今，任烟台万润精细化工有限公司副董事长。

潘春梅：2001 年 7 月至今，上海银炬实业发展有限公司副总经理；2007 年 8 月至今，任公司董事。

张秋生：2000 年至今，北京交通大学经济管理学院教授、博士生导师；2003 年 6 月至 2009 年 7 月，任公司独立董事。

赵黎明：2000 年至今，天津大学管理学院教授，博士生导师；2003 年 6 月至 2009 年 7 月，任公司独立董事。

李江宁：2004 年 6 月至 2005 年 11 月，山东省国资委企业分配处处长；2005 年 11 月至今，山东省国有资产投资控股有限公司党委委员、副总裁。2008 年 1 月至今，任公司独立董事。

任辉：2004 年 3 月至 2005 年 9 月，山东经济学院教授、博导、正厅级调研员；现为山东经济学院教授、博导，山东省人民政府参事。2008 年 9 月至今，任公司独立董事。

郑东：2004 年至今，国信证券股份有限公司行业首席分析师；2009 年 7 月至今，任公司独立董事。

姜明文：2005 年 1 月至 2008 年 1 月，山东省人大常委会委员、财经委副主任；2009 年 7 月至今，任公司独立董事。

赵京玲：2002 年 6 月至今，任莱芜钢铁集团有限公司纪委副书记、审计处处长；2002 年 9 月至今，任公司监事长。

梁婧：2001 年 6 月至今，任上海银炬实业发展有限公司总经理助理；2002 年 9 月至今任公司监事。

于乐川：2003 年 4 月至今，历任公司审计部副经理、经理；2007 年 8 月至今，任公司监事。

王丽丽：2002 年至 2010 年 1 月，任公司副总经理；2002 年至今，历任公司党委副书记、纪委书记、工会主席。现任公司党委书记、纪委书记、工会主席。

孙佃民：2002 年至今，历任公司投资部/证券部经理，规划发展部经理。2007 年 4 月 2010 年 1 月，任公司总经济师。2010 年 1 月当选公司副总经理。

张林田：2002 年 10 月至 2007 年 4 月，任公司财务负责人，财务部经理；2007 年 4 月至今，任公司总会计师。

孙凯：2002 年至今，历任鲁银投资集团规划发展部经理、投资部经理兼研究所所长。2007 年 7 月至今，任公司董事会秘书，办公室主任。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
魏佑山	莱芜钢铁集团有限公司	副总经理、董事、党委常委	2000 年 9 月 14 日		是
裴建光	莱芜钢铁集团有限公司	财务部部长	2007 年 8 月 11 日		是
潘春梅	上海银炬实业发展有限公司	副总经理	2003 年 9 月 25 日		是
赵京玲	莱芜钢铁集团有限公司	纪委副书记、审计处处长	2002 年 6 月 2 日		是
梁婧	上海银炬实业发展有限公司	总经理助理	2001 年 6 月 15 日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
刘世合	烟台万润精细化工有限公司	副董事长	2001 年 7 月 12 日		否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事报酬由董事会审议后提交股东大会审议批准；高级管理人员报酬由董事会审议批准。
董事、监事、高级管理人员	根据效益、激励、公平原则，按 2008 年度股东大会批准的《关于公司董

员报酬确定依据	事、监事年度薪酬的议案》和六届董事会第十三次会议批准的《关于公司高级管理人员薪酬的议案》确定，根据其在公司的职务领取报酬，此外公司不再支付其他报酬。在公司领取报酬的董事、监事及高级管理人员执行《鲁银投资集团股份有限公司二〇〇九年考核办法》，即将岗位工资总额的 60% 纳入考核，根据公司利润计划完成情况及董事、监事和高管人员个人业绩和工作贡献考核后发放。董事、监事、高级管理人员年度薪酬区间为 12-50 万元(税后)。独立董事年度津贴为 4 万元/人(税后)。不在公司领取薪酬的外地董事、监事按每年 3 万元/人(税后)给予工作补贴。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	已按照公司董事会和股东大会通过的薪酬方案实施并支付。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
魏佑山	董事长	离任	工作变动，辞职
翟凤银	副董事长	离任	工作变动，辞职
张秋生	独立董事	离任	任期届满
赵黎明	独立董事	离任	任期届满
郑东	独立董事	聘任	增补
姜明文	独立董事	聘任	增补

(五) 公司员工情况

在职员工总数	2,913
公司需承担费用的离退休职工人数	20
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
行政人员	387
财务人员	77
技术人员	251
销售人员	89
生产人员	2,109
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科及以上学历	286
专科及以下	2,627

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会及证券交易所的有关要求，不断完善公司法人治理结构，努力建立现代企业制度，规范公司运作。

报告期内，公司根据中国证监会公告[2008]48号的规定，对《董事会审计委员会工作规程》进行了修订，更好地发挥董事会审计委员会在公司年报编制过程的作用；根据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》要求，结合公司实际情况修改了《公司章程》，将现金分红政策明确写进《公司章程》。现对照中国证监会颁发的《上市公司治理准则》，对公司法人治理的实际情况说明如下。

1、关于股东与股东大会。公司的治理结构能够确保股东，特别是中小股东享有平等地位，确保股东充分行使权利；股东对法律、行政法规所规定的公司重大事项享有知情权和参与决策权。公司发生的关联交易经股东大会审议通过，遵循市场化原则，公平合理，不存在损害公司和股东利益的情况。公司建立了与投资者沟通的有效渠道，由董事会秘书统一协调管理公司投资者关系事务，董事会秘书办公室是投资者关系管理的具体执行部门。公司已制订《股东大会议事规则》，报告期内公司年度股东大会和临时股东大会的召集、召开程序，出席会议人员的资格及表决程序均符合《公司法》、《上

市公司股东大会规则》和《公司章程》的规定。

2、关于控股股东与公司。公司第一大股东对公司的发展十分重视并给予大力支持，依法对公司行使出资人权利，承担股东义务，行为规范，不存在越过股东大会直接或间接干预公司决策及生产经营活动的情况，也不存在利用其他方式损害公司及其他股东合法权益的情况。公司与第一大股东及其它关联方在人员、资产、财务、机构和业务方面均严格分开，彼此独立运作。

3、关于董事与董事会。公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事能够忠实、勤勉、诚信地履行职责，认真负责地出席董事会和股东大会，积极参加有关业务培训，明确董事的权利、义务及承担的责任；公司已制订《董事会议事规则》，董事会会议严格按照规定的程序进行；公司聘任了四名独立董事，占公司董事总人数的比例达到三分之一。公司设立董事会专门委员会并制订相关工作细则，形成了科学、高效的决策执行体系和激励约束机制，以充分发挥董事会的职能作用。

4、关于监事和监事会。公司严格按照《公司章程》规定的监事选聘程序选举监事；监事会成员能够勤勉诚信地履行职责，本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、高管人员履行职责的合法性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。公司已制订《监事会议事规则》，监事会会议严格按照规定的程序进行。

5、关于公司高级管理人员。公司的高级管理人员全部由董事会任免，符合相关法律法规和《公司章程》的规定。公司高级管理人员能够按照董事会的决议履行职责，开拓进取，敬业守法，没有侵害公司的利益和股东利益的行为。

6、关于相关利益者。公司尊重和维护银行及其他债权人、职工、客户、供应商等其他利益相关者的合法权益，与利益相关者积极合作、互惠互利，共同推动公司持续、健康地发展。

7、信息披露与透明度。公司按照《信息披露管理制度》的要求，严格规范信息披露行为，在公司董事会的领导下，真实、准确、完整、及时地披露信息。投资者能够通过公司信箱、信件、网络、电话和到访等多种渠道了解公司情况，保证了广大投资者的知情权。

报告期内，公司根据在上市公司治理专项活动中做出的《整改报告》，本着实事求是、严格谨慎的原则，对所列整改事项继续进行持续有效的整改，不断完善公司结构，加强和完善公司内控制度建设，提高公司规范运作水平。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
魏佑山	否	8	3	5	0	0	否
翟凤银	否	5	2	3	0	0	否
刘相学	否	8	3	5	0	0	否
裴建光	否	8	3	5	0	0	否
崔建民	否	8	3	5	0	0	否
李春林	否	8	3	5	0	0	否
刘世合	否	8	3	5	0	0	否
潘春梅	否	8	2	5	1	0	否
张秋生	是	5	0	3	2	0	是
赵黎明	是	5	2	3	0	0	否
李江宁	是	8	3	5	0	0	否
任辉	是	8	3	5	0	0	否
郑东	是	3	1	2	0	0	否
姜明文	是	3	1	2	0	0	否

独立董事张秋生先生由于工作原因出差，未能亲自出席公司六届董事会第十三次会议（现场）和第十五次会议（现场），均委托独立董事赵黎明出席会议并行使表决权。张秋生先生已于 2009 年 7 月 31 日任期届满离任。

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司制订了《独立董事工作细则》，从独立董事的一般规定、任职条件、独立性、独立董事的提名、选举和更换、职权、独立董事的作用等方面对独立董事的相关工作作出规定。

公司董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会，除战略委员会外，其他各专门委员会中独立董事人数均占三分之二，且召集人由独立董事担任。公司还制订了《董事会专门委员会工作细则》，规定了各委员会的职责范围及工作流程。

报告期内，公司独立董事按照《公司章程》、《独立董事工作细则》要求，本着对全体股东负责的态度，勤勉履行各项职责。各位独立董事积极参加公司历次董事会和股东大会，对公司董事会审议的相关事项发表了独立客观的意见，对公司董事会的科学决策、规范运作以及公司发展起到了积极作用，有效维护了中小股东的利益。独立董事在公司 2008 年年度报告的编制和披露过程中，多次与年审会计师沟通，推动了年报工作的顺利进行。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司与控股股东完全分开。公司拥有独立的采购、生产和销售系统，有部分原材料采购和产品销售与控股股东发生关联交易，但均按市场公平交易原则执行。		
人员方面独立完整情况	是	公司与控股股东完全分开。公司建立了独立的劳动人事及工资管理制度，有专门的劳动人事职能部门，在劳动、人事及工资管理方面完全独立。		
资产方面独立完整情况	是	公司与控股股东完全分开，产权关系明确。		
机构方面独立完整情况	是	公司与控股股东完全分开。公司具备独立、完整的组织架构，生产经营和行政管理完全独立于控股股东，具有较好的运作机制和运行效率。		
财务方面独立完整情况	是	公司与控股股东完全分开。公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，根据上市公司有关会计制度的要求独立进行财务核算。公司拥有独立的财务账户，依法独立纳税。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	根据《公司法》、《证券法》和《企业内部控制基本规范》等法律、法规的要求，建立完善的内部控制制度并切实执行。公司内部控制系统建设的目标是合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。
-------------	--

内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	报告期内，公司成立了内部控制领导小组，对内控制度建设的前期调查和编写工作进行了分工，并组织公司领导和相关编写人员对如何进行内控制度建设进行了专题培训。在此基础上，组织相关部门认真编写各自的内控制度，公司财务部门根据上报的单项制度进行了汇总，并对存在的问题与相关部门进行了反馈和沟通，形成初步的讨论稿后交中介结构进行了评审，根据评审结果进行了二次修订，最终母公司层面的内部控制制度编写工作基本结束，现已下发试行。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司董事会审计委员会负责审查和评价公司内部控制制度的建立和执行情况，公司审计部为专职内审机构，向审计委员会负责。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司目前尚未进行自我评价工作。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会通过下设审计委员会监督公司内控制度的建立健全情况，审计委员会计划 2010 年在母公司内部控制制度试行的基础上督促子公司建立健全各自的三级内控制度并试运行。公司将根据内控制度的试运行结果，进一步理顺相关制度，并提交董事会审议。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	公司在长期经营中形成了较为稳定合理的财务核算制度，并已制订了与财务相关的内部控制制度。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司将根据内部控制制度试行的情况，归纳总结内控制度存在的缺陷并及时整改。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

董事会下设薪酬与考核委员会，并建立了相应的工作细则。公司建立了目标、责任、业绩考评体系和明确详尽的经济责任考核制度，确定了对高级管理人员的绩效评价标准和程序。

考评机制：在每个经营年度末，结合经营利润等各项指标对经营目标责任人进行考评，考评结果作为确定报酬、决定奖惩以及聘用与否的依据。

激励机制：公司对高级管理人员在绩效评估的基础上实行基本年薪加奖励的激励制度，奖励与业绩挂钩。

约束机制：公司根据《公司章程》、《劳动合同》、《总经理工作细则》及内部控制制度安排，对高级管理人员的履职行为、权限、职责等进行相应约束。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

根据中国证监会《关于做好 2009 年年度报告及相关工作的公告》要求，公司制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》并经公司六届董事会第二十一次会议审议通过。

报告期内公司未出现年报信息披露重大差错。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年度股东大会	2009 年 4 月 10 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 4 月 11 日

会议经审议和记名投票，通过以下议案：1. 《2008 年度董事会工作报告》；2. 《2008 年度监事会工作报告》；3. 《公司 2008 年度报告及摘要》；4. 《关于公司 2008 年度利润分配的预案》；5. 《关于公司 2008 年度财务决算的议案》；6. 《关于公司 2009 年度财务预算的议案》；7. 《关于续聘大信会计师事务所有限公司为公司审计中介机构的议案》；8. 《关于公司董事、监事年度薪酬的议案》；9. 《关于公司 2008 年度日常关联交易协议执行情况的议案》；10. 《关于公司与莱钢集团等相关单位签署关联交易协议的议案》；11. 《关于公司为大股东莱芜钢铁集团有限公司提供反担保的议案》；12. 《关于修订〈公司章程〉的议案》；13. 《2008 年度独立董事述职报告》。

齐鲁律师事务所律师出具的法律意见书认为，“公司本次股东大会的召集、召开和表决程序等有关事项均符合法律、法规和公司章程的规定，股东大会决议合法有效。”

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时股东大会	2009 年 7 月 31 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 8 月 1 日
2009 年第二次临时股东大会	2009 年 10 月 30 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009 年 10 月 31 日

2009 年第一次临时股东大会经审议和记名投票，通过以下议案：1.《关于烟台鲁银药业有限公司股权转让和债务重组的议案》；2.《关于修订公司章程的议案》；3.《关于选举郑东先生、姜明文先生为公司第六届董事会独立董事的议案》。齐鲁律师事务所律师出具的法律意见书认为，“公司本次临时股东大会的召集、召开和表决程序等有关事项均符合法律、法规和公司章程的规定，临时股东大会决议合法有效。”

2009 年第二次临时股东大会经审议和记名投票，通过了《关于子公司出售房产的议案》。齐鲁律师事务所律师出具的法律意见书认为，“公司本次临时股东大会的召集、召开和表决程序等有关事项均符合法律、法规和公司章程的规定，临时股东大会决议合法有效。”

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况的回顾

1.1、公司总体经营情况。

2009 年面对全球金融危机的不利局面，公司管理层领导团结广大员工，积极作为、团结实干，紧紧围绕董事会年初确定的各项经营目标，以经济效益为中心，以科学发展观为指导，对外积极开拓市场，对内狠抓管理、降本增效，生产经营各项工作都取得了显著的成绩，资产质量和经济效益进一步提高，各项工作保持了平稳、健康的发展态势，圆满完成董事会确定的任务目标。

报告期内，公司实现营业收入 35.72 亿元，同比减少 21.92%；实现营业利润 5999.44 万元，同比增长 75.71%；实现归属于母公司所有者的净利润 4130.23 万元，同比增长 35.34%。营业收入减少的主要原因是：(1) 公司钢铁产业受市场的影响，销售价格和销售数量与去年同期相比都有较大的下降，2009 年公司钢铁产业实现主营业务收入 28.84 亿元，比去年同期减少了 23.35%；(2) 公司房地产业本期没有可销售的项目，销售收入比去年同期有较大的下降，公司房地产业 2009 年实现主营业务收入 280.85 万元，比去年同期减少 97.66%。营业利润增加的主要原因是：(1) 公司投资收益比去年同期有较大的增加，2009 年公司实现投资收益 6269.17 万元，比去年同期增长 144.97%，主要原因是公司 2009 年转让控股子公司烟台鲁银药业有限公司，烟台药业 2007 年 1 月 1 日之后的超额亏损转回计入本期投资收益；(2) 公司销售费用和财务费用比去年同期有较大的减少，2009 年公司销售费用为 3,715.70 万元，比上年同期减少 51.26%，主要原因是公司销售政策变化所致；2009 年公司财务费用为 2,994.96 万元，比上年同期减少 29.40%，主要原因是公司融资结构调整及贷款利率降低所致。实现归属于母公司所有者的净利润增加主要原因是：(1) 公司销售费用和财务费用比去年同期有较大减少；(2) 公司本期转让烟台药业，影响本期净利润增加 725.77 万元。

报告期内，公司较好地完成了年初董事会制定的全年财务预算目标，其中营业收入完成全年财务预算的 119.08%，利润总额完成全年财务预算的 141.36%，净利润完成全年财务预算的 145.56%。

目前公司主要产业包括钢铁、粉末冶金及制品、房地产开发和羊绒纺织四个部分。

公司带钢分公司资产优良、生产平稳、效益稳定、市场占有率高，每年可以为公司提供稳定的利润贡献和充足的现金流量，虽然 2009 年受全球金融危机的影响，钢铁市场销售价格和销售数量都有所下降，但仍旧是公司主要利润来源，从长远来看带钢分公司仍然是公司未来一段时期内持续发展的基石。

