

鲁银投资集团股份有限公司

600784

2011 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	6
五、 董事、监事和高级管理人员	10
六、 公司治理结构	13
七、 股东大会情况简介	17
八、 董事会报告	18
九、 监事会报告	32
十、 重要事项	33
十一、 财务会计报告	42
十二、 备查文件目录	134

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(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	陈瑞强
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陈瑞强及会计机构负责人（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
姓名	孙凯
联系地址	济南市经十路 10777 号
电话	0531-82024156
传真	0531-82024179
电子信箱	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 10777 号
办公地址的邮政编码	250014
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	http://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	鲁银集团

(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	
首次变更	公司变更注册登记日期	1996 年 12 月 19 日
	公司变更注册登记地点	山东省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	16306841-3-1
	税务登记号码	370102163068413
	组织机构代码	16306841-3
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	山东省工商行政管理局
	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 楼	

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	354,148,618.99
利润总额	354,649,498.43
归属于上市公司股东的净利润	295,143,847.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	159,421,471.31
经营活动产生的现金流量净额	-186,893,623.45

(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	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-276,271.84		4,498,013.86	-2,266,559.40
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	750,000.00			
债务重组损益				-2,925,023.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,151.68		-69,523.67	891,303.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	135,387,943.50	本公司联营企业烟台万润于 2011 年 12 月 12 日采用网下配售和网上定价方式共计公开发行人民币普通股（A 股）3,446 万股，每股发行价格为 25.00 元，发行后公司持股比例由 26.58% 下降到 19.93%，公司因此次发行确认了投资收益 135,387,943.50 元	9,276,510.66	17,672,171.60
少数股东权益影响额	-35,949.40		2,906.02	6,907.68
所得税影响额	-130,498.02		-24,194.00	-75,643.75
合计	135,722,375.92		13,683,712.87	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	2011 年	2010 年	本年比上年增减（%）	2009 年
营业总收入	5,691,869,037.11	4,294,463,054.88	32.54	3,572,399,564.27

营业利润	354,148,618.99	109,186,152.77	224.35	59,994,443.50
利润总额	354,649,498.43	113,614,642.96	212.15	55,694,164.69
归属于上市公司股东的净利润	295,143,847.23	105,540,327.75	179.65	41,302,273.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	159,421,471.31	91,856,614.88	73.55	27,999,116.49
经营活动产生的现金流量净额	-186,893,623.45	-57,511,066.67	不适用	106,679,039.39
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	3,457,644,737.19	2,107,379,933.96	64.07	1,780,307,548.26
负债总额	2,525,356,100.99	1,469,844,464.81	71.81	1,341,045,116.82
归属于上市公司股东的所有者权益	820,761,736.02	526,869,136.31	55.78	419,784,220.60
总股本	248,306,873.00	248,306,873.00	不适用	248,306,873.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	1.19	0.43	176.74	0.17
稀释每股收益 (元 / 股)	1.19	0.43	176.74	0.17
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	1.19	0.43	176.74	0.17
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.64	0.37	72.97	0.11
加权平均净资产收益率 (%)	43.81	22.30	增加 21.51 个百分点	10.01
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	23.67	19.41	增加 4.26 个百分点	6.79
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	-0.75	-0.23	不适用	0.43
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	3.31	2.12	56.13	1.69
资产负债率 (%)	73.04	69.75	增加 3.29 个百分点	75.33

(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	4,674,342.70	3,078,305.42	-1,596,037.28	
合计	4,674,342.70	3,078,305.42	-1,596,037.28	

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	47,955,402	19.31				-47,955,402	-47,955,402	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股	36,065,633	14.52				-36,065,633	-36,065,633	0	0
3、其他内资持股	11,889,769	4.79				-11,889,769	-11,889,769	0	0
其中：境内非国有法人持股	11,889,769	4.79				-11,889,769	-11,889,769	0	0
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	200,351,471	80.69				47,955,402	47,955,402.00	248,306,873	100
1、人民币普通股	200,351,471	80.69				47,955,402.00	47,955,402.00	248,306,873	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

4、其他								
三、股份总数	248,306,873	100						248,306,873 100

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
莱芜钢铁集团有限公司	36,065,633	36,065,633		0	股改承诺	2011年6月7日
上海银炬实业发展有限公司	11,889,769	11,889,769		0	股改承诺	2011年6月7日
合计	47,955,402	47,955,402		0	/	/

(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

2011 年末股东总数		36,778 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数		35,388 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	无
上海银炬实业发展有限公司	境内非国有法人	3.30	8,193,430		0	无

兴业国际信托有限公司—新股申购单一资金信托项目(建行财富第一期(22期))	其他	1.12	2,784,900		0	未知
齐鲁证券有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.57	1,411,645		0	未知
北方国际信托股份有限公司—久久发价值增长集合资金信托	其他	0.53	1,310,000		0	未知
陈培良	境内自然人	0.48	1,202,400		0	未知
牟传根	境内自然人	0.43	1,065,800		0	未知
李玉宏	境内自然人	0.42	1,037,005		0	未知
吴启瑞	境内自然人	0.42	1,033,225		0	未知
戴联平	境内自然人	0.41	1,016,158		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			
莱芜钢铁集团有限公司	36,065,633		人民币普通股			
上海银炬实业发展有限公司	8,193,430		人民币普通股			
兴业国际信托有限公司—新股申购单一资金信托项目(建行财富第一期(22期))	2,784,900		人民币普通股			
齐鲁证券有限公司客户信用交易担保证券账户	1,411,645		人民币普通股			
北方国际信托股份有限公司—久久发价值增长集合资金信托	1,310,000		人民币普通股			
陈培良	1,202,400		人民币普通股			
牟传根	1,065,800		人民币普通股			
李玉宏	1,037,005		人民币普通股			
吴启瑞	1,033,225		人民币普通股			
戴联平	1,016,158		人民币普通股			

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	任浩
成立日期	1999 年 5 月 6 日
注册资本	392,269.33
主要经营业务或管理活动	黑色金属冶炼、压延、加工；球团、焦及焦化产品、建筑材料的生产、销售；粒化高炉矿渣粉、水泥熟料粉生产销售；铸锻件、机电设备制造，机械加工；备案范围内的进出口业务；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

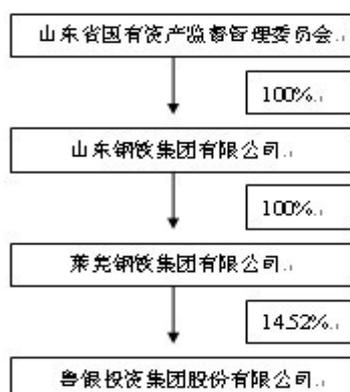
○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	山东钢铁集团有限公司
单位负责人或法定代表人	邹仲琛
成立日期	2008 年 3 月 17 日
注册资本	1,000,000
主要经营业务或管理活动	黑色金属冶炼、压延、加工；生铁、钢锭、钢坯、球团、焦炭及焦化产品、炼钢副产品、建筑材料、水泥及制品、水渣、铸锻件、铸铁件、标准件、铝合金、保温材料、耐火材料及制品的生产、销售；机电设备制造，机械加工；建筑安装；集团所属企业生产产品和所需设备、原料经营及进出口（涉及经营许可制度的凭证经营）；冶金废渣、废气综合利用；工程设计及工程承包等。

(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
刘相学	董事长、总经理	男	57	2007年8月22日	2013年8月20日				66	否
王丽丽	副董事长	女	47	2010年4月9日	2013年8月20日				64	否
裴建光	董事	男	51	2007年8月22日	2013年8月20日				5	是
李春林	董事、副总经理	男	52	2007年8月22日	2013年8月20日	2,598	2,598		33.59	否
刘世合	董事、副总经理	男	51	2007年8月22日	2013年8月20日	2,598	2,598		33.36	否
孙佃民	董事、副总经理	男	49	2010年4月9日	2013年8月20日				32.44	否
崔建民	董事、副总经理	男	56	2007年8月22日	2013年8月20日				14.29	否
潘春梅	董事	女	34	2007年8月22日	2013年8月20日				5	是
李江宁	独立董事	男	52	2008年1月31日	2013年8月20日				0	否
任辉	独立董事	男	66	2008年9月10日	2013年8月20日				6.25	否

郑东	独立董事	男	51	2009年 7月31 日	2013年 8月20 日				6.25	否
姜明文	独立董事	男	65	2009年 7月31 日	2013年 8月20 日				6.25	否
荆延芳	监事会 主席	男	56	2010年 6月12 日	2013年 8月20 日				5	是
梁靖	监事	女	40	2007年 8月22 日	2013年 8月20 日				5	是
于乐川	监事	男	39	2007年 8月22 日	2013年 8月20 日				15.97	否
张林田	原总会 计师	男	50	2007年 8月22 日	2011年 11月24 日				32.42	否
姚有领	副总经 理	男	49	2010年 1月21 日	2013年 8月20 日				29.73	否
陈瑞强	副总经 理、总 会计师	男	38	2011年 5月9日	2013年 8月20 日				27.13	否
孙凯	董事会 秘书	男	47	2007年 8月22 日	2013年 8月20 日	2,598	2,598		32.37	否
刘方潭	总经济 师	男	46	2011年 5月9日	2013年 8月20 日				27.69	否
合计	/	/	/	/	/	7,794	7,794	/	447.74	/

刘相学：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月起兼任公司董事长。

王丽丽：2007年至今，历任公司副总经理、党委副书记、纪委书记、工会主席。2010年4月至今任公司副董事长、党委书记。

裴建光：2007年8月至今，任莱钢集团公司财务部部长，公司董事。

李春林：2007年至今，任公司董事、副总经理。

刘世合：2007年至今，任公司董事、副总经理。兼任烟台万润精细化工股份有限公司副董事长。

孙佃民：2007年至今，历任公司总经济师、副总经理，2010年4月至今，任公司董事、副总经理。

崔建民：2007年至今，任莱钢集团粉末冶金有限公司董事长、总经理、公司董事。2011年11月起兼任公司副总经理。

潘春梅：2007年至今，任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。

李江宁：2007 年至今，任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：2007 年至今，任山东经济学院教授、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：2007 年至 2010 年 4 月，任国信证券股份有限公司行业首席分析师；2010 年 4 月至今，任国信证券经济研究所副所长；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。

荆延芳：2007 年至今，任莱钢集团公司纪委副书记、监察处处长；2010 年 6 月至今，任公司监事会主席。

梁靖：2007 年至今，任上海银炬实业发展有限公司总经理助理、公司监事。

于乐川：2007 年 8 月至今，任公司审计部经理，公司监事。

张林田：2007 年 4 月至 2011 年 11 月 24 日，任公司总会计师。2011 年 11 月至今，任公司纪委书记、工会主席。

姚有领：2007 年至 2010 年 1 月，历任莱钢冷轧厂冷轧项目部部长、板带厂副厂长；2010 年 1 月至今，任公司副总经理。

陈瑞强：2007 年至 2011 年 5 月，历任莱芜钢铁集团财务部科长、副处级干部，公司财务部部长。2011 年 5 月至今，任公司副总经理，2011 年 11 月开始兼任公司总会计师。

孙凯：2007 年 7 月至今，任鲁银投资董事会秘书。

刘方潭：2007 年至 2011 年 5 月，历任公司人力资源部部长、总经理助理；2011 年 5 月至今，任公司总经济师。

(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
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
荆延芳	莱芜钢铁集团有限公司	纪委副书记、监察处处长	1998 年 6 月 5 日		是
梁靖	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
裴建光	山东钢铁集团资金中心	副总经理	2009 年 9 月 16 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	公司董事、监事年度薪酬方案由公司股东大会审议决定；高级管理人员年度薪酬方案由公司董事会审议决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事和高级管理人员薪酬按照 2010 年度股东大会批准的《关于公司董事、监事年度薪酬的议案》和七届董事会第四次会议批准的《关于公司高级管理人员年度薪酬的议案》确定。在公司领取报酬的董事、监事及高级管理人员执行《二〇一一年经济责任制》，将全部岗位工资纳入考核，根据考核结果确定考核工资后发放，董事、监事、高级管理人员年度基本薪酬区间为 12-50 万元（税后）。年度结束后，根据审计结果按照 2011 年度高级管理人员薪酬方案计提奖金。独立董事年度津贴为 5 万元/人（税后）。不在公司领取薪酬的外地董事、监事按每年 4 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	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
陈瑞强	副总经理	聘任	职务调整
刘方潭	总经济师	聘任	职务调整
张林田	总会计师	离任	岗位调整
崔建民	副总经理	聘任	职务调整
陈瑞强	总会计师	聘任	兼任职务

(五) 公司员工情况

在职员工总数	3,062
公司需承担费用的离退休职工人数	49
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
行政人员	382
财务人员	71
技术人员	154
销售人员	88
生产人员	2,367
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	333
大专及以下学历	2,729

六、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、山东证监局、上海证券交易所相关规范性文件的规定和要求，建立了以《公司章程》为核心、以议事规则和相关制度为主体的公司治理制度体系，持续规范公司治理结构，认真履行信息披露义务，

股东大会、董事会、监事会及经理层职责明确、协调运转，公司规范运作水平和运行质量不断提高。

报告期内，公司董事会制订了《董事会秘书工作制度》；根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》和山东证监局《关于进一步做好内幕信息知情人登记管理工作的监管通函》要求，修订了《内幕信息知情人登记管理制度》；根据公司实际情况，通过了《关于修订公司章程的议案》，并提请公司股东大会审议通过。

对照中国证监会有关上市公司治理的规范性文件，对公司治理情况说明如下。

1、关于股东与股东大会。公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》相关规定组织股东大会，聘请律师对股东大会的召集、召开和议事程序进行见证并出具法律意见书。公司能够平等对待所有股东，确保所有股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。

2、关于控股股东与公司。公司控股股东依法对公司行使出资人权利，通过股东大会参与公司的重大决策，依法行使股东权力，履行股东义务，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。公司与控股股东等相关单位存在持续关联交易，均按照法定程序进行决策，交易价格公平合理，关联股东回避表决，并及时披露相关信息，没有侵害公司和股东利益。

3、关于董事与董事会。公司董事会由 12 位董事组成，其中独立董事 4 名，符合法律法规的相关要求。严格按照《公司章程》及《董事会议事规则》的相关规定组织董事会会议，公司全体董事勤勉尽责，恪尽职守，每位董事对议案进行认真审议，依据自己的专业知识和能力做出独立客观的判断。在审议关联交易等事项时，严格执行关联董事回避表决规定。公司独立董事按照《公司章程》和《独立董事工作细则》要求，对公司关联交易、高管聘任、对外投资等事项发表独立意见。

4、关于监事和监事会。公司监事会人数和结构符合法律法规规定。公司监事能够勤勉诚信地履行监督职能，持续促进公司规范运作。公司监事能够通过列席董事会会议、定期检查公司财务等方式，对公司财务及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。监事会对公司财务、依法运作、关联交易和重大投资等发表了独立意见，切实维护公司及股东的合法权益。

5、关于公司高级管理人员。公司高级管理人员全部由董事会聘任，其年度薪酬由董事会审议决定。公司高级管理人员忠实勤勉，开拓进取，认真落实董事会各项决议，生产经营各项工作成绩显著，经济效益再创历史最高水平。

6、信息披露与透明度。公司按照有关法律法规及公司《信息披露事务管理制度》的要求，认真履行信息披露义务，按时完成了定期报告和临时报告的披露工作。公司高度重视投资者关系工作，认真对待股东和投资者咨询，确保所有投资者能够公平、及时地获得公司应披露信息。

7、关于相关利益者。公司充分尊重和维护债权人、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方面利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康、稳定的发展。公司具有较强的社会责任意识，在环境保护、节能减排等方面积极执行国家的政策号召。

(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

刘相学	否	9	9	4	0	0	否
王丽丽	否	9	9	4	0	0	否
裴建光	否	9	8	7	1	0	否
潘春梅	否	9	7	7	2	0	否
李春林	否	9	9	4	0	0	否
刘世合	否	9	9	4	0	0	否
孙佃民	否	9	9	4	0	0	否
崔建民	否	9	9	5	0	0	否
李江宁	是	9	8	4	1	0	否
任辉	是	9	9	4	0	0	否
郑东	是	9	8	7	1	0	否
姜明文	是	9	9	4	0	0	否

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	3

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》，在独立董事任职条件、独立性、提名、选举和更换、职权、独立董事的作用等方面做出了具体规定。新修订的公司章程在“第五章 董事会”中增加了“第二节 独立董事”。公司制订有《独立董事年报工作制度》，对独立董事在年报编制工作的责任和义务做出了明确规定。

