

公司代码：600784

公司简称：鲁银投资

# 鲁银投资集团股份有限公司

## 2015 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人孙佃民、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）田效磊声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节	财务报告.....	23
第十节	备查文件目录.....	102

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	鲁银投资集团股份有限公司
莱钢集团	指	莱芜钢铁集团有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
莱商银行	指	莱商银行股份有限公司
重大资产置换及发行股份购买资产、本次交易	指	鲁银投资重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易，即鲁银投资以其拥有的带钢分公司部分存货、全部非流动资产和预收账款（即置出资产）与莱钢集团持有的莱商银行4.98%股权（即置入资产）进行资产置换，并向莱钢集团发行股份购买置入资产价值超出置出资产价值的差额部分
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
董事会	指	鲁银投资集团股份有限公司董事会
监事会	指	鲁银投资集团股份有限公司监事会
股东大会	指	鲁银投资集团股份有限公司股东大会
元	指	人民币元
粉末冶金公司	指	莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司
国际经贸公司	指	山东鲁银国际经贸有限公司
豪杰矿业	指	青岛豪杰矿业有限公司
禹城羊绒	指	鲁银集团禹城羊绒纺织有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	鲁银投资集团股份有限公司
公司的中文简称	鲁银投资
公司的外文名称	LUYIN INVESTMENT GROUP CO., LTD.
公司的外文名称缩写	LUYIN INVEST
公司的法定代表人	孙佃民

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙凯	刘晓志
联系地址	济南市经十路10777号	济南市经十路10777号
电话	0531-82024156	0531-82024156
传真	0531-82024179	0531-82024179
电子信箱	luyin784@163.com	luyin784@163.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	济南市经十路20518号
公司注册地址的邮政编码	250002
公司办公地址	济南市经十路10777号
公司办公地址的邮政编码	250014
公司网址	www.luyin.cn
电子信箱	luyin784@163.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、 公司股票简况

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

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	1,176,031,574.04	2,073,048,647.32	-43.27
归属于上市公司股东的净利润	803,923.22	28,441,315.12	-97.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,481,003.56	28,721,463.48	-94.84
经营活动产生的现金流量净额	76,673,200.31	51,588,251.32	48.63%
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,506,106,641.49	1,404,559,943.60	7.23
总资产	5,743,953,173.58	5,362,514,721.09	7.11

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.001	0.052	-98.08
稀释每股收益(元/股)	0.001	0.052	-98.08
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.003	0.053	-94.34
加权平均净资产收益率(%)	0.06	2.87	减少2.81个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	0.10	2.90	减少2.80 个百分点

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	17,064.97	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次 性调整对当期损益的影响	-886,802.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	151,024.97	
少数股东权益影响额	47,326.69	
所得税影响额	-5,694.79	
合计	-677,080.34	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，面对严峻的经营环境，公司全体干部职工积极作为、拼搏进取，围绕计划确定的任务目标，落实工作措施，狠抓精益管理，强化风险管控，坚持创新突破，克服了种种困难和不利因素，保持了生产经营的稳定顺行。

2015年1-6月，公司实现营业收入11.76亿元，比上年同期降低43.27%，实现营业成本10.39亿元，比上年同期降低42.87%，主要原因是本期房地产板块销售速度放缓，上半年房地产销售较去年同期相比，差距较大。本期的毛利率为11.64%，比上年降低0.62个百分点，主要原因为营业收入的构成发生变化。

归属于上市公司股东的净利润80.39万元，比上年同期降低97.17%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润148.10万元，比上年同期降低94.84%，利润变动主要原因是本期房地产项目销售数量下降，与销售预期差距较大，导致公司整体利润下滑。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,176,031,574.04	2,073,048,647.32	-43.27
营业成本	1,039,128,152.94	1,818,932,370.40	-42.87
销售费用	18,923,711.02	26,934,382.93	-29.74
管理费用	57,174,270.61	54,359,267.10	5.18
财务费用	39,125,321.92	40,179,693.25	-2.62
经营活动产生的现金流量净额	76,673,200.31	51,588,251.32	48.63
投资活动产生的现金流量净额	6,553,800.48	11,541,837.42	-43.22
筹资活动产生的现金流量净额	-105,212,397.74	-416,390,959.64	不适用

营业收入变动原因说明：主要系房地产公司总体销售数量较上年同期下降所致；

营业成本变动原因说明：主要系房地产公司总体销售数量较上年同期下降所致；

销售费用变动原因说明：主要系房地产公司销售下降，相应发生的销售费用减少所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期与经营相关的支出较上期减少所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收回的投资收益减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期偿还借款数额减少所致；

#### 2 其他

##### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

本期房地产项目销售确认收入1.45亿元，比上年同期减少81.70%，房地产项目作为主要的利润构成项目，对本期的利润影响较大；

### (二) 行业、产品或地区经营情况分析

#### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 增减 (%)	营业成本比上年 增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
房地产	144,689,726.52	100,768,480.89	30.36	-81.70	-83.82	增加 9.13 个百分点
粉末及制品行业	231,928,471.10	178,881,484.16	22.87	-1.74	-6.51	增加 3.93 个百分点
商贸行业	720,061,301.02	697,681,032.51	3.11	-24.13	-24.75	增加 0.80 个百分点
纺织行业	53,542,225.05	49,682,168.98	7.21	-19.27	-19.32	增加 0.06 个百分点
其他	13,229,676.33	11,440,211.71	13.53	-46.41	-25.73	减少 24.07 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

公司涉及多种产业，非单一生产型企业，因此按分行业列示，不做分产品列示。

## 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内销售	1,157,313,901.41	-43.58
国外销售	18,717,672.63	20.96

### (三) 核心竞争力分析

2015 年上半年，公司不断努力增强核心竞争能力，报告期内主要相关变化情况如下：

1. 着手制定“十三五”战略规划，明确公司今后五年发展方向，实现转型升级，突出核心竞争力。
2. 上半年各单位共开发新产品 18 个系列 120 多个型号。
3. 粉末冶金公司获得山东省科技进步一等奖奖励，并获得 2 项实用新型专利授权。其中，公司开发的混合粉加大批量销售，上半年此项销售收入增加近 800 万元。
4. 禹城羊绒开展了细纱机改造、并条自匀整升级；粉末冶金公司对循环水实施了改造，均取得了较好的实际效果。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

公司投资情况

单位：元 币种：人民币

报告期内投资余额	891,560,377.16
投资额增减变动数	117,656,075.97
期初投资余额	773,904,301.19
投资额增减幅度(%)	15.20

被投资单位情况：

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	
鲁银实业集团潍坊分公司	销售普通机械等	100	清算中，不再具有控制力
中节能万润股份有限公司	液晶材料、医药中间体、光电化学品、专项化学用品(不含危险品)的开发、生产、销售等	16.16	详见注 1、注 2
青岛青大电缆有限公司	生产销售电力及通信用电缆、电线及其附件，通讯工程电气工程安装	67.43	终止经营、不再对其实施控制
青岛鲁邦国宴厨房制造餐饮有限公司	餐饮服务、会议服务	30	
山东磊宝铝业科技股份有限公司	耐火原料，耐火材料及制品，不定型耐火材料的生产及销售；钢材、不锈钢材的批发零售；窑炉设计、砌炉、安装	10	
莱商银行股份有限公司	吸收公众存款；发放贷款；办理国内外结算；办理票据承兑贴现；发行金融证券等中国银行业监督管理委员会批准的各类业务	4.98	
山东金融资产交易中心有限公司	各类金融资产及产品的交易、登记、托管、结算；金融创新产品的研究、开发、设计与相关技术服务；投融资服务、咨询服务等	12	

注 1：2015 年 2 月 10 日，公司的联营企业中节能万润股份有限公司（简称“万润股份”）以非公开发行股票的方式向特定对象共发行 64,231,250 股人民币普通股，发行价格为 16.00 元/股。2015 年 3 月 2 日完成新增股份的登记，并列入股东名册。因万润股份的增资行为，导致本公司持有的股票比例由 19.93% 降低为 16.16%。

注 2：经烟台万润精细化工股份有限公司第三届董事会第八次会议决议，审议并通过了《烟台万润：关于变更公司名称暨修订〈烟台万润精细化工股份有限公司章程〉的议案》，公司中文名称由“烟台万润精细化工股份有限公司”变更为“中节能万润股份有限公司”。

### (1) 证券投资情况

√适用 □不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券总投资 比例 (%)	报告期 损益 (元)
1	基金	530001	建信恒久价值	1,000,000.00	1,885,704	1,879,669.82	100	0.00
合计				1,000,000.00	/	1,879,669.82	100	0.00

## (2) 持有其他上市公司股权情况

√适用 □不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面值	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	0.049	0.049	890,892.72	0.00	444,786.73	可供出售金融资产	发起人股份
200152	山航b	200,000.00	0.050	0.050	3,890,378.74	0.00	1,945,332.98	可供出售金融资产	发起人股份
002643	万润股份	13,123,226.27	19.93	16.16	388,601,411.77	11,985,931.09	112,306,151.86	长期股权投资	发起人股份
合计		13,523,226.27	/	/	393,382,683.23	11,985,931.09	114,696,271.57	/	/

持有其他上市公司股权情况的说明

2015年2月10日,公司的联营企业中节能万润股份有限公司(简称“万润股份”)以非公开发行股票的方式向特定对象共发行64,231,250股人民币普通股,发行价格为16.00元/股。2015年3月2日完成新增股份的登记,并列入股东名册。因万润股份的增资行为,导致本公司持有的股票比例由19.93%降低为16.16%。本次溢价发行导致万润股份的净资产增加,本公司相应的调增长期股权投资,同时调增其他综合收益。

## (3) 持有金融企业股权情况

√适用 □不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
莱商银行股份有限公司	399,096,505.17	4.98	4.98	399,096,505.17	0.00	0.00	可供出售金融资产	重大资产置换及发行股份购买资产
合计	399,096,505.17	/	/	399,096,505.17	0.00	0.00	/	/

持有金融企业股权情况的说明

公司重大资产置换及发行股份购买资产实施完成后,公司持有莱商银行股份有限公司4.98%的股权,计入可供出售金融资产,采用成本法核算。

**2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况****(1) 委托理财情况**

□适用 √不适用

**(2) 委托贷款情况**

□适用 √不适用

本报告期公司无委托贷款事项。

**(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**

□适用 √不适用

本报告期公司无其他投资理财及衍生品投资的事项。

**3、募集资金使用情况****(1) 募集资金总体使用情况**

□适用 √不适用

报告期内，公司无募集资金的情况。

**(2) 募集资金承诺项目情况**

□适用 √不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

□适用 √不适用

**4、主要子公司、参股公司分析****(1) 公司主要子公司的经营情况**

单位：元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品	注册资本	总资产	净资产	净利润
济南鲁邦置业有限公司	房地产	房地产开发	50,000,000.00	1,430,205,160.58	102,205,912.13	15,852,554.95
山东省鲁邦房地产开发有限公司	房地产	房地产开发	100,000,000.00	882,583,526.36	155,197,044.03	9,527,385.00
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	生产制造	铁粉	36,225,515.29	375,759,818.79	167,339,883.22	14,566,274.60
山东鲁银国际经贸有限公司	商贸	商贸	30,000,000.00	703,134,529.26	53,220,078.22	8,919,505.28
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	178,518,364.91	60,462,488.42	-1,371,253.43

鲁银投资集团山东毛绒制品有限公司	生产制造	羊绒制造	50,000,000.00	71,628,914.17	40,521,784.64	-452,185.05
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	90,081,815.16	32,048,277.77	402,954.05
莱芜鲁邦置业有限公司	房地产	房地产开发	60,000,000.00	245,572,580.37	84,498,148.97	-1,572,074.18
济南市市中区鲁银小额贷款有限责任公司	金融服务业	金融服务业	100,000,000.00	117,625,201.73	115,364,679.87	2,420,472.85
青岛豪杰矿业有限公司	铁矿开发	铁矿开发	200,000,000.00	317,985,910.93	186,358,283.42	-2,750,429.22
山东鲁银文化艺术品有限公司	销售	销售	150,000,000.00	138,866,427.84	136,345,911.46	-2,922,187.67

## (2) 本年取得子公司情况

公司本年度没有取得新的子公司，没有处置子公司的情况。

## (3) 对公司净利润影响比较大的子公司的经营情况

单位：元 币种：人民币

公司名称	主营业务收入	营业利润	净利润
济南鲁邦置业有限公司	107,563,616.50	21,147,994.94	15,852,554.95
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	216,238,261.72	17,198,318.84	14,566,274.60
山东省鲁邦房地产开发有限公司	38,852,237.02	9,480,605.90	9,527,385.00
山东鲁银国际经贸有限公司	720,978,399.50	11,292,529.72	8,919,505.28
济南市市中区鲁银小额贷款有限责任公司	4,296,751.46	3,227,297.13	2,420,472.85
鲁银集团禹城羊绒纺织有限公司	46,746,838.24	-1,597,277.15	-1,371,253.43
莱芜鲁邦置业有限公司	5,737,596.50	-745,892.72	-1,572,074.18
青岛豪杰矿业有限公司	0.00	-2,654,429.22	-2,750,429.22
山东鲁银文化艺术品有限公司	913,250.77	-2,922,187.67	-2,922,187.67

