

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。

1. 大信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

三、公司负责人张禹良、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 四、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

以2019年12月31日公司总股本568,177,846.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.08元（含税），共分配现金股利4,545,422.77元，剩余可供股东分配利润128,043,828.85元结转以后年度。

### 五、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。

### 六、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

### 七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 八、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的相关风险，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”中关于公司未来发展的讨论与分析中“可能面对的风险”的内容。

### 九、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 .....	5
第三节	公司业务概要 .....	8
第四节	经营情况讨论与分析 .....	10
第五节	重要事项 .....	22
第六节	普通股股份变动及股东情况 .....	41
第七节	优先股相关情况 .....	44
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	45
第九节	公司治理 .....	51
第十节	公司债券相关情况 .....	53
第十一节	财务报告 .....	54
第十二节	备查文件目录 .....	175

## 第一节 释义

### 一、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
山东国惠	指	山东国惠投资有限公司
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
山东盐业	指	山东省盐业集团有限公司
山钢集团	指	山东钢铁集团有限公司
本次重大资产购买、重大资产重组、本次重组、本次交易	指	公司支付现金购买山东盐业在山东产权交易中心挂牌转让的肥城精制盐厂 100.00%股权、岱岳制盐 100.00%股权、东岳盐业 100.00%股权、东方海盐 100.00%股权、寒一有限 100.00%股权、鲁晶制盐科技 60.00%股权、电子商务 100.00%股权、鲁盐经贸 100.00%股权、鲁晶实业 60.00%股权
《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》
《对外担保制度》	指	《鲁银投资集团股份有限公司对外担保制度》
《关联交易管理制度》	指	《鲁银投资集团股份有限公司关联交易管理制度》
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
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
莱商银行	指	莱商银行股份有限公司
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
寒一有限	指	山东寒亭第一盐场有限公司
鲁晶制盐科技	指	山东鲁晶制盐科技有限公司
电子商务	指	山东盐业集团电子商务有限公司
鲁盐经贸	指	山东省盐业集团鲁盐经贸有限公司
鲁晶实业	指	山东鲁晶实业股份有限公司

## 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	张禹良

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张禹良（代行）	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	济南市高新区草山岭南路801号
公司办公地址的邮政编码	250101
公司网址	www.luyin.cn
电子信箱	luyin784@163.com

### 四、信息披露及备置地点

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

### 五、公司股票简况

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

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15楼
	签字会计师姓名	杨春强、师涛
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	中泰证券股份有限公司
	办公地址	济南市市中区经七路86号
	签字的财务顾问 主办人姓名	刘建增、宁文昕
	持续督导的期间	2019年3月27日至2020年12月31日

## 七、近三年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	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
营业收入	2,262,460,800.94	1,984,202,840.25	14.02	1,553,098,027.62
归属于上市公司股东的净利润	13,064,009.74	62,822,106.52	-79.20	-136,632,686.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-65,587,374.53	-34,230,718.24	不适用	-165,509,134.01
经营活动产生的现金流量净额	-21,091,027.38	523,662,741.55	不适用	111,728,114.84
	2019年末	2018年末	本期末比上年同期末增减(%)	2017年末
归属于上市公司股东的净资产	1,550,771,654.57	1,502,770,711.17	3.19	1,432,894,297.91
总资产	5,288,455,278.94	4,125,630,895.27	28.19	4,178,898,056.67

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
基本每股收益（元/股）	0.02	0.11	-81.82	-0.24
稀释每股收益（元/股）	0.02	0.11	-81.82	-0.24
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.12	-0.06	不适用	-0.29

加权平均净资产收益率 (%)	0.87	4.18	减少3.31个百分点	-8.94
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-4.34	-2.28	减少2.06个百分点	-10.83

报告期末公司前三年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

(一)同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三)境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

## 九、2019年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	424,972,443.38	317,168,778.55	682,044,538.90	838,275,040.11
归属于上市公司股东的净利润	7,410,960.47	-27,736,577.03	41,941,411.85	-8,551,785.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,170,541.92	-34,202,362.56	2,709,248.88	-41,264,802.77
经营活动产生的现金流量净额	-87,397,510.47	21,354,377.82	61,318,534.91	-16,366,429.64

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、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	2019年金额	附注(如适用)	2018年金额	2017年金额
非流动资产处置损益	-3,319,963.17		3,752,883.47	27,571,830.66
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
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	19,500,868.93		649,222.73	740,859.11

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				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	399,800.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	720,896.99		-4,254,496.20	1,151,810.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	64,518,501.59		127,187,047.83	
少数股东权益影响额	-247,326.66		34,509.04	-153,991.31
所得税影响额	-2,921,393.41		-30,316,342.11	-434,061.58
合计	78,651,384.27		97,052,824.76	28,876,447.54

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要是本期处置山东鲁邦房地产开发有限公司和鲁银投资集团德州羊绒纺织有限公司产生的投资收益 64,518,501.59 元。

### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用  不适用

### 十二、 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

#### (一) 公司主要业务

##### 1. 盐业

盐业板块盐业产品品种丰富，主要包含：（1）食用盐和食品加工用盐，产品涵盖高中低各个档次，有袋装、罐装、瓶装等多种包装形式，满足不同层次消费需求；（2）工业盐主要用于两碱工业用盐、印染、制革等行业；（3）溴素，主要用于阻燃剂、灭火剂、制冷剂、感光材料、医药、农药、油田等行业；（4）原料药氯化钠，主要用于药品制造行业；（5）畜牧盐主要用于饲料加工、水产养殖等行业。目前公司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。

##### 2. 粉末冶金

粉末冶金公司主要产品为钢铁粉末系列产品，主要包含：（1）还原铁粉系列，广泛应用于汽车、摩托车、家电、焊接及热敷材料、摩擦材料、磁性材料等行业。（2）雾化铁粉系列，适用于汽车行业发动机齿毂、减震器、定转子、链轮、连杆等，空调压缩机平衡块、法兰盘及军工精密零部件的生产。粉末冶金公司目前为国内规模最大拥有还原制粉、雾化制粉和合金特种粉末三条生产线的生产基地，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。本报告期公司主要原材料铁鳞、钢头、煤气价格上升，导致公司利润下降。

#### (二) 经营模式

## 1. 盐业板块

### (1) 采购模式

公司采取“集中招标、分散采购”的模式。大宗物资的采购采用公司集中招标的方式进行，各生产公司按各自生产计划分别向供应商采购，发挥现有集群优势，降低生产物料成本。严格按照采购招标管理制度，加强对供应商考核考察，促使供应商和公司保持良好的沟通和配合，实现互惠互利、共同发展。

### (2) 生产模式

公司采取“统一计划、订单生产”的模式。各生产公司根据市场行情、历史销售、存货储备及销售订单情况提交生产计划，经公司生产部门、营销部门综合平衡后下达生产经营计划，各生产公司依据计划组织生产。各生产公司根据自身实际情况采取相应的生产成本控制措施，生产部门对生产运行情况进行整体督导及管控。

### (3) 营销模式

公司采取差异化营销策略，结合不同类型营销渠道特点，打造经营新业态，构建利益共同体。公司严格采取自建物流配送或者委托第三方物流配送的方式，开展销售经营。公司对大型连锁超市、区域性中型超市采取集中谈判、一店一策、自主直营的模式，突出展视产品形象、提高销售利润；参与食品加工用盐企业采购招标，巩固市场份额；利用第三方电商平台，加强线上营销力度。公司在省外食盐市场拓展过程中已与 20 余个省级盐业集团或市县级盐业公司合作，逐步增加全国市场占有率。

### (4) 管控模式

公司采取“统一经营、集中营销”的模式。建立符合市场经济要求的组织架构、体制机制，构建食盐产销一体的集团化运营模式，建立规范统一的营销策略、商业模式和营销队伍。实施增品种、提品质、创品牌“三品”战略，推动内部生产资源整合，打造“鲁晶”品牌。

## 2. 粉末冶金板块

### (1) 采购模式

公司生产部门提出每月物资需求计划，采购部门接到采购计划后，根据采购计划落实仓库库存，确定采购物资数量和采购方式。根据采购方式与供应商按程序进行招标或竞价、议标洽谈，审批后执行采购合同。采购部门根据合同要求跟踪货物运送过程，进行质量检验并入库。

### (2) 生产和营销模式

公司根据月度生产经营计划安排生产，生产部对日产量、设备运行情况进行跟踪调度。公司采用直销模式，直接与终端客户签订合同。销售业务人员在公司 ERP 系统内提交合同，合同审批后，通知生产计划人员下达生产作业计划，组织车间生产。

## (三) 行业情况

### 1. 盐业板块

盐业体制改革后，食盐行业经营环境发生重大变化，全国盐产品售价近年来逐步下滑。就目前阶段看来，食盐市场打破区域化限制，但因产品同质化、供大于求等原因，食盐价格普遍受到冲击。人们对健康饮食要求标准更高，食盐品种日趋丰富，食盐产品的去同质化和品牌化是食盐市场发展的方向。

工业盐的竞争更为激烈，作为基础化工产品，工业盐行业受宏观经济的周期性影响较大。随着经济形势的变化，需求增长放缓，需要化解过剩产能。由于工业盐产地集中，产量巨大，价格存在下行趋势。

### 2. 粉末冶金板块

汽车行业为粉末冶金主要应用领域。2019 年，受宏观经济下行、国六排放标准提前实施、新能源汽车补贴大幅退坡等诸多因素影响，我国汽车市场需求低迷。根据乘联会统计的销量数据，2019 年狭义乘用车销量同比下滑 7.4%。受下游市场下滑及上游原料价格仍处高位的影响，粉末冶金的盈利能力减弱。

## 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，本报告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，公司持续强化盐业和粉末冶金两个实体主业核心竞争力，情况如下：

1. 食盐品牌优势。盐业资产并入后，盐及盐产品的生产和销售已成为公司主营业务。“鲁晶”品牌食盐产品惠及全省消费者达 1 亿人，覆盖全国 20 余个省市自治区，远销多个国家和地区。“鲁晶”商标和“鲁晶”牌食盐连续多年被评为“山东省著名商标”和“山东名牌产品”。公司将持续加强品牌建设，扩大“鲁晶”品牌优势。

2. 盐业资源和资质优势。公司目前具备年产 360 万吨产能，海盐生产基地位于潍坊市和滨州市，属渤海湾地下卤水富裕区域，盐资源蕴藏丰富，现已建成优质海盐生产基地 32 平方公里；根据盐改政策，盐改后食盐定点生产企业只减不增，食盐定点生产资质具有稀缺性。目前山东省食盐定点生产企业共 11 家，公司所属食盐定点生产企业占 6 家。

3. 粉末冶金规模优势和技术研发优势。粉末冶金公司铁基粉末产品国内市场占有率长期保持在 25%以上，主要产品市场占有率国内第一；近几年不断加大科技创新力度，“3D 打印和注射成型用低成本金属粉末制备及应用技术项目”获山东省科技厅立项；“高性能铁基金属粉末智能制造示范项目”获济南市工业和信息化局“智能工厂试点示范”；“转子用无偏析预混合铁粉（AMP24090）和轴承盖用无偏析预混合铁粉（AMP24110）产品”列入山东省新材料首批次应用保险补偿项目；“山东省粉末冶金工程技术研究中心”被列入山东省技术创新中心培育库。粉末冶金公司是山东省粉末冶金工程技术研究中心、山东省粉末冶金重点实验室、山东省粉末冶金材料工程实验室、山东省企业技术中心，被山东省工业和信息化厅确定为“省级‘一企一技术’研发中心企业”和“2019 年度山东省新材料领军企业 50 强”，并成功获得山东省企业研究开发财政补助资金。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

报告期内，公司完成重大资产重组，盐业资产并入后，盐及盐产品的生产和销售已成为公司主营业务，公司财务报表合并范围、资产负债、主营业务发生较大变化。报告期内，公司实现营业收入 22.62 亿元，净利润 260.18 万元，归母净利润 1306.40 万元。

报告期内，公司主要完成以下工作：

**1. 盐业重组完成，涉盐改革拉开序幕。**按照重大资产重组相关后续计划，公司稳步推进涉盐业务板块整合工作，于2019年9月将鲁晶制盐科技、电子商务股权转让给东方海盐，完成海盐板块股权整合。为提高食盐市场占有率及利润率，公司成立了食盐营销体系改革小组，启动食盐营销体系改革，构建统一的销售渠道，减少公司内部各企业之间的无序竞争，提升“鲁晶”品牌知名度，降低食盐产品成本；加强与省内批发企业联合合作，积极打造省内盐业营销新体系。

**2. 三增三降工作初见成效。**2019年以生产一线为中心，以问题为导向，以精准降耗攻关项目为关键抓手，大力开展“增收降支、增产降耗、增利降费”三增三降活动，取得一定成效。

**3. 风险化解逐见成效。**2019年存量法律案件得到有效降低，增量法律案件得到明显遏制，有效控制了法律风险，依法维护了上市公司和全体股东的合法权益。

**4. 安全环保管控水平不断提升。**2019年深入开展安全专项活动、强化主体责任，狠抓安全环保主体责任落实，夯实安全环保管理基础，营造安全环保文化氛围，安全环保工作整体管理水平持续提升。各单位安全生产工作稳定顺行，全年实现了安全生产事故“六为零”目标。

## 二、报告期内主要经营情况

公司本年营业收入22.62亿元，同比增长14.02%，主要原因是：（1）2019年03月31日将资产重组购入的盐业公司纳入合并范围内，营业收入增加9.87亿元；（2）经贸公司针对其贸易业务进行了调整，对钢坯、矿产品、炉料等产品采用净额法确认收入，营业收入较上年同期减少4.82亿元。

公司本年实现净利润260.18万元，其中归属于母公司所有者的净利润1306.40万元，分别比上年同期减少5988.56万元、4975.81万元，主要原因是：（1）受市场环境等因素影响，收益法下盐业6家公司2019年全年净利润为4229.66万元，实现的经营收益低于盈利预期；（2）公司子公司粉末冶金公司本报告期与上年同期相比毛利下降3.9个百分点。公司主要产品雾化铁粉单价较上年同期下降3.27%，铁粉主要原材料铁磷和钢头较期初分别上升了22%和11%。

### （一） 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量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	2,262,460,800.94	1,984,202,840.25	14.02
营业成本	1,811,372,044.60	1,807,288,207.00	0.23
销售费用	169,270,494.80	41,392,086.88	308.94
管理费用	170,736,196.67	106,102,754.41	60.92
研发费用	39,660,836.52	28,908,796.60	37.19
财务费用	131,574,895.12	58,593,754.00	124.55
经营活动产生的现金流量净额	-21,091,027.38	523,662,741.55	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-399,023,319.83	-215,712,017.31	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	283,262,448.54	-127,114,305.22	不适用

## 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
粉末冶金及制品	655,263,463.49	580,765,831.88	11.37	-1.56	3.03	减少 3.95 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内	2,209,030,897.69	1,767,189,648.22	20.00	13.25	-0.72	增加 11.25 个百分点
国外	53,429,903.25	44,182,396.38	17.31	59.11	61.67	减少 1.31 个百分点

#### 主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

2019 年 3 月 31 日,公司将拟购入的盐业各公司纳入合并范围,盐业各公司主要生产食用盐、工业盐及溴素等。2019 年 4 月-12 月公司主营业务如下表:

单位:元

主营业务分行业情况			
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)
食用盐	489,956,903.21	309,570,684.57	36.82
工业盐	345,009,580.93	276,043,770.04	19.99
溴素	54,403,927.68	26,432,450.18	51.41
合计	889,370,411.82	612,046,904.79	31.18

### (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
还原铁粉	万吨	8.51	8.12	0.52	5.73	-0.41	2.92
雾化铁粉	万吨	5.61	5.88	0.53	-13.42	0.28	0.34

#### 产销量情况说明

盐业各公司 2019 年 4-12 月产销量明细情况如下:

主要产品项目	单位	4-12 月累计产量	4-12 月累计销量
食盐	万吨	112.45	105.76

工业盐	万吨	142.11	145.61
溴素	万吨	0.21	0.19

公司其他产品情况说明：

禹城羊绒公司纱线产量 450 吨、销量 427 吨，同比分别下降 25%、28%；毛衫产量 16.66 万件、销量 17.32 万件，同比分别增长 41%、59%。禹城制品公司汽车结构件产量 350 吨、销量 342 吨，同比分别下降 28%、22%。

### (3). 成本分析表

单位：元

分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
还原铁粉	营业成本	256,397,431.39	14.15	235,357,024	13.02	8.94	
雾化铁粉	营业成本	304,720,852.60	16.82	309,048,157.4	17.10	-1.40	
粉末制品 齿壳类	营业成本	9,313,448.33	0.51	12,432,971.95	0.69	-25.09	
羊绒毛纱	营业成本	37,594,289.31	2.07	46,964,911.83	2.60	-19.95	
羊绒毛衫	营业成本	13,388,772.76	0.74	11,030,295.67	0.61	21.38	

成本分析其他情况说明

盐业各公司产品按照大类分为盐产品明细，2019 年 4-12 月成本明细情况如下表：

分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)
工业盐	营业成本	276,043,770.04	15.24
食盐	营业成本	309,570,684.57	17.09
溴素	营业成本	26,432,450.18	1.46

### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用  不适用

### 3. 费用

适用  不适用

报表项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动幅度%
税金及附加	33,699,315.52	40,217,782.76	-6,518,467.24	-16.21
销售费用	169,270,494.80	41,392,086.88	127,878,407.92	308.94
管理费用	170,736,196.67	106,102,754.41	64,633,442.26	60.92
研发费用	39,660,836.52	28,908,796.60	10,752,039.92	37.19

财务费用	131,574,895.12	58,593,754.00	72,981,141.12	124.55
所得税费用	9,112,883.72	37,340,164.84	-28,227,281.12	-75.59

(1) 销售费用本期 16927.05 万元，较上年同期增加 308.94%，主要系本期将资产重组后标的盐业公司纳入合并范围，与销售有关的运费增加；

(2) 管理费用本期 17073.62 万元，较上年同期增加 60.92%，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；

(3) 研发费用本期 3966.08 万元，较上年同期增加 37.19%，主要系本期公司子公司粉末冶金公司增加研发投入，同时，盐业各公司对研发食盐新产品投入费用增加；

