

**鲁银投资集团股份有限公司**

**600784**

**2010 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	8
七、财务会计报告（未经审计）.....	15
八、备查文件目录.....	87

**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) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
潘春梅	董事	由于身体原因未能亲自出席会议，授权委托董事长刘相学先生出席会议并行使表决权。	刘相学
李江宁	独立董事	由于工作原因未能亲自出席会议，授权委托独立董事姜明文先生出席会议并行使表决权。	姜明文

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(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：保证半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	http://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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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	鲁银实业

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	2,018,000,871.14	1,780,307,548.26	13.35
所有者权益(或股东权益)	456,137,299.51	419,784,220.60	8.66
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.837	1.69	8.70
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	42,822,846.22	25,713,176.08	66.54
利润总额	42,372,339.29	23,596,958.61	79.57
归属于上市公司股东的净利润	36,848,693.96	14,023,747.70	162.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	36,406,685.25	-23,236,289.00	不适用
基本每股收益(元)	0.148	0.056	164.29
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.147	-0.094	不适用
稀释每股收益(元)	0.148	0.056	164.29
加权平均净资产收益率(%)	8.41	3.52	增加 4.89 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-145,348,861.79	20,994,657.23	-792.31
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.5854	0.08	-831.75

## 2、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	-386,839.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,667.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	900,000.00	公司收回以前年度已经核销的坏账
所得税影响额	-6,262.17	
少数股东权益影响额(税后)	-1,222.19	
合计	442,008.71	

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 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。

#### (二) 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				42,835 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		36,065,633		36,065,633	无
上海银炬实业发展有限公司	境内非国有法人		11,889,769		11,889,769	质押 11,880,000
岳涛	未知		2,030,000		0	未知
哥伦比亚大学	未知		1,794,800		0	未知
牟柏霖	未知		1,421,200		0	未知
黄钢	未知		1,288,566		0	未知
沈笑音	未知		1,013,000		0	未知
李炳初	未知		980,000		0	未知
戴联平	未知		932,000		0	未知
韩仙强	未知		922,783		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			
岳涛	2,030,000		人民币普通股			
哥伦比亚大学	1,794,800		人民币普通股			
牟柏霖	1,421,200		人民币普通股			
黄钢	1,288,566		人民币普通股			
沈笑音	1,013,000		人民币普通股			
李炳初	980,000		人民币普通股			
戴联平	932,000		人民币普通股			
韩仙强	922,783		人民币普通股			
赵昆红	900,200		人民币普通股			
张义华	899,000		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司法人股东之间无关联关系，也不存在一致行动关系，流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动关系未知。					

##### 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，在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。

## 2、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。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2010年1月21日，公司原董事长魏佑山先生因工作变动原因，向公司董事会提请辞去公司董事长、董事、董事会战略委员会召集人及委员、董事会薪酬与考核委员会委员等职务（详见临 2010-001 号公告）。

2、2010年1月21日，公司召开六届董事会第二十次（临时）会议，审议通过以下议案：（1）《关于选举公司董事长的议案》，会议选举刘相学先生为公司董事长，任期至本届董事会期满；（2）《关于同意王丽丽女士辞去公司副总经理职务的议案》；（3）《关于同意孙佃民先生辞去公司总经理职务的议案》；（4）《关于提名王丽丽女士为公司第六届董事会董事候选人的议案》；（5）《关于提名孙佃民先生为公司第六届董事会董事候选人的议案》；（6）《关于聘任孙佃民先生为公司副总经理的议案》，董事会聘任孙佃民先生为公司副总经理，任期至本届董事会期满；（7）《关于聘任姚有领先生为公司副总经理的议案》，董事会聘任姚有领先生为公司副总经理，任期至本届董事会期满（详见临 2010-002 号公告）。

3、2010年4月9日，公司召开 2009 年度股东大会，大会采用累积投票制选举王丽丽女士、孙佃民先生为公司第六届董事会董事。会后，公司召开六届董事会第二十二次（临时）会议，会议选举王丽丽女士为公司副董事长，任期至本届董事会期满。（详见临 2010-007、008 号公告）。

4、2010年4月13日，公司原监事长赵京玲女士因工作变动原因，向公司监事会提请辞去公司监事长、监事职务（详见临 2010-009 号公告）。

5、2010年4月22日，公司召开六届监事会第十二次会议，审议通过《关于提名荆延芳先生为公司第六届监事会监事候选人的议案》（详见临 2010-011 号公告）。

6、2010年6月12日，公司召开 2010 年第一次临时股东大会，审议通过《关于选举荆延芳先生为公司第六届监事会监事的议案》。会后，公司召开六届监事会第十三次（临时）会议，会议选举荆延芳先生为公司第六届监事会主席，任期至本届监事会期满。（详见临 2010-015、016 号公告）。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2010 年上半年，公司管理层团结带领全体员工，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，积极作为、团结实干、抢抓机遇，强化内部管理，狠抓挖潜增效，积极开拓市场，生产经营各项工作健康有序进行，为全年实现生产经营目标奠定了坚实的基础。

报告期内，公司实现营业收入 20.21 亿元，同比增加 22.32%，增加原因主要是公司钢铁产业、粉末冶金产业以及羊绒产业产销量与去年同期相比都有较大的增长。实现营业利润 4,282.28 万元，同比增加 66.54%，增加的主要原因是：（1）公司销售毛利增加；（2）公司期间费用有较大的减少；（3）公司对烟台万润的投资收益有较大增加。实现归属于母公司所有者的净利润 3,684.87 万元，同比增加 162.76%，主要原因是公司本期营业利润有较大的增加。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

## 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
钢铁	1,663,246,885.72	1,625,316,274.15	2.28	27.76	27.97	减少 0.16 个百分点
钢铁粉末及制品	197,252,212.41	161,081,790.62	18.34	37.94	37.88	增加 0.04 个百分点
纺织	90,750,254.69	81,186,860.23	10.54	19.29	25.46	减少 4.40 个百分点
房地产						
商贸	52,752,758.31	50,818,200.62	3.67	-49.71	-47.57	减少 3.94 个百分点
其他	5,557,443.18	3,168,029.64	42.99	12.52	1.50	增加 6.19 个百分点
分产品						
钢铁	1,663,246,885.72	1,625,316,274.15	2.28	27.76	27.97	减少 0.16 个百分点
钢铁粉末及制品	197,252,212.41	161,081,790.62	18.34	37.94	37.88	增加 0.04 个百分点
纺织	90,750,254.69	81,186,860.23	10.54	19.29	25.46	减少 4.40 个百分点
房地产						
商贸	52,752,758.31	50,818,200.62	3.67	-49.71	-47.57	减少 3.94 个百分点
其他	5,557,443.18	3,168,029.64	42.99	12.52	1.50	增加 6.19 个百分点

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 30,996.80 万元。

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	1,997,306,618.77	22.50
国外	12,252,935.54	-21.20

注:公司产业分布多元化,不适合地区分布,仅划分为国内、国外两个地区分布。

## 3、参股公司经营情况(适用投资收益占净利润 10%以上的情况)

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
烟台万润精细化工股份有限公司	液晶材料、医药中间体、光电化学品的开发、生产、销售	56,538,027.23	15,027,807.64	39.15

烟台万润精细化工股份有限公司股本为 10,336.00 万元,公司对其的持股比例为 26.58%, 该公司经营业绩优良, 主营业务为有机中间体、精细化工产品、农药杀菌剂的制造、销售服务; 经营进出口自产的化工产品, 生产科研所需的原辅材料, 机械设备, 仪器仪表及零配件。截止 2010 年 6 月 30 日, 公司总资产 56,044.02 万元, 2010 年上半年实现营业收入 37,145.63 万元, 实现营业利润 6,496.41 万元, 实现净利润 5,653.80 万元。