## (4) 对公司净利润影响达 10% 以上参股公司的经营情况

单位：元 币种：人民币

公司名称	经营范围	参股公司贡献的投资收益
中节能万润股份有限公司	液晶材料、医药中间体、光电化学品、专项化学用品(不含危险品)的开发、生产、销售等	11,985,931.09

**5、非募集资金项目情况**

适用 不适用

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

2015年4月16日，公司八届董事会第十一次会议审议通过《关于公司2014年度利润分配预案的议案》。公司2014年度利润分配预案为：以2014年12月31日公司总股本568,177,846.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.2元（含税），共分配现金股利11,363,556.92元，剩余可供股东分配利润186,879,993.06元结转以后年度。

2015年5月8日，公司2014年年度股东大会审议通过《关于公司2014年度利润分配预案的议案》。

2015年6月6日，公司发布《2014年度分红派息实施公告》（详见临2015-016），2015年6月11日为股权登记日，2015年6月12日为除权（除息）日，2015年6月12日为现金红利发放日。截止目前，公司2014年度利润分配方案已执行完毕。

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
---------	---

**三、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

公司下属房地产业去年同期集中确认收入，实现的利润较多，本报告期房地产销售速度放缓，预计期初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比下降幅度较大。

**(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

**(三) 其他披露事项**

公司2015年1-6月按权益法确认了对联营企业中节能万润股份有限公司的投资收益11,985,931.09元，中节能万润股份有限公司2015年1-6月的财务报表未经审计。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	母公司的控股子公司	购买商品	电费	协议价格		2,234.57	23.37	现金或承兑汇票		
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	母公司的控股子公司	购买商品	钢材	协议价格		75.16	0.79	现金或承兑汇票		
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	母公司的控股子公司	购买商品	铁鳞	协议价格		1,182.96	12.37	现金或承兑汇票		
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	母公司的控股子公司	购买商品	切头	协议价格		723.59	7.57	现金或承兑汇票		
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	母公司的控股子公司	购买商品	焦粉	协议价格		50.18	0.52	现金或承兑汇票		
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	母公司的控股子公司	购买商品	水费	协议价格		47.66	0.5	现金或承兑汇票		
山东钢铁股份有限公司	母公司的控股	购买商品	煤气	协议价格		895.5	9.36	现金或承兑汇		

莱芜分公司	子公司							票		
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	材料	协议价格		700.35	7.32	现金或承兑汇票		
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	铁鳞	协议价格		1,170.74	12.24	现金或承兑汇票		
莱芜天元气体有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	氧气等	协议价格		64.42	0.67	现金或承兑汇票		
莱芜钢铁集团有限公司泰东实业有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	乙炔气	协议价格		1.36	0.01	现金或承兑汇票		
山东钢铁集团国际贸易有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	铁矿粉	市场价		1,595.85	5.24	现金或承兑汇票		
山东莱钢国际贸易有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	铁矿粉	市场价		12,084.10	39.70	现金或承兑汇票		
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	母公司的控股子公司	销售商品	铁矿粉	市场价		1,295.31	3.91	现金或承兑汇票		
合计				/	/	22,121.75	123.57	/	/	/
关联交易的说明					<p>(1)由于各子公司业务跨度大,购销业务不具有同质性,在计算占同类交易金额的比例时是按照各子公司与关联方发生的交易占本公司全部交易额的比重计算的,以便更准确的反映公司的关联交易情况。</p> <p>(2)因公司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,通过山钢集团莱芜分公司及其关联公司提供原材料、水电力等服务,有利于公司减少成本和提高效益,有利于保证公司正常生产经营。</p>					

## (二) 关联债权债务往来

### 1、 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

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		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
德州市德信资产管理有限公司	控股子公司的控股子公司	2,523,504.86	-80,368.58	2,443,136.28		-	
鲁银实业集团潍坊分公司	控股子公司	433,202.31	-	433,202.31		-	
青岛鲁邦国宴厨房制造餐饮	联营公司	400,000.00	-	400,000.00		-	

有限公司							
青岛信莱粉末冶金有限公司	控股子公司的控股子公司	1,375,222.85	280,506.68	1,655,729.53			
莱芜钢铁集团有限公司	母公司	22,466,922.97	-	22,466,922.97			
青岛青大电缆有限公司	联营公司				80,253,475.62	-	80,253,475.62
莱芜钢铁集团有限公司	母公司				4,781,814.81	-	4,781,814.81
青岛信莱粉末冶金有限公司	控股子公司的控股子公司				15,860.60	729.94	16,590.54
山东莱钢冶金建设有限公司	控股子公司的控股子公司				1,712,818.82	-	1,712,818.82
合计		27,198,852.99	200,138.10	27,398,991.09	86,763,969.85	729.94	86,764,699.79
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)							280,506.68
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)							24,122,652.50

## 六、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
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
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								0.00					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								0.00					
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计								22,600.00					



报告期末对子公司担保余额合计 (B)	72,300.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	72,300.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	42.23
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0.00
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)	69,800.00
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	69,800.00

注：因大股东莱芜钢铁集团有限公司对公司部分贷款业务提供担保，公司以持有的子公司莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司 90.57% 股权以 5.3 亿元为上限为莱芜钢铁集团有限公司提供反担保，截止 2015 年 06 月 30 日上述担保未解除。

### 3 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、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	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	莱芜钢铁集团有限公司	本次交易完成后，在莱钢集团作为鲁银投资的控股股东期间，莱钢集团将采取有效措施，保持鲁银投资生产经营业务的独立性；莱钢集团及控制的其他公司将有效避免未来可能与鲁银投资产生的同业竞争。	承诺长期有效	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	莱芜钢铁集团有限公司	将采取措施尽量减少直至避免莱钢集团及控制的其他公司（单位）与未来上市公司发生关联交易；对于无法避免的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法与鲁银投资签订关联交易合同，参照市场通行的标准，公允确定关联交易的价格。严格按相关规定履行必要的关联董事/关联股东回避表	承诺长期有效	否	是		

			决等义务，遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务。保证不通过关联交易损害未来上市公司或上市公司其他股东的合法权益。愿意承担由于违反上述承诺给上市公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。					
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	莱芜钢铁集团有限公司	莱钢集团向鲁银投资承诺，若利润补偿期间莱商银行实际实现的净利润未能达到补偿协议中承诺的当年净利润或出现减值迹象，则按照《业绩补偿协议》中约定的方式对鲁银投资进行补偿。	承诺持续有效	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	莱芜钢铁集团有限公司	莱钢集团认购的本次发行股份，自本次发行结束之日起三十六个月内不得转让。同一实际控制人控制下不同主体之间的转让除外。	2017年2月20日	是	是		

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，加强内控体系建设，完善各项规章制度，强化信息披露管理工作，不断提升公司治理水平。公司治理实际情况符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求。

#### 十二、其他重大事项的说明

##### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

##### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

无

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	45,811
---------------	--------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
莱芜钢铁集团有限公司	-28,277,366	115,418,000	20.32	71,564,100	无		国有法人
柳恒伟	653,283	6,601,183	1.16		未知		境内自然人
平安信托有限责任公司 —平安财富·对冲精英 之清水源集合资金信托 计划	6,012,500	6,012,500	1.06		未知		其他
香港中央结算有限公司	3,529,076	5,854,176	1.03		未知		其他
陕西省国际信托股份有 限公司—陕国投·如意 35号证券投资集合资金 信托计划	5,386,400	5,386,400	0.95		未知		其他
兴业银行股份有限公司 —兴全全球视野股票型 证券投资基金	5,000,000	5,000,000	0.88		未知		其他
胡杏清	4,166,940	4,331,440	0.76		未知		境内自然人
中国对外经济贸易信托 有限公司—外贸信 托·锐进31期清水源证 券投资集合资金信托计	4,011,992	4,011,992	0.71		未知		其他
杭州九硕实业有限公司	2,013,603	3,946,430	0.69		未知		境内非国 有法人

中国建设银行—信达澳银领先增长股票型证券投资基金	3,699,982	3,699,982	0.65		未知	其他
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
莱芜钢铁集团有限公司	43,853,900	人民币普通股				
柳恒伟	6,601,183	人民币普通股				
平安信托有限责任公司—平安财富·对冲精英之清水源集合资金信托计划	6,012,500	人民币普通股				
香港中央结算有限公司	5,854,176	人民币普通股				
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·如意35号证券投资集合资金信托计划	5,386,400	人民币普通股				
兴业银行股份有限公司—兴全全球视野股票型证券投资基金	5,000,000	人民币普通股				
胡杏清	4,331,440	人民币普通股				
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托·锐进31期清水源证券投资集合资金信托计划	4,011,992	人民币普通股				
杭州九硕实业有限公司	3,946,430	人民币普通股				
中国建设银行—信达澳银领先增长股票型证券投资基金	3,699,982	人民币普通股				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东莱芜钢铁集团有限公司与上述其他股东无关联关系,公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。					

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	莱芜钢铁集团有限公司	71,564,100	2017年2月20日	0	莱钢集团认购的本次发行股份,自本次发行结束之日起三十六个月内不得转让。同一实际控制人控制下不同主体之间的转让除外。

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
汪安东	独立董事	选举	股东大会选举
王咏梅	独立董事	选举	股东大会选举
房增弟	监事会主席	选举	股东大会、监事会选举
姜明文	原独立董事	离任	个人原因
任辉	原独立董事	离任	独立董事任期满6年
裴建光	原董事	离任	工作原因
吴丰成	原监事会主席	离任	工作变动

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2015年6月30日

编制单位：鲁银投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		628,473,932.70	637,640,941.82
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		75,272,519.18	147,472,233.15
应收账款		647,168,841.27	337,201,651.93
预付款项		296,794,134.17	220,228,952.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		1,060,000.00	1,060,000.00
应收股利			
其他应收款		131,807,291.67	129,789,031.42
买入返售金融资产			
存货		2,466,116,412.19	2,455,341,312.84
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		5,827,685.33	5,827,685.33
其他流动资产		69,044,256.42	101,674,393.21
流动资产合计		4,321,565,072.93	4,036,236,202.25
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		449,946,862.59	446,849,980.99
持有至到期投资			
长期应收款		2,660,598.71	3,960,598.71
长期股权投资		441,613,514.57	327,054,320.20
投资性房地产			
固定资产		366,037,539.44	380,591,690.48
在建工程		6,896,557.26	9,293,657.26
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		124,038,878.25	127,174,254.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,589,261.61	5,662,823.01
递延所得税资产		5,604,888.22	5,691,193.54
其他非流动资产		20,000,000.00	20,000,000.00
非流动资产合计		1,422,388,100.65	1,326,278,518.84
资产总计		5,743,953,173.58	5,362,514,721.09
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,125,000,000.00	1,223,190,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		803,960,000.00	729,800,000.00
应付账款		387,012,634.48	432,072,094.25
预收款项		494,224,977.46	104,641,918.43
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		19,591,897.24	21,081,853.97
应交税费		39,131,091.87	55,622,966.75
应付利息			2,197,369.26
应付股利		15,324,328.55	12,707,046.55
其他应付款		138,465,704.89	137,544,445.04
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		959,640,000.00	182,910,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,982,350,634.49	2,901,767,694.25
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		48,000,000.00	855,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		200,000.00	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,315,235.32	541,014.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,515,235.32	855,541,014.92
负债合计		4,031,865,869.81	3,757,308,709.17



<b>所有者权益</b>			
股本		568,177,846.00	568,177,846.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		468,116,002.72	358,917,917.17
减：库存股			
其他综合收益		4,326,922.71	1,851,269.99
专项储备		3,660,565.57	3,227,972.25
盈余公积		80,108,797.42	80,108,797.42
一般风险准备		412,020.00	412,020.00
未分配利润		381,304,487.07	391,864,120.77
归属于母公司所有者权益合计		1,506,106,641.49	1,404,559,943.60
少数股东权益		205,980,662.28	200,646,068.32
所有者权益合计		1,712,087,303.77	1,605,206,011.92
负债和所有者权益总计		5,743,953,173.58	5,362,514,721.09

法定代表人：孙佃民

主管会计工作负责人：陈瑞强

会计机构负责人：田效磊

### 母公司资产负债表

2015年6月30日

编制单位：鲁银投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		303,438,754.80	280,928,202.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,000,000.00	11,000,000.00
应收账款		174,302,151.94	40,000,000.03
预付款项		4,506,176.02	88,500.00
应收利息			
应收股利		288,543,985.95	288,543,985.95
其他应收款		1,162,559,466.86	1,221,091,526.66
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,934,350,535.57	1,841,652,215.19
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		449,846,862.59	446,749,980.99
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,001,783,158.13	916,651,238.45
投资性房地产			
固定资产		13,344,019.24	13,731,087.14