公司粉末冶金产业分为制粉和制品两部分，拥有粉末冶金有限公司和禹城粉末冶金制品有限公司，已经具备了较强的生产能力和研发能力，形成了比较好的产业链和产业布局。粉末冶金有限公司铁粉产量居国内首位，具有良好的品牌效应和技术优势，市场占有率较高，能够为企业提供稳定的利润贡献，2009 年公司根据市场情况及时调整产品结构，采取积极灵活的促销措施，合理调整产品价格，既确保了双赢，又为粉末冶金市场的良性发展提供了空间，客户关系得到进一步巩固；粉末冶金制品公司借国家对汽车行业大力扶持之机，加大市场开拓力度，挖掘市场潜力，积极做好新产品研发，不断开发高技术含量产品以适应市场需求，促进了产品结构的进一步优化，市场竞争力有效增强。如何

在保持粉末冶金材料国内领头羊地位的同时，积极开拓粉末制品市场，树立品牌优势，提高市场占有率和行业影响力，是粉末冶金产业进一步发展的重点。

公司房地产产业是公司利润和现金流量的有益补充，由于资金实力和土地储备有限，该产业利润贡献呈阶段性特征。目前公司正在实施济南市经十东路项目的开发工作，预计 2010 年该项目能完工销售。青岛城阳区项目已进行方案论证，2010 年将正式开发建设。随着国家对房地产市场的逐步规范，该产业将为公司今后的发展带来新的机遇。

公司羊绒产业经过扩建和技术革新，实力不断增强，已经具备了一定的规模优势和技术优势。受全球金融危机的影响，公司 2009 年的生产经营尤其是出口业务受到了一定的影响，但公司积极开拓新的市场，不断开发新的产品，内部积极挖潜增效，取得了一定的成效。

1.2、公司主营业务及其经营状况。

公司的主营业务为钢铁、粉末冶金及制品、纺织、房地产、商贸、医药等。

(1) 主营业务分行业情况

单位：元

行业	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
钢铁	2,884,047,903.98	2,811,200,813.47	2.53	-23.35	-23.10	-0.32
钢铁粉末及制品	304,194,794.69	244,194,425.84	19.72	-3.53	-5.80	1.93
纺织	159,689,524.09	138,436,303.05	13.31	-18.94	-17.52	-1.49
房地产	2,808,475.00	2,127,592.81	24.24	-97.66	-97.36	-8.85
商贸	180,722,180.44	168,334,477.62	6.85	73.13	67.62	3.06
医药	15,280,825.07	11,972,069.63	21.65	-59.47	-58.71	-1.45
其他	11,258,735.98	6,707,274.47	40.43	2.85	3.13	-0.16
合计	3,558,002,439.25	3,382,972,956.89	4.92	-21.77	-21.31	-0.56

钢铁行业主营业务收入和主营业务成本减少主要是钢铁业务受金融危机影响销售价格和销售数量减少所致；粉末冶金及制品的主营业务收入和主营业务成本与上年相比变化不大，主营业务利润率略有上升；纺织产业受金融危机影响主营业务收入和主营业务利润率比上年均有所下降；房地产产业由于本年没有可销售的项目，主营业务收入和主营业务成本比上年有较大的下降；商贸业务由于加大了市场开发力度，主营业务收入、主营业务成本以及主营业务利润率与上年相比有较大提高；公司本期对医药产业进行了转让，只合并了 2009 年 1-6 月份的主营业务收入和成本，因此医药产业主营业务收入和主营业务成本与去年相比都有较大的下降；其他服务等主营业务收入和主营业务成本与上年基本持平。

1.3、报告期公司资产构成情况和财务数据变化情况

(1) 公司资产构成情况

单位：元

项目	期末余额		期初余额		与期初占总资产比重变动 (%)
	金额	占总资产比重 (%)	金额	占总资产比重 (%)	
货币资金	496,964,062.17	27.91	220,191,211.33	14.62	13.30
应收票据	25,533,095.03	1.43	62,154,151.36	4.13	-2.69
应收账款	40,783,419.59	2.29	60,807,249.91	4.04	-1.75
存货	327,291,742.42	18.38	220,017,981.37	14.61	3.78

可供出售金融资产	3,129,754.74	0.18	1,455,441.92	0.10	0.08
固定资产	383,846,965.03	21.56	458,034,948.33	30.41	-8.85
在建工程	6,275,707.59	0.35	14,330,601.63	0.95	-0.60
无形资产	21,063,751.55	1.18	12,694,758.98	0.84	0.34
应付职工薪酬	13,068,167.94	0.73	24,262,856.65	1.61	-0.88
应交税费	14,854,715.17	0.83	36,447,472.66	2.42	-1.59
长期借款	55,385,750.00	3.11	385,750.00	0.03	3.09
长期应付款	13,858,715.78	0.78	0.00	0.00	0.78

变动原因分析：

1) 货币资金占总资产的比重比期初增加 13.30 个百分点，主要是由于本期经营活动产生的现金流以及长短期借款增加所致。

2) 应收票据占总资产的比重比期初减少 2.69 个百分点，主要是销售货款中现汇比例增加以及票据到期收现所致。

3) 应收账款占总资产的比重比期初减少 1.75 个百分点，主要是公司控股子公司烟台药业股权转让，不再纳入合并范围所致。

4) 存货占总资产的比重比期初增加 3.78 个百分点，主要是由于公司控股子公司济南鲁邦置业有限公司房地产项目开发投入所致。

5) 可供出售金融资产占总资产的比重比期初增加 0.08 个百分点，主要是可供出售金融资产公允价值变动所致。

6) 固定资产占总资产的比重比期初减少 8.85 个百分点，主要是公司控股子公司烟台药业股权转让，不再纳入合并范围所致。

7) 在建工程占总资产的比重比期初减少 0.60 个百分点，主要是公司在建工程达到预定可使用状态转资所致。

8) 无形资产占总资产的比重比期初增加 0.34 个百分点，主要是公司子公司粉末冶金有限公司将其前期在固定资产核算的土地使用权进行了分割，调整计入无形资产。

9) 应付职工薪酬占总资产的比重比期初减少 0.88 个百分点，主要是公司控股子公司烟台药业股权转让，不再纳入合并范围所致。

10) 应交税费占总资产的比重比期初减少 1.59 个百分点，主要是公司本期缴纳税款所致。

11) 长期借款占总资产的比重比期初增加 3.09 个百分点，主要是公司本期新增长期借款所致。

12) 长期应付款占总资产的比重比期初增加 0.78 个百分点，主要是莱芜钢铁集团有限公司委托本公司代付山东省齐鲁资产管理有限公司分流人员工资的款项。

(2) 采用公允价值计量的主要报表项目

公司采用公允价值计量的报表项目只有可供出售金融资产一项，其明细项目如下：

可供出售金融资产明细表

单位：元

证券代码	名称	数量	期末数	期初数
200992	中鲁 b	130,000.00	369,713.55	161,650.44
200152	山航 b	199,000.00	1,180,952.60	303,608.27
530001	建信恒久价值	1,885,704.07	1,579,088.59	990,183.21
	合计		3,129,754.74	1,455,441.92

公司可供出售金融资产公允价值按 2009 年 12 月 31 日的市场交易价格和人民币汇率中间价计算，本期由于其市场交易价格变化较大，其期末数比期初数增加 167.43 万元，增加的金额计入公司资本公积项目，对公司财务状况和经营成果没有重大影响。

(3) 报告期公司财务数据变化情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	与上期增减百分比(%)
营业税金及附加	8,746,576.94	19,747,515.85	-55.71
销售费用	37,156,956.91	76,242,465.92	-51.26
财务费用	29,949,555.50	42,418,936.34	-29.40
投资收益	62,691,667.02	25,591,681.11	144.97
营业外收入	1,642,247.04	13,833,308.58	-88.13
所得税费用	12,174,473.65	7,725,219.49	57.59

变动原因分析：

- 1) 营业税金及附加比上期减少 55.71%，主要是本期营业收入减少所致。
- 2) 销售费用比上期减少 51.26%，主要是本期销售政策改变所致。
- 3) 财务费用比上期减少 29.4%，主要是本期公司融资结构调整及贷款利率降低所致。
- 4) 投资收益比上期增加 144.97%，主要是控股子公司烟台药业股权转让，2007 年 1 月 1 日后的超额亏损转回使投资收益增加 45,840,124.96 元所致。
- 5) 营业外收入比上期减少 88.13%，主要是上期出售固定资产，本期没有同类项目。
- 6) 所得税费用比上期增加 57.59%，主要是本期递延所得税资产调整为递延所得税费用所致。

1.4、报告期公司现金流量构成情况

金额：元

项目	本期金额	上期金额	比上期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	106,679,039.39	-59,326,499.81	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-11,209,154.32	-21,601,602.68	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	108,151,493.90	-136,831,115.13	不适用

变动原因分析：

- 1) 经营活动产生的现金流量净额比上年增加主要是因为本期购买商品接受劳务较多采用票据结算，使购买商品接受劳务支付的现金减少所致。
- 2) 投资活动产生的现金流量净额比上年增加主要是因为本期公司购建固定资产投资支付现金减少所致。
- 3) 筹资活动产生的现金流量净额比上年增加主要是本期房地产项目开发增加长短期借款融资所致。
- 4) 报告期公司经营活动产生的现金流量净额与报告期净利润存在较大差异，主要是因为公司本期购买商品接受劳务较多采用票据结算，从而使经营活动产生的现金流量净额增加所致。

1.5、公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

单位：元

公司名称	业务性质	主要产品	注册资本	总资产	净资产	净利润
山东省鲁邦房地产开发有限公司	房地产	房地产开发	100,000,000.00	296,952,786.60	171,106,058.14	-11,784,336.45
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	生产制造	铁粉	36,225,515.29	271,444,095.72	156,162,505.59	18,979,345.18
山东鲁银国际经贸有限公司	商贸	商贸	30,000,000.00	126,700,651.47	27,839,147.76	-1,304,876.50
鲁银集团禹城羊绒纺织有限公司	生产制造	羊绒纺织	60,000,000.00	212,312,081.98	89,087,943.52	2,346,368.23

鲁银集团禹城粉末冶金制品有限公司	生产制造	粉末制品	30,000,000.00	70,046,349.07	30,989,410.01	3,393,715.71
烟台万润精细化工有限责任公司	生产制造	化工产品	103,360,000.00	571,024,717.02	271,531,654.74	63,399,330.54

1.6、本年取得和处置子公司情况

公司本年转让控股子公司烟台鲁银药业有限公司股权。烟台药业连年亏损，严重影响了公司的经营业绩，成为公司发展的沉重负担。报告期内，公司经认真研究、反复论证，通过合法的转让程序，在债务重组的基础上，将持有的烟台药业 65.97% 的股权以人民币零元的价格转让给烟台环山药业科技有限公司。通过烟台药业股权转让，使公司摆脱这一沉重历史包袱，减少经营亏损，改善资产质量，提高盈利能力，有利于实现公司持续、健康发展。

(1) 对利润表项目的影 响。烟台药业股权转让共确认投资收益 45,840,124.96 元，其中包括烟台药业本期亏损 35,657,369.50 元通过投资收益转回，另外通过债务重组形成债务重组损失 2,925,023.22 元，以上影响合计使公司本期净利润增加 7,257,732.24 元。

(2) 对资产负债表项目的影 响。烟台药业本期不再纳入合并范围，期初本公司及子公司共计提坏账准备 28,981,113.79 元，由于合并报表范围发生变化，调整减少本期未分配利润 28,981,113.79 元；烟台药业 2007 年 1 月 1 日以前的超额亏损 19,912,087.81 元，本期直接增加公司未分配利润，以上影响合计使公司未分配利润减少 9,069,025.98 元。

(3) 对公司报表项目的最终影 响。本期烟台药业股权转让使公司本期净利润增加 7,257,732.24 元，使公司未分配利润减少 1,811,293.74 元。

1.7、对公司净利润影响达 10% 以上子公司或参股公司的经营情况

单位：元

公司名称	主营业务收入	主营业务利润	净利润
山东省鲁邦房地产开发有限公司	2,888,475.00	760,882.19	-11,784,336.45
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	290,591,670.95	53,931,643.01	18,979,345.18
烟台万润精细化工有限责任公司	404,874,884.07	155,719,206.07	63,399,330.54

1.8、报告期内技术创新情况

本期公司将技术创新、产品创新列入重要议事日程，将新产品开发列入了经济责任制考核，各单位高度重视新产品开发工作，加大产品研发和技术攻关力度，取得较好成效。

以粉末冶金公司为主承担的国家科技支撑计划“高性能钢铁粉末冶金材料关键技术研究与应用”等四个项目顺利通过国家科技部的专家论证和项目评审，粉末冶金公司被评定为国家级高新技术企业，享受国家税收优惠政策。同时，粉末冶金公司对水雾化易切削钢粉的部分工艺性能进行了细化，有效保证了铁粉的使用性能，目前这种新产品已批量生产供货。

粉末制品公司高度重视产品研发，加大新产品开发力度，本年先后为三家客户开发了十二个新产品，并于下半年形成批量，为企业新的利润增长点，为进一步优化客户资源和结构打下了基础。

羊绒产业参与起草的半精纺行业国标颁布实施后，公司积极推广、加大宣传，品牌效应进一步显现，市场竞争力和技术领先能力得到进一步提升。

2、对公司未来发展的展望

2.1 行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

公司产业主要包括钢铁、粉末冶金及制品、房地产开发和羊绒纺织。

2.1.1 钢铁产业

2010 年，预计钢铁行业既有机遇，又有挑战。国家宏观经济政策效果将继续显现，国内需求保持强劲，国际需求也将缓慢复苏，经济企稳回升势头逐步增强，钢铁行业总体形势将好于 2009 年。一是国家加大投资力度效果显著，投资规模巨大，对 2010 钢材的刚性需求仍将起到关键作用。二是目前全

球经济已显现企稳回升迹象，国外需求将逐步增强，对我国钢材直接出口和间接出口将带来积极影响。三是积极的财政政策和适度宽松的货币政策，使市场流动性充裕，为钢铁企业提供了比较宽松的金融环境。四是国家正在制定一系列促进钢铁行业健康发展的政策措施，如兼并重组、淘汰落后、行业准入等。这些措施出台后将会为钢铁行业提供积极的政策支持。受金融危机的影响，目前经济回升的基础尚需继续巩固，外需不足依然严峻，钢铁行业经济运行依然面临很大的困难。一是供大于求的矛盾更加突出，2010 年的产量规模将会对市场造成严重压力。二外需不足依然存在，大幅度增加出口仍将比较困难。三是生产成本面临很大压力，水、电、煤、运的涨价已经确定，2010 年进口铁矿石价格还有很大的不确定性。

2.1.2 粉末冶金产业

随着国家一系列扩大内需政策的相继出台，尤其是汽车和家电下乡、鼓励发展小排量轿车、车辆购置税优惠等政策的实施，对粉末冶金等行业起到了拉动作用，粉末冶金行业正逐步恢复，市场需求也有增长的趋势。但目前外资投入的逐步加大，以及新的行业制度等政策将促使国内粉末冶金制造业重新洗牌，必将加剧粉末冶金行业的竞争。

粉末冶金公司作为钢铁辅料的资源综合利用企业，2010 年将以还原铁粉生产为主，努力降低雾化铁粉成本和提高产品质量，增强产品的市场竞争力，充分发挥公司品牌和行业龙头优势，扩大市场影响力，引导雾化铁粉的消费，不断扩大雾化铁粉的生产与销售；同时积极致力于铁粉基软磁复合材料（IPSMC）的研发，并做好前期市场开发工作。粉末制品公司作为产业链的下游企业，2010 年将以汽车零部件粉末冶金制品研发、制造为核心，结合其他多种粉末制品的生产与加工，不断增强技术研发实力，完善质量保证体系，优化产品结构，积极开拓新的市场，促进客户结构的优化，同时积极推进低成本扩张，扩大产能和市场空间，提高客户服务意识，使企业的经营水平迈上新台阶，努力成为北方地区重要的粉末制品生产企业之一。

2.1.3 房地产业

近期国家相继出台的一系列房地产政策，其核心是加大供给规模，控制投资性需求，对首次购房者给予政策支持，保持房地产市场稳定发展。此外，城镇化的政策，尤其是中央提出的要把农民工在中小城市就业和定居作为推进城镇化的重要任务这一政策举措，无疑对房地产是重要的长期利好。但与此同时，房地产供需关系不平衡，尤其是区域间所体现的严重的供不应求现象应该引起足够重视。

2010 年房地产公司将坚持走精品路线，打造精品楼盘，把开发业务聚焦在以青岛和济南为中心的城市经济圈，积极向二、三线城市拓展，集中资源，做到建设、规划设计和项目储备的良性循环，建立起有效的项目管理模式和资本运作模式，做强做大。

2.1.4 羊绒纺织产业

受经济危机的影响，全球纺织业市场前景不确定性日益加大，全球信用危机以及美国、欧洲的经济增长减缓的趋势，使国外市场对中国市场成衣和面料的消化力明显减弱。国际市场竞争加剧，纺织品出口形势不容乐观。

公司羊绒半精纺产业已经具备了一定的规模优势和技术优势，随着半精纺行业标准的出台，作为半精纺行业标准的起草者，公司面临着良好的发展机遇，但价格整体下滑的趋势比较明显，必须以规模优势来弥补。2010 年公司将重点抓好产品结构优化和市场开发，在突出半精纺主业的基础上，采取多元化经营，内外贸并举的策略，扩大一手订单的份额，压缩中间环节，提升利润空间，注重产品创新、技术研发和工艺改进，积极打造自主品牌，突出品牌优势，提升综合竞争力。