#### 4、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项目	本期数(元)	上年同期数(元)	变动幅度(%)	变动原因
营业税金及附加	4,814,908.86	3,426,010.19	40.54	主要是本期公司营业收入增加所致
资产减值损失	-512,446.34	58,768,934.56	不适用	主要是上期公司控股子公司烟台药业股权转让、债务重组所致
投资收益	15,067,607.64	88,209,321.04	-82.92	主要是上期公司控股子公司烟台药业股权转让、债务重组所致
营业利润	42,822,846.22	25,713,176.08	66.54	主要是本期公司销售毛利增加, 期间费用减少以及对烟台万润的投资收益增加所致
营业外收入	72,441.14	333,203.05	-78.26	主要是上期公司子公司收到客户违约金所致
营业外支出	522,948.07	2,449,420.52	-78.65	主要是上期公司子公司处置固定资产所致
利润总额	42,372,339.29	23,596,958.61	79.57	主要是本期营业利润增加以及营业外支出减少所致
所得税费用	3,982,964.51	8,698,536.35	-54.21	主要是上期递延所得税资产调整为递延所得税费用所致
净利润	38,389,374.78	14,898,422.26	157.67	主要是本期利润总额增加所致
归属于母公司所有者的净利润	36,848,693.96	14,023,747.70	162.76	主要是本期净利润增加所致

### (三) 公司投资情况

#### 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。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内, 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规的要求, 不断完善公司法人治理结构, 加强信息披露工作, 规范公司运作。

报告期内, 因人员工作变动原因, 公司重新选举了董事长、监事会主席, 补选了副董事长, 并对公司经理层进行调整。公司按照相关规定结合公司实际制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》、《内幕信息及知情人管理制度》和《重大事项内部报告制度》, 进一步理顺了制度体系, 完善了制度建设。同时, 公司按照《企业内部控制基本规范》的要求, 进一步完善公司内部控制制度。

报告期内, 公司共召开股东大会两次、董事会会议四次、监事会会议三次, 会议的召集召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。公司治理实际情况符合中国证监会的相关要求。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况



2009 年度公司的利润分配方案为：不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。因此，本报告期公司未实施利润分配。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

由于公司经营仍需要大量资金投入，从公司长远发展需要出发，2009 年度公司的利润分配方案为：不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。因此，本报告期公司未实施现金分红。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末 证券投资 比例 (%)	报告期 损益 (元)
1	基金	530001	建信恒 久价值	1,000,000.00	1,885,704.07	1,267,758.85	100.00	0.00
合计				1,000,000.00	/	1,267,758.85	100	0.00

2、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代 码	证券 简称	最初投资成 本	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		333,427.46	0	-36,286.09	可供 出售 金融 资产	发 起 人 股 份
200152	山航 b	200,000.00		1,032,953.38	0	-147,999.22	可供 出售 金融 资产	发 起 人 股 份
合计		400,000.00	/	1,366,380.84	0	-184,285.31	/	/

(七) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位：元 币种：人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产收购定价原则	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	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例（%）	关联关系
------------	-------	-----	--------	-----------------------	------------------------------------	--------------------	----------	-----------------	-----------------	---------------------------	------

赖积豪	青岛豪杰矿业 55% 的股份	2010 年 6 月 12 日	2,750,000	-43,100.76		否	协议价格	是	是	-0.10
-----	----------------	-----------------	-----------	------------	--	---	------	---	---	-------

报告期内，公司与自然人赖积豪先生签订了《股权转让与矿产资源开发合作协议》，以 275 万元人民币的价格受让赖积豪先生持有的青岛豪杰矿业有限公司（以下简称“青岛豪杰”）55%的股份，并对青岛豪杰所拥有的矿产资源进行合作开发。协议约定 2010 年 12 月 31 日前公司分期向青岛豪杰投资共计 1.1 亿元（包括青岛豪杰 55%股权受让款 275 万元），之后公司与赖积豪先生共同对青岛豪杰重新验资，并将青岛豪杰注册资本变更为 2 亿元，其中公司持有 55%的股权，赖积豪先生持有 45%的股权，股权比例保持不变。近年来，公司一直在积极探索发展和投资方向，经多方考察分析、筛选论证，认为青岛豪杰铁矿项目开采条件好，交通便利，经济效益可观，投资回收期短，符合公司的发展需要。本次股权收购可增强公司的未来发展潜力，促进公司的可持续性发展，符合公司战略发展规划，有利于公司和全体股东的利益。

#### （八）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		647.38	100.00	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		17,604.69	10.58	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		2,466.55	1.48	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		9,073.44	5.46	现金或承兑汇票		

青岛莱粉冶金有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	铁粉	协议价格		124.57	0.67	现金或承兑汇票		
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		1,080.17	0.65	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		164,888.72	99.30	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		907.57	100.00	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		2,190.40	100.00	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	水、电	协议价格		48.75	1.39	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	氧气、压缩空气等	协议价格		93.11	100.00	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		3,459.55	98.61	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		282.41	100.00	现金或承兑汇票		
莱钢	母公	购买	氧气、	协议		146.96	100.00	现金		

天元气体有限公司	公司的控股子公司	商品	氮气、氩气等	价格				或承兑汇票		
莱钢银山型钢有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	原材料	协议价格		1,166.48	0.70	现金或承兑汇票		
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		280.00	100.00	现金或承兑汇票		
合计				/	/	204,460.75		/	/	/

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、水电动力等服务，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
莱芜钢铁股份有限公司	母公司的控股子公司	-1,479,231.88	0		
莱芜天元气体有限公司	母公司的控股子公司	0	57,600.00		
青岛信莱粉末冶金有限公司	母公司的控股子公司	70,500.00	235,500.00		
德州市德信资产管理有限公司	控股子公司的控股子公司	3,378,901.02	4,146,584.02		
深圳鲁银投资发展公司	控股子公司	0	2,500,000.00		
莱芜钢铁股份有限公司	母公司的控股子公司			-13,844,333.81	16,569,626.92
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			612,767.40	1,383,443.08
德州市德信资产管理有限公司	控股子公司的控股子公司			5,350,000.00	12,647,931.39
莱芜钢铁集团有限公司	母公司			19,813,523.74	22,633,953.22
青岛青大电缆有限公司	控股子公司			0.00	79,062,476.64
合计		1,970,169.14	6,939,684.02	11,931,957.33	132,297,431.25
报告期内公司向控股股东及		-1,408,731.88			

其子公司提供资金的发生额 (元)	
公司向控股股东及其子公司 提供资金的余额(元)	293,100.00

## (九) 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

本报告期公司无托管事项。

## (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## 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(%)								18.85					
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 2010 年 6 月 30 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

本报告期公司无委托理财事项。

### 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (十) 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，两家法人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。	截止本报告期末，未发现莱钢集团有违反该承诺的行为发生。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

## (十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

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

## (十二) 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

本报告期公司及其董事、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。

## (十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

## (十四) 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
关于董事长辞职的公告、六届董事会第二十次（临时）会议决议公告	中国证券报 C005、上海证券报 25、证券时报 B6	2010 年 1 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

2009 年度报告摘要、六届董事会第二十一次会议决议公告暨关于召开公司 2009 年度股东大会的通知、六届监事会第十一次会议决议公告、关联交易公告	中国证券报 D030-D031、上海证券报 B29-B30、证券时报 D29-D30	2010 年 3 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于变更保荐代表人的公告	中国证券报 B02、上海证券报 B43、证券时报 D10	2010 年 4 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年度股东大会决议公告、六届董事会第二十二次（临时）会议决议公告	中国证券报 C64、上海证券报 65、证券时报 B2	2010 年 4 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于监事长辞职的公告	中国证券报 D013、上海证券报 B16、证券时报 C8	2010 年 4 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年第一季度报告、六届董事会第二十三次会议决议公告、六届监事会第十二次会议决议公告、关于授权经理层收购股权的公告	中国证券报 D026、上海证券报 B95、证券时报 D74	2010 年 4 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于收购股权与合作开发矿产资源的公告/关于召开公司 2010 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报 B011、上海证券报 B23、证券时报 C7	2010 年 5 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年第一次临时股东大会决议公告、六届监事会第十三次（临时）会议决议公告	中国证券报 B010、上海证券报 B23、证券时报 B2	2010 年 6 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