报告期内，公司独立董事积极参加董事会和股东大会，对公司关联交易、对外投资、高管聘任和对外担保等事项发表了独立意见，全程参与公司 2010 年年度报告的编制工作，持续关注公司信息披露质量，促进提升公司治理水平。公司独立董事严格按照规定要求履行职责，有效维护了公司和股东的合法权益。

(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	根据五部委关于《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的实施要求，认真学习，切实理解和掌握其核心内容，结合公司实际情况，强化组织领导，主要负责人要亲自领导和组织内控规范实施工作，合理安排内控实施各阶段工作，确保内控工作顺利有序推进。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	2012 年 2 月底前完成内控启动工作和确定内控实施范围，2012 年 8 月底前完成风险识别及评估、控制活动识别、内控有效性测试及确定内控缺陷整改方案；2012 年底前完成内控缺陷整改，固化内控建设成果及内控自我评价各项工作。
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	公司尚未编制内部控制的自我评价报告。今后公司内部控制自我评价工作将由公司审计部负责组织。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会审议批准了公司《内部控制规范实施工作方案》，并将督促公司根据具体进度安排积极推进。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司按照《企业会计准则》等相关法规，已制订了与财务相关的一系列内部控制制度并严格执行。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司将重新开展内控缺陷查找工作，各单位要完成对所负责业务流程现有政策、制度等与风险清单的比对工作，查找并列出现有业务流程中存在的内控缺陷。按照《内控规范》要求，结合工作实际，制定出各业务流程的内控缺陷整改方案。要做好缺陷整改落实工作，包括调整机构设置和流程、修订政策及制度、调配人员等。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司对高级管理人员实行基本年薪加奖金的激励制度，奖金与业绩挂钩。公司高级管理人员执行公司经济责任制考核办法，将全部岗位工资纳入考核，每月根据考核结果确定考核工资后发放。年度结束后，根据审计结果按照董事会制定的公司高级管理人员薪酬方案计提奖金并发放。

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：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

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。

报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

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
2010 年度股东大会	2011 年 4 月 22 日	中国证券报，上海证券报，证券时报。	2011 年 4 月 23 日

会议经审议和记名投票，通过以下议案：

1. 《2010 年度董事会工作报告》。
2. 《2010 年度监事会工作报告》。
3. 《2010 年度独立董事述职报告》。
4. 《关于公司 2010 年度财务决算的议案》。
5. 《关于公司 2010 年度利润分配预案的议案》。
6. 《公司 2010 年度报告及摘要》。
7. 《关于公司 2011 年度财务预算的议案》。
8. 《关于公司 2010 年度日常关联交易协议执行情况和 2011 年继续执行公司与莱钢集团等相关单位所签署关联交易协议的议案》。
9. 《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》。
10. 《关于公司董事、监事年度薪酬的议案》。

山东齐鲁律师事务所律师李庆新先生、王霖先生出席本次会议并对会议进行法律见证。其所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
2011 年第一次	2011 年 12 月 31 日	中国证券报，上海证券报，证	2012 年 1 月 5 日

临时股东大会		券时报。	
--------	--	------	--

会议经审议和记名投票，通过以下议案：1. 《关于公司与莱钢集团等相关单位签署持续关联交易协议的议案》。2. 《关于修改公司章程的议案》。3. 《关于投资设立全资子公司的议案》。

山东齐鲁律师事务所律师李庆新先生、韩军先生出席本次会议并对会议进行法律见证。其所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。

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。

2011 年，是公司实施“十二五”规划并实现良好开局的关键一年。在这一年里，公司各级领导团结带领广大干部职工，紧紧围绕董事会确定的任务目标，以经济效益为中心，全面贯彻科学发展观，强化内部管理，狠抓挖潜增效，优化产品结构，生产经营各项工作健康有序进行，主要经济指标均比上年同期有了大幅度提升，各项经营指标再创历史新高，实现了连续两年利润翻番。

报告期内，公司实现营业收入 56.92 亿元，同比增加 32.54%；实现营业利润 35,415 万元，同比增长 224.35%；实现归属于母公司所有者的净利润 29,514 万元，同比增长 179.65%。营业收入增加的主要原因是：（1）济南经十东路写字楼项目实现销售，增加收入 6.6 亿元；（2）经贸公司销售收入增加 5.7 亿元；（3）其他各产业比去年同期均有不同程度的增长。营业利润增加的主要原因是：（1）济南经十东路写字楼项目实现销售，实现营业利润 1.9 亿元；（2）公司对烟台万润投资收益增加，本期由于烟台万润上市发行，公司按现持股比例 19.93% 共确认了投资收益 16,716.40 万元，比上年增加 530.15%。

实现归属于母公司所有者的净利润增加主要原因是：（1）济南经十东路写字楼项目实现销售；（2）公司对烟台万润投资收益增加。

目前公司主要产业包括钢铁、粉末冶金及制品、房地产开发、羊绒纺织、矿业开采、商贸等。

公司带钢分公司 2011 年上半年销售价格和销售数量保持平稳状态，公司收入稳步增长；下半年受钢铁业整体不景气和产品结构调整的影响，带钢分公司三、四季度出现亏损。但全年仍实现盈利。

公司粉末冶金及制品产业拥有粉末冶金有限公司和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。粉末冶金有限公司制粉产量居国内首位，具有良好的品牌效应和技术优势，市场占有率较高，市场前景好，2011 年公司认真实施“大规模、高效率、低成本且工艺先进”发展战略，积极推动生产经营与扩建改造交叉进行两不误，实现了公司发展新跨越；粉末冶金制品公司年初抓住汽车零部件市场销售旺盛机遇，不断加大市场开拓力度，加大新产品研发，优化产品结构，化解了下半年微车市场不景气带来的经营风险，保证了全年营业收入的稳步增长。

公司房地产产业遵循“建设一批、销售一批、规划一批、储备一批”的发展思路，立足于“高效率、出精品、创效益”的目标，取得了良好的效果。青岛城阳项目与莱芜项目正在进行开发建设；公司济南经十东路写字楼项目实现销售并于本报告期确认收入；同时公司于下半年取得了济南高新区 113.25 亩土地的开发权，实现了房地产产业的良性持续发展。

公司羊绒产业通过持续技术革新，实力不断增强，已经具备了一定的规模优势和技术优势，但由于市场竞争比较激烈，加之原材料价格不断上涨，公司利润率较低，2011 年公司

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。

青岛豪杰矿业公司由于设计施工方案的优化修改，使建设期延长，本报告期内未产生效益。

经贸公司积极拓展业务范围，以新开发的钢坯业务为切入点，实现了资金的快速周转和销售收入大幅提升。

1.2、公司主营业务及其经营状况。

(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	营业成本比	营业利润率
				上年增减 (%)	上年增减 (%)	比上年增减 (%)
钢铁	3,635,749,451.18	3,571,482,914.09	1.77	2.60	2.88	-0.26
粉末冶金及制品	435,446,738.28	365,256,946.44	16.12	14.52	16.42	-1.37
羊绒纺织	190,680,361.06	169,149,180.82	11.29	5.59	5.67	-0.07
房地产	663,431,052.14	422,203,110.44	36.36	4,694.39	5,416.38	-8.33
商贸	716,016,114.52	710,998,140.65	0.70	404.33	429.75	-4.77
其他	17,622,652.35	10,706,178.07	39.25	89.91	57.49	12.51
合计	5,658,946,369.53	5,249,796,470.51	7.23	32.55	28.23	3.12

钢铁行业主营业务收入和主营业务成本相比上年略有增加；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增加，主要由于粉末冶金销售价格和销售数量增加所致；纺织产业主营业务收入和主营业务成本比上年均有所增加，主营业务利润率略有下降；房地产业由于今年经十东路写字楼项目实现销售，导致今年主营业务收入和主营业务成本比上年有大幅增加；商贸业务由于业务范围拓展，导致主营业务收入、主营业务成本上年相比大幅增加；其他服务等主营业务收入与主营业务成本与上年相比有所增加。

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	674,507,896.32	19.51	319,668,178.26	15.17	4.34
应收票据	94,497,428.22	2.73	19,677,001.00	0.93	1.80
应收账款	131,685,393.53	3.81	52,675,841.30	2.50	1.31
预付款项	474,686,070.68	13.73	324,794,485.70	15.41	-1.68
存货	1,065,295,043.55	30.81	531,066,398.79	25.20	5.61
可供出售金融资产	3,078,305.42	0.09	4,674,342.70	0.22	-0.13
长期股权投资	297,163,716.73	8.59	139,261,049.95	6.61	1.99
短期借款	1,081,000,000.00	31.26	426,500,000.00	20.24	11.03

应付票据	430,170,000.00	12.44	239,460,000.00	11.36	1.08
应付账款	152,967,839.95	4.42	120,483,160.07	5.72	-1.29
预收款项	183,435,368.28	5.31	317,540,461.00	15.07	-9.76
应付职工薪酬	24,960,942.78	0.72	17,848,604.61	0.85	-0.13
应交税费	94,460,292.40	2.73	12,685,315.12	0.60	2.13
其他应付款	485,218,876.02	14.03	104,809,710.85	4.97	9.06
一年内到期的非流动负债	55,000,000.00	1.59			1.59
长期借款	385,750.00	0.01	213,385,750.00	10.13	-10.12

变动原因分析:

- 1) 货币资金占总资产的比重比期初增加 4.34 个百分点, 主要系票据保证金增加及筹资活动产生的现金流量净额增加所致;
- 2) 应收票据占总资产的比重比期初增加 1.80 个百分点, 主要系本期销售收入增加, 导致应收票据增加所致;
- 3) 应收账款占总资产的比重比期初增加 1.31 个百分点, 主要系本期销售收入增加, 导致应收账款增加所致;
- 4) 预付款项增加, 主要系公司房地产项目支出增加所致;
- 5) 存货占总资产的比重比期初增加 5.61 个百分点, 主要系公司本期新增土地成本, 导致存货增加所致;
- 6) 可供出售金融资产占总资产的比重比期初减少 0.13 个百分点, 主要系公司持有的可供出售的金融资产期末价格变动所致;
- 7) 长期股权投资占总资产的比重比期初增加 1.99 个百分点, 主要系本期联营企业烟台万润首次公开发行股票净资产增加, 公司按规定增加长期股权投资所致;
- 8) 短期借款占总资产的比重比期初增加 11.03 个百分点, 主要系公司购买土地新增短期借款所致;
- 9) 应付票据占总资产的比重比期初增加 1.08 个百分点, 主要系本期公司购销业务票据结算方式增加所致;
- 10) 应付账款增加, 主要系本期销售规模增加, 享受供应商给予信用额度增加所致;
- 11) 预收款项占总资产的比重比期初减少 9.76 个百分点, 主要系本期公司房地产实现销售, 确认收入导致预收账款减少所致;
- 12) 应付职工薪酬增加, 主要系本期末将于次年下月支付的职工薪酬增加所致;
- 13) 应交税费占总资产的比重比期初增加 2.13 个百分点, 主要系本期房地产销售, 计提的税费增加所致;
- 14) 其他应付款占总资产的比重比期初增加 9.06 个百分点, 主要系本期预收的购房定金增加所致;
- 15) 一年内到期的非流动负债占总资产的比重比期初增加 1.59 个百分点, 主要系本期按《企业会计准则》将于一年内到期的长期借款列入该项目反映所致;
- 16) 长期借款占总资产的比重比期初减少 10.12 个百分点, 主要系本期偿还长期银行贷款减少所致。

(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

证券代码	名称	数量	期末数	期初数
------	----	----	-----	-----

单位: 元

200992	中鲁 b	130,000.00	300,364.35	566,749.87
200152	山航 b	199,000.00	1,852,060.37	2,582,435.38
530001	建信恒久价值	1,885,704.07	925,880.70	1,525,157.45
	合计		3,078,305.42	4,674,342.70

公司可供出售金融资产公允价值按 2011 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，其期末数比期初数减少 159.60 万元，减少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 (%)
营业收入	5,691,869,037.11	4,294,463,054.88	32.54
营业成本	5,271,397,877.46	4,105,849,522.68	28.39
营业税金及附加	68,783,487.43	14,876,288.85	362.37
管理费用	93,383,194.15	77,645,532.16	20.27
财务费用	31,418,593.05	21,657,304.06	45.07
资产减值损失	6,554,958.44	-8,059,178.59	不适用
投资收益	167,223,667.63	57,577,834.42	190.43
营业外收入	914,899.00	5,181,769.57	-82.34
所得税费用	53,939,193.25	6,886,193.21	683.29

变动原因分析：

- 1) 营业收入比上期增加 32.54%，主要系房地产项目实现销售导致收入增加所致；
- 2) 营业成本比上期增加 28.39%，主要系房地产项目实现销售导致成本增加所致；
- 3) 营业税金及附加比上期增加 362.37%，主要系公司本期房地产项目实现销售计提的税费增加所致；
- 4) 管理费用比上期增加 20.27%，主要系公司本期应付职工薪酬增加所致；
- 5) 财务费用比上期增加 45.07%，主要系本期公司平均占用银行贷款额度增加和利率上升，导致银行利息增加所致；
- 6) 资产减值损失比上期增加，主要系公司应收款项平均占用额增加，导致计提的坏账损失增加所致；
- 7) 投资收益比上期增加 190.43%，主要系公司的联营企业烟台万润本期首次公开发行股票，按规定确认投资收益增加所致；
- 8) 营业外收入比上期减少 82.34%，主要系公司本期与营业外收入相关业务发生额较少所致；
- 9) 所得税费用比上期增加 683.29%，主要系公司本期房地产项目实现销售计提的税费增加所致。

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	-186,893,623.45	-57,511,066.67	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-20,604,111.45	-189,194,619.39	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	461,647,452.96	135,512,634.01	240.67

变动原因分析：

- 1) 经营活动产生的现金流量净额比上年减少主要是因为本期房地产投入所致。
- 2) 投资活动产生的现金流量净额比上年有较大幅度下降，主要是因为本期公司购建固定资产、无形资产投资支付现金比去年减少所致。
- 3) 筹资活动产生的现金流量净额比上年增加主要是公司本期借款收到的现金增加所致。
- 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房地产项目投入增加，从而使经营活动产生的现金流量净额减少所致。

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	业务主要性质 产品	注册资本	总资产	净资产	净利润
济南鲁邦置业房 地产有限公司	房地 地产 开发	50,000,000.00	954,906,086.12	88,428,910.78	143,642,638.81
山东省鲁邦房 地产开发有限 公司	房地 地产 开发	100,000,000.00	298,259,410.03	96,171,233.31	-22,962,139.30
莱芜钢铁集团 粉末冶金有限 公司	生 产 制 造 铁粉	36,225,515.29	294,857,538.82	155,908,159.18	26,531,507.55
山东鲁银国际 经贸有限公司	商 贸 商 贸	30,000,000.00	80,443,831.36	28,490,633.94	322,429.09
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	194,361,183.71	64,447,212.41	140,855.07
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	77,236,978.27	40,144,606.37	4,049,307.75
烟台万润精细 化工股份有限 公司	生 产 制 造 化工产 品	137,820,000.00	1,580,730,703.77	1,204,025,076.95	120,241,105.22

1.6、本年取得和处置子公司情况

本年没有取得和处置子公司。

1.7、报告期内利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力较前一报告期发生重大变化的情况

- 1) 济南经十东路写字楼项目实现销售；
- 2) 因烟台万润精细化工股份有限公司公开发行股份，公司对其确认投资收益导致净利润大幅增长。

1.8、报告期内技术创新情况

粉末冶金公司通过了高新技术企业复审认定，将在 3 年内继续享受减免企业所得税 10% 的优惠政策；山东省自主创新成果转化重大专项项目《汽车用高性能粉末冶金结构件及关键零部件的产业化开发》顺利通过验收；以公司为主要承担单位的“十一五”国家科技支撑计划项目“高性能钢铁粉末冶金材料关键技术研究与应用”课题取得了阶段性研究成果，并顺利通过中期检查；

粉末制品公司已申报国家级高新技术企业并通过认定公示,获得正式批文后可享受减免企业所得税 10% 的优惠政策。5 项科技成果通过鉴定,其中 2 项达到国际先进水平,3 项达到国内领先水平,荣获省级科技成果 3 项,市级科技成果 2 项;“MT452 同步器齿毂的研究与开发”已列入山东省技术创新项目计划,并通过鉴定,该产品可享受研发费用所得税前加计扣除的优惠政策。

禹城羊绒公司不断加大工艺技术创新力度,积极提升产品质量,2011 年 3 项产品获得中国纺织协会新产品研发精品奖,2 个品种获得优质产品奖。

山东毛绒公司成功设计开发了电脑类和针梭织结合类产品 284 款,其中 2 项产品获得全国毛针织服装名优精品奖。

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、矿业开采、羊绒纺织、商贸等。

1) 钢铁产业

钢铁行业当前的根本问题是产能过剩,这决定了钢铁行业仍会在高产量、高成本、低利润的模式中运行。公司带钢分公司仍处于行业景气周期的低迷阶段,转方式、调结构、持续降本增效是 2012 年的主要工作。

