

鲁银投资集团股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2013]第 3-00251 号

大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

# 目 录

- 审计报告 ..... 第 1-2 页
- 备考财务报表 ..... 第 3-5 页
- 备考财务报表附注 ..... 第 6-79 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书

# 审计报告

大信审字[2013]第 3-00251 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”）按备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 6 月 30 日的备考合并资产负债表、2011 年度、2012 年度、2013 年 1-6 月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。

### 一、管理层的责任

编制和公允列报备考合并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备考财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考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

我们的责任是在实施审计工作的基础上对备考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职业道德规范，计划和实施审计工作以对备考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，以获取有关备考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备考财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与备考财务报表编制相关的内部控制，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，以及评价备考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，为发表保留意见提供了基础。

### 三、导致保留意见的事项

贵公司 2013 年 1-6 月的备考财务报表按权益法确认了对联营企业烟台万润精细化工股份有限公司的投资收益 12,500,302.64 元，占贵公司 2013 年 1-6 月备考利润总额的 21.14%。由于公司对烟台万润精细化工股份有限公司没有控制力，2013 年 1-6 月的财务报表未经审计，我们无法实施其他审计程序，以获取该项投资收益确认充分、适当的审计证据。

### 四、保留意见

我们认为，除“三、导致保留意见的事项”段所述事项对 2013 年 1-6 月数据产生的影响外，贵公司备考财务报表在所有重大方面按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础和企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2013 年 6 月 30 日的备考财务状况以及 2011 年度、2012 年度及 2013 年 1-6 月的备考经营成果。

### 五、其他说明事项

本报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组文件时使用，不得用于其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。

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：

二〇一三年七月二十八日

## 备考合并资产负债表

编制单位：鲁银投资集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目           | 附注   | 2013年6月30日       | 2012年12月31日      | 2011年12月31日      |
|---------------|------|------------------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                  |                  |                  |
| 货币资金          | 九、1  | 612,249,833.39   | 667,414,194.47   | 674,507,896.32   |
| 结算备付金         |      |                  |                  |                  |
| 拆出资金          |      |                  |                  |                  |
| 交易性金融资产       |      |                  |                  |                  |
| 应收票据          | 九、2  | 107,256,028.65   | 58,881,208.74    | 94,497,428.22    |
| 应收账款          | 九、3  | 452,102,343.59   | 166,442,500.39   | 131,685,393.53   |
| 预付款项          | 九、4  | 182,359,571.81   | 478,744,234.10   | 474,686,070.68   |
| 应收保费          |      |                  |                  |                  |
| 应收分保账款        |      |                  |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |      |                  |                  |                  |
| 应收利息          | 九、5  | 157,800.00       |                  |                  |
| 应收股利          |      |                  |                  |                  |
| 其他应收款         | 九、6  | 166,076,692.43   | 167,223,364.77   | 89,408,105.46    |
| 买入返售金融资产      |      |                  |                  |                  |
| 存货            | 九、7  | 2,583,405,808.37 | 1,962,560,287.94 | 1,017,455,661.00 |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                  |                  |                  |
| 其他流动资产        |      |                  |                  |                  |
| 流动资产合计        |      | 4,103,608,078.24 | 3,501,265,790.41 | 2,482,240,555.21 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |                  |
| 发放贷款及垫款       | 九、8  | 69,280,000.00    | 82,359,940.00    |                  |
| 可供出售金融资产      | 九、9  | 3,187,104.98     | 3,104,082.83     | 3,078,305.42     |
| 持有至到期投资       |      |                  |                  |                  |
| 长期应收款         | 九、10 | 11,585,691.09    | 11,974,062.71    | 12,521,586.90    |
| 长期股权投资        | 九、12 | 716,229,778.20   | 711,786,715.22   | 703,730,673.54   |
| 投资性房地产        | 九、13 | -                | -                | 87,479,198.99    |
| 固定资产          | 九、14 | 418,778,113.84   | 396,451,348.82   | 306,104,618.20   |
| 在建工程          | 九、15 | 231,026.48       | 24,627,413.87    | 53,604,190.91    |
| 工程物资          |      |                  |                  |                  |
| 固定资产清理        |      |                  |                  |                  |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |                  |
| 无形资产          | 九、16 | 141,555,592.09   | 146,004,078.70   | 147,683,808.89   |
| 开发支出          |      |                  |                  |                  |
| 商誉            |      |                  |                  |                  |
| 长期待摊费用        | 九、17 | 5,500,798.87     | 5,346,814.51     | 4,925,732.83     |
| 递延所得税资产       | 九、18 | 3,470,716.56     | 2,828,312.56     | 3,226,903.07     |
| 其他非流动资产       |      |                  |                  |                  |
| 非流动资产合计       |      | 1,369,818,822.11 | 1,384,482,769.22 | 1,322,355,018.75 |
| 资产总计          |      | 5,473,426,900.35 | 4,885,748,559.63 | 3,804,595,573.96 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 备考合并资产负债表（续）

编制单位：鲁银投资集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目           | 附注   | 2013年6月30日       | 2012年12月31日      | 2011年12月31日      |
|---------------|------|------------------|------------------|------------------|
| <b>流动负债：</b>  |      |                  |                  |                  |
| 短期借款          | 九、21 | 1,554,000,000.00 | 1,401,000,000.00 | 1,081,000,000.00 |
| 向中央银行借款       |      |                  |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放     |      |                  |                  |                  |
| 拆入资金          |      |                  |                  |                  |
| 交易性金融负债       |      |                  |                  |                  |
| 应付票据          | 九、22 | 497,800,000.00   | 394,670,000.00   | 430,170,000.00   |
| 应付账款          | 九、23 | 611,472,212.59   | 582,054,391.85   | 152,967,839.95   |
| 预收款项          | 九、24 | 87,633,242.92    | 87,660,099.74    | 75,775,376.03    |
| 卖出回购金融资产款     |      |                  |                  |                  |
| 应付手续费及佣金      |      |                  |                  |                  |
| 应付职工薪酬        | 九、25 | 20,557,794.13    | 16,658,922.60    | 24,960,942.78    |
| 应交税费          | 九、26 | 9,556,182.73     | 30,657,658.97    | 97,654,343.83    |
| 应付利息          |      | -                |                  |                  |
| 应付股利          | 九、27 | 9,223,092.73     | 6,232,247.59     | 1,911,195.04     |
| 其他应付款         | 九、28 | 569,636,110.32   | 573,303,745.28   | 485,218,876.02   |
| 应付分保账款        |      |                  |                  |                  |
| 保险合同准备金       |      |                  |                  |                  |
| 代理买卖证券款       |      |                  |                  |                  |
| 代理承销证券款       |      |                  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   | 九、29 |                  | -                | 55,000,000.00    |
| 其他流动负债        |      |                  |                  |                  |
| 流动负债合计        |      | 3,359,878,635.42 | 3,092,237,066.03 | 2,404,658,573.65 |
| <b>非流动负债：</b> |      |                  |                  |                  |
| 长期借款          | 九、30 | 528,700,000.00   | 229,850,000.00   | 385,750.00       |
| 应付债券          |      |                  |                  |                  |
| 长期应付款         | 九、31 | -                | -                | 7,500,436.52     |
| 专项应付款         | 九、32 | 2,000,000.00     | 1,800,000.00     | 8,345,400.00     |
| 预计负债          |      |                  |                  |                  |
| 递延所得税负债       |      | 588,450.00       | 588,450.00       |                  |
| 其他非流动负债       |      |                  |                  |                  |
| 非流动负债合计       |      | 531,288,450.00   | 232,238,450.00   | 16,231,586.52    |
| 负债合计          |      | 3,891,167,085.42 | 3,324,475,516.03 | 2,420,890,160.17 |
| <b>所有者权益：</b> |      |                  |                  |                  |
| 归属于母公司股东权益    | 九、33 | 1,380,976,959.63 | 1,365,265,159.65 | 1,272,178,513.61 |
| 少数股东权益        | 九、33 | 201,282,855.30   | 196,007,883.95   | 111,526,900.18   |
| 股东权益合计        |      | 1,582,259,814.93 | 1,561,273,043.60 | 1,383,705,413.79 |
| 负债和股东权益总计     |      | 5,473,426,900.35 | 4,885,748,559.63 | 3,804,595,573.96 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 备考合并利润表

编制单位：鲁银投资集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                 | 附注   | 2013年1-6月        | 2012年度           | 2011年度           |
|---------------------|------|------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入             |      | 1,373,767,683.12 | 1,849,609,355.14 | 2,056,119,585.93 |
| 其中：营业收入             | 九、34 | 1,373,767,683.12 | 1,849,609,355.14 | 2,056,119,585.93 |
| 利息收入                |      |                  |                  |                  |
| 已赚保费                |      |                  |                  |                  |
| 手续费及佣金收入            |      |                  |                  |                  |
| 二、营业总成本             |      | 1,334,516,532.86 | 1,836,762,238.43 | 1,903,760,811.37 |
| 其中：营业成本             | 九、34 | 1,223,628,830.58 | 1,693,729,824.06 | 1,699,914,963.37 |
| 利息支出                |      |                  |                  |                  |
| 手续费及佣金支出            |      |                  |                  |                  |
| 退保金                 |      |                  |                  |                  |
| 赔付支出净额              |      |                  |                  |                  |
| 提取保险合同准备金净额         |      |                  |                  |                  |
| 保单红利支出              |      |                  |                  |                  |
| 分保费用                |      |                  |                  |                  |
| 营业税金及附加             | 九、35 | 20,349,486.10    | 15,139,468.96    | 66,582,545.27    |
| 销售费用                | 九、36 | 18,939,521.84    | 32,601,940.04    | 29,403,592.56    |
| 管理费用                | 九、37 | 50,226,434.05    | 68,876,073.01    | 82,292,243.38    |
| 财务费用                | 九、38 | 18,262,699.61    | 28,255,825.63    | 19,012,508.35    |
| 资产减值损失              | 九、39 | 3,109,560.68     | -1,840,893.27    | 6,554,958.44     |
| 加：公允价值变动收益          |      |                  |                  |                  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | 九、40 | 19,970,302.64    | 88,439,540.70    | 177,183,667.63   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  |      | 12,500,302.64    | 21,773,343.42    | 167,163,967.63   |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）     |      |                  |                  |                  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）   |      | 59,221,452.90    | 101,286,657.41   | 329,542,442.19   |
| 加：营业外收入             | 九、41 | 41,110.60        | 10,578,874.76    | 914,899.00       |
| 减：营业外支出             | 九、42 | 123,387.31       | 246,179.01       | 334,604.98       |
| 其中：非流动资产处置净损失       |      | 5,520.15         | 10,389.49        | 274,532.72       |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） |      | 59,139,176.19    | 111,619,353.16   | 330,122,736.21   |
| 减：所得税费用             | 九、43 | 25,183,459.47    | 8,596,476.70     | 53,939,193.25    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）   |      | 33,955,716.72    | 103,022,876.46   | 276,183,542.96   |
| 其中：归属于母公司股东的净利润     |      | 29,249,443.61    | 99,071,086.64    | 270,617,085.01   |
| 少数股东损益              |      | 4,706,273.11     | 3,951,789.82     | 5,566,457.95     |
| 被合并方在合并前实现的净利润      |      |                  |                  |                  |
| 六、每股收益：             |      |                  |                  |                  |
| （一）基本每股收益(元/股)      | 九、44 | 0.051            | 0.174            | 0.476            |
| （二）稀释每股收益(元/股)      | 九、44 | 0.051            | 0.174            | 0.476            |
| 七、其他综合收益            | 九、45 | 83,022.14        | 25,777.41        | -1,596,037.28    |
| 八、综合收益总额            |      | 34,038,738.86    | 103,048,653.87   | 274,587,505.68   |
| 其中：归属于母公司股东的综合收益总额  |      | 29,332,465.75    | 99,096,864.05    | 269,021,047.73   |
| 归属于少数股东的综合收益总额      |      | 4,706,273.11     | 3,951,789.82     | 5,566,457.95     |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 鲁银投资集团股份有限公司

## 备考财务报表附注

2011年1月1日—2013年6月30日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、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。经中国证券监督管理委员会批准, 公司于1996年12月发行1,000.45万股普通股(同时1,100.55万股内部职工股一并上市)并在上海证交所挂牌交易。公司总股本248,306,873.00元, 股票简称鲁银投资, 股票代码600784。

1997年公司根据股东大会决议并经山东省工商行政管理局[1997]企名函字089号文批准, 将公司名称“鲁银实业(集团)股份有限公司”变更为“鲁银投资集团股份有限公司”。根据山东省人民政府办公厅鲁政办字(2002)68号文, 山东省国资办将其持有的鲁银投资集团股份有限公司7.38%的国家股划转给了莱芜钢铁集团有限公司, 有关划转过户手续已全部办理完毕, 根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2004]132号文件的规定, 划转的该部分国有股股权性质变更为国有法人股。

2006年5月22日, 经公司股权分置改革相关股东会议表决通过, 本公司实施了股权分置改革: 以股权分置改革时流通股股份189,010,822股为基数, 非流通股股东向全体流通股股东每10股送0.6股, 共计送出11,340,649股股份。除上述对价安排外, 大股东莱芜钢铁集团有限公司还承接本公司对所属子公司88,261,762.00元银行借款的担保责任。股权分置改革完成后, 公司股本总额仍为248,306,873元。

2012年3月23日公司召开2011年度股东大会审议通过《鲁银投资集团股份有限公司2011年度利润分配方案》, 并于2012年4月20日公告《鲁银投资集团股份有限公司2011年度利润分配实施公告》, 实施2011年度利润分配方案: 以2011年12月31日公司总股本248,306,873.00为基数, 向全体股东每10股送红股10股并派发现金红利1.2元(含税), 实施利润分配方案后, 公司股本为496,613,746.00元。

公司法人营业执照注册登记号: 370000018011345

公司注册地址: 山东省济南市经十路20518号

经营范围: 股权投资、经营与管理; 投资高新材料、生物医药、网络技术高科技产业;



高科技项目的开发、转让；机械、电子设备的销售；批准范围内的进出口业务；热轧带钢产品的生产、销售；羊绒制品的生产销售。

根据公司董事会决议通过的《关于〈重大资产置换及发行股份购买资产方案〉的议案》以及《关于〈莱芜钢铁集团有限公司与鲁银投资集团股份有限公司关于重大资产置换及发行股份购买资产之框架协议〉的议案》，公司以合法拥有的带钢分公司部分存货、全部非流动资产和预收账款（即置出资产）与莱芜钢铁集团有限公司（以下简称“莱钢集团”）拥有的莱商银行股份有限公司（以下简称“莱商银行”）4.98%股份（即置入资产）进行资产置换，并向莱钢集团发行股份购买置入资产价值超出置出资产价值的差额部分（以下简称“本次重组”）。

## 二、本次资产重组基本情况

### （一）拟置出资产基本情况

本次资产重组拟置出资产系鲁银投资集团股份有限公司带钢分公司合法拥有的部分存货、全部非流动资产和预收账款。带钢分公司前身是莱芜钢铁集团有限公司带钢生产线，2003年2月26日，鲁银投资与大股东莱芜钢铁集团有限公司签署了《资产置换协议》，鲁银投资集将所持有的山东省齐鲁资产管理有限公司43.69%的股权1.53亿元及部分应收款项3963万元与莱芜钢铁集团有限公司拥有的500mm热轧带钢生产线资产1.06亿元和莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司83.04%股权进行资产置换。2003年10月17日，中国证监会《关于鲁银投资集团股份有限公司重大资产重组方案的意见》（证监公司字[2003]44号）核准上述资产置换，并于2003年11月21日经鲁银投资2003年第一次临时股东大会审议通过，2003年11月30日完成资产交割手续，资产置换行为完成。带钢生产线注册变更为鲁银投资集团股份有限公司带钢分公司。

带钢分公司营业执照注册登记号：371200119706184

带钢分公司注册地址：山东省莱芜市钢城区蓝天钢都大街中段蓝天商厦

经营范围：热轧带钢产品的生产销售。

### （二）拟置入资产基本情况

莱商银行股份有限公司前身系莱芜市城市信用社，根据中国银行业监督管理委员会办公厅银监办通[2004]281号《关于在城市信用社基础上改制设立城市商业银行有关问题的通知》精神，经中国银行业监督管理委员会办公厅银监办发[2005]13号文件批复筹建莱芜市商业银行股份有限公司。2005年7月13日经中国银行业监督管理委员会山东监督局银监鲁准[2005]169号文件同意开业。2005年7月14日取得山东省工商行政管理局注册号为

3700001808426 的企业法人营业执照，金融业务许可证号为 B0178H237120001 号。2008 年 7 月 16 日更名为莱商银行股份有限公司(以下简称“莱商银行”)，法定地址：山东省莱芜市高新技术开发区龙潭东大街 137 号，法定代表人：李敏实。

莱商银行注册资本为人民币 100,000 万元，机构设置为：下设总行 1 个、总行营业部 1 个、3 个分行（济南分行、菏泽分行、徐州分行）、2 个直属支行（泰安新泰支行、临沂平邑支行）、一级支行 23 个、二级支行 10 个。

莱商银行的经营经营范围包括：经营中国银行业监督管理委员会依照有关法律、行政法规和其他规定批准的业务：吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内外结算；办理票据承兑与贴现；发行金融债券；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；买卖、代理买卖外汇；从事银行卡业务；提供信用证服务及担保；代理收付款业务和代理保险业务；提供保管箱业务；经中国银行业监督管理机构批准的其他业务。

截止 2013 年 6 月 30 日，莱芜钢铁集团有限公司持有莱商银行 20.29%的股权。

### （三）本次资产重组方案

本次资产重组拟置出标的资产为本公司拥有的带钢分公司部分存货、全部非流动资产和预收款项，拟置入标的资产为莱芜钢铁集团有限公司拥有的莱商银行 4.98%股权的等价部分，上述资产进行等价置换，置换的基准日为 2012 年 10 月 31 日。置入资产价值超过置出资产价值的部分，由本公司向莱芜钢铁集团有限公司发行股份购买。

截止 2012 年 10 月 31 日，置出资产情况如下：

| 项 目  | 账面价值（万元）  | 评估价值（万元）  |
|------|-----------|-----------|
| 存货   | 1,876.28  | 1,980.41  |
| 固定资产 | 4,513.54  | 8,421.35  |
| 在建工程 | 633.26    | 652.64    |
| 预收款项 | 10,831.47 | 10,831.47 |
| 合 计  | -3,808.39 | 222.93    |

上述置出资产 2012 年 10 月 31 日账面价值业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了大信审字【2012】第 03-00002 号审计报告，评估价值业经中联资产评估集团有限公司评估，出具了中联评报字[2012]第 985 号评估报告。

拟置入资产为莱芜钢铁集团有限公司持有的莱商银行 4.98%的股权，2012 年 10 月 31 日的账面价值为 23,002.70 万元，评估值为 40,656.69 万元。置入资产 2012 年 10 月 31 日账面价值业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了大信审字【2012】第 03-00003 号

审计报告，评估价值业经中联资产评估集团有限公司评估，出具了中联评报字[2012]第 986 号评估报告。

根据双方签署的相关协议，资产置换以经评估的价值为依据，置入资产价值超出置出资产价值的差额 40,433.76 万元，由本公司向莱芜钢铁集团有限公司非公开发行股份约 7,118.61 万股购买，发行价格 5.68 元/股。公司 2013 年以 2012 年 12 月 31 日总股本 496,613,746.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），共分配现金股利 14,898,412.38 元。本次非公开发行股份调整为 7,156.41 万股，发行价格调整为 5.65 元/股。

### 三、备考财务报表的编制基础

本备考财务报表是以假设本次重组已于本备考财务报表编制的的期初即已经完成，依据重组完成后的构架，在可持续经营的前提下，根据以下假设编制：

1、备考财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准。

2、假设本报表编制的期初即 2011 年 1 月 1 日已实施本次资产重组。

3、本备考财务报表以业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司的 2011 年度、2012 年度、2013 年 1-6 月的财务报表为基础，采用本附注五中所述的重要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。根据相关协议规定，拟置出资产系带钢分公司的最主要的生产经营性资产（仅保留现金资产和部分存货中的产成品以及现金负债不予以置换），并且带钢分公司全体人员根据自愿原则人随资产走，因此拟置出资产构成独立的业务。在编制备考合并利润表时，在鲁银投资合并报表的基础上，将带钢分公司各期间的利润表予以剥离；在编制备考合并资产负债表时，将带钢分公司的相关资产负债项目按照协议约定的范围进行拆分后编制。

### 四、遵循企业会计准则的声明

本公司备考财务报表按照企业会计准则和本附注三所述的编制基础编制，真实、完整地反映了本公司备考的财务状况和经营成果等有关信息。

### 五、重要会计政策和会计估计

## 1. 财务报表的编制基础

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 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（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. 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的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

## 3. 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。

## 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价

值份额的差额，计入当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

## 7. 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，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

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

### (2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 8. 金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

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

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

## （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

## （3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## （4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

## （5）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

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

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

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%。

#### （6）金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

2) 管理层没有意图持有至到期；

3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；



4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

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

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

|                |  |
|----------------|--|
| 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如下：

| 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           | 5            |
| 1 至 2 年      | 10          | 10           |
| 2 至 3 年      | 20          | 20           |
| 3 年以上        | 40          | 40           |

