

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 2022 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、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	段修国	工作原因	杨耀东

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

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0.50元（含税），共分配现金股利33,782,613.85元，剩余可供股东分配利润195,001,430.41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	3
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.....	52
第八节	优先股相关情况.....	57
第九节	债券相关情况.....	57
第十节	财务报告.....	58

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

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（曾用名：山东国惠投资有限公司）
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肥城制盐 100.00%股权、岱岳制盐 100.00%股权、东岳盐业 100.00%股权、东方海盐 100.00%股权、寒亭一盐场 100.00%股权、鲁晶制盐科技 60.00%股权、电子商务 100.00%股权、鲁盐经贸 100.00%股权、鲁晶实业 60.00%股权
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》
《对外担保制度》	指	《鲁银投资集团股份有限公司对外担保制度》
《关联交易管理制度》	指	《鲁银投资集团股份有限公司关联交易管理制度》
董事会	指	鲁银投资集团股份有限公司董事会
监事会	指	鲁银投资集团股份有限公司监事会
股东大会	指	鲁银投资集团股份有限公司股东大会
元	指	人民币元
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
经贸公司	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	山东省盐业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
菜央子盐场	指	山东菜央子盐场有限公司
鲁银储能公司	指	山东鲁银盐穴储能工程技术有限公司
鲁银新能源公司	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
电子商务	指	山东盐业集团电子商务有限公司
鲁盐经贸	指	山东省盐业集团鲁盐经贸有限公司
鲁晶实业	指	山东鲁晶实业股份有限公司
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

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	唐猛	刘晓志
联系地址	济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 2 号楼 19 层	济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 2 号楼 19 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	济南市高新区舜华路2000号舜泰广场2号楼19层
公司注册地址的历史变更情况	济南市经十路20518号
公司办公地址	济南市高新区舜华路2000号舜泰广场2号楼19层
公司办公地址的邮政编码	250101
公司网址	www.luyin.cn
电子信箱	luyin784@163.com

四、 信息披露及备置地点

公司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	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 楼
	签字会计师姓名	钟本庆、栾贻磊
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中泰证券股份有限公司
	办公地址	山东省济南市经七路 86 号 2501
	签字的保荐代表人姓名	唐昕良、曾丽萍
	持续督导的期间	2022 年 2 月 25 日至 2023 年 12 月 31 日

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
营业收入	3,788,980,783.61	3,019,925,086.61	25.47	2,539,958,744.98
归属于上市公司股东的净利润	324,459,079.29	228,986,324.83	41.69	173,529,942.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	295,751,828.44	124,764,592.30	137.05	5,018,810.88
经营活动产生的现金流量净额	285,839,270.22	273,698,260.61	4.44	265,954,556.58
	2022年末	2021年末	本期末比上年同期末增减(%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	2,636,366,641.18	1,871,751,665.95	40.85	1,684,040,678.34
总资产	5,237,671,816.74	4,281,576,713.19	22.33	4,689,921,269.17

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
基本每股收益(元/股)	0.49	0.40	22.50	0.31
稀释每股收益(元/股)	0.49	0.40	22.50	0.31
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.45	0.22	104.55	0.01
加权平均净资产收益率(%)	13.50	12.81	增加0.69个百分点	10.71
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	12.31	6.98	增加5.33个百分点	0.31

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

报告期内实现营业收入 37.89 亿元，较上年同期增加 7.69 亿元，同比增长 25.47%，主要系公司主业收入规模增加。

公司本年实现净利润 3.35 亿元，其中归属于母公司所有者的净利润 3.24 亿元，分别比上年同期增加 1.01 亿元、0.95 亿元，同比增长 43.07%、41.69%。利润增加主要原因为公司两主业盈利能力增强，经营效益提升。

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、2022 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	760,919,291.15	1,066,039,071.27	994,036,170.35	967,986,250.84
归属于上市公司股东的净利润	58,386,261.85	81,440,876.54	71,638,411.81	112,993,529.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	56,798,143.26	80,777,773.02	69,044,634.37	89,131,277.79
经营活动产生的现金流量净额	22,795,160.77	69,080,835.47	72,176,333.27	121,786,940.71

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	2022 年金额	附注(如适用)	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	-1,965,665.37		-68,035.15	329,580.97
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	15,872,481.92		15,077,507.17	14,420,752.98
债务重组损益	229,948.74			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	23,568,397.92		6,553,332.68	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	6,806,601.17			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,169,594.31		-5,174,846.21	12,803,277.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目			121,781,522.16	143,395,504.92
减:所得税影响额	8,676,457.85		33,449,709.90	1,396,784.38
少数股东权益影响额(税后)	958,461.37		498,038.22	1,041,200.21
合计	28,707,250.85		104,221,732.53	168,511,131.91

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

□适用 √不适用

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
持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资	199,163,386.16	418,634,700.01	219,471,313.85	0
（二）其他权益工具投资	414,908,318.74	412,996,787.14	-1,911,531.60	0
（三）交易性金融负债	23,586,607.77	18,209.85	-23,568,397.92	23,568,397.92
合计	637,658,312.67	831,649,697.00	193,991,384.33	23,568,397.92

关于公允价值计量的说明详见“第十节财务报告十一、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

2022年，面对复杂的经济形势，公司上下共克时艰，拼搏奋进，经受住了严峻的考验，生产经营各项工作呈现积极、快速、健康的发展态势，经营业绩特别是主营业务利润实现新突破，公司高质量发展的基础和条件更加扎实。2022年，公司累计实现营业收入37.89亿元，同比增长25.47%；实现利润总额3.8亿元，同比增长47.73%；实现净利润3.35亿元，同比增长43.07%；扣非归母净利润2.96亿元，同比增长137.05%。2022年底，公司资产总额52.38亿元，净资产28.56亿元。

1. 发展思路日益明晰。

报告期内，公司深耕主业，务实增效。抢占市场积极发力，调整矿盐产品结构，加强盐田现场管理，推进药用盐技改项目，投资扩建年产120万吨精制盐项目，盐业板块发展后劲进一步夯实；加强科技创新和产品应用市场推广，开发锂电池正极材料粉，实施电炉改造项目，挖掘全流程增效潜力，新材料板块整体经营韧性和抗风险能力进一步增强。

延伸产业链，精准发力。鲁银储能公司引入战略投资者，并成功竞得山东省肥城市FD6块段岩盐采矿权，有效满足了储气储能项目建设发展需要，进一步深化了盐矿资源综合利用产业链。鲁银新能源公司加快推进150MW光伏发电项目建设，该项目于2022年12月31日实现并网。

2. 融资渠道更加畅通。

报告期内，公司完成非公开发行工作，为公司打通资本市场的再融资渠道。本次非公开发行新增人民币普通股107,474,431股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币4.19元，共计募集资金人民币450,317,865.89元。根据公司经营发展需要，积极推进中期票据发行工作，计划首次发行规模不高于5亿元，总额不超过7亿元。报告期内，公司财务状况持续改善，公司抗风险能力和融资能力进一步增强。

3. 人资结构持续优化。

公司进一步深化三项制度改革，总部中层管理人员、两大主业领导班子年龄梯次结构更趋合理。报告期内，实现工作岗位交流30人次，年轻干部扎根一线和艰苦岗位，干事创业热情浓厚，一线工作水平有效提升。推进13家权属企业建立企业年金和补充医疗，完善人才交流保障措施。举办“鲁银讲堂”7期，中青年骨干培训班2期，加强专业技能培训，干部队伍整体素质有效提升。

4. 创新脉动愈发强劲。

报告期内，公司研发投入1.17亿元，同比增长25.73%。全年获得授权专利45项，新增国家级博士后科研工作站1处。公司创新能力持续提升，肥城制盐、寒亭一盐场获评“山东省2022年度

创新型中小企业”；莱央子盐场获评“山东省2022年度创新型中小企业”“2022年山东省技术创新示范企业”；鲁银新材获得“第三批第一年建议支持的国家级专精特新‘小巨人’企业”，获评“山东省瞪羚企业”“山东省科技小巨人企业”“2022年山东省技术创新示范企业”“山东省全员创新企业”等荣誉；新材料研究院8月份正式投入运行，24项研发项目通过揭榜挂帅顺利结题；鲁银储能公司获评“科技型中小企业”。

二、报告期内公司所处行业情况

（一）盐业板块

盐业行业继续落实盐业体制改革，推进产业转型升级，行业格局持续调整，集中度不断提高。制盐企业成本竞争、品牌竞争以及服务竞争日趋激烈，通过淘汰落后产能、引进新工艺新技术、调整产业结构，国内盐行业产能不断提升。报告期内，工业盐市场整体上呈现高位窄幅震荡态势。

（二）新材料板块

粉末冶金目前在汽车、家电、数码电子、五金工具、医疗器械、通讯领域都有大量的应用。近年来，通过不断引进国外先进技术与自主开发创新相结合，国内粉末冶金产业和技术都呈现出高速发展的态势，是我国机械通用零部件行业中增长最快的细分行业之一。国内粉末冶金行业市场规模整体呈现稳定增长趋势。

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：主要产品为食盐和生活用盐、工业盐、溴素，产品主要用于食用和食品加工、两碱工业用盐、印染、制革、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。发挥集群优势，大宗货资采取集中招标，降低物料成本；生产环节按照“统一计划、订单生产”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；推行差异化营销策略，进行市场策划、市场推广、品牌管理等营销管理工作。

（二）新材料板块

1. 主要产品及用途：主要产品为还原系列、水雾化系列钢铁粉末及高性能合金特种粉末材料，产品主要用于汽车、摩托车、家电、化工、航空航天、能源、电动工具、医疗器械、精密机械零件、电气电子原件、磁性材料等行业。

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，采取集中招标的方式严格执行采购预算；采取直销销售，针对重点客户、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。

2. 资源及产能优势。公司所辖生产企业位于渤海湾地下卤水富裕区域和盐矿资源丰富的大汶口地区，制盐资源丰富，目前具备年产360万吨产能。报告期内，投资扩建年产120万吨精制盐项目，项目达产后，将大幅提高公司原盐生产能力。

3. 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。

4. 技术优势。鲁盐集团现有3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。鲁银新材具备年产20万吨高性能钢铁粉末能力，是目前行业内规模最大、品种齐全、质量前茅、工艺先进、装备精良且同时拥有还原制粉、水雾化制粉、高性能合金特种粉

末材料生产线的钢铁粉末生产企业。

2. 技术优势。鲁银新材拥有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四个省级研发平台，检（试）验设备配置齐全，达到国内领先水平。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，荣获国家科技进步二等奖一项，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。公司现拥有国家专利技术 91 项，具有多项钢铁粉末生产技术的自主知识产权。报告期内，新材料研究院正式投入运行，进一步增强了鲁银新材的研发能力和人才吸引力。

3. 品牌优势。鲁银新材是国家高新技术研究发展计划（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，山东省高新技术企业，山东省新材料领军企业，济南市智能制造试点示范企业，被认定为“国家制造业单项冠军示范企业”“国家级专精特新小巨人企业”“山东省制造业高端品牌培育企业”，获得“第三批第一年建议支持的国家级专精特新‘小巨人’企业”，获评“山东省瞪羚企业”“山东省科技小巨人企业”“2022 年山东省技术创新示范企业”“山东省全员创新企业”等荣誉，是多项国家或行业标准制订者，在行业内具有较高声誉和话语权。

五、报告期内主要经营情况

2022 年，面对复杂的经济形势，公司紧紧围绕全年重点任务目标，聚焦重点难点，狠抓工作落实，生产经营各项工作呈现良好发展态势，公司高质量发展的基础和条件更加扎实。2022 年，公司实现营业收入 37.89 亿元，同比增长 25.47%；实现利润总额 3.8 亿元，同比增长 47.73%；实现净利润 3.35 亿元，同比增长 43.07%；实现扣非归母净利润 2.96 亿元，同比增长 137.05%。

（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	3,788,980,783.61	3,019,925,086.61	25.47
营业成本	3,004,519,223.96	2,423,884,826.91	23.95
销售费用	67,773,694.14	58,451,892.84	15.95
管理费用	213,245,793.42	230,669,383.49	-7.55
财务费用	51,734,379.52	70,473,456.88	-26.59
研发费用	117,033,879.11	93,082,395.13	25.73
经营活动产生的现金流量净额	285,839,270.22	273,698,260.61	4.44
投资活动产生的现金流量净额	-756,617,768.18	194,682,622.06	-488.64
筹资活动产生的现金流量净额	445,479,671.67	-403,467,686.34	不适用

营业收入变动原因说明：公司本报告期营业收入 37.89 亿元，同比增长 25.47%，主要系公司主营业务收入规模增加。

营业成本变动原因说明：公司本报告期营业成本 30.05 亿元，同比增长 23.95%，主要系大宗原辅料、能源类材料采购价格上涨所致。

销售费用变动原因说明：公司本报告期销售费用 6777.37 万元，同比增长 15.95%，主要系公司本期开拓销售市场，扩大销售业务规模，发生的销售代理费及服务费用较上年同期增加所致。

管理费用变动原因说明：公司本报告期管理费用 2.13 亿元，同比降低 7.55%，主要系本期折旧费和维修费等费用减少所致。

财务费用变动原因说明：公司本报告期财务费用 5173.44 万元，同比降低 26.59%，主要系本期公司综合资金成本降低所致。

研发费用变动原因说明：公司本报告期研发费用 1.17 亿元，同比增长 25.73%，主要系本期公司增加新产品研发投入所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司本报告期实现经营活动现金流量净额 2.86 亿元，同比增长 4.44%，主要系本期公司两主业经营业绩提升，经营积累的现金流量较上年同期增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司本报告期实现投资活动现金流量净额-7.57 亿元，主要系本期公司建设新能源项目、购建办公楼、购买采矿权等资产投资类事项增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司本报告期实现筹资活动现金流量净额 4.45 亿元，主要系本期公司非公开发行股票募集资金。

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 (%)
盐行业	2,011,832,615.51	1,406,353,681.38	30.10	32.98	29.05	增加 2.13 个百分点
粉末冶金及制品行业	1,210,450,032.71	1,030,639,144.46	14.85	2.36	1.49	增加 0.73 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	952,685,299.07	678,949,985.75	28.73	14.80	9.14	增加 3.69 个百分点
工业盐	818,416,574.29	597,991,944.69	26.93	67.58	60.60	增加 3.17 个百分点
溴素	102,276,402.83	39,305,898.27	61.57	4.76	-5.56	增加 4.20 个百分点
钢铁粉末	1,152,642,705.12	1,001,503,480.18	13.11	-0.51	-0.92	增加 0.36 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	3,745,425,858.42	2,969,344,574.91	20.72	29.05	25.46	增加 2.27 个百分点
国外	43,554,925.19	35,174,649.05	19.24	15.58	19.68	减少 2.77 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 (%)
工业盐	万吨	186.86	189.76	2.42	4.74	7.25	-60.46

食用盐	万吨	127.17	130.40	6.26	-11.74	-11.20	-35.71
溴素	吨	2,227.07	2,231.96	41.26	-5.52	-4.89	28.94
钢铁粉末	万吨	17.36	18.00	0.75	-5.06	0.35	14.74

(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
盐行业	营业成本	1,406,353,681.38	46.81	1,089,740,953.87	44.96	29.05	
粉末冶金及制品行业	营业成本	1,030,639,144.46	34.30	1,015,487,037.51	41.90	1.49	
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	678,949,985.75	22.60	622,089,332.60	25.66	9.14	
工业盐	营业成本	597,991,944.69	19.90	372,349,501.19	15.36	60.60	
溴素	营业成本	39,305,898.27	1.31	41,618,333.30	1.72	-5.56	
钢铁粉末	营业成本	1,001,503,480.18	33.33	909,504,921.59	37.52	10.12	

成本分析其他情况说明

工业盐成本增幅较大的主要原因为本期公司工业盐收入增长 67.58%，成本同比增长 60.60%。

(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

(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 46,565.38 万元，占年度销售总额 12.29%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 11,798.89 万元，占年度销售总额 3.11%。

单位：万元

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	第一名	11,798.89	3.11
2	第二名	8,856.33	2.34
3	第三名	8,836.11	2.33
4	第四名	8,607.26	2.27
5	第五名	8,466.79	2.23

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 64,024.17 万元，占年度采购总额 21.31%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

单位：万元

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	第一名	19,051.92	6.34
2	第二名	15,670.98	5.22
3	第三名	12,957.53	4.31
4	第四名	10,976.47	3.65
5	第五名	5,367.27	1.79

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

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	63,646,354.71	52,993,339.64	10,653,015.07	20.10
销售费用	67,773,694.14	58,451,892.84	9,321,801.30	15.95
管理费用	213,245,793.42	230,669,383.49	-17,423,590.07	-7.55
研发费用	117,033,879.11	93,082,395.13	23,951,483.98	25.73
财务费用	51,734,379.52	70,473,456.88	-18,739,077.36	-26.59
所得税费用	45,188,556.37	23,201,825.18	21,986,731.19	94.76

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	117,033,879.11
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	117,033,879.11
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.09
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	329
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	12.93%
研发人员学历结构	

学历结构类别	学历结构人数
硕士研究生	12
本科	91
专科	145
高中及以下	81
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）	37
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	128
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	109
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	55

(3). 情况说明

√适用 □不适用

本报告期公司子公司鲁银新材研发费用 4900.86 万元，盐业板块研发费用 6627.97 万元。

(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	285,839,270.22	273,698,260.61	4.44
投资活动产生的现金流量净额	-756,617,768.18	194,682,622.06	-488.64
筹资活动产生的现金流量净额	445,479,671.67	-403,467,686.34	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：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）	情况说明
应收票据	18,364.28	3.51	12,123.77	2.83	51.47	主要系本期收入增加，票据类结算业务增加所致。
应收账款	22,667.91	4.33	44,104.13	10.30	-48.60	主要系本期压缩正常经营类债权并清收大额应收债权增加所致。
应收款项融资	41,863.47	7.99	19,916.34	4.65	110.20	主要系本期收入增加，票据类结算业务增加，同时清收以票