**合并资产负债表**  
2010 年 6 月 30 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		337,323,779.17	496,964,062.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		44,799,795.11	25,533,095.03
应收账款		51,067,131.18	40,783,419.59
预付款项		283,105,392.31	140,203,715.02
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		38,320,657.64	46,402,420.54
买入返售金融资产			
存货		412,403,635.00	327,291,742.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,167,020,390.41	1,077,178,454.77
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		2,634,139.69	3,129,754.74
持有至到期投资			
长期应收款		11,530,850.34	11,321,920.11
长期股权投资		178,320,502.65	178,402,295.01
投资性房地产		92,123,493.65	93,671,591.87
固定资产		374,136,119.57	383,846,965.03
在建工程		35,246,158.10	6,275,707.59
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		148,689,057.83	21,063,751.55
开发支出			
商誉		876,834.75	
长期待摊费用		5,322,975.72	3,336,301.49
递延所得税资产		2,100,348.43	2,080,806.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		850,980,480.73	703,129,093.49
资产总计		2,018,000,871.14	1,780,307,548.26
<b>流动负债:</b>			
短期借款		402,000,000.00	512,800,000.00
向中央银行借款			



吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		284,209,200.00	397,665,750.00
应付账款		91,255,063.30	87,317,383.02
预收款项		174,293,406.68	89,255,163.64
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		13,134,593.38	13,068,167.94
应交税费		-1,997,890.62	14,854,715.17
应付利息		179,089.00	
应付股利		1,911,195.04	1,911,195.04
其他应付款		339,539,089.04	149,428,276.23
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		1,304,523,745.82	1,266,300,651.04
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		213,385,750.00	55,385,750.00
应付债券			
长期应付款		13,414,194.40	13,858,715.78
专项应付款		7,988,400.00	5,500,000.00
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		234,788,344.40	74,744,465.78
负债合计		1,539,312,090.22	1,341,045,116.82
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		248,306,873.00	248,306,873.00
资本公积		28,226,342.98	28,721,958.03
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		155,972,063.39	119,123,369.43
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		456,137,299.51	419,784,220.60
少数股东权益		22,551,481.41	19,478,210.84
所有者权益合计		478,688,780.92	439,262,431.44
负债和所有者权益 总计		2,018,000,871.14	1,780,307,548.26

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**  
2010 年 6 月 30 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		213,876,585.95	305,233,366.34
交易性金融资产			
应收票据		12,030,000.00	
应收账款		7,803.30	
预付款项			200,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款		226,795,103.15	182,312,605.29
存货		61,674,696.75	36,864,910.24
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		514,384,189.15	524,610,881.87
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		2,634,139.69	3,129,754.74
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		467,077,340.29	459,386,733.71
投资性房地产		18,646,990.47	19,006,617.75
固定资产		100,297,042.16	104,206,499.08
在建工程		6,853,270.49	6,086,597.32
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	662,623.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		596,171,406.83	592,478,826.33
资产总计		1,110,555,595.98	1,117,089,708.20
<b>流动负债:</b>			
短期借款		325,000,000.00	290,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		241,670,000.00	251,670,000.00
应付账款		17,836,836.88	33,375,118.72
预收款项		104,728,761.28	62,073,437.41
应付职工薪酬		1,770,524.16	4,398,152.92
应交税费		-4,046,500.79	3,243,789.30
应付利息			
应付股利		1,911,195.04	1,911,195.04

其他应付款		98,922,946.00	170,835,257.86
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		787,793,762.57	817,506,951.25
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		55,000,000.00	55,000,000.00
应付债券			
长期应付款		13,414,194.40	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		68,414,194.40	68,858,715.78
负债合计		856,207,956.97	886,365,667.03
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		248,306,873.00	248,306,873.00
资本公积		15,552,869.02	16,048,484.07
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		-33,144,123.15	-57,263,336.04
所有者权益(或股东权益) 合计		254,347,639.01	230,724,041.17
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,110,555,595.98	1,117,089,708.20

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**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,021,327,900.74	1,652,521,157.24
其中:营业收入		2,021,327,900.74	1,652,521,157.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,993,572,662.16	1,715,017,302.20
其中:营业成本		1,926,948,842.18	1,565,101,931.20
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		4,814,908.86	3,426,010.19
销售费用		14,541,014.30	20,735,479.93
管理费用		36,974,399.14	51,811,932.11
财务费用		10,805,944.02	15,173,014.21
资产减值损失		-512,446.34	58,768,934.56
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)		15,067,607.64	88,209,321.04
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		15,027,807.64	8,681,933.21
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		42,822,846.22	25,713,176.08
加:营业外收入		72,441.14	333,203.05
减:营业外支出		522,948.07	2,449,420.52
其中:非流动资产处置损失		386,839.67	2,153,193.94
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		42,372,339.29	23,596,958.61
减:所得税费用		3,982,964.51	8,698,536.35
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		38,389,374.78	14,898,422.26
归属于母公司所有者的净利润		36,848,693.96	14,023,747.70
少数股东损益		1,540,680.82	874,674.56
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.148	0.056
(二)稀释每股收益		0.148	0.056
七、其他综合收益		-495,615.05	960,398.16
八、综合收益总额		37,893,759.73	15,858,820.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,353,078.91	14,984,145.86
归属于少数股东的综合收益总额		1,540,680.82	874,674.56

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**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,666,106,667.72	1,304,683,014.15
减: 营业成本		1,625,675,901.43	1,270,438,878.20
营业税金及附加		1,479,995.41	1,089,286.41
销售费用		1,545,520.37	2,497,291.71
管理费用		15,799,663.67	12,013,032.02
财务费用		9,271,758.81	13,646,994.95
资产减值损失		-730,552.28	37,259,405.02
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)		11,200,406.58	-23,618,937.20
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		11,160,606.58	6,447,756.27
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		24,264,786.89	-55,880,811.36
加: 营业外收入		1,060.00	
减: 营业外支出		146,634.00	147,143.14
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		24,119,212.89	-56,027,954.50
减: 所得税费用			6,169,499.40
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		24,119,212.89	-62,197,453.90
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益		-495,615.05	960,398.16
七、综合收益总额		23,623,597.84	-61,237,055.74

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**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,414,252,586.88	2,008,213,898.91
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		31,273,127.48	29,748,642.93
经营活动现金流入小计		2,445,525,714.36	2,037,962,541.84
购买商品、接受劳务支付的现金		2,409,477,640.01	1,847,523,156.37
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		69,950,442.00	62,775,705.07
支付的各项税费		43,660,985.24	40,945,063.86
支付其他与经营活动有关的现金		67,785,508.90	65,723,959.31
经营活动现金流出小计		2,590,874,576.15	2,016,967,884.61

经营活动产生的现金流量净额		-145,348,861.79	20,994,657.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		15,149,400.00	9,615,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	146,805.28
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		22,363.35	
投资活动现金流入小计		15,172,263.35	9,762,005.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,722,324.72	10,268,771.44
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			126,265.33
投资活动现金流出小计		18,722,324.72	10,395,036.77
投资活动产生的现金流量净额		-3,550,061.37	-633,031.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		304,000,000.00	82,500,000.00
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		304,000,000.00	82,500,000.00
偿还债务支付的现金		256,800,000.00	88,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,439,055.24	17,271,134.92
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		268,239,055.24	105,521,134.92
筹资活动产生的		35,760,944.76	-23,021,134.92

现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-28,254.60	
五、现金及现金等价物净增加额		-113,166,233.00	-2,659,509.18
加：期初现金及现金等价物余额		364,787,812.17	146,307,665.85
六、期末现金及现金等价物余额		251,621,579.17	143,648,156.67

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**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,978,431,052.57	1,559,385,187.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		35,633,870.19	3,447,995.01
经营活动现金流入小计		2,014,064,922.76	1,562,833,182.23
购买商品、接受劳务支付的现金		1,922,114,472.04	1,479,101,426.30
支付给职工以及为职工支付的现金		34,886,229.75	26,734,387.08
支付的各项税费		16,172,442.26	20,295,084.82
支付其他与经营活动有关的现金		132,940,795.70	60,684,353.25
经营活动现金流出小计		2,106,113,939.75	1,586,815,251.45
经营活动产生的现金流量净额		-92,049,016.99	-23,982,069.22
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		11,259,800.00	7,140,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,259,800.00	7,140,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,735,457.99	214,129.74
投资支付的现金		5,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,750,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,485,457.99	214,129.74
投资活动产生的现金流量净额		1,774,342.01	6,925,870.26

