

公司代码：600784

公司简称：鲁银投资

# 鲁银投资集团股份有限公司 2024年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、上会会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人杨耀东、主管会计工作负责人李方及会计机构负责人（会计主管人员）王晓霞声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以总股本675,652,277股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.66元（含税），共计派发现金红利44,593,050.28元，剩余可供股东分配利润210,257,777.50元结转以后年度。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中关于公司未来发展的讨论与分析中“可能面对的风险”的内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	21
第五节	环境与社会责任.....	33
第六节	重要事项.....	37
第七节	股份变动及股东情况.....	49
第八节	优先股相关情况.....	53
第九节	债券相关情况.....	54
第十节	财务报告.....	56

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	鲁银投资集团股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
山东国惠集团	指	山东国惠投资控股集团有限公司
山东盐业	指	山东省盐业集团有限公司
国惠基金	指	山东国惠基金管理有限公司
国惠资产	指	山东国惠资产管理有限公司
本次重大资产购买、重大资产重组、本次重组、本次交易	指	公司支付现金购买山东盐业在山东产权交易中心挂牌转让的相关企业股权
非公开发行、本次发行、本次非公开发行	指	公司 2021 年度非公开发行 A 股股票的行为
《公司章程》	指	《鲁银投资集团股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
董事会	指	鲁银投资集团股份有限公司董事会
监事会	指	鲁银投资集团股份有限公司监事会
股东大会	指	鲁银投资集团股份有限公司股东大会
元	指	人民币元
鲁盐集团	指	山东省鲁盐集团有限公司
鲁银新材	指	山东鲁银新材料科技有限公司
鲁银经贸	指	山东鲁银国际经贸有限公司
肥城制盐	指	山东肥城精制盐厂有限公司
岱岳制盐	指	山东岱岳制盐有限公司
东岳盐业	指	山东东岳盐业有限公司
东方海盐	指	山东省鲁盐集团东方海盐有限公司
寒亭一盐场	指	山东寒亭第一盐场有限公司
莱央子盐场	指	山东莱央子盐场有限公司
鲁银储能	指	山东鲁银盐穴储能工程技术有限公司
鲁银新能源	指	鲁银（寿光）新能源有限公司
鲁晶制盐科技	指	山东鲁晶制盐科技有限公司
鲁盐经贸	指	山东省鲁盐经贸有限公司
鲁晶实业	指	山东鲁晶实业股份有限公司
滨海盐化	指	山东省鲁盐集团有限公司滨海盐化分公司
万润股份	指	中节能万润股份有限公司
新材料研究院	指	山东鲁银新材料技术研发有限公司
青岛豪杰、豪杰矿业	指	青岛豪杰矿业有限公司
新艺粉末	指	济南新艺粉末冶金有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨晓玥	刘晓志
联系地址	山东省济南市高新区旅游路8777号 国泰财智广场3号楼26层	山东省济南市高新区旅游路8777号 国泰财智广场3号楼26层
电话	0531-59596777	0531-59596777
传真	0531-59596767	0531-59596767
电子信箱	luyin784@163.com	luyin784@163.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	山东省济南市高新区旅游路8777号国泰财智广场3号楼26层
公司注册地址的历史变更情况	济南市经十路20518号、山东省济南市高新区舜华路2000号舜泰广场2号楼19层
公司办公地址	山东省济南市高新区旅游路8777号国泰财智广场3号楼26层
公司办公地址的邮政编码	250100
公司网址	www.luyin.cn
电子信箱	luyin784@163.com

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报，上海证券报，证券时报，证券日报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、公司股票简况

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

### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市静安区威海路755号25层
	签字会计师姓名	徐茂、毕浩翔

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	2022年
营业收入	3,378,610,083.34	3,347,893,150.64	0.92	3,788,980,783.61
归属于上市公司股东的净利润	301,403,089.77	263,618,672.14	14.33	324,839,464.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	285,753,141.25	248,903,327.16	14.80	296,132,213.92
经营活动产生的现金流量净额	222,954,232.99	521,342,978.96	-57.23	285,839,270.22
	2024年末	2023年末	本期末比上年同期末增减(%)	2022年末
归属于上市公司股东的净资产	3,143,788,667.25	2,894,792,741.39	8.60	2,636,724,014.74
总资产	5,716,391,036.80	5,371,537,038.32	6.42	5,248,120,296.57

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	2022年
基本每股收益(元/股)	0.45	0.39	15.38	0.49
稀释每股收益(元/股)	0.45	0.39	15.38	0.49
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.42	0.37	13.51	0.45
加权平均净资产收益率(%)	10.02	9.54	增加0.48个百分点	13.52
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.50	9.01	增加0.49个百分点	12.32

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司实现营业收入 33.79 亿元，较上年同期增加 0.31 亿元，同比增长 0.92%；实现净利润 3.16 亿元，归属于上市公司股东的净利润 3.01 亿元，分别较上年同期增加 0.33 亿元、0.38 亿元，同比增长 11.63%、14.33%。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明:**

□适用 √不适用

**九、2024年分季度主要财务数据**

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	812,919,017.41	883,201,766.78	878,516,431.18	803,972,867.97
归属于上市公司股东的净利润	80,279,500.15	97,631,101.84	76,204,200.88	47,288,286.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	75,546,908.45	97,697,868.99	74,506,101.57	38,002,262.24
经营活动产生的现金流量净额	-32,945,135.18	130,573,011.41	13,133,879.24	112,192,477.52

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

**十、非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2024年金额	附注(如适用)	2023年金额	2022年金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,143,732.37		13,180,888.31	-1,965,665.37
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	9,585,018.22		10,701,221.16	15,872,481.92
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			18,209.85	23,568,397.92
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			1,929,788.88	6,806,601.17
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	639,354.62			
债务重组损益			-124,528.30	229,948.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,831,694.52		7,211,870.12	-6,169,594.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-12,230,082.02	
减:所得税影响额	4,068,241.63		5,414,251.43	8,676,457.85
少数股东权益影响额(税后)	481,609.58		557,771.59	958,461.37

合计	15,649,948.52	14,715,344.98	28,707,250.85
----	---------------	---------------	---------------

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
应收款项融资	280,013,383.31	383,877,484.40	103,864,101.09	0.00
其他权益工具投资	404,208,474.62	402,698,614.52	-1,509,860.10	0.00
合计	684,221,857.93	786,576,098.92	102,354,240.99	0.00

关于公允价值计量的说明详见“第十节财务报告十三、公允价值的披露”。

#### 十二、 其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2024年，面对复杂多变的经济形势，公司坚持以经济效益为中心，迎难而上，知难而进，对内实施优化整合提升，对外积极应对市场变化，生产经营各项工作保持积极、快速、健康的发展态势。

1. 经营业绩持续向好。报告期内，公司累计实现营业收入33.79亿元，同比增长0.92%；利润总额3.87亿元，同比增长10.48%；净利润3.16亿元，同比增长11.63%；归母净利润3.01亿元，同比增长14.33%。两大主业盈利能力持续增长，报告期内盐业板块实现净利润2.77亿元，同比增长9.59%；鲁银新材累计实现净利润9595万元，同比增长110.57%。公司资产规模稳步增长，截至2024年末，公司资产总额57.16亿元，净资产34.61亿元，资产负债率39.46%，较年初减少2.28个百分点。

2. 产业布局不断优化。收购济南新艺粉末冶金有限公司55%股权，完善新材料板块产业链布局，发挥上下游产业协同，进一步增强公司新材料板块市场竞争力，实现产业规模、经济效益和市场影响力的同步提升。新设全资和参股新能源公司，加快推进鲁北盐碱滩涂地风光储输一体化基地W5地块项目，进一步拓展盐产业的复合发展道路，推进盐田利用的多元化部署，为盐田经济发展注入新活力。

3. 重点项目稳步推进。公司成功竞得菏泽单县毛庄地区5.24km<sup>2</sup>岩盐矿普查探矿权，进一步增扩公司岩盐资源，同时满足制盐及盐穴储气储能项目发展需要。肥城制盐120万吨制盐项目实现制盐车间和散湿盐库主体正式封顶，项目建设进入安装阶段。鲁银储能完成采卤站项目建设，为下一步盐穴储气库造腔及相关实验论证创造条件。

4. 科技创新成效显著。公司持续加大研发投入，2024年累计研发投入1.14亿元，同比增长8.32%，研发强度3.39%。加快平台建设，公司现拥有省级以上研发平台14个，高新技术企业6家，2024年获得授权专利49项，其中发明专利21项；新增荣誉25项。

5. 内部改革逐步深化。结合企业高效率运营和高质量管控需要，优化组织架构，整合公司总部及鲁盐集团本部，形成8部1室2中心的管理体系，有效压缩管理层级、缩短管理链条。完善多职级序列薪酬分配体系，进一步调动职工干事创业的主动性和积极性。

## 二、报告期内公司所处行业情况

### （一）盐业板块

盐产品主要分为食盐和工业盐两大类。

自2016年盐业体制改革开展以来，食盐市场竞争格局有所改善，截至2024年，全国食盐市场产销基本稳定。各省市顺利完成改革任务，有效改善盐改初期销售乱象，传统优势销售区域得到巩固。政策层面，国家大力实施扩大内需战略，积极落实刺激消费政策，推动消费者日常消费模式与观念升级，为食盐行业产品结构优化提供了有利政策环境与市场机遇。当下，消费者愈发关注健康与品质，对中高端食用盐的认可度和购买力增强，中高端食用盐市场发展势头良好，消费空间不断拓展。这一趋势反映出市场需求升级，对食盐生产企业提出更高要求，促使企业加快产品创新、推进产业结构调整，在适应市场变化中实现高质量发展，满足消费者多样化、高品质的消费需求。

中国作为全球最大的原盐生产国和消费国，占全球总产量20%以上，工业盐需求占原盐消费结构主导地位（超70%），主要受益于氯碱行业扩张。工业盐分为两碱用盐和小工业盐，主要用于两碱制造和印染行业。报告期内，整体市场需求面临一定挑战。从国内看，受需求收缩、供给冲击、国际局势震荡三重压力影响，化工行业景气度持续下行，部分工业用盐领域受环保政策影响，用量有所减少，出现供大于求局面。2024年原盐进口量的大幅增加，对国内市场价格和竞争格局产生了一定影响，加剧了市场的供应压力。

### （二）新材料板块

政策方面，国家“十四五”规划中将新材料列为重点发展领域。工信部和国家发改委联合印发的《新材料中试平台建设指南（2024—2027年）》，将先进粉末冶金技术、金属材料、粉末冶金及硬质合金制品等纳入重点发展领域。市场端，国家大力推行国补政策，涉及汽车、家电等多个行业，有效刺激国民消费积极性。这不仅体现国家推动行业发展的决心，更为行业提供了政策支持和发展方向。

粉末冶金行业2024年呈现出稳步增长的趋势，主要得益于其在多个关键领域的广泛应用和技术创新。一是市场需求增长。汽车、家电和医疗行业对粉末冶金产品的需求持续增加，特别是在汽车行业，轻量化和新能源汽车的兴起推动了粉末冶金零部件的广泛应用。二是技术进步。新材料和新工艺的开发，如注射成型粉末、复合材料新材料的开发和3D打印技术的兴起，极大地拓展了粉末冶金的应用范围。传统粉末冶金技术与新兴技术加速融合，推动行业向更高精度、更复杂结构制造方向迈进。三是绿色制造。环保法规的趋严促使企业采用更环保的生产工艺，如低温烧结和无粘结剂成形技术。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

### （一）盐业板块

1. 主要产品及用途：主要产品为食盐、工业盐、生活用盐和溴素，食盐主要用于食用和食品加工，工业盐主要用于两碱化工用盐、印染和制革等，生活用盐主要用于热敷保健、洗浴、果蔬洗涤等方面，溴素主要用于阻燃剂、灭火剂、制冷剂、感光材料、医药、农药、石油等行业。

2. 经营模式：实施集采购、生产、营销、管控为一体的集团化运营模式。发挥规模优势，大宗物资采取集中招标，降低物料成本；生产环节按照“订单统筹、计划生产”的模式，根据订单情况、市场行情、存货储备等制定生产计划组织生产；食盐业务开展体系改革，推行代理商模式，开展市场策划、新品推广、品牌建设等营销管理工作；工业盐主要通过自主开拓市场，与客户建立直接联系，签订供货合同，开展销售业务。

### （二）新材料板块

1. 主要产品及用途：公司金属粉末产品主要有三大系列六百余个牌号，分别是以铁鳞或精矿粉为原料的还原粉系列，以废钢、生铁为原料的水雾化系列粉末，以锰、镍等有色金属为原料的高性能合金特种粉末（混合粉和特种粉），产品主要用于汽车、摩托车、家电、化工、能源、电

动工具、医疗器械、精密机械零件、电气电子原件、磁性材料、食品等十多个行业。公司粉末冶金制品主要以粉末冶金汽车零部件产品为主，包括正时链轮系列、轴承盖系列、VVT 链轮/定转子系列、带轮系列以及机油泵系列等，广泛应用于新能源汽车及燃油车领域。

2. 经营模式：实行一体化产供销规范化管控，按照公司物资需要编制采购计划，采取招标的方式严格执行采购预算；采取直销销售，对重点客户、重点产品分类管理，直接与终端客户签订合同。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

##### （一）盐业板块

1. 资质优势。目前公司所属食盐定点生产企业 6 家，鲁盐集团及 6 家食盐定点生产企业拥有全国食盐定点批发资质，可以面向全国开展业务。

2. 产销一体优势。公司积极构建并完善产销一体化运营体系。在省内，通过合资、独资等方式设立了 12 家批发企业，形成省内直营业务的核心架构，为产品的高效流通与销售奠定坚实基础。同时，借助代理、合作以及托管等灵活多样的业务模式，公司全面覆盖省内销售市场，确保产品辐射省内各个区域。此外，公司大力推进供销体系改革，持续强化业务网络建设。一方面，深入挖掘省内市场潜力，优化资源配置，巩固省内市场份额；另一方面，积极拓展省外及国外市场，开辟新的业务增长空间。在电子商务领域，公司加大投入，创新营销方式，推动线上线下业务融合发展，进一步提升了业务创新能力与市场竞争能力。

3. 资源及产能优势。公司权属生产企业所处地理位置优越，分别位于渤海湾地下卤水富集区域以及盐矿资源丰富的大汶口地区，拥有丰富的盐资源储备，为持续稳定生产提供了坚实保障。目前公司具备年产 360 万吨盐产品的生产能力，在行业中占据重要地位。为进一步提升产能，满足市场需求，公司投资建设的年产 120 万吨精制盐项目已实现主体封顶。该项目建成投产后将显著提高公司原盐生产能力，有助于公司在激烈的市场竞争中进一步提升市场份额，增强市场竞争力。

4. 品牌优势。“鲁晶”商标和“鲁晶”牌食盐连续多年被评为“山东省著名商标”和“山东名牌产品”，在山东省内具有较高市场知名度。“鲁晶”牌食盐销往全国二十几个省区。

5. 技术优势。鲁盐集团现有 4 家高新技术企业及 3 家山东省省级企业技术中心，具备较强的产品研发基础和实力。

##### （二）新材料板块

1. 规模优势。鲁银新材是一家集特种合金系列、水雾化系列、还原系列金属粉末研发、生产、销售、技术服务于一体的大型金属粉末材料制造企业，产销规模超 22 万吨，整体装备和技术达到国内领先、国际先进水平，产能位居亚洲第一、世界第三位，产品畅销国内 25 个省、市、区，并出口日本、韩国、印度等多个国家，国内市场占有率达 30%。

2. 品牌优势。鲁银新材是国家高技术研究发展计划（863 计划）成果产业化基地，国家新材料产业化基地骨干企业，国家火炬计划重点高新技术企业，国家制造业单项冠军示范企业、国家专精特新小巨人企业，中国粉末冶金产业技术创新战略联盟副理事长单位，中国钢结构协会粉末冶金分会副理事长单位，中国专利山东明星企业，山东省瞪羚企业，山东省绿色工厂，山东省首批科技小巨人企业、山东省技术创新示范企业，山东省全员创新企业、山东省制造业高端品牌培育企业，山东省新材料领军企业 50 强，山东省智能工厂，山东省新材料产业协会理事单位，济南（国际）先进材料产业联盟副理事长单位，济南市智能制造试点示范企业，已通过 ISO9001、IATF16949、ISO14001、ISO50001 等体系认证，产品荣获“山东名牌”“泉城好品”“山东制造”等荣誉品牌称号。

3. 技术优势。鲁银新材生产装备及科研开发总体已达到国内领先、国际先进水平，拥有国家级博士后科研工作站，山东省粉末冶金工程技术研究中心、山东省粉末冶金重点实验室、高性能金属粉末材料研制山东省工程研究中心、山东省企业技术中心等研发平台，被认定为省级“一企一技术”研发中心企业，山东省工业设计中心。检（试）验设备配置齐全，达到了国内领先、国际先进水平。鲁银新材科研开发力量雄厚，先后承担并完成了国家“863”计划、国家科技支撑计划、山东省自主创新成果转化重大专项等计划项目，荣获国家进步二等奖一项，山东省科技进步一等奖两项，中国冶金科学技术进步二等奖一项，现拥有有效国家专利技术 79 项，其中发明专利 21

项,实用新型专利 58 项,牵头或参与制定国家、行业及团体标准 11 项,具有钢铁粉末生产技术的自主知识产权。新艺粉末专注于粉末冶金制品的研发、生产与销售,拥有致密化和高密度两项行业关键专利技术,在粉末冶金制品制造领域积累了丰富的丰富经验,具备一定专业优势。

4. 协同优势。依托山东鲁银新材料技术研发有限公司研发平台优势,推进粉末冶金行业关键核心技术和产业化成果转化,辐射粉末冶金及制品领域。2024 年底,公司收购新艺粉末,其产品以粉末冶金汽车零部件为主,广泛应用于新能源汽车及燃油车领域,服务于国内主要汽车制造企业和发动机整机制造商。本次股权收购完成后,公司新材料板块产业链布局进一步完善,上下游协同优势更加显著,市场竞争力进一步增强。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内,公司实现营业收入 33.79 亿元,同比增长 0.92%;实现归属于上市公司股东的净利润 3.01 亿元,同比增长 14.33%。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,378,610,083.34	3,347,893,150.64	0.92
营业成本	2,506,698,662.89	2,534,662,371.97	-1.10
销售费用	68,292,478.14	87,486,276.26	-21.94
管理费用	240,945,457.13	245,626,393.33	-1.91
财务费用	38,852,956.74	48,025,035.85	-19.10
研发费用	114,424,285.36	105,639,892.16	8.32
经营活动产生的现金流量净额	222,954,232.99	521,342,978.96	-57.23
投资活动产生的现金流量净额	-55,592,292.37	-236,723,290.40	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-218,832,498.98	-181,974,282.35	不适用

营业收入变动原因说明:公司本报告期营业收入 33.79 亿元,同比增长 0.92%。

营业成本变动原因说明:公司本报告期营业成本 25.07 亿元,同比降低 1.10%。

销售费用变动原因说明:公司本报告期销售费用 6829 万元,同比降低 21.94%,主要系本期公司食用盐销售减少导致销售服务费同比降低。

管理费用变动原因说明:公司本报告期管理费用 2.41 亿元,同比降低 1.91%。

财务费用变动原因说明:公司本报告期财务费用 3885 万元,同比降低 19.10%,主要系本期公司综合资金成本降低。

研发费用变动原因说明:公司本报告期研发费用 1.14 亿元,同比增长 8.32%,主要系本期公司研发投入增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:公司本报告期经营活动现金流量净额 2.23 亿元,同比下降 57.23%,主要系公司上年同期大额应收款项融资到期托收增加经营现金流入。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:公司本报告期投资活动现金流量净额-5559 万元,主要系公司购建固定资产和对外投资支付的现金规模减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:公司本报告期筹资活动现金流量净额-2.19 亿元,主要系公司偿还到期可交换债券,导致偿还债务规模同比增加。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

#### 2、 收入和成本分析

适用 不适用

具体详见下表分析。

**(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况**

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
盐业板块	1,919,200,257.50	1,272,897,993.69	33.68	0.50	-1.00	增加 1.01 个百分点
新材料板块	1,328,687,759.15	1,137,463,956.83	14.39	19.30	16.80	增加 1.83 个百分点
新能源板块	64,905,793.50	33,816,004.46	47.90	-2.47	49.83	减少 18.19 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
食用盐	891,697,227.08	639,967,426.48	28.23	-12.65	-8.46	减少 3.28 个百分点
工业盐	830,533,859.78	507,322,565.47	38.92	16.67	4.36	增加 7.21 个百分点
溴素	48,027,344.27	42,087,700.45	12.37	-16.17	-0.75	减少 13.61 个百分点
钢铁粉末	1,287,069,294.12	1,125,661,674.07	12.54	19.06	16.71	增加 1.76 个百分点
光伏发电	61,586,250.48	33,816,004.46	45.09	-7.46	49.83	减少 21 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内	3,319,018,315.76	2,457,904,180.20	25.94	1.05	-1.09	增加 1.6 个百分点
国外	59,591,767.58	48,794,482.69	18.12	-5.85	-1.80	减少 3.38 个百分点

**(2). 产销量情况分析表**

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
食用盐	万吨	136.29	136.30	4.76	-6.99	-7.36	-0.25
工业盐	万吨	214.89	214.59	0.63	5.03	4.70	90.24
溴素	吨	2,667.44	2,650.41	102.93	-6.67	-5.31	19.83
钢铁粉末	万吨	21.94	22.11	0.59	19.91	21.82	-21.87
光伏发电	万度	20,908.97	20,908.97	-	8.32	8.32	不适用

**(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况**

□适用 √不适用

**(4). 成本分析表**

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
盐业板块	营业成本	1,272,897,993.69	50.78	1,285,748,578.14	50.73	-1.00	
新材料板块	营业成本	1,137,463,956.83	45.37	973,855,157.92	38.42	16.80	
新能源板块	营业成本	33,816,004.46	1.35	22,569,729.52	0.89	49.83	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
食用盐	营业成本	639,967,426.48	25.53	699,138,076.57	27.58	-8.46	
工业盐	营业成本	507,322,565.47	20.24	486,134,309.89	19.18	4.36	
溴素	营业成本	42,087,700.45	1.68	42,405,906.88	1.67	-0.75	
钢铁粉末	营业成本	1,125,661,674.07	44.90	964,472,157.61	38.05	16.71	
光伏发电	营业成本	33,816,004.46	1.35	22,569,729.52	0.89	49.83	

**(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化**

√适用 □不适用

(1) 2024年10月16日,公司十一届董事会第十一次会议审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》。公司以货币出资2.6亿元设立山东鲁银新能源发展有限公司,持股100%,纳入公司合并报表范围。详见《对外投资公告》(临2024-030)。

(2) 2024年12月25日,公司十一届董事会第十五次会议审议通过《关于收购济南新艺粉末冶金有限公司部分股权的议案》。本次交易完成后,济南新艺粉末冶金有限公司成为公司控股子公司,纳入公司合并报表范围。详见《关于收购济南新艺粉末冶金有限公司55%股权的公告》(临2024-037)。