						据结算的大额应收债权所致。
预付款项	14,768.38	2.82	2,549.46	0.60	479.27	主要系本期贸易类、能源材料等预付款项增加所致。
在建工程	47,759.25	9.12	185.52	0.04	25,643.42	主要系公司子公司鲁银新能源进行光伏项目建设所致。
短期借款	65,524.77	12.51	103,628.03	24.20	-36.77	主要系公司偿还借款增加所致。
交易性金融负债	1.82	0.00	2,358.66	0.55	-99.92	主要系公司可交换债券质押股票的市场价格降低，导致其转换权价值下降所致。
应付账款	30,621.46	5.85	23,037.42	5.38	32.92	主要系公司尚未到期的采购货款增加所致。
应交税费	4,928.02	0.94	3,557.03	0.83	38.54	主要系公司业务规模扩大，应缴纳增值税和所得税增加所致。
长期借款	36,741.89	7.01	4,000.00	0.93	818.55	主要系公司新增光伏新能源专项贷款所致。
租赁负债	4,094.81	0.78	1,064.18	0.25	284.78	主要系公司新能源项目建设增加长期租赁土地所致。
长期应付款	663.39	0.13	1,263.27	0.30	-47.49	主要系公司子公司肥城制盐偿还长期应付款所致。

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	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,373,359.89	监管户，矿产资源保证金
货币资金	34,638,565.24	银行承兑保证金
货币资金	15,208,500.00	万润股份质押股票孳息
应收票据	183,606,704.86	票据池质押
固定资产	289,080,629.71	抵押借款
无形资产	112,565,438.51	抵押借款
长期股权投资	235,157,817.86	万润股份股票 3480 万股质押发行可交换公司债券
合计	871,631,016.07	--

详见“第十节财务报告七、81、所有权或使用权受到限制的资产”。

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项分						
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	952,685,299.07	678,949,985.75	28.73	14.80	9.14	增加 3.69 个百分点
小计	952,685,299.07	678,949,985.75	28.73	14.80	9.14	增加 3.69 个百分点
报告期内主营业务按地区分部分						
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	567,974,630.05	381,672,252.75	32.80	45.37	24.62	增加 11.19 个百分点
省外	376,669,894.88	291,646,284.03	22.57	-11.34	-4.62	减少 5.46 个百分点
出口	8,040,774.14	5,631,448.97	29.96	-43.72	-43.97	增加 0.31 个百分点
小计	952,685,299.07	678,949,985.75	28.73	14.80	9.14	增加 3.70 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

2022 年，公司自营线上销售渠道实现营业收入 5522.56 万元，占公司食盐产品收入的 5.80%。

(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	1,052,852,578.45
投资额增减变动数	67,473,635.08
期初投资余额	985,378,943.37
投资额增减幅度(%)	6.85

截至本报告期末，公司对外投资总额为 10.53 亿元，较年初上升 6.85%，主要原因为按照权益法确认的长期股权投资增加导致。

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	3.32

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	期初数	期末数	当期公允价值变动	对当期利润的影响金额
其他权益工具投资	414,908,318.74	412,996,787.14	-1,911,531.60	0
合计	414,908,318.74	412,996,787.14	-1,911,531.60	0

证券投资情况

□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	3,622.55	35,293.00	79,064.62	119,960.73	8,390.93
山东省鲁盐集团有限公司	生产制造及销售	盐产品	10,003.47	61,209.80	119,618.26	142,719.17	7,301.85
其中：a. 山东莱央子盐场有限公司	生产制造	盐产品	5,066.00	33,439.45	42,049.54	34,555.50	6,188.41
b. 山东寒亭第一盐场有限公司	生产制造	盐产品	1,268.80	21,857.98	28,615.88	12,328.07	1,245.56
山东岱岳制盐有限公司	生产制造	盐产品	16,700.00	49,097.33	82,213.86	60,765.96	9,699.39
山东肥城精制盐厂有限公司	生产制造	盐产品	14,766.00	33,600.83	58,144.88	58,281.80	9,591.45
山东鲁银国际经贸有限公司	贸易	商贸	3,000.00	3,310.82	17,290.55	53,600.59	193.04
鲁银（寿光）新能源有限公司	太阳能发电	电	20,000.00	19,768.74	57,741.91	0.00	-231.26

注：2023 年 1 月 31 日，山东鲁银新材料科技有限公司注册资本增至 10000 万元。

(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	
禹城市鲁银新材料产业有限公司	山东德州	山东德州	新材料技术研发	100		投资设立
山东鲁银新材料技术研发有限公司	山东济南	山东济南	科技推广和应用服务业		80	投资设立

(4) 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

a. 本期子公司山东鲁银盐穴储能工程技术有限公司实施增资扩股，本公司以非公开协议方式增资 12,000.00 万元，同时通过山东产权交易中心公开挂牌，引进泰安市泰山新能源发展有限公

司认购新增注册资本 5,000.00 万元。本次增资后，山东鲁银盐穴储能工程技术有限公司注册资本由 3,000.00 万元变更为 20,000.00 万元，本公司股权比例由 40%变更为 66%。

b. 本期子公司山东省鲁盐集团济南有限公司返还少数股东临沂市兰山盐业公司出资款 90.00 万元，并于 2022 年 3 月 4 日办理完毕减资工商变更手续。本次减资后，山东省鲁盐集团济南有限公司注册资本由 200.00 万元变更为 110.00 万元，成为公司间接控股的全资子公司。

(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

2023 年国内经济运行整体呈现企稳回升的态势。市场需求活力逐步恢复，餐饮业消费改善和回升，具有清洁、杀菌等功效的日化盐市场需求增加，为盐及相关产品的延伸发展带来一定增长空间。工业盐市场需求具有较强的周期性特点，与我国宏观经济走势紧密相关。市场需求稳步向好的复苏态势，为工业盐市场提供一定支撑。

2. 新材料板块

随着粉末冶金工艺技术的提升，粉末冶金件在机械性能、密度等关键指标上逐步提升，机械性能逐渐接近锻件或铸件，会极大的丰富粉末冶金零部件的应用范围，可为传统零部件的制造提供包括粉末冶金工艺在内的更丰富的工艺路线选择，将极大的促进粉末冶金零部件市场发展。随着粉末冶金零部件在 5G 通讯、新能源等新兴领域的运用，中国粉末冶金行业市场规模有望继续保持 5%的 CAGR，实现稳定增长。

(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. 2023 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，以“创新攻坚突破年”为主线，强党建、抓经营、谋发展，深入实施“作风提升、项目突破、效益提速、人才成长和党建领航”五大工程，着力稳住现有产业基本盘，打造产业发展新引擎，创新驱动资本赋能，持续推动产业链、创新链深度融合，实现资产保值增值，促进企业效益持续增长。

2. 实现经营目标的主要保证措施：

(1) 聚力创新，扎实企业发展根基

以做强做优做大为企业发展目标，调整产品结构，加快新品研发，提升制盐产能，提炼品牌故事，塑造品牌价值，提升品牌影响力，立足山东市场，发力省外市场，将“鲁晶”品牌打造成为行业内的龙头品牌，把鲁盐集团打造成为综合竞争力强、品牌影响力大、市场占有率高、经济效益和社会效益显著的全国盐业领军企业。聚焦科技赋能和创新驱动，依托新材料研究院平台，加快核心技术攻关和新产品研发，持续拓展新材料产品应用领域，优化中高端产品布局，增强核心竞争力；充分发挥新材料及制品板块上下游协同效应，延伸产业链条，扩大产业规模，增强发展后劲，进一步巩固鲁银新材在粉末冶金行业的龙头地位。

(2) 戮力攻坚，加快企业发展速度

加快推进新项目攻坚。加快泰安地区盐穴储气储能项目实验论证，推进菏泽地区岩盐资源获取，进一步深化盐矿资源综合利用的产业链。总结150兆瓦光伏发电项目成功经验，积极探索推进“风光同场、智慧盐业”，促进海盐生产智能化与风光电一体化融合发展，提升盐田综合效益。

持续发力市场攻坚。面向市场需求，准确把握市场信息和市场动向，提高市场开发的前瞻性，积极适应市场变化，及时调整产品结构，提高中高端产品销售占比，提升产品获利空间。了解客户需求，坚持“客户至上”理念，做好现有客户服务跟踪，持续深挖存量客户需求，以领先的产品品质和优质的售后服务赢得客户，进一步提高市场占有率。

（3）蓄力突破，激发企业发展活力

突破成本管理瓶颈。细化成本管理，加强成本核算，深入剖析成本构成，组织开展内部对标对表，深化工艺技术改革，优化工艺流程，降低物料消耗、设备能耗，挖掘成本潜力。加强费用管控，从严从紧控制非生产性费用支出，注重源头节流，堵塞管理漏洞。强化资金管理，实现资金的合理配置和高效运转，降低资金成本，持续推动降本增效。

创新人才管理模式。深化三项制度改革成果，建立更加开放灵活的引才用才机制，完善薪酬考核机制、员工晋升机制，使各类人才各得其所、尽展其长，最大限度挖掘员工潜力。完善人才培养机制，加强人才队伍建设，特别是加强青年人才的培养，把优秀青年人才放到关键岗位进行历练，激发员工潜能，构建完备的人才梯队。

（4）着力提升，优化企业发展质量

提升内控管理水平。改进和完善内部管理控制体系，建立健全各项规章制度，严格执行“三会一层”及董事会专门委员会的决策程序，提高决策水平和风险防控意识，提升规范运作水平，切实维护上市公司利益和投资者权益。

提升信息披露质量。严格执行公司信息披露制度，自觉履行信息披露义务，切实提高信息披露质量，保证信息披露真实、准确、完整、及时和公平，保护中小投资者利益。

提升投资者关系管理水平。切实加强投资者关系管理，扎实推进投资者服务及投资者关系管理工作，树立尊重投资者、回报投资者、保护投资者的意识，积极回应投资者诉求，多种形式搭建投资者关系互动桥梁。

（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。全球经济复苏疲软，且不确定性较大，外需减弱将对公司出口业务造成不利影响。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

受市场供求等因素的影响，若钢铁、煤炭等大宗商品价格上涨，将对公司的生产成本和营业利润带来不利影响。因部分项目技术要求高、研发周期长，可能面临因行业技术水平提升或技术替代等导致相关技术落后的风险。作为粉末冶金下游应用最主要的市场之一，若汽车行业无法快速回归正增长或缓慢恢复，将对钢铁粉末市场需要造成较大影响。全球经济复苏疲软，且不确定性较大，外需减弱将对公司出口业务造成不利影响。

3. 其他

鲁银储能公司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。鲁银新能源公司在项目运行过程中，可能会面临市场形势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

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

公司认真履行信息披露义务，严格执行《上海证券交易所股票上市规则》《信息披露事务管理制度》等有关规定，切实提高信息披露质量，保证信息披露真实、准确、完整、及时和公平；公司积极构建多渠道沟通模式，通过投资者电话、电子邮件、上证 E 互动等平台，与投资者进行日常联系和沟通，有效增进投资者对公司的了解，保持公司与投资者之间的良性互动。

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
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 1 月 20 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2022 年 1 月 21 日	详见公司《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（临 2022-006）
2021 年年度股东大会	2022 年 4 月 20 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2022 年 4 月 21 日	详见公司《2021 年年度股东大会决议公告》（临 2022-026）

2022 年第二次临时股东大会	2022 年 5 月 16 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2022 年 5 月 17 日	详见公司《2022 年第二次临时股东大会决议公告》（临 2022-036）
2022 年第三次临时股东大会	2022 年 6 月 27 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2022 年 6 月 28 日	详见公司《2022 年第三次临时股东大会决议公告》（临 2022-048）
2022 年第四次临时股东大会	2022 年 8 月 8 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2022 年 8 月 9 日	详见公司《2022 年第四次临时股东大会决议公告》（临 2022-058）
2022 年第五次临时股东大会	2022 年 8 月 29 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2022 年 8 月 30 日	详见公司《2022 年第五次临时股东大会决议公告》（临 2022-067）
2022 年第六次临时股东大会	2022 年 9 月 19 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2022 年 9 月 20 日	详见公司《2022 年第六次临时股东大会决议公告》（临 2022-073）
2022 年第七次临时股东大会	2022 年 10 月 17 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2022 年 10 月 18 日	详见公司《2022 年第七次临时股东大会决议公告》（临 2022-078）
2022 年第八次临时股东大会	2022 年 11 月 14 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2022 年 11 月 15 日	详见公司《2022 年第八次临时股东大会决议公告》（临 2022-085）

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(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
杨耀东	董事长	男	52	2021年9月29日	2023年4月1日					41.49	是
赵希玉	董事、总经理	男	57	2022年9月29日	2023年4月1日					82.57	否
张星贵	董事	男	56	2022年1月20日	2023年4月1日					81.81	否
段修国	董事	男	40	2023年3月13日	2023年4月1日					0	是
汪安东	独立董事	男	60	2015年2月9日	2023年4月1日					10	否
刘惠萍	独立董事	女	51	2021年6月28日	2023年4月1日					10	否
钟耕深	独立董事	男	61	2021年6月28日	2023年4月1日					10	否
彭馨弘	监事会主席	女	50	2022年5月16日	2023年4月1日					30.24	否
刘晓迪	监事	女	37	2023年3月13日	2023年4月1日					0	是
张丽丽	监事	女	37	2022年1月28日	2023年4月1日					30.28	否
唐猛	副总经理、董事会秘书	男	36	2021年9月13日	2023年4月1日					50.45	否
李普明	副总经理	男	55	2020年11月18日	2023年4月1日					82.13	否
李传明	副总经理	男	47	2022年5月20日	2023年4月1日					21.69	否
李方	财务总监(财务负责人)	女	41	2023年2月24日	2023年4月1日					0	否
黄琦	原董事、总经理	男	49	2021年6月28日	2022年4月29日					43.68	否
陈宝国	原董事、总经理	男	52	2022年4月29日	2022年9月29日					24.36	否
张连钵	原董事	男	39	2021年6月28日	2022年3月28日					0	是
唐峰	原董事	男	41	2022年4月20日	2023年2月24日					0	是
商国庆	原监事会主席	男	57	2021年9月29日	2022年4月29日					33.88	否
王亚斌	原监事	男	40	2018年10月16日	2023年2月24日					0	是
于乐川	原监事	男	50	2007年8月22日	2022年1月28日					34.51	否
孙晖	原副总经理	男	53	2020年11月18日	2022年4月29日					54.38	否

袁勇	原副总经理	男	45	2022年5月20日	2023年2月23日					21.69	否
冷茜	原财务总监（财务负责人）	女	49	2022年4月29日	2023年2月24日					58.69	否
合计	/	/	/	/	/				/	721.85	/

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）等职。现任公司党委书记、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）、山东泽泰农业科技有限公司执行董事（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）。
赵希玉	历任山东肥城精制盐厂有限公司党委书记、执行董事，山东岱岳制盐有限公司党委委员、执行董事，山东东岳盐业有限公司执行董事，山东省鲁盐集团有限公司党委书记、董事长，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，鲁银新材党委书记、董事长（法定代表人）、鲁银新能源公司董事长（法定代表人）。
张星贵	历任济钢集团国际工程技术有限公司财务科科长，山东融鑫投资股份有限公司副总经理，济钢集团金融服务中心综合办公室主任、主任助理（助理级）、副主任，公司副总经理、财务负责人等职。现任公司党委副书记、董事、纪委书记、工会主席。
段修国	历任临矿集团古城煤矿办公室主任科员（副科级）、临矿集团办公室副科级秘书、正科级秘书，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研究室主任，公司董事。
汪安东	历任北京数字方舟信息技术有限公司市场销售总监，中国国家企业网 CEO，北京普瑞微优多媒体技术有限公司总经理等职。现任公司独立董事，汉世纪国际投资管理（北京）有限公司总裁。
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。现任公司独立董事，山东财经大学会计学院财务管理系主任、学院教授委员会主任、MPAcc 中心主任助理，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，山东省会计学会理事，山东省会计学会会计教育专业委员会常务委员，获山东省会计法规、制度、准则咨询专家荣誉称号，中国致公党山东财经大学支部主委，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，沂水农商行股份有限公司独立董事。现任公司独立董事，中国企业管理研究会常务理事，海信家电集团股份有限公司独立非执行董事，山东出版传媒股份有限公司独立董事。
彭馨弘	历任齐鲁证券有限公司办公室业务经理、高级业务经理、主任助理，中泰证券股份有限公司办公室主任助理，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。
刘晓迪	历任北京市德恒（济南）律师事务所律师助理，山东省再担保集团人力资源部项目经理、风险管理部项目经理，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。现任山东国惠投资控股集团有限公司总法律顾问、法务部副部长(主持工作), 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。现任公司风控审计部副部长(主持工作), 公司监事。
唐猛	历任山东国惠投资有限公司企业管理部主管、部长助理、副部长, 山东国惠投资有限公司法务部副部长, 山东国惠民间资本管理有限公司董事、副总经理。现任公司党委委员、副总经理、董事会秘书、总法律顾问, 鲁银储能公司董事长(法定代表人)。
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。
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, 兼任山东菜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副书记、董事, 公司总经理助理等职。现任公司副总经理, 鲁盐集团党委书记、董事长、总经理。
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)。

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	研究室主任		
刘晓迪	山东国惠投资控股集团有限公司	总法律顾问、法务部副部长(主持工作)		
陈宝国	山东国惠投资控股集团有限公司	财务部部长		
唐峰	山东国惠投资控股集团有限公司	企业运营管理部部长		
王亚斌	山东国惠投资控股集团有限公司	纪委、监察专员办公室综合部部长		

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	山东环城城建工程有限公司、山东惠泰科技发展有限公司/山东泽泰农业科技有限公司	董事长/执行董事		
黄琦	山东国泰实业有限公司	董事长		
汪安东	汉世纪国际投资管理（北京）有限公司	总裁		
刘惠萍	山东财经大学	会计学院财务管理系主任、学院教授委员会主任、MPAcc 中心主任助理		
钟耕深	山东出版传媒股份有限公司/海信家电集团股份有限公司	独立董事/独立非执行董事		
商国庆	山东南郊集团有限公司、山东鲁粮集团有限公司	外部董事		
孙晖	国泰租赁有限公司	党委副书记、纪委书记		
张连铎	山东圣阳电源股份有限公司	副总经理		
冷茜	山东国惠基金管理有限公司	财务总监		
袁勇	山东国泰大成科技有限公司	董事、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、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 2021 年度股东大会批准的《关于公司董事、监事、高级管理人员年度薪酬的议案》确定。在公司领取报酬的董事、监事及高级管理人员执行《二〇二一年经济责任制考核办法》，实行基本薪酬加绩效薪酬的工资体系，绩效薪酬根据考核结果确定后发放。年度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	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	报告期末，全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬

管理人员实际获得的报酬合计	合计 721.85 万元。
---------------	---------------

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
赵希玉	董事、总经理	选举	股东大会选举
彭馨弘	监事会主席	选举	股东大会选举
段修国	董事	选举	股东大会选举
刘晓迪	监事	选举	股东大会选举
唐猛	董事会秘书	聘任	董事会聘任
李传明	副总经理	聘任	董事会聘任
李方	财务总监（财务负责人）	聘任	董事会聘任
黄琦	原董事、总经理	离任	工作原因
陈宝国	原董事、总经理	离任	工作原因
张连钵	原董事	离任	工作原因
唐峰	原董事	离任	工作原因
商国庆	原监事会主席	离任	工作原因
王亚斌	原监事	离任	工作原因
于乐川	原职工监事	离任	工作原因
孙晖	原副总经理	离任	工作原因
袁勇	原副总经理	离任	工作原因
冷茜	原财务总监（财务负责人）	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
十届董事会第三十次会议	2022 年 1 月 4 日	详见公司《十届董事会第三十次会议决议公告》（临 2022-001）
十届董事会第三十一次会议	2022 年 1 月 27 日	详见公司《十届董事会第三十一次会议决议公告》（临 2022-007）
十届董事会第三十二次会议	2022 年 3 月 28 日	详见公司《十届董事会第三十二次会议决议公告》（临 2022-014）
十届董事会第三十三次会议	2022 年 4 月 29 日	详见公司《十届董事会第三十三次会议决议公告》（临 2022-029）
十届董事会第三十四次会议	2022 年 5 月 11 日	审议通过《关于公司重大资产重组资产减值测试情况说明的议案》。详见公司《关于公司重大资产重组资产减值测试情况说明的公告》（临 2022-035）
十届董事会第三十五次会议	2022 年 5 月 20 日	详见公司《十届董事会第三十五次会议决议公告》（临 2022-039）
十届董事会第三十六次会议	2022 年 6 月 10 日	详见公司《十届董事会第三十六次会议决议公告》（临 2022-041）

十届董事会第三十七次会议	2022 年 7 月 4 日	审议通过《关于山东鲁银盐穴储能工程技术有限公司拟参与岩盐采矿权竞买及向公司借款的议案》。详见公司《关于控股子公司竞得岩盐采矿权的公告》（临 2022-055）
十届董事会第三十八次会议	2022 年 7 月 22 日	详见公司《十届董事会第三十八次会议决议公告》（临 2022-050）
十届董事会第三十九次会议	2022 年 8 月 12 日	详见公司《十届董事会第三十九次会议决议公告》（临 2022-059）
十届董事会第四十次会议	2022 年 8 月 24 日	详见公司《十届董事会第四十次会议决议公告》（临 2022-062）
十届董事会第四十一次会议	2022 年 9 月 2 日	详见公司《十届董事会第四十一次会议决议公告》（临 2022-068）
十届董事会第四十二次会议	2022 年 9 月 29 日	详见公司《十届董事会第四十二次会议决议公告》（临 2022-076）
十届董事会第四十三次会议	2022 年 10 月 28 日	详见公司《十届董事会第四十三次会议决议公告》（临 2022-079）
十届董事会第四十四次会议	2022 年 11 月 30 日	详见公司《十届董事会第四十四次会议决议公告》（临 2022-086）

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	15	15	13	0	0	否	9
赵希玉	否	2	2	2	0	0	否	2
张星贵	否	14	14	12	0	0	否	8
汪安东	是	15	15	13	0	0	否	7
刘惠萍	是	15	15	13	0	0	否	9
钟耕深	是	15	15	13	0	0	否	9
黄琦	否	3	3	2	0	0	否	1
陈宝国	否	7	7	6	0	0	否	4
张连钵	否	2	2	2	0	0	否	1
唐峰	否	12	12	12	0	0	否	7

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	15
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	13
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(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

(1). 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、汪安东、唐峰
提名委员会	汪安东、钟耕深、赵希玉
薪酬与考核委员会	钟耕深、刘惠萍、唐峰
战略委员会	杨耀东、赵希玉、张星贵、唐峰、汪安东、刘惠萍、钟耕深

备注：上表为截止本报告期末董事会各专门委员会成员情况。

(2). 报告期内审计委员会召开 7 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
2022 年 3 月 25 日	审议通过《关于公司财务会计报告的议案》《关于年审中介机构审计工作的总结报告暨续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年审计中介机构的建议》《董事会审计委员会 2021 年度履职情况报告》《关于公司内部控制自我评价报告的议案》	审议通过	无
2022 年 4 月 29 日	审议通过《关于签署持续关联交易协议及增加日常关联交易预计额度的议案》《关于公司 2022 年第一季度财务会计报告的议案》	审议通过	无
2022 年 6 月 10 日	审议通过《关于山东鲁银盐穴储能技术有限公司拟引入战略投资者暨增资扩股的议案》《关于公司及全资子公司购置办公楼的议案》《关于山东盐业相关承诺延期及 2 亿元预留价款处置事宜的议案》	审议通过	无
2022 年 7 月 22 日	审议通过《关于增加日常关联交易预计额度的议案》	审议通过	无
2022 年 8 月 24 日	审议通过《关于公司 2022 年半年度报告及摘要的议案》	审议通过	无
2022 年 9 月 2 日	审议通过《关于参与设立产业基金的议案》	审议通过	无
2022 年 10 月 28 日	审议通过《关于公司 2022 年第三季度财务会计报告的议案》	审议通过	无

(3). 报告期内提名委员会召开 5 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
2022 年 1 月 27 日	审议通过《关于同意提名公司董事会秘书的议案》	审议通过	无
2022 年 3 月 25 日	审议通过《关于同意提名公司第十届董事会董事候选人的议案》	审议通过	无
2022 年 4 月 29 日	审议通过《关于同意提名公司第十届董事会董事候选人的议案》《关于同意提名公司高管人员的议案》	审议通过	无
2022 年 5 月 20 日	审议通过《关于同意提名公司高管人员的议案》	审议通过	无
2022 年 9 月 28 日	审议通过《关于同意提名公司高管人员的议案》《关于同意提名公司第十届董事会董事候选人的议案》	审议通过	无

(4). 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
2022 年 3 月 25 日	审议通过《关于公司董事、监事、高级管理人员 2021 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 2022 年度薪酬方案的议案》	审议通过	无
2022 年 9 月 29 日	审议通过《关于公司高级管理人员 2021 年度薪酬的议案》	审议通过	无

(5). 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	84
主要子公司在职员工的数量	2,506
在职员工的数量合计	2,590
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	197
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,987
销售人员	95
技术人员	93
财务人员	42
行政人员	373
合计	2,590
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
研究生	75
本科	322
大专	613
大专以下	1,579
合计	2,590

(二) 薪酬政策

适用 不适用

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

(三) 培训计划

适用 不适用

增强员工对公司的认同感和归属感，提升公司凝聚力、向心力和战斗力，打造高效团队，提高工作绩效；提升员工专业技能及知识层次，进一步改善工作质量。每年年底会对各单位上年度培训实施情况进行摸底调查，并且根据公司下一年度经营目标，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	2006646 小时
劳务外包支付的报酬总额	2922.46 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

2022 年 3 月 28 日，公司十届董事会第三十二次会议审议通过《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》，拟以 2022 年 2 月 25 日公司总股本 675,652,277 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.35 元（含税），共分配现金股利 23,647,829.70 元，剩余可供股东分配利润 106,575,453.25 元结转以后年度。2022 年 4 月 20 日，公司 2021 年年度股东大会审议通过《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》。2022 年 6 月 10 日，公司发布《2021 年年度权益分派实施公告》（详见临 2022-040），2022 年 6 月 16 日为股权登记日，2022 年 6 月 17 日为除权（息）日，2022 年 6 月 17 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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情况

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）	0.35
每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	23,647,829.70

分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	228,986,324.83
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(%)	10.33
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	
合计分红金额(含税)	228,986,324.83
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(%)	10.33

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，将工资纳入考核，每月根据考核结果确定考核工资后发放。年度结束后，根据审计结果按照董事会制定的公司高级管理人员薪酬方案计提绩效并发放。

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

内部控制自我评价报告详见上海证券交易所网站 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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司财务报告内部控制有效性进行了独立审计，出具了标准无保留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。

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）	1,250.18

(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 22 个、新区 12 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 ³)	<43	<50	<36	<4	<9.5	<8	依据第三方专业资质机构检测，表中数据为各次检测最高值，均不超上限值
执行排放标准 mg/m ³ （上限值）	100	100	50	50	10	10	执行《山东省区域性大气污染物综合排放标准》第四时段重点区排放标准（DB37/2376-2019）
排放总量(吨/年)	不大于 133.41		不大于 138.23		不大于 73.656		——
核定排放总量 (吨/年)	133.41		138.23		73.656		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	山东岱岳制盐有限公司				备注
排放方式	有组织排放				---
排放口数量	1 个				---
排放口分布	供热中心院内				---
污染物种类名称	烟尘	氮氧化物	二氧化硫	---	---
排放浓度 (mg/m ³)	小于 5	小于 50	小于 35	---	依据第三方专业资质机构定期检测及在线仪器实时检测、人工检测
排放总量 (吨/年)	小于 22	小于 110.09	小于 55.04	---	---
执行排放标准 mg/m ³ (上限值)	5	50	35	---	执行《山东省火电厂大气污染物排放标准》(DB37/664-2019)
核定排放总量 (吨/年)	22	110.09	55.04	---	按属地环保监管部门排污核定标准执行
超标排放情况	无				

单位名称	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》(GB4287-2012)
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

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

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

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

排污行政许可方面：根据现行环保排污政策规定，均依法取得排污许可，依法合规排污，排污许可证现行有效。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

各企业均按环保政策要求，制定应急预案并经评审后在各属地生态环境局备案。

5. 环境自行监测方案√适用 不适用

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

6. 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) 排污信息**

存在污染物主要有废气、一般工业固体废物、生活污水、生活垃圾，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或由第三方具备资质的单位回收集中处置；生活垃圾及一般工业固体废物均由有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

各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有效运行，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

各企业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，坚持依法依规排污。

(4) 突发环境事件应急预案

各企业依据《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各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，自觉履行环境保护社会责任，并积极通过设备技改等措施，减少污染物排放，推进环境保护，其中滨海盐化公司增加使用尾气吸收设备装置，减少污染物排放；东岳盐业、肥城制盐、寒亭一盐场通

过省级绿色矿山复审、莱央子盐场通过国家级绿色矿山复审；鲁银新材公司 2022 年度环保信用等级被评定为绿色。

(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）	53,494
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、研发生产助于减碳的新产品等）	肥城制盐以天然气取代燃煤加热。天然气属于高效清洁能源，取代燃煤工艺后，可大幅度降低烟尘、二氧化硫、氮氧化物污染物排放量，对减少重污染天气、降低温室效应具有积极作用。

具体说明

适用 不适用

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《2022 年度社会责任报告》详见上海证券交易所网站 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

本报告期，公司公益性捐赠 47 万元。

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	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
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。	长期有效	否	是		
	其他	山东国惠投资控股集团有限公司	本公司及本公司的关联企业不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用上市公司资金，也不要求上市公司为本公司及本公司的关联企业进行违规担保。如违反上述承诺给上市公司造成损失，本公司将向上市公司做出赔偿。	长期有效	否	是		
	其他	山东省盐业	1. 本公司将督促各标的公司（含标的公司控股子公司）于本次交易股	本次交易	是	否	工作量较	积极推

	集团有限公司	权交割日前办理完毕除山东省盐业集团东方海盐有限公司滨海盐化分公司、济宁分公司、生态海盐分公司，以及山东鲁晶实业股份有限公司济南分公司外的标的公司及其控股子公司全部分公司的注销程序。 2. 本公司承诺承担因上述分公司的设立、经营、注销等事项可能给各标的公司带来的处罚以及其他经济损失。	股权交割日			大	进相关 注销工 作
解决 同业 竞争	山东省盐业集团有限公司	(1) 本次重组完成后三年内，本公司将逐步退出与标的公司构成竞争或可能构成竞争的业务；(2) 未来如出现本公司收购从事涉盐业务的其他企业，如该等企业在盈利能力、规范性等方面符合置入上市公司的要求，在鲁银投资认可及在符合相关法律法规要求的同等条件下，优先转让给鲁银投资或其指定的企业；如该等企业在相关方面暂时不能满足上市公司监管的要求，本公司负责对其进行整改、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。	见注 1	是	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。	长期有效	是	是		
其他	山东省盐业集团有限公司	对未取得相应审批文件的建设项目，本公司协助相应标的公司积极协调相关行政部门出具审批文件，并承担相关文件的办理费用。如因未能取得上述审批文件被相关部门作出行政处罚，或被依法责令拆除的，给鲁银投资或标的公司造成经济损失的，本公司愿承担全额赔偿责任。本公司将自鲁银投资与本公司共同确认具体损失金额之日起 30 日内，向鲁银投资或标的公司以现金方式全额支付相关补偿。	长期有效	是	是		
其他	山东省盐业	(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	2025 年 3	是	是		

	集团有限公司	<p>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。</p>	月 23 日 (见注 2)				
其他	山东省盐业集团有限公司	<p>保证莱央子盐场、山东省盐业集团东方海盐有限公司生态海盐分公司能够按照上述合同的约定正常租赁使用上述土地，如不能正常租赁使用上述土地给鲁银投资、莱央子盐场、山东省盐业集团东方海盐有限公司生态海盐分公司或相关标的公司造成经济损失的（但政府征收、规划调整原因导致的情形除外），本公司将自鲁银投资与本公司共同确认具体损失金额及相关证明文件之日起 30 日内，向鲁银投资、莱央子盐场、山东省盐业集团东方海盐有限公司生态海盐分公司或相关标的公司以现金方式全额支付相关补偿。</p>	长期有效	是	是		
其他	山东省盐业集团有限公司	<p>1. 位于济南市文化东路 59 号的办公楼，本公司系该房产唯一产权所有者，不存在任何权属纠纷。2. 本公司目前正在积极办理位于济南市文化东路 59 号的办公楼的房屋权属证书，已取得建设工程规划许可证、建设工程施工许可证、消防备案等手续，正在办理房屋的整体验收工作，房屋权属证书的办理不存在实质性障碍。3. 如因有权部门要求或决定、司法机关的判决、第三方的权利主张，本次交易涉及的标的公司（含标的公司控股子公司及分公司，下同）租赁的物业（包括但不限于上述物业）因未办理相关建设审批手续、未取得房屋权属证书等产权瑕疵问题，或承租物业未办理租赁备案手续，而致使该等租赁物</p>	长期有效	是	是		

			业的房屋及/或土地租赁关系无效、无法继续履行或者出现任何纠纷，导致标的公司需要另租其他房屋及/或土地而被有权部门给予行政处罚、或者因此丧失相关经营资质，本公司将自鲁银投资与本公司共同确认具体损失金额之日起 30 日内，向鲁银投资或相关标的公司以现金方式全额支付相关补偿。					
	其他	山东省盐业集团有限公司	1. 本次交易部分标的公司（或标的公司控股子公司和分公司）存在使用划拨土地的情形，本公司正在积极办理该等标的公司划拨土地使用权作价出资至本公司的事宜；自本次交易完成（即《产权交易合同》中约定的“股权交割日”）至上述划拨土地作价出资事宜办理完毕前，如相关标的公司因使用划拨土地遭受任何损失（包括但不限于行政处罚、搬迁费用、因影响正常生产经营活动的损失等），本公司将在鲁银投资与本公司共同确认具体损失金额后 30 日内无条件以现金方式对相关标的公司进行补偿。2. 如违反上述承诺对鲁银投资造成损失的，本公司将依法承担赔偿责任。	股权交割日至上述划拨土地作价出资事宜办理完毕前	是	是		
	盈利预测及补偿	山东省盐业集团有限公司	山东盐业向鲁银投资承诺，盈利预测补偿期届满，以收益法评估的标的公司累计实现的实际净利润合计数低于承诺净利润合计数，差额部分由山东盐业以现金方式进行补偿，具体现金补偿金额按照《盈利预测补偿协议》中约定的计算公式计算；在盈利预测补偿期限届满时，由鲁银投资对以收益法评估的标的公司进行减值测试，并聘请具有证券期货业务资格的会计师事务所对该等标的公司盈利预测专项审核报告出具日后 30 个工作日内出具减值测试专项核查意见。若以收益法评估的标的公司期末减值额合计数>本次交易补偿金额（即过渡期亏损补偿（如有）与现金补偿金额合计数），则对于差额部分，山东盐业应向鲁银投资另行现金补偿。	见注 3	是	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公司	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、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的有关规定执行；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	非公开发行结束后 36 个月	是	是		

			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的相关规定。					
与再融资相关的承诺	股份限售	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、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的有关规定执行；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的相关规定。	非公开发行结束后 36 个月	是	是		
与再融资相关的承诺	其他	山东国惠投资控股集团有限公司	自鲁银投资本次非公开发行首次董事会决议日前六个月至本承诺出具之日，本公司及本公司一致行动人不存在减持鲁银投资股票的情况；自本承诺出具之日至鲁银投资本次非公开发行完成后六个月内，本公司及本公司一致行动人承诺不减持鲁银投资的股票；本公司及本公司一致行动人不存在违反《中华人民共和国证券法》第四十四条规定的情形。如本公司或本公司一致行动人违反上述保证而发生减持情况，本公司承诺因减持所得全部收益（含本公司一致行动人因减持所得收益）归鲁银投资所有，并依法承担由此产生的法律责任。	见注 4	是	是		
与再融资相关的承诺	其他	山东国惠投资控股集团有限公司	1. 本公司不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益，切实履行对上市公司填补摊薄即期回报的相关措施。2. 自本承诺出具日至鲁银投资本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会、上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会、上海证券交易所该等规定时，届时将按照最新规定出具补充承诺。3. 本公司将切实履行上市公司制定的有关填补回报的相关措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反上述承诺并给公司或者投资者造成损失的，愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司同意中国证监会	见注 5	是	是		

