

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

2019 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、公司负责人刘卫国、主管会计工作负责人张星贵及会计机构负责人（会计主管人员）冷茜声明：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

适用 不适用

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

九、重大风险提示

无

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	28
第七节	优先股相关情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节	公司债券相关情况.....	30
第十节	财务报告.....	30
第十一节	备查文件目录.....	128

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
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
山东国惠	指	山东国惠投资有限公司
《公司章程》	指	《鲁银投资集团股份有限公司章程》
《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
小额贷款公司	指	济南市市中区鲁银小额贷款有限责任公司
青岛豪杰矿业、豪杰矿业	指	青岛豪杰矿业有限公司
禹城粉末制品公司、制品公司	指	鲁银集团禹城粉末冶金制品有限公司
禹城羊绒	指	鲁银集团禹城羊绒纺织有限公司
肥城精制盐厂	指	山东肥城精制盐厂有限公司
岱岳制盐	指	山东岱岳制盐有限公司
东岳盐业	指	山东东岳盐业有限公司
东方海盐	指	山东省盐业集团东方海盐有限公司
菜央子盐场	指	山东菜央子盐场有限公司
寒亭一场	指	山东寒亭第一盐场有限公司
生态海盐	指	山东省盐业集团东方海盐有限公司生态海盐分公司
滨海盐化	指	山东省盐业集团东方制盐有限公司滨海盐化分公司
鲁晶制盐科技	指	山东鲁晶制盐科技有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

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	刘卫国

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘方潭	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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、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	742,141,221.93	748,438,360.49	-0.84
归属于上市公司股东的净利润	-20,325,616.56	72,989,196.91	-127.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-27,031,820.64	-27,487,426.43	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-66,043,132.65	393,197,670.70	-116.80
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,484,071,790.30	1,502,770,711.17	-1.24
总资产	5,882,163,391.68	4,125,630,895.27	42.58

(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)	-0.04	0.13	-130.77
稀释每股收益(元/股)	-0.04	0.13	-130.77
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.05	-0.05	-
加权平均净资产收益率(%)	-1.36	4.97	减少6.33个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.81	-1.87	增加0.06个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、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	101,272.94	
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	3,217,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,996,963.43	
少数股东权益影响额	-448.12	
所得税影响额	-1,609,084.17	
合计	6,706,204.08	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要**一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明**

公司主要业务包括粉末冶金、盐业、贸易等。

1. 粉末冶金

粉末冶金公司主要产品为钢铁粉末系列产品,广泛应用于汽车、家电、航空航天、焊接等领域。粉末冶金公司是目前国内最大的粉末冶金材料生产企业,产品质量稳定,客户认可度较高,具备良好的品牌形象,处于国内领先地位。莱芜粉末冶金公司以提高发展质量和效益为中心,生产经营业绩稳步提升,成为公司的主业。

2. 盐业

盐业板块主要主营业务为盐及盐化工产品的生产、销售;其主要产品为食盐、药用盐、工业盐和溴素。盐业作为公司新购入的主业资产,目前正积极推动各类盐产品自主品牌建设和业务规划,依靠科技创新,加快新品研发,提升品牌影响力,实现降本增效和产业转型。

3. 贸易业务

贸易业务主要以铁矿石、钢坯、建材等产品购销为主，本期贸易业务经过重新全面梳理，部分营业收入按照净额法核算。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

公司重大资产购买方案于2018年12月28日经公司董事会审议通过，并于2019年1月16日经股东大会审议通过。截至2019年3月31日前，本次交易涉及的标的资产的工商登记变更手续已办理完毕。公司在2019年3月31日将盐业资产负债表纳入公司合并范围，本期公司资产负债表项目较期初变动较大。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内主要相关变化情况如下：

粉末冶金公司现拥有国家专利技术46项，其中实用新型专利39项，发明专利7项。公司被山东省工业和信息化厅认定为省级“一企一技术”研发中心企业。公司“高性能铁基金属粉末智能制造示范项目”被济南市工信局确定为智能工厂试点示范。公司联合中南大学申报的《基于（超）高压水、热气体雾化的高合金化、功能化铁基粉末的中试化生产》项目被山东省科技厅确定为2019年山东省重点研发计划。与北京科技大学联合申报的2019年山东省重点研发计划（重大科技创新工程）《3D打印和注射成形用低成本金属粉末制备及应用技术》已进入最后专家评审程序，预计8月底经进行入选项目公示。

公司新购入盐产业板块肥城精制盐厂、岱岳制盐、东岳盐业、东方海盐（含子公司莱央子盐场、寒亭一场，分公司生态海盐、滨海盐化）、鲁晶制盐科技等是山东省内最大的食盐生产企业，同时是山东省内重要的两碱用盐及小工业盐生产集群。凭借长期以来形成的较高的市场占有率建立了覆盖全省的销售渠道。盐业改革以来，加快战略扩张步伐，积极开拓省外业务，在保持省内市场地位的同时亦在省外地区建立了良好的销售渠道并形成了一定的市场基础。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

1. 粉末冶金特种高性能10万吨项目工程顺利投产，实现技术创新与产能提升。因乘用车市场产销量出现大幅度下滑，导致粉末冶金市场需求萎缩、价格下降，同时原材料价格居高不下，导致粉末冶金效益不及预期；

2. 2019年03月31日前将资产重组的8家盐业公司纳入合并范围内，盐业成为公司的主营业务。盐改后食用盐和工业盐价格下降，导致目前增产不增收、增收不增利。

(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	742,141,221.93	748,438,360.49	-0.84
营业成本	562,924,480.51	652,962,090.66	-13.79
销售费用	65,822,709.25	18,274,864.37	260.18
管理费用	70,685,181.04	53,078,356.81	33.17
财务费用	67,110,642.87	36,836,331.49	82.19
研发费用	13,240,392.12	17,995,336.14	-26.42
经营活动产生的现金流量净额	-66,043,132.65	393,197,670.70	-116.80
投资活动产生的现金流量净额	-737,389,304.88	195,524,138.39	-477.13

筹资活动产生的现金流量净额	792,175,819.94	-467,419,649.80	不适用
---------------	----------------	-----------------	-----

营业收入变动原因说明:本期将资产重组后标的盐业公司纳入合并范围,公司部分贸易业务按照净额法核算;

营业成本变动原因说明:本期将资产重组后标的盐业公司纳入合并范围,公司部分贸易业务按照净额法核算;

销售费用变动原因说明:本期将资产重组后标的盐业公司纳入合并范围,与销售有关的费用增加;

管理费用变动原因说明:本期将资产重组后标的盐业公司纳入合并范围,与管理有关的费用增加;

财务费用变动原因说明:本期通过借款购买重组的标的资产,产生的利息支出增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系上年同期大额经营债权收回导致现金流量较大;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期资产重组,支付购买盐业资产款项所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期在资产重组工作中,由于购买盐业资产向控股股东借款增加所致。

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

适用 不适用

2019年03月31日将资产重组的9家盐业公司纳入合并范围内,盐业成为公司的主营业务,成为公司经营利润的主要组成部分。

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
应收票据	113,194,497.99	1.93	76,692,445.50	1.86	47.60	主要系本期公司合并盐业公司资产负债所致;
应收账款	787,053,717.22	13.40	637,851,020.19	15.46	23.39	主要系本期公司合并盐业公司资产负债所致;
预付款项	244,548,404.56	4.16	127,298,239.81	3.09	92.11	主要系本期公司合并盐业公司资产负债所致;
其他应收款	67,402,826.22	1.15	29,369,469.64	0.71	129.50	主要系本期公司合并盐业公司资产负债所致;
其他流动资产	53,644,693.51	0.91	9,632,751.39	0.23	456.90	主要系本期公司合并盐业公司资产负债所致;
固定资产	1,521,774,857.91	25.87	358,486,981.77	8.69	324.50	主要系本期公司合并盐业公司资产负债所致;

无形资产	304,209,641.40	5.18	129,017,741.68	3.13	135.79	主要系本期公司合并盐业公司资产负债所致；
其他非流动资产	213,849,973.24	3.64	417,617,350.67	10.12	-48.79	主要系本期将预付投资款转至长期股权投资所致；
短期借款	2,317,866,000.00	39.43	1,038,000,000.00	25.16	123.30	主要系本期购买盐业资产增加借款所致；
预收款项	153,618,495.86	2.61	22,115,082.69	0.54	594.63	主要系本期公司合并盐业公司资产负债所致；
应付职工薪酬	54,039,643.62	0.92	23,904,118.53	0.58	126.07	主要系本期公司合并盐业公司资产负债所致；
其他应付款	214,428,398.53	3.65	94,123,875.89	2.28	127.82	主要系本期公司合并盐业公司资产负债所致；
递延收益	18,586,213.36	0.32	3,000,000.00	0.07	519.54	主要系本期公司合并盐业公司资产负债所致；
专项储备	5,393,640.99	0.09	3,391,078.87	0.08	59.05	主要系本期公司合并盐业公司资产负债所致；

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	期初账面价值	投资额增减幅度%
其他权益工具投资	485,519,366.50	465,659,031.47	4.26
其中：按照公允价值计量	1,899,045.20	2,283,710.16	-16.84
按照成本计量	483,620,321.30	463,375,321.31	4.37
长期股权投资	595,172,192.08	584,052,519.38	1.90
其中：联营企业	575,017,192.08	563,897,519.38	1.97
报告期内投资余额	1,080,691,558.58	1,049,711,550.85	2.95

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

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
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	12.16	

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	9.87	
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项业务	3.32	

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	持有数量	期末数	期初数	累计公允价值变动
200992	中鲁b	200,000.00	130,000.00	383,091.93	362,221.08	183,091.93
200152	山航b	200,000.00	199,000.00	1,515,953.26	1,921,489.08	1,315,953.26
合计		400,000.00	/	1,899,045.19	2,283,710.16	1,499,045.19

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1)

公司主要子公司经营情况

单位：元

公司名称	业务性质	主要产品	注册资本	净资产	总资产	净利润
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	生产制造	铁基粉末	36,225,515.29	239,439,821.87	652,646,955.01	3,810,289.86
山东省盐业集团东方海盐有限公司	生产制造	盐产品	163,382,683.20	474,498,305.10	762,903,599.22	4,840,432.10
山东岱岳制盐有限公司	生产制造	盐产品	167,000,000.00	358,928,106.38	704,028,508.06	-4,388,047.84
山东东岳盐业有限公司	生产制造	盐产品	5,949,187.45	92,853,475.49	103,492,186.30	2,570,863.38
山东肥城精制盐厂有限公司	生产制造	盐产品	147,660,000.00	219,854,562.58	621,727,677.17	3,652,996.00
山东鲁银国际经贸有限公司	商贸	商贸	30,000,000.00	9,490,080.18	664,508,438.24	15,502,963.04

(2) 本年取得子公司情况

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	
					直接	间接

1	山东省盐业集团东方海盐有限公司	山东济南	山东济南	盐产品制造类	100	
2	山东莱央子盐场有限公司	山东潍坊	山东潍坊	盐产品制造类		100
3	山东寒亭第一盐场有限公司	山东潍坊	山东潍坊	盐产品制造类		100
4	山东肥城精制盐厂有限公司	山东泰安	山东泰安	盐产品制造类	100	
5	山东岱岳制盐有限公司	山东泰安	山东泰安	盐产品制造类	100	
6	山东东岳盐业有限公司	山东泰安	山东泰安	盐产品制造类	100	
7	山东鲁晶制盐科技有限公司	山东济南	山东潍坊	盐产品制造类	60	40
8	山东省盐业集团鲁盐经贸有限公司	山东济南	山东济南	贸易类	100	
9	山东盐业集团电子商务有限公司	山东济南	山东济南	销售	100	
10	山东鲁晶实业股份有限公司	山东济南	山东济南	销售	60	

(3) 对公司净利润影响达10%以上子公司的经营情况

单位：元

公司名称	主营业务收入	营业利润	净利润
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	329,373,721.94	2,042,984.16	3,810,289.86
山东省盐业集团东方海盐有限公司	70,720,162.70	5,451,014.89	4,840,432.10
山东肥城精制盐厂有限公司	91,973,755.39	1,258,121.43	3,652,996.00
山东岱岳制盐有限公司	100,634,934.75	-4,438,243.59	-4,388,047.84
山东东岳盐业有限公司	10,714,485.58	3,427,898.86	2,570,863.38
山东鲁银国际经贸有限公司	57,120,261.07	15,502,963.04	15,502,963.04
山东省鲁邦房地产开发有限公司	26,957,658.04	-5,584,615.59	-4,532,611.42
鲁银集团禹城羊绒纺织有限公司	28,388,944.76	-2,673,802.48	-2,557,459.77
鲁银集团禹城粉末冶金制品有限公司	6,686,736.67	-2,978,060.47	-3,193,512.96
青岛豪杰矿业有限公司	0.00	-3,335,532.59	-3,345,082.59

(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

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	28,053,191.57

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

二、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

公司上年同期出售子公司，获得的投资收益对利润贡献较大，预计本期年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比存在波动。

(二) 可能面对的风险

□适用 √不适用

(三) 其他披露事项

□适用 √不适用

第五节 重要事项**一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 1 月 16 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2019 年 1 月 17 日
2018 年度股东大会	2019 年 5 月 20 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2019 年 5 月 21 日

股东大会情况说明

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 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、承诺事项履行情况**(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

√适用 □不适用

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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	山东国惠投资有限公司	本次股份转让协议生效后, 山东国惠将承继履行莱芜钢铁集团有限公司对鲁银投资增持不低于 1 亿元市值股票的承诺。	完成股份过户登记之日起 12 个月内	是	是		

	其他	山东国惠投资有限公司	山东国惠及其控制的相关企业在未来12个月内及法定期限内不减持通过本次权益变动取得的上市公司股份。	完成股份过户登记之日起12个月内	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	山东国惠投资有限公司	1. 截至本承诺函签署日，本公司及本公司控制的其他企业未直接或间接从事、参与或进行任何与盐业业务存在竞争或可能构成竞争的任何业务及活动，将来也不会直接或间接从事、参与或进行任何与盐业业务存在竞争或可能构成竞争的任何业务及活动。2. 鲁银投资将来扩展业务范围，导致本公司或本公司控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与鲁银投资构成或可能构成同业竞争，本公司承诺按照如下方式消除与鲁银投资的同业竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）如鲁银投资有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给鲁银投资；（4）如鲁银投资无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。3. 本公司保证不利用控股股东的地位损害上市公司及其中小股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。4. 如本公司或本公司控制的其他企业违反上述承诺与保证，本公司承担由此给上市公司造成的经济损失。	长期有效	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	山东国惠投资有限公司	本公司及本公司的关联企业不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用上市公司资金，也不要求上市公司为本公司及本公司的关联企业进行违规担保。如违反上述承诺给上市公司造成损失，本公司将向上市公司做出赔偿。	长期有效	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	山东国惠投资有限公司	1. 不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。2. 本承诺出具日至上市公司本次重组实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。3. 若本公司违反上述承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。	重组实施完毕	是	是		