2) 粉末冶金及制品产业

2011 年国家发改委把粉末冶金及制品列入鼓励发展的技术和产业,为粉末冶金及制品行业带来机遇和巨大的市场空间。公司粉末冶金及制品产业将抢抓机遇,持续巩固粉末冶金制粉产业龙头地位,逐步扩大粉末冶金制品生产规模,做强做大粉末冶金及制品产业。

3) 房地产产业

2012 年国家将对房地产业继续实施调控,促进房地产业健康发展,房地产企业经营环境依然严峻。公司房地产业形成了在济南、青岛、莱芜三地发展的格局。青岛城阳项目计划年内竣工,公司将通过积极培育商圈,达到最佳销售目标;莱芜项目作为定向开发项目,销售面积和售价基本确定,受政策影响不大,重点是抓紧施工进度和控制好施工成本,确保年内交付;济南高新区奥林逸城项目 2012 年主要工作是手续办理、基础及主体施工。

4) 矿业开采产业

2012 年铁矿石供需仍将维持平衡格局,延续“钢价弱,矿价稳”的局面。青岛豪杰矿业根据安监局要求,正抓紧完善井下“六大安全系统”建设,在取得安全生产许可证的前提下,尽快实现连续生产。

5) 羊绒纺织产业

2011 年下半年以来,纺织行业受市场环境影响,加之生产成本不断上涨等因素,市场竞争压力不断增加。2012 年公司羊绒产业的重点是转方式、调结构,加快适销对路的新产品的研发与推广,进一步提升企业核心竞争力。

2.2 公司 2012 年经营思路及工作重点

公司 2012 年经营工作的指导思想是:深入贯彻落实科学发展观,以经济效益为中心,有效整合公司内部资源,着力优化产业产品结构,着力推进技术创新,着力强化运营质量,内涵与外延发展并举,巩固提升经营成果,再接再厉,积极作为,努力开创公司发展新局面。为保证公司 2012 年任务目标的完成,重点抓好以下几个方面:

1) 加快产业整合,着力推进“十二五”规划落地实施。

公司将继续做好“十二五”规划宣讲工作,进一步完善细化“十二五”规划实施方案,确保规划的适应性和可行性;加强对“十二五”规划实施过程的控制和考核,确保阶段性推进目标。公司将以“十二五”规划为统领,按照“3+1”战略发展格局,注重整合内部现有资源,充分发挥资源整合优势和集团优势,提升公司整体实力;持续推进主业培育,增

强发展后劲，提升发展质量。同时，深入做好再融资的项目选择，进一步排除影响再融资工作的其他障碍，争取早日启动再融资工作。

2) 把握经营中心任务，着力提升市场适应能力。

可以预见，在今后一段时期内，国内外经济形势较为严峻，市场不确定性增加对企业发展提出了更高要求。公司将进一步强化市场信息研究及政策导向研究，为科学组织生产、调整产品结构、开发新产品提供准确信息，增强企业适应市场变化的能力。加强客户关系维护，加大重点客户营销力度，以领先的产品品质和优质的售后服务赢得客户，建立战略用户交流合作平台，与高端客户展开深度合作，进一步巩固长期战略合作伙伴关系，提高营销效益。

3) 深化降本增效，着力拓展效益空间。

公司将坚持勤俭办企业的宗旨，加强企业“三费”控制，降耗控费，降低各项非生产性支出。加强供应管理，把握原料价格动向，降低采购成本。通过工艺改革、技术创新，提高设备利用率，减少废品损失，从根本上降低实物量和动力能源消耗。继续开展对标挖潜、节能降耗活动，找出影响指标提升的薄弱环节，努力实现主要经济技术指标达到行业先进水平。加强资金管理，广开融资渠道，优化融资结构，确保资金链条安全、接续，降低融资成本。

4) 推进精细化管理，着力提升企业运营效率。

一是强化生产组织管理，优化生产组织方式和作业流程，确保生产稳定顺行；强化设备运行管理，提高对设备事故的预防和处理能力。加强安全生产管理，杜绝安全事故发生。二是强化工程管理，提升工程管理水平。积极推进济南、青岛、莱芜房地产项目施工进度，加快推进豪杰矿业井下建设工作。三是强化经济责任制评价、考核与激励职能，为各项任务目标的完成提供保障。四是加强宏观经济政策、产业政策研究，有效趋利避害、消化不利因素，更好的服务于生产经营各项工作。

5) 加强产品、技术创新，着力实现经营成果新突破。

公司将持续加大创新工作力度，积极营造“尊重知识、尊重人才、鼓励创新”的氛围，充分调动科技工作者的工作积极性，发挥科技创新工作对于企业经营工作的积极推动作用，促进公司持续健康发展。积极推进产品创新，加大新产品研发力度，按照适应市场需求、提高企业效益的原则，做好产品效益分析，做好产品升级换代工作，进一步优化产品结构，提升获利水平。积极推动技术创新，开展关键技术攻关，加大研发投入，提高产品研发动力及生产工艺水平，通过加强技术创新、产品创新和工艺创新，不断增强公司综合竞争力。

6) 加强内控制度建设，提升公司规范化运作水平。

根据五部委关于《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的实施要求，2012 年内部控制规范体系将在上交所、深交所主板上市的公司中正式施行，证监会也将把上市公司的内部控制建设情况纳入上市公司日常监管的范围。公司将按照证监会“坚决导入、稳步实施、步步深入、逐年提高”的实施原则，进一步强化组织领导，认真学习基本规范及配套指引的有关规定，在全面自查公司内控制度设计、运行、存在问题的基础上，制定详细的内控实施工作方案，健全内控责任机构，明确责任主体和责任人员，完善内控制度实施细则，合理安排内控实施各阶段工作，采取有效措施持续提升内控制度执行的有效性，同时对内部控制的有效性进行自我评价，不断深化内控制度建设，提升内控制度的执行质量，确保内控工作顺利有序推进。

7) 拓展群团工作内涵，为生产经营保驾护航。

继续发挥群团工作优势，围绕公司不同时期的中心任务，深入开展形势任务教育、主题系列活动和劳动竞赛、合理化建议及企业文化建设等活动，积极搭建共享平台，不断创新活动载体，充分调动员工参与积极性，增强企业向心力、凝聚力，为公司生产经营再上新台阶营造良好的内部环境。

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

公司 2011 年财务预算净利润为 1.8 亿元，其中归属于母公司所有者的净利润为 1.7 亿元，2011 年实际完成净利润 3 亿元。主要差异原因为烟台万润精细化工股份有限公司公开发行股份，公司对其确认投资收益导致净利润大幅增长。

1、 对公司未来发展的展望

(1) 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	29,716.37
投资额增减变动数	15,790.27
上年同期投资额	13,926.11
投资额增减幅度(%)	113.39

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	
德州市德信资产管理有 限公司	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	95.00	清算中，不再具有控制力
鲁银实业集团潍坊分公司	销售普通机械等	100.00	清算中，不再具有控制力
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	19.93	
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，通讯工程电气安装工程	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	30.00	

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 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。

3、 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、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(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
七届董事会第四次会议	2011年3月30日	详见决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报。	2011年4月1日
七届董事会第五次会议	2011年4月22日	审议通过《2011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。	2011年4月23日
七届董事会第六次(临时)会议	2011年5月9日	详见决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报。	2011年5月10日
七届董事会第七次(临时)会议	2011年8月8日	详见决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报。	2011年8月9日
七届董事会第八次会议	2011年8月18日	审议通过《2011年半年度报告及摘要》	中国证券报、上海证券报、证券时报。	2011年8月20日
七届董事会第九次(临时)会议	2011年9月22日	详见决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报。	2011年9月23日
七届董事会第十次会议	2011年10月21日	审议通过《2011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。	2011年10月22日
七届董事会第十一次(临时)会议	2011年11月24日	详见决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报。	2011年11月25日
七届董事会第十二次(临时)会议	2011年12月15日	详见决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报。	2011年12月16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开展工作，认真贯彻执行 2010 年度股东大会决议内容，切实维护投资者利益，确保公司各项工作的顺利开展。

(1) 根据公司 2010 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 2011 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。

(2) 根据公司 2010 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 2011 年度薪酬考核发放严格遵照执行。

(3) 根据公司 2010 年度股东大会通过的《关于公司 2010 年度日常关联交易协议执行情况和 2011 年继续执行公司与莱钢集团等相关单位所签署关联交易协议的议案》，2011 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，本着公平、合理、公允、双赢和市场化的原则，规范公司日常关联交易行为并严格按照规定披露关联交易信息。

(4) 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》对审计委员会在年报编制过程进行全面监督和如何发挥作用做出了具体规定。

按照中国证券监督管理委员会公告[2011]41 号、上交所《关于做好上市公司 2011 年年度报告工作的通知》以及《公司章程》、《董事会专门委员会工作细则》和《审计委员会年报工作规程》的规定，公司董事会审计委员会认真履行职责，现对在公司 2011 年年报审计工作中履职情况总结如下。

(1) 2011 年年报审计工作的时间安排由审计委员会与年审会计师协商确定。

(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，公司副总经理、总会计师陈瑞强先生向审计委员会介绍了公司 2011 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 2011 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 2011 年 12 月 31 日公司的财务状况和 2011 年度的经营成果，主要产业经营业绩稳步提高，公司合并利润总额和净利润比上年同期有较大幅度的提升。审计委员会在审阅报表时注意到：(1) 公司下属控股子公司济南鲁邦置业有限公司开发的经十东路写字楼项目本报告期内实现销售，占年度净利润比重较大，(2) 公司参股子公司烟台万润精细化工股份有限公司发行上市，公司应确认的投资收益，占年度净利润比重较大，上述事项提请审计机构大信会计师事务所在审计过程中进行重点关注。

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将 2011 年度财务会计报表提交审计机构进行审计。

(3) 督促年审会计师在约定时限内提交审计报告

审计机构进场审计后，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15日, 审计委员会听取了审计会计师的初步审计意见, 并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提高, 资产质量和营运水平有明显的提高, 对未达账项均进行了调整, 公司的财务数据比较客观公正地反映了公司2011年12月31日的财务状况和2011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

2月27日, 年审会计师按照总体审计计划如期完成了审计报告, 并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2011年度财务报告及财务会计报表, 并同意提交董事会审议。

(6) 年审中介机构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

审议委员会向董事会提交了年审中介机构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。通过参与、监督和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有限公司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。审计委员会建议公司2012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

公司七届董事会薪酬与考核委员会第二次会议审核了公司董事、监事和高级管理人员2011年度所披露的薪酬情况, 审核结果如下: 公司董事刘相学、王丽丽、李春林、刘世合、孙佃民、崔建民, 监事于乐川, 高级管理人员张林田、姚有领、陈瑞强、孙凯、刘方潭在公司领取薪酬; 独立董事任辉、郑东、姜明文在公司领取独董津贴; 董事裴建光、潘春梅, 监事荆延芳、梁婧在公司领取工作补贴。经审核, 公司2011年薪酬实际发放情况与披露的薪酬情况一致, 薪酬的确定符合股东大会和董事会批准的年度薪酬方案和公司经济责任制考核办法。

除以上列示的薪酬外, 公司对董事、监事和高级管理人员不存在其他激励措施。

(2) 对董事、监事、高级管理人员2012年薪酬方案的建议

公司七届董事会薪酬与考核委员会第二次会议建议公司董事、监事和高级管理人员2012年继续执行上一年度薪酬方案内容, 确定董事、监事和高级管理人员2012年年度薪酬方案后提交董事会审议。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司已制定《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。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会审议通过了公司内部控制规范实施工作方案, 并将指导和督促公司按照计划开展工作, 公司主要负责人要亲自领导和组织, 合理安排内控实施各阶段工作, 确保内控工作顺利有序推进。

7、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

为贯彻实施《企业内部控制基本规范》及相关配套指引(以下简称“《内控规范》”),根据中国证监会、上海证券交易所及山东证监局的相关要求,现制定本公司内部控制规范实施工作方案如下:

一、公司基本情况介绍

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,股票简称鲁银投资,股票代码 600784。

(一) 公司组织架构图(附后)

(二) 内控建设工作组织领导

为扎实有效地开展各项工作,公司成立实施企业内部控制基本规范领导小组。

组长:刘相学

副组长:陈瑞强 孙凯

成员:王丽丽 李春林 刘世合 孙佃民 崔建民 张林田 姚有领 刘方潭

领导小组下设办公室,办公室设在财务部,办公室主任由陈瑞强兼任,成员由机关部室负责人、公司所属各单位、各控股子公司领导组成。

公司副总经理、总会计师兼财务负责人陈瑞强和公司董事会秘书孙凯全面负责《内控规范》的实施工作,具体负责牵头组织规范制定过程中的各项工作,协调各专业工作进度,解决出现的各种问题,指导各子公司制定内控规范。内部控制自我评价工作由审计部负责,内部控制审计工作聘请咨询机构进行。同时,为保证内控体系建设项目的顺利实施,公司拟聘请咨询公司作为内控体系建设的顾问机构。

二、内部控制建设工作计划

(一) 范围与流程

本公司确定《内控规范》实施范围为集团公司本部、带钢分公司和莱芜粉末冶金有限公司、禹城粉末冶金制品有限公司、济南鲁邦置业有限公司、山东省鲁邦房地产开发有限公司、山东毛绒制品有限公司、禹城羊绒纺织有限公司、青岛豪杰矿业有限公司、山东鲁银国际经贸有限公司、山东弘德物业管理有限公司共 9 家全资及控股子公司;重要业务流程包括投资决策等 18 项。

(二) 各责任单位责任人名单

鲁银投资内控评价工作组人员名单及分工

序号	配套指引	专业工作及业务流程	责任人	工作人员
1	内控评价	内部控制评价	李茜	韦慧峰
2	组织架构	组织架构的设计和运行	王一锋	刘晓志 邹中敏
3	发展战略	发展战略的制定和实施	孙晖	杨晓玥 王冰
4	人力资源	人力资源的引进与开发、使用与退出	刘方潭	李乐
5	社会责任	安全生产	孙晖	杨晓玥 莫磊
		产品质量	李智红	段智勇
		环境保护与资源节约	李智红	段智勇
		促进就业与员工权益保护	刘方潭	张澔

6	企业文化	企业文化的建设与评估	苗笑雪	官丽 张霞
7	资金管理	筹资、投资与营运	陈瑞强、何志刚	舒亚黎 胡天晓 李玥
8	采购业务	购买与付款	陈瑞强	田效磊 王凯 翟小龙
		存货	陈瑞强	田效磊 王凯 翟小龙
9	资产管理	固定资产	李智红	孙洪刚 翟小龙
		无形资产	陈瑞强	孙洪刚 翟小龙
10	销售业务	销售与收款	陈瑞强	田效磊 王凯 翟小龙
11	研究与开发	立项与研究、开发与保护	李智红	孙洪刚
12	工程项目	工程立项、工程招标、工程造价、工程建设、工程验收	孙晖	杨晓玥 高洪波
13	担保业务	调查评估与审批、执行与监控	陈瑞强	田效磊 舒亚黎
14	业务外包	承包方选择、业务外包实施	孙晖	杨晓玥 莫磊
15	财务报告	财务报告的编制、对外提供及分析利用	陈瑞强	田效磊 王凯 翟小龙
16	全面预算	预算编制、执行及考核	陈瑞强、孙晖	田效磊 王凯 翟小龙
17	合同管理	合同的订立及履行	张海红	李明 姜玮
18	内部信息传递	内部报告的形成和使用	李茜	韦慧峰
19	信息系统	信息系统的开发、运行与维护	孙晖	高洪波 邱博

（三）内部控制建设工作计划

1、公司在 3 月中旬之前确定聘请的内部控制建设顾问机构，组织对实施内部控制的部门、人员进行集中培训。2012 年 3 月底以前，各责任单位责任人按照分工，完成各自所负责业务流程的风险梳理工作，编制出风险清单；

2、2012 年 4 月底完成内控缺陷查找工作，各责任单位责任人完成对所负责业务流程现有政策、制度等与风险清单的比对工作，查找并列出现有的内控缺陷；

3、2012 年 5 月底完成内控缺陷整改方案制定工作，各责任单位责任人根据查找出的内控缺陷，按照《内控规范》要求，结合工作实际，制定出各业务流程的内控缺陷整改方案；