### (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。 |

## 10. 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）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

## （4）存货的盘存制度

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

低值易耗品及包装物采用一次转销法摊销。

# 11. 长期股权投资

## （1）投资成本的确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## （2）后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

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

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，如果可收回金额的计量结果表明，该项长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

## **12. 投资性房地产**

### **(1) 投资性房地产的种类和计量模式**

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

### **(2) 采用成本模式核算政策**

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### 13. 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：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②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：房屋及建筑物、机器设备、运输设备及其他设备；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(%)    |
|--------|-----------|-----------|------------|
| 房屋及建筑物 | 15-40     | 0 或 3 或 5 | 2.50-6.67  |
| 机器设备   | 5-12      | 0 或 3 或 5 | 8.33-20    |
| 运输设备   | 5-8       | 0 或 3 或 5 | 12.5-20    |
| 其他设备   | 5-20      | 3         | 4.85-19.40 |

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，如果可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

#### **(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### **14. 在建工程**

#### **(1) 在建工程的类别**

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

#### **(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点**

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

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### **(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，如果可收回金额的计量结果表明，该项在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

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

## 15. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## 16. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

### **（3）使用寿命不确定的判断依据**

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

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

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

### **（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，如果可收回金额的计量结果表明，该项无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

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

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

研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查。开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；

- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使

用或出售该无形资产；

- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 17. 长期待摊费用

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

## 18. 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

## 19. 收入

### （1）销售商品

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

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

### （2）提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生



的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权

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

### （4）建造合同收入

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）建造合同在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- a. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- c. 固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

（3）本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

（4）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

## 20. 政府补助

### （1）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### （2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

- （1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的, 确定该计税基础为其差额), 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

## 22. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人, 该租赁为融资租赁, 其他租赁则为经营租赁。

本公司无融资租赁业务。

## 23. 持有待售资产

### (1) 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件: 公司已经就处置该资产作出决议; 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议; 该项资产转让将在一年内完成。

### (2) 持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产, 应当调整该项固定资产的预计净残值, 使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额, 但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值, 原账面价值高于调整后预计净残值的差额, 应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产, 比照上述原则处理, 持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组, 处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

## 六、会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

### (一) 会计政策变更

公司本期无会计政策变更。

### (二) 会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

### (三) 重大前期差错更正

公司本期无重大前期差错更正。

## 七、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 | 17%       |
| 营业税     | 房地产销售收入、租赁收入或服务收入   | 5%        |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额             | 7%        |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额             | 3%        |
| 房产税     | 房屋原值或租金收入           | 1.2%或 12% |
| 企业所得税   | 应纳税所得额              | 15%、25%   |

### (二) 税收优惠及批文：

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

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的鲁科高字[2012]38号《关于认定济南福深兴安科技有限公司等430家企业为2011年高新技术企业的通知》，公司全资子公司鲁银集团禹城粉末冶金制品有限公司（以下简称“禹城粉末”）通过2011年度高新技术企业认定（证书编号：GR201137000263），认证日期为2011年11月30日，认定有效期3年。根据规定，禹城粉末自获得高新技术企业认定后三年内（即2011-2013年），享受10%的所得税优惠，即按15%的比例缴纳所得税，本年实际所得税率为15%。

## 八、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

## 1. 子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司全称                      | 子公司类型 | 注册地                   | 业务性质  | 注册资本(万元) | 经营范围   | 2013年6月30日实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益        | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期超额少数股东损益在子公司期初所有者权益中的余额 |
|----------------------------|-------|-----------------------|-------|----------|--|-----------------|---------------------|---------|----------|--------|---------------|----------------------|--|
| 鲁银投资集团山东毛绒制品有限公司           | 有限公司  | 禹城市解放路264号            | 羊绒制造  | 5,000.00 | 羊绒制品加工、销售；纺织原料、羊毛纺织品加工、销售                    | 51,643,709.07   |                     | 100.00  | 100.00   | 是      |               |                      |  |
| 上海新天创业投资有限公司(详见附注“四、3(2)”) | 有限公司  | 上海市四平路311号裙房2D        | 企业投资  | 3,000.00 | 企业投资、收购；计算机软件、硬件销售等                          |                 |                     |         |          |        |               |                      |  |
| 山东鲁银科技投资有限公司               | 有限公司  | 山东省济南市市中区经十路20518号    | 咨询服务  | 2,000.00 | 投资高新技术产业及投资咨询服务、企业管理咨询服务                     | 18,000,000.00   |                     | 90.00   | 90.00    | 是      | 11,063,104.43 |                      |  |
| 鲁银投资集团德州羊绒纺织有限公司           | 有限公司  | 山东省德州市德城区晶华路          | 羊绒制造  | 1,500.00 | 羊绒制品加工、销售；纺织原料、羊毛纺织品加工、销售                    | 14,800,000.00   |                     | 100.00  | 100.00   | 是      |               |                      |  |
| 山东鲁银资产管理有限责任公司             | 有限公司  | 山东省济南市市中区经十路20518号    | 咨询服务业 | 500.00   | 企业委托管理，投资项目的经营、管理；经济信息咨询；计算机软硬件销售及技术服务、通讯器材。 | 4,500,000.00    |                     | 90.00   | 90.00    | 是      | 225,166.52    |                      |  |
| 鲁银投资集团德州实业有限公司             | 有限公司  | 山东省德州市德城区三八路618号四楼    | 销售    | 230.00   | 销售纺织品、普通机械、钢材、木材、五金、家电等                      | 2,300,000.00    |                     | 100.00  | 100.00   | 是      |               |                      |  |
| 青岛鲁邦物业管理有限责任公司             | 有限公司  | 山东省青岛市崂山区香港东路(悦海豪庭内)  | 物业管理  | 50.00    | 物业管理等  | 500,000.00      |                     | 100.00  | 100.00   | 是      |               |                      |  |
| 山东鲁银国际经贸有限公司               | 有限公司  | 山东省济南市市中区经十路20518号    | 物资外贸  | 3,000.00 | 钢材、建材、装饰材料、电子及机械设备的销售                        | 30,193,781.39   |                     | 100.00  | 100.00   | 是      |               |                      |  |
| 青岛仕邦国际不动产管理有限公司            | 有限公司  | 青岛市四方区山东路177号鲁邦广场909室 | 房地产中介 | 800.00   | 房地产中介、房产信息咨询、商务咨询、投资咨询服务、展览展示设计              | 8,000,000.00    |                     | 100.00  | 100.00   | 是      |               |                      |  |

| 子公司全称              | 子公司类型 | 注册地                      | 业务性质  | 注册资本(万元)  | 经营范围                                     | 2013年6月30日实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益        | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|--------------------|-------|--------------------------|-------|-----------|--|-----------------|---------------------|---------|----------|--------|---------------|----------------------|---|
| (注2)               |       |                          |       |           | 计、家装装饰设计等                                |                 |                     |         |          |        |               |                      |   |
| 济南鲁邦置业有限公司         | 有限公司  | 济南市历下区经十路10777号东楼27层     | 房地产开发 | 5,000.00  | 房地产开发、出租、销售；房地产置换及咨询服务；建筑设备、建筑材料、装饰材料的销售 | 50,000,000.00   |                     | 100.00  | 100.00   | 是      |               |                      |   |
| 鲁银集团禹城羊绒纺织有限公司     | 有限公司  | 山东省德州市禹城市高新技术产业开发区       | 羊绒制造  | 6,000.00  | 羊绒制品加工、销售；纺织原料、羊毛纺织品加工、销售                | 60,000,000.00   |                     | 100.00  | 100.00   | 是      |               |                      |   |
| 山东弘德物业管理有限公司       | 有限公司  | 济南市市中区经十路20518号          | 物业管理  | 500.00    | 物业管理、机电设备与楼宇设备安装及维修等                     | 5,000,000.00    |                     | 100.00  | 100.00   | 是      |               |                      |   |
| 鲁银集团禹城粉末冶金制品有限公司   | 有限公司  | 山东省德州市禹城市高新区             | 冶金制造  | 3,000.00  | 粉末冶金制品加工、销售                              | 30,000,000.00   |                     | 100.00  | 100.00   | 是      |               |                      |   |
| 青岛银采纺织品有限公司        | 有限公司  | 青岛市市南区东海西路37号金都花园B栋16层D户 | 服装贸易  | 600.00    | 纺织服装、纺织原料、羊毛纺织的批发、加工与货物出口等               | 6,000,000.00    |                     | 100.00  | 100.00   | 是      |               |                      |   |
| 莱芜鲁邦置业有限公司         | 有限公司  | 莱芜钢城区钢都大街197号            | 房地产开发 | 6,000.00  | 房地产开发销售                                  | 60,000,000.00   |                     | 100.00  | 100.00   | 是      |               |                      |   |
| 山东鲁银文化艺术品有限公司      | 有限公司  | 济南市市中区经十路20518号          | 销售    | 15,000.00 | 艺术品销售                                    | 150,000,000.00  |                     | 100.00  | 100.00   | 是      |               |                      |   |
| 济南市市中区鲁银小额贷款有限责任公司 | 有限公司  | 济南市市中区经十路20518号          | 金融服务业 | 10,000.00 | 在济南市市中区区域内办理各项小额贷款；开展小企业发展、管理、财务等咨询业务。□  | 30,000,000.00   |                     | 30.00   | 30.00    | 是      | 76,335,872.22 |                      |   |
| 青岛泰泽海泉置业有限公司       | 有限公司  | 青岛市即墨市温泉镇新兴街村            | 房地产开发 | 5,000.00  | 房地产开发销售                                  | 79,154,833.69   |                     | 90.00   | 90.00    | 是      | 10,377,891.55 |                      |   |
| 潍坊豪泰瑞矿业有限公司        | 有限公司  | 潍坊市坊子区黄旗堡街道夹河套村          | 铁矿石   | 1,000.00  | 销售铁矿石                                    | 5,500,000.00    |                     | 55.00   | 55.00    | 是      | 4,500,000.00  |                      |   |
| 山东鲁银拍卖有限公司         | 有限公司  | 济南市市中区经十路20518号          | 拍卖业务  | 1,000.00  | 法律法规规定范围内的拍卖业务；工艺美术品、收                   | 10,000,000.00   |                     | 100.00  | 100.00   | 是      |               |                      |   |

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 经营范围         | 2013年6月30日实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益中减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|-------|-------|-----|------|----------|--------------|-----------------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|---|
|       |       |     |      |          | 藏品的销售(不含文物)。 |                 |                     |         |          |        |        |                      |   |

注：原名“青岛鲁邦国际不动产经纪有限公司”2012年更名为青岛仕邦国际不动产管理有限公司。

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称          | 子公司类型 | 注册地          | 业务性质  | 注册资本(万元)  | 经营范围  | 期末实际出资额       | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益        | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益中减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|----------------|-------|--------------|-------|-----------|---|---------------|---------------------|---------|----------|--------|---------------|----------------------|---|
| 山东省鲁邦房地产开发有限公司 | 有限公司  | 青岛市市北区延吉路80号 | 房地产开发 | 10,000.00 | 房地产开发(凭资质)、出租、销售及相关咨询服务; 建筑设备、建筑材料、装饰材料等的销售 | 93,076,731.84 |                     | 100.00  | 100.00   | 是      |               |                      |   |
| 莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司 | 有限公司  | 莱芜市钢城区双泉路    | 钢铁制造  | 3,622.55  | 海绵铁、铁粉、雾化系列产品及粉末制品等生产、销售                    | 77,985,447.25 |                     | 90.57   | 90.57    | 是      | 18,244,095.47 |                      |   |

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称      | 子公司类型 | 注册地         | 业务性质 | 注册资本<br>(万元) | 经营范围            | 期末实际<br>出资额    | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例<br>(%) | 表决权比例<br>(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益        | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|------------|-------|-------------|------|--------------|-----------------|----------------|---------------------|-------------|--------------|--------|---------------|----------------------|---|
| 青岛豪杰矿业有限公司 | 有限公司  | 青岛平度市新河镇双兴村 | 铁矿开发 | 20,000.00    | 铁矿地下开采、探矿、矿产品购销 | 110,000,000.00 |                     | 55.00       | 55.00        | 是      | 85,036,725.11 |                      |   |



## 2、未纳入合并范围的被投资单位情况

| 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   |
| 深圳市鲁银投资发展有限公司 | 95.00     | 清算中，不再具有控制力   |
| 鲁银实业集团潍坊分公司   | 100.00    | 清算中，不再具有控制力   |
| 青岛青大电缆有限公司    | 67.43     | 终止经营、不再对其实施控制 |

注：2012 年公司与深圳市吉隆兴实业发展有限公司（以下简称“深圳吉隆兴”）签订《股权转让协议》，将公司持有深圳市鲁银投资发展有限公司 100%股权转让给深圳吉隆兴，转让价格为 1,160.00 万元。

## 3、报告期内新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

### （1）新纳入合并范围的子公司

公司于 2012 年 2 月 15 日投资 1.5 亿元设立了山东鲁银文化艺术品有限公司；

公司于 2012 年 7 月 20 日投资 3,000.00 万元设立了济南市市中区鲁银小额贷款有限责任公司，公司享有济南市市中区鲁银小额贷款有限责任公司表决权比例为 30%，该公司的经营财务等重大决策均由本公司决定，故将其纳入本公司的合并范围；

2012 年 12 月 31 日子公司山东省鲁邦房地产开发有限公司以 93,453,168.48 元受让青岛泰泽海泉置业有限公司 90%股权；

2013 年 5 月 13 日子公司山东鲁银文化艺术品有限公司投资 1,000.00 万元设立了山东鲁银拍卖有限公司；

2013 年 6 月 7 日子公司青岛豪杰矿业有限公司投资 1,000.00 万元设立了潍坊豪泰瑞矿业有限公司。

### （2）不再纳入合并范围的子公司

公司 2012 年 6 月 28 日与丽江永同发能源投资有限公司（以下简称“丽江永同发”）签订《有限公司出资（股权）转让协议》，将公司持有的上海新天创业投资有限公司（以下简称“上海新天”）100%股权转让给丽江永同发，2012 年 6 月 30 日后，不再将上海新天纳入合并报表范围。

## 九、备考财务报表重要项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 货币资金按类别列示如下

| 项目      | 2013年6月30日   |        |                | 2012年12月31日  |        |                | 2011年12月31日 |        |                |
|---------|--------------|--------|----------------|--------------|--------|----------------|-------------|--------|----------------|
|         | 外币金额         | 折算率%   | 人民币金额          | 外币金额         | 折算率%   | 人民币金额          | 外币金额        | 折算率%   | 人民币金额          |
| 现金：     |              |        | 860,832.90     |              |        | 940,376.89     |             |        | 605,932.01     |
| 其中：人民币  |              |        | 826,930.47     |              |        | 905,888.12     |             |        | 571,360.33     |
| 美元      | 5,389.00     | 6.1787 | 33,297.01      | 5,389.00     | 6.2855 | 33,872.56      | 5,389.00    | 6.3009 | 33,955.55      |
| 港元      | 760.00       | 0.7966 | 605.42         | 760.00       | 0.8108 | 616.21         | 760.00      | 0.8107 | 616.13         |
| 银行存款：   |              |        | 320,714,076.55 |              |        | 472,993,817.58 |             |        | 380,905,174.52 |
| 其中：人民币  |              |        | 311,615,856.92 |              |        | 459,081,729.88 |             |        | 380,802,526.30 |
| 美元      | 1,472,513.39 | 6.1787 | 9,098,218.48   | 2,213,361.95 | 6.2855 | 13,912,086.53  | 16,290.89   | 6.3009 | 102,647.07     |
| 港元      | 1.44         | 0.7966 | 1.15           | 1.44         | 0.8108 | 1.17           | 1.44        | 0.8107 | 1.15           |
| 其他货币资金： |              |        | 290,674,923.94 |              |        | 193,480,000.00 |             |        | 292,996,789.79 |
| 其中：人民币  |              |        | 290,674,923.94 |              |        | 193,480,000.00 |             |        | 292,996,789.79 |
| 合计      |              |        | 612,249,833.39 |              |        | 667,414,194.47 |             |        | 674,507,896.32 |

注：2013年6月30日银行存款余额中，因法律诉讼被冻结300.00万元，见附注“十一、或有事项”。

#### (2) 其他货币资金按明细列示如下

| 项 目       | 2013年6月30日     | 2012年12月31日    | 2011年12月31日    |
|-----------|----------------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 290,550,000.00 | 193,470,000.00 | 292,996,789.79 |
| 信用证保证金    | 124,923.94     | 10,000.00      |                |
| 合 计       | 290,674,923.94 | 193,480,000.00 | 292,996,789.79 |

注：2013年6月30日其他货币资金中资产负债日3个月后到期的承兑汇票保证金余额为164,000,000.00元，2012年12月31日其他货币资金中将于资产负债日3个月后到期的承兑汇票保证金余额为58,670,000.00元，2011年12月31日其他货币资金中将于资产负债日3个月后到期的承兑汇票保证金余额为181,670,000.00元。

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据按类别列示如下

| 项 目    | 2013年6月30日     | 2012年12月31日   | 2011年12月31日   |
|--------|----------------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 107,256,028.65 | 58,881,208.74 | 94,497,428.22 |
| 合 计    | 107,256,028.65 | 58,881,208.74 | 94,497,428.22 |

#### (2) 截止2013年6月30日用于质押的应收票据情况

公司2013年6月30日余额中无用于质押的应收票据。

## (3) 截止 2013 年 6 月 30 日已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据列示如下

| 出票单位         | 出票日期      | 到期日        | 金额            | 备注     |
|--------------|-----------|------------|---------------|--------|
| 钢海集团有限公司     | 2013.5.7  | 2013.11.7  | 10,000,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 钢海集团有限公司     | 2013.6.13 | 2013.12.13 | 10,000,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 钢海集团有限公司     | 2013.3.27 | 2013.9.27  | 10,000,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 钢海集团有限公司     | 2013.4.24 | 2013.10.24 | 10,000,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 泰安科诺型钢股份有限公司 | 2013.6.6  | 2013.12.6  | 10,000,000.00 | 银行承兑汇票 |

## 3. 应收账款

## (1) 应收账款按种类列示如下

| 种 类                       | 2013 年 6 月 30 日 |        |              |       |
|---------------------------|-----------------|--------|--------------|-------|
|                           | 账面余额            |        | 坏账准备         |       |
|                           | 金额              | 比例(%)  | 金额           | 比例(%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 334,062,149.74  | 72.62  |              | -     |
| 2. 按组合计提坏账准备的应收账款         |                 |        |              |       |
| 账龄组合                      | 125,951,920.04  | 27.38  | 7,911,726.19 | 6.28  |
| 关联方组合                     |                 |        |              |       |
| 组合小计                      | 125,951,920.04  | 27.38  | 7,911,726.19 | 6.28  |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                 |        |              |       |
| 合 计                       | 460,014,069.78  | 100.00 | 7,911,726.19 | 1.72  |

| 种 类                       | 2012 年 12 月 31 日 |        |              |       |
|---------------------------|------------------|--------|--------------|-------|
|                           | 账面余额             |        | 坏账准备         |       |
|                           | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 比例(%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 91,164,001.69    | 52.90  | 58,200.08    | 0.06  |
| 2. 按组合计提坏账准备的应收账款         |                  |        |              |       |
| 账龄组合                      | 81,164,534.71    | 47.10  | 5,827,835.93 | 7.18  |
| 关联方组合                     |                  |        |              |       |
| 组合小计                      | 81,164,534.71    | 47.10  | 5,827,835.93 | 7.18  |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                  |        |              |       |
| 合 计                       | 172,328,536.40   | 100.00 | 5,886,036.01 | 3.42  |

| 种 类                     | 2011 年 12 月 31 日 |        |      |       |
|-------------------------|------------------|--------|------|-------|
|                         | 账面余额             |        | 坏账准备 |       |
|                         | 金额               | 比例 (%) | 金额   | 比例(%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 |                  |        |      |       |
| 2. 按组合计提坏账准备的应收账款       |                  |        |      |       |

| 种 类                       | 2011年12月31日    |        |              |        |
|---------------------------|----------------|--------|--------------|--------|
|                           | 账面余额           |        | 坏账准备         |        |
|                           | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 账龄组合                      | 140,160,581.22 | 100.00 | 8,475,187.69 | 6.05   |
| 关联方组合                     |                |        |              |        |
| 组合小计                      | 140,160,581.22 | 100.00 | 8,475,187.69 | 6.05   |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |              |        |
| 合 计                       | 140,160,581.22 | 100.00 | 8,475,187.69 | 6.05   |