与重大资产重组相关的承诺	其他	山东国惠投资有限公司	自鲁银投资本次重大资产重组复牌之日起至重组实施完毕期间，本公司无减持鲁银投资股份的计划。自本承诺签署之日起对本公司具有法律约束力，若因本公司违反本承诺而导致鲁银投资受到损失的，本公司将依法承担相应赔偿责任；若因本公司违反本承诺而获得的收益将全部归鲁银投资所有。	重组实施完毕	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	山东省盐业集团有限公司	1. 本公司将督促各标的公司（含标的公司控股子公司）于本次交易股权交割日前办理完毕除山东省盐业集团东方海盐有限公司滨海盐化分公司、济宁分公司、生态海盐分公司，以及山东鲁晶实业股份有限公司济南分公司外的标的公司及其控股子公司全部分公司的注销程序。2. 本公司承诺承担因上述分公司的设立、经营、注销等事项可能给各标的公司带来的处罚以及其他经济损失。	本次交易股权交割日	是	否	工作量较大	积极推进相关注销工作
与重大资产重组相关的承诺	其他	山东省盐业集团有限公司	如本次重组完成后，本公司债权人向人民法院或相关有权部门申请撤销本次重组，或追究本公司的任何违约责任，本公司将尽最大努力通过包括但不限于提前还款，追加担保、增信措施，赔偿债权人相关损失等方式取得债权人对本次重组的认可，确保本次重组的正常进行。如本次重组因本公司未取得相关债权人的同意而未成功实施，或使鲁银投资因此遭受任何损失，本公司承诺将自鲁银投资与本公司共同确认具体损失金额之日起30日内，向鲁银投资以现金方式全额支付相关补偿。 本承诺以本次交易通过鲁银投资董事会和股东大会审议为前提条件。	长期有效	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	山东省盐业集团有限公司	（1）本次重组完成后三年内，本公司将逐步退出与标的公司构成竞争或可能构成竞争的业务； （2）未来如出现本公司收购从事涉盐业务的其他企业，如该等企业在盈利能力、规范性等方面符合置入上市公司的要求，在鲁银投资认可及在符合相关法律法规要求的同等条件下，优先转让给鲁银投资或其指定的企业；如该等企业在相关方面暂时不能满足上市公司监管的要求，本公司负责对其进行整改、培育，在符合条件的情况下适时转让给鲁银投资或其指定的企业。	长期有效	否	是		

			<p>本公司同意因违反本承诺所得全部收益均收归鲁银投资所有。</p> <p>本承诺以本次交易通过鲁银投资董事会和股东大会审议为前提条件。</p>					
与重大资产重组相关的承诺	其他	山东省盐业集团有限公司	<p>本公司确认标的公司系其自建房屋的唯一产权所有人，相关房屋产权不存在任何权属纠纷。未来标的公司使用的划拨土地作价出资至本公司后，划拨土地上房屋产权仍归属于相应的标的公司，本公司不因此取得该等房屋的所有权，并在标的公司要求的情况下，配合相关标的公司出具该等房屋产权归属主体的证明文件。如出现房屋权属证书记载所有权人（本公司）与实际所有人（标的公司）不一致的情况，本公司承诺将采取一切措施予以解决，积极协调相关行政部门将记载所有权人变更为相应的标的公司。若因标的公司房屋建筑物未办理产权证书给鲁银投资或标的公司造成经济损失的，本公司愿承担全额赔偿责任，将自鲁银投资与本公司共同确认具体损失金额之日起30日内，向鲁银投资或标的公司以现金方式全额支付相关补偿。</p> <p>本承诺以本次交易通过鲁银投资董事会和股东大会审议为前提条件。</p>	长期有效	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	山东省盐业集团有限公司	<p>对未取得相应审批文件的建设项目，本公司协助相应标的公司积极协调相关行政部门出具审批文件，并承担相关文件的办理费用。如因未能取得上述审批文件被相关部门作出行政处罚，或被依法责令拆除的，给鲁银投资或标的公司造成经济损失的，本公司愿承担全额赔偿责任。本公司将自鲁银投资与本公司共同确认具体损失金额之日起30日内，向鲁银投资或标的公司以现金方式全额支付相关补偿。</p> <p>本承诺以本次交易通过鲁银投资董事会和股东大会审议为前提条件。</p>	长期有效	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	山东省盐业集团有限公司	<p>标的公司守法经营，在工商、税务、环保、安全、国土、房产、住房公积金、社会保险、产品质量、知识产权等方面合法合规，除已披露的诉讼、仲裁、行政处罚等情况，不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚事项。如因上述披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏或存在未披露事项给上市公司造</p>	长期有效	否	是		

			成损失的，本公司将自鲁银投资与本公司共同确认具体损失金额之日起 30 日内，向鲁银投资以现金方式全额支付相关补偿。 本承诺以本次交易通过鲁银投资董事会和股东大会审议为前提条件。					
与重大资产重组相关的承诺	其他	山东省盐业集团有限公司	如因有权部门要求或决定、司法机关的判决、第三方的权利主张，标的公司在本次交易完成前因未取得相关资质开展经营活动、超越资质开展经营活动、未在经核准的经营范围内从事业务、或存在其他违规开展经营活动的行为，而致使标的公司被有权部门调查、给予行政处罚、被有关当事人追索、或遭受其他经济损失的，本公司愿意无条件代标的公司承担上述所有损失赔偿责任及/或行政处罚责任、代标的公司承担上述所有经济损失，且自愿放弃向标的公司追偿的权利。 本公司将自鲁银投资与本公司共同确认具体损失金额之日起 30 日内，向相关标的公司以现金方式全额支付相关补偿。 本承诺以本次交易通过鲁银投资董事会和股东大会审议为前提条件。	长期有效	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	山东省盐业集团有限公司	(1) 在本次重组完成后三十六个月内办理完成山东肥城精制盐厂有限公司、山东东岳制盐有限公司由 60 万吨/年到 120 万吨/年的采矿权证变更相关手续，并承担山东肥城精制盐厂有限公司、山东东岳制盐有限公司未来资源价款的缴纳义务，并预留 2 亿元交易对价用于对该事项的担保。如山东肥城精制盐厂有限公司、山东东岳制盐有限公司因采矿权许可证生产规模变更未及时或因超量开采问题受到行政处罚及/或责令限产，本公司将自鲁银投资及本公司共同确认具体损失金额及相关证明文件之日起 30 日内，向相关标的公司以现金方式全额支付相关补偿。 (2) 如标的公司因本次交易股权交割日前的矿产超量开采问题受到行政处罚及/或责令限产，本公司将自鲁银投资与本公司共同确认具体损失金额及相关证明文件之日起 30 日内，向相关标的公司以现金方式全额支付相关补偿。 (3) 如标的公司因本次交易股权交割日前的矿产越界开采问题受到行政处	本次重组完成后三十六个月内	是	是		

			<p>罚及/或责令限产，本公司将自鲁银投资与本公司共同确认具体损失金额及相关证明文件之日起 30 日内，向相关标的公司以现金方式全额支付相关补偿。</p> <p>本承诺以本次交易通过鲁银投资董事会和股东大会审议为前提条件。</p>					
与重大资产重组相关的承诺	其他	山东省盐业集团有限公司	<p>保证菜央子盐场、山东省盐业集团东方海盐有限公司生态海盐分公司能够按照上述合同的约定正常租赁使用上述土地，如不能正常租赁使用上述土地给鲁银投资、菜央子盐场、山东省盐业集团东方海盐有限公司生态海盐分公司或相关标的公司造成经济损失的（但政府征收、规划调整原因导致的情形除外），本公司将自鲁银投资与本公司共同确认具体损失金额及相关证明文件之日起 30 日内，向鲁银投资、菜央子盐场、山东省盐业集团东方海盐有限公司生态海盐分公司或相关标的公司以现金方式全额支付相关补偿。</p> <p>本承诺以本次交易通过鲁银投资董事会和股东大会审议为前提条件。</p>	长期有效	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	山东省盐业集团有限公司	<p>1、位于济南市文化东路 59 号的办公楼，本公司系该房产唯一产权所有者，不存在任何权属纠纷。</p> <p>2、本公司目前正在积极办理位于济南市文化东路 59 号的办公楼的房屋权属证书，已取得建设工程规划许可证、建设工程施工许可证、消防备案等手续，正在办理房屋的整体验收工作，房屋权属证书的办理不存在实质性障碍。</p> <p>3、如因有权部门要求或决定、司法机关的判决、第三方的权利主张，本次交易涉及的标的公司（含标的公司控股子公司及分公司，下同）租赁的物业（包括但不限于上述物业）因未办理相关建设审批手续、未取得房屋权属证书等产权瑕疵问题，或承租物业未办理租赁备案手续，而致使该等租赁物业的房屋及/或土地租赁关系无效、无法继续履行或者出现任何纠纷，导致标的公司需要另租其他房屋及/或土地而被有权部门给予行政处罚、或者因此丧失相关经营资质，本公司将自鲁银投资与本公司共同确认具体损失金额之日起 30 日内，向鲁银投资或相关标的公司以现金方式全额支付</p>	长期有效	否	是		

			相关补偿。					
与重大资产重组相关的承诺	其他	山东省盐业集团有限公司	1、本次交易部分标的公司（或标的公司控股子公司和分公司）存在使用划拨土地的情形，本公司正在积极办理该等标的公司划拨土地使用权作价出资至本公司的事宜；自本次交易完成（即《产权交易合同》中约定的“股权交割日”）至上述划拨土地作价出资事宜办理完毕前，如相关标的公司因使用划拨土地遭受任何损失（包括但不限于行政处罚、搬迁费用、因影响正常生产经营活动的损失等），本公司将在鲁银投资与本公司共同确认具体损失金额后 30 日内无条件以现金方式对相关标的公司进行补偿。 2、如违反上述承诺对鲁银投资造成损失的，本公司将依法承担赔偿责任。本承诺以本次交易通过鲁银投资董事会和股东大会审议为前提条件。	长期有效	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	山东省盐业集团有限公司	山东盐业向鲁银投资承诺，盈利预测补偿期届满，以收益法评估的标的公司累计实现的实际净利润合计数低于承诺净利润合计数，差额部分由山东盐业以现金方式进行补偿；在盈利预测补偿期限届满时，由鲁银投资对以收益法评估的标的公司进行减值测试，并聘请具有证券期货业务资格的会计师事务所对该等标的公司盈利预测专项审核报告出具日后 30 个工作日内出具减值测试专项核查意见。若以收益法评估的标的公司期末减值额合计数>本次交易补偿金额（即过渡期亏损补偿（如有）与现金补偿金额合计数），则对于差额部分，山东盐业应向鲁银投资另行现金补偿。	承诺持续有效	是	是		

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
申请人济南高新控股集团有限公司就与被申请人济南鲁邦置业有限公司、公司之间的合同纠纷向济南仲裁委员会提出仲裁申请。2019年1月7日，公司收到济南仲裁委员会裁决书。	具体详见公司2016年12月31日、2019年1月9日发布的临2016-038、临2019-002号公告。
公司全资子公司济南鲁邦置业有限公司与中铁十局集团建筑工程有限公司(以下简称“中铁十局”)因施工合同及工程结算存在纠纷，导致诉讼。2019年1月2日，公司收到山东省高级人民法院民事判决书。随后，济南鲁邦与中铁十局签订和解协议书，山东省济南市中级人民法院下达执行裁定书，终结案件执行。	具体详见公司2017年7月21日、2017年7月22日、2018年6月22日、2019年1月4日发布的临2017-033、临2017-034、2018-050、临2019-001、临2019-018号公告。
公司全资子公司济南鲁邦置业有限公司(以下简称“济南鲁邦公司”或“甲方”)与青岛一建集团有限公司(以下简称“青岛一建”或“乙方”)因项目工程决算事宜存在较大分歧，经多次协商仍未达成一致意见，导致诉讼。上述案件审理过程中，经山东省济南市中级人民法院主持调解，双方当事人自愿达成调解协议。公司收到山东省济南市中级人民法院民事调解书。	具体详见公司2017年9月20日、2019年2月21日发布的2017-043、临2019-005号公告。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
青岛市科迪房地产开发有限公司	山东鲁邦房地产开发有限公司		诉讼	1.判令被告以589.0947万元总价向原告交付K区房屋;2.判令被告支付项目转让款2239.6739万元并赔偿原告经济	主张的项目款和违约金5636万元,另外主张以589万回购剩余4275.09平方米的房屋		2018年11月5日,收到青岛市中院一审判决。2018年11月19日山东鲁邦向山东省高级人民法院提起了上诉,2019年3月15日在山东省高院开庭审理,2019年5月27日山东省高院作出裁定,	尚未开庭	

				损失 1973.0529 万元；3. 要求赔偿延期交付房屋导致的经济损失 1423 万余元。			将本案发回青岛市中院重审		
山东鲁邦房地产开发有限公司	青岛海裕隆酒店管理有限公司		诉讼	1. 请求法院依法判令被告支付欠付购房款 23413227.50 元，并按照日万分之五的标准支付自 2015 年 2 月 1 日起至实际付款之日止的违约金；2. 本案诉讼费由被告承担。	2341 万元		2019 年 1 月 21 日收到青岛市城阳区法院的一审判决：1、被告青岛海裕隆酒店管理有限公司于本判决生效后十日内支付原告山东省鲁邦房地产开发有限公司购房款 23413227.50 元；2、驳回原告山东省鲁邦房地产开发有限公司要求被告青岛海裕隆酒店管理有限公司按照本金 23413227.50 元并按日万分之五的标准支付自 2015 年 2 月 1 日起至款项付清之日止的违约金。2019 年 1 月 28 日，山东鲁邦向青岛市中院提起了上诉。2019 年 3 月 15 日在山东省高院开庭审理，2019 年 7 月 19 日收到青岛市中级人民法院裁定书，将本案发回城阳区法院重审	尚未收到法院开庭通知。	
山东省鲁邦房地产开发有限公司	青岛市科迪房地产开发有限公司		诉讼	1、依法确认《正阳国际风情街一期项目转让协议》中被告的回购权于 2014 年；2、依法判令被告支付违约金人民币 9213.6 万元；3、本案诉讼费用、保全费用由被告承担。	9213.6 万元	视法院执行情况而定	2018 年 11 月 15 日，青岛市中院做出了一审判决。2018 年 12 月 5 日，山东鲁邦向山东省高院提起了上诉。案件于 2019 年 4 月 24 日在山东省高院开庭审理，山东省高院于 2019 年 5 月 27 日作出裁定，将本案发回青岛市中院重审。	尚未收到开庭通知	
中矿建设集团有限公司	青岛豪杰矿业有限公司			请求法院依法判令豪杰矿业尚欠工程款和设备款 34,003,187.49 元。	34,003,187.49 元		2019 年 2 月 20 日在青岛市中级人民法院开庭审理进行了证据交换，目前尚未收到开庭通知		
鲁银投资集团股份有限公司	赖积豪		诉讼	1. 判令解除原被告于 2016 年 2 月 16 日签订的《协议书》，并要求被告立即偿还	垫付资金 3119.03932 万元及向原告支付利息和赔偿损失共计		2018 年 8 月 5 日，鲁银投资向济南市中院申请了强制执行申请，案件进入到执行程序；2018 年 9 月 10 日，济南市中院冻	目前已经进入到执行行程	