**(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□适用 √不适用

**(7). 主要销售客户及主要供应商情况****A. 公司主要销售客户情况**

√适用 □不适用

前五名客户销售额43,195.33万元,占年度销售总额12.78%;其中前五名客户销售额中关联方销售额11,007.86万元,占年度销售总额3.26%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的50%、前5名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 √不适用

**B. 公司主要供应商情况**

√适用 □不适用

前五名供应商采购额41,759.90万元，占年度采购总额16.66%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额0.00万元，占年度采购总额0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的50%、前5名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用

其他说明：

## 前五名销售客户

单位：万元

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	客户 1	11,007.86	3.26
2	客户 2	10,994.78	3.25
3	客户 3	7,400.01	2.19
4	客户 4	6,940.07	2.05
5	客户 5	6,852.61	2.03

## 前五名供应商

单位：万元

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	供应商 1	14,524.49	5.79
2	供应商 2	7,402.21	2.95
3	供应商 3	7,347.65	2.93
4	供应商 4	6,555.98	2.62
5	供应商 5	5,929.57	2.37

**3、费用**

√适用 □不适用

单位：元

报表费用类项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动幅度 (%)
税金及附加	72,585,958.84	80,776,666.36	-8,190,707.52	-10.14
销售费用	68,292,478.14	87,486,276.26	-19,193,798.12	-21.94
管理费用	240,945,457.13	245,626,393.33	-4,680,936.20	-1.91
研发费用	114,424,285.36	105,639,892.16	8,784,393.20	8.32
财务费用	38,852,956.74	48,025,035.85	-9,172,079.11	-19.10
所得税费用	70,705,287.34	66,941,777.25	3,763,510.09	5.62

**4、研发投入****(1). 研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	114,424,285.36
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	114,424,285.36

研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.39
研发投入资本化的比重 (%)	0.00

## (2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	334
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	12.84
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	17
本科	100
专科	148
高中及以下	69
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	56
30-40岁(含30岁,不含40岁)	121
40-50岁(含40岁,不含50岁)	120
50-60岁(含50岁,不含60岁)	37
60岁及以上	0

## (3). 情况说明

□适用 √不适用

## (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

## 5、 现金流

√适用 □不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	222,954,232.99	521,342,978.96	-57.23
投资活动产生的现金流量净额	-55,592,292.37	-236,723,290.40	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-218,832,498.98	-181,974,282.35	不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
应收账款	299,421,554.78	5.24	191,470,097.28	3.56	56.38	主要系公司新材料板块销售收入增加，导致未到期应收账款增加；本期收购新艺粉末，新增子公司导致应收账款增加。
应收款项融资	383,877,484.40	6.72	280,013,383.31	5.21	37.09	主要系公司收回以票据结算业务款项增加。
预付款项	75,145,496.65	1.31	43,390,832.73	0.81	73.18	主要系公司采购生产原料及工程设备导致预付款增加所致。
存货	478,878,651.46	8.38	350,375,821.35	6.52	36.68	主要系公司本期收购新艺粉末，新增子公司导致存货增加。
其他流动资产	100,502,464.19	1.76	71,648,085.69	1.33	40.27	主要系公司预缴税费增加所致。
其他非流动资产	236,595,635.39	4.14	168,926,904.07	3.14	40.06	主要系公司子公司肥城制盐投资扩建年产120万吨精制盐项目预付款项增加所致。
应交税费	42,390,349.03	0.74	29,598,552.92	0.55	43.22	主要系公司应交增值税和所得税增加所致。
其他应付款	146,228,751.93	2.56	96,102,159.86	1.79	52.16	主要系公司收购新艺粉末应付股权收购款所致。
一年内到期的非流动负债	49,159,100.57	0.86	452,377,323.80	8.42	-89.13	主要系公司可交换债券到期所致。

## 2、境外资产情况

适用 不适用

## 3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	81,043,087.96	81,043,087.96	保证金	银行承兑保证金及其他保证金
应收票据	111,723,836.91	111,723,836.91	质押	票据池质押
无形资产	31,271,175.39	23,661,974.99	抵押	借款抵押
合计	224,038,100.26	216,428,899.86	--	--

## 4、其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

详见本节“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析（一）行业格局和趋势”。

## 食品行业经营性信息分析

## 1、报告期内主营业务构成情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内主营业务按产品分						
产品分 项	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
食用盐	891,697,227.08	639,967,426.48	28.23	-12.65	-8.46	减少 3.28 个百分点
小计	891,697,227.08	639,967,426.48	28.23	-12.65	-8.46	减少 3.28 个百分点
报告期内主营业务按地区分						
地区分 部	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
省内	506,976,964.09	306,061,166.14	39.63	-21.86	-22.54	增加 0.53 个百分点
省外	374,843,489.19	326,440,121.53	12.91	4.55	10.77	减少 4.89 个百分点
出口	9,876,773.80	7,466,138.81	24.41	-27.10	-19.60	减少 7.05 个百分点
小计	891,697,227.08	639,967,426.48	28.23	-12.65	-8.46	减少 3.28 个百分点
合计	891,697,227.08	639,967,426.48	28.23	-12.65	-8.46	减少 3.28 个百分点

## 2、报告期内线上销售渠道的盈利情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

销售渠道	本年度		上年度	
	营业收入	营业收入占比 (%)	营业收入	营业收入占比 (%)
线上销售	4,296	4.82	7,890	7.73

## (五) 投资状况分析

## 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：元

报告期内投资余额	1,180,287,854.61
投资额增减变动数	-44,333,839.41
期初投资余额	1,224,621,694.02
投资额增减幅度 (%)	-3.62

截至本报告期末，公司对外投资总额为 11.80 亿元，较年初降低 3.62%，主要原因一是公司以权益法确认长期股权投资的联营企业净资产减少；二是本年收到联营企业分红款及资金分配款。投资项目详见“第十节财务报告七、17、长期股权投资和 18、其他权益工具投资”。

**1、重大的股权投资**√适用  不适用

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)
中节能万润股份有限公司	液晶材料、医药中间体、光电化学品、专项化学用品(不含危险品)的研究、开发、生产、销售等	10.16
莱商银行股份有限公司	吸收公众存款；发放贷款；办理国内外结算；办理票据承兑贴现；发行金融证券等中国银行业监督管理委员会批准的各类业务	2.58
济南国惠鲁银产业投资基金合伙企业（有限合伙）	私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）；以自有资金从事投资活动	47.22

**2、重大的非股权投资** 适用  不适用**3、以公允价值计量的金融资产**√适用  不适用

单位：元

项目名称	期初数	期末数	当期变动	对当期利润的影响金额
其他权益工具投资	404,208,474.62	402,698,614.52	-1,509,860.10	0
合计	404,208,474.62	402,698,614.52	-1,509,860.10	0

注：当期变动主要为收到合伙企业的分红款。

## 证券投资情况

 适用  不适用

## 证券投资情况的说明

 适用  不适用

## 私募基金投资情况

 适用  不适用

## 衍生品投资情况

 适用  不适用**4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况** 适用  不适用**(六) 重大资产和股权出售** 适用  不适用**(七) 主要控股参股公司分析**√适用  不适用

(1) 主要子公司情况：

单位：万元

公司名称	业务性质	主要产品	注册资本	净资产	总资产	营业收入	净利润
山东鲁银新材料科技有限公司	生产制造	铁基粉末	10,000.00	47,605.02	90,130.16	131,294.37	9,594.69
山东省鲁盐集团有限公司	生产制造及销售	盐产品	10,003.40	70,366.12	124,572.65	154,980.47	6,324.09
其中：a. 山东莱央子盐场有限公司	生产制造	盐产品	5,066.00	39,477.46	51,414.07	38,872.03	4,260.63
b. 山东寒亭第一盐场有限公司	生产制造	盐产品	1,268.80	24,630.33	27,868.73	14,116.84	1,776.59
山东岱岳制盐有限公司	生产制造	盐产品	16,700.00	60,377.91	81,722.57	55,508.90	9,260.81
山东肥城精制盐厂有限公司	生产制造	盐产品	22,766.00	55,477.48	69,058.75	52,646.15	11,362.57
鲁银（寿光）新能源有限公司	光伏发电	电	20,000.00	24,347.76	62,278.09	6,490.58	1,475.90

注：2024年11月22日，公司十一届董事会第十三次会议审议通过《关于对山东肥城精制盐厂有限公司增资的议案》，公司以自有资金向肥城制盐增资8,000万元。本次增资完成后，肥城制盐的注册资本增至22,766万元，公司持股比例仍为100%。

## （2）重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
中节能万润股份有限公司	山东烟台	山东烟台	化学原料及化学制品制造业	6.36	3.80	权益法

## （3）本期新增子公司情况

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
济南新艺粉末冶金有限公司	山东济南	山东济南	粉末冶金制品	55		非同一控制下企业合并
山东鲁银新能源发展有限公司	山东潍坊	山东潍坊	发电	100		投资设立

## （八）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### （一）行业格局和趋势

适用 不适用

#### 1. 盐业板块

餐饮消费多元化、健康化趋势，将促进食盐品种进一步丰富，衍生出多品类、个性化的中高端产品；同时在扩大内需、刺激消费等政策支持下，消费者对中高端食盐的消费需求将稳步提升。新能源汽车兴起带动电池级烧碱需求增加，在一定程度上将拉动工业盐需求，预计盐行业产能与

需求保持总体平衡。行业集中度的提升，将促进资源配置向具有一定规模优势、品牌优势的企业集团聚集。大型企业集团凭借其强大的研发实力、广泛的销售网络以及良好的品牌声誉，能够更好地应对市场变化，引领行业的创新与发展，推动整个行业朝着更加规范化、高质量的方向迈进。

## 2. 新材料板块

伴随粉末冶金技术在高端市场的应用不断拓展，特别是在新能源汽车、航空航天等领域的需求持续增长，粉末冶金材料市场迎来较好的发展机遇。高端粉末冶金材料国产化的政策支持，有利于进一步推动行业的快速发展。随着技术的不断进步和产业升级，以及显著的节能环保优势，粉末冶金制品的需求量将继续保持增长态势。

## (二) 公司发展战略

适用 不适用

公司实施“产业升级+资本运作”战略，即：以产业为本，重点开展盐业产业链及新材料开发利用，实现主业运营质量、经营效益双提升；以金融为器，通过投资和资本运作助推实体主业实现跨越式发展，构建产融互补、产融协同的发展格局，发展成为主业突出、竞争力强、业绩优良、市值持续增长的上市公司。

## (三) 经营计划

适用 不适用

### 1. 2025年工作目标：

坚定不移地实施“产业升级+资本运作”双轮驱动战略，持续推进“12369”发展思路，聚焦盐及盐化工、新材料、新能源三大产业，加强五大区域六个基地建设，聚力攻坚年度“十大重点工程”，形成主业突出、管理高效、核心竞争力强的发展新格局，为实现“十五五”良好开局打牢基础。

### 2. 实现经营目标的主要保证措施：

(1) 加强董事会建设，完善法人治理结构。进一步发挥董事会在公司治理中的核心作用，加强董事履职培训，提升董事的专业素养和决策水平。进一步完善董事会的决策流程，确保重大事项的决策更加科学、民主、高效。根据新《公司法》配套制度规则实施相关过渡期安排，落实制度修订，完善审计委员会职责，充分发挥监督职能。积极发挥独立董事的独立性和专业性，确保独立董事在公司重大决策中充分发表意见，特别是在关联交易等敏感事项上，切实保障中小股东的合法权益。

(2) 强化战略引领，聚焦主责主业。加快盐产业布局升级，推进省内盐矿资源获取，拓展省外及国际市场，构建泰安、黄渤海湾、菏泽三大盐业基地。推进新材料产业实现突破，对标国际头部企业，实施“规模扩张+高端升级+产业链延伸”战略，打造集金属粉末研发、生产及制品制造于一体的综合型高科技企业。

(3) 优化产品布局，拓展发展空间。充分发挥技术优势和研发优势，聚焦客户需求，强化产研协同，加快产品升级换代，打造高端盐、高端粉末制品差异化竞争优势，提升高附加值产品市场份额。加强品牌宣传，拓展品牌传播渠道，扩大品牌影响力，通过打造品牌故事、举办品牌主题活动等方式，增强品牌知名度和美誉度。针对重点区域和潜在客户群体，制定个性化营销方案，加大市场投入力度，建立客户分层管理体系，集中优势资源服务重点客户，建立双赢的战略合作关系。

(4) 深化改革创新，提升管理效能。持续深化三项制度改革成果，凝聚发展合力，优化梯队结构，完善激励机制，做好“增量激励”文章，强化考核结果应用，激发全员自觉向上的内驱力。深入推进科技赋能，通过数字化转型、自动化提升、AI工具应用等措施，助推运营效率和管理效能提升。

#### (四) 可能面对的风险

适用 不适用

##### 1. 盐业板块

工业盐市场产品同质化程度较高，下游客户以两碱化工企业为主，产品价格敏感度较高。若终端市场需求倾向低迷，将导致下游市场库存压力增大，如果后续行业需求没有刺激性增长，价格下行的压力将传导至原盐市场，增大制盐企业经营压力。全球极端恶劣天气增多，海盐生产与天气条件密切相关，如发生突发性、灾害性等极端天气现象，将对公司盐业板块海盐产量产生较大影响。

##### 2. 新材料板块

粉末冶金行业竞争愈发激烈，若竞争对手以低于市场同类产品的价格销售，公司可能面临较大的价格竞争压力。当前国际贸易形势复杂多变，贸易摩擦时有发生，或对出口业务的稳定性与可持续性造成不利影响。若公司在产品研发过程中遇到技术瓶颈，研发周期拉长，可能面临产品无法按时推向市场的风险。

##### 3. 其他

鲁银储能在推进盐穴利用相关研究论证工作的过程中，可能会面临难以攻克的技术难题、盐穴不具备储气储能条件等风险因素。鲁银新能源在项目运行过程中，可能会面临市场形势、宏观政策变化等不确定因素带来的经营风险。

#### (五) 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和中国证监会相关规范性文件要求，建立了以《公司章程》为核心、以议事规则和相关制度为主体的公司治理制度体系，公司股东大会、董事会、监事会及经理层职责明确、协调运转。报告期内，公司对照《关于上市公司独立董事制度改革的意见》《上市公司独立董事管理办法》相关要求，结合公司实际情况，修订《独立董事工作细则》《董事会审计委员会工作细则》等规章制度，制定《独立董事专门会议工作制度》，组织召开独立董事专门会议，圆满完成过渡期内各项整改工作，独立董事在公司治理中的作用进一步发挥。

公司治理结构完善，与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023年年度股东大会	2024年5月16日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2024年5月17日	详见公司《2023年年度股东大会决议公告》（2024-013）
2024年第一次临时股东大会	2024年9月10日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2024年9月11日	详见公司《2024年第一次临时股东大会决议公告》（2024-028）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
杨耀东	董事长	男	54	2021年9月29日	2026年5月17日					70.95	否
李传明	董事、总经理	男	49	2024年8月21日	2026年5月17日					59.01	否
张连钵	董事、副总经理	男	41	2024年8月21日	2026年5月17日					15.88	否
段修国	董事	男	42	2023年3月13日	2026年5月17日					0	是
刘惠萍	独立董事	女	53	2021年6月28日	2026年5月17日					10	否
钟耕深	独立董事	男	63	2021年6月28日	2026年5月17日					10	否
韩萌	独立董事	女	56	2023年5月18日	2026年5月17日					10	否
彭馨弘	监事会主席	女	52	2022年5月16日	2026年5月17日					62.89	否
刘晓迪	监事	女	39	2023年3月13日	2026年5月17日					0	是
张丽丽	监事	女	39	2022年1月28日	2026年5月17日					39.55	否
李普明	副总经理	男	57	2020年11月18日	2026年5月17日					64.41	否
王昌东	副总经理	男	51	2024年9月2日	2026年5月17日					12.70	否
黄伟	副总经理	男	42	2024年9月2日	2026年5月17日					12.70	否
李方	财务总监（财务负责人）	女	43	2023年2月24日	2026年5月17日					46.51	否
杨晓玥	董事会秘书	女	45	2025年3月21日	2026年5月17日					50.61	否
赵希玉	原董事、总经理	男	59	2022年9月29日	2024年8月21日					79.12	否
张星贵	原董事	男	58	2022年1月20日	2024年8月21日					66.05	否
唐猛	原副总经理、董事会秘书	男	38	2021年9月13日	2024年8月21日					43.09	否
合计	/	/	/	/	/				/	653.47	/

姓名	主要工作经历
杨耀东	历任山东环城城建工程有限公司董事长、总经理（法定代表人），山东建勘集团有限公司党委书记、董事长（法定代表人），山东惠泰科技发展有限公司董事长（法定代表人）、山东环城城建工程有限公司董事长（法定代表人）等职。现任公司党委书记、董事长（法定代表人），山东泽泰农业科技有限公司执行董事（法定代表人），山东省鲁盐集团有限公司党委书记、董事长（法定代表人）。
李传明	历任山东省盐业集团鲁盐经贸公司副总经理、党委委员、纪委书记，东营市盐务局（盐业公司）党委副书记、副局长（副经理）、纪委书记、局长（经理）、党委书记，山东海盐经营管理公司总经理、党委副书记，山东省盐业集团东方海盐有限公司董事、党委副书记、总经理，山东莱央子盐场有限公司总经理、党委副书记、党委书记、执行董事，山东省鲁盐集团有限公司党委书记、董事长（法定代表人），鲁银投资集团股份有限公司总经理助理、副总经理、党委委员等职。现任公司党委副书记、董事、总经理，山东省鲁盐集团有限公司党委副书记、董事、总经理。
张连铤	历任山东国惠投资有限公司资本运营部经理、投资发展部主管、投资发展部部长助理、投资部部长助理、副部长，国惠（香港）控股有限公司董事，青岛中海海洋生物资源开发有限公司董事，山东国惠基金管理有限公司董事，鲁银投资集团股份有限公司董事，国泰租赁有限公司党委委员、副总经理，山东圣阳电源股份有限公司党委副书记、董事、副总经理、董事会秘书。现任公司党委副书记、董事、副总经理，山东省鲁盐集团有限公司党委副书记、副总经理，山东鲁银盐穴储能技术有限公司董事长（法定代表人），鲁银（菏泽）盐业有限公司董事长（法定代表人），山东鲁银科技投资有限公司董事长（法定代表人），中节能万润股份有限公司董事。
段修国	历任山东能源集团办公室研究室主管，山东国惠投资有限公司综合部副部长、党委办公室副主任、办公室副主任、办公室高级经理、研究室主任、企业运营管理部部长等职。现任山东国惠投资控股集团有限公司战略规划部（战略研究院）部长（院长），公司董事。
刘惠萍	历任山东经济学院工商管理系教师、会计学院财务管理教研室主任、山东财经大学会计学院财务系主任、学院教授委员会主任、MPAcc中心主任助理，兼任中国自然辩证法研究会科技创新委员会理事、中国经济发展研究会理事、山东省会计学会会计教育专业委员会常务委员。现任公司独立董事，山东财经大学会计学院副院长，获山东省会计法规、制度、准则咨询专家荣誉称号，山东省会计学会理事，中国致公党山东财经大学基层委员会主委，致公党山东省委会经济工作委员会副主任，省政协特邀信息员，章丘区政协常委，济南市侨联特聘专家委员会委员。
钟耕深	历任山东大学管理学院讲师、经济学院副教授、管理学院副教授、教授，山东省比较管理研究会秘书长，中国企业管理研究会常务理事。现任公司独立董事，石家庄科林电气股份有限公司独立董事。
韩萌	历任山东平正大律师事务所合伙人，省第十一届政协委员、常委，省第十二届政协常委，挂职担任济南市历城区副区长，山东舜天律师事务所合伙人。现任公司独立董事，省第十四届人大常委，省人大法制委员会副主任委员，山东省新阶层联谊会常务副会长，省律师协会参政议政促进工作委员会主任，济南市律协副会长，北京市康达（济南）律师事务所合伙人，山东丰源生物质发电股份公司独立董事。
彭馨弘	历任山东国惠投资有限公司综合部部长、办公室主任、工会主席、党委工作部部长、党群工作部部长，山东国惠投资控股集团有限公司工会副主席、工会办公室主任。现任公司党委委员、监事会主席，山东省鲁盐集团有限公司监事。

刘晓迪	历任山东国惠投资有限公司资本运营部主管、审计法务部主管、法务部主管, 山东国惠民间资本管理有限公司副总经理, 山东国惠投资控股集团有限公司法务部副部长。现任山东国惠投资控股集团有限公司总法律顾问、法务合规部部长, 公司监事。
张丽丽	历任山东弘德物业管理有限公司业务主办、党支部组织委员、工会宣传委员兼经审委员, 公司审计部内部控制审计主管, 风控审计部副部长(主持工作)。现任公司审计部部长, 公司职工监事。
李普明	历任山东鲁银新材料科技有限公司党委委员、副书记、董事、副总经理、总经理、党委书记、董事长等职。现任公司党委委员、副总经理、安全总监, 山东省鲁盐集团有限公司党委委员、副总经理、安全总监。
王昌东	历任山东鲁银新材料科技有限公司党委委员、纪委书记、工会主席、副总经理、总经理、财务负责人等职。现任公司副总经理, 山东鲁银新材料科技有限公司党委书记、董事长(法定代表人), 山东鲁银新材料技术研发有限公司董事长(法定代表人), 济南新艺粉末冶金有限公司董事长(法定代表人)。
黄伟	历任公司办公室主任、党委办公室主任, 山东岱岳制盐有限公司党委书记, 山东省鲁盐集团泰安有限公司董事长(法定代表人)、山东省鲁盐集团有限公司党委副书记、董事、安全总监等职。现任公司副总经理、企业运营管理中心主任, 山东省鲁盐集团有限公司副总经理, 山东省鲁盐集团鲁西有限公司董事长(法定代表人)。
李方	历任国泰租赁有限公司财务部会计、机构业务部部门经理、风险管理部部门经理、风险管理部总经理助理、风险审计部副总经理(主持工作)、风险审计部总经理, 国泰租赁有限公司副总经理, 山东国惠投资控股集团有限公司风险审计部副部长(主持工作), 山东国惠基金管理有限公司财务总监等职。现任公司财务总监(财务负责人)。
杨晓玥	历任公司规划发展部副部长、团委副书记、规划投资管理部副部长、部长, 鲁银投资集团德州羊绒纺织有限公司执行董事(法定代表人)、总经理, 山东鲁银资产管理有限公司董事, 山东省鲁盐集团有限公司监事, 公司投资部部长、投资与战略发展部(政策研究室)部长, 禹城市鲁银新材料产业有限公司执行董事(法定代表人)、总经理等职。现任公司董事会秘书、总经理助理, 山东鲁银新材料科技有限公司董事, 山东鲁银科技投资有限公司董事, 山东鲁晶实业股份有限公司董事, 山东鲁银盐穴储能工程技术有限公司监事, 鲁银(寿光)新能源有限公司董事, 鲁银集团禹城羊绒纺织有限公司董事, 中节能万润股份有限公司董事。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1、在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
段修国	山东国惠投资控股集团有限公司	战略规划部(战略研究院)部长(院长)		
刘晓迪	山东国惠投资控股集团有限公司	总法律顾问、法务合规部部长		