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		120,000,000.00	35,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		120,000,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		85,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,372,105.41	12,940,837.85
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		94,372,105.41	47,940,837.85
筹资活动产生的现金流量净额		25,627,894.59	-12,940,837.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-64,646,780.39	-29,997,036.81
加：期初现金及现金等价物余额		212,853,366.34	100,948,117.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		148,206,585.95	70,951,080.35

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**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	248,306,873.00	28,721,958.03			23,632,020.14		119,123,369.43		19,478,210.84	439,262,431.44
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	28,721,958.03			23,632,020.14		119,123,369.43		19,478,210.84	439,262,431.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-495,615.05					36,848,693.96		3,073,270.57	39,426,349.48
(一)净利润							36,848,693.96		1,540,680.82	38,389,374.78
(二)其他综合收益		-495,615.05								-495,615.05
上述(一)和(二)小计		-495,615.05					36,848,693.96		1,540,680.82	37,893,759.73

(三)所有者投入和减少资本									1,532,589.75	1,532,589.75
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									1,532,589.75	1,532,589.75
(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	28,226,342.98			23,632,020.14		155,972,063.39		22,551,481.41	478,688,780.92

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	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		-5,224,694.28					-9,069,025.98		-2,771,322.91	-17,065,043.17

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		-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

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**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	248,306,873.00	16,048,484.07			23,632,020.14		-57,263,336.04	230,724,041.17
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	16,048,484.07			23,632,020.14		-57,263,336.04	230,724,041.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-495,615.05					24,119,212.89	23,623,597.84
(一)净利润							24,119,212.89	24,119,212.89
(二)其他综合收益		-495,615.05						-495,615.05
上述(一)和(二)小计		-495,615.05					24,119,212.89	23,623,597.84
(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. 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	15,552,869.02			23,632,020.14		-33,144,123.15	254,347,639.01



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	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

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

## (二) 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、网络技术等高科技产业;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。

## (三) 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编制基础。

### 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	按应收账款余额的 20% 计提	按应收账款余额的 20% 计提
3 年以上	按应收款项余额的 40% 计提	按应收款项余额的 40% 计提

#### 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时义务，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。

(5) 房地产销售收入

开发、销售的房地产，在工程已经竣工且经有关部门验收合格，履行了销售合同规定的主要义务，将开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，价款已全部取得或虽部分取得，但其余款项预计能够收回，与销售房地产相关的成本能够可靠计量时确认销售房地产收入。

## 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

## (四) 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。

(五) 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
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、羊毛纺织品加工、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	山东省济南市市中区经十路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、企业管理咨询服务	18,000,000.0		90	90	是	4,882,425.13		
鲁银投资集团德州	全资子公司	山东省德州市德城区晶华路	羊绒制造	15,000,000.00	羊绒制品加工、销售;纺织原料、羊毛纺织品加工、	14,800,000.0		100	100	是			

羊绒纺织有限公司	司				销售								
山东鲁银资产管理有限责任公司	控股子公司	山东省济南市市中区经十路20518号	咨询服务	5,000,000.00	企业委托管理, 投资项目的经营、管理; 经济信息咨询; 计算机软硬件销售及技术服务、通讯器材。	4,500,000.0		90	90	是	255,791.27		
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三八路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			
山东鲁银国际经贸有限公司	全资子公司	济南市市中区经十路20518号	物资外贸	30,000,000.00	钢材、建材、装饰材料、电子及机械设备等的销售	30,193,781.4		100	100	是			
青岛鲁邦国际不动产经纪有限公司	全资子公司	青岛市市北区延吉路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；房地产置换及咨询服务；建筑设备、建筑材料、装饰材料的销售	50,000,000.0	100	100	是			
鲁银集团禹城羊绒纺织有限公司	全资子公司	山东省德州市禹城市高新技术产业开发区	羊绒制造	60,000,000.00	羊绒制品加工、销售；纺织原料、羊毛纺织品加工、销售	60,000,000.0	100	100	是			
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			
山东弘德物业管理有限公司	全资子公司	山东省济南市市中区经十路 20518 号	物业管理	5,000,000.00	物业管理等	5,000,000.00	100	100	是			
青岛银采纺织品有限公司	全资子公司	青岛市市南区东海西路 37 号金都花园 B 栋 16 层 D 户	纺织贸易	6,000,000.00	纺织服装、纺织原料、羊毛纺织品的批发、加工；货物进出口；技术进出口	6,000,000.00	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
山东省鲁邦房地产开发有限公司	全资子公司	青岛市北区延吉路80号	房地产开发	10,000,000.00	房地产开发(凭资质)、出租、销售及及相关咨询服务; 建筑设备、建筑材料、装饰装修材料的销售	93,076,731.84		100	100	是			
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	15,900,070.60		

## (3) 非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
青岛豪杰矿业有限公司	控股子公司	青岛平度市新河镇双兴村	铁矿开发	5,000,000.00	铁矿地下开采、探矿、矿产品购销	2,750,000.00		55	55	是	1,513,194.41		

## 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) 本期新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	期末净资产	本期净利润
山东弘德物业管理有限公司	5,000,000.00	0
青岛银采纺织品有限公司	6,000,000.00	0
青岛豪杰矿业有限公司	3,362,654.24	-43,100.76

## 3、本期发生的非同一控制下企业合并

单位:元 币种:人民币

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
青岛豪杰矿业有限公司	876,834.75	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

## (六) 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:	/	/	1,515,534.16	/	/	526,232.35
人民币	/	/	1,507,477.67	/	/	526,232.35
美元	1,089.00	6.7909	7,395.29			
港元	760.00	0.8700	661.20			
银行存款:	/	/	177,074,056.26	/	/	288,803,785.24
人民币	/	/	176,867,151.75	/	/	288,258,706.19
美元	30,467.59	6.7909	206,903.24	79,827.63	6.8282	545,079.05
港元	1.46	0.8700	1.27			
其他货币资金:	/	/	158,734,188.75	/	/	207,634,044.58
人民币	/	/	158,734,188.75	/	/	207,634,044.58
合计	/	/	337,323,779.17	/	/	496,964,062.17

其他货币资金中有承兑汇票保证金 158,709,200.00 元,其中于资产负债日 3 个月后到期的保证金余额为 85,702,200.00 元。

## 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	44,799,795.11	25,533,095.03
合计	44,799,795.11	25,533,095.03

(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				
钢海集团	2010年5月10日	2010年11月10日	10,000,000.00	银行承兑汇票



莱钢无锡经贸有限公司	2010年5月25日	2010年11月25日	8,200,000.00	银行承兑汇票
莱芜市乾坤金属制品有限公司	2010年5月11日	2010年11月11日	5,000,000.00	银行承兑汇票
莱芜市远诚制管有限公司	2010年5月4日	2010年11月4日	5,000,000.00	银行承兑汇票
山东百达威进出口有限公司	2010年3月2日	2010年9月2日	5,000,000.00	银行承兑汇票
合计	/	/	33,200,000.00	/

## 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	30,598,546.01	56.15	1,435,399.49	41.89	22,408,976.24	51.04	1,158,018.51	37.11
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风	1,465,989.91	2.69	618,344.03	18.04	1,770,696.61	4.03	798,711.51	25.59

较大的应收账款								
其他不重大应收账款	22,429,569.77	41.16	1,373,230.99	40.07	19,724,660.62	44.93	1,164,183.86	37.30
合计	54,494,105.69	/	3,426,974.51	/	43,904,333.47	/	3,120,913.88	/

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	30,598,546.01	1,435,399.49	5	
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	30,874,293.92	1,711,147.40	/	/

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	667,503.41	45.53	133,500.68	359,659.38	20.31	79,035.87
3 年以上	798,486.50	54.47	484,843.35	1,411,037.23	79.69	719,675.64
合计	1,465,989.91	100.00	618,344.03	1,770,696.61	100.00	798,711.51

(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	11,901,898.01	1年以内	21.84
苏州市安琪尔毛衫织造有限公司	客户	2,525,999.16	1年以内	4.64
重庆江洲粉末冶金科技有限公司	客户	1,552,401.32	1年以内	2.85
福建万家美轻纺服饰有限公司	客户	1,549,863.31	1年以内	2.84
天津天海同步器有限公司	客户	1,406,828.31	1年以内	2.58
合计	/	18,936,990.11	/	34.75