2.2、公司 2010 年经营思路及工作重点

公司 2010 年经营工作的指导思想是：全面贯彻落实科学发展观，以经济效益为中心，有效整合资源，努力提高公司创新能力、经营能力和运营质量，凝神聚力，躬背而行，确保实现生产经营两大跨越。公司 2010 年的主要经营目标是：产品产量全面达产达效、利润指标向过亿元冲刺，实现生产经营两大跨越。

为保证公司 2010 年任务目标的完成、实现生产经营两大跨越，重点抓好以下几个方面：

（1）统一思想，坚持以经济效益为中心。

面对复杂多变的市场形势，公司要坚定做好各项工作的信心和决心，充分调动一切积极因素，形成共谋发展的合力。树立以经济效益为中心的思想，进一步细化任务目标，确保指标分解到各个层面，

落实到管理、控制和考核办法上，为经营工作的开展提供保障。集中精力抓主要工作、重点环节，强化责任，狠抓落实，促进公司快速、健康、持续发展。

(2) 坚持精细化管理，深度挖潜。

强化制度执行，细化管理模式，从产供销各环节入手，持续挖掘成本潜力。一要严格控制采购成本。通过招标采购、比价采购等方式，进一步降低原材料采购成本，抵御市场因素带来的不利影响。二要优化生产组织和运行方式，控制消耗，降低工序成本。通过技术革新，积极改进生产工艺，提高规范化操作水平，提高产品合格率。三要根据市场需求，优化产品品种结构。四是降低管理成本。本着精打细算的原则，严格控制费用开支，大力压缩非生产性支出。

(3) 积极调整营销思路，进一步开拓市场空间。

加强市场研究与分析，力争准确把握市场动向，提高对市场的预知力和判断力，为科学组织生产、调整产品结构及经营策略提供及时、准确的参考。建设好营销队伍，通过制定和完善销售激励政策，大力开拓高附加值产品市场。加强与客户的交流沟通，在巩固老客户、开发新客户、维护重点客户方面有所作为。

(4) 提高创新能力，增强发展后劲

创新是企业发展的动力，是保持企业基业常青的灵魂，也是公司的工作重点之一。管理创新上，重点在运行机制、经营模式、业务流程再造上取得突破。坚持以市场为导向，通过开展品种效益测算等工作，促进产品结构优化，提高产品附加值，增强产品竞争力。产品、技术创新上，突出工艺优化，重视新产品开发工作，并把工艺创新和产品创新纳入年度考核，明确新产品在销售收入中的比重。把创新与劳动竞赛、合理化建议活动结合起来，激发职工的创造性。

(5) 加强人才队伍建设，挖掘人力资源潜力

进一步优化人力资源结构，建立提高员工综合素质的长效机制。高度重视专业技术人员和岗位人才队伍的培养、使用和引进，坚持专业优秀人才评聘制度，着力建设经营管理、技术研发、岗位操作三支队伍。完善选人、用人和分配机制，立足当前，着眼长远，坚持引进与培养相结合，建立有效的人才管理及留用机制，为公司的发展提供有力的人力资源保障。

(6) 完善经济责任制，发挥考核的激励作用。

2010年，在认真总结、广泛征求意见和建议的基础上，公司制定了2010年机关和各子、分公司经济责任制考核办法和经营考核责任书。在保持政策连续性的同时对去年的考核模式、指标体系和考核方式进行了调整与细化，主要变化包括：建立KPI考核体系，把考核的重点放在公司的主要环节和主要业绩上；加大考核薪酬的数额；将子、分公司产销量完成情况纳入其“整体挂钩”考核；对年度同时完成净利润和产销量两项冲刺目标的子、分公司领导班子设立专项奖励，等等。目的就是通过对经济责任制考核，起到鼓励先进、鞭策后进、进一步调动全体员工积极性的作用，激励全体员工转变观念，积极进取，踏实工作，多创效益，确保全年各项任务目标的实现。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划是否低20%以上或高20%以上：是
报告期内，公司较好地完成了年初董事会制定的全年财务预算目标，其中营业收入完成全年财务预算的119.08%，利润总额完成全年财务预算的141.36%，净利润完成全年财务预算的145.56%。公司实现利润总额和净利润高于财务预算目标20%主要是因为公司本期转让烟台鲁银药业有限公司股权，影响本期利润总额和净利润增加725.77万元。

公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

	单位:万元
报告期内投资额	17,840.23
投资额增减变动数	-199.17
上年同期投资额	18,039.4
投资额增减幅度(%)	-1.10

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
山东天泰高新材料股份有限公司	碳纤维及后续制品的研制、开发和生产	2	
德信资产管理公司	企业委托管理、经营, 项目投资等	89	清算中, 不再具有控制力
山东玉泉股份有限公司	住宿和餐饮业	1.35	
深圳市鲁银投资发展有限公司	兴办实业; 高新技术开发; 自有物业管理	95	终止经营、不再对其实施控制
鲁银实业集团潍坊分公司	销售普通机械等	100	终止经营、不再对其实施控制
烟台万润精细化工股份有限公司	有机中间体、精细化工产品、农药杀菌剂的制造、销售	26.58	
青岛青大电缆有限公司	生产销售电力及通信用电缆、电线及其附件, 通讯工程电气工程安装	67.43	终止经营、不再对其实施控制
青岛鲁邦国宴厨房制造餐饮有限公司	餐饮服务、会议服务	30	

1、募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内, 公司无非募集资金投资项目。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果, 以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内, 公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
六届董事会第十二次会议	2009年1月7日	详见决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年1月8日
六届董事会第十三次会议	2009年3月5日	详见决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年3月7日
六届董事会第十四次会议	2009年4月24日	审议通过《公司2009年第一季度报告全文及其正文》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年4月25日
六届董事会第十五次会议	2009年6月23日	详见决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2009年6月24日

六届董事会第十六次会议	2009年7月15日	详见决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2009年7月16日
六届董事会第十七次会议	2009年8月25日	详见决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2009年8月27日
六届董事会第十八次会议	2009年10月13日	详见决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2009年10月14日
六届董事会第十九次会议	2009年10月23日	审议通过《公司2009年第三季度报告全文及其正文》	《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2009年10月24日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会本着对全体股东认真负责的态度，严格按照股东大会决议及授权，认真贯彻执行 2008 年度股东大会和 2009 年度两次临时股东大会通过的各项决议内容，确保公司各项工作的顺利开展。

1) 根据公司 2008 年度股东大会通过的《关于修订公司章程的议案》相关决议，公司于 2009 年 5 月在山东省工商行政管理局办理了公司章程修订的备案手续。

2) 根据公司 2008 年度股东大会通过的《关于续聘大信会计师事务所有限公司为公司审计中介机构的议案》相关决议，公司 2009 年度继续聘任大信会计师事务所有限公司为公司财务审计机构。

3) 根据公司 2008 年度股东大会通过的《关于董事、监事年度薪酬的议案》相关决议，公司董事、监事 2009 年度薪酬考核发放严格遵照执行。

4) 根据公司 2008 年度股东大会通过的《关于公司与莱钢集团等相关单位签署关联交易协议的议案》，2009 年度公司严格依据与莱钢集团等相关单位签署的关联交易协议，本着客观、公正的原则规范公司日常关联交易行为。

5) 根据公司 2009 年第一次临时股东大会通过的《关于烟台鲁银药业有限公司股权转让和债务重组的议案》相关决议，公司完成了烟台鲁银药业有限公司股权转让和债务重组工作。

6) 根据公司 2009 年第一次临时股东大会通过的《关于修订公司章程的议案》相关决议，公司于 2009 年 8 月在山东省工商行政管理局办理了公司章程修订的备案手续，取得新的工商营业执照。

7) 根据 2009 年 10 月 15 日召开的 2009 年第二次临时股东大会《关于出售子公司房产的议案》相关决议，截止报告期末，该处房产已在房地产交易中心挂牌，但尚未成交。

8) 报告期内，公司没有进行利润分配及公积金转增股本，也无实施配股或增发新股事宜。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司已制订了《董事会专门委员会工作细则》和《审计委员会年报工作规程》等制度。《董事会专门委员会工作细则》对审计委员会的人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等方面分别作出了相应规定；《审计委员会年报工作规程》对审计委员会的年报编制和披露过程中了解公司经营以及与年审会计师事务所保持沟通、监督检查等方面提出了要求。

公司第六届董事会审计委员会由三名董事组成，其中独立董事两名，召集人由独立董事担任。公司董事会审计委员会根据《公司章程》、《董事会议事规则》、《董事会专门委员会工作细则》和《审计委员会年报工作规程》认真履行职责，对公司 2009 年年报审计工作履职情况汇总如下。

1) 与会计师事务所协商确定 2009 年年报审计工作的时间安排

公司初步完成财务报告的编制。根据审计委员会与会计师事务所协商，年审注册会计师于 2010 年 1 月 6 日开始进场审计，并于 2010 年 2 月 10 左右完成现场审计工作。

2) 审阅公司编制的财务会计报表

在审计机构相关人员进场之前，公司财务部经理陈瑞强先生向审计委员会介绍了公司 2009 年度财务报表的主要项目及有关事项。审计委员会全体成员对公司 2009 年度财务会计报表进行了审阅，提出了相关意见：公司编制的财务报表，符合《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则以及相关解释的要求，基本客观反映了 2009 年 12 月 31 日公司的财务状况和 2009 年度的经营成果，主要产业经营业绩比较平稳。公司本年度在债务重组的基础上，将持有的烟台药业 65.97% 的股权以人民币零元的价格转让给烟台环山药业科技有限公司，对公司的财务状况有较大的影响，提请审计机构大信会计师事务所在审计过程中关注转让的具体情况和会计处理。同时，提请审计机构按照职业准

则的要求认真履行职责，独立、客观、公正地进行专业判断，在审计过程中，若发现重大问题应及时沟通。董事会审计委员会全体成员一致同意 2009 年度财务会计报表提交审计机构进行审计。

3) 督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告

2009 年 1 月 6 日审计机构进场审计。审计委员会在年审会计师审计过程中与其保持了持续沟通，亲临审计工作现场就有关审计问题进行沟通，并督促年审会计师在保证审计工作质量的前提下按照时间安排提交审计报告。

4) 审阅初步审计意见及公司财务报表

2 月 25 日审计工作基本完成。2 月 26 日，审计委员会听取了会计师的初步审计意见，审阅了财务会计报表，认为：公司经审计的经营业绩与公司审计进场前编报的会计报表比较来看，无重大审计调整事项，公司会计核算水平和基础管理工作有了明显的提高，资产质量和营运水平有明显的提高，零星费用挂账现象均进行了调整，部分资产减值均足额计提了减值准备，公司的财务数据基本比较客观公正地反映了公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况和 2009 年度的经营成果和现金流量情况。

5) 对年度财务会计报告进行表决

会计师事务所按照总体审计计划如期完成了审计报告，并根据根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56 号文)的要求，审阅了公司编制的《控股股东及其他关联方占用专项资金报告》，出具了专项说明。董事会审计委员会同意大信会计师事务所有限公司审定的公司 2009 年度财务报告及财务会计报表，并提交董事会审议。

6) 会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告和下年度续聘的决议

审计委员会向董事会提交了会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告和下年度续聘的决议。通过跟踪、了解大信会计师事务所有限公司的年审工作，审计委员会认为大信会计师事务所在对公司进行年报审计的过程中，能够按照公司《董事会审计委员会年报工作规程》和《独立董事年报工作制度》的相关规定，与相关人员进行了充分沟通，严格执行制定的审计计划，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，圆满完成本报告年度的审计工作，审计委员会对会计师如期完成审计工作表示满意。审计委员会同意公司 2010 年度续聘该公司为审计机构，并同意提交董事会审议。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

1) 对董事、监事、高级管理人员所披露薪酬的审核意见

公司董事会薪酬与考核委员会按照《公司章程》及委员会工作细则，审核了公司董事、监事和高级管理人员所披露的薪酬情况，现形成意见如下：

董事翟凤银、刘相学、崔建民、李春林、刘世合，监事于乐川，高管人员王丽丽、孙佃民、张林田、孙凯在公司领取薪酬；独立董事任辉、郑东、姜明文在公司领取独董津贴；董事魏佑山、裴建光、潘春梅，监事赵京玲、梁婧不在公司领取薪酬，公司给予工作补贴。

公司董事、监事和高级管理人员在 2009 年度报告中所披露的薪酬与其实际情况相符，薪酬的确定符合公司绩效考核与薪酬激励制度的有关规定。

2) 对其他激励措施的核实意见

除已披露的薪酬外，公司对董事、监事和高级管理人员不存在其他激励措施。

(五) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
目前公司经营仍需要大量资金投入，从公司长远发展需要出发，经董事会研究，本年度不进行利润分配。	公司固定资产投资及房地产项目投资。

(六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率（%）
2006	0	27,348,869.73	0
2007	0	54,811,750.03	0
2008	0	86,890,122.20	0

(七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

根据中国证监会《关于做好 2009 年年度报告及相关工作的公告》要求，公司制订了《公司外部信息使用人管理制度》并经公司六届董事会第二十一次会议审议通过。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

监事会会议情况	监事会会议议题
2009 年 3 月 5 日，公司召开六届监事会第七次会议	会议决议通过了以下事项：（1）2008 年度监事会工作报告；（2）公司 2008 年度报告及摘要；（3）公司 2008 年度利润分配预案；（4）关于公司 2008 年度财务决算的议案；（5）关于公司 2009 年度财务预算的议案；（6）关于公司董事、监事年度薪酬的议案；（7）关于公司高级管理人员年度薪酬的议案；（8）关于公司与莱钢集团等相关单位签署关联交易协议的议案；（9）关于公司 2008 年度日常关联交易协议执行情况的议案；（10）关于公司为大股东莱芜钢铁集团有限公司提供反担保的议案。
2009 年 4 月 24 日，公司召开六届监事会第八次会议	会议审议通过了公司 2009 年第一季度报告全文及其正文。
2009 年 8 月 25 日，公司召开六届监事会第九次会议	会议审议通过了公司 2009 年半年度报告及摘要。
2009 年 10 月 23 日，公司召开六届监事会第十次会议	会议审议通过了公司 2009 年第三季度报告全文及其正文。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会认为：公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》等有关规定，规范运作，公司决策程序科学合理，内控制度得以继续健全和完善。公司董事和高级管理人员在经营管理中依法工作，在行使职权时能够自觉维护公司和股东利益，履行诚信和勤勉的义务，未发生违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会认真审查了公司《2009 年度报告及摘要》、《2009 年度财务决算的议案》、《关于 2009 年度利润分配的预案》等材料。认为：公司 2009 年度财务报告真实可靠，大信会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见的审计报告，真实、客观、准确地反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

截止报告期末最近三年，公司未募集资金。公司最近一次募集资金使用方向已经按合法程序进行了变更。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

公司六届董事会第十五次会议审议通过了《关于烟台鲁银药业有限公司股权转让和债务重组的议案》。由于烟台药业连年亏损，严重影响了公司的经营发展，公司经研究和反复论证，在债务重组的基础上，将所持烟台药业 65.97% 股权以零价格转让给烟台环山药业科技有限公司。该议案经公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过。截止出售日，烟台药业资产总额为 7,675.62 万元，负债总额为 18,526.47 万元，净资产为 -10,850.85 万元。监事会认为：本次交易不涉及关联交易，本次交易的实施，使公司彻底卸下了烟台药业这一沉重历史包袱，避免烟台药业给公司带来更大的损失，公司的资产质量和盈利能力都将进一步提高，有利于公司集中力量发展其他产业。由于避免了烟台药业的破产清算，保持了职工社会稳定，为公司创造了一个良好的发展环境。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司与大股东莱钢集团有限公司以及莱钢股份等相关 8 家关联方重新签订了《关联交易协议》，并对公司 2009 年度日常关联交易协议执行情况进行了充分披露，有利于进一步提升关联交易的公允性和交易行为的透明度，切实保障了关联交易的规范运作，维护了公司和股东的合法利益。2009 年，公司与关联方关联交易主要包括购买货物和销售货物等，其中采购货物 297,064.22 万元，占年度购货比例 98.35%；销售货物 58,879.70 万元，占同类销货的比例为 18.58%。

监事会认为，公司上述日常生产经营关联交易行为符合有关规定，体现了公开、公平、公正、公允的原则，关联交易价格合理，不存在内幕交易和损害公司或股东利益的行为。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
200992	中鲁 b	200,000.00		369,713.55		208,063.11	可供出售金融资产	发起人股份
200152	山航 b	200,000.00		1,180,952.60		877,344.33	可供出售金融资产	发起人股份
合计		400,000.00	/	1,550,666.15		1,085,407.44	/	/

(四) 资产交易事项

1、出售资产情况

单位：元 币种：人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易 (如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例 (%)	关联关系
烟台环山	公司子公司烟台药业 65.97%的	2009 年 6 月 22 日	0	-35,657,369.50	7,257,732.24	否	协议价格	是	是	16.68	

药业科技有 限公司	股权										
--------------	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

烟台药业连年亏损，严重影响了公司的经营业绩，成为公司发展的沉重负担。截止到出售日，烟台药业资产总额为 7,675.62 万元，负债总额为 18,526.47 万元，净资产为-10,850.85 万元。报告期内，公司经认真研究、反复论证，通过合法的转让程序，在债务重组的基础上，将持有的烟台药业 65.97% 的股权以人民币零元的价格转让给烟台环山药业科技有限公司。本次股权转让和债务重组使报告期公司净利润增加 725.77 万元。通过烟台药业股权转让，可使公司摆脱这一沉重历史包袱，减少经营亏损，改善资产质量，提高盈利能力，有利于实现公司持续、健康发展。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
莱芜钢铁股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	废钢、氧化铁皮等	协议价格		1,333.34	9.38	现金或承兑汇票		
莱钢无锡经贸公司	母公司的控股子公司	销售商品	带钢	协议价格		29,735.90	6.19	现金或承兑汇票		
莱钢广东经贸公司	母公司的控股子公司	销售商品	带钢	协议价格		6,238.20	1.97	现金或承兑汇票		
莱芜利达物流有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	带钢	协议价格		19,602.99	0.39	现金或承兑汇票		
莱钢上海经贸有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	带钢	协议价格		575.12	0.18	现金或承兑汇票		
青岛信莱粉末冶金有限	母公司的	销售商品	铁粉	协议价格		170.68	0.42	现金或承		