(4) 财务费用本期 13157.49 万元，较上年同期增加 124.55%，主要系将资产重组后标的盐业公司纳入合并范围，并入盐业企业贷款增加，以及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；

(5) 所得税费用本期 911.29 万元，较上年同期减少 75.59%，主要为公司上年同期完成泰泽海泉项目的转让，计提相应所得税所致。

#### 4. 研发投入

##### (1). 研发投入情况表

适用  不适用

单位：元

本期费用化研发投入	39,660,836.52
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	39,660,836.52
研发投入总额占营业收入比例 (%)	1.75
公司研发人员的数量	138
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	3.93
研发投入资本化的比重 (%)	0

##### (2). 情况说明

适用  不适用

#### 5. 现金流

适用  不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-21,091,027.38	523,662,741.55	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-399,023,319.83	-215,712,017.31	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	283,262,448.54	-127,114,305.22	不适用

(1) 2019 年公司实现经营活动现金流入 22.46 亿元，经营活动现金流出 22.67 亿元，经营活动现金净流量-0.21 亿元，比上年同期下降幅度较大。经营活动现金流量净额降低主要是上年同期收回经营性债权资金较多。

(2) 实现投资活动现金流入 3.09 亿元，投资活动现金流出 7.08 亿元，投资活动现金净流量-3.99 亿元，比上年同期减少 1.83 亿元。投资活动现金流量净额减少主要系本期重大资产重组支付购买盐业资产款项所致。

(3) 实现筹资活动现金流入 27.60 亿元，筹资活动现金流出 24.76 亿元，筹资活动现金净流量 2.83 亿元，比上年同期增长 4.10 亿元。筹资活动现金流量净额增加主要系本期重大资产重组购买盐业资产向控股股东借款增加所致。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

本报告期，公司完成子公司山东鲁邦房地产开发有限公司转让，完成子公司鲁银投资集团德州羊绒纺织有限公司的转让，合计产生的投资收益为 64,518,501.59 元。

## (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	4,750,000.00	0.09	76,692,445.50	1.86	-93.81	主要是公司执行新会计准则将流动性强的未到期应收票据重分类调至应收款项融资项目影响所致；
应收款项融资	196,380,969.49	3.71			不适用	主要是公司执行新会计准则将流动性强的未到期应收票据重分类调至应收款项融资项目影响所致；
其他应收款	42,580,032.27	0.81	29,369,469.64	0.71	44.98	主要系本期公司合并盐业公司资产负债所致；
存货	311,613,615.31	5.89	599,353,374.44	14.53	-48.01	主要系本期转让房地产板块股权，房地产存货减少所致；
其他流动资产	49,575,506.50	0.94	9,632,751.39	0.23	414.66	主要系公司按照披露规则，将应交税费借方重分类所致；
固定资产	1,606,063,707.36	30.37	358,486,981.77	8.69	348.01	主要系本期公司合并盐业公司资产负债所致；
在建工程	11,326,667.72	0.21	71,635,334.56	1.74	-84.19	主要系粉末冶金工程项目转固所致；
无形资产	294,835,559.98	5.58	129,017,741.68	3.13	128.52	主要系本期公司合并盐业公司资产负债所致；
商誉	18,021,153.99	0.34			不适用	详见其他说明
长期待摊费用	17,767,746.87	0.34			不适用	主要系本期公司合并盐业生产用塑苫、车间改造增加所致；

递延所得税资产	11,656,150.78	0.22	5,427,308.14	0.13	114.77	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	187,520,263.50	3.55	417,617,350.67	10.12	-55.10	主要系本期将预付购买盐业的投资款转至长期股权投资所致；
短期借款	1,979,244,780.64	37.43	1,038,000,000.00	25.16	90.68	主要系本期购买盐业资产增加借款所致；
应付票据	514,250,000.00	9.72	379,210,000.00	9.19	35.61	主要系公司票据业务增加所致；
预收款项	128,325,297.63	2.43	22,115,082.69	0.54	480.26	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	68,821,312.90	1.30	23,904,118.53	0.58	187.91	主要系本期公司合并盐业公司资产负债所致；
其他应付款	150,679,870.43	2.85	90,229,035.83	2.19	67.00	主要系本期公司合并盐业公司资产负债所致；
长期应付款	19,266,250.50	0.36			不适用	主要系本期公司合并盐业公司资产负债所致；
递延收益	24,694,196.30	0.47	3,000,000.00	0.07	723.14	主要系本期公司合并盐业公司资产负债所致；
递延所得税负债	26,483,090.03	0.50	470,927.54	0.01	5,523.60	详见其他说明
专项储备	52,953,688.00	1.00	3,391,078.87	0.08	1,461.56	主要系本期公司合并盐业公司资产负债所致；

其他说明：

商誉和递延所得税负债变动情况说明：公司本次收购盐业各公司属于非同一控制下企业合并，公司按照交易价格作为合并成本，并在合并日对合并成本进行分摊。因合并成本与标的公司账面价值的差额而导致的资产入账价值及其计税基础的差异，公司按照会计准则的要求确认递延所得税负债 18,021,153.99 元，同时确认商誉 18,021,153.99 元。

## 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) 行业经营性信息分析

适用 不适用

详见本节“三、公司关于公司未来发展的讨论与分析（一）行业格局和趋势”

### (五) 投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内投资余额	1,118,819,137.87
投资额增减变动数	69,107,587.02

期初投资余额	1,049,711,550.85
投资额增减幅度(%)	6.58

截至本报告期末，公司对外投资总额为 11.19 亿元，较期初增长 6.58%，主要为公司联营企业确认投资收益增加所致，投资项目详见“第十一节财务报告 七、16、长期股权投资和七、17、其他权益工具投资”。

### (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机构批准的各类业务	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

### (六) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

本报告期，公司子公司山东鲁邦房地产开发有限公司转让，完成子公司鲁银投资集团德州羊绒纺织有限公司的转让，合计产生的投资收益为 6451.85 万元。

(1) 2019 年 8 月，公司向控股股东山东国惠的全资子公司山东国惠资产管理有限公司协议转让公司持有的山东省鲁邦房地产开发有限公司 100%股权，转让价格为 26,452.79 万元。（详见公司公告“临 2019-025”）

(2) 2019 年 12 月，公司与德州合创投资发展有限公司签订转让协议，以协议转让方式转让公司子公司鲁银投资集团德州羊绒纺织有限公司，转让价格 2796.08 万元。（详见公司公告“2019-045”）

## (七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

## (1) 公司主要子公司的资产负债状况及经营情况

单位：万元

公司名称	业务性质	主要产品	注册资本	净资产	总资产	营业收入	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	3,622.55	23,714.54	63,341.12	67,122.02	260.15
山东省鲁盐集团有限公司	生产制造	盐产品	10,003.47	47,579.31	68,466.83	31,059.77	1,233.96
其中：a. 山东菜央子盐场有限公司	生产制造	盐产品	5,066.00	24,457.78	33,885.97	16,028.57	1,505.57
b. 山东寒亭第一盐场有限公司	生产制造	盐产品	1,268.80	19,969.52	24,171.94	5,665.63	310.74
山东肥城精制盐厂有限公司	生产制造	盐产品	14,766.00	20,876.28	57,384.39	29,430.10	756.46
山东岱岳制盐有限公司	生产制造	盐产品	16,700.00	33,684.26	74,038.16	32,611.57	943.09
山东东岳盐业有限公司	生产制造	盐产品	594.92	8,107.28	10,867.34	3,504.63	858.80
山东鲁银国际经贸有限公司	贸易	商贸	3,000.00	1,776.76	67,858.52	47,565.43	2,481.70

2019 年公司完成资产重组工作后,对海盐板块进行整合,实现统一经营管理。2020 年 3 月,“山东省盐业集团东方海盐有限公司”更名为“山东省鲁盐集团有限公司”。山东菜央子盐场有限公司、山东寒亭第一盐场有限公司、山东鲁晶制盐科技有限公司、山东盐业集团电子商务有限公司为山东省鲁盐集团有限公司四家子公司。

## (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	山东省鲁盐集团有限公司	山东济南	山东济南	盐产品销售	100	
2	山东菜央子盐场有限公司	山东潍坊	山东潍坊	盐产品生产		100
3	山东寒亭第一盐场有限公司	山东潍坊	山东潍坊	盐产品生产		100
4	山东潍坊海晶盐业股份有限公司	山东潍坊	山东潍坊	盐产品生产		100
5	山东肥城精制盐厂有限公司	山东泰安	山东泰安	盐产品生产	100	
6	山东岱岳制盐有限公司	山东泰安	山东泰安	盐产品生产	100	
7	山东东岳盐业有限公司	山东泰安	山东泰安	卤水生产	100	
8	山东鲁晶制盐科技有限公司	山东济南	东潍坊	多品种盐生产		100
9	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	
10	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
11	山东鲁晶实业股份有限公司	山东济南	山东济南	贸易	60	

## (3) 公司重要联营企业情况

单位：万元

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	6,161.96
济南市市中区鲁银小额贷款有限责任公司	金融服务	246.32

## (4) 公司处置子公司情况

本报告期，公司完成子公司山东鲁邦房地产开发有限公司转让，完成子公司鲁银投资集团德州羊绒纺织有限公司的转让，截至 2019 年底不再将其纳入合并范围。

单位：万元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
山东鲁邦房地产开发有限公司	26,452.79	100	出售	2019年8月30日	股权交割和工商登记已完成
鲁银投资集团德州羊绒纺织有限公司	2,796.08	100	出售	2019年12月31日	股权交割和工商登记已完成

## (八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

## (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

当前国内钢铁粉末销售量集中度有所提高，11 家规模（年产 1 万吨）以上生产企业铁粉销量占全国铁粉总销量的 90%以上，行业洗牌有利于行业长远发展和大型企业提高市场占有率。受 MIM 等行业发展的带动，羰基铁粉和雾化合金粉的销量有较大幅度的增长，未来随着金属 3D 打印、MIM 等产业的发展，气雾化球形粉末、MIM 用不锈钢和合金钢粉末将成为新的市场增长点，据行业协会预测，到 2023 年为满足汽车零部件生产的预合金粉、扩散型合金粉、预混合粉、高压压缩性铁粉等高性能粉末将由目前的不足 10%增长到 50%以上。以上行业发展趋势有利于公司 10 万吨高性能合金特种粉末材料项目产能释放和销量提升。此外，从国家及各省、市层面，均将新材料列入重点支持行业范围，在政策方面给予大力扶持，这在一定程度上，给粉末冶金行业发展提供了更加有利的空间。

当前国内食用盐销量基本稳定，食品加工用盐市场活跃，食盐消费结构正在走向多品种、多样化，纯绿色、纯天然的高端海盐产品受到人们的追捧，保健盐及营养盐需求不断扩大。公司在山东省内食盐定点生产资源占有绝对优势，其中海盐占全省食盐定点生产资源的 80%以上，食盐消费升级趋势将有助发挥公司资源优势，提升海

盐品牌形象。同时，盐行业产业链已从食用盐、工业用盐向盐化工和精细化工方向延伸，形成以原盐、溴及溴化工、苦卤化工、氯碱及下游氯、碱、氢等深加工化工产业链。溴系列深加工产品已经成为盐化工的重要组成部分。以上行业发展趋势为公司依托现有原盐生产资源发展延伸产业链指明方向。

## （二） 公司发展战略

√适用 □不适用

公司发展战略定位为“产业+投资”，即：以产业为本，做大做强盐产业和粉末冶金新材料双主业，实现主业运营质量、经营效益双提升；以金融为器，通过战略投资助推实体主业实现跨越式发展。

## （三） 经营计划

√适用 □不适用

1. 2020 年工作目标：以经济效益为中心，以“产业+投资”双轮驱动发展，以战略规划、企业文化、三项制度改革引领发展，开展盐业内部资源整合、精准降耗、投资增益、科技创新延伸产业链、出僵治亏、防范化解风险等重点工作。依靠市场开拓、精准降耗、延伸产业链、资源协同等措施提升经营绩效；依靠治理亏损企业，出清“僵尸企业”、降低资金成本等措施减少费用支出。强化基础管理，严格控制风险，提升工作效率，提高经营绩效。

2. 实现经营目标的主要保证措施：

（1）坚持以效益为中心，制订战略规划，实施目标导向、战略引领。围绕“产业+投资”制定未来 3-5 年的双轮驱动战略规划，全力聚焦盐业、粉末冶金和投资三大主业，并根据发展战略优化组织架构、匹配资源。

（2）整合内部盐业资源，发挥协同效应，提高市场占有率和利润率。涉盐公司实行统一管理，在生产管理、市场开拓、产品研发、渠道建设、大宗物资采购、品牌推广、资源获取等各方面统一筹划，形成合力。实施营销体系改革，进一步推进与市县盐业公司的多渠道合作。充分发挥生产、销售、采购、运输、品牌的合力，合理调整产品结构，加大中高端食盐占比，聚焦产品质量、产品包装升级提升，实施产品差异化。深度挖掘市场需求，适应和引领消费升级趋势，在新品研发、外观设计、产品包装等方面创新创效，发展绿色、健康、生态等特色食盐产品。

加强与高校、科研院所的产学研合作，加强关键核心技术攻关，加快形成技术成果、产品成果和产业成果。深入开展质量提升行动，完善食盐追溯体系建设，加强质量检测能力建设，走以质取胜、质量强企的发展道路。加大“鲁晶”品牌宣传力度。

（3）以精准降耗为抓手，强化内部管理，切实降低生产成本。系统梳理影响成本的关键问题，制订精准降耗实施方案并全面推进。充分借助“外脑”与挖掘自身潜力相结合，重点抓好技术攻关、管理攻关、计量攻关，确保消耗指标、可控费用和非生产性支出明显降低。

（4）全面深化改革，实施市场化运行机制，激发跨越式发展的内生动力。建立干部能上能下、员工能进能出、收入能增能减的市场化运营机制。推行契约化制度，明确经营目标责任制，完善任期激励、责任追究、中止退出等机制，实现“市场化选聘、契约化管理、差异化薪酬、市场化退出”的改革目标；改革绩效考核机制。

(5) 稳步开展投资业务，强化资本运作，增加新的利润增长点。积极探索开展各类适合上市公司依法合规开展的投资业务，做好短、中、长期结构化安排，以投资业务盈利作为公司利润增长点。

(6) 优化资产质量，为公司发展拓展空间。成立专项工作领导小组，堵住出血点。逐户落实责任，明确治理手段、量化预期效果、完成时点和责任人，由易到难，逐步推进。提高资金效率、盘活信用资源、防范财务风险，做好资金总体规划。积极探索融资渠道，改善融资结构，降低资金成本。

(7) 精细内部管理，严格控制风险，保障生产安全。全面建立风险管控体系，消除风险隐患，遏制新增风险。建立健全合同审查制度和印鉴管理制度。强化内部审计监督，重点开展以资产经营效果为核心、以风险为导向的管理审计；深入查找内部管理控制的关键点和薄弱点，从源头上堵塞管理漏洞，提升重大风险防范能力。

(8) 持之以恒抓好安全环保工作。全面强化落实安全环保主体责任，狠抓责任落实。强化安全教育，筑牢安全防线，避免安全环保事故发生。

#### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

行业	面临风险	应对措施
粉末冶金	市场风险、技术风险、核心技术人员变动风险：市场竞争激烈，产品价格日趋下滑，加之原材料价格上涨，盈利空间被压缩；技术方面，作为高新技术企业，涉及到新技术研发、产品试制、生产技术改革等问题；掌握研发及关键操作技术的核心人员的变动，也将对企业造成一定影响。	一是关注相关市场变动，采取灵活应对措施；二是加大技术开发、产品研发的投入力度，以新技术、新产品带动企业发展；三是加强人力资源管理，做好留人、用人。
贸易行业	债权履约风险。	安全稳健开展业务，防范履约风险。
盐业板块	环境保护风险；卫生安全风险；采矿权证变更不确定性风险；盐业体制改革带来的政策性风险；行业竞争风险；食盐销售业务风险；工业盐及盐化工产品业务风险；公司治理的风险；能源价格波动的风险；天气变化影响海盐产量的风险。	一是提高运营效率，把握市场机遇，提高决策水平和战略眼光，突出核心竞争优势。二是加快盐业资源整合，提高整体盈利能力。抓住盐业体制改革机遇，及时、高效地实现公司产销一体化发展规划，在业务、人员、财务管理等各方面进行规范，通过整合资源提升公司的综合实力和盈利能力。三是进一步完善公司治理与内部控制，为公司发展提供制度保障。

**(五) 其他**

□适用 √不适用

**四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明**

□适用 √不适用

**第五节 重要事项****一、普通股利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

√适用 □不适用

2019年4月23日，公司九届董事会第二十一次会议审议通过《关于公司2018年度利润分配预案的议案》，拟以2018年12月31日公司总股本568,177,846.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.12元(含税)，共分配现金股利6,818,134.15元，剩余可供股东分配利润55,362,796.84元结转以后年度。2019年5月20日，公司2018年年度股东大会审议通过《关于公司2018年度利润分配预案的议案》。2019年7月12日，公司发布《2018年年度权益分派实施公告》(详见临2019-022)，2019年7月18日为股权登记日，2019年7月19日为除权除息日，2019年7月19日为现金红利发放日。

**(二) 公司近三年(含报告期)的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案**

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2019年	0	0.08	0	4,545,422.77	13,064,009.74	34.79
2018年	0	0.12	0	6,818,134.15	62,822,106.52	10.85
2017年	0	0	0	0	-136,632,686.47	0.00

**(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况**

□适用 √不适用

**(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

□适用 √不适用

## 二、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	如未能及时履行说明未履行的具体原因	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。	见注 1	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。	见注 2	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	长期有效	否	是		

		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。					
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		
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。	见注3	是	是		
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。	见注4	是	是		
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
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	本次重组完成后三年内	是	是		

		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。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。					
其他	山东省盐业集团有限公司	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证载所有权人（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证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。	长期有效	是	是		
其他	山东省盐业集团有限公司	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。	长期有效	是	是		
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。	见注 5	是	是		
其他	山东省盐	(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	本次重组	是	是		

	业集团有限公司	<p>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>	完成后三十六个月				
其他	山东省盐业集团有限公司	<p>保证莱央子盐场、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、莱央子盐场、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、莱央子盐场、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>	长期有效	是	是		
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。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。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</p>	长期有效	是	是		