## (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	235,500.00	0.43
合计	/	235,500.00	0.43

## 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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	38,956,267.77	68.44	14,041,432.37	75.51	50,768,140.59	78.20	14,226,692.95	76.84
单项金额不重大但	12,377,702.03	21.75	4,298,186.78	23.11	10,231,588.59	15.76	4,073,214.67	22.00

按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大的其他应收款	5,582,911.56	9.81	256,604.57	1.38	3,917,422.05	6.04	214,823.07	1.16
合计	56,916,881.36	/	18,596,223.72	/	64,917,151.23	/		/

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
单项金额重大的其他应收款	38,956,267.77	14,041,432.37	36.04	
合计	38,956,267.77	14,041,432.37	/	/

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	982,788.47	7.94	196,557.69	97,103.80	0.95	19,420.76
3 年以上	11,394,913.56	92.06	4,101,629.09	10,134,484.79	99.05	4,053,793.91
合计	12,377,702.03	100.00	4,298,186.78	10,231,588.59	100.00	4,073,214.67

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

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

(4) 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 (%)
乐陵希森集团	一般往来单位	8,962,665.92	3 年以上	15.75
济南海华房地产公司	一般往来单位	5,322,337.86	3 年以上	9.35
德州市德信资产管理有限公司	原公司子公司	4,146,584.02	1-3 年	7.29
海口蓝晶实业公司	一般往来单位	3,100,000.00	3 年以上	5.45
山东金星建设有限公司	一般往来单位	3,046,327.76	1 年以内	5.35
合计	/	24,577,915.56	/	43.19

(5) 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。	4,146,584.02	7.29
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	4.39
合计	/	6,646,584.02	11.68

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	158,393,645.40	55.95	59,770,570.02	42.63
1 至 2 年	47,077,546.50	16.63	71,367,523.79	50.90
2 至 3 年	69,221,217.05	24.45	306,398.82	0.22
3 年以上	8,412,983.36	2.97	8,759,222.39	6.25
合计	283,105,392.31	100.00	140,203,715.02	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	139,013,842.27	0-3 年	未达结算状态
中建第八工程局	客户	37,743,448.73	0-2 年	未达结算状态
天津武安钢铁物流公司	客户	21,740,000.00	1 年以内	未达结算状态
江苏省对外经贸股份有限公司	客户	10,660,736.70	1 年以内	未达结算状态
济南鲁源电气集团有限公司	客户	5,970,000.00	1 年以内	未达结算状态
合计	/	215,128,027.70	/	/

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

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

## 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	71,546,956.59		71,546,956.59	58,526,390.99		58,526,390.99
在产品	26,990,153.52		26,990,153.52	10,384,238.95		10,384,238.95
库存商品	155,554,179.70	19,305,507.93	136,248,671.77	110,638,925.01	19,430,135.73	91,208,789.28
低值易耗品	1,592,736.38		1,592,736.38	1,057,122.00		1,057,122.00
开发产品	176,025,116.74		176,025,116.74	166,115,201.20		166,115,201.20
合计	431,709,142.93	19,305,507.93	412,403,635.00	346,721,878.15	19,430,135.73	327,291,742.42

## (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	
库存商品	19,430,135.73			124,627.80	19,305,507.93
合计	19,430,135.73			124,627.80	19,305,507.93

- 1、 期末存货中本公司子公司济南鲁邦置业有限公司在建房地产共资本化利息 3,792,300.00 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、 期末存货中本公司子公司济南鲁邦置业有限公司的存货 75,854,350.00 元已抵押用于取得长期借款。
  - 4、 期末存货对比期初增长 85,111,892.58 元，主要系公司产销规模增加以及本公司子公司济南鲁邦置业有限公司房地产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 3,792,300.00 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	2,634,139.69	3,129,754.74
合计	2,634,139.69	3,129,754.74

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，本期减少系上述股份及基金公允价值变动所致。

8、长期应收款：

单位：元 币种：人民币

	期末数	期初数
其他	11,530,850.34	11,321,920.11
合计	11,530,850.34	11,321,920.11

## 9、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	股份公司	山东烟台	赵凤岐	制造	10,336.00	26.58	26.58	56,044.02	28,916.09	27,127.93	37,145.63	5,653.80
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	1,265.44	457.52	807.92	1,139.22	-198.56



## 10、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	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	89	
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	70,641,662.30	-81,792.36	70,559,869.94		15,109,600.00	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

## 11、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	20,398,091.56	1,548,098.22		21,946,189.78
1. 房屋、建筑物	20,398,091.56	1,548,098.22		21,946,189.78
2. 土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	93,671,591.87	-1,548,098.22		92,123,493.65
1. 房屋、建筑物	93,671,591.87	-1,548,098.22		92,123,493.65
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	93,671,591.87	-1,548,098.22		92,123,493.65
1. 房屋、建筑物	93,671,591.87	-1,548,098.22		92,123,493.65
2. 土地使用权				

本期折旧和摊销额：1,548,098.22 元。

## 12、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：	622,682,192.87	8,027,265.54	676,152.00	630,033,306.41
其中：房屋及建筑物	304,276,995.94	117,920.88		304,394,916.82
机器设备	288,851,396.34	7,197,626.10	673,452.00	295,375,570.44
运输工具	15,179,217.28	533,980.00	2,700.00	15,710,497.28
其他	14,374,583.31	177,738.56		14,552,321.87
二、累计折旧合计：	225,215,729.48	17,350,771.33	288,812.33	242,277,688.48
其中：房屋及建筑物	65,468,848.69	5,090,484.34		70,559,333.03
机器设备	144,353,477.74	11,059,762.40	288,812.33	155,124,427.81
运输工具	8,089,484.58	625,717.18		8,715,201.76
其他	7,303,918.47	574,807.41		7,878,725.88
三、固定资产账面净值合计	397,466,463.39	-9,323,505.79	387,339.67	387,755,617.93
其中：房屋及建筑物	238,808,147.25	-4,972,563.46		233,835,583.79
机器设备	144,497,918.60	-3,862,136.30	384,639.67	140,251,142.63
运输工具	7,089,732.70	-91,737.18	2,700.00	6,995,295.52

其他	7,070,664.84	-397,068.85		6,673,595.99
四、减值准备合计	13,619,498.36			13,619,498.36
其中：房屋及建筑物				
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	383,846,965.03	-9,323,505.79	387,339.67	374,136,119.57
其中：房屋及建筑物	238,808,147.25	-4,972,563.46		233,835,583.79
机器设备	130,878,420.24	-3,862,136.30	384,639.67	126,631,644.27
运输工具	7,089,732.70	-91,737.18	2,700.00	6,995,295.52
其他	7,070,664.84	-397,068.85		6,673,595.99

本期折旧额：17,259,771.33 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：2,197,030.77 元。

注：1、本期折旧额为 17,259,771.33 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 2,197,030.77 元。

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 13,111,173.24 元的房产及土地作抵押，取得短期借款 1,400.00 万元。

### 13、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	35,246,158.10		35,246,158.10	6,275,707.59		6,275,707.59

#### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	资金来源	期末数
1.5 万吨钢铁粉末项目		476,131.77		自筹	476,131.77
矿井基础建设		26,440,106.07		自筹	26,440,106.07
500mm 热带生产线液压 AGC 改造	5,386,243.59			自筹	5,386,243.59
设备安装及零星工程	889,464.00	4,251,243.44	2,197,030.77	自筹	2,943,676.67
合计	6,275,707.59	31,167,481.28	2,197,030.77	/	35,246,158.10

### 14、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	26,264,217.80	128,000,000.00		154,264,217.80
土地使用权	25,142,318.40			25,142,318.40
财务软件	125,634.12			125,634.12

