

鲁银投资集团股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2017]第 3-00110 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

1092017030001107311

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审 计 报 告

大信审字[2017]第 3-00110 号

## 鲁银投资集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的鲁银投资集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

1092017030001107311

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一七年三月九日

# 鲁银投资集团股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

鲁银投资集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名鲁银实业(集团)股份有限公司, 系经山东省经济体制改革委员会于1993年3月10日批准成立的股份有限公司。

2016年末公司总股本568,177,846元, 股票在上海证券交易所挂牌交易, 股票简称鲁银投资, 股票代码600784。

本公司注册地及总部地址: 山东省济南市经十路20518号。

本公司行业和主要产品: 本公司属综合行业, 主要产品为房地产、粉末冶金材料及制品、纺织等产品。

本公司经营范围: 股权投资、经营与管理; 投资高新材料、生物医药、网络技术等高科技产业; 高科技项目的开发、转让; 机械、电子设备的销售; 批准范围内的进出口业务; 热轧带钢产品的生产、销售; 羊绒制品的生产销售。

报告期末本公司的合并范围包括全资子公司济南鲁邦置业有限公司、鲁银集团禹城羊绒纺织有限公司等16家公司, 控股子公司为莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司, 济南市市中区鲁银小额贷款有限责任公司等7家公司。详见附注“六、在其他主体中的权益”。

本财务报表由本公司董事会于2017年3月9日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

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

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

### 三、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三.(十一))、存货的计价方法(附注三.(十二))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三.(十四)及(十七))、收入的确认时点(附注三.(二十二))等。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

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。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

##### 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。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表。

##### 2、合并财务报表范围

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

##### 3、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。

##### 4、合并财务报表抵销事项

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

者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 5、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 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

共同经营参与方应当确认其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，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当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

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (八) 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。

## (九) 外币业务及外币财务报表折算

### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。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

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币财务报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时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；应收款项



是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

## 3、本公司对金融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。

## 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## 5、金融资产减值

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

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

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

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

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

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

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

贷款分类标准：

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

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

次级类贷款：指债务人的偿债能力出现明显问题，完全依靠其正常收入无法足额偿还贷

款本息和其他债务，逾期 91-180 天的贷款。

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

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

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

#### (十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司根据应收款项的账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计提坏账金额。

##### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	除关联方组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
关联方组合	按合并范围内关联方划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法计提
关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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

##### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

#### (十二) 存货

## 1、存货的分类

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

## 2、发出存货的计价方法

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

## 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

## 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十三) 长期股权投资

### 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，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

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

入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 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。

## (十四) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

### 2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15-40	0 或 3 或 5	2.50-6.67
机器设备	5-12	0 或 3 或 5	8.33-20
电子设备	5-8	0 或 3 或 5	12.5-20
其他设备	5-20	3	4.85-19.40

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。

## （十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十六）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十七）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

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

达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：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，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

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

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。

## （十八） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

生现金流入的最小资产组合。

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。

#### (十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

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

##### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。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

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

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

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。



## (二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十二) 收入

### 1、收入确认的原则

#### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### 2、收入确认的具体方法

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

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

### (二十三) 政府补助

#### 1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、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，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

#### 2、与收益相关的政府补助会计处理

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。分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或

清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

#### (二十五) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

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

#### (二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

公司本期无主要会计政策、会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额计缴	5%-17%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
营业税	房地产销售收入、租赁收入或服务收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

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

注2：根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）及相关规定，自2016年5月1日起，本公司房地产业务适用增值税，在增值税一般计税方法下，税率为11%；而对于符合资格的老项目，即于2016年4月30日或之前开工的房地产开发项目以及出租其2016年4月30日或之前取得

的不动产经营租赁服务可选简易计税方法，按销售额或出租收入的5%计征增值税，但不予扣除任何进项增值税额。2016年5月1日前该业务适用营业税。

## (二) 重要税收优惠及批文

公司控股子公司莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司于2014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2014年1月至2016年12月。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	457,851.55	649,272.60
银行存款	223,498,204.45	301,448,096.73
其他货币资金	458,272,014.26	474,711,803.65
合计	682,228,070.26	776,809,172.98

#### 其他货币资金明细

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	322,000,000.00	306,000,000.00
信用证保证金	108,125,615.90	141,580,000.00
借款保证金	1,632,000.00	1,632,000.00
按揭保证金	13,206,986.05	7,355,087.83
财产保全保证金	12,568,000.00	13,108,000.00
存出投资款	4,432.20	5,036,715.82
投资保证金	734,980.11	
合计	458,272,014.26	474,711,803.65

注：期末其他货币资金中将于资产负债日3个月后到期的银行承兑汇票保证金余额为132,000,000.00元，信用证保证金为107,140,000.00元。

### (二) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	66,266,358.92	89,270,781.48
合计	66,266,358.92	89,270,781.48

注：截止2016年12月31日，无用于银行借款质押的应收票据，无转为应收账款的应收票据，已终止确认但尚未到期的银行承兑汇票金额为990,792,730.96元，其中未到期贴现银行承兑汇票581,300,181.60元。

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	548,705,907.34	78.01	14,764,447.99	2.69
按组合计提坏账准备的应收账款	154,716,670.32	21.99	13,537,729.83	8.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	703,422,577.66	100.00	28,302,177.82	4.02

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	300,409,212.04	64.97		
按组合计提坏账准备的应收账款	161,013,769.78	34.82	15,251,880.75	9.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	991,900.00	0.21	991,900.00	100.00
合 计	462,414,881.82	100.00	16,243,780.75	3.51

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
安阳市奥瑞科技有限公司	23,725,101.90		1年以内		根据应收账款的账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计提
安阳市裕成贸易有限责任公司	59,949,410.00	1,284,925.00	1年以内	2.14	同上
安阳市惠邺贸易有限责任公司	53,472,963.54		1年以内		同上
安阳市诚远贸易有限责任公司	99,171,490.00	1,556,170.00	1年以内	1.57	同上
安阳市站前物资有限责任公司	62,393,090.00	2,166,770.00	1年以内	3.47	同上
安阳市新普钢铁有限公司	243,677,598.66	3,440,329.75	1年以内	1.41	同上
重庆市璧山顺山机械有限公司	4,860,879.55	4,860,879.55	3年以上	100.00	法院判决款项不能收回
六安金霞齿轮有限公司	1,455,373.69	1,455,373.69	注 1	100.00	法院判决款项不能收回
合 计	548,705,907.34	14,764,447.99		2.69	

注 1: 账龄为 1-2 年的 147,910.00 元, 2-3 年的 490,956.00 元, 3 年以上的 816,507.69 元。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	116,340,779.33	5.00	5,817,038.97	109,775,987.67	5.00	5,488,799.40

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1至2年	15,613,460.43	10.00	1,561,346.05	21,763,066.31	10.00	2,177,366.32
2至3年	14,728,137.07	20.00	2,945,627.41	21,010,259.45	20.00	4,199,932.48
3年以上	8,034,293.49	40.00	3,213,717.40	8,464,456.35	40.00	3,385,782.55
合计	154,716,670.32	8.75	13,537,729.83	161,013,769.78	9.47	15,251,880.75

## 2、本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
香港首纺实业有限公司	货款	1,018,141.16	预计无法收回	董事会决议	否
合计		1,018,141.16			

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
前5名合计	518,664,552.20	73.73	10,381,877.43
合计	518,664,552.20	73.73	10,381,877.43

## (四) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	124,495,321.31	90.04	126,802,480.43	70.17
1至2年	2,331,233.53	1.69	41,173,905.26	22.79
2至3年	4,222,649.04	3.05	1,517,233.79	0.84
3年以上	7,221,450.65	5.22	11,206,098.73	6.20
合计	138,270,654.53	100.00	180,699,718.21	100.00

### 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
山东省鲁邦房地产开发有限公司	悦海名苑	5,600,000.00	3年以上	项目未实施
合计		5,600,000.00		

### 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
前5名合计	118,470,491.18	85.68
合计	118,470,491.18	85.68

## (五) 应收利息

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

## (六) 其他应收款

### 1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	64,962,474.84	49.80	28,714,653.44	44.20
按组合计提坏账准备的其他应收款	57,493,237.77	44.08	13,861,200.01	24.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,981,615.38	6.12	7,981,615.38	100.00
合 计	130,437,327.99	100.00	50,557,468.83	38.76

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	46,874,546.97	38.00		
按组合计提坏账准备的其他应收款	76,478,375.44	62.00	23,587,813.19	30.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	123,352,922.41	100.00	23,587,813.19	19.12

#### (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
海口蓝晶实业公司	3,100,000.00	3,100,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
北京珠海银艺公司	1,960,000.00	1,960,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
禹城天然色素厂	1,477,764.07	1,477,764.07	5年以上	100.00	预计无法收回
德城区漂染厂	1,044,494.00	1,044,494.00	5年以上	100.00	预计无法收回
鲁银边贸公司	1,096,434.50	1,096,434.50	5年以上	100.00	预计无法收回
乐陵希森集团	6,697,775.11	6,697,775.11	5年以上	100.00	预计无法收回
鲁银木业公司	1,533,480.00	1,533,480.00	5年以上	100.00	预计无法收回
太阳楼大酒店	1,496,736.78	1,496,736.78	5年以上	100.00	预计无法收回
济南海华房地产公司	5,322,337.86	5,322,337.86	5年以上	100.00	预计无法收回
山东邦泰物业发展有限公司	1,311,343.44	1,311,343.44	5年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
中储发展股份有限公司	3,674,287.68	3,674,287.68	5年以上	100.00	预计无法收回
高新技术产业开发区管 委会建设局	11,175,323.00		2-3年		根据应收账款的账面价 值与预计未来现金流量 现值之间差额计提
济南市住房维修资金管 理中心	25,072,498.40		1年以内		根据应收账款的账面价 值与预计未来现金流量 现值之间差额计提
合 计	64,962,474.84	28,714,653.44		44.20	