在建工程			
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		665,595.63	1,350,416.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,465,639,635.59	1,378,482,723.26
资产总计		3,399,990,171.16	3,220,134,938.45
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,075,000,000.00	1,105,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		526,660,000.00	362,000,000.00
应付账款		45,606,515.88	10,432,522.29
预收款项		38,505.00	2,505.00
应付职工薪酬		2,214,465.18	2,028,469.22
应交税费		2,711,122.11	2,338,279.75
应付利息			2,197,369.26
应付股利		15,324,328.55	12,707,046.55
其他应付款		140,665,604.61	161,277,867.21
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		316,000,000.00	16,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,124,220,541.33	1,673,984,059.28
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		48,000,000.00	356,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,315,235.32	541,014.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,315,235.32	356,541,014.92
负债合计		2,173,535,776.65	2,030,525,074.20
<b>所有者权益：</b>			
股本		568,177,846.00	568,177,846.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		424,307,636.21	341,020,230.23
减：库存股			
其他综合收益		4,235,929.12	1,796,635.43
专项储备		262,805.19	262,805.19
盈余公积		80,108,797.42	80,108,797.42
未分配利润		149,361,380.57	198,243,549.98
所有者权益合计		1,226,454,394.51	1,189,609,864.25
负债和所有者权益总计		3,399,990,171.16	3,220,134,938.45

法定代表人：孙佃民

主管会计工作负责人：陈瑞强

会计机构负责人：田效磊

## 合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,176,031,574.04	2,073,048,647.32
其中：营业收入		1,176,031,574.04	2,073,048,647.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,173,052,557.74	2,029,208,953.57
其中：营业成本		1,039,128,152.94	1,818,932,370.40
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		17,292,896.40	85,016,759.43
销售费用		18,923,711.02	26,934,382.93
管理费用		57,174,270.61	54,359,267.10
财务费用		39,125,321.92	40,179,693.25
资产减值损失		1,408,204.85	3,786,480.46
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）		12,215,032.98	12,333,697.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,215,032.98	7,353,697.60
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		15,194,049.28	56,173,391.35
加：营业外收入		332,968.37	89,916.63
其中：非流动资产处置利得		74,668.40	319.97
减：营业外支出		1,051,680.61	645,501.12
其中：非流动资产处置损失		57,623.43	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		14,475,337.04	55,617,806.86
减：所得税费用		11,573,764.16	23,426,975.90
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,901,572.88	32,190,830.96

归属于母公司所有者的净利润		803,923.22	28,441,315.12
少数股东损益		2,097,649.66	3,749,515.84
六、其他综合收益的税后净额		2,479,692.62	-621,963.69
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,475,652.73	-621,963.69
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		2,475,652.73	-621,963.69
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		152,991.53	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		2,322,661.20	-621,963.69
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		4,039.89	
七、综合收益总额		5,381,265.50	31,568,867.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,279,575.95	27,819,351.43
归属于少数股东的综合收益总额		2,101,689.55	3,749,515.84
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.001	0.052
(二)稀释每股收益(元/股)		0.001	0.052

法定代表人：孙佃民

主管会计工作负责人：陈瑞强

会计机构负责人：田效磊

### 母公司利润表

2015年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		149,665,493.60	262,923,590.35
减：营业成本		148,582,007.23	258,488,033.19
营业税金及附加		47,082.83	146,693.63
销售费用			
管理费用		16,618,656.20	17,980,289.87
财务费用		30,411,727.01	23,633,076.06
资产减值损失		-87,747.02	840,392.70
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）		9,071,881.21	13,440,849.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,071,881.21	5,460,849.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-36,834,351.44	-24,724,045.90
加：营业外收入		560.00	20,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			207,150.93

其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-36,833,791.44	-24,911,196.83
减：所得税费用		684,821.05	-17,691.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,518,612.49	-24,893,505.66
五、其他综合收益的税后净额		2,439,293.69	-621,963.69
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		2,439,293.69	-621,963.69
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		116,632.49	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		2,322,661.20	-621,963.69
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-35,079,318.80	-25,515,469.35

法定代表人：孙佃民

主管会计工作负责人：陈瑞强

会计机构负责人：田效磊

## 合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,377,681,814.29	1,539,408,166.68
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		10,676,207.50	25,928,507.84
经营活动现金流入小计		1,388,358,021.79	1,565,336,674.52
购买商品、接受劳务支付的现金		1,115,265,335.95	1,263,597,723.25
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		82,108,512.49	80,605,883.14
支付的各项税费		70,875,206.40	103,405,690.61
支付其他与经营活动有关的现金		43,435,766.64	66,139,126.20
经营活动现金流出小计		1,311,684,821.48	1,513,748,423.20
经营活动产生的现金流量净额		76,673,200.31	51,588,251.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,889,920.00	14,869,920.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		123,841.83	7,300.00
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		10,013,761.83	14,877,220.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,459,961.35	3,335,382.58
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,459,961.35	3,335,382.58
投资活动产生的现金流量净额		6,553,800.48	11,541,837.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		505,000,000.00	610,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		147,536,843.82	47,837,083.33
筹资活动现金流入小计		652,536,843.82	657,837,083.33
偿还债务支付的现金		633,460,000.00	970,995,191.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,289,241.56	103,232,851.61
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		757,749,241.56	1,074,228,042.97
筹资活动产生的现金流量净额		-105,212,397.74	-416,390,959.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-21,985,396.95	-353,260,870.90
加：期初现金及现金等价物余额		451,248,241.82	807,031,632.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		429,262,844.87	453,770,761.28

法定代表人：孙佃民

主管会计工作负责人：陈瑞强

会计机构负责人：田效磊

## 母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		208,862,446.87	220,075,513.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		59,927,132.47	72,568,529.94
经营活动现金流入小计		268,789,579.34	292,644,042.94
购买商品、接受劳务支付的现金		136,471,948.61	130,040,230.74
支付给职工以及为职工支付的现金		14,542,281.46	14,004,218.93
支付的各项税费		51,122.63	1,030,854.20
支付其他与经营活动有关的现金		80,568,640.22	108,970,491.16
经营活动现金流出小计		231,633,992.92	254,045,795.03
经营活动产生的现金流量净额		37,155,586.42	38,598,247.91
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,344,000.00	15,324,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,344,000.00	15,324,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		185,638.77	139,105.17
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		185,638.77	139,105.17
投资活动产生的现金流量净额		7,158,361.23	15,184,894.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		485,000,000.00	555,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		485,000,000.00	555,000,000.00
偿还债务支付的现金		523,000,000.00	835,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,831,395.40	44,802,747.74
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		556,831,395.40	879,802,747.74
筹资活动产生的现金流量净额		-71,831,395.40	-324,802,747.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-27,517,447.75	-271,019,605.00
加: 期初现金及现金等价物余额		161,296,202.55	520,831,611.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		133,778,754.80	249,812,006.41

法定代表人: 孙佃民

主管会计工作负责人: 陈瑞强

会计机构负责人: 田效磊

**合并所有者权益变动表**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	568,177,846.00				358,917,917.17		1,851,269.99	3,227,972.25	80,108,797.42	412,020.00	391,864,120.77	200,646,068.32	1,605,206,011.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	568,177,846.00				358,917,917.17		1,851,269.99	3,227,972.25	80,108,797.42	412,020.00	391,864,120.77	200,646,068.32	1,605,206,011.92
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					109,198,085.55		2,475,652.72	432,593.32			-10,559,633.70	5,334,593.96	106,881,291.85
(一)综合收益总额							2,475,652.72				803,923.22	2,101,689.55	5,381,265.50
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													



3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-11,363,556.92		-11,363,556.92
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										-11,363,556.92		-11,363,556.92
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备								432,593.32			353,940.00	786,533.32
1. 本期提取								432,593.32			353,940.00	786,533.32
2. 本期使用												
(六) 其他					109,198,085.55						2,878,964.41	112,077,049.95
四、本期期末余额	568,177,846.00				468,116,002.72	4,326,922.71	3,660,565.57	80,108,797.42	412,020.00	381,304,487.07	205,980,662.28	1,712,087,303.77

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	496,613,746.00				32,216,416.27		1,775,793.56	2,055,553.75	76,385,945.83	412,020.00	376,602,791.14	201,175,251.64	1,187,237,518.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	496,613,746.00				32,216,416.27		1,775,793.56	2,055,553.75	76,385,945.83	412,020.00	376,602,791.14	201,175,251.64	1,187,237,518.19
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	71,564,100.00				326,701,500.90		-621,963.69	785,344.99			11,395,979.74	-2,607,929.15	407,217,032.79
(一)综合收益总额							-621,963.69				28,441,315.12	3,749,515.84	31,568,867.27
(二)所有者投入和减少资本	71,564,100.00				326,701,500.90								398,265,600.90
1. 股东投入的普通股	71,564,100.00				326,701,500.90								398,265,600.90
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-17,045,335.38	-7,000,000.00	-24,045,335.38
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										-17,045,335.38	-7,000,000.00	-24,045,335.38
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备						785,344.99					642,555.01	1,427,900.00
1. 本期提取						785,344.99					642,555.01	1,427,900.00
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期末余额	568,177,846.00			358,917,917.17	1,153,829.87	2,840,898.74	76,385,945.83	412,020.00	387,998,770.88	198,567,322.49		1,594,454,550.98

法定代表人：孙佃民

主管会计工作负责人：陈瑞强

会计机构负责人：田效磊

母公司所有者权益变动表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	568,177,846.00				341,020,230.23		1,796,635.43	262,805.19	80,108,797.42	198,243,549.98	1,189,609,864.25
加：会计政策变更											

前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	568,177,846.00			341,020,230.23	1,796,635.43	262,805.19	80,108,797.42	198,243,549.98		1,189,609,864.25
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				83,287,405.98	2,439,293.69			-48,882,169.41		36,844,530.26
(一)综合收益总额					2,439,293.69			-37,518,612.49		-35,079,318.80
(二)所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三)利润分配								-11,363,556.92		-11,363,556.92
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配								-11,363,556.92		-11,363,556.92
3. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他				83,287,405.98						83,287,405.98
四、本期末余额	568,177,846.00			424,307,636.21	4,235,929.12	262,805.19	80,108,797.42	149,361,380.57		1,226,454,394.51

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他							

		股	债		存					
					股					
一、上年期末余额	496,613,746.00			14,278,230.34		1,775,793.56	262,805.19	76,385,945.83	181,783,221.10	771,099,742.02
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	496,613,746.00			14,278,230.34		1,775,793.56	262,805.19	76,385,945.83	181,783,221.10	771,099,742.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	71,564,100.00			326,701,500.90		-621,963.69			-41,938,841.04	355,704,796.17
（一）综合收益总额						-621,963.69			-24,893,505.66	-25,515,469.35
（二）所有者投入和减少资本	71,564,100.00			326,701,500.90						398,265,600.90
1. 股东投入的普通股	71,564,100.00			326,701,500.90						398,265,600.90
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									-17,045,335.38	-17,045,335.38
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-17,045,335.38	-17,045,335.38
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	568,177,846.00			340,979,731.24		1,153,829.87	262,805.19	76,385,945.83	139,844,380.06	1,126,804,538.19

法定代表人：孙佃民

主管会计工作负责人：陈瑞强

会计机构负责人：田效磊

### 三、公司基本情况

#### 1. 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。

2014 年末公司总股本 568,177,846 元,股票在上海证券交易所挂牌交易,股票简称鲁银投资,股票代码 600784。

本公司注册地及总部地址:山东省济南市经十路 20518 号。

本公司行业和主要产品:本公司属综合行业,主要产品为房地产、金属粉末制品、纺织等产品。

本公司经营范围: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。

本财务报表由本公司董事会于 2015 年 8 月 20 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

报告期末本公司的合并范围包括全资子公司济南鲁邦置业有限公司、鲁银集团禹城羊绒纺织有限公司等 15 家公司,控股子公司为莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司,济南市市中区鲁银小额贷款有限责任公司等 7 家公司。详见“九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司及子公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(四、10.)、存货的计价方法(四、11.)、固定资产折旧和无形资产摊销(四、13.和四、16.)、收入的确认时点(四、21.)等。

## 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

本公司以一年作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围

除本附注特别说明外的子公司，本公司将其他全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### (2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

### (3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### (4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。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。

## 9. 金融工具

### (1) 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。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。

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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

#### （2）金融工具的计量

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、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；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；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

#### （3）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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

#### （4）金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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。金融资产满足终止确认条件的，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其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

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。

## (5) 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时,按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备,计提减值准备。发生的减值损失,一经确认,不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资,本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法,以及持续下跌期间的确定依据为:

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%,反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

本公司子公司济南市市中区鲁银小额贷款有限责任公司开展的对外贷款损失准备的计提范围为公司承担风险和损失的各项贷款(含抵押、质押、担保等贷款)。贷款损失准备的计提比例为:

贷款分级	贷款损失计提基数	贷款损失计提比例(%)
正常类	正常类贷款余额	不计提
关注类	关注类贷款余额	2.00
次级类	次级类贷款余额	25.00
可疑类	可疑类贷款余额	50.00
损失类	损失类贷款余额	100.00