公司	控股子公司							兑汇 票		
莱芜钢铁集团 有限公司 泰东实业有 限公司	母公 司的 控股 子公 司	销 售 商 品	带 钢	协 议 价 格		1,223.47	0.05	现 金 或 承 兑 汇 票		
莱芜钢铁股 份有限公 司	母公 司的 控股 子公 司	购 买 商 品	原 材 料 钢 坯 等	协 议 价 格		278,132.26	92.09	现 金 或 承 兑 汇 票		
莱芜钢铁股 份有限公 司	母公 司的 控股 子公 司	购 买 商 品	备 品 备 件、 耐 火 材 料 等	协 议 价 格		3,857.18	1.28	现 金 或 承 兑 汇 票		
莱芜钢铁股 份有限公 司	母公 司的 控股 子公 司	购 买 商 品	煤 气	协 议 价 格		3,719.58	1.23	现 金 或 承 兑 汇 票		
莱芜钢铁股 份有限公 司	母公 司的 控股 子公 司	购 买 商 品	钢 材	协 议 价 格		2,016.13	0.67	现 金 或 承 兑 汇 票		
莱芜钢铁集 团有限公 司	母公 司	购 买 商 品	钢 材	协 议 价 格		284.79	0.09	现 金 或 承 兑 汇 票		
莱芜钢铁集 团有限公 司	母公 司	购 买 商 品	水、 电	协 议 价 格		7,441.67	2.46	现 金 或 承 兑 汇 票		
莱芜钢铁集 团有限公 司	母公 司	购 买 商 品	运 费	协 议 价 格		548.37	0.18	现 金 或 承 兑 汇 票		
莱钢天元气 体有限公 司	母公 司的 控股 子公 司	购 买 商 品	氧 气、 氮 气、 氩 气 等	协 议 价 格		88.96	0.03	现 金 或 承 兑 汇 票		
莱钢银山型 钢有限公 司	母公 司的 控股 子公 司	购 买 商 品	原 材 料	协 议 价 格		975.28	0.32	现 金 或 承 兑 汇 票		
莱芜钢铁集	母公	其 它	租 赁	协 议		19.10	100	现 金		

团有限公司	司	流出	土地 使用 权	价格				或承 兑汇 票		
齐鲁证券有 限公司	母公 司的 控股 子公 司	其它 流入	出租 房屋	协议 价格		560.00	100	现金 或承 兑汇 票		
合计				/	/	356,523.02		/	/	/

因公司带钢分公司和控股子公司粉末冶金有限公司位于莱钢集团供应网络之内，通过莱钢集团及其关联公司提供原材料、水电力等服务，有利于公司减少成本和提高效益，有利于保证公司正常生产经营。

2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
莱芜钢铁集团有限公司	母公司	-2,369,698.31			
莱芜钢铁集团有限公司	母公司	-7,509,092.93			
莱芜钢铁股份有限公司	母公司的控股子公司	1,479,231.88	1,479,231.88		
莱芜天元气体有限公司	母公司的控股子公司	0.00	57,600.00		
青岛信莱粉末冶金有限公司	母公司的控股子公司	165,000.00	165,000.00		
德州市德信资产管理有限公司	控股子公司	-7,901.02	767,683.00		
深圳鲁银投资发展公司	控股子公司	0.00	2,500,000.00		
芜钢铁集团有限公司	母公司			-1,097,393.41	
莱芜钢铁股份有限公司	母公司的控股子公司			30,413,960.73	30,413,960.73
莱钢银山型钢有限公司	母公司的控股子公司			-221,322.39	
莱芜钢铁集团有限公司泰东实业有限公司	母公司			-107,112.38	770,675.68
德州市德信资产管理有限公司	控股子公司			4,500,000.00	7,297,931.39
莱芜钢铁集团有限公司	母公司			-1,961,385.33	2,820,429.48
山东省齐鲁资产管理有限公司	母公司的控股子公司			-4,071,360.14	18,056.00

青岛青大电缆有限公司	控股子公司			196,076.64	79,062,476.64
合计		-8,242,460.38	4,969,514.88	27,651,463.72	120,383,529.92
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)		-8,234,559.36			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		1,701,831.88			

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
鲁银投资集团股份有限公司	公司本部	德州市德信资产管理有限公司	8,600.00	2000年12月25日	2000年12月27日	2008年12月26日	连带责任担保	否	是	8,600.00	否	是	控股子公司的控股子公司
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)								8,600.00					
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)													

担保总额 (A+B)	8,600.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	19.58
其中:	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	8,600.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	8,600.00

截止 2009 年 12 月 31 日, 本公司为不纳入合并范围的公司原子公司德州市德信资产管理有限公司提供借款担保金额为人民币 8,600.00 万元, 该担保项下的借款已于 2008 年 12 月 26 日到期。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	莱钢集团承诺: 自获得上市流通权之日起, 在莱钢集团作为第一大股东期间, 在六十个月内不上市交易或者转让, 在前项承诺的限售期结束后的二十四个月内, 通过上海证券交易所挂牌交易出售的鲁银投资股票价格不低于 5.50 元人民币。上海银炬实业发展有限公司承诺自获得上市流通权之日起, 在十二个月内不上市交易或者转让, 在上述期限届满后, 四十八个月内不上市交易。	截止本报告期末, 两家股东均未上市交易或者转让。
资产置换时所作承诺	公司大股东莱芜钢铁集团有限公司承诺: 由于资产置换完成后, 鲁银投资涉足热轧带钢生产, 为避免同业竞争, 莱钢集团将不从事同时也促使其直接或间接控制的下属企业不从事任何与鲁银投资有可能构成同业竞争的业务或活动。	未发现莱钢集团有违反该承诺的行为发生。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位: 万元 币种: 人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	大信会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	55
境内会计师事务所审计年限	14

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内, 公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
六届董事会第十二次会议决议公告	中国证券报 B005、上海证券报 C04、证券时报 B6	2009 年 1 月 8 日	http://www.sse.com.cn
股东股份质押公告	中国证券报 B03、上海证券报 C14、证券时报 A11	2009 年 2 月 11 日	http://www.sse.com.cn
2008 年度报告摘要、六届董事会第十三次会议决议公告、六届监事会第七次会议决议公告、关联交易公告	中国证券报 C015-C016、上海证券报 38-39、证券时报 B2-B3	2009 年 3 月 7 日	http://www.sse.com.cn
关于公司门牌号码及邮政编码变更的公告	中国证券报 B03、上海证券报 C42、证券时报 D22	2009 年 4 月 3 日	http://www.sse.com.cn
2008 年度股东大会决议公告	中国证券报 C003、上海证券报 52、证券时报 B23	2009 年 4 月 11 日	http://www.sse.com.cn
2009 年第一季度报告	中国证券报 C010、上海证券报 140、证券时报 B26	2009 年 4 月 25 日	http://www.sse.com.cn
六届董事会第十五次会议决议公告	中国证券报 D008、上海证券报 C14、证券时报 D7	2009 年 6 月 24 日	http://www.sse.com.cn
六届董事会第十六次会议决议公告暨关于召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报 B3、上海证券报 C9、证券时报 B06	2009 年 7 月 16 日	http://www.sse.com.cn
2009 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 C15、上海证券报 10、证券时报 A28	2009 年 8 月 1 日	http://www.sse.com.cn
关于董事辞职的公告	中国证券报 C07、上海证券报 C24、证券时报 D11	2009 年 8 月 6 日	http://www.sse.com.cn
2009 年半年度报告摘要、六届董事会第十七次会议决议公告	中国证券报 D029、上海证券报 C133、证券时报 D43	2009 年 8 月 27 日	http://www.sse.com.cn
六届董事会第十八次会议决议公告	中国证券报 D002、上海证券报 B15、证券时报 D9	2009 年 10 月 14 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2009 年第二次临时股东大会的通知	中国证券报 D003、上海证券报 B27、证券时报 D7	2009 年 10 月 15 日	http://www.sse.com.cn
2009 年第三季度报告	中国证券报 C010、上海证券报 20、证券时报 B31	2009 年 10 月 24 日	http://www.sse.com.cn
2009 年第二次临时股东大会决议公告	中国证券报 C006、上海证券报 59、证券时报 B3	2009 年 10 月 31 日	http://www.sse.com.cn
澄清公告	中国证券报 B03、上海证券报 B19、证券时报 D6	2009 年 12 月 3 日	http://www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经大信会计师事务所有限公司注册会计师何政、裴灿审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

大信审字[2010]第 3-0045 号

鲁银投资集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的鲁银投资集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、2009 年度的利润表及合并利润表、2009 年度的股东权益变动表以及合并股东权益变动表、2009 年度的现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：何政、裴灿

中国 北京

2010 年 3 月 10 日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位:鲁银投资集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		496,964,062.17	220,191,211.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		25,533,095.03	62,154,151.36
应收账款		40,783,419.59	60,807,249.91
预付款项		140,203,715.02	124,859,034.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		46,402,420.54	41,878,129.57
买入返售金融资产			
存货		327,291,742.42	220,017,981.37
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,077,178,454.77	729,907,758.42
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		3,129,754.74	1,455,441.92
持有至到期投资			45,000.00
长期应收款		11,321,920.11	
长期股权投资		178,402,295.01	180,393,952.95
投资性房地产		93,671,591.87	96,767,788.31
固定资产		383,846,965.03	458,034,948.33
在建工程		6,275,707.59	14,330,601.63
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		21,063,751.55	12,694,758.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,336,301.49	4,018,225.76
递延所得税资产		2,080,806.10	8,684,059.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		703,129,093.49	776,424,777.03
资产总计		1,780,307,548.26	1,506,332,535.45
流动负债:			

短期借款		512,800,000.00	434,529,937.74
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		397,665,750.00	279,800,000.00
应付账款		87,317,383.02	70,339,016.03
预收款项		89,255,163.64	91,227,259.77
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		13,068,167.94	24,262,856.65
应交税费		14,854,715.17	36,447,472.66
应付利息			4,155,211.12
应付股利		1,911,195.04	1,911,195.04
其他应付款		149,428,276.23	146,603,065.69
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,266,300,651.04	1,089,276,014.70
非流动负债：			
长期借款		55,385,750.00	385,750.00
应付债券			
长期应付款		13,858,715.78	
专项应付款		5,500,000.00	5,540,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		74,744,465.78	5,925,750.00
负债合计		1,341,045,116.82	1,095,201,764.70
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		248,306,873.00	248,306,873.00
资本公积		28,721,958.03	32,272,339.49
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		23,632,020.14	23,632,020.14
一般风险准备			
未分配利润		119,123,369.43	86,890,122.20
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		419,784,220.60	391,101,354.83
少数股东权益		19,478,210.84	20,029,415.92
所有者权益合计		439,262,431.44	411,130,770.75
负债和所有者权益总计		1,780,307,548.26	1,506,332,535.45

法定代表人：刘相学 主管会计工作负责人：李春林 总会计师：张林田 会计机构负责人：陈瑞强

母公司资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位:鲁银投资集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		305,233,366.34	100,948,117.16
交易性金融资产			
应收票据			40,974,953.17
应收账款			7,254,545.05
预付款项		200,000.00	200,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款		182,312,605.29	259,017,617.27
存货		36,864,910.24	5,246,301.94
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		524,610,881.87	413,641,534.59
非流动资产:			
可供出售金融资产		3,129,754.74	1,455,441.92
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		459,386,733.71	474,082,382.14
投资性房地产		19,006,617.75	19,725,872.31
固定资产		104,206,499.08	106,797,429.21
在建工程		6,086,597.32	6,463,148.13
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		662,623.73	6,832,123.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		592,478,826.33	615,356,396.84
资产总计		1,117,089,708.20	1,028,997,931.43
流动负债:			
短期借款		290,000,000.00	336,150,000.00
交易性金融负债			
应付票据		251,670,000.00	120,000,000.00
应付账款		33,375,118.72	4,345,408.87
预收款项		62,073,437.41	55,929,901.08
应付职工薪酬		4,398,152.92	4,862,852.87
应交税费		3,243,789.30	19,568,945.54
应付利息			584,778.08
应付股利		1,911,195.04	1,911,195.04

其他应付款		170,835,257.86	214,737,140.88
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		817,506,951.25	758,090,222.36
非流动负债：			
长期借款		55,000,000.00	
应付债券			
长期应付款		13,858,715.78	
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		68,858,715.78	
负债合计		886,365,667.03	758,090,222.36
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		248,306,873.00	248,306,873.00
资本公积		16,048,484.07	14,374,171.25
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		23,632,020.14	23,632,020.14
一般风险准备			
未分配利润		-57,263,336.04	-15,405,355.32
所有者权益（或股东权益）合计		230,724,041.17	270,907,709.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,117,089,708.20	1,028,997,931.43

法定代表人：刘相学 主管会计工作负责人：李春林 总会计师：张林田 会计机构负责人：陈瑞强

合并利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,572,399,564.27	4,575,313,079.47
其中:营业收入		3,572,399,564.27	4,575,313,079.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,575,096,787.79	4,566,760,854.58
其中:营业成本		3,386,588,149.67	4,314,886,305.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		8,746,576.94	19,747,515.85
销售费用		37,156,956.91	76,242,465.92
管理费用		93,742,917.13	89,293,873.33
财务费用		29,949,555.50	42,418,936.34
资产减值损失		18,912,631.64	24,171,757.27
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		62,691,667.02	25,591,681.11
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		59,994,443.50	34,143,906.00
加:营业外收入		1,642,247.04	13,833,308.58
减:营业外支出		5,942,525.85	7,504,752.07
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		55,694,164.69	40,472,462.51
减:所得税费用		12,171,773.65	7,725,219.49
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		43,522,391.04	32,747,243.02
归属于母公司所有者的净利润		41,302,273.21	30,516,707.21
少数股东损益		2,220,117.83	2,230,535.81
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.17	0.12
(二)稀释每股收益		0.17	0.12
七、其他综合收益		21,586,400.63	-1,861,908.35
八、综合收益总额		65,108,791.67	30,885,334.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		62,888,673.84	28,654,798.86
归属于少数股东的综合收益总额		2,220,117.83	2,230,535.81

法定代表人:刘相学 主管会计工作负责人:李春林 总会计师:张林田 会计机构负责人:陈瑞强

母公司利润表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		2,889,647,903.98	3,768,429,275.94
减: 营业成本		2,811,920,068.03	3,656,189,150.02
营业税金及附加		2,985,986.66	3,278,507.07
销售费用		4,612,461.76	49,971,378.24
管理费用		30,615,195.14	31,932,903.55
财务费用		26,527,468.55	30,659,585.27
资产减值损失		-6,892,964.07	-29,790.88
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		-17,551,665.62	18,481,430.78
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		2,328,022.29	14,908,973.45
加: 营业外收入		955,273.25	
减: 营业外支出		38,971,776.86	358,684.66
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-35,688,481.32	14,550,288.79
减: 所得税费用		6,169,499.40	-475,381.85
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-41,857,980.72	15,025,670.64
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.17	0.06
(二) 稀释每股收益		-0.17	0.06
六、其他综合收益		1,674,312.82	-3,423,573.31
七、综合收益总额		-40,183,667.90	11,602,097.33

法定代表人: 刘相学 主管会计工作负责人: 李春林 总会计师: 张林田 会计机构负责人: 陈瑞强

合并现金流量表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,176,098,549.00	5,277,786,030.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		58,965,506.48	62,072,833.04
经营活动现金流入小计		4,235,064,055.48	5,339,858,863.51
购买商品、接受劳务支付的现金		3,844,778,458.73	5,082,536,061.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		127,126,452.05	126,073,683.75
支付的各项税费		75,696,292.45	96,131,319.58
支付其他与经营活动有关的现金		80,783,812.86	94,444,298.39
经营活动现金流出小计		4,128,385,016.09	5,399,185,363.32

经营活动产生的现金流量净额		106,679,039.39	-59,326,499.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			100,000.00
取得投资收益收到的现金		9,615,200.00	13,590,343.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,610.00	21,458,500.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,669,810.00	35,148,844.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,878,964.32	56,750,447.65
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		20,878,964.32	56,750,447.65
投资活动产生的现金流量净额		-11,209,154.32	-21,601,602.68
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		532,800,000.00	438,550,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		532,800,000.00	438,550,000.00
偿还债务支付的现金		386,800,000.00	539,070,062.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,848,506.10	36,311,052.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		424,648,506.10	575,381,115.13
筹资活动产生的		108,151,493.90	-136,831,115.13

现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		25,032.68	-28,500.00
五、现金及现金等价物净增加额		203,646,411.65	-217,787,717.62
加：期初现金及现金等价物余额		146,307,665.85	364,095,383.47
六、期末现金及现金等价物余额		349,954,077.50	146,307,665.85