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比 例(%)	坏账准备	账面余额	计提比 例(%)	坏账准备
1年以内	19,171,932.81	5.00	958,521.67	6,094,557.58	5.00	304,727.89
1至2年	1,361,435.64	10.00	136,143.56	7,469,797.70	10.00	746,979.77
2至3年	10,087,064.71	20.00	2,017,412.95	13,147,512.72	20.00	2,629,502.56
3以上	26,872,804.61	40.00	10,749,121.83	49,766,507.44	40.00	19,906,602.97
合 计	57,493,237.77	24.11	13,861,200.01	76,478,375.44	30.84	23,587,813.19

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比 例(%)	计提理由
小金额单位合计	7,301,615.38	7,301,615.38	5年以上	100.00	预计无法收回
深圳市东河紫光科技有限公司	680,000.00	680,000.00	1-2年	100.00	预计无法收回
合 计	7,981,615.38	7,981,615.38			

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
外部单位往来	85,307,570.95	52,633,986.08
房产预售保证金	11,280,323.00	24,512,624.00
剩余资产移交款		22,466,922.97
代垫款	31,765,063.68	18,050,671.21
备用金	691,588.21	2,067,227.67
其他	1,392,782.15	3,621,490.48
合 计	130,437,327.99	123,352,922.41

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况



债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
济南市住房维修资金管理中心	代垫款	25,072,498.40	1年以内	19.22	
高新技术产业开发区管委会建设局	建筑劳务工保证金	11,175,323.00	2-3年	8.57	
乐陵希森集团	往来款	6,697,775.11	5年以上	5.13	6,697,775.11
临朐法院	诉讼保全款	5,866,740.00	3-4年	4.50	2,346,696.00
济南海华房地产有限公司	往来款	5,322,337.86	5年以上	4.08	5,322,337.86
合计		54,134,674.37		41.50	14,366,808.97

### (七) 存货

#### 1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	21,373,244.70		21,373,244.70	35,333,509.29		35,333,509.29
原材料	52,532,359.22		52,532,359.22	59,470,941.54		59,470,941.54
库存商品	151,436,197.45	60,294,354.82	91,141,842.63	192,360,839.61	44,304,393.61	148,056,446.00
周转材料	1,501,767.87		1,501,767.87	4,930,926.26		4,930,926.26
房地产开发成本	734,827,480.65		734,827,480.65	748,473,582.86		748,473,582.86
房地产开发产品	450,865,209.85		450,865,209.85	1,229,379,075.39		1,229,379,075.39
合计	1,412,536,259.74	60,294,354.82	1,352,241,904.92	2,269,948,874.95	44,304,393.61	2,225,644,481.34

#### (1) 主要项目的开发成本

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
鲁邦奥林逸城二期	271,662,214.52	158,150,144.98	192,954,212.27	236,858,147.23
青岛汤泉一号	466,088,041.02	21,499,083.77		487,587,124.79
合计	737,750,255.54	179,649,228.75	192,954,212.27	724,445,272.02

#### (2) 主要项目的开发产品

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			本期销售	本期摊销	其他减少	
鲁邦奥林逸城一期	802,102,493.25	192,954,212.27	787,046,154.80			208,010,550.72
莱芜鲁邦金鼎西及梅花园	66,955,602.13	-7,092,052.13	15,870,434.91			43,993,115.09
鲁邦风情街	321,984,183.40	894,344.79	163,903,286.32			158,975,241.87
合计	1,191,042,278.78	186,756,504.93	966,819,876.03			410,978,907.68

注：莱芜鲁邦金鼎西及梅花园本期增加金额为负数，系项目最终工程造价审计结果与原预估的开发成本差异所致存在。

## 2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	44,304,393.61	20,484,757.27		4,494,796.06	60,294,354.82
合计	44,304,393.61	20,484,757.27		4,494,796.06	60,294,354.82

注：存货跌价准备计提依据及转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品	可变现净值低于账面价值		计提存货跌价准备的库存商品对外销售

## 3、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本期计入房地产成本的利息金额为 30,876,616.26 元，期末房地产开发产品及开发成本余额中累计资本化利息为 171,868,655.41 元。

### (八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收烟台药业款	3,234,389.10	4,000,000.00
合计	3,234,389.10	4,000,000.00

注：应收烟台药业款项本年已到期，详情见本附注“(十一)、长期应收款”。

### (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
对外贷款	20,507,000.00	64,853,493.86
待抵扣的增值税进项税额	4,145,227.09	145,374.23
预缴土地增值税		725,591.57
预交所得税	4,885,678.37	
预交其他税金	7,160,556.91	
合计	36,698,462.37	65,724,459.66

### (十) 可供出售金融资产

#### 1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	453,434,386.08	10,410,600.00	443,023,786.08	456,774,965.44	500,000.00	456,274,965.44
其中：按公允价值计量	3,648,464.77		3,648,464.77	6,989,044.13		6,989,044.13
按成本计量	449,785,921.31	10,410,600.00	439,375,321.31	449,785,921.31	500,000.00	449,285,921.31

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
合计	453,434,386.08	10,410,600.00	443,023,786.08	456,774,965.44	500,000.00	456,274,965.44

注：本期出售了按公允价值计量的建行建信恒久基金。

## 2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	权益工具的成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值金额
山东航空股份有限公司	200,000.00	2,949,584.11	2,749,584.11	
山东省中鲁远洋渔业股份有限公司	200,000.00	698,880.66	498,880.66	
合计	400,000.00	3,648,464.77	3,248,464.77	

## 3、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额			跌价准备				在投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
山东天泰高新材料股份有限公司	600,000.00			600,000.00	500,000.00	90,000.00		590,000.00	2.00
山东玉泉股份有限公司	4,089,416.14			4,089,416.14					1.35
山东磊宝铝业科技股份有限公司	34,000,000.00			34,000,000.00					8.74
山东金融资产交易中心有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00					6.00
莱商银行股份有限公司	399,096,505.17			399,096,505.17		9,820,600.00		9,820,600.00	4.98
合计	449,785,921.31			449,785,921.31	500,000.00	9,910,600.00		10,410,600.00	

注：莱商银行的股权期末进行了减值测试，按照预计回收净额低于账面价值的部分计提了减值准备。

## 4、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额
可供出售权益工具	500,000.00	9,910,600.00				10,410,600.00
合计	500,000.00	9,910,600.00				10,410,600.00

## (十一) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他				4,188,729.20			
合计				4,188,729.20			

注：长期应收款系应收烟台鲁银药业有限公司债务重组，2016年末已经到期，转入“一年内到期的非流动资产”项目列报。

(十二) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
中节能万润股份有限公司（注1）	419,012,843.40		95,906,769.22	43,350,643.26	4,708,625.95	126,142,371.28	14,683,200.00			482,624,514.67	
青岛鲁邦国宴厨房制造餐饮有限公司	1,800,000.00									1,800,000.00	1,800,000.00
小计	420,812,843.40		95,906,769.22	43,350,643.26	4,708,625.95	126,142,371.28	14,683,200.00			484,424,514.67	1,800,000.00
二、其他投资											
德州市德信资产管理有限公司	44,500,000.00									44,500,000.00	24,475,000.00
鲁银实业集团潍坊分公司	5,000,000.00									5,000,000.00	5,000,000.00
青岛青大电缆有限公司	32,987,102.80									32,987,102.80	
小计	82,487,102.80									82,487,102.80	29,475,000.00
合计	503,299,946.20		95,906,769.22	43,350,643.26	4,708,625.95	126,142,371.28	14,683,200.00			566,911,617.47	31,275,000.00

注1：本期因中节能万润股份有限公司（简称“万润股份”）增发股票导致股东权益增加，本公司按照持股比例享有126,142,371.28元，本期出售股票998.91万股减少投资95,906,769.22元，本期其他综合收益调整金额主要系万润股份本期外币财务报表折算差额增加，本公司按照持股比例享有的金额；