**2、在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杨耀东	山东泽泰农业科技有限公司	董事长		
韩萌	北京市康达(济南)律师事务所	合伙人		
刘惠萍	山东财经大学	会计学院副院长		
钟耕深	石家庄科林电气股份有限公司	独立董事		
段修国	国泰租赁有限公司、山东省盐业集团有限公司、山东国惠资产管理有限公司、山东国惠基金管理有限公司	董事		
刘晓迪	山东圣阳电源股份有限公司、中海海洋科技股份有限公司、山东国惠基金管理有限公司、山东国泰实业有限公司、山东国惠资产管理有限公司、山东国泰大成科技有限公司/国泰大搜车(天津)融资租赁有限公司、国泰租赁有限公司/山东省盐业集团有限公司、山东国惠小额贷款有限公司、山东国惠民间资本管理有限公司、山东国惠新芯光电科技有限公司、山东省人民防空建筑设计院有限责任公司、山东国惠科创发展有限公司、山东国惠生物质能源有限公司	董事/监事会主席/监事		
唐猛	中海海洋科技股份有限公司	董事长、总经理		

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员年度薪酬方案由公司股东大会审议决定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	2024年4月18日公司薪酬与考核委员会对《关于公司董事、监事、高级管理人员2023年度薪酬发放审核情况的议案》《关于公司董事、监事、高级管理人员2024年度薪酬方案的议案》进行研究并发表意见。2024年12月12日公司薪酬与考核委员会对《关于公司高级管理人员2023年度薪酬的议案》进行研究并发表意见。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事和高级管理人员薪酬按照 2023 年度股东大会批准的《关于公司董事、监事、高级管理人员年度薪酬的议案》确定。在公司领取报酬的董事、监事及高级管理人员实行基本薪酬加绩效薪酬的工资体系，绩效薪酬根据考核结果确定后发放。年度终了按经营业绩进行考核，并对前期预发薪酬进行清算，多退少补。独立董事年度津贴为 10 万元/人（税前）。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见本节“四、（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	详见本节“四、（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。

#### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李传明	董事、总经理	选举	股东大会选举
张连钵	董事、副总经理	选举	股东大会选举
王昌东	副总经理	聘任	董事会聘任
黄伟	副总经理	聘任	董事会聘任
杨晓玥	董事会秘书	聘任	董事会聘任
赵希玉	原董事、总经理	离任	工作原因
张星贵	原董事	离任	工作原因
唐猛	原副总经理、董事会秘书	离任	工作原因

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

#### (六) 其他

适用 不适用

### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
十一届董事会第五次会议	2024年4月18日	详见公司《十一届董事会第五次会议决议公告》（临 2024-001）
十一届董事会第六次会议	2024年4月26日	详见公司《2024年一季度主要经营数据公告》（临 2024-011）
十一届董事会第七次会议	2024年5月31日	详见公司《关于对产业投资基金合伙企业减资暨关联交易的公告》（临 2024-015）
十一届董事会第八次会议	2024年7月24日	详见公司《对外投资公告》（临 2024-019）
十一届董事会第九次会议	2024年8月21日	详见公司《十一届董事会第九次会议决议公告》（临 2024-023）
十一届董事会第十次会议	2024年9月2日	详见公司《十一届董事会第十次会议决议公告》（临 2024-026）
十一届董事会第十一次会议	2024年10月16日	详见公司《十一届董事会第十一次会议决议公告》（临 2024-029）
十一届董事会第十二次会议	2024年10月29日	详见公司《十一届董事会第十二次会议决议公告》（临 2024-031）

十一届董事会第十三次会议	2024年11月22日	详见公司《十一届董事会第十三次会议决议公告》（临2024-034）
十一届董事会第十四次会议	2024年12月12日	详见公司《十一届董事会第十四次会议决议公告》（临2024-036）
十一届董事会第十五次会议	2024年12月25日	详见公司《关于收购济南新艺粉末冶金有限公司55%股权的公告》（临2024-037）

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
杨耀东	否	11	11	9	0	0	否	2
李传明	否	5	5	5	0	0	否	2
张连钵	否	5	5	5	0	0	否	1
段修国	否	11	11	9	0	0	否	2
刘惠萍	是	11	11	9	0	0	否	2
钟耕深	是	11	11	9	0	0	否	2
韩萌	是	11	11	9	0	0	否	2
赵希玉	否	5	5	5	0	0	否	1
张星贵	否	5	5	5	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	9
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	刘惠萍、韩萌、段修国
提名委员会	韩萌、钟耕深、李传明
薪酬与考核委员会	钟耕深、刘惠萍、段修国

战略委员会	杨耀东、李传明、张连钵、段修国、刘惠萍、钟耕深、韩萌
-------	----------------------------

**(二) 报告期内审计委员会召开4次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024年4月18日	《关于公司2023年度财务会计报告的议案》《审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》《关于变更会计师事务所的议案》《董事会审计委员会2023年度履职情况报告》《关于公司〈2023年度内部控制评价报告〉的议案》	审议通过	无
2024年4月26日	《关于公司2024年第一季度财务会计报告的议案》	审议通过	无
2024年8月21日	《关于公司2024年半年度财务会计报告的议案》	审议通过	无
2024年10月29日	《关于公司2024年第三季度财务会计报告的议案》	审议通过	无

**(三) 报告期内提名委员会召开2次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024年8月21日	《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司副总经理的议案》《关于提名公司第十一届董事会董事候选人的议案》	审议通过	无
2024年9月2日	《关于同意提名公司高管人员的议案》	审议通过	无

**(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开2次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024年4月18日	《关于公司董事、监事、高级管理人员2023年度薪酬发放审核情况的议案》《关于公司董事、监事、高级管理人员2024年度薪酬方案的议案》	审议通过	无
2024年12月12日	《关于公司高级管理人员2023年度薪酬的议案》	审议通过	无

**(五) 存在异议事项的具体情况**

适用 不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	110
主要子公司在职员工的数量	2,491
在职员工的数量合计	2,601
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	208

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,825
销售人员	141
技术人员	78
财务人员	38
行政人员	519
合计	2,601
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	0
研究生	79
本科	497
大专	789
大专以下	1,236
合计	2,601

## (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

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

## (三) 培训计划

√适用 □不适用

围绕公司发展和员工成长需求，强化培训教育，利用“鲁银讲堂”及各权属企业培训平台，分级分类开展培训工作。积极引导员工参与，帮助员工加快知识更新，丰富知识储备，提高员工综合素质，以高质量培训助推企业高质量发展。每年年底对各单位上年度培训实施情况进行摸底调查，并且根据公司下一年度经营目标，制定与之相匹配的培训计划，严格按照计划组织实施。

## (四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	1961638小时
劳务外包支付的报酬总额（万元）	3821.90万元

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

2024年4月18日，公司十一届董事会第五次会议审议通过《关于公司2023年度利润分配预案的议案》，拟以总股本675,652,277股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.60元（含税），共计派发现金红利40,539,136.62元，剩余可供股东分配利润230,134,906.36元结转以后年度。2024年5月16日，公司2023年年度股东大会审议通过《关于公司2023年度利润分配预案的议案》。2024年7月5日，公司发布《2023年年度权益分派实施公告》（详见临2024-018），2024年7月11日为股权登记日，2024年7月12日为除权（息）日，2024年7月12日为现金红利发放日。

**(二) 现金分红政策的专项说明**

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

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

□适用 √不适用

**(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.66
每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	44,593,050.28
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	301,403,089.77
现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	14.80
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0.00
合计分红金额（含税）	44,593,050.28
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	14.80

**(五) 最近三个会计年度现金分红情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额（含税）(1)	118,914,800.75
最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	0.00
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额(3)=(1)+(2)	118,914,800.75
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	296,620,408.89
最近三个会计年度现金分红比例（%）(5)=(3)/(4)	40.09
最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	301,403,089.77
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	254,850,827.78

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

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

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

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

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十三、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司按照企业内部控制规范体系相关要求，指导子公司健全法人治理结构，修订完善公司章程等一系列管理制度，规范子公司内部运作机制；实施全面预算管理，加强经营绩效和业务决算的审计监督力度，对各子公司实施科学有效管控。

## 十四、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

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

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 十六、其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	1,200.57

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

√适用 □不适用

##### 1、排污信息

√适用 □不适用

单位名称	山东鲁银新材料科技有限公司						备注
排放方式	间歇/连续式排放						——
排放口数量	老区 20 个、新区 13 个						——
排放口分布	分布于隧道窑、熔融炉及烘干工序等区域						——
污染物种类名称	氮氧化物		二氧化硫		颗粒物		——
	老区	新区	老区	新区	老区	新区	
排放浓度 (mg/m <sup>3</sup> )	<22	<46	<35	<3	<9.8	<9.5	依据第三方专业资质机构检测
执行排放标准 mg/m <sup>3</sup> (上限值)	100	100	50	50	10	10	执行《山东省区域性大气污染物综合排放标准》第四时段重点区排放标准 (DB37/2376-2019)
排放总量(吨/年)	不大于 77.6		不大于 73.92		不大于 24.346		——
核定排放总量 (吨/年)	77.6		73.92		24.346		按排污许可核定标准执行
超标排放情况	无						

单位名称	山东岱岳制盐有限公司				备注
排放方式	连续式排放				——
排放口数量	11				——
排放口分布	供热中心锅炉烟囱、卤水净化排气筒、2个湿盐干燥排气筒和7个包装粉尘排气筒				——
污染物种类名称	颗粒物 (锅炉)	二氧化硫	氮氧化物	颗粒物	
排放浓度 (mg/m <sup>3</sup> )	小于 5	小于 35	小于 50	小于 10	依据第三方专业资质机构定期检测及在线实时检测、人工检测

执行排放标准 mg/m <sup>3</sup> (上限值)	5	35	50	10	《山东省火电厂大气污染物排放标准》(DB37/664-2019), 区域性大气污染物排放标准 DB37/2376-2019
排放总量 (吨/年)	小于 6.78	小于 47.48	小于 67.82	/	——
核定排放总量 (吨/年)	6.78	47.48	67.82	/	按属地环保监管部门核定标准执行
超标排放情况	无				

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

## 2、防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

治污设施情况：对有关污染防治设备设施已制定专项管理制度，定期检查维护；同时，对相关监测设备设施不断升级改造，加强监控力度，确保防治污染设备设施完好有效，污染物达标排放。

## 3、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

(1) 建设项目环境影响评价及其他环境保护许可情况均符合现行环保政策要求。

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

(3) 排污行政许可方面：山东岱岳制盐有限公司、鲁银集团禹城羊绒纺织有限公司依据排污许可管理政策，依法合规排污，排污许可证现行有效。山东鲁银新材料科技有限公司 2019 年 10 月取得新区制氢站导热油炉排污许可证；2024 年 6 月按要求重新取得公司全工序排污许可证，并按照排污许可证要求开展工作。

#### 4、突发环境事件应急预案

适用 不适用

各企业按环保政策要求，制定应急预案并经评审后在属地生态环境局备案。

#### 5、环境自行监测方案

适用 不适用

各权属企业按照现行环保政策管理规定，定期委托具有环保监测资质的第三方机构对公司内所有污染源进行监测。

#### 6、报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 7、其他应当公开的环境信息

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### 1、因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 2、参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

(1) 存在污染物主要有废气、一般工业固体废物、生活污水，均按环保相关法律法规、行业标准规定及属地环保监管部门要求进行处置、排放。生活污水排入属地市政管网；一般工业固体废物均由第三方具备资质的单位进行回收处置。各类污染物排放总量根据属地环保监管部门核定下发的排放总量执行。

(2) 防治污染设备设施的建设和运行情况。企业对有关污染防治设备设施制定专项管理制度，定期检查维护，确保污染防治设备设施完好有效。报告期内，污染防治设备设施正常运行，各类污染物均达标排放。

(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可。建设项目环境影响评价均符合现行环保政策要求，已按国家环保政策相关要求在属地环保监管部门备案。排污许可方面均按属地环保监管部门要求，纳入排污许可管理，坚持依法合规排污。

(4) 突发环境事件应急预案。企业依据《中华人民共和国环境保护法》《企事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法（试行）》等规定，并参照属地政府发布的应当依法进行突发环境事件应急预案备案企业名录，制定突发环境事件应急预案并按要求在属地环保监管部门备案。

(5) 环境自行监测方案各企业均按现行环保政策要求，定期委托具有环保监测资质的第三方机构对企业存在的污染源进行监测，出具监测报告。

#### 3、未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

各企业针对生产过程中可能产生的废气，如粉尘等，安装了除尘器、风淋等设备，这些设备能够高效捕集废气中的粉尘颗粒，降低其对大气环境的影响；加强对废气处理设施的日常巡检，及时更换易损部件，确保设备运行良好；分别设立固废收集区域，对固废进行集中收集，以便后续进行合理填埋或综合利用。对于生活垃圾和办公垃圾，设置了垃圾收集站，实现分类收集与妥善处理。岱岳制盐自觉履行环境保护社会责任，严格遵守环保法规政策，重污染天气期间认真执行落实属地政府应急响应措施，新上紫外差分烟气综合分析仪，每周对供热中心在线监测数据进行校准，保证了排放数据的准确。莱央子盐场溴素厂取消了燃气锅炉的使用，更换为电加热，减少了氮氧化物、二氧化硫、颗粒物等污染物的排放。寒亭一盐场融雪剂项目根据属地管理要求登记申领排污许可，按许可证要求开展工作。

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	3,581.90
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产有助于减碳的新产品等）	莱央子盐场溴素厂更换天然气锅炉供热改为电磁加热，并通过 1MW 柔性光伏示范项目，使用清洁能源发电减少排放二氧化碳当量 3581.7 吨；禹城羊绒安装太阳能集热系统用于染色生产，并采用晾晒场晾晒染色后的原料，减少排放二氧化碳当量 0.2 吨。

具体说明

适用 不适用

电磁加热通过电磁感应直接加热物体，不产生二氧化碳等温室气体，相比天然气加热大幅减少了碳排放。

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

公司《2024 年度环境、社会和公司治理（ESG）报告》详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

### (二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	山东国惠投资控股集团有限公司	1. 截至本承诺函签署日，本公司及本公司控制的其他企业未直接或间接从事、参与或进行任何与盐业业务存在竞争或可能构成竞争的任何业务及活动，将来也不会直接或间接从事、参与或进行任何与盐业业务存在竞争或可能构成竞争的任何业务及活动。2. 鲁银投资将来扩展业务范围，导致本公司或本公司控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与鲁银投资构成或可能构成同业竞争，本公司承诺按照如下方式消除与鲁银投资的同业竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）如鲁银投资有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给鲁银投资；（4）如鲁银投资无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。3. 本公司保证不利用控股股东的地位损害上市公司及其中小股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。4. 如本公司或本公司控制的其他企业违反上述承诺与保证，本公司承担由此给上市公司造成的经济损失。	2018年12月27日	否	长期有效	是		
	其他	山东国惠投资	本公司及本公司的关联企业不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用上市公司资金，也不要求上市公司为	2018年12月27日	否	长期有效	是		

	控股集团有限公司	本公司及本公司的关联企业进行违规担保。如违反上述承诺给上市公司造成损失，本公司将向上市公司做出赔偿。						
解决同业竞争	山东省盐业集团有限公司	未来如出现本公司收购从事涉盐业务的其他企业，如该等企业在盈利能力、规范性等方面符合置入上市公司的要求，在鲁银投资认可及在符合相关法律法规要求的同等条件下，优先转让给鲁银投资或其指定的企业；如该等企业在相关方面暂时不能满足上市公司监管的要求，本公司负责对其进行整改、培育，在符合条件的情况下适时转让给鲁银投资或其指定的企业。本公司同意因违反本承诺所得全部收益均收归鲁银投资所有。	2018年12月27日	否	长期有效	是		
其他	山东省盐业集团有限公司	本公司确认标的公司系其自建房屋的唯一产权所有人，相关房屋产权不存在任何权属纠纷。未来标的公司使用的划拨土地作价出资至本公司后，划拨土地上房屋产权仍归属于相应的标的公司，本公司不因此取得该等房屋的所有权，并在标的公司要求的情况下，配合相关标的公司出具该等房屋产权归属主体的证明文件。如出现房屋权属证书证载所有权人（本公司）与实际所有人（标的公司）不一致的情况，本公司承诺将采取一切措施予以解决，积极协调相关行政部门将证载所有权人变更为相应的标的公司。若因标的公司房屋建筑物未办理产权证书给鲁银投资或标的公司造成经济损失的，本公司愿承担全额赔偿责任，将自鲁银投资与本公司共同确认具体损失金额之日起30日内，向鲁银投资或标的公司以现金方式全额支付相关补偿。	2018年12月27日	否	长期有效	是		
其他	山东省盐业集团有限公司	对未取得相应审批文件的建设项目，本公司协助相应标的公司积极协调相关行政部门出具审批文件，并承担相关文件的办理费用。如因未能取得上述审批文件被相关部门作出行政处罚，或被依法责令拆除的，给鲁银投资或标的公司造成经济损失的，本公司愿承担全额赔偿责任。本公司将自鲁银投资与本公司共同确认具体损失金额之日起30	2018年12月27日	否	长期有效	是		

		日内，向鲁银投资或标的公司以现金方式全额支付相关补偿。						
其他	山东省盐业集团有限公司	(1) 在 2025 年 3 月 23 日前办理完成山东肥城精制盐厂有限公司、山东东岳制盐有限公司由 60 万吨/年到 120 万吨/年的采矿权证变更相关手续，并承担山东肥城精制盐厂有限公司、山东东岳制盐有限公司未来资源价款的缴纳义务，并预留 2 亿元交易对价用于对该事项的担保。如山东肥城精制盐厂有限公司、山东东岳制盐有限公司因采矿权许可证生产规模变更未及时或因超量开采问题受到行政处罚及/或责令限产，本公司将自鲁银投资及本公司共同确认具体损失金额及相关证明文件之日起 30 日内，向相关标的公司以现金方式全额支付相关补偿。(2) 如标的公司因本次交易股权交割日前的矿产超量开采问题受到行政处罚及/或责令限产，本公司将自鲁银投资与本公司共同确认具体损失金额及相关证明文件之日起 30 日内，向相关标的公司以现金方式全额支付相关补偿。(3) 如标的公司因本次交易股权交割日前的矿产越界开采问题受到行政处罚及/或责令限产，本公司将自鲁银投资与本公司共同确认具体损失金额及相关证明文件之日起 30 日内，向相关标的公司以现金方式全额支付相关补偿。	2022 年 6 月 27 日	是	2025 年 3 月 23 日 (见注 1)	是		
其他	山东省盐业集团有限公司	保证莱央子盐场、山东省盐业集团东方海盐有限公司生态海盐分公司能够按照上述合同的约定正常租赁使用上述土地，如不能正常租赁使用上述土地给鲁银投资、莱央子盐场、山东省盐业集团东方海盐有限公司生态海盐分公司或相关标的公司造成经济损失的(但政府征收、规划调整原因导致的情形除外)，本公司将自鲁银投资与本公司共同确认具体损失金额及相关证明文件之日起 30 日内，向鲁银投资、莱央子盐场、山东省盐业集团东方海盐有限公司生态海盐分公司或相关标的公司以现金方式全额支付相关补偿。	2018 年 12 月 27 日	否	长期有效	是		
其	山东省	1. 位于济南市文化东路 59 号的办公楼，本公司系该房产	2018 年 12	否	长期有效	是		

	他	盐业集团有限公司	唯一产权所有者，不存在任何权属纠纷。2. 本公司目前正在积极办理位于济南市文化东路 59 号的办公楼的房屋权属证书，已取得建设工程规划许可证、建设工程施工许可证、消防备案等手续，正在办理房屋的整体验收工作，房屋权属证书的办理不存在实质性障碍。3. 如因有权部门要求或决定、司法机关的判决、第三方的权利主张，本次交易涉及的标的公司（含标的公司控股子公司及分公司，下同）租赁的物业（包括但不限于上述物业）因未办理相关建设审批手续、未取得房屋权属证书等产权瑕疵问题，或承租物业未办理租赁备案手续，而致使该等租赁物业的房屋及/或土地租赁关系无效、无法继续履行或者出现任何纠纷，导致标的公司需要另租其他房屋及/或土地而被有权部门给予行政处罚、或者因此丧失相关经营资质，本公司将自鲁银投资与本公司共同确认具体损失金额之日起 30 日内，向鲁银投资或相关标的公司以现金方式全额支付相关补偿。	月 27 日					
	其他	山东省盐业集团有限公司	1. 本次交易部分标的公司（或标的公司控股子公司和分公司）存在使用划拨土地的情形，本公司正在积极办理该等标的公司划拨土地使用权作价出资至本公司的事宜；自本次交易完成（即《产权交易合同》中约定的“股权交割日”）至上述划拨土地作价出资事宜办理完毕前，如相关标的公司因使用划拨土地遭受任何损失（包括但不限于行政处罚、搬迁费用、因影响正常生产经营活动的损失等），本公司将在鲁银投资与本公司共同确认具体损失金额后 30 日内无条件以现金方式对相关标的公司进行补偿。2. 如违反上述承诺对鲁银投资造成损失的，本公司将依法承担赔偿责任。	2018 年 12 月 27 日	是	股权交割日至上述划拨土地作价出资事宜办理完毕前	是		
与再融资相关的承诺	股份限售	山东国惠投资控股集团有限	1. 因本次发行而取得上市公司股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让；本公司将按照中国证监会和上海证券交易所的相关规定办理本次发行取得的股票的锁定事宜。2. 本次发行完成后，本次发行取得的股份因上市公司分红、	2021 年 2 月 20 日	是	非公开发行结束后 36 个月(见注 2)	是		

	公司	配股、送股或资本公积转增股本等除权事项而孳息的股份，亦遵守前述锁定期进行锁定。3. 前述股份解锁时需按照中国证监会和上海证券交易所有关规定执行；若根据证券监管部门的监管意见或相关规定要求的锁定期长于前述锁定期的，将根据相关证券监管部门的监管意见或相关规定进行相应调整。4. 本公司所认购的上市公司本次发行的股票锁定期届满后减持股份时，应当遵守中国证监会和上海证券交易所有关规定。						
其他	山东国惠改革发展基金合伙企业(有限合伙)	1. 因本次发行而取得上市公司股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让；本企业将按照中国证监会和上海证券交易所有关规定办理本次发行取得的股票的锁定事宜。2. 本次发行完成后，本次发行取得的股份因上市公司分红、配股、送股或资本公积转增股本等除权事项而孳息的股份，亦遵守前述锁定期进行锁定。3. 前述股份解锁时需按照中国证监会和上海证券交易所有关规定执行；若根据证券监管部门的监管意见或相关规定要求的锁定期长于前述锁定期的，将根据相关证券监管部门的监管意见或相关规定进行相应调整。4. 本企业所认购的上市公司本次发行的股票锁定期届满后减持股份时，应当遵守中国证监会和上海证券交易所有关规定。	2021年2月20日	是	非公开发行结束后36个月(见注3)	是		