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

| 账龄   | 2013年6月30日     |        |              | 2012年12月31日   |        |              | 2011年12月31日    |        |              |
|------|----------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|
|      | 账面余额           | 比例 (%) | 坏账准备         | 账面余额          | 比例 (%) | 坏账准备         | 账面余额           | 比例 (%) | 坏账准备         |
| 1年以内 | 114,199,156.48 | 90.67  | 5,709,957.82 | 66,253,607.69 | 81.64  | 3,312,680.39 | 133,526,940.57 | 95.27  | 6,676,347.03 |
| 1至2年 | 7,511,056.27   | 5.96   | 751,105.63   | 11,024,798.17 | 13.58  | 1,102,479.82 | 2,381,149.71   | 1.70   | 238,114.97   |
| 2至3年 | 1,230,100.90   | 0.98   | 246,020.18   | 708,879.18    | 0.87   | 141,775.84   | 701,353.50     | 0.50   | 140,270.70   |
| 3年以上 | 3,011,606.39   | 2.39   | 1,204,642.56 | 3,177,249.67  | 3.91   | 1,270,899.88 | 3,551,137.44   | 2.53   | 1,420,454.99 |
| 合计   | 125,951,920.04 | 100.00 | 7,911,726.19 | 81,164,534.71 | 100.00 | 5,827,835.93 | 140,160,581.22 | 100.00 | 8,475,187.69 |

## 各报告期单项金额重大但单项计提坏账准备的应收账款

## 2013年6月30日

| 应收账款内容      | 账面余额           | 坏账金额 | 计提比例 (%) | 计提理由             |
|-------------|----------------|------|----------|------------------|
| 安阳市奥瑞科技有限公司 | 99,273,300.00  |      |          | 款项处于信用期，预计无坏账损失。 |
| 安阳市新普钢铁有限公司 | 234,788,849.74 |      |          | 款项处于信用期，预计无坏账损失。 |
| 合 计         | 334,062,149.74 |      |          |                  |

## 2012年12月31日

| 应收账款内容      | 账面余额          | 坏账金额      | 计提比例 (%) | 计提理由         |
|-------------|---------------|-----------|----------|--------------|
| 安阳市新普钢铁有限公司 | 91,164,001.69 | 58,200.08 | 0.06     | 期后已经收回9000万元 |
| 合 计         | 91,164,001.69 | 58,200.08 | 0.06     |              |

## (2) 各报告期实际核销的应收账款情况

| 单位名称   | 应收账款性质 | 2011年核销金额  | 核销原因      | 是否因关联交易产生 |
|--------|--------|------------|-----------|-----------|
| 零星应收款项 | 货款     | 100,669.12 | 账龄较长，无法收回 | 否         |
| 合 计    |        | 100,669.12 |           |           |

**(3) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况**

2013 年 6 月 30 日、2012 年 12 月 31 日应收账款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东莱芜钢铁集团有限公司应收款项, 2011 年 12 月 31 日应收账款余额中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东莱芜钢铁集团有限公司应收款项 32,232.00 元。

**(4) 截止 2013 年 6 月 30 日应收账款金额前五名单位情况**

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额             | 账龄    | 占应收账款总额的比例(%) |
|----------------|--------|----------------|-------|---------------|
| 安阳新普钢铁有限公司     | 客户     | 234,788,849.74 | 1 年以内 | 51.04         |
| 安阳市奥瑞科技有限公司    | 客户     | 99,273,300.00  | 1 年以内 | 21.58         |
| 武安市世杰经贸有限公司    | 客户     | 16,070,291.83  | 1 年以内 | 3.49          |
| 天津天海同步科技股份有限公司 | 客户     | 7,190,289.83   | 1 年以内 | 1.56          |
| 邢台弘安商贸有限公司     | 客户     | 5,677,617.08   | 1 年以内 | 1.23          |
| 合 计            |        | 363,000,348.48 |       | 78.91         |

**(5) 应收关联方账款情况**

| 单位名称           | 2013 年 6 月 30 日 |            | 2012 年 12 月 31 日 |            | 2011 年 12 月 31 日 |        |
|----------------|-----------------|------------|------------------|------------|------------------|--------|
|                | 账面余额            | 坏账准备       | 账面余额             | 坏账准备       | 账面余额             | 坏账准备   |
| 莱芜钢铁集团银山型钢有限公司 | 3,012,443.04    | 150,622.15 | 2,589,779.92     | 129,489.00 |                  |        |
| 青岛信莱粉末冶金有限公司   | 11,000.00       | 550.00     | 26,000.00        | 1,300.00   | 12,000.00        | 600.00 |
| 合 计            | 3,023,443.04    | 151,172.15 | 2,615,779.92     | 130,789.00 | 12,000.00        | 600.00 |

**4. 预付款项****(1) 预付款项按账龄列示如下**

| 账龄      | 2013 年 6 月 30 日 |        | 2012 年 12 月 31 日 |        | 2011 年 12 月 31 日 |        |
|---------|-----------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
|         | 金额              | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 168,978,990.29  | 92.67  | 314,644,904.61   | 65.72  | 278,227,020.44   | 58.61  |
| 1 至 2 年 | 258,941.22      | 0.14   | 150,598,037.91   | 31.46  | 75,744,728.25    | 15.96  |
| 2 至 3 年 | 645,310.15      | 0.35   | 1,035,961.43     | 0.22   | 42,998,470.14    | 9.06   |
| 3 年以上   | 12,476,330.15   | 6.84   | 12,465,330.15    | 2.60   | 77,715,851.85    | 16.37  |
| 合计      | 182,359,571.81  | 100.00 | 478,744,234.10   | 100.00 | 474,686,070.68   | 100.00 |

注: 2011 年 12 月 31 日预付款项余额已扣除计提的坏账准备 83,212.63 元。

**(2) 截止 2013 年 6 月 30 日账龄超过 1 年且金额重大的预付款项**

| 单位名称 | 期末余额         | 账龄    | 款项性质   | 未结算原因  |
|------|--------------|-------|--------|--------|
| 悦海名苑 | 5,600,000.00 | 3 年以上 | 预付土地定金 | 土地证未办理 |

|     |              |  |  |  |
|-----|--------------|--|--|--|
| 合 计 | 5,600,000.00 |  |  |  |
|-----|--------------|--|--|--|

**(3) 截止 2013 年 6 月 30 日预付款项金额前五名单位情况**

| 单位名称        | 与本公司关系 | 金额             | 占预付款项总额的比例% | 账龄    | 未结算原因  |
|-------------|--------|----------------|-------------|-------|--------|
| 安阳新普钢铁有限公司  | 供应商    | 66,568,500.00  | 36.50       | 1 年以内 | 未达结算状态 |
| 青岛铁源进出口有限公司 | 供应商    | 28,970,261.38  | 15.89       | 1 年以内 | 未达结算状态 |
| 山东金瑞泽实业有限公司 | 供应商    | 26,150,899.76  | 14.34       | 1 年以内 | 未达结算状态 |
| 青岛瑞蚨源贸易有限公司 | 供应商    | 20,614,181.99  | 11.30       | 1 年以内 | 未达结算状态 |
| 潍坊市鑫宝采矿厂    | 供应商    | 20,000,000.00  | 10.97       | 1 年以内 | 未达结算状态 |
| 合 计         |        | 162,303,843.13 | 89.00       |       |        |

**(4) 预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况**

2013 年 6 月 30 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东预付款项。

**(5) 预付其他关联方款项情况**

| 单位名称         | 2013 年 6 月 30 日 |        | 2012 年 12 月 31 日 |        | 2011 年 12 月 31 日 |        |
|--------------|-----------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
|              | 金额              | 计提坏账金额 | 金额               | 计提坏账金额 | 金额               | 计提坏账金额 |
| 山东莱钢国际贸易有限公司 |                 |        | 38,325,600.00    |        |                  |        |
| 莱芜天元气体有限公司   | 61,100.00       |        | 57,600.00        |        | 57,600.00        |        |
| 合 计          | 61,100.00       |        | 38,383,200.00    |        | 57,600.00        |        |

**5. 应收利息**

| 项 目    | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
| 对外贷款利息 | 157,800.00      |                  |                  |
| 合 计    | 157,800.00      |                  |                  |

注：应收的对外贷款利息，系本公司的子公司济南市市中区鲁银小额贷款有限责任公司应收取的对外贷款利息。

**6. 其他应收款****(1) 其他应收款按种类列示如下**

| 种 类                      | 2013 年 6 月 30 日 |       |      |       |
|--------------------------|-----------------|-------|------|-------|
|                          | 账面余额            |       | 坏账准备 |       |
|                          | 金额              | 比例(%) | 金额   | 比例(%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 |                 |       |      |       |
| 2. 按组合计提坏账准备的其他应收款       |                 |       |      |       |

| 种 类                        | 2013年6月30日     |        |               |       |
|----------------------------|----------------|--------|---------------|-------|
|                            | 账面余额           |        | 坏账准备          |       |
|                            | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 比例(%) |
| 账龄组合                       | 185,830,043.54 | 100.00 | 19,753,351.11 | 10.63 |
| 关联方组合                      |                |        |               |       |
| 组合小计                       | 185,830,043.54 | 100.00 | 19,753,351.11 | 10.63 |
| 3. 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                        | 185,830,043.54 | 100.00 | 19,753,351.11 | 10.63 |

| 种 类                        | 2012年12月31日    |        |               |       |
|----------------------------|----------------|--------|---------------|-------|
|                            | 账面余额           |        | 坏账准备          |       |
|                            | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 比例(%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                |        |               |       |
| 2. 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                |        |               |       |
| 账龄组合                       | 185,892,845.38 | 100.00 | 18,669,480.61 | 10.04 |
| 关联方组合                      |                |        |               |       |
| 组合小计                       | 185,892,845.38 | 100.00 | 18,669,480.61 | 10.04 |
| 3. 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                        | 185,892,845.38 | 100.00 | 18,669,480.61 | 10.04 |

| 种 类                        | 2011年12月31日    |        |               |       |
|----------------------------|----------------|--------|---------------|-------|
|                            | 账面余额           |        | 坏账准备          |       |
|                            | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 比例(%) |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                |        |               |       |
| 2. 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                |        |               |       |
| 账龄组合                       | 107,744,742.34 | 100.00 | 18,336,636.88 | 17.02 |
| 关联方组合                      |                |        |               |       |
| 组合小计                       | 107,744,742.34 | 100.00 | 18,336,636.88 | 17.02 |
| 3. 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                        | 107,744,742.34 | 100.00 | 18,336,636.88 | 17.02 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

| 账龄 | 2013年6月30日     |       |              | 2012年12月31日    |       |              | 2011年12月31日   |       |            |
|----|----------------|-------|--------------|----------------|-------|--------------|---------------|-------|------------|
|    | 账面余额           | 比例%   | 坏账准备         | 账面余额           | 比例%   | 坏账准备         | 账面余额          | 比例%   | 坏账准备       |
| 1年 | 138,993,525.63 | 74.80 | 1,981,814.83 | 138,100,635.79 | 74.30 | 1,159,649.30 | 60,190,452.15 | 55.87 | 780,253.48 |

|      |                |        |               |                |        |               |                |        |               |
|------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| 以内   |                |        |               |                |        |               |                |        |               |
| 1至2年 | 2,671,783.18   | 1.44   | 267,178.32    | 3,670,960.66   | 1.97   | 367,096.07    | 3,247,145.15   | 3.01   | 324,714.52    |
| 2至3年 | 807,679.63     | 0.43   | 161,535.92    | 2,528,821.60   | 1.36   | 505,764.32    | 2,455,945.57   | 2.28   | 491,189.10    |
| 3年以上 | 43,357,055.10  | 23.33  | 17,342,822.04 | 41,592,427.33  | 22.37  | 16,636,970.92 | 41,851,199.47  | 38.84  | 16,740,479.78 |
| 合计   | 185,830,043.54 | 100.00 | 19,753,351.11 | 185,892,845.38 | 100.00 | 18,669,480.61 | 107,744,742.34 | 100.00 | 18,336,636.88 |

**(2) 各报告期实际核销的其他应收款情况**

| 单位名称                  | 其他应收款性质 | 2012年核销金额  | 核销原因       | 是否因关联交易产生 |
|-----------------------|---------|------------|------------|-----------|
| 鲁银投资集团山东毛绒制品有限公司济南专卖店 | 往来款项    | 234,465.72 | 公司清算注销无法收回 | 是         |
| 上海新天创业投资有限公司          | 往来款项    | 255,325.55 | 公司转让无法收回   | 是         |
| 合计                    |         | 489,791.27 |            |           |

**(3) 其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况**

| 单位名称       | 2013年6月30日     |           | 2012年12月31日    |        | 2011年12月31日   |            |
|------------|----------------|-----------|----------------|--------|---------------|------------|
|            | 金额             | 计提坏账金额    | 金额             | 计提坏账金额 | 金额            | 计提坏账金额     |
| 莱芜钢铁集团有限公司 | 100,101,929.57 | 37,235.01 | 114,907,650.01 |        | 48,453,958.29 | 193,428.77 |
| 合计         | 100,101,929.57 | 37,235.01 | 114,907,650.01 |        | 48,453,958.29 | 193,428.77 |

注：应收莱芜钢铁集团有限公司的款项为资产重组现金结算差额：2013年6月30日余额99,357,229.31元，2012年12月31日余额114,907,650.01元，2011年12月31日余额44,585,382.99元，上述金额未计提坏账准备。

**(4) 截止2013年6月30日金额较大的其他应收款的性质或内容**

| 单位名称        | 金额             | 计提坏账金额       | 其他应收款性质或内容 |
|-------------|----------------|--------------|------------|
| 莱芜钢铁集团有限公司  | 100,101,929.57 | 37,235.01    | 往来款        |
| 乐陵希森集团      | 8,962,665.92   | 3,585,066.37 | 往来款        |
| 临朐县人民法院     | 8,000,000.00   | 400,000.00   | 诉讼保证金      |
| 德州市德信典当有限公司 | 7,553,230.12   | 395,161.51   | 往来款        |
| 济南海华房地产有限公司 | 5,322,337.86   | 2,128,935.14 | 往来款        |
| 德州新华印务有限公司  | 3,200,000.00   | 160,000.00   | 土地款        |
| 合计          | 133,140,163.47 | 6,706,398.03 |            |

**(5) 截止2013年6月30日其他应收款金额前五名单位情况**

| 单位名称        | 与本公司关系 | 金额             | 账龄   | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-------------|--------|----------------|------|----------------|
| 莱芜钢铁集团有限公司  | 母公司    | 100,101,929.57 | 1年以内 | 53.87          |
| 乐陵希森集团      | 一般往来单位 | 8,962,665.92   | 3年以上 | 4.82           |
| 临朐县人民法院     | 其他     | 8,000,000.00   | 1年以内 | 4.31           |
| 德州市德信典当有限公司 | 一般往来单位 | 7,553,230.12   | 见注释  | 4.06           |



| 单位名称        | 与本公司关系 | 金额             | 账龄   | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-------------|--------|----------------|------|----------------|
| 济南海华房地产有限公司 | 一般往来单位 | 5,322,337.86   | 3年以上 | 2.86           |
| 合 计         |        | 129,940,163.47 |      | 69.92          |

注1：临朐县人民法院2013年6月30日金额形成见本附注“十一、或有事项”；

注2：德州市德信典当有限公司金额账龄：1年以内金额为7,503,230.12元、3年以上金额为50,000.00元。

#### (6) 应收关联方账款情况

| 单位名称             | 与本公司关系      | 2013年6月30日     | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------------------|-------------|----------------|----------------|
| 莱芜钢铁集团有限公司       | 母公司         | 100,101,929.57 | 53.87          |
| 德州市德信资产管理有限公司    | 清算中的子公司     | 2,443,136.28   | 1.31           |
| 青岛信莱粉末冶金有限公司     | 与本公司同一实际控制人 | 680,723.74     | 0.37           |
| 鲁银实业集团潍坊分公司      | 清算中的子公司     | 433,202.31     | 0.23           |
| 青岛鲁邦国宴厨房制造餐饮有限公司 | 联营企业        | 400,000.00     | 0.22           |
| 合 计              |             | 104,058,991.90 | 56.00          |

| 单位名称             | 与本公司关系      | 2012年12月31日    | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------------------|-------------|----------------|----------------|
| 莱芜钢铁集团有限公司       | 母公司         | 114,907,650.01 | 61.81          |
| 德州市德信资产管理有限公司    | 原公司子公司，清算中  | 2,443,136.28   | 1.31           |
| 青岛信莱粉末冶金有限公司     | 与本公司同一实际控制人 | 436,466.98     | 0.23           |
| 鲁银实业集团潍坊分公司      | 原公司子公司，清算中  | 433,202.31     | 0.23           |
| 青岛鲁邦国宴厨房制造餐饮有限公司 | 联营企业        | 400,000.00     | 0.22           |
| 合 计              |             | 118,620,455.58 | 63.80          |

| 单位名称             | 与本公司关系     | 2011年12月31日   | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------------------|------------|---------------|----------------|
| 莱芜钢铁集团有限公司       | 母公司        | 48,453,958.29 | 44.97          |
| 德州市德信资产管理有限公司    | 原公司子公司，清算中 | 5,095,591.22  | 4.73           |
| 鲁银实业集团潍坊分公司      | 原公司子公司，清算中 | 433,202.31    | 0.40           |
| 青岛鲁邦国宴厨房制造餐饮有限公司 | 联营企业       | 400,000.00    | 0.37           |
| 合 计              |            | 54,382,751.82 | 50.47          |

## 7. 存货

## (1) 按存货种类分项列示如下

| 存货项目  | 2013年6月30日       |               |                  | 2012年12月31日      |               |                  | 2011年12月31日      |               |                  |
|-------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|       | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值             | 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   | 83,526,433.39    |               | 83,526,433.39    | 99,857,322.47    |               | 99,857,322.47    | 95,138,721.22    |               | 95,138,721.22    |
| 低值易耗品 | 2,213,745.34     |               | 2,213,745.34     | 2,621,822.81     |               | 2,621,822.81     | 1,377,323.19     |               | 1,377,323.19     |
| 在产品   | 40,957,412.24    |               | 40,957,412.24    | 28,626,944.53    |               | 28,626,944.53    | 37,235,205.91    |               | 37,235,205.91    |
| 开发成本  | 1,760,379,131.18 |               | 1,760,379,131.18 | 1,154,957,173.74 |               | 1,154,957,173.74 | 802,386,316.95   |               | 802,386,316.95   |
| 开发产品  | 510,738,962.50   |               | 510,738,962.50   | 521,163,610.88   |               | 521,163,610.88   | 38,878,127.04    |               | 38,878,127.04    |
| 库存商品  | 197,597,497.06   | 12,007,373.34 | 185,590,123.72   | 170,184,060.54   | 14,850,647.03 | 155,333,413.51   | 59,938,953.96    | 17,498,987.27 | 42,439,966.69    |
| 合计    | 2,595,413,181.71 | 12,007,373.34 | 2,583,405,808.37 | 1,977,410,934.97 | 14,850,647.03 | 1,962,560,287.94 | 1,034,954,648.27 | 17,498,987.27 | 1,017,455,661.00 |

注1：2013年6月30日开发成本余额主要系公司正在开发的济南市奥林逸城项目、莱芜市钢城区在建的金鼎西区和梅苑小区开发项目支出；

注2：2013年6月30日开发产品及开发成本余额中资本化利息为45,592,407.30元；

注3：2013年6月30日存货余额中含借款抵押的成本1,162,133,959.82元，抵押情况见本附注“五、21短期借款”、“五、30长期借款”。

## (2) 各项存货跌价准备的增减变动情况列示如下

| 存货项目 | 2012年12月31日   | 本期计提额 | 本期减少额 |              | 2013年6月30日    |
|------|---------------|-------|-------|--------------|---------------|
|      |               |       | 转回    | 转销           |               |
| 库存商品 | 14,850,647.03 |       |       | 2,843,273.69 | 12,007,373.34 |
| 合计   | 14,850,647.03 |       |       | 2,843,273.69 | 12,007,373.34 |

注：2013年1-6月转销存货跌价准备2,843,273.69元，系出售库存商品转销已提跌价准备所致。

| 存货项目 | 2011年12月31日   | 本期计提额 | 本期减少额 |              | 2012年12月31日   |
|------|---------------|-------|-------|--------------|---------------|
|      |               |       | 转回    | 转销           |               |
| 库存商品 | 17,498,987.27 |       |       | 2,648,340.24 | 14,850,647.03 |
| 合计   | 17,498,987.27 |       |       | 2,648,340.24 | 14,850,647.03 |

注：2012年转销存货跌价准备2,648,340.24元，系出售库存商品转销已提跌价准备所致。

| 存货项目 | 2010年12月31日   | 本期计提额        | 本期减少额 |              | 2011年12月31日   |
|------|---------------|--------------|-------|--------------|---------------|
|      |               |              | 转回    | 转销           |               |
| 库存商品 | 18,334,428.61 | 2,249,767.79 |       | 3,085,209.13 | 17,498,987.27 |
| 合计   | 18,334,428.61 | 2,249,767.79 |       | 3,085,209.13 | 17,498,987.27 |

注：2011年转销存货跌价准备3,085,209.13元，系出售库存商品转销已提跌价准备所致。

## (3) 存货跌价准备情况说明如下

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

## 8. 发放贷款

| 项目   | 2013年6月30日    | 2012年12月31日   | 2011年12月31日 |
|------|---------------|---------------|-------------|
| 对外贷款 | 69,280,000.00 | 82,359,940.00 |             |
| 合计   | 69,280,000.00 | 82,359,940.00 |             |