		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相关补偿。					
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。	股权交割日至上述划拨土地作价出资事宜办理完毕前	是	是		
盈利预测及补偿	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，具体现金补偿金额按照《盈利预测补偿协议》中约定的计算公式计算；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在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		

注 1：截至 2019 年 5 月 20 日，山东国惠增持计划实施完毕，本项承诺履行完毕。

注 2：自山东国惠与山钢集团协议转让股份过户登记之日起 12 个月内，山东国惠未减持通过本次权益变动取得的公司股份，本项承诺履行完毕。

注 3：截至承诺期满，山东国惠严格履行承诺，本项承诺履行完毕。

注 4：截至承诺期满，山东国惠严格履行承诺，本项承诺履行完毕。

注 5：截至承诺期满，山东盐业严格履行承诺，本项承诺履行完毕。

## (二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

### 是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

#### 1. 盈利预测完成情况

根据公司与山东省盐业集团有限公司签署的《盈利预测补偿协议》，以收益法评估的标的公司 2019 年度预计实现净利润数（净利润数指扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润，下同）为 8,259.25 万元。经审计，以收益法评估的标的公司全年实现净利润数为 3,263.21 万元。考虑山东肥城精制盐厂有限公司、山东东岳盐业有限公司采矿许可证变更所需缴纳的资源价款摊销的影响 519.18 万元，以收益法评估的标的公司 2019 年度实现的与《盈利预测补偿协议》同口径的净利润为 3,782.39 万元；另外，根据《盈利预测补偿协议》关于不可抗力的说明，盈利预测补偿期间，如发生不能预见、不可避免、不能克服的任何客观事实，包括但不限于地震、颶线风、台风、洪水、火灾、疫情和其他天灾等自然灾害，战争、骚乱等社会性事件，全球性的重大金融危机、宏观经济波动、行业政策、市场监管等重大变化，导致实际净利润合计数低于承诺净利润合计数，经双方协商，可对现金补偿金额予以调整。根据相关资料，山东莱央子盐场有限公司 2019 年因受“利奇马”风暴潮洪灾影响，溴素、食盐停产、原盐雨化等损失初步测算为 533.31 万元，考虑该因素影响的调整后，2019 年实际净利润为 4,315.70 万元，盈利预测完成比例为 52.25%。

上述调整事项尚须在盈利预测补偿期满，经公司聘请的会计师事务所对以收益法评估的标的公司进行审计并就盈利预测补偿期间实际净利润情况出具专项审核报告的基础上，由公司与补偿义务人协商确定。

#### 2. 盈利预测未完成的主要原因

以收益法评估的标的公司未完成盈利预测指标的主要原因系山东肥城精制盐厂有限公司、山东岱岳制盐有限公司、山东东岳盐业有限公司（以下简称“矿盐板块”）整体利润水平与盈利预测差距较大。受工业盐市场竞争激烈的影响，2019 年矿盐板块工业散湿盐、精制工业盐等各产品的售价较 2018 年及原预测售价均出现大幅下降，导致矿盐板块整体利润水平比原预测数出现大幅下滑。

受上述因素影响，以收益法评估的标的公司 2019 年度未能实现业绩承诺指标。

## (三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

根据上述事项分析，收益法下公司 2019 年度未完成盈利预测。

公司根据企业会计准则的规定，对商誉进行了减值测试。在进行减值测试时，将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。包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。

公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来现金流量，管理层采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险利率 10.93%为折现率计算预计未来现金流量的现值。

将资产组账面价值与可回收金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。基于上述测试，本公司认为截至 2019 年 12 月 31 日商誉无需计提减值准备。

本期收益法下评估盐业板块公司均存在业绩承诺，上述公司 2019 年度均未完成业绩承诺。详见“第十一节财务报告 七、27、商誉”。

### 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

#### （一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

##### 1. 会计政策变更及依据

（1）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”）。

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、可供出售金融资产三个类别。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。

（2）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。

## 2. 会计政策变更的影响

## (1) 执行新金融工具准则的影响

单位：元

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
应收票据	76,692,445.50	-76,692,445.50	
应收账款	637,851,020.19	-2,784,483.57	635,066,536.62
应收款项融资	--	76,692,445.50	76,692,445.50
其他应收款	29,369,469.64	-11,208,253.71	18,161,215.93
可供出售金融资产	465,659,031.47	-465,659,031.47	--
其他权益工具	--	465,789,031.47	465,789,031.47
长期股权投资	584,052,519.38	2,236,405.03	586,288,924.41
递延所得税资产	5,427,308.14	1,684,778.50	7,112,086.64
负债：			
短期借款	1,038,000,000.00	1,581,065.97	1,039,581,065.97
其他应付款	94,123,875.89	-2,247,093.75	91,876,782.14
一年内到期的其他非流动负债	356,000,000.00	666,027.78	356,666,027.78
股东权益：			
未分配利润	244,828,015.39	-9,667,098.97	235,160,916.42
少数股东权益	47,201,685.25	-274,454.78	46,927,230.47

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益，未对 2018 年度的比较财务报表进行调整。

## (2) 执行修订后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。

## 3. 公司无会计估计变更。

## (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

## (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

## (四) 其他说明

□适用 √不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	95
境内会计师事务所审计年限	24

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	40
财务顾问	中泰证券股份有限公司	600

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

## 七、面临暂停上市风险的情况

(一)导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二)公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、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
自然人赖积豪因与公司、青岛豪杰矿业有限公司存在纠纷，向山东省青岛市中级人民法院提起诉讼。山东省青岛市中级人民法院下达民事判决书，作出一审判决，驳回原告赖积豪的诉讼请求。赖积豪不服，提起上诉。山东省高级人民法院下达民事判决书，维持原判。本判决为终审判决。	具体详见公司 2018 年 10 月 18 日、2019 年 9 月 21 日、2020 年 4 月 9 日发布的临 2018-075 号、临 2019-038 号、临 2020-014 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(被申请人)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
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原告为其垫付的资金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。	垫付资金3119.03932万元及向原告支付利息和赔偿损失共计1415802元		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日进入变卖程序无人受让该股权。2020年2月17日收到济南中院执行裁定书终结本次执行,目前正在准备申请恢复强制执行程序。	目前已经申请恢复强制执行程序	
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。2019年11月25日,收到青岛市中院民事裁定书,中矿建设集团有限公司撤回起诉。		

### (三)其他说明

适用 不适用

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 32 件，其中控股子公司为原告的 25 起，涉案金额累计 3916.082 万元；公司及控股子公司为被告的 7 起，涉案金额累计 1064.2639 万元。

### 十一、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

### 十二、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。

### 十三、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

### 十四、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		3,966.38	7.10	现金或承兑汇票		
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	其他	购买商品	煤气	市场价		1,493.54	2.67	现金或承兑汇票		
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	其他	购买商品	水、电	市场价		5,999.33	10.74	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		169.95	0.30	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		8,750.01	15.67	现金或承兑汇票		
山东省盐业集团有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	原材料	市场价		1,067.94	3.45	现金或承兑汇票		
山东省盐业集团有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	房租	市场价		84.05	29.06	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		153.34	0.23	现金或承兑汇票		
山东省盐业集团有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	食盐	市场价		40.74	0.08	现金或承兑汇票		
山东省盐业集团有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	职工食堂	市场价		40.50	21.96	现金或承兑汇票		
合计				/	/	21,765.78	91.26	/	/	/
关联交易的说明					<p>(1)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2019年1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。</p> <p>(2)自2019年4月30日起,公司控股股东山东国惠将重组完成后的山东盐业资产纳入其合并范围。公司各盐业公司与山东盐业2019年5-12月间发生的交易计入关联交易。</p>					

**(二) 资产或股权收购、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

事项概述	查询索引
经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过，公司及控股子公司山东鲁银科技投资有限公司向控股股东山东国惠的全资子公司山东国惠资产管理有限公司协议转让持有的山东省鲁邦房地产开发有限公司 100% 股权，转让价格为 26,452.79 万元。	详见公司临 2019-025 号公告

**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**

√适用 □不适用

经公司 2018 年第五次临时股东大会审议通过，公司向控股股东山东国惠借款用于购买盐业资产。截至 2019 年底，公司向山东国惠借款余额为 93,536.60 万元，本期发生利息费用 5,008.85 万元。（详见公司临 2018-079 号公告）

## 十五、重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

## 1、托管情况

□适用 √不适用

## 2、承包情况

□适用 √不适用

## 3、租赁情况

□适用 √不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						0.00							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						0.00							
公司及其子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						9,300.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						25,785.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						25,785.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						16.18							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0.00							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						4,485.00							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						0.00							

上述三项担保金额合计 (C+D+E)	4,485.00
担保情况说明	截止2019年12月31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4,485.00万元。

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1. 委托理财情况

##### (1) 委托理财总体情况

适用  不适用

##### 其他情况

适用  不适用

##### (2) 单项委托理财情况

适用  不适用

##### 其他情况

适用  不适用

##### (3) 委托理财减值准备

适用  不适用

#### 2. 委托贷款情况

##### (1) 委托贷款总体情况

适用  不适用

##### 其他情况

适用  不适用

##### (2) 单项委托贷款情况

适用  不适用

##### 其他情况

适用  不适用

##### (3) 委托贷款减值准备

适用  不适用

#### 3. 其他情况

适用  不适用

### (四) 其他重大合同

适用  不适用

## 十六、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

2019年1月16日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过公司购买山东省盐业集团有限公司相关下属企业股权事宜。根据股东大会的授权，公司董事会按照相关协议及方案的要求积极组织实施本次重大资产重组的各项工作。截止2019年3月20日，公司本次重大资产重组涉及的标的资产的工商登记变更手续均办理完毕。本次重大资产重组具体内容详见公司在指定的信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)刊登的相关公告。

## 十七、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 上市公司扶贫工作情况

□适用 √不适用

### (二) 社会责任工作情况

√适用 □不适用

依法合规加强劳动用工管理，保障职工各项权益，在职工劳动报酬、工作时间、劳动安全卫生、保险福利、女职工特殊权益保护等方面能得到有效保障，促进劳动关系与社会和谐稳定；强化职工教育培训；及时足额缴纳各项税款；开展薪酬及绩效考核制度改革，做好职工福利管理工作，认真落实职工健康查体等工作制度，体现对职工的关怀爱护；加强女职工权益保障力度，增加女职工体检项目，充分重视女职工身心健康和合法权益的维护，促进劳动关系与社会和谐稳定。做好困难职工救助，建立完善困难职工档案，走访慰问生病、生育以及困难职工。丰富活动形式，组织职工义务献血、植树，开展知识竞赛、宣讲比赛、乒乓球比赛、羽毛球比赛、职工运动会等一系列主题鲜明、形式多样的活动，增强员工的凝聚力、向心力，形成“正风正气正能量、诚信敬业负责任”的企业文化。

加强安全生产教育和管理，全面强化隐患排查治理，积极开展安全知识培训、事故应急演练等，强化职工劳动保护教育与培训，2019年全年安全环保事故为零。

### (三) 环境信息情况

#### 1. 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19个、新区9个						---
排放口分布	分布于隧道窑、熔融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 <sup>3</sup> )	小于 98	小于 57	小 于 49	小 于 3	小于 9.4	小于 3.9	依据第三方专业资质机构 检测
执行排放标 准 mg/m <sup>3</sup> (上限值)	100	100	50	50	10	10	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 (DB37/2376-2019)
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(年/吨)	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(年 /吨)	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 <sup>3</sup> )	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	10	100	35	——	山东省火电厂大气污染物排放

mg/ m3 (上限值)					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

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；同时，对相关监测设备设施不断升级改造，加强监控力度，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

环境影响评价方面：目前各重点排污单位建设项目环境影响评价均符合现行环保政策要求，已在属地环保监管部门备案。

排污行政许可方面：根据环保现行排污政策规定，粉末冶金公司新区制氢站导热油炉排污许可手续已办理完成，其他方面按属地环保政策要求适时办理；禹城羊绒、岱岳制盐依据《排污许可管理办法》，依法合规排污，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、岱岳制盐均按环保政策要求，均制定应急预案并经评审后在各属地生态环境局备案。

## (5) 环境自行监测方案

适用  不适用

粉末冶金公司、禹城羊绒、岱岳制盐均按现行环保政策管理规定，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。

## (6) 其他应当公开的环境信息

适用  不适用

## 2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用  不适用

## 3. 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

## 4. 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

## (四) 其他说明

适用 不适用

## 十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

## 一、普通股股本变动情况

## (一) 普通股股份变动情况表

## 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

## 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

## 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况

## (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

## (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

## (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	39,958
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	37,503

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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
孙向东	8,640,000	8,755,800	1.54		未知		境内自然人
柳恒伟	16,400	6,935,983	1.22		未知		境内自然人
胡杏清	14,700	4,697,400	0.83		未知		境内自然人
杭州九硕实业有限 公司	9,900	3,748,900	0.66		未知		境内非国有 法人
李长春	321,800	2,848,067	0.50		未知		境内自然人
张培敏	6,700	2,801,700	0.49		未知		境内自然人
淄博金益经贸有限 公司	2,176,000	2,176,000	0.38		未知		境内非国有 法人
牟道君	0	2,055,200	0.36		未知		境内自然人
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				
孙向东	8,755,800	人民币普通股	8,755,800				
柳恒伟	6,935,983	人民币普通股	6,935,983				
胡杏清	4,697,400	人民币普通股	4,697,400				
杭州九硕实业有限公司	3,748,900	人民币普通股	3,748,900				
李长春	2,848,067	人民币普通股	2,848,067				
张培敏	2,801,700	人民币普通股	2,801,700				
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				
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

**四、 控股股东及实际控制人情况****(一) 控股股东情况****1 法人**

√适用 □不适用

名称	山东国惠投资有限公司
单位负责人或法定代表人	尹鹏
成立日期	2016-01-12
主要经营业务	省国资委授权的国有产权的经营管理及不良资产处置;托管经营;资产管理;以自有资金对外投资;企业重组、收购、兼并;投资管理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有兖煤澳大利亚(03668.HK)13,320,500股,占比1.01%;持有山东国信(01697.HK)46,112,400股,占比0.99%;持有通裕重工(300185)164,662,965股,占比5.04%;持有特锐德(300001)9,164,561股,占比0.92%。
其他情况说明	无

**2 自然人**

□适用 √不适用

**3 公司不存在控股股东情况的特别说明**

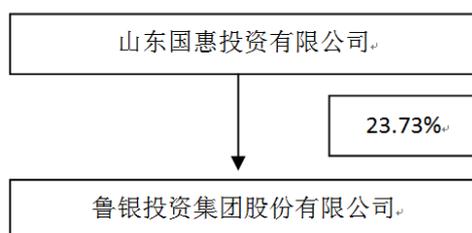
□适用 √不适用

**4 报告期内控股股东变更情况索引及日期**

□适用 √不适用

**5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图**

□适用 □不适用

**(二) 实际控制人情况****1 法人**

√适用 □不适用

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

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

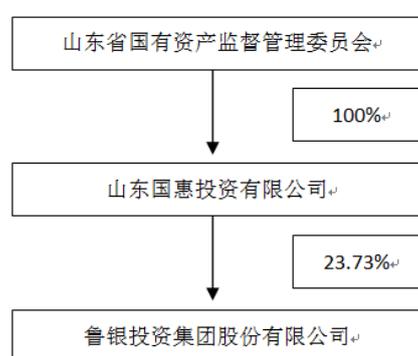
适用 不适用

## 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

## 五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

## 六、 股份限制减持情况说明

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、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
张禹良	董事长	男	49	2020年4月2日	2023年4月1日					0	是
刘月新	董事、总经理	男	47	2020年4月2日	2023年4月1日					6.16	否
李茜	董事	女	51	2020年4月2日	2023年4月1日					59.93	否
张玉才	董事	男	49	2020年4月2日	2023年4月1日					0	是
汪安东	独立董事	男	57	2020年4月2日	2023年4月1日					10	否
王咏梅	独立董事	女	46	2020年4月2日	2023年4月1日					10	否
董志勇	独立董事	男	50	2020年4月2日	2023年4月1日					0	否
牟晶晶	监事会主席	女	38	2020年4月2日	2023年4月1日					0	是
王亚斌	监事	男	37	2020年4月2日	2023年4月1日					0	是
于乐川	监事	男	47	2020年4月2日	2023年4月1日					31.95	否
姚有领	副总经理	男	57	2020年4月3日	2023年4月1日					60.60	否
张星贵	副总经理、财务负责人	男	53	2020年4月3日	2023年4月1日					59.91	否
李伟	副总经理	男	41	2020年4月3日	2023年4月1日					59.98	否
刘卫国	原董事长	男	56	2017年2月7日	2020年4月2日					73.51	否
孙晖	原董事	男	50	2017年2月7日	2020年4月2日					59.93	否
周建	原独立董事	男	55	2017年2月7日	2020年4月2日					10	否

陈瑞强	原总经理	男	46	2017年2月8日	2019年10月11日					66.85	否
刘方潭	原董事会秘书	男	54	2017年2月8日	2019年11月26日					54.69	否
合计	/	/	/	/	/				/	563.51	/