用电权	772,000.00			772,000.00
供热管道使用权	224,265.28			224,265.28
探矿权		128,000,000.00		128,000,000.00
二、累计摊销合计	5,200,466.25	374,693.72		5,575,159.97
土地使用权	4,105,361.73	373,283.48		4,478,645.21
财务软件	98,839.24	1,410.24		100,249.48
用电权	772,000.00			772,000.00
供热管道使用权	224,265.28			224,265.28
探矿权				
三、无形资产账面净值合计	21,063,751.55	127,625,306.28		148,689,057.83
土地使用权	21,036,956.67	-373,283.48		20,663,673.19
财务软件	26,794.88	-1,410.24		25,384.64
用电权				
供热管道使用权				
探矿权		128,000,000.00		128,000,000.00
四、减值准备合计				
土地使用权				
财务软件				
用电权				
供热管道使用权				
探矿权				
五、无形资产账面价值合计	21,063,751.55	127,625,306.28		148,689,057.83
土地使用权	21,036,956.67	-373,283.48		20,663,673.19
财务软件	26,794.88	-1,410.24		25,384.64
用电权				
供热管道使用权				
探矿权		128,000,000.00		128,000,000.00

本期摊销额：374,693.72 元。

注：1、本期摊销额为 374,693.72 元

2、无形资产增加主要系本期公司收购青岛豪杰矿业有限公司股权，将其纳入合并范围，相应增加无形资产原值 12,800.00 万元。

3、公司子公司鲁银集团禹城粉末制品有限公司以账面价值为 13,111,173.24 元的房产及土地账面价值 2,379,482.14 元作抵押，取得短期借款 1,400.00 万元。公司子公司鲁银集团禹城羊绒纺织有限公司以土地账面价值 1,998,049.31 元作抵押，取得短期借款 500.00 万元。

#### 15、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
青岛豪杰矿业有限公司		876,834.75		876,834.75	
合计		876,834.75		876,834.75	

#### 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	2,584,504.00		99,750.00		2,484,754.00

其他	751,797.49	235,302.50	360,735.42		626,364.57
土地承包费		2,217,428.58	5,571.43		2,211,857.15
合计	3,336,301.49	2,452,731.08	466,056.85		5,322,975.72

## 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：		
资产减值准备	2,043,360.32	2,023,817.99
未实现内部销售利润产生的所得税影响	56,988.11	56,988.11
小计	2,100,348.43	2,080,806.10

(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	5,806,490.94
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	8,894,463.06

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、上海新天、鲁银资产、德州实业等公司累计未分配利润为负数，由于实现盈利的时间不确定，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	21,635,644.57	1,287,553.66	900,000.00		22,023,198.23
二、存货跌价准备	19,430,135.73			124,627.80	19,305,507.93
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	41,775,000.00				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	96,460,278.66	1,287,553.66	900,000.00	124,627.80	96,723,204.52

## 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
抵押借款	19,000,000.00	14,800,000.00
保证借款	293,000,000.00	258,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
抵押和保证借款	40,000,000.00	190,000,000.00
合计	402,000,000.00	512,800,000.00

## 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
银行承兑汇票	284,209,200.00	327,665,750.00
合计	284,209,200.00	397,665,750.00

下一会计期间（下半年）将到期的金额 284,209,200.00 元。

注 1：应付票据期末余额中将于 3 各月内到期的金额为 129,007,000.00 元。

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 158,709,200.00 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	75,451,451.47	70,564,233.95
1-2 年	2,601,702.65	4,939,431.40
2-3 年	3,852,132.71	2,871,016.74
3 年以上	9,349,776.47	8,942,700.93
合计	91,255,063.30	87,317,383.02

(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
莱芜钢铁股份有限公司	16,569,626.92	30,413,960.73
合计	16,569,626.92	30,413,960.73

(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	156,236,780.38	72,821,144.02
1-2 年	4,616,267.97	5,263,307.20
2-3 年	3,379,203.02	7,973,405.09
3 年以上	10,061,155.31	3,197,307.33
合计	174,293,406.68	89,255,163.64

(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	1,383,443.08	770,675.68
合计	1,383,443.08	770,675.68

(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	1-3 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	6,289,110.93	48,759,454.29	47,969,556.28	7,079,008.94
二、职工福利费		6,610,756.76	6,310,191.62	300,565.14
三、社会保险费	827,843.64	10,867,915.00	10,474,763.79	1,220,994.85
社会保险费	827,843.64	10,867,915.00	10,474,763.79	1,220,994.85
四、住房公积金	998,622.55	4,023,613.52	4,919,771.27	102,464.80
五、辞退福利				
六、其他	6,786.00	64,218.00	60,802.60	10,201.40
七、工会经费和职工教育经费	4,945,804.82	1,259,024.86	1,783,471.43	4,421,358.25
合计	13,068,167.94	71,584,982.43	71,518,556.99	13,134,593.38

工会经费和职工教育经费金额 4,421,358.25 元。

注：期末无拖欠职工薪酬情况；期末未付的工资等系正常将于下月发放的职工工资。

#### 24、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-8,787,624.86	4,094,372.53
营业税	-168,226.14	-50,993.59
企业所得税	2,777,873.69	6,243,688.45
城市维护建设税	166,918.95	421,706.23
土地增值税	479,669.71	540,546.25
房产税	1,727,190.52	1,729,064.35
土地使用税	1,087,571.31	1,084,230.09
其他税项	718,736.20	792,100.86
合计	-1,997,890.62	14,854,715.17

#### 25、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	/

#### 26、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	43,509,115.88	39,963,294.06
1-2 年	50,149,207.40	19,292,691.86
2-3 年	224,854,598.69	1,361,478.01
3 年以上	21,026,167.07	88,810,812.30
合计	339,539,089.04	149,428,276.23

##### (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	22,633,953.22	2,820,429.48
德州市德信资产管理有限公司	12,647,931.39	7,297,931.39
青岛青大电缆有限公司	79,062,476.64	79,062,476.64
合计	114,344,361.25	89,180,837.51

##### (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
德州市德信资产管理有限公司	12,647,931.39	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	2-3 年	往来款	预分红款
合计	95,047,508.03			



## (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	12,647,931.39	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	2-3 年	往来款	预分红款
合计	95,047,508.03			

## 27、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	55,000,000.00
信用借款	385,750.00	385,750.00
抵押保证借款	158,000,000.00	
合计	213,385,750.00	55,385,750.00

## (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	期初数
					本币金额	本币金额
济南鲁邦置业有限公司	2010 年 2 月 9 日	2012 年 1 月 31 日	人民币	5.4	158,000,000.00	
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	5.4	55,000,000.00	55,000,000.00
合计	/	/	/	/	213,000,000.00	55,000,000.00

## 28、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			13,414,194.40

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。

## 29、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	5,500,000.00	2,970,000.00	481,600.00	7,988,400.00	
合计	5,500,000.00	2,970,000.00	481,600.00	7,988,400.00	/

注：专项应付款减少系莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司对外支付给合作项目方所致。

## 30、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

## 31、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	20,198,941.22		495,615.05	19,703,326.17
合计	28,721,958.03		495,615.05	28,226,342.98

注：本期其他资本公积减少 495,615.05 元，系持有的可供出售金融资产公允价值在本期净变动额。

## 32、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

## 33、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	119,123,369.43	/
调整后 年初未分配利润	119,123,369.43	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,848,693.96	/
期末未分配利润	155,972,063.39	/

## 34、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	2,009,559,554.31	1,646,044,970.66
其他业务收入	11,768,346.43	6,476,186.58
营业成本	1,926,948,842.18	1,565,101,931.20

## (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	1,663,246,885.72	1,625,316,274.15	1,301,883,014.15	1,270,079,250.92
钢铁粉末及制品	197,252,212.41	161,081,790.62	142,998,334.79	116,825,001.45
纺织	90,750,254.69	81,186,860.23	76,075,866.06	64,710,907.89
房地产				
商贸	52,752,758.31	50,818,200.62	104,904,540.38	96,922,430.24
医药			15,243,987.47	11,957,497.39
其他	5,557,443.18	3,168,029.64	4,939,227.81	3,121,171.50
合计	2,009,559,554.31	1,921,571,155.26	1,646,044,970.66	1,563,616,259.39

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁	1,663,246,885.72	1,625,316,274.15	1,301,883,014.15	1,270,079,250.92