公司				告为其垫付的资金 3119.03932 万元；2. 判令被告按照约定向原告支付利息 1356782 元，赔偿损失 59020 元，共计 1415802 元；3. 本案诉讼费用及其他费用由被告承担。	1415802 元		结了被执行人赖积豪名下存款 351 万元；并对赖积豪持有的豪杰矿业股权及自有房屋进行了查封，2018 年 12 月 18 日，济南市中院技术室对本案赖积豪持有的豪杰矿业股权及房屋等财产进行评估现场勘验。2019 年 5 月 31 日，第一次拍卖结束，2019 年 7 月 12 日，第二次拍卖结束，2019 年 8 月 14 日将进入变卖程序。	序	
赖积豪	鲁银投资集团股份有限公司、青岛豪杰矿业有限公司			1、请求判令两被告支付股权转让款 4000 万元及自 2011 年 1 月 1 日起按照同期银行贷款利率计算逾期付款损失至实际付清之日（暂计算至 2018 年 7 月 25 日 18161096 元）2、本案诉讼费由两被告承担	58161096 元		案件于 2019 年 1 月 7 日，1 月 28 日在青岛市中院开庭双方举证并发表质证意见，2 月 20 日在青岛中院开庭，等待一审判决结果。		

(三) 其他说明

适用 不适用

本公司及控股子公司报告期内发生或正在进行的非重大诉讼案共计 29 件，其中控股子公司为原告的 26 起，涉案金额累计 4319.93 万元；公司及控股子公司为被告的 3 起，涉案金额累计 563 万元。

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、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	其他	购买商品	原材料	市场价		6,382.23	30.07	现金或承兑汇票		
莱芜天元气体有限公司	其他	购买商品	氧气等	市场价		111.17	0.52	现金或承兑汇票		
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	其他	购买商品	原材料	市场价		4,862.05	22.91	现金或承兑汇票		
青岛信莱粉末冶金有限公司	其他	销售商品	铁粉	市场价		148.91	0.47	现金或承兑汇票		
山钢股份公司莱芜分公司	其他	销售商品	铁粉	市场价		1.06	0.001	现金或承兑汇票		
合计				/	/	11,505.42	53.97	/	/	/
关联交易的说明					2018年9月,公司原控股股东山东钢铁集团与山东国惠投资有限公司协议转让公司股份的过户手续办理完毕。从2018年9月-2019年9月公司与山东钢铁集团及控股子公司发生的购销业务仍作为关联交易。					

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 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
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
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						4,800.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						21,285.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						21,285.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						13.85							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
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）						6,985.00							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）						6,985.00							
担保情况说明						<p>（1）截止2019年6月30日本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、山东鲁邦房地产开发有限公司91.00%股权、莱芜鲁邦置业有限公司100.00%股权为莱芜钢铁集团有限公司提供反担保，金额为58,170.00万元。截至2019年8月9日，以上反担保业务全部解除。</p> <p>（2）截止2019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6,985.00万元。</p>							

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

□适用 √不适用

十三、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用□不适用

1. 排污信息

√适用□不适用

单位名称	莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司						备注
排放方式	间歇/连续式排放						---
排放口数量	老区 22 个、新区 10 个						---
排放口分布	分布于隧道窑、电炉及烘干工序等区域						---
污染物种类名称	氮氧化物		二氧化硫		颗粒物		---
	老区	新区	老区	新区	老区	新区	
排放浓度 (mg/m ³)	小于 65	小于 70	小于 15	小于 5	小于 18.74	小于 9	依据第三方专业资质机构检测
执行排放标准 mg/m ³ (上限值)	300	100	300	50	30	10	老区执行《山东省区域性大气污染物综合排放标准》第三时段中煤制气工业炉窑的排放规定 (DB37/2376-2013)
							新区执行《山东省区域性大气污染物综合排放标准》第四时段重点区排放标准 (DB37/2376-2013)
排放总量 (吨/年)	不大于 133.41		不大于 138.23		---		---
核定排放总量 (吨/年)	133.41		138.23		---		按属地环保监管部门核定标准执行
超标排放情况	无						

单位名称	鲁银集团禹城羊绒纺织有限公司				备注
排放方式	间歇式排放				---
排放口数量	1 个				---
排放口分布	厂区东北角				---
污染物种类名称	化学需氧量	氨氮	总磷	总氮	---
排放浓度 (mg/L)	小于 200	小于 20	小于 1.5	小于 30	依据第三方专业资质机构定期检测及在线仪器实时检测、人工检测
排放总量 (吨/年)	不大于 51	不大于 5.1	---	---	---
执行排放标准 mg/L (上限值)	200	20	1.50	30	执行纺织染整工业水污染物排放标准 GB 4287-2012
核定排放总量 (吨/年)	51	5.1	---	---	按属地环保监管部门排污核定标准执行
超标排放情况	无				

单位名称	山东岱岳制盐有限公司				备注
排放方式	有组织排放				——
排放口数量	1 个				——
排放口分布	公司供热中心院内				——
污染物种类名称	烟尘	氮氧化物	二氧化硫	——	——
排放浓度 (mg/m ³)	小于 10	小于 100	小于 35	——	依据第三方专业资质机构定期检测及在线仪器实时检测、人工检测
排放总量 (吨/年)	小于 22	小于 110.09	小于 38.53	——	——
执行排放标准 mg/ m ³ (上限值)	10	100	35	——	山东省火电厂大气污染物排放标准》(DB37/2372-2013)超低排放第 2 号修改单和鲁环发[2015]98 号
核定排放总量 (吨/年)	22	110.09	38.53	——	按属地环保监管部门排污核定标准执行
超标排放情况	无				

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

粉末冶金公司污染防治设施主要为除尘系统,制定专门管理制度,定期检维修,保证各台除尘设施良好运行。

禹城羊绒对有关污染防治设备设施制定专项管理制度,定期检查维护;并于 2018 年 4 月新增总磷、总氮在线监测仪,加强监控力度,全面确保防污染设备设施完好有效,污染物达标排放。

岱岳制盐对有关污染防治设备设施制定专项管理制度,定期检查维护;并于 2019 年 6 月 15 日和山东国润环境检测有限公司签订在线比对检测服务合同加强监控力度,全面确保防污染设备设施完好有效,污染物达标排放。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用□不适用

建设项目环境影响评价及其他环境保护许可情况均符合现行环保政策要求。

环境影响评价方面,粉末冶金公司于 2016 年 10 月对新建年产 10 万吨高性能合金特种粉末项目环境影响评价,并对公司现有建设项目进行了全面评价,符合环保政策要求,已在属地环保监管部门备案。岱岳制盐 120 万吨/年制盐技改工程项目,已通过第三方出具竣工环境保护验收监测报告,正在等待市生态环境局批复。

排污行政许可方面,粉末冶金公司目前新区制氢站导热油炉正在办理排污许可手续,其他暂不需办理。禹城羊绒、岱岳制盐依据《排污许可管理办法》,坚持依法依规排污,排污许可证现行有效。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

粉末冶金公司、禹城羊绒均按环保政策要求,分别于 2017 年 11 月、2018 年 7 月对《突发环境事件应急预案》进行修订,并经专家评审,已在各自属地环保监管部门备案。岱岳制盐突发环境事件应急预案文件正在提交泰安市生态环境局备案。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

粉末冶金公司、禹城羊绒、岱岳制盐每年定期委托具有环保监测资质的第三方机构对公司内所有污染源进行监测。禹城羊绒 2019 年环境自行监测方案已于 2019 年 1 月在德州市环境保护监测中心站备案。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

1. 新金融工具准则的会计政策

财政部于 2017 年陆续发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（以下统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。

2. 财务报表格式调整的会计政策

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）（以下简称“财会〔2019〕6 号”），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕6 号的要求编制财务报表，企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均按财会〔2019〕6 号要求编制执行。

上述会计政策变更仅影响财务报表的列报项目，不涉及对公司以前年度的追溯调整，对公司总资产、负债、净资产及净利润无影响。本次会计政策变更属于国家法律、法规的要求，符合相关规定和公司实际情况，不存在损害公司及股东利益的情形。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股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

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	41,850
------------------	--------

(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	
山东国惠投资有限公司	13,213,480	134,828,570	23.73		无		国有法人
山东省国有资产投资控股有限公司	0	28,278,018	4.98		无		国有法人
柳恒伟	0	6,919,583	1.22		无		境内自然人
胡杏清	-1,700	4,681,000	0.82		无		境内自然人
杭州九硕实业有限公司	-1,200	3,737,800	0.66		无		境内非国有法人
李长春	315,200	2,841,467	0.50		无		境内自然人
张培敏	0	2,795,000	0.49		无		境内自然人
淄博金益经贸有限公司	2,176,000	2,176,000	0.38		无		境内非国有法人
牟道君	0	2,055,200	0.36		无		境内自然人

中国证券金融股份有限公司	0	2,004,200	0.35		无		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
山东国惠投资有限公司	134,828,570	人民币普通股	134,828,570				
山东省国有资产投资控股有限公司	28,278,018	人民币普通股	28,278,018				
柳恒伟	6,919,583	人民币普通股	6,919,583				
胡杏清	4,681,000	人民币普通股	4,681,000				
杭州九硕实业有限公司	3,737,800	人民币普通股	3,737,800				
李长春	2,841,467	人民币普通股	2,841,467				
张培敏	2,795,000	人民币普通股	2,795,000				
淄博金益经贸有限公司	2,176,000	人民币普通股	2,176,000				
牟道君	2,055,200	人民币普通股	2,055,200				
中国证券金融股份有限公司	2,004,200	人民币普通股	2,004,200				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东山东国惠投资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

适用 不适用

(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

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

□适用 √不适用

第九节 公司债券相关情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		626,412,106.98	613,537,326.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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		113,194,497.99	76,692,445.50
应收账款		787,053,717.22	637,851,020.19
应收款项融资			
预付款项		244,548,404.56	127,298,239.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		67,402,826.22	29,369,469.64
其中：应收利息		510,466.33	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		738,780,916.55	599,353,374.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		53,644,693.51	9,632,751.39
流动资产合计		2,631,037,163.03	2,093,734,627.60
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			465,659,031.47
其他债权投资			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		595,172,192.08	584,052,519.38
其他权益工具投资		485,519,366.50	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,521,774,857.91	358,486,981.77
在建工程		90,430,633.41	71,635,334.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		304,209,641.40	129,017,741.68
开发支出			
商誉		15,166,872.59	
长期待摊费用		15,790,706.34	
递延所得税资产		9,211,985.18	5,427,308.14
其他非流动资产		213,849,973.24	417,617,350.67
非流动资产合计		3,251,126,228.65	2,031,896,267.67
资产总计		5,882,163,391.68	4,125,630,895.27
流动负债：			
短期借款		2,317,866,000.00	1,038,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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		479,367,910.02	379,210,000.00
应付账款		522,592,301.14	511,878,413.36
预收款项		153,618,495.86	22,115,082.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		54,039,643.62	23,904,118.53
应交税费		39,717,480.94	46,956,080.84
其他应付款		214,428,398.53	94,123,875.89
其中：应付利息		2,929,943.89	2,247,093.75
应付股利		1,647,746.31	1,647,746.31
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		133,316,800.00	356,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,914,947,030.11	2,472,187,571.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		281,809,440.02	100,000,000.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		114,170,130.25	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		18,586,213.36	3,000,000.00
递延所得税负债		15,541,633.89	470,927.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		430,107,417.52	103,470,927.54
负债合计		4,345,054,447.63	2,575,658,498.85
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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		577,496,992.74	577,496,992.74
减：库存股			
其他综合收益		6,708,609.47	7,084,475.90
专项储备		5,393,640.99	3,391,078.87
盈余公积		101,792,302.27	101,792,302.27
一般风险准备			
未分配利润		224,502,398.83	244,828,015.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,484,071,790.30	1,502,770,711.17
少数股东权益		53,037,153.75	47,201,685.25
所有者权益（或股东权益）合计		1,537,108,944.05	1,549,972,396.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,882,163,391.68	4,125,630,895.27

法定代表人：刘卫国

主管会计工作负责人：张星贵

会计机构负责人：冷茜

母公司资产负债表

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		223,812,740.29	238,929,244.85
交易性金融资产			
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		8,000,000.00	117,620,000.00
应收账款		212,621,223.07	197,895,009.46
应收款项融资			

预付款项			
其他应收款		741,290,435.98	683,449,759.52
其中：应收利息			
应收股利		38,543,985.95	88,543,985.95
存货		18,875,986.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,677,637.44	2,755,066.84
流动资产合计		1,208,278,022.78	1,240,649,080.67
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			465,649,031.47
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,087,183,184.93	909,397,101.35
其他权益工具投资		465,264,366.50	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,389,098.36	1,465,487.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,994,416.13	17,816,707.26
其他非流动资产		158,796,209.31	396,685,344.83
非流动资产合计		2,730,627,275.23	1,791,013,672.15
资产总计		3,938,905,298.01	3,031,662,752.82
流动负债：			
短期借款		2,131,866,000.00	939,000,000.00
交易性金融负债			
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		450,000,000.00	378,340,000.00
应付账款			
预收款项		15,365,790.01	
应付职工薪酬		6,415,536.08	6,080,546.43
应交税费		20,792.35	201,536.41
其他应付款		134,700,221.27	109,990,524.84
其中：应付利息		2,560,193.89	2,019,260.42
应付股利		1,647,746.31	1,647,746.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			356,000,000.00