姓名	主要工作经历
张禹良	历任山东一卡通科技有限公司财务总监，山东易通发展集团有限公司财务总监，山东国惠投资有限公司财务审计部部长，山东国惠基金管理有限公司董事长，山东国惠投资有限公司财务部部长等职。现任山东国惠有限公司总经理助理、资金部部长，山东省盐业集团财务总监，国泰租赁有限公司董事，山东正威投资控股有限公司监事，公司董事长、党委委员、书记。
刘月新	历任山东国泰实业有限公司党支部书记、董事、总经理，国泰租赁有限公司区域发展部总经理、投资部总经理，济南文景投资管理有限公司董事长、总经理，兼任海南富林执行事务合伙人委派代表等职。现任公司总经理，党委委员、副书记。
李茜	历任济钢职工总医院党委书记、纪委书记、工会主席，山钢股份济南分公司工会副主席，济钢集团工会副主席等职。现任公司董事，党委委员、副书记，纪委委员、书记，工会主席。
张玉才	历任华泰证券山东分公司营销业务经理，山东国惠投资有限公司投资管理部部长，现任山东国惠投资有限公司投资总监（总经理助理级）、投资发展部部长，公司董事。
汪安东	历任北京数字方舟信息技术有限公司市场销售总监，中国国家企业网 CEO，北京普瑞微优多媒体技术有限公司总经理等职。现任汉世纪国际投资管理（北京）有限公司总裁，公司独立董事。
王咏梅	历任北京大学光华管理学院助教、讲师，北京大学民营经济研究院副院长等职。现任北京大学光华管理学院副教授，北京大学贫困地区发展研究院副院长，北京大学财务与会计研究中心高级研究员，深圳香江控股股份有限公司独立董事，北京致远互联软件股份有限公司独立董事，公司独立董事。
董志勇	历任北京大学经济学院院长助理、副院长、党委书记，北京大学教务部部长等职。现任北京大学经济学院院长、教授、博士生导师，教育部高校经济学类专业教指委副主任委员；中国侨联常委，中国侨联特聘专家委员会副主任；重庆市政协委员；公司独立董事。
牟晶晶	历任山东环城城建工程有限公司副总经理兼任财务负责人，国泰租赁有限公司财务部副总经理(主持工作)，山东国泰实业有限公司财务总监兼财务部部长，山东国泰实业有限公司监事，国泰租赁有限公司财务部总经理。现任山东国惠投资有限公司财务部部长，公司监事会主席。
王亚斌	历任山东省商业集团有限公司投资管理中心（投资管理部）高级经理，山东国惠投资有限公司投资管理部副部长、审计法务

	部副部长（主持工作），现任山东国惠投资有限公司董事、审计法务部部长。
于乐川	历任公司法律事务部业务主管、审计部副经理等职。现任公司审计监察部经理、公司监事。
姚有领	历任莱钢技改指挥部冷轧项目部部长，板带厂副厂长（正处级）等职。现任公司副总经理、党委委员。
张星贵	历任济钢集团金融服务中心综合办公室主任、主任助理、副主任等职。现任公司副总经理、财务负责人。
李伟	历任公司人力资源部副部长、部长等职。现任公司副总经理。
刘卫国	历任济钢集团国际工程技术有限公司执行董事、经理，济钢集团有限公司总经理助理，济钢集团有限公司董事、党委常委、副总经理、安全总监，公司董事长、党委委员、书记等职。
孙晖	历任公司规划投资管理部部长、总经理助理，公司董事、党委委员等职。
周建	2017年2月-2020年4月，任公司独立董事。
陈瑞强	历任公司财务部经理、总裁助理、副总经理、总会计师，公司总经理、党委委员、副书记等职。
刘方潭	历任公司人力资源部部长、总经理助理、总经济师、公司董事会秘书等职。

其它情况说明

适用 不适用

## (二)董事、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、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一)在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张禹良	山东国惠投资有限公司	总经理助理、资金部部长		
张玉才	山东国惠投资有限公司	投资总监（总经理助理级）、投资发展部部长		
牟晶晶	山东国惠投资有限公司	财务部部长		
王亚斌	山东国惠投资有限公司	董事、审计法务部部长		

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张禹良	山东省盐业集团/国泰租赁有限公司/ 山东正威投资控股有限公司	财务总监/董事/监事		
张玉才	山东惠威置业有限公司/山东国惠管理 咨询有限公司/山东正威投资控股 有限公司/山东省交通运输集团有限 公司/济南远慧投资管理有限公司	执行董事/执行董事兼总 经理/董事兼总经理/董 事/董事		
汪安东	汉世纪国际投资管理（北京）有限公 司	总裁	2005 年 3 月	
王咏梅	北京大学光华管理学院	副教授	2004 年	
董志勇	北京大学经济学院	院长、教授、博士生导师		
姚有领	山东墨龙石油机械股份有限公司	董事		
孙晖	中节能万润股份有限公司	董事	2016 年 6 月	
周建	南开大学商学院	教授、博导	2002 年 8 月	

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员年度薪酬方案由公司股东大会审议决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事和高级管理人员薪酬按照 2018 年度股东大会批准的《关于公司董事、监事、高级管理人员年度薪酬的议案》确定。在公司领取报酬的董事、监事及高级管理人员执行《二〇一九年经济责任制考核办法》，实行基本薪酬加绩效薪酬的工资体系，绩效薪酬根据考核结果确定后发放。年度结束后，根据审计结果按照 2019 年度高级管理人员薪酬方案计提奖金。独立董事年度津贴为 10 万元/人（税前）。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况详见本节“一、（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及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 563.51 万元。

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张禹良	董事长	选举	董事会换届选举
刘月新	董事	选举	董事会换届选举
董志勇	独立董事	选举	董事会换届选举
牟晶晶	监事会主席	选举	监事会换届选举
刘卫国	原董事长	离任	董事会换届选举
孙晖	原董事	离任	董事会换届选举
周建	原独立董事	离任	董事会换届选举
张禹良	原监事会主席	离任	监事会换届选举

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	108
主要子公司在职员工的数量	3,032
在职员工的数量合计	3,140
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	148
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,651
销售人员	103
技术人员	79
财务人员	51
行政人员	256
合计	3,140
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	40
大学	322
大专	606
大专以下	2,172
合计	3,140

### (二) 薪酬政策

适用  不适用

公司实行预算化审批制薪酬总额管理，根据公司经营发展以及人员变动情况制定薪酬总额，严格按照《经济责任制考核办法》对各单位生产经营状况进行考核，结合各单位实际人员对各单位薪酬进行计算、审批。

### (三) 培训计划

适用  不适用

增强员工对公司的认同感和归属感，提升公司凝聚力、向心力和战斗力，打造高效团队，提高工作绩效；提升员工专业技能及知识层次，进一步改善工作质量。每年年底会对各单位上年度培训实施情况进行摸底调查，并且根据公司下一年度发展战略，制定与之相匹配的培训计划，严格按照计划组织实施。

### (四) 劳务外包情况

适用  不适用

## 七、其他

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、 公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、山东证监局、上海证券交易所相关规范性文件的规定和要求，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，建立了以《公司章程》为核心、以议事规则和相关制度为主体的公司治理制度体系。报告期内，公司进一步修订完善《对外担保制度》、《关联交易管理制度》等制度，确保公司的规范运作。公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，股东大会采取现场投票与网络投票相结合的方式，在审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者表决实行单独计票，充分保护中小股东的利益。2020年4月，公司按照相关规定，经过法定程序完成换届选举工作，并对董事会专门委员会成员进行了调整。公司严格按照《公司章程》规定采用累积投票制选举董事、监事。公司股东大会、董事会、监事会及经理层职责明确、协调运转，公司规范运作水平和运行质量不断提高。

公司认真履行信息披露义务，提高信息披露质量，保证信息披露真实、准确、完整、及时和公平；加强内幕信息管理工作，严格执行《内幕信息知情人登记管理制度》，切实做好公司重要事项相关内幕信息知情人员的登记备案工作，提高规范化水平。

公司治理结构完善，与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

### 二、 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
2019 年第二次临时股东大会	2019 年 9 月 6 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2019 年 9 月 7 日

股东大会情况说明

□适用 √不适用

### 三、 董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会	亲自出席	以通讯方式参	委托出席	缺席次数	是否连续两次未亲自参	出席股东大会的次

		次数	次数	加次数	次数		加会议	数
刘卫国	否	8	8	6	0	0	否	3
李茜	否	8	8	6	0	0	否	3
孙晖	否	8	8	6	0	0	否	3
张玉才	否	8	8	6	0	0	否	0
周建	是	8	7	6	1	0	否	0
汪安东	是	8	8	6	0	0	否	0
王咏梅	是	8	8	6	0	0	否	0

注：公司于 2020 年 4 月完成董事会换届工作，上表中填报的内容系公司九届董事会董事在 2019 年度参加董事会和股东大会的情况。

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、 监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

## 七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司对高级管理人员实行基本薪酬加绩效的激励制度，绩效与业绩挂钩。公司高级管理人员执行公司经济责任制考核办法，将工资纳入考核，每月根据考核结果确定考核工资后发放。年度结束后，根据审计结果按照董事会制定的公司高级管理人员薪酬方案计提绩效并发放。

## 八、 是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

内部控制自我评价报告详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 九、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司财务报告内部控制有效性进行了独立审计，出具了标准无保留的内部控制审计报告。内部控制审计报告详见上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

是否披露内部控制审计报告：是

## 十、 其他

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

√适用 □不适用

## 审计报告

大信审字[2020]第 3-00487 号

### 鲁银投资集团股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了鲁银投资集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）收入确认的准确性

##### 1. 事项描述

贵公司主要从事粉末制品和盐化工产品的生产和销售。2019 年度，贵公司收入 226,246.08

万元，主要为国内销售产生的收入。贵公司对于国内销售的粉末制品和盐化工产品的收入是在将商品按照合同规定运至约定交货地点，由买方确认接收后，确认收入。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，我们将贵公司收入确认的准确性确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

(1) 了解、评价贵公司管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计有效性，并对关键控制流程运行有效性进行了测试；

(2) 评价收入确认政策是否符合企业会计准则要求，本期与上期相比是否保持了一贯性原则，与同行业对比是否异常；

(3) 通过对比同行业财务数据，分析收入增长及毛利率变动的合理性；按产品类型、按月对毛利率进行对比分析，关注毛利率波动的合理性；

(4) 通过抽样方式对应收账款余额、销售额执行函证程序，核实收入的真实性；

(5) 取得 2019 年与客户的主要销售合同、订单、出库记录、对方签收单，验证收入的真实性；

(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，采取抽样方式，核对签收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

## (二) 应收账款损失准备

### 1、事项描述

如附注五（三）所述，贵公司应收账款 2019 年 12 月 31 日余额 7.45 亿元，占合并财务报表资产总额的 14.08%。管理层对应收账款的回收风险进行了评估，并计提了 8,961.71 万元的损失准备。鉴于管理层在确定应收账款预计可回收金额时需要运用重要会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将其确认为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对应收账款损失准备计提的准确性，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 评估并测试了贵公司关于应收账款管理相关的关键内部控制，包括有关识别减值的客观证据和计算损失准备的控制；

(2) 通过查阅贵公司信用政策、销售合同、比较以往货款的回收情况、检查期后收款等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理；

(3) 查询了主要客户的背景信息，对金额重大的应收账款余额执行了函证程序；

(4) 复核了应收账款账龄划分的准确性，重点关注了管理层对一年以上的大额应收账款可回收性的判断情况；测试了其损失准备的计算。

#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·北京中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十七日

## 二、 财务报表

## 合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：鲁银投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		544,714,789.22	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		4,750,000.00	76,692,445.50
应收账款		744,778,621.95	637,851,020.19
应收款项融资		196,380,969.49	
预付款项		127,667,464.48	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		42,580,032.27	29,369,469.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		311,613,615.31	599,353,374.44
持有待售资产		383,891.65	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		49,575,506.50	9,632,751.39
流动资产合计		2,022,444,890.87	2,093,734,627.60
<b>非流动资产：</b>			
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		633,328,176.87	584,052,519.38
其他权益工具投资		485,490,961.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,606,063,707.36	358,486,981.77

在建工程		11,326,667.72	71,635,334.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		294,835,559.98	129,017,741.68
开发支出			
商誉		18,021,153.99	
长期待摊费用		17,767,746.87	
递延所得税资产		11,656,150.78	5,427,308.14
其他非流动资产		187,520,263.50	417,617,350.67
非流动资产合计		3,266,010,388.07	2,031,896,267.67
资产总计		5,288,455,278.94	4,125,630,895.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,979,244,780.64	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		514,250,000.00	379,210,000.00
应付账款		422,984,508.66	511,878,413.36
预收款项		128,325,297.63	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		68,821,312.90	23,904,118.53
应交税费		41,699,014.58	46,956,080.84
其他应付款		152,763,710.88	94,123,875.89
其中：应付利息		436,087.50	2,247,093.75
应付股利		1,647,752.95	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		63,760,773.36	356,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,371,849,398.65	2,472,187,571.31
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		252,707,866.70	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		19,266,250.50	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		24,694,196.30	3,000,000.00
递延所得税负债		26,483,090.03	470,927.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		323,151,403.53	103,470,927.54
负债合计		3,695,000,802.18	2,575,658,498.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		8,944,033.55	7,084,475.90
专项储备		52,953,688.00	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		241,406,792.01	244,828,015.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,550,771,654.57	1,502,770,711.17
少数股东权益		42,682,822.19	47,201,685.25
所有者权益（或股东权益）合计		1,593,454,476.76	1,549,972,396.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,288,455,278.94	4,125,630,895.27

法定代表人：张禹良

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 12 月 31 日

编制单位：鲁银投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		389,002,278.90	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			117,620,000.00
应收账款		226,680,204.93	197,895,009.46
应收款项融资		19,598,030.00	
预付款项			
其他应收款		792,369,640.95	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		1,382,678.81	2,755,066.84
流动资产合计		1,447,908,819.59	1,240,649,080.67
<b>非流动资产：</b>			
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		1,959,856,949.58	909,397,101.35
其他权益工具投资		465,350,961.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,923,609.98	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		19,966,984.27	17,816,707.26
其他非流动资产		159,245,060.49	396,685,344.83
非流动资产合计		2,607,343,565.32	1,791,013,672.15
资产总计		4,055,252,384.91	3,031,662,752.82
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,785,366,000.00	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		613,000,000.00	378,340,000.00
应付账款		1,756,986.41	
预收款项		8,422,500.00	
应付职工薪酬		7,569,449.97	6,080,546.43
应交税费		1,854,207.68	201,536.41
其他应付款		246,584,239.71	109,990,524.84
其中：应付利息		2,641,959.39	2,019,260.42
应付股利		1,647,752.95	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		77,074,929.31	
流动负债合计		2,741,628,313.08	1,789,612,607.68
<b>非流动负债：</b>			
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		396,409.92	470,927.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		396,409.92	470,927.54
负债合计		2,742,024,723.00	1,790,083,535.22
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		6,762,203.27	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		132,589,251.62	62,180,930.99
所有者权益（或股东权益）合计		1,313,227,661.91	1,241,579,217.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,055,252,384.91	3,031,662,752.82

法定代表人：张禹良

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		2,262,460,800.94	1,984,202,840.25
其中:营业收入		2,262,460,800.94	1,984,202,840.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,356,313,783.23	2,082,503,381.65
其中:营业成本		1,811,372,044.60	1,807,288,207.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		33,699,315.52	40,217,782.76
销售费用		169,270,494.80	41,392,086.88
管理费用		170,736,196.67	106,102,754.41
研发费用		39,660,836.52	28,908,796.60
财务费用		131,574,895.12	58,593,754.00
其中:利息费用		135,405,522.60	66,706,813.76
利息收入		5,161,838.79	7,591,919.35
加:其他收益		19,500,868.93	649,222.73
投资收益(损失以“-”号填列)		128,279,361.83	193,236,001.61
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		63,804,594.57	55,854,905.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)		-11,569,202.52	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-28,044,307.24	5,093,671.68
资产处置收益(损失以“-”号填列)		221,393.73	3,752,883.47

号填列)			
三、营业利润（亏损以“-”号填列)		14,535,132.44	104,431,238.09
加：营业外收入		3,486,426.70	1,410,073.64
减：营业外支出		6,306,886.61	6,013,792.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列)		11,714,672.53	99,827,519.16
减：所得税费用		9,112,883.72	37,340,164.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列)		2,601,788.81	62,487,354.32
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列)		2,601,788.81	62,487,354.32
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)		13,064,009.74	62,822,106.52
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列)		-10,462,220.93	-334,752.20
六、其他综合收益的税后净额		1,928,383.65	6,093,819.64
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,859,557.65	5,920,220.05
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-223,552.85	
（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		-223,552.85	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		2,083,110.50	5,920,220.05
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		2,083,110.50	6,487,989.97
（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			-567,769.92
（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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		68,826.00	173,599.59
七、综合收益总额		4,530,172.46	68,581,173.96
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,923,567.39	68,742,326.57
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-10,393,394.93	-161,152.61
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.02	0.11
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.02	0.11

法定代表人: 张禹良

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—12 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入		202,529,326.43	117,659,528.58
减: 营业成本		178,513,917.55	116,796,029.20
税金及附加		1,117,101.99	286,543.11
销售费用			
管理费用		43,865,905.71	46,610,278.49
研发费用			
财务费用		112,463,033.23	17,313,461.88
其中: 利息费用		117,761,100.87	66,130,792.46
利息收入		6,199,893.55	49,211,753.65
加: 其他收益		97,005.18	
投资收益(损失以“-”号填列)		215,296,121.22	-2,511,923.34
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		44,374,821.58	38,567,339.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-2,552,899.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-5,635,376.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,097,139.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,409,594.85	-69,396,944.50
加：营业外收入		105,240.47	472,647.79
减：营业外支出			53,618.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,514,835.32	-68,977,915.05
减：所得税费用		-638,224.88	14,115,562.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,153,060.20	-83,093,477.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		80,153,060.20	-83,093,477.09
（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		1,240,123.68	4,058,280.74
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-223,552.85	
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		-223,552.85	
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		1,463,676.53	4,058,280.74
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		1,463,676.53	4,626,050.65
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			-567,769.91
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		81,393,183.88	-79,035,196.35
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：张禹良

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,195,404,853.15	1,678,182,549.33
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			1,926,214.32
收到其他与经营活动有关的现金		50,306,945.07	425,340,517.42
经营活动现金流入小计		2,245,711,798.22	2,105,449,281.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,747,267,722.43	1,285,220,591.31
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		283,298,761.04	144,442,553.83
支付的各项税费		112,018,967.65	65,979,720.33
支付其他与经营活动有关的现金		124,217,374.48	86,143,674.05
经营活动现金流出小计		2,266,802,825.60	1,581,786,539.52
经营活动产生的现金流量净额		-21,091,027.38	523,662,741.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		246,692.28	
取得投资收益收到的现金		21,507,964.00	25,356,073.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,070,054.30	12,606,824.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		285,807,698.25	200,880,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			35,000,000.00
投资活动现金流入小计		308,632,408.83	273,842,897.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,012,349.65	10,880,447.32
投资支付的现金			420,630,000.00