注：对外贷款系子公司济南市市中区鲁银小额贷款有限责任公司发放的贷款余额。

## 9. 可供出售金融资产

| 项目       | 2013年6月30日   | 2012年12月31日  | 2011年12月31日  |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 可供出售权益工具 | 3,187,104.98 | 3,104,082.83 | 3,078,305.42 |
| 合计       | 3,187,104.98 | 3,104,082.83 | 3,078,305.42 |

注：可供出售金融资产系公司持有的山东航空股份有限公司、山东省鲁远洋渔业股份有限公司的流通股以及持有的建信恒久价值基金的公允价值。

## 10. 长期应收款

| 项 目 | 2013年6月30日    | 2012年12月31日   | 2011年12月31日   |
|-----|---------------|---------------|---------------|
| 其他  | 11,585,691.09 | 11,974,062.71 | 12,521,586.90 |
| 合 计 | 11,585,691.09 | 11,974,062.71 | 12,521,586.90 |

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

## 11. 对合营投资和联营企业投资情况

| 被投资单位名称          | 本公司<br>持股比例<br>(%) | 本公司<br>在被投<br>资单位<br>表决权<br>比例<br>(%) | 2013年6月30日<br>资产总额 | 2013年6月30日<br>负债总额 | 2013年6月30日<br>净资产总额 | 2013年1-6月<br>营业<br>收入总额 | 2013年1-6月<br>净利润 |
|------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|-------------------------|------------------|
| 烟台万润精细化工股份有限公司   | 19.93              | 19.93                                 | 1,449,759,011.75   | 166,268,313.98     | 1,283,490,697.77    | 483,178,236.35          | 62,721,036.83    |
| 青岛鲁邦国宴厨房制造餐饮有限公司 | 30.00              | 30.00                                 | 12,151,286.05      | 1,869,357.73       | 10,281,928.32       | 5,955,443.55            | -1,090,862.62    |

## 12. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资情况

| 被投资单位                | 核算方法 | 投资成本           | 2012年12月31日    | 增减变动         | 2013年6月30日     | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备          | 本期计提减值准备 | 2013年1-6月现金红利 |
|----------------------|------|----------------|----------------|--------------|----------------|---------------|----------------|------------------------|---------------|----------|---------------|
| 山东天泰高新材料股份有限公司       | 成本法  | 600,000.00     | 600,000.00     |              | 600,000.00     | 2.00          | 2.00           |                        | 500,000.00    |          |               |
| 德州市德信资产管理有<br>限公司    | 成本法  | 44,500,000.00  | 44,500,000.00  |              | 44,500,000.00  | 89.00         |                |                        | 24,475,000.00 |          |               |
| 山东玉泉股份有限公司           | 成本法  | 4,089,416.14   | 4,089,416.14   |              | 4,089,416.14   | 1.35          | 1.35           |                        |               |          |               |
| 鲁银实业集团潍坊分公<br>司      | 成本法  | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   |              | 5,000,000.00   | 100.00        |                |                        | 5,000,000.00  |          |               |
| 莱商银行股份有限公司           | 成本法  | 406,566,956.81 | 406,566,956.81 |              | 406,566,956.81 | 4.98          | 4.98           |                        |               |          |               |
| 烟台万润精细化工股份<br>有限公司   | 权益法  | 13,123,226.27  | 248,018,239.47 | 4,443,062.98 | 252,461,302.45 | 19.93         | 19.93          |                        |               |          | 8,241,600.00  |
| 青岛青大电缆有限公司           | 权益法  | 19,855,193.40  | 32,987,102.80  |              | 32,987,102.80  | 67.43         |                |                        |               |          |               |
| 青岛鲁邦国宴厨房制造<br>餐饮有限公司 | 权益法  | 9,000,000.00   | 1,800,000.00   |              | 1,800,000.00   | 30.00         | 30.00          |                        | 1,800,000.00  |          |               |
| 合 计                  |      | 502,734,792.62 | 743,561,715.22 | 4,443,062.98 | 748,004,778.20 |               |                |                        | 31,775,000.00 |          | 8,241,600.00  |

注：根据烟台万润对外公告的2013年1-6月报表情况，本公司按权益法核算确认投资收益12,500,302.64元，确认其他权益变动增加长期股权投资184,360.34元。上述烟台万润的财务报表未经审计。截止2013年6月30日公司将持有烟台万润2040万股股票用于借款质押。

| 被投资单位              | 核算方法 | 投资成本           | 2011年12月31日    | 增减变动           | 2012年12月31日    | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备          | 本期计提减值准备 | 2012年度现金红利    |
|--------------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------------|---------------|----------|---------------|
| 山东天泰高新材料股份有限公司     | 成本法  | 600,000.00     | 600,000.00     |                | 600,000.00     | 2.00          | 2.00           |                        | 500,000.00    |          |               |
| 德州市德信资产管理有限公司      | 成本法  | 44,500,000.00  | 44,500,000.00  |                | 44,500,000.00  | 89.00         |                |                        | 24,475,000.00 |          |               |
| 山东玉泉股份有限公司         | 成本法  | 4,089,416.14   | 4,089,416.14   |                | 4,089,416.14   | 1.35          | 1.35           |                        |               |          |               |
| 深圳市鲁银投资发展有限公司(注2)  | 成本法  | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  | -10,000,000.00 |                |               |                |                        |               |          |               |
| 鲁银实业集团潍坊分公司        | 成本法  | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   |                | 5,000,000.00   | 100.00        |                |                        | 5,000,000.00  |          |               |
| 莱商银行股份有限公司         | 成本法  | 406,566,956.81 | 406,566,956.81 |                | 406,566,956.81 | 4.98          | 4.98           |                        |               |          |               |
| 烟台万润精细化工股份有限公司(注1) | 权益法  | 13,123,226.27  | 239,962,197.79 | 8,056,041.68   | 248,018,239.47 | 19.93         | 19.93          |                        |               |          | 13,736,000.00 |
| 青岛青大电缆有限公司         | 权益法  | 19,855,193.40  | 32,987,102.80  |                | 32,987,102.80  | 67.43         |                |                        |               |          |               |
| 青岛鲁邦国宴厨房制造餐饮有限公司   | 权益法  | 9,000,000.00   | 1,800,000.00   |                | 1,800,000.00   | 30.00         | 30.00          |                        | 1,800,000.00  |          |               |
| 合计                 | —    | 512,734,792.62 | 745,505,673.54 | -1,943,958.32  | 743,561,715.22 |               |                |                        | 31,775,000.00 |          | 13,736,000.00 |

注1：2012年公司转让深圳市鲁银投资发展有限公司全部股权，相应转销长期股权投资成本10,000,000.00元和减值准备10,000,000.00元；

注2：2012年公司根据烟台万润精细化工股份有限公司（以下简称“烟台万润”）经审计的利润情况确认投资收益增加长期股权投资21,773,343.42元，按照烟台万润其他权益增加确认长期股权投资18,698.26元，本期收到烟台万润分回的现金股利13,736,000.00元。

| 被投资单位            | 核算方法 | 投资成本           | 2010年12月31日    | 增减变动           | 2011年12月31日    | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备          | 本期计提减值准备 | 2011年度现金红利   |
|------------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------------|---------------|----------|--------------|
| 山东天泰高新材料股份有限公司   | 成本法  | 600,000.00     | 600,000.00     |                | 600,000.00     | 2.00          | 2.00           |                        | 500,000.00    |          |              |
| 德州市德信资产管理有限公司    | 成本法  | 44,500,000.00  | 44,500,000.00  |                | 44,500,000.00  | 89.00         |                |                        | 24,475,000.00 |          |              |
| 山东玉泉股份有限公司       | 成本法  | 4,089,416.14   | 4,089,416.14   |                | 4,089,416.14   | 1.35          | 1.35           |                        |               |          |              |
| 深圳市鲁银投资发展有限公司    | 成本法  | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |                | 10,000,000.00  | 95.00         |                |                        | 10,000,000.00 |          |              |
| 鲁银实业集团潍坊分公司      | 成本法  | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   |                | 5,000,000.00   | 100.00        |                |                        | 5,000,000.00  |          |              |
| 莱商银行股份有限公司       | 成本法  | 406,566,956.81 | 406,566,956.81 |                | 406,566,956.81 | 4.98          | 4.98           |                        |               |          |              |
| 烟台万润精细化工股份有限公司   | 权益法  | 13,123,226.27  | 82,059,531.01  | 157,902,666.78 | 239,962,197.79 | 19.93         | 19.93          |                        |               |          | 9,615,200.00 |
| 青岛青大电缆有限公司       | 权益法  | 19,855,193.40  | 32,987,102.80  |                | 32,987,102.80  | 67.43         |                |                        |               |          |              |
| 青岛鲁邦国宴厨房制造餐饮有限公司 | 权益法  | 9,000,000.00   | 1,800,000.00   |                | 1,800,000.00   | 30.00         | 30.00          |                        | 1,800,000.00  |          |              |
| 合计               | —    | 512,734,792.62 | 587,603,006.76 | 157,902,666.78 | 745,505,673.54 |               |                |                        | 41,775,000.00 |          | 9,615,200.00 |

注：本公司联营企业烟台万润于2011年12月12日采用网下配售和网上定价方式共计公开发行人民币普通股(A股)3,446万股，每股发行价格为25.00元，发行后公司持股比例由26.58%下降到19.93%，公司因此次发行确认了投资收益135,387,943.50元；因烟台万润其他权益增加确认长期股权投资353,899.15元；公司根据烟台万润利润情况确认的按权益法核算的投资收益为31,776,024.13元，本期收到烟台万润分回的现金股利9,615,200.00元。

## (2) 长期股权投资的说明

期末对长期股权投资进行减值测试，除已计提减值准备的长期投资外未发现其他投资有减值迹象。

## 13. 投资性房地产（按成本模式计量）

| 项 目            | 2011年12月31日    | 本期增加额        | 本期减少额          | 2012年12月31日 |
|----------------|----------------|--------------|----------------|-------------|
| 一、原价合计         | 114,069,683.43 |              | 114,069,683.43 |             |
| 房屋及建筑物         | 114,069,683.43 |              | 114,069,683.43 |             |
| 二、累计折旧合计       | 26,590,484.44  | 1,727,911.86 | 28,318,396.30  |             |
| 房屋及建筑物         | 26,590,484.44  | 1,727,911.86 | 28,318,396.30  |             |
| 三、投资性房地产减值准备合计 |                |              |                |             |
| 房屋及建筑物         |                |              |                |             |
| 四、投资性房地产账面价值合计 | 87,479,198.99  |              | 85,751,287.13  |             |
| 房屋及建筑物         | 87,479,198.99  |              | 85,751,287.13  |             |

注1：2012年公司投资性房地产减少系将原用于出租的位于济南市经十路20518号办公大楼1-4层作为对山东鲁银艺术品有限公司的投资；2012年公司由于出售上海新天创业投资有限公司的股权，连同位于上海市四平路311号的出租房产一并进行了转让；

注2：2012年投资性房地产折旧额为1,727,911.86元。

| 项 目            | 2010年12月31日    | 本期增加额        | 本期减少额 | 2011年12月31日    |
|----------------|----------------|--------------|-------|----------------|
| 一、原价合计         | 114,069,683.43 |              |       | 114,069,683.43 |
| 房屋及建筑物         | 114,069,683.43 |              |       | 114,069,683.43 |
| 二、累计折旧合计       | 23,494,288.00  | 3,096,196.44 |       | 26,590,484.44  |
| 房屋及建筑物         | 23,494,288.00  | 3,096,196.44 |       | 26,590,484.44  |
| 三、投资性房地产减值准备合计 |                |              |       |                |
| 房屋及建筑物         |                |              |       |                |
| 四、投资性房地产账面价值合计 | 90,575,395.43  |              |       | 87,479,198.99  |
| 房屋及建筑物         | 90,575,395.43  |              |       | 87,479,198.99  |

注1：公司出租的房屋及建筑物分别位于济南市经十路20518号办公大楼的1-4层和上海市四平路311号的房产；

注2：投资性房地产2011年折旧额为3,096,196.44元。

## 14. 固定资产

| 项 目      | 2012年12月31日    | 本期增加额         | 本期减少额     | 2013年6月30日     |
|----------|----------------|---------------|-----------|----------------|
| 一、账面原值合计 | 642,594,215.23 | 40,738,595.94 | 69,300.00 | 683,263,511.17 |
| 房屋及建筑物   | 353,672,679.91 | 9,896,638.87  |           | 363,569,318.78 |
| 机器设备     | 252,144,519.72 | 29,889,366.59 | 69,300.00 | 281,964,586.31 |
| 运输工具     | 19,701,675.12  | 409,842.74    |           | 20,111,517.86  |
| 其他       | 17,075,340.48  | 542,747.74    |           | 17,618,088.22  |



| 项 目          | 2012年12月31日    | 本期增加额 |               | 本期减少额     | 2013年6月30日     |
|--------------|----------------|-------|---------------|-----------|----------------|
|              |                | 本期新增  | 本期计提          |           |                |
| 二、累计折旧合计     | 232,648,939.02 |       | 18,403,564.62 | 61,033.70 | 250,991,469.94 |
| 房屋及建筑物       | 81,455,575.83  |       | 7,963,731.43  | -         | 89,419,307.26  |
| 机器设备         | 128,524,768.50 |       | 9,182,987.98  | 61,033.70 | 137,646,722.78 |
| 运输工具         | 11,360,082.16  |       | 700,779.35    | -         | 12,060,861.51  |
| 其他           | 11,308,512.53  |       | 556,065.86    |           | 11,864,578.39  |
| 三、固定资产账面净值合计 | 409,945,276.21 |       |               |           | 432,272,041.23 |
| 房屋及建筑物       | 272,217,104.08 |       |               |           | 274,150,011.52 |
| 机器设备         | 123,619,751.22 |       |               |           | 144,317,863.53 |
| 运输工具         | 8,341,592.96   |       |               |           | 8,050,656.35   |
| 其他           | 5,766,827.95   |       |               |           | 5,753,509.83   |
| 四、减值准备合计     | 13,493,927.39  |       |               |           | 13,493,927.39  |
| 房屋及建筑物       |                |       |               |           |                |
| 机器设备         | 13,493,927.39  |       |               |           | 13,493,927.39  |
| 运输工具         |                |       |               |           |                |
| 其他           |                |       |               |           |                |
| 五、固定资产账面价值合计 | 396,451,348.82 |       |               |           | 418,778,113.84 |
| 房屋及建筑物       | 272,217,104.08 |       |               |           | 274,150,011.52 |
| 机器设备         | 110,125,823.83 |       |               |           | 130,823,936.14 |
| 运输工具         | 8,341,592.96   |       |               |           | 8,050,656.35   |
| 其他           | 5,766,827.95   |       |               |           | 5,753,509.83   |

注 1：2013 年 1-6 月折旧额为 18,403,564.62 元；

注 2：截至 2013 年 6 月 30 日，用于抵押的固定资产原值为 10,227,931.53 元；

注 3：固定资产的增加主要是莱钢粉末 1-3#隧道窑改造项目完工转固所致；

注 4：除已经计提减值的固定资产外，截至 2013 年 6 月 30 日其他固定资产无减值迹象。

| 项 目      | 2011年12月31日    | 本期增加额          |               | 本期减少额         | 2012年12月31日    |
|----------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
|          |                | 本期新增           | 本期计提          |               |                |
| 一、账面原值合计 | 520,639,684.84 | 132,876,112.14 |               | 10,921,581.75 | 642,594,215.23 |
| 房屋及建筑物   | 262,695,457.70 | 99,150,721.90  |               | 8,173,499.69  | 353,672,679.91 |
| 机器设备     | 223,836,506.76 | 30,932,783.02  |               | 2,624,770.06  | 252,144,519.72 |
| 运输工具     | 18,678,019.94  | 1,023,655.18   |               |               | 19,701,675.12  |
| 其他       | 15,429,700.44  | 1,768,952.04   |               | 123,312.00    | 17,075,340.48  |
|          |                | 本期新增           | 本期计提          |               |                |
| 二、累计折旧合计 | 200,944,771.26 | 9,470,185.04   | 29,943,424.24 | 7,709,441.52  | 232,648,939.02 |
| 房屋及建筑物   | 67,817,466.46  | 9,470,185.04   | 9,374,680.39  | 5,206,756.06  | 81,455,575.83  |
| 机器设备     | 113,122,968.64 |                | 17,792,808.53 | 2,391,008.67  | 128,524,768.50 |
| 运输工具     | 9,821,248.43   |                | 1,538,833.73  |               | 11,360,082.16  |

| 项 目          | 2011年12月31日    | 本期增加额 |              | 本期减少额      | 2012年12月31日    |
|--------------|----------------|-------|--------------|------------|----------------|
| 其他           | 10,183,087.73  |       | 1,237,101.59 | 111,676.79 | 11,308,512.53  |
| 三、固定资产账面净值合计 | 319,694,913.58 |       |              |            | 409,945,276.21 |
| 房屋及建筑物       | 194,877,991.24 |       |              |            | 272,217,104.08 |
| 机器设备         | 110,713,538.12 |       |              |            | 123,619,751.22 |
| 运输工具         | 8,856,771.51   |       |              |            | 8,341,592.96   |
| 其他           | 5,246,612.71   |       |              |            | 5,766,827.95   |
| 四、减值准备合计     | 13,590,295.38  |       |              | 96,367.99  | 13,493,927.39  |
| 房屋及建筑物       |                |       |              |            |                |
| 机器设备         | 13,590,295.38  |       |              | 96,367.99  | 13,493,927.39  |
| 运输工具         |                |       |              |            |                |
| 其他           |                |       |              |            |                |
| 五、固定资产账面价值合计 | 306,104,618.20 |       |              |            | 396,451,348.82 |
| 房屋及建筑物       | 194,877,991.24 |       |              |            | 272,217,104.08 |
| 机器设备         | 97,123,242.74  |       |              |            | 110,125,823.83 |
| 运输工具         | 8,856,771.51   |       |              |            | 8,341,592.96   |
| 其他           | 5,246,612.71   |       |              |            | 5,766,827.95   |

注 1：2012 年度折旧额为 29,943,424.24 元；

注 2：本期增加的固定资产原值和累计折旧中，因公司对山东鲁银文化艺术品有限公司进行投资，将用于济南市经十路 20518 号办公大楼的 1-4 层原出租的房产投资性房地产转入固定资产自用，原值和累计折旧分别为 26,498,852.75 元和 9,470,185.04 元；本期固定资产原值中由在建工程转入 60,344,881.06 元；

注 3：本期减少主要系由固定资产转入改建所致。

| 项 目          | 2010年12月31日    | 本期增加额 |               | 本期减少额        | 2011年12月31日    |
|--------------|----------------|-------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值合计     | 506,014,204.82 |       | 16,958,887.23 | 2,333,407.21 | 520,639,684.84 |
| 房屋及建筑物       | 259,268,537.41 |       | 3,512,064.45  | 85,144.16    | 262,695,457.70 |
| 机器设备         | 215,809,954.35 |       | 9,218,631.87  | 1,192,079.46 | 223,836,506.76 |
| 运输工具         | 15,827,574.28  |       | 3,316,612.00  | 466,166.34   | 18,678,019.94  |
| 其他           | 15,108,138.78  |       | 911,578.91    | 590,017.25   | 15,429,700.44  |
|              |                | 本期新增  | 本期计提          |              |                |
| 二、累计折旧合计     | 174,194,812.51 |       | 28,402,937.67 | 1,652,978.92 | 200,944,771.26 |
| 房屋及建筑物       | 60,552,610.85  |       | 7,298,774.63  | 33,919.02    | 67,817,466.46  |
| 机器设备         | 96,341,048.51  |       | 17,556,711.63 | 774,791.50   | 113,122,968.64 |
| 运输工具         | 8,758,337.76   |       | 1,321,571.47  | 258,660.80   | 9,821,248.43   |
| 其他           | 8,542,815.39   |       | 2,225,879.94  | 585,607.60   | 10,183,087.73  |
| 三、固定资产账面净值合计 | 331,819,392.31 |       |               |              | 319,694,913.58 |
| 房屋及建筑物       | 198,715,926.56 |       |               |              | 194,877,991.24 |

| 项 目          | 2010年12月31日    | 本期增加额      | 本期减少额 | 2011年12月31日    |
|--------------|----------------|------------|-------|----------------|
| 机器设备         | 119,468,905.84 |            |       | 110,713,538.12 |
| 运输工具         | 7,069,236.52   |            |       | 8,856,771.51   |
| 其他           | 6,565,323.39   |            |       | 5,246,612.71   |
| 四、减值准备合计     | 13,471,270.10  | 119,025.28 |       | 13,590,295.38  |
| 房屋及建筑物       |                |            |       |                |
| 机器设备         | 13,471,270.10  | 119,025.28 |       | 13,590,295.38  |
| 运输工具         |                |            |       |                |
| 其他           |                |            |       |                |
| 五、固定资产账面价值合计 | 318,348,122.21 |            |       | 306,104,618.20 |
| 房屋及建筑物       | 198,715,926.56 |            |       | 194,877,991.24 |
| 机器设备         | 105,997,635.74 |            |       | 97,123,242.74  |
| 运输工具         | 7,069,236.52   |            |       | 8,856,771.51   |
| 其他           | 6,565,323.39   |            |       | 5,246,612.71   |