法定代表人：刘相学 主管会计工作负责人：李春林 总会计师：张林田 会计机构负责人：陈瑞强

母公司现金流量表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,424,412,061.72	4,436,957,875.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		67,664,747.19	10,632,778.84
经营活动现金流入小计		3,492,076,808.91	4,447,590,654.65
购买商品、接受劳务支付的现金		3,154,892,029.71	4,286,574,788.34
支付给职工以及为职工支付的现金		52,591,258.09	55,227,171.56
支付的各项税费		35,859,194.02	30,196,656.67
支付其他与经营活动有关的现金		70,942,154.40	163,862,524.75
经营活动现金流出小计		3,314,284,636.22	4,535,861,141.32
经营活动产生的现金流量净额		177,792,172.69	-88,270,486.67
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			100,000.00
取得投资收益收到的现金		7,140,000.00	10,089,017.30
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			
投资活动现金流入小计		7,140,000.00	10,189,017.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,932,170.50	6,952,220.38
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,932,170.50	6,952,220.38
投资活动产生的现金流量净额		1,207,829.50	3,236,796.92

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		305,000,000.00	356,150,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		305,000,000.00	356,150,000.00
偿还债务支付的现金		296,150,000.00	349,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,904,753.01	26,073,473.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		322,054,753.01	376,033,473.00
筹资活动产生的现金流量净额		-17,054,753.01	-19,883,473.00
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		161,945,249.18	-104,917,162.75
加：期初现金及现金等价物余额		50,908,117.16	155,825,279.91
六、期末现金及现金等价物余额		212,853,366.34	50,908,117.16

法定代表人：刘相学 主管会计工作负责人：李春林 总会计师：张林田 会计机构负责人：陈瑞强

合并所有者权益变动表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	248,306,873.00	32,272,339.49			23,632,020.14		86,890,122.20		20,029,415.92	411,130,770.75
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	248,306,873.00	32,272,339.49			23,632,020.14		86,890,122.20		20,029,415.92	411,130,770.75
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-3,550,381.46					32,233,247.23		-551,205.08	28,131,660.69
(一)净利润							41,302,273.21		2,220,117.83	43,522,391.04
(二)其他综合收益		1,674,312.82								1,674,312.82
上述(一)和(二)小计		1,674,312.82					41,302,273.21		2,220,117.83	45,196,703.86
(三)所有者投入和减少资本		-5,224,694.28					-9,069,025.98		-2,771,322.91	-17,065,043.17

1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-5,224,694.28				-9,069,025.98		-2,771,322.91	-17,065,043.17
(四)利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六)专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									

四、本期期末余额	248,306,873.00	28,721,958.03			23,632,020.14		119,123,369.43		19,478,210.84	439,262,431.44
----------	----------------	---------------	--	--	---------------	--	----------------	--	---------------	----------------

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	248,306,873.00	35,695,912.80			23,632,020.14		54,811,750.03		17,798,880.11	380,245,436.08	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	248,306,873.00	35,695,912.80			23,632,020.14		54,811,750.03		17,798,880.11	380,245,436.08	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-3,423,573.31					32,078,372.17		2,230,535.81	30,885,334.67	
(一) 净利润							30,516,707.21		2,230,535.81	32,747,243.02	
(二) 其他综合收益		-3,423,573.31								-3,423,573.31	
上述(一)和(二)小计		-3,423,573.31					30,516,707.21		2,230,535.81	29,323,669.71	
(三) 所有者投入和减少资本							1,561,664.96			1,561,664.96	

1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他						1,561,664.96			1,561,664.96
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	248,306,873.00	32,272,339.49			23,632,020.14	86,890,122.20		20,029,415.92	411,130,770.75

法定代表人：刘相学

主管会计工作负责人：李春林

总会计师：张林田

会计机构负责人：陈瑞强

母公司所有者权益变动表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	248,306,873.00	14,374,171.25			23,632,020.14		-15,405,355.32	270,907,709.07
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	248,306,873.00	14,374,171.25			23,632,020.14		-15,405,355.32	270,907,709.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,674,312.82					-41,857,980.72	-40,183,667.90
(一)净利润							-41,857,980.72	-41,857,980.72
(二)其他综合收益		1,674,312.82						1,674,312.82
上述(一)和(二)小计		1,674,312.82					-41,857,980.72	-40,183,667.90
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								

4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	248,306,873.00	16,048,484.07			23,632,020.14	-57,263,336.04	230,724,041.17

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	248,306,873.00	17,797,744.56			23,632,020.14		-30,431,025.96	259,305,611.74
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	248,306,873.00	17,797,744.56			23,632,020.14		-30,431,025.96	259,305,611.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-3,423,573.31					15,025,670.64	11,602,097.33
(一) 净利润							15,025,670.64	15,025,670.64
(二) 其他综合收益		-3,423,573.31						-3,423,573.31
上述(一)和(二)小计		-3,423,573.31					15,025,670.64	11,602,097.33
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								

2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	248,306,873.00	14,374,171.25			23,632,020.14	-15,405,355.32	270,907,709.07

法定代表人：刘相学

主管会计工作负责人：李春林

总会计师：张林田

会计机构负责人：陈瑞强

(三) 公司概况

鲁银投资集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名鲁银实业(集团)股份有限公司,系经山东省经济体制改革委员会于 1993 年 3 月 10 日批准成立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会批准,公司于 1996 年 12 月发行 1,000.45 万股普通股(同时 1,100.55 万股内部职工股一并上市)并在上海证交所挂牌交易。公司总股本 248,306,873.00 元,股票代码 600784。

1997 年公司根据股东大会决议并经山东省工商行政管理局[1997]企名函字 089 号文批准,将公司名称“鲁银实业(集团)股份有限公司”变更为“鲁银投资集团股份有限公司”。根据山东省人民政府办公厅鲁政办字(2002)68 号文,山东省国资办将其持有的鲁银投资集团股份有限公司 7.38%的国家股划转给了莱芜钢铁集团有限公司,有关划转过户手续已全部办理完毕,根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2004]132 号文件的规定,划转的该部分国有股股权性质变更为国有法人股。

2006 年 5 月 22 日,经公司股权分置改革相关股东会议表决通过,本公司实施了股权分置改革:以股权分置改革时流通股股份 189,010,822 股为基数,非流通股股东向全体流通股股东每 10 股送 0.6 股,共计送出 11,340,649 股股份。除上述对价安排外,大股东莱芜钢铁集团有限公司还承接本公司对所属子公司 88,261,762.00 元银行借款的担保责任。股权分置改革完成后,公司股本总额仍为 248,306,873 元,其中有限售条件流通股 47,955,402 股,占公司总股本的 19.31%、无限售条件流通股 200,351,471 股,占公司总股本的 80.69%。

公司法人营业执照注册登记号:3700001801134

公司注册地址:山东省济南市经十路 20518 号

经营范围:股权投资、经营与管理;投资高新材料、生物医药、网络技术高科技产业;高科技项目的开发、转让;机械、电子设备的销售;批准范围内的进出口业务;热轧带钢产品的生产、销售。

(四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

1、财务报表的编制基础:

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、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。

3、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。

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

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并,合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对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。购买方对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,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差额,计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法:

(1) 本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算：

(1) 外币交易

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用原记账汇率折算，不改变其记账本位币金额。

外币汇兑损益，除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产成本，其余均计入当期损益。

(2) 外币财务报表折算

本公司对控股子公司、合营企业、联营企业等，采用与本公司不同的记账本位币对外币财务报表折算后，进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

9、金融工具：

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产和金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量；后续计量按公允价值计量，除持有到期投资以及应收款项按摊余成本计量或当公允价值无法取得并可靠计量仍采用历史成本外。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产减值准备计提与测试方法：金融资产账面价值减至预计未来现金流量现值部分计提减值准备。

预计未来现金流量现值根据预计未来现金流量，确定折现率对其进行折现后的金额确定。

预计未来现金流量根据金融资产不同类型合理估计，应当按照资产在持续持有过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量；折现率是根据当前市场货币时间价值和金融资产特定风险的税前利率，是持有资产所要求的必要报酬率。

(1) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

2) 管理层没有意图持有至到期；

3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10、应收款项：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	期末余额在 100 万元（含 100 万）以上的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	账龄 3 年以上的，按应收款项余额的 40% 计提

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	账龄 2 年以上的应收款项	
根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
2—3 年	20%	20%
3 年以上	40%	40%

11、存货：

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则以原计提的存货跌价准备金额为限予以转回，计入当期损益。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

①企业合并取得的长期股权投资，初始投资成本：同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本。

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同回协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益，当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的共同控制情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：符合下列条件之一：

a. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

b. 参与被投资单位的政策制定过程

c. 向被投资单位派出管理人员

- d. 依赖投资本公司的技术或技术资料
e. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的长期股权投资应当测试其可收回金额。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；或不存在公平交易协议但存在资产相似活跃市场，按照市场价格减去相关税费；或无法可靠估计出售的公允价值净额，则以该长期股权投资持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

13、投资性房地产：

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产采用成本模式计量

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

14、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-40	0 或 3 或 5	2.50-6.67
机器设备	5-12	0 或 3 或 5	8.33-20
运输设备	5-8	0 或 3 或 5	12.5-20
其他	5-20	3	4.85-19.40

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产应当测试其可收回金额。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：a. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；b. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；c. 即使资产的所有权不转移，但租赁期

占租赁资产使用寿命的大部分；d. 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；e. 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15、在建工程：

(1) 在建工程的类别

自营方式建造、出包方式建造两种

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

工程完工达到预定可使用状态时点，结转固定资产。

预定可使用状态的判断标准：符合下列情况之一

a. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

b. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

c. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

d. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程减值测试方法：对存在减值迹象的在建工程应当测试其可收回金额。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

16、借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额确认方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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金额确定；②占用一般借款按照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计算确定。资本化率为一般借款加权平均利率计算确定。③借款存在折价或溢价，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

17、无形资产：

(1) 无形资产的计价方法

按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

(2) 使用寿命有限的无形资产，为可以预见带来经济利益期限，其使用寿命估计按该资产使用寿命的年限确定；或者其使用寿命估计按该资产生产产量等类似计量单位数量确定；

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，计入当期损益。无法可靠

确定预期实现方式的，采用直线法摊销。在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(3) 使用寿命不确定的判断依据

无法预见该资产为公司带来经济利益期限，或使用期限不确定等。
使用寿命不确定的无形资产不予摊销。但在年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。其复核程序为重新估计该资产为公司带来经济利益期限，估计情况是否发生变化、是否有证据表明使用寿命是有限等，

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产减值测试方法：对存在减值迹象的无形资产应当测试其可收回金额。
无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(5) 研究阶段和开发阶段的划分

研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查。开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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，可证明其有用性；
- 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。

18、长期待摊费用：

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。

19、预计负债：

(1) 预计负债的确认标准

该义务是公司承担的现实义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，该义务的金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数为该范围内中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、收入：

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度(完工百分比)。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

(4) 建造合同收入

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;若合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

2) 建造合同在同时满足下列条件的情况下,表明其结果能够可靠估计:

- a. 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- b. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- c. 固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

3) 本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

4) 资产负债表日,合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

21、政府补助:

(1) 政府补助类型

财政拨款、财政贴息、税收返还、无偿划拨非货币性资产。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益。②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债:

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异,按照暂时性差异对未来期间应税金额的影响,分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。存在应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异按照规定确认递延所得税负债和递延所得税资产。

23、经营租赁、融资租赁:

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

经营租赁中的租金,本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用,计入当期损益。

本公司无融资租赁业务。

24、持有待售资产:

(1) 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议;公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议;该项资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

25、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

26、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(五) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额计缴	17%
营业税	房地产销售收入、租赁收入或服务收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
房产税	房屋原值或租金收入	1.2%或者 12%

2、税收优惠及批文

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的鲁科高字[2009]12号《关于认定“山东中德设备有限公司”等505家企业为2008年第一批高新技术企业的通知》，公司控股子公司莱钢集团粉末冶金有限公司（以下简称“莱钢粉末”）被认定为2008年第一批高新技术企业（证书编号：GR200837000454），认证日期为2008年12月5日，认定有效期3年。根据有关规定，莱钢粉末自获得高新技术企业认定后三年内（即2008-2010年），享受10%的所得税优惠，即按15%的比例缴纳所得税。

(六) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元 币种：人民币

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

												数 股 东 损 益 的 金 额	额 后 的 余 额
鲁银投资集团山东毛绒制品有限公司	全资子公司	禹城市解放路264号	羊绒制造	50,000,000.00	羊绒制品加工、销售；纺织原料、毛纺织品加工、销售	51,643,709.1		100	100	是			
上海新天创业投资有限公司	全资子公司	上海市四平路311号裙房2D	企业投资	30,000,000.00	企业投资、收购；计算机软件、硬件销售等	34,996,017.2		100	100	是			
山东鲁银科技投资有限公司	控股子公司	山东省济南市中区经路20518号	咨询服务	20,000,000.00	投资高新技术产业及投资咨询服务、企业管理咨询	18,000,000.0		90	90	是	4,495,691.1		
鲁银投资集团德州羊绒纺织	全资子公司	山东省德州城区晶华路	羊绒制造	15,000,000.00	羊绒制品加工、销售；纺织原料、毛纺织品	14,800,000.0		100	100	是			

有限公司					工、销售								
山东鲁银资产管理有限责任公司	控股子公司	山东省济南市中区经路20518号	咨询服务业	5,000,000.00	企业委托管理,投资项目的经营、管理;信息咨询;计算机软硬件销售及技术服务、通讯器材。	4,500,000.0		90	90	是	256,140.8		
鲁银投资集团德州实业有限公司	全资子公司	山东省德州市德城区三路618号四楼	销售	2,300,000.00	销售纺织品、普通机械、钢材、木材、五金、家电等	2,300,000.0		100	100	是			
青岛鲁邦物业管理有限公司	全资子公司	山东省青岛市崂山区香港东路(悦海豪庭内)	物业管理	500,000.00	物业管理等	500,000.0		100	100	是			
山东鲁银国际	全资子公司	济南市中区经路20518	物资外贸	30,000,000.00	钢材、建材、装饰材料	30,193,781.4		100	100	是			

经贸有限公司		号			料、电子及机械设备的销售								
青岛鲁邦国际不动产经纪有限公司	全资子公司	青岛市北延吉路80号	房地产中介	8,000,000.00	房地产中介、房产信息咨询、商务咨询、投资咨询服务；展览展示设计、家居装饰设计等	8,000,000.0		100	100	是			
济南鲁邦置业有限公司	全资子公司	济南市历下区泉城路180号B9-01室	房地产开发	50,000,000.00	房地产开发、出租、销售；房地产置换咨询服务；建筑设备、建筑材料、装饰材料的销售	50,000,000.0		100	100	是			
鲁银集团禹城羊绒	全资子公司	山东省德州市禹城市高新技术产业开	羊绒制造	60,000,000.00	羊绒制品加工、销售；纺织原	60,000,000.0		100	100	是			

纺织有限公司		发区			料、羊毛纺织品加工、销售								
鲁银集团禹城粉末冶金制品有限公司	全资子公司	山东省德州市禹城市高新区	冶金制造	30,000,000.00	粉末冶金制品加工、销售	30,000,000.0		100	100	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东省鲁邦房地产	全资子公司	青岛市市北区延吉	房地产开发	10,000,000.00	房地产开发(凭资质)、出租、销售及咨询服务	93,076,731.84		100	100	是			

开发有限公司		路80号			务；建筑设备、建筑材料、装饰装修材料的销售								
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	控股子公司	莱芜市钢城区双泉路	钢铁制造	36,225,515.29	海绵铁、铁粉、雾化系列产品及粉末制品等生产、销售	77,985,447.25		90.57	90.57	是	14,726,124.28		

2、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

单位：元 币种：人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
烟台鲁银药业有限公司	-108,508,501.62	-35,657,369.50

(七) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	526,232.35	/	/	402,139.98
人民币	/	/	526,232.35	/	/	375,573.44
美元				3,789.00	6.8346	25,896.30
港元				760.00	0.8819	670.24
银行存款：	/	/	288,803,785.24	/	/	105,914,558.83
人民币	/	/	288,258,706.19	/	/	105,120,828.64
美元	79,827.63	6.8282	545,079.05	116,134.11	6.8346	793,730.19
其他货币资金：	/	/	207,634,044.58	/	/	113,874,512.52
人民币	/	/	207,634,044.58	/	/	113,874,512.52
合计	/	/	496,964,062.17	/	/	220,191,211.33

注：(1) 其他货币资金中有承兑汇票保证金 207,634,044.58 元，其中于资产负债日 3 个月后到期的保证金余额为 147,009,984.67 元。

(2) 货币资金年末较年初增长 125.70%，主要系本期借款增加以及经营活动产生的现金流所致。

2、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	25,533,095.03	62,154,151.36
合计	25,533,095.03	62,154,151.36

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
1. 钢海集团有限公司	2009年10月10日	2010年4月10日	10,000,000.00	银行承兑汇票
2. 钢海集团有限公司	2009年10月10日	2010年4月10日	10,000,000.00	银行承兑汇票
3. 钢海集团有限公司	2009年11月4日	2010年5月4日	10,000,000.00	银行承兑汇票
4. 莱芜市乾坤制管有限公司	2009年12月22日	2010年6月22日	5,000,000.00	银行承兑汇票
5. 高唐县农用车制造厂	2009年7月20日	2010年1月20日	5,000,000.00	银行承兑汇票
合计	/	/	40,000,000.00	/

3、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	22,408,976.24	51.04	1,158,018.51	37.11	24,351,546.14	27.56	4,334,407.43	15.75
单项金额不重大但按信用风	1,770,696.61	4.03	798,711.51	25.59	39,915,730.15	45.19	21,881,138.66	79.48