注2：公司的其他投资说明详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(十三) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	365,027,267.94	302,928,031.48	20,251,379.93	18,020,575.36	706,227,254.71
2.本期增加金额	269,916.75	3,189,667.52	1,348,782.94	1,760,457.98	6,568,825.19
(1) 购置	126,870.00	3,189,667.52	1,348,782.94	1,572,235.75	6,237,556.21
(2) 在建工程转入	143,046.75			188,222.23	331,268.98
3.本期减少金额	10,117,632.19	56,255,248.18	5,009,039.55	3,268,006.77	74,649,926.69
(1) 处置或报废	10,117,632.19	56,255,248.18	5,009,039.55	3,268,006.77	74,649,926.69
4.期末余额	355,179,552.50	249,862,450.82	16,591,123.32	16,513,026.57	638,146,153.21
二、累计折旧					
1.期初余额	122,373,228.77	178,823,798.14	14,284,316.38	14,007,285.22	329,488,628.51
2.本期增加金额	13,492,985.50	18,441,501.87	1,300,700.35	1,155,706.81	34,390,894.53
(1) 计提	13,492,985.50	18,441,501.87	1,300,700.35	1,155,706.81	34,390,894.53
3.本期减少金额	4,805,737.63	43,290,577.89	4,537,762.35	2,826,899.03	55,460,976.90
(1) 处置或报废	4,805,737.63	43,290,577.89	4,537,762.35	2,826,899.03	55,460,976.90
4.期末余额	131,060,476.64	153,974,722.12	11,047,254.38	12,336,093.00	308,418,546.14
三、减值准备					
1.期初余额		13,489,602.39			13,489,602.39
2.本期增加金额		440,000.00			440,000.00
(1) 计提		440,000.00			440,000.00
3.本期减少金额		5,350,812.79			5,350,812.79
(1) 处置或报废		5,350,812.79			5,350,812.79
4.期末余额		8,578,789.60			8,578,789.60
四、账面价值					
1.期末账面价值	224,119,075.86	87,308,939.10	5,543,868.94	4,176,933.57	321,148,817.47
2.期初账面价值	242,654,039.17	110,614,630.95	5,967,063.55	4,013,290.14	363,249,023.81

2、截止 2016 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	18,583,494.52	7,158,810.05		11,424,684.47
机器设备	32,894,739.83	18,170,326.33	12,960,184.25	1,764,229.25
其他	286,329.42	255,848.91		30,480.51
合计	51,764,563.77	25,584,985.29	12,960,184.25	13,219,394.23

(十四) 在建工程

1、在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装及零星工程				127,320.62		127,320.62
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	52,573,625.87		52,573,625.87			
合 计	68,862,131.80		68,862,131.80	16,415,826.55		16,415,826.55

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
青岛豪杰铁矿采矿工程	20,000,000.00	16,288,505.93				16,288,505.93	81.44	81.44				自筹
10万吨高性能合金粉末	320,698,100.00		52,573,625.87			52,573,625.87	16.39	16.39	1,628,833.30	1,628,833.30	3.20	自筹
合 计	340,698,100.00	16,288,505.93	52,573,625.87			68,862,131.80			1,628,833.30	1,628,833.30		

(十五) 无形资产

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	25,142,318.40	211,104.21	772,000.00	224,265.28	128,000,000.00	154,349,687.89
2.本期增加金额		7,600.00				7,600.00
(1)购置		7,600.00				7,600.00
3.本期减少金额						
4.期末余额	25,142,318.40	218,704.21	772,000.00	224,265.28	128,000,000.00	154,357,287.89
二、累计摊销						
1.期初余额	8,215,461.42	201,232.35	772,000.00	224,265.28	24,422,854.61	33,835,813.66
2.本期增加金额	682,972.81	7,887.12				690,859.93
(1)计提	682,972.81	7,887.12				690,859.93
3.本期减少金额						
4.期末余额	8,898,434.23	209,119.47	772,000.00	224,265.28	24,422,854.61	34,526,673.59
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						

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
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	16,243,884.17	9,584.74			103,577,145.39	119,830,614.30
2.期初账面价值	16,926,856.98	9,871.86			103,577,145.39	120,513,874.23

(十六) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
特许加盟费	1,468,375.00		238,125.00		1,230,250.00
土地承包费	3,521,163.31	45,000.00	132,512.44		3,433,650.87
其他	355,082.00		158,646.36		196,435.64
合计	5,344,620.31	45,000.00	529,283.80		4,860,336.51

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
坏账准备产生的所得税影响	7,430,582.68	30,335,046.21	7,904,651.50	32,817,372.41
存货跌价准备产生的所得税影响			953,339.89	3,813,359.57
小计	7,430,582.68	30,335,046.21	8,857,991.39	36,630,731.98
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	812,116.19	3,248,464.77	1,397,261.03	5,589,044.13
小计	812,116.19	3,248,464.77	1,397,261.03	5,589,044.13

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	45,647,192.61	19,964,221.53
存货跌价准备	88,985,453.72	40,491,034.04
可供出售金融资产减值准备	10,410,600.00	
长期股权投资减值准备	31,275,000.00	31,275,000.00
固定资产减值准备	8,578,789.60	13,489,602.39
可弥补亏损	237,167,005.34	273,575,753.07
合计	422,064,041.27	378,795,611.03

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

注 2：公司长期股权投资减值准备、可供出售金融资产减值准备、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。

### 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2016 年		3,590,365.01	
2017 年	4,937,343.62	4,937,343.62	
2018 年	11,315,841.34	11,315,841.34	
2019 年	22,331,939.25	107,760,907.74	
2020 年	34,982,907.44	145,971,295.36	
2021 年	163,598,973.69		
合 计	237,167,005.34	273,575,753.07	

### (十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	20,000,000.00	20,000,000.00
预付土地款	47,059,800.00	
合 计	67,059,800.00	20,000,000.00

### (十九) 短期借款

#### 1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		215,000,000.00
保证借款	233,500,000.00	254,000,000.00
信用借款	307,500,000.00	555,000,000.00
抵押和保证借款	10,000,000.00	100,000,000.00
抵押、质押和保证借款	320,000,000.00	
合 计	871,000,000.00	1,124,000,000.00

注 1：保证借款中本公司借款 18,850.00 万元，由莱芜钢铁集团有限公司提供保证担保；子公司莱芜钢铁粉末借款 3,000.00 万元，由莱芜钢铁集团有限公司提供保证担保；子公司国际经贸借款 1,500.00 万元，由本公司和自然人杨智勇保证担保；

注 2：信用借款期末余额中向莱芜钢铁集团有限公司借入 1.6 亿元；

注 3：抵押和保证借款中子公司禹城羊绒借款 500.00 万元，由子公司禹城羊绒自有禹国用（2005）第 0930 号土地使用权提供抵押，并由子公司山东毛绒制品提供保证；子公司禹城粉末制品借款 500.00 万元，由子公司禹城粉末制品以自有土地和房产提供抵押，并由本公司提供保证担保；



注4：抵押、质押和保证借款系本公司借款，以中节能万润股份有限公司（以下简称“万润股份”）3494.4万股股票质押，由子公司青岛泰泽海泉置业有限公司以土地使用权抵押，并由子公司山东省鲁邦房地产开发有限公司以办公楼抵押，同时为本公司提供担保取得。

#### (二十) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	824,300,000.00	942,500,000.00
信用证	142,800,000.00	163,000,000.00
合 计	967,100,000.00	1,105,500,000.00

#### (二十一) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	316,553,025.47	209,614,265.51
1年以上	62,298,741.65	78,435,233.45
合 计	378,851,767.12	288,049,498.96

#### 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
河南鑫磊能源有限公司	7,761,308.28	货款，尚未结算
青岛科迪房地产开发有限公司	22,396,734.80	工程款，尚未结算
江苏南通三建集团有限公司	3,421,206.62	房地产项目款，尚未结算
中国建筑第八工程局有限公司	7,594,340.83	房地产项目款，尚未结算
合 计	41,173,590.53	

#### (二十二) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	57,435,659.55	69,419,213.25
1年以上	1,495,497.41	27,378,434.38
合 计	58,931,156.96	96,797,647.63

#### (二十三) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	18,496,343.74	147,074,539.99	143,168,461.44	22,402,422.29
二、离职后福利-设定提存计划		16,246,660.73	16,158,299.22	88,361.51
合 计	18,496,343.74	163,321,200.72	159,326,760.66	22,490,783.80

## 2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	11,516,485.49	117,562,392.72	113,518,469.82	15,560,408.39
2. 职工福利费		10,098,432.31	10,098,432.31	
3. 社会保险费	244,561.57	7,352,261.35	7,428,784.17	168,038.75
其中： 医疗保险费	186,621.42	5,976,991.38	6,069,985.85	93,626.95
工伤保险费	57,523.50	936,870.73	920,486.42	73,907.81
生育保险费	416.65	438,399.24	438,311.90	503.99
4. 住房公积金	74,190.15	8,344,143.71	8,352,689.86	65,644.00
5. 工会经费和职工教育经费	6,661,106.53	3,717,309.90	3,770,085.28	6,608,331.15
合 计	18,496,343.74	147,074,539.99	143,168,461.44	22,402,422.29

## 3、设定提存计划情况

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		15,572,048.58	15,484,695.05	87,353.53
2、失业保险费		674,612.15	673,604.17	1,007.98
合 计		16,246,660.73	16,158,299.22	88,361.51

## (二十四) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	2,065,425.81	
营业税	874,878.50	3,753,312.47
资源税	210,135.03	210,135.03
企业所得税	14,828,919.67	10,444,262.09
城市维护建设税	463,259.52	648,502.81
房产税	1,967,173.21	1,905,231.80
土地使用税	2,033,516.31	2,862,889.64
个人所得税	378,372.17	2,601,050.98
教育费附加	258,343.17	277,680.31
地方教育费附加	68,384.65	183,649.92
其他税费	698,058.62	817,612.41
合 计	23,846,466.66	23,704,327.46

(二十五) 应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	794,427.08	
长期借款应付利息	601,111.11	
合计	1,395,538.19	