4、2012 年 6 月底以前各责任单位责任人完成缺陷整改落实工作，包括调整机构设置和流程、修订政策及制度、调配人员等；

5、2012 年 7 月底以前，相关责任人完成检查内控缺陷整改效果工作，做出工作报告；

6、披露 2012 年半年报以前，相关责任人完成内控实施工作情况披露工作。

三、内部控制自我评价工作计划

内部控制自我评价工作由公司审计部组织，成立内部控制评价工作组，主要责任人为审计部部长，成员为公司重要业务流程的业务骨干。内部控制自我评价工作计划：

（一）内控自我评价范围

集团公司本部、带钢分公司和莱芜粉末冶金有限公司等 9 家控股子公司；重要业务流程包括投资决策等 18 项。

（二）内控评价时间安排

1、2012 年 8 月底以前，审计部负责编制出自我评价工作计划，确定内部控制评价工作组的人员分工；

2、2012 年 9 月底以前，内部控制评价工作组完成内部控制缺陷评价标准的确定工作，包括定性标准和定量标准。缺陷分为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷；

3、2012 年 11 月底以前，内部控制评价工作组通过对被评价单位的现场测试，收集被评价单位内部控制设计和运行是否有效的证据，编制出内部控制评价工作底稿，完成自我评

价的实施工作：

4、2012 年 12 月底以前，内部控制评价工作组根据现场测试获取的证据，研究分析查找出的内部控制缺陷，根据确定的评价标准，完成对发现缺陷的评价工作，编制出缺陷评价汇总表，同时提出整改建议，编制出整改任务单；

5、2012 年年报披露以前，根据内部控制评价结果，结合内部控制评价工作底稿和风险清单、内部控制缺陷汇总表及整改方案等资料，完成内部控制自我评价报告的编制工作；

6、2012 年年报披露同时，披露内部控制自我评价报告。

四、内部控制审计工作计划

内部控制审计工作由公司聘请会计师事务所完成。

1、公司 2012 年度拟聘请的会计师事务所由董事会审议批准，由分管领导负责；

2、按照要求与年报同时披露内部控制审计报告，由董事会秘书负责。

8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

为规范公司内幕信息管理行为，加强公司内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益，2010 年公司六届董事会第二十一次会议审议通过了《内幕信息及知情人管理制度》。根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》和山东证监局《关于进一步做好内幕信息知情人登记管理工作的监管函》要求，公司 2011 年对《内幕信息及知情人管理制度》进行了修订，公司七届董事会第十一次会议审议通过了新的《内幕信息知情人登记管理制度》。

9、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五) 现金分红政策的制定及执行情况

公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；

在董事会拟定的利润分配预案中，最近三年以现金方式累计分配的利润原则上不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

公司 2010 年度利润分配方案决定不进行现金分红，主要原因是公司生产经营资金需求较大，同时母公司实际可供股东分配的利润为负数，不具备利润分配条件。

(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

2012 年 2 月 27 日公司召开第七届董事会第十三次会议，会议通过了《关于公司 2011 年度利润分配预案的议案》，拟以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 248,306,873.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税），共分配现金股利 29,796,824.76 元，同时以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 10 股，合计送红股 248,306,873.00 股。上述利润分配方案尚待公司股东大会审议批准。

(七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008	0.00	0.00	0.00	0.00	30,516,707.21	0.00
2009	0.00	0.00	0.00	0.00	41,302,273.21	0.00
2010	0.00	0.00	0.00	0.00	105,540,327.75	0.00

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
2011 年 3 月 30 日以现场方式召开七届监事会第三次会议	1、《关于公司 2010 年度监事会工作报告的议案》；2、《关于公司 2010 年度财务决算的议案》；3、《关于公司 2010 年度利润分配的议案》；4、《关于公司 2010 年度日常关联交易协议执行情况和 2011 年继续执行公司与莱钢集团等相关单位所签署关联交易协议的议案》；5、《关于公司 2011 年度财务预算的议案》；6、《关于公司 2010 年度报告及摘要的议案》；7、《关于公司董事、监事年度薪酬的议案》；8、《关于公司高级管理人员年度薪酬的议案》。
2011 年 4 月 22 日以现场方式召开七届监事会第四次会议	审议公司《2011 年第一季度报告全文及其正文》。
2011 年 8 月 18 日以现场方式召开七届监事会第五次会议	审议公司《2010 年半年度报告及摘要》。
2011 年 10 月 21 日以通讯方式召开七届监事会第六次会议	审议公司《2011 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

监事会按照《公司法》、《公司章程》等规定，参加公司股东大会和列席董事会，对公司的决策程序、董事会和经理层的履职情况进行监督检查，认为公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规及公司章程规定，科学决策，规范运作。公司董事和高级管理人员依法经营，在履职时能够自觉维护公司和股东利益，履行忠实和勤勉义务，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

报告期内，监事会对公司季度报告、半年度报告和年度报告进行了认真的审议并出具了书面审核意见，认为公司 2011 年度财务报告真实、准确，公允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。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

2011 年公司没有重大收购、出售资产事宜。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司与莱钢集团等相关单位存在日常生产经营关联交易，监事会认为关联交易价格公平合理，决策程序合法规范，关联董事和关联股东回避表决，不存在内幕交易和损害公司或股东利益的行为，没有侵害公司和投资者的合法权益。

(七) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

公司 2011 年财务预算净利润为 1.8 亿元，其中归属于母公司所有者的净利润为 1.7 亿元，2011 年实际完成净利润 3 亿元。产生差异的主要原因是烟台万润精细化工股份有限公司公开发行股份，公司对其确认投资收益导致净利润大幅增长。

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) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

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		300,364.35		-266,385.52	可供出售金融资产	发起人股份
200152	山	200,000.00		1,852,060.37		-730,375.01	可	发

	航 b							供 出 售 金 融 资 产	起 人 股 份
002643	烟 台 万 润	13,123,226.27	19.93	239,962,197.79	167,163,967.63	167,163,967.63		长 期 股 权 投 资	发 起 人 股 份
合计		13,523,226.27	/	242,114,622.51	167,163,967.63	166,167,207.10	/	/	/

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(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 钢 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		361,028.64	92.93	现 金 承 汇 或 兑 票		
莱 钢 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		3,859.96	1.00	现 金 承 汇 或 兑 票		
莱 钢 股 份	母 公 司 的 控 股	购 买 商 品	煤 气	协 议 价 格		4,692.19	1.21	现 金 承 汇 或 兑 票		

有限公司	子公司							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		31.57	0.01	现或兑票	金承汇	
莱芜钢铁集团有限公司	母公司	购买商品	水、电	协议价格		7,788.95	2.00	现或兑票	金承汇	
莱芜钢铁集团有限公司	母公司	购买商品	运费	协议价格		556.22	0.14	现或兑票	金承汇	
莱钢天元体有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	氧气、氮气、氩气等	协议价格		228.67	0.06	现或兑票	金承汇	
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		2,836.87	0.73	现或兑票	金承汇	
莱芜钢铁集团有限公司泰实有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	乙炔气	协议价格		2.43	0.00	现或兑票	金承汇	
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		2,945.37	0.81	现或兑票	金承汇	
莱钢无锡经贸	母公司的控股子公司	销售商品	带钢	协议价格		41,284.40	11.36	现或兑	金承汇	

有限公司	子公司							票		
莱钢广经有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	带钢	协议价格		5,992.75	1.65	现或兑票	金承汇	
莱钢利物有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	带钢	协议价格		12,673.55	3.49	现或兑票	金承汇	
青信粉冶有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	铁粉	协议价格		191.07	0.48	现或兑票	金承汇	
莱钢集有公泰实有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	带钢	协议价格		1,905.73	0.52	现或兑票	金承汇	
莱钢集有限公司	母公司	其它流出	租赁地使用	协议价格		19.10		现或兑票	金承汇	
齐鲁券证有限公司	母公司的控股子公司	其它流入	出租房屋	协议价格		133.33		现或兑票	金承汇	
合计				/	/	446,170.80		/	/	/

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
德州市德信资产管理有 限公司	控股子公司的 控股子公司	616,007.20	5,095,591.22		
莱芜钢铁集 团有限公司	母公司	2,722,725.94	3,868,575.30		
深圳鲁银投 资发展公司	控股子公司	-2,500,000.00			
鲁银实业集 团潍坊分公 司	全资子公司		433,202.31		
青岛鲁邦国 宴厨房制造 餐饮有限公 司	联营公司	100,000.00	400,000.00		
青岛信莱粉 末冶金有限 公司	母公司的控股 子公司	12,000.00	12,000.00		
莱芜钢铁集 团有限公司	母公司	32,232.00	32,232.00		
莱芜钢铁集 团有限公司	母公司	-920,524.91			
莱芜天元气 体有限公司	母公司的控股 子公司		57,600.00		
莱钢银山型 钢有限公司	母公司的控股 子公司	-321,389.91			
莱芜钢铁股 份有限公司	母公司的控股 子公司			296,670,000.00	386,670,000.00
莱芜钢铁集 团有限公司	母公司			10,000,000.00	10,000,000.00
莱芜钢铁股 份有限公司	母公司的控股 子公司			-35,502,788.03	19,031,254.33
莱芜钢铁集 团有限公司	母公司			1,072,084.80	1,072,084.80
莱芜钢铁集 团泰东实业 有限公司	母公司的控股 子公司			-195,897.59	603,137.46
青岛信莱粉 末冶金有限 公司	母公司的控股 子公司			-5,500.00	
青岛青大电 缆有限公司	控股子公司			-20,000,000.00	

德州市德信资产管理有 限公司	控股子公司的 控股子公司			-160,936.37	12,633,273.23
莱芜钢铁集 团有限公司	母公司			0.00	4,781,814.81
深圳鲁银投 资发展公司	控股子公司			9,081,848.00	9,081,848.00
莱芜钢铁集 团有限公司	母公司			400,000,000.00	400,000,000.00
合计		-258,949.68	9,899,200.83	660,958,810.81	843,873,412.63
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)		1,525,043.12			
公司向控股股东及其子公司提 供资金的余额(元)		3,970,407.30			

(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	公	德	8,600.00	2000	2000	2008	连	否	是	8,600.00	否	是	控股

银 投 资 集 团 股 份 有 限 公 司	司 本 部	州 市 德 信 资 产 管 理 有 限 公 司		年 12 月 25 日	年 12 月 27 日	年 12 月 26 日	带 责 任 担 保						子 公 司 的 控 股 子 公 司
公司对控股子公司的担保情况													
报告期末对子公司担保余额合计 (B)										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(%)										9.22			
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 2011 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责任公司提供借款担保, 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、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、上市公司、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	股份限售	莱芜钢铁集团有限公司	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	是	是		

			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。				
	股份限售	上海银炬实业发展有限公司	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。	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	莱芜钢铁集团有限公司	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。	是	是		

(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	16

(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

本年度公司及其董事、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
业绩预增公告（临 2011-001）	中国证券报 B11；上海证券报 26；证券时报 B6。	2011 年 1 月 30 日	http://www.sse.com.cn

七届董事会第四次会议决议公告暨关于召开 2010 年度股东大会的通知（临 2011-002）	中国证券报 B040；上海证券报 B87；证券时报 D22。	2011 年 4 月 1 日	http://www.sse.com.cn
2010 年度报告摘要	中国证券报 B039-B040；上海证券报 B87-B88；证券时报 D22-D23。	2011 年 4 月 1 日	http://www.sse.com.cn
七届监事会第三次会议决议公告（临 2011-003）	中国证券报 B040；上海证券报 B87；证券时报 D22。	2011 年 4 月 1 日	http://www.sse.com.cn
关联交易公告（临 2011-004）	中国证券报 B040；上海证券报 B87；证券时报 D22。	2011 年 4 月 1 日	http://www.sse.com.cn
关于子公司签订商品房买卖合同的公告（临 2011-005）	中国证券报 B040；上海证券报 B87；证券时报 D22。	2011 年 4 月 1 日	http://www.sse.com.cn
关于参股公司首次公开发行股票进展情况的公告（临 2011-006）	中国证券报 B010；上海证券报 B60；证券时报 D14。	2011 年 4 月 8 日	http://www.sse.com.cn
2011 年第一季度报告	中国证券报 B029；上海证券报 79；证券时报 B80。	2011 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
2010 年度股东大会决议公告（临 2011-007）	中国证券报 B029；上海证券报 79；证券时报 B80。	2011 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
七届董事会第六次(临时)会议决议公告（临 2011-008）	中国证券报 B026；上海证券报 B33；证券时报 A11。	2011 年 5 月 10 日	http://www.sse.com.cn
股改限售流通股上市公告（临 2011-009）	中国证券报 B019；上海证券报 B19；证券时报 D14。	2011 年 6 月 1 日	http://www.sse.com.cn
七届董事会第七次(临时)会议决议公告（临 2011-010）	中国证券报 B002；上海证券报 B4；证券时报 D2。	2011 年 8 月 9 日	http://www.sse.com.cn
关于受让子公司所持济南鲁邦置业有限公司股权的公告（临 2011-011）	中国证券报 B002；上海证券报 B4；证券时报 D2。	2011 年 8 月 9 日	http://www.sse.com.cn
2011 年半年度报告摘要	中国证券报 B044；上海证券报 59；证券时报 B83-B82。	2011 年 8 月 20 日	http://www.sse.com.cn
关于子公司济南鲁邦置业有限公司购买土地的公告（临 2011-012）	中国证券报 B020；上海证券报 B25；证券时报 D21。	2011 年 9 月 20 日	http://www.sse.com.cn
七届董事会第九次(临时)会议决议公告（临 2011-013）	中国证券报 B006；上海证券报 B23；证券时报 D26。	2011 年 9 月 23 日	http://www.sse.com.cn
关于公司与山东莱钢建设有限公司签订托管协议的	中国证券报 B006；上海证券报 B23；证券时报 D26。	2011 年 9 月 23 日	http://www.sse.com.cn

关联交易公告（临 2011-014）			
关于参股公司首次公开发行股票进展情况的公告（临 2011-015）	中国证券报 A23；上海证券报 B25；证券时报 D11。	2011 年 9 月 27 日	http://www.sse.com.cn
关于参股公司首次公开发行股票进展情况的公告（临 2011-016）	中国证券报 A06；上海证券报 B44；证券时报 D54。	2011 年 9 月 30 日	http://www.sse.com.cn
2011 年第三季度报告	中国证券报 B030；上海证券报 19；证券时报 B28。	2011 年 10 月 22 日	http://www.sse.com.cn
关于孙公司莱芜鲁邦置业有限公司竞得土地使用权的公告（临 2011-017）	中国证券报 A07；上海证券报 B28；证券时报 D2。	2011 年 11 月 4 日	http://www.sse.com.cn
七届董事会第十一次（临时）会议决议公告（临 2011-018）	中国证券报 B007；上海证券报 B13；证券时报 D15。	2011 年 11 月 25 日	http://www.sse.com.cn
关于参股公司首次公开发行股票进展情况的公告（临 2011-019）	中国证券报 B002；上海证券报 B13；证券时报 C10。	2011 年 12 月 1 日	http://www.sse.com.cn
七届董事会第十二次（临时）会议决议公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会的通知（临 2011-020）	中国证券报 B019；上海证券报 B18；证券时报 D12。	2011 年 12 月 16 日	http://www.sse.com.cn
关联交易公告（临 2011-021）	中国证券报 B019；上海证券报 B18；证券时报 D12。	2011 年 12 月 16 日	http://www.sse.com.cn
关于投资设立小额贷款有限公司的公告（临 2011-022）	中国证券报 B019；上海证券报 B18；证券时报 D12。	2011 年 12 月 16 日	http://www.sse.com.cn
关于投资设立全资子公司的公告（临 2011-023）	中国证券报 B019；上海证券报 B18；证券时报 D12。	2011 年 12 月 16 日	http://www.sse.com.cn
关于变更办公地址的公告（临 2011-024）	中国证券报 B019；上海证券报 B18；证券时报 D12。	2011 年 12 月 16 日	http://www.sse.com.cn
重大事项公告（临 2011-025）	中国证券报 B011；上海证券报 B24；证券时报 D20。	2011 年 12 月 23 日	http://www.sse.com.cn
业绩预增公告（临 2011-026）	中国证券报 B015；上海证券报 B30；证券时报 D19。	2011 年 12 月 26 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、田景智审计，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[2012]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 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司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