其他流动负债			
流动负债合计		2,738,368,339.71	1,789,612,607.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		374,761.30	470,927.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		374,761.30	470,927.54
负债合计		2,738,743,101.01	1,790,083,535.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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		503,906,058.75	503,906,058.75
减：库存股			
其他综合收益		5,172,192.83	5,522,079.59
专项储备			
盈余公积		101,792,302.27	101,792,302.27
未分配利润		21,113,797.15	62,180,930.99
所有者权益（或股东权益）合计		1,200,162,197.00	1,241,579,217.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,938,905,298.01	3,031,662,752.82

法定代表人：刘卫国

主管会计工作负责人：张星贵

会计机构负责人：冷茜

合并利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入		742,141,221.93	748,438,360.49
其中：营业收入		742,141,221.93	748,438,360.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		792,246,479.30	788,843,967.65
其中：营业成本		562,924,480.51	652,962,090.7
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			
税金及附加		12,463,073.51	9,696,988.18
销售费用		65,822,709.25	18,274,864.37
管理费用		70,685,181.04	53,078,356.81
研发费用		13,240,392.12	17,995,336.14
财务费用		67,110,642.87	36,836,331.49
其中：利息费用		70,797,695.09	38,221,615.88
利息收入		4,046,764.02	1,695,820.33
加：其他收益		3,517,500.00	300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		28,657,259.84	161,479,721.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		28,297,259.84	24,211,362.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,768,594.11	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,832,689.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		101,272.94	5,821,573.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,597,818.70	123,362,997.84
加：营业外收入		5,460,692.64	1,067,355.37
减：营业外支出		463,729.21	4,499,874.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,600,855.27	119,930,478.51
减：所得税费用		-771,284.26	47,365,127.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,829,571.01	72,565,350.52
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,829,571.01	72,565,350.52
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,325,616.56	72,989,196.91
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-503,954.45	-423,846.39
六、其他综合收益的税后净额		-378,753.06	561,314.84
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-375,866.43	538,304.81
（一）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变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-375,866.43	538,304.81
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-87,367.70	943,428.82
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-288,498.73	-405,124.01
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,886.63	23,010.03
七、综合收益总额		-21,208,324.07	73,126,665.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,701,482.99	73,527,501.72
归属于少数股东的综合收益总额		-506,841.08	-400,836.36
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.04	0.13
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.04	0.13

法定代表人：刘卫国

主管会计工作负责人：张星贵

会计机构负责人：冷茜

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		680,883.31	39,908,630.55
减：营业成本			39,622,434.98
税金及附加		0.04	177,745.35
销售费用			
管理费用		16,980,025.60	23,243,223.77
研发费用			
财务费用		44,020,377.06	14,362,004.51
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)		19,684,927.70	25,040,043.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		19,324,927.70	16,712,043.73
以摊余成本计量的金融资产			

终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-710,835.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,173,251.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,150,733.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-41,345,427.18	-12,479,252.81
加：营业外收入		100,584.47	386,500.00
减：营业外支出			53,618.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-41,244,842.71	-12,146,371.15
减：所得税费用		-177,708.87	13,894,962.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,067,133.84	-26,041,333.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,067,133.84	-26,041,333.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-349,886.76	331,214.53
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-349,886.76	331,214.53
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-61,388.03	736,338.54
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-288,498.73	-405,124.01
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-41,417,020.60	-25,710,118.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘卫国

主管会计工作负责人：张星贵

会计机构负责人：冷茜

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		735,498,601.90	805,173,882.78
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,076,556.64
收到其他与经营活动有关的现金		45,854,157.35	421,517,083.54
经营活动现金流入小计		781,352,759.25	1,227,767,522.96
购买商品、接受劳务支付的现金		585,298,566.41	675,107,723.92
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		113,315,976.52	70,114,207.42
支付的各项税费		66,052,554.14	38,889,902.96
支付其他与经营活动有关的现金		82,728,794.83	50,458,017.96
经营活动现金流出小计		847,395,891.90	834,569,852.26
经营活动产生的现金流量净额		-66,043,132.65	393,197,670.70
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		21,468,164.00	17,275,335.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,220,981.97	10,760,143.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			201,171,340.59
收到其他与投资活动有关的现金		152,238,532.30	35,000,000.00
投资活动现金流入小计		174,927,678.27	264,206,819.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,866,652.10	1,359,459.37

投资支付的现金			7,000,000.00
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		845,450,331.05	
支付其他与投资活动有关的现金			60,323,221.75
投资活动现金流出小计		912,316,983.15	68,682,681.12
投资活动产生的现金流量净额		-737,389,304.88	195,524,138.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,658,366,000.00	288,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		452,244,302.29	198,340,000.00
筹资活动现金流入小计		2,110,610,302.29	486,840,000.00
偿还债务支付的现金		850,462,940.30	702,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,025,540.08	26,440,825.71
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		410,946,001.97	225,118,824.09
筹资活动现金流出小计		1,318,434,482.35	954,259,649.80
筹资活动产生的现金流量净额		792,175,819.94	-467,419,649.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-31,639.84	21,142.14
五、现金及现金等价物净增加额		-11,288,257.43	121,323,301.43
加：期初现金及现金等价物余额		416,814,093.24	235,114,151.69
六、期末现金及现金等价物余额		405,525,835.81	356,437,453.12

法定代表人：刘卫国

主管会计工作负责人：张星贵

会计机构负责人：冷茜

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		772,080.17	24,342,035.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		258,846.17	5,581,108.10
经营活动现金流入小计		1,030,926.34	29,923,143.64
购买商品、接受劳务支付的现金		1,216,325.07	44,983,127.83
支付给职工以及为职工支付的现金		10,131,934.19	14,233,329.41
支付的各项税费		174,989.60	15,130,480.49
支付其他与经营活动有关的现金		8,229,183.72	6,748,613.41

经营活动现金流出小计		19,752,432.58	81,095,551.14
经营活动产生的现金流量净额		-18,721,506.24	-51,172,407.50
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		65,244,804.00	211,865,255.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		293,754.47	5,857,620.43
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		65,538,558.47	217,722,876.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,946.91	22,205.47
投资支付的现金		935,518,212.39	7,000,000.00
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		935,693,159.30	7,022,205.47
投资活动产生的现金流量净额		-870,154,600.83	210,700,670.71
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		1,585,366,000.00	182,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		561,864,302.29	630,249,153.84
筹资活动现金流入小计		2,147,230,302.29	812,749,153.84
偿还债务支付的现金		748,500,000.00	630,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,331,202.47	25,447,658.89
支付其他与筹资活动有关的现金		493,411,361.08	273,198,733.43
筹资活动现金流出小计		1,291,242,563.55	929,146,392.32
筹资活动产生的现金流量净额		855,987,738.74	-116,397,238.48
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		-32,888,368.33	43,131,024.73
加：期初现金及现金等价物余额		56,554,551.01	90,998,885.58
六、期末现金及现金等价物余额		23,666,182.68	134,129,910.31

法定代表人：刘卫国

主管会计工作负责人：张星贵

会计机构负责人：冷茜

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	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			其他
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	568,177,846.00			577,496,992.74		7,084,475.90	3,391,078.87	101,792,302.27		244,828,015.39		1,502,770,711.17	47,201,685.25	1,549,972,396.42
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			577,496,992.74		7,084,475.90	3,391,078.87	101,792,302.27		244,828,015.39		1,502,770,711.17	47,201,685.25	1,549,972,396.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-375,866.43	2,002,562.12			-20,325,616.56		-18,698,920.87	5,835,468.50	-12,863,452.37
（一）综合收益总额						-375,866.43				-20,325,616.56		-20,701,482.99	-506,841.08	-21,208,324.07
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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														
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														

(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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							2,002,562.12				2,002,562.12	10,001.68	2,012,563.80
1. 本期提取							2,457,499.71				2,457,499.71	57,369.04	2,514,868.75
2. 本期使用							454,937.59				454,937.59	47,367.36	502,304.95
(六) 其他												6,332,307.90	6,332,307.90
四、本期期末余额	568,177,846.00			577,496,992.74	6,708,609.47	5,393,640.99	101,792,302.27		224,502,398.83		1,484,071,790.30	53,037,153.75	1,537,108,944.05

项目	2018 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	568,177,846.00				575,926,798.80		1,164,255.85	3,415,166.12	101,792,302.27	412,020.00	182,005,908.87		1,432,894,297.91	110,373,840.01	1,543,268,137.92
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				575,926,798.80		1,164,255.85	3,415,166.12	101,792,302.27	412,020.00	182,005,908.87		1,432,894,297.91	110,373,840.01	1,543,268,137.92

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				1,861,435.20	538,304.81	-24,087.25		-412,020.00	72,989,196.91	74,952,829.67	-63,736,467.24	11,216,362.43
(一) 综合收益总额					538,304.81				72,989,196.91	73,527,501.72	-400,836.36	73,126,665.36
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												
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												
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备						-24,087.25				-24,087.25	-2,271.43	-26,358.68
1. 本期提取						2,159,194.35				2,159,194.35	219,189.91	2,378,384.26
2. 本期使用						2,183,281.60				2,183,281.60	221,461.34	2,404,742.94

(六)其他				1,861,435.20					-412,020.00		1,449,415.2	-63,333,359.45	-61,883,944.25
四、本期期末余额	568,177,846.00			577,788,234.00	1,702,560.66	3,391,078.87	101,792,302.27		254,995,105.78		1,507,847,127.58	46,637,372.77	1,554,484,500.35

法定代表人：刘卫国

主管会计工作负责人：张星贵

会计机构负责人：冷茜

母公司所有者权益变动表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2019年半年度										
	实收资本(或股本)	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				503,906,058.75		5,522,079.59		101,792,302.27	62,180,930.99	1,241,579,217.60
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				503,906,058.75		5,522,079.59		101,792,302.27	62,180,930.99	1,241,579,217.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-349,886.76			-41,067,133.84	-41,417,020.60
(一)综合收益总额							-349,886.76			-41,067,133.84	-41,417,020.60
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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				503,906,058.75		5,172,192.83		101,792,302.27	21,113,797.15	1,200,162,197.00

项目	2018 年半年度										
	实收资本(或股本)	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				502,802,777.87		1,463,798.85		101,792,302.27	152,604,120.17	1,326,840,845.16
加：会计政策变更										-7,329,712.09	-7,329,712.09
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	568,177,846.00				502,802,777.87		1,463,798.85		101,792,302.27	145,274,408.08	1,319,511,133.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,103,280.88		4,058,280.74			-83,093,477.09	-77,931,915.47
（一）综合收益总额							4,058,280.74			-83,093,477.09	-79,035,196.35
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他				1,103,280.88					1,103,280.88
四、本期期末余额	568,177,846.00			503,906,058.75	5,522,079.59		101,792,302.27	62,180,930.99	1,241,579,217.60

法定代表人：刘卫国

主管会计工作负责人：张星贵

会计机构负责人：冷茜

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

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。截止2018年12月31日,公司总股本568,177,846.00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。

本公司属综合行业,主要从事股权投资,房地产开发,粉末冶金材料及制品、纺织等产品的制造及销售。

本财务报表由本公司董事会于2019年8月29日批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本年度纳入合并范围的子公司详见本节“九、在其他主体中的权益”,本年度合并范围的变更详见本节“八、合并范围的变更”。

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

适用 不适用

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:

适用 不适用

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(本节五、12及40)、存货的计价方法(本节五、15)、固定资产折旧和无形资产摊销(本节五、22及28)、收入的确认时点(本节五、36)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

适用 不适用

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，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

适用 不适用

(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

适用 不适用

(1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（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

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、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本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“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施控制时已经发生，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。

(5) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但

法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

(2) 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(3) 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

8. 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。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(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。

(2) 外币财务报表折算

本公司的子公司、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其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。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。

10. 金融工具

适用 不适用

a. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，

不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

b. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具) 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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

c. 本公司对金融工具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。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

d. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

具体方法详见本节五、10. 金融资产及 40. 预计信用损失

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

具体方法详见本节五、10. 金融资产及 40. 预计信用损失

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，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。

16. 持有待售资产

适用 不适用

17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 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，应当在合并日按照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作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

21. 投资性房地产

不适用

22. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	15-40	0~5	2.50-6.67
机器设备	年限平均法	5-12	0~5	8.33-20.00
运输设备	年限平均法	5-8	0~5	12.5-20.00
其他设备	年限平均法	5-20	0~5	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

适用 不适用

23. 在建工程

适用 不适用

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。

24. 借款费用

适用 不适用

（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。

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

a. 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。

b. 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，或使用期限不确定的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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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

适用 不适用

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。

29. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

30. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

31. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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，企业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。本公司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

适用 不适用

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

适用 不适用

本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：本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；本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

适用 不适用

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，应当按照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。

32. 预计负债

适用 不适用

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。

33. 租赁负债

适用 不适用

34. 股份支付

适用 不适用

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

√适用 □不适用

a. 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。

b. 收入确认的具体方法

(1) 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。

(2) 盐产品销售收入确认：产品发出客户收到确认销售收入实现。

(3) 其他产品销售收入：主要为销售铁粉、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、离港等，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。

37. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除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；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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（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。

39. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

适用 不适用

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。

40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

预计信用损失

a. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算

利息收入；③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项

对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

b. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

41. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)

详见表格下方说明	经公司九届董事会第二十六次会议审议通过	
----------	---------------------	--

其他说明：

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

（1）新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见金融资产和预计信用损失部分。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

本公司执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目无影响。

（2）执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

42. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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	5%、13%、16%
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	10%、15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	15
鲁银国际（香港）有限公司	16.5
大成饺子园	10

注 1：本公司子公司莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司企业所得税率为 15%，子公司山东鲁银国际经贸有限公司全资子公司鲁银国际（香港）有限公司企业所得税率为 16.5%，子公司莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司全资子公司莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司大成饺子园企业所得税税率为 10%，其余公司企业所得税率为 25%；

2. 税收优惠

适用 不适用

公司控股子公司莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司于 2017 年经山东省科学技术厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15%的所得税优惠政策，有限期限 2017 年 1 月至 2019 年 12 月。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	596,278.26	207,032.33
银行存款	404,929,557.55	416,607,060.91
其他货币资金	220,886,271.17	196,723,233.39
合计	626,412,106.98	613,537,326.63
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

其他货币资金明细

单位：元

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	211,544,007.79	183,244,234.00
信用证保证金	5,595,000.00	
按揭保证金	3,746,803.54	13,478,539.55
存出投资款	459.84	459.84
合计	220,886,271.17	196,723,233.39

注：截止期末其他货币资金存在使用受限的情形，受限原因详见本节“七、79. 所有权或使用权受到限制的资产”。

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、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	113,194,497.99	76,692,445.50
商业承兑票据		
合计	113,194,497.99	76,692,445.50