(二十六) 应付股利

股东名称	期末余额	期初余额
莱芜钢铁集团有限公司	1,647,746.31	1,647,746.31
合计	1,647,746.31	1,647,746.31

(二十七) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
外部单位借款	17,402,848.31	14,696,855.40
单位往来款	101,714,082.83	89,008,503.11
押金、保证金	8,063,073.01	8,642,435.01
代收款、代扣款	2,861,102.73	7,628,264.65
应付内部员工款	1,000,142.42	5,292,598.50
其他	938,895.05	2,700,468.49
合计	131,980,144.35	127,969,125.16

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
青岛青大电缆有限公司	80,253,435.62	往来款
赖积豪	1,400,000.00	借款未到期
合计	81,653,435.62	

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		939,290,000.00
合计		939,290,000.00

(二十九) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押、质押和保证借款	300,000,000.00		5.82%
抵押借款	80,000,000.00		5.225%
合 计	380,000,000.00		

注 1: 抵押、质押和保证借款系本公司借款, 以万润股份 3494.4 万股股票质押;

注 2: 抵押借款系本公司借款, 由子公司山东鲁银文化艺术品有限公司以土地使用权和房产提供抵押。

(三十) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	500,000.00	500,000.00	1,000,000.00	
合 计	500,000.00	500,000.00	1,000,000.00	

2、政府补助项目情况

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	其他 变动	期末 余额	与资产相关/与收 益相关
3D 打印钛合金项目	500,000.00	500,000.00	1,000,000.00			与收益相关
合 计	500,000.00	500,000.00	1,000,000.00			

(三十一) 股本

项 目	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

(三十二) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	335,224,517.71			335,224,517.71
其他资本公积	133,236,274.78	138,651,629.62	22,407,032.43	249,480,871.97
合 计	468,460,792.49	138,651,629.62	22,407,032.43	584,705,389.68

注: 其他资本公积本期增加额中, (1) 莱芜钢铁集团有限公司与公司 2012 年资产置换, 置入莱商银行股份有限公司股权根据业绩承诺给予公司的业绩补偿 16,418,100.00 元; (2) 公司参股企业万润股份本期增发股票, 公司按照持股比例享有的净资产变动份额 122,233,529.62 元;

本期减少额系公司部分出售万润股份股票, 按照出售比例将原计入资本公积的其他权益变动转入处置损益所致。

(三十三) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	424,533.72	4,566,153.57	148,154.05		4,417,999.52	142,472.38	4,842,533.24
可供出售金融资产公允价值变动损益	4,191,783.10	-1,522,194.93	818,384.43	-585,144.84	-1,755,434.52		2,436,348.58
其他综合收益合计	4,616,316.82	3,043,958.64	966,538.48	-585,144.84	2,662,565.00	142,472.38	7,278,881.82

注：本期其他综合收益增加 4,566,153.57 元，主要系万润股份外币财务报表折算差额增加，公司按照持股比例享有的金额。

(三十四) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	3,674,678.09		258,411.97	3,416,266.12	本期使用
合 计	3,674,678.09		258,411.97	3,416,266.12	

(三十五) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	80,108,797.42	21,683,504.85		101,792,302.27
合 计	80,108,797.42	21,683,504.85		101,792,302.27

注：盈余公积的增加是本期根据规定提取的法定盈余公积。

(三十六) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	315,650,764.95	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	315,650,764.95	

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,716,670.62	
减：提取法定盈余公积	21,683,504.85	母公司净利润 10%
期末未分配利润	335,683,930.72	

(三十七) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,984,465,732.24	2,811,761,598.15	2,335,677,104.66	2,086,289,062.75
纺织品	98,605,094.12	105,862,274.04	114,199,608.71	106,340,099.66
房地产	1,026,487,005.63	974,443,981.73	306,398,887.79	216,060,705.00
粉末及制品	424,177,820.48	340,461,183.04	429,908,106.29	335,350,783.83
贸易	1,408,966,921.23	1,374,721,015.99	1,447,429,782.05	1,387,431,198.37
其他	26,228,890.78	16,273,143.35	37,740,719.82	41,106,275.89
二、其他业务小计	7,095,451.49	7,469,742.75	6,647,054.36	3,097,740.47
材料	386,950.01	4,933,030.52	486,112.19	1,141,407.79
租赁	4,693,909.42	1,310,691.84	4,556,152.69	1,005,560.48
其他	2,014,592.06	1,226,020.39	1,604,789.48	950,772.20
合 计	2,991,561,183.73	2,819,231,340.90	2,342,324,159.02	2,089,386,803.22

(三十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	16,628,178.73	16,546,018.75
城市维护建设税	6,762,404.29	3,622,057.66
教育费附加	3,096,264.84	1,552,352.27
地方教育费附加	1,787,554.89	1,034,561.76
资源税		201,646.76
土地增值税	30,419,792.59	7,604,633.32
关税		795,386.75
水利建设基金	880,855.48	486,314.18
房产税	2,454,318.55	480,722.85
土地使用税	4,714,544.32	
其他	173,384.66	1,241.69
合 计	66,917,298.35	32,324,935.99

注：根据相关规定，2016年5月后原在管理费用中列报的税金计入这里列报。

(三十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,821,410.57	5,849,485.67
办公费	333,881.90	318,245.45
运杂费	39,483,882.45	23,620,367.03
广告费	4,477,963.28	5,262,922.16
差旅费	719,054.28	707,101.30
业务招待费	516,957.98	337,644.20
折旧费	107,171.45	149,844.06
机物料消耗	940,721.81	598,505.13
物业管理费		1,774,697.19
销售代理费	17,035,832.01	
其他费用	4,194,981.50	5,679,494.23
合 计	74,631,857.23	44,298,306.42

(四十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,960,501.28	52,738,100.93
办公费	4,024,839.02	4,141,657.04
税金	6,205,086.62	12,163,025.14
业务招待费	2,614,130.88	3,219,467.02
折旧费	6,764,201.95	7,822,062.48
差旅费	3,278,110.34	2,923,021.25
无形资产及长期待摊费摊销	809,968.81	1,716,051.38
机物料消耗	2,105,431.10	2,883,107.31
董事会费	771,355.73	363,372.60
研究与开发费	19,822,378.66	19,261,563.34
停工损失	16,610,112.19	
其他费用	11,768,866.31	5,170,427.33
合 计	132,734,982.89	112,401,855.82

注：本期停工损失发生额系子公司青岛豪杰矿业有限公司停产损失。

(四十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	103,890,900.02	151,609,776.11
减：利息收入	9,913,414.46	9,782,408.00

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑损失	745,394.32	308,399.47
减：汇兑收益	1,918,643.26	1,359,459.29
现金折扣	102,900.00	
手续费支出	2,561,568.43	2,998,993.27
其他支出	218,540.00	2,740.00
合 计	95,687,245.05	143,778,041.56

#### (四十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	50,547,605.41	12,222,804.26
存货跌价损失	49,349,614.57	32,911,993.21
可供出售金融资产减值损失	9,910,600.00	
固定资产减值损失	440,000.00	
合 计	110,247,819.98	45,134,797.47

#### (四十三) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	43,350,643.26	42,582,003.82
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		10,004,745.72
成本法核算的长期股权投资收益	100,835.83	51,918.16
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	6,996.24	30,788.51
处置可供出售金融资产取得的投资收益	373,683.57	
处置长期股权投资产生的投资收益	301,545,265.27	
合 计	345,377,424.17	52,669,456.21

注：处置可供出售金融资产取得的投资收益系出售建行建信恒久基金收益，处置长期股权投资产生的投资收益系出售万润股份股票收益。

#### (四十四) 营业外收入

##### 1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	771,497.83	771,497.83	105,494.10	105,494.10
其中：固定资产处置利得	771,497.83	771,497.83	105,494.10	105,494.10



项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	2,591,468.38	2,591,468.38	880,406.83	880,406.83
其他	1,029,710.92	1,029,710.92	1,256,241.43	1,256,241.43
合 计	4,392,677.13	4,392,677.13	2,242,142.36	2,242,142.36

## 2、计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
3D 打印钛合金研究	1,000,000.00	与收益相关		
工业提质增效升级	600,000.00	与收益相关, 注 1		
环境综合治理	430,000.00	与收益相关, 注 2		
零星财政补贴	561,468.38	与收益相关	880,406.83	与收益相关
合 计	2,591,468.38		880,406.83	

注 1: 根据莱芜市钢财企指[2016]33 号文关于拨付 2016 年度省级工业提质增效升级专项资金的通知收到政府补助 600,000.00 元;

注 2: 根据莱芜市莱财建指[2016]45 号文关于下达 2016 年国家补助大气污染防治专项资金预算指标的通知收到政府补助 430,000.00 元。

## (四十五) 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	11,395,259.67	11,395,259.67	132,133.44	132,133.44
其中: 固定资产处置损失	11,395,259.67	11,395,259.67	132,133.44	132,133.44
其他支出	1,397,132.55	1,397,132.55	1,092,930.61	1,092,930.61
合 计	12,792,392.22	12,792,392.22	1,225,064.05	1,225,064.05

## (四十六) 所得税费用

### 1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	15,075,360.95	13,318,718.53
递延所得税费用	1,427,408.71	-3,166,797.85
合 计	16,502,769.66	10,151,920.68

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	29,088,348.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,272,087.10
子公司适用不同税率的影响	-2,855,555.06
调整以前期间所得税的影响	3,997,522.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,043,726.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-41,041,244.65
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	58,949,103.59
权益法下取得的投资收益影响	-10,837,660.82
成本法下取得的投资收益影响	-12,771.46
可供出售金融资产取得投资收益的影响	-12,437.50
所得税费用	16,502,769.66