			和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司作出相关处罚或采取相关管理措施。					
与再融资相关的承诺	其他	鲁银投资集团股份有限公司	1. 积极推进审计机构、评估机构对拟转让标的股权（公司持有的参股公司济南市市中区鲁银小额贷款有限责任公司、山东国惠小额贷款有限公司、山东金融资产交易中心有限公司的全部股权）资产进行审计、评估工作。2. 在推进标的股权处置过程中，本公司将严格遵循相关法律、法规及规范性文件要求，履行必要的程序，保障上市公司全体股东利益。3. 本公司承诺确保上述股权转让自本承诺作出之日起6个月内完成。4. 如公司2021年度非公开发行A股股票获得中国证券监督管理委员会等有权机构批准并完成发行，本公司自作出承诺之日起至本次募集资金使用完毕前或募集资金到位36个月内，本公司承诺不再新增对类金融业务的资金投入（包含增资、借款等各种形式的资金投入）。本公司不会将募集资金直接或变相用于类金融业务。	见注6	是	是		

注1：截至承诺期满，山东盐业严格履行承诺，本项承诺履行完毕。

注2：经公司2022年第三次临时股东大会审议通过，同意山东盐业将该承诺中关于采矿权证办理时限延期36个月，即在2025年3月23日前办理完成山东肥城精制盐厂有限公司、山东东岳盐业有限公司由60万吨/年到120万吨/年的采矿权证变更相关手续。

注3：截至承诺期满，山东盐业严格履行承诺，本项承诺履行完毕。

注4：截至承诺期满，山东国惠集团严格履行承诺，本项承诺履行完毕。

注5：截至承诺期满，山东国惠集团严格履行承诺，本项承诺履行完毕。

注6：截至承诺期满，公司严格履行承诺，本项承诺履行完毕。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(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

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	95
境内会计师事务所审计年限	27
境内会计师事务所注册会计师姓名	钟本庆/栾贻磊
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1/2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	40
保荐人	中泰证券股份有限公司	508.31

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(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
鲁银投资集团股份有限公司	赖积豪		诉讼	1. 判令解除原被告于2016年2月16日签订的《协议书》，并要求被告立即偿还原告为其垫付的资金3119.03932万元； 2. 判令被告按照约定向原告支付利息1356782元，赔偿损失59020元，共计1415802元； 3. 本案诉讼费用及其他费用由被告承担。	垫付资金3119.03932万元及向原告支付利息和赔偿损失1415802元		2018年8月5日，鲁银投资向济南市中院申请了强制执行申请，案件进入到执行程序；2018年12月18日，济南市中院技术室对本案赖积豪持有的豪杰矿业股权及房屋等财产进行评估现场勘验。2019年5月31日，第一次拍卖结束，2019年7月12日，第二次拍卖结束，2019年8月14日进入变卖程序无人受让该股权。2020年2月17日收到济南中院执行裁定书终结本次执行，2020年2月27日递交恢复强制执行申请。2020年9月25日收到赖积豪房屋法院执行款346.7万元。2021年4月25日鲁银投资对赖积豪持有的豪杰矿业股权9000万元/万股向济南中院提出书面续封申请。2021年5月14日收到济南中院续封裁定。股权查封时间：2021年5月12日到2024年5月11日。2022年10月12日收到济		

					南中院（2018）鲁 01 执 779 号之一《通知书》，赖积豪名下坐落于青岛市市南区江西路 7 号 14 号楼 2 单元 1001 户房产，拍卖所得价款 3640000 元。因该房产系赖积豪与其配偶贾真红的夫妻共有财产，故拍卖该房产所得价款的一半应归贾真红所有，鲁银投资需向济南中院退还 182 万，2022 年 10 月 18 日鲁银投资向济南中院退还 182 万。	
鲁银投资集团股份有限公司	王光强、山东磊宝铝业科技股份有限公司	诉讼	1. 判令王光强（被告一）回购原告所持有山东磊宝铝业科技股份有限公司（被告二）的全部股份，支付股份回购款合计 39,537,639 元及利息（利息以出资额 34,000,000 元为基数，自 2013 年 11 月 18 日起至实际清偿之日止按照年利率 10% 计算利息；以及以出资额 5,537,639 元为基数，自 2016 年 10 月 27 日起至实际清偿之日止按照年利率 10% 计算利息）；2. 判令被告一向原告支付现金补偿款 4,128,140.23 元及利息（利息以 4,128,140.23 元为基数，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 8 月 19 日止按中国人民银行同期同类贷款基准利率计算的银行利息，以及自 2019 年 8 月 20 日起至实际付清之日止按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算的利息）；3. 判令被告二就第一项诉讼请求向原告承担连带清偿责任；4. 本案诉讼费由被告承担。	支付股份回购款合计 39,537,639 元及利息并支付现金补偿款 4,128,140.23 元及利息	2013 年 11 月 6 日原告鲁银投资与被告山东磊宝铝业科技股份有限公司（前身淄博市周村磊宝耐火材料有限公司，下称“磊宝铝业”或“被告二”）、王光强为委托代理人代表磊宝铝业全体股东签订《投资协议》，该协议签订后，原告于 2013 年 11 月 18 日履约向磊宝铝业出资 3400 万元，并持有被告二的股份 600 万股；2015 年 8 月 21 日原告与被告磊宝铝业、王光强签订《投资协议之补充协议》，原告以补偿款出资 5,537,639 元，持有被告二的股份 771,259 股，至今原告合计持有被告二的股份 677.1259 万股。依据《投资协议》第 2.6 条约定“如果公司在 2019 年 12 月 31 日前未能上市，甲方（原告）有权要求乙方（被告二）和丙方（被告一）回购甲方持有的股份，回购价格为甲方出资额加按年利率 10% 计算的利息。”截至 2019 年 12 月 31 日，被告二未能完成上市，被告应按上述协议约定支付原告全部股份的回购价款。《投资协议之补充协议》第 1.5 条约定：“若乙方（被告二）在 2015 及 2016 会计年度两年合计的扣非后实际净利润未达到人民币 7000 万元的 90%，丙方（被告一）现金补偿甲方（原告）”，依据被告向原告提供的 2015 年及 2016 年财务数据材料，被告 2015 年及 2016 年会计年度两年合计的扣非后实际净利润未达到 7000 万元的 90%。因此，被告一应按协议约定的标准向原告支付现金补偿款及利息。原告要求被告履行支付股份回购款及现金补偿款的义务，但被告一直未能予以回应。为维护鲁银投资利益，提起诉讼。2021 年 7 月 21 号淄博中院一审开庭。2021 年 12 月 9 日收到淄博中院一审裁定驳回鲁银投资起诉。2021 年 12 月 13 日	

						鲁银投资提起上诉。2022年6月22日山东省高院二审裁定，驳回鲁银投资上诉，维持原裁定。2022年7月7日鲁银投资向磊宝公司破产管理人邮寄债权申报材料。2022年9月22日收到磊宝管理人出具的债权确认意见书。下一步鲁银投资将及时关注磊宝公司的重整计划执行情况，按照相应法律程序主张鲁银投资债权的清偿。（结案）	
鲁银投资集团股份有限公司	青岛豪杰矿业股份有限公司、赖积豪、赖振超、任玉洁	诉讼	1、判令青岛豪杰(被告1)向原告清偿借款1711万元及利息(利息暂计算至2022年1月31日为2243311.11元,嗣后以1711万元为基数,按照年利率10%计算至实际清偿之日)。2、判令被告1支付原告因本案支出的律师代理费用、诉讼保全保险费用等债权实现费用。3、判令赖积豪(被告2)就上述第1项、第2项诉讼请求承担连带清偿责任。4、判令原告在上述请求范围内对被告2为抵押人的鲁(2020)平度市不动产证明第0015709号不动产登记证明项下抵押财产的拍卖、变卖所得价款享有优先受偿权。5、判令原告在上述请求范围内对赖振超(被告3)为抵押人的鲁(2020)青岛市即墨区不动产证明第0035504号不动产登记证明项下抵押财产的拍卖、变卖所得价款享有优先受偿权。6、判令原告在上述请求范围内对任玉洁(被告4)为抵押人的鲁(2020)平度市不动产证明第0015710号不动产登记证明项下	清偿借款1711万元及利息(利息暂计算至2022年1月31日为2243311.11元,嗣后以1711万元为基数,按照年利率10%计算至实际清偿之日)。		2020年10月15日,原告与四名被告签订五方《协议书》(编号LY20201015),约定:原告为被告1青岛豪杰矿业有限公司(简称豪杰公司)提供借款1711万元,用于豪杰公司交纳采矿权出让收益款;借款期限自2020年10月15日至2021年6月30日,如豪杰公司在2021年6月30日前没有还款完毕,豪杰公司自借款之日起按照年(360日/年)利率10%的标准向原告支付利息;被告2赖积豪对上述借款本金及实现债权和担保权利的费用承担连带责任;被告2赖积豪、被告3赖振超、被告4任玉洁以名下不动产为上述借款本金及实现债权和担保权利的费用提供抵押担保;协议产生的纠纷由原告所在地法院管辖。协议签订后,被告2、被告3、被告4以名下不动产提供抵押担保并办理了抵押登记,原告于2020年10月16日向被告1账户支付1711万元。但截至起诉之日,被告1、被告2在原告多次催要下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网上提交立案材料,2022年3月7日法院立案,2022年4月22日在济南市高新区法院一审开庭。2022年5月24日济南市高新区法院作出民事调解书(2022)鲁0191民初1294号。2022年5月24日鲁银投资收到借款本金100万,后续将按照调解书回款,2022年9月30日前清偿剩余1561万元。截止到2022年9月30日,青岛豪杰矿业、赖积豪仍未依约履行还款义务,2022年10月8日鲁银投资向济南高新法院提交强制执行申请。2023年2月2日收到济南高新区人民法院受理案件通知书((2023)鲁0191执320号)。2023年3月30日收到济南市高新法院划扣	

			抵押财产的拍卖、变卖所得价款享有优先受偿权。7、本案所有诉讼费用由四被告承担。			赖积豪银行账户 46505 元。	
山东鲁银国际经贸有限公司	湖北嘯创汽车科技有限公司、朱俊锋		1. 判令被告湖北嘯创汽车科技有限公司向原告返还货款人民币 24,010,683.90 元、并支付违约金人民币 1,726,434.03 元（暂计算至 2021 年 7 月 31 日），嗣后以人民币 24,010,683.90 元为基数、按照银行贷款基准利率的 1.5 倍计算至实际清偿之日止；2. 判令被告湖北嘯创汽车科技有限公司向原告支付贴息损失人民币 543,000.00 元；3. 判令被告朱俊锋对上述第 1 项诉讼请求承担连带清偿责任；4. 判令原告在上述第 1、2 项请求范围内对证号为鄂（2020）枣阳市不动产证明第 0006803 号不动产登记证明项下抵押财产的拍卖、变卖所得价款享有优先受偿权；5. 判令二被告承担本案全部诉讼费、保全费等诉讼费用及原告为本案支付的律师代理费用、诉讼保险费用等债权实现费用。	返还货款人民币 24,010,683.90 元、并支付违约金人民币 1,726,434.03 元并支付贴息损失人民币 543,000.00 元。		2020 年 4 月起，原告与被告湖北嘯创汽车科技有限公司先后签订了合同编号分别为 LYJM20200527、LYJM061501、LYJM061502、LYJM070201、LYJM071301 的销售合同，原告已按照合同约定将全部货款支付给被告，但被告未按照合同约定交付货物，同时前述合同均约定争议管辖法院为合同签订地（山东济南）人民法院。2020 年 10 月 18 日，被告湖北嘯创汽车科技有限公司向原告出具加盖公章、法定代表人朱俊锋签字按手印的《还款承诺书》，确认未交货货款为 24,010,683.90 元，并承诺最迟于 2020 年 10 月 30 日将全部未交货货款返还给原告，并自原告支付每笔合同货款之日起、按照银行贷款基准利率的 1.5 倍支付违约金；被告朱俊锋自愿承担连带清偿责任。2020 年 11 月 3 日，被告湖北嘯创汽车科技有限公司向原告出具《承诺函》，承诺自愿承担原告的贴息损失人民币 543,000.00 元。同时，为维护原告权益，被告湖北嘯创汽车科技有限公司还将其名下证号为鄂（2020）枣阳市不动产权第 0003693 号土地使用权及地上建筑物等抵押给原告，并办理了抵押登记，取得了证号为鄂（2020）枣阳市不动产证明第 0006803 号不动产登记证明。上述《还款承诺书》《承诺函》出具后，被告湖北嘯创汽车科技有限公司、朱俊锋均未依约履行支付义务。为维护鲁银经贸利益，提起诉讼。2021 年 12 月 27 日济南中院一审判决鲁银经贸胜诉，后湖北嘯创提出上诉。2022 年 5 月 9 日收到山东省高院二审应诉通知书及举证通知书。因湖北嘯创未按时缴纳上诉费，2022 年 7 月 12 日收到山东省高院按撤诉处理的裁定。鲁银经贸向济南中院申请强制执行，强制执行申请已于 2022 年 7 月 21 日立案。2022 年 8 月 8 日鲁银经贸向法院提出土地拍卖申请。2023 年 1 月 6 日，枣阳市法院做出（2023）鄂 0683 破申 1 号决定书，	

						对湖北啸创进行预重整。2023 年 2 月 27 日收到济南中院执行裁定书，拍卖程序正式启动。2023 年 3 月 10 日济南中院发布拍卖公告，将于 2023 年 4 月 14-15 日公开拍卖湖北啸创抵押土地及附属物。		
--	--	--	--	--	--	---	--	--

(三) 其他说明

√适用 □不适用

本公司及控股子公司报告期内发生或正在进行的非重大诉讼案共计 22 件，其中公司及控股子公司为原告的 13 件，涉案金额累计 4035.01 万元；公司及控股子公司为被告的 9 件，涉案金额累计 597.3 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

重大日常经营关联交易如下：

单位：万元

关联交易类型	关联方名称	交易类型	2022 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	接受劳务	370.14	市场价
	山东弘德物业管理有限公司	接受劳务	91.70	市场价
	山东省盐业集团有限公司	采购商品	34.32	市场价
	山东建勘集团有限公司	销售商品	12,087.87	市场价
关联租赁	山东金富地新型建材科技股份有限公司	租出	51.04	市场价
	山东盐业集团有限公司	租入	164.68	市场价
	济南四季春天置业有限公司	租入	11.39	市场价
	国泰租赁有限公司	租入	190.79	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

公司及全资子公司山东省鲁盐集团有限公司向关联方济南四季春天置业有限公司购置办公用写字楼，本次购房款已支付。

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

本期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)、山东国惠科创发展有限公司共同出资设立济南国惠鲁银产业投资基金合伙企业(有限合伙)，公司认缴出资金额为 20,000.00 万元，本期支付出资金额 100 万元。

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

本期公司收到山东省盐业集团有限公司委托贷款本金 20,000.00 万元，支付利息费用 312.44 万元。

十三、重大合同及其履行情况**(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(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							7,450.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							37,750.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							37,750.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）							13.22							
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）														
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）														
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份			107,474,431				107,474,431	107,474,431	15.91
1、国家持股									
2、国有法人持股			107,474,431				107,474,431	107,474,431	15.91
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	568,177,846	100						568,177,846	84.09
1、人民币普通股	568,177,846	100						568,177,846	84.09
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	568,177,846	100	107,474,431				107,474,431	675,652,277	100

2、股份变动情况说明

适用 不适用

2022年2月25日，公司完成非公开发行新增的107,474,431股股份的登记托管及限售手续。本次非公开发行之前，公司股本为568,177,846股；本次发行后总股本增加至675,652,277股。（详见临2022-012号公告）

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

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
山东国惠投资控股集团有限公司	0	0	79,065,539	79,065,539	非公开发行股份限售承诺	2025年2月25日
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	0	28,408,892	28,408,892	非公开发行股份限售承诺	2025年2月25日
合计	0	0	107,474,431	107,474,431	/	/

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

单位:股币种:人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
人民币普通股	2022年2月16日	4.19元/股	107,474,431	2022年2月25日	107,474,431	

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

经中国证券监督管理委员会《关于核准鲁银投资集团股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2021]4149号)核准,公司本次非公开发行人民币普通股107,474,431股,每股面值人民币1元,每股发行价格为人民币4.19元,共计募集人民币450,317,865.89元。本次发行后,公司总股本由568,177,846股增加至675,652,277股。

(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

公司股份总数及股东结构的变动情况详见本节“一、股本变动情况”之“(一)股份变动情况表”。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)	31,040
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	31,087

(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							
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 集团有限公司	79,065,539	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）	28,408,892	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		无		国有法人
冯建屏	827,500	9,327,925	1.38		未知		境内自然人
郑潇潇	5,580,034	9,108,000	1.35		未知		境内自然人
孙向东	-5,150,200	8,918,600	1.32		未知		境内自然人
柳恒伟	1,010,500	7,997,083	1.18		未知		境内自然人
李鑫	4,924,722	4,925,422	0.73		未知		境内自然人
胡杏清	28,600	4,799,500	0.71		未知		境内自然人
杭州九硕实业有限 公司	38,100	3,836,700	0.57		未知		境内非国有法 人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
山东国惠投资控股集团 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				
冯建屏	9,327,925	人民币普通股	9,327,925				
郑潇潇	9,108,000	人民币普通股	9,108,000				
孙向东	8,918,600	人民币普通股	8,918,600				
柳恒伟	7,997,083	人民币普通股	7,997,083				
李鑫	4,925,422	人民币普通股	4,925,422				
胡杏清	4,799,500	人民币普通股	4,799,500				
杭州九硕实业有限公司	3,836,700	人民币普通股	3,836,700				
张秀英	2,918,304	人民币普通股	2,918,304				
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。						

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	79,065,539	
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	28,408,892	
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。			

(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	尹鹏
成立日期	2016-01-12
主要经营业务	省国资委授权的国有产权的经营管理及不良资产处置;托管经营;资产管理;以自有资金对外投资;企业重组、收购、兼并;投资管理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有圣阳股份(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	无