险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	19,724,660.62	44.93	1,164,183.86	37.30	24,067,430.48	27.25	1,311,910.77	4.77
合计	43,904,333.47	/	3,120,913.88	/	88,334,706.77	/	27,527,456.86	/

注 1：本公司“单项金额重大的应收款项”指期末余额在 100 万元（含 100 万）以上的应收款项；期末，经单独测试后未发现减值迹象，公司根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定其坏账准备的计提金额。

注 2：“单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项”确定依据：账龄在 2-3 年和 3 年以上的应收款项，可收回性较小。公司对 2-3 年的应收款项计提 20%，3 年以上的应收款项计提 40%的坏账准备。公司将符合上述条件的应收款项确定为“单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项”。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
单项金额重大的应收账款	22,408,976.24	1,158,018.51	5.17	
金额不重大但单独进行减值测试的应收账款	275,747.91	275,747.91	100	款项难以回收
合计	22,684,724.15	1,433,766.42	/	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2 至 3 年	359,659.38	20.31	79,035.87	2,456,489.95	6.15	491,297.99
3 年以上	1,411,037.23	79.69	719,675.64	37,459,240.2	93.85	21,389,840.70
合计	1,770,696.61	100.00	798,711.51	39,915,730.15	100.00	21,881,138.69

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

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
重庆市璧山顺山机械有限公司	客户	8,629,123.77	1 年以内	19.65
东莞奥康德思宏针织有限公司	客户	2,558,573.2	1 年以内	5.83
苏州市安琪尔毛衫织造有限公司	客户	1,955,650.53	1 年以内	4.45
天津天海同步器有限公司	客户	1,892,492.73	1 年以内	4.31
华绒万兴(香港)纺织品有限公司	客户	1,468,313.68	1 年以内	3.34
合计	/	16,504,153.91	/	37.58

(5) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
青岛信莱粉末冶金有限公司	与本公司同一实际控制人	165,000.00	0.38
合计	/	165,000.00	0.38

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大的其	50,768,140.59	76.84	14,226,692.95	76.84	47,158,427.19	70.24	18,211,839.34	72.08

他 应 收 款								
单 项 金 额 不 重 大 但 按 信 用 风 险 特 征 组 合 后 该 组 合 的 风 险 较 大 的 其 他 应 收 款	10,231,588.59	22.00	4,073,214.67	22.00	14,993,219.35	22.33	6,161,312.60	24.39
其 他 不 重 大 的 其 他 应 收 款	3,917,422.05	1.16	214,823.07	1.16	4,991,598.57	7.43	891,963.60	3.53
合 计	64,917,151.23	/	18,514,730.69	/	67,143,245.11	/	25,265,115.54	/

注1：本公司“单项金额重大的应收款项”指期末余额在100万元（含100万）以上的应收款项；期末，经单独测试后未发现减值迹象，公司根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定其坏账准备的计提金额。

注 2：“单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项”确定依据：
账龄在 2-3 年和 3 年以上的应收款项，可收回性较小。公司对 2-3 年的应收款项计提 20%、3 年以上的
应收账款计提 40%的坏账准备。公司将符合上述条件的应收款项确定为“单项金额不重大但按信用风
险特征组合后该组合的风险较大的应收款项”。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
单项金额重大的 应收账款	50,768,140.59	14,226,692.95	28.02	
合计	50,768,140.59	14,226,692.95	/	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2 至 3 年	97,103.80	0.95	19,420.76	1,743,273.93	11.63	348,654.79
3 年以上	10,134,484.79	99.05	4,053,793.91	13,249,945.42	88.37	5,812,657.81
合计	10,231,588.59	100.00	4,073,214.67	14,993,219.35	100.00	6,161,312.60

(3) 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或
在本期收回或转回比例较大的，应说明其原因、确定原坏账准备比例的依据及其合理性。披露本期通
过重组等其他方式收回的其他应收款金额，重组前累计已计提的坏账准备。

以前期间应收威海爱威制药有限公司等公司款项，因债务人经营困难，公司预计款项极难收回，故全
额计提了坏账准备并经董事会批准予以了核销。本年公司债权管理部对公司以前年度已核销债权重新
进行了摸底调查，加大的清收力度，将原已核销的威海爱威等公司的债权 7,489,416.14 元收回，相应
冲减资产减值损失 7,489,416.14 元。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款项性 质	核销金额	核销原因	是否因关联交易 产生
账龄较长零星往 来款	往来款	4,723.00	清理账龄较长的 零星往来款项	否
合计	/	4,723.00	/	/

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
莱芜钢铁集团有限公司			2,369,698.31	118,484.92
合计			2,369,698.31	118,484.92

(6) 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总 额的比例 (%)
莱芜市中级人民法院	一般往来单位	10,000,000.00	1 年以内	15.40

乐陵希森集团	一般往来单位	8,962,665.92	3年以上	13.81
济南海华房地产公司	一般往来单位	5,322,337.86	3年以上	8.20
青岛三友泰丰矿业	一般往来单位	5,000,000.00	1年以内	7.70
海口蓝晶实业公司	一般往来单位	3,100,000.00	3年以上	4.78
合计	/	32,385,003.78	/	49.89

(8) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
德州市德信资产管理有限公司	原公司子公司,目前处于清算中。	767,683.00	1.18
深圳鲁银投资发展公司	原公司子公司,目前终止经营。	2,500,000.00	3.85
合计	/	3,267,683.00	5.03

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	59,770,570.02	42.63	114,695,843.97	91.86
1至2年	71,367,523.79	50.90	918,624.86	0.74
2至3年	306,398.82	0.22	349,941.60	0.28
3年以上	8,759,222.39	6.25	8,894,624.45	7.12
合计	140,203,715.02	100.00	124,859,034.88	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
青岛科迪房地产公司	合作伙伴	85,385,875.60	0-2年	未达结算状态
腾明物资实业公司	客户	16,500,000.00	1年以内	未达结算状态
悦海名苑	客户	5,600,000.00	3年以上	预付土地款,土地证尚未办理
济南市建设委员会	政府主管部门	4,875,000.00	1年以内	劳务保证金
中储发展股份有限公司	客户	3,674,287.68	1-2年	未达结算状态
合计	/	116,035,163.28	/	/

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
莱芜钢铁集团	0		7,509,092.93	

有限公司				
合计	0		7,509,092.93	

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,526,390.99		58,526,390.99	57,238,284.88	2,788,353.94	54,449,930.94
在产品	10,384,238.95		10,384,238.95	11,917,595.01		11,917,595.01
库存商品	110,638,925.01	19,430,135.73	91,208,789.28	96,230,209.99	22,814,547.19	73,415,662.80
低值易耗品	1,057,122.00		1,057,122.00	1,362,445.59	18,358.65	1,344,086.94
开发产品	166,115,201.20		166,115,201.20	78,890,705.68		78,890,705.68
合计	346,721,878.15	19,430,135.73	327,291,742.42	245,639,241.15	25,621,259.78	220,017,981.37

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	2,788,353.94			2,788,353.94	
库存商品	22,814,547.19			3,384,411.46	19,430,135.73
低值易耗品	18,358.65			18,358.65	
合计	25,621,259.78			6,191,124.05	19,430,135.73

注：1、 期末未存货中本公司子公司济南鲁邦置业有限公司的在建房地产共资本化利息 3,385,125.00 元；

2、 期末进行减值测试，除已计提减值的存货外未发现其他存货有减值迹象；

3、 期末存货中公司子公司济南鲁邦置业有限公司的存货 75,854,350.00 元已抵押用于取得短期借款。

4、 期末存货对比期初增长 107,501,713.49 元，主要系本公司子公司济南鲁邦置业有限公司项目开发增加存货所致。

存货期末余额中含有借款费用资本化金额的 3,385,125.00 元。

7、可供出售金融资产：

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	3,129,754.74	1,455,441.92
合计	3,129,754.74	1,455,441.92

注：可供出售金融资产系公司持有的山东航空股份有限公司、山东省中鲁远洋渔业股份有限公司的有限售条件流通股以及持有的建信恒久价值基金，本期增加系上述股份及基金公允价值变动所致。

8、持有至到期投资：

(1) 持有至到期投资情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
烟台电业局债权投资		45,000.00
合计		45,000.00

9、长期应收款：

单位：元 币种：人民币

	期末数	期初数
其他	11,321,920.11	
合计	11,321,920.11	

10、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
二、联营企业												
烟台万润精细化工股份有限公司	有限责任公司	山东烟台	赵凤岐	制造	10,336.00	26.58	26.58	57,102.47	29,949.31	27,153.17	40,487.49	6,339.93
青岛鲁邦国宴厨房制造餐饮有限公司	有限责任公司	山东青岛	梁永健	餐饮	3,000.00	30	30	1,531.80	525.33	1,006.47	2,541.78	-279.01

11、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
山东天泰高新材料股份有限公司	600,000.00	600,000.00		600,000.00	500,000.00		2	2
德信资产管理公司	44,500,000.00	44,500,000.00		44,500,000.00	24,475,000.00	8,900,000.00	89	
山东省医药经贸公司	228,000.00	228,000.00	-228,000.00	0				
深圳中联广深医药公司	100,000.00	100,000.00	-100,000.00	0				
山东玉泉股份有限公司	4,089,416.14	4,089,416.14		4,089,416.14			1.35	1.35
深圳市鲁银投资发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		95	
鲁银实业集团潍坊分公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		100	

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
烟台万润精细化工股份有限公司	17,502,024.80	63,405,320.24	7,236,342.06	70,641,662.3			9,615,200.00	26.58	26.58
青岛青大电缆有限公司	19,855,193.40	83,546,216.57		83,546,216.57				67.43	
青岛鲁邦国宴厨房制造餐饮有限公司	9,000,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00	1,800,000.00			30	30

12、投资性房地产：

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	114,069,683.43			114,069,683.43
1.房屋、建筑物	114,069,683.43			114,069,683.43
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	17,301,895.12	3,096,196.44		20,398,091.56
1.房屋、建筑物	17,301,895.12	3,096,196.44		20,398,091.56
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	96,767,788.31	-3,096,196.44	0.00	93,671,591.87
1.房屋、建筑物	96,767,788.31	-3,096,196.44	0.00	93,671,591.87
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	96,767,788.31	-3,096,196.44	0.00	93,671,591.87
1.房屋、建筑物	96,767,788.31	-3,096,196.44	0.00	93,671,591.87
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：3,096,196.44 元。

13、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	709,737,824.80	24,510,345.92	111,565,977.85	622,682,192.87
其中：房屋及建筑物	367,190,640.51	9,510,238.10	72,423,882.67	304,276,995.94
机器设备	307,941,584.12	13,321,883.90	32,412,071.68	288,851,396.34
运输工具	18,240,641.09	967,673.00	4,029,096.81	15,179,217.28
其他	16,364,959.08	710,550.92	2,700,926.69	14,374,583.31
二、累计折旧合计：	238,083,378.11	33,329,106.61	46,196,755.24	225,215,729.48
其中：房屋及建筑物	75,785,534.91	10,306,204.76	20,622,890.98	65,468,848.69
机器设备	143,733,817.76	20,708,345.13	20,088,685.15	144,353,477.74
运输工具	10,063,008.68	1,263,091.30	3,236,615.40	8,089,484.58
其他	8,501,016.76	1,051,465.42	2,248,563.71	7,303,918.47
三、固定资产账面净值合计	471,654,446.69	-8,818,760.69	65,369,222.61	397,466,463.39
其中：房屋及建筑物	291,405,105.60	-795,966.66	51,800,991.69	238,808,147.25
机器设备	164,207,766.36	-7,386,461.23	12,323,386.53	144,497,918.60
运输工具	8,177,632.41	-295,418.30	792,481.41	7,089,732.70

其他	7,863,942.32	-340,914.50	452,362.98	7,070,664.84
四、减值准备合计	13,619,498.36			13,619,498.36
其中：房屋及建筑物				0.00
机器设备	13,619,498.36			13,619,498.36
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	458,034,948.33	-8,818,760.69	65,369,222.61	383,846,965.03
其中：房屋及建筑物	291,405,105.60	-795,966.66	51,800,991.69	238,808,147.25
机器设备	150,588,268.00	-7,386,461.23	12,323,386.53	130,878,420.24
运输工具	8,177,632.41	-295,418.30	792,481.41	7,089,732.70
其他	7,863,942.32	-340,914.50	452,362.98	7,070,664.84

本期折旧额：33,329,106.61 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：18,461,678.81 元。

注：1、固定资产及累计折旧减少主要系公司本期出售烟台药业股权，期末不再将其纳入合并范围，合并报表固定资产原值和累计折旧相应减少所致。

2、期末本公司以自用房产和部分投资性房地产作抵押，取得长期借款 5,500 万元，该部分自用房产账面原值为 52,997,705.51 元；公司子公司鲁银集团禹城粉末制品有限公司（以下简称“禹城粉末”）以账面值为 16,849,979.25 元的房产作抵押，取得短期借款 1,000.00 万元。公司子公司鲁银集团禹城羊绒纺织有限公司以账面值为 12,425,271.06 元房产以及土地作抵押用以开具 1,000.00 万元银行承兑汇票。

14、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	6,275,707.59		6,275,707.59	14,330,601.63		14,330,601.63

(2) 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程进度	资金来源	期末数
带钢轧机除尘改造项目	150	1,198,183.79	690,914.00	1,889,097.79		100%	自筹	0
带钢加热炉柴油发电机组项目	100	730,449.01	103,104.00	833,553.01		100%	自筹	0

带钢加热炉余热滑轨改造	350	2,753,236.62	13,589.74	2,766,826.36		100%	自筹	0
500mm热带生产线液压AGC改造	600	340,000.00	5,046,243.59	0		89.77%	自筹	5,386,243.59
禹城羊绒污水处理站	200	986,229.74	4,126,691.96	5,112,921.70		100%	自筹	0
禹城羊绒职工宿舍楼	200	1,912,791.37	0	1,912,791.37		100%	自筹	0
其他		6,409,711.1		1,568,779.23	3,951,467.87			889,464.00
合计		14,330,601.63	9,980,543.29	14,083,969.46	3,951,467.87	/	/	6,275,707.59

15、无形资产：

(1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	16,206,565.38	11,168,045.12	1,110,392.70	26,264,217.80
土地使用权	14,958,655.10	11,139,840.00	956,176.70	25,142,318.40
财务软件	156,645.00	28,205.12	59,216.00	125,634.12
专有技术	95,000.00		95,000.00	0.00
用电权	772,000.00			772,000.00
供热管道使用权	224,265.28			224,265.28
二、累计摊销合计	3,511,806.40	2,004,911.71	316,251.86	5,200,466.25
土地使用权	2,340,195.12	1,994,001.47	228,834.86	4,105,361.73
财务软件	146,147.00	1,410.24	48,718.00	98,839.24
专有技术	29,199.00	9,500	38,699.00	0.00
用电权	772,000.00			772,000.00
供热管道使用权	224,265.28			224,265.28
三、无形资产账面净值合计	12,694,758.98	9,163,133.41	794,140.84	21,063,751.55
土地使用权	12,618,459.98	9,145,838.53	727,341.84	21,036,956.67
财务软件	10,498.00	26,794.88	10,498.00	26,794.88
专有技术	65,801.00	-9,500.00	56,301.00	0.00
用电权	0.00			0.00
供热管道使用权	0.00			0.00
四、减值准备合计				

五、无形资产账面价值合计	12,694,758.98	9,163,133.41	794,140.84	21,063,751.55
土地使用权	12,618,459.98	9,145,838.53	727,341.84	21,036,956.67
财务软件	10,498.00	26,794.88	10,498.00	26,794.88
专有技术	65,801.00	-9,500.00	56,301.00	
用电权				
供热管道使用权				

本期摊销额：433,054.80 元。

注：1、无形资产减少主要系本期出售烟台药业股权，本期不再将其纳入合并范围，相应转出无形资产原值 1,110,392.70 元，累计摊销 294,938.86 元。

2、本期土地使用权增加主要系公司子公司莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司将其前期在固定资产核算的土地使用权进行了分割，调整计入无形资产，该土地使用权原值为 8,214,220.00，已摊销（或计提）1,571,856.91 元。

16、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
特许加盟费	2,842,000.00		257,496.00		2,584,504.00
其他	446,412.55	429,506.70	124,121.76		751,797.49
开办费	729,813.21		729,813.21		0.00
合计	4,018,225.76	429,506.70	1,111,430.97		3,336,301.49

17、递延所得税资产/递延所得税负债：

（一）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
计提坏账准备产生的所得税影响	1,308,813.07	7,969,054.24
存货跌价准备产生的所得税影响	715,004.92	715,004.91
未实现内部销售利润产生的所得税影响	56,988.11	
小计	2,080,806.10	8,684,059.15

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
引起暂时性差异的资产项目	
计提坏账准备产生的暂时性差异	5,796,536.92
存货跌价准备产生的暂时性差异	2,860,019.68
未实现内部销售利润的暂时性差异	227,952.44
小计	8,884,509.04

注：(1) 公司控股子公司莱钢粉末 2008—2010 年按 15% 缴纳企业所得税，其可抵扣暂时性差异按照 15% 的税率确认递延所得税资产。

(2) 公司子公司鲁银投资集团山东毛绒制品有限公司（简称“山东毛绒”）库存商品由于积压预计可收回金额低于账面价值的部分计提了存货跌价准备，由于山东毛绒累计净利润较低，公司无法确定存货跌价准备引起的可抵扣暂时性差异，在预计转回时点是否有足够的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应