注：截止期末，无转为应收账款的应收票据，已终止确认尚未到期的银行承兑汇票金额为 528,082,180.92 元，其中未到期贴现银行承兑汇票 363,082,050.17 元。

(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

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
1 年以内小计	777,354,786.73
1 至 2 年	22,192,898.16
2 至 3 年	3,906,606.54
3 年以上	69,200,117.55
合计	872,654,408.98

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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 (%)	
按单项计提坏账准备	26,203,529.94	3.00	26,203,529.94	100.00	0.00	26,203,529.94	3.70	26,203,529.94	100.00	0
按组合计提坏账准备	846,450,879.04	97.00	59,397,161.82	7.02	787,053,717.22	682,677,678.68	96.3	44,826,658.49	6.57	637,851,020.19
合计	872,654,408.98	/	85,600,691.76	/	787,053,717.22	708,881,208.62	/	71,030,188.43	/	637,851,020.19

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
按单项评估计提坏账准备	26,203,529.94	26,203,529.94	100.00	
合计	26,203,529.94	26,203,529.94	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

债务人名称	账面余额	损失准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
新疆昱丰有限公司	10,836,654.78	10,836,654.78	5年以上	100	预计无法收回
苏州市安琪儿毛衫织造有限公司	6,474,208.09	6,474,208.09	注1	100	预计无法收回
重庆市璧山顺山机械有限公司	4,860,879.55	4,860,879.55	5年以上	100	预计无法收回
六安金霞齿轮有限公司	1,455,373.69	1,455,373.69	注2	100	预计无法收回
武安市世杰经贸有限公司	1,630,689.96	1,630,689.96	5年以上	100	预计无法收回
青岛嘉汇国际贸易有限公司	509,882.10	509,882.10	注3	100	预计无法收回
上海弘赫纺织品有限公司	435,841.77	435,841.77	注4	100	预计无法收回
合计	26,203,529.94	26,203,529.94			

注1: 账龄2-3年的金额为1,283,737.03元, 3-4年的金额为5,190,471.06元。

注2: 账龄4-5年的金额为147,910.00元, 5年以上的金额为1,307,463.69元。

注3: 账龄2-3年的金额为80,832.37元, 4-5年的金额为: 281,920.76元; 5年以上的金额为147,128.97元。

注4: 账龄2-3年的金额为286,312.33元, 3-4年的金额为149,529.44元。

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	777,354,786.73	38,867,739.33	5.00
1至2年	22,192,898.16	2,219,289.80	10.00
2至3年	2,255,724.81	451,144.97	20.00
3年以上	44,647,469.34	17,858,987.72	40.00

合计	846,450,879.04	59,397,161.82	7.02
----	----------------	---------------	------

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账	71,030,188.43	14,570,503.33			85,600,691.76
合计	71,030,188.43	14,570,503.33			85,600,691.76

在本期计提中，有 6,500,531.79 元为合并增加的坏账准备，本期计提损失准备金额为 8,069,971.54 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	损失准备余额
前五名合计	568,975,278.63	65.2	32,654,046.68

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

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	226,007,626.49	92.42	120,584,950.84	94.73
1至2年	10,075,795.07	4.12	96,071.90	0.08
2至3年	1,222,445.74	0.50	216,739.81	0.17
3年以上	7,242,537.26	2.96	6,400,477.26	5.02
合计	244,548,404.56	100.00	127,298,239.81	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	期末余额	账龄	未结算原因
山东省鲁邦房地产开发有限公司	即墨市温泉镇人民政府	5,600,000.00	5年以上	土地款，项目未实施
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	山东钢铁集团日照有限公司	2,155,940.40	1-2年	未到期
山东省盐业集团鲁盐经贸有限公司	潍坊中泰荣盛进出口有限公司	1,828,661.50	1-2年	未结算
山东鲁晶实业股份有限公司济南分公司	南润俊仲号商贸有限公司	1,006,182.10	1年以内 500,000.00, 1-2年 506182.10	未到期
合计		10,590,784.00		

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
前五名合计	118,838,650.46	48.6

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	510,466.33	
应收股利		

其他应收款	66,892,359.89	29,369,469.64
合计	67,402,826.22	29,369,469.64

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
对外贷款利息	510,466.33	
合计	510,466.33	

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	54,761,746.19
其中：1 年以内分项	

1年以内小计	54,761,746.19
1至2年	387,734.72
2至3年	1,834,900.56
3年以上	21,752,916.59
合计	78,737,298.06

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
外部单位往来	110,173,666.51	66,144,137.15
房产预售保证金	368,025.07	11,175,323.00
代垫款	1,864,465.90	500,430.86
备用金	2,927,810.10	105,407.37
保证金及押金	674,558.00	
其他	2,691,432.11	128,006.28
合计	118,699,957.69	78,053,304.66

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	48,683,835.02			48,683,835.02
2019年1月1日余额在本期	48,683,835.02			48,683,835.02
本期计提	698,622.57			698,622.57
其他变动	2,425,140.21			2,425,140.21
2019年6月30日余额	51,807,597.80			51,807,597.80

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

坏账准备	48,683,835.02	3,123,762.78			51,807,597.80
合计	48,683,835.02	3,123,762.78			51,807,597.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 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
济南市鲁盐小额贷款有限公司	外部单位借款	30,000,000.00	1年以内	25.27	1,500,000.00
乐陵希森集团	往来款	8,962,665.92	5年以上	7.55	8,962,665.92
临朐县人民法院	诉讼保证金	5,866,740.00	5年以上	4.94	5,866,740.00
济南海华房地产咨询有限公司	往来款	5,322,337.86	5年以上	4.48	5,322,337.86
中储发展股份有限公司	往来款	3,674,287.68	5年以上	3.1	3,674,287.68
合计	/	53,826,031.46	/	45.34	25,326,031.46

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	96,539,502.09	1,358,023.96	95,181,478.13	65,230,879.09	1,358,023.96	63,872,855.13
在产品	22,316,843.71		22,316,843.71	22,336,668.31		22,336,668.31
库存商品	243,793,928.62	47,904,223.31	195,889,705.31	133,674,678.33	47,904,223.31	85,770,455.02
周转材料	2,943,404.22	35,757.48	2,907,646.74	2,470,981.73	205,609.43	2,265,372.30
房地产开发成本	329,052,155.00		329,052,155.00	325,756,137.00		325,756,137.00
房地产开发产品	94,699,290.33	1,266,202.67	93,433,087.66	100,618,089.35	1,266,202.67	99,351,886.68
合计	789,345,123.97	50,564,207.42	738,780,916.55	650,087,433.81	50,734,059.37	599,353,374.44

(1) 主要项目的开发成本

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
鲁邦奥林逸城二期	315,373,628.37	3,296,018.00		318,669,646.37
合计	315,373,628.37	3,296,018.00		318,669,646.37

(2) 主要项目的开发产品

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			本期销售	本期摊销	其他减少	
鲁邦奥林逸城一期	51,483,662.89		3,325,311.27			48,158,351.62
莱芜鲁邦金鼎西及梅花园	4,671,286.01		2,593,187.75			2,078,098.26
鲁邦风情街	44,448,623.58					44,448,623.58
合计	100,603,572.48		5,918,499.02			94,685,073.46

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,358,023.96					1,358,023.96
库存商品	47,904,223.31					47,904,223.31
周转材料	205,609.43			169,851.95		35,757.48
房地产开发产品	1,266,202.67					1,266,202.67
合计	50,734,059.37			169,851.95		50,564,207.42

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

√适用 □不适用

本期计入房地产成本的利息金额为 2,887,777.79 元,期末房地产开发产品及开发成本余额中累计资本化利息为 97,837,593.96 元。

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、持有待售资产

□适用 √不适用

11、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

12、其他流动资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
对外贷款		
待抵扣的增值税进项税额	47,442,373.57	7,446,426.48
预交所得税	6,176,850.59	1,909,357.64
预交其他税金	25,469.35	276,967.27
合计	53,644,693.51	9,632,751.39

13、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

14、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

15、长期应收款

(1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、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、合营企业											
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
粉末冶金产业国际人才合作(莱芜)有限公司	130,000.00									130,000.00	
小计	49,630,000.00									49,630,000.00	29,475,000.00
二、联营企业											
中节能万润股份有限公司	539,303,524.23			28,053,191.57	-90,254.33		19,458,164.00			547,808,297.47	

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
济南市市中区鲁银小额贷款有限责任公司	24,593,995.15		244,068.27			1,650,000.00		23,188,063.42	
山东京东农贸发展有限公司							3,020,831.19	3,020,831.19	
山东凤沙煮海电子商务有限公司							1,000,000.00	1,000,000.00	
小计	565,697,519.38		28,297,259.84	-90,254.33		21,108,164.00	4,020,831.19	576,817,192.08	1,800,000.00
合计	615,327,519.38		28,297,259.84	-90,254.33		21,108,164.00	4,020,831.19	626,447,192.08	31,275,000.00

17、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
山东省中鲁远洋渔业股份有限公司	383,091.93	362,221.08
山东航空股份有限公司	1,515,953.26	1,921,489.08
山东天泰新材料股份有限公司	10,000.00	10,000.00
山东玉泉股份有限公司	4,089,416.14	4,089,416.14
山东磊宝铝业科技股份有限公司	34,000,000.00	34,000,000.00
山东金融资产交易中心有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
莱商银行股份有限公司	389,275,905.17	389,275,905.17
烟台恒启达投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	6,000,000.00
山东省财金创投新旧动能转换股权投资合伙企业（有限合伙）	18,000,000.00	18,000,000.00
济南市历下区鲁盐小额贷款有限公司	20,000,000.00	
济南昱升食品有限公司	245,000.00	
合计	485,519,366.50	465,659,031.47

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

按照最新的会计政策，将资产负债表中可供出售金融资产项目调整至其他权益工具投资，具体数据如下：

单位：元

资产负债表项目	2019年06月30日	2019年01月01日	2018年12月31日
可供出售金融资产			465,659,031.47

其他权益工具投资	485,519,366.50	465,659,031.47	
----------	----------------	----------------	--

18、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

20、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,521,774,857.91	358,486,981.77
合计	1,521,774,857.91	358,486,981.77

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	392,270,056.07	335,056,223.28	10,975,137.40	11,106,025.80	749,407,442.55
2. 本期增加金额	555,965,082.69	1,139,379,400.68	17,130,496.87	136,878,920.45	1,849,353,900.69
(1) 购置	26,536,541.74	12,485,563.50	775,420.08	875,696.99	40,673,222.31
(2) 在建工程转入		376,888.43			376,888.43
(3) 企业合并增加	529,428,540.95	1,126,516,948.75	16,355,076.79	136,003,223.46	1,808,303,789.95
3. 本期减少金额	55,903.28	3,703,354.97	2,115,628.28	384,219.81	6,259,106.34
(1) 处置或报废	55,903.28	3,703,354.97	2,115,628.28	384,219.81	6,259,106.34
4. 期末余额	948,179,235.48	1,470,732,268.99	25,990,005.99	147,600,726.44	2,592,502,236.90
二、累计折旧					
1. 期初余额	147,435,996.53	178,061,985.25	6,699,263.26	9,495,961.66	341,693,206.70
2. 本期增加金额	162,536,499.54	454,943,749.94	10,614,926.78	56,851,139.26	684,946,315.52
(1) 计提	12,333,278.61	31,879,702.70	632,425.90	2,593,978.92	47,439,386.13
(2) 企业合并增加	150,203,220.93	423,064,047.24	9,982,500.88	54,257,160.34	637,506,929.39
3. 本期减少金额		3,158,137.04	1,620,368.44	360,891.83	5,139,397.31
(1) 处置或报废		3,158,137.04	1,620,368.44	360,891.83	5,139,397.31
4. 期末余额	309,972,496.07	629,847,598.15	15,693,821.60	65,986,209.09	1,021,500,124.91
三、减值准备					
1. 期初余额	33,191,019.04	15,575,665.76	367,100.73	93,468.55	49,227,254.08
2. 本期增加金额					

3. 本期减少金额					
4. 期末余额	33,191,019.04	15,575,665.76	367,100.73	93,468.55	49,227,254.08
四、账面价值					
1. 期末账面价值	605,015,720.37	825,309,005.08	9,929,083.66	81,521,048.80	1,521,774,857.91
2. 期初账面价值	211,643,040.50	141,418,572.27	3,908,773.41	1,516,595.59	358,486,981.77

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

21、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	90,430,633.41	71,635,334.56
合计	90,430,633.41	71,635,334.56

在建工程

(1). 在建工程情况

√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
青岛豪杰铁矿采矿工程	16,288,505.93	16,288,505.93		16,288,505.93	16,288,505.93	
10万吨高性能合金粉末	80,070,128.53		80,070,128.53	71,635,334.56		71,635,334.56
食盐厂现场改造	4,653,276.31		4,653,276.31			
零星工程	5,707,228.57		5,707,228.57			

合计	106,719,139.34	16,288,505.93	90,430,633.41	87,923,840.49	16,288,505.93	71,635,334.56
----	----------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

(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
10万吨高性能合金粉末	320,000,000.00	71,635,334.56	9,142,506.40	707,712.43		80,070,128.53	90.00	90.00	8,553,470.14	2,650,095.37	3.31	金融机构贷款和其他来源
合计	320,000,000.00	71,635,334.56	9,142,506.40	707,712.43		80,070,128.53	/	/	8,553,470.14	2,650,095.37	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

22、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、使用权资产

□适用 √不适用

25、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	65,702,868.40		129,214,969.49	194,917,837.89
2. 本期增加金额	137,740,433.54		77,994,125.72	215,734,559.26
(1) 购置			1,949,856.13	1,949,856.13
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加	137,740,433.54		76,044,269.59	213,784,703.13
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	203,443,301.94		207,209,095.21	410,652,397.15
二、累计摊销				
1. 期初余额	12,089,604.68		25,636,413.68	37,726,018.36
2. 本期增加金额	19,213,906.88		21,328,752.66	40,542,659.54
(1) 计提	1,439,954.75		1,334,541.42	2,774,496.17
(2) 企业合并增加	17,773,952.13		19,994,211.24	37,768,163.37
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	31,303,511.56		46,965,166.34	78,268,677.90
三、减值准备				
1. 期初余额			28,174,077.85	28,174,077.85
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额			28,174,077.85	28,174,077.85
四、账面价值				
1. 期末账面价值	172,139,790.38		132,069,851.02	304,209,641.40
2. 期初账面价值	53,613,263.72		75,404,477.96	129,017,741.68

(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：

□适用 √不适用

26、开发支出

□适用 √不适用

27、商誉**(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
盐业板块收购		15,166,872.59				15,166,872.59
合计		15,166,872.59				15,166,872.59