## 贷款分类标准:

正常类贷款:指债务人能够履行合同,没有足够理由怀疑贷款本息和其他债务(含或有债务)不能按时足额偿还,未逾期及逾期 30 天以内的贷款。

关注类贷款：指尽管债务人目前有能力偿还贷款本息和其他债务，但存在一些可能对偿还债务产生不利影响的因素，逾期 31-90 天的贷款。

次级类贷款：指债务人的偿债能力出现明显问题，完全依靠其正常收入无法足额偿还贷款本息和其他债务，逾期 91-180 天的贷款。

可疑类贷款：指债务人无法足额偿还贷款本息和其他债务，逾期 181-360 天的贷款。

损失类贷款：指在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，贷款本息和其他债务仍然无法收回，或只能收回极少部分，逾期 361 天以上的贷款。

其中，次级和可疑类资产的损失准备，计提比例可以在上述比例的基础上浮动 20%。

## 10. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独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账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计提坏账金额。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
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项之外，其余应收款项按账龄划分组合
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	
账龄组合	账龄分析法计提
关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	40.00	40.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

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、开发成本、开发产品、库存商品等。

**(2) 发出存货的计价方法**

存货发出时，公司的艺术品采取个别认定法确定其发出的实际成本，其他存货采取加权平均法确定其发出的实际成本。

**(3) 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。

**(4) 存货的盘存制度**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

**12. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

**(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位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：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (2) 初始投资成本确定

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本，合并对价与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。。

除企业合并形成的长期股权投资以外以其他方式取得的长期股权投资，初始投资成本按以下方法确定：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；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；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## (3) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

## 13. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为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。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。

## 14. 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；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；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。

## 15. 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，是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。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。

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；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；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。

## 16. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (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方法分别为：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；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。

公司的采矿权按开采量进行摊销。

#### (2) 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为：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；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。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### 17. 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 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。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. 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。



### (3)、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产

## 20. 预计负债

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。本公司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。

## 21. 收入

### 1、收入确认的原则

#### (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。

## 2、收入确认的具体方法

a、公司房地产销售收入确认：房地产销售在房产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时（通常收到销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排）确认销售收入的实现。

b、公司小额贷款收入确认：按照贷款合同约定的期间和利率，根据权责发生制原则确认收入。

c、其他产品销售收入：公司主要销售为铁粉、纺织等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 22. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

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。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司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；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

### (3) 综合性政府补助的处理方法

政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 23. 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

### 24. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

### 25. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

其他说明

财政部于 2014 年修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》从 2014 年度及以后期间实施外，其他准则从 2014

年 7 月 1 日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，并采用追溯调整法，对 2015 年 1-6 月比较财务报表进行重述。

根据修订后的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》规定，本公司将不具有控制、共同控制、重大影响且没有公开活跃市场报价的权益投资调至可供出售金融资产核算，并采用成本法计量；根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》规定，本公司将资本公积中以后可重分类进损益的其他综合收益调出至其他综合收益单独列报。上述会计政策变更，影响比较财务报表相关项目如下表：

(1) 股东权益变动表项目

财务报表项目	2014 年 1-6 月	
	变更前	变更后
资本公积	358,295,953.48	358,917,917.17
其他综合收益		1,153,829.87

(2) 利润表项目

财务报表项目	2014 年 1-6 月	
	变更前	变更后
其他综合收益		-621,963.69

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、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%

2. 税收优惠

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[2014]136 号《关于公示山东省 2014 年拟认定高新技术企业名单的通知》，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 2014 年高新技术企业复审（证书编号：GF201437000822），认证日期为 2014 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 2014-2016 年），享受 10% 的所得税优惠，即按 15%

的比例缴纳所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	719,799.45	400,473.88
银行存款	275,243,045.42	232,847,767.94
其他货币资金	352,511,087.83	404,392,700.00
合计	628,473,932.70	637,640,941.82

其他说明

#### 其他货币资金明细

项目	2015年6月30日	2014年12月31日
银行承兑汇票保证金	286,460,000.00	385,000,000.00
信用证保证金	58,130,000.00	12,080,000.00
借款保证金	1,330,000.00	1,632,000.00
按揭保证金	6,591,087.83	5,680,700.00
合计	352,511,087.83	404,392,700.00

注：2015年6月30日其他货币资金中将于资产负债日3个月后到期的银行承兑汇票保证金余额为143,160,000.00元、信用证保证金为58,130,000.00元。2015年6月30日银行存款中有300万元被冻结，详见“十三、2.或有事项之未决诉讼”。

### 2、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	75,272,519.18	147,472,233.15
商业承兑票据		
合计	75,272,519.18	147,472,233.15

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

其他说明

截止2015年6月30日，无质押和转为应收账款的应收票据，已终止确认但尚未到期的银行承兑汇票金额为969,521,707.62元，其中未到期贴现银行承兑汇票582,577,758.38元。

## 3、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	435,086,815.88	65.59			435,086,815.88	167,789,241.92	47.73		0.00	167,789,241.92
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	227,252,336.42	34.26	15,170,311.03	6.68	212,082,025.39	182,783,086.42	51.99	13,370,676.41	7.32	169,412,410.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	991,900.00	0.15	991,900.00	100.00	0.00	991,900.00	0.28	991,900.00	100.00	0
合计	663,331,052.30	/	16,162,211.03	/	647,168,841.27	351,564,228.34	/	14,362,576.41	/	337,201,651.93

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
安阳市奥瑞科技有限公司	113,770,099.87			预计未来现金流量现值与账面价值无差异
安阳市诚远贸易有限责任公司	91,796,278.02			预计未来现金流量现值与账面价值无差异
安阳市裕成贸易有限公司	77,662,449.71			预计未来现金流量现值与账面价值无差异
安阳市惠邺贸易有限公司	70,867,632.17			预计未来现金流量现值与账面价值无差异
安钢集团新普有限公司	40,262,151.94			预计未来现金流量现值与账面价值无差异
济南鲁邦房款	23,363,780.00			预计未来现金流量现值与账面价值无差异
邯郸市智德商贸有限公司	8,869,135.99			预计未来现金流量现值与账面价值无差异
安阳市厚德经贸有限责任公司	8,495,288.18			预计未来现金流量现值与账面价值无差异
合计	435,086,815.88		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	189,337,182.73	9,466,945.48	5.00
1 年以内小计	189,337,182.73	9,466,945.48	5.00
1 至 2 年	28,642,283.70	2,864,228.37	10.00
2 至 3 年	4,350,054.09	870,010.82	20.00
3 年以上	4,922,815.90	1,969,126.36	40.00
合计	227,252,336.42	15,170,311.03	6.68

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

□适用√不适用

## (2). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	2015 年 6 月 30 日	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
安阳市奥瑞科技有限公司	113,770,099.87	17.15	
安阳市诚远贸易有限责任公司	91,796,278.02	13.84	
安阳市裕成贸易有限公司	77,662,449.71	11.71	
安阳市惠邺贸易有限公司	70,867,632.17	10.68	
安钢集团新普有限公司	40,262,151.94	6.07	
合计	394,358,611.71	59.45	

其他说明:

2015 年 6 月 30 日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提理由
应收货款	991,900.00	991,900.00	100.00	法院判决款项不能收回
合计	991,900.00	991,900.00	100.00	——

## 4、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	282,093,290.66	95.05	135,950,253.66	61.73
1 至 2 年	2,703,154.04	0.91	69,257,696.58	31.45
2 至 3 年	3,968,121.35	1.34	3,962,943.14	1.80
3 年以上	8,029,568.12	2.70	11,058,059.17	5.02
合计	296,794,134.17	100.00	220,228,952.55	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

债权单位	债务单位	2015 年 6 月 30 日	账龄	未结算原因
本公司	悦海名苑	5,600,000.00	3 年以上	预付土地款
本公司	青岛铁源进出口有限公司	3,651,110.60	2-3 年	未交货结算
合计		9,251,110.60		



## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	2015年6月30日	占预付款项总额的比例(%)
山东莱钢国际贸易有限公司	106,850,666.61	36.00
安阳市奥瑞科技有限公司	49,255,893.19	16.60
新疆昱丰有限公司	25,657,688.76	8.64
北京建邦兴业国际矿石资源有限公司	10,000,000.00	3.37
邯郸市赵王物流有限公司	8,100,000.00	2.73
合计	199,864,248.56	67.34

## 5、 应收利息

√适用 □不适用

## (1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
对外贷款利息	1,060,000.00	1,060,000.00
合计	1,060,000.00	1,060,000.00

## 6、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	69,668,936.26	45.39			69,668,936.26	69,553,659.97	45.80			69,553,659.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	83,822,665.73	54.61	21,684,310.32	25.87	62,138,355.41	82,311,111.54	54.20	22,075,740.09	26.82	60,235,371.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					0.00					0.00
合计	153,491,601.99	/	21,684,310.32	/	131,807,291.67	151,864,771.51	/	22,075,740.09	/	129,789,031.42

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
济南市房地产业协会	35,911,414.00			预计未来现金流量现值与账面价值无差异
莱芜钢铁集团有限公司	22,466,922.96			预计未来现金流量现值与账面价值无差异
济南高新技术产业开发区管理委员会建设局	11,290,599.30			预计未来现金流量现值与账面价值无差异
合计	69,668,936.26		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	16,713,443.00	835,672.15	5.00
1 年以内小计	16,713,443.00	835,672.15	5.00
1 至 2 年	18,171,652.70	1,817,165.27	10.00
2 至 3 年	2,717,775.55	543,555.11	20.00
3 年以上	46,219,794.48	18,487,917.79	40.00
合计	83,822,665.73	21,684,310.32	25.87

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

## (2). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
外部单位往来	49,930,818.13	49,405,624.30
房产预售保证金	59,784,978.98	59,148,458.13
资产重组移交款	22,701,407.93	22,466,922.97
代垫款	17,390,598.51	17,199,559.72
备用金	2,563,309.75	2,542,395.01

其他	1,120,488.69	1,101,811.38
合计	153,491,601.99	151,864,771.51

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
济南市房地产业协会	预售保证金	35,911,414.00	1年以内	23.40	
莱芜钢铁集团有限公司	资产重组移交资产	22,466,922.97	1年以内	14.64	
济南高新技术产业开发区管理委员会建设局	建筑劳务工保证金	11,290,599.30	1年以内	7.36	
乐陵希森集团	单位往来款	8,962,665.92	3年以上	5.84	3,585,066.37
临朐县人民法院	诉讼保证金	8,000,000.00	1-2年	5.21	800,000.00
合计	/	86,631,602.19	/	56.45	4,385,066.37

## 7、存货

## (1). 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	72,257,241.76		72,257,241.76	85,744,851.75		85,744,851.75
在产品	31,855,170.60		31,855,170.60	29,681,476.63		29,681,476.63
库存商品	207,555,954.48	11,851,889.87	195,704,064.61	205,713,027.17	11,851,889.87	193,861,137.30
周转材料	4,267,037.70		4,267,037.70	3,854,180.21		3,854,180.21
开发成本	808,447,888.99		808,447,888.99	695,749,718.43		695,749,718.43
开发产品	1,353,585,008.53		1,353,585,008.53	1,446,449,948.52		1,446,449,948.52
合计	2,477,968,302.06	11,851,889.87	2,466,116,412.19	2,467,193,202.71	11,851,889.87	2,455,341,312.84

## (1) 主要项目的开发成本

项目名称	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
鲁邦奥林逸城一期		46,137,048.75	46,137,048.75	
鲁邦奥林逸城二期	254,867,952.33			254,867,952.33
青岛汤泉一号	430,516,173.50	15,856,484.49		446,372,657.99
合计	685,384,125.83	61,993,533.24	46,137,048.75	701,240,610.32

## (2) 主要项目的开发产品

项目名称	2014年12月31日	本期增加	本期减少			2015年6月30日
			本期销售	本期摊销	其他减少	
鲁邦奥林逸城一期	954,270,997.60	46,137,048.75	73,135,379.09			927,272,667.26
莱芜鲁邦金鼎西及梅花园	88,399,188.71					88,399,188.71
鲁邦风情街	360,410,478.86		22,497,326.30			337,913,152.56
合计	1,403,080,665.17	46,137,048.75	95,632,705.39			1,353,585,008.53

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	11,851,889.87					11,851,889.87
合计	11,851,889.87					11,851,889.87

注：存货跌价准备计提依据及转回或转销原因：计提存货跌价准备的库存商品对外销售。

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

2015年1-6月计入房地产成本的利息资本化金额为51,290,092.15元，2015年6月30日开发产品及开发成本余额中累计资本化利息为223,614,403.30元。

## 8、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收烟台药业款	5,827,685.33	5,827,685.33
合计	5,827,685.33	5,827,685.33

其他说明

应收烟台药业款项系已到期、一年内将到期的长期应收烟台鲁银药业有限公司进行债务重组款项，详情见“11.长期应收款”。

## 9、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
对外贷款	66,163,000.00	93,263,000.00
待抵扣的增值税进项税额	2,881,256.42	8,411,393.21
合计	69,044,256.42	101,674,393.21