注 1：山东盐业出具《关于相关承诺申请延期的函》，申请将该承诺中涉及的采矿权证办理期限再次延期 12 个月。该事项已经公司十一届董事会第十七次会议、2025 年第一次临时股东大会审议通过。

注 2：本项承诺履行完毕。2025 年 2 月 25 日，山东国惠投资控股集团有限公司持有的 79,065,539 股限售股上市流通。

注 3：本项承诺履行完毕。2025 年 2 月 25 日，山东国惠改革发展基金合伙企业（有限合伙）持有的 28,408,892 股限售股上市流通。

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

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**适用 不适用**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**适用 不适用**三、违规担保情况**适用 不适用**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**适用 不适用**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**适用 不适用

详见“第十节五、重要的会计政策及会计估计”。

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**适用 不适用**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**适用 不适用**(四) 审批程序及其他说明**适用 不适用**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	95	85
境内会计师事务所审计年限	28	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	钟本庆、栾贻磊	徐茂、毕浩翔
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	2/3	1/1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	32

## 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

在完成公司 2023 年度审计工作后，公司原聘任的审计中介机构大信会计师事务所（特殊普通合伙）已连续 28 年为公司提供审计服务，达到财政部、国务院国资委及证监会联合印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》规定的连续聘用会计师事务所最长年限。2024 年度，公司需变更会计师事务所。经履行相关选聘程序，公司聘任上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务及内部控制审计机构。

## 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

## (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

## (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
赖积豪	鲁银投资	无	诉讼	原告赖积豪以豪杰矿业 2016 年停产损害其股东利益为由，向济南高新区人民法院提起损害股东利益责任纠纷诉讼，并申请诉前财产保全，请求冻结公司名下银行存款 42014099.5 元或查封其他同等价值的财产。	赔偿经济损失 42014099.5 元		高新区法院出具一审民事判决书，判决驳回原告赖积豪的全部诉讼请求。一审判决生效		

							后,高新区法院作出裁定,解除对公司名下银行账户的保全措施。		
鲁银投资	青岛豪杰矿业有限公司、赖积豪、赖振超、任玉洁	无	诉讼	2020年10月15日鲁银投资向青岛豪杰矿业借款1711万元用于缴纳采矿权出让收益款办理采矿权证,并且赖积豪、赖振超、任玉洁以名下不动产提供抵押担保。借款到期后,经多次催收,青岛豪杰矿业、赖积豪均未依约履行还款义务。2022年2月22日鲁银投资向济南市高新区法院提起诉讼,本案于2022年3月2日立案。经法院主持调解,赖积豪于5月24日清偿借款本金100万元,且根据《民事调解书》青岛豪杰矿业、赖积豪应于2022年9月30日前清偿剩余借款本金1561万元,利息及诉讼费177669元由豪杰矿业承担。后因青岛豪杰矿业、赖积豪未依约履行还款义务,鲁银投资向济南高新区法院申请强制执行。	清偿借款1711万元及利息		涉案房产已执行完毕。济南高新法院出具终结本次执行程序裁定书。		
鲁银经贸	湖北啸创汽车科技有限公司、朱俊锋	朱俊锋	诉讼	鲁银经贸与湖北啸创汽车科技有限公司(以下简称“湖北啸创”)签订销售合同,鲁银经贸按照合同约定履行完付款义务,但湖北啸创未按约定交付货物。湖北啸创出具《还款承诺书》《承诺函》,承诺于2020年10月30日前支付货款及违约金,并承担贴息损失。同时,湖北啸创将其名下土地使用权及地上建筑物等抵押给鲁银经贸。因湖北啸创、朱俊锋未按期履行还款义务,鲁银经贸向济南市中级人民法院提起诉讼。济南市中级人民法院出具(2021)鲁01民初1542号民事判决书,判决鲁银经贸胜诉。湖北啸创不服一审判决,向山东省高级人民法院提起上诉,因上诉人湖北啸创未按时缴纳诉讼费,山东省高院按撤诉处理。鲁银经贸向济南市中级人民法院申请强制执行。	货款人民币24,010,683.90元、违约金人民币1,726,434.03元、贴息损失人民币543,000.00元。		因湖北啸创在预重整期间未形成重整计划草案,湖北省枣阳市法院于2024年6月底作出终结湖北啸创预重整程序的决定。		

### (三) 其他说明

√适用 □不适用

公司及控股子公司报告期内发生或正在进行的非重大诉讼共计10件,其中公司及控股子公司为原告的6件,涉案金额累计139.77万元;公司及控股子公司为被告的4件,涉案金额累计390.68万元。

## 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

## 十二、重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

重大的与日常经营相关的关联交易

单位：万元

关联交易类型	关联方名称	交易类型	本年实际发生额	定价政策及决策程序
购销商品、提供和接受劳务的关联交易	山东建勘集团有限公司	销售商品	11,007.86	市场价
	中海海洋（荣成）健康产业有限公司	销售商品	2,680.05	市场价
	中海海洋科技股份有限公司	销售商品	464.26	市场价
	山东建勘集团有限公司	接受劳务	585.35	市场价
	济南立鸿羊绒纺织有限公司	采购商品	455.56	市场价
	山东环城城建工程有限公司	接受劳务	337.10	市场价
	山东弘德物业管理有限公司	接受劳务	332.79	市场价
关联租赁	山东国惠产业服务有限公司	接受劳务	228.83	市场价
	山东盐业集团有限公司	租入	557.30	市场价
	山东金富地新型建材科技股份有限公司	租出	52.99	市场价

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

1. 本期济南国惠鲁银产业投资基金合伙企业（有限合伙）对共同出资设立的鲁银产业基金未实缴部分进行减资，公司认缴出资额由 20,000 万元减少至 10,654.97 万元。

2. 本期公司已偿还的借入山东省盐业集团有限公司提供的委托贷款 2 亿元，确认利息费用 4,102,222.23 元，支付利息费用 4,102,222.23 元。

3. 本期公司发行中期票据 3 亿元，由山东国惠投资控股集团有限公司为公司提供担保，担保金额为 3 亿元。公司支付担保费用 300.00 万元。

十三、重大合同及其履行情况

(五) 托管、承包、租赁事项

8、 托管情况

适用 不适用

9、 承包情况

适用 不适用

## 10、租赁情况

□适用 √不适用

## (六) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							1,500.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							21,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							21,000.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）							6.68							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							1,500.00							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）							1,500.00							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

## (七) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 1、委托理财情况

## (1) 委托理财总体情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用  
其他情况  
适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2、 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用  
其他情况  
适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用  
其他情况  
适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3、 其他情况

适用 不适用

(八) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

公司资产和负债结构的变动情况详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“五、(三)资产、负债情况分析”。

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	29,838
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	29,962

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数量	比例（%）	持有有限售条 件股份数量	质押、标记 或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
山东国惠投资控股集团 有限公司	0	213,894,109	31.66	79,065,539	无		国有法人
山东国惠基金管理 有限公司—山东国 惠改革发展基金合 伙企业（有限合伙）	0	28,408,892	4.20	28,408,892	无		国有法人
山东省国有资产投 资控股有限公司	0	28,278,018	4.19	0	无		国有法人
郑潇潇	401,700	9,950,700	1.47	0	未知		境内自然人
冯建屏	-152,025	9,200,000	1.36	0	未知		境内自然人
孙向东	-1,910,400	5,185,100	0.77	0	未知		境内自然人
柳恒伟	-4,941,683	5,000,000	0.74	0	未知		境内自然人
胡杏清	66,000	4,901,000	0.73	0	未知		境内自然人
李鑫	-477,100	4,447,922	0.66	0	未知		境内自然人
杭州九硕实业有限 公司	34,600	3,900,000	0.58	0	未知		境内非国有 法人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股 的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
山东国惠投资控股集团 有限公司	134,828,570	人民币普通股	134,828,570				
山东省国有资产投资控 股有限公司	28,278,018	人民币普通股	28,278,018				
郑潇潇	9,950,700	人民币普通股	9,950,700				
冯建屏	9,200,000	人民币普通股	9,200,000				
孙向东	5,185,100	人民币普通股	5,185,100				
柳恒伟	5,000,000	人民币普通股	5,000,000				
胡杏清	4,901,000	人民币普通股	4,901,000				
李鑫	4,447,922	人民币普通股	4,447,922				
杭州九硕实业有限公司	3,900,000	人民币普通股	3,900,000				
来一飞	3,695,200	人民币普通股	3,695,200				
上述股东关联关系或一致行动的 说明	公司控股股东山东国惠投资控股集团有限公司与山东国惠基金管理有 限公司—山东国惠改革发展基金合伙企业（有限合伙）存在关联关系， 与上述其他股东无关联关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系 或是否属于一致行动人。						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	山东国惠投资控股集团有限公司	79,065,539	2025年2月25日	0	
2	山东国惠基金管理有限公司—山东国惠改革发展基金合伙企业(有限合伙)	28,408,892	2025年2月25日	0	
上述股东关联关系或一致行动的说明		山东国惠投资控股集团有限公司与山东国惠基金管理有限公司—山东国惠改革发展基金合伙企业(有限合伙)存在关联关系。			

注：上述限售股上市流通日期为2025年2月25日，上市流通的限售股总数为107,474,431股。截止本公告日，公司剩余限售股数量为0（详见2025-002号公告）。

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1、法人

适用 不适用

名称	山东国惠投资控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	高长生
成立日期	2016-01-12
主要经营业务	省国资委授权的国有产权的经营管理及不良资产处置;托管经营;资产管理;以自有资金对外投资;企业重组、收购、兼并;投资管理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有圣阳股份(002580)104,738,998股,占比23.08%;持有山东国信(01697.HK)46,112,400股,占比0.99%。
其他情况说明	公司控股股东山东国惠与山东发展投资控股集团有限公司(以下简称“山东发展”)签署《山东国惠投资控股集团有限公司与山东发展投资控股集团有限公司之吸收合并协议》,山东国惠对山东发展进行吸收合并,合并完成后,原山东发展注销,山东国惠作为合并后公司继续存续。本次合并完成后,山东国惠更名为山东发展投资控股集团有限公司(详见2025-010号公告)。

#### 2、自然人

适用 不适用

#### 3、公司不存在控股股东情况的特别说明

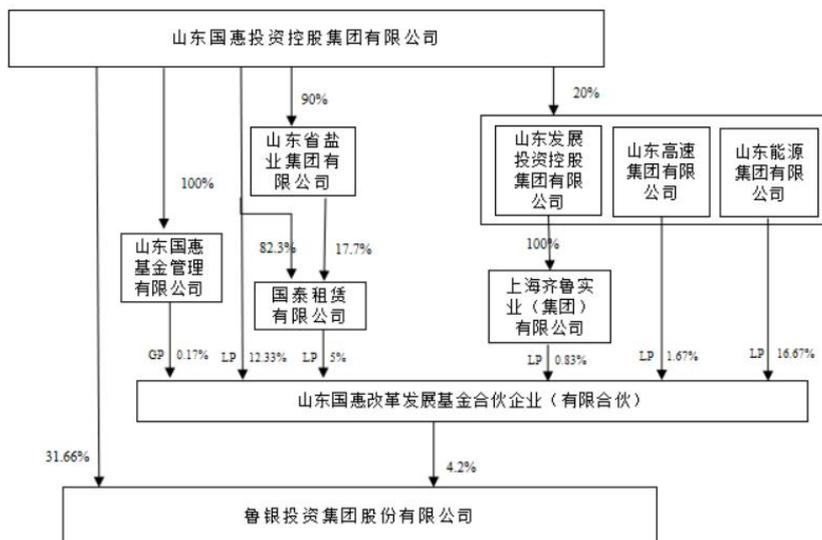
适用 不适用

4、报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1、法人

适用 不适用

名称	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
----	--------------------

2、自然人

适用 不适用

3、公司不存在实际控制人情况的特别说明

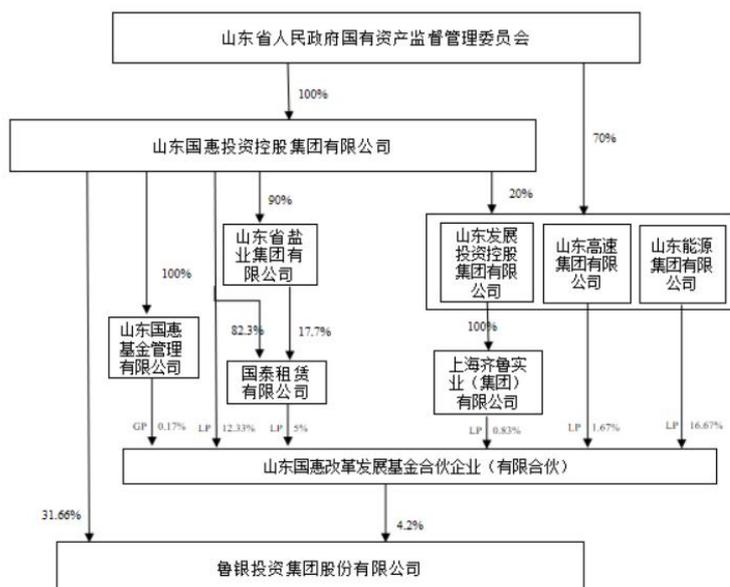
适用 不适用

4、报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6、 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、 公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、 其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、 股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、 股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### （一）公司债券（含企业债券）

适用 不适用

#### （二）公司债券募集资金情况

公司债券在报告期内涉及募集资金使用或者整改

本公司所有公司债券在报告期内均不涉及募集资金使用或者整改

#### （三）专项品种债券应当披露的其他事项

适用 不适用

#### （四）报告期内公司债券相关重要事项

适用 不适用

#### （五）银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### 1、非金融企业债务融资工具基本情况

单位：万元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
鲁银投资集团股份有限公司2024年度第一期中期票据(科创票据)	24鲁银投资MTN001(科创票据)	102483269.IB	2024/7/30	2024/7/31	2029/7/31	30,000.00	2.15	每年付息一次,到一次还本	全国银行间债券市场	全国银行间债券市场机构投资者	公开交易	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

报告期内债券付息兑付情况

适用 不适用

#### 2、公司或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

## 3、为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
青岛银行股份有限公司	山东省青岛市崂山区秦岭路6号青银大厦	—	张一洁	17667820571

上述中介机构发生变更的情况

适用 不适用

## 4、报告期末募集资金使用情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

债券名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况(如有)	募集资金违规使用的整改情况(如有)	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
24鲁银投资MTN001(科创票据)	30,000.00	27,493.23	2,506.77	正常	无	是

募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

适用 不适用

报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

现状	执行情况	是否发生变更	变更前情况	变更原因	变更是否已取得有权机构批准	变更对债券投资者权益的影响
中期票据由山东国惠投资控股集团有限公司对当期应付本金和利息承担全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。	执行	否				

## 7、非金融企业债务融资工具其他情况的说明

适用 不适用

## (六) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

## (七) 报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

## (八) 报告期内违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况对债券投资者权益的影响

适用 不适用

## (九) 截至报告期末公司近2年的会计数据和财务指标

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	2024年	2023年	本期比上年同期 增减(%)	变动原因
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	285,753,141.25	248,903,327.16	14.80	
流动比率	1.23	0.90	36.67	
速动比率	0.91	0.70	30.00	
资产负债率(%)	39.46	41.74	-5.46	
EBITDA全部债务比	0.36	0.38	-5.26	
利息保障倍数	8.71	7.13	22.16	
现金利息保障倍数	7.16	11.08	-35.38	
EBITDA利息保障倍数	14.02	11.37	23.31	

## 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

## 一、审计报告

适用 不适用

## 审计报告

上会师报字(2025)第4161号

## 鲁银投资集团股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了鲁银投资集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

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

### 1、收入的确认

#### (1) 关键审计事项

相关信息披露详见财务报表附注四、23及附注六、39。

贵公司2024年度营业收入为337,861.01万元。鉴于营业收入是贵公司的关键业务指标之一，且收入规模较大，营业收入确认是否恰当对经营成果产生重大影响。因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。

#### (2) 审计应对

针对收入的确认，我们执行的主要审计程序如下：

- ① 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。
- ② 了解公司的业务模式，分析公司收入确认的关键条件，选取样本检查销售合同（销售订单），识别评价收入确认关键时点是否符合企业会计准则的要求。
- ③ 采取抽样的方式，检查了相关收入确认的支持性文件，包括相关销售合同（销售订单）、发货信息、客户签收单、出口报关单、物流单等确认文件，核实产品销售收入的发生情况。
- ④ 选取样本对报告期内收入发生额实施函证，并评价回函的可靠性。
- ⑤ 对资产负债表日前后确认的产品销售交易，核对客户签收单、出口报关单、物流单等文件，评价相关收入是否记录于恰当的会计期间。

### 2、应收账款的可收回性

#### (1) 关键审计事项

相关信息披露详见财务报表附注四、10及附注六、3。

截至2024年12月31日，贵公司应收账款账面价值29,942.16万元。由于应收账款金额较大，且在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断。因此我们将应收账款的可收回性识别为关键审计事项。

#### (2) 审计应对

针对应收账款的可收回性，我们执行的主要审计程序如下：

- ① 了解、评价及验证了管理层在对应收账款可回收性评估方面的关键控制，包括应收账款的账龄分析和对应收账款余额的可收回性的定期评估；
- ② 对于单项评估计提损失准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；
- ③ 对于按组合计提损失准备的应收账款，评价管理层确定的损失准备计提比例是否合理；
- ④ 实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；
- ⑤ 结合期后回款情况检查，评价管理层对应收账款余额的可收回性评估的合理性。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2024年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师  
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国 上海

二〇二五年四月二十三日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：鲁银投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注七、1	328,704,446.18	416,843,842.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注七、4	125,083,685.19	170,972,142.30
应收账款	附注七、5	299,421,554.78	191,470,097.28
应收款项融资	附注七、7	383,877,484.40	280,013,383.31
预付款项	附注七、8	75,145,496.65	43,390,832.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注七、9	43,524,625.65	44,360,808.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注七、10	478,878,651.46	350,375,821.35
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注七、13	100,502,464.19	71,648,085.69
流动资产合计		1,835,138,408.50	1,569,075,014.05
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注七、17	777,589,240.09	820,413,219.40
其他权益工具投资	附注七、18	402,698,614.52	404,208,474.62
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注七、21	1,973,177,847.80	1,964,421,441.33
在建工程	附注七、22	80,673,543.23	64,006,890.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注七、25	50,478,541.74	42,038,939.78
无形资产	附注七、26	307,399,858.40	277,977,519.07
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	附注七、27	18,021,153.99	18,021,153.99
长期待摊费用	附注七、28	13,902,146.67	17,019,359.05
递延所得税资产	附注七、29	20,716,046.47	25,428,122.22
其他非流动资产	附注七、30	236,595,635.39	168,926,904.07

非流动资产合计		3,881,252,628.30	3,802,462,024.27
资产总计		5,716,391,036.80	5,371,537,038.32
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注七、32	635,474,851.70	535,626,465.54
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	附注七、35	198,330,044.38	192,041,972.28
应付账款	附注七、36	298,682,444.38	308,794,588.59
预收款项			
合同负债	附注七、38	49,355,283.67	50,338,001.97
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注七、39	67,791,970.64	79,834,403.17
应交税费	附注七、40	42,390,349.03	29,598,552.92
其他应付款	附注七、41	146,228,751.93	96,102,159.86
其中：应付利息			
应付股利		1,132,814.00	15,500.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注七、43	49,159,100.57	452,377,323.80
其他流动负债	附注七、44	6,285,635.18	4,948,057.52
流动负债合计		1,493,698,431.48	1,749,661,525.65
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	附注七、45	353,161,395.73	388,636,834.34
应付债券	附注七、46	292,646,276.20	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注七、47	48,495,331.99	37,881,676.27
长期应付款	附注七、48	4,662,945.76	6,904,166.58
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注七、51	27,229,142.62	27,427,593.06
递延所得税负债	附注七、29	35,630,430.13	31,602,558.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		761,825,522.43	492,452,829.13
负债合计		2,255,523,953.91	2,242,114,354.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	附注七、53	675,652,277.00	675,652,277.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注七、55	931,547,783.91	927,773,230.70

减：库存股			
其他综合收益	附注七、57	-42,977,088.77	-27,409,472.71
专项储备	附注七、58	60,629,626.72	60,704,591.16
盈余公积	附注七、59	128,196,042.62	125,449,829.13
一般风险准备			
未分配利润	附注七、60	1,390,740,025.77	1,132,622,286.11
归属于母公司所有者权益 (或股东权益)合计		3,143,788,667.25	2,894,792,741.39
少数股东权益		317,078,415.64	234,629,942.15
所有者权益(或股东权益)合计		3,460,867,082.89	3,129,422,683.54
负债和所有者权益(或 股东权益)总计		5,716,391,036.80	5,371,537,038.32

公司负责人：杨耀东

主管会计工作负责人：李方

会计机构负责人：王晓霞

### 母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：鲁银投资集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		124,266,757.86	274,620,895.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十九、1		4,322,500.00
应收款项融资			22,092,650.76
预付款项		2,923,775.31	3,256,076.19
其他应收款	附注十九、2	341,290,705.00	349,545,682.72
其中：应收利息			
应收股利		115,634,976.73	112,396,742.97
存货		7,142,500.00	7,142,500.00
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,956,692.09	21,161,197.78
流动资产合计		497,580,430.26	682,141,502.85
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十九、3	2,692,761,496.14	2,247,833,562.21
其他权益工具投资		402,688,614.52	404,198,474.62
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		253,570,686.47	257,515,990.91

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		158,458,652.08	158,458,652.08
非流动资产合计		3,507,479,449.21	3,068,006,679.82
资产总计		4,005,059,879.47	3,750,148,182.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款		220,000,000.00	270,400,241.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,541,872.56	3,831,915.35
预收款项			
合同负债		9,174.31	70,474.00
应付职工薪酬		9,139,949.91	11,237,867.74
应交税费		1,377,153.52	606,706.39
其他应付款		1,563,783,083.41	1,102,259,638.33
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		23,483,761.89	414,308,109.49
其他流动负债		825.69	6,342.66
流动负债合计		1,821,335,821.29	1,802,721,295.62
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		54,289,429.17	77,147,311.66
应付债券		292,646,276.20	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			6,859,689.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		346,935,705.37	84,007,001.24
负债合计		2,168,271,526.66	1,886,728,296.86
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		675,652,277.00	675,652,277.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		825,065,036.12	822,610,417.78
减：库存股			
其他综合收益		-46,975,830.71	-30,966,681.08
专项储备			
盈余公积		128,196,042.62	125,449,829.13
未分配利润		254,850,827.78	270,674,042.98
所有者权益（或股东权益）合计		1,836,788,352.81	1,863,419,885.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,005,059,879.47	3,750,148,182.67