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

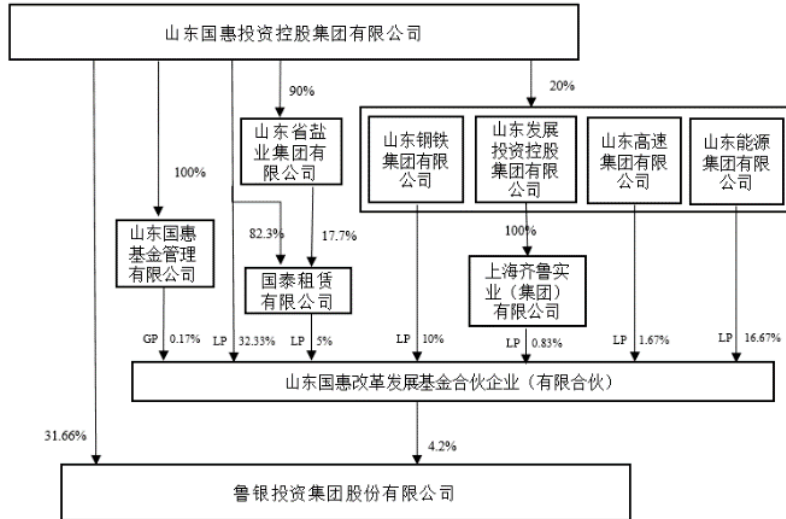
□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

□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

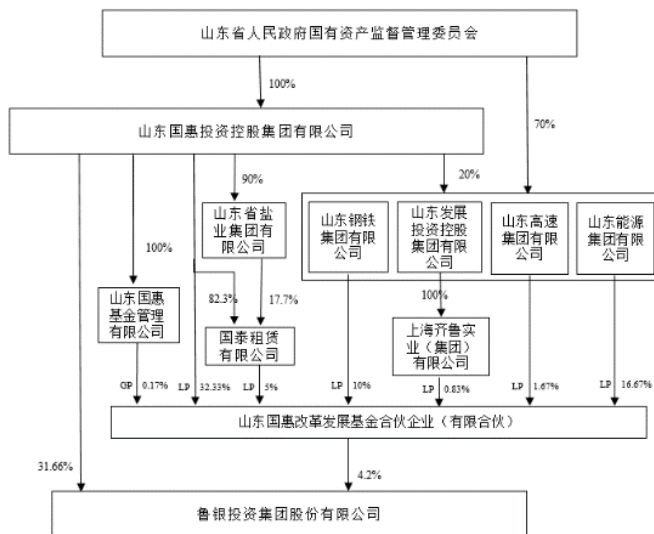
适用 不适用

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、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

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

大信审字[2023]第 3-00207 号

鲁银投资集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了鲁银投资集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认的准确性

1. 事项描述

如附注三（二十二）、五（四十）所述，贵公司主要从事粉末制品和盐化工产品的生产和销售。2022 年度，贵公司收入 378,898.08 万元，主要为国内销售产生的收入。由于收入是公司的关键业绩指标之一，管理层在收入的确认和列报时可能存在重大错报风险，因此我们将贵公司收入确认的准确性确定为关键审计事项。

2. 审计应对

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

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

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

(4) 通过抽样方式对应收账款余额、销售额执行函证程序，核实收入的真实性；

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

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

(二) 在建工程账面价值确认

1. 事项描述

如财务报表附注三（十六）、附注五（十二）所述，贵公司 2022 年 12 月 31 日在建工程账面价值 47,759.25 万元，较期初同比增加 47,573.73 万元，占合并财务报表资产总额的 9.12%。由于在建工程金额重大，在建工程达到预定可使用状态转入固定资产的时点判断涉及重大管理层判断，因此我们将贵公司在建工程的账面价值确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

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

(2) 通过抽样检查工程验收报告或者项目进度报告，并结合对工程管理人员执行访谈程序，评价固定资产是否在恰当期间确认；

(3) 实施在建工程监盘程序，实地查看并了解在建工程进度情况；

(4) 通过抽样方式，选择主要工程公司及工程物资供应商对应付账款期末余额、本期接受服务及采购工程物资金额执行函证程序；

(5) 抽样检查本期新增工程成本，检查与之相关的工程合同、工程进度确认单、发票、付款记录；抽样检查本期新增的固定资产，核对合同、发票、验收单等支持性文件；

(6) 检查借款合同，复核计算资本化利息费用是否正确；

(7) 检查与在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

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 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理

认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：

（项目合伙人）

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二三年四月十九日

二、财务报表

合并资产负债表

2022 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注七、1	247,499,057.09	311,436,098.67
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	183,642,804.86	121,237,676.88
应收账款	附注七、5	226,679,081.97	441,041,295.56
应收款项融资	附注七、6	418,634,700.01	199,163,386.16
预付款项	附注七、7	147,683,845.75	25,494,631.37
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、8	44,585,145.90	44,619,535.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注七、9	328,634,419.07	349,205,807.57
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	74,014,188.41	22,868,125.38
流动资产合计		1,671,373,243.06	1,515,066,556.91
非流动资产：			
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	639,855,791.31	570,470,624.63
其他权益工具投资	附注七、18	412,996,787.14	414,908,318.74
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注七、21	1,486,384,647.96	1,317,099,105.05
在建工程	附注七、22	477,592,459.49	1,855,201.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注七、25	43,329,040.60	12,965,659.16
无形资产	附注七、26	277,771,817.82	222,860,949.14
开发支出			
商誉	附注七、28	18,021,153.99	18,021,153.99
长期待摊费用	附注七、29	17,592,560.47	18,146,343.96
递延所得税资产	附注七、30	23,400,891.39	25,247,372.03
其他非流动资产	附注七、31	169,353,423.51	164,935,427.84
非流动资产合计		3,566,298,573.68	2,766,510,156.28
资产总计		5,237,671,816.74	4,281,576,713.19
流动负债：			
短期借款	附注七、32	655,247,681.77	1,036,280,325.87
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	附注七、33	18,209.85	23,586,607.77
衍生金融负债			
应付票据	附注七、35	194,978,683.34	158,633,144.53
应付账款	附注七、36	306,214,578.98	230,374,206.93
预收款项			
合同负债	附注七、38	58,783,623.52	64,316,325.13
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	96,190,794.18	97,513,898.95
应交税费	附注七、40	49,280,237.40	35,570,304.49
其他应付款	附注七、41	116,280,173.08	140,696,244.22
其中：应付利息			
应付股利		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	43,117,412.40	36,081,891.51
其他流动负债	附注七、44	6,411,608.41	7,025,174.51
流动负债合计		1,526,523,002.93	1,830,078,123.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注七、45	367,418,908.54	40,000,000.00
应付债券	附注七、46	398,472,705.47	384,686,332.95
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注七、47	40,948,107.02	10,641,848.51
长期应付款	附注七、48	6,633,875.43	12,632,650.50
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注七、51	16,862,252.20	17,964,226.24
递延所得税负债	附注七、30	24,578,420.97	23,047,427.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		854,914,269.63	488,972,485.74
负债合计		2,381,437,272.56	2,319,050,609.65
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	附注七、53	675,652,277.00	568,177,846.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注七、55	901,120,330.27	556,902,493.63
减：库存股			
其他综合收益	附注七、57	-29,576,352.55	-39,161,763.00
专项储备	附注七、58	63,091,703.07	60,565,655.52
盈余公积	附注七、59	117,041,761.07	103,463,028.74
一般风险准备			
未分配利润	附注七、60	909,036,922.32	621,804,405.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,636,366,641.18	1,871,751,665.95
少数股东权益		219,867,903.00	90,774,437.59
所有者权益（或股东权益）合计		2,856,234,544.18	1,962,526,103.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,237,671,816.74	4,281,576,713.19

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

2022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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		149,252,605.84	197,705,845.50
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十七、1	54,000,000.00	223,649,584.40
应收款项融资		153,300,000.00	43,600,000.00
预付款项		3,260,677.96	655,132.95
其他应收款	附注十七、2	460,343,853.37	382,829,209.47
其中：应收利息			
应收股利		152,617,800.00	10,383,500.00
存货		7,142,500.00	7,142,500.00
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		18,944,261.54	116,928.42
流动资产合计		846,243,898.71	855,699,200.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十七、3	2,043,072,114.48	1,702,453,358.41
其他权益工具投资		412,986,787.14	414,898,318.74
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		232,663,089.33	3,110,454.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			1,999,388.89
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		971,800.33	1,312,383.52
递延所得税资产		15,830,257.12	16,376,694.03
其他非流动资产		158,458,652.08	158,458,652.08
非流动资产合计		2,863,982,700.48	2,298,609,249.82
资产总计		3,710,226,599.19	3,154,308,450.56
流动负债：			
短期借款		265,300,513.89	786,030,868.06
交易性金融负债		18,209.85	23,586,607.77
衍生金融负债			
应付票据			80,000,000.00
应付账款		670,562.83	747,732.88
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		10,000,196.10	27,731,735.35
应交税费		281,391.02	495,859.66
其他应付款		1,129,808,305.33	617,133,869.56
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		11,687,883.21	1,589,268.89
其他流动负债			
流动负债合计		1,417,767,062.23	1,537,315,942.17
非流动负债：			
长期借款		86,995,904.74	
应付债券		398,472,705.47	384,686,332.95
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		7,057,718.93	1,095,636.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		492,526,329.14	385,781,969.61
负债合计		1,910,293,391.37	1,923,097,911.78
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		675,652,277.00	568,177,846.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		810,601,369.80	467,799,502.31
减：库存股			
其他综合收益		-32,146,244.31	-38,453,121.22
专项储备			
盈余公积		117,041,761.07	103,463,028.74
未分配利润		228,784,044.26	130,223,282.95
所有者权益（或股东权益）合计		1,799,933,207.82	1,231,210,538.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,710,226,599.19	3,154,308,450.56

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

2022 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	附注七、61	3,788,980,783.61	3,019,925,086.61
其中：营业收入		3,788,980,783.61	3,019,925,086.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,517,953,324.86	2,929,555,294.89
其中：营业成本	附注七、61	3,004,519,223.96	2,423,884,826.91
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	63,646,354.71	52,993,339.64
销售费用	附注七、63	67,773,694.14	58,451,892.84
管理费用	附注七、64	213,245,793.42	230,669,383.49
研发费用	附注七、65	117,033,879.11	93,082,395.13
财务费用	附注七、66	51,734,379.52	70,473,456.88
其中：利息费用		53,882,456.23	75,095,793.89
利息收入		2,536,443.57	5,238,900.80
加：其他收益	附注七、67	15,872,481.92	10,318,969.17
投资收益（损失以“-”号填列）	附注七、68	78,599,072.75	195,538,018.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		73,300,716.75	67,747,744.15
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	23,568,397.92	3,852,150.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注七、71	10,661,237.28	-22,400,852.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注七、72	-11,472,140.39	-15,124,800.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注七、73	19,594.43	59,644.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		388,276,102.66	262,612,920.92
加：营业外收入	附注七、74	3,798,630.76	2,544,245.50
减：营业外支出	附注七、75	11,953,484.87	7,846,770.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		380,121,248.55	257,310,395.46
减：所得税费用	附注七、76	45,188,556.37	23,201,825.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		334,932,692.18	234,108,570.28
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		334,932,692.18	234,108,570.28
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）		324,459,079.29	228,986,324.83

2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		10,473,612.89	5,122,245.45
六、其他综合收益的税后净额		9,949,691.96	-3,734,800.22
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,585,410.45	-3,666,855.05
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		209,948.36	-506,376.78
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		209,948.36	-506,376.78
（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		9,375,462.09	-3,160,478.27
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		9,375,462.09	-3,160,478.27
（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		364,281.51	-67,945.17
七、综合收益总额		344,882,384.14	230,373,770.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		334,044,489.74	225,319,469.78
（二）归属于少数股东的综合收益总额		10,837,894.40	5,054,300.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.49	0.40
（二）稀释每股收益(元/股)		0.49	0.40

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

2022 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	附注十七、4		169,516,722.77
减：营业成本	附注十七、4		169,108,025.12
税金及附加		189,814.59	902,958.19
销售费用			
管理费用		37,550,389.06	68,675,735.22
研发费用			

财务费用		42,666,789.00	66,885,125.27
其中：利息费用		45,859,425.30	70,640,090.98
利息收入		3,580,927.18	4,158,370.72
加：其他收益		1,060,635.01	37,052.57
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十七、5	195,420,509.90	171,016,824.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		45,885,112.70	43,493,251.14
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）		23,568,397.92	3,852,150.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,185,747.66	-19,108,336.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-11,733,486.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		141,828,297.84	8,009,083.51
加：营业外收入		601,848.43	933,634.20
减：营业外支出		204,286.54	1,285,778.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		142,225,859.73	7,656,939.11
减：所得税费用		6,438,536.39	-6,747,418.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		135,787,323.34	14,404,357.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		135,787,323.34	14,404,357.18
（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		6,306,876.91	-3,055,348.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		209,948.36	-506,376.78
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		209,948.36	-506,376.78
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		6,096,928.55	-2,548,971.77
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		6,096,928.55	-2,548,971.77
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		142,094,200.25	11,349,008.63
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
2022 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,348,721,832.34	1,766,340,595.60
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			
收到其他与经营活动有关的现金	附注七、78（1）	18,974,269.46	25,486,663.43
经营活动现金流入小计		2,367,696,101.80	1,791,827,259.03
购买商品、接受劳务支付的现金		1,346,334,926.03	882,789,899.95
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		334,316,161.05	323,676,667.29
支付的各项税费		189,851,307.07	147,913,703.41
支付其他与经营活动有关的现金	附注七、78（2）	211,354,437.43	163,748,727.77
经营活动现金流出小计		2,081,856,831.58	1,518,128,998.42
经营活动产生的现金流量净额		285,839,270.22	273,698,260.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,191,462.75	218,462,727.43
取得投资收益收到的现金		21,210,091.94	22,103,681.59
处置固定资产、无形资产和其		75,417.50	163,896.90

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	附注七、78(3)	1,500,000.00	
投资活动现金流入小计		24,976,972.19	240,730,305.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		778,774,740.37	45,220,177.81
投资支付的现金		1,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	附注七、78(4)	1,820,000.00	827,506.05
投资活动现金流出小计		781,594,740.37	46,047,683.86
投资活动产生的现金流量净额		-756,617,768.18	194,682,622.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		574,317,865.89	422,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		124,000,000.00	23,730,000.00
取得借款收到的现金		1,298,908,933.80	1,262,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	附注七、78(5)	49,729,097.20	153,212,600.02
筹资活动现金流入小计		1,922,955,896.89	1,838,912,600.02
偿还债务支付的现金		1,364,141,432.18	2,008,019,933.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,035,718.70	85,731,453.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,541,752.88	667,481.33
支付其他与筹资活动有关的现金	附注七、78(6)	52,299,074.34	148,628,899.80
筹资活动现金流出小计		1,477,476,225.22	2,242,380,286.36
筹资活动产生的现金流量净额		445,479,671.67	-403,467,686.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-248.17	-12,018.42
五、现金及现金等价物净增加额		-25,299,074.46	64,901,177.91
加：期初现金及现金等价物余额		221,577,706.42	156,676,528.51
六、期末现金及现金等价物余额		196,278,631.96	221,577,706.42

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

2022年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		43,970,170.20	196,797,038.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		126,624,880.25	166,721,162.28
经营活动现金流入小计		170,595,050.45	363,518,200.59
购买商品、接受劳务支付的现金			192,014,499.67
支付给职工及为职工支付的现金		41,955,445.83	37,723,759.72
支付的各项税费		214,967.39	6,750,463.31
支付其他与经营活动有关的现金		9,951,895.45	9,227,903.23
经营活动现金流出小计		52,122,308.67	245,716,625.93
经营活动产生的现金流量净额		118,472,741.78	117,801,574.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,191,462.75	197,224,027.43
取得投资收益收到的现金		12,193,291.94	43,015,367.54
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		77,641,375.00	
投资活动现金流入小计		92,026,129.69	240,239,394.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		252,942,588.97	369,936.07
投资支付的现金		253,807,505.00	12,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		92,820,000.00	827,506.05
投资活动现金流出小计		599,570,093.97	13,197,442.12
投资活动产生的现金流量净额		-507,543,964.28	227,041,952.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		450,317,865.89	399,070,000.00
取得借款收到的现金		568,485,930.00	1,002,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		660,994,103.17	520,506,298.88
筹资活动现金流入小计		1,679,797,899.06	1,922,476,298.88
偿还债务支付的现金		991,641,432.18	1,758,266,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,959,729.70	78,396,302.44
支付其他与筹资活动有关的现金		263,952,754.34	396,138,800.80
筹资活动现金流出小计		1,310,553,916.22	2,232,801,103.24
筹资活动产生的现金流量净额		369,243,982.84	-310,324,804.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		153,871,345.50	119,352,622.35
六、期末现金及现金等价物余额			
		134,044,105.84	153,871,345.50

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
2022 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2022 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	568,177,846.00				556,902,493.63		- 39,161,763.00	60,565,655.52	103,463,028.74		621,804,405.06		1,871,751,665.95	90,774,437.59	1,962,526,103.54
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	568,177,846.00				556,902,493.63		- 39,161,763.00	60,565,655.52	103,463,028.74		621,804,405.06		1,871,751,665.95	90,774,437.59	1,962,526,103.54
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	107,474,431.00				344,217,836.64		9,585,410.45	2,526,047.55	13,578,732.33		287,232,517.26		764,614,975.23	129,093,465.41	893,708,440.64
(一)综合收益总额							9,585,410.45				324,459,079.29		334,044,489.74	10,837,894.40	344,882,384.14
(二)所有者投入和减少资本	107,474,431.00				334,740,442.48								442,214,873.48	125,244,119.78	567,458,993.26
1.所有者投入的普通股	107,474,431.00				336,884,562.26								444,358,993.26	124,000,000.00	568,358,993.26

项目	2021 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	568,177,846.00				582,536,002.37		-35,494,907.95	56,638,123.27	101,792,302.27		410,391,312.38		1,684,040,678.34	62,657,618.64	1,746,698,296.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	568,177,846.00				582,536,002.37		-35,494,907.95	56,638,123.27	101,792,302.27		410,391,312.38		1,684,040,678.34	62,657,618.64	1,746,698,296.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-25,633,508.74		-3,666,855.05	3,927,532.25	1,670,726.47		211,413,092.68		187,710,987.61	28,116,818.95	215,827,806.56
（一）综合收益总额							-3,666,855.05				228,986,324.83		225,319,469.78	5,054,300.28	230,373,770.06
（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															