## 10、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	450,446,862.59	500,000.00	449,946,862.59	447,349,980.99	500,000.00	446,849,980.99
按公允价值计量的	6,660,941.28		6,660,941.28	3,564,059.68		3,564,059.68
按成本计量的	443,785,921.31	500,000.00	443,285,921.31	443,785,921.31	500,000.00	443,285,921.31
合计	450,446,862.59	500,000.00	449,946,862.59	447,349,980.99	500,000.00	446,849,980.99

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,400,000.00		1,400,000.00
公允价值	6,660,941.28		6,660,941.28
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,164,059.68		2,164,059.68

说明：可供出售权益工具投资系公司持有山东航空股份有限公司股票公允价值 3,890,378.74 元、山东省中鲁远洋渔业股份有限公司股票公允价值 890,892.72 元，以及持有的建信恒久价值基金公允价值 1,879,669.82 元。

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
山东天泰高新材料股份有限公司	600,000.00			600,000.00	500,000.00			500,000.00	2.00	
山东玉泉股份有限公司	4,089,416.14			4,089,416.14					1.35	
山东磊宝铝业科技股份	34,000,000.00			34,000,000.00					10.00	

有限公司									
山东金融资产交易中心有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00					12.00	
莱商银行股份有限公司	399,096,505.17		399,096,505.17					4.98	
合计	443,785,921.31		443,785,921.31	500,000.00			500,000.00	/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	500,000.00			500,000.00
期末已计提减值金余额	500,000.00			500,000.00

## 11、长期应收款

√适用 □不适用

## (1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他	2,660,598.71		2,660,598.71	3,960,598.71		3,960,598.71	
合计	2,660,598.71		2,660,598.71	3,960,598.71		3,960,598.71	/

## 其他说明

长期应收款系公司子公司鲁银投资集团德州羊绒纺织有限公司（以下简称德州羊绒）2009 年与烟台鲁银药业有限公司进行债务重组，德州羊绒共替烟台药业偿还借款 1,393.00 万元，并约定由烟台药业自 2012 年开始分五年以固定金额偿还该款项，各期余额系按五年期贷款利率进行折现的现值。

## 12、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、其他投资											
德州市德信资 产管理有限公司	44,500,000.00									44,500,000.00	24,475,000.00
鲁银实业集团 潍坊分公司	5,000,000.00									5,000,000.00	5,000,000.00
青岛青大电缆 有限公司	32,987,102.80									32,987,102.80	
小计	82,487,102.80									82,487,102.80	29,475,000.00
二、联营企业											
中节能万润股 份有限公司	274,042,217.40			11,985,931.09	157,031.42	112,306,151.86	9,889,920.00			388,601,411.77	
青岛鲁邦国宴 厨房制造餐饮 有限公司	1,800,000.00									1,800,000.00	1,800,000.00
小计	275,842,217.40			11,985,931.09	157,031.42	112,306,151.86	9,889,920.00			390,401,411.77	1,800,000.00
合计	358,329,320.20			11,985,931.09	157,031.42	112,306,151.86	9,889,920.00			472,888,514.57	31,275,000.00

其他说明

公司的其他投资说明详见“九、在其他主体中的权益”



## 13、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	372,072,528.07	281,964,918.54	20,545,264.62	18,979,760.58	693,562,471.81
2. 本期增加金额	1,050,532.70	1,845,872.97	5,586.33	455,069.35	3,357,061.35
(1) 购置	1,050,532.70	1,845,872.97	5,586.33	455,069.35	3,357,061.35
3. 本期减少金额		2,333,307.49		822,203.48	3,155,510.97
(1) 处置或报废		2,333,307.49		822,203.48	3,155,510.97
4. 期末余额	373,123,060.77	281,477,484.02	20,550,850.95	18,612,626.45	693,764,022.19
二、累计折旧					
1. 期初余额	109,360,046.27	163,216,587.25	13,255,951.62	13,644,268.80	299,476,853.94
2. 本期增加金额	7,216,059.84	8,465,753.46	959,901.21	1,162,721.02	17,804,435.53
(1) 计提	7,216,059.84	8,465,753.46	959,901.21	1,162,721.02	17,804,435.53
3. 本期减少金额		2,222,205.63		822,203.48	3,044,409.11
(1) 处置或报废		2,222,205.63		822,203.48	3,044,409.11
4. 期末余额	116,576,106.11	169,460,135.08	14,215,852.83	13,984,786.34	314,236,880.36
三、减值准备					
1. 期初余额		13,493,927.39			13,493,927.39
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额		4,325.00			4,325.00
4. 期末余额		13,489,602.39			13,489,602.39
四、账面价值					
1. 期末账面价值	256,546,954.66	98,527,746.55	6,334,998.12	4,627,840.11	366,037,539.44
2. 期初账面价值	262,712,481.80	105,254,403.90	7,289,313.00	5,335,491.78	380,591,690.48

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	18,583,494.52	6,863,058.25		11,720,436.27	
机器设备	32,894,739.83	17,673,401.70	12,960,184.25	2,261,153.88	
其他	286,329.42	243,127.25		43,202.17	

## 14、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装及零星工程	270,126.77		270,126.77	167,226.77		167,226.77
青岛豪杰铁矿采矿工程	6,626,430.49		6,626,430.49	9,126,430.49		9,126,430.49
合计	6,896,557.26		6,896,557.26	9,293,657.26		9,293,657.26

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
青岛豪杰铁矿采矿工程		9,126,430.49			2,500,000.00	6,626,430.49						自筹
合计		9,126,430.49			2,500,000.00	6,626,430.49	/	/			/	/

## 15、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	25,142,318.40			129,207,369.49	154,349,687.89
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	25,142,318.40			129,207,369.49	154,349,687.89
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,532,488.61			19,642,944.63	27,175,433.24
2. 本期增加金额	341,486.40			2,793,890	3,135,376.40
(1) 计提	341,486.40			2,793,890	3,135,376.40
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	7,873,975.01			22,436,834.63	30,310,809.64
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	17,268,343.39			106,770,534.86	124,038,878.25
2. 期初账面价值	17,609,829.79			109,564,424.86	127,174,254.65

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

□适用 √不适用

其他说明：

其他项目的说明：

项目	财务软件	用电权	供热管道使用权	采矿权	合计
一、账面原值					-

1. 期初余额	211,104.21	772,000.00	224,265.28	128,000,000.00	129,207,369.49
2. 本期增加金额					-
3. 本期减少金额					-
4. 期末余额	211,104.21	772,000.00	224,265.28	128,000,000.00	129,207,369.49
二、累计摊销					-
1. 期初余额	198,411.87	772,000.00	224,265.28	18,448,267.48	19,642,944.63
2. 本期增加金额	1,410.24			2,792,479.76	2,793,890.00
3. 本期减少金额					-
4. 期末余额	199,822.11	772,000.00	224,265.28	21,240,747.24	22,436,834.63
四、账面价值					-
1. 期末账面价值	11,282.10			106,759,252.76	106,770,534.86
2. 期初账面价值	12,692.34			109,551,732.52	109,564,424.86

## 16、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
特许加盟费	1,667,875.00		99,750.00		1,568,125.00
土地承包费	3,481,219.65	168,800.00	63,288.22		3,586,731.43
其他	513,728.36		79,323.18		434,405.18
合计	5,662,823.01	168,800.00	242,361.40		5,589,261.61

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,696,593.43	5,604,888.22	23,791,102.51	5,691,193.54
合计	22,696,593.43	5,604,888.22	23,791,102.51	5,691,193.54

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	5,260,941.28	1,315,235.32	2,164,059.68	541,014.92
合计	5,260,941.28	1,315,235.32	2,164,059.68	541,014.92

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	128,878,130.70	128,878,130.70
坏账准备	18,963,287.48	20,160,573.55
存货跌价准备	8,038,530.30	8,038,530.30
长期股权投资减值准备	24,475,000.00	31,275,000.00
固定资产减值准备	12,960,184.25	13,493,927.39
合计	193,315,132.73	201,846,161.94

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014 年			
2015 年	1,273,672.99	1,273,672.99	
2016 年	3,590,365.01	3,590,365.01	
2017 年	4,937,343.62	4,937,343.62	
2018 年	11,315,841.34	11,315,841.34	
2019 年	107,760,907.74	107,760,907.74	
合计	128,878,130.70	128,878,130.70	/

其他说明：

注 1：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”）及其他公司因可抵扣暂时性差异转回时点是否有足够的应纳税所得额存在不确定性，这些公司计提的坏账准备、存货跌价准备等可抵扣暂时性差异、可弥补的亏损等没有确认递延所得税资产。

注 2：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，未确认递延所得税资产。

## 18、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
设备款项	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

## 19、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		58,190,000.00
抵押借款	15,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	310,000,000.00	360,000,000.00
信用借款	490,000,000.00	510,000,000.00
抵押、质押和保证借款	310,000,000.00	285,000,000.00
合计	1,125,000,000.00	1,223,190,000.00

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明

注 1: 信用借款期末余额中向控股股东莱芜钢铁集团有限公司借入 4 亿元;

注 2: 抵押借款期末余额系以子公司禹城羊绒和山东毛绒的土地抵押取得, 抵押土地账面价值为 3,246,683.69 元;

注 3: 保证借款中本公司借款 30,500.00 万元, 由母公司莱芜钢铁集团有限公司提供保证担保; 子公司豪杰矿业借款 500.00 万元, 由本公司提供保证担保, 并同时由豪杰矿业股东赖积豪以持有该公司 45% 股权提供担保;

注 4: 抵押、质押和保证借款系本公司向青岛银行江西路支行借款, 由本公司以持有的万润股份 1,414.4 万股票股质押, 并由子公司山东省鲁邦房地产开发有限公司以办公楼抵押 (账面价值为 6,584,230.92 元)、同时为本公司提供担保取得。

**20、应付票据**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	803,960,000.00	729,800,000.00
合计	803,960,000.00	729,800,000.00

**21、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	321,525,808.83	359,030,774.49
1 年以上	65,486,825.65	73,041,319.76
合计	387,012,634.48	432,072,094.25

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛科迪房地产有限公司	22,396,734.80	工程款, 尚未结算
中国建筑第八工程局有限公司	7,594,340.83	房地产项目款, 尚未结算
清河县鸿凯绒毛有限公司	5,869,050.34	货款, 尚未结算
江苏南通三建集团有限公司	3,124,776.65	房地产项目款, 尚未结算
西安飞机工业装饰装修工程股份有限公司	2,577,798.25	房地产项目款, 尚未结算
清河县亚哈斯绒毛制品有限公司	1,547,587.56	货款, 尚未结算
合计	43,110,288.43	/

**22、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	490,896,121.22	99,301,388.52
1年以上	3,328,856.24	5,340,529.91
合计	494,224,977.46	104,641,918.43

**23、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,940,085.86	73,675,282.21	75,266,393.36	17,348,974.71
二、离职后福利—设定提存计划	2,141,768.11	6,943,273.55	6,842,119.13	2,242,922.53
合计	21,081,853.97	80,618,555.76	82,108,512.49	19,591,897.24

**(2). 短期薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,350,503.16	60,842,601.62	63,301,165.51	9,891,939.27
二、职工福利费		4,021,970.22	3,996,088.15	25,882.07
三、社会保险费	312,850.34	3,837,072.22	3,781,171.11	368,751.45
其中：医疗保险费	270,147.19	3,288,919.05	3,241,003.81	318,062.43
工伤保险费	31,760.29	182,717.72	180,055.77	34,422.24
生育保险费	10,942.86	365,435.45	360,111.53	16,266.78
四、住房公积金	143,723.86	3,748,066.53	3,513,889.79	377,900.60
五、工会经费和职工教育经费	6,129,680.50	1,162,371.62	610,878.80	6,681,173.32
其他	3,328.00	63,200.00	63,200.00	3,328.00
合计	18,940,085.86	73,675,282.21	75,266,393.36	17,348,974.71

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	387,081.46	6,577,838.10	6,482,007.60	482,911.96
2、失业保险费	1,754,686.65	365,435.45	360,111.53	1,760,010.57
合计	2,141,768.11	6,943,273.55	6,842,119.13	2,242,922.53

**24、应交税费**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,108,874.58	153,197.22
营业税	8,501,248.75	13,638,350.09
企业所得税	17,899,679.59	27,717,559.21
个人所得税	2,886,527.14	2,485,211.91

城市维护建设税	703,161.11	1,071,299.30
资源税	180,348.17	180,348.17
房产税	1,771,207.60	1,731,382.32
土地使用税	2,303,381.13	2,570,502.30
教育费附加	330,646.53	453,150.41
地方教育费附加	231,252.47	318,758.89
土地增值税	2,848,374.21	4,963,101.86
其他税费	366,390.59	340,105.07
合计	39,131,091.87	55,622,966.75

## 25、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行借款应付利息		2,197,369.26
合计		2,197,369.26

## 26、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
莱芜钢铁集团有限公司	15,324,328.55	12,707,046.55
合计	15,324,328.55	12,707,046.55