钢铁粉末及制品	197,252,212.41	161,081,790.62	142,998,334.79	116,825,001.45
纺织	90,750,254.69	81,186,860.23	76,075,866.06	64,710,907.89
房地产				
商贸	52,752,758.31	50,818,200.62	104,904,540.38	96,922,430.24
医药			15,243,987.47	11,957,497.39
其他	5,557,443.18	3,168,029.64	4,939,227.81	3,121,171.50
合计	2,009,559,554.31	1,921,571,155.26	1,646,044,970.66	1,563,616,259.39

## (4) 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	146,689,298.97	7.30
第二名	95,878,771.88	4.77
第三名	79,385,969.86	3.95
第四名	84,991,643.03	4.23
第五名	67,653,089.53	3.37
合计	474,598,773.27	23.62

## 35、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	510,320.91	391,657.47	房地产销售收入、租赁收入或服务收入
城市维护建设税	1,665,072.66	1,353,585.60	应缴流转税税额
教育费附加	723,598.91	743,830.14	3%
地方教育费附加	227,102.80	235,403.98	1%
关税	1,482,456.00	509,533.00	15%
房产税	206,357.58	192,000.00	1,2%,12%
合计	4,814,908.86	3,426,010.19	/

## 36、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	39,800.00	
权益法核算的长期股权投资收益	15,027,807.64	8,681,933.21
其他		79,527,387.83
合计	15,067,607.64	88,209,321.04

## (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原因
烟台万润精细化工股份有限公司	15,027,807.64	8,681,933.21	烟台万润净利润变化
合计	15,027,807.64	8,681,933.21	/

## 37、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	-512,446.34	49,918,701.42

二、存货跌价损失		470,657.70
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		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	-512,446.34	58,768,934.56

## 38、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		47,539.46
其中：固定资产处置利得		47,539.46
其他	72,441.14	285,663.59
合计	72,441.14	333,203.05

## 39、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	386,839.67	2,153,193.94
其中：固定资产处置损失	386,839.67	2,153,193.94
其他	136,108.40	296,226.58
合计	522,948.07	2,449,420.52

## 40、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	4,079,380.35	2,233,113.71
递延所得税调整	-96,415.84	6,465,422.64
合计	3,982,964.51	8,698,536.35

## 41、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 =  $P0 \div S$  $S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$ 

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。

#### 42、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	-495,615.05	960,398.16
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	-495,615.05	960,398.16
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	-495,615.05	960,398.16

#### 43、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	4,368,059.92
存款利息收入	2,144,730.75
收到的往来款	24,760,336.81
合计	31,273,127.48

##### (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	9,351,356.95
办公费	4,524,791.76
招待费	2,804,913.37

差旅费	1,682,295.13
其他以及往来款项等	49,422,151.69
合计	67,785,508.90

## 44、现金流量表补充资料：

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	38,389,374.78	14,898,422.26
加：资产减值准备	-512,446.34	58,768,934.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,595,923.80	20,302,294.40
无形资产摊销	374,693.72	208,451.52
长期待摊费用摊销	482,771.13	503,746.18
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）	386,839.67	2,105,654.48
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）	11,618,144.24	14,585,346.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,067,607.64	-88,209,321.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-96,415.84	6,465,422.64
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）	-84,987,264.78	-65,194,442.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-97,874,045.92	39,933,631.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,658,828.61	16,626,516.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-145,348,861.79	20,994,657.23
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	251,621,579.17	143,648,156.67
减：现金的期初余额	364,787,812.17	146,307,665.85
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	-113,166,233.00	-2,659,509.18

## (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	251,621,579.17	364,787,812.17
其中：库存现金	1,515,534.16	526,232.35
可随时用于支付的银行存款	177,074,056.26	288,803,785.24
可随时用于支付的其他货币资金	73,031,988.75	60,624,059.91
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	251,621,579.17	364,787,812.17

## (七) 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80号	陈晓丽	房地产开发	10,000	100	100	72668474-7



公司								
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
山东弘德物业管理有限公司	有限责任公司	济南市历下区泉城路180号	李胜德	物业管理	500	100	100	55093055-2
青岛银采纺织品有限公司	有限责任公司	青岛市市南区东海西路37号金都花园B栋16层D户	李伟	纺织贸易	600	100	100	55398979-5
青岛豪杰矿业有限公司	有限责任公司	青岛平度市新河镇双兴村	孙吉荣	铁矿开发	500	55	55	66450187-9

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
一、合营企业								
二、联营企业								
烟台万润精细化工股份有限公司	股份公司	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	56,044.02	28,916.09	27,127.93	37,145.63	5,653.80
青岛鲁邦国宴厨房制造餐饮有限公司	1,265.44	457.52	807.92	1,139.22	-198.56

## 4、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	647.38	100.00	568.69	100
莱钢无锡经贸公司	销售商品	带钢	协议价格	17,604.69	10.58	14,372.56	11.04
莱钢广东经贸公司	销售商品	带钢	协议价格	2,466.55	1.48	3,372.33	2.59
莱芜利达物流有限公司	销售商品	带钢	协议价格	9,073.44	5.46	9,251.68	7.11
莱钢上海经贸有限公司	销售商品	带钢	协议价格			489.65	0.38
青岛信莱粉末冶金有限公司	销售商品	铁粉	协议价格	124.57	0.67	64.22	0.05
莱芜钢铁集团	销售商品	带钢	协议价格	1,080.17	0.65	554.73	0.43

有限公司泰东实业有限公司							
莱芜钢铁股份有限公司	购买商品	原材料钢坯等	协议价格	164,888.72	99.30	123,478.77	99.60
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	907.57	100.00	11.83	100.00
莱芜钢铁股份有限公司	购买商品	煤气	协议价格	2,190.40	100.00	1,483.19	100.00
莱芜钢铁股份有限公司	购买商品	水、电	协议价格	48.75	1.39	37.07	0.94
莱芜钢铁股份有限公司	购买商品	氧气、压缩空气等	协议价格	93.11	100.00	76.51	100.00
莱芜钢铁集团有限公司	购买商品	水、电	协议价格	3,459.55	98.61	3,903.43	99.06
莱芜钢铁集团有限公司	购买商品	运费	协议价格	282.41	100.00	211.53	100.00
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	146.96	100.00	40.17	100.00
莱钢银山型钢有限公司	购买商品	原材料	协议价格	1,166.48	0.70	492.17	0.40

## (2) 关联租赁情况

公司出租情况表:

单位: 万元 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	560.00	2010年1月1日~2010年12月31日			

## (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	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	2010年3月12日~2011年3月11日	否
莱芜钢铁集团有限公司	鲁银投资集团股份有限公司	3,000.00	2010年6月30日~2011年6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	3,000.00	2010年4月8日~2011年4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	500.00	2010年6月25日~2011年6月24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
山东省鲁邦房地产开发有限公司	鲁银投资集团股份有限公司	4,000.00	2010年4月1日~2011年3月25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	2010年2月9日~2012年1月31日	否

## 5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中: 计提减值金额	金额	其中: 计提减值金额
其他应收款	德州市德信资产管理有限公司	4,146,584.02		767,683.00	
其他应收款	深圳鲁银投资	2,500,000.00		2,500,000.00	

	发展公司				
应收账款	青岛信莱粉末冶金有限公司	235,500.00		165,000.00	
预付账款	莱芜天元气体有限公司	57,600.00		57,600.00	
预付账款	莱芜钢铁股份有限公司			1,479,231.88	

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
应付账款	莱芜钢铁股份有限公司	16,569,626.92		30,413,960.73	
预收账款	莱芜钢铁集团有限公司泰东实业有限公司	1,383,443.08		770,675.68	
其他应付款	德州市德信资产管理有限公司	12,647,931.39		7,297,931.39	
其他应付款	莱芜钢铁集团有限公司	22,633,953.22		2,820,429.48	
其他应付款	青岛青大电缆有限公司	79,062,476.64		79,062,476.64	

(八) 股份支付：  
无

(九) 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 2010 年 6 月 30 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) 承诺事项：  
无

(十一) 其他重要事项：

1、企业合并

2010 年 5 月 27 日公司与自然人赖积豪签订《股权转让与矿产资源开发合作协议》，受让赖积豪持有的青岛豪杰矿业有限公司 55% 的股权，股权转让价格为 275 万元。公司于 2010 年 6 月 12 日召开 2010 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于收购青岛豪杰矿业有限公司股权及合作开发矿产资源的议案》。截止 2010 年 6 月 30 日收购事项已经完毕。