纳税所得额，根据谨慎性原则，对山东毛绒计提的存货跌价准备未确认递延所得税资产。

(3) 公司长期股权投资减值准备和固定资产减值准备的转回时间无法合理估计，根据谨慎性原则，未确认递延所得税资产。

(4) 公司子公司山东毛绒制品有限公司、上海新天、鲁银资产、德州实业、鲁邦物业以及本公司等累计未分配利润为负数，由于实现盈利的的时间不确定，可弥补的亏损具体可转回时间尚不能可靠预计，根据谨慎性原则，公司对所有可抵扣的亏损均未确认递延所得税资产。

18、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	52,792,572.40	8,651,814.64	7,489,416.14	32,319,326.33	21,635,644.57
二、存货跌价准备	25,621,259.78			6,191,124.05	19,430,135.73
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	32,875,000.00	8,900,000.00			41,775,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	13,619,498.36				13,619,498.36
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	124,908,330.54	17,551,814.64	7,489,416.14	38,510,450.38	96,460,278.66

注：本期转销资产减值准备系本期出售烟台药业股权，烟台药业不再纳入合并范围，其资产减值准备本期作转销处理，本期转回系公司本年收回前期已核销的应收款项。期末对长期股权投资进行减值测试，对德信资产管理公司的投资计提 8,900,000.00 元减值准备。

19、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	14,800,000.00	23,699,999.75
保证借款	258,000,000.00	366,329,937.99
信用借款	50,000,000.00	
抵押和保证借款	190,000,000.00	44,500,000.00
合计	512,800,000.00	434,529,937.74

20、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	70,000,000.00	90,000,000.00
银行承兑汇票	327,665,750.00	189,800,000.00
合计	397,665,750.00	279,800,000.00

下一会计期间将到期的金额 397,665,750.00 元。

注 1：年末应付票据余额较年初增长 42.13%，主要系本期公司为提高资金利用效率，对外支付采用票据结算增加所致。

注 2：公司银行承兑汇票主要系以货币资金作为保证办理，期末保证金余额为 207,634,044.58 元。

21、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	70,564,233.95	51,862,246.96
1-2 年	4,939,431.40	9,391,459.64
2-3 年	2,871,016.74	2,719,048.40
3 年以上	8,942,700.93	6,366,261.03
合计	87,317,383.02	70,339,016.03

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
莱芜钢铁集团有限公司		1,097,393.41
莱芜钢铁股份有限公司	30,413,960.73	
合计	30,413,960.73	1,097,393.41

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	未结算原因
香港首纺实业有限公司	1,018,141.16	1-2 年	货款	拟于期后偿还
高科园发展总公司	1,131,546.00	3 年以上	货款	拟于期后偿还
合计	2,149,687.16			

22、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	72,821,144.02	77,191,604.20
1-2 年	5,263,307.20	9,322,791.36

2-3 年	7,973,405.09	395,521.28
3 年以上	3,197,307.33	4,317,342.93
合计	89,255,163.64	91,227,259.77

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

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
莱芜钢铁集团有限公司泰东实业有限公司	770,675.68	877,788.06
合计	770,675.68	877,788.06

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	未结算原因
青岛四方国税局	9,000,000.00	0-3 年	车位费	未达到收入确认条件
中国银行四方支行	2,000,000.00	1-2 年	车位费	未达到收入确认条件
合计	11,000,000.00			

23、应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,301,586.01	87,139,770.9	88,615,024.84	5,826,332.07
二、职工福利费		6,462,950.24	6,000,171.38	462,778.86
三、社会保险费	10,002,746.51	18,194,132.26	27,369,035.13	827,843.64
四、住房公积金	2,654,992.16	8,870,813.20	10,527,182.81	998,622.55
五、辞退福利				
六、其他	10,995.00	79,122.00	83,331.00	6,786.00
工会经费和职工教育经费	4,292,536.97	2,920,703.08	2,267,435.23	4,945,804.82
合计	24,262,856.65	123,667,491.68	134,862,180.39	13,068,167.94

工会经费和职工教育经费金额 4,945,804.82 元。

24、应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	4,094,372.53	11,745,121.45
营业税	-50,993.59	353,841.09
企业所得税	6,243,688.45	19,945,305.70
城市维护建设税	421,706.23	786,994.34
土地增值税	540,546.25	-518,780.88
房产税	1,729,064.35	2,308,781.36
土地使用税	1,084,230.09	930,255.99
其他税项	792,100.86	895,953.61
合计	14,854,715.17	36,447,472.66

25、应付利息:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息		4,155,211.12
合计		4,155,211.12

26、应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
莱芜钢铁集团有限公司	1,911,195.04	1,911,195.04	将于期后支付
合计	1,911,195.04	1,911,195.04	/

27、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	39,963,294.06	32,258,602.60
1-2 年	19,292,691.86	14,735,353.61
2-3 年	1,361,478.01	84,371,447.56
3 年以上	88,810,812.30	15,237,661.92
合计	149,428,276.23	146,603,065.69

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
莱芜钢铁集团有限公司	2,820,429.48	4,781,814.81
德州市德信资产管理有限公司	7,297,931.39	2,797,931.39
山东省齐鲁资产管理有限公司	18,056.00	4,089,416.14
青岛青大电缆有限公司	79,062,476.64	78,866,400.00
合计	89,198,893.51	90,535,562.34

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	未偿还或未结算原因
莱芜钢铁集团有限公司	2,820,429.48	1-2 年	往来款	拟于后期偿还
德州市德信资产管理有限公司	7,297,931.39	1-2 年	往来款	对方正在清算中
重点建设投资公司	3,337,100.00	3 年以上	往来款	拟于后期偿还
青岛青大电缆有限公司	79,062,476.64	3 年以上	往来款	预分红款

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	未偿还或未结算原因
德州市德信资产管理有限公司	7,297,931.39	1-2 年	往来款	对方正在清算中
重点建设投资公司	3,337,100.00	3 年以上	往来款	拟于后期偿还
城子坡建安七分公司	3,082,420.57	1 年以内	工程款	拟于后期偿还
青岛青大电缆有限公司	79,062,476.64	3 年以上	往来款	预分红款
合计	92,779,928.60			

28、长期借款：

(1) 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	55,000,000.00	
信用借款	385,750.00	385,750.00
合计	55,385,750.00	385,750.00

(2) 金额前五名的长期借款:

单位: 元 币种: 人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数
					本币金额
鲁银投资集团股份 有限公司	2009年6月 29日	2012年6月 29日	人民币	5.40	55,000,000.00
			人民币		
合计	/	/	/	/	55,000,000.00

29、长期应付款:

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
代付人员工资	14,000,000.00			13,858,715.78

注: 长期应付款系莱芜钢铁集团有限公司委托本公司代付人员工资的款项, 本期减少系代支的工资。

30、专项应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
科技三项费用 拨款	5,540,000.00	1,750,000.00	1,790,000.00	5,500,000.00	
合计	5,540,000.00	1,750,000.00	1,790,000.00	5,500,000.00	/

注: 专项应付款减少系本期出售烟台药业股权, 本期不再将其纳入合并范围, 相应转出专项应付款 1,790,000.00 元。

31、股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总 数	248,306,873.00						248,306,873.00

32、资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价 (股本溢价)	8,523,016.81			8,523,016.81
其他资本公积	23,749,322.68	1,674,312.82	5,224,694.28	20,198,941.22
合计	32,272,339.49	1,674,312.82	5,224,694.28	28,721,958.03

注: 本期其他资本公积增加 1,674,312.82 元, 系持有的可供出售金融资产公允价值在本期净变动额。本期资本公积减少 5,224,694.28 元系本期公司收购上海新天少数股权, 股权价款 7,996,017.19 与收购日以持股比例计算的该少数股权占上海新天净资产份额 2,771,322.91 元之间的差额, 按规定冲减资本公积。

33、盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	23,632,020.14			23,632,020.14
合计	23,632,020.14			23,632,020.14

34、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	86,890,122.20	/
调整后 年初未分配利润	86,890,122.20	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,302,273.21	/
减：其他减少	9,069,025.98	
期末未分配利润	119,123,369.43	/

35、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,558,002,439.25	4,548,348,588.26
其他业务收入	14,397,125.02	26,964,491.21
营业成本	3,386,588,149.67	4,314,886,305.87

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁	2,884,047,903.98	2,811,200,813.47	3,762,729,375.94	3,655,469,895.46
钢铁粉末及制品	304,194,794.69	244,194,425.84	315,332,214.57	259,239,707.80
纺织	159,689,524.09	138,436,303.05	197,005,252.89	167,839,643.10
房地产	2,808,475.00	2,127,592.81	120,242,914.67	80,449,427.78
商贸	180,722,180.44	168,334,477.62	104,385,743.73	100,425,363.09
医药	15,280,825.07	11,972,069.63	37,706,854.29	28,998,015.35
其他	11,258,735.98	6,707,274.47	10,946,232.17	6,503,589.35
合计	3,558,002,439.25	3,382,972,956.89	4,548,348,588.26	4,298,925,641.93

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	297,359,016.15	8.32
第二名	224,814,589.07	6.29
第三名	196,029,932.87	5.49
第四名	138,517,115.34	3.88
第五名	134,483,581.52	3.76
合计	991,204,234.95	27.74

注：主营业务收入对比上年减少 21.77%，主要原因系国内钢铁价格下降以及本年房地产销售减少所致。

36、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,073,136.81	6,992,917.04	房地产销售收入、租赁收入或服务收入
城市维护建设税	3,474,454.52	3,885,034.51	应缴流转税税额
教育费附加	1,493,305.96	1,797,658.76	

土地增值税	111,177.13	3,102,443.32	1%
地方教育费附加	491,045.49	419,389.14	3%
关税	1,358,933.25	2,794,421.70	15%
河道费	2,121.10	1,486.10	1%
房产税	742,402.68	754,165.28	1.2%, 12%
合计	8,746,576.94	19,747,515.85	/

注：营业税金及附加对比上年下降 11,000,938.91 元，主要系公司本年房地产销售减少，相应税金附加减少所致。

37、投资收益：

(1) 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		4,852.60
权益法核算的长期股权投资收益	16,851,542.06	24,885,330.81
处置长期股权投资产生的投资收益	45,840,124.96	
其他		701,497.70
合计	62,691,667.02	25,591,681.11

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
烟台万润精细化工股份有限公司	16,851,542.06	24,885,330.81	烟台万润利润变化
合计	16,851,542.06	24,885,330.81	/

38、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,162,398.50	8,816,663.97
二、存货跌价损失	470,657.70	4,480,093.30
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失	8,900,000.00	10,875,000.00
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	8,379,575.44	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	18,912,631.64	24,171,757.27

39、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	48,439.46	13,452,362.43
其中：固定资产处置利得	48,439.46	13,452,362.43
其他	1,593,807.58	380,946.15
合计	1,642,247.04	13,833,308.58

40、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	2,314,998.86	5,882,854.88
其中：固定资产处置损失	2,314,998.86	5,882,854.88
债务重组损失	2,925,023.22	
其他	702,503.77	1,621,897.19
合计	5,942,525.85	7,504,752.07

注：债务重组损失 2,925,023.22 元，系公司子公司鲁银投资集团德州羊绒纺织有限公司与烟台药业进行债务重组，德州羊绒未来收款折现金额与应收款项账面价值的差额确认为债务重组损失。

41、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,568,520.60	8,913,328.22
递延所得税调整	6,603,253.05	-1,188,108.73
合计	12,171,773.65	7,725,219.49

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益= P0 ÷ S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= P1 / (S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

43、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	1,674,312.82	-3,423,573.31
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		

小计	1,674,312.82	-3,423,573.31
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	1,674,312.82	-3,423,573.31

44、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
房屋租赁收入	8,586,688.98
存款利息收入	2,354,701.58
收到的往来款	44,279,242.69
其他	3,744,873.23
合计	58,965,506.48

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
运输费	24,734,511.96
办公费	8,415,591.00
招待费	5,878,683.93
广告费	1,641,672.54
维修费	1,985,902.30
差旅费	3,084,555.62
其他以及往来款项等	35,042,895.51
合计	80,783,812.86

45、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	43,522,391.04	32,747,243.02
加：资产减值准备	18,912,631.64	29,071,757.27

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,425,303.05	41,696,897.53
无形资产摊销	433,054.80	400,732.92
长期待摊费用摊销	1,111,430.97	357,452.78
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)	2,266,559.40	-7,569,507.55
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	29,797,962.48	40,410,263.99
投资损失(收益以“-”号填列)	-62,691,667.02	-25,591,681.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,603,253.05	-1,188,108.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-101,082,637.00	61,688,431.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	29,165,796.14	-162,826,056.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	102,214,960.84	-68,523,924.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	106,679,039.39	-59,326,499.81
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	349,954,077.50	146,307,665.85
减: 现金的期初余额	146,307,665.85	364,095,383.47
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	203,646,411.65	-217,787,717.62

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	349,954,077.50	146,307,665.85
其中: 库存现金	526,232.35	402,139.98
可随时用于支付的银行存款	288,803,785.24	105,871,013.35
可随时用于支付的其他货币资金	60,624,059.91	40,034,512.52
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	349,954,077.50	146,307,665.85

(3) 现金流量表补充资料的说明

注: 公司在确认现金及现金等价物时, 将超过 3 个月到期的银行承兑汇票保证金未确认为现金及现金等价物。被冻结的银行存款未确认为现金及现金等价物。

46、所有者权益变动表项目注释

1、可供出售金融资产公允价值变动净额引起资本公积增加 1,674,312.82 元，系持有的可供出售金融资产公允价值在本期净变动额。

2、所有者投入和减少资本公积其他减少 5,224,694.28 元，系本期公司收购上海新天少数股权，股权价款 7,996,017.19 与收购日以持股比例计算的该少数股权占上海新天净资产份额 2,771,322.91 元之间的差额，按规定冲减资本公积。

3、未分配利润其他减少 9,069,025.98 元，系公司转让所持有的鲁银烟台药业有限公司股权，烟台药业期末不再纳入合并范围。期初本公司及子公司共对烟台药业的往来款项计提坏账准备

28,981,113.79 元，由于合并报表范围发生变化，调减未分配利润 28,981,113.79 元。以及其在股权出售日，应由本公司承担的超额亏损中 2007 年 1 月 1 日以前形成的超额亏损 19,912,087.81 元转回，根据规定直接计入未分配利润。

(八) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
山东钢铁集团有限公司	国有企业 (全民所有制企业)	山东济南市	邹仲琛	钢铁制造	1,000,000.00	14.52	14.52		67224993-3
莱芜钢铁集团有限公司	国有企业 (全民所有制企业)	莱芜市钢城区	宋兰祥	钢铁制造	312,269.33	14.52	14.52		16953055-x

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
鲁银投资集团山东毛绒制品有限公司	有限责任公司	禹城市解放路 264 号	孙晖	羊绒制造	5,000	100	100	16728363-9
上海新天创业投资有限公司	有限责任公司	上海市四平路 311 号裙房 2D	何志刚	企业投资	3,000	100	100	70305116-2
山东鲁银科技投资有限公司	有限责任公司	山东省济南市市中区经十路 20518 号	刘世合	咨询服务	2,000	90	90	72860444-8

鲁银投资集团德州羊绒纺织有限公司	有限责任公司	山东省德州市德城区晶华路	孙晖	羊绒制造	1,500	100	100	74241859-6
山东鲁银资产管理有限责任公司	有限责任公司	山东省济南市市中区经十路20518号	孙佃民	咨询服务业	500	90	90	72860445-6
鲁银投资集团德州实业有限公司	有限责任公司	山东省德州市德城区三八路618号四楼	时洪臣	销售	230	100	100	16727827-4
青岛鲁邦物业管理有限公司	有限责任公司	山东省青岛市崂山区香港东路(悦海豪庭内)	陈晓丽	物业管理	50	100	100	74724620-1
山东鲁银国际经贸有限公司	有限责任公司	济南市市中区经十路20518号	杨智勇	物资外贸	3,000	100	100	75354494-2
青岛鲁邦国际不动产经纪有限公司	有限责任公司	青岛市市北区延吉路80号	陈晓丽	房地产中介	800	100	100	75375107-9
济南鲁邦置业有限公司	有限责任公司	济南市历下区泉城路180号B9-01室	陈晓丽	房地产开发	5,000	100	100	67725231-4
鲁银集团禹城羊绒纺织有限公司	有限责任公司	山东省德州市禹城市高新技术产业开发区	孙晖	羊绒制造	6,000	100	100	76286983-7
鲁银集团禹城粉末冶金制品有限公司	有限责任公司	山东省德州市禹城市高新区	彭兴文	冶金制造	3,000	100	100	77207076-2
山东省鲁邦房地产开发有限	有限责任公司	青岛市市北区延吉路	陈晓丽	房地产开发	10,000	100	100	72668474-7

公司		80 号						
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	有限责任公司	莱芜市钢城区双泉路	崔建民	钢铁制造	3,622.55	90.57	90.57	72481638-X

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
烟台万润精细化工股份有限公司	有限责任公司	山东烟台	赵凤岐	制造	10,336.00	26.58	26.58	26538262-2
青岛鲁邦国宴厨房制造餐饮有限公司	有限责任公司	山东青岛	梁永健	餐饮	3,000.00	30	30	79083132-6

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
二、联营企业					
烟台万润精细化工股份有限公司	57,102.47	29,949.31	27,153.17	40,487.49	6,339.93
青岛鲁邦国宴厨房制造餐饮有限公司	1,531.80	525.33	1,006.47	2,541.78	-279.01