注：公司2011年计提折旧为28,402,937.67元。

### 15. 在建工程

| 项目               | 2013年6月30日 |      |            | 2012年12月31日   |      |               | 2011年12月31日   |      |               |
|------------------|------------|------|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                  | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 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        | 231,026.48 |      | 231,026.48 | 93,608.46     |      | 93,608.46     | 1,643,875.85  |      | 1,643,875.85  |
| 青岛豪杰铁矿采矿工程       |            |      |            |               |      |               | 51,960,315.06 |      | 51,960,315.06 |
| 莱钢粉末1-3#隧道窑改造等工程 |            |      |            | 24,533,805.41 |      | 24,533,805.41 |               |      |               |
| 合计               | 231,026.48 |      | 231,026.48 | 24,627,413.87 |      | 24,627,413.87 | 53,604,190.91 |      | 53,604,190.91 |

注：截止2013年6月30日在建工程无抵押情形和减值迹象。

### 16. 无形资产

| 项 目       | 2012年12月31日    | 本期增加额        | 本期减少额 | 2013年6月30日     |
|-----------|----------------|--------------|-------|----------------|
| 一、账面原值合计  | 154,349,687.89 |              |       | 154,349,687.89 |
| 土地使用权     | 25,142,318.40  |              |       | 25,142,318.40  |
| 财务软件      | 211,104.21     |              |       | 211,104.21     |
| 用电权       | 772,000.00     |              |       | 772,000.00     |
| 供热管道使用权   | 224,265.28     |              |       | 224,265.28     |
| 采矿权       | 128,000,000.00 |              |       | 128,000,000.00 |
| 二、累计摊销额合计 | 8,345,609.19   | 4,448,486.61 |       | 12,794,095.80  |

| 项 目          | 2012年12月31日    | 本期增加额        | 本期减少额 | 2013年6月30日     |
|--------------|----------------|--------------|-------|----------------|
| 土地使用权        | 6,166,542.99   | 341,486.40   |       | 6,508,029.39   |
| 财务软件         | 135,790.81     | 35,598.30    |       | 171,389.11     |
| 用电权          | 772,000.00     |              |       | 772,000.00     |
| 供热管道使用权      | 224,265.28     |              |       | 224,265.28     |
| 采矿权          | 1,047,010.11   | 4,071,401.91 |       | 5,118,412.02   |
| 三、无形资产账面净值合计 | 146,004,078.70 |              |       | 141,555,592.09 |
| 土地使用权        | 18,975,775.41  |              |       | 18,634,289.01  |
| 财务软件         | 75,313.40      |              |       | 39,715.10      |
| 用电权          |                |              |       |                |
| 供热管道使用权      |                |              |       |                |
| 采矿权          | 126,952,989.89 |              |       | 122,881,587.98 |
| 四、减值准备合计     |                |              |       |                |
| 土地使用权        |                |              |       |                |
| 财务软件         |                |              |       |                |
| 用电权          |                |              |       |                |
| 供热管道使用权      |                |              |       |                |
| 采矿权          |                |              |       |                |
| 五、无形资产账面价值合计 | 146,004,078.70 |              |       | 141,555,592.09 |
| 土地使用权        | 18,975,775.41  |              |       | 18,634,289.01  |
| 财务软件         | 75,313.40      |              |       | 39,715.10      |
| 用电权          |                |              |       |                |
| 供热管道使用权      |                |              |       |                |
| 采矿权          | 126,952,989.89 |              |       | 122,881,587.98 |

注 1：2013 年 1-6 月摊销额 4,448,486.61 元；

注 2：截止 2013 年 6 月 30 日，用于抵押的土地使用权原值为 2,648,662.92 元；

注 3：截止 2013 年 6 月 30 日，无形资产无减值迹象。

| 项 目       | 2011年12月31日    | 本期增加额        | 本期减少额 | 2012年12月31日    |
|-----------|----------------|--------------|-------|----------------|
| 一、账面原值合计  | 154,264,217.80 | 85,470.09    |       | 154,349,687.89 |
| 土地使用权     | 25,142,318.40  |              |       | 25,142,318.40  |
| 财务软件      | 125,634.12     | 85,470.09    |       | 211,104.21     |
| 用电权       | 772,000.00     |              |       | 772,000.00     |
| 供热管道使用权   | 224,265.28     |              |       | 224,265.28     |
| 采矿权       | 128,000,000.00 |              |       | 128,000,000.00 |
| 二、累计摊销额合计 | 6,580,408.91   | 1,765,200.28 |       | 8,345,609.19   |
| 土地使用权     | 5,479,663.36   | 686,879.63   |       | 6,166,542.99   |
| 财务软件      | 104,480.27     | 31,310.54    |       | 135,790.81     |

| 项 目          | 2011年12月31日    | 本期增加额        | 本期减少额 | 2012年12月31日    |
|--------------|----------------|--------------|-------|----------------|
| 用电权          | 772,000.00     |              |       | 772,000.00     |
| 供热管道使用权      | 224,265.28     |              |       | 224,265.28     |
| 采矿权          |                | 1,047,010.11 |       | 1,047,010.11   |
| 三、无形资产账面净值合计 | 147,683,808.89 |              |       | 146,004,078.70 |
| 土地使用权        | 19,662,655.04  |              |       | 18,975,775.41  |
| 财务软件         | 21,153.85      |              |       | 75,313.40      |
| 用电权          |                |              |       |                |
| 供热管道使用权      |                |              |       |                |
| 采矿权          | 128,000,000.00 |              |       | 126,952,989.89 |
| 四、减值准备合计     |                |              |       |                |
| 土地使用权        |                |              |       |                |
| 财务软件         |                |              |       |                |
| 用电权          |                |              |       |                |
| 供热管道使用权      |                |              |       |                |
| 采矿权          |                |              |       |                |
| 五、无形资产账面价值合计 | 147,683,808.89 |              |       | 146,004,078.70 |
| 土地使用权        | 19,662,655.04  |              |       | 18,975,775.41  |
| 财务软件         | 21,153.85      |              |       | 75,313.40      |
| 用电权          |                |              |       |                |
| 供热管道使用权      |                |              |       |                |
| 采矿权          | 128,000,000.00 |              |       | 126,952,989.89 |

注：2012年摊销额1,765,200.28元。

| 项 目          | 2010年12月31日    | 本期增加额      | 本期减少额 | 2011年12月31日    |
|--------------|----------------|------------|-------|----------------|
| 一、账面原值合计     | 154,264,217.80 |            |       | 154,264,217.80 |
| 土地使用权        | 25,142,318.40  |            |       | 25,142,318.40  |
| 财务软件         | 125,634.12     |            |       | 125,634.12     |
| 用电权          | 772,000.00     |            |       | 772,000.00     |
| 供热管道使用权      | 224,265.28     |            |       | 224,265.28     |
| 采矿权          | 128,000,000.00 |            |       | 128,000,000.00 |
| 二、累计摊销额合计    | 5,894,615.60   | 685,793.31 |       | 6,580,408.91   |
| 土地使用权        | 4,796,690.57   | 682,972.79 |       | 5,479,663.36   |
| 财务软件         | 101,659.75     | 2,820.52   |       | 104,480.27     |
| 用电权          | 772,000.00     |            |       | 772,000.00     |
| 供热管道使用权      | 224,265.28     |            |       | 224,265.28     |
| 采矿权          |                |            |       |                |
| 三、无形资产账面净值合计 | 148,369,602.20 |            |       | 147,683,808.89 |
| 土地使用权        | 20,345,627.83  |            |       | 19,662,655.04  |

| 项 目          | 2010年12月31日    | 本期增加额 | 本期减少额 | 2011年12月31日    |
|--------------|----------------|-------|-------|----------------|
| 财务软件         | 23,974.37      |       |       | 21,153.85      |
| 用电权          |                |       |       |                |
| 供热管道使用权      |                |       |       |                |
| 采矿权          | 128,000,000.00 |       |       | 128,000,000.00 |
| 四、减值准备合计     |                |       |       |                |
| 土地使用权        |                |       |       |                |
| 财务软件         |                |       |       |                |
| 用电权          |                |       |       |                |
| 供热管道使用权      |                |       |       |                |
| 采矿权          |                |       |       |                |
| 五、无形资产账面价值合计 | 148,369,602.20 |       |       | 147,683,808.89 |
| 土地使用权        | 20,345,627.83  |       |       | 19,662,655.04  |
| 财务软件         | 23,974.37      |       |       | 21,153.85      |
| 用电权          |                |       |       |                |
| 供热管道使用权      |                |       |       |                |
| 采矿权          | 128,000,000.00 |       |       | 128,000,000.00 |

注1：2011年摊销额685,793.31元；

注2：采矿权未摊销系青岛豪杰铁矿采矿工程仍处于基建期间所致。

## 17. 长期待摊费用

| 项 目   | 2012年12月31日  | 本期增加额      | 本期摊销额      | 其他减少额 | 2013年6月30日   |
|-------|--------------|------------|------------|-------|--------------|
| 特许加盟费 | 1,986,004.00 |            | 99,750.00  |       | 1,886,254.00 |
| 土地承包费 | 2,855,100.07 | 350,000.00 | 46,380.96  |       | 3,158,719.11 |
| 其他    | 505,710.44   |            | 49,884.68  |       | 455,825.76   |
| 合 计   | 5,346,814.51 | 350,000.00 | 196,015.64 |       | 5,500,798.87 |

| 项 目   | 2011年12月31日  | 本期增加额      | 本期摊销额      | 其他减少额 | 2012年12月31日  |
|-------|--------------|------------|------------|-------|--------------|
| 特许加盟费 | 2,185,504.00 |            | 199,500.00 |       | 1,986,004.00 |
| 土地承包费 | 2,643,100.03 | 300,000.00 | 87,999.96  |       | 2,855,100.07 |
| 其他    | 97,128.80    | 438,946.00 | 30,364.36  |       | 505,710.44   |
| 合 计   | 4,925,732.83 | 738,946.00 | 317,864.32 |       | 5,346,814.51 |

| 项 目   | 2010年12月31日  | 本期增加额      | 本期摊销额      | 其他减少额 | 2011年12月31日  |
|-------|--------------|------------|------------|-------|--------------|
| 特许加盟费 | 2,385,004.00 |            | 199,500.00 |       | 2,185,504.00 |
| 土地承包费 | 2,189,957.17 | 650,000.00 | 196,857.14 |       | 2,643,100.03 |
| 其他    | 483,213.56   | 18,673.00  | 404,757.76 |       | 97,128.80    |
| 合 计   | 5,058,174.73 | 668,673.00 | 801,114.90 |       | 4,925,732.83 |

注：土地承包费系青岛豪杰租用平度市新河镇双兴村民委员会的集体土地。

## 18. 递延所得税资产

### (1) 已确认的递延所得税资产

| 项 目            | 2013年6月30日   | 2012年12月31日  | 2011年12月31日  |
|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 计提坏账准备产生的所得税影响 | 2,517,376.67 | 1,874,972.67 | 2,163,209.68 |
| 存货跌价准备产生的所得税影响 | 953,339.89   | 953,339.89   | 1,063,693.39 |
| 合 计            | 3,470,716.56 | 2,828,312.56 | 3,226,903.07 |

### (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目        | 2013年6月30日     | 2012年12月31日    | 2011年12月31日    |
|------------|----------------|----------------|----------------|
| 坏账准备       | 16,216,427.05  | 15,954,684.19  | 17,454,207.95  |
| 存货跌价准备     | 8,194,013.77   | 11,037,287.46  | 12,949,937.69  |
| 长期股权投资减值准备 | 31,775,000.00  | 31,775,000.00  | 41,775,000.00  |
| 固定资产减值准备   | 13,493,927.39  | 13,493,927.39  | 13,590,295.38  |
| 可抵扣亏损      | 95,751,821.48  | 44,555,079.76  | 74,873,532.27  |
| 合 计        | 165,431,189.69 | 116,815,978.80 | 160,642,973.29 |

注 1：公司控股子公司莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司 2011—2013 年、鲁银集团禹城粉末冶金制品有限公司 2011—2013 年按 15% 缴纳企业所得税，其可抵扣暂时性差异按照 15% 的税率确认递延所得税资产；

注 2：公司子公司鲁银投资集团山东毛绒制品有限公司（简称“山东毛绒”）库存商品由于积压预计可收回金额低于账面价值的部分计提了存货跌价准备，由于山东毛绒累计净利润较低，公司无法确定存货跌价准备引起的可抵扣暂时性差异，在预计转回时点是否有足够的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，根据谨慎性原则，对山东毛绒计提的存货跌价准备未确认递延所得税资产；

注 3：公司长期股权投资减值准备和固定资产减值准备的转回时间无法合理估计，根据谨慎性原则，未确认递延所得税资产；

注 4：公司子公司山东毛绒等公司由于实现盈利的时间不确定，公司无法确定坏账准备引起的可抵扣暂时性差异，在预计转回时点是否有足够的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，根据谨慎性原则，对山东毛绒等公司计提的坏账准备未确认递延所得税资产；

注 5：由于山东毛绒等子公司实现盈利的时间不确定，可弥补的亏损具体可转回时间尚不能可靠预计，根据谨慎性原则，公司对所有可抵扣的亏损均未确认递延所得税资产。

### (3) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

| 项 目            | 2013年6月30日    | 2012年度        | 2011年度        |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 计提坏账准备产生的暂时性差异 | 11,448,650.25 | 8,600,832.43  | 9,431,993.21  |
| 存货跌价准备产生的暂时性差异 | 3,813,359.57  | 3,813,359.57  | 4,549,049.58  |
| 合 计            | 15,262,009.82 | 12,414,192.00 | 13,981,042.79 |

## 19. 资产减值准备明细

| 项 目          | 2012年12月31日   | 本期计提额        | 本期变动额 |              | 2013年6月30日    |
|--------------|---------------|--------------|-------|--------------|---------------|
|              |               |              | 转回    | 转销           |               |
| 一、坏账准备       | 24,555,516.62 | 3,109,560.68 |       |              | 27,665,077.30 |
| 二、存货跌价准备     | 14,850,647.03 |              |       | 2,843,273.69 | 12,007,373.34 |
| 三、长期股权投资减值准备 | 31,775,000.00 |              |       |              | 31,775,000.00 |
| 四、固定资产减值准备   | 13,493,927.39 |              |       |              | 13,493,927.39 |
| 合 计          | 84,675,091.04 | 3,109,560.68 |       | 2,843,273.69 | 84,941,378.03 |

注：存货跌价准备减少系出售已计提减值存货转销的金额。

| 项 目          | 2011年12月31日   | 本期计提额         | 本期变动额 |               | 2012年12月31日   |
|--------------|---------------|---------------|-------|---------------|---------------|
|              |               |               | 转回    | 转销            |               |
| 一、坏账准备       | 26,886,201.16 | -1,840,893.27 |       | 489,791.27    | 24,555,516.62 |
| 二、存货跌价准备     | 17,498,987.27 |               |       | 2,648,340.24  | 14,850,647.03 |
| 三、长期股权投资减值准备 | 41,775,000.00 |               |       | 10,000,000.00 | 31,775,000.00 |
| 四、固定资产减值准备   | 13,590,295.38 |               |       | 96,367.99     | 13,493,927.39 |
| 合 计          | 99,750,483.81 | -1,840,893.27 |       | 13,234,499.50 | 84,675,091.04 |

注：2012年转销坏账准备金额系转让上海新天创业投资有限公司股权及清算注销鲁银投资集团山东毛绒制品有限公司济南专卖店，其计提的坏账准备相应作了转销处理；2012年长期股权投资减值减少系转让深圳市鲁银投资发展有限公司股权转销的金额；存货跌价准备减少系出售已计提减值存货转销的金额。

| 项 目          | 2010年12月31日   | 本期计提额        | 本期变动额 |              | 2011年12月31日   |
|--------------|---------------|--------------|-------|--------------|---------------|
|              |               |              | 转回    | 转销           |               |
| 一、坏账准备       | 22,800,704.91 | 4,186,165.37 |       | 100,669.12   | 26,886,201.16 |
| 二、存货跌价准备     | 18,334,428.61 | 2,249,767.79 |       | 3,085,209.13 | 17,498,987.27 |
| 三、长期股权投资减值准备 | 41,775,000.00 |              |       |              | 41,775,000.00 |
| 四、固定资产减值准备   | 13,471,270.10 | 119,025.28   |       |              | 13,590,295.38 |
| 合 计          | 96,381,403.62 | 6,554,958.44 |       | 3,185,878.25 | 99,750,483.81 |

注1：2011年转销存货跌价准备3,085,209.13元系公司出售已计提准备库存商品转销额；

注2：2011年公司核销往来款项100,669.12元。

## 20. 所有权受到限制的资产

| 项 目  | 2013年6月30日       | 所有权或使用权受限制的原因 |
|------|------------------|---------------|
| 货币资金 | 290,674,923.94   | 银行承兑汇票及信用保证金  |
| 货币资金 | 3,000,000.00     | 法律诉讼冻结        |
| 存货   | 1,162,133,959.82 | 抵押借款          |



| 项 目  | 2013年6月30日       | 所有权或使用权受限制的原因 |
|------|------------------|---------------|
| 固定资产 | 10,227,931.53    | 抵押借款          |
| 无形资产 | 2,648,662.92     | 抵押借款          |
| 合 计  | 1,468,685,478.21 |               |

注：截止2013年6月30日所有权受到限制的资产金额中固定资产和无形资产均为原值，长期股权投资受限情况见本附注“五、12”，存货受限情况见本附注“五、7”、附注“五、21”，以及附注“五、30”。

## 21. 短期借款

### (1) 短期借款按分类列示如下

| 借款条件    | 2013年6月30日       | 2012年12月31日      | 2011年12月31日      |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| 抵押借款    | 80,000,000.00    | 10,000,000.00    | 16,000,000.00    |
| 质押借款    | 300,000,000.00   | 250,000,000.00   |                  |
| 保证借款    | 584,000,000.00   | 551,000,000.00   | 555,000,000.00   |
| 信用借款    | 490,000,000.00   | 490,000,000.00   | 460,000,000.00   |
| 抵押和保证借款 | 100,000,000.00   | 100,000,000.00   | 50,000,000.00    |
| 合 计     | 1,554,000,000.00 | 1,401,000,000.00 | 1,081,000,000.00 |

注：2013年6月30日信用借款余额中含向莱芜钢铁集团有限公司借入的短期借款4亿元。

### (2) 截止2013年6月30日抵押借款的抵押物及金额如下

| 借款单位           | 2013年6月30日    | 抵押物   | 抵押物原值         |
|----------------|---------------|-------|---------------|
| 鲁银集团禹城羊绒纺织有限公司 | 10,000,000.00 | 土地使用权 | 2,648,662.92  |
| 鲁银投资集团股份有限公司   | 70,000,000.00 | 存货    | 71,346,124.36 |
| 合 计            | 80,000,000.00 |       | 73,994,787.28 |

### (3) 截止2013年6月30日质押借款的质押物及金额如下

| 借款单位         | 2013年6月30日     | 质押物          |
|--------------|----------------|--------------|
| 鲁银投资集团股份有限公司 | 300,000,000.00 | 烟台万润2040万股股票 |
| 合 计          | 300,000,000.00 |              |

### (4) 截止2013年6月30日保证借款中担保金额及担保方如下

| 借款单位           | 2013年6月30日     | 担保方            |
|----------------|----------------|----------------|
| 莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司 | 30,000,000.00  | 莱芜钢铁集团有限公司     |
| 鲁银投资集团股份有限公司   | 500,000,000.00 | 莱芜钢铁集团有限公司     |
| 鲁银投资集团股份有限公司   | 38,000,000.00  | 山东省鲁邦房地产开发有限公司 |
| 山东鲁银国际经贸有限公司   | 6,000,000.00   | 鲁银投资集团股份有限公司   |
| 青岛豪杰矿业有限公司     | 10,000,000.00  | 鲁银投资集团股份有限公司   |
| 合 计            | 584,000,000.00 |                |

注：上述青岛豪杰矿业有限公司借款，除本公司提供担保外，股东赖积豪以持有该公司 45%股权同时提供担保。

### (5) 截止 2013 年 6 月 30 日担保和抵押借款的抵押物和担保单位情况

| 借款单位         | 2013 年 6 月 30 日 | 担保方                | 抵押物    | 抵押物原值         |
|--------------|-----------------|--------------------|--------|---------------|
| 鲁银投资集团股份有限公司 | 100,000,000.00  | 山东省鲁邦房地产开发<br>有限公司 | 房屋及建筑物 | 10,227,931.53 |
| 合 计          | 100,000,000.00  |                    |        | 10,227,931.53 |

## 22. 应付票据

### (1) 应付票据按种类列示如下：

| 项 目    | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 497,800,000.00  | 394,670,000.00   | 430,170,000.00   |
| 合 计    | 497,800,000.00  | 394,670,000.00   | 430,170,000.00   |