2022 年年度报告

4. 其他													
(三) 利润分配								1,440,435.72	-19,053,948.95		-17,613,513.23	-667,481.33	-18,280,994.56
1. 提取盈余公积								1,440,435.72	-1,440,435.72				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-17,613,513.23		-17,613,513.23	-667,481.33	-18,280,994.56
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							3,927,532.25				3,927,532.25		3,927,532.25
1. 本期提取							13,973,626.58				13,973,626.58		13,973,626.58
2. 本期使用							10,046,094.33				10,046,094.33		10,046,094.33
(六) 其他					-25,633,508.74			230,290.75	1,480,716.80		-23,922,501.19	23,730,000.00	-192,501.19
四、本期期末余额	568,177,846.00				556,902,493.63	-39,161,763.00	60,565,655.52	103,463,028.74	621,804,405.06		1,871,751,665.95	90,774,437.59	1,962,526,103.54

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
2022 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2022 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	568,177,846.00				467,799,502.31		-38,453,121.22		103,463,028.74	130,223,282.95	1,231,210,538.78
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	568,177,846.00				467,799,502.31		-38,453,121.22		103,463,028.74	130,223,282.95	1,231,210,538.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	107,474,431.00				342,801,867.49		6,306,876.91		13,578,732.33	98,560,761.31	568,722,669.04
(一)综合收益总额							6,306,876.91			135,787,323.34	142,094,200.25
(二)所有者投入和减少资本	107,474,431.00				336,884,562.26						444,358,993.26
1.所有者投入的普通股	107,474,431.00				336,884,562.26						444,358,993.26
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									13,578,732.33	-37,226,562.03	-23,647,829.70
1.提取盈余公积									13,578,732.33	-13,578,732.33	
2.对所有者(或股东)的分配										-23,647,829.70	-23,647,829.70
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											

2022 年年度报告

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					5,917,305.23					5,917,305.23	
四、本期末余额	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

项目	2021 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	568,177,846.00				488,026,661.78		-35,397,772.67		101,792,302.27	132,800,257.92	1,255,399,295.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	568,177,846.00				488,026,661.78		-35,397,772.67		101,792,302.27	132,800,257.92	1,255,399,295.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-20,227,159.47		-3,055,348.55		1,670,726.47	-2,576,974.97	-24,188,756.52
(一) 综合收益总额							-3,055,348.55			14,404,357.18	11,349,008.63
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									1,440,435.72	-19,053,948.95	-17,613,513.23
1. 提取盈余公积									1,440,435.72	-1,440,435.72	
2. 对所有者（或股东）的分配										-17,613,513.23	-17,613,513.23

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					-20,227,159.47		230,290.75	2,072,616.80		-17,924,251.92
四、本期期末余额	568,177,846.00				467,799,502.31		-38,453,121.22	103,463,028.74	130,223,282.95	1,231,210,538.78

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2022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舜华路2000号舜泰广场2号楼19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。

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

本财务报表由本公司董事会于2023年4月19日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

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

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的财务状况、2022年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非

同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(5) 处置子公司的会计处理

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

(2) 共同经营的会计处理

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

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

(3) 合营企业的会计处理

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（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。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项

目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

A. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

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

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

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

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

B. 金融工具的计量

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

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当

期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

C. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

D. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

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

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

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

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

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

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

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合是：（1）应收票据组合 1——银行承兑汇票；（2）应收票据组合 2——商业承兑汇票。应收票据组合 1、2：对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，本公司对银行承兑汇票组合预期信用损失率为 0%，商业承兑汇票组合预期信用损失率为 5%。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

组合名称	确定组合依据
------	--------

应收账款组合1	账龄组合
应收账款组合2	合并范围内关联方组合

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

账龄组合预期信用损失率：

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

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

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

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

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于其他应收款，本公司按照一般方法即“三阶段”模型计量损失准备。

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

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

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

账龄组合预期信用损失率：

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

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

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

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

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支

付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	15-40	0%-5%	2.50%-6.67%
机器设备	年限平均法	5-12	0%-5%	8.33%-20%
运输设备	年限平均法	5-8	0%-5%	12.50%-20%
其他设备	年限平均法	5-20	0%-5%	4.85%-19.40%

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程√适用 不适用

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

25. 借款费用√适用 不适用**(1) 借款费用资本化的确认原则**

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

(2) 资本化金额计算方法

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

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

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

26. 生物资产 适用 不适用**27. 油气资产** 适用 不适用**28. 使用权资产**√适用 不适用

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人为发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

(1) 无形资产的计价方法

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

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

(2) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果

表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

35. 预计负债

□适用 √不适用

36. 股份支付

□适用 √不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

38. 收入**(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

(1) 销售商品合同

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) 提供服务合同

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集团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导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(2) 政府补助确认时点

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行《企业会计准则解释第 15 号》	第十届董事会第四十次会议	见其他说明

其他说明

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2022 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

45. 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	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	2.5%、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%
鲁银（寿光）新能源有限公司	25%
山东省鲁盐集团有限公司	25%
山东寒亭第一盐场有限公司	25%
山东潍坊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%
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	超额累进税率

注：小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际所得税税率 2.5%；对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，实际所得税税率 5%；对年应纳税所得额超过 300 万元的部分，按 25% 的税率缴纳企业所得税。

2. 税收优惠

适用 不适用

公司控股子公司山东鲁银新材料科技有限公司于 2020 年经山东省科学技术厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的企业所得税优惠政策，有效期限三年。

公司全资子公司山东岱岳制盐有限公司于 2021 年经山东省科学技术厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的企业所得税优惠政策，有效期限三年。

公司全资子公司山东肥城精制盐厂有限公司于 2021 年经山东省科学技术厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的企业所得税优惠政策，有效期限三年。

公司全资子公司山东莱央子盐场有限公司于 2021 年经山东省科学技术厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，有效期限三年。

本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企业所得税优惠政策。根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）和《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2021]12 号），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 12.5% 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、税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，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。

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	258,784.57	223,094.62
银行存款	197,393,207.28	221,834,977.55
其他货币资金	49,847,065.24	89,378,026.50
合计	247,499,057.09	311,436,098.67

其他货币资金明细：

单位：元

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	34,638,565.24	81,613,526.50

诉讼保证金		1,430,000.00
质押股票孳息	15,208,500.00	6,334,500.00
合计	49,847,065.24	89,378,026.50

注：截止期末其他货币资金存在使用受限的情形，受限原因详见本节七、81.所有权或使用权受到限制的资产。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	183,606,704.86	120,752,052.27
商业承兑票据	36,100.00	485,624.61
合计	183,642,804.86	121,237,676.88

(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	183,606,704.86
商业承兑票据	
合计	183,606,704.86

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收票据	183,644,704.86	100	1,900.00	0.00	183,642,804.86	121,263,236.07	100	25,559.19	0.02	121,237,676.88
合计	183,644,704.86	/	1,900.00	/	183,642,804.86	121,263,236.07	/	25,559.19	/	121,237,676.88

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 (%)
应收票据-银行承兑	183,606,704.86		
应收票据-商业承兑	38,000.00	1,900.00	5
合计	183,644,704.86	1,900.00	

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 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	
商业票据	25,559.19	-23,659.19			1,900.00
合计	25,559.19	-23,659.19			1,900.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	157,752,542.19
1 年以内小计	157,752,542.19
1 至 2 年	71,266,935.65
2 至 3 年	10,607,020.74
3 至 4 年	4,479,738.66
4 至 5 年	5,091,958.23
5 年以上	38,376,226.41
合计	287,574,421.88

(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	12,872,786.80	4.48	12,872,786.80	100.00	0.00	19,679,387.97	3.83	19,679,387.97	100.00	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	274,701,635.08	95.52	48,022,553.11	17.48	226,679,081.97	493,644,119.56	96.17	52,602,824.00	10.66	441,041,295.56
其中：										
组合 1：账龄	274,701,635.08	95.52	48,022,553.11	17.48	226,679,081.97	493,644,119.56	96.17	52,602,824.00	10.66	441,041,295.56
合计	287,574,421.88	/	60,895,339.91	/	226,679,081.97	513,323,507.53	/	72,282,211.97	/	441,041,295.56

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	对方无力偿还
青岛嘉汇国际贸易有限公司	509,882.10	509,882.10	100.00	对方无力偿还
宝塔盛华商贸集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	对方无可执行财产
扬州市新德利粉末冶金机械厂	90,408.15	90,408.15	100.00	对方无可执行财产
合计	12,872,786.80	12,872,786.80	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：组合 1：账龄

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	157,752,542.19	7,887,627.13	5.00
1 至 2 年	71,266,935.65	7,126,693.56	10.00
2 至 3 年	10,607,020.74	2,121,404.14	20.00
3 至 4 年	4,479,738.66	1,791,895.46	40.00
4 至 5 年	5,001,550.08	3,501,085.06	70.00
5 年以上	25,593,847.76	25,593,847.76	100.00
合计	274,701,635.08	48,022,553.11	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项评估计提坏账准备	19,679,387.97		6,806,601.17			12,872,786.80
账龄组合	52,602,824.00	-4,580,270.89				48,022,553.11
合计	72,282,211.97	-4,580,270.89	6,806,601.17			60,895,339.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	60,000,000.00	20.86	6,000,000.00
第二名	21,783,415.62	7.57	1,089,170.78
第三名	10,836,654.78	3.77	10,836,654.78
第四名	8,869,135.99	3.08	8,869,135.99
第五名	6,684,178.41	2.32	6,684,178.41
合计	108,173,384.80	37.62	33,479,139.96

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	418,634,700.01	199,163,386.16
合计	418,634,700.01	199,163,386.16

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截止 2022 年 12 月 31 日，已背书未到期终止确认的应收票据金额为 708,790,602.77 元；已贴现未到期终止确认的应收票据金额为 30,676,191.70 元；期末公司不存在出票人未履约而将票据转应收账款的金额。

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	145,357,194.96	98.43	22,125,833.03	86.79
1 至 2 年	1,614,302.11	1.09	636,287.21	2.50
2 至 3 年	412,908.93	0.28	287,301.02	1.12
3 年以上	299,439.75	0.20	2,445,210.11	9.59
合计	147,683,845.75	100.00	25,494,631.37	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

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	16,582,616.00	11.23
第二名	12,230,800.00	8.28
第三名	11,812,976.95	8.00
第四名	9,820,823.00	6.65
第五名	7,221,955.00	4.89
合计	57,669,170.95	39.05

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	44,585,145.90	44,619,535.32
合计	44,585,145.90	44,619,535.32

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	6,042,000.51
1 年以内小计	6,042,000.51
1 至 2 年	5,996,388.14
2 至 3 年	38,936,764.80
3 至 4 年	2,310,262.88
4 至 5 年	149,130.74
5 年以上	83,490,728.54
合计	136,925,275.61

(7). 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	132,445,042.38	132,438,565.14
代垫款	1,362,072.48	897,092.18
备用金	824,235.55	699,496.50
保证金及押金	1,676,453.06	1,729,379.73
其他	617,472.14	445,837.51
合计	136,925,275.61	136,210,371.06

(8). 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)	
2022年1月1日余额	30,425,120.10		61,165,715.64	91,590,835.74
2022年1月1日余额在本期	30,425,120.10		61,165,715.64	91,590,835.74
--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	-21,504,788.29		22,254,082.26	749,293.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	8,920,331.81		83,419,797.90	92,340,129.71

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

(9). 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	91,590,835.74	749,293.97				92,340,129.71
合计	91,590,835.74	749,293.97				92,340,129.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(10). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(11). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	借款	26,798,102.59	5年以上	19.57	26,798,102.59
第二名	货款	22,865,422.97	2至3年	16.70	4,573,084.59
第三名	借款	16,437,506.05	注1	12.00	3,204,750.61
第四名	往来款	8,962,665.92	5年以上	6.55	8,962,665.92
第五名	诉讼保证金	5,866,740.00	5年以上	4.28	5,866,740.00
合计	/	80,930,437.53	/	59.10	49,405,343.71

注1：账龄1至2年金额827,506.05元，账龄2至3年金额15,610,000.00元。

(12). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(13). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(14). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	123,280,279.91	4,919,773.47	118,360,506.44	130,461,039.48	7,517,600.92	122,943,438.56
在产品	17,450,308.26		17,450,308.26	13,907,199.28		13,907,199.28
库存商品	190,564,697.03	21,261,339.42	169,303,357.61	216,418,923.53	18,340,541.61	198,078,381.92
周转材料	26,394,879.94	2,874,633.18	23,520,246.76	16,355,262.55	2,078,474.74	14,276,787.81
合计	357,690,165.14	29,055,746.07	328,634,419.07	377,142,424.84	27,936,617.27	349,205,807.57

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,517,600.92	1,097,744.14		3,695,571.59		4,919,773.47
库存商品	18,340,541.61	4,000,498.53		1,079,700.72		21,261,339.42

周转材料	2,078,474.74	796,158.44				2,874,633.18
合计	27,936,617.27	5,894,401.11		4,775,272.31		29,055,746.07

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 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

10、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). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

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	73,388,961.48	20,299,150.01
预缴所得税	625,226.93	2,568,975.37
合计	74,014,188.41	22,868,125.38

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1). 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
中节能万润股份有限公司	570,470,624.63			73,300.716.75	9,739,743.60	9,452,798.27	24,108,091.94			638,855,791.31	
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)		1,000,000.00								1,000,000.00	
小计	797,318,453.52	1,000,000.00		73,300,716.75	9,739,743.60	9,452,798.27	24,108,091.94			866,703,620.20	226,847,828.89
合计	797,318,453.52	1,000,000.00		73,300,716.75	9,739,743.60	9,452,798.27	24,108,091.94			866,703,620.20	226,847,828.89

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	期末余额	期初余额
山东省中鲁远洋渔业股份有限公司	328,634.03	494,615.30
山东航空股份有限公司	881,693.22	435,780.80
山东玉泉集团股份有限公司	1,989,416.14	1,989,416.14
山东磊宝铝业科技股份有限公司	0.00	0.00
莱商银行股份有限公司	389,275,905.17	389,275,905.17
烟台恒启达投资合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00	6,000,000.00
山东省财金创投新旧动能转换股权投资合伙企业(有限合伙)	14,511,138.58	16,702,601.33
山东天泰新材料股份有限公司	10,000.00	10,000.00
合计	412,996,787.14	414,908,318.74

注：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). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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	1,486,382,992.31	1,317,099,105.05

固定资产清理	1,655.65	
合计	1,486,384,647.96	1,317,099,105.05

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,093,530,222.69	1,483,702,183.77	45,455,303.46	47,402,846.31	2,670,090,556.23
2. 本期增加金额	284,252,674.11	55,885,160.24	2,329,137.86	2,375,762.38	344,842,734.59
(1) 购置	275,318,997.90	42,855,461.50	2,329,137.86	1,348,305.18	321,851,902.44
(2) 在建工程转入	8,933,676.21	13,029,698.74	-	1,027,457.20	22,990,832.15
3. 本期减少金额	1,354,891.77	1,973,978.98	45,190.29	34,919.15	3,408,980.19
(1) 处置或报废	1,354,891.77	243,778.98	45,190.29	34,919.15	1,678,780.19
(2) 转在建工程		1,730,200.00			1,730,200.00
4. 期末余额	1,376,428,005.03	1,537,613,365.03	47,739,251.03	49,743,689.54	3,011,524,310.63
二、累计折旧					
1. 期初余额	409,140,642.73	869,408,875.22	31,780,033.16	33,054,968.32	1,343,384,519.43
2. 本期增加金额	49,080,718.08	112,608,669.40	4,250,188.06	3,879,588.38	169,819,163.92
(1) 计提	49,080,718.08	112,608,669.40	4,250,188.06	3,879,588.38	169,819,163.92
3. 本期减少金额	1,317,736.00	1,853,144.88	42,930.78	33,224.40	3,247,036.06
(1) 处置或报废	1,317,736.00	209,454.88	42,930.78	33,224.40	1,603,346.06
(2) 转在建工程		1,643,690.00			1,643,690.00
4. 期末余额	456,903,624.81	980,164,399.74	35,987,290.44	36,901,332.30	1,509,956,647.29
三、减值准备					
1. 期初余额	6,288,910.35	3,226,702.06	90,220.60	1,098.74	9,606,931.75
2. 本期增加金额	5,355,000.00	222,739.28	-	-	5,577,739.28
(1) 计提	5,355,000.00	222,739.28	-	-	5,577,739.28
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	11,643,910.35	3,449,441.34	90,220.60	1,098.74	15,184,671.03
四、账面价值					
1. 期末账面价值	907,880,469.87	553,999,523.95	11,661,739.99	12,841,258.50	1,486,382,992.31
2. 期初账面价值	678,100,669.61	611,066,606.49	13,585,049.70	14,346,779.25	1,317,099,105.05

注：截止至 2022 年 12 月 31 日已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 446,817,303.11 元。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

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	474,724,096.03	1,855,201.74
工程物资	2,868,363.46	
合计	477,592,459.49	1,855,201.74

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
鲁银 150MW 光伏发电项目	450,346,939.88		450,346,939.88			
盐穴储气工程	3,909,870.11		3,909,870.11			
肥城年产 120 万吨精制盐项目	155,486.34		155,486.34			
肥城制盐药用盐四效改 MVR 技改项目	2,883,163.52		2,883,163.52			
50 吨电弧炉改造	11,551,327.43		11,551,327.43			
新打卤水井项目	3,073,337.08		3,073,337.08			
卤水净化系统				1,323,575.84		1,323,575.84
其他零星工程	2,803,971.67		2,803,971.67	531,625.90		531,625.90
合计	474,724,096.03		474,724,096.03	1,855,201.74		1,855,201.74

(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
鲁银 150MW 光伏发电项目	715,050,000.00		450,346,939.88			450,346,939.88	82.93	82.93	1,974,121.72	1,974,121.72	0.44	自筹+贷款
肥城制盐药用盐四效改 MVR 技改项目	26,000,000.00		2,883,163.52			2,883,163.52	11.09	11.09				自筹
肥城年产 120 万吨精制盐项目	571,878,000.00		155,486.34			155,486.34	0.03	0.03				自筹