## (四十七) 现金流量表

### 1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	27,435,726.08	37,511,738.17
其中：房屋租赁收入	4,693,909.42	4,556,152.69
存款利息收入	9,913,414.46	9,782,408.00
收到的往来款	9,707,222.90	21,036,529.22
其他	3,121,179.30	2,136,648.26
支付其他与经营活动有关的现金	129,657,899.68	69,566,019.31
其中：管理费用及销售费用付现支出	116,810,287.53	65,471,355.43
往来款项支出	8,567,471.17	
手续费	2,664,468.43	2,998,993.27
其他支出	1,615,672.55	1,095,670.61

### 2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		500,000.00
其中：政府补助		500,000.00

### 3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	1,204,048,100.00	702,937,843.90
其中：票据融资	1,187,630,000.00	702,937,843.90

项 目	本期发生额	上期发生额
资产重组业绩补偿	16,418,100.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,271,816,110.87	310,907,181.75
其中：票据融资	1,271,816,110.87	310,907,181.75

(四十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,585,578.75	-81,465,967.62
加：资产减值准备	110,247,819.98	45,134,797.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,390,894.53	34,582,272.63
无形资产摊销	690,859.93	6,660,380.42
长期待摊费用摊销	529,283.80	487,002.70
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）	10,623,761.84	26,639.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	103,890,900.02	151,609,776.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-345,377,424.17	-52,669,456.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,427,408.71	-3,166,797.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-585,144.84	
存货的减少（增加以“-”号填列）	852,917,819.15	238,952,565.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-194,643,086.82	-97,255,038.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-60,456,549.23	-144,057,429.08
其他	-1,173,248.94	-486,602.67
经营活动产生的现金流量净额	525,068,872.71	98,352,142.18
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	417,313,084.21	536,346,085.15
减：现金的期初余额	536,346,085.15	451,248,241.82
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	-119,033,000.94	85,097,843.33

## 2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	417,313,084.21	536,346,085.15
其中：库存现金	457,851.55	649,272.60
可随时用于支付的银行存款	223,498,204.45	301,448,096.73
可随时用于支付的其他货币资金	193,357,028.21	234,248,715.82
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	417,313,084.21	536,346,085.15

注：公司在确认现金及现金等价物时，将于资产负债日3个月后到期的银行承兑汇票保证金和信用证保证金、融资性票据保证金，房贷按揭保证金及财产保全保证金未确认为现金及现金等价物，本期金额为264,914,986.05元，上期金额为240,463,087.83元。

### (四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
其中：银行承兑保证金	322,000,000.00	银行承兑汇票
信用证保证金	108,125,615.90	信用证借款
借款保证金	1,632,000.00	银行借款
按揭保证金	13,206,986.05	商品房贷款
财产保全保证金	12,568,000.00	财产保全
诉讼保证金	3,000,000.00	诉讼冻结
固定资产	88,910,200.89	抵押借款
无形资产	4,844,399.33	抵押借款
长期股权投资	369,915,751.30	万润股份3494.4万股股票,抵押借款
合 计	921,202,953.47	

### (五十) 外币货币性项目

#### 1、外币货币性项目

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	1,265,471.63	6.9370	8,778,576.70
欧元	2,985.00	7.3068	21,810.80
港币	760.00	0.8945	679.82
应收账款			
其中：美元	30,836.05	6.9370	213,909.68

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
鲁银投资集团山东毛绒制品有限公司	山东德州	山东德州	羊绒制造	100.00		投资设立
山东鲁银科技投资有限公司	山东济南	山东济南	咨询服务	90.00		投资设立
鲁银投资集团德州羊绒纺织有限公司	山东德州	山东德州	羊绒制造	100.00		投资设立
山东鲁银资产管理有限责任公司	山东济南	山东济南	咨询服务业	90.00		投资设立
鲁银投资集团德州实业有限公司	山东德州	山东德州	销售	100.00		投资设立
青岛鲁邦物业管理有限公司	山东青岛	山东青岛	物业管理	100.00		投资设立
山东鲁银国际经贸有限公司	山东济南	山东济南	物资外贸	100.00		投资设立
青岛仕邦国际不动产管理有限公司	山东青岛	山东青岛	房地产中介	100.00		投资设立
济南鲁邦置业有限公司	山东济南	山东济南	房地产开发	100.00		投资设立
鲁银集团禹城羊绒纺织有限公司	山东德州	山东德州	羊绒制造	100.00		投资设立
山东弘德物业管理有限公司	山东济南	山东济南	物业管理	100.00		投资设立
鲁银集团禹城粉末冶金制品有限公司	山东德州	山东德州	冶金制造	100.00		投资设立
青岛银采纺织品有限公司	山东青岛	山东青岛	服装贸易	100.00		投资设立
莱芜鲁邦置业有限公司	山东莱芜	山东莱芜	房地产开发	100.00		投资设立
山东鲁银文化艺术品有限公司	山东济南	山东济南	销售	100.00		投资设立
济南市市中区鲁银小额贷款有限责任公司	山东济南	山东济南	金融服务业	30.00		投资设立
青岛泰泽海泉置业有限公司	山东青岛	山东青岛	房地产开发	90.00		非同一控制下合并取得
潍坊市豪鑫矿业有限公司	山东潍坊	山东潍坊	铁矿石	55.00		投资设立
山东鲁银拍卖有限公司	山东济南	山东济南	拍卖业务	100.00		投资设立
山东省鲁邦房地产开发有限公司	山东青岛	山东青岛	房地产开发	100.00		同一控制下合并取得
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	山东莱芜	山东莱芜	粉末冶金材料	90.57		同一控制下合并取得
青岛豪杰矿业有限公司	山东青岛	山东青岛	铁矿开采	55.00		非同一控制下合并取得
莱芜市迪德乐教育咨询有限公司	山东莱芜	山东莱芜	教育培训	100.00		投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
德州市德信资产管理有限公司	山东德州	山东德州	资产管理	89.00		投资设立
鲁银实业集团潍坊分公司	山东潍坊	山东潍坊		100.00		投资设立
青岛青大电缆有限公司	山东青岛	山东青岛		67.43		非同一控制下合并取得

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据:

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

持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

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

## 2、重要的非全资子公司情况

公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	9.43	2,289,316.18		19,105,181.34
青岛豪杰矿业有限公司	45.00	-9,313,996.80		57,064,495.79
山东鲁银科技投资有限公司	10.00	-40,800.72		21,143,807.36
济南市市中区鲁银小额贷款有限责任公司	70.00	-23,247,574.04		54,588,829.46
青岛泰泽海泉置业有限公司	10.00	-58,189.44		10,206,482.76
山东鲁银资产管理有限责任公司	10.00	1,240,152.95		161,632.51

## 3、重要的非全资子公司莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	227,728,284.37	246,036,404.39
非流动资产	223,962,395.63	136,747,809.29
资产合计	451,690,680.00	382,784,213.68
流动负债	249,090,665.78	203,961,147.29
非流动负债		500,000.00
负债合计	249,090,665.78	204,461,147.29
营业收入	403,535,564.95	403,740,464.76
净利润	24,276,947.83	25,549,457.77

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
综合收益总额	24,276,947.83	25,549,457.77
经营活动现金流量	78,673,734.51	27,865,793.15

#### 4、非重要的非全资子公司主要财务信息汇总

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	636,776,623.12	668,498,455.33
非流动资产	365,378,917.91	327,064,357.40
资产合计	1,002,155,541.03	995,562,812.73
流动负债	482,242,282.04	473,195,891.33
负债合计	482,242,282.04	473,195,891.33
营业收入	1,194,738.02	17,603,569.69
净利润	-42,496,962.78	-33,515,943.16
综合收益总额	-42,496,962.78	-33,515,943.16
经营活动现金流量	-39,451,089.31	-7,944,062.43

## (二) 在联营企业中的权益

### 1、重要的联营企业基本情况

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对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

### 2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,936,519,930.01	1,833,612,223.07
其中：现金和现金等价物	493,653,870.38	669,092,759.69
非流动资产	2,363,377,266.86	1,185,196,133.16
资产合计	4,299,897,196.87	3,018,808,356.23
流动负债	394,589,256.76	404,471,825.94
非流动负债	47,637,355.23	15,030,182.84
负债合计	442,226,611.99	419,502,008.78
少数股东权益	8,051,967.31	8,008,614.61
归属于母公司股东权益	3,849,618,617.57	2,591,297,732.84
按持股比例计算的净资产份额	10.59	7.62
对联营企业权益投资的账面价值	482,624,514.67	419,012,843.40
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	1,631,862,870.00	2,227,414,551.00

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
营业收入	1,847,391,081.84	1,631,042,560.00
财务费用	-1,729,116.22	-50,415,377.36
所得税费用	49,548,211.95	39,930,961.12
净利润	318,696,047.08	257,920,619.50
综合收益总额	352,503,505.16	257,920,619.50
本年度收到的来自联营企业的股利	14,683,200.00	9,889,920.00

### 3、不重要的联营企业青岛鲁邦国宴厨房制造餐饮有限公司的财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
投资账面价值	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的金额：		
净利润	0.00	-17,678.70
其他综合收益		
综合收益总额	0.00	-17,678.70

注：投资账面价值为 0.00 元，详见本附注“五（十二）长期股权投资”。

### 4、联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

### 5、联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	本期末确认的损失	本期末累计未确认的损失
青岛鲁邦国宴厨房制造餐饮有限公司	0.00	-3,475,568.22

## 七、与金融工具相关的风险

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一下金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。