中国 · 北京

中国注册会计师：田景智

2012 年 2 月 27 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 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		674,507,896.32	319,668,178.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		94,497,428.22	19,677,001.00
应收账款		131,685,393.53	52,675,841.30
预付款项		474,686,070.68	324,794,485.70
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		44,822,722.47	37,095,486.15
买入返售金融资产			
存货		1,065,295,043.55	531,066,398.79
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,485,494,554.77	1,284,977,391.20
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		3,078,305.42	4,674,342.70
持有至到期投资			
长期应收款		12,521,586.90	11,904,961.90
长期股权投资		297,163,716.73	139,261,049.95
投资性房地产		87,479,198.99	90,575,395.43
固定资产		354,403,333.14	374,461,126.23
在建工程		61,667,596.45	45,723,024.65
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		147,683,808.89	148,369,602.20
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		4,925,732.83	5,058,174.73
递延所得税资产		3,226,903.07	2,374,864.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		972,150,182.42	822,402,542.76
资产总计		3,457,644,737.19	2,107,379,933.96
流动负债：			
短期借款		1,081,000,000.00	426,500,000.00
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		430,170,000.00	239,460,000.00
应付账款		152,967,839.95	120,483,160.07
预收款项		183,435,368.28	317,540,461.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		24,960,942.78	17,848,604.61
应交税费		94,460,292.40	12,685,315.12
应付利息			
应付股利		1,911,195.04	1,911,195.04
其他应付款		485,218,876.02	104,809,710.85
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		55,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		2,509,124,514.47	1,241,238,446.69
非流动负债：			
长期借款		385,750.00	213,385,750.00
应付债券			
长期应付款		7,500,436.52	8,130,868.12
专项应付款		8,345,400.00	7,089,400.00
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		16,231,586.52	228,606,018.12
负债合计		2,525,356,100.99	1,469,844,464.81
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		28,670,508.71	30,266,545.99
减：库存股			
专项储备		344,789.76	
盈余公积		59,298,741.16	23,632,020.14
一般风险准备			
未分配利润		484,140,823.39	224,663,697.18
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		820,761,736.02	526,869,136.31
少数股东权益		111,526,900.18	110,666,332.84
所有者权益合计		932,288,636.20	637,535,469.15
负债和所有者权益 总计		3,457,644,737.19	2,107,379,933.96

法定代表人：刘相学 主管会计工作负责人：陈瑞强 会计机构负责人：陈瑞强

母公司资产负债表

2011 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		539,627,778.74	197,977,183.93
交易性金融资产			
应收票据		63,404,438.72	520,000.00
应收账款			
预付款项		106,000.00	
应收利息			
应收股利		100,000,000.00	
其他应收款		792,908,985.40	232,631,429.95
存货		47,839,382.55	37,774,597.38
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,543,886,585.41	468,903,211.26
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,078,305.42	4,674,342.70
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		750,128,088.42	582,867,720.63
投资性房地产		17,568,108.63	18,287,363.19
固定资产		90,113,456.73	98,493,916.66

在建工程		8,063,405.54	3,764,746.80
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		559,943.77	843,073.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		869,511,308.51	708,931,163.41
资产总计		2,413,397,893.92	1,177,834,374.67
流动负债：			
短期借款		1,015,000,000.00	395,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		386,670,000.00	150,000,000.00
应付账款		18,284,823.57	53,525,371.59
预收款项		167,659,992.25	91,313,338.69
应付职工薪酬		10,873,822.21	5,272,727.03
应交税费		-133.24	3,605,222.66
应付利息			
应付股利		1,911,195.04	1,911,195.04
其他应付款		105,631,814.25	128,707,184.64
一年内到期的非流动 负债		55,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,761,031,514.08	829,335,039.65
非流动负债：			
长期借款			55,000,000.00
应付债券			
长期应付款		7,500,436.52	8,130,868.12
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		7,500,436.52	63,130,868.12
负债合计		1,768,531,950.60	892,465,907.77
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		15,997,034.75	17,593,072.03

减：库存股			
专项储备		262,805.19	
盈余公积		59,298,741.16	23,632,020.14
一般风险准备			
未分配利润		321,000,489.22	-4,163,498.27
所有者权益(或股东权益)合计		644,865,943.32	285,368,466.90
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,413,397,893.92	1,177,834,374.67

法定代表人：刘相学 主管会计工作负责人：陈瑞强 会计机构负责人：陈瑞强

合并利润表

2011 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		5,691,869,037.11	4,294,463,054.88
其中：营业收入		5,691,869,037.11	4,294,463,054.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,504,944,085.75	4,242,854,736.53
其中：营业成本		5,271,397,877.46	4,105,849,522.68
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		68,783,487.43	14,876,288.85
销售费用		33,405,975.22	30,885,267.37
管理费用		93,383,194.15	77,645,532.16
财务费用		31,418,593.05	21,657,304.06
资产减值损失		6,554,958.44	-8,059,178.59
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）		167,223,667.63	57,577,834.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		167,163,967.63	26,527,468.71
汇兑收益（损失以“－”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		354,148,618.99	109,186,152.77
加：营业外收入		914,899.00	5,181,769.57
减：营业外支出		414,019.56	753,279.38
其中：非流动资产处置损失		353,947.30	476,903.57
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		354,649,498.43	113,614,642.96
减：所得税费用		53,939,193.25	6,886,193.21
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		300,710,305.18	106,728,449.75
归属于母公司所有者的净利润		295,143,847.23	105,540,327.75
少数股东损益		5,566,457.95	1,188,122.00
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.19	0.43
（二）稀释每股收益		1.19	0.43
七、其他综合收益		-1,596,037.28	1,544,587.96
八、综合收益总额		299,114,267.90	108,273,037.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		293,547,809.95	107,084,915.71
归属于少数股东的综合收益总额		5,566,457.95	1,188,122.00

法定代表人：刘相学 主管会计工作负责人：陈瑞强 会计机构负责人：陈瑞强

母公司利润表

2011 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		3,637,302,673.89	3,548,846,662.29
减：营业成本		3,572,202,168.65	3,472,354,478.22
营业税金及附加		2,474,309.37	3,535,997.67
销售费用		4,002,382.66	2,839,512.45
管理费用		44,528,196.73	31,076,403.88
财务费用		28,334,877.37	19,284,540.77
资产减值损失		-1,132,518.67	-8,843,324.74
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		374,302,262.60	19,740,786.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		124,137,562.60	19,700,986.92
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		361,195,520.38	48,339,840.96
加：营业外收入			4,687,681.11
减：营业外支出		81,682.21	108,134.00
其中：非流动资产处置损失		81,330.58	27,542.78

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		361,113,838.17	52,919,388.07
减：所得税费用		283,129.66	-180,449.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		360,830,708.51	53,099,837.77
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		-1,596,037.28	1,544,587.96
七、综合收益总额		359,234,671.23	54,644,425.73

法定代表人：刘相学 主管会计工作负责人：陈瑞强 会计机构负责人：陈瑞强

合并现金流量表

2011 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		6,627,996,454.98	5,267,482,808.56
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		36,660,211.12	94,469,569.85
经营活动现金流入		6,664,656,666.10	5,361,952,378.41

小计			
购买商品、接受劳务支付的现金		6,513,440,240.69	5,135,160,859.49
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		159,100,010.01	139,633,161.79
支付的各项税费		86,627,969.50	80,582,374.73
支付其他与经营活动有关的现金		92,382,069.35	64,087,049.07
经营活动现金流出小计		6,851,550,289.55	5,419,463,445.08
经营活动产生的现金流量净额		-186,893,623.45	-57,511,066.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,674,900.00	15,149,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		454,055.03	8,320,674.07
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		10,128,955.03	23,470,074.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,733,066.48	209,937,056.81
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			2,727,636.65
支付其他与投资活动			

有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,733,066.48	212,664,693.46
投资活动产生的现金流量净额		-20,604,111.45	-189,194,619.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			87,750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			87,750,000.00
取得借款收到的现金		1,081,000,000.00	587,500,000.00
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		1,081,000,000.00	675,250,000.00
偿还债务支付的现金		584,500,000.00	515,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,852,547.04	23,937,365.99
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		619,352,547.04	539,737,365.99
筹资活动产生的现金流量净额		461,647,452.96	135,512,634.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-72,847.19
五、现金及现金等价物净增加额		254,149,718.06	-111,265,899.24
加：期初现金及现金等价物余额		238,688,178.26	349,954,077.50
六、期末现金及现金等价物余额		492,837,896.32	238,688,178.26

法定代表人：刘相学 主管会计工作负责人：陈瑞强 会计机构负责人：陈瑞强

母公司现金流量表

2011 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		4,272,592,284.90	4,159,472,325.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,235,336.59	83,177,792.34
经营活动现金流入小计		4,291,827,621.49	4,242,650,118.20
购买商品、接受劳务支付的现金		4,072,227,775.35	4,108,673,241.34
支付给职工以及为职工支付的现金		63,943,278.36	66,721,631.67
支付的各项税费		24,038,288.74	33,440,691.48
支付其他与经营活动有关的现金		611,012,296.96	81,872,661.49
经营活动现金流出小计		4,771,221,639.41	4,290,708,225.98
经营活动产生的现金流量净额		-479,394,017.92	-48,058,107.78
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		157,304,700.00	11,259,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-27,600.00	8,000,000.00
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		157,277,100.00	19,259,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,329,362.16	5,774,634.41
投资支付的现金			112,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		50,000,000.00	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		56,329,362.16	120,774,634.41

投资活动产生的现金流量净额		100,947,737.84	-101,514,834.41
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		1,015,000,000.00	395,000,000.00
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		1,015,000,000.00	395,000,000.00
偿还债务支付的现金		395,000,000.00	290,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,573,125.11	20,303,240.22
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		426,573,125.11	310,303,240.22
筹资活动产生的现金流量净额		588,426,874.89	84,696,759.78
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		209,980,594.81	-64,876,182.41
加：期初现金及现金等价物余额		147,977,183.93	212,853,366.34
六、期末现金及现金等价物余额		357,957,778.74	147,977,183.93

法定代表人：刘相学 主管会计工作负责人：陈瑞强 会计机构负责人：陈瑞强

合并所有者权益变动表
2011 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	30,266,545.99			23,632,020.14		224,663,697.18			110,666,332.84	637,535,469.15
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	30,266,545.99			23,632,020.14		224,663,697.18			110,666,332.84	637,535,469.15
三、本期增减变动金额（减少）		-1,596,037.28		344,789.76	35,666,721.02		259,477,126.21			860,567.34	294,753,167.05

以“-”号填列)										
(一) 净利润							295,143,847.23		5,566,457.95	300,710,305.18
(二) 其他综合收益		-1,596,037.28								-1,596,037.28
上述(一)和(二)小计		-1,596,037.28					295,143,847.23		5,566,457.95	299,114,267.90
(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					35,666,721.02		-35,666,721.02		-4,715,000.00	-4,715,000.00
1. 提取					35,666,721.02		-35,666,721.02			

盈 余 公 积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-4,715,000.00	-4,715,000.00
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				344,789.76					9,109.39	353,899.15
1. 本期提取				344,789.76					9,109.39	353,899.15
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期末余额	248,306,873.00	28,670,508.71		344,789.76	59,298,741.16		484,140,823.39		111,526,900.18	932,288,636.20

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	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）		1,544,587.96					105,540,327.75		91,188,122.00	198,273,037.71
（一）净利润							105,540,327.75		1,188,122.00	106,728,449.75
（二）其他综合收益		1,544,587.96								1,544,587.96
上述（一）和（二）小计		1,544,587.96					105,540,327.75		1,188,122.00	108,273,037.71
（三）所有者投入和减少资本									90,000,000.00	90,000,000.00
1.所有者投入资本									87,750,000.00	87,750,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他									2,250,000.00	2,250,000.00
（四）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										

(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	248,306,873.00	30,266,545.99			23,632,020.14		224,663,697.18		110,666,332.84	637,535,469.15

法定代表人：刘相学 主管会计工作负责人：陈瑞强 会计机构负责人：陈瑞强

母公司所有者权益变动表
2011 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	17,593,072.03			23,632,020.14		-4,163,498.27	285,368,466.90
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	17,593,072.03			23,632,020.14		-4,163,498.27	285,368,466.90
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-1,596,037.28		262,805.19	35,666,721.02		325,163,987.49	359,497,476.42
(一)净利润							360,830,708.51	360,830,708.51
(二)其他综合收益		-1,596,037.28						-1,596,037.28
上述(一)和(二)		-1,596,037.28					360,830,708.51	359,234,671.23

小计								
(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					35,666,721.02		-35,666,721.02	
1. 提取盈余公积					35,666,721.02		-35,666,721.02	
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				262,805.19				262,805.19
1. 本期提取				262,805.19				262,805.19

2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	248,306,873.00	15,997,034.75		262,805.19	59,298,741.16		321,000,489.22	644,865,943.32

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	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)		1,544,587.96					53,099,837.77	54,644,425.73
(一) 净利润							53,099,837.77	53,099,837.77
(二) 其他综合收益		1,544,587.96						1,544,587.96
上述(一)和(二)小计		1,544,587.96					53,099,837.77	54,644,425.73
(三) 所有者投								

入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								

(七) 其他								
四、本期期末余额	248,306,873.00	17,593,072.03			23,632,020.14		-4,163,498.27	285,368,466.90

法定代表人：刘相学 主管会计工作负责人：陈瑞强 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,股票简称鲁银投资,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。

公司法人营业执照注册登记号: 370000018011345

公司注册地址: 山东省济南市经十路 10777 号东楼 26-30 层

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; 羊绒制品的生产销售。

(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。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(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审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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) 外币业务折算

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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再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即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。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，全部或按处置该境外经营的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或金融负债。

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、贷款和应收款项、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）以及其他金融负债。

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。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止

确认部分的收到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。

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

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(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。

重大的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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额在 100 万元（含 100 万）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司根据应收款项的实际损失率，结合现时情况确定其坏账准备的计提金额。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：

组合名称	依据
账龄组合	除关联方组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款
关联方组合	按合并范围内关联方划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上	40	40

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方组合	不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	公司根据账龄应收款项的实际损失率，结合现时情况确定其坏账准备的计提金额。

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、包装物、在产品、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。

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估计的销售费用和相关税费后金额；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。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(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) 投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为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或协议约定的价值；

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，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。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，对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情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

②. 参与被投资单位的政策制定过程；

③. 向被投资单位派出管理人员；

④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

⑤. 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，如果可收回金额的计量结果表明，该项长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

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；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

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按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(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。

资产负债表日，本公司对投资性房地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。

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
其他设备	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，如果可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

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。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(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：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款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；③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；④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；⑤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

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2） 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 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；
- ②. 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，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 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；
- ④. 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，如果可收回金额的计量结果表明，该项长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

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

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） 资本化金额计算方法

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的金额确定；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的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，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

本公司无形资产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。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，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。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，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。

（2）使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；③对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

（3）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（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，如果可收回金额的计量结果表明，该项长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

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

（5）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、 预计负债：

（1） 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的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，同时其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

按照履行相关现时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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；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

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地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

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(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：

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

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 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[2012]19 号《关于济南圣泉集团股份有限公司等 504 家企业通过高新技术企业复审的通知》，公司控股子公司莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司（以下简称“莱钢粉末”）通过 2011 年度高新技术企业复审（证书编号：GF201137000419），认证日期为 2011 年 10 月 31 日，认定有效期 3 年。根据规定，莱钢粉末自获得高新技术企业认定后三年内（即 2011-2013 年），享受 10%的所得税优惠，即按 15%的比例缴纳所得税，本年实际所得税率为 15%。

(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	子	注册	业	注册资本	经营	期末实际出	实	持股	表决	是	少数股东权	少	从
---	---	----	---	------	----	-------	---	----	----	---	-------	---	---

公司全称	公司类型	地	务性质		范围	资额	质上构成对子公司净投资的其他项目余额	比例(%)	权比例(%)	否合并报表	益	数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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	51,643,709.07	100.00	100.00	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	34,996,017.19	100.00	100.00	是				
山东鲁银科技投资	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、	18,000,000.00	90.00	90.00	是	10,175,714.45			

有限公司					企业管理咨询服务								
鲁银投资集团德州羊绒纺织有限公司	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、销售	14,800,000.00	100.00	100.00	是				
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；经济信息咨询；计算机软硬件销售及技术服务、通讯器材。	4,500,000.00	90.00	90.00	是	257,443.53			

鲁银投资集团德州实业有限公司	全资子公司	山东省德州市城三路号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	2,300,000.00	100.00	100.00	是			
青岛鲁邦物业管理有限公司	全资子公司	山东省青岛市香港东路(悦豪庭内)	物业管理	500,000.00	物业管理等	500,000.00	100.00	100.00	是			
山东鲁银国际经贸有限公司	全资子公司	济南市中区十路20518号	物资外贸	30,000,000.00	钢材、建材、装饰材料、电子及机械设备的销售	30,193,781.39	100.00	100.00	是			
青岛鲁邦国	全资子公司	青岛市北区吉路80	房地产中介	8,000,000.00	房地产中介、房产信息	8,000,000.00	100.00	100.00	是			

际不动产经纪有限公司		号			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								
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	50,000,000.00	100.00	100.00	是				
鲁银集团	全资子公司	山东省德州禹	羊绒制造	60,000,000.00	羊绒制品加工、	60,000,000.00	100.00	100.00	是				