注：2013 年 6 月 30 日余额中本公司为子公司山东鲁银国际经贸有限公司银行承兑汇票提供担保，金额为 2,400.00 万元；为子公司鲁银集团禹城羊绒纺织有限公司银行承兑汇票提供担保，金额为 1,500.00 万元；为子公司青岛豪杰矿业有限公司银行承兑汇票提供担保，金额为 4,000.00 万元。

### (2) 应付关联方票据情况

| 单位名称                | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|---------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 山东钢铁股份有限公司莱<br>芜分公司 | 70,000,000.00   | 261,670,000.00   | 386,670,000.00   |
| 莱芜钢铁集团有限公司          | 10,000,000.00   | 30,000,000.00    | 10,000,000.00    |
| 合 计                 | 80,000,000.00   | 291,670,000.00   | 396,670,000.00   |

## 23. 应付账款

### (1) 应付账款按账龄列示如下

| 项 目     | 2013 年 6 月 30 日 |        | 2012 年 12 月 31 日 |        | 2011 年 12 月 31 日 |        |
|---------|-----------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
|         | 金额              | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 585,353,001.25  | 95.73  | 550,868,495.51   | 94.64  | 126,723,089.18   | 82.84  |
| 1 至 2 年 | 17,339,901.80   | 2.84   | 21,121,834.21    | 3.63   | 17,176,566.75    | 11.23  |
| 2 至 3 年 | 1,171,304.00    | 0.19   | 1,722,408.61     | 0.30   | 1,608,218.77     | 1.05   |
| 3 年以上   | 7,608,005.54    | 1.24   | 8,341,653.52     | 1.43   | 7,459,965.25     | 4.88   |
| 合 计     | 611,472,212.59  | 100.00 | 582,054,391.85   | 100.00 | 152,967,839.95   | 100.00 |

## (2) 应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位情况

| 单位名称       | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|------------------|
| 莱芜钢铁集团有限公司 | 38,987.27       |                  | 1,072,084.80     |
| 合 计        | 38,987.27       |                  | 1,072,084.80     |

## (3) 截止 2013 年 6 月 30 日账龄超过一年的大额应付账款情况

| 单位名称          | 2013 年 6 月 30 日 | 账龄    | 款项性质 | 未结算原因   |
|---------------|-----------------|-------|------|---------|
| 中国建筑第八工程局有限公司 | 7,594,340.83    | 1-2 年 | 工程款  | 未结算工程尾款 |
| 山东津单幕墙有限公司    | 1,604,351.15    | 1-2 年 | 工程款  | 未结算工程尾款 |
| 合 计           | 9,198,691.98    |       |      |         |

## (4) 应付其他关联方款项情况

| 单位名称               | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|--------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 山东钢铁股份有限公司莱芜分公司    | 66,441,035.78   | 129,383,199.62   | 19,031,254.33    |
| 莱芜钢铁集团有限公司         | 38,987.27       |                  | 1,072,084.80     |
| 莱芜钢铁集团有限公司泰东实业有限公司 | 235,170.00      | 564,621.51       |                  |
| 山东莱钢冶金建设有限公司       | 545,686.21      | 3,611,265.21     |                  |
| 山东省冶金设计院股份有限公司     | 162,313.83      | 282,313.83       |                  |
| 合 计                | 67,423,193.09   | 133,841,400.17   | 20,103,339.13    |

## 24. 预收款项

## (1) 预收款项按账龄列示如下

| 项 目     | 2013 年 6 月 30 日 |        | 2012 年 12 月 31 日 |        | 2011 年 12 月 31 日 |        |
|---------|-----------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
|         | 金额              | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 84,645,313.76   | 96.60  | 84,193,009.16    | 96.05  | 73,553,556.43    | 97.07  |
| 1 至 2 年 | 1,133,093.39    | 1.29   | 1,807,099.71     | 2.06   | 949,806.23       | 1.25   |
| 2 至 3 年 | 547,390.30      | 0.62   | 379,452.13       | 0.43   | 362,257.16       | 0.48   |
| 3 年以上   | 1,307,445.47    | 1.49   | 1,280,538.74     | 1.46   | 909,756.21       | 1.20   |
| 合 计     | 87,633,242.92   | 100.00 | 87,660,099.74    | 100.00 | 75,775,376.03    | 100.00 |

## (2) 预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项情况

预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位的款项。

## (3) 预收其他关联方款项情况

| 单位名称            | 2013年6月30日    | 2012年12月31日 | 2011年12月31日 |
|-----------------|---------------|-------------|-------------|
| 山东钢铁股份有限公司莱芜分公司 | 32,686,388.63 |             |             |
| 合 计             | 32,686,388.63 |             |             |

## 25. 应付职工薪酬

| 项 目           | 2012年12月31日   | 本期增加额         | 本期减少额         | 2013年6月30日    |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 7,499,253.71  | 64,564,192.50 | 61,304,784.19 | 10,758,662.02 |
| 二、职工福利费       |               | 4,388,846.14  | 4,388,846.14  |               |
| 三、社会保险费       | 2,062,893.93  | 11,869,125.46 | 11,666,101.35 | 2,265,918.04  |
| 四、住房公积金       | 469,485.25    | 3,442,607.89  | 3,682,075.14  | 230,018.00    |
| 五、其他          | 6,627,289.71  | 1,702,707.16  | 1,026,800.80  | 7,303,196.07  |
| 其中：工会经费       | 1,137,574.43  | 848,530.22    | 697,648.81    | 1,288,455.84  |
| 职工教育经费        | 5,488,599.28  | 778,520.94    | 258,832.99    | 6,008,287.23  |
| 合 计           | 16,658,922.60 | 85,967,479.15 | 82,068,607.62 | 20,557,794.13 |

注：公司无拖欠职工薪酬情况，2013年6月30日未付的工资等系正常将于后期支付的职工薪酬。

| 项 目           | 2011年12月31日   | 本期增加额          | 本期减少额          | 2012年12月31日   |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 17,606,386.66 | 109,316,313.99 | 119,423,446.94 | 7,499,253.71  |
| 二、职工福利费       |               | 7,591,245.22   | 7,591,245.22   |               |
| 三、社会保险费       | 1,501,487.65  | 26,141,338.88  | 25,579,932.60  | 2,062,893.93  |
| 四、住房公积金       | 204,325.25    | 6,767,345.90   | 6,502,185.90   | 469,485.25    |
| 五、其他          | 5,648,743.22  | 3,436,407.35   | 2,457,860.86   | 6,627,289.71  |
| 其中：工会经费       | 1,245,505.95  | 1,537,294.24   | 1,645,180.42   | 1,137,619.77  |
| 职工教育经费        | 4,401,051.27  | 1,640,603.93   | 553,101.26     | 5,488,553.94  |
| 合 计           | 24,960,942.78 | 153,252,651.34 | 161,554,671.52 | 16,658,922.60 |

注：公司无拖欠职工薪酬情况，2012年12月31日未付的工资等系正常将于后期支付的职工薪酬。

| 项 目           | 2010年12月31日   | 本期增加额          | 本期减少额          | 2011年12月31日   |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 10,565,486.43 | 118,900,782.66 | 111,859,882.43 | 17,606,386.66 |
| 二、职工福利费       |               | 14,758,230.37  | 14,758,230.37  | -             |
| 三、社会保险费       | 1,326,152.01  | 22,848,841.75  | 22,673,506.11  | 1,501,487.65  |
| 四、住房公积金       | 1,054,955.65  | 7,423,730.16   | 8,274,360.56   | 204,325.25    |
| 五、其他          | 4,902,010.52  | 3,455,958.86   | 2,709,226.16   | 5,648,743.22  |

| 项 目       | 2010年12月31日   | 本期增加额          | 本期减少额          | 2011年12月31日   |
|-----------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 其中：职工教育经费 | 1,138,475.57  | 1,864,704.75   | 1,757,674.37   | 1,245,505.95  |
| 工会经费      | 3,748,572.95  | 1,514,949.96   | 862,471.64     | 4,401,051.27  |
| 合 计       | 17,848,604.61 | 167,387,543.80 | 160,275,205.63 | 24,960,942.78 |

注：2011年12月31日无拖欠职工薪酬情况；未付的工资等系正常将于下月支付的职工薪酬。

## 26. 应交税费

| 税 种     | 2013年6月30日    | 2012年12月31日   | 2011年12月31日   |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 增值税     | -4,836,391.99 | 1,327,431.42  | 3,047,689.86  |
| 营业税     | -5,295,647.41 | -7,160,652.21 | 22,677,895.77 |
| 房产税     | 1,670,867.22  | 2,009,924.65  | 1,825,871.15  |
| 土地使用税   | 205,308.01    | 2,228,170.95  | 1,064,576.20  |
| 城建税     | 194,199.43    | -255,180.70   | 1,927,199.12  |
| 车船使用税   | -1,214.00     | -3,494.00     | -1,214.00     |
| 企业所得税   | 19,157,065.11 | 10,702,852.04 | 48,226,138.69 |
| 印花税     | 292,495.81    | 264,961.39    | 341,948.07    |
| 个人所得税   | 541,965.07    | 20,788,568.53 | -381.32       |
| 教育费附加   | -14,313.49    | -44,180.05    | 839,517.53    |
| 地方教育费附加 | -164,078.59   | -160,754.39   | 518,144.29    |
| 土地增值税   | -1,901,492.54 | 863,870.37    | 17,113,894.01 |
| 其他      | -292,579.90   | 96,140.97     | 73,064.46     |
| 合 计     | 9,556,182.73  | 30,657,658.97 | 97,654,343.83 |

## 27. 应付股利

| 投资者名称      | 2013年6月30日   | 2012年12月31日  | 2011年12月31日  |
|------------|--------------|--------------|--------------|
| 莱芜钢铁集团有限公司 | 9,223,092.73 | 6,232,247.59 | 1,911,195.04 |
| 合 计        | 9,223,092.73 | 6,232,247.59 | 1,911,195.04 |

## 28. 其他应付款

### (1) 其他应付款按账龄列示如下

| 项 目  | 2013年6月30日     |        | 2012年12月31日    |        | 2011年12月31日    |        |
|------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|
|      | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  |
| 1年以内 | 352,026,172.73 | 61.79  | 243,445,238.63 | 42.46  | 420,268,301.26 | 86.62  |
| 1至2年 | 177,366,734.22 | 31.14  | 286,752,531.38 | 50.02  | 33,189,739.30  | 6.84   |
| 2至3年 | 17,302,522.63  | 3.04   | 19,445,947.81  | 3.39   | 3,458,907.61   | 0.71   |
| 3年以上 | 22,940,680.74  | 4.03   | 23,660,027.46  | 4.13   | 28,301,927.85  | 5.83   |
| 合 计  | 569,636,110.32 | 100.00 | 573,303,745.28 | 100.00 | 485,218,876.02 | 100.00 |

注：截止 2013 年 6 月 30 日其他应付款余额中收取的购房定金为 372,802,321.26 元。

### (2) 其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位款项情况

| 单位名称       | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|------------------|
| 莱芜钢铁集团有限公司 | 4,781,814.81    | 10,105,075.24    | 4,781,814.81     |
| 合 计        | 4,781,814.81    | 10,105,075.24    | 4,781,814.81     |

### (3) 截止 2013 年 6 月 30 日账龄超过一年的大额其他应付款情况

| 单位名称        | 期末余额         | 账龄    | 款项性质 | 未偿还或未结算原因 |
|-------------|--------------|-------|------|-----------|
| 莱芜钢铁集团有限公司  | 4,781,814.81 | 3 年以上 | 往来款  | 拟于期后偿还    |
| 德州市重点建设投资公司 | 3,337,100.00 | 3 年以上 | 往来款  | 拟于期后偿还    |
| 合 计         | 8,118,914.81 |       |      |           |

### (4) 截止 2013 年 6 月 30 日金额较大的其他应付款说明

| 单位名称         | 金额            | 其他应付款性质或内容 |
|--------------|---------------|------------|
| 青岛青大电缆有限公司   | 59,700,000.00 | 借款         |
| 赖积豪          | 18,641,862.20 | 往来款        |
| 莱芜钢铁集团有限公司   | 4,781,814.81  | 往来款        |
| 德州市重点建设投资公司  | 3,337,100.00  | 往来款        |
| 山东莱钢冶金建设有限公司 | 2,605,570.48  | 工程款        |
| 合 计          | 89,066,347.49 |            |

### (5) 应付其他关联方往来情况

| 单位名称          | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|------------------|------------------|
| 青岛青大电缆有限公司    | 59,700,000.00   | 54,999,800.00    |                  |
| 德州市德信资产管理有限公司 | 28,583.64       |                  | 12,633,273.23    |
| 青岛信莱粉末冶金有限公司  |                 | 1,100,000.00     |                  |
| 深圳市鲁银投资发展有限公司 |                 |                  | 9,081,848.00     |
| 合 计           | 59,728,583.64   | 56,099,800.00    | 21,715,121.23    |

## 29. 一年内到期的非流动负债

| 类 别        | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款 |                 |                  | 55,000,000.00    |
| 合 计        |                 |                  | 55,000,000.00    |

**30. 长期借款**

| 借款条件 | 2013年6月30日     | 2012年12月31日    | 2011年12月31日 |
|------|----------------|----------------|-------------|
| 抵押借款 | 528,700,000.00 | 229,850,000.00 |             |
| 信用借款 |                |                | 385,750.00  |
| 合 计  | 528,700,000.00 | 229,850,000.00 | 385,750.00  |

注：截止 2013 年 6 月 30 日，子公司山东省鲁邦房地产开发有限公司以青岛城阳房地产项目抵押取得长期借款 228,700,000.00 元，抵押成本 471,860,835.46 元；子公司济南鲁邦置业有限公司以奥林逸城房地产项目的土地为抵押物，取得长期借款 300,000,000.00 元，抵押物的账面原值 618,927,000.00 元，本公司对该笔借款提供担保。

**31. 长期应付款**

| 项 目   | 2013年6月30日 | 2012年12月31日 | 2011年12月31日  |
|-------|------------|-------------|--------------|
| 长期应付款 |            |             | 7,500,436.52 |
| 合 计   |            |             | 7,500,436.52 |

**32. 专项应付款**

| 项 目      | 2012年12月31日  | 本期增加额      | 本期减少额 | 2013年6月30日   |
|----------|--------------|------------|-------|--------------|
| 科技三项费用拨款 | 1,800,000.00 | 200,000.00 |       | 2,000,000.00 |
| 合 计      | 1,800,000.00 | 200,000.00 |       | 2,000,000.00 |

注：专项应付款增加系 2013 年收到的科技经费。

| 项 目      | 2011年12月31日  | 本期增加额      | 本期减少额        | 2012年12月31日  |
|----------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 科技三项费用拨款 | 8,345,400.00 | 600,000.00 | 7,145,400.00 | 1,800,000.00 |
| 合 计      | 8,345,400.00 | 600,000.00 | 7,145,400.00 | 1,800,000.00 |

注：专项应付款增加系 2012 年度收到的科技经费，减少系公司项目支付的科技经费及项目完工验收转销金额。

| 项 目      | 2010年12月31日  | 本期增加额        | 本期减少额        | 2011年12月31日  |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 科技三项费用拨款 | 7,089,400.00 | 4,060,000.00 | 2,804,000.00 | 8,345,400.00 |
| 合 计      | 7,089,400.00 | 4,060,000.00 | 2,804,000.00 | 8,345,400.00 |

注：专项应付款增加系 2011 年收到的科技经费，减少系公司暂收转付的科技经费。

**33. 股东权益**

| 项 目         | 2013年6月30日       | 2012年12月31日      | 2011年12月31日      |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 归属于母公司的股东权益 | 1,380,976,959.63 | 1,365,265,159.65 | 1,272,178,513.61 |
| 少数股东的权益     | 201,282,855.30   | 196,007,883.95   | 111,526,900.18   |
| 合 计         | 1,582,259,814.93 | 1,561,273,043.60 | 1,383,705,413.79 |

### 34. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入明细如下

| 项 目    | 2013年1-6月        | 2012年度           | 2011年度           |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,365,494,360.62 | 1,839,911,731.56 | 2,023,196,918.35 |
| 其他业务收入 | 8,273,322.50     | 9,697,623.58     | 32,922,667.58    |
| 营业收入合计 | 1,373,767,683.12 | 1,849,609,355.14 | 2,056,119,585.93 |

#### (2) 营业成本明细如下

| 项 目    | 2013年1-6月        | 2012年度           | 2011年度           |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 主营业务成本 | 1,222,856,057.05 | 1,691,954,068.97 | 1,678,313,556.42 |
| 其他业务成本 | 772,773.53       | 1,775,755.09     | 21,601,406.95    |
| 营业成本合计 | 1,223,628,830.58 | 1,693,729,824.06 | 1,699,914,963.37 |

#### (3) 主营业务按行业分项列示如下

| 行业名称    | 2013年1-6月        |                  | 2012年度           |                  | 2011年度           |                  |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|         | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 主营业务收入           | 主营业务成本           |
| 钢 铁     |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 钢铁粉末及制品 | 222,356,062.63   | 186,217,141.41   | 411,751,821.16   | 343,054,243.60   | 435,446,738.28   | 365,256,946.44   |
| 纺 织     | 72,447,861.78    | 64,680,897.19    | 152,006,474.46   | 136,792,907.92   | 190,680,361.06   | 169,149,180.82   |
| 房 地 产   | 184,664,623.43   | 112,834,870.47   | 73,075,045.07    | 28,223,349.80    | 663,431,052.14   | 422,203,110.44   |
| 商 贸     | 834,688,575.35   | 823,509,738.87   | 1,174,055,656.08 | 1,165,980,418.56 | 716,016,114.52   | 710,998,140.65   |
| 其 他     | 51,337,237.43    | 35,613,409.11    | 29,022,734.79    | 17,903,149.09    | 17,622,652.35    | 10,706,178.07    |
| 合 计     | 1,365,494,360.62 | 1,222,856,057.05 | 1,839,911,731.56 | 1,691,954,068.97 | 2,023,196,918.35 | 1,678,313,556.42 |

#### (4) 主营业务按地区分项列示如下

| 地区名称 | 2013年1-6月        |                  | 2012年度           |                  | 2011年度           |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 主营业务收入           | 主营业务成本           |
| 国内销售 | 1,343,996,677.35 | 1,206,640,491.96 | 1,795,706,826.47 | 1,660,151,268.81 | 1,970,451,868.84 | 1,632,239,977.47 |
| 国外销售 | 21,497,683.27    | 16,215,565.09    | 44,204,905.09    | 31,802,800.16    | 52,745,049.51    | 46,073,578.95    |
| 合 计  | 1,365,494,360.62 | 1,222,856,057.05 | 1,839,911,731.56 | 1,691,954,068.97 | 2,023,196,918.35 | 1,678,313,556.42 |

#### (5) 公司前五名客户的营业收入情况



| 项 目             | 2013年1-6月营业收入  | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-----------------|----------------|-----------------|
| 安阳新普钢铁有限公司      | 614,803,864.16 | 44.75           |
| 安阳市奥瑞科技有限公司     | 84,848,974.25  | 6.18            |
| 青岛铁源进出口有限公司     | 36,901,053.11  | 2.69            |
| 山东钢铁股份有限公司莱芜分公司 | 23,864,823.31  | 1.74            |
| 青岛瑞蚨源贸易有限公司     | 17,499,543.15  | 1.27            |
| 合 计             | 777,918,257.98 | 56.63           |

| 项 目               | 2012年度营业收入       | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-------------------|------------------|-----------------|
| 安阳新普钢铁有限公司        | 990,090,057.72   | 53.53           |
| 青岛铁源进出口有限公司       | 61,153,825.13    | 3.31            |
| 青岛瑞蚨源矿产资源有限公司     | 49,383,503.20    | 2.67            |
| 重庆帆禄昊机械制造有限公司     | 22,707,247.86    | 1.23            |
| 山东威达机械股份有限公司粉末冶金厂 | 16,661,111.11    | 0.90            |
| 合 计               | 1,139,995,745.02 | 61.64           |

| 项 目           | 2011年度营业收入       | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---------------|------------------|-----------------|
| 山东能源集团有限公司    | 660,003,071.60   | 32.10           |
| 安阳新普钢铁有限公司    | 474,363,724.24   | 23.07           |
| 河北来宝钢铁进出口有限公司 | 59,007,227.73    | 2.87            |
| 武安福祥钢铁集团有限公司  | 58,988,981.56    | 2.87            |
| 重庆帆禄昊机械制造有限公司 | 22,473,995.73    | 1.09            |
| 合 计           | 1,274,837,000.86 | 62.00           |