公司负责人：杨耀东

主管会计工作负责人：李方

会计机构负责人：王晓霞

## 合并利润表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入	附注七、61	3,378,610,083.34	3,347,893,150.64
其中：营业收入		3,378,610,083.34	3,347,893,150.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,041,799,799.10	3,102,216,635.93
其中：营业成本	附注七、61	2,506,698,662.89	2,534,662,371.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注七、62	72,585,958.84	80,776,666.36
销售费用	附注七、63	68,292,478.14	87,486,276.26
管理费用	附注七、64	240,945,457.13	245,626,393.33
研发费用	附注七、65	114,424,285.36	105,639,892.16
财务费用	附注七、66	38,852,956.74	48,025,035.85
其中：利息费用		41,017,850.52	48,274,153.29
利息收入		2,765,012.92	1,234,038.23
加：其他收益	附注七、67	29,958,717.61	13,742,053.92
投资收益（损失以“-”号填列）	附注七、68	25,392,257.95	82,398,274.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		25,392,257.95	80,780,110.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号			

填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	附注七、70		18,209.85
信用减值损失(损失以“-”号填列)	附注七、71	-15,946,691.28	-6,919,013.14
资产减值损失(损失以“-”号填列)	附注七、72	218,987.47	-4,984,740.52
资产处置收益(损失以“-”号填列)	附注七、73	2,121,736.45	13,211,020.45
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		378,555,292.44	343,142,319.41
加:营业外收入	附注七、74	10,455,827.72	11,695,344.31
减:营业外支出	附注七、75	1,962,782.66	4,513,606.33
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		387,048,337.50	350,324,057.39
减:所得税费用	附注七、76	70,705,287.34	66,941,777.25
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		316,343,050.16	283,382,280.14
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		316,343,050.16	283,382,280.14
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		301,403,089.77	263,618,672.14
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		14,939,960.39	19,763,608.00
六、其他综合收益的税后净额		-15,518,556.77	2,276,581.69
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-15,567,616.06	2,166,879.84
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-16,830,248.02	-656,501.21
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益		-16,806,745.08	
(3)其他权益工具投资公允价值变动		-23,502.94	-656,501.21
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		1,262,631.96	2,823,381.05
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		1,262,631.96	2,823,381.05
(2)其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		49,059.29	109,701.85
七、综合收益总额		300,824,493.39	285,658,861.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		285,835,473.71	265,785,551.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		14,989,019.68	19,873,309.85
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.45	0.39
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.45	0.39

公司负责人：杨耀东

主管会计工作负责人：李方

会计机构负责人：王晓霞

### 母公司利润表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	附注十九、4	147,354.73	22,772.79
减：营业成本	附注十九、4		7,802.05
税金及附加		2,068,648.08	628,851.69
销售费用			
管理费用		56,561,328.06	59,714,457.23
研发费用			
财务费用		33,593,119.77	45,540,469.21
其中：利息费用		35,684,282.31	47,541,376.64
利息收入		2,171,176.50	2,159,065.00
加：其他收益		180,027.97	286,568.53
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十九、5	112,228,658.57	200,820,457.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,029,466.03	51,796,558.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			18,209.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-344,036.65	2,619,115.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		19,988,908.71	97,875,543.16
加：营业外收入		619,718.80	241,350.99
减：营业外支出		6,182.18	1,403.94
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		20,602,445.33	98,115,490.21
减：所得税费用		-6,859,689.58	15,834,809.58
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		27,462,134.91	82,280,680.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		27,462,134.91	82,280,680.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-16,009,149.63	1,179,563.23
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-16,830,248.02	-656,501.21
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-16,806,745.08	
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-23,502.94	-656,501.21
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		821,098.39	1,836,064.44
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		821,098.39	1,836,064.44
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		11,452,985.28	83,460,243.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：杨耀东

主管会计工作负责人：李方

会计机构负责人：王晓霞

## 合并现金流量表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,273,000,783.29	2,765,354,010.55
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		632,311.27	
收到其他与经营活动有关的现金	附注七、78(1)	66,822,077.01	19,903,640.67
经营活动现金流入小计		2,340,455,171.57	2,785,257,651.22
购买商品、接受劳务支付的现金		1,322,324,031.45	1,355,437,660.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		400,928,709.94	412,489,338.22
支付的各项税费		242,159,755.30	247,880,961.51
支付其他与经营活动有关的现金	附注七、78(1)	152,088,441.89	248,106,711.98
经营活动现金流出小计		2,117,500,938.58	2,263,914,672.26
经营活动产生的现金流量净额		222,954,232.99	521,342,978.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		35,747,959.81	16,972,683.15
取得投资收益收到的现金		53,836,961.10	20,113,753.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,272,450.00	13,909,856.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	附注七、78(2)		103,818.27
投资活动现金流入小计		92,857,370.91	51,100,111.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,966,456.70	182,273,671.48
投资支付的现金			105,549,730.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		38,483,206.58	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		148,449,663.28	287,823,401.48
投资活动产生的现金流量净额		-55,592,292.37	-236,723,290.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		480,000.00	500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		480,000.00	500,000.00
取得借款收到的现金		1,386,923,200.00	814,436,518.88
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,387,403,200.00	814,936,518.88
偿还债务支付的现金		1,520,689,682.80	916,948,593.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,224,485.44	73,902,076.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,262,717.30	3,530,229.81
支付其他与筹资活动有关的现金	附注七、78(3)	8,321,530.74	6,060,131.72
筹资活动现金流出小计		1,606,235,698.98	996,910,801.23
筹资活动产生的现金流量净额		-218,832,498.98	-181,974,282.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		207,868.61	9.80
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-51,262,689.75	102,645,416.01
加：期初现金及现金等价物余额		298,924,047.97	196,278,631.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		247,661,358.22	298,924,047.97

公司负责人：杨耀东

主管会计工作负责人：李方

会计机构负责人：王晓霞

## 母公司现金流量表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			169,834,245.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		91,145,085.69	82,733,536.72
经营活动现金流入小计		91,145,085.69	252,567,782.01
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		34,791,248.37	37,193,940.02
支付的各项税费		2,099,396.41	6,225,749.37

支付其他与经营活动有关的现金		13,211,275.38	105,352,828.04
经营活动现金流出小计		50,101,920.16	148,772,517.43
经营活动产生的现金流量净额		41,043,165.53	103,795,264.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		35,747,959.81	16,972,683.15
取得投资收益收到的现金		126,187,427.05	192,166,798.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		11,735,129.68	61,705,969.67
投资活动现金流入小计		173,670,516.54	270,845,450.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,454,526.43	24,832,589.21
投资支付的现金		449,276,736.00	185,549,730.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			15,000,000.00
投资活动现金流出小计		450,731,262.43	225,382,319.21
投资活动产生的现金流量净额		-277,060,745.89	45,463,131.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,076,923,200.00	485,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		491,704,556.80	205,966,246.28
筹资活动现金流入小计		1,568,627,756.80	690,966,246.28
偿还债务支付的现金		1,245,699,199.12	499,848,593.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,790,008.81	67,076,741.91
支付其他与筹资活动有关的现金		106,986,506.55	200,211,117.50
筹资活动现金流出小计		1,415,475,714.48	767,136,452.49
筹资活动产生的现金流量净额		153,152,042.32	-76,170,206.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		207,132,295.90	134,044,105.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		124,266,757.86	207,132,295.90

公司负责人：杨耀东

主管会计工作负责人：李方

会计机构负责人：王晓霞

## 合并所有者权益变动表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	675,652,277.00				927,773,230.70		-27,409,472.71	60,704,591.16	125,449,829.13		1,132,622,286.11		2,894,792,741.39	234,629,942.15	3,129,422,683.54
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	675,652,277.00				927,773,230.70		-27,409,472.71	60,704,591.16	125,449,829.13		1,132,622,286.11		2,894,792,741.39	234,629,942.15	3,129,422,683.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,774,553.21		-15,567,616.06	-74,964.44	2,746,213.49		258,117,739.66		248,995,925.86	82,448,473.49	331,444,399.35
（一）综合收益总额							-15,567,616.06				301,403,089.77		285,835,473.71	14,989,019.68	300,824,493.39
（二）所有者投入和减少资本														68,826,748.32	68,826,748.32
1. 所有者投入的普通股														480,000.00	480,000.00
2. 其他权益工															

具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他													68,346,748.32	68,346,748.32	
(三) 利润分配								2,746,213.49		-43,285,350.11		-40,539,136.62	-4,262,717.30	-44,801,853.92	
1. 提取盈余公积								2,746,213.49		-2,746,213.49					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-40,539,136.62		-40,539,136.62	-4,262,717.30	-44,801,853.92	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															

鲁银投资集团股份有限公司2024年年度报告

6. 其他																
(五) 专项储备								-74,964.44					-74,964.44	2,748,763.36	2,673,798.92	
1. 本期提取								10,323,087.42					10,323,087.42	3,261,122.63	13,584,210.05	
2. 本期使用								10,398,051.86					10,398,051.86	512,359.27	10,910,411.13	
(六) 其他					3,774,553.21								3,774,553.21	146,659.43	3,921,212.64	
四、本期期末余额	675,652,277.00				931,547,783.91		-42,977,088.77	60,629,626.72	128,196,042.62				1,390,740,025.77	3,143,788,667.25	317,078,415.64	3,460,867,082.89

项目	2023 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计			
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年年末 余额	675,652,277.00				901,120,330.27		-29,576,352.55	63,091,703.07	117,041,761.07		909,036,922.32		2,636,366,641.18	219,867,903.00	2,856,234,544.18	
加: 会计政策 变更											357,373.56		357,373.56	-46,561.83	310,811.73	
前期差 错更正																
其他																
二、本年期初 余额	675,652,277.00				901,120,330.27		-29,576,352.55	63,091,703.07	117,041,761.07		909,394,295.88		2,636,724,014.74	219,821,341.17	2,856,545,355.91	
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)					26,652,900.43		2,166,879.84	-2,387,111.91	8,408,068.06		223,227,990.23		258,068,726.65	14,808,600.98	272,877,327.63	
(一) 综合收 益总额							2,166,879.84				263,618,672.14		265,785,551.98	19,873,309.85	285,658,861.83	

(二) 所有者投入和减少资本					8,186,163.75								8,186,163.75	3,959,547.87	12,145,711.62
1.所有者投入的普通股														12,293,453.65	12,293,453.65
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					8,186,163.75								8,186,163.75	-8,333,905.78	-147,742.03
(三) 利润分配								8,228,068.06		-42,010,681.91			-33,782,613.85	-10,022,487.78	-43,805,101.63
1.提取盈余公积								8,228,068.06		-8,228,068.06					
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配										-33,782,613.85			-33,782,613.85	-10,022,487.78	-43,805,101.63
4.其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								-2,387,111.91					-2,387,111.91	280,710.07	-2,106,401.84
1. 本期提取								8,985,056.76					8,985,056.76	280,710.07	9,265,766.83
2. 本期使用								11,372,168.67					11,372,168.67		11,372,168.67
（六）其他					18,466,736.68				180,000.00		1,620,000.00		20,266,736.68	717,520.97	20,984,257.65
四、本期末余额	675,652,277.00				927,773,230.70		-27,409,472.71	60,704,591.16	125,449,829.13		1,132,622,286.11		2,894,792,741.39	234,629,942.15	3,129,422,683.54

公司负责人：杨耀东

主管会计工作负责人：李方

会计机构负责人：王晓霞

母公司所有者权益变动表  
2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	675,652,277.00				822,610,417.78		-30,966,681.08		125,449,829.13	270,674,042.98	1,863,419,885.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	675,652,277.00				822,610,417.78		-30,966,681.08		125,449,829.13	270,674,042.98	1,863,419,885.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,454,618.34		-16,009,149.63		2,746,213.49	-15,823,215.20	-26,631,533.00

## 鲁银投资集团股份有限公司2024年年度报告

(一) 综合收益总额							-16,009,149.63			27,462,134.91	11,452,985.28
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									2,746,213.49	-43,285,350.11	-40,539,136.62
1. 提取盈余公积									2,746,213.49	-2,746,213.49	
2. 对所有者(或股东)的分配										-40,539,136.62	-40,539,136.62
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他						2,454,618.34					2,454,618.34

鲁银投资集团股份有限公司2024年年度报告

四、本期期末余额	675,652,277.00				825,065,036.12		-46,975,830.71		128,196,042.62	254,850,827.78	1,836,788,352.81
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	----------------	--	----------------	----------------	------------------

项目	2023年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	675,652,277.00				810,601,369.80		-32,146,244.31		117,041,761.07	228,784,044.26	1,799,933,207.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	675,652,277.00				810,601,369.80		-32,146,244.31		117,041,761.07	228,784,044.26	1,799,933,207.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					12,009,047.98		1,179,563.23		8,408,068.06	41,889,998.72	63,486,677.99
(一)综合收益总额							1,179,563.23			82,280,680.63	83,460,243.86
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配									8,228,068.06	-42,010,681.91	-33,782,613.85
1.提取盈余公积									8,228,068.06	-8,228,068.06	
2.对所有者(或股东)的分配										-33,782,613.85	-33,782,613.85
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转 留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他					12,009,047.98			180,000.00	1,620,000.00	13,809,047.98
四、本期期末余额	675,652,277.00				822,610,417.78		-30,966,681.08	125,449,829.13	270,674,042.98	1,863,419,885.81

公司负责人：杨耀东

主管会计工作负责人：李方

会计机构负责人：王晓霞

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

鲁银投资集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名鲁银实业(集团)股份有限公司,系经山东省经济体制改革委员会于1993年3月10日批准成立的股份有限公司。截止2024年12月31日,公司总股本675,652,277.00元,股票在上海证券交易所挂牌交易,股票简称鲁银投资,股票代码600784。

本公司注册地及总部地址:山东省济南市高新区旅游路8777号国泰财智广场3号楼26层。

本公司属食品制造业,主要从事盐及盐化工产品的生产和销售,粉末冶金材料及制品的生产和销售,新能源技术研究和应用,股权投资。

本公司财务报表业经公司董事会于2025年4月23日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础,以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

#### 2、持续经营

√适用 □不适用

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注五、34“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅本附注五、40“重要会计政策和会计估计的变更”。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定[2023年修订]》以及相关规定的要求编制,真实、完整地反映了本公司及母公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

人民币元。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额超过 1000 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	金额超过 1000 万元
重要的应收款项核销	金额超过 1000 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大,且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上(或期末余额占比 10%以上)
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	金额超过 1000 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权,且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上,或来源于合营企业或联营企业的投资收益(损失以绝对金额计算)占合并报表净利润的 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上,且绝对金额超过 1000 万元(净利润绝对金额超过 100 万元)

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方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,为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买

日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、19“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 9、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日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，计入当期损益。

② 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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 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；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算；

③ 按照上述①、②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。

④ 本公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤ 本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 11、 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

a. 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

c. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

d. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

② 金融资产减值

a. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### b. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### c. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### d. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### e. 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资，本公

司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准：

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

### ③ 终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- a. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- b. 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c. 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### ④ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

a. 能够消除或显著减少会计错配。

b. 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

### (3) 金融工具的公允价值确定

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。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。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### (4) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

① 扣除已偿还的本金。

② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

a. 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

b. 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 12、 应收票据

√适用 □不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

应收账款按照信用风险特征组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	预期信用损失率为零
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	同应收账款

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**√适用  不适用

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**√适用  不适用

本公司对发生诉讼无可执行财产、客户已破产、客户财务状况发生重大困难等重大不利状况的应收票据进行单项认定，对于预计无法收回的部分全额计提坏账准备。

**13、 应收账款**√适用  不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**√适用  不适用

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款	合并报表范围内公司	预期信用损失率为零
应收账款	其他客户	以账龄组合为基础确认预期信用损失

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**√适用  不适用

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	40.00
4-5年	70.00
5年以上	100.00

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**√适用  不适用

本公司对发生诉讼无可执行财产、客户已破产、客户财务状况发生重大困难等重大不利状况的应收账款进行单项认定，对于预计无法收回的部分全额计提坏账准备。

**14、 应收款项融资**√适用  不适用

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

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据** 适用  不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

#### 15、其他应收款

适用 不适用

##### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款	合并报表范围内公司	预期信用损失率为零
其他应收款	其他款项	以账龄组合为基础确认预期信用损失

##### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户其他应收款发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	40.00
4-5年	70.00
5年以上	100.00

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

本公司对发生诉讼无可执行财产、客户已破产、客户财务状况发生重大困难等重大不利状况的其他应收款进行单项认定，对于预计无法收回的部分全额计提坏账准备。

#### 16、存货

适用 不适用

##### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

###### （1）存货的分类

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

###### （2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

###### （3）存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

###### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品及包装物采用一次转销法进行摊销。

#### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提,与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,合并计提存货跌价准备。

#### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

(1) 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,合并计提存货跌价准备。

(2) 存货可变现净值的确定依据

于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的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。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。

③ 资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,应当分别确定其可变现净值,并与其相对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

### 17、合同资产

适用 不适用

#### 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产,指已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

正常履行合同形成的合同资产,如果合同付款逾期未超过30日的,判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异,不确认合同资产减值准备;如果合同付款逾期超过(含)30日的,按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

## 18、持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。

### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组确认标准

具体标准为同时满足以下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

### 终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③ 该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

## 19、长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而

确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响

日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见本附注五、27“长期资产减值”。

## 20、投资性房地产

不适用

## 21、固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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). 折旧方法

√适用 □不适用

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、光伏电站、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。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。利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	0~5	2.50-6.67
机器设备	年限平均法	5-12	0~5	8.33-20
运输设备	年限平均法	5-8	0~5	12.5-20
光伏电站	年限平均法	25	5	3.80
其他设备	年限平均法	5-20	0~5	4.85-19.40

## 22、在建工程

√适用 □不适用

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运

行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 23、 借款费用

适用 不适用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 24、 生物资产

适用 不适用

## 25、 油气资产

适用 不适用

## 26、无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- 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 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 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；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	土地使用证登记年限	0
采矿权	采矿权证登记年限	0

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、27“长期资产减值”。

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

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- ① 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- ② 开发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。

(2) 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；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，应当证明其有用性；

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。

## 27、长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 29、合同负债

适用 不适用

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 30、职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

## (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

## (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 31、 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

### 32、 股份支付

适用 不适用

### 33、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34、 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入确认和计量所采用的会计政策

##### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- a. 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- b. 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- c. 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- 客户已接受该商品；

其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

公司收入主要包括销售商品收入、光伏发电收入、提供服务收入等；

①销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。对于境内销售，公司根据销售合同，将产品运至约定交货地点，由买方签收后，商品的控制权转移给客户，确认收入；对于出口销售，公司根据销售合同，将出口产品按规定办理出口报关手续，取得提单后，商品的控制权转移给客户确认收入。

②光伏发电

本公司光伏电站发电项目已经并网发电，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，公司依据电网公司出具的电量结算单或电表上网电量，按月确认收入。

③提供服务

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含租赁服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照相关服务已经提供，取得合同约定收款权利时，确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 35、合同成本

适用 不适用

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③ 该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 36、政府补助

√适用 □不适用

(1) 政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

① 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得

税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上,将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益,应当减记递延所得税资产的账面价值。

### 38、 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物及土地使用权。

##### (1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债,短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### (2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注五、27“长期资产减值”。

对于租赁负债,本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用,计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

##### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁(在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁)和低价值资产租赁,本公司采取简化处理方法,不确认使用权资产和租赁负债,而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

##### (4) 租赁负债

在租赁期开始日,公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用,并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值,如使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### (1) 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 与租赁相关的重大会计判断和估计

##### ① 租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ② 租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③ 租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### (2) 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### (6) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

#### (7) 折旧和摊销

本公司对固定资产、无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 40、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2024年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

### 41、其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额计缴	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
鲁银投资集团股份有限公司	25%
山东鲁银国际经贸有限公司	25%
鲁银集团禹城羊绒纺织有限公司	25%
山东鲁银盐穴储能工程技术有限公司	25%
山东鲁银科技投资有限公司	25%
鲁银投资集团德州实业有限公司	25%
山东省鲁盐集团有限公司	25%
济南市钢城区科力新材料有限公司	25%
山东海晶盐业股份有限公司	25%
山东鲁晶制盐科技有限公司	25%
山东省鲁盐集团东方海盐有限公司	25%
山东东岳盐业有限公司	25%
山东省鲁盐经贸有限公司	25%
山东鲁银新材料科技有限公司	15%
山东莱央子盐场有限公司	15%
山东肥城精制盐厂有限公司	15%
山东岱岳制盐有限公司	15%
山东寒亭第一盐场有限公司	15%
济南新艺粉末冶金有限公司	15%
鲁银(寿光)新能源有限公司	0%
鲁银集团禹城粉末冶金制品有限公司、山东省鲁盐集团泰安有限公司、山东省鲁盐集团滕州有限公司及其他小微企业	5%

### 2、税收优惠

√适用 □不适用

(1) 公司子公司山东鲁银新材料科技有限公司于2023年12月通过高新技术企业重新认定，证书编号GR202337005319，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及实施条例第九十三条规定，山东鲁银新材料科技有限公司2024年度适用15%的企业所得税税率。

(2) 公司子公司山东岱岳制盐有限公司于 2024 年 12 月取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR202437000105，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及实施条例第九十三条规定，山东岱岳制盐有限公司 2024 年度适用 15%的企业所得税税率。

(3) 公司子公司山东肥城精制盐厂有限公司于 2024 年 12 月取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR202437001359，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及实施条例第九十三条规定，山东肥城精制盐厂有限公司 2024 年度适用 15%的企业所得税税率。

(4) 公司子公司山东菜央子盐场有限公司于 2024 年 12 月取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR202437000084，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及实施条例第九十三条规定，山东菜央子盐场有限公司 2024 年度适用 15%的企业所得税税率。

(5) 公司子公司山东寒亭第一盐场有限公司于 2024 年 12 月取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR202437002878，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及实施条例第九十三条规定，山东寒亭第一盐场有限公司 2024 年度适用 15%的企业所得税税率。

(6) 公司子公司济南新艺粉末冶金有限公司于 2023 年 12 月取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR202337004480，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及实施条例第九十三条规定，公司子公司济南新艺粉末冶金有限公司 2024 年度适用 15%的企业所得税税率。

(7) 公司子公司山东鲁银新材料科技有限公司、山东岱岳制盐有限公司、山东肥城精制盐厂有限公司、山东菜央子盐场有限公司为先进制造业企业，根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。

(8) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及实施条例第八十七条的规定，企业从事规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008 年版）的通知》（财税【2008】116 号）和《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税【2008】46 号），太阳能发电新建项目在相关优惠目录中。

公司子公司鲁银（寿光）新能源有限公司光伏发电项目满足上述条件，自 2023 年起可享受企业所得税“三免三减半”优惠政策。

(9) 根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。公司子公司鲁银集团禹城粉末冶金制品有限公司、山东省鲁盐集团泰安有限公司、山东省鲁盐集团滕州有限公司及其他小微企业本期享受上述企业所得税优惠政策。

(10) 根据财政部、国家税务总局发布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税法（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公司子公司鲁银集团禹城粉末冶金制品有限公司、山东省鲁盐集团泰安有限公司、山东省鲁盐集团滕州有限公司及其他小微企业本期享受上述“六税两费”减免政策。

### 3、其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	216,475.77	1,616,831.60
银行存款	247,444,882.45	297,307,216.37
其他货币资金	81,043,087.96	117,919,794.72
合计	328,704,446.18	416,843,842.69