禹城羊绒纺织有限公司	司	高新技术开发区			销售； 纺织原料、羊毛纺织品加工、销售								
山东弘德物业管理有限公司	全资子公司	济南市中区十经路20518号	物业管理	5,000,000.00	物业管理、机电设备与楼宇设备安装及维修等	5,000,000.00	100.00	100.00	是				
鲁银集团禹城粉末冶金制品有限公司	全资子公司	山东省德州市禹城高新区	冶金制造	30,000,000.00	粉末冶金制品加工、销售	30,000,000.00	100.00	100.00	是				
青岛银采纺织	全资子公司	青岛市南区海路37号	服装贸易	6,000,000.00	纺织服装、纺织原料、	6,000,000.00	100.00	100.00	是				

品有限公司		都 金 花 园 B 栋 16 层 D 户			羊毛 纺织 的批 发、 加工 与货 物出 口等								
莱芜鲁邦置业有限公司	全资子公司	莱 芜 钢 城 区 钢 大 都 街 197 号	房 地 产 开 发	60,000,000.00	房 地 产 开 发 销 售	60,000,000.00	100.00	100.00	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额

					料、装饰材料、装饰材料销售								
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生产、销售	77,985,447.25		90.57	90.57	是	14,702,139.41		

(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	200,000,000.00	铁矿地下开采、探矿、矿产品购销	110,000,000.00		55.00	55.00	是	86,391,602.79		

(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：	/	/	605,932.01	/	/	749,680.72
人民币	/	/	571,360.33	/	/	713,344.31
美元	5,389.00	6.3009	33,955.55	5,389.00	6.6227	35,689.73
港元	760.00	0.8107	616.13	760.00	0.86	646.68
银行存款：	/	/	380,905,174.52	/	/	198,133,584.39
人民币	/	/	380,802,526.30	/	/	197,839,448.91
美元	16,290.89	6.3009	102,647.07	44,413.04	6.6227	294,134.23
港元	1.44	0.8107	1.15	1.46	0.86	1.25
其他货币资金：	/	/	292,996,789.79	/	/	120,784,913.15
人民币	/	/	292,996,789.79	/	/	120,784,913.15
合计	/	/	674,507,896.32	/	/	319,668,178.26
项 目	期末余额			年初余额		
银行承兑汇票保证金	292,996,789.79			112,034,988.75		
信用证保证金				8,749,924.40		
合 计	292,996,789.79			120,784,913.15		

注：其他货币资金中有资产负债日 3 个月后到期的承兑汇票保证金余额为 181,670,000.00

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	94,497,428.22	19,677,001.00
合计	94,497,428.22	19,677,001.00

(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	2011 年 10 月 17 日	2012 年 4 月 17 日	10,000,000.00	银行承兑汇票
2.钢海集团有限公司	2011 年 10 月 17 日	2012 年 4 月 17 日	10,000,000.00	银行承兑汇票
3.山东时风(集团)有限责任公司	2011 年 10 月 11 日	2012 年 4 月 10 日	6,082,000.00	银行承兑汇票
4.武义县正达金属丝制品有限公司	2011 年 9 月 9 日	2012 年 3 月 8 日	5,000,000.00	银行承兑汇票

5.莱芜市方圆制管有限公司	2011年9月9日	2012年3月9日	5,000,000.00	银行承兑汇票
合计	/	/	36,082,000.00	/

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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	140,160,581.22	100.00	8,475,187.69	100.00	56,565,395.58	99.75	3,889,554.28	96.54
组合小计	140,160,581.22	100.00	8,475,187.69	100.00	56,565,395.58	99.75	3,889,554.28	96.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					139,333.46	0.25	139,333.46	3.46
合计	140,160,581.22	/	8,475,187.69	/	56,704,729.04	/	4,028,887.74	/

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	133,526,940.57	95.27	6,676,347.03	50,966,926.86	90.10	2,548,346.35
1至2年	2,381,149.71	1.70	238,114.97	1,018,702.60	1.80	101,870.26
2至3年	701,353.50	0.50	140,270.70	2,962,843.90	5.24	592,568.78
3年以上	3,551,137.44	2.53	1,420,454.99	1,616,922.22	2.86	646,768.89
合计	140,160,581.22	100.00	8,475,187.69	56,565,395.58	100.00	3,889,554.28

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
零星应收款项	货款	100,669.12	账龄较长，无法收回	否
合计	/	100,669.12	/	/

(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

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	32,232.00			
合计	32,232.00			

(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(%)
山东能源集团股份有限公司	客户	60,003,071.60	1 年以内	42.81
安阳市新普钢铁有限公司	客户	32,248,910.36	1 年以内	23.01
重庆市璧山顺山机械有限公司	客户	7,395,237.83	1 年以内	5.28
天津天海同步器有限公司	客户	5,920,432.97	1 年以内	4.22
重庆奥顺特机械制造有限公司	客户	1,649,625.20	1 年以内	1.18
合计	/	107,217,277.96	/	76.50

(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(%)
莱芜钢铁集团有限公司	母公司	32,232.00	
青岛信莱粉末冶金有限公司	母公司的控股子公司	12,000.00	
合计	/	44,232.00	

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 (%)						
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	63,159,359.35	100.00	18,336,636.88	100	55,763,071.98	100.00	18,667,585.83	100.00
组合小计	63,159,359.35	100.00	18,336,636.88	100	55,763,071.98	100.00	18,667,585.83	100.00
合计	63,159,359.35	/	18,336,636.88	/	55,763,071.98	/	18,667,585.83	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	15,605,069.16	24.71	780,253.48	7,600,585.72	13.63	380,029.30
1 至 2 年	3,247,145.15	5.14	324,714.52	2,579,602.21	4.63	257,960.22
2 至 3 年	2,455,945.57	3.89	491,189.10	1,017,786.55	1.83	203,557.30
3 年以上	41,851,199.47	66.26	16,740,479.78	44,565,097.50	79.91	17,826,039.01
合计	63,159,359.35	100.00	18,336,636.88	55,763,071.98	100.00	18,667,585.83

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

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	3,868,575.30	193,428.77	1,145,849.36	317,937.56
合计	3,868,575.30	193,428.77	1,145,849.36	317,937.56

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
乐陵希森集团	8,962,665.92	往来款
济南海华房地产公司	5,322,337.86	往来款
德州市德信资产管理有限公司	5,095,591.22	往来款
合计	19,380,595.00	——

(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比例(%)
乐陵希森集团	一般往来单位	8,962,665.92	3年以上	14.19
济南海华房地产公司	一般往来单位	5,322,337.86	3年以上	8.43
德州市德信资产管理有限公司	原公司子公司,清算中	5,095,591.22	3年以内	8.07
莱芜钢铁集团有限公司	母公司	3,868,575.30	1年以内	6.13
海口蓝晶实业公司	一般往来单位	3,100,000.00	3年以上	4.91
合计	/	26,349,170.30	/	41.73

(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,清算中	5,095,591.22	8.07
莱芜钢铁集团有限公司	母公司	3,868,575.30	6.13
鲁银实业集团潍坊分公司	原公司子公司,清算中	433,202.31	0.69
青岛鲁邦国宴厨房制造餐饮有限公司	联营企业	400,000.00	0.63
合计	/	9,797,368.83	15.52

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	278,227,020.44	58.61	199,707,808.23	61.49
1至2年	75,744,728.25	15.96	46,534,791.93	14.33
2至3年	42,998,470.14	9.06	69,847,985.84	21.51
3年以上	77,715,851.85	16.37	8,703,899.70	2.67
合计	474,686,070.68	100.00	324,794,485.70	100.00

预付账款期末余额已扣除计提的坏账准备 83,212.63 元。

(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	合作伙伴	170,236,891.52	3年以上	未达结算状态

开发有限公司				
济南高新控股集团 有限公司	供应商	150,000,000.00	1 年以内	未达结算状态
青岛固力钢铁有 限公司	供应商	19,195,919.98	1 年以内	未达结算状态
安阳市新普钢铁 有限公司	供应商	19,000,000.00	1 年以内	未达结算状态
招远市黄金工程 有限公司	供应商	17,000,000.00	2 年以上	未达结算状态
合计	/	375,432,811.50	/	/

(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	102,524,699.47		102,524,699.47	103,979,795.67		103,979,795.67
在产品	41,988,945.91		41,988,945.91	18,148,975.87		18,148,975.87
库存商品	134,516,745.30	17,498,987.27	117,017,758.03	117,968,648.71	18,334,428.61	99,634,220.10
低值易耗品	1,377,323.19		1,377,323.19	2,247,842.33		2,247,842.33
开发产品	802,386,316.95		802,386,316.95	307,055,564.82		307,055,564.82
合计	1,082,794,030.82	17,498,987.27	1,065,295,043.55	549,400,827.40	18,334,428.61	531,066,398.79

(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	18,334,428.61	2,249,767.79		3,085,209.13	17,498,987.27
合计	18,334,428.61	2,249,767.79		3,085,209.13	17,498,987.27

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	可变现净值低于账面价值	可变现净值高于账面价值	

存货期末余额中含有借款费用资本化金额的 8,987,708.33 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	3,078,305.42	4,674,342.70
合计	3,078,305.42	4,674,342.70

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	12,521,586.90	11,904,961.90
合计	12,521,586.90	11,904,961.90

9、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
烟	19.93	19.93	1,580,730,703.77	376,705,626.82	1,204,025,076.95	820,090,562.66	120,241,105.22

台万润精细化工股份有限公司							
青岛鲁邦国宴厨房制造餐饮有限公司	30.00	30.00	19,530,013.39	10,391,328.59	9,138,684.80	32,617,656.59	2,328,724.46

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	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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的

								说明
山东天泰新材料股份有限公司	600,000.00	600,000.00		600,000.00	500,000.00	2.00	2.00	
德州市德信资产管理有限公司	44,500,000.00	44,500,000.00		44,500,000.00	24,475,000.00	89.00	89.00	
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	95.00	95.00	
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	100.00	100.00	

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
烟台万润精细化工股份有限公司	13,123,226.27	82,059,531.01	157,902,666.78	239,962,197.79		9,615,200.00	19.93	19.93	
青岛青大电缆有限公司	19,855,193.40	32,987,102.80		32,987,102.80			67.43	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		30.00	30.00	

本公司联营企业烟台万润于 2011 年 12 月 12 日采用网下配售和网上定价方式共计公开发行人民币普通股（A 股）3,446 万股，每股发行价格为 25.00 元，发行后公司持股比例由 26.58% 下降到 19.93%，公司因此次发行确认了投资收益 135,387,943.50 元；本期确认专项储备增加对烟台万润长期股权投资 353,899.15 元；本期公司根据烟台万润利润情况确认的按权益法核算的投资收益为 31,776,024.13 元，本期收到烟台万润分回的现金股利 9,615,200.00 元期末对长期股权投资进行减值测试，除已计提减值准备的长期投资外未发现其他投资有减值迹象。

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	23,494,288.00	3,096,196.44		26,590,484.44
1.房屋、建筑物	23,494,288.00	3,096,196.44		26,590,484.44
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	90,575,395.43	-3,096,196.44		87,479,198.99
1.房屋、建筑物	90,575,395.43	-3,096,196.44		87,479,198.99
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	90,575,395.43	-3,096,196.44		87,479,198.99
1.房屋、建筑物	90,575,395.43	-3,096,196.44		87,479,198.99
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额: 3,096,196.44 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:	644,757,136.96	17,369,801.65		2,724,118.98	659,402,819.63
其中: 房屋及建筑物	306,757,796.77	3,512,064.45		85,144.16	310,184,717.06
机器设备	307,063,627.13	9,629,546.29		1,582,791.23	315,110,382.19
运输工具	15,827,574.28	3,316,612.00		466,166.34	18,678,019.94
其他	15,108,138.78	911,578.91		590,017.25	15,429,700.44
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	256,824,740.63	36,576,326.59		1,991,876.11	291,409,191.11
其中: 房屋及建筑	73,967,436.74	9,191,872.08		33,919.02	83,125,389.80

物					
机器设备	165,556,150.74		23,837,003.10	1,113,688.69	188,279,465.15
运输工具	8,758,337.76		1,321,571.47	258,660.80	9,821,248.43
其他	8,542,815.39		2,225,879.94	585,607.60	10,183,087.73
三、固定资产账面净值合计	387,932,396.33		/	/	367,993,628.52
其中：房屋及建筑物	232,790,360.03		/	/	227,059,327.26
机器设备	141,507,476.39		/	/	126,830,917.04
运输工具	7,069,236.52		/	/	8,856,771.51
其他	6,565,323.39		/	/	5,246,612.71
四、减值准备合计	13,471,270.10		/	/	13,590,295.38
其中：房屋及建筑物			/	/	
机器设备	13,471,270.10		/	/	13,590,295.38
运输工具			/	/	
其他			/	/	
五、固定资产账面价值合计	374,461,126.23		/	/	354,403,333.14
其中：房屋及建筑物	232,790,360.03		/	/	227,059,327.26
机器设备	128,036,206.29		/	/	113,240,621.66
运输工具	7,069,236.52		/	/	8,856,771.51
其他	6,565,323.39		/	/	5,246,612.71

本期折旧额：36,576,326.59 元。

截至资产负债表日，用于抵押的固定资产原值为 53,576,763.54 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	61,667,596.45		61,667,596.45	45,723,024.65		45,723,024.65

(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	工程进度	资金来源	期末数
X 光射线测厚			1,423,076.92			自筹	1,423,076.92
卷取平			2,820,512.82			自筹	2,820,512.82

台系统改造项目							
青岛豪杰铁矿采矿工程	60,000,000.00	40,557,912.00	11,402,403.06			自筹	51,960,315.06
带钢高压系统更新改造		2,991,213.17				自筹	2,991,213.17
设备安装及零星工程		2,173,899.48	763,142.94	624,563.94		自筹	2,312,478.48
带钢高强度自动打捆机 - 机头改造			160,000.00			自筹	160,000.00
合计	60,000,000.00	45,723,024.65	16,569,135.74	624,563.94	/	/	61,667,596.45

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	154,264,217.80			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
采矿权	128,000,000.00			128,000,000.00
二、累计摊销合计	5,894,615.60	685,793.31		6,580,408.91
土地使用权	4,796,690.57	682,972.79		5,479,663.36
财务软件	101,659.75	2,820.52		104,480.27
用电权	772,000.00			772,000.00
供热管道使用权	224,265.28			224,265.28
采矿权				0.00
三、无形资产账面净值合计	148,369,602.20	-685,793.31		147,683,808.89
土地使用权	20,345,627.83	-682,972.79		19,662,655.04
财务软件	23,974.37	-2,820.52		21,153.85
用电权	0.00			0.00
供热管道使用权	0.00			0.00

采矿权	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				
采矿权				
五、无形资产账面价值合计	148,369,602.20	-685,793.31		147,683,808.89
土地使用权	20,345,627.83	-682,972.79		19,662,655.04
财务软件	23,974.37	-2,820.52		21,153.85
用电权				0.00
供热管道使用权				0.00
采矿权	128,000,000.00			128,000,000.00

本期摊销额：685,793.31 元。

本期采矿权未摊销系青岛豪杰铁矿采矿工程仍处于基建期间所致；截至资产负债表日，用于抵押的土地使用权原值为 5,056,350.18 元。

15、 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	2,385,004.00		199,500.00		2,185,504.00
土地承包费	2,189,957.17	650,000.00	196,857.14		2,643,100.03
其他	483,213.56	18,673.00	404,757.76		97,128.80
合计	5,058,174.73	668,673.00	801,114.90		4,925,732.83

土地承包费系子公司青岛豪杰租用平度市新河镇双兴村民委员会的集体土地发生的费用。

16、 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	2,163,209.68	1,647,554.76
存货跌价准备产生的所得税影响	1,063,693.39	715,004.92
未实现内部销售利润产生的所得税影响		12,305.29
小计	3,226,903.07	2,374,864.97

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	74,873,532.27	55,967,953.11
坏账准备	17,454,207.95	15,657,369.38
存货跌价准备	12,949,937.69	15,474,408.93
长期股权投资减值准备	41,775,000.00	41,775,000.00
固定资产减值准备	13,590,295.38	13,471,270.10
合计	160,642,973.29	142,346,001.52

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
计提坏账准备产生的暂时性差异	9,431,993.21
存货跌价准备产生的暂时性差异	4,549,049.58
小计	13,981,042.79

注 1：公司控股子公司莱钢粉末、禹城粉末 2011—2013 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；

注 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；

注 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；

注 4：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”）等公司由于实现盈利的时间不确定，公司无法确定坏账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，对山东毛绒等公司计提的坏账准备未确认递延所得税资产；