合计	1,312,928,000.00	453,385,589.74		453,385,589.74	/	/	1,974,121.72	1,974,121.72	/	/
----	------------------	----------------	--	----------------	---	---	--------------	--------------	---	---

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(4). 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
肥城制盐药用盐四效改MVR技改项目	2,868,363.46		2,868,363.46			
合计	2,868,363.46		2,868,363.46			

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

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,665,240.61	12,185,736.43	16,850,977.04
2. 本期增加金额		34,650,197.33	34,650,197.33
(1) 新增租赁		34,700,987.27	34,700,987.27
(2) 重估调整		-50,789.94	-50,789.94
3. 本期减少金额	4,665,240.61		4,665,240.61
(1) 处置			
(2) 本期租赁到期	4,665,240.61		4,665,240.61
4. 期末余额		46,835,933.76	46,835,933.76
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,665,851.72	1,219,466.16	3,885,317.88

2. 本期增加金额	1,999,388.89	2,287,427.00	4,286,815.89
(1) 计提	1,999,388.89	2,287,427.00	4,286,815.89
3. 本期减少金额	4,665,240.61		4,665,240.61
(1) 处置			
(2) 本期租赁到期	4,665,240.61		4,665,240.61
4. 期末余额		3,506,893.16	3,506,893.16
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值		43,329,040.60	43,329,040.60
2. 期初账面价值	1,999,388.89	10,966,270.27	12,965,659.16

其他说明：

注 1：本期计入当期损益的简化处理短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额 5,219,992.91 元；

注 2：本期根据子公司鲁银（寿光）新能源有限公司与山东省盐业集团有限公司签订的《鲁银 150MW 光伏项目土地租赁协议》，确认使用权资产 30,405,003.98 元；

注 3：本期根据子公司山东菜央子盐场有限公司与寿光市羊口镇人民政府签订的《土地租赁补充协议》，确认使用权资产 4,295,983.29 元。

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	用电权	供热管道使用权	采矿权	商标权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	224,371,652.65	5,932,668.95	772,000.00	224,265.28	61,759,019.13		293,059,606.01
2. 本期增加金额	1,370,987.98	467,310.27			63,000,000.00	88,305.27	64,926,603.52
(1) 购置	1,370,987.98	467,310.27			63,000,000.00	88,305.27	64,926,603.52
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	225,742,640.63	6,399,979.22	772,000.00	224,265.28	124,759,019.13	88,305.27	357,986,209.53
二、累计摊销							
1. 期初余额	41,228,163.88	3,393,719.00	772,000.00	224,265.28	24,580,508.71		70,198,656.87
2. 本期增加金额	5,457,970.71	718,582.06			3,832,601.64	6,580.43	10,015,734.84
(1) 计提	5,457,970.71	718,582.06			3,832,601.64	6,580.43	10,015,734.84
3. 本期减							

少金额							
4. 期末余额	46,686,134.59	4,112,301.06	772,000.00	224,265.28	28,413,110.35	6,580.43	80,214,391.71
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	179,056,506.04	2,287,678.16			96,345,908.78	81,724.84	277,771,817.82
2. 期初账面价值	183,143,488.77	2,538,949.95			37,178,510.42		222,860,949.14

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、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

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

√适用 □不适用

单位：元

项目	收益法评估下盐业板块公司
商誉账面余额①	18,021,153.99

商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	18,021,153.99
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	18,021,153.99
资产组的账面价值⑥	1,515,379,208.41
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	1,533,400,362.40
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	1,819,925,802.92
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	

公司根据企业会计准则的规定，对商誉进行了减值测试。在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。

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

将资产组账面价值与可回收金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。基于上述测试，本公司认为截至 2022 年 12 月 31 日商誉无需计提减值准备。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

29、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	5,868,783.04	2,275,519.45	3,413,210.20		4,731,092.29
塑苫	8,562,056.03	6,876,860.87	5,356,261.93	1,968,305.95	8,114,349.02
装修费	1,312,383.52	3,850,104.37	1,755,316.67		3,407,171.22
采卤权费	845,325.00		596,700.00		248,625.00
防洪设施	670,233.90		507,187.80		163,046.10
临时用地补偿	738,053.33		170,320.00		567,733.33
其他	149,509.14	443,307.13	232,272.76		360,543.51
合计	18,146,343.96	13,445,791.82	12,031,269.36	1,968,305.95	17,592,560.47

注：其他减少系鲁银 150MW 光伏电站项目施工过程中对子公司菜央子盐场的塑苫造成破坏。

30、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	递延所得税	可抵扣暂时性差	递延所得税

	异	资产	异	资产
资产减值准备	22,672,342.36	5,386,192.68	21,518,770.81	5,235,050.68
信用减值损失	77,315,975.16	17,794,953.67	85,445,719.02	19,597,336.23
可抵扣亏损				
内部交易未实现利润	996,121.35	219,745.04	1,659,940.49	414,985.12
合计	100,984,438.87	23,400,891.39	108,624,430.32	25,247,372.03

(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	49,061,704.96	12,265,426.23	67,453,418.40	13,793,140.26
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	810,327.25	202,581.81	530,396.10	132,599.02
固定资产一次性扣除	31,752,908.29	5,255,275.81	51,090,667.39	8,158,650.62
交易性金融负债公允价值变动	27,420,548.48	6,855,137.12	3,852,150.56	963,037.64
合计	109,045,488.98	24,578,420.97	122,926,632.45	23,047,427.54

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	324,327,643.85	307,691,002.46
可抵扣亏损	170,017,217.86	118,778,019.80
合计	494,344,861.71	426,469,022.26

(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
2022 年		13,834,219.59	
2023 年	39,743,970.44	64,511,851.23	
2024 年	13,543,535.21	16,174,704.12	
2025 年	5,222,751.22	12,000,076.91	
2026 年	14,861,084.10	12,257,167.95	
2027 年	96,645,876.89		
合计	170,017,217.86	118,778,019.80	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、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	10,894,771.43		10,894,771.43	6,476,775.76		6,476,775.76
预付采矿权款	158,458,652.08		158,458,652.08	158,458,652.08		158,458,652.08
合计	169,353,423.51		169,353,423.51	164,935,427.84		164,935,427.84

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
质押借款	10,000,000.00	250,000,000.00
抵押借款		
保证借款	170,000,000.00	560,000,000.00
信用借款	49,600,000.00	65,000,000.00
抵押和保证借款	165,000,000.00	120,000,000.00
抵押、保证和质押借款	10,000,000.00	40,000,000.00
委托借款	200,000,000.00	
质押和保证借款	50,000,000.00	
借款利息	647,681.77	1,280,325.87
合计	655,247,681.77	1,036,280,325.87

短期借款分类的说明：

注 1：质押借款 1,000.00 万元，系子公司山东鲁银新材料科技有限公司以其知识产权专利（专利号：2013102403816、2020110156454）质押取得；

注 2：保证借款期末余额 17,000.00 万元，其中 12,500.00 万元由本公司提供保证担保取得，4,500.00 万元由子公司山东省鲁盐集团有限公司提供担保取得；

注 3：本期公司取得信用借款期末余额为 4,960.00 万元；

注 4：抵押和保证借款 16,500.00 万元。其中 5,000.00 万元由子公司山东岱岳制盐有限公司以泰土国用（2016）第 D-0109 号土地使用权抵押、本公司提供担保取得；11,500.00 万元由子公司山东肥城精制盐厂有限公司以鲁（2018）肥城市不动产权第 0008010 号、鲁（2019）肥城市不动产权第 0000651 号不动产抵押、本公司提供担保取得；

注 5：质押和保证借款 5,000.00 万元，由子公司山东岱岳制盐有限公司碳排放权质押及本公司提供担保取得；

注 6：抵押、担保和质押借款 1,000.00 万元，由子公司山东岱岳制盐有限公司土地使用权抵押、碳排放权质押及本公司提供担保取得；

注 7：2022 年 7 月 22 日，本公司与山东省盐业集团有限公司、华夏银行济南分行签订《委托贷款借款合同》，将共管账户中的 2 亿元产权转让价款预留款项解除共管，通过银行委托贷款方式借给本公司使用。

(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

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
21鲁银EB可交换债券	23,586,607.77	-23,568,397.92		18,209.85
合计	23,586,607.77	-23,568,397.92		18,209.85

其他说明：

适用 不适用

注：公司2021年2月5日发行可交换公司债券，在初始计量时将可交换公司债券中嵌入衍生工具部分单独确认为一项金融负债，并按照公允价值进行后续计量，详见“本节七、46. 应付债券”。

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	194,978,683.34	158,633,144.53
合计	194,978,683.34	158,633,144.53

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）	259,094,278.97	188,378,818.56
1年以上	47,120,300.01	41,995,388.37
合计	306,214,578.98	230,374,206.93

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

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

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
预收货款	58,783,623.52	64,316,325.13
合计	58,783,623.52	64,316,325.13

(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

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	82,096,381.50	306,989,426.32	309,298,752.91	79,787,054.91
二、离职后福利-设定提存计划	15,417,517.45	33,798,925.86	32,812,704.04	16,403,739.27
三、辞退福利		417,868.75	417,868.75	
合计	97,513,898.95	341,206,220.93	342,529,325.70	96,190,794.18

(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	51,617,889.47	242,725,344.86	243,355,443.38	50,987,790.95
二、职工福利费		21,934,657.57	21,934,657.57	
三、社会保险费	44,431.75	18,295,278.98	18,189,324.70	150,386.03
其中：医疗保险费	41,790.58	16,362,666.49	16,323,220.42	81,236.65
工伤保险费	2,641.17	1,932,612.49	1,866,104.28	69,149.38
四、住房公积金	202,247.03	18,410,987.90	18,398,843.36	214,391.57
五、工会经费和职工教育经费	22,951,491.26	4,646,398.90	5,018,153.32	22,579,736.84
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

八、内退福利	7,280,321.99	976,758.11	2,402,330.58	5,854,749.52
合计	82,096,381.50	306,989,426.32	309,298,752.91	79,787,054.91

(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	468,785.69	30,811,399.37	29,774,584.22	1,505,600.84
2、失业保险费	526,063.94	1,265,110.96	1,212,442.97	578,731.93
3、企业年金缴费	14,422,667.82	1,722,415.53	1,825,676.85	14,319,406.50
合计	15,417,517.45	33,798,925.86	32,812,704.04	16,403,739.27

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	19,616,234.19	11,197,314.47
资源税	3,427,627.48	3,146,703.98
企业所得税	16,878,359.12	13,429,832.03
城市维护建设税	1,671,644.94	756,686.30
房产税	3,519,411.51	3,313,310.35
土地使用税	1,777,605.72	1,604,240.59
个人所得税	310,615.02	1,058,328.85
教育费附加	711,832.64	319,410.79
地方教育费附加	475,547.57	213,913.05
印花税	661,270.15	348,062.44
其他税费	230,089.06	182,501.64
合计	49,280,237.40	35,570,304.49

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	15,500.00	-
其他应付款	116,264,673.08	140,696,244.22
合计	116,280,173.08	140,696,244.22

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息

(1). 分类列示

□适用 √不适用

应付股利

(2). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
外部单位借款	9,615,806.87	39,803,457.81
单位往来款	59,631,270.65	51,279,583.46
押金、保证金	24,782,864.88	25,443,425.57
代收款、代扣款	3,573,761.82	5,662,256.83
应付内部员工款	2,782,093.41	7,326,477.22
其他	15,878,875.45	11,181,043.33
合计	116,264,673.08	140,696,244.22

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
德州市德信典当有限责任公司	17,968,990.75	未到期
合计	17,968,990.75	/

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	37,348,593.08	30,000,000.00
1年内到期的长期应付款		3,316,800.00
1年内到期的租赁负债	3,667,631.35	2,299,127.67
1年内到期的长期借款利息	292,968.79	104,320.00

1 年内到期的应付债券利息	1,808,219.18	361,643.84
合计	43,117,412.40	36,081,891.51

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	6,411,608.41	7,025,174.51
合计	6,411,608.41	7,025,174.51

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
保证借款		
信用借款	280,423,003.80	
抵押和保证借款	86,995,904.74	40,000,000.00
合计	367,418,908.54	40,000,000.00

长期借款分类的说明：

注 1：本期子公司鲁银（寿光）新能源有限公司以其信用取得银行借款 280,423,003.80 元，借款年利率 3.00%，借款期限自 2022 年 9 月 7 日至 2038 年 7 月 25 日。截止 2022 年 12 月 31 日，信用借款期末余额 280,423,003.80 元，无重分类至一年内到期的非流动负债金额；

注 2：本期本公司以国泰财智广场项目 3 号楼 2 层、11-26 层房产提供抵押，济南四季春天置业有限公司提供担保取得银行借款 98,485,930.00 元，借款期限自 2022 年 10 月 28 日至 2032 年 10 月 27 日，借款年利率 3.85%。截止 2022 年 12 月 31 日，抵押+保证借款期末余额 96,844,497.82 元，其中重分类至一年内到期的非流动负债列示金额 9,848,593.08 元，长期借款期末列示金额 86,995,904.74 元；

注 3：子公司山东鲁银新材料科技有限公司以土地使用权（鲁莱芜市不动产权第 0000946 号）提供抵押，本公司提供担保取得借款。截止 2022 年 12 月 31 日，该笔借款期末余额 2,750.00 万元，已重分类至一年内到期的非流动负债列示。

其他说明，包括利率区间：

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
可交换公司债券	398,472,705.47	384,686,332.95

合计	398,472,705.47	384,686,332.95
----	----------------	----------------

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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

债券名称	面值	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
21鲁银EB	100	2021-2-5	3年	400,000,000.00	384,686,332.95		1,846,575.34	13,786,372.52	400,000.00	398,472,705.47
合计	/	/	/	400,000,000.00	384,686,332.95		1,846,575.34	13,786,372.52	400,000.00	398,472,705.47

注1：2021年2月5日，公司以其持有的中节能万润股份有限公司股票非公开发行可交换公司债券400,000,000.00元，扣除发行费用（不含增值税）1,146,721.70元，实际收到发行价款398,853,278.30元。本次可交换公司债券换股期自发行结束之日起满6个月后的第一个交易日至本期可交换债券摘牌日前一交易日止，即自2021年8月6日起至2024年2月4日止，初始转股价格为26.39元/股，截止至2022年12月31日未发生转股；

注2：本期支付的利息中已重分类至一年内到期的非流动负债的金额为361,643.84元；

注3：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1,808,219.18元。

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

√适用 □不适用

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
21鲁银EB	15,157,256	23,586,607.77		-23,568,397.92			15,157,256	18,209.85
合计	15,157,256	23,586,607.77		-23,568,397.92			15,157,256	18,209.85

注：公司在初始计量时将可交换公司债券中嵌入衍生工具部分单独确认为一项金融负债，并按照公允价值进行后续计量。本期确认公允价值变动收益23,568,397.92元。

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	86,148,540.55	18,356,556.25
未确认融资费用	-41,532,802.18	-5,415,580.07
一年内到期的租赁负债	-3,667,631.35	-2,299,127.67
合计	40,948,107.02	10,641,848.51

其他说明：

本期未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 1,503,272.00 元。

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	6,633,875.43	12,632,650.50
专项应付款		
合计	6,633,875.43	12,632,650.50

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
采矿权出让款		9,950,400.00
土地补偿费	3,991,624.93	
其他	2,642,250.50	2,682,250.50

专项应付款**(2). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

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	17,964,226.24	447,900.00	1,549,874.04	16,862,252.20	收到政府补助

合计	17,964,226.24	447,900.00	1,549,874.04	16,862,252.20	/
----	---------------	------------	--------------	---------------	---

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
超低排放补助资金	600,000.00			100,000.00		500,000.00	与资产相关
财源建设重点项目专项资金	1,800,000.00			300,000.00		1,500,000.00	与资产相关
新兴产业和重点行业专项资金	840,000.00			140,000.00		700,000.00	与资产相关
大气污染防治资金	324,000.00			54,000.00		270,000.00	与资产相关
节能技术改造专项资金	1,440,000.00			240,000.00		1,200,000.00	与资产相关
矿产资源节约与综合利用奖励	3,833,333.27			166,800.00		3,666,533.27	与资产相关
盐田补偿款	394,978.47			17,186.76		377,791.71	与资产相关
土地平整费	8,731,914.50			229,787.28		8,502,127.22	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		447,900.00		302,100.00		145,800.00	与收益相关

其他说明：

适用 不适用

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(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	568,177,846.00	107,474,431.00				107,474,431.00	675,652,277.00

其他说明：

注：经中国证券监督管理委员会《关于核准鲁银投资集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2021】4149号）核准，公司以非公开发行方式发行人民币普通股107,474,431股。本次非公开发行之前，公司股本为568,177,846股；本次发行后总股本增加至675,652,277股。

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）	335,224,517.71	334,740,442.48		669,964,960.19
其他资本公积	221,677,975.92	9,477,394.16		231,155,370.08
合计	556,902,493.63	344,217,836.64		901,120,330.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：经中国证券监督管理委员会《关于核准鲁银投资集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2021】4149 号）核准，公司以非公开发行方式发行人民币普通股 107,474,431 股，每股发行价格为人民币 4.19 元，共计募集资金人民币 450,317,865.89 元，扣除发行费用人民币 5,958,872.63 元（不含税），实际募集资金净额为人民币 444,358,993.26 元。其中新增股本人民币 107,474,431.00 元，增加资本公积-股本溢价人民币 336,884,562.26 元；

注 2：本期控股子公司山东鲁银盐穴储能工程技术有限公司实施增资扩股，通过山东产权交易中心公开挂牌，引进泰安市泰山新能源发展有限公司认购新增注册资本 5,000.00 万元；同时本公司以非公开协议方式增资 12,000.00 万元，计入注册资本。本次增资后，山东鲁银盐穴储能工程技术有限公司注册资本由 3,000.00 万元变更为 20,000.00 万元，本公司累计出资金额 13,200.00 万元，股权比例由 40%变更为 66%，因增资导致本公司按照持股比例计算享有的子公司净资产份额较增资前减少 2,308,219.02 元，减少资本公积-资本溢价；

注 3：本期控股子公司山东省鲁盐集团济南有限公司（原山东省鲁盐集团临沂有限公司）少数股东退出，公司持股比例由 55%变更为 100%，因少数股东减资导致公司按减资后持股比例计算享有的净资产份额较减资前按照持股比例计算享有的净资产份额增加 164,099.24 元，增加资本公积-股本溢价；