### （一）市场风险

#### 1、利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司的带息债务均为以人民币的浮动利率借款合同，2016年12月31日金额合计为 1,251,000,000.00 元。如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，公司的净利润会减少或增加约 12,510,000.00 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。

## 八、公允价值

### 1、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

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
可供出售权益工具投资	3,648,464.77			3,648,464.77

注：可供出售权益工具投资系公司持有山东航空股份有限公司股票公允价值 2,949,584.11 元、山东省中鲁远洋渔业股

份有限公司股票公允价值 698,880.66 元。

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司对外可供出售权益工具投资以 2016 年 12 月 31 日市场成交收盘价计量。

## 3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
莱芜钢铁集团有限公司	山东莱芜	钢铁制造	392,269.33	20.31	20.31

注：公司于 2017 年 3 月 3 日接到母公司莱芜钢铁集团有限公司(以下简称“莱钢集团”)通知,拟将所持有的公司 20.31% 的股权 (115,418,000 股) 协议转让给山东钢铁集团有限公司 (以下简称“山钢集团”), 国务院国有资产监督管理委员会下发了《关于莱芜钢铁集团有限公司协议转让所持全部鲁银投资集团股份有限公司股份有关问题的批复》(国资产权(2017)90 号), 同意将莱钢集团所持公司 11541.8 万股股份协议转让给山钢集团。截止财务报告批准报出日, 股权变更尚未完成。

山东钢铁集团有限公司持有莱芜钢铁集团有限公司 100% 的股权, 为本公司的实际控制人。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的联营企业情况

本企业重要的联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### (四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东省齐鲁资产管理有限公司	与本公司同一母公司
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	与本公司同一母公司
莱钢无锡经贸有限公司	与本公司同一实际控制人
莱钢广东经贸有限公司	与本公司同一实际控制人
山东莱钢冶金建设有限公司	与本公司同一母公司
莱芜天元气体有限公司	与本公司同一母公司
中泰证券股份有限公司	与本公司同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
莱芜利达物流有限公司	与本公司同一实际控制人
莱钢上海经贸有限公司	与本公司同一实际控制人
青岛信莱粉末冶金有限公司	与本公司同一实际控制人
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	与本公司同一母公司
莱芜钢铁集团有限公司泰东实业有限公司	与本公司同一母公司
山东省冶金设计院股份有限公司	与本公司同一母公司
山东莱钢国际贸易有限公司	与本公司同一母公司
青岛莱钢经贸有限公司	与本公司同一实际控制人
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	与本公司同一实际控制人
德州市德信资产管理有限公司	原公司子公司，清算中
鲁银实业集团潍坊分公司	原公司子公司，清算中
青岛青大电缆有限公司	原公司子公司，目前终止经营

#### (五) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
				金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：					
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	采购商品	原材料铁鳞等	协议价格	2,299.94	2.33
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	采购商品	煤气	协议价格	801.27	0.81
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	采购商品	水、电	协议价格	5,632.32	5.71
莱芜天元气体有限公司	采购商品	氧气等	协议价格	152.09	0.15
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	采购商品	原材料铁鳞等	协议价格	3,230.92	3.28
莱芜钢铁集团有限公司泰东实业有限公司	采购商品	乙炔气	协议价格	0.73	0.00
山东钢铁集团国际贸易有限公司	采购商品	原材料	协议价格	2,102.73	2.13
山东莱钢国际贸易有限公司	采购商品	原材料	协议价格	47,786.69	48.48
莱芜钢铁集团有限公司	采购商品	原材料	协议价格	320.44	0.33
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	采购商品	原材料	协议价格	1,174.20	1.19
山东钢铁股份有限公司济南分公司	采购商品	原材料	协议价格	212.61	0.22
销售商品、提供劳务：					
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	销售商品	铁精粉	市场价	2,760.99	3.74
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	销售商品	卡粉	市场价	1,121.87	1.52

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
				金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）
青岛信莱粉末冶金有限公司	销售商品	葡萄酒	市场价	1.27	0.79
莱芜钢铁集团泰东实业	销售商品	葡萄酒	市场价	2.30	1.42
中泰证券股份有限公司	销售商品	葡萄酒	市场价	0.98	0.61

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
				金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：					
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	采购商品	原材料铁鳞等	协议价格	3,481.97	5.87
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	采购商品	煤气	协议价格	1,552.82	2.62
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	采购商品	水、电	协议价格	4,951.53	8.35
莱芜钢铁集团有限公司	采购商品	原材料	协议价格	0.51	0.00
莱芜天元气体有限公司	采购商品	氧气等	协议价格	145.14	0.24
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	采购商品	原材料	协议价格	2,731.33	4.60
莱芜钢铁集团有限公司泰东实业有限公司	采购商品	乙炔气	协议价格	2.53	0.00
山东钢铁集团国际贸易有限公司	采购商品	原材料	协议价格	6,633.41	11.18
山东莱钢国际贸易有限公司	采购商品	原材料	协议价格	38,259.45	48.71
销售商品、提供劳务：					
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	销售商品	铁精粉	市场价	620.87	0.78
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	销售商品	澳粉	市场价	2,149.08	2.71
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	销售商品	铁矿粉	市场价	1,122.89	1.42
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	销售商品	巴西粗粉	市场价	581.28	15.97
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	销售商品	铁粉	市场价	1.28	0.00
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	销售商品	葡萄酒	市场价	0.49	0.00

## 2、 关联受托管理

2011年9月20日山东莱钢建设有限公司与公司签订《托管协议》，委托本公司对其子公司青岛信莱粉末冶金有限公司的“生产经营、发展决策、劳动用工、人事管理等相关的权利义务”进行无偿管理，托管期限自签订托管协议之日即2011年9月20日起至山东莱钢

建设有限公司将青岛信莱的全部股权按法定程序转让并完成工商登记变更之日止。托管期间，青岛信莱粉末冶金有限公司的会计报表由山东莱钢建设有限公司合并。上述《托管协议》于2016年8月终止。

### 3、 关联担保情况

#### (1) 非合并范围内关联方担保

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
莱芜钢铁集团有限公司	本公司	5,000.00	2016/1/28	2017/1/27	否
莱芜钢铁集团有限公司	本公司	4,000.00	2016/11/22	2017/6/16	否
莱芜钢铁集团有限公司	本公司	4,850.00	2016/10/28	2017/10/27	否
莱芜钢铁集团有限公司	本公司	5,000.00	2016/6/29	2017/6/28	否
莱芜钢铁集团有限公司	本公司	10,000.00	2016/1/25	2017/1/25	否
莱芜钢铁集团有限公司	莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	2,000.00	2016/3/18	2017/3/18	否
莱芜钢铁集团有限公司	莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	1,000.00	2016/2/24	2017/2/24	否
	合计	31,850.00			

另外，截止2016年12月31日本公司以持有的子公司莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司90.57%股权为莱芜钢铁集团有限公司提供反担保，金额为5.3亿元。

#### (2) 合并范围内关联方担保

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	主债权到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	山东鲁银国际经贸有限公司	10,000.00	2016/9/14	2017/12/30	否
本公司	山东鲁银国际经贸有限公司	2,500.00	2016/7/28	2017/1/28	否
本公司	山东鲁银国际经贸有限公司	1,500.00	2016/9/30	2017/6/8	否
本公司	鲁银集团禹城粉末冶金制品有限公司	280.00	2016/1/29	2017/1/29	否
本公司	鲁银集团禹城粉末冶金制品有限公司	220.00	2016/3/30	2017/3/29	否
鲁银投资集团山东毛绒制品有限公司	鲁银集团禹城羊绒纺织有限公司	500.00	2016/8/4	2017/8/1	否
山东省鲁邦房地产开发有限公司	本公司	5,500.00	2016/5/25	2017/5/25	否
山东省鲁邦房地产开发有限公司	本公司	5,000.00	2016/5/30	2017/5/30	否
山东省鲁邦房地产开发有限公司	本公司	7,500.00	2016/6/1	2017/6/1	否
山东省鲁邦房地产开发有限公司	本公司	7,000.00	2016/6/6	2017/6/6	否
山东省鲁邦房地产开发有限公司	本公司	7,000.00	2016/9/6	2017/9/6	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	主债权到期日	担保是否已 履行完毕
山东省鲁邦房地产开发有限公司	本公司	10,000.00	2016/3/9	2019/1/29	否
合计		57,000.00			

另外，截止2016年12月31日，本公司为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17,195.00万元。