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

28、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
塑苫		7,985,488.29	605,477.71		7,380,010.58
装修费		6,144,810.90	566,281.17		5,578,529.73
其他		3,186,636.58	354,470.55		2,832,166.03
合计		17,316,935.77	1,526,229.43		15,790,706.34

其他说明：

由于企业合并增加 14,272,800.09 元。

29、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	39,725,220.82	9,211,985.18	23,044,395.54	5,427,308.14
合计	39,725,220.82	9,211,985.18	23,044,395.54	5,427,308.14

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	1,499,045.19	374,761.30	1,883,710.16	470,927.54
资产收购时因评估增值产生的所得税影响	60,667,490.37	15,166,872.59		
合计	62,166,535.56	15,541,633.89	1,883,710.16	470,927.54

(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
可抵扣暂时性差异	279,856,490.70	279,027,901.89
可抵扣亏损	360,654,779.47	360,410,851.53
合计	640,511,270.17	639,438,753.42

注1：公司部分子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，故计提的坏账准备、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、可供出售金融资产减值准备、在建工程减值准备、无形资产减值准备以及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。

(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
2024年	16,976,503.54	15,181,135.57	
2025年	30,037,471.96	28,978,772.48	
2026年	65,641,028.01	101,445,304.23	
2027年	89,025,443.41	78,525,838.17	

2028 年	158,974,332.55	136,279,801.08	
合计	360,654,779.47	360,410,851.53	/

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	42,995,663.61	21,117,350.67
预付股权款	170,854,309.63	396,500,000.00
合计	213,849,973.24	417,617,350.67

31、期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	500,000,000.00	147,500,000.00
抵押借款	18,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	468,000,000.00	120,000,000.00
信用借款	1,331,866,000.00	767,500,000.00
合计	2,317,866,000.00	1,038,000,000.00

短期借款分类的说明：

注 1：质押借款期末余额为 50,000.00 万元，由本公司以中节能万润股份有限公司（以下简称“万润股份”）10,736.00 万股，股票质押取得借款；

注 2：保证借款期末余额 46,800.00 万元，其中 5,000.00 万元由莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司提供保证担保取得，25,000.00 万由山东国惠投资有限公司提供担保取得，7,500.00 万元由山东省盐业集团有限公司提供担保取得，9,300.00 万元由本公司提供担保取得；

注 3：信用借款期末余额为 133,186.60 万元，是向控股股东山东国惠投资有限公司信用借款取得；

注 4：抵押借款期末余额 1,800.00 万元，其中 300.00 由子公司鲁银集团禹城粉末冶金制品有限公司土地使用权和房产抵押取得借款，1,500.00 万元由山东肥城精制盐厂有限公司抵押鲁（2019）肥城市不动产第 0000651 不动产证取得。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

32、交易性金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、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
商业承兑汇票	100,000,000.00	
银行承兑汇票	379,367,910.02	379,210,000.00
合计	479,367,910.02	379,210,000.00

35、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）	334,174,845.70	282,479,293.28
1年以上	188,417,455.44	229,399,120.08
合计	522,592,301.14	511,878,413.36

(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
山东莱钢国际贸易有限公司	70,276,033.49	货款，尚未结算
青岛科迪房地产开发有限公司	22,396,734.80	工程尾款，尚未结算
赞皇县利淼矿业有限公司	3,329,575.97	尚未结算
清河县鸿凯绒毛有限公司	2,609,140.50	尚未结算
无锡东雄重型电炉有限公司	2,060,560.89	尚未结算
合计	100,672,045.65	/

其他说明：

□适用 √不适用

36、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)	138,114,107.34	19,425,539.64
1年以上	15,504,388.52	2,689,543.05
合计	153,618,495.86	22,115,082.69

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

√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
许昌市万联运输有限公司	583,467.00	存在争议
安阳市煜立商贸有限公司	406,229.00	未到期
合计	989,696.00	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、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	23,390,164.22	125,122,946.32	101,746,374.34	46,766,736.20
二、离职后福利-设定提存计划	513,954.31	18,092,793.68	11,344,709.32	7,262,038.67
三、辞退福利		105,450.89	94,582.14	10,868.75
四、一年内到期的其他福利				
合计	23,904,118.53	143,321,190.89	113,185,665.80	54,039,643.62

(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	13,680,718.35	101,337,114.80	83,556,444.21	31,461,388.94
二、职工福利费		5,735,584.63	4,191,538.73	1,544,045.90
三、社会保险费	241,826.41	6,802,954.20	6,994,205.46	50,575.15
其中：医疗保险费	197,845.56	5,802,564.80	5,965,940.69	34,469.67
工伤保险费	16,496.69	435,382.26	446,481.43	5,397.52

生育保险费	27,484.16	565,007.14	581,783.34	10,707.96
四、住房公积金	56,078.19	6,434,613.48	6,193,463.49	297,228.18
五、工会经费和职工教育经费	9,411,541.27	4,812,679.21	810,722.45	13,413,498.03
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	23,390,164.22	125,122,946.32	101,746,374.34	46,766,736.20

(3). 设定提存计划列示

√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
1、基本养老保险	494,714.88	11,001,785.44	10,851,522.67	644,977.65
2、失业保险费	19,239.43	1,007,204.19	493,186.65	533,256.97
3、企业年金缴费		6,083,804.05		6,083,804.05
合计	513,954.31	18,092,793.68	11,344,709.32	7,262,038.67

其他说明：

√适用 □不适用

应付职工薪酬本期增加中包含企业合并增加27,242,835.20元。

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,574,071.52	2,021,901.07
企业所得税	9,636,433.91	19,352,888.87
个人所得税	341,618.86	457,773.30
城市维护建设税	336,361.24	352,094.49
资源税	1,525,668.82	255,733.53
房产税	2,754,578.58	2,123,976.21
土地使用税	2,798,375.78	1,848,114.06
教育费附加	144,691.39	156,023.79
地方教育费附加	94,556.42	100,527.20
环境保护税	471,924.23	471,972.23
土地增值税	18,726,785.08	19,393,418.18
印花税	251,817.88	224,245.22
其他税费	60,597.23	197,412.69
合计	39,717,480.94	46,956,080.84

39、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,929,943.89	2,247,093.75
应付股利	1,647,746.31	1,647,746.31
其他应付款	209,850,708.33	90,229,035.83
合计	214,428,398.53	94,123,875.89

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
分期付息到期还本的长期借款利息	369,750.00	666,027.78
短期借款应付利息	2,560,193.89	1,581,065.97
合计	2,929,943.89	2,247,093.75

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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
应付普通股股利	1,647,746.31	1,647,746.31
合计	1,647,746.31	1,647,746.31

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	71,229,175.37	15,952,592.18
单位往来款	83,817,673.09	53,994,775.14
押金、保证金	25,036,198.10	5,923,824.20
代收款、代扣款	13,558,817.36	9,890,594.46
应付内部员工款	10,965,096.64	2,497,004.94
其他	5,243,747.77	1,970,244.91
合计	209,850,708.33	90,229,035.83

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√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
山东省盐业集团有限公司经贸公司	28,932,833.83	外部单位往来未支付
山东省盐业集团有限公司	13,025,673.54	外部单位往来未支付
德州市德信典当行	11,175,143.26	外部单位往来未支付
香港金宝岛电缆公司	6,394,412.35	外部单位往来未支付
聊城盐业公司	5,000,000.00	外部单位往来未支付
江苏索得圣斯盐业有限公司	2,057,660.00	外部单位往来未支付
合计	66,585,722.98	——

其他说明：

□适用 √不适用

40、持有待售负债

□适用 √不适用

41、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	130,000,000.00	356,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	3,316,800.00	
合计	133,316,800.00	356,000,000.00

其他说明：

注：一年内到期的长期借款为山东肥城精制盐厂有限公司借款，由山东盐业集团有限公司提供担保取得。一年内到期的长期应付款为山东肥城精制盐厂有限公司的矿产资源费。

42、其他流动负债

□适用 √不适用

43、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押和保证借款	281,809,440.02	100,000,000.00
合计	281,809,440.02	100,000,000.00

长期借款分类的说明：

注：抵押和保证借款 281,809,440.02 元，其中：1.00 亿元是由莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司以土地使用权鲁(2017)莱芜市第 0000946 号提供抵押 5,000.00 万元，本公司提供担保 5,000.00 万元取得；其中 181,809,440.02 元，是由山东岱岳制盐有限公司以不动产 泰土国用(2011)第 D-0483 号、泰土国用(2010)第 D-0214 号、泰土国用(2016)第 D-0109 号提供抵押，山东省盐业集团有限公司提供保证取得。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

44、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、租赁负债

适用 不适用

46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	19,900,800.00	
专项应付款	94,269,330.25	
合计	114,170,130.25	

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
矿产资源费	19,900,800.00	
合计	19,900,800.00	

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
化工厂拆迁补偿		90,277,105.90		90,277,105.90	
环球嘉年华项目		1,499,973.85	190,000.00	1,309,973.85	
其他项目		2,682,250.50		2,682,250.50	
合计		94,459,330.25	190,000.00	94,269,330.25	/

其他说明：

由于本期合并增加为 94,055,540.25 元。

47、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

48、预计负债

□适用 √不适用

49、递延收益

递延收益情况

√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
政府补助	3,000,000.00	15,643,660.18	57,446.82	18,586,213.36	
合计	3,000,000.00	15,643,660.18	57,446.82	18,586,213.36	

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
铁基复合材料生产关键技术研究	3,000,000.00	1,500,000.00				4,500,000.00	与资产相关
土地平整费补贴		9,363,829.52		-57,446.82		9,306,382.70	与资产相关

矿产资源节约与综合利用奖励		4,779,830.66				4,779,830.66	与资产相关
---------------	--	--------------	--	--	--	--------------	-------

其他说明：

适用 不适用

政府补助项目中：土地平整费补贴和矿产资源节约与综合利用奖励补助为本期合并增加产生，金额为 14,143,660.18 元。。

50、其他非流动负债

适用 不适用

51、股本

适用 不适用

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

52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

53、资本公积

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
资本溢价（股本溢价）	335,224,517.71			335,224,517.71
其他资本公积	242,272,475.03			242,272,475.03
合计	577,496,992.74			577,496,992.74

54、库存股

适用 不适用

55、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					税后归属于少数股东	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,084,475.90	-474,919.30			-96,166.24	-375,866.43	-2,886.63	6,708,609.47
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	5,671,693.29	-90,254.33				-87,367.70	-2,886.63	5,584,325.59
其他权益工具投资公允价值变动	1,412,782.61	-384,664.97			-96,166.24	-288,498.73		1,124,283.88
其他综合收益合计	7,084,475.90	-474,919.30			-96,166.24	-375,866.43	-2,886.63	6,708,609.47

56、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	3,391,078.87	2,457,499.71	454,937.59	5,393,640.99
合计	3,391,078.87	2,457,499.71	454,937.59	5,393,640.99

57、盈余公积

√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
法定盈余公积	101,792,302.27			101,792,302.27
合计	101,792,302.27			101,792,302.27

58、未分配利润

√适用 □不适用

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	244,828,015.39	182,005,908.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	244,828,015.39	182,005,908.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,325,616.56	72,989,196.91
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	224,502,398.83	254,995,105.78

59、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	716,963,042.64	549,669,231.81	733,313,461.38	644,296,488.03
其他业务	25,178,179.29	13,255,248.70	15,124,899.11	8,665,602.63
合计	742,141,221.93	562,924,480.51	748,438,360.49	652,962,090.66

60、税金及附加

√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
城市维护建设税	1,541,052.87	516,698.73
教育费附加	663,718.08	245,753.82
资源税	3,263,689.23	
房产税	2,171,455.43	1,894,619.79
土地使用税	3,205,284.07	3,932,352.32
车船使用税	12,390.78	
印花税	485,329.02	
地方教育费附加	431,043.50	77,858.86
水利建设基金	117,584.80	40,517.72
土地增值税	394,032.33	2,344,494.19
环境保护税	177,493.40	
其他		644,692.75
合计	12,463,073.51	9,696,988.18

61、销售费用

√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
职工薪酬	6,021,814.12	2,473,037.59
办公费	617,614.29	54,466.64
运杂费	51,230,433.40	12,825,652.55
广告费	365,987.28	120,080.03
差旅费	865,567.59	209,709.13
业务招待费	315,120.22	40,469
折旧费	115,641.96	15,558.36
机物料消耗	1,662,035.40	145,579.57
物业管理费		4,937.44
销售代理费	2,091,749.35	1,835,555.47
其他费用	2,536,745.64	549,818.59
合计	65,822,709.25	18,274,864.37

62、管理费用

√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
职工薪酬	43,242,322.69	34,941,451.93
办公费	2,058,481.21	1,409,324.04
业务招待费	728,928.55	318,211.61
折旧费	3,994,399.28	2,963,052.31
差旅费	960,976.46	691,603.88
无形资产及长期待摊费摊销	2,905,517.78	796,291.42
机物料消耗	951,518.79	470,152.13
董事会费	155,937.74	197,171.17
停工损失		527,341.90
维修费	595,627.65	
中介机构服务费	9,029,277.41	
其他费用	6,062,193.48	10,763,756.42
合计	70,685,181.04	53,078,356.81

63、研发费用

√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
职工薪酬	3,589,326.82	2,590,209.51
材料费用	3,877,542.09	13,823,345.71

折旧费	581,088.78	587,066.38
能源及动力	431,875.26	512,426.00
科研经费	4,627,392.22	400,000.00
其他	133,166.95	82,288.54
合计	13,240,392.12	17,995,336.14

64、财务费用

√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
利息费用	70,797,695.09	38,221,615.88
减：利息收入	-4,046,764.02	-1,695,820.33
汇兑损失	43,624.50	108,695.39
减：汇兑收益	-11,984.66	-129,837.53
手续费支出	481,538.79	309,498.08
其他支出	-153,466.83	22,180.00
合计	67,110,642.87	36,836,331.49

65、其他收益

√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
其他零星财政补贴	90,000.00	300,000.00
优惠政策扶持资金	900,000.00	
边院镇新项目扶持建设补助	442,000.00	
技改项目补助	300,000.00	
稳岗补贴	152,800.00	
食盐储备金	1,632,700.00	
合计	3,517,500.00	300,000.00

66、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	28,297,259.84	24,211,362.09
处置长期股权投资产生的投资收益		128,940,359.09
可供出售金融资产等取得的投资收益	360,000.00	8,328,000.00
合计	28,657,259.84	161,479,721.18

67、净敞口套期收益

□适用 √不适用

68、公允价值变动收益

□适用 √不适用

69、信用减值损失

√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
坏账损失	-8,768,594.11	
合计	-8,768,594.11	