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		639,643,379.01	
支付其他与投资活动有关的现金			58,044,467.75
投资活动现金流出小计		707,655,728.66	489,554,915.07
投资活动产生的现金流量净额		-399,023,319.83	-215,712,017.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,054,366,000.00	1,020,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		705,356,204.49	527,091,960.38
筹资活动现金流入小计		2,759,722,204.49	1,547,991,960.38
偿还债务支付的现金		1,684,769,159.98	972,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		122,752,025.10	62,461,205.03
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		668,938,570.87	640,545,060.57
筹资活动现金流出小计		2,476,459,755.95	1,675,106,265.60
筹资活动产生的现金流量净额		283,262,448.54	-127,114,305.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		127,134.81	863,522.53
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-136,724,763.86	181,699,941.55
加：期初现金及现金等价物余额		416,814,093.24	235,114,151.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		280,089,329.38	416,814,093.24

法定代表人：张禹良

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		537,300,614.92	115,357,775.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		727,524.61	14,944,697.32
经营活动现金流入小计		538,028,139.53	130,302,472.96
购买商品、接受劳务支付的现金		455,758,282.27	136,524,226.87
支付给职工及为职工支付的现金		25,751,317.46	28,189,812.92
支付的各项税费		174,989.60	15,237,480.06
支付其他与经营活动有关的现金		15,764,426.03	18,434,991.71
经营活动现金流出小计		497,449,015.36	198,386,511.56

经营活动产生的现金流量净额		40,579,124.17	-68,084,038.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		368,720,355.08	
取得投资收益收到的现金		65,284,604.00	219,945,993.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		358,801.88	6,867,427.55
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		434,363,760.96	226,813,420.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,793,650.02	1,251,130.91
投资支付的现金		895,232,733.07	420,500,000.00
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		900,026,383.09	421,751,130.91
投资活动产生的现金流量净额		-465,662,622.13	-194,937,710.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,885,366,000.00	801,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		775,807,088.82	944,709,159.64
筹资活动现金流入小计		2,661,173,088.82	1,746,609,159.64
偿还债务支付的现金		1,395,000,000.00	879,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,703,751.94	49,113,298.66
支付其他与筹资活动有关的现金		668,938,570.87	589,018,446.63
筹资活动现金流出小计		2,167,642,322.81	1,518,031,745.29
筹资活动产生的现金流量净额		493,530,766.01	228,577,414.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		68,447,268.05	-34,444,334.57
加：期初现金及现金等价物余额		56,554,551.01	90,998,885.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		125,001,819.06	56,554,551.01

法定代表人：张禹良

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 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										小计			
	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		
	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											-9,667,098.97	-9,667,098.97	-274,454.78	-9,941,553.75
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		235,160,916.42	1,493,103,612.20	46,927,230.47	1,540,030,842.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							1,859,557.65	49,562,609.13			6,245,875.59	57,668,042.37	-4,244,408.28	53,423,634.09
(一) 综合收益总额							1,859,557.65				13,064,009.74	14,923,567.39	-10,393,394.93	4,530,172.46
(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														

2019 年年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								-6,818,134.15	-6,818,134.15			-6,818,134.15
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								-6,818,134.15	-6,818,134.15			-6,818,134.15
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						49,562,609.13			49,562,609.13	-4,275.00		49,558,334.13
1. 本期提取						53,401,643.47			53,401,643.47	224,863.21		53,626,506.68
2. 本期使用						3,839,034.34			3,839,034.34	229,138.21		4,068,172.55
(六) 其他											6,153,261.65	6,153,261.65
四、本期期末余额	568,177,846.00			577,496,992.74	8,944,033.55	52,953,688.00	101,792,302.27	241,406,792.01	1,550,771,654.57	42,682,822.19		1,593,454,476.76

项目	2018 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)					1,570,193.94		5,920,220.05	-24,087.25		-412,020.00	62,822,106.52		69,876,413.26	-63,172,154.76	6,704,258.50
(一)综合收益总额							5,920,220.05				62,822,106.52		68,742,326.57	-161,152.61	68,581,173.96
(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															

2019 年年度报告

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	-19,269.80	-43,357.05	
1. 本期提取							1,838,804. 53			1,838,804.53	191,453.32	2,030,257.85	
2. 本期使用							1,862,891. 78			1,862,891.78	210,723.12	2,073,614.90	
(六)其他				1,570,193.94				-412,020 .00		1,158,173.94	-62,991,732 .35	-61,833,558.4 1	
四、本期期末余 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	

法定代表人：张禹良

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 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										-2,926,605.42	-2,926,605.42
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	59,254,325.57	1,238,652,612.18
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							1,240,123.68			73,334,926.05	74,575,049.73
(一)综合收益总额							1,240,123.68			80,153,060.20	81,393,183.88
(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										-6,818,134.15	-6,818,134.15
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-6,818,134.15	-6,818,134.15
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		6,762,203.27		101,792,302.27	132,589,251.62	1,313,227,661.91

项目	2018 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：张禹良

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2019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,粉末冶金材料及制品,盐及盐化工产品及销售,纺织等产品的制造及销售。

#### 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”。

本财务报表由本公司董事会于2020年4月27日批准报出。

### 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,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

本公司及子公司在《企业会计准则》的基础上,根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计。

## 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，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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。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。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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，计入留存收益。

## （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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合是：（1）应收票据组合 1——银行承兑汇票；（2）

（1）应收票据组合 2——商业承兑汇票。应收票据组合 1、2：对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通

过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，本公司对银行承兑汇票组合预期信用损失率为 0%，商业承兑汇票组合预期信用损失率为 5%。

## 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

#### 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金融资产（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采用不同的会计处理方法：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；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；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，债务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

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	合并范围内关联方组合

应收账款组合 1：对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合预期信用损失率：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	40.00
4 至 5 年	70.00
5 年以上	100.00

应收账款组合 2：对于划分为合并范围内关联方组合的应收账款，预期信用损失为 0%。

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其列示为应收款项融资。

### 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

对于其他应收款，本公司按照一般方法即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：（1）信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；（2）若现有金融

工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；（3）同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；（4）金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；（5）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；（6）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；（7）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；（8）同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；（9）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；（10）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；（11）预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；（12）本公司对金融工具信用管理方法是否变化等。

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	合并范围内关联方组合

其他应收款组合 1：对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合预期信用损失率：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	40.00
4 至 5 年	70.00
5 年以上	100.00

其他应收款组合 2：对于划分为合并范围内关联方组合的其他应收款，预期信用损失为 0%。

## 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、低值易耗品等）、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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 17. 债权投资

(1). 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

(1). 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

### (1). 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
运输设备	年限平均法	5-8	0~5	12.5-20
其他设备	年限平均法	5-20	0~5	4.85-19.40

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

### (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

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 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

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定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. 租赁负债

适用 不适用

### 33. 预计负债

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) 公司盐产品销售收入：自产商品销售以货物出库并经客户签收后作为确认收入的时点；外销商品以出口报关作为确认收入的时点。

(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

#### (1) 政府补助的类型及会计处理

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。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 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)
详见详细说明		详见下表

详细说明：

(1) 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”）。

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商业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、可供出售金融资产三个类别。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。

(2) 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。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	613,537,326.63	613,537,326.63	0.00
应收票据	76,692,445.50		-76,692,445.50
应收账款	637,851,020.19	635,066,536.62	-2,784,483.57
应收款项融资		76,692,445.50	76,692,445.50
预付款项	127,298,239.81	127,298,239.81	0.00
其他应收款	29,369,469.64	18,161,215.93	-11,208,253.71
存货	599,353,374.44	599,353,374.44	0.00
其他流动资产	9,632,751.39	9,632,751.39	0.00
流动资产合计	2,093,734,627.60	2,079,741,890.32	-13,992,737.28
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产	465,659,031.47	0.00	-465,659,031.47
长期股权投资	584,052,519.38	586,288,924.41	2,236,405.03
其他权益工具投资		465,789,031.47	465,789,031.47
固定资产	358,486,981.77	358,486,981.77	0.00
在建工程	71,635,334.56	71,635,334.56	0.00
无形资产	129,017,741.68	129,017,741.68	0.00
递延所得税资产	5,427,308.14	7,112,086.64	1,684,778.50
其他非流动资产	417,617,350.67	417,617,350.67	0.00
非流动资产合计	2,031,896,267.67	2,035,947,451.20	4,051,183.53
资产总计	4,125,630,895.27	4,115,689,341.52	-9,941,553.75
<b>流动负债:</b>			
短期借款	1,038,000,000.00	1,039,581,065.97	1,581,065.97
应付票据	379,210,000.00	379,210,000.00	0.00
应付账款	511,878,413.36	511,878,413.36	0.00
预收款项	22,115,082.69	22,115,082.69	0.00
应付职工薪酬	23,904,118.53	23,904,118.53	0.00
应交税费	46,956,080.84	46,956,080.84	0.00
其他应付款	94,123,875.89	91,876,782.14	-2,247,093.75

其中：应付利息	2,247,093.75		-2,247,093.75
应付股利	1,647,746.31	1,647,746.31	0.00
一年内到期的非流动负债	356,000,000.00	356,666,027.78	666,027.78
流动负债合计	2,472,187,571.31	2,472,187,571.31	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	0.00
递延收益	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00
递延所得税负债	470,927.54	470,927.54	0.00
非流动负债合计	103,470,927.54	103,470,927.54	0.00
负债合计	2,575,658,498.85	2,575,658,498.85	0.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	568,177,846.00	568,177,846.00	0.00
资本公积	577,496,992.74	577,496,992.74	0.00
其他综合收益	7,084,475.90	7,084,475.90	0.00
专项储备	3,391,078.87	3,391,078.87	0.00
盈余公积	101,792,302.27	101,792,302.27	0.00
未分配利润	244,828,015.39	235,160,916.42	-9,667,098.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,502,770,711.17	1,493,103,612.20	-9,667,098.97
少数股东权益	47,201,685.25	46,927,230.47	-274,454.78
所有者权益（或股东权益）合计	1,549,972,396.42	1,540,030,842.67	-9,941,553.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,125,630,895.27	4,115,689,341.52	-9,941,553.75

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	238,929,244.85	238,929,244.85	0.00
应收票据	117,620,000.00		-117,620,000.00
应收账款	197,895,009.46	197,895,009.46	0.00
应收款项融资		117,620,000.00	117,620,000.00
预付款项			
其他应收款	683,449,759.52	677,401,551.00	-6,048,208.52
其中：应收利息			0.00
应收股利	88,543,985.95	88,543,985.95	0.00
其他流动资产	2,755,066.84	2,755,066.84	0.00
流动资产合计	1,240,649,080.67	1,234,600,872.15	-6,048,208.52

<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	465,649,031.47		-465,649,031.47
长期股权投资	909,397,101.35	911,006,652.32	1,609,550.97
其他权益工具投资		465,649,031.47	465,649,031.47
固定资产	1,465,487.24	1,465,487.24	0.00
递延所得税资产	17,816,707.26	19,328,759.39	1,512,052.13
其他非流动资产	396,685,344.83	396,685,344.83	0.00
非流动资产合计	1,791,013,672.15	1,794,135,275.25	3,121,603.10
资产总计	3,031,662,752.82	3,028,736,147.40	-2,926,605.42
<b>流动负债：</b>			
短期借款	939,000,000.00	940,452,982.64	1,452,982.64
应付票据	378,340,000.00	378,340,000.00	0.00
应付职工薪酬	6,080,546.43	6,080,546.43	0.00
应交税费	201,536.41	201,536.41	0.00
其他应付款	109,990,524.84	107,971,264.42	-2,019,260.42
其中：应付利息	2,019,260.42		-2,019,260.42
应付股利	1,647,746.31	1,647,746.31	0.00
一年内到期的非流动负债	356,000,000.00	356,566,277.78	566,277.78
流动负债合计	1,789,612,607.68	1,789,612,607.68	0.00
<b>非流动负债：</b>			
递延所得税负债	470,927.54	470,927.54	0.00
非流动负债合计	470,927.54	470,927.54	0.00
负债合计	1,790,083,535.22	1,790,083,535.22	0.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	568,177,846.00	568,177,846.00	0.00
资本公积	503,906,058.75	503,906,058.75	0.00
其他综合收益	5,522,079.59	5,522,079.59	0.00
盈余公积	101,792,302.27	101,792,302.27	0.00
未分配利润	62,180,930.99	59,254,325.57	-2,926,605.42
所有者权益（或股东权益）合计	1,241,579,217.60	1,238,652,612.18	-2,926,605.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,031,662,752.82	3,028,736,147.40	-2,926,605.42

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益，未对 2018 年度的比较财务报表进行调整。

## (4). 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□适用 √不适用

## 42. 其他

√适用 □不适用

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。

## 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%、9%、13%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	5%、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%
山东岱岳制盐有限公司	15%
大成饺子园	5%

注 1：本公司子公司莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司、山东岱岳制盐有限公司企业所得税率为 15%，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 5%，其余公司企业所得税率为 25%；

注 2：根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号，自 2014 年 4 月 1 日起，原适用 16%税率调整为 13%。

注 3：本公司出口货物实行“免、抵、退”税政策，2019 年 1-3 月份退税率为 16%，2019 年 5-12 月份退税率为 13%。

## 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。

公司全资子公司山东岱岳制盐有限公司于 2018 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 2018 年 1 月至 2020 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	3,088,049.52	207,032.33
银行存款	277,001,279.86	416,607,060.91
其他货币资金	264,625,459.84	196,723,233.39
合计	544,714,789.22	613,537,326.63

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	264,625,000.00	183,244,234.00
按揭保证金		13,478,539.55
存出投资款	459.84	459.84
合计	264,625,459.84	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
商业承兑票据	4,750,000.00	
合计	4,750,000.00	

## (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

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 (%)	
按组合计提坏账准备	5,000,000.00	100.00	250,000.00	5.00	4,750,000.00					
其中：										
合计	5,000,000.00	100.00	250,000.00	/	4,750,000.00		/		/	

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

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

## (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

## (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	28,076,396.52	3.36	28,076,396.52	100.00	0.00	26,203,529.94	3.70	26,203,529.94	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	806,319,337.61	96.64	61,540,715.66	7.63	744,779,241.44	682,677,678.68	96.30	47,611,142.06	6.97	635,066,536.71
其中：										
账龄组合	806,319,337.61	96.64	61,540,715.66	7.63	744,779,241.44	682,677,678.68	96.30	47,611,142.06	6.97	635,066,536.71
合计	834,395,734.13	/	89,617,112.18	/	744,779,241.44	708,881,208.62	/	73,814,672.00	/	635,066,536.71

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
新疆昱丰有限公司	10,836,654.78	10,836,654.78	100.00	债务人无偿还能力；不具有可收回性
阳煤集团昔阳化工有限责任公司	7,806,601.17	7,806,601.17	100.00	债务人无偿还能力；不具有可收回性
苏州市安琪尔毛衫织造有限公司	6,474,208.09	6,474,208.09	100.00	已起诉无法收回
六安金霞齿轮有限公司	1,455,373.69	1,455,373.69	100.00	已起诉无法收回
青岛嘉汇国际贸易有限公司	509,882.11	509,882.11	100.00	已起诉无法收回
上海弘赫纺织品有限公司	435,841.77	435,841.77	100.00	已起诉无法收回
深圳前海云集品电子商务有限公司	402,291.00	402,291.00	100.00	债务人无偿还能力；不具有可收回性
赣州群星机械有限公司	155,543.91	155,543.91	100.00	已起诉无法收回
合计	28,076,396.52	28,076,396.52	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

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：应收账款组合客户

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	765,710,226.91	38,285,511.35	5.00
1 至 2 年	10,670,142.39	1,067,014.25	10.00
2 至 3 年	8,700,198.98	1,740,039.80	20.00
3 至 4 年	896,889.34	358,755.73	40.00
4 至 5 年	841,618.23	589,132.77	70.00
5 年以上	19,500,261.76	19,500,261.76	100.00
合计	806,319,337.61	61,540,715.66	7.63

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

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：元

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
前五名合计	617,120,678.29	73.96	41,150,855.96

### (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

本期计提坏账准备金额为 17,105,597.08 元; 本期收回或转回坏账准备金额为 131,383.16 元。

## 6、应收款项融资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	196,380,969.49	76,692,445.50
合计	196,380,969.49	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 845,465,481.25 元, 其中未到期贴现银行承兑汇票 325,352,545.73 元。

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

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

其他说明:

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	120,476,994.18	94.37	120,584,950.84	94.73
1 至 2 年	6,669,880.29	5.23	96,071.90	0.08
2 至 3 年	55,546.65	0.04	216,739.81	0.17
3 年以上	465,043.36	0.36	6,400,477.26	5.02
合计	127,667,464.48	100.00	127,298,239.81	100.00

注: 无大额账龄超过一年的预付款项

## (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	81,641,882.73	63.95

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		
应收股利		
其他应收款	42,580,032.27	18,161,215.93
合计	42,580,032.27	18,161,215.93

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	期末账面余额
1 年以内	

其中：1 年以内分项	
1 年以内	40,338,228.93
1 年以内小计	40,338,228.93
1 至 2 年	1,127,254.34
2 至 3 年	792,898.02
3 至 4 年	1,981,962.94
4 至 5 年	755,566.00
5 年以上	54,469,523.29
合计	99,465,433.52

## (8). 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	66,796,673.73	66,144,137.15
房产预售保证金		11,175,323.00
代垫款	1,435,896.62	500,430.86
备用金	1,175,591.05	105,407.37
保证金及押金	1,814,879.36	39,951.09
应收股权款	27,960,400.00	
其他	281,992.76	88,055.19
合计	99,465,433.52	78,053,304.66

## (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	1,730,654.54		46,953,180.48	48,683,835.02
2019年1月1日余额在本期	2,453,126.95		57,438,961.78	59,892,088.73
本期计提	-5,279,623.41		-506,771.15	-5,786,394.56
其他变动	997,039.84		1,782,667.24	2,779,707.08
2019年12月31日余额	1,735,877.86		55,149,523.39	56,885,401.25

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

## (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
德州合创投资发展有限公司(注)	股权款	27,960,400.00	1年以内	28.11	
乐陵市希森集团有限公司	往来款	8,962,665.92	5年以上	9.01	8,962,665.92
临朐县人民法院	诉讼保证金	5,866,740.00	5年以上	5.90	5,866,740.00
莱芜市钢城区艾山街道办事处财政所	往来款	5,406,700.00	2-3年	5.44	1,081,340.00
济南海华房地产咨询有限公司	往来款	5,322,337.86	5年以上	5.35	5,322,337.86
合计	/	53,518,843.78	/	53.81	21,233,083.78