其他说明：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	78,028,773.95	49,057,835.33
诉讼保证金	820,000.00	42,014,099.50
质押股票孳息		25,474,500.00
矿产资源保证金	2,194,314.01	1,373,359.89
合计	81,043,087.96	117,919,794.72

## 2、交易性金融资产

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	111,823,836.91	167,457,142.30
商业承兑票据	13,259,848.28	3,515,000.00
合计	125,083,685.19	170,972,142.30

## (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	111,823,836.91
合计	111,823,836.91

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	125,781,571.95	100.00	697,886.76	0.55	125,083,685.19	171,157,142.30	100.00	185,000.00	0.11	170,972,142.30
其中：										
应收票据	125,781,571.95	100.00	697,886.76	0.55	125,083,685.19	171,157,142.30	100.00	185,000.00	0.11	170,972,142.30
合计	125,781,571.95	/	697,886.76	/	125,083,685.19	171,157,142.30	/	185,000.00	/	170,972,142.30

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：应收票据

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	111,823,836.91		
商业承兑汇票	13,957,735.04	697,886.76	5.00
合计	125,781,571.95	697,886.76	0.55

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

## (5). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	185,000.00	512,886.76				697,886.76
合计	185,000.00	512,886.76				697,886.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	286,015,563.20	175,150,850.48
1年以内小计	286,015,563.20	175,150,850.48
1至2年	15,369,296.54	19,526,659.83
2至3年	15,038,385.99	6,423,909.47
3至4年	3,433,988.84	5,284,558.46
4至5年	4,841,491.40	3,179,875.49
5年以上	46,073,386.04	42,658,834.06
合计	370,772,112.01	252,224,687.79

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	14,868,632.44	4.01	14,868,632.44	100.00	0.00	14,868,632.44	5.89	14,868,632.44	100.00	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	355,903,479.57	95.99	56,481,924.79	15.87	299,421,554.78	237,356,055.35	94.11	45,885,958.07	19.33	191,470,097.28
其中：										
账龄组合	355,903,479.57	95.99	56,481,924.79	15.87	299,421,554.78	237,356,055.35	94.11	45,885,958.07	19.33	191,470,097.28
合计	370,772,112.01	/	71,350,557.23	/	299,421,554.78	252,224,687.79	/	60,754,590.51	/	191,470,097.28

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆昱丰有限公司	10,836,654.78	10,836,654.78	100.00	对方无力偿还
上海弘赫纺织品有限公司	435,841.77	435,841.77	100.00	无力偿还
青岛嘉汇国际贸易有限公司	509,882.10	509,882.10	100.00	无力偿还
宝塔盛华商贸集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	商票逾期,无可执行财产
重庆隆顺粉末冶金有限公司	1,284,744.32	1,284,744.32	100.00	破产清算,无可执行财产
兴城市粉末冶金有限公司	711,101.32	711,101.32	100.00	无可执行财产
扬州市新德利粉末冶金机械厂	90,408.15	90,408.15	100.00	胜诉对方无可执行财产
合计	14,868,632.44	14,868,632.44	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	286,015,563.20	14,300,778.17	5.00
1至2年	14,644,595.22	1,464,459.53	10.00
2至3年	13,767,241.67	2,753,448.33	20.00
3至4年	3,433,988.84	1,373,595.54	40.00
4至5年	4,841,491.40	3,389,043.98	70.00
5年以上	33,200,599.24	33,200,599.24	100.00
合计	355,903,479.57	56,481,924.79	

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	14,868,632.44					14,868,632.44
按组合计提	45,885,958.07	6,384,016.97			4,211,949.75	56,481,924.79

合计	60,754,590.51	6,384,016.97			4,211,949.75	71,350,557.23
----	---------------	--------------	--	--	--------------	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

坏账准备的其他变动为本期公司新增济南新艺粉末冶金有限公司导致的坏账准备增加。

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	52,633,195.94		52,633,195.94	14.20	2,631,659.80
第二名	12,359,247.92		12,359,247.92	3.33	617,962.40
第三名	12,104,463.45		12,104,463.45	3.26	8,869,135.99
第四名	10,836,654.78		10,836,654.78	2.92	10,836,654.78
第五名	8,869,135.99		8,869,135.99	2.39	605,223.17
合计	96,802,698.08		96,802,698.08	26.11	23,560,636.14

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 7、 应收款项融资

#### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	383,877,484.40	280,013,383.31
合计	383,877,484.40	280,013,383.31

#### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑汇票	480,876,849.20	
合计	480,876,849.20	

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:**

适用 不适用

**(8). 其他说明**

适用 不适用

**8. 预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	70,770,827.61	94.18	38,165,575.08	87.96
1 至 2 年	1,296,334.03	1.73	3,808,033.07	8.78
2 至 3 年	2,925,604.17	3.89	719,524.18	1.65
3 年以上	152,730.84	0.20	697,700.40	1.61
合计	75,145,496.65	100.00	43,390,832.73	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	7,892,717.68	10.50
第二名	7,221,950.82	9.61
第三名	5,408,222.43	7.20
第四名	4,723,887.93	6.29
第五名	4,225,014.00	5.62
合计	29,471,792.86	39.22

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	43,524,625.65	44,360,808.70
合计	43,524,625.65	44,360,808.70

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(7). 应收股利**

适用 不适用

**(8). 重要的账龄超过1年的应收股利**

适用 不适用

**(9). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

**(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

**(11). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

**(12). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**其他应收款****(13). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中:1年以内分项		
1年以内其他应收款	26,026,140.49	13,752,260.15
1年以内小计	26,026,140.49	13,752,260.15

1至2年	3,960,585.80	1,994,118.90
2至3年	2,841,763.69	5,151,723.45
3至4年	4,944,113.42	38,727,182.33
4至5年	32,921,262.56	380,474.00
5年以上	82,252,244.46	83,571,842.12
合计	152,946,110.42	143,577,600.95

## (14). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
外部单位往来	132,586,283.50	132,555,672.41
代垫款	12,537,054.25	5,131,138.65
备用金	565,301.04	419,744.69
保证金及押金	4,058,299.96	3,670,452.59
其他	3,199,171.67	1,800,592.61
合计	152,946,110.42	143,577,600.95

## (15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	17,777,874.24		81,438,918.01	99,216,792.25
2024年1月1日余额在本期	17,777,874.24		81,438,918.01	99,216,792.25
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-7,243,760.33		16,293,547.88	9,049,787.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	656,571.83		498,333.14	1,154,904.97
2024年12月31日余额	11,190,685.74		98,230,799.03	109,421,484.77

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(16). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	99,216,792.25	9,049,787.55			1,154,904.97	109,421,484.77
合计	99,216,792.25	9,049,787.55			1,154,904.97	109,421,484.77

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(17). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

**(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	26,798,102.59	17.52	借款	5年以上	26,798,102.59
第二名	22,865,422.97	14.95	货款	4-5年	16,005,796.08
第三名	10,818,881.78	7.07	借款	3-5年	6,938,473.70
第四名	6,697,775.11	4.38	外部单位往来	5年以上	6,697,775.11
第五名	5,866,740.00	3.84	诉讼保证金	5年以上	5,866,740.00
合计	73,046,922.45	47.76	/	/	62,306,887.48

**(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**10. 存货****(1). 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/	账面价值	账面余额	存货跌价准备/	账面价值

		合同履约成本 减值准备			合同履约成本 减值准备	
原材料	128,434,532.59	3,424,610.63	125,009,921.96	136,397,715.70	3,424,610.63	132,973,105.07
在产品	28,426,841.05	338,322.22	28,088,518.83	18,268,849.05		18,268,849.05
库存商品	322,191,219.06	19,229,921.51	302,961,297.55	197,265,606.94	18,292,103.50	178,973,503.44
周转材料	23,174,555.78	355,642.66	22,818,913.12	20,516,006.45	355,642.66	20,160,363.79
合计	502,227,148.48	23,348,497.02	478,878,651.46	372,448,178.14	22,072,356.79	350,375,821.35

## (2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,424,610.63					3,424,610.63
在产品			338,322.22			338,322.22
库存商品	18,292,103.50		1,807,660.06	869,842.05		19,229,921.51
周转材料	355,642.66					355,642.66
合计	22,072,356.79		2,145,982.28	869,842.05		23,348,497.02

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

确定可变现净值的具体依据详见本附注五、16“存货”之说明；转回存货跌价准备的原因系以前减记存货价值的影响因素已经消失；转销存货跌价准备的原因系本期将已计提存货跌价准备的存货售出或耗用。

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

## (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

## (5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11. 持有待售资产

适用 不适用

**12、一年内到期的非流动资产**适用 不适用**一年内到期的债权投资**适用 不适用**一年内到期的其他债权投资**适用 不适用**13、其他流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	73,421,941.38	62,859,171.67
待认证进项税额	986,424.06	2,390,365.61
预缴所得税	25,993,181.32	5,416,590.33
预缴土地使用税		981,958.08
其他	100,917.43	
合计	100,502,464.19	71,648,085.69

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用**(4). 本期实际的核销债权投资情况**适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

中节能万润股份有限公司	710,576,296.31		25,033,165.70	1,311,691.25	3,921,212.64	28,362,461.10			712,479,904.80	
德州市德信资产管理有限公司	44,500,000.00								44,500,000.00	44,500,000.00
鲁银实业集团潍坊分公司	5,000,000.00								5,000,000.00	5,000,000.00
青岛豪杰矿业股份有限公司	177,347,828.89								177,347,828.89	177,347,828.89
济南国惠鲁银产业投资基金合伙企业(有限合伙)	109,836,923.09	29,711,602.65	359,092.25	-16,806,745.08					63,677,667.61	
上海汽车粉末冶金(莱芜)有限公司								1,431,667.68	1,431,667.68	
小计	1,047,261,048.29	29,711,602.65	25,392,257.95	-15,495,053.83	3,921,212.64	28,362,461.10		1,431,667.68	1,004,437,068.98	226,847,828.89
合计	1,047,261,048.29	29,711,602.65	25,392,257.95	-15,495,053.83	3,921,212.64	28,362,461.10		1,431,667.68	1,004,437,068.98	226,847,828.89

其他说明:

1. 本期收购子公司新艺粉末, 其持有上海汽车粉末冶金(莱芜)有限公司49%股权, 按照权益法进行核算。

2. 本期公司收到联营企业济南国惠鲁银产业投资基金合伙企业(有限合伙)资金分配款29,711,602.65元。

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
山东省中鲁远洋渔业股份有限公司	249,754.23			16,297.06			266,051.29		66,051.29		非交易性股权
山东航空股份有限公司	101,490.00				39,800.00		61,690.00			138,310.00	非交易性股权
山东玉泉集团股份有限公司	1,989,416.14						1,989,416.14				非交易性股权
山东磊宝铝业科技股份有限公司											
莱商银行股份有限公司	389,275,905.17						389,275,905.17				非交易性股权
山东省财金创投新旧动能转换股权投资合伙企业（有限合伙）	12,581,909.08		1,486,357.16				11,095,551.92				非交易性股权
山东天泰新材料股份有限公司	10,000.00						10,000.00				非交易性股权
合计	404,208,474.62		1,486,357.16	16,297.06	39,800.00		402,698,614.52		66,051.29	138,310.00	/

其他说明：2020年度公司结合经营环境、经营情况和财务状况对山东磊宝铝业科技股份有限公司投资价值进行分析判断，全额计提投资减值准备。

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、固定资产**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,973,177,847.80	1,964,421,441.33
固定资产清理		
合计	1,973,177,847.80	1,964,421,441.33

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	光伏电站	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1. 期初余额	1,422,588,073.60	1,639,555,799.36	46,867,603.79	55,263,557.14	483,039,722.64	3,647,314,756.53
2. 本期增加金额	106,151,331.45	180,920,126.31	2,968,402.66	3,265,418.77		293,305,279.19
(1) 购置	4,893,039.98	17,965,337.00	1,429,671.54	967,474.55		25,255,523.07
(2) 在建工程转入	22,351,092.64	41,522,573.37		1,990,919.13		65,864,585.14
(3) 企业合并增加	81,542,924.50	121,542,223.71	1,538,731.12	307,025.09		204,930,904.42
(4) 变更原值(竣工决算调整)	-2,635,725.67	-110,007.77				-2,745,733.44
3. 本期减少金额	5,957,975.58	43,599,863.87	108,049.18	6,587,652.71		56,253,541.34
(1) 处置或报废	5,957,975.58	43,599,863.87	108,049.18	6,433,238.46		56,099,127.09
(2) 升级改造				154,414.25		154,414.25
4. 期末余额	1,522,781,429.47	1,776,876,061.80	49,727,957.27	51,941,323.20	483,039,722.64	3,884,366,494.38
<b>二、累计折旧</b>						
1. 期初余额	498,272,854.42	1,078,554,240.11	39,085,453.89	46,852,853.25	9,187,415.52	1,671,952,817.19
2. 本期增加金额	80,294,791.18	175,601,495.63	5,953,633.92	3,451,686.94	18,374,831.04	283,676,438.71
(1) 计提	59,672,016.02	107,289,702.60	4,852,729.42	3,187,418.36	18,374,831.04	193,376,697.44
(2) 企业合并增加	20,622,775.16	68,311,793.03	1,100,904.50	264,268.58		90,299,741.27
3. 本期减少金额	5,915,289.31	42,903,627.03	102,646.72	6,376,465.69		55,298,028.75

(1) 处置或报废	5,915,289.31	42,903,627.03	102,646.72	6,342,244.37		55,263,807.43
(2) 升级改造				34,221.32		34,221.32
4. 期末余额	572,652,356.29	1,211,252,108.71	44,936,441.09	43,928,074.50	27,562,246.56	1,900,331,227.15
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额	6,158,710.35	4,671,384.42	105,983.96	4,419.28		10,940,498.01
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额		83,078.58				83,078.58
(1) 处置或报废		83,078.58				83,078.58
4. 期末余额	6,158,710.35	4,588,305.84	105,983.96	4,419.28		10,857,419.43
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	943,970,362.83	561,035,647.25	4,685,532.22	8,008,829.42	455,477,476.08	1,973,177,847.80
2. 期初账面价值	918,156,508.83	556,330,174.83	7,676,165.94	8,406,284.61	473,852,307.12	1,964,421,441.33

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(3). 通过经营租赁租出的固定资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	20,797,205.50

**(4). 未办妥产权证书的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(5). 固定资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	80,673,543.23	63,409,545.60
工程物资		597,345.14
合计	80,673,543.23	64,006,890.74

其他说明：

□适用 √不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
采卤站及配套设施	30,560,000.93		30,560,000.93	10,127,013.29		10,127,013.29
肥城制盐投资建设鲁银储能建穴配套制盐项目	36,546,024.90		36,546,024.90	29,971,407.53		29,971,407.53
新打卤水井项目				10,438,719.66		10,438,719.66
其他零星工程	13,567,517.40		13,567,517.40	12,872,405.12		12,872,405.12
合计	80,673,543.23		80,673,543.23	63,409,545.60		63,409,545.60

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
采卤站及配套设施	93,909,000.00	10,127,013.29	20,432,987.64			30,560,000.93	32.54	33.00%				自筹
肥城制盐投资建设鲁银储能建穴配套制盐项目	571,878,000.00	29,971,407.53	6,574,617.37			36,546,024.90	6.89	7.00%				自筹+贷款
新打卤水井	12,000,000.00	10,438,719.66	1,550,483.67	11,989,203.33								自筹
合计	677,787,000.00	50,537,140.48	28,558,088.68	11,989,203.33		67,106,025.83	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 工程物资

## (5). 工程物资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备				597,345.14		597,345.14
合计				597,345.14		597,345.14

### 23、生产性生物资产

#### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

#### (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

#### (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 24、油气资产

#### (1) 油气资产情况

适用 不适用

#### (2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

### 25、使用权资产

#### (1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	土地使用权	采矿权	机器设备	办公场所及设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,061,650.25	46,805,782.36	1,262,000.00	100,941.43	633,276.68	49,863,650.72
2. 本期增加金额		14,019,475.81				14,019,475.81
(1) 重估调整		14,019,475.81				14,019,475.81
3. 本期减少金额	1,061,650.25	3,513,717.24		100,941.43	633,276.68	5,309,585.60
(1) 停止租赁	1,061,650.25	3,513,717.24		100,941.43	633,276.68	5,309,585.60
4. 期末余额		57,311,540.93	1,262,000.00			58,573,540.93
二、累计折旧						
1. 期初余额	652,524.47	6,770,021.84	35,055.56	50,470.72	316,638.35	7,824,710.94
2. 本期增加金额	409,125.78	4,382,972.36	420,666.67	50,470.71	316,638.33	5,579,873.85
(1) 计提	409,125.78	4,382,972.36	420,666.67	50,470.71	316,638.33	5,579,873.85
3. 本期减少金额	1,061,650.25	3,513,717.24		100,941.43	633,276.68	5,309,585.60

(1) 停止租赁	1,061,650.25	3,513,717.24		100,941.43	633,276.68	5,309,585.60
4. 期末余额		7,639,276.96	455,722.23			8,094,999.19
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值		49,672,263.97	806,277.77			50,478,541.74
2. 期初账面价值	409,125.78	40,035,760.52	1,226,944.44	50,470.71	316,638.33	42,038,939.78

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	专利权	采矿权	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	228,968,105.63	6,505,363.98		131,413,979.13	88,305.27	366,975,754.01
2. 本期增加金额	46,213,720.98	107,586.14	3,666,645.00			49,987,952.12
(1) 购置		107,586.14				107,586.14
(2) 企业合并增加	46,213,720.98		3,666,645.00			49,880,365.98
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	275,181,826.61	6,612,950.12	3,666,645.00	131,413,979.13	88,305.27	416,963,706.13
二、累计摊销						
1. 期初余额	51,818,791.21	4,557,288.61		32,606,360.25	15,794.87	88,998,234.94
2. 本期增加金额	12,839,796.86	466,966.37	2,835,625.19	4,413,676.59	9,547.78	20,565,612.79
(1) 计提	5,134,397.32	466,966.37		4,413,676.59	9,547.78	10,024,588.06
(2) 企业合并增加	7,705,399.54		2,835,625.19			10,541,024.73
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	64,658,588.07	5,024,254.98	2,835,625.19	37,020,036.84	25,342.65	109,563,847.73
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						

1. 期末账面价值	210,523,238.54	1,588,695.14	831,019.81	94,393,942.29	62,962.62	307,399,858.40
2. 期初账面价值	177,149,314.42	1,948,075.37		98,807,618.88	72,510.40	277,977,519.07

## (2). 确认为无形资产的数据资源

□适用  不适用

## (3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用  不适用

## (3) 无形资产的减值测试情况

□适用  不适用

其他说明：

□适用  不适用

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
盐业板块	18,021,153.99					18,021,153.99
合计	18,021,153.99					18,021,153.99

## (2). 商誉减值准备

□适用  不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

 适用  不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
盐业板块	构成：山东省鲁盐集团有限公司及其下属子公司、山东肥城精制盐厂有限公司、山东岱岳制盐有限公司、山东东岳盐业有限公司的经营性资产认定为一个资产组； 依据：本公司商誉系收购上述公司股权时形成，商誉所在的资产组生产的产品、提供的服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	本公司将该资产组划入盐业板块分部中管理	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用  不适用

其他说明：

□适用  不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
盐业板块	1,954,821,954.58	2,613,105,009.93		5年以上	折现率、增长率、利润率等	根据预计收入、成本费用等计算	折现率、增长率等	根据历史经验及市场发展的预测确定关键参数
合计	1,954,821,954.58	2,613,105,009.93		/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**28、长期待摊费用**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间改造	5,268,624.90	1,297,775.42	2,188,321.21		4,378,079.11
塑苫	8,621,266.66	3,063,131.77	4,270,144.87		7,414,253.56
装修费	1,776,959.32	236,733.47	1,169,069.58		844,623.21
临时用地补偿	397,413.33		283,866.72		113,546.61
溴素吹吸工序技术改造	311,845.04		116,941.92		194,903.12
管道防腐安装项目	333,112.32		124,917.12		208,195.20
绿化工程	254,200.00		98,400.00		155,800.00
其他	55,937.48	863,084.94	326,276.56		592,745.86
合计	17,019,359.05	5,460,725.60	8,577,937.98		13,902,146.67

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,413,817.87	849,867.65	2,609,768.58	588,733.91
内部交易未实现利润	8,244,253.34	1,246,914.32	6,005,056.89	865,086.21
信用减值损失	41,108,048.70	7,128,562.08	64,353,140.84	14,171,157.19
租赁负债	51,187,256.17	11,490,702.42	42,303,087.08	9,803,144.91
合计	104,953,376.08	20,716,046.47	115,271,053.39	25,428,122.22

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	90,380,874.75	20,809,159.97	43,043,120.10	10,760,780.01
固定资产一次性扣除	20,284,206.79	11,778,639.14	26,042,392.95	4,267,720.38
交易性金融负债公允价值变动			27,438,758.33	6,859,689.58
使用权资产	50,478,541.74	3,042,631.02	42,038,939.78	9,714,368.91
合计	161,143,623.28	35,630,430.13	138,563,211.16	31,602,558.88

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	201,108,331.17	388,466,807.22
可抵扣亏损	289,365,177.76	271,662,984.86
合计	490,473,508.93	660,129,792.08

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年		13,543,535.21	
2025年	5,095,188.83	5,095,188.83	

2026年	13,451,580.92	14,361,578.44	
2027年	94,680,944.40	99,182,943.67	
2028年	138,078,359.28	139,479,738.71	
2029年	38,059,104.33		
合计	289,365,177.76	271,662,984.86	/

其他说明：

□适用 √不适用

**30、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	78,136,983.31		78,136,983.31	10,468,251.99		10,468,251.99
预付采矿权款	158,458,652.08		158,458,652.08	158,458,652.08		158,458,652.08
合计	236,595,635.39		236,595,635.39	168,926,904.07		168,926,904.07

**31、所有权或使用权受限资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	81,043,087.96	81,043,087.96	其他	详见其他说明	117,919,794.72	117,919,794.72	其他	详见其他说明
应收票据	111,723,836.91	111,723,836.91	质押	票据池质押	167,457,142.30	167,457,142.30	质押	票据池质押
长期股权投资					261,557,574.55	261,557,574.55	质押	万润股份股票3480万股质押发行可交换公司债券
固定资产					310,902,003.35	266,487,816.07	抵押	抵押借款
无形资产	31,271,175.39	23,661,974.99	抵押	抵押借款	85,934,354.95	71,500,553.35	抵押	抵押借款
合计	224,038,100.26	216,428,899.86	/	/	943,770,869.87	884,922,880.99	/	/

其他说明：

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,194,314.01	2,194,314.01	保证金	监管户，矿产资源保证金	1,373,359.89	1,373,359.89	保证金	监管户，矿产资源保证金
货币资金	78,028,773.95	78,028,773.95	保证金	银行承兑保证金	49,057,835.33	49,057,835.33	保证金	银行承兑保证金
货币资金					25,474,500.00	25,474,500.00	质押	万润股份质押股票孳息
货币资金					42,014,099.50	42,014,099.50	冻结	诉讼冻结
货币资金	820,000.00	820,000.00	保证金	诉讼保证金				