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## 27、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
外部单位借款	55,306,715.08	56,053,797.56
单位往来款	51,489,605.82	43,868,488.53
押金、保证金	12,002,220.05	10,330,155.79
代收款、代扣款	13,631,202.45	17,074,102.28
应付内部员工款	4,200,380.94	8,824,569.33
其他	1,835,580.55	1,393,331.55
合计	138,465,704.89	137,544,445.04

### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛青大电缆有限公司	26,161,225.44	往来款
公共维修基金	13,931,476.20	代收款尚未上交
刘锡民	1,686,162.50	借款未到期
山东莱钢冶金建设有限公司	1,712,818.82	维修结算尾款
合计	43,491,682.96	/

**28、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	959,640,000.00	182,910,000.00
合计	959,640,000.00	182,910,000.00

其他说明：

注：期末借款余额中 151,640,000.00 元，以青岛城阳地产项目抵押取得，抵押项目成本 348,820,717.74 元；期末借款余额中 300,000,000.00 元，质押借款期末余额系公司以万润股份 4080 万股股票质押取得；子公司山东鲁银文化艺术品有限公司以办公楼为本公司长期借款提供抵押，取得长期借款 6,400.00 万元（含一年内到期 1,600.00 万元），抵押办公楼账面价值为 41,039,127.51 元；子公司济南鲁邦置业有限公司以奥林逸城地产项目抵押、同时本公司为其提供担保取得长期借款 4.92 亿元，抵押的项目成本 897,013,178.78 元。

**29、长期借款**

√适用 □不适用

**(1). 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		300,000,000.00
抵押借款	48,000,000.00	555,000,000.00
合计	48,000,000.00	855,000,000.00

长期借款分类的说明：

注：子公司济南鲁邦置业有限公司以奥林逸城地产项目抵押、同时本公司为其提供担保取得长期借款 4.92 亿元，抵押的项目成本 897,013,178.78 元；子公司山东鲁银文化艺术品有限公司以办公楼为本公司长期借款提供抵押，取得长期借款 6,400.00 万元（含一年内到期 1,600.00 万元），抵押办公楼账面价值为 41,039,127.51 元。

其他说明，包括利率区间：

质押借款的利率区间为 5.6375%，抵押借款的利率区间为 5.6375%—6.1500%。

**30、专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科技三项费用拨款		200,000.00		200,000.00	
合计		200,000.00		200,000.00	/

**31、股本**

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	568,177,846.00						568,177,846.00



**32、资本公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	335,224,517.71	109,198,085.55		444,422,603.26
其他资本公积	23,693,399.46			23,693,399.46
合计	358,917,917.17	109,198,085.55		468,116,002.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期资本公积增加系公司联营企业万润股份定向增发，公司根据持股比例享有的部分。

**33、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,851,269.99	3,249,873.12		774,220.40	2,475,652.72	4,039.89	4,326,922.71
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	228,225.23	152,991.52			152,991.52	4,039.89	381,216.75
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,623,044.76	3,096,881.60		774,220.40	2,322,661.20		3,945,705.96
其他综合收益合计	1,851,269.99	3,249,873.12		774,220.40	2,475,652.72	4,039.89	4,326,922.71

**34、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,227,972.25	432,593.32		3,660,565.57
合计	3,227,972.25	432,593.32		3,660,565.57

## 35、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	80,108,797.42			80,108,797.42
合计	80,108,797.42			80,108,797.42

## 36、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	391,864,120.77	376,602,791.14
调整后期初未分配利润	391,864,120.77	376,602,791.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	803,923.22	28,441,315.12
应付普通股股利	11,363,556.92	17,045,335.38
期末未分配利润	381,304,487.07	387,998,770.88

## 37、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,163,451,400.02	1,038,453,378.25	2,066,797,469.07	1,818,304,195.32
其他业务	12,580,174.02	674,774.69	6,251,178.25	628,175.08
合计	1,176,031,574.04	1,039,128,152.94	2,073,048,647.32	1,818,932,370.40

## 38、 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
营业税	8,333,621.28	40,625,212.72
城市维护建设税	1,835,139.36	4,347,524.55
教育费附加	786,488.29	1,863,227.29
土地增值税	4,607,943.44	34,811,279.52
地方教育费附加	524,325.54	1,242,151.56
关税	795,386.75	1,434,701.75
河道费及水利建设基金	220,853.13	584,832.07
其他税费	189,138.61	107,829.97
合计	17,292,896.40	85,016,759.43

## 39、 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	3,786,779.56	2,864,707.22
办公费	83,463.19	75,250.97
运杂费	11,095,163.25	15,185,843.78
广告费	1,681,030.50	4,649,895.02
差旅费	312,029.37	224,111.49
业务招待费	160,630.40	224,944.60

折旧费	60,498.11	58,763.01
机物料消耗	168,003.74	109,760.77
其他费用	1,576,112.90	3,541,106.07
合计	18,923,711.02	26,934,382.93

#### 40、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	28,978,737.16	27,037,774.87
办公费	1,562,698.89	1,237,679.66
税金	5,362,509.58	3,516,195.12
业务招待费	1,483,870.30	1,797,838.56
折旧费	4,421,299.74	3,450,338.19
差旅费	936,216.66	757,284.99
无形资产及长期待摊费摊销	429,984.40	392,852.28
机物料消耗	945,777.67	447,660.21
董事会费	562,719.60	291,700.00
研发费	8,858,935.48	7,647,243.19
其他费用	3,631,521.13	7,782,700.03
合计	57,174,270.61	54,359,267.10

#### 41、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	41,504,488.87	43,557,090.30
利息收入	-3,629,140.40	-4,136,212.02
汇兑损失		25,058.04
汇兑收益	-119,500.22	
手续费支出	1,369,353.67	636,921.38
其他支出	120.00	96,835.55
合计	39,125,321.92	40,179,693.25

#### 42、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,408,204.85	3,786,480.46
合计	1,408,204.85	3,786,480.46

#### 43、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,215,032.98	7,353,697.60
成本法核算的长期股权投资收益		4,980,000.00
合计	12,215,032.98	12,333,697.60

其他说明：

权益法核算的长期股权投资收益系公司对联营企业万润股份确认的金额。

#### 44、营业外收入

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	74,688.40	319.97	74,688.40
其中：固定资产处置利得	74,688.40	319.97	74,688.40
政府补助		7,500.00	
其他	258,279.97	82,096.66	258,279.97
合计	332,968.37	89,916.63	332,968.37

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科研经费补助		7,500.00	与收益相关
合计		7,500.00	/

#### 45、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	57,623.43		57,623.43
其中：固定资产处置损失	57,623.43		57,623.43
其他支出	994,057.18	645,501.12	994,057.18
合计	1,051,680.61	645,501.12	1,051,680.61

#### 46、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,487,458.84	24,322,927.88
递延所得税费用	86,305.32	-895,951.98
合计	11,573,764.16	23,426,975.90

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	14,475,337.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,618,834.26
子公司适用不同税率的影响	-1,714,682.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,583,307.20
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	86,305.32
所得税费用	11,573,764.16

#### 47、其他综合收益

详见附注

## 48、现金流量表项目

## (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	本期发生额	上期发生额
房屋租赁收入	2,238,289.18	1,534,346.19
存款利息收入	3,629,140.40	4,136,212.02
收到的往来款	4,021,259.85	18,578,323.35
其他	787,518.07	1,679,626.28
合计	10,676,207.50	25,928,507.84

## (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	本期发生额	上期发生额
管理费用及销售费用付现支出	31,557,213.21	39,788,381.60
往来款项支出	1,626,830.48	24,987,055.71
手续费	9,088,865.77	468,814.97
其他支出	1,162,857.18	894,873.92
合计	43,435,766.64	66,139,126.20

## (3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据融资	147,536,843.82	
关联方往来		47,837,083.33
合计	147,536,843.82	47,837,083.33

## 49、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	2,901,572.88	32,190,830.96
加: 资产减值准备	1,408,204.85	3,786,480.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,804,435.53	15,712,537.57
无形资产摊销	3,135,376.40	5,037,000.02
长期待摊费用摊销	242,361.40	262,212.52
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)	-17,064.97	-319.97
财务费用(收益以“-”号填列)	33,665,596.55	43,557,090.30
投资损失(收益以“-”号填列)	-12,215,032.98	-12,333,697.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	86,305.32	-895,951.98
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-588,450.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	87,926,335.87	452,965,041.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-466,006,309.92	-282,761,152.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	407,741,419.38	-205,343,369.96
经营活动产生的现金流量净额	76,673,200.31	51,588,251.32

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	429,262,844.87	453,770,761.28
减: 现金的期初余额	451,248,241.82	807,031,632.18
现金及现金等价物净增加额	-21,985,396.95	-353,260,870.90

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	429,262,844.87	451,248,241.82
其中: 库存现金	719,799.45	400,473.88
可随时用于支付的银行存款	272,243,045.42	229,847,767.94
可随时用于支付的其他货币资金	156,300,000.00	221,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	429,262,844.87	451,248,241.82

其他说明:

注: 公司在确认现金及现金等价物时, 将超过 3 个月到期的银行承兑汇票保证金、信用证保证金、融资性票据保证金, 房贷按揭保证金及银行冻结保证金未确认为现金及现金等价物, 2015 年 1-6 月金额为 199,211,087.83 元, 2014 年 1-6 月金额为 190,377,700.00 元。

## 50、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	355,511,087.83	各类保证金
存货	1,245,833,896.52	抵押用于借款
固定资产	47,623,358.43	抵押用于借款
无形资产	3,246,683.69	抵押用于借款
长期股权投资	388,601,411.77	万润股份 5494.4 万股股票, 抵押用于借款
合计	2,040,816,438.24	/

其他说明:

其中: 货币资金明细项目

项目	期末账面价值	受限原因
银承保证金	286,460,000.00	银行承兑汇票
信用证保证金	58,130,000.00	信用证借款
借款保证金	1,330,000.00	银行借款
按揭保证金	6,591,087.83	商品房贷款
诉讼保证金	3,000,000.00	诉讼冻结

## 八、合并范围的变更

## 1、其他

公司本期合并范围未发生变化。

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
鲁银投资集团山东毛绒制品有限公司	山东德州	山东德州	羊绒制造	100.00		投资设立
山东鲁银科技投资有限公司	山东济南	山东济南	咨询服务	90.00		投资设立
鲁银投资集团德州羊绒纺织有限公司	山东德州	山东德州	羊绒制造	100.00		投资设立
山东鲁银资产管理有限责任公司	山东济南	山东济南	咨询服务业	90.00		投资设立
鲁银投资集团德州实业有限公司	山东德州	山东德州	销售	100.00		投资设立
青岛鲁邦物业管理有限公司	山东青岛	山东青岛	物业管理		100.00	投资设立
山东鲁银国际经贸有限公司	山东济南	山东济南	物资外贸	90.00	10.00	投资设立
青岛仕邦国际不动产管理有限公司	山东青岛	山东青岛	房地产中介	35.00	65.00	投资设立
济南鲁邦置业有限公司	山东济南	山东济南	房地产开发	100.00		投资设立
鲁银集团禹城羊绒纺织有限公司	山东德州	山东德州	羊绒制造	95.00	5.00	投资设立
山东弘德物业管理有限公司	山东济南	山东济南	物业管理	100.00		投资设立
鲁银集团禹城粉末冶金制品有限公司	山东德州	山东德州	冶金制造	95.00	5.00	投资设立
青岛银采纺织品有限公司	山东青岛	山东青岛	服装贸易		100.00	投资设立
莱芜鲁邦置业有限公司	山东莱芜	山东莱芜	房地产开发		100.00	投资设立
山东鲁银文化艺术品有限公司	山东济南	山东济南	销售	100.00		投资设立
济南市市中区鲁银小额贷款有限责任公司	山东济南	山东济南	金融服务业	30.00		投资设立
青岛泰泽海泉置业有限公司	山东青岛	山东青岛	房地产开发		90.00	投资设立
潍坊豪泰瑞矿业有限公司	山东潍坊	山东潍坊	铁矿石		55.00	投资设立
山东鲁银拍卖有限公司	山东济南	山东济南	拍卖业务		100.00	投资设立
山东省鲁邦房地产开发有限公司	山东青岛	山东青岛	房地产开发	91.00	9.00	同一控制下合并取得

莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	山东莱芜	山东莱芜	粉末制品	90.57		同一控制下合并取得
青岛豪杰矿业有限公司	山东青岛	山东青岛	铁矿开采	55.00		非同一控制下合并取得

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

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据:

公司名称	表决权比例 (%)	纳入并范围的原因
济南市市中区鲁银小额贷款有限责任公司	30.00	本公司拥有生产经营决策权, 纳入报表合并。

持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

公司名称	表决权比例 (%)	未纳入合并范围的原因
德州市德信资产管理有限公司	89.00	清算中, 不再具有控制力, 不纳入报表合并。
鲁银实业集团潍坊分公司	100.00	清算中, 不再具有控制力, 不纳入报表合并。
青岛青大电缆有限公司	67.43	终止经营、不再对其实施控制不纳入报表合并。

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	9.43	1,383,076.00		15,789,627.29



## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	240,271,011.29	134,367,798.07	374,638,809.36	206,998,435.12	200,000.00	207,198,435.12	228,326,380.99	138,705,460.36	367,031,841.35	214,258,232.73		214,258,232.73

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	216,238,261.72	14,666,765.62	14,666,765.62		223,059,072.80	11,018,283.92	11,018,283.92	

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

□适用 √不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

√适用 □不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中节能万润股份有限公司	山东烟台	山东烟台	化学原料及化学制品制造业	12.00	4.16	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

2015年2月10日,公司的联营企业中节能万润股份有限公司(简称“万润股份”)以非公开发行股票的方式向特定对象共发行64,231,250股人民币普通股,发行价格为16.00元/股。2015年3月2日完成新增股份的登记,并列入股东名册。因万润股份的增资行为,导致本公司持有的股票比例由19.93%降低为16.16%。

**(2). 重要联营企业的主要财务信息**

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	1,665,032,972.18		728,267,619.88	
非流动资产	1,041,310,890.50		871,451,312.81	
资产合计	2,706,343,862.68		1,599,718,932.69	
流动负债	285,229,978.67		185,565,209.88	
非流动负债	9,914,924.62		22,311,639.51	
负债合计	295,144,903.29		207,876,849.39	
少数股东权益	7,974,396.79		16,096,370.95	
归属于母公司股东权益	2,403,224,562.60		1,375,745,712.35	
按持股比例计算的净资产份额	7.07		4.99	
对联营企业权益投资的账面价值	387,114,273.80		274,042,217.40	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	1,586,782,720.00		853,829,760.00	
营业收入		615,138,524.07		433,011,175.55
净利润		70,088,189.92		36,513,669.35
其他综合收益		152,991.53		152,991.53
综合收益总额		70,241,181.45		36,666,660.88
本年度收到的来自联营企业的股利		9,999,454.12		9,889,920.00

其他说明

注:中节能万润股份有限公司因策划重大资产重组,其股票于2015年05月04日起停牌,故2015年6月30日计算的公允价值采用2015年4月30日的收盘价28.88元/股计算。

## (3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
联营企业：		
青岛鲁邦国宴厨房制造餐饮有限公司		
投资账面价值合计	0.00	0.00
--净利润	0.00	-220,778.37
--综合收益总额	0.00	-220,778.37

其他说明

注：投资账面价值为 0.00 元情况见 “七、12. 长期股权投资”。

## (4). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
青岛鲁邦国宴厨房制造餐饮有限公司	-3,457,889.52		-3,457,889.52

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司生产经营的目标是使股东利益最大化。公司在正常的生产经营中主要会面临一下金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。

## (一) 市场风险

## 1、利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司的带息债务均为以人民币的浮动利率借款合同，2015 年 6 月 30 日金额合计为 2,132,640,000.00 元。如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，影响公司下半年的净利润会减少或增加约 4,896,573.33 元。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。本公司董事会认为未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

## 2、价格风险

本公司的价格风险主要产生于主要原材料和产品价格的波动，特别是占比较大的房地产，其价格受到未来宏观调控、市场竞争等因素影响。本公司市场监管部门持续分析和监控主要原材料和产品的价格波动趋势，并通过定期的利润贡献分析进行采购及销售决策，对房地产加大销售力度。

## (二) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款等。

公司银行存款主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据主要为银行承兑汇票，不会产生因出票人违约而导致的任何重大损失，存在较低的信用风险。

应收账款方面，为降低信用风险，本公司建立了明确的赊销规则以及催收政策，并建立了客户信用管理体系。此外，本公司每周都统计核对应收账款回收情况，并对逾期未还的进行风险提示，以保证及时催收回款。另外，于每个资产负债表日就无法回收的款项计提充分的坏账准备。通过以上程序，本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。

## (三) 流动性风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以及是否符合借款合同的规定，以确保公司维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足长短期的流动资金需求。

## 十一、 公允价值的披露

√适用 □不适用

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(二) 可供出售金融资产	6,660,941.28			6,660,941.28
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	6,660,941.28			6,660,941.28
(3) 其他				

持续以公允价值计量的资产总额	6,660,941.28			6,660,941.28
----------------	--------------	--	--	--------------

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司对外可供出售权益工具投资以 2015 年 6 月 30 日市场成交收盘价计量。

## 3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司其他用摊余成本计量的金融资产和金融负债的性质或其较短的到期日，其账面价值与公允价值接近。

## 4、其他

可供出售权益工具投资系公司持有山东航空股份有限公司股票公允价值 3,890,378.74 元、山东省中鲁远洋渔业股份有限公司股票公允价值 890,892.72 元，以及持有的建信恒久价值基金公允价值 1,879,669.82 元。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
莱芜钢铁集团有限公司	山东莱芜	钢铁制造	392,269.33	20.955	20.955

本企业最终控制方是山东省国有资产监督管理委员会

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

详见“九、1. 在子公司中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本企业重要的联营企业详见“九、3. 在合营企业或联营企业中的权益”。

### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东省齐鲁资产管理有限公司	母公司的控股子公司
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	母公司的控股子公司
莱钢无锡经贸有限公司	母公司的控股子公司
莱钢广东经贸有限公司	母公司的控股子公司
山东莱钢冶金建设有限公司	母公司的控股子公司
莱芜天元气体有限公司	母公司的控股子公司
齐鲁证券有限公司	母公司的控股子公司
莱芜利达物流有限公司	母公司的控股子公司
莱钢上海经贸有限公司	母公司的控股子公司
青岛信莱粉末冶金有限公司	母公司的控股子公司

莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	母公司的控股子公司
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
山东省冶金设计院股份有限公司	母公司的控股子公司
山东莱钢国际贸易有限公司	母公司的控股子公司
青岛莱钢经贸有限公司	母公司的控股子公司
山东钢铁集团国际贸易有限公司	母公司的控股子公司
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	母公司的控股子公司
德州市德信资产管理有限公司	其他
鲁银实业集团潍坊分公司	其他
青岛青大电缆有限公司	其他

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

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	本期发生额	上期发生额
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	电费	2,234.57	
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	钢材	75.16	6.45
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	铁鳞	1,182.96	1,451.84
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	切头	723.59	1,067.25
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	焦粉	50.18	135.51
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	水费	47.66	66.02
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	煤气	895.5	1,121.85
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	材料	700.35	0.39
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	铁鳞	1,170.74	1,414.88
莱芜天元气体有限公司	氧气等	64.42	173.58
莱芜钢铁集团有限公司泰东实业有限公司	乙炔气	1.36	1.4
山东钢铁集团国际贸易有限公司	铁矿粉	1,595.85	
山东莱钢国际贸易有限公司	铁矿粉	12,084.10	8,385.34
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	材料		20.32
莱芜钢铁集团有限公司	原材料		3,074.50
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	材料		129.36

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	本期发生额	上期发生额
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	铁矿粉	1,295.31	1,491.71
青岛信莱粉末冶金有限公司	铁粉		37.95
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	铁矿粉		62.22
莱芜钢铁集团有限公司泰东实业有限公司	葡萄酒		12.62

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

√适用 □不适用

关联托管/承包情况说明

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

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为担保方

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
莱芜钢铁集团有限公司	53,000.00			否

注：公司以持有的子公司莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司 90.57% 股权为莱芜钢铁集团有限公司供反担保，金额为 5.3 亿元。截止 2015 年 6 月 30 日上述担保未解除。

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
莱芜钢铁集团有限公司	1,000.00	2014.9.30	2015.9.30	否
莱芜钢铁集团有限公司	5,000.00	2014.10.31	2015.10.30	否
莱芜钢铁集团有限公司	5,000.00	2015.1.28	2016.1.28	否
莱芜钢铁集团有限公司	8,500.00	2015.2.13	2016.2.13	否
莱芜钢铁集团有限公司	5,000.00	2015.6.30	2016.6.29	否
莱芜钢铁集团有限公司	6,000.00	2014.10.22	2015.10.21	否
莱芜钢铁集团有限公司	4,000.00	2015.4.23	2015.10.23	否
莱芜钢铁集团有限公司	2,500.00	2015.5.4	2015.11.4	否
莱芜钢铁集团有限公司	2,500.00	2015.6.5	2015.12.5	否

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

### (8). 其他关联交易

公司借入莱芜钢铁集团有限公司 4 亿元款项，本期支付利息 15,773,333.35 元。

## 6、关联方应收应付款项

适用 不适用

### (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	德州市德信资产管理有限公司	2,443,136.28	977,254.51	2,523,504.86	981,363.75
其他应收款	鲁银实业集团潍坊分公司	433,202.31	173,280.92	433,202.31	173,280.92
其他应收款	青岛鲁邦国宴厨房制造餐饮有限公司	400,000.00	140,000.00	400,000.00	140,000.00
其他应收款	青岛信莱粉末冶金有限公司	1,655,729.53	143,657.84	1,375,222.85	129,632.50
其他应收款	莱芜钢铁集团有限公司	22,466,922.97		22,466,922.97	
应收账款	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司			706,838.18	35,341.91
应收账款	山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	25,034.18	2,503.42	635,034.18	31,751.71
应收账款	山东钢铁股份有限公司莱芜分公司			1,599,432.09	79,971.60
预付款项	山东省冶金设计院股份有限公司	2,206,089.00		2,223,775.17	
预付款项	山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	4,157.98		4,157.98	
预付款项	山东莱钢国际贸易有限公司	106,850,666.61			
预付款项	山东钢铁集团国际贸易有限公司	13,980,048.48			
预付款项	莱芜天元气体有限公司			61,100.00	

## (2). 应付项目

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
应付账款	山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	985,384.65	8,953,277.95
应付账款	莱芜钢铁集团有限公司泰东实业有限公司		744,573.21
应付账款	山东莱钢国际贸易有限公司		65,585,526.00
应付账款	山东莱钢冶金建设有限公司		443,246.16
预收款项	山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	23,415,401.12	
预收款项	青岛信莱粉末冶金有限公司	1,200.00	1,200.00
其他应付款	青岛青大电缆有限公司	80,253,475.62	80,253,475.62
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	青岛信莱粉末冶金有限公司	16,590.54	15,860.60
其他应付款	山东莱钢冶金建设有限公司	1,712,818.82	1,712,818.82

## 7、关联方承诺

公司无需披露的承诺事项。



### 十三、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

公司无需披露的承诺事项。

#### 2、 或有事项

适用 不适用

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1、 担保事项

(1) 公司以持有的子公司莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司 90.57% 股权为莱芜钢铁集团有限公司供反担保，金额为 5.3 亿元。截止 2015 年 6 月 30 日上述担保未解除。

##### (2) 公司内部关联担保

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	主债权到期 日	担保是 否已经 履行完 毕
本公司	青岛豪杰矿业有限公司	500.00	2014.7.3	2015.7.2	否
本公司	青岛豪杰矿业有限公司	500.00	2015.1.8	2015.7.8	否
本公司	青岛豪杰矿业有限公司	500.00	2015.1.13	2015.7.13	否
本公司	青岛豪杰矿业有限公司	500.00	2015.1.19	2015.7.19	否
本公司	青岛豪杰矿业有限公司	500.00	2015.5.18	2015.11.18	否
本公司	济南鲁邦置业有限公司	14,200.00	2013.3.13	2016.2.5	否
本公司	济南鲁邦置业有限公司	15,000.00	2013.4.2	2016.2.5	否
本公司	济南鲁邦置业有限公司	20,000.00	2013.7.23	2016.2.5	否
鲁银投资集团山东毛 绒制品有限公司	鲁银集团禹城羊绒纺织 制品有限公司	500.00	2015.1.21	2015.8.3	否
山东鲁邦房地产开发 有限公司、青岛泰泽 海泉置业有限公司	本公司	7,000.00	2014.7.9	2015.7.9	否
山东鲁邦房地产开发 有限公司、青岛泰泽 海泉置业有限公司	本公司	2,500.00	2015.4.30	2016.4.29	否
山东鲁邦房地产开发 有限公司、青岛泰泽 海泉置业有限公司	本公司	5,500.00	2015.5.25	2016.5.25	否
山东鲁邦房地产开发 有限公司、青岛泰泽 海泉置业有限公司	本公司	5,000.00	2015.5.28	2016.5.28	否

山东鲁邦房地产开发有限公司、青岛泰泽海泉置业有限公司	本公司	6,000.00	2015.6.1	2016.6.1	否
山东鲁邦房地产开发有限公司、青岛泰泽海泉置业有限公司	本公司	5,000.00	2015.6.3	2016.6.3	否
山东鲁银文化艺术品有限公司	本公司	7,200.00	2013.8.28	2016.8.28	否
本公司	山东鲁银国际经贸有限公司	4,700.00	2015.1.6	2015.7.6	否
本公司	山东鲁银国际经贸有限公司	4,000.00	2015.1.9	2015.7.9	否
本公司	山东鲁银国际经贸有限公司	900	2015.1.20	2015.7.20	否
本公司	山东鲁银国际经贸有限公司	1,500.00	2015.1.28	2015.7.28	否
本公司	山东鲁银国际经贸有限公司	3,500.00	2015.4.17	2015.10.16	否
合计		105,000.00			