### 35. 营业税金及附加

| 项 目        | 计缴标准     | 2013年1-6月     | 2012年度        | 2011年度        |
|------------|----------|---------------|---------------|---------------|
| 土地增值税      | 按适用税率    | 4,373,415.06  | 2,502,605.48  | 19,800,092.16 |
| 营业税        | 5%       | 10,509,803.49 | 5,050,395.56  | 34,414,787.82 |
| 城市建设税      | 7%       | 1,880,846.58  | 2,209,166.19  | 4,246,676.35  |
| 教育费附加      | 3%       | 656,640.76    | 947,253.47    | 1,821,573.47  |
| 地方教育费附加    | 2%       | 414,525.25    | 630,357.87    | 1,212,569.50  |
| 关税         | 25%      | 1,624,234.50  | 3,231,153.50  | 4,418,153.75  |
| 河道费及水利建设基金 | 1%       | 138,083.42    | 155,010.80    | 70,615.59     |
| 房产税        | 1.2%或12% |               | 220,156.77    | 598,076.63    |
| 其他         |          | 751,937.04    | 193,369.32    |               |
| 合 计        |          | 20,349,486.10 | 15,139,468.96 | 66,582,545.27 |

**36. 销售费用**

| 项 目   | 2013 年 1-6 月  | 2012 年度       | 2011 年度       |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 2,172,578.35  | 2,678,767.02  | 3,317,589.73  |
| 办公费   | 98,371.10     | 382,183.95    | 491,814.89    |
| 运杂费   | 11,118,032.07 | 15,755,344.18 | 17,509,210.65 |
| 广告费   | 1,590,816.40  | 6,139,694.60  | 626,975.93    |
| 差旅费   | 295,021.80    | 934,890.59    | 1,062,435.67  |
| 业务招待费 | 383,968.50    | 624,426.71    | 766,616.49    |
| 折旧费   | 33,181.53     | 63,955.04     | 78,767.98     |
| 机物料消耗 | 131,753.95    | 311,579.68    | 590,442.20    |
| 其他费用  | 3,115,798.14  | 5,711,098.27  | 4,959,739.02  |
| 合 计   | 18,939,521.84 | 32,601,940.04 | 29,403,592.56 |

**37. 管理费用**

| 项 目          | 2013 年 1-6 月  | 2012 年度       | 2011 年度       |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬         | 27,859,736.46 | 27,856,732.40 | 47,894,465.32 |
| 办公费          | 3,247,557.06  | 5,494,879.03  | 5,599,799.19  |
| 税金           | 3,677,850.87  | 5,958,556.36  | 5,391,585.51  |
| 业务招待费        | 2,922,528.48  | 6,924,781.55  | 5,415,640.08  |
| 折旧费          | 4,607,655.36  | 8,181,300.76  | 5,901,075.91  |
| 差旅费          | 954,463.22    | 1,513,762.57  | 1,875,409.78  |
| 无形资产及长期待摊费摊销 | 406,230.24    | 702,392.33    | 995,515.94    |
| 机物料消耗        | 326,094.33    | 1,795,810.70  | 1,799,534.83  |
| 董事会费         | 357,293.00    | 581,220.60    | 481,406.00    |
| 其他费用         | 5,867,025.03  | 9,866,636.71  | 6,937,810.82  |
| 合 计          | 50,226,434.05 | 68,876,073.01 | 82,292,243.38 |

**38. 财务费用**

| 项 目    | 2013 年 1-6 月  | 2012 年度       | 2011 年度       |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 20,746,291.41 | 35,959,753.15 | 21,412,497.99 |
| 减：利息收入 | 3,803,499.52  | 9,682,264.01  | 4,609,849.96  |
| 汇兑损失   | 397,091.65    | 256,125.73    | 532,740.50    |
| 减：汇兑收益 |               | 37,675.04     | 8,240.69      |
| 手续费支出  | 881,881.03    | 1,065,288.96  | 496,737.48    |
| 其他支出   | 40,935.04     | 694,596.84    | 1,188,623.03  |
| 合 计    | 18,262,699.61 | 28,255,825.63 | 19,012,508.35 |

注：根据资金使用情况，各期利息支出中已扣除鲁银投资集团股份有限公司带钢分公司承担的利息，2013年1-6月发生额5,937,870.76元、2012年发生额11,658,440.55元、2011年发生额13,440,049.05元。

### 39. 资产减值损失

| 项目       | 2013年1-6月    | 2012年度        | 2011年度       |
|----------|--------------|---------------|--------------|
| 坏账损失     | 3,109,560.68 | -1,840,893.27 | 4,186,165.37 |
| 存货跌价损失   |              |               | 2,249,767.79 |
| 固定资产减值损失 |              |               | 119,025.28   |
| 合计       | 3,109,560.68 | -1,840,893.27 | 6,554,958.44 |

### 40. 投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

| 项目                  | 2013年1-6月     | 2012年度        | 2011年度         |
|---------------------|---------------|---------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益      | 12,500,302.64 | 21,773,343.42 | 167,163,967.63 |
| 成本法核算的长期股权投资收益      | 7,470,000.00  | 19,127,835.28 | 9,960,000.00   |
| 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益 |               | 79,600.00     | 59,700.00      |
| 处置子公司的投资收益          |               | 47,458,762.00 |                |
| 合计                  | 19,970,302.64 | 88,439,540.70 | 177,183,667.63 |

注1：2012年处置子公司的投资收益系转让上海新天创业投资有限公司、深圳市鲁银投资发展有限公司股权和清算注销鲁银投资集团山东毛绒制品有限公司济南专卖店发生额；

注2：持有可供出售金融资产期间取得的投资收益系收到山东航空股份有限公司现金分红；

注3：2013年莱商银行每股现金红利0.15元，公司应分得7,470,000.00元；2012年公司收到除莱商银行成本法核算的被投资单位投资收益9,167,835.28元；按照资产重组方案，2012年、2011年莱商银行每年每股现金红利0.20元，公司持有4980万股计算，每年应分得9,960,000.00元。

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位          | 2013年1-6月     | 2012年度        | 2011年度         | 增减变动的原因  |
|----------------|---------------|---------------|----------------|----------|
| 烟台万润精细化工股份有限公司 | 12,500,302.64 | 21,773,343.42 | 167,163,967.63 | 烟台万润利润变化 |
| 合计             | 12,500,302.64 | 21,773,343.42 | 167,163,967.63 |          |

### 41. 营业外收入

| 项目          | 2013年1-6月 |               | 2012年度       |               | 2011年度    |               |
|-------------|-----------|---------------|--------------|---------------|-----------|---------------|
|             | 金额        | 计入当期非经常性损益的金额 | 金额           | 计入当期非经常性损益的金额 | 金额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 非流动资产处置利得合计 | 600.00    | 600.00        | 3,817,125.29 | 3,817,125.29  | 75,759.46 | 75,759.46     |
| 其中：固定资产     | 600.00    | 600.00        | 3,817,125.29 | 3,817,125.29  | 75,759.46 | 75,759.46     |

|      |           |           |               |               |            |            |
|------|-----------|-----------|---------------|---------------|------------|------------|
| 处置利得 |           |           |               |               |            |            |
| 政府补助 |           |           | 5,123,000.00  | 5,123,000.00  | 750,000.00 | 750,000.00 |
| 其他   | 40,510.60 | 40,510.60 | 1,638,749.47  | 1,638,749.47  | 89,139.54  | 89,139.54  |
| 合计   | 41,110.60 | 41,110.60 | 10,578,874.76 | 10,578,874.76 | 914,899.00 | 914,899.00 |

注：2012 年政府补助收入系 2009 年公司承担的山东省科技厅“高性能软磁复合成立（SMC）及其环保型磁芯的产业化开发”研发项目本期通过验收转入金额。

#### 42. 营业外支出

| 项 目         | 2013 年 1-6 月 |               | 2012 年度    |               | 2011 年度    |               |
|-------------|--------------|---------------|------------|---------------|------------|---------------|
|             | 金额           | 计入当期非经常性损益的金额 | 金额         | 计入当期非经常性损益的金额 | 金额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 非流动资产处置损失合计 | 5,520.15     | 5,520.15      | 10,389.49  | 10,389.49     | 274,532.72 | 274,532.72    |
| 其中：固定资产处置损失 | 5,520.15     | 5,520.15      | 10,389.49  | 10,389.49     | 274,532.72 | 274,532.72    |
| 其他          | 117,867.16   | 117,867.16    | 235,789.52 | 235,789.52    | 60,072.26  | 60,072.26     |
| 合计          | 123,387.31   | 123,387.31    | 246,179.01 | 246,179.01    | 334,604.98 | 334,604.98    |

#### 43. 所得税费用

| 项 目              | 2013 年 1-6 月  | 2012 年度      | 2011 年度       |
|------------------|---------------|--------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 25,825,863.47 | 7,609,436.19 | 54,791,231.35 |
| 递延所得税调整          | -642,404.00   | 987,040.51   | -852,038.10   |
| 其中：坏账准备产生的所得税影响  | -642,404.00   | 288,237.01   | -515,654.92   |
| 存货跌价准备产生的所得税影响   |               | 110,353.50   | -348,688.47   |
| 未实现内部销售利润所得税影响   |               |              | 12,305.29     |
| 政府补助产生的所得税影响     |               | 588,450.00   |               |
| 合计               | 25,183,459.47 | 8,596,476.70 | 53,939,193.25 |

#### 44. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

| 项 目               | 代 码 | 2013 年 1-6 月  | 2012 年度       | 2011 年度        |
|-------------------|-----|---------------|---------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润(I) | P0  | 29,249,443.61 | 99,071,086.64 | 270,617,085.01 |

| 项 目                          | 代<br>码 | 2013 年 1-6 月   | 2012 年度        | 2011 年度        |
|------------------------------|--------|----------------|----------------|----------------|
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)    | P0     | 29,314,516.34  | 43,696,777.89  | 134,815,294.51 |
| 期初股份总数                       | S0     | 319,870,973.00 | 319,870,973.00 | 319,870,973.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(见注) | S1     | 248,306,873.00 | 248,306,873.00 | 248,306,873.00 |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数           | Si     |                |                |                |
| 报告期因回购等减少股份数                 | Sj     |                |                |                |
| 报告期缩股数                       | Sk     |                |                |                |
| 报告期月份数                       | M0     | 6              | 12             | 12             |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数           | Mi     |                |                |                |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数           | Mj     |                |                |                |
| 发行在外的普通股加权平均数                | S      | 568,177,846.00 | 568,177,846.00 | 568,177,846.00 |
| 基本每股收益(I)                    |        | 0.051          | 0.174          | 0.476          |
| 基本每股收益(II)                   |        | 0.052          | 0.077          | 0.237          |
| 调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)        | P1     | 29,249,443.61  | 99,071,086.64  | 270,617,085.01 |
| 调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II) | P1     | 29,314,516.34  | 43,696,777.89  | 134,815,294.51 |
| 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数  |        |                |                |                |
| 稀释后的发行在外普通股的加权平均数            |        | 568,177,846.00 | 568,177,846.00 | 568,177,846.00 |
| 稀释每股收益(I)                    |        | 0.051          | 0.174          | 0.476          |
| 稀释每股收益(II)                   |        | 0.052          | 0.077          | 0.237          |

注：2012 年公司以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 248,306,873.00 为基数，向全体股东每 10 股送红股 10 股实施利润分配方案后，公司股本为 496,613,746 元，根据《企业会计准则第 34 号——每股收益》的规定，对 2011 年度、2010 年度的每股收益按 496,613,746.00 股重新进行了计算列示。

### (1) 基本每股收益

基本每股收益 =  $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

#### 45. 其他综合收益

| 项 目             | 2013 年 1-6 月 | 2012 年度   | 2011 年度       |
|-----------------|--------------|-----------|---------------|
| 可供出售金融资产产生的利得金额 | 83,022.14    | 25,777.41 | -1,596,037.28 |
| 合 计             | 83,022.14    | 25,777.41 | -1,596,037.28 |

### 十、关联方关系及其交易

#### 1. 本公司的控制方情况

| 公司名称       | 关联关系 | 企业类型 | 注册地    | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本(万元)   | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) | 本公司最终控制方   | 组织机构代码     |
|------------|------|------|--------|------|------|------------|--------------|---------------|------------|------------|
| 莱芜钢铁集团有限公司 | 母公司  | 有限公司 | 莱芜市钢城区 | 田克宁  | 钢铁制造 | 312,269.33 | 14.52        | 14.52         | 山东钢铁集团有限公司 | 16953055-x |

#### 2. 本公司的子公司情况

子公司具体情况见本附注说明“四、企业合并及合并财务报表中 1、子公司基本情况”

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

| 被投资单位名称          | 企业类型 | 注册地  | 法人代表 | 业务性质 | 本公司持股比例(%) | 本公司在被投资单位表决权比例(%) | 关联关系 | 组织机构代码     |
|------------------|------|------|------|------|------------|-------------------|------|------------|
| 烟台万润精细化工股份有限公司   | 有限公司 | 山东烟台 | 赵凤岐  | 制造   | 19.93      | 19.93             | 联营企业 | 26538262-2 |
| 青岛鲁邦国宴厨房制造餐饮有限公司 | 有限公司 | 山东青岛 | 梁永健  | 餐饮   | 30.00      | 30.00             | 联营企业 | 79083132-6 |

#### 4. 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 | 组织机构代码     |
|-----------------|-------------|------------|
| 山东省齐鲁资产管理有限公司   | 与本公司同一母公司   | 16304873-8 |
| 山东钢铁股份有限公司莱芜分公司 | 与本公司同一母公司   | 26717943-3 |

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本公司关系    | 组织机构代码     |
|--------------------|----------------|------------|
| 莱钢无锡经贸有限公司         | 与本公司同一实际控制人    | 76585856-8 |
| 莱钢广东经贸有限公司         | 与本公司同一实际控制人    | 76734861-9 |
| 山东莱钢冶金建设有限公司       | 与本公司同一母公司      | 75044189-2 |
| 莱芜天元气体有限公司         | 与本公司同一母公司      | 74451412-7 |
| 齐鲁证券有限公司           | 与本公司同一实际控制人    | 72924634-7 |
| 莱芜利达物流有限公司         | 与本公司同一实际控制人    | 75088599-5 |
| 莱钢上海经贸有限公司         | 与本公司同一实际控制人    | 78244308-3 |
| 青岛信莱粉末冶金有限公司       | 与本公司同一实际控制人    | 66450187-9 |
| 莱芜钢铁集团银山型钢有限公司     | 与本公司同一母公司      | 75749392-7 |
| 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      | 72499693-1 |
| 山东省冶金设计院股份有限公司     | 与本公司同一母公司      | 49557140-2 |
| 山东莱钢国际贸易有限公司       | 与本公司同一母公司      | 73060669-6 |
| 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 |            |

## 5. 关联交易情况

### (1) 采购商品、接受劳务的关联交易

| 关联方名称              | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2013年1-6月 |             |
|--------------------|--------|---------------|-----------|-------------|
|                    |        |               | 金额(万元)    | 占同类交易金额的比例% |
| 山东钢铁股份有限公司莱芜分公司    | 原材料等   | 协议价格          | 4,547.48  | 39.85       |
| 莱芜钢铁集团有限公司         | 原材料    | 协议价格          | 1,273.39  | 11.16       |
| 山东钢铁股份有限公司莱芜分公司    | 煤气     | 协议价格          | 665.06    | 5.83        |
| 山东钢铁股份有限公司莱芜分公司    | 水、电    | 协议价格          | 2,446.89  | 21.44       |
| 莱芜钢铁集团有限公司         | 运费     | 协议价格          | 20.52     | 0.18        |
| 莱芜天元气体有限公司         | 氧气等    | 协议价格          | 132.81    | 1.16        |
| 莱芜钢铁集团银山型钢有限公司     | 原材料    | 协议价格          | 1,455.68  | 12.76       |
| 莱芜钢铁集团有限公司泰东实业有限公司 | 原材料    | 协议价格          | 1.17      | 0.01        |
| 山东莱钢国际贸易有限公司       | 铁矿粉    | 市场价           | 20,895.24 | 66.94       |
| 合计                 |        |               | 31,438.24 |             |

| 关联方名称           | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2012年度    |             |
|-----------------|--------|---------------|-----------|-------------|
|                 |        |               | 金额(万元)    | 占同类交易金额的比例% |
| 山东钢铁股份有限公司莱芜分公司 | 原材料等   | 协议价格          | 10,613.42 | 48.06       |
| 莱芜钢铁集团有限公司      | 原材料    | 协议价格          | 2,334.61  | 10.57       |
| 山东钢铁股份有限公司莱芜分公司 | 备品备件等  | 协议价格          |           |             |

| 关联方名称              | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2012 年度   |             |
|--------------------|--------|---------------|-----------|-------------|
|                    |        |               | 金额（万元）    | 占同类交易金额的比例% |
| 莱芜钢铁集团有限公司         | 材料     | 协议价格          |           |             |
| 山东钢铁股份有限公司莱芜分公司    | 煤气     | 协议价格          | 1,407.40  | 6.37        |
| 莱芜钢铁集团有限公司         | 水、电    | 协议价格          | 3,113.72  | 14.10       |
| 山东钢铁股份有限公司莱芜分公司    | 水、电    | 协议价格          | 747.07    | 3.38        |
| 莱芜钢铁集团有限公司         | 运费     | 协议价格          | 6.53      | 0.03        |
| 山东钢铁股份有限公司莱芜分公司    | 运费     | 协议价格          |           |             |
| 莱芜天元气体有限公司         | 氧气等    | 协议价格          | 212.69    | 0.96        |
| 莱芜钢铁集团银山型钢有限公司     | 原材料    | 协议价格          | 2,293.66  | 10.39       |
| 莱芜钢铁集团有限公司泰东实业有限公司 | 原材料    | 协议价格          |           |             |
| 莱芜钢铁集团有限公司泰东实业有限公司 | 乙炔气    | 协议价格          | 2.31      | 0.01        |
| 山东莱钢国际贸易有限公司       | 铁矿粉    | 市场价           | 2,290.60  | 16.39       |
| 山东莱钢冶金建设有限公司       | 劳务费    | 市场价           | 97.68     | 0.54        |
| 山东省冶金设计院股份有限公司     | 设计费    | 市场价           | 28.23     | 100.00      |
| 合计                 |        |               | 23,147.94 |             |

| 关联方名称              | 关联交易内容     | 关联交易定价方式及决策程序 | 2011 年度   |               |
|--------------------|------------|---------------|-----------|---------------|
|                    |            |               | 金额（万元）    | 占同类交易金额的比例（%） |
| 山东钢铁股份有限公司莱芜分公司    | 原材料等       | 协议价格          | 17,004.12 | 51.59         |
| 山东钢铁股份有限公司莱芜分公司    | 备品备件、耐火材料等 | 协议价格          | 70.06     | 0.21          |
| 山东钢铁股份有限公司莱芜分公司    | 煤气         | 协议价格          | 1,150.35  | 3.49          |
| 山东钢铁股份有限公司莱芜分公司    | 钢材         | 协议价格          | 31.57     | 0.10          |
| 莱芜钢铁集团有限公司         | 水、电        | 协议价格          | 4,178.67  | 12.68         |
| 莱芜钢铁集团有限公司         | 运费         | 协议价格          | 49.38     | 0.15          |
| 莱芜天元气体有限公司         | 氧气、氮气、氩气等  | 协议价格          | 226.04    | 0.69          |
| 莱芜钢铁集团银山型钢有限公司     | 原材料        | 协议价格          | 2,775.95  | 8.42          |
| 莱芜钢铁集团有限公司泰东实业有限公司 | 乙炔气        | 协议价格          | 2.43      | 0.01          |
| 合计                 |            |               | 25,488.57 |               |

## （2）出售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方名称           | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2013 年 1-6 月 |             |
|-----------------|--------|---------------|--------------|-------------|
|                 |        |               | 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    | 铁粉     | 市场价格          | 24.36        | 0.12        |
| 莱芜钢铁集团银山型钢有限公司  | 铁矿粉    | 市场价格          | 933.56       | 3.81        |
| 山东钢铁股份有限公司莱芜分公司 | 铁矿粉    | 市场价格          | 2,386.48     | 9.73        |
| 合计              |        |               | 3,344.40     |             |



| 关联方名称        | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2012 年度 |             |
|--------------|--------|---------------|---------|-------------|
|              |        |               | 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 | 铁粉     | 协议价格          | 169.74  | 0.06        |
| 合 计          |        |               | 169.74  |             |

| 关联方名称        | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2011 年度 |             |
|--------------|--------|---------------|---------|-------------|
|              |        |               | 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 | 铁粉     | 协议价格          | 191.07  | 0.48        |
| 合 计          |        |               | 191.07  |             |

注：基于本附注“三、备考财务报表的编制基础”，上述披露的金额中已经剔除带钢分公司与莱芜钢铁集团有限公司等单位的关联交易金额。

### （3）关联托管情况

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

### （4）关联租赁情况

| 出租方名称        | 承租方名称    | 租赁资产种类 | 租赁起始日      | 租赁终止日      | 租赁收益定价依据 | 2011 年确认的租赁收益 |
|--------------|----------|--------|------------|------------|----------|---------------|
| 鲁银投资集团股份有限公司 | 齐鲁证券有限公司 | 房屋     | 2011 年 1 月 | 2011 年 5 月 | 协议价      | 1,333,333.33  |

### （5）其他关联方交易

1、公司借入莱芜钢铁集团有限公司 4 亿元款项，2013 年 1-6 月支付利息 15,626,666.68 元；2012 年支付利息 28,109,644.43 元；2011 年支付利息 7,135,822.22 元。