注 5：由于山东毛绒等子公司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。

17、 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	22,800,704.91	4,186,165.37		100,669.12	26,886,201.16
二、存货跌价准备	18,334,428.61	2,249,767.79		3,085,209.13	17,498,987.27
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	13,471,270.10	119,025.28			13,590,295.38
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	96,381,403.62	6,554,958.44		3,185,878.25	99,750,483.81

注 1：本期转销存货跌价准备 3,085,209.13 元系公司出售已计提准备库存商品转销额；

注 2：本期公司核销往来款项 100,669.12 元。

18、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	16,000,000.00	16,500,000.00
保证借款	555,000,000.00	300,000,000.00
信用借款	460,000,000.00	60,000,000.00
抵押和保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	1,081,000,000.00	426,500,000.00

信用借款期末余额中公司本期向莱芜钢铁集团有限公司借入的短期借款 4 亿元。

19、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		50,000,000.00
银行承兑汇票	430,170,000.00	189,460,000.00
合计	430,170,000.00	239,460,000.00

下一会计期间将到期的金额 430,170,000.00 元。

20、 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	126,723,089.18	104,338,989.17
1 至 2 年	17,176,566.75	2,800,750.64
2 至 3 年	1,608,218.77	3,201,354.96
3 年以上	7,459,965.25	10,142,065.30
合计	152,967,839.95	120,483,160.07

(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	1,072,084.80	
莱芜钢铁股份有限公司	19,031,254.33	54,534,042.36
合计	20,103,339.13	54,534,042.36

(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
冀州市博瑞达毛绒制品有限公司	1,829,039.80	1-2 年	货款	未结算尾款
合计	1,829,039.80			

21、 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	177,345,314.51	312,512,825.58
1 至 2 年	2,592,195.62	2,393,916.34
2 至 3 年	1,348,378.88	771,088.51
3 年以上	2,149,479.27	1,862,630.57
合计	183,435,368.28	317,540,461.00

(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	603,137.46	799,035.05
青岛信莱粉末冶金有限公司		5,500.00
合计	603,137.46	804,535.05

22、 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	10,565,486.43	118,900,782.66	111,859,882.43	17,606,386.66
二、职工福利费		14,758,230.37	14,758,230.37	
三、社会保险费	1,326,152.01	22,848,841.75	22,673,506.11	1,501,487.65
四、住房公积金	1,054,955.65	7,423,730.16	8,274,360.56	204,325.25
五、辞退福利				
六、其他	4,902,010.52	3,455,958.86	2,709,226.16	5,648,743.22
合计	17,848,604.61	167,387,543.80	160,275,205.63	24,960,942.78

工会经费和职工教育经费金额 5,646,557.22 元。

23、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	170,166.05	1,690,948.45
营业税	22,677,895.77	257,125.35
企业所得税	48,226,138.69	2,877,592.92
个人所得税	-381.32	223,218.08
城市维护建设税	1,725,772.45	188,586.98
房产税	1,825,871.15	1,616,048.44
土地使用税	1,064,576.20	1,263,726.34
车船使用税	-1,214.00	-1,214.00
印花税	341,948.07	367,172.68
教育费附加	753,191.82	94,307.99
地方教育费附加	489,369.05	27,734.07
土地增值税	17,113,894.01	4,176,313.09
其他	73,064.46	-96,245.27
合计	94,460,292.40	12,685,315.12

24、 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	
合计	1,911,195.04	1,911,195.04	/

25、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	420,268,301.26	68,304,042.29
1 至 2 年	33,189,739.30	4,320,456.34
2 至 3 年	3,458,907.61	3,071,645.40
3 年以上	28,301,927.85	29,113,566.82
合计	485,218,876.02	104,809,710.85

(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	4,781,814.81	4,781,814.81
德州市德信资产管理有限公司	12,633,273.23	12,794,209.60
青岛青大电缆有限公司		20,000,000.00
深圳市鲁银投资发展有限公司	9,081,848.00	
合计	26,496,936.04	37,576,024.41

(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	未偿还或未结算因
莱芜钢铁集团有限公司	4,781,814.81	3 年以上	往来款	拟于期后偿还
德州市德信资产管理有限公司	4,845,291.17	3 年以上	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	拟于以后期间偿还
合计	12,964,205.98			

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
青岛豪杰铁矿采矿工程应付款项	16,511,862.20	工程款
德州市德信资产管理有限公司	12,633,273.23	往来款
莱芜钢铁集团有限公司	4,781,814.81	往来款
重点建设投资公司	3,337,100.00	往来款
合计	37,264,050.24	

应付德州市德信资产管理有限公司款项 12,633,273.23 元账龄分别为：1 年以内 2,281,118.34 元，1-2 年 5,506,863.72 元，3 年以上 4,845,291.17 元。

26、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	55,000,000.00	

合计	55,000,000.00
----	---------------

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	55,000,000.00	
合计	55,000,000.00	

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

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12月29日	人民币	5.40	55,000,000.00

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		103,000,000.00
保证借款		110,000,000.00
信用借款	385,750.00	385,750.00
合计	385,750.00	213,385,750.00

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
长期应付款	8,130,868.12			7,500,436.52

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

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	7,089,400.00	4,060,000.00	2,804,000.00	8,345,400.00	
合计	7,089,400.00	4,060,000.00	2,804,000.00	8,345,400.00	/

专项应付款增加系公司本期收到的科技经费，本期减少系公司暂收转付的科技经费。

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、专项储备：

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费		344,789.76		344,789.76
合计		344,789.76		344,789.76

注：本期专项储备增加系联营企业烟台万润精细化工股份有限公司所计提的安全生产费，公司按股权比例享有的份额。

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	21,743,529.18		1,596,037.28	20,147,491.90
合计	30,266,545.99		1,596,037.28	28,670,508.71

本期其他资本公积减少系可供出售金融资产公允价值变动差额。

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	35,666,721.02		59,298,741.16
合计	23,632,020.14	35,666,721.02		59,298,741.16

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	224,663,697.18	/
调整后 年初未分配利润	224,663,697.18	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	295,143,847.23	/
减：提取法定盈余公积	35,666,721.02	10
期末未分配利润	484,140,823.39	/

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	5,658,946,369.53	4,269,444,854.18
其他业务收入	32,922,667.58	25,018,200.70
营业成本	5,271,397,877.46	4,105,849,522.68

(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	3,635,749,451.18	3,571,482,914.09	3,543,525,702.23	3,471,635,223.66
钢铁粉末及制品	435,446,738.28	365,256,946.44	380,233,901.62	313,742,014.75
纺织	190,680,361.06	169,149,180.82	180,593,774.99	160,079,326.60
房地产	663,431,052.14	422,203,110.44	13,837,641.12	7,653,633.05
商贸	716,016,114.52	710,998,140.65	141,974,444.79	134,214,302.21
其他	17,622,652.35	10,706,178.07	9,279,389.43	6,798,109.88
合计	5,658,946,369.53	5,249,796,470.51	4,269,444,854.18	4,094,122,610.15

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	5,606,201,320.02	5,203,722,891.56	4,237,503,487.25	4,069,819,321.45
国外销售	52,745,049.51	46,073,578.95	31,941,366.93	24,303,288.70
合计	5,658,946,369.53	5,249,796,470.51	4,269,444,854.18	4,094,122,610.15

(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	660,003,071.60	11.60
第二名	474,363,724.24	8.33
第三名	387,053,602.20	6.80
第四名	235,216,790.85	4.13
第五名	169,007,790.26	2.97
合计	1,925,644,979.15	33.83

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	34,414,787.82	1,793,013.47	房地产销售收入、租赁收入或服务收入
城市维护建设税	5,519,145.22	3,545,266.62	应缴流转税税额
教育费附加	2,366,917.27	1,523,637.81	应缴流转税税额 3%

土地增值税	19,800,092.16	3,629,199.27	按土地增值税适用税率
地方教育费附加	1,595,698.99	507,851.74	应缴流转税税额 2%
关税	4,418,153.75	3,095,322.75	25%
河道费及水利建设基金	70,615.59	1,530.69	1%
房产税	598,076.63	780,466.50	1.2%或 12%
合计	68,783,487.43	14,876,288.85	/

37、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,939,566.92	3,121,649.93
办公费	974,501.89	449,371.23
运杂费	20,203,729.12	19,829,291.80
广告费	626,975.93	1,781,592.34
差旅费	1,062,435.67	1,046,621.66
业务招待费	766,616.49	549,467.68
折旧费	78,767.98	77,279.24
机物料消耗	590,442.20	452,414.83
其他费用	5,162,939.02	3,577,578.66
合计	33,405,975.22	30,885,267.37

38、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,044,092.64	31,142,599.84
办公费	11,682,520.15	11,111,276.91
税金	6,900,791.10	6,745,699.82
业务招待费	6,273,152.08	6,401,233.83
折旧费	5,901,075.91	5,888,582.25
差旅费	2,129,869.35	2,183,424.32
无形资产及长期待摊费摊销	995,515.94	1,540,929.84
机物料消耗	1,799,534.83	1,345,249.14
董事会费	481,406.00	630,184.34
其他费用	8,175,236.15	10,656,351.87
合计	93,383,194.15	77,645,532.16

39、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,852,547.04	23,937,365.99
利息收入	-5,776,115.63	-4,484,153.94
汇兑损失	532,740.50	181,439.79

汇兑收益	-8,240.69	-859.34
手续费支出	629,038.80	663,210.03
其他支出	1,188,623.03	1,360,301.53
合计	31,418,593.05	21,657,304.06

40、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
权益法核算的长期股权投资收益	167,163,967.63	57,538,034.42
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	59,700.00	39,800.00
合计	167,223,667.63	57,577,834.42

(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	167,163,967.63	26,527,468.71	本公司联营企业烟台万润于2011年12月12日采用网下配售和网上定价方式共计公开发行人民币普通股（A股）3,446万股，每股发行价格为25.00元，发行后公司持股比例由26.58%下降到19.93%，公司因此次发行确认了投资收益135,387,943.50元；本期公司根据烟台万润利润情况确认的按权益法核算的投资收益为31,776,024.13元。
青岛青大电缆有限公司		31,010,565.71	
合计	167,163,967.63	57,538,034.42	/

41、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	4,186,165.37	-8,026,934.32
二、存货跌价损失	2,249,767.79	-32,244.27
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	119,025.28	
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	6,554,958.44	-8,059,178.59

42、 营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	75,759.46	4,974,917.43	75,759.46
其中：固定资产处置利得	75,759.46	4,974,917.43	75,759.46
政府补助	750,000.00		750,000.00
其他	89,139.54	206,852.14	89,139.54
合计	914,899.00	5,181,769.57	914,899.00

43、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	353,947.30	476,903.57	353,947.30
其中：固定资产处置损失	353,947.30	476,903.57	353,947.30
其他	60,072.26	276,375.81	60,072.26
合计	414,019.56	753,279.38	414,019.56

44、 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	54,791,231.35	7,180,252.08
递延所得税调整	-852,038.10	-294,058.87
合计	53,939,193.25	6,886,193.21

45、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股

收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	295,143,847.23	105,540,327.75
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	159,421,471.31	91,856,614.88
期初股份总数	S0	248,306,873.00	248,306,873.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	248,306,873.00	248,306,873.00
基本每股收益(I)		1.189	0.425
基本每股收益(II)		0.642	0.370
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	295,143,847.23	105,540,327.75
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	159,421,471.31	91,856,614.88
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			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		248,306,873.00	248,306,873.00
稀释每股收益(I)		1.189	0.425
稀释每股收益(II)		0.642	0.370

(1) 基本每股收益

基本每股收益= P0 ÷ 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。

46、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	-1,596,037.28	1,544,587.96
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
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	-1,596,037.28	1,544,587.96

47、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	3,860,439.85
存款利息收入	5,159,490.63
收到的往来款	25,253,897.94
其他	2,386,382.70
合计	36,660,211.12

(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
销售费用中的付现支出	28,534,691.09

管理费用中的付现支出	25,077,419.53
其他及往来款项	38,769,958.73
合计	92,382,069.35

48、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	300,710,305.18	106,728,449.75
加：资产减值准备	6,554,958.44	-8,059,178.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,224,260.19	38,194,230.91
无形资产摊销	685,793.31	694,149.35
长期待摊费用摊销	801,114.90	710,629.92
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）	278,187.84	-4,498,013.86
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）	34,852,547.04	23,937,365.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-167,223,667.63	-57,577,834.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-852,038.10	-294,058.87
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）	-536,478,412.55	-201,615,486.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-422,082,037.33	-127,942,086.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	556,635,365.26	172,210,766.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-186,893,623.45	-57,511,066.67
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	492,837,896.32	238,688,178.26
减：现金的期初余额	238,688,178.26	349,954,077.50
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	254,149,718.06	-111,265,899.24

(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	492,837,896.32	238,688,178.26
其中：库存现金	605,932.01	749,680.72
可随时用于支付的银行存款	380,905,174.52	198,133,584.39
可随时用于支付的其他货币资金	111,326,789.79	39,804,913.15
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	492,837,896.32	238,688,178.26

(3) 现金流量表补充资料的说明

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，2010 年金额为 80,980,000.00 元，2011 年金额为 181,670,000.00 元。

(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				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	任浩	钢铁制造	312,269.33	14.52	14.52	山东钢铁集团有限公司	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	有限责任公司	禹城市解放路264号	王泉	羊绒制造	5,000.00	100	100	16728363-9

绒制品有限公司								
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	3,000.00	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	2,000.00	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	王泉	羊绒制造	1,500.00	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	500.00	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	陈瑞强	销售	230.00	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	50.00	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	3,000.00	100	100	75354494-2
青岛鲁	有限责	青岛市	陈晓丽	房地产	800.00	100	100	75375107-9

邦国际 不动产 经纪有 限公司	任公司	市北区 延吉路 80号		中介				
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	李胜德	房地 产开 发	5,000.00	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	王泉	羊绒 制 造	6,000.00	100	100	76286983-7
山东弘 德物 业管 理有 限公 司	有限责 任公司	济南市 市中区 经十路 20518 号	李胜德	物 业 管 理	500.00	100	100	55093055-2
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	3,000.00	100	100	77207076-2
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	服 装 贸 易	600.00	100	100	55398979-5
莱 芜 鲁 邦 置 业 有 限 公 司	有限责 任公司	莱 芜 钢 城 区 钢 都 大 街 197 号	李胜德	房 地 产 开 发	6,000.00	100	100	56254006-8
山 东 省 鲁 邦 房 地 产 开 发 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 开 发	10,000.00	100	100	72668474-7

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
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	20,000.00	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	有限公司	山东烟台	赵凤岐	制造	13,782	19.93	19.93	26538262-2
青岛鲁邦国宴厨房制造餐饮有限公司	有限公司	山东青岛	梁永健	餐饮	3,000	30.00	30.00	79083132-6

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) 采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
莱芜钢铁股份有限公司	原材料钢坯等	协议价格	361,028.64	92.93	344,812.58	93.38
莱芜钢铁股份有限公司	备品备件、耐火材料等	协议价格	3,859.96	1	4,335.55	1.17
莱芜钢铁股份有限公司	煤气	协议价格	4,692.19	1.21	4,725.61	1.28
莱芜钢铁股份有限公司	钢材	协议价格	31.57	0.01	19.32	0.01
莱芜钢铁集团有限公司	水、电	协议价格	7,788.95	2	7,939.90	2.15
莱芜钢铁集团有限公司	运费	协议价格	556.22	0.14	546.93	0.15
莱钢天元气体有限公司	氧气、氮气、氩气等	协议价格	228.67	0.06	496.76	0.13
莱钢银山型钢有限公司	原材料	协议价格	2,836.87	0.73	2,868.63	0.78
莱芜钢铁集团有限公司泰东实业有限公司	乙炔气	协议价格	2.43	0	2.47	0

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

				(%)		(%)
莱芜钢铁股份有限公司	废钢、氧化铁皮等	协议价格	2,945.37	0.81	1,537.28	0.43
莱钢无锡经贸有限公司	带钢	协议价格	41,284.40	11.36	35,200.35	9.93
莱钢广东经贸有限公司	带钢	协议价格	5,992.75	1.65	4,250.02	1.2
莱芜利达物流有限公司	带钢	协议价格	12,673.55	3.49	16,540.44	4.67
莱钢上海经贸有限公司	带钢	协议价格			58.74	0.02
青岛信莱粉末冶金有限公司	铁粉	协议价格	191.07	0.48	260.9	0.72
莱芜钢铁集团有限公司 泰东实业有限公司	带钢	协议价格	1,905.73	0.52	2,277.13	0.64

(2) 关联托管/承包情况

2011年9月20日山东莱钢建设有限公司与公司签订《托管协议》，委托本公司对其子公司青岛信莱粉末冶金有限公司的“生产经营、发展决策、劳动用工、人事管理等相关的所有权利义务”进行无偿管理，托管期限自签订托管协议之日即2011年9月20日起至山东莱钢建设有限公司将青岛信莱的全部股权按法定程序转让并完成工商登记变更之日止。托管期间，青岛信莱粉末冶金有限公司的会计报表由山东莱钢建设有限公司合并。