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	54,000,000.00	
保证借款	180,000,000.00	130,000,000.00
信用借款	400,900,000.00	140,000,000.00
抵押和保证借款		65,000,000.00
委托借款		200,000,000.00
借款利息	574,851.70	626,465.54
合计	635,474,851.70	535,626,465.54

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况** 适用  不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用**33、交易性金融负债** 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用**34、衍生金融负债** 适用  不适用**35、应付票据****(1). 应付票据列示**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	198,330,044.38	192,041,972.28
合计	198,330,044.38	192,041,972.28

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	242,432,414.82	259,642,808.13
1 年以上	56,250,029.56	49,151,780.46
合计	298,682,444.38	308,794,588.59

## (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	49,355,283.67	50,338,001.97
合计	49,355,283.67	50,338,001.97

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	68,224,687.06	341,176,295.12	346,318,964.55	63,082,017.63
二、离职后福利-设定提存计划	11,609,716.11	45,866,528.21	52,766,291.31	4,709,953.01
合计	79,834,403.17	387,042,823.33	399,085,255.86	67,791,970.64

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	40,110,613.01	255,434,175.27	263,045,978.45	32,498,809.83
二、职工福利费	32,644.62	20,907,962.07	20,940,606.69	0.00
三、社会保险费	67,475.46	30,013,128.93	30,075,121.00	5,483.39
其中：医疗及生育保险费	64,369.24	27,866,144.85	27,930,514.09	0.00
工伤保险费	3,106.22	2,146,984.08	2,144,606.91	5,483.39
四、住房公积金	241,486.47	23,436,850.83	23,289,693.48	388,643.82
五、工会经费和职工教育经费	22,941,482.42	11,352,387.97	7,337,894.58	26,955,975.81
六、内退福利	4,830,985.08	31,790.05	1,629,670.35	3,233,104.78
合计	68,224,687.06	341,176,295.12	346,318,964.55	63,082,017.63

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	514,564.10	33,675,176.41	34,170,614.95	19,125.56
2、失业保险费	528,576.57	1,507,699.31	1,493,852.48	542,423.40
3、企业年金	10,566,575.44	10,683,652.49	17,101,823.88	4,148,404.05
合计	11,609,716.11	45,866,528.21	52,766,291.31	4,709,953.01

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,966,047.00	9,944,045.50
资源税	4,536,409.11	2,548,178.37
企业所得税	14,400,262.03	8,731,999.98
个人所得税	3,258,153.48	641,421.26

城市维护建设税	426,313.41	563,398.72
房产税	4,274,627.16	4,194,417.53
土地使用税	2,122,597.38	1,429,320.64
教育费附加	182,691.92	241,492.21
地方教育费附加	120,382.06	158,646.05
印花税	660,116.46	609,521.76
其他税费	442,749.02	536,110.90
合计	42,390,349.03	29,598,552.92

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,132,814.00	15,500.00
其他应付款	145,095,937.93	96,086,659.86
合计	146,228,751.93	96,102,159.86

其他说明：

□适用 √不适用

##### (2). 应付利息

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

##### (3). 应付股利

分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,132,814.00	15,500.00
合计	1,132,814.00	15,500.00

##### (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
外部单位借款	9,623,284.19	9,790,280.02
单位往来款	52,053,052.52	36,654,497.04
股权转让款	40,618,824.00	
押金、保证金	19,276,417.31	25,716,535.91
代收款、代扣款	3,553,403.20	2,638,723.46
应付内部员工款	2,350,755.48	3,545,048.66
其他	17,620,201.23	17,741,574.77
合计	145,095,937.93	96,086,659.86

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	36,682,447.84	43,218,593.08
1年内到期的应付债券	0.00	400,815,891.83
1年内到期的租赁负债	2,691,924.18	4,421,410.81
1年内到期的长期借款利息费用	2,227,537.49	304,989.72
1年内到期的应付债券利息费用	7,557,191.06	3,616,438.36
合计	49,159,100.57	452,377,323.80

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,285,635.18	4,948,057.52
合计	6,285,635.18	4,948,057.52

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 45、长期借款

## (1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	353,161,395.73	311,489,522.68
抵押和保证借款		77,147,311.66
合计	353,161,395.73	388,636,834.34

其他说明：

□适用 √不适用

## 46、应付债券

## (1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中期票据	300,203,467.26	
可交换公司债券		404,432,330.19
一年内到期的应付债券	-7,557,191.06	-404,432,330.19
合计	292,646,276.20	

## (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值（元）	票面利率（%）	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
24鲁银投资MTN001	100.00	2.15	2024-7-31	3+2年	300,000,000.00		300,000,000.00	2,687,500.00	-2,484,032.74		300,203,467.26	否
21鲁银EB	100.00	第一年票面利率0.1%,第二年票面利率0.5%,第三年票面利率1%	2021-2-5	3年	400,000,000.00	404,432,330.19		373,972.60	793,697.21	405,600,000.00		否
合计	/	/	/	/	700,000,000.00	404,432,330.19	300,000,000.00	3,061,472.60	-1,690,335.53	405,600,000.00	300,203,467.26	/

其他说明：1：2024年7月31日，公司发行中期票据300,000,000.00元，扣除发行费用3,076,800.00元，实际收到发行价款296,923,200.00元。

2：期末重分类至一年内到期的非流动负债的应付债券利息费用金额为7,557,191.06元。

## (3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

## (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	70,440,471.59	58,855,118.64
未确认融资费用	-19,253,215.42	-16,552,031.56
一年内到期的租赁负债	-2,691,924.18	-4,421,410.81
合计	48,495,331.99	37,881,676.27

**48、长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,662,945.76	6,904,166.58
合计	4,662,945.76	6,904,166.58

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
土地补偿费	4,662,945.76	4,261,916.08
其他		2,642,250.50

**专项应付款****(2). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,427,593.06	4,738,860.60	4,937,311.04	27,229,142.62	收到政府补助
合计	27,427,593.06	4,738,860.60	4,937,311.04	27,229,142.62	/

其他说明：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
降压站电源改接工程	8,475,000.00	2,400,000.00	1,280,000.00		9,595,000.00	与资产相关
土地平整费	8,272,339.94		229,787.28		8,042,552.66	与资产相关
矿产资源节约与综合利用奖励	3,499,733.27		166,800.00		3,332,933.27	与资产相关
高性能超细金属粉末规模化生产技术		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
无氯海/卤水提溴项目经费	3,338,114.90		294,437.00	-1,820,000.00	1,223,677.90	与资产相关
财源建设重点项目专项资金	1,200,000.00		300,000.00		900,000.00	与资产相关
节能技术改造专项资金	960,000.00		240,000.00		720,000.00	与资产相关
新兴产业和重点行业专项资金	560,000.00		140,000.00		420,000.00	与资产相关
盐田补偿款	360,604.95		17,186.76		343,418.19	与资产相关
超低排放补助资金	400,000.00		100,000.00		300,000.00	与资产相关
大气污染防治资金	216,000.00		54,000.00		162,000.00	与资产相关
高强轻质金属材料设计及粉末可控制备项目外拨经费	145,800.00	231,985.60	295,100.00		82,685.60	与资产相关
合并增加				106,875.00	106,875.00	与资产相关
合计	27,427,593.06	4,631,985.60	3,117,311.04	-1,713,125.00	27,229,142.62	

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	675,652,277.00						675,652,277.00

**54、其他权益工具****(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

## (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	678,151,123.94			678,151,123.94
其他资本公积	249,622,106.76	3,774,553.21		253,396,659.97
合计	927,773,230.70	3,774,553.21		931,547,783.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

权益法核算的被投资单位资本公积变动，公司按照持股比例确认资本公积-其他资本公积增加3,774,553.21元。

## 56、库存股

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-36,148,755.78	-16,830,248.02				-16,830,248.02	-52,979,003.80
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益		-16,806,745.08				-16,806,745.08	-16,806,745.08
其他权益工具投资公允价值变动	-36,148,755.78	-23,502.94				-23,502.94	-36,172,258.72
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	8,739,283.07	1,311,691.25				1,262,631.96	10,001,915.03
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	8,739,283.07	1,311,691.25				1,262,631.96	10,001,915.03
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类							

计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-27,409,472.71	-15,518,556.77				-15,567,616.06	49,059.29	-42,977,088.77

## 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	60,704,591.16	10,323,087.42	10,398,051.86	60,629,626.72
合计	60,704,591.16	10,323,087.42	10,398,051.86	60,629,626.72

## 59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	125,449,829.13	2,746,213.49		128,196,042.62
任意盈余公积				
合计	125,449,829.13	2,746,213.49		128,196,042.62

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,132,622,286.11	909,036,922.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		357,373.56
调整后期初未分配利润	1,132,622,286.11	909,394,295.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	301,403,089.77	263,618,672.14
加：处置其他权益工具投资转入		1,620,000.00
减：提取法定盈余公积	2,746,213.49	8,228,068.06
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	40,539,136.62	33,782,613.85
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,390,740,025.77	1,132,622,286.11

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,289,091,880.35	2,486,367,152.59	3,250,645,123.56	2,511,653,081.16
其他业务	89,518,202.99	20,331,510.30	97,248,027.08	23,009,290.81
合计	3,378,610,083.34	2,506,698,662.89	3,347,893,150.64	2,534,662,371.97

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

合同分类	新材料分部		盐业分部		经贸分部		新能源分部		其他分部		分部间抵消		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型														
纺织品									1,424.18	1,540.21	-1.04	-2.79	1,423.14	1,537.42
钢铁粉末	128,706.93	112,566.17											128,706.93	112,566.17
贸易			2,782.51	2,723.65	4,717.37	4,448.12							7,493.28	7,171.77
食用盐			89,169.72	63,996.74									89,169.72	63,996.68
工业盐			83,053.39	50,732.26									82,881.01	50,559.88
溴素			4,802.73	4,208.77									4,802.73	4,208.77
药用盐			4,845.05	3,718.57									4,845.05	3,718.57
光伏发电							6,158.63	3,381.60					6,158.63	3,334.25
其他	643.10	434.05	2,494.44	1,279.83					318.87				3,428.69	1,543.21
其他业务收入	3,518.75	746.18	4,772.19	629.98			331.95		552.31	656.99	-223.38		8,951.82	2,033.15
合计	132,868.78	113,746.40	191,920.03	127,289.80	4,717.37	4,448.12	6,490.58	3,381.60	2,295.36	2,197.20	-431.11	-393.25	337,861.01	250,669.87

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,451,612.97	5,208,261.45
资源税	43,368,686.13	54,329,655.35
房产税	8,629,725.98	7,049,919.77
土地使用税	7,179,580.78	7,276,756.38

车船使用税	24,865.01	27,126.36
印花税	2,357,206.75	2,459,965.26
教育费附加	2,341,429.54	2,203,344.03
地方教育费附加	1,561,191.00	1,468,938.79
环境保护税	430,343.91	191,043.21
其他税费	1,241,316.77	561,655.76
合计	72,585,958.84	80,776,666.36

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,082,288.99	23,363,601.52
办公费	1,255,342.03	992,961.46
广告费	3,247,445.41	3,541,854.44
差旅费	4,294,043.34	4,651,842.00
业务招待费	750,144.50	1,130,116.85
折旧费	606,167.50	973,379.25
机物料消耗	1,585,017.62	802,513.27
销售代理费	31,086,901.95	47,236,585.85
其他费用	4,385,126.80	4,793,421.62
合计	68,292,478.14	87,486,276.26

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	159,598,213.36	159,966,155.50
办公费	8,556,607.06	5,689,719.97
业务招待费	3,350,095.89	4,079,009.70
折旧费及摊销	29,481,734.02	34,343,202.72
差旅费	1,764,303.57	2,542,958.02
董事会费	361,289.12	408,525.51
维修费	4,257,037.05	4,577,929.03
中介机构服务费	8,341,887.52	8,332,280.88
租赁费	1,234,876.63	3,300,940.49
安全生产费	7,483,214.62	7,287,092.32
其他费用	16,516,198.29	15,098,579.19
合计	240,945,457.13	245,626,393.33

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,986,157.90	37,494,982.72
材料费用	63,913,425.96	56,640,542.03

折旧费及摊销	6,706,706.57	5,756,608.31
能源及动力	2,208,489.05	2,972,813.75
科研经费	1,502,180.13	620,237.27
其他费用	2,107,325.75	2,154,708.08
合计	114,424,285.36	105,639,892.16

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	41,017,850.52	48,274,153.29
利息收入	-2,765,012.92	-1,234,038.23
汇兑损失	-207,868.61	158,069.38
手续费支出	602,078.07	613,459.15
其他支出	205,909.68	213,392.26
合计	38,852,956.74	48,025,035.85

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
增值税减免及加计抵减	20,373,699.39	3,067,221.64
山东省科技厅 2024 年度山东省重点研发计划项目	2,230,000.00	
济南民生实业技术补贴款	2,100,001.87	
边院镇 2023 年考核奖励	1,550,000.00	
与资产相关的递延收益转入	1,312,423.76	2,074,659.14
稳岗补贴	1,291,899.99	475,523.95
个税手续费返还	86,603.20	218,688.93
国家专精特新小巨人奖补资金		2,000,000.00
国家单项冠军企业奖补资金		2,000,000.00
新材料首批次应用奖励资金		2,000,000.00
企业市级工业设计中心奖补资金		560,000.00
其他零星财政补助	1,014,089.40	1,345,960.26
合计	29,958,717.61	13,742,053.92

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	25,392,257.95	80,780,110.95
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		2,490,000.00
债务重组收益		61,990.89
票据贴现利息		-933,827.70
合计	25,392,257.95	82,398,274.14

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债		18,209.85
合计		18,209.85

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-512,886.76	-183,100.00
应收账款坏账损失	-6,384,016.97	140,749.40
其他应收款坏账损失	-9,049,787.55	-6,876,662.54
合计	-15,946,691.28	-6,919,013.14

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	218,987.47	-3,046,479.27
二、固定资产减值损失		-1,938,261.25
合计	218,987.47	-4,984,740.52

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	2,121,736.45	13,211,020.45
合计	2,121,736.45	13,211,020.45

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	6,680,172.74	8,600,479.78	6,680,172.74
罚没收入	448,282.37	475,928.59	448,282.37
占地补偿	1,025,383.50	816,525.00	1,025,383.50
赔偿款	502,550.00	683,681.94	502,550.00

非流动资产处置利得	27,398.38		27,398.38
收购新艺粉末产生的营业外收入	639,354.62		639,354.62
其他	1,132,686.11	1,118,729.00	1,132,686.11
合计	10,455,827.72	11,695,344.31	10,455,827.72

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,402.46	30,132.14	5,402.46
其中：固定资产处置损失	5,402.46	30,132.14	5,402.46
滞纳金及罚款	400,267.78	3,078,733.93	400,267.78
赔偿金	525,613.90	333,691.40	525,613.90
其他	1,031,498.52	1,071,048.86	1,031,498.52
合计	1,962,782.66	4,513,606.33	1,962,782.66

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	71,638,669.54	61,431,476.63
递延所得税费用	-933,382.20	5,510,300.62
合计	70,705,287.34	66,941,777.25

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	387,048,337.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	96,762,084.35
子公司适用不同税率的影响	-43,452,132.06
调整以前期间所得税的影响	8,181,365.17
非应税收入的影响	-3,909,204.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,162,138.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-801,347.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	29,159,585.54
加计扣除的影响	-10,049,138.85

非应税投资收益影响	-6,348,064.49
所得税费用	70,705,287.34

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见本节七、57

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	1,799,823.90	1,234,038.23
押金、保证金及往来款项	11,246,689.35	933,671.03
政府补助及其他	11,761,464.26	17,735,931.41
收回诉讼冻结	42,014,099.50	
合计	66,822,077.01	19,903,640.67

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

公司本期收回全部诉讼冻结款项。

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、研发费用及销售费用付现支出	144,694,669.61	169,313,280.35
押金、保证金及往来款项支出	3,014,314.01	22,069,551.75
手续费	602,078.07	616,197.72
诉讼冻结		42,014,099.50
其他支出	3,777,380.20	14,093,582.66
合计	152,088,441.89	248,106,711.98

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回款项		103,818.27
合计		103,818.27

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债	8,321,530.74	5,949,014.22
其他费用		111,117.50
合计	8,321,530.74	6,060,131.72

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	合并增加	现金变动	非现金变动	
短期借款	535,626,465.54	1,020,000,000.00	26,687,757.26	80,000,000.00	1,026,839,371.10		635,474,851.70
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	432,160,417.14	70,000,000.00	11,470,847.40		121,559,883.48		392,071,381.06
应付债券（含一年内到期的非流动负债）	404,432,330.19	296,923,200.00	4,447,937.07		405,600,000.00		300,203,467.26
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	42,303,087.08		17,205,699.83		8,321,530.74		51,187,256.17
合计	1,414,522,299.95	1,386,923,200.00	59,812,241.56	80,000,000.00	1,562,320,785.32		1,378,936,956.19

**(4). 以净额列报现金流量的说明**适用 不适用**(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**适用 不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	316,343,050.16	283,382,280.14
加：资产减值准备	-218,987.47	4,984,740.52
信用减值损失	15,946,691.28	6,919,013.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	193,376,697.44	201,819,499.18
使用权资产摊销	5,579,873.86	4,317,817.78
无形资产摊销	10,024,588.06	9,812,347.51
长期待摊费用摊销	8,577,937.98	9,233,019.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,121,736.45	-13,211,020.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-21,995.92	30,132.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-18,209.85
财务费用（收益以“-”号填列）	39,844,792.89	48,300,532.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,392,257.95	-83,145,582.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,625,816.84	8,421,249.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,559,199.04	-2,910,948.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	-64,293,331.75	-23,984,218.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-227,746,996.37	165,708,187.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-45,371,355.95	-98,315,860.82
其他	-639,354.62	
经营活动产生的现金流量净额	222,954,232.99	521,342,978.96
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	247,661,358.22	298,924,047.97
减：现金的期初余额	298,924,047.97	196,278,631.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-51,262,689.75	102,645,416.01

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	42,276,736.00
其中:济南新艺粉末冶金有限公司	42,276,736.00
减:购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,793,529.42
其中:济南新艺粉末冶金有限公司	3,793,529.42
加:以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	38,483,206.58

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	247,661,358.22	298,924,047.97
其中:库存现金	216,475.77	1,616,831.60
可随时用于支付的银行存款	247,444,882.45	297,307,216.37
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	247,661,358.22	298,924,047.97
其中:母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
矿产资源保证金	2,194,314.01	1,373,359.89	监管户,矿产资源保证金
银行承兑保证金	78,028,773.95	49,057,835.33	冻结的银行承兑保证金
可交债质押物孳息		25,474,500.00	万润股份质押股票孳息
冻结款		42,014,099.50	诉讼冻结
诉讼保证金	820,000.00		诉讼保证金
合计	81,043,087.96	117,919,794.72	/

其他说明:

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**81、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,725.06
其中：日元	104,367.28	0.0481	5,021.30
港币	760.00	0.93	703.76

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

适用 不适用

**82、租赁****(1) 作为承租人**

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 2,353,603.78 元。

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 1,196,682.75 元，计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用 44,005.49 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额9,957,402.98元(单位：元 币种：人民币)

**(2) 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	9,344,795.00	
合计	9,344,795.00	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

### 83、数据资源

适用 不适用

### 84、其他

适用 不适用

## 八、研发支出

### 1、按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,986,157.90	37,494,982.72
材料费用	63,913,425.96	56,640,542.03
折旧费	6,706,706.57	5,756,608.31
能源及动力	2,208,489.05	2,972,813.75
科研经费	1,502,180.13	620,237.27
其他	2,107,325.75	2,154,708.08
合计	114,424,285.36	105,639,892.16
其中：费用化研发支出	114,424,285.36	105,639,892.16
资本化研发支出		

### 2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

### 3、重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

## (1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
济南新艺粉末冶金有限公司	2024年12月31日	82,895,560.00	55.00	购买	2024年12月31日	取得控制	0.00	0.00	0.00

其他说明：

本年新增控股子公司济南新艺粉末冶金有限公司、济南市钢城区科力新材料有限公司。

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	济南新艺粉末冶金有限公司
—现金	82,895,560.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	82,895,560.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	83,534,914.62
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-639,354.62

合并成本公允价值的确定方法：

□适用 √不适用

业绩承诺的完成情况：

□适用 √不适用

大额商誉形成的主要原因：

□适用 √不适用

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	济南新艺粉末冶金有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值

资产：		
货币资金	3,793,529.42	3,793,529.42
应收款项	76,555,134.22	76,555,134.22
存货	63,990,510.89	60,588,413.42
固定资产	114,631,163.15	81,840,029.34
无形资产	39,339,341.25	23,661,974.99
负债：		
借款	80,091,972.22	80,091,972.22
应付款项	44,855,531.81	44,855,531.81
应付职工薪酬	8,854,326.10	8,854,326.10
递延所得税负债	10,587,070.29	
净资产	151,881,662.94	91,609,592.12
减：少数股东权益	68,346,748.32	41,224,316.45
取得的净资产	83,534,914.62	50,385,275.67

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

适用 不适用

**(6). 其他说明**

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

**4、 处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

公司本年投资设立全资子公司山东鲁银新能源发展有限公司。

## 6、其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山东鲁银科技投资有限公司	山东济南	2,000.00	山东济南	咨询服务	90.00		投资设立
山东鲁银资产管理有限责任公司	山东济南	500.00	山东济南	咨询服务	100.00		投资设立
鲁银投资集团德州实业有限公司	山东德州	230.00	山东德州	销售	100.00		投资设立
鲁银集团禹城羊绒纺织有限公司	山东德州	6,000.00	山东德州	羊绒制造	50.00		投资设立
鲁银集团禹城粉末冶金制品有限公司	山东德州	3,000.00	山东德州	冶金制造	100.00		投资设立
山东鲁银国际经贸有限公司	山东济南	3,000.00	山东济南	贸易	90.00	10.00	投资设立
山东鲁银新材料科技有限公司	山东济南	10,000.00	山东济南	粉末冶金材料	92.22		同一控制下企业合并
山东省鲁盐集团有限公司	山东济南	10,003.40	山东济南	盐产品销售	100.00		非同一控制下企业合并
山东莱央子盐场有限公司	山东潍坊	5,066.00	山东潍坊	盐产品生产		100.00	非同一控制下企业合并
山东寒亭第一盐场有限公司	山东潍坊	1,268.80	山东潍坊	盐产品生产		100.00	非同一控制下企业合并
山东海晶盐业有限公司	山东潍坊	1,000.00	山东潍坊	生产销售工业盐		100.00	非同一控制下企业合并
山东肥城精制盐厂有限公司	山东泰安	22,766.00	山东泰安	盐产品生产	100.00		非同一控制下企业合并
山东岱岳制盐有限公司	山东泰安	16,700.00	山东泰安	盐产品生产	100.00		非同一控制下企业合并
山东东岳盐业有限公司	山东泰安	594.90	山东泰安	卤水生产	100.00		非同一控制下企业合并
山东省鲁盐经贸有限公司	山东济南	1,000.00	山东济南	盐贸易	100.00		非同一控制下企业合并
山东鲁晶实业股份有限公司	山东济南	2,000.00	山东济南	非盐贸易	60.00		非同一控制下企业合并
山东鲁晶制盐科技有限公司	山东潍坊	2,000.00	山东济南	多品种盐生产		100.00	非同一控制下企业合并
山东省鲁盐集团东方海盐有限公司	山东滨州	500.00	山东滨州	多品种盐生产		100.00	非同一控制下企业合并