2、2012 年 8 月莱芜钢铁集团有限公司与本公司子公司莱芜鲁邦置业有限公司签订《公共租赁住房委托建设协议》，莱芜钢铁集团有限公司委托莱芜鲁邦置业有限公司在莱钢梅苑小区 B 地块内建设的公共租赁住房，总共 132 套，建成的房屋产权归莱芜钢铁集团有限公司所有。双方确定的委托建筑价格暂定为 2,183.34 万元，最终以经莱芜钢铁集团有限公司工程预算部审核后的竣工决算（含按建筑面积分摊的大配套费用）工程量为准。截止 2013 年 6 月 30 日，项目初步已达到交房的条件。

## (6) 关联担保情况

| 担保方        | 被担保方           | 担保金额<br>(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 | 鲁银投资集团股份有限公司   | 1,750.00     | 2012-8-13  | 2013-7-13  | 否          |
| 莱芜钢铁集团有限公司 | 鲁银投资集团股份有限公司   | 3,250.00     | 2012-8-14  | 2013-7-13  | 否          |
| 莱芜钢铁集团有限公司 | 鲁银投资集团股份有限公司   | 5,000.00     | 2012-8-23  | 2013-8-23  | 否          |
| 莱芜钢铁集团有限公司 | 鲁银投资集团股份有限公司   | 5,000.00     | 2012-10-8  | 2013-10-8  | 否          |
| 莱芜钢铁集团有限公司 | 鲁银投资集团股份有限公司   | 5,000.00     | 2012-10-26 | 2013-10-25 | 否          |
| 莱芜钢铁集团有限公司 | 鲁银投资集团股份有限公司   | 8,500.00     | 2012-12-31 | 2013-12-31 | 否          |
| 莱芜钢铁集团有限公司 | 鲁银投资集团股份有限公司   | 5,000.00     | 2012-12-12 | 2013-12-12 | 否          |
| 莱芜钢铁集团有限公司 | 鲁银投资集团股份有限公司   | 5,000.00     | 2013-1-31  | 2014-1-15  | 否          |
| 莱芜钢铁集团有限公司 | 鲁银投资集团股份有限公司   | 2,000.00     | 2013-2-28  | 2014-2-24  | 否          |
| 莱芜钢铁集团有限公司 | 鲁银投资集团股份有限公司   | 2,000.00     | 2013-3-26  | 2014-3-25  | 否          |
| 莱芜钢铁集团有限公司 | 鲁银投资集团股份有限公司   | 2,500.00     | 2013-4-22  | 2014-4-22  | 否          |
| 莱芜钢铁集团有限公司 | 鲁银投资集团股份有限公司   | 5,000.00     | 2013-6-28  | 2014-6-27  | 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 | 3,000.00     | 2012-7-13  | 2013-7-12  | 否          |
| 合 计        |                | 53,000.00    |            |            |            |

## 6. 关联方应收应付款项

## I. 公司应收关联方款项情况如下表列示

| 项目名称  | 关联方              | 2013年6月30日    |            | 2012年12月31日   |            | 2011年12月31日   |            |
|-------|------------------|---------------|------------|---------------|------------|---------------|------------|
|       |                  | 账面余额          | 坏账准备       | 账面余额          | 坏账准备       | 账面余额          | 坏账准备       |
| 其他应收款 | 德州市德信资产管理有限公司    | 2,443,136.28  | 977,254.51 | 2,443,136.28  | 977,254.51 | 5,095,591.22  | 852,300.70 |
| 其他应收款 | 莱芜钢铁集团有限公司       | 72,711,929.57 | 37,235.01  | 94,987,650.01 |            | 38,493,958.29 | 193,428.77 |
| 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    | 86,640.46  | 433,202.31    | 43,320.23  |
| 其他应收款 | 青岛鲁邦国宴厨房制造餐饮有限公司 | 400,000.00    | 110,000.00 | 400,000.00    | 110,000.00 | 400,000.00    | 75,000.00  |
| 其他应收款 | 深圳鲁银投资发展有限公司     |               |            |               |            |               |            |
| 其他应收款 | 烟台万润精细化工股份有限公司   |               |            |               |            |               |            |
| 其他应收款 | 青岛信莱粉末冶金有限公司     | 680,723.74    | 27,228.95  | 436,466.98    | 21,823.35  |               |            |
| 应收账款  | 青岛信莱粉末冶金有限公司     | 11,000.00     | 550.00     | 26,000.00     | 1,300.00   | 12,000.00     | 600.00     |
| 应收账款  | 莱芜钢铁集团有限公司       |               |            |               |            | 32,232.00     | 1,611.60   |
| 应收账款  | 莱芜钢铁集团银山型钢有限公司   | 3,012,443.04  | 150,622.15 | 2,589,779.92  | 129,489.00 |               |            |
| 预付账款  | 莱芜钢铁集团银山型钢有限公司   |               |            |               |            |               |            |
| 预付款项  | 山东莱钢国际贸易有限公司     |               |            | 38,325,600.00 |            |               |            |

|      |                 |           |  |           |              |  |
|------|-----------------|-----------|--|-----------|--------------|--|
| 预付款项 | 莱芜钢铁集团有限公司      |           |  |           |              |  |
| 预付款项 | 山东钢铁股份有限公司莱芜分公司 |           |  |           | 1,085,086.20 |  |
| 预付款项 | 莱芜天元气体有限公司      | 61,100.00 |  | 57,600.00 | 57,600.00    |  |

## II. 公司应付关联方款项情况如下表列示

| 项目名称  | 关联方                | 2013年6月30日     | 2012年12月31日    | 2011年12月31日    |
|-------|--------------------|----------------|----------------|----------------|
| 应付票据  | 山东钢铁股份有限公司莱芜分公司    | 70,000,000.00  | 261,670,000.00 | 386,670,000.00 |
| 应付票据  | 莱芜钢铁集团有限公司         | 10,000,000.00  | 30,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 应付账款  | 山东钢铁股份有限公司莱芜分公司    | 66,441,035.78  | 129,383,199.62 | 19,031,254.33  |
| 应付账款  | 莱芜钢铁集团有限公司         | 38,987.27      |                | 1,072,084.80   |
| 应付账款  | 莱芜钢铁集团有限公司泰东实业有限公司 | 235,170.00     | 564,621.51     |                |
| 应付账款  | 山东莱钢冶金建设有限公司       | 545,686.21     | 3,611,265.21   |                |
| 应付账款  | 山东省冶金设计院股份有限公司     | 162,313.83     | 282,313.83     |                |
| 预收款项  | 青岛信莱粉末冶金有限公司       |                | 1,100,000.00   |                |
| 预收款项  | 莱芜钢铁集团有限公司泰东实业有限公司 |                |                |                |
| 预收款项  | 山东莱钢冶金建设有限公司       |                |                |                |
| 预收款项  | 山东钢铁股份有限公司莱芜分公司    | 32,686,388.63  |                |                |
| 其他应付款 | 青岛青大电缆有限公司         | 59,700,000.00  | 54,999,800.00  |                |
| 其他应付款 | 德州市德信资产管理有限公司      | 28,583.64      |                | 12,633,273.23  |
| 其他应付款 | 莱芜钢铁集团有限公司         | 4,781,814.81   | 10,105,075.24  | 4,781,814.81   |
| 其他应付款 | 青岛信莱粉末冶金有限公司       |                |                |                |
| 其他应付款 | 深圳市鲁银投资发展有限公司      |                |                | 9,081,848.00   |
| 短期借款  | 莱芜钢铁集团有限公司         | 400,000,000.00 | 400,000,000.00 | 400,000,000.00 |

## 十一、或有事项

1、2012年11月26日，公司七届董事会第十九次（临时）会议审议通过了《关于公司为中润资源（000506）投资股份有限公司提供担保的议案》，同意为中润资源投资股份有限公司在上海浦东发展银行济南分行申请的6,000.00万元流动资金贷款提供担保。

### 2、公司内部关联担保

| 担保方          | 被担保方       | 担保金额<br>(万元) | 担保起始日     | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|------------|--------------|-----------|------------|------------|
| 鲁银投资集团股份有限公司 | 济南鲁邦置业有限公司 | 15,000.00    | 2013-3-13 | 2016-2-5   | 否          |
| 鲁银投资集团股份有限公司 | 济南鲁邦置业有限公司 | 15,000.00    | 2013-4-2  | 2016-2-5   | 否          |
| 鲁银投资集团股份有限公司 | 青岛豪杰矿业有限公司 | 1,000.00     | 2013-5-20 | 2013-11-20 | 否          |

| 担保方              | 被担保方               | 担保金额<br>(万元) | 担保起始日     | 担保到期日      | 担保是否已经<br>履行完毕 |
|------------------|--------------------|--------------|-----------|------------|----------------|
| 鲁银投资集团股份有<br>限公司 | 青岛豪杰矿业有限公司         | 1,500.00     | 2013-5-22 | 2013-11-22 | 否              |
| 鲁银投资集团股份有<br>限公司 | 青岛豪杰矿业有限公司         | 1,500.00     | 2013-5-24 | 2013-11-24 | 否              |
| 鲁银投资集团股份有<br>限公司 | 青岛豪杰矿业有限公司         | 1,000.00     | 2013-5-20 | 2014-5-20  | 否              |
| 鲁银投资集团股份有<br>限公司 | 鲁银集团禹城羊绒纺织有限<br>公司 | 1,500.00     | 2013-4-3  | 2013-10-3  | 否              |
| 鲁银投资集团股份有<br>限公司 | 山东鲁银国际经贸有限公司       | 1,500.00     | 2013-1-23 | 2013-7-23  | 否              |
| 鲁银投资集团股份有<br>限公司 | 山东鲁银国际经贸有限公司       | 900.00       | 2013-6-17 | 2013-12-17 | 否              |
| 鲁银投资集团股份有<br>限公司 | 山东鲁银国际经贸有限公司       | 600.00       | 2013-6-13 | 2014-6-12  | 否              |
| 合 计              |                    | 39,500.00    |           |            |                |

3、截止 2013 年 6 月 30 日，本公司对子公司山东鲁银国际经贸有限公司进口铁矿石付款担保，金额 1.71 亿元。

4、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判决潍坊公司偿还借款本金 956.00 万元及利息 141.61 万元。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，后经临朐县人民法院裁定王云霞为本案的申请执行人。王云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。该诉讼涉及金额 1,363.0364 万元，目前为执行阶段，临朐县人民法院已从鲁银投资集团有限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。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，案件对公司的影响尚待潍坊市中级人民法院的审理结果。

## 十二、承诺事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的承诺事项。

### 十四、其他重要事项

公司为避免与控股股东莱芜钢铁集团有限公司同业竞争，减少关联交易，提高公司业务、资产及人员等方面的独立性，整合公司的相关业务与资产、发挥协同效应，双方经协商一致，同意以合法拥有的带钢分公司 2012 年 10 月 31 日经审计后的部分存货、全部非流动资产和预收款项与芜钢铁集团有限公司持有的莱商银行股份有限公司 4.98% 股权进行资产置换。此项资产置换工作正在进行中。

### 十五、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

| 项 目   | 2013 年 1-6 月 | 2012 年度      | 2011 年度     | 注释 |
|---|--------------|--------------|-------------|----|
| 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   | -4,920.15    | 3,806,735.80 | -198,773.26 |    |
| 2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免   |              |              |             |    |
| 3. 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）  |              | 5,123,000.00 | 750,000.00  |    |
| 4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |              |              |             |    |
| 5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                     |              |              |             |    |
| 6. 非货币性资产交换损益   |              | -            |             |    |
| 7. 委托他人投资或管理资产的损益   |              | -            |             |    |
| 8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备  |              |              |             |    |
| 9. 债务重组损益   |              |              |             |    |
| 10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |              |              |             |    |
| 11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |              |              |             |    |
| 12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |              |              |             |    |
| 13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |              |              |             |    |
| 14. 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 |              |              |             |    |
| 15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |              |              |             |    |
| 16. 对外委托贷款取得的损益   |              |              |             |    |
| 17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |              |              |             |    |
| 18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性  |              | -161,822.53  |             |    |

| 项 目                    | 2013年1-6月  | 2012年度        | 2011年度         | 注释 |
|------------------------|------------|---------------|----------------|----|
| 调整对当期损益的影响             |            |               |                |    |
| 19. 受托经营取得的托管费收入       |            |               |                |    |
| 20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -77,356.56 | 1,564,782.48  | 29,067.68      |    |
| 21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |            | 47,458,762.00 | 135,387,943.50 | 注  |
| 22. 少数股东权益影响额          | 1,411.91   | -316,739.08   | -35,949.40     |    |
| 23. 所得税影响额             | 15,792.07  | -2,100,409.92 | -130,498.02    |    |
| 合 计                    | -65,072.73 | 55,374,308.75 | 135,801,790.50 |    |

(2) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，列示如下：

| 项 目  | 2013年1-6月 | 2012年度        | 2011年度         | 说 明       |
|------|-----------|---------------|----------------|-----------|
| 投资收益 |           | 47,458,762.00 | 135,387,943.50 | 详见注“九、40” |
| 合 计  |           | 47,458,762.00 | 135,387,943.50 |           |

## 2. 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

### (1) 2013年1-6月

| 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          | 2.12          | 0.051  | 0.051  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.12          | 0.052  | 0.052  |

### (2) 2012年度

| 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          | 7.59          | 0.174  | 0.174  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.35          | 0.077  | 0.077  |

### (3) 2011年度

| 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          | 24.54 | 0.476 | 0.476 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 12.22 | 0.237 | 0.237 |

### 3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，或占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

#### （1）资产负债表

| 报表项目 | 2013 年 6 月 30 日  | 2012 年 12 月 31 日 | 变动金额            | 变动幅度（%） | 注释  |
|------|------------------|------------------|-----------------|---------|-----|
| 应收票据 | 107,256,028.65   | 58,881,208.74    | 48,374,819.91   | 82.16   | 注 1 |
| 应收账款 | 452,102,343.59   | 166,442,500.39   | 285,659,843.20  | 171.63  | 注 2 |
| 预付款项 | 182,359,571.81   | 478,744,234.10   | -296,384,662.29 | -61.91  | 注 3 |
| 存货   | 2,583,405,808.37 | 1,962,560,287.94 | 620,845,520.43  | 31.63   | 注 4 |
| 在建工程 | 231,026.48       | 24,627,413.87    | -24,396,387.39  | -99.06  | 注 5 |
| 应交税费 | 9,556,182.73     | 30,657,658.97    | -21,101,476.24  | -68.83  | 注 6 |
| 应付股利 | 9,223,092.73     | 6,232,247.59     | 2,990,845.14    | 47.99   | 注 7 |
| 长期借款 | 528,700,000.00   | 229,850,000.00   | 298,850,000.00  | 130.02  | 注 8 |
| 专项储备 | 1,211,320.92     | 522,045.30       | 689,275.62      | 132.03  | 注 9 |

注 1：主要系 2013 年产品销售收入增加，采用票据结算增加所致；

注 2：主要系 2013 年贸易额增加，应收款项未到结算期增加所致；

注 3：主要系购买的土地款结转开发成本减少所致；

注 4：主要系公司房地产项目支出增加所致；

注 5：主要系公司在建工程完工转固所致；

注 6：主要系支付代扣代缴的分红税费所致；

注 7：主要系 2013 年现金分红增加所致；

注 8：主要系公司开发地产项目筹资增加，导致长期银行贷款增加所致；

注 9：主要系 2013 年计提安全生产费增加所致。

| 报表项目   | 2012 年 12 月 31 日 | 2011 年 12 月 31 日 | 变动金额           | 变动幅度（%）  | 注释  |
|--------|------------------|------------------|----------------|----------|-----|
| 应收票据   | 58,881,208.74    | 94,497,428.22    | -35,616,219.48 | -37.690  | 注 1 |
| 其他应收款  | 167,223,364.77   | 89,408,105.46    | 77,815,259.31  | 87.03    | 注 2 |
| 存货     | 1,962,560,287.94 | 1,017,455,661.00 | 945,104,626.94 | 92.889   | 注 3 |
| 投资性房地产 |                  | 87,479,198.99    | -87,479,198.99 | -100.000 | 注 4 |
| 在建工程   | 24,627,413.87    | 53,604,190.91    | -28,976,777.04 | -54.057  | 注 5 |
| 短期借款   | 1,401,000,000.00 | 1,081,000,000.00 | 320,000,000.00 | 29.602   | 注 6 |
| 应付账款   | 582,054,391.85   | 152,967,839.95   | 429,086,551.90 | 280.508  | 注 7 |
| 应付职工薪酬 | 16,658,922.60    | 24,960,942.78    | -8,302,020.18  | -33.260  | 注 8 |
| 应交税费   | 30,657,658.97    | 97,654,343.83    | -66,996,684.86 | -68.606  | 注 9 |

| 报表项目   | 2012年12月31日    | 2011年12月31日    | 变动金额            | 变动幅度(%)    | 注释  |
|--------|----------------|----------------|-----------------|------------|-----|
| 应付股利   | 6,232,247.59   | 1,911,195.04   | 4,321,052.55    | 226.092    | 注10 |
| 长期借款   | 229,850,000.00 | 385,750.00     | 229,464,250.00  | 59,485.224 | 注11 |
| 长期应付款  |                | 7,500,436.52   | -7,500,436.52   | -100.000   | 注12 |
| 专项应付款  | 1,800,000.00   | 8,345,400.00   | -6,545,400.00   | -78.431    | 注13 |
| 股本     | 496,613,746.00 | 248,306,873.00 | 248,306,873.00  | 100.000    | 注14 |
| 专项储备   | 522,045.29     | 344,789.76     | 177,255.53      | 51.410     | 注15 |
| 未分配利润  | 304,192,231.49 | 484,140,823.39 | -179,948,591.90 | -37.169    | 注16 |
| 少数股东权益 | 196,007,883.95 | 111,526,900.18 | 84,480,983.77   | 75.749     | 注17 |

注1：主要系公司对外支付货款减少所致；

注2：主要系资产置换现金结算部分增加所致；

注3：主要系公司房地产项目支出增加所致；

注4：主要系公司出售上海新天股权导致投资性房地产减少所致；

注5：主要系在建工程转固减少所致；

注6：主要系公司开发地产项目短期借款融资增加所致；

注7：主要系商贸销售规模增加，享受供应商给予信用额度增加所致；

注8：主要系公司2012年业绩下降，绩效工资减少导致尚未发放的应付职工薪酬减少所致；

注9：主要系2012年房地产和带钢实现销售收入减少，导致计提的税费减少所致；

注10：应付股利增加系2012年分配的现金股利未支付所致；

注11：主要系公司开发地产项目筹资增加，导致长期银行贷款增加所致；

注12：主要系2012年支付所致；

注13：主要系公司承担的科技经费拨款项目完工验收转销，导致专项应付款减少所致；

注14：主要系公司以未分配利润送248,306,873.00红股，导致股本增加所致，见本附注“一、公司的基本情况”；

注15：主要系2012年计提安全生产费用增加所致；

注16：主要系公司以未分配利润278,103,697.76元对股东进行分红，导致未分配利润减少所致，见本附注“一、公司的基本情况”；

注17：主要系2012年新成立的小额贷款公司少数股东出资所致。

## (2) 利润表

| 报表项目    | 2012年度           | 2011年度           | 变动金额            | 变动幅度(%)  | 注释 |
|---------|------------------|------------------|-----------------|----------|----|
| 营业收入    | 1,849,609,355.14 | 2,056,119,585.93 | -206,510,230.79 | -10.04   | 注1 |
| 营业税金及附加 | 15,139,468.96    | 66,582,545.27    | -51,443,076.31  | -77.26   | 注2 |
| 财务费用    | 28,255,825.63    | 19,012,508.35    | 9,243,317.28    | 48.62    | 注3 |
| 资产减值损失  | -1,840,893.27    | 6,554,958.44     | -8,395,851.71   | -128.08  | 注4 |
| 投资收益    | 88,439,540.70    | 177,183,667.63   | -88,744,126.93  | -50.09   | 注5 |
| 营业外收入   | 10,578,874.76    | 914,899.00       | 9,663,975.76    | 1,056.29 | 注6 |
| 所得税费用   | 8,596,476.70     | 53,939,193.25    | -45,342,716.55  | -84.06   | 注7 |

注1：主要系公司2012年产品销售下降导致收入减少所致；



- 注 2: 主要系公司 2012 年销售额下降计提的税费减少所致;
- 注 3: 主要系公司 2012 年平均占用银行贷款额度增加和利率上升, 导致银行借款利息增加所致;
- 注 4: 主要系公司 2012 年应计提坏账的应收款项平均占用额减少, 导致计提的坏账损失减少所致;
- 注 5: 主要系公司 2012 年对联营企业烟台万润确认投资收益减少所致;
- 注 6: 主要系公司承担的科技经费拨款项目完工验收转入及收到处置的无形资产补偿费, 导致营业外收入增加所致;
- 注 7: 主要系公司 2012 年营业利润减少计提的税费减少所致。

## 十六、财务报表的批准

本备考财务报表业经本公司董事会于 2013 年 7 月 28 日决议批准。

鲁银投资集团股份有限公司

2013 年 7 月 28 日

第 6 页至第 79 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: \_\_\_\_\_