(3) 截止 2015 年 6 月 30 日，本公司对子公司山东鲁银国际经贸有限公司进口业务付款提供担保，金额 6,000.00 万元。

## 2、未决诉讼

子公司鲁银实业集团潍坊分公司（以下简称“潍坊公司”）与中国工商银行潍坊市寒亭区支行借款已于 2004 年 5 月到期。2004 年 8 月，中国工商银行潍坊市寒亭区支行向潍坊市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令潍坊公司偿还借款本金及利息。2005 年 1 月 5 日潍坊市中级人民法院作出（2004）潍民二初字第 163 号民事判决书，判决潍坊公司偿还原告中国工商银行潍坊市寒亭区支行借款本息合计 10,976,117.8 元，于判决生效后十日内付清。判决生效后潍坊公司未在法定时间内履行义务，中国工商银行潍坊市寒亭区支行向潍坊市中级人民法院申请执行。2006 年申请执行人中国工商银行潍坊市寒亭区支行将债权转让给中国长城资产管理公司济南办事处，2012 年 10 月 23 日，潍坊市中级人民法院作出（2012）潍执指字第 94 号执行裁定，将上述案件指定临朐县人民法院执行。后经临朐县人民法院裁定王运霞为本案的申请执行人。王运霞以本公司对潍坊公司注册资金不实、公司无偿接受了潍坊公司土地和房产为由，申请追加本公司为被执行人，临朐县法院于 2013 年 1 月邮寄送达本公司（2012）临执字第 1515-2、3、4 号执行裁定书，裁定追加本公司为被执行人，并以本公司不履行执行裁定书为由，于 2013 年 1 月作出（2012）临执字第 1515-1 号罚款决定书，对公司罚款 100 万元；以本公司存在恶意串通、通过诉讼方式逃避法律文书确定义务妨碍执行为由，于 2013 年 4 月作出（2012）临执字第 1515-2 号罚款决定书，对本公司罚款 96 万元；以本公司无偿接受、擅自处分法院查封的财产为由，于 2013 年 4 月作出（2012）

临执字第 1515-3 号罚款决定书，对本公司罚款 90 万元，以上合计罚款 286 万元，并从本公司带钢分公司银行存款户中扣划 800.00 万元、并冻结 300.00 万元，该诉讼涉及金额 1,363.0364 万元。由于公司不是案件的债务人，且公司认为对潍坊公司出资已到位，并且不存在无偿接受潍坊公司房产土地问题，因此公司在规定的时限内向潍坊市中级人民法院提出了复议申请，请求撤销临朐县人民法院的罚款决定书和执行裁定书。2014 年 3 月，本公司收到潍坊市中级人民法院（2013）潍执强复字第 19 号、（2013）潍执强复字第 20 号、（2013）潍执强复字第 21 号复议决定书，（2013）潍执强复字第 19 号决定书认为：临朐县法院在作出裁定追加第三人鲁银公司为被执行人后，并未给予鲁银公司合理的履行期限，又未考虑其不服追加裁定的救济权利，该罚款措施不当，应予以纠正，决定撤销临朐县人民法院临执字第 1515-1 号罚款决定；（2013）潍执强复字第 20 号决定书认为：临朐县法院在执行程序中直接认定鲁银公司存在恶意串通、通过诉讼方式逃避履行法律文书确定义务的行为，缺乏相应的事实和法律依据，应通过相应程序予以确认，据此作出罚款决定不当，应予纠正，决定撤销临朐县人民法院临执字第 1515-2 号罚款决定；（2013）潍执强复字第 21 号复议决定书认为：临朐县人民法院以鲁银公司无偿接受、擅自处分法院查封的财产为由追加鲁银公司为被执行人之后，该公司不服提起异议、复议。在此情况下，鲁银公司是否存在擅自变卖处分被法院查封的财产行为，尚需进一步审查认定，临朐县人民法院对鲁银公司作出罚款决定没有依据，决定撤销临朐县人民法院临执字第 1515-3 号罚款决。

2014 年公司收到潍坊市中级人民法院（2013）潍执复字第 30 号执行裁定书，撤销了临朐法院对集团在 500 万注册资本金范围内承担责任的认定，并撤销临朐县人民法院（2013）临执异字第 10-1 号执行裁定书、撤销临朐县人民法院（2012）临执字第 1515-2 号执行裁定书。

2014 年公司收到潍坊市中级人民法院（2013）潍执复字第 32 号执行裁定书撤消了临朐法院对房产、土地问题的认定，并要求其重新进行审查处理，并撤销临朐县人民法院（2013）临执异字第 10-2、10-3 号执行裁定。临朐县人民法院对公司的异议申请重新进行审查处理。

该案件对公司的影响尚待法院的最终裁定。

#### 十四、 资产负债表日后事项

##### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

##### 2、 其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十五、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、 分部信息

适用 不适用

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策:

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。本公司以产品业务分部为基础确定报告分部。

## (2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	粉末及制品	房地产	纺织行业	商贸	小额贷款	其他分部合计	分部间抵销	合计
一、主营业务收入	231,928,471.10	144,689,726.52	53,542,225.05	720,061,301.02	4,296,751.46	173,865,281.90	152,352,183.01	1,176,031,574.04
二、主营业务成本	178,881,484.16	100,768,480.89	49,682,168.98	697,681,032.51		164,467,169.41	152,352,183.01	1,039,128,152.94
三、对联营和合营企业的投资收益						12,215,032.98		12,215,032.98
四、资产减值损失	1,553,497.65	-1,253,827.33	330,197.65	-1,774,870.49	-29,876.30	-25,947.32		-1,200,826.14
五、折旧费和摊销费	7,520,054.62	461,681.11	2,579,502.77		16,046.64	10,136,754.25	1,383,298.92	19,330,740.47
六、利润总额	17,529,803.18	29,092,050.76	-3,461,029.84	13,901,560.71	3,227,297.13	-44,588,612.83	-1,383,298.92	17,084,368.03
七、所得税费用	2,560,574.53	5,284,184.99	-139,235.42	3,025,282.18	806,824.28	688,391.34		12,226,021.90
八、净利润	14,969,228.65	23,807,865.77	-3,321,794.42	10,876,278.53	2,420,472.85	-45,277,004.17	-1,383,298.92	4,858,346.13
九、资产总额	465,841,633.95	2,558,361,267.31	280,304,399.18	705,091,302.51	117,625,201.73	4,547,431,736.33	2,931,626,850.60	5,743,028,690.41
十、负债总额	266,453,472.96	2,216,460,162.18	165,207,885.27	649,914,451.04	2,260,521.86	2,706,309,931.47	1,977,621,811.39	4,028,984,613.39

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	174,302,151.94	99.43			174,302,151.94	40,000,000.03	97.58			40,000,000.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					0.00					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	991,900.00	0.57	991,900.00	100.00	0.00	991,900.00	2.42	991,900.00	100.00	0.00
合计	175,294,051.94	/	991,900.00	/	174,302,151.94	40,991,900.03	/	991,900.00	/	40,000,000.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由

安阳市奥瑞科技有限公司	71,640,000.00			预计未来现金流量现值与账面价值无差异
安钢集团新普有限公司	40,262,151.94			预计未来现金流量现值与账面价值无差异
安阳市诚远贸易有限责任公司	33,150,000.00			预计未来现金流量现值与账面价值无差异
安阳市裕成贸易有限责任公司	29,250,000.00			预计未来现金流量现值与账面价值无差异
合计	174,302,151.94		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
安阳市奥瑞科技有限公司	71,640,000.00	40.87	
安钢集团新普有限公司	40,262,151.94	22.97	
安阳市诚远贸易有限责任公司	33,150,000.00	18.91	
安阳市裕成贸易有限责任公司	29,250,000.00	16.69	
合计	174,302,151.94	99.44	

其他说明：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
临沂国正物资有限公司	991,900.00	991,900.00	100.00%	法院判决款项不能收回
合计	991,900.00	991,900.00	——	——

## 2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	22,466,922.97	1.93			22,466,922.97	22,466,922.97	1.83			22,466,922.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,144,414,563.57	98.07	4,322,019.68	0.38	1,140,092,543.89	1,203,034,370.39	98.17	4,409,766.70	0.37	1,198,624,603.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					0.00					0.00
合计	1,166,881,486.54	/	4,322,019.68	/	1,162,559,466.86	1,225,501,293.36	/	4,409,766.70	/	1,221,091,526.66

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
莱芜钢铁集团有限公司	22,466,922.97			预计未来现金流量现值与账面价值无差异
合计	22,466,922.97		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例



其中：1 年以内分项			
1 年以内	5,764,515.60	288,225.78	5.00
1 年以内小计	5,764,515.60	288,225.78	5.00
1 至 2 年	10,277,085.70	1,027,708.57	10.00
2 至 3 年	385,496.90	77,099.38	20.00
3 年以上	7,322,464.88	2,928,985.95	40.00
合计	23,749,563.08	4,322,019.68	18.20

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2015 年 6 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
		%			%	
合并范围内关联方组合	1,120,665,000.49			1,179,267,804.29		
合计	1,120,665,000.49			1,179,267,804.29		

### (2). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司款项	1,120,665,000.49	1,178,689,838.66
资产重组移交款	22,466,922.97	22,466,922.97
代垫款	7,401,492.27	8,375,986.89
诉讼保证金	8,000,000.00	8,000,000.00
外部单位往来款	8,138,244.89	7,698,853.82
备用金	209,825.92	269,691.02
合计	1,166,881,486.54	1,225,501,293.36

### (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
济南鲁邦置业有限公司	往来款	559,165,160.26	1 年以内 194,609,144.29 元，1-2 年 193,171,866.35 元，2-3 年 171,384,149.62 元	47.92	
山东省鲁邦房地产开发有限公司	往来款	363,394,273.25	1 年以内 27,303,420.28 元，1-2 年 316,513,911.57 元，2-3 年 5,130,000.00 元，3 年以上 144,446,941.40 元	31.14	
鲁银集团禹城羊绒有限公司	往来款	48,773,531.46	1 年以内 34,376,573.40 元，1-2 年 14,396,958.06	4.18	

莱芜钢铁集团 粉末冶金有限 公司	往来款	46,319,200.00	1年以内 10,180,500.00 元, 1-2年 20,000,000.00 元, 2-3 年 16,138,700.00 元	3.97	
鲁银集团禹城 粉末冶金制品 有限公司	往来款	40,806,991.45	1年以内	3.50	
合计	/	1,058,459,156.42	/	90.71	

### 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司 投资	718,155,888.16	5,000,000.00	713,155,888.16	718,155,888.16	5,000,000.00	713,155,888.16
对联 营、合 营企业 投资	288,627,269.97		288,627,269.97	203,495,350.29		203,495,350.29
合计	1,006,783,158.13	5,000,000.00	1,001,783,158.13	921,651,238.45	5,000,000.00	916,651,238.45

#### (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准备期末 余额
鲁银投资集团山 东毛绒制品有限 公司	51,493,709.07			51,493,709.07		
山东鲁银科技投 资有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
鲁银投资集团德 州羊绒纺织有限 公司	14,800,000.00			14,800,000.00		
山东鲁银资产管 理有限责任公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
鲁银投资集团德 州实业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
山东鲁银国际经 贸有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00		
鲁银集团禹城羊 绒纺织有限公司	57,000,000.00			57,000,000.00		
鲁银集团禹城粉 末冶金制品有限 公司	28,500,000.00			28,500,000.00		
山东省鲁邦房地 产开发有限公司	84,076,731.84			84,076,731.84		

青岛仕邦国际不动产管理有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00		
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	77,985,447.25			77,985,447.25		
青岛豪杰矿业有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00		
山东弘德物业管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
鲁银实业集团潍坊分公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
济南鲁邦置业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
山东鲁银文化艺术品有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
济南市市中区鲁银小额贷款有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	718,155,888.16			718,155,888.16		5,000,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
中节能万润股份有限公司	203,495,350.29			9,071,881.21	116,632.49	83,287,405.98	7,344,000.00			288,627,269.97
小计	203,495,350.29			9,071,881.21	116,632.49	83,287,405.98	7,344,000.00			288,627,269.97
合计	203,495,350.29			9,071,881.21	116,632.49	83,287,405.98	7,344,000.00			288,627,269.97

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	149,411,240.60	148,582,007.23	262,538,077.35	258,488,033.19
其他业务	254,253.00		385,513.00	
合计	149,665,493.60	148,582,007.23	262,923,590.35	258,488,033.19

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		7,980,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	9,071,881.21	5,460,849.20
合计	9,071,881.21	13,440,849.20

## 6、其他

注：权益法核算的长期股权投资收益系公司对联营企业万润股份确认的金额。

## 十七、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	17,064.97	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-886,802.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	151,024.97	
所得税影响额	-5,694.79	
少数股东权益影响额	47,326.69	
合计	-677,080.34	

## 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	0.06	0.001	0.001
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.003	0.003

## 3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	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。
备查文件目录	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：王学德

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 20 日