70、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		-3,832,689.33
二、存货跌价损失		
合计		-3,832,689.33

71、资产处置收益

√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
固定资产处置利得	154,231.87	5,821,573.15
减：固定资产损失	-52,958.93	
合计	101,272.94	5,821,573.15

其他说明：

□适用 √不适用

72、营业外收入

√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	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,460,692.64	1,067,355.37	5,460,692.64
合计	5,460,692.64	1,067,355.37	5,460,692.64

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

73、营业外支出

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	70,996.47		70,996.47
对外捐赠	6,000.00		6,000.00
滞纳金及罚款	238,619.21	5,000.00	238,619.21
其他	148,113.53	4,494,874.70	148,113.53
合计	463,729.21	4,499,874.70	463,729.21

74、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√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
当期所得税费用	1,903,218.22	47,838,102.61
递延所得税费用	-2,674,502.48	-472,974.62
合计	-771,284.26	47,365,127.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-21,600,855.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,271,163.66
子公司适用不同税率的影响	183,623.65
调整以前期间所得税的影响	-1,388,067.48
非应税收入的影响	0
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	534,713.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,916,916.85
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	19,002,310.60
研究开发费加计扣除的影响	-841,469.09
权益法下取得的投资收益影响	-7,074,314.97
所得税费用	-771,284.27

其他说明：

□适用 √不适用

75、其他综合收益

√适用 □不适用

详见本节七、55. 其他综合收益

76、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√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
存款利息收入	1,745,462.23	1,695,820.33
收到的往来款	33,516,712.48	413,773,296.52
其他	10,591,982.64	6,047,966.69
合计	45,854,157.35	421,517,083.54

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√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
管理费用、研发费用及销售费用付现支出	81,889,589.24	45,700,537.07
手续费	481,538.79	331,678.08
其他支出	357,666.80	4,425,802.81
合计	82,728,794.83	50,458,017.96

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√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
收到其他投资款		35,000,000.00
往来款	152,238,532.30	
合计	152,238,532.30	35,000,000.00

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√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
丧失子公司控制权货币资金减少		60,323,221.75
合计		60,323,221.75

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√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
票据融资	452,244,302.29	198,340,000.00
合计	452,244,302.29	198,340,000.00

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√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
票据融资	410,946,001.97	225,118,824.09
合计	410,946,001.97	225,118,824.09

77、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

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	-20,829,571.01	72,565,350.52
加：资产减值准备	8,768,594.11	3,832,689.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,439,386.13	16,423,071.41
无形资产摊销	2,774,496.17	748,502.16
长期待摊费用摊销	1,747,502.90	41,789.24
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）	-101,272.94	-5,821,573.15
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）	69,647,015.83	38,221,615.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-28,657,259.84	-161,479,721.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,784,677.04	-472,974.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-135,041.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	495,187.78	-16,656,718.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,123,571.61	28,076,716.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-114,387,323.29	417,853,964.28
其他	-31,639.84	
经营活动产生的现金流量净额	-66,043,132.65	393,197,670.70
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	405,525,835.81	356,437,453.12
减：现金的期初余额	416,814,093.24	235,114,151.69
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	-11,288,257.43	121,323,301.43

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	405,525,835.81	416,814,093.24
其中：库存现金	596,278.26	207,032.33
可随时用于支付的银行存款	404,929,557.55	416,607,060.91
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	405,525,835.81	416,814,093.24

其他说明：

□适用 √不适用

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

79、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	210,146,097.77	保证金
固定资产	9,205,213.19	借款抵押
无形资产	1,867,894.02	借款抵押
长期股权投资	531,963,601.07	股票质押
合计	753,182,806.05	/

80、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

其中：美元	438,181.71	6.8747	3,012,367.80
欧元	1,600.00	7.8170	12,507.20
港币	760.00	0.8797	668.57
日元	100,000.00	0.0638	6,380.00
应收账款			
其中：美元	70,351.60	6.8747	483,646.14

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

81、套期

适用 不适用

82、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
铁基复合材料生产关键技术研究	4,500,000.00	递延收益	
土地平整费补贴	9,306,382.70	递延收益	-57,446.82
矿产资源节约与综合利用奖励	4,779,830.66	递延收益	
其他零星财政补贴	90,000.00	其他收益	90,000.00
优惠政策扶持资金	900,000.00	其他收益	900,000.00
边院镇新项目扶持建设补助	442,000.00	其他收益	442,000.00
技改项目补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
稳岗补贴	152,800.00	其他收益	152,800.00
食盐储备金	1,632,700.00	其他收益	1,632,700.00

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

83、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
山东肥城精制盐厂有限公司	2019.3.31	22,950.13	100	购买	2019.3.31	产权交易合同	9,197.38	365.30
山东岱岳制盐有限公司	2019.3.31	38,918.33	100	购买	2019.3.31	产权交易合同	10,063.49	-438.80
山东东岳盐业有限公司	2019.3.31	21,362.73	100	购买	2019.3.31	产权交易合同	1,071.45	257.09
山东省盐业集团东方海盐有限公司	2019.3.31	44,084.52	100	购买	2019.3.31	产权交易合同	7,072.02	484.04
山东鲁晶制盐科技有限公司	2019.3.31	1,469.72	60	购买	2019.3.31	产权交易合同	339.18	-86.62
山东盐业集团电子商务有限公司	2019.3.31	841.67	100	购买	2019.3.31	产权交易合同	48.42	-71.42
山东省盐业集团鲁盐经贸有限公司	2019.3.31	2,379.05	100	购买	2019.3.31	产权交易合同	3,205.51	6.21
山东鲁晶实业股份有限公司	2019.3.31	1,180.45	60	购买	2019.3.31	产权交易合同	100.63	-62.05

其他说明：

1. 山东鲁晶制盐科技有限公司直接持股比例 60%，间接持股比例为 40%。

(2). 合并成本及商誉适用 不适用**(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债**适用 不适用**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**适用 不适用**(6). 其他说明**适用 不适用**2、 同一控制下企业合并**适用 不适用**3、 反向购买**适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、 在其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

适用 不适用

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		100.00	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	100.00		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	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
潍坊市豪鑫矿业有限公司	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	山东青岛	山东青岛	房地产开	91.00	9.00	同一控制下合

公司			发			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	粉末冶金材料	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
莱芜市迪德乐教育咨询有限公司	山东莱芜	山东莱芜	教育培训		100.00	投资设立
山东省盐业集团东方海盐有限公司	山东潍坊	山东济南	盐产品制造	100.00		非同一控制下企业合并取得
山东莱央子盐场有限公司	山东潍坊	山东潍坊	盐产品制造		100.00	非同一控制下企业合并取得
山东寒亭第一盐场有限公司	山东潍坊	山东潍坊	盐产品制造		100.00	非同一控制下企业合并取得
山东肥城精制盐厂有限公司	山东泰安	山东泰安	盐产品制造	100.00		非同一控制下企业合并取得
山东岱岳制盐有限公司	山东泰安	山东泰安	盐产品制造	100.00		非同一控制下企业合并取得
山东东岳盐业有限公司	山东泰安	山东泰安	盐产品制造	100.00		非同一控制下企业合并取得
山东鲁晶制盐科技有限公司	山东济南	山东济南	盐产品制造	60.00	40.00	非同一控制下企业合并取得
山东省盐业集团鲁盐经贸有限公司	山东济南	山东济南	贸易	100.00		非同一控制下企业合并取得
山东盐业集团电子商务有限公司	山东济南	山东济南	销售	100.00		非同一控制下企业合并取得
山东鲁晶实业股份有限公司	山东济南	山东济南	销售	60.00		非同一控制下企业合并取得

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

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	728,401.18		24,510,547.75

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

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	288,201	363,119	651,320	308,707	104,500	413,207	370,413	353,188	723,601	385,078	103,000	488,078

钢铁集团粉末冶金有限公司	,283.3	,155.03	,438.33	,133.14	,000.00	,133.14	807.21	,095.47	,902.68	,433.08	,000.00	433.08
--------------	--------	---------	---------	---------	---------	---------	--------	---------	---------	---------	---------	--------

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	329,373,721.94	2,483,773.18	2,483,773.18	-70,413,694.23	675,993,516.92	18,695,449.39	18,695,449.39	8,153,819.96

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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

适用 不适用

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	8.47	3.89	权益法
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	货币金融服务	30.00		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

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	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	清算中，不再具有控制力，不纳入报表合并。

6、其他

适用 不适用

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，在正常的生产经营中主要会面临以下金融风险：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，2019年12月31日金额合计为2,729,675,440.02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，公司的净利润会减少或增加约54,593,508.80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，特别是占比较大的盐业板块，其价格受到未来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。

(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，以保证及时催回收款。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

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

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
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	1,899,045.19			1,899,045.19

(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	1,899,045.19			1,899,045.19
(六) 交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

注：可供出售权益工具投资系公司持有山东省中鲁远洋渔业股份有限公司股票期末公允价值 383,091.93 元、山东航空股份有限公司股票期末公允价值 1,515,953.26 元。

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

适用 不适用

公司对外可供出售权益工具投资以 2019 年 6 月 28 日市场成交收盘价计量。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、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

适用 不适用

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。

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

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(%)
山东国惠投资有限公司	山东济南	投资	3,040,000.00	23.73	23.73

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

√适用 □不适用

详见本节“九、在其他主体中的权益”

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本节“九、在其他主体中的权益”

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见本节“九、在其他主体中的权益”

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

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	其他
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	其他
莱钢无锡经贸有限公司	其他
莱钢广东经贸有限公司	其他
山东莱钢冶金建设有限公司	其他
莱芜天元气体有限公司	其他
中泰证券股份有限公司	其他
莱芜利达物流有限公司	其他
莱钢上海经贸有限公司	其他
青岛信莱粉末冶金有限公司	其他
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	其他
莱芜钢铁集团有限公司泰东实业有限公司	其他
山东省冶金设计院股份有限公司	其他
山东钢铁集团国际贸易有限公司	其他
山东莱钢国际贸易有限公司	其他
青岛莱钢经贸有限公司	其他
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	其他
山东钢铁股份有限公司济南分公司	其他
济南莱钢钢结构有限公司	其他

德州市德信资产管理有限公司	原公司子公司，清算中
鲁银实业集团潍坊分公司	原公司子公司，清算中

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

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	原材料	6,382.23	4,283.14
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	煤气		710.36
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	水、电		8,907.38
莱芜天元气体有限公司	氧气等	111.17	196.95
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	原材料	4,862.05	10,908.84
山东莱钢国际贸易有限公司	铁矿粉		3,954.10
中泰证券股份有限公司	服务费		583.02

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

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
青岛信莱粉末冶金有限公司	铁粉	148.91	600.20
山钢股份公司莱芜分公司	铁粉	1.06	5.17
济南莱钢钢结构有限公司	钢材		7.94

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

2018年9月，公司原控股股东山东钢铁集团与山东国惠投资有限公司协议转让公司股份的过户手续办理完毕。从2018年9月-2019年9月公司与山钢集团及控股子公司发生的购销业务仍作为关联交易。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

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
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	1,000.00	2018/8/29	2019/8/29	否
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	1,000.00	2018/9/13	2019/8/12	否
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	5,000.00	2018/12/26	2023/12/20	否
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	1,000.00	2019/3/25	2020/3/25	否
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	2,000.00	2019/3/27	2020/3/27	否
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	3,300.00	2019/6/6	2020/6/6	否
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	1,000.00	2019/6/27	2020/6/27	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
山东国惠投资有限公司	5,000.00	2018/7/12	2019/7/26	否
山东国惠投资有限公司	10,000.00	2019/1/2	2020/1/2	否
山东国惠投资有限公司	5,000.00	2019/2/19	2020/2/18	否
山东国惠投资有限公司	5,000.00	2019/6/27	2020/6/27	否
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	5,000.00	2019/5/28	2020/5/28	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

1.截止2019年6月30日本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、山东鲁邦房地产开发有限公司91.00%股权、莱芜鲁邦置业有限公司100.00%股权为莱芜钢铁集团有限公司提供反担保，金额为58,170.00万元。截至2019年8月9日上述反担保业务解除。

2.山东盐业集团给盐业子公司担保为非合并范围内的非关联担保：

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东省盐业集团有限公司	山东肥城精制盐厂有限公司	3,000.00	2018/7/24	2019/7/23	否
山东省盐业集团有限公司	山东肥城精制盐厂有限公司	3,000.00	2018/8/1	2019/7/31	否
山东省盐业集团有限公司	山东肥城精制盐厂有限公司	1,500.00	2018/9/3	2019/9/2	否
山东省盐业集团有限公司	山东岱岳制盐有限公司	2,880.00	2017/8/24	2023/6/20	否
山东省盐业集团有限公司	山东岱岳制盐有限公司	15,300.94	2018/8/15	2022/7/1	否

3.截止 2019 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 6,985.00 万元。

(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

适用 不适用

本公司欠莱芜钢铁集团有限公司 1.60 亿元借款, 截止 2019 年 6 月 28 日已还清, 本期发生利息费用 2,887,777.78 元。

截止 2019 年 6 月 30 日, 本公司欠山东国惠投资有限公司 133,186.60 万元借款, 本期发生利息费用 26,212,400.42 元。

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

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	鲁银实业集团潍坊分公司	433,202.31	433,202.31	433,202.31	173,280.92
其他应收款	德州市德信资产管理有限公司	8,638.15	431.91		
其他应收款	青岛良友国宴厨房制造餐饮有限公司	400,000.00	400,000.00	400,000.00	160,000.00
应收账款	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	206,838.18	206,838.18	206,838.18	82,735.27
应收账款	山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	25,034.18	25,034.18	25,034.18	10,013.67
应收账款	山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	60,301.81	11,644.56	456,143.83	11,228.77
应收账款	青岛信莱粉末冶金有限公司	618,610.88	30,930.54	4,910.88	245.54
预付款项	莱芜天元气体有限公司	61,100.00		61,100.00	
预付款项	莱芜钢铁集团有限公司	49,044.00		49,044.00	
预付款项	山东莱钢冶金建设有限公司	631,075.92			

(2). 应付项目

适用 不适用

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	339,429.92	339,429.92
应付账款	山东莱钢冶金建设有限公司		11,119,833.17
应付账款	山东莱钢国际贸易有限公司	70,276,033.49	95,276,033.49
其他应付款	山东省齐鲁资产管理有限公司		181,834.74
其他应付款	中泰证券股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00

7、 关联方承诺适用 不适用**8、 其他**适用 不适用**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**适用 不适用**2、 以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、 以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、 股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、 其他**适用 不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**A、 担保事项**

详见本节“十二、关联方关系及其交易”5.（4）关联方担保情况。

B、 重大未决诉讼、仲裁

未决诉讼 1:

2001 年 5 月，公司鲁银实业集团潍坊分公司（下简称潍坊公司）从中国工商银行潍坊市寒亭区支行借款，本金 956.00 万元，期限 3 年。2005 年 1 月，法院判决潍坊公司偿还借款本金 956.00

万元及利息 141.60 万元。在案件的执行过程中，中国工商银行潍坊市寒亭区支行将债权转让给长城资产公司济南办事处，随后长城资产公司济南办事处又将债权转让给本案当事人王运霞；

2012 年 10 月 23 日，潍坊市中级人民法院指定临朐县人民法院执行本案。临朐县人民法院的执行裁定书以本公司对潍坊公司的出资不实，无偿占有潍坊公司的房产、土地为由，追加本公司为被执行人；

2013 年 1 月 28 日，本公司申请执行异议，请求撤销临朐县人民法院的执行裁定，4 月 28 日被潍坊市中级人民法院驳回异议申请；随后向潍坊市中级人民法院申请复议；

2013 年 10 月 9 日，潍坊市中级人民法院撤销了临朐县人民法院的执行裁定，将重新审查处理；

2015 年 8 月 7 日，潍坊市中级人民法院裁定：本公司在擅自处分的房屋评估价 423.00 万元和擅自接受土地款 153.00 万元范围内对王运霞清偿债务；

2015 年 8 月 16 日，本公司向潍坊市中级人民法院提出复议申请，请求撤销上述裁定，于 2016 年 1 月 11 日被驳回；

2016 年 3 月 17 日，本公司启动审判监督程序，山东省高级人民法院立案审查，2016 年 7 月 7 日山东省高级人民法院撤销了潍坊市中级人民法院的执行裁定，发回临朐县人民法院重新审查；

2018 年 7 月 16 日，发回重新审查后在临朐法院执行局针对房产土地争议纠纷进行了听证，2019 年 1 月 2 日，收到临朐法院执行裁定书，驳回了本公司的房产、土地的执行异议，2019 年 1 月 10 日本公司向临朐法院递交了执行异议之诉起诉状，案件于 2019 年 6 月 18 日开庭审理，暂未收到判决结果。2018 年 4 月 19 日临朐法院作出了（2018）鲁 0724 执恢 291 号执行裁定书，以鲁银公司注册潍坊公司注册资本金未实际到位，裁定追加本公司为被执行人，本公司起诉至临朐法院，案件于 2019 年 3 月 5 日开庭审理，3 月 25 日收到临朐法院判决，驳回了我公司诉讼请求，本公司于 2019 年 4 月 5 日向提起上诉，目前还未收到开庭通知。

该案件对公司的影响尚待法院的最终裁定。

未决诉讼 2:

2016 年，青岛市科迪房地产开发有限公司向青岛市中级人民法院起诉，要求子公司山东鲁邦房地产开发有限公司向其交付 K 区房屋，支付青岛市科迪房地产开发有限公司鲁邦风情街项目转让款 2,239.6739 万元并赔偿原告经济损失 1,973.0529 万元，同时要求赔偿延期交付房屋导致的经济损失 1,423.00 万元，合计 5,635.73 万元。另外主张以 589.00 万回购剩余 4,275.09 平方米的房屋。

2018 年 6 月 22 日，双方在青岛市中级人民法院进行证据质证。2018 年 11 月 5 日，收到青岛市中院一审判决，支持了对方部分诉讼请求，山东鲁邦房地产开发有限公司于 2018 年 11 月 19

日向山东省高级人民法院提起了上诉,2019年3月15日在山东省高院开庭审理,2019年5月27日山东省高院作出裁定,将本案发回青岛市中院重审。

目前本公司根据一审判决在2018年度进行了账务处理,对本期报表无影响。

未决诉讼 3:

2010年3月13日赖积豪与鲁银集团就收购青岛豪杰矿业有限公司(以下简称“豪杰矿业”)股权事宜签订了合作意向书。鲁银投资拟收购青岛豪杰55%的股权,交易金额1.10亿元人民币。

2010年5月27日,赖积豪与鲁银投资签订了《股权转让与矿产资源开发合作协议》,在协议中约定“包括乙方(即赖积豪)对豪杰矿业的500.00万元以外的投资款在内,双方谈判议定公司资产价值为2亿元。

2010年5月28日由中联资产评估有限公司出具《鲁银投资集团股份有限公司拟收购青岛豪杰矿业有限公司部分股权项目<资产评估明细表>》(中联评报字[2010]第362号),该评估报告资产评估结果为20,139.77万元。

根据赖积豪向青岛中院提交的民事起诉状,赖积豪主张根据其其与鲁银投资间股权转让系列文件的约定,鲁银投资应支付其股权转让款1.10亿元。鲁银投资直接支付了275.00万元,通过青岛豪杰偿还债务等形式支付了6,725.00万元,共计7,000.00万元,剩余尚未支付的股权转让款项为4,000.00万元。由此申请法院判令鲁银投资、豪杰矿业两被告向其支付股权转让款及利息。鲁银投资经查询股权转让相关合同及付款凭证,公司已按协议向赖积豪支付了股权转让款及相关投资款,已完全履行了协议约定的相关义务,不存在违约行为。

2019年1月7日在青岛中院开庭,原被告进行了举证并发表质证意见;1月28日在青岛中院将再次发表质证意见,并提交了新的证据。2019年2月20日在青岛中院开庭审理,目前还未收到一审判决。

该案件对公司的影响尚待法院的最终裁定。

未决事项 4:

中矿建设集团有限公司(以下简称“中矿集团”)诉称,自2008年6月起,青岛豪杰矿业有限公司(以下简称“豪杰矿业”)将新河铁矿的竖井和井下开拓、采矿等工程发包给温州建峰矿山工程有限公司承包施工,并与温州建峰矿山工程有限公司签订了相应的(井下开拓、采矿工程承包合同书),温州建峰矿山工程有限公司直施工至2013年5月止。2013年5月20日开始,豪杰矿业将新河铁矿的竖井和井下开拓、采矿工程交给中矿集团继续承包施工,并每年与原告签订一份《井下开拓、采工程承包合同书》。随后,温州建峰矿山工程有限公司将其承包施工期间未结的工程款等转让给原告,约定由中矿集团与豪杰矿业统一结算,中矿集团承包施工至2016年2月份结束。自2008年6月起至2015年11月底,中矿集团和温州建峰矿山工程有限公司承包施工

完成的总工程量，合计工程款为 131,296,509.80 元(2015 年 11 月后的工程款原告另行主张)。至 2015 年 12 月 7 止，豪杰矿业陆续向中矿集团和温州建峰矿山工程有限公司支付工程款合计为 89,879,014.50 元，扣除电费 11,300,605.26 元，火工品费用 6,056,288.00 元，以及豪杰矿业垫付的设备款 8,057,414.55 元，豪杰矿业尚欠工程款合计 16,003,187.00 元。另外，原告撤出工地后，将相关的机械设备等交由豪杰矿业接收，豪杰矿业应向原告支付工程设备款 18,000,000.00 元，豪杰矿业合计尚欠中矿集团工程款和设备款 34,003,187.49 元。

中矿集团认为，豪杰矿业尚欠工程款和设备款 34,003,187.49 元，向青岛市中级人民法院申请判令支持中矿集团的诉请。

2019 年 2 月 20 日在青岛市中级人民法院开庭审理进行了证据交换，目前尚未收到开庭通知。

除上述重大诉讼外，本公司及控股子公司报告期内发生或正在进行的非重大诉讼案共计 29 件，其中控股子公司为原告的 26 起，涉案金额累计 4,319.93 万元；公司及控股子公司为被告的 3 起，涉案金额累计 563.00 万元。案件尚处于审理中或尚未开庭审理，无法预计对本公司本期利润的具体影响金额。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	粉末及制品	房地产	纺织行业	商贸	盐制品	其他业务合计	分部间抵销	合计
一、主营业务收入	326,962,761.82	10,812,147.42	27,232,384.38	59,285,584.61	301,598,916.93	30,010,316.54	38,939,069.06	716,963,042.64
二、主营业务成本	281,308,218.07	8,105,102.41	25,237,398.33	25,627,569.02	219,368,641.55	28,961,371.49	38,939,069.06	549,669,231.81
三、对联营和合营企业的投资收益				19,324,927.70		8,972,332.14		28,297,259.84
四、信用减值损失	2,828,129.23	4,127,200.18	201,668.56	506,295.80	756,615.44	348,684.90		8,768,594.11
五、折旧费和摊销费	12,170,736.52	320,945.09	2,228,504.55	416,161.36	35,951,315.62	873,722.06	1,383,298.92	50,578,086.28
六、利润总额	-1,146,365.65	-6,043,747.21	-3,442,096.12	-26,262,759.99	7,220,488.47	6,690,326.31	-1,383,298.92	-21,600,855.27
七、所得税费用	-1,763,142.55	-1,044,441.74	-	-140,161.01	2,139,739.33	36,721.71		-771,284.26
八、净利润	616,776.90	-4,999,305.47	-3,442,096.12	-26,122,598.98	5,080,749.14	6,653,604.60	-1,383,298.92	-20,829,571.01

九、资产总额	698,726,076.80	891,747,857.05	124,600,091.75	4,687,697,708.99	2,222,770,262.37	527,045,295.89	3,278,339,286.04	5,874,248,006.81
十、负债总额	482,124,577.52	595,586,581.42	96,844,808.28	3,440,587,505.08	1,050,819,317.42	43,624,767.87	1,366,116,186.93	4,343,471,370.66

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	
1年以内小计	205,064,946.52
1至2年	13,865,972.24
2至3年	840,000.00
3年以上	
合计	219,770,918.76

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	219,770,918.76	100.00	7,149,695.69	3.25	204,496,325.61	100.00	6,601,316.15	3.23
其中：账龄组合	126,607,941.68	57.61	7,149,695.69	5.65				
关联方组合	93,162,977.08	42.39						
合计	219,770,918.76	100.00	7,149,695.69	3.25	204,496,325.61	/	6,601,316.15	/

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 其中: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	111,901,969.44	5,595,098.47	5.00
1 至 2 年	13,865,972.24	1,386,597.22	10.00
2 至 3 年	840,000.00	168,000.00	20.00
合计	126,607,941.68	7,149,695.69	5.65

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用 损失率 (%)	损失 准备	账面余额	计提比 例%	坏账准 备
关联方组合	93,162,977.08			73,310,002.53		
合计	93,162,977.08			73,310,002.53		

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,601,316.15	548,379.54			7,149,695.69
合计	6,601,316.15	548,379.54			7,149,695.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	损失准备余额
前五名合计	219,770,918.76	100	7,149,695.69

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	38,543,985.95	88,543,985.95
其他应收款	702,746,450.03	594,905,773.57
合计	741,290,435.98	683,449,759.52

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(4). 应收股利**

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(7). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	515,271.61
1年以内小计	515,271.61
1至2年	16,191.93
2至3年	1,608,827.87
3年以上	10,258,268.33
合计	12,398,559.74

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司款项	751,910,968.31	643,923,107.51
代垫款	45,641.27	45,641.27
外部单位往来款	15,602,317.35	15,587,045.74
备用金	15,491.93	15,491.93
合计	767,574,418.86	659,571,286.45

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	64,665,512.88			64,665,512.88
2019年1月1日余额在本期	64,665,512.88			64,665,512.88
本期计提	162,455.95			162,455.95
2019年6月30日余额	64,827,968.83			64,827,968.83

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明:

□适用 √不适用

(12). 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
山东鲁银国际经贸有限公司	往来款	431,899,315.59	1年以内	56.27	
济南鲁邦置业有限公司	往来款	78,071,016.47	注1	10.17	
青岛豪杰矿业有限公司	往来款	88,588,063.49	注2	11.54	57,110,622.35
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	往来款	53,417,916.93	注3	6.96	
鲁银集团禹城粉末冶金制品有限公司	往来款	47,925,728.81	注4	6.24	
合计		699,902,041.29		91.18	57,110,622.35

注1：账龄1年以内的金额为：10,436,894.01元，1-2年的金额为：67,634,122.46元；

注2：账龄1年以内的金额为3,035,691.65元，1-2年的金额为6,886,673.67元，2-3年的金额为13,232,574.50元，3-4年的金额为30,666,963.38元，4-5年的金额为34,766,160.29元；

注3：账龄1年以内的金额为：1,726,465.22元，1-2年的金额为：51,691,451.71元；

注4：账龄1年以内的金额为1,432,688.14元，1-2年的金额为9,326,500.34元，2-3年的金额为3,426,115.96元，3-4年的金额为590,940.70元，4-5年的金额为539,529.36元，

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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	1,805,226,174.55	113,832,262.83	1,691,393,911.72	631,818,826.64	113,832,262.83	517,986,563.81
对联营、合营企业投资	395,789,273.21		395,789,273.21	391,410,537.54		391,410,537.54
合计	2,201,015,447.76	113,832,262.83	2,087,183,184.93	1,023,229,364.18	113,832,262.83	909,397,101.35

(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	52,013,847.55			52,013,847.55		
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	29,442,800.00			29,442,800.00		
山东省鲁邦房地产开发有限公司	84,076,731.84			84,076,731.84		
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		108,832,262.83
鲁银实业集团潍坊分公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
山东鲁银文化艺术品有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
盐业各公司		1,173,407,347.91		1,173,407,347.91		
合计	631,818,826.64	1,173,407,347.91		1,805,226,174.55		113,832,262.83

说明：购买盐业各子公司总成本为133,186.60万元，其中盐业公司的部分矿产资源尚未办理完毕，总成本中有15,845.87万元矿产资源费在其他非流动资产中列示。

(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、联营企业										
中节能万润股份有限公司	366,816,542.39			19,080,859.43		-61,388.03	13,234,804.00			372,601,209.79

济南市市中区鲁银小额贷款有限责任公司	24,593,995.15		244,068.27			1,650,000.00		23,188,063.42	
合计	391,410,537.54		19,324,927.70		-61,388.03	14,884,804.00		395,789,273.21	

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	680,883.31		39,908,630.55	39,622,434.98
合计	680,883.31		39,908,630.55	39,622,434.98

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
权益法核算的长期股权投资收益	19,324,927.70	16,712,043.73
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	360,000.00	8,328,000.00
合计	19,684,927.70	25,040,043.73

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	101,272.94	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,217,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,996,963.43	
所得税影响额	-1,609,084.17	
少数股东权益影响额	-448.12	
合计	6,706,204.08	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	-1.36	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-1.81	-0.05	-0.05

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

第十一节 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； 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：刘卫国

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 27 日

修订信息

适用 不适用