(3) 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	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
鲁银投资集团股份有限公司	齐鲁证券有限公司	房屋	2011年1月1日	2011年5月31日	协议价	1,333,333.33

公司承租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
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	2011年1月1日	2011年12月31日	190,998.00

(4) 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	莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	2,500.00	2011年2月10日~2012年2月9日	否
莱芜钢铁集团有限公司	鲁银投资集团股份有限公司	7,000.00	2011年1月5日~2012年1月5日	否
莱芜钢铁集团有限公司	鲁银投资集团股份有限公司	5,000.00	2011年1月12日~2012年1月12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	2011年3月14日~2012年3月13日	否
莱芜钢铁集团有限公司	鲁银投资集团股份有限公司	5,000.00	2011年6月23日~2012年6月23日	否
莱芜钢铁集团有限公司	鲁银投资集团股份有限公司	5,000.00	2011年8月1日~2012年8月1日	否
莱芜钢铁集团有限公司	鲁银投资集团股份有限公司	5,000.00	2011年8月23日~2012年8月23日	否
莱芜钢铁集团有限公司	鲁银投资集团股份有限公司	5,000.00	2011年10月8日~2012年10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	8,500.00	2011年10月31日~2012年10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	5,000.00	2011年11月10日~2012年11月9日	否

(5) 其他关联交易

本期借入莱芜钢铁集团有限公司 4 亿元款项，支付利息 7,135,822.22 元。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	德州市德信资产管理有限公司	5,095,591.22	852,300.70	4,479,584.02	410,750.95
其他应收款	莱芜钢铁集团有限公司	3,868,575.30	193,428.77	1,145,849.36	317,937.56
其他应收款	深圳市鲁银投资发展有限公司			2,500,000.00	1,000,000.00
其他应收款	鲁银实业集团潍坊分公司	433,202.31	43,320.23	433,202.31	21,660.12
其他应收款	青岛鲁邦国宴	400,000.00	75,000.00	300,000.00	120,000.00

	厨房制造餐饮有限公司				
应收账款	青岛信莱粉末冶金有限公司	12,000.00	600.00		
应收账款	莱芜钢铁集团有限公司	32,232.00	1,611.60		
预付账款	莱芜钢铁集团有限公司			920,524.91	
预付账款	莱芜天元气体有限公司	57,600.00		57,600.00	
预付账款	莱钢银山型钢有限公司			321,389.91	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	莱芜钢铁股份有限公司	386,670,000.00	90,000,000.00
应付票据	莱芜钢铁集团有限公司	10,000,000.00	
应付账款	莱芜钢铁股份有限公司	19,031,254.33	54,534,042.36
应付账款	莱芜钢铁集团有限公司	1,072,084.80	
预收账款	莱芜钢铁集团泰东实业有限公司	603,137.46	799,035.05
预收账款	青岛信莱粉末冶金有限公司		5,500.00
其他应付款	青岛青大电缆有限公司		20,000,000.00
其他应付款	德州市德信资产管理有限公司	12,633,273.23	12,794,209.60
其他应付款	莱芜钢铁集团有限公司	4,781,814.81	4,781,814.81
其他应付款	深圳市鲁银投资发展有限公司	9,081,848.00	

(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 2011 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) 资产负债表日后事项:

1、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	278,103,697.76
-----------	----------------

2、其他资产负债表日后事项说明

(1)、2012年2月15日，公司以货币资金58,961,600.00元成立了山东省鲁银文化艺术品有限公司，公司出资经天津中审联有限责任会计师事务所审验，于2012年2月7日出具了"津中审联济验字(2012)第002号"验资报告；公司营业执照注册号:370000000003816；注册地址：济南市经十路20518号；法定代表人：刘相学；公司类型：有限责任公司（法人独资）；经营范围：绘画、雕塑类工艺品生产、销售；首饰、玉器的销售；代理艺术家作品及承办艺术品展览。

(2)、2012年2月27日公司召开第七届董事会第十三次会议，会议通过了《关于公司2011年度利润分配预案的议案》，拟以2011年12月31日公司总股本248,306,873.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.20元（含税），共分配现金股利29,796,824.76元，同时以未分配利润向全体股东每10股送红股10股，合计送红股248,306,873.00股。上述利润分配方案尚待公司股东大会审议批准。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款：

(1) 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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	9,185,649.63	1.15	2,239,775.04	100.00	9,955,538.54	4.22	3,372,293.71	100.00
关联方组合	785,963,110.81	98.85			226,048,185.12	95.78		
组合小计	795,148,760.44	100.00	2,239,775.04	100.00	236,003,723.66	100.00	3,372,293.71	100.00

合计	795,148,760.44	/	2,239,775.04	/	236,003,723.66	/	3,372,293.71	/
----	----------------	---	--------------	---	----------------	---	--------------	---

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	3,583,001.26	39	179,150.07	1,616,122.86	16	80,806.14
1 至 2 年	268,730.47	3	26,873.05	106,929.00	1	10,692.90
2 至 3 年	499,076.17	5	99,815.23	61,000.00	1	12,200.00
3 年以上	4,834,841.73	53	1,933,936.69	8,171,486.68	82	3,268,594.67
合计	9,185,649.63	100	2,239,775.04	9,955,538.54	100	3,372,293.71

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

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

(3) 金额较大的其他其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
济南鲁邦置业有限公司	402,851,886.11	往来款项
山东省鲁邦房地产开发有限公司	178,756,654.28	往来款项
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	46,138,700.00	往来款项
上海新天创业投资有限公司	41,235,839.75	往来款项
鲁银集团禹城羊绒纺织有限公司	27,126,468.00	往来款项
鲁银投资集团德州羊绒纺织有限公司	25,678,558.07	往来款项
鲁银集团禹城粉末冶金制品有限公司	23,848,892.78	往来款项
青岛豪杰矿业有限公司	21,348,607.36	往来款项
鲁银投资集团德州实业有限公司	14,286,972.04	往来款项
合计	781,272,578.39	——

(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	402,851,886.11	1 年以内	50.66
山东省鲁邦房地产开发有限公司	本公司子公司	178,756,654.28	2 年以内	22.48
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	本公司子公司	46,138,700.00	1 年以内	5.8
上海新天创业投	本公司子公司	41,235,839.75	3 年以上	5.19

资有限公司				
鲁银集团禹城羊绒纺织有限公司	本公司子公司	27,126,468.00	1 年以内	3.41
合计	/	696,109,548.14	/	87.54

(5) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
济南鲁邦置业有限公司	本公司子公司	402,851,886.11	50.66
山东省鲁邦房地产开发有限公司	本公司子公司	178,756,654.28	22.48
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	本公司子公司	46,138,700.00	5.80
上海新天创业投资有限公司	本公司子公司	41,235,839.75	5.19
鲁银集团禹城羊绒纺织有限公司	本公司子公司	27,126,468.00	3.41
鲁银投资集团德州羊绒纺织有限公司	本公司子公司	25,678,558.07	3.23
鲁银集团禹城粉末冶金制品有限公司	本公司子公司	23,848,892.78	3.00
青岛豪杰矿业有限公司	本公司子公司	21,348,607.36	2.68
鲁银投资集团德州实业有限公司	本公司子公司	14,286,972.04	1.80
山东鲁银国际经贸有限公司	本公司子公司	2,624,312.12	0.33
山东弘德物业管理有限公司	本公司子公司	1,190,194.24	0.15
山东鲁银资产管理有限责任公司	本公司子公司	676,026.06	0.09
莱芜鲁邦置业有限公司	本公司子公司	200,000.00	0.03
合计	/	785,963,110.81	98.85

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	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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
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			100.00	100.00	
上海新天创业投资有限公司	34,996,017.19	34,996,017.19		34,996,017.19			100.00	100.00	
山东鲁银科技投资有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00			90.00	90.00	
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			90.00	90.00	
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			87.00	87.00	
山东鲁银国际经贸有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00			90.00	90.00	
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			95.00	95.00	

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			95.00	95.00	
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			91.00	91.00	
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			35.00	35.00	
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	110,000,000.00	110,000,000.00		110,000,000.00			55.00	55.00	
山东弘德物业管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100.00	100.00	
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		100.00		
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		100.00		
济南鲁邦置业有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00			100.00	100.00	

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
烟台万润精细化工股份有限公司	9,865,796.51	60,926,399.14	117,260,367.79	178,186,766.93			7,140,000.00	14.80	14.80	

1、本期公司收购子公司山东省鲁邦房地产开发有限公司持有的济南鲁邦置业有限公司 100% 股权；

2、本公司联营企业烟台万润于 2011 年 12 月 12 日采用网下配售和网上定价方式共计公开发行人民币普通股（A 股）3,446 万股，每股发行价格为 25.00 元，发行后公司持股比例由 19.74% 下降到 14.80%，公司因此次发行确认了投资收益 100,538,964.57 元；本期确认专项储备增加对烟台万润长期股权投资 262,805.19 元；本期公司根据烟台万润利润情况确认的按权益法核算的投资收益为 23,598,598.03 元，本期收到烟台万润分回的现金股利 7,140,000.00 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	3,635,749,451.18	3,543,525,702.23
其他业务收入	1,553,222.71	5,320,960.06
营业成本	3,572,202,168.65	3,472,354,478.22

(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	3,635,749,451.18	3,571,482,914.09	3,543,525,702.23	3,471,635,223.66
合计	3,635,749,451.18	3,571,482,914.09	3,543,525,702.23	3,471,635,223.66

(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	387,053,602.20	10.64
第二名	235,216,790.85	6.47
第三名	169,007,790.26	4.65
第四名	155,160,557.39	4.27
第五名	128,163,059.76	3.52
合计	1,074,601,800.46	29.55

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	250,105,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	124,137,562.60	19,700,986.92
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	59,700.00	39,800.00
合计	374,302,262.60	19,740,786.92

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
鲁银投资集团德州羊绒纺织有限公司	11,000,000.00		分配股利

鲁银集团禹城羊绒纺织有限公司	23,750,000.00		分配股利
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	45,285,000.00		分配股利
山东省鲁邦房地产开发有限公司	70,070,000.00		分配股利
济南鲁邦置业有限公司	100,000,000.00		分配股利
合计	250,105,000.00		/

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
烟台万润精细化工股份有限公司	124,137,562.60	19,700,986.92	本公司联营企业烟台万润于2011年12月12日采用网下配售和网上定价方式共计公开发行人民币普通股（A股）3,446万股，每股发行价格为25.00元，发行后公司持股比例由19.74%下降到14.80%，公司因此次发行确认了投资收益100,538,964.57元；本期公司根据烟台万润利润情况确认的按权益法核算的投资收益为23,598,598.03元。
合计	124,137,562.60	19,700,986.92	/

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	360,830,708.51	53,099,837.77
加：资产减值准备	-1,132,518.67	-8,843,324.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,076,687.33	10,626,085.39
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）	81,330.58	-4,621,078.33
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）	31,573,125.11	20,303,240.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-374,302,262.60	-19,740,786.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	283,129.66	-180,449.70

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）	-10,064,785.17	-909,687.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-753,805,475.50	-3,381,962.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	256,066,042.83	-94,409,982.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-479,394,017.92	-48,058,107.78
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	357,957,778.74	147,977,183.93
减：现金的期初余额	147,977,183.93	212,853,366.34
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	209,980,594.81	-64,876,182.41

(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

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-276,271.84		4,498,013.86	-2,266,559.40
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	750,000.00			
债务重组损益				-2,925,023.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,151.68		-69,523.67	891,303.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	135,387,943.50	本公司联营企业烟台万润于 2011 年 12 月 12 日采用网下配售和网上定价方式共计公开发行人民币普通股（A 股）3,446	9,276,510.66	17,672,171.60

		万股，每股发行价格为 25.00 元，发行后公司持股比例由 26.58% 下降到 19.93%，公司因此次发行确认了投资收益 135,387,943.50 元		
少数股东权益影响额	-35,949.40		2,906.02	6,907.68
所得税影响额	-130,498.02		-24,194.00	-75,643.75
合计	135,722,375.92		13,683,712.87	13,303,156.72

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	43.81	1.19	1.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.67	0.64	0.64

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

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度 (%)	注释
货币资金	674,507,896.32	319,668,178.26	354,839,718.06	111.00	注 1
应收票据	94,497,428.22	19,677,001.00	74,820,427.22	380.24	注 2
应收账款	131,685,393.53	52,675,841.30	79,009,552.23	149.99	注 3
预付款项	474,686,070.68	324,794,485.70	149,891,584.98	46.15	注 4
存货	1,065,295,043.55	531,066,398.79	534,228,644.76	100.60	注 5
可供出售金融资产	3,078,305.42	4,674,342.70	-1,596,037.28	-34.14	注 6
长期股权投资	297,163,716.73	139,261,049.95	157,902,666.78	113.39	注 7
短期借款	1,081,000,000.00	426,500,000.00	654,500,000.00	153.46	注 8
应付票据	430,170,000.00	239,460,000.00	190,710,000.00	79.64	注 9
应付账款	152,967,839.95	120,483,160.07	32,484,679.88	26.96	注 10
预收款项	183,435,368.28	317,540,461.00	-134,105,092.72	-42.23	注 11
应付职工薪酬	24,960,942.78	17,848,604.61	7,112,338.17	39.85	注 12
应交税费	94,460,292.40	12,685,315.12	81,774,977.28	644.64	注 13
其他应付款	485,218,876.02	104,809,710.85	380,409,165.17	362.95	注 14
一年内到期的非流动负债	55,000,000.00		55,000,000.00		注 15
长期借款	385,750.00	213,385,750.00	-213,000,000.00	-99.82	注 16

注 1：主要系票据保证金增加及筹资活动产生的现金流量净额增加所致；

- 注 2: 主要系本期销售收入增加, 导致应收票据增加所致;
 注 3: 主要系本期销售收入增加, 导致应收账款增加所致;
 注 4: 主要系公司房地产项目支出增加所致;
 注 5: 主要系公司本期新增土地成本, 导致存货增加所致;
 注 6: 主要系公司持有的可供出售的金融资产期末价格变动所致;
 注 7: 主要系本期联营企业烟台万润首次公开发行股票净资产增加, 公司按规定增加长期股权投资所致;
 注 8: 主要系公司购买土地新增短期借款增加所致;
 注 9: 主要系本期公司购销业务以票据结算方式增加所致;
 注 10: 主要系本期销售规模增加, 享受供应商给予信用额度增加所致;
 注 11: 主要系本期公司房地产实现销售, 确认收入导致预收账款减少所致;
 注 12: 主要系本期末正常将于次年下月支付的职工薪酬增加所致;
 注 13: 主要系本期房地产销售, 计提的税费增加所致;
 注 14: 主要系本期预收的购房定金增加所致;
 注 15: 主要系本期按《企业会计准则》将于一年内到期的长期借款列入该项目反映所致;
 注 16: 主要系本期偿还长期银行贷款减少, 以及“注 15”所致。

(2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度 (%)	注释
营业收入	5,691,869,037.11	4,294,463,054.88	1,397,405,982.23	32.54	注 1
营业成本	5,271,397,877.46	4,105,849,522.68	1,165,548,354.78	28.39	注 2
营业税金及附加	68,783,487.43	14,876,288.85	53,907,198.58	362.37	注 3
管理费用	93,383,194.15	77,645,532.16	15,737,661.99	20.27	注 4
财务费用	31,418,593.05	21,657,304.06	9,761,288.99	45.07	注 5
资产减值损失	6,554,958.44	-8,059,178.59	14,614,137.03	-181.34	注 6
投资收益	167,223,667.63	57,577,834.42	109,645,833.21	190.43	注 7
营业外收入	914,899.00	5,181,769.57	-4,266,870.57	-82.34	注 8
所得税费用	53,939,193.25	6,886,193.21	47,053,000.04	683.29	注 9

- 注 1: 主要系房地产项目实现销售导致收入增加所致;
 注 2: 主要系房地产项目实现销售导致成本增加所致;
 注 3: 主要系公司本期房地产项目实现销售计提的税费增加所致;
 注 4: 主要系公司本期应付职工薪酬增加所致;
 注 5: 主要系本期公司平均占用银行贷款额度增加和利率上升, 导致银行利息增加所致;
 注 6: 主要系公司应收款项平均占用额增加, 导致计提的坏账损失增加所致;
 注 7: 主要系公司的联营企业烟台万润本期首次公开发行股票, 按规定确认投资收益增加所致;
 注 8: 主要系公司本期与营业外收入相关业务发生额较少所致;
 注 9: 主要系公司本期房地产项目实现销售计提的税费增加所致。

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
2012 年 2 月 27 日