#### 4、其他关联交易

公司借入莱芜钢铁集团有限公司4亿元款项，本期偿还2.4亿元，期末未偿还1.6亿元，本期支付利息21,144,513.90元。

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	德州市德信资产管理有限公司	2,510,719.49	989,767.43	2,509,648.05	977,642.14
其他应收款	鲁银实业集团潍坊分公司	433,202.31	173,280.92	433,202.31	173,280.92
其他应收款	青岛鲁邦国宴厨房制造餐饮有限公司	400,000.00	160,000.00	400,000.00	160,000.00
其他应收款	青岛信莱粉末冶金有限公司	169,152.76	8,457.64	1,908,926.25	285,950.18
其他应收款	莱芜钢铁集团有限公司			22,466,922.97	
应收账款	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	206,838.18	41,367.64	206,838.18	20,683.82
应收账款	山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	25,034.18	10,013.67	25,034.18	5,006.84
应收账款	山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	6,456,143.83	322,807.19	4,176,796.12	83,839.81
应收账款	青岛信莱粉末冶金有限公司	357,900.00	17,895.00		
应收账款	中泰证券股份有限公司	2,160.00	108.00		
预付款项	山东省冶金设计院股份有限公司	2,206,089.00		2,767,644.31	
预付款项	山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	4,157.98		4,157.98	
预付款项	莱芜天元气体有限公司	61,100.00		61,100.00	
预付款项	山东钢铁集团国际贸易有限公司	44,259,690.63			
预付款项	莱芜钢铁集团有限公司	130,071.38			
预付款项	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	120,658.00			
预付款项	山东钢铁股份有限公司济南分公司	312,574.94			
应收票据	山东钢铁股份有限公司莱芜分公司			1,000,000.00	

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	山东钢铁股份有限公司	7,371,262.21	7,234,526.26
应付账款	莱芜钢铁集团有限公司	52,800.00	
应付账款	莱芜钢铁集团有限公司泰东实业有限公司		744,573.21
应付账款	山东钢铁集团国际贸易有限公司		2,935,395.24
应付账款	山东莱钢国际贸易有限公司		41,786,416.12
应付账款	山东莱钢冶金建设有限公司		443,246.16
应付账款	山东莱钢国际贸易有限公司	63,638,299.18	
预收款项	山东莱钢国际贸易有限公司		7,916,075.81
预收款项	青岛信莱粉末冶金有限公司		1,200.00
其他应付款	青岛青大电缆有限公司	80,253,435.62	80,253,435.62
其他应付款	莱芜钢铁集团有限公司		4,781,814.81
应付票据	山东莱钢国际贸易有限公司		63,000,000.00

## 十、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

公司无披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 1、担保事项

详见本附注“九、关联方关系及其交易”之关联方担保情况。

#### 2、未决诉讼、未决仲裁

##### 未决诉讼 1:

子公司鲁银实业集团潍坊分公司（以下简称“潍坊公司”）与中国工商银行潍坊市寒亭区支行借款已于2004年5月到期。2004年8月，中国工商银行潍坊市寒亭区支行向潍坊市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令潍坊公司偿还借款本金及利息。2005年1月5日潍坊市中级人民法院作出（2004）潍民二初字第163号民事判决书，判决潍坊公司偿还原告中国工商银行潍坊市寒亭区支行借款本金本息合计10,976,117.8元，于判决生效后十日内付清。判决生效后潍坊公司未在法定时间内履行义务，中国工商银行潍坊市寒亭区支行向潍坊市中级人民法院申请执行。2006年申请执行人中国工商银行潍坊市寒亭区支行将债权转让给中国长城资产管理公司济南办事处，2012年10月23日，潍坊市中级人民法院作出（2012）潍执指字第94号执行裁定，将上述案件指定临朐县人民法院执行。后经临朐县人民法院裁定王运霞为本案

的申请执行人。王运霞以本公司对潍坊公司注册资金不实、公司无偿接受了潍坊公司土地和房产为由，申请追加本公司为被执行人，临朐县法院于2013年1月邮寄送达本公司（2012）临执字第1515-2、3、4号执行裁定书，裁定追加本公司为被执行人，并以本公司不履行执行裁定书为由，于2013年1月作出（2012）临执字第1515-1号罚款决定书，对公司罚款100万元；以本公司存在恶意串通、通过诉讼方式逃避法律文书确定义务妨碍执行为由，于2013年4月作出（2012）临执字第1515-2号罚款决定书，对本公司罚款96万元；以本公司无偿接受、擅自处分法院查封的财产为由，于2013年4月作出（2012）临执字第1515-3号罚款决定书，对本公司罚款90万元，以上合计罚款286万元，并从本公司带钢分公司银行存款户中扣划800.00万元、并冻结300.00万元，该诉讼涉及金额1,363.0364万元。由于公司不是案件的债务人，且公司认为对潍坊公司出资已到位，并且不存在无偿接受潍坊公司房产土地问题，因此公司在规定的时限内向潍坊市中级人民法院提出了复议申请，请求撤销临朐县人民法院的罚款决定书和执行裁定书。2014年3月，本公司收到潍坊市中级人民法院（2013）潍执强复字第19号、（2013）潍执强复字第20号、（2013）潍执强复字第21号复议决定书，（2013）潍执强复字第19号决定书认为：临朐县法院在作出裁定追加第三人鲁银公司为被执行人后，并未给予鲁银公司合理的履行期限，又未考虑其不服追加裁定的救济权利，该罚款措施不当，应予以纠正，决定撤销临朐县人民法院临执字第1515-1号罚款决定；（2013）潍执强复字第20号决定书认为：临朐县法院在执行程序中直接认定鲁银公司存在恶意串通、通过诉讼方式逃避履行法律文书确定义务的行为，缺乏相应的事实和法律依据，应通过相应程序予以确认，据此作出罚款决定不当，应予纠正，决定撤销临朐县人民法院临执字第1515-2号罚款决定；（2013）潍执强复字第21号复议决定书认为：临朐县人民法院以鲁银公司无偿接受、擅自处分法院查封的财产为由追加鲁银公司为被执行人之后，该公司不服提起异议、复议。在此情况下，鲁银公司是否存在擅自变卖处分被法院查封的财产行为，尚需进一步审查认定，临朐县人民法院对鲁银公司作出罚款决定没有依据，决定撤销临朐县人民法院临执字第1515-3号罚款决。

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

2014年公司收到潍坊市中级人民法院（2013）潍执复字第32号执行裁定书撤销了临朐法院对房产、土地问题的认定，并要求其重新进行审查处理，并撤销临朐县人民法院（2013）



临执异字第 10-2、10-3 号执行裁定。临朐县人民法院对公司的异议申请重新进行审查处理。

该案件对公司的影响尚待法院的最终裁定。

未决诉讼 2:

2016 年, 青岛市科迪房地产开发有限公司向青岛市中级人民法院起诉, 要求子公司山东鲁邦房地产开发有限公司向其交付 K 区房屋, 支付科迪地产鲁邦风情街项目转让款 239.6739 万元并赔偿原告经济损失 1973.0529 万元, 同时要求赔偿延期交付房屋导致的经济损失 1423 万元, 合计 5,635.73 万元。另外主张以 589 万回购剩余 4275.09 平方米的房屋。

该案尚未进入实质审理阶段, 目前无法预计该案对本公司本期利润的具体影响金额。

未决仲裁:

2016 年本公司收到济南仲裁委员会送达的出庭通知书【(2015)济仲裁字第 0546 号】, 济南高新控股集团有限公司(以下简称“高新控股”)就与本公司及子公司济南鲁邦置业有限公司(以下简称“济南鲁邦”)之间的合资、合作房地产开发合同纠纷向济南仲裁委员会提出的仲裁申请。请求裁决本公司及济南鲁邦向高新控股支付差价款 2.122223 亿元及逾期付款利息, 并承担仲裁费用。仲裁涉及的合同为:

2010 年 12 月 20 日, 子公司济南鲁邦与济南东瑞置业有限公司(以下简称“东瑞置业”)签订了《“总部基地南区 A4-5 楼”建设项目委托建设合同》(以下简称“《委托建设合同》”), 约定本公司委托东瑞置业就济南高新技术开发区“总部基地南区 A4-5 楼”进行建设。

2010 年 12 月 21 日, 高新控股、济南鲁邦、济南高新技术产业开发区管理委员会就济南市高新区北胡村的旧村改造项目合作开发事宜达成协议, 签订了《合作协议书》。

2010 年 12 月 21 日, 高新控股、济南鲁邦、济南高新技术产业开发区管理委员会、本公司、东瑞置业就“总部基地南区 A4-5 楼”建设项目的委托建设及济南市高新区北胡村的旧村改造项目合作开发事宜达成协议, 并共同签订了《协议书》。

因上述三份合同具有一定关联性, 高新控股、济南鲁邦、及本公司之间就上述合同应如何履行产生分歧, 导致纠纷。就相关争议问题, 经协商共同向济南仲裁委员会提交了《延期审理申请书》, 请求对本案延期审理。

该案件尚未开庭审理, 无法预计对本公司本期利润的具体影响金额。

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 20 件, 其中控股子公司为原告的 13 起, 涉案金额合计 997.8 万元, 本公司及控股子公司为被告

的共7起，涉案金额合计1816万元，案件尚处于审理中或尚未开庭审理，无法预计对本公司本期利润的具体影响金额。

## 十一、资产负债表日后事项

### （一）诉讼

本公司与赖杰豪先生均为青岛豪杰矿业有限公司（以下简称“豪杰矿业”）股东，持股比例分别为55%、45%。因经营需要，豪杰矿业多次向本公司请求追加投入经营所需资金，本公司以借款形式投入资金共计7,102.3096万元。2016年2月16日本公司与赖杰豪签订《协议书》，在该协议中，赖杰豪承诺在2018年2月18日前偿还公司为其垫付的对豪杰矿业的资金3,119.03932万元，并在垫资期间按季度向公司支付利息。赖杰豪同时与公司签订《股权质押合同》，将其在豪杰矿业45%的股权质押给公司作为担保，并已在平度工商局完成质押登记。然而，自《协议书》签订之日至今，赖杰豪未按照协议约定向本公司支付过任何利息。为维护本公司的合法权益，本公司向济南市中级人民法院提起诉讼，要求解除赖杰豪于2016年2月16日签订的《协议书》，并要求赖杰豪立即偿还本公司为其垫付的资金3,119.03932万元，以及按照约定向本公司支付利息1,356,782.00元，赔偿损失59,020.00元，共计1,415,802.00元。2017年2月27日本公司收到受理案件通知书。