注：预计收回该款项不存在风险，公司已于2020年1月份收回该款项。

## (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	138,177,339.41	3,577,317.65	134,600,021.76	65,230,879.09	1,358,023.96	63,872,855.13
在产品	16,203,834.37		16,203,834.37	22,336,668.31		22,336,668.31
库存商品	200,191,580.22	46,210,234.87	153,981,345.35	133,674,678.33	47,904,223.31	85,770,455.02
周转材料	10,345,676.06	3,517,262.23	6,828,413.83	2,470,981.73	205,609.43	2,265,372.30
房地产开发产品				100,618,089.35	1,266,202.67	99,351,886.68
房地产开发成本				325,756,137.00		325,756,137.00
合计	364,918,430.06	53,304,814.75	311,613,615.31	650,087,433.81	50,734,059.37	599,353,374.44

## (2). 存货跌价准备

√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	2,334,108.51		114,814.82		3,577,317.65
库存商品	47,904,223.31	3,101,469.02		4,795,457.46		46,210,234.87
周转材料	205,609.43	3,311,652.80				3,517,262.23
房地产开发产品	1,266,202.67	-364,415.31		901,787.36		
合计	50,734,059.37	8,382,815.02		5,812,059.64		53,304,814.75

## (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

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
寒亭第一盐场工区	383,891.65		383,891.65			2020年12月31日

合计	383,891.65		383,891.65			/
----	------------	--	------------	--	--	---

其他说明：

注：上述持有待售资产位于寒亭盐场一工区，依据本公司与潍坊滨海经济技术开发区央子街道办事处签订拆迁补偿协议，该部分资产划分为持有待售资产。

### 11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

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
待抵扣进项税额	43,175,512.43	7,446,426.48
预缴所得税	6,399,994.07	1,909,357.64
预交其他税金		276,967.27
合计	49,575,506.50	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

本期减值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

其他说明

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

本期减值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

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

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**(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		
<b>一、合营企业</b>											
小计											
<b>二、联营企业</b>											
中节能万润股份有限公司	541,669,929.26			61,619,595.45	1,833,086.59	318,849.91	19,458,164.00			585,983,297.21	
青岛鲁邦国宴厨房制造餐饮有限公司	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			2,463,196.81			1,650,000.00			25,407,191.96	
山东京东农贸发展有限公司		2,150,959.71		-238,272.01						1,912,687.70	
山东凤沙电子		286,617.96	246,692.28	-39,925.68							

商务有限公司											
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
小计	617,563,924.41	2,437,577.67	2,046,692.28	63,804,594.57	1,833,086.59	318,849.91	21,108,164.00			662,803,176.87	29,475,000.00
合计	617,563,924.41	2,437,577.67	2,046,692.28	63,804,594.57	1,833,086.59	318,849.91	21,108,164.00			662,803,176.87	29,475,000.00

## 其他说明

注：中节能万润股份有限公司根据新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日归属于母公司的净资产进行了调整，公司根据中节能万润股份有限公司调整对长期股权投资按照持股比例对期初余额进行了调整，调整金额为 2,366,405.03 元；公司根据中节能万润股份有限公司 2019 年 12 月 31 日的财务报表相关数据对长期股权投资按照持股比例确认了投资收益、其他综合收益、其他权益变动进行了调整。

## 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	356,341.28	362,221.08
山东航空股份有限公司	1,629,298.41	1,921,489.08
山东玉泉集团股份有限公司	4,089,416.14	4,089,416.14
淄博市周村磊宝耐火材料有限公司	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
济南市鲁盐小额贷款有限公司	20,000,000.00	
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
山东天泰新材料股份有限公司	10,000.00	10,000.00
粉末冶金产业国际人才合作(莱芜)有限公司	130,000.00	130,000.00
合计	485,490,961.00	465,789,031.47

山东航空股份有限公司在本期确认的股利收入为 39,800.00 元，山东金融资产交易中心有限公司在本期确认的股利收入 360,000.00 元。

## (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

**18、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□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	1,606,063,707.36	358,486,981.77
合计	1,606,063,707.36	358,486,981.77

其他说明：

□适用 √不适用

**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	运输工具	其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
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	806,851,515.04	1,184,163,049.82	42,251,903.52	35,824,719.69	2,069,091,188.07
(1) 购置	12,745,729.91	17,146,297.26	1,857,432.36	3,723,137.58	35,472,597.11
(2) 在建工程转入	71,221,115.89	52,727,039.32		1,630,134.88	125,578,290.09
(3) 企业合并增加	722,884,669.24	1,114,289,713.24	40,394,471.16	30,471,447.23	1,908,040,300.87
3. 本期减少金额	36,973,795.23	32,376,734.67	6,480,488.33	2,339,873.41	78,170,891.64
(1) 处置或报废	8,162,369.18	31,840,148.68	4,021,992.33	520,214.18	44,544,724.37
(2) 企业处置减少	28,811,426.05	536,585.99	2,458,496.00	1,819,659.23	33,626,167.27
4. 期末余额	1,162,147,775.88	1,486,842,538.43	46,746,552.59	44,590,872.08	2,740,327,738.98
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	147,435,996.53	178,255,352.71	6,699,263.26	9,302,594.20	341,693,206.70

2. 本期增加金额	235,793,494.77	515,009,151.19	24,558,103.83	18,071,406.83	793,432,156.62
(1) 计提	40,730,264.08	90,631,343.03	3,831,044.00	3,463,977.08	138,656,628.19
(2) 企业合并增加	195,063,230.69	424,377,808.16	20,727,059.83	14,607,429.75	654,775,528.43
3. 本期减少金额	21,388,906.95	31,136,344.74	5,205,356.92	1,752,003.40	59,482,612.01
(1) 处置或报废	6,139,578.20	30,666,511.40	2,859,842.89	448,542.54	40,114,475.03
(2) 企业处置减少	15,249,328.75	469,833.34	2,345,514.03	1,303,460.86	19,368,136.98
4. 期末余额	361,840,584.35	662,128,159.16	26,052,010.17	25,621,997.63	1,075,642,751.31
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	6,288,910.35	3,013,796.54	90,220.60	1,098.74	9,394,026.23
(1) 计提					
(2) 企业合并增加	6,288,910.35	3,013,796.54	90,220.60	1,098.74	9,394,026.23
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	39,479,929.39	18,589,462.30	457,321.33	94,567.29	58,621,280.31
四、账面价值					
1. 期末账面价值	760,827,262.14	806,124,916.97	20,237,221.09	18,874,307.16	1,606,063,707.36
2. 期初账面价值	211,643,040.50	141,225,204.81	3,908,773.41	1,709,963.05	358,486,981.77

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 350,095,979.66 元。

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	70,679,935.51	31,631,533.50	33,191,019.04	5,857,382.97	
机器设备	48,697,592.25	31,018,730.85	15,483,980.05	2,194,881.35	
其他设备	1,157,133.67	1,019,971.63	93,468.55	43,693.49	

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	31,709,514.68
机器设备	780.00

## (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	11,326,667.72	71,635,334.56
合计	11,326,667.72	71,635,334.56

其他说明:

□适用 √不适用

## 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	10,553,641.50		10,553,641.50	71,635,334.56		71,635,334.56
其他零星工程	773,026.22		773,026.22			
合计	27,615,173.65	16,288,505.93	11,326,667.72	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	100,000,000.00	71,635,334.56	19,273,072.26	80,354,765.32		10,553,641.50	90.91	85	9,630,145.60	3,726,770.83	5.47	借款和自由资金
真空盐现场改造	35,000,000.00		33,584,633.98	33,584,633.98			95.95	100				自由资金
合计	135,000,000.00	71,635,334.56	52,857,706.24	113,939,399.30		10,553,641.50	/	/	9,630,145.60	3,726,770.83	/	/

## (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

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
青岛豪杰铁矿采矿工程减值准备	16,288,505.93			16,288,505.93
合计	16,288,505.93			16,288,505.93

## 工程物资

## (4). 工程物资情况

□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	财务软件	用电权	供热管道 使用权	采矿权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	65,702,868.40	218,704.21	772,000.00	224,265.28	128,000,000.00	194,917,837.89
2. 本期增加 金额	162,671,736.83	4,549,807.78			61,759,019.13	228,980,563.74
(1) 购置		2,005,509.87				2,005,509.87
(2) 内部 研发						
(3) 企业 合并增加	162,671,736.83	2,544,297.91			61,759,019.13	226,975,053.87
3. 本期减少 金额	4,002,952.58	72,790.00				4,075,742.58
(1) 处置	4,002,952.58	72,790.00				4,075,742.58
4. 期末余额	224,371,652.65	4,695,721.99	772,000.00	224,265.28	189,759,019.13	419,822,659.05
二、累计摊销						
1. 期初余额	12,089,604.68	217,293.79	772,000.00	224,265.28	24,422,854.61	37,726,018.36
2. 本期增加 金额	20,677,912.68	1,342,251.99			16,897,008.01	38,917,172.68
(1) 计提	4,175,718.23	529,205.27			2,892,748.68	7,597,672.18
企业合并 增加	16,502,194.45	813,046.72			14,004,259.33	31,319,500.50
3. 本期减少 金额	1,531,047.36	72,790.00				1,603,837.36
(1) 处置	1,531,047.36	72,790.00				1,603,837.36
4. 期末余额	31,236,470.00	1,486,755.78	772,000.00	224,265.28	41,319,862.62	75,039,353.68
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					21,773,667.54	21,773,667.54
(1) 计提					21,773,667.54	21,773,667.54
3. 本期减少 金额						

4. 期末余额					49,947,745.39	49,947,745.39
四、账面价值						
1. 期末账面价值	193,135,182.65	3,208,966.21			98,491,411.12	294,835,559.98
2. 期初账面价值	53,613,263.72	1,410.42			75,403,067.54	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		
收益法评估下盐业板块公司		18,021,153.99				18,021,153.99
合计		18,021,153.99				18,021,153.99

注：收益法评估下盐业板块公司包括：子公司山东省鲁盐集团有限公司、山东肥城精制盐厂有限公司、山东岱岳制盐有限公司、山东东岳盐业有限公司；孙公司山东莱央子盐场有限公司、山东寒亭第一盐场有限公司、山东鲁晶制盐科技有限公司、山东潍坊海晶盐业股份有限公司。

## (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

项目	收益法评估下盐业板块公司
商誉账面余额①	18,021,153.99

商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	18,021,153.99
资产组的账面价④	1,166,622,753.83
包含整体商誉的资产组的账面价值⑤=③+④	1,184,643,907.82
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑥	2,002,760,980.40
商誉减值损失（大于0时）⑦=⑥-⑤	0.00

公司根据企业会计准则的规定，对商誉进行了减值测试。在进行减值测试时，将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。包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。

公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来现金流量，管理层采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险利率10.93%为折现率计算预计未来现金流量的现值。

将资产组账面价值与可回收金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。基于上述测试，本公司认为截至2019年12月31日商誉无需计提减值准备。

本期收益法下评估盐业板块公司均存在业绩承诺，上述公司2019年度均未完成业绩承诺。

#### (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
车间改造		11,944,566.32	2,792,282.35		9,152,283.97
塑苫		10,616,417.71	2,755,144.40		7,861,273.31
装修费		4,077,796.78	3,568,652.30		509,144.48
其他		1,487,507.62	1,242,462.51		245,045.11
合计		28,126,288.43	10,358,541.56		17,767,746.87

#### 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	128,603,033.65	11,656,150.78	30,244,913.19	7,112,086.64
合计	128,603,033.65	11,656,150.78	30,244,913.19	7,112,086.64

## (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
非同一控制企业合并资产评估增值	36,321,415.60	9,080,353.90		
其他权益工具投资公允价值变动	1,585,639.69	396,409.92	1,883,710.16	470,927.54
固定资产一次性扣除	68,025,304.84	17,006,326.21		
合计	105,932,360.13	26,483,090.03	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	389,439,999.13	279,027,901.89
可抵扣亏损	280,298,480.71	360,410,851.53
合计	669,738,479.84	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、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
2019 年		15,181,135.57	

2020 年	16,269,033.04	28,978,772.48	
2021 年	43,845,562.92	101,445,304.23	
2022 年	40,184,423.36	78,525,838.17	
2023 年	136,587,828.57	136,279,801.08	
2024 年	29,414,299.47		
2029 年	13,997,333.35		高新技术企业可弥补亏损
合计	280,298,480.71	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
预付长期资产购置款	8,698,911.42	1,117,350.67
预付股权款		396,500,000.00
预付采矿权款	158,821,352.08	
预付探矿权款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	187,520,263.50	417,617,350.67

### 31、短期借款

#### (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	28,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	393,000,000.00	120,000,000.00
信用借款	985,366,000.00	767,500,000.00
抵押和保证借款	70,000,000.00	
借款利息	2,878,780.64	1,581,065.97
合计	1,979,244,780.64	1,039,581,065.97

短期借款分类的说明：

注 1：质押借款期末余额为 5.00 亿元，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 5.00 亿元；

注 2：保证借款其中 5,000.00 万元由子公司莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司提供保证担保取得，2.00 亿元由山东国惠投资有限公司提供担保取得，5,000.00 万元由子公司山东鲁银国际经贸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 98,536.60 万元, 其中控股股东山东国惠投资有限公司委托北京银行股份有限公司向本公司提供 93,536.60 万元借款, 向浙商银行股份有限公司的借入 5,000.00 万元;

注 4: 抵押借款期末余额 2,800.00 万元, 其中 300.00 万元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, 2,500.00 万元由子公司山东肥城精制盐厂有限公司土地使用权抵押取得;

注 5: 抵押和保证借款期末余额 7,000.00 万元由子公司山东肥城精制盐厂有限公司土地使用权、房产抵押, 本公司提供担保取得。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

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

### (1). 应付票据列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	514,250,000.00	379,210,000.00
合计	514,250,000.00	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)	257,777,838.92	282,479,293.28
1 年以上	165,206,669.74	229,399,120.08
合计	422,984,508.66	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	45,081,993.49	未到期
山东莱钢建设有限公司建筑安装分公司	24,495,783.03	未到期
兴润建设集团有限公司	11,001,816.10	未到期
山东四方安装工程有限公司	7,571,248.99	未到期
山东泰石建筑安装有限公司	7,483,370.89	未到期
山东一建建设有限公司	5,660,870.35	未到期
泰安市凯达建筑安装有限公司	3,639,146.41	未到期
上海松川远亿机械设备有限公司	3,144,063.00	未到期
合计	108,078,292.26	/

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）	121,124,802.95	19,425,539.64
1 年以上	7,200,494.68	2,689,543.05
合计	128,325,297.63	22,115,082.69

注：期末无大额 1 年以上预收款项。

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (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	293,921,731.48	264,653,734.41	52,658,161.29
二、离职后福利	513,954.31	41,980,398.12	26,331,200.82	16,163,151.61

-设定提存计划				
合计	23,904,118.53	335,902,129.60	290,984,935.23	68,821,312.90

## (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	216,188,531.07	208,670,520.03	21,198,729.39
二、职工福利费		13,620,355.49	13,620,355.49	
三、社会保险费	241,826.41	14,722,301.69	14,812,522.55	151,605.55
其中：医疗保险费	197,845.56	12,349,948.74	12,461,157.48	86,636.82
工伤保险费	16,496.69	1,120,821.32	1,083,377.83	53,940.18
生育保险费	27,484.16	1,251,531.63	1,267,987.24	11,028.55
四、住房公积金	56,078.19	15,294,864.60	15,062,408.42	288,534.37
五、工会经费和职工教育经费	9,411,541.27	16,718,660.12	6,918,917.65	19,211,283.74
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、内退福利		17,377,018.51	5,569,010.27	11,808,008.24
合计	23,390,164.22	293,921,731.48	264,653,734.41	52,658,161.29

## (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	25,316,897.27	25,017,797.86	793,814.29
2、失业保险费	19,239.43	1,531,963.30	757,411.98	793,790.75
3、企业年金缴费		15,131,537.55	555,990.98	14,575,546.57
合计	513,954.31	41,980,398.12	26,331,200.82	16,163,151.61

其他说明：

□适用 √不适用

## 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	5,027,608.44	2,021,901.07
企业所得税	25,603,539.45	19,352,888.87
个人所得税	1,050,672.04	457,773.30

城市维护建设税	535,545.82	352,094.49
资源税	2,025,844.42	255,733.53
房产税	2,349,535.90	2,123,976.21
土地使用税	2,778,011.41	1,848,114.06
教育费附加	229,502.13	156,023.79
地方教育费附加	152,114.25	100,527.20
环境保护税		471,972.23
土地增值税	471,924.23	19,393,418.18
印花税	1,292,259.22	224,245.22
其他税费	182,457.27	197,412.69
合计	41,699,014.58	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	436,087.50	
应付股利	1,647,752.95	1,647,746.31
其他应付款	150,679,870.43	90,229,035.83
合计	152,763,710.88	91,876,782.14

其他说明：

□适用 √不适用

#### 应付利息

##### (1). 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
分期付息到期还本的长期借款利息	436,087.50	0.00
合计	436,087.50	0.00

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

##### (2). 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
普通股股利	1,647,752.95	1,647,746.31
合计	1,647,752.95	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	43,239,330.77	15,952,592.18
单位往来款	53,685,915.67	53,994,775.14
押金、保证金	24,876,346.30	5,923,824.20
代收款、代扣款	5,714,349.34	9,890,594.46
应付内部员工款	11,565,905.18	2,497,004.94
其他	11,598,023.17	1,970,244.91
合计	150,679,870.43	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	7,029,436.33	未到期
德州市德信典当有限责任公司	6,777,289.52	未到期
中泰证券股份有限公司	3,000,000.00	未到期
山东天创洲际物流有限公司	3,000,000.00	未到期
官敏高	2,633,980.65	未到期
赖积豪	1,927,341.90	未到期
合计	24,368,048.40	/

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	60,000,000.00	356,000,000.00