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
山东省齐鲁资产管理有限公司	母公司的控股子公司	163048738
莱芜钢铁股份有限公司	母公司的控股子公司	267179433
莱钢无锡经贸有限公司	母公司的控股子公司	76585856-8
莱钢广东经贸有限公司	母公司的控股子公司	76734861-9
山东莱钢冶金建设有限公司	母公司的控股子公司	75044189-2
莱钢天元气体有限公司	母公司的控股子公司	74451412-7
齐鲁证券有限公司	母公司的控股子公司	72924634-7
莱芜利达物流有限公司	母公司的控股子公司	75088599-5
莱钢上海经贸有限公司	母公司的控股子公司	78244308-3
青岛信莱粉末冶金有限公司	母公司的控股子公司	
莱钢银山型钢有限公司	母公司的控股子公司	75749392-7
莱芜钢铁集团有限公司泰东实业有限公司	母公司的控股子公司	72499693-1

山东省冶金设计院有限责任公司	母公司的控股子公司	49557140-2
德州市德信资产管理有限公司	其他	
深圳市鲁银投资发展有限公司	其他	
鲁银实业集团潍坊分公司	其他	
青岛青大电缆有限公司	其他	

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
莱芜钢铁股份有限公司	销售商品	废钢、氧化铁皮等	协议价格	1,333.34	9.38	2,780.11	0.68
莱钢无锡经贸公司	销售商品	带钢	协议价格	29,735.90	6.19	48,874.01	11.98
莱钢广东经贸公司	销售商品	带钢	协议价格	6,238.20	1.97	9,197.24	2.25
莱芜利达物流有限公司	销售商品	带钢	协议价格	19,602.99	0.39	19,558.03	4.79
莱钢上海经贸有限公司	销售商品	带钢	协议价格	575.12	0.18	1,936.46	0.47
青岛信莱粉末冶金有限公司	销售商品	铁粉	协议价格	170.68	0.42	253.88	0.06
莱芜钢铁集团有限公司泰东实业有限公司	销售商品	带钢	协议价格	1,223.47	0.05	2,303.32	0.56
莱芜钢铁股份有限公司	购买商品	原材料钢坯等	协议价格	278,132.26	92.09	356,731.21	96.99
莱芜钢铁股份有限公司	购买商品	备品备件、耐火材料等	协议价格	3,857.18	1.28	1,411.53	0.38

莱芜钢铁股份有限公司	购买商品	煤气	协议价格	3,719.58	1.23	2,415.55	0.66
莱芜钢铁股份有限公司	购买商品	钢材	协议价格	2,016.13	0.67		
莱芜钢铁集团有限公司	接受劳务	钢材	协议价格	284.79	0.09		
莱芜钢铁集团有限公司	购买商品	水、电	协议价格	7,441.67	2.46	5,115.32	0.86
莱芜钢铁集团有限公司	购买商品	运费	协议价格	548.37	0.18	1,142.42	0.31
莱钢天元气体有限公司	购买商品	氧气、氮气、氩气等	协议价格	88.96	0.03	149.35	0.04
莱钢银山型钢有限公司	购买商品	原材料	协议价格	975.28	0.32	2,479.01	0.67

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	合同约定的年度租金	租赁期限	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
鲁银投资集团股份有限公司	齐鲁证券有限公司	房屋	5,600,000.00	2009年1月1日~2009年12月31日			

公司承租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	合同约定的年度租金	租赁期限
莱芜钢铁集团有限公司	鲁银投资集团股份有限公司带钢分公司	土地	190,998.00	

注：公司所属带钢分公司本期向控股股东莱芜钢铁集团有限公司支付土地使用费 190,998.00 元。齐鲁证券有限公司租赁本公司的房屋，本期收取的租赁费及物业管理费共计 5,600,000.00 元。

(3) 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
莱芜钢铁集团有限公司	鲁银投资集团股份有限公司	3,000.00	2009年9月29日~ 2010年6月29日	否
莱芜钢铁集团有限公司	鲁银投资集团股份有限公司	3,500.00	2009年6月1日~ 2010年5月31日	否
莱芜钢铁集团有限公司	鲁银投资集团股份有限公司	4,000.00	2009年8月4日~ 2010年8月3日	否
莱芜钢铁集团有限公司	鲁银投资集团股份有限公司	4,500.00	2009年8月31日~ 2010年8月30日	否
莱芜钢铁集团有限公司	鲁银投资集团股份有限公司	4,000.00	2009年10月27日~ 2010年10月26日	否
莱芜钢铁集团有限公司	鲁银投资集团股份有限公司	4,000.00	2009年12月9日~ 2010年12月8日	否
莱芜钢铁集团有限公司	鲁银投资集团股份有限公司	2,000.00	2009年9月14日~ 2010年3月12日	否
莱芜钢铁集团有限公司	莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	500.00	2009年1月9日~ 2010年1月8日	否
莱芜钢铁集团有限公司	莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	2,500.00	2009年6月29日~ 2010年6月28日	否
莱芜钢铁集团有限公司	鲁银投资团禹城羊绒纺织有限公司	1,800.00	2009年9月25日~ 2010年9月25日	否
莱芜钢铁集团有限公司	鲁银投资集团股份有限公司	2,800.20	2009年12月16日~ 2010年6月16日	否
莱芜钢铁集团有限公司	济南鲁邦置业有限公司	11,000.00	2009年7月31日~ 2010年2月28日	否

6、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款	德州市德信资产管理 有限公司	767,683.00	775,584.02
其他应收款	莱芜钢铁集团有限公 司		2,369,698.31
其他应收款	深圳鲁银投资发展公 司	2,500,000.00	2,500,000.00
应收帐款	青岛信莱粉末冶金有 限公司	165,000.00	
预付帐款	莱芜钢铁集团有限公 司		7,509,092.93
预付帐款	莱芜天元气体有限公 司	57,600.00	57,600.00
预付帐款	莱芜钢铁股份有限公 司	1,479,231.88	
应付帐款	莱芜钢铁集团有限公 司		1,097,393.41
应付帐款	莱芜钢铁股份有限公 司	30,413,960.73	

应付帐款	莱钢银山型钢有限公司		221,322.39
预收帐款	莱芜钢铁集团有限公司泰东实业有限公司	770,675.68	877,788.06
其他应付款	德州市德信资产管理有限公司	7,297,931.39	2,797,931.39
其他应付款	莱芜钢铁集团有限公司	2,820,429.48	4,781,814.81
其他应付款	山东省齐鲁资产管理有限公司	18,056.00	4,089,416.14
其他应付款	青岛青大电缆有限公司	79,062,476.64	78,866,400.00

(九) 股份支付:

无

(十) 或有事项:

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

截止 2009 年 12 月 31 日,本公司为不纳入合并范围的公司原子公司德州市德信资产管理有限公司提供借款担保金额为人民币 8,600.00 万元,该担保项下的借款已于 2008 年 12 月 26 日到期。

(十一) 承诺事项:

无

(十二) 其他重要事项:

1、债务重组

本年公司以 0 价格转让烟台药业股权,并为之进行债务重组,本公司豁免烟台药业债务 6,366.00 万元;本公司子公司山东鲁银国际经贸有限公司豁免烟台药业债务 380.00 万元;本公司子公司山东省鲁邦房地产开发有限公司豁免烟台药业债务 420.00 万元;本公司子公司鲁银投资集团德州羊绒纺织有限公司替其偿还银行存款 1,393.00 万元,并约定由烟台药业自三年后分期每年以固定金额偿还;莱芜钢铁集团有限公司共豁免烟台药业债务 3,615.00 万元。本年公司转让烟台药业共确认投资收益 45,840,124.96 元,债务重组损失 2,925,023.22 元。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款					7,254,365.89	100.00		
其他不重大应收账款					298.60		119.44	100
合计		/		/	7,254,664.49	/	119.44	/

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

2、其他应收款：

- (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	182,953,953.30	98.76	2,770,938.24	94.28	282,572,964.09	98.68	26,156,414.63	95.71
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他	1,199,852.71	0.65	137,701.08	4.69	2,397,391.07	0.84	774,058.18	2.83

应收款								
其他不重大的其他应收款	1,097,907.07	0.59	30,468.47	1.04	1,375,635.18	0.48	397,900.26	1.46
合计	185,251,713.08	/	2,939,107.79	/	286,345,990.34	/	27,328,373.07	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
单项金额重大的其他应收款	182,953,953.30	2,770,938.24	1.51	
合计	182,953,953.30	2,770,938.24	/	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2 至 3 年	3,800.00	0.32	760.00	924,491.26	38.56	184,898.25
3 年以上	1,196,052.71	99.68	136,941.08	1,472,899.81	61.44	589,159.92
合计	1,199,852.71	100.00	137,701.08	2,397,391.07	100.00	774,058.17

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
账龄较长的零星往来	往来款	4,723.00	清理账龄较长的零星往来款项	否
合计	/	4,723.00	/	/

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

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏帐金额	金额	计提坏帐金额
莱芜钢铁集团有限公司			2,369,698.31	379,130.01
合计			2,369,698.31	379,130.01

(5) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
济南鲁邦置业有限公司	本公司子公司	60,000,000.00	一年以内	32.39
上海新天创业投资有限公司	本公司子公司	46,456,110.02	一年以内	25.08
鲁银集团禹城粉末冶金制品有限公司	本公司子公司	19,048,961.73	一年以内	10.28
鲁银投资集团德州羊绒纺织有限公司	本公司子公司	14,678,558.07	二年以内	7.92
鲁银投资集团德州实业有限公司	本公司子公司	12,661,972.04	二年以内	6.84
合计	/	152,845,601.86	/	82.51

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
鲁银投资集团山东毛绒制品有限公司	51,493,709.07	51,493,709.07		51,493,709.07			100	100
上海新天创业投资有限公司	34,996,017.19	27,000,000.00	7,996,017.19	34,996,017.19			100	100
山东鲁银科技投资有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00			90	90
鲁银投资集团德州羊绒纺织有限公司	14,500,000.00	14,500,000.00		14,500,000.00			96.67	96.67
山东鲁银资产管理有限责任公司	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00			90	90
鲁银投资集团德州实业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00			87	87
山东鲁银国际经贸有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00			90	90
鲁银集团禹城羊绒	57,000,000.00	57,000,000.00		57,000,000.00			95	95

纺织有限公司								
鲁银集团禹城粉末冶金制品有限公司	28,500,000.00	28,500,000.00		28,500,000.00			95	95
山东省鲁邦房地产开发有限公司	84,076,731.84	82,076,731.84	2,000,000.00	84,076,731.84			91	91
青岛鲁邦国际不动产经纪有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00		2,800,000.00			35	35
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	77,985,447.25	77,985,447.25		77,985,447.25			90.57	90.57
烟台鲁银药业有限公司	30,066,693.47	30,066,693.47	-30,066,693.47	0				
山东玉泉集团股份有限公司	4,089,416.14	4,089,416.14		4,089,416.14			1.35	1.35
深圳市鲁银投资发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		100	
鲁银实业集团潍坊分公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		100	

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
烟台万润精细化工股份有限公司	13,117,488.34	47,070,384.37	5,375,027.85	52,445,412.22			7,140,000.00	19.74	19.74

注：本年长期股权投资增加主要系公司本年收购上海新天创业投资有限公司和山东省鲁邦房地产开发有限公司少数股权，以及按权益法核算烟台万润本期股权收益。长期股权投资本期减少系本期公司出售烟台药业股权。

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,884,047,903.98	3,762,729,375.94
其他业务收入	5,600,000.00	5,699,900.00
营业成本	2,811,920,068.03	3,656,189,150.02

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁	2,884,047,903.98	2,811,200,813.47	3,762,729,375.94	3,655,469,895.46
合计	2,884,047,903.98	2,811,200,813.47	3,762,729,375.94	3,655,469,895.46

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	297,359,016.15	10.29
第二名	224,814,589.07	7.78
第三名	196,029,932.87	6.78
第四名	138,517,115.34	4.79
第五名	134,483,581.52	4.65
合计	991,204,234.95	34.29

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,515,027.85	18,481,430.78
处置长期股权投资产生的投资收益	-30,066,693.47	
合计	-17,551,665.62	18,481,430.78

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的理由
烟台万润精细化工股份有限公司	12,515,027.85	18,481,430.78	烟台万润精细化工股份有限公司净利润变化
合计	12,515,027.85	18,481,430.78	/

注：处置长期股权投资产生的投资收益系本公司本年以 0 价格转让烟台药业股权形成的投资损失。

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-41,857,980.72	15,025,670.64
加：资产减值准备	-6,892,964.07	-29,790.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	9,737,618.83	12,175,390.01

折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		217,220.09
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	25,867,946.99	26,073,473.00
投资损失(收益以“-”号填列)	17,551,665.62	-18,481,430.78
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,169,499.40	-475,381.85
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-31,618,608.30	72,020,118.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	91,306,880.72	-177,680,445.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	107,528,114.22	-17,115,310.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	177,792,172.69	-88,270,486.67
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	212,853,366.34	50,908,117.16
减: 现金的期初余额	50,908,117.16	155,825,279.91
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	161,945,249.18	-104,917,162.75

(十四) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,266,559.40	
债务重组损益	-2,925,023.22	注: 债务重组损失 2,925,023.22 元, 系公司子公司鲁银投资集团德州羊绒纺织有限公司与烟台药业进行债务重组, 德州羊绒未来收款折现金额与应收款项账面价值的差额确认为债务重组损失。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	891,303.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,672,171.60	注: 本期公司转让烟台药业股权确认的非经常性损益为 10,182,755.46 元。收回前期已核销的应收款 7,489,416.14 元。
所得税影响额	-75,643.75	
少数股东权益影响额(税后)	6,907.68	
合计	13,303,156.72	

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	说明
处置烟台药业股权投资的投资收益	10,182,755.46	本期公司转让烟台药业股权确认的非经常性损益为 10,182,755.46 元。
收回前期已核销的应收款	7,489,416.14	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.01	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.79	0.11	0.11

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

项目	期末数	期初数	与上期增减百分比 (%)
货币资金	496,964,062.17	220,191,211.33	125.70
应收票据	25,533,095.03	62,154,151.36	-58.92
应收账款	40,783,419.59	60,807,249.91	-32.93
存货	327,291,742.42	220,017,981.37	48.76
可供出售金融资产	3,129,754.74	1,455,441.92	115.04
长期应收款	11,321,920.11	0.00	
在建工程	6,275,707.59	14,330,601.63	-56.21
无形资产	21,063,751.55	12,694,758.98	65.92
应付票据	397,665,750.00	279,800,000.00	70.36
应付职工薪酬	13,068,167.94	24,262,856.65	-46.14
应交税费	14,854,715.17	36,447,472.66	-59.24
长期借款	55,385,750.00	385,750.00	14,257.94
长期应付款	13,858,715.78	0.00	

变动原因：

1) 货币资金期末数比期初数增加 125.7%，主要是由于本期经营活动产生的现金流以及长短期借款增加所致。

2) 应收票据期末数比期初数比期初减少 58.92%，主要是销售货款中现汇比例增加以及票据到期收现所致。

3) 应收账款期末数比期初数减少 32.93%，主要是公司控股子公司烟台药业股权转让，不再纳入合并范围所致。

4) 存货期末数比期初数增加 48.76%，主要是由于公司控股子公司济南鲁邦置业有限公司房地产项目开发投入所致。

5) 可供出售金融资产期末数比期初数增加 115.04%，主要是可供出售金融资产公允价值变动所致。

6) 长期应收款增加主要原因是本期公司子公司德州羊绒纺织有限公司本年与烟台鲁银药业有限公司进行债务重组，德州羊绒共替烟台药业偿还借款 1,393 万元，并约定由烟台药业自 2012 年开始分五年以固定金额偿还该款项。

7) 在建工程期末数比期初数减少 56.21%，主要是公司在建工程达到预定可使用状态转资所致。

8) 无形资产期末数比期初数增加 65.92%，主要是公司子公司粉末冶金有限公司将其前期在固定资产核算的土地使用权进行了分割，调整计入无形资产。

9) 应付票据期末数比期初数增加 42.13%，主要是本期公司为提高资金利用效率，对外支付采用票据结算增加所致。

9) 应付职工薪酬期末数比期初数减少 46.14%，主要是公司控股子公司烟台药业股权转让，不再纳入合并范围所致。

10) 应交税费期末数比期初数减少 59.24%，主要是公司本期缴纳税款所致。

11) 长期借款期末数比期初数增加 14257.94%，主要是公司本期新增长期借款所致。

12) 长期应付款期末数比期初数增加，主要是莱芜钢铁集团有限公司委托本公司代付山东省齐鲁资产管理有限公司分流人员工资的款项。

(2) 利润表项目

项目	本期数	上期数	与上期增减百分比(%)
营业税金及附加	8,746,576.94	19,747,515.85	-55.71
销售费用	37,156,956.91	76,242,465.92	-51.26
财务费用	29,949,555.50	42,418,936.34	-29.4
投资收益	62,691,667.02	25,591,681.11	144.97
营业外收入	1,642,247.04	13,833,308.58	-88.13
所得税费用	12,174,473.65	7,725,219.49	57.59

变动原因分析：

1) 营业税金及附加比上期减少 55.71%，主要是本期营业收入减少所致。

2) 销售费用比上期减少 51.26%，主要是本期销售政策改变所致。

3) 财务费用比上期减少 29.4%，主要是本期公司融资结构调整及贷款利率降低所致。

4) 投资收益比上期增加 144.97%，主要是控股子公司烟台药业股权转让，2007 年 1 月 1 日后的超额亏损转回使投资收益增加 45,840,124.96 元所致。

5) 营业外收入比上期减少 88.13%，主要是上期出售固定资产，本期没有同类项目。

6) 所得税费用比上期增加 57.59%，主要是本期递延所得税资产调整为递延所得税费用所致。

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：刘相学

鲁银投资集团股份有限公司

2010 年 3 月 10 日