2、以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	3,129,754.74	-495,615.05	1,234,139.69		2,634,139.69
金融资产小计	3,129,754.74	-495,615.05	1,234,139.69		2,634,139.69

3、其他

(十二) 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(%)
其他不重大应收账款	8,214.00	100	410.70	100				
合计	8,214.00	/	410.70	/		/		/

(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	225,924,782.51	98.27	2,705,956.32	87.06	182,953,953.30	98.76	2,770,938.24	94.27
单项金额不重大但按信用风险特征组合后	1,143,053.12	0.50	329,481.20	10.60	1,199,852.71	0.65	137,701.08	4.69

该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大的其他应收款	2,835,412.33	1.23	72,707.29	2.34	1,097,907.07	0.59	30,468.47	1.04
合计	229,903,247.96	/	3,108,144.81	/	185,251,713.08	/	2,939,107.79	/

## (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	225,924,782.51	2,705,956.32	1.20	
合计	225,924,782.51	2,705,956.32	/	/

## 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	83,353.93	7.29	16,670.79	3,800.00	0.32	760.00
3年以上	1,059,699.19	92.71	312,810.41	1,196,052.71	99.68	136,941.08
合计	1,143,053.12	100.00	329,481.20	1,199,852.71	100.00	137,701.08

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

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

## (4) 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	1年以内	26.10
上海新天创业投资有限公司	本公司子公司	45,059,187.01	1年以内	19.60
鲁银集团禹城粉末冶金制品有限公司	本公司子公司	21,290,431.79	1年以内	9.26
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	2年以内	6.38
鲁银投资集团德州实业有限公司	本公司子公司	12,961,972.04	2年以内	5.64
合计	/	153,990,148.91	/	66.98



## 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	34,996,017.19		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

鲁银集团禹城羊绒纺织有限公司	57,000,000.00	57,000,000.00		57,000,000.00			95	95
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	84,076,731.84		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
青岛豪杰矿业有限公司	2,750,000.00		2,750,000.00	2,750,000.00			55	55
山东弘德物业管理有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00			100	100
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	52,445,412.22	-59,393.42	52,386,018.80			11,220,000.00	19.74	19.74

注：本期长期股权投资增加主要系公司以货币资金 500.00 万元投资成立了山东弘德物业管理有限公司和以 275.00 万元收购青岛豪杰矿业有限公司 55% 的股权；按权益法确认烟台万润本期投资收益 11,160,606.58 元，收到烟台万润本期现金分红 11,220,000.00 元。

## 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	1,663,246,885.72	1,301,883,014.15
其他业务收入	2,859,782.00	2,800,000.00
营业成本	1,625,675,901.43	1,270,438,878.20

## (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	1,663,246,885.72	1,625,316,274.15	1,301,883,014.15	1,270,079,250.92
合计	1,663,246,885.72	1,625,316,274.15	1,301,883,014.15	1,270,079,250.92

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢铁	1,663,246,885.72	1,625,316,274.15	1,301,883,014.15	1,270,079,250.92
合计	1,663,246,885.72	1,625,316,274.15	1,301,883,014.15	1,270,079,250.92

## (4) 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	146,689,298.97	8.82
第二名	95,878,771.88	5.76
第三名	79,385,969.86	4.77
第四名	84,991,643.03	5.11
第五名	67,653,089.53	4.07
合计	474,598,773.27	28.53

## 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
成本法核算的长期股权投资收益	39,800.00	
权益法核算的长期股权投资收益	11,160,606.58	6,447,756.27
处置长期股权投资产生的投资收益		-30,066,693.47
合计	11,200,406.58	-23,618,937.20

## (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原因
烟台万润精细化工股份有限公司	11,160,606.58	6,447,756.27	烟台万润精细化工股份有限公司净利润变化
合计	11,160,606.58	6,447,756.27	/

## 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	24,119,212.89	-62,197,453.90
加：资产减值准备	-730,552.28	37,259,405.02

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,247,018.91	4,538,832.88
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)	27,542.78	
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)	9,372,105.41	12,940,837.85
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,200,406.58	-23,618,937.20
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		6,169,499.40
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)	-24,809,786.51	-17,716,360.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-27,118,363.55	5,609,137.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-66,955,788.06	13,032,969.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-92,049,016.99	-23,982,069.22
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	148,206,585.95	70,951,080.35
减: 现金的期初余额	212,853,366.34	100,948,117.16
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	-64,646,780.39	-29,997,036.81

## (十三) 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	-386,839.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,667.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	900,000.00	公司收回以前年度已经核销的坏账
所得税影响额	-6,262.17	
少数股东权益影响额(税后)	-1,222.19	
合计	442,008.71	

## 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	8.41	0.148	0.148
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.31	0.147	0.147

## 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 (元)	期初数 (元)	变动幅度 (%)	变动原因
应收票据	44,799,795.11	25,533,095.03	75.46	主要是本期公司产销规模扩大以及销售货款中现汇比例减少所致
预付款项	283,105,392.31	140,203,715.02	101.92	主要是本期公司房地产项目预付工程款所致
在建工程	35,246,158.10	6,275,707.59	461.63	主要是本期公司收购青岛豪杰矿业有限公司,增加在建工程所致
无形资产	148,689,057.83	21,063,751.55	605.90	主要是本期公司收购青岛豪杰矿业有限公司,增加无形资产所致
长期待摊费用	5,322,975.72	3,336,301.49	59.55	主要是本期公司收购青岛豪杰矿业有限公司,增加长期待摊费用所致
预收款项	174,293,406.68	89,255,163.64	95.28	主要是本期公司控股子公司预收货款所致
应交税费	-1,997,890.62	14,854,715.17	不适用	主要是本期公司缴纳税款以及存在待抵扣增值税进项税所致
其他应付款	339,539,089.04	149,428,276.23	127.23	主要是本期公司收购青岛豪杰矿业有限公司,增加其他应付款所致
长期借款	213,385,750.00	55,385,750.00	285.27	主要是本期公司房地产项目增加长期借款所致
专项应付款	7,988,400.00	5,500,000.00	45.24	主要是本期公司控股子公司粉末冶金有限公司收到科技三项费用拨款所致

## (2) 利润表项目

项目	本期数 (元)	上年同期数 (元)	变动幅度 (%)	变动原因
营业税金及附加	4,814,908.86	3,426,010.19	40.54	主要是本期公司营业收入增加所致
资产减值损失	-512,446.34	58,768,934.56	不适用	主要是上期公司控股子公司烟台药业股权转让、债务重组所致
投资收益	15,067,607.64	88,209,321.04	-82.92	主要是上期公司控股子公司烟台药业股权转让、债务重组所致
营业利润	42,822,846.22	25,713,176.08	66.54	主要是本期公司销售毛利增加,期间费用减少以及对烟台万润的投资收益增加所致
营业外收入	72,441.14	333,203.05	-78.26	主要是上期公司子公司收到客户违约金所致
营业外支出	522,948.07	2,449,420.52	-78.65	主要是上期公司子公司处置固定资产所致
利润总额	42,372,339.29	23,596,958.61	79.57	主要是本期营业利润增加以及营业外支出减少所致
所得税费用	3,982,964.51	8,698,536.35	-54.21	主要是上期递延所得税资产调整为递延所得税费用所致
净利润	38,389,374.78	14,898,422.26	157.67	主要是本期利润总额增加所致
归属于母公司所有者的净利润	36,848,693.96	14,023,747.70	162.76	主要是本期净利润增加所致

## (3) 现金流量表项目

项目	本期数（元）	上年同期数（元）	变动幅度（%）	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-145,348,861.79	20,994,657.23	不适用	主要是本期公司房地产项目有较大的投入，使经营活动现金流出增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-3,550,061.37	-633,031.49	不适用	主要是本期购建固定资产和其他长期资产支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	35,760,944.76	-23,021,134.92	不适用	主要是本期取得借款收到的现金增加所致

## 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 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刊上公开披露过的所有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8月18日