1 年内到期的长期应付款	3,316,800.00	
应付长期借款利息	443,973.36	666,027.78
合计	63,760,773.36	356,666,027.78

其他说明：

注：一年内到期的长期借款其中抵押和保证借款 6,000 万元系子公司山东肥城精制盐厂有限公司借款，以山东肥城精制盐厂有限公司固定资产抵押，山东省盐业集团有限公司提供保证取得。

#### 42、其他流动负债

其他流动负债情况

适用  不适用

短期应付债券的增减变动：

适用  不适用

其他说明：

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	252,707,866.70	100,000,000.00
合计	252,707,866.70	100,000,000.00

长期借款分类的说明：

注：抵押和保证借款 252,707,866.70 元，其中子公司莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司借款 1.00 亿元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，本公司提供担保 5,000.00 万取得；山东岱岳制盐有限公司借款 152,707,866.70 元，由子公司山东岱岳制盐有限公司以房产和土地提供抵押，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	19,266,250.50	
合计	19,266,250.50	

其他说明：

适用 不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
采矿权出让款	16,584,000.00	
其他	2,682,250.50	

**专项应付款****(2). 按款项性质列示专项应付款**

适用 不适用

**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	23,261,160.18	1,566,963.88	24,694,196.30	
合计	3,000,000.00	23,261,160.18	1,566,963.88	24,694,196.30	/

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
政府锅炉补贴		120,000.00				120,000.00	与资产相关
超低排放补助资金		875,000.00		75,000.00		800,000.00	与资产相关
财源建设重点项目专项资金		2,625,000.00		225,000.00		2,400,000.00	与资产相关
新兴产业和重点行业专项资金		1,225,000.00		105,000.00		1,120,000.00	与资产相关
大气污染防治资金		472,500.00		40,500.00		432,000.00	与资产相关
节能技术改造专项资金		2,100,000.00		180,000.00		1,920,000.00	与资产相关
矿产资源节约与综合利用奖励		4,333,333.31		166,666.68		4,166,666.63	与资产相关
盐田补偿款		446,497.35		17,172.96		429,324.39	与资产相关
铁基复合材料生产关键技术研究	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
高性能合金特种粉末材料研究开发		1,500,000.00		526,434.91		973,565.09	与收益相关

高合金和功能化铁基粉末		200,000.00		58,848.87		141,151.13	与收益相关
土地平整费		9,363,829.52		172,340.46		9,191,489.06	与资产相关
合计	3,000,000.00	23,261,160.18		1,566,963.88		24,694,196.30	

其他说明：

适用 不适用

## 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					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	1,412,782.61	-298,070.47			-74,517.62	-223,552.85	1,189,229.76
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	1,412,782.61	-298,070.47			-74,517.62	-223,552.85	1,189,229.76
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,671,693.29	2,151,936.50				2,083,110.50	7,754,803.79
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	5,671,693.29	2,151,936.50				2,083,110.50	7,754,803.79
其他综合收益合计	7,084,475.90	1,853,866.03			-74,517.62	1,859,557.65	8,944,033.55

## 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	53,401,643.47	3,839,034.34	52,953,688.00
合计	3,391,078.87	53,401,643.47	3,839,034.34	52,953,688.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期增加中，企业合并增加 44,980,484.90 元，本期计提 8,421,158.57 元。

## 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-)	-9,667,098.97	
调整后期初未分配利润	235,160,916.42	182,005,908.87
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	13,064,009.74	62,822,106.52
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利	6,818,134.15	
期末未分配利润	241,406,792.01	244,828,015.39

**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	2,197,169,680.54	1,774,098,977.15	1,948,551,488.73	1,784,205,341.04
其他业务	65,291,120.40	37,273,067.45	35,651,351.52	23,082,865.96
合计	2,262,460,800.94	1,811,372,044.60	1,984,202,840.25	1,807,288,207.00

**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	2,961,203.00	1,490,584.97
教育费附加	1,270,229.59	668,074.06
地方教育费附加	834,759.62	356,199.92
地方水利基金	219,495.27	84,308.30
资源税	15,426,338.08	275,366.00

房产税	4,658,861.96	3,618,859.71
土地使用税	5,455,622.80	7,790,415.52
车船使用税	23,842.22	16,570.32
印花税	2,111,036.60	968,037.71
土地增值税	406,799.89	24,389,732.12
环境保护税	331,126.49	135,282.13
其他费用		424,352.00
合计	33,699,315.52	40,217,782.76

## 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	15,636,477.70	5,695,873.47
办公费	393,735.77	87,264.48
运杂费	136,169,152.41	27,549,213.51
广告费	1,799,985.17	397,421.44
差旅费	2,944,436.81	437,104.03
业务招待费	744,957.51	119,708.85
折旧费	401,058.27	34,269.07
机物料消耗	2,435,642.00	603,264.68
销售代理费	8,047,524.92	5,930,064.75
其他费用	697,524.24	537,902.60
合计	169,270,494.80	41,392,086.88

## 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	92,296,324.26	59,439,317.31
办公费	3,096,762.85	3,336,132.97
业务招待费	2,227,073.53	738,123.63
折旧费	12,444,042.39	4,031,141.26
差旅费	2,348,832.10	2,152,812.87
无形资产及长期待摊费摊销	11,957,365.93	1,497,004.33
机物料消耗	1,617,001.32	1,097,889.09
董事会费	349,791.69	374,941.51
停工损失	645,282.75	634,880.76
维修费	2,894,134.59	1,412,986.67
中介机构服务费	13,128,146.36	24,089,662.84
租赁费	2,891,928.05	45,500.00
安全生产费	10,620,383.01	-

水电费	3,518,801.43	-
其他费用	10,700,326.41	7,252,361.17
合计	170,736,196.67	106,102,754.41

### 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	12,736,634.26	5,727,802.43
材料费用	23,134,230.71	19,691,048.38
折旧费	1,354,125.70	1,172,073.66
能源及动力	1,436,767.34	1,029,948.30
科研经费	522,767.03	749,514.56
其他	476,311.48	538,409.27
合计	39,660,836.52	28,908,796.60

### 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	135,405,522.60	66,706,813.76
利息收入	-5,161,838.79	-7,591,919.35
汇兑损失	182,905.70	36,772.81
汇兑收益	-310,040.51	-900,295.34
手续费支出	1,449,154.25	541,742.42
其他支出	9,191.87	-199,360.30
合计	131,574,895.12	58,593,754.00

### 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
稳岗补贴	407,379.76	
山东省制造业单项冠军企业奖励	500,000.00	
科技创新补助	1,202,200.00	
2019年省企业研究开发财政补助资金	500,800.00	
研究开发财政补助资金	527,100.00	
优惠政策扶持资金	2,442,000.00	
食盐储备资金	9,462,264.12	
营子沟水利拆迁	1,729,658.73	

企业发展资金	768,613.72	
递延收益转入	1,566,963.88	
其他零星财政补助	393,888.72	649,222.73
合计	19,500,868.93	649,222.73

**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	63,804,594.57	55,854,905.23
处置长期股权投资产生的投资收益	64,518,501.59	128,940,359.09
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	--	8,440,737.29
其他权益工具投资持有期间的投资收益	399,800.00	
票据贴现息	-443,534.33	
合计	128,279,361.83	193,236,001.61

**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
其他应收款坏账损失	5,786,394.56	
应收款项融资信用减值损失	-250,000.00	
应收账款信用减值损失	-17,105,597.08	
合计	-11,569,202.52	

**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		7,728,503.27
二、存货跌价损失	-6,270,639.70	-2,634,831.59
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		

六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失	-21,773,667.54	
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-28,044,307.24	5,093,671.68

### 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	423,253.73	5,978,889.22
减：固定资产损失	-201,860.00	-2,226,005.75
合计	221,393.73	3,752,883.47

### 72、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
往来核销	1,778,177.95		1,778,177.95
罚没收入	501,924.67		501,924.67
占地补偿	403,790.00		403,790.00
其他	802,534.08	1,410,073.64	802,534.08
合计	3,486,426.70	1,410,073.64	3,486,426.70

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	3,581,588.77		3,581,588.77
对外捐赠	515,605.00		515,605.00
滞纳金及罚款	458,510.49	140,580.40	458,510.49
包装物报废	512,920.85		512,920.85
合同履行保证金 损失	667,319.01		667,319.01
其他	570,942.49	5,873,212.17	570,942.49
合计	6,306,886.61	6,013,792.57	6,306,886.61

#### 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	4,616,061.02	34,491,349.28
递延所得税费用	4,496,822.70	2,848,815.56
合计	9,112,883.72	37,340,164.84

##### (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	11,714,672.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,288,538.01
子公司适用不同税率的影响	-694,925.51
调整以前期间所得税的影响	-3,372,249.26
非应税收入的影响	-2,513,378.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,565,796.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损的影响	-18,795,805.91
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	12,879,796.24
专项储备变动的影响	2,145,970.03
研究开发费加计扣除的影响	-745,689.31
权益法下取得的投资收益影响	-15,993,365.20
处置长期股权投资形成损益影响	31,348,196.31
所得税费用	9,112,883.72

其他说明：

□适用 √不适用

**75、其他综合收益**

□适用 √不适用

**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	2,805,634.30	4,839,958.97
收到的往来款	24,260,979.02	416,704,550.86
政府补助及其他	23,240,331.75	3,796,007.59
合计	50,306,945.07	425,340,517.42

**(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	111,022,134.13	79,059,261.75
往来款项支出	10,762,778.74	6,554,216.39
手续费	1,458,346.12	170,772.42
其他支出	974,115.49	359,423.49
合计	124,217,374.48	86,143,674.05

**(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
合计		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		58,044,467.75
合计		58,044,467.75

**(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	705,356,204.49	527,091,960.38
合计	705,356,204.49	527,091,960.38

## (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	668,938,570.87	640,545,060.57
合计	668,938,570.87	640,545,060.57

## 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,601,788.81	62,487,354.32
加：资产减值准备	39,613,509.76	-5,093,671.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	138,656,628.19	31,798,484.45
使用权资产摊销		
无形资产摊销	7,597,672.18	1,497,004.33
长期待摊费用摊销	10,358,541.55	47,789.26
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）	-221,393.73	-3,752,883.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,581,588.77	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	133,049,318.11	63,164,508.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-128,279,361.83	-193,236,001.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,475,923.94	2,848,815.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,991,008.50	-189,256.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,496,041.71	46,847,460.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,230,200.03	20,025,351.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-182,838,162.01	496,354,263.45
其他		863,522.53
经营活动产生的现金流量净额	-21,091,027.38	523,662,741.55

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	280,089,329.38	416,814,093.24
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	-136,724,763.86	181,699,941.55

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	742,235,797.89
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	102,592,418.88
取得子公司支付的现金净额	639,643,379.01

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	392,404,107.13
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	106,596,408.88
处置子公司收到的现金净额	285,807,698.25

## (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	280,089,329.38	416,814,093.24
其中: 库存现金	3,088,049.52	207,032.33
可随时用于支付的银行存款	277,001,279.86	416,607,060.91
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	280,089,329.38	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	264,625,459.84	
固定资产	112,852,894.30	抵押借款
无形资产	96,587,457.54	抵押借款
长期股权投资	569,034,434.84	质押借款
合计	1,043,100,246.52	/

其他说明：

其中，货币资金受限情况如下：

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	264,625,459.84	
其中：银行承兑保证金	264,625,000.00	银行承兑汇票保证金
存出投资款	459.84	保证金利息

**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	602,662.14	6.9762	4,204,291.63
港币	760	0.8958	680.81
日元	100,000.00	0.06409	6,408.60
应收账款	-	-	
其中：美元	217,262.31	6.9762	1,515,665.33

(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
政府锅炉补贴	120,000.00	递延收益	
超低排放补助资金	800,000.00	递延收益	75,000.00
财源建设重点项目专项资金	2,400,000.00	递延收益	225,000.00
新兴产业和重点行业专项资金	1,120,000.00	递延收益	105,000.00
大气污染防治资金	432,000.00	递延收益	40,500.00
节能技术改造专项资金	1,920,000.00	递延收益	180,000.00
矿产资源节约与综合利用奖励	4,166,666.63	递延收益	166,666.68
盐田补偿款	429,324.39	递延收益	17,172.96
铁基复合材料生产关键技术研究	3,000,000.00	递延收益	
高性能合金特种粉末材料研究开发	973,565.09	递延收益	526,434.91
高合金和功能化铁基粉末	141,151.13	递延收益	58,848.87
土地平整费	9,191,489.06	递延收益	172,340.46
企业职工稳岗补贴	407,379.76	其他收益	407,379.76
山东省制造业单项冠军企业奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
科技创新补助	1,202,200.00	其他收益	1,202,200.00
2019 年省企业研究开发财政补助资金	500,800.00	其他收益	500,800.00
研究开发财政补助资金	527,100.00	其他收益	527,100.00
优惠政策扶持资金	2,442,000.00	其他收益	2,442,000.00
食盐储备资金	9,462,264.12	其他收益	9,462,264.12
营子沟水利拆迁补偿	1,729,658.73	其他收益	1,729,658.73
企业发展资金	768,613.72	其他收益	768,613.72

## (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：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

山东省鲁盐集团有限公司	2019/3/31	475,377,936.29	100.00	购买	2019/3/31	股权变更和工商登记已完成	276,062,980.53	17,008,745.91
山东肥城精制盐厂有限公司	2019/3/31	194,607,755.46	100.00	购买	2019/3/31	股权变更和工商登记已完成	294,300,987.54	7,564,624.44
山东岱岳制盐有限公司	2019/3/31	353,675,690.73	100.00	购买	2019/3/31	股权变更和工商登记已完成	326,115,693.48	9,430,948.57
山东东岳盐业有限公司	2019/3/31	63,594,473.86	100.00	购买	2019/3/31	股权变更和工商登记已完成	35,046,284.33	8,587,994.55
山东鲁晶制盐科技有限公司	2019/3/31	18,206,309.00	100.00	购买	2019/3/31	股权变更和工商登记已完成	5,803,712.25	-3,807,977.53
山东盐业集团电子商务有限公司	2019/3/31	5,693,373.40	100.00	购买	2019/3/31	股权变更和工商登记已完成	1,006,852.92	-1,819,585.75
山东省盐业集团鲁盐经贸有限公司	2019/3/31	20,287,586.18	100.00	购买	2019/3/31	股权变更和工商登记已完成	90,144,737.81	-3,981,022.25
山东鲁晶实业股份有限公司	2019/3/31	9,229,892.47	60.00	购买	2019/3/31	股权变更和工商登记已完成	8,917,557.87	-3,660,075.74

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	山东省鲁盐集团有限公司	山东肥城精制盐厂有限公司	山东岱岳制盐有限公司	山东东岳盐业有限公司	山东鲁晶制盐科技有限公司	山东盐业集团电子商务有限公司	山东省盐业集团鲁盐经贸有限公司	山东鲁晶实业股份有限公司
—现金	479,248,090.72	219,579,360.50	353,675,690.73	77,063,708.86	18,206,309.01	5,693,373.41	20,287,586.18	9,229,892.47
合并成本合计	479,248,090.72	219,579,360.50	353,675,690.73	77,063,708.86	18,206,309.01	5,693,373.41	20,287,586.18	9,229,892.47
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	479,248,090.72	219,579,360.50	353,675,690.73	77,063,708.86	18,206,309.0	5,693,373.40	20,287,586.18	9,229,892.47

注：公司本次收购盐业各公司属于非同一控制下企业合并，公司按照交易价格作为合并成本，并在合并日对合并成本进行分摊。因合并成本与标的公司账面价值的差额而导致的资产入账价值与其计税基础存在差异，公司按照企业会计准则要求确认递延所得税负债 18,021,153.99 元，同时确认商誉 18,021,153.99 元。

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	山东省鲁盐集团有限公司		山东肥城精制盐厂有限公司		山东岱岳制盐有限公司		山东东岳盐业有限公司		山东鲁晶制盐科技有限公司		山东盐业集团电子商务有限公司		山东省盐业集团鲁盐经贸有限公司		山东鲁晶实业股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	690,396,722.42	674,856,383.68	641,422,058.57	619,517,318.94	819,748,626.84	793,484,620.43	104,321,073.00	95,945,541.80	24,002,234.63	24,002,234.63	6,646,825.91	6,646,825.91	84,532,421.44	84,532,421.44	19,960,688.33	19,960,688.33
货币资金	47,334,678.89	47,334,678.89	14,962,492.19	14,962,492.19	25,051,848.61	25,051,848.61	1,701,057.69	1,701,057.69	12,606,316.43	12,606,316.43	51,293.04	51,293.04	82,117.11	82,117.11	802,614.92	802,614.92
应收款项	115,957,215.87	115,957,215.87	54,216,253.81	54,216,253.81	117,417,400.72	117,417,400.72	84,161,611.87	84,161,611.87	1,025,356.63	1,025,356.63	1,195,487.41	1,195,487.41	72,474,120.61	72,474,120.61	14,211,107.59	14,211,107.59
存货	67,915,978.95	67,915,978.95	23,030,486.47	23,030,486.47	14,302,746.93	14,302,746.93			4,930,039.08	4,930,039.08	679,948.24	679,948.24	6,483,529.30	6,483,529.30	3,886,172.21	3,886,172.21
固定资产	245,811,428.07	234,322,313.20	437,535,726.07	424,187,805.51	546,529,970.03	529,973,225.77	9,136,505.70	5,830,882.63	3,685,738.50	3,685,738.50	237,809.05	237,809.05	425,222.52	425,222.52	508,346.27	508,346.27
无形资产	25,586,074.77	21,534,850.90	95,863,671.17	87,306,852.10	64,114,597.81	54,407,335.66	8,362,666.76	3,292,758.63			1,728,542.87	1,728,542.87				
其他流动资产	128,514,412.76	128,514,412.76	11,127,740.07	11,127,740.07	46,902,452.43	46,902,452.43	922,601.17	922,601.17	1,054,077.21	1,054,077.21	2,753,745.30	2,753,745.30	4,563,883.80	4,563,883.80	414,609.53	414,609.53
其他非流动资产	59,276,933.11	59,276,933.11	4,685,688.79	4,685,688.79	5,429,610.31	5,429,610.31	36,629.81	36,629.81	700,706.78	700,706.78			503,548.10	503,548.10	137,837.81	137,837.81
负债：	211,148,631.70	211,148,631.70	421,842,698.07	421,842,698.07	466,072,936.11	466,072,936.11	27,257,364.14	27,257,364.14	5,795,925.62	5,795,925.62	953,452.50	953,452.50	64,244,835.26	64,244,835.26	4,577,534.21	4,577,534.21