山东省鲁盐集团泰安有限公司	山东泰安	200.00	山东泰安	销售		65.00	投资设立
山东省鲁盐集团滕州有限公司	山东滕州	200.00	山东滕州	销售		51.00	投资设立
山东省鲁盐集团鲁东有限公司	山东威海	200.00	山东威海	销售		60.00	投资设立
山东省鲁盐集团鲁北有限公司	山东德州	200.00	山东德州	销售		51.00	投资设立
山东省鲁盐集团鲁西有限公司	山东聊城	200.00	山东聊城	销售		51.00	投资设立
山东省鲁盐集团鲁中有限公司	山东淄博	186.00	山东淄博	销售		54.84	投资设立
山东省鲁盐集团济南有限公司	山东济南	110.00	山东济南	销售		100.00	投资设立
山东省鲁盐集团新泰有限公司	山东泰安	100.00	山东泰安	销售		60.00	投资设立
山东省鲁盐集团鲁南有限公司	山东枣庄	300.00	山东枣庄	销售		51.00	投资设立
山东省鲁盐集团济宁有限公司	山东济宁	200.00	山东济宁	销售		51.00	投资设立
山东省鲁盐集团五莲有限公司	山东日照	200.00	山东日照	销售		51.00	投资设立
鲁银（寿光）新能源有限公司	山东潍坊	20,000.00	山东潍坊	新兴能源技术	66.00		投资设立
山东鲁银盐穴储能工程技术有限公司	山东泰安	20,000.00	山东泰安	技术研发、咨询、服务	66.00		投资设立
禹城市鲁银新材料产业有限公司	山东德州	4,481.06	山东德州	新材料技术研发	100.00		投资设立
山东鲁银新材料技术研发有限公司	山东济南	3,000.00	山东济南	科技推广和应用服务业		80.00	投资设立
鲁银（菏泽）盐业有限公司	山东菏泽	50,000.00	山东菏泽	非食用盐加工、销售	67.00		投资设立
山东鲁银新能源发展有限公司	山东潍坊	26,000.00	山东潍坊	电力、热力生产和供应业	100.00		投资设立
济南新艺粉末冶金有限公司	山东济南	1,010.00	山东济南	粉末冶金	55.00		非同一控制下企业合并
济南市钢城区科力新材料有限公司	山东济南	1,340.00	山东济南	粉末冶金		55.00	非同一控制下企业合并

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东鲁银新材料科技有限公司	7.78%	746.58	111.73	3,662.52
鲁银（寿光）新能源有限公司	34.00%	501.81		8,278.24

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东鲁银新材料科技有限公	52,275.43	37854.73	90,130.16	41,357.37	1,167.77	42,525.14	47,293.16	38,966.13	86,259.29	43,317.87	824.58	44,142.45

司												
鲁银（寿光） 新能源有限公司	10,117.50	52,160.59	62,278.09	2,754.76	35,175.57	37,930.33	11,868.48	53,248.32	65,116.80	5,910.25	35,226.80	41,137.05

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
山东鲁银新材料 科技有限公司	131,294.37	9,594.69	9,594.69	2,224.94	110,159.67	4,556.57	4,556.57	-5,992.86
鲁银（寿光）新 能源有限公司	6,490.58	1,475.90	1,475.90	6,478.02	6,655.05	3,013.54	3,013.54	5,514.83

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

合营企业或联 营企业名称	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
中节能万润股 份有限公司	山东烟台	山东烟台	化学原料及化 学制品制造业	6.36	3.80	权益法

注：中节能万润股份有限公司主要财务信息详见其公告披露信息。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	27,427,593.06	4,631,985.60		3,117,311.04	-1,713,125.00	27,229,142.62	与资产相关
合计	27,427,593.06	4,631,985.60		3,117,311.04	-1,713,125.00	27,229,142.62	/

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	9,585,018.22	10,456,143.35
其他		26,388.88
合计	9,585,018.22	10,482,532.23

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

适用 不适用

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

#### (一) 市场风险

##### 1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险,并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款,故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

##### 2、价格风险

本公司的价格风险主要产生于主要原材料和产品价格的波动,其价格受到未来宏观调控、市场竞争等因素影响。本公司市场部门持续分析和监控主要原材料和产品的价格波动趋势,并通过定期的利润贡献分析进行采购及销售决策。

#### (二) 信用风险

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

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

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

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

#### (三) 流动性风险

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

### 2、套期

#### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、 金融资产转移

## (1) 转移方式分类

适用 不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

## (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 十三、 公允价值的披露

## 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>	327,741.29	383,877,484.40	402,370,873.23	786,576,098.92
（一）应收款项融资		383,877,484.40		383,877,484.40
（二）其他权益工具投资	327,741.29		402,370,873.23	402,698,614.52

## 2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

本公司持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价以市场成交收盘价为确定依据。

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

√适用  不适用

本公司第二层次公允价值计量项目应收款项融资，期限较短，面值与公允价值相近。

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

√适用  不适用

本公司第三层次公允价值计量项目其他权益工具投资，被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，按持有的权益作为公允价值的合理估计进行计量。

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

 适用  不适用

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

 适用  不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

 适用  不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

 适用  不适用

## 9、其他

 适用  不适用

## 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

√适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
山东国惠投资控股集团有限公司	山东济南	投资	3,675,000.00	35.86	35.86

本企业的母公司情况的说明

公司实际控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

## 2、本企业的子公司情况

√适用  不适用

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
德州市德信资产管理有限公司	联营企业
青岛豪杰矿业有限公司	联营企业
济南国惠鲁银产业投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业

其他说明：

□适用 √不适用

### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东建勘集团有限公司	母公司控制的其他企业
山东环城城建工程有限公司	母公司控制的其他企业
山东金富地新型建材科技股份有限公司	母公司控制的其他企业
山东弘德物业管理有限公司	母公司控制的其他企业
济南润惠国际贸易有限公司	母公司控制的其他企业
山东国惠民间资本管理有限公司	母公司控制的其他企业
山东国惠小额贷款有限公司	母公司控制的其他企业
山东省盐业集团有限公司	母公司控制的其他企业
山东国惠基金管理有限公司	母公司控制的其他企业
山东国泰大成科技有限公司	母公司控制的其他企业
山东圣阳电源股份有限公司	母公司控制的其他企业
国泰租赁有限公司	母公司控制的其他企业
昆仑融资租赁（深圳）有限公司	母公司控制的其他企业
青岛中海海洋生物资源开发有限公司	母公司控制的其他企业
济南四季春天置业有限公司	母公司控制的其他企业
山东国惠产业服务有限公司	母公司控制的其他企业
山东国惠改革发展基金合伙企业（有限合伙）	母公司控制的其他企业
中海海洋（荣成）健康产业有限公司	母公司控制的其他企业
中海海洋科技荣成有限公司	母公司控制的其他企业
中海海洋科技股份有限公司	母公司控制的其他企业
吕元之、黄会珍	其他关联自然人
济南立鸿羊绒纺织有限公司	其他关联企业
山东省中鲁远洋渔业股份有限公司	其他投资单位
山东航空股份有限公司	其他投资单位
山东玉泉集团股份有限公司	其他投资单位
山东磊宝铝业科技股份有限公司	其他投资单位
莱商银行股份有限公司	其他投资单位
山东省财金创投新旧动能转换股权投资合伙企业（有限合伙）	其他投资单位
山东天泰新材料股份有限公司	其他投资单位

注：济南立鸿羊绒纺织有限公司是公司子公司禹城羊绒持股 50% 股东（立鸿投资控股（山东）有限

公司)的实际控制人担任监事并持有 50%股权的企业。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
山东建勘集团有限公司	设计勘察费	585.35			450.27
山东弘德物业管理有限公司	物业费	332.79			146.50
山东环城城建工程有限公司	房屋维修费	337.10			706.88
济南立鸿羊绒纺织有限公司	原材料	455.56			277.15
山东国惠产业服务有限公司	物业费	228.83			66.36
山东省盐业集团有限公司	商标使用费	34.00			32.04
济南四季春天置业有限公司	服务费				24.03
青岛中海海洋生物资源开发有限公司	其他				5.83

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东建勘集团有限公司	建材等	11,007.86	22,115.95
中海海洋（荣成）健康产业有限公司	海产品	2,680.05	0.75
中海海洋科技股份有限公司	海产品及其他	464.26	1.59
济南立鸿羊绒纺织有限公司	加工劳务费、材料等	315.63	435.31
山东国惠民间资本管理有限公司	盐及相关产品	3.77	1.56
山东环城城建工程有限公司	盐、钢材等	1.98	77.32
山东国惠小额贷款有限公司	盐及相关产品	1.42	1.14
山东国泰大成科技有限公司	纺织品	1.18	4.52
山东弘德物业管理有限公司	盐及相关产品	1.10	1.62
山东国泰实业有限公司	盐及相关产品	0.59	
山东惠新产业投资有限公司	盐及相关产品	0.39	
国泰租赁有限公司	盐及相关产品	0.35	0.80
山东国惠基金管理有限公司	盐及相关产品	0.34	0.90
山东国惠资产管理有限公司	盐及相关产品	0.14	
济南润惠国际贸易有限公司	盐及相关产品		0.32
山东金富地新型建材科技股份有限公司	盐及相关产品		0.19
青岛中海海洋生物资源开发有限公司	盐及相关产品		0.55
山东圣阳电源股份有限公司	盐及相关产品		1.18
山东省盐业集团有限公司	盐及相关产品		3.48
昆仑融资租赁（深圳）有限公司	盐及相关产品		0.28

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东金富地新型建材科技股份有限公司	仓库	52.99	25.52
山东建勘集团有限公司	房屋	0.00	0.23
济南立鸿羊绒纺织有限公司	房屋	0.00	0.25

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金	
		本期发生额	上期发生额
山东省盐业集团有限公司	土地使用权	557.30	252.26
济南四季春天置业有限公司	房屋	36.35	11.01
山东省盐业集团有限公司	房屋	0.56	4.82
国泰租赁有限公司	办公楼	0	252.26

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东鲁银新材料科技有限公司	3,000.00	2023-2-28	2024-2-28	是
山东鲁银新材料科技有限公司	1,000.00	2023-7-19	2024-7-19	是
山东鲁银新材料科技有限公司	1,000.00	2023-8-9	2024-8-9	是
山东鲁银新材料科技有限公司	2,000.00	2023-9-20	2024-9-20	是
山东鲁银新材料科技有限公司	2,000.00	2024-2-23	2025-2-23	否
山东肥城精制盐厂有限公司	2,000.00	2023-3-13	2024-3-13	是
山东肥城精制盐厂有限公司	2,500.00	2023-3-15	2024-3-15	是
山东肥城精制盐厂有限公司	2,000.00	2023-3-17	2024-3-17	是

山东肥城精制盐厂有限公司	4,000.00	2024-3-21	2025-3-21	否
山东肥城精制盐厂有限公司	2,500.00	2024-8-30	2025-2-26	否
山东岱岳制盐有限公司	1,000.00	2023-12-29	2024-12-29	是
山东岱岳制盐有限公司	3,000.00	2024-3-18	2025-3-18	否
山东岱岳制盐有限公司	2,000.00	2024-3-25	2025-3-25	否
山东岱岳制盐有限公司	1,000.00	2024-12-30	2025-12-30	否
山东莱央子盐场有限公司	5,000.00	2023-4-7	2024-4-7	是
山东莱央子盐场有限公司	5,000.00	2024-5-27	2025-5-27	否
山东鲁银国际经贸有限公司	1,500.00	2024-10-23	2025-10-22	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东省鲁盐集团有限公司	5,000.00	2024-2-27	2024-12-25	是
吕元之、黄会珍	1,000.00	2024-3-28	2025-3-15	否
山东国惠投资控股集团有限公司	30,000.00	2024-7-31	2029-7-31	否

说明：吕元之、黄会珍为公司新并购子公司济南新艺粉末冶金有限公司借款1000万元提供担保。

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

① 本期公司已偿还的借入山东省盐业集团有限公司提供的委托贷款2亿元，确认利息费用4,102,222.23元，支付利息费用4,102,222.23元。

② 本期济南国惠鲁银产业投资基金合伙企业（有限合伙）对共同出资设立的鲁银产业基金未实缴部分进行减资，公司认缴出资额由20,000万元减少至10,654.97万元。

③ 本期公司发行中期票据3亿元，由山东国惠投资控股集团有限公司为公司提供担保，担保金额为3亿元。公司支付担保费用300万元。

### 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东建勘集团有限公司	52,630,395.94	2,631,519.80	26,244,030.47	1,312,201.52
应收账款	山东金富地新型建材科技股份有限公司	656,363.00	32,818.15	278,181.50	13,909.08
应收账款	山东省盐业集团有限公司	1,279,884.16	1,069,404.03	1,279,884.16	688,571.10
应收账款	山东国惠基金管理有限公司			2,790.00	139.50
应收账款	山东国泰大成科技有限公司			2,550.00	127.50
应收账款	山东弘德物业管理有限公司			6,090.00	304.50
应收账款	济南立鸿羊绒纺织有限公司			1,993,052.00	99,652.60
应收账款	国泰租赁有限公司	50.00	2.50		
其他应收款	德州市德信资产管理有限公司	2,501,285.94	2,487,121.14	2,501,285.94	2,485,250.79
其他应收款	济南四季春天置业有限公司	25,769.73	5,153.95	25,769.73	2,576.97
其他应收款	鲁银实业集团潍坊分公司	433,202.31	433,202.31	433,202.31	433,202.31
其他应收款	青岛豪杰矿业有限公司	10,818,881.78	6,938,473.70	16,333,687.78	6,367,973.90
其他应收款	山东省盐业集团有限公司	5,419,553.64	805,942.16	5,003,607.93	633,719.47
预付款项	济南四季春天置业有限公司	2,841,147.72		2,803,211.09	
预付款项	山东省盐业集团有限公司	127,683.45		131,449.91	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东弘德物业管理有限公司	2,542.82	2,542.82
应付账款	山东建勘集团有限公司	3,455,054.15	483,267.11
应付账款	山东省盐业集团有限公司	19,973.09	22,065.71
应付账款	济南立鸿羊绒纺织有限公司		922,450.72
应付账款	山东环城城建工程有限公司	856,532.49	2,292,546.23
其他应付款	山东环城城建工程有限公司	506,745.43	
其他应付款	青岛豪杰矿业有限公司		3,546.90
其他应付款	山东省盐业集团有限公司	1,215,360.35	1,788,421.49
其他应付款	济南四季春天置业有限公司		292,251.18
其他应付款	山东国惠产业服务有限公司		7,338.79
其他应付款	山东建勘集团有限公司	9,123.85	11,123.85
合同负债	济南立鸿羊绒纺织有限公司	602,050.82	
合同负债	山东建勘集团有限公司	2,800.00	3,177.24
合同负债	山东弘德物业管理有限公司	405.00	
合同负债	山东国惠资产管理有限公司	392.00	

## (3). 其他项目

□适用 √不适用

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

**十七、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	44,593,050.28
经审议批准宣告发放的利润或股利	

公司拟以截止 2024 年 12 月 31 日公司总股本 675,652,277 股为基数，向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.66 元(含税)，共计派发现金红利人民币 44,593,050.28 元(含税)。

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十八、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、 重要债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品业务分部为基础确定报告分部，本公司目前的经营分部分为：新材料、盐业、经贸、新能源、其他业务。

本公司各经营分部的会计政策与在附注“五、重要会计政策和会计估计”中所描述的会计政策相同。

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	新材料	盐业	经贸	新能源	其他业务	分部间抵销	合计
一、营业收入	132,868.78	191,920.03	4,717.37	6,490.58	2,295.36	431.11	337,861.01
二、营业成本	113,746.40	127,289.80	4,448.12	3,381.60	2,197.20	393.25	250,669.87
三、对联营和合营企业的投资收益					2,539.23		2,539.23
四、信用减值损失	-169.58	-530.27	-875.38	-0.58	-18.86		-1,594.67
五、资产减值损失		21.90					21.90
六、折旧费和摊销费	4,388.68	13,079.73	2.25	2,233.43	1,217.52	39.17	20,882.44
七、利润总额	10,434.28	33,602.86	-856.03	1,446.64	2,439.53	8,362.45	38,704.83
八、所得税费用	1,055.68	5,881.94	890.46	-29.26	-685.65	42.64	7,070.53
九、净利润	9,378.60	27,720.92	-1,746.49	1,475.90	3,125.18	8,319.80	31,634.31
十、资产总额	129,285.86	255,032.00	20,692.83	88,278.09	420,495.07	342,144.75	571,639.10
十一、负债总额	64,815.18	55,618.90	18,349.80	37,930.33	219,816.06	170,977.87	225,552.40

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

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

## 十九、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内		4,550,000.00
1年以内小计		4,550,000.00
合计		4,550,000.00

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备						4,550,000.00	100.00	227,500.00	5.00	4,322,500.00
其中：										
账龄组合						4,550,000.00	100.00	227,500.00	5.00	4,322,500.00
合计		/		/		4,550,000.00	/	227,500.00	/	4,322,500.00

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

按账龄组合计提坏账准备	227,500.00	-227,500.00				
合计	227,500.00	-227,500.00				

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	115,634,976.73	112,396,742.97
其他应收款	225,655,728.27	237,148,939.75
合计	341,290,705.00	349,545,682.72

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应收股利

##### (7). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收子公司股利	115,634,976.73	112,396,742.97
合计	115,634,976.73	112,396,742.97

##### (8). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

**(9). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(11). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(12). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款****(13). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	41,363,338.38	54,281,155.33
1年以内小计	41,363,338.38	54,281,155.33

1至2年	36,804,334.70	98,593,355.58
2至3年	82,466,197.31	13,196,082.38
3至4年	1,486,125.46	31,830,174.48
4至5年	25,717,068.48	9,326,500.34
5年以上	87,131,127.94	78,662,598.99
合计	274,968,192.27	285,889,867.10

**(14). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
外部单位往来	52,721,610.77	58,706,130.79
备用金		10,208.88
代垫款	27,945.76	
保证金及押金	469,714.02	
合并范围内关联方往来	221,748,921.72	227,173,527.43
合计	274,968,192.27	285,889,867.10

**(15). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	6,368,484.34		42,372,443.01	48,740,927.35
2024年1月1日余额在本期	6,368,484.34		42,372,443.01	48,740,927.35
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	571,536.65			571,536.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	6,940,020.99		42,372,443.01	49,312,464.00

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(16). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	48,740,927.35	571,536.65				49,312,464.00
合计	48,740,927.35	571,536.65				49,312,464.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(17). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

**(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	126,360,119.85	45.95	合并范围内关联方往来	1-3年	
第二名	50,668,069.16	18.43	合并范围内关联方往来	【注】	
第三名	26,798,102.59	9.75	外部单位往来	5年以上	26,798,102.59
第四名	12,441,504.81	4.52	合并范围内关联方往来	4-5年	
第五名	10,818,881.78	3.93	外部单位往来	3-5年	6,938,473.70
合计	227,086,678.19	82.58	/	/	33,736,576.29

注：1年以内963,556.88元，1-2年203,918.72元，2-3年175,609.01元，3-4年658,619.41元，4-5年3,907,680.21元，5年以上44,758,684.93元。

**(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**3、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	2,183,082,449.82		2,183,082,449.82	1,693,186,889.82		1,693,186,889.82
对联营、合营企业投资	692,026,875.21	182,347,828.89	509,679,046.32	736,994,501.28	182,347,828.89	554,646,672.39
合计	2,875,109,325.03	182,347,828.89	2,692,761,496.14	2,430,181,391.10	182,347,828.89	2,247,833,562.21

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东鲁银科技投资有限公司	18,000,000.00						18,000,000.00	
山东鲁银资产管理有限责任公司	4,846,006.05						4,846,006.05	
鲁银投资集团德州实业有限公司	2,300,000.00						2,300,000.00	
山东鲁银国际经贸有限公司	27,000,000.00						27,000,000.00	
鲁银集团禹城羊绒纺织有限公司	28,971,400.00						28,971,400.00	
鲁银集团禹城粉末冶金制品有限公司	28,500,000.00						28,500,000.00	
山东鲁银新材料科技有限公司	157,985,447.25						157,985,447.25	
山东省鲁盐集团有限公司	475,377,936.29						475,377,936.29	
山东肥城精制盐厂有限公司	194,607,755.46		80,000,000.00				274,607,755.46	
山东东岳盐业有限公司	63,594,473.86						63,594,473.86	
山东岱岳制盐有限公司	353,675,690.73						353,675,690.73	
山东省鲁盐经贸有限公司	20,287,586.18						20,287,586.18	
山东鲁晶实业股份有限公司	9,229,892.47						9,229,892.47	
山东鲁银盐穴储能工程技术有限公司	132,000,000.00						132,000,000.00	
鲁银（寿光）新能源有限公司	132,000,000.00						132,000,000.00	
禹城市新材料产业有限公司	44,810,701.53						44,810,701.53	
鲁银（菏泽）盐业有限公司			67,000,000.00				67,000,000.00	
山东鲁银新能源发展有限公司			260,000,000.00				260,000,000.00	

济南新艺粉末冶金有限公司			82,895,560.00				82,895,560.00	
合计	1,693,186,889.82		489,895,560.00				2,183,082,449.82	

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
中节能万润股份有限公司	444,809,749.30			15,670,373.78	821,098.39	2,454,618.34	17,754,461.10			446,001,378.71	
鲁银实业集团潍坊分公司	5,000,000.00									5,000,000.00	5,000,000.00
青岛豪杰矿业有限公司	177,347,828.89									177,347,828.89	177,347,828.89
济南国惠鲁银产业投资基金合伙企业（有限合伙）	109,836,923.09		29,711,602.65	359,092.25	-16,806,745.08					63,677,667.61	
小计	736,994,501.28		29,711,602.65	16,029,466.03	-15,985,646.69	2,454,618.34	17,754,461.10			692,026,875.21	182,347,828.89
合计	736,994,501.28		29,711,602.65	16,029,466.03	-15,985,646.69	2,454,618.34	17,754,461.10			692,026,875.21	182,347,828.89

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

## 4. 营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	147,354.73		22,772.79	7,802.05
合计	147,354.73		22,772.79	7,802.05

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	96,199,192.54	164,355,844.67
权益法核算的长期股权投资收益	16,029,466.03	51,796,558.72
处置长期股权投资产生的投资收益		-17,177,946.35
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		2,490,000.00
票据贴现利息		-643,999.98
合计	112,228,658.57	200,820,457.06

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,143,732.37	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	9,585,018.22	
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	639,354.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,831,694.52	
减：所得税影响额	4,068,241.63	
少数股东权益影响额（税后）	481,609.58	

合计	15,649,948.52
----	---------------

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.02	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.50	0.42	0.42

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：杨耀东

董事会批准报送日期：2025年4月23日

## 修订信息

适用 不适用