该案件尚未开庭审理，目前无法预计该案对本公司本期利润的具体影响金额。

### （二）利润分配预案

2017年3月9日公司召开第九届董事会第二次会议，通过了《关于公司2016年度利润分配预案的议案》，拟以2016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0.3元（含税），共分配现金股利17,045,335.38元，剩余可供股东分配利润318,763,762.46元结转以后年度。上述利润分配方案尚待公司股东大会审议批准。

截止财务报告批准报出日，除上述事项外，公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### （一）分部报告

#### 1、分部报告的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费

用；（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。本公司以产品业务分部为基础确定报告分部。

## 2、分部报告的财务信息

项 目	粉末冶金材料及制品	房地产	纺织行业	商贸
一、主营业务收入	425,437,307.66	1,022,123,212.43	106,071,779.47	1,783,290,490.33
二、主营业务成本	341,720,670.22	970,434,533.99	113,328,959.39	1,749,044,585.09
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、资产减值损失	9,283,752.32	1,650,005.53	22,615,489.15	10,033,153.20
五、折旧费和摊销费	16,115,559.99	878,397.99	7,370,939.56	132,522.16
六、利润总额	5,857,312.95	-79,755,681.67	-52,920,834.50	-7,063,209.40
七、所得税费用	3,341,775.40	5,502,812.91	1,782,204.61	-1,803,883.15
八、净利润	2,515,537.55	-85,258,494.58	-54,703,039.11	-5,259,326.25
九、资产总额	523,897,241.26	1,463,629,970.18	192,952,279.65	553,698,009.59
十、负债总额	313,192,082.16	1,251,192,099.10	135,421,470.59	499,215,625.06

### 续前表

项目	小额贷款	其他分部合计	分部间抵销	合并数
一、主营业务收入	1,194,738.02	29,397,945.96	-383,049,741.63	2,984,465,732.24
二、主营业务成本		20,282,591.09	-383,049,741.63	2,811,761,598.15
三、对联营和合营企业的投资收益		344,895,908.53		344,895,908.53
四、资产减值损失	28,806,768.34	37,858,651.44		110,247,819.98
五、折旧费和摊销费	32,093.28	13,318,839.32	-2,766,597.84	35,081,754.46
六、利润总额	-30,179,229.36	190,383,392.55	2,766,597.84	29,088,348.41
七、所得税费用	3,031,590.69	4,648,269.20		16,502,769.66
八、净利润	-33,210,820.05	185,735,123.35	2,766,597.84	12,585,578.75
九、资产总额	78,095,555.02	4,817,479,422.16	-3,027,959,692.45	4,601,792,785.41
十、负债总额	111,512.93	2,727,027,479.74	-2,088,104,550.00	2,838,055,719.58

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	235,207,055.44	100.00	5,007,865.00	2.13
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	235,207,055.44	100.00	5,007,865.00	2.13

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	110,258,021.53	99.11		
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	991,900.00	0.89	991,900.00	100.00
合计	111,249,921.53	100.00	991,900.00	0.89

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
安阳市奥瑞科技有限公司	14,420,101.90		1年以内		根据应收账款的账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计提
安阳市裕成贸易有限责任公司	46,128,410.00	1,284,925.00	1年以内	2.79	同上
安阳市惠邳贸易有限公司	38,673,653.54		1年以内		同上
安阳市诚远贸易有限责任公司	78,033,490.00	1,556,170.00	1年以内	1.99	同上
安阳市站前物资有限责任公司	57,951,400.00	2,166,770.00	1年以内	3.74	同上
合计	235,207,055.44	5,007,865.00		2.13	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
前5名合计	235,207,055.44	100.00	5,007,865.00

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,207,589,328.43	100.00	6,889,372.36	0.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,207,589,328.43	100.00	6,889,372.36	0.57

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	22,466,922.97	1.83		
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,206,797,420.61	98.17	5,699,130.48	0.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,229,264,343.58	100.00	5,699,130.48	0.46

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	459,185.67	5.00	22,959.28	902,490.84	5.00	45,124.54
1至2年	226,173.53	10.00	22,617.35	5,233,436.64	10.00	523,343.66
2至3年	4,518,121.60	20.00	903,624.32	10,301,963.45	20.00	2,060,392.69
3以上	14,850,428.52	40.00	5,940,171.41	7,675,673.95	40.00	3,070,269.59
合计	20,053,909.32	34.35	6,889,372.36	24,113,564.88	23.63	5,699,130.48

②组合中采用关联方组合备计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	1,187,535,419.11			1,182,683,855.73		
合计	1,187,535,419.11			1,182,683,855.73		

## 2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收子公司款项	1,187,535,419.11	1,182,683,855.73
资产重组移交款		22,466,922.97
代垫款	6,237,646.43	8,192,724.66
诉讼保证金	5,866,740.00	8,000,000.00
外部单位往来款	7,804,758.14	7,723,266.45
备用金	144,764.75	197,573.77
合计	1,207,589,328.43	1,229,264,343.58

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
山东省鲁邦房地产开发有限公司	往来款	418,333,831.42	1年以内	34.64	
济南鲁邦置业有限公司	往来款	319,846,189.17	注1	26.49	
山东鲁银国际经贸有限公司	往来款	217,411,581.84	1年以内	18.00	
青岛豪杰矿业有限公司	往来款	68,181,767.38	注2	5.65	
鲁银集团禹城羊绒有限公司	往来款	50,807,242.98	注3	4.21	
合计		1,074,580,612.79		88.99	

注1: 账龄为1年以内74,096,787.73元, 1-2年69,596,466.12元, 2-3年153,278,130.80元, 3-4年22,874,804.52元;

注2: 账龄为1年以内30,666,963.38元, 1-2年37,011,500.00元, 2-3年503,304.00元;

注3: 账龄为1年以内1,596,563.16元, 1-2年873,546.76元, 2-3年33,940,175.00元, 3-4年14,396,958.06元。

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	718,155,888.16	5,000,000.00	713,155,888.16	718,155,888.16	5,000,000.00	713,155,888.16
对联营、合营企业投资	326,162,910.76		326,162,910.76	311,214,857.71		311,214,857.71
合计	1,044,318,798.92	5,000,000.00	1,039,318,798.92	1,029,370,745.87	5,000,000.00	1,024,370,745.87

## 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
鲁银投资集团山东毛绒制品有限公司	51,493,709.07			51,493,709.07		
山东鲁银科技投资有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		

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
鲁银投资集团德州羊绒纺织有限公司	14,800,000.00			14,800,000.00		
山东鲁银资产管理有限责任公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
鲁银投资集团德州实业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
山东鲁银国际经贸有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00		
鲁银集团禹城羊绒纺织有限公司	57,000,000.00			57,000,000.00		
鲁银集团禹城粉末冶金制品有限公司	28,500,000.00			28,500,000.00		
山东省鲁邦房地产开发有限公司	84,076,731.84			84,076,731.84		
青岛仕邦国际不动产管理有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00		
莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	77,985,447.25			77,985,447.25		
青岛豪杰矿业有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00		
山东弘德物业管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
鲁银实业集团潍坊分公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
济南鲁邦置业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
山东鲁银文化艺术品有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
济南市市中区鲁银小额贷款有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	718,155,888.16			718,155,888.16		5,000,000.00

## 2、对联营企业投资

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		
一、联营企业										
中节能万润股份有限公司	311,214,857.71		95,906,769.22	30,956,965.36	3,283,902.17	87,053,954.74	10,440,000.00			326,162,910.76
合计	311,214,857.71		95,906,769.22	30,956,965.36	3,283,902.17	87,053,954.74	10,440,000.00			326,162,910.76

注：本期对万润股份投资的变动原因详见本附注“五（十二）”。

#### (四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	403,167,685.13	401,406,390.88	339,559,600.65	330,393,723.93
贸易	403,167,685.13	401,406,390.88	339,559,600.65	330,393,723.93
二、其他业务小计	491,567.28	173,168.04	538,506.00	173,168.04
租赁	491,567.28	173,168.04	538,506.00	173,168.04
合 计	403,659,252.41	401,579,558.92	340,098,106.65	330,566,891.97

#### (五) 投资收益

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	30,956,965.36	31,626,446.44
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		10,004,745.72
成本法核算的长期股权投资收益	100,835.83	51,918.16
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	6,996.24	30,788.51
处置长期股权投资产生的投资收益	301,545,265.27	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	373,683.57	
合 计	332,983,746.27	41,713,898.83

### 十四、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	290,921,503.43
2. 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）	2,591,468.38
3. 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	380,679.81
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-367,421.63
5. 所得税影响额	-74,632,972.37
6. 少数股东影响额	-55,041.48
合 计	218,838,216.14

注：非流动资产处置损益金额中公司出售万润股份股票投资收益金额为 301,545,265.27 元，处置固定资产损失金额为 10,623,761.84 元。



(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.75	-4.48	0.07	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.67	-4.53	-0.31	-0.12

鲁银投资集团股份有限公司

二〇一七年三月九日

第 15 页至第 76 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_