2019 年年度报告

借款			220,000 ,000.00	220,000 ,000.00	198,160 ,226.68	198,160 ,226.68									4,000,0 00.00	4,000,0 00.00
应付款项	193,478 ,918.52	193,478 ,918.52	176,525 ,098.07	176,525 ,098.07	262,715 ,209.43	262,715 ,209.43	27,257, 364.14	27,257, 364.14	5,795,9 25.62	5,795,9 25.62	953,45 2.50	953,45 2.50	64,244, 835.26	64,244, 835.26	577,534 .21	577,534 .21
递延所得 税负债	843,802 .50	843,802 .50														
其他非流 动负债	16,825, 910.68	16,825, 910.68	25,317, 600.00	25,317, 600.00	5,197,5 00.00	5,197,5 00.00										
净资产	479,248 ,090.72	463,707 ,751.98	219,579 ,360.50	197,674 ,620.87	353,675 ,690.73	327,411 ,684.32	77,063, 708.86	68,688, 177.66	18,206, 309.01	18,206, 309.01	5,693, 373.41	5,693, 373.41	20,287, 586.18	20,287, 586.18	15,383, 154.12	15,383, 154.12
减：少数 股东权益															6,153,2 61.65	6,153,2 61.65
取得的净 资产	479,248 ,090.72	463,707 ,751.98	219,579 ,360.50	197,674 ,620.87	353,675 ,690.73	327,411 ,684.32	77,063, 708.86	68,688, 177.66	18,206, 309.01	18,206, 309.01	5,693, 373.41	5,693, 373.41	20,287, 586.18	20,287, 586.18	9,229,8 92.47	9,229,8 92.47

(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

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
山东鲁邦房地产开发有限公司	26,452.79	100.00	出售	2019年8月30日	股权交割和工商登记已完成							
鲁银投资集团德州羊绒纺织有限公司	2,796.08	100.00	出售	2019年12月31日	股权交割和工商登记已完成							

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
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
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
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
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
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
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
山东省鲁盐集团有限公司	山东济南	山东济南	盐产品销售	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	盐产品生产		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	盐产品生产		100.00	非同一控制下企业合并取得
山东潍坊海晶盐业股份有限公司	山东潍坊	山东潍坊	生产销售工业盐		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	盐产品生产	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	盐产品生产	100.00		非同一控制下企业合并取得
山东东岳盐业有	山东泰安	山东泰安	卤水生产	100.00		非同一控制

限公司						下企业合并取得
山东鲁晶制盐科技有限公司	东潍坊	山东济南	多品种盐生产		100.00	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	贸易	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%	662,818.22		22,872,681.40

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
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	276,141,787.12	357,269,377.06	633,411,164.18	292,151,042.14	104,114,716.22	396,265,758.36	370,413,807.21	353,188,095.47	723,601,902.68	385,078,433.08	103,000,000.00	488,078,433.08

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	671,220,219.87	2,601,518.99	2,601,518.99	-23,040,119.11	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
山东京东农贸发展有限公司	山东济南	山东济南	贸易		20.00	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

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	中节能万润股份有限公司	中节能万润股份有限公司
流动资产	2,542,504,244.89	2,314,546,169.94
非流动资产	3,365,173,092.40	2,803,760,485.34
资产合计	5,907,677,337.29	5,118,306,655.28
流动负债	840,919,954.77	463,347,232.25
非流动负债	53,031,236.87	47,761,187.55
负债合计	893,951,191.64	511,108,419.80
少数股东权益	195,096,253.79	172,423,225.52
归属于母公司股东权益	4,818,629,891.86	4,434,775,009.96
对联营企业权益投资的账面价值	585,983,297.21	541,669,929.26
营业收入	2,870,127,668.71	2,631,664,658.52
净利润	533,828,283.37	451,488,663.25
其他综合收益	53,332,624.72	38,258,874.53
综合收益总额	548,902,033.56	504,014,414.30
本年度收到的来自联营企业的股利	19,458,164.00	16,915,335.75

**(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	89.00	清算中，不再具有控制力，不纳入报表合并
鲁银实业集团潍坊分公司	100.00	清算中，不再具有控制力，不纳入报表合并

## 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2,289,073,866.70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11,445,369.33元。

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

#### 2、价格风险

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

### (二) 信用风险

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

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

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

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

### (三) 流动性风险

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

## 十一、公允价值的披露

### 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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	2,283,710.16			2,283,710.16
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	2,283,710.16			2,283,710.16

按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析，情况如下：

项目	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	期末余额
山东省中鲁远洋渔业股份有限公司	362,221.08			362,221.08

项目	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	期末余额
山东航空股份有限公司	1,921,489.08			1,921,489.08

## 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 12 月 31 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	3,005,000.00	23.73	23.73

本企业的母公司情况的说明

注：本公司实际控制人是山东省人民政府国有资产监督管理委员会

## 2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见本节“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

其他说明

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
山东国惠资产管理有限公司	母公司的全资子公司
山东省盐业集团有限公司	母公司的控股子公司
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	其他
鲁银实业集团潍坊分公司	其他

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	3,966.38	4,283.14
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	煤气	1,493.54	710.36
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	水、电	5,999.33	8,907.38
莱芜天元气体有限公司	氧气等	169.95	196.95
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	原材料	8,750.01	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
山东省盐业集团有限公司	原材料	1,067.94	
山东省盐业集团有限公司	房租	84.05	

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	153.34	600.2
山钢股份公司莱芜分公司	铁粉		5.17
济南莱钢钢结构有限公司	钢材		7.94
山东省盐业集团有限公司	食盐	40.74	
山东省盐业集团有限公司	职工食堂	40.50	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (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

截至 2019 年底，公司购入子公司山东省盐业集团鲁盐经贸有限公司和山东鲁晶实业股份有限公司租入山东省盐业集团有限公司的办公楼，双方签订《房屋租赁合同》，2019 年 5 月-12 月确认的租赁费用 84.05 万元。

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：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	10,000,000.00	2019/3/25	2020/3/25	否
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	20,000,000.00	2019/3/27	2020/3/27	否
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	33,000,000.00	2019/6/6	2020/6/6	否
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	10,000,000.00	2019/6/27	2020/6/27	否
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	10,000,000.00	2019/8/13	2020/8/13	否
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	10,000,000.00	2019/8/20	2020/8/20	否
山东肥城精制盐厂有限公司	30,000,000.00	2019/11/8	2020/11/8	否
山东肥城精制盐厂有限公司	40,000,000.00	2019/12/17	2020/12/16	否
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	50,000,000.00	2018/12/26	2023/12/20	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：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	50,000,000.00	2019/2/19	2020/2/18	否
山东国惠投资有限公司	50,000,000.00	2019/6/27	2020/6/27	否
山东国惠投资有限公司	100,000,000.00	2019/11/21	2020/11/21	否
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	50,000,000.00	2019/5/28	2020/5/28	否
山东鲁银国际经贸有限公司	50,000,000.00	2019/7/17	2020/7/16	否

## 关联担保情况说明

√适用 □不适用

(1) 非合并范围内的其他关联担保情况如下表：

担保方	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
山东省盐业集团有限公司	山东肥城精制盐厂有限公司	20,000,000.00	2015/3/12	2020/3/10	否
山东省盐业集团有限公司	山东肥城精制盐厂有限公司	20,000,000.00	2015/7/16	2020/3/10	否
山东省盐业集团有限公司	山东肥城精制盐厂有限公司	20,000,000.00	2015/9/21/	2020/3/10	否
山东省盐业集团有限公司	山东岱岳制盐有限公司	25,200,000.00	2017/7/1	2023/6/1	否
山东省盐业集团有限公司	山东岱岳制盐有限公司	127,507,866.70	2017/8/1	2022/3/23	否

截至 2020 年 3 月底，对山东肥城精制盐厂有限公司的 3 笔担保已经履行完毕。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 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 4,485.00 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

本公司期末不欠莱芜钢铁集团有限公司借款，本期发生利息费用 2,887,777.79 元。

本公司欠山东国惠投资有限公司 93,536.60 万元借款，本期发生利息费用 5,008.85 万元。

本公司以评估价 26,452.79 万元出售山东鲁邦房地产开发有限公司 100.00% 股权给山东国惠资产管理有限公司。

## 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	山东省盐业集团有限公司	70,136.70	6,513.67		
其他应收款	青岛良友国宴厨房制造餐饮有限公司			400,000.00	160,000.00
应收账款	山东省盐业集团有限公司	1,193,548.74	94,011.23		
应收账款	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司			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	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	24,120.72
应收账款	青岛信莱粉末冶金有限公司			4,910.88	245.54
预付款项	山东省盐业集团有限公司	14,593.01			
预付款项	莱芜天元气体有限公司			61,100.00	
预付款项	莱芜钢铁集团有限公司			49,044.00	

### (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
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		95,276,033.49

应付账款	山东省盐业集团有限公司	2,898.06	
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
其他应付款	山东省盐业集团有限公司	9,876,954.97	

## 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

#### 1、担保事项

详见本节“十二、5、关联交易情况”之关联方担保情况。

#### 2. 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，2013年4月28日被潍坊市中级人民法院驳回异议申请；本公司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，发回重审后一审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，驳回了鲁银投资的房产、土地的执行异议，2019年1月10日鲁银投资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日在临朐法院开庭审理。2020年1月16日，收到临朐法院一审民事判决，驳回了我公司的诉讼请求，2020年1月20日，我公司已经提出了上诉请求并交纳了上诉费用，目前暂未收到开庭通知。

该案件对公司的影响尚待法院的最终裁定。

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32件，其中控股子公司为原告的25起，涉案金额累计3,916.08万元；公司及控股子公司为被告的7起，涉案金额累计1,064.26万元。

(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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	4,545,422.77
经审议批准宣告发放的利润或股利	4,545,422.77

公司2020年4月27日召开董事会，审议通过了《公司2019年度利润分配预案的议案》，拟以2019年12月31日公司总股本568,177,846.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.08元（含税），共分配现金股利4,545,422.77元。

### 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

1. 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	盐业	房地产	纺织行业	商贸	其他业务	分部间抵销	合计
一、营业收入	682,258,242.05	986,858,584.83	33,326,271.19	57,753,104.48	499,669,671.09	21,470,913.30	18,875,986.00	2,262,460,800.94
二、营业成本	599,754,332.86	692,594,657.54	22,642,826.85	53,403,436.08	440,368,817.73	21,483,959.54	18,875,986.00	1,811,372,044.60
对联营和合营企业的投资收益		-278,197.69			44,374,821.58	19,707,970.68		63,804,594.57
四、信用减值损失	711,256.89	5,242,786.52	3,185,439.14	-87,929.22	6,492,957.82	-3,975,308.63		11,569,202.52
五、资产减值损失	4,330,734.87	1,382,682.09	-364,415.31	35,509.76	886,128.29	21,773,667.54		28,044,307.24
六、折旧费和摊销费	25,900,958.43	120,543,742.05	487,735.14	3,759,022.51	3,603,704.35	5,084,277.28	2,766,597.84	156,612,841.92
七、利润总额	-9,596,276.99	36,023,793.19	-4,434,994.30	-2,757,387.40	104,331,851.79	7,231,012.57	119,083,326.33	11,714,672.53
八、所得税费用	-1,766,957.12	8,543,241.44	-932,136.61		-638,224.88	3,906,960.89		9,112,883.72
九、净利润	-7,829,319.87	27,480,551.75	-3,502,857.69	-2,757,387.40	104,970,076.67	3,324,051.68	119,083,326.33	2,601,788.81

十、资产总额	670,353,711.23	2,265,926,017.16		97,202,629.18	4,080,154,603.57	502,065,345.23	2,327,247,027.43	5,288,455,278.94
十一、负债总额	463,283,953.90	1,067,699,665.97		77,205,786.66	2,749,183,803.10	137,637,600.98	799,985,501.20	3,695,025,309.41

(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

除上述事项外, 截止财务报告批准报出日, 本公司无需要说明的其他重要事项。

## 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

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	235,910,273.87	100.00	9,230,068.94	3.91	226,680,204.93	204,496,325.61	100.00	6,601,316.15	3.23	197,895,009.46
其中:										
组合 1: 账龄组合	184,601,378.88	78.25	9,230,068.94	5	175,371,309.94	131,186,323.08	64.15	6,601,316.15	5.03	
组合 2: 关联方组合	51,308,894.99	21.75			51,308,894.99	73,310,002.53	35.85			
合计	235,910,273.87	/	9,230,068.94	/	226,680,204.93	204,496,325.61	/	6,601,316.15	/	197,895,009.46

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: 组合 1: 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	184,601,378.88	9,230,068.94	5.00
1 至 2 年			
合计	184,601,378.88	9,230,068.94	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

公司按照组合计提坏账准备的应收账款, 组合计提项目 1 是按照账龄组合计提坏账, 明细见上表; 组合计提项目 2 是按照关联方组合计提坏账, 账面余额为 51,308,894.99 元, 坏账准备余额为 0。

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

本期计提坏账准备金额为 2,628,752.79 元; 本期无收回或转回坏账准备。

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

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 (%)	坏账准备余额
前五名合计	235,910,273.87	100.00	9,230,068.94

### (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	753,825,655.00	588,857,565.05
合计	792,369,640.95	677,401,551.00

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

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收子公司股利	38,543,985.95	88,543,985.95
合计	38,543,985.95	88,543,985.95

(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

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	607,059,489.19
1 年以内小计	607,059,489.19
1 至 2 年	82,248,249.72
2 至 3 年	17,323,125.22
3 年以上	
3 至 4 年	32,854,467.24
4 至 5 年	7,737,486.92
5 年以上	77,240,704.82
合计	824,463,523.11

#### (2). 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	13,532,687.01	15,587,045.74
代垫款		45,641.27
备用金	29,539.16	15,491.93
应收子公司款项	782,940,896.94	643,923,107.51
应收股权款	27,960,400.00	
合计	824,463,523.11	659,571,286.45

#### (3). 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	435,781.51	57,110,622.35	13,167,317.54	70,713,721.40
本期计提	-431,694.89		355,841.6	-75,853.29
2019年12月31日余额	4,086.62	57,110,622.35	13,523,159.14	70,637,868.11

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

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(6). 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	496,106,894.26	1年以内	60.17	
青岛豪杰矿业有限公司	往来款	63,365,949.49	注1	7.69	57,110,622.35
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	往来款	51,691,451.71	1-2年	6.27	
鲁银集团禹城粉末冶金制品有限公司	往来款	46,746,750.25	注2	5.67	
鲁银集团禹城羊绒纺织有限公司	往来款	40,717,823.58	注3	4.94	
合计	/	698,628,869.29	/	84.74	57,110,622.35

注1：账龄1年以内6,255,327.14元，1-2年6,883,126.77元，2-3年13,236,121.40元，3-4年30,666,963.38元，4-5年6,324,410.80元；

注2：账龄1年以内1,174,264.81元，1-2年9,326,500.34元，2-3年3,426,115.96元，3-4年590,940.70元，4-5年539,529.36元，5年以上31,689,399.08元；

注3：账龄1年以内391,547.67元，1-2年7,799,504.94元，2-3年652,059.99元，3-4年1,596,563.16元，4-5年873,546.76元，5年以上29,404,601.06元。

**(7). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

## (9). 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	1,649,715,429.79	113,832,262.83	1,535,883,166.96	631,818,826.64	113,832,262.83	517,986,563.81
对联营、合营企业投资	423,973,782.62		423,973,782.62	393,020,088.51		393,020,088.51
合计	2,073,689,212.41	113,832,262.83	1,959,856,949.58	1,024,838,915.15	113,832,262.83	911,006,652.32

## (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		
山东省鲁盐集团有限公司		475,377,936.29		475,377,936.29		
山东肥城精制盐厂有限公司		194,607,755.46		194,607,755.46		
山东东岳盐业有限公司		63,594,473.86		63,594,473.86		
山东岱岳制盐有限公司		353,675,690.73		353,675,690.73		
山东鲁晶制盐科技有限公司		10,206,309.01	10,206,309.01			
山东盐业集团电子商务有限公司		5,693,373.41	5,693,373.41			
山东省盐业集团鲁盐经贸有限公司		20,287,586.18		20,287,586.18		
山东鲁晶实业股份有限公司		9,229,892.47		9,229,892.47		
合计	631,818,826.64	1,132,673,017.41	114,776,414.26	1,649,715,429.79		113,832,262.83

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
中节能万润股份有限公司	369,466,386.34			41,911,624.77	1,246,805.29	216,871.24	13,234,804.00			399,606,883.64

济南市市中区鲁银小额贷款有限责任公司	23,553,702.17			2,463,196.81			1,650,000.00			24,366,898.98
小计	393,020,088.51	-	-	44,374,821.58	1,246,805.29	216,871.24	14,884,804.00			423,973,782.62
合计	393,020,088.51	-	-	44,374,821.58	1,246,805.29	216,871.24	14,884,804.00			423,973,782.62

#### 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	202,529,326.43	178,513,917.55	117,659,528.58	116,796,029.20
其他业务				
合计	202,529,326.43	178,513,917.55	117,659,528.58	116,796,029.20

#### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	44,374,821.58	38,567,339.37
处置长期股权投资产生的投资收益	170,521,499.64	-49,520,000.00
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		8,440,737.29
其他权益工具投资持有期间的投资收益	399,800.00	
合计	215,296,121.22	-2,511,923.34

#### 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	-3,319,963.17	

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）	19,500,868.93	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	399,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	720,896.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	64,518,501.59	
所得税影响额	-2,921,393.41	
少数股东权益影响额	-247,326.66	
合计	78,651,384.27	

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

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目主要是本期处置山东省鲁邦房地产开发有限公司和鲁银投资集团德州羊绒纺织有限公司产生的投资收益64,518,501.59元。

## 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	0.87	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.34	-0.12	-0.12

## 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

## 第十二节 备查文件目录

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

董事长：张禹良

董事会批准报送日期：2020 年 4 月 27 日

### 修订信息

适用 不适用