注 4：公司根据中节能万润股份有限公司 2022 年 12 月 31 日的财务报表相关数据按照持股比例确认资本公积本期变动额 9,477,394.16 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	-35,702,202.93	279,931.15			69,982.79	209,948.36	-35,492,254.57
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-35,702,202.93	279,931.15			69,982.79	209,948.36	-35,492,254.57
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,459,560.07	9,739,743.60				9,375,462.09	5,915,902.02
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-3,459,560.07	9,739,743.60				9,375,462.09	5,915,902.02
其他综合收益合计	-39,161,763.00	10,019,674.75			69,982.79	9,585,410.45	-29,576,352.55

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	60,565,655.52	15,138,227.28	12,612,179.73	63,091,703.07
合计	60,565,655.52	15,138,227.28	12,612,179.73	63,091,703.07

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	103,463,028.74	13,578,732.33		117,041,761.07
任意盈余公积				
合计	103,463,028.74	13,578,732.33		117,041,761.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本报告期提取法定盈余公积13,578,732.33元。

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	621,804,405.06	410,391,312.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	621,804,405.06	410,391,312.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	324,459,079.29	228,986,324.83
加：处置其他权益工具投资转入		1,480,716.80
减：提取法定盈余公积	13,578,732.33	1,440,435.72
应付普通股股利	23,647,829.70	17,613,513.23
期末未分配利润	909,036,922.32	621,804,405.06

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	3,641,350,716.05	2,935,263,193.04	2,939,970,627.92	2,396,175,277.44
其他业务	147,630,067.56	69,256,030.92	79,954,458.69	27,709,549.47
合计	3,788,980,783.61	3,004,519,223.96	3,019,925,086.61	2,423,884,826.91

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

□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

其他说明：

营业收入和营业成本按项目分类

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,641,350,716.05	2,935,263,193.04	2,939,970,627.92	2,396,175,277.44
纺织品	35,592,012.66	37,967,738.59	43,912,856.57	42,738,431.44
粉末及制品	1,152,642,705.12	1,001,503,480.18	1,158,505,250.73	1,010,792,799.06
贸易	530,618,680.25	526,661,222.54	274,297,025.18	271,435,923.86
食用盐	952,685,299.07	678,949,985.75	829,840,056.75	622,089,332.60
工业盐	818,416,574.29	597,991,944.69	488,369,607.33	372,349,501.19
药用盐	39,746,956.91	45,508,385.95	36,676,329.19	30,618,015.04
溴素	102,276,402.83	39,305,898.27	97,626,541.63	41,618,333.30
其他	9,372,084.92	7,374,537.07	10,742,960.54	4,532,940.95
二、其他业务小计	147,630,067.56	69,256,030.92	79,954,458.69	27,709,549.47
材料	62,347,540.91	31,175,100.84	27,090,881.76	6,300,374.68
仓储及租赁	14,414,333.61	486,098.57	11,936,733.02	947,525.90
蒸汽收入	27,992,609.79	15,203,482.77	28,797,581.85	16,245,277.42
其他	42,875,583.25	22,391,348.74	12,129,262.06	4,216,371.47
合计	3,788,980,783.61	3,004,519,223.96	3,019,925,086.61	2,423,884,826.91

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	6,792,054.87	5,254,860.93
教育费附加	2,915,864.62	2,254,186.76
地方教育费附加	1,943,929.71	1,502,791.22
地方水利基金	1,588.24	1,488.91
房产税	8,339,255.53	5,782,586.15
土地使用税	6,365,344.86	8,084,097.05
资源税	33,900,869.22	26,858,137.33
印花税	2,261,932.07	1,325,996.25
车船使用税	26,085.50	17,229.77
环境保护税	156,487.41	382,043.88
其他税费	942,942.68	1,529,921.39
合计	63,646,354.71	52,993,339.64

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	16,634,689.94	16,088,414.41
办公费	671,071.53	646,507.56
广告费	3,977,473.97	3,387,195.85
差旅费	2,875,811.85	2,655,012.73
业务招待费	673,807.73	643,127.02
折旧费	564,307.68	619,524.78
机物料消耗	1,296,279.80	1,021,063.54
销售代理费	33,258,170.52	29,672,987.90
其他费用	7,822,081.12	3,718,059.05
合计	67,773,694.14	58,451,892.84

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	138,789,155.04	144,012,196.97
办公费	3,708,036.22	4,683,104.21
业务招待费	2,493,129.64	2,550,935.09
折旧费	15,511,425.10	18,068,314.01
差旅费	2,070,114.63	2,205,739.77
无形资产及长期待摊费摊销	8,520,656.30	7,189,271.58
机物料消耗	627,607.11	912,302.60
董事会费	225,775.00	639,119.76
维修费	5,806,808.89	11,380,481.01
中介机构服务费	11,215,486.83	10,624,437.35
租赁费	3,366,007.17	3,538,452.71
安全生产费	8,908,526.32	13,078,294.17

水电费	1,455,726.67	1,837,305.12
其他费用	10,547,338.50	9,949,429.14
合计	213,245,793.42	230,669,383.49

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	33,256,534.30	31,212,027.87
材料费用	72,325,824.27	55,921,835.24
折旧费	6,241,538.74	2,469,809.52
能源及动力	2,079,621.62	2,005,125.44
科研经费	794,181.22	939,909.67
其他	2,336,178.96	533,687.39
合计	117,033,879.11	93,082,395.13

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	53,882,456.23	75,095,793.89
利息收入	-2,536,443.57	-5,238,900.80
汇兑损失	28,542.27	271,690.44
汇兑收益	-448,983.69	-226,449.18
手续费支出	801,733.27	732,386.15
其他支出	7,075.01	-161,063.62
合计	51,734,379.52	70,473,456.88

注：本期确认可交换公司债券利息费用 15,632,947.86 元；本期确认租赁负债未确认融资费用 666,730.61 元；本期确认长期应付款未确认融资费用 2,580,636.95 元。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营子沟水利拆迁		731,445.00
泰安东岳财富基金公司招才引智扶持资金		500,000.00
2020 年政府考核奖金		460,000.00
新旧动能转换政府补贴		250,000.00
以工代训补贴		211,500.00
机器换人补助款		164,800.00
高新技术企业财政补助资金		100,000.00
边院经开区税收奖励金		100,000.00
第一批滨州市“小升规”企业财政奖励		50,000.00
禹城市工信局技改项目补助资金		390,000.00
高质量发展企业奖励资金	2,000,000.00	2,000,000.00
稳岗补贴	1,039,096.72	164,768.36

新旧动能转换重大工程重大课题攻关资金	3,500,000.00	
2022 年中央中小企业发展专项（专精特新方向）资金	2,000,000.00	
2021 年省级工业转型发展资金	1,596,000.00	
2021 年度智能制造试点示范项目奖励资金	1,000,000.00	
上市专项资金补助	800,000.00	
2022 年山东省企业研究开发财政补助资金	560,000.00	
山东省专精特新企业奖励	400,000.00	
一次性留工培训补助	311,080.00	
主营收入首次突破 7 亿元奖励资金	200,000.00	
其他零星财政补助	916,431.16	348,117.44
与收益相关的递延收益转入	302,100.00	3,600,711.45
与资产相关的递延收益转入	1,247,774.04	1,247,626.92
合计	15,872,481.92	10,318,969.17

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	73,300,716.75	67,747,744.15
处置长期股权投资产生的投资收益		121,781,522.16
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	5,976,000.00	5,976,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,701,182.12
债务重组收益	229,948.74	
票据贴现利息	-907,592.74	-2,668,430.12
合计	78,599,072.75	195,538,018.31

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	23,568,397.92	3,852,150.56
合计	23,568,397.92	3,852,150.56

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	23,659.19	-25,559.19
应收账款坏账损失	11,386,872.06	2,585,776.90
其他应收款坏账损失	-749,293.97	-24,961,070.08
合计	10,661,237.28	-22,400,852.37

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、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,894,401.11	-15,003,580.76
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-5,577,739.28	-121,219.81
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-11,472,140.39	-15,124,800.57

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固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	19,594.43	59,644.10
合计	19,594.43	59,644.10

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		46,038.00	
无法支付的应付款项	1,629,614.64	1,189,405.57	1,629,614.64
罚没收入	752,252.95	168,895.91	752,252.95
赔偿款	164,804.50	70,000.00	164,804.50
其他	1,251,958.67	1,069,906.02	1,251,958.67
合计	3,798,630.76	2,544,245.50	3,798,630.76

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

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	1,985,259.80	127,679.25	1,985,259.80
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	471,000.00		471,000.00
滞纳金及罚款	2,731,053.38	588,164.00	2,731,053.38
赔偿金	3,567,943.48	2,273,970.77	3,567,943.48
碳排放交易费		3,097,735.28	
其他	3,198,228.21	1,759,221.66	3,198,228.21
合计	11,953,484.87	7,846,770.96	11,953,484.87

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	41,881,065.09	32,764,896.99
递延所得税费用	3,307,491.28	-9,563,071.81
合计	45,188,556.37	23,201,825.18

(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	380,121,248.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	114,445,335.52
子公司适用不同税率的影响	-39,369,471.42
调整以前期间所得税的影响	-5,867,681.55
非应税收入的影响	-11,892,400.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,656,644.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,826,800.68
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	25,143,521.81
专项储备变动的影响	513,580.28
研发费用、残疾人工资加计扣除的影响	-18,273,325.29
权益法下取得的投资收益影响	-18,325,179.20
递延收益的影响	-36,000.00
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	20,333.23
所得税费用	45,188,556.37

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	2,536,443.57	5,238,900.80
收到的往来款		7,697,791.90
政府补助及其他	16,437,825.89	12,549,970.73
合计	18,974,269.46	25,486,663.43

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、研发费用及销售费用付现支出	178,587,411.73	148,520,283.27
往来款项支出	4,555,735.81	
手续费	808,808.28	771,588.93
其他支出	27,402,481.61	14,456,855.57
合计	211,354,437.43	163,748,727.77

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
借出款项		827,506.05
退还赖积豪房屋拍卖款【注】	1,820,000.00	
合计	1,820,000.00	827,506.05

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

注：本期公司收到济南中院（2018）鲁01执779号之一《通知书》，按照《通知书》要求支付济南市中级人民法院赖积豪房屋拍卖款退款182.00万元。

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票贴现	49,729,097.20	153,212,600.02
合计	49,729,097.20	153,212,600.02

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票贴现	42,500,000.00	144,480,207.41
支付的租赁负债本金及利息	3,749,880.00	3,806,499.00
可交换公司债券发行费用		216,721.70
非公开发行A股股票发行费用	5,149,194.34	125,471.69
支付子公司少数股东减资退出款	900,000.00	
合计	52,299,074.34	148,628,899.80

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	334,932,692.18	234,108,570.28
加：资产减值准备	11,472,140.39	15,124,800.57
信用减值损失	-10,661,237.28	22,400,852.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	169,819,163.92	171,465,126.84
使用权资产摊销	4,286,815.89	3,885,317.88
无形资产摊销	10,015,734.84	9,689,476.36
长期待摊费用摊销	12,031,269.36	10,194,934.91
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）	-19,594.43	-59,644.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,985,259.80	127,679.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-23,568,397.92	-3,852,150.56
财务费用（收益以“-”号填列）	53,882,704.40	79,640,045.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-79,664,178.77	-198,206,448.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,846,480.64	-8,176,847.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,461,010.64	-1,386,224.62
存货的减少（增加以“-”号填	14,676,987.39	-70,502,310.45

列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-373,440,463.48	-73,207,575.27
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	156,782,882.65	82,452,656.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	285,839,270.22	273,698,260.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	196,278,631.96	221,577,706.42
减: 现金的期初余额	221,577,706.42	156,676,528.51
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	-25,299,074.46	64,901,177.91

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	196,278,631.96	221,577,706.42
其中: 库存现金	258,784.57	223,094.62
可随时用于支付的银行存款	196,019,847.39	221,354,611.80
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	196,278,631.96	221,577,706.42
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

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

项目	本期发生额（元）	形成原因
资本公积	9,477,394.16	详见本节七、55.资本公积
合计	9,477,394.16	

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	51,220,425.13	详见其他说明
应收票据	183,606,704.86	票据池质押
固定资产	289,080,629.71	抵押借款
无形资产	112,565,438.51	抵押借款
长期股权投资	235,157,817.86	万润股份股票 3480 万股质押发行可交换公司债券
合计	871,631,016.07	/

其他说明：

货币资金受限情况如下：

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,373,359.89	监管户，矿产资源保证金
货币资金	34,638,565.24	银行承兑保证金
货币资金	15,208,500.00	万润股份质押股票孳息

82、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			1,091,748.27
其中：美元	155,907.53	6.9646	1,085,833.58
日元	100,000.00	0.052358	5,235.80
港币	760.00	0.89327	678.89
应收账款			118,751.59
其中：美元	17,050.74	6.9646	118,751.59

(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

83、套期

□适用 √不适用

84、政府补助**(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
超低排放补助资金	500,000.00	其他收益	100,000.00
财源建设重点项目专项资金	1,500,000.00	其他收益	300,000.00
新兴产业和重点行业专项资金	700,000.00	其他收益	140,000.00
大气污染防治资金	270,000.00	其他收益	54,000.00
节能技术改造专项资金	1,200,000.00	其他收益	240,000.00
矿产资源节约与综合利用奖励	3,666,533.27	其他收益	166,800.00
盐田补偿款	377,791.71	其他收益	17,186.76
土地平整费	8,502,127.22	其他收益	229,787.28
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	其他收益	302,100.00

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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

本年度新设禹城市鲁银新材料产业有限公司和山东鲁银新材料技术研发有限公司，纳入本期合并范围。

6、其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东鲁银科技投资有限公司	山东济南	山东济南	咨询服务	90.00		投资设立
山东鲁银资产管理有限责任公司	山东济南	山东济南	咨询服务	100.00		投资设立
鲁银投资集团德州实业有限公司	山东德州	山东德州	销售	100.00		投资设立
鲁银集团禹城羊绒纺织有限公司	山东德州	山东德州	羊绒制造	100.00		投资设立
鲁银集团禹城粉末冶金制品有限公司	山东德州	山东德州	冶金制造	100.00		投资设立
山东鲁银国际经贸有限公司	山东济南	山东济南	物资外贸	90.00	10.00	投资设立
山东鲁银新材料科技有限公司	山东济南	山东济南	粉末冶金材料	90.57		同一控制下企业合并
山东省鲁盐集团有限公司	山东济南	山东济南	盐产品销售	100.00		非同一控制下企业合并
山东莱央子盐场有限公司	山东潍坊	山东潍坊	盐产品生产		100.00	非同一控制下企业合并
山东寒亭第一盐场有限公司	山东潍坊	山东潍坊	盐产品生产		100.00	非同一控制下企业合并
山东潍坊海晶盐业股份有限公司	山东潍坊	山东潍坊	生产销售工业盐		100.00	非同一控制下企业合并
山东肥城精制盐厂有限公司	山东泰安	山东泰安	盐产品生产	100.00		非同一控制下企业合并
山东岱岳制盐有限公司	山东泰安	山东泰安	盐产品生产	100.00		非同一控制下企业合并
山东东岳盐业有限公司	山东泰安	山东泰安	卤水生产	100.00		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	山东潍坊	多品种盐生产		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	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	山东济南	非盐贸易	60.00		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	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	山东泰安	销售		65.00	投资设立
山东省鲁盐集团济南有限公司	山东临沂	山东济南	销售		100.00	投资设立
山东省鲁盐集团鲁东有限公司	山东威海	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	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	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	山东淄博	销售		51.00	投资设立
山东省鲁盐集团滕州有限公司	山东滕州	山东滕州	销售		51.00	投资设立
山东省鲁盐集团新泰有限公司	山东新泰	山东新泰	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	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	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	山东日照	销售		51.00	投资设立
鲁银（寿光）新能源有限公司	山东寿光	山东寿光	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	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	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	山东济南	科技推广和应用服务业		80.00	投资设立

(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	9.43%	797.08	542.23	3,277.36
鲁银（寿光）新能源有限公司	34.00%	-78.63		6,721.37
山东鲁银盐穴储能工程技术有限公司	34.00%	-171.81		6,396.41

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	41,327	37,736	79,064.	43,757	14.58	43,77	29,83	35,129.	64,95	28,90	4,000	32,90

科技有限公司	.86	.76	62	.04		1.62	0.42	16	9.58	7.51	.00	7.51
鲁银（寿光）新能源有限公司	7,656.33	50,085.57	57,741.91	5,267.18	32,705.99	37,973.17						
山东鲁银盐穴储能工程技术有限公司	12,238.57	6,693.13	18,931.70	118.73		118.73	2,270.86	1.30	2,272.16	43.17		43.17

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	119,960.73	8,390.93	8,390.93	4,025.99	116,665.94	5,366.39	5,366.39	7,336.80
鲁银（寿光）新能源有限公司		-231.26	-231.26	-230.74				
山东鲁银盐穴储能工程技术有限公司		-416.02	-416.02	-323.68		-771.01	-771.01	-788.06

(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

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

√适用 □不适用

(1) 本期子公司山东省鲁盐集团济南有限公司少数股东临沂市兰山盐业公司通过减资方式退出，并于2022年3月4日办理完毕减资工商变更手续。本次减资后，山东省鲁盐集团济南有限公司注册资本由200.00万元变更为110.00万元，成为本公司间接控股的全资子公司，因少数股东减资退出导致本公司按照持股比例计算享有的子公司净资产份额较减资前增加164,099.24元，调整资本公积-资本溢价；

(2) 本期子公司山东鲁银盐穴储能工程技术有限公司实施增资扩股，通过山东产权交易中心公开挂牌、非公开协议方式增资12,000.00万元，引进泰安市泰山新能源发展有限公司认购新增注册资本5,000.00万元。本次增资后，山东鲁银盐穴储能工程技术有限公司注册资本由3,000.00万元变更为20,000.00万元，本公司股权比例由40%变更为66%，因增资导致本公司按照持股比例计算享有的子公司净资产份额较增资前减少2,308,219.02元，调整资本公积-资本溢价。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	山东省鲁盐集团济南有限公司	山东鲁银盐穴储能工程技术有限公司
--	---------------	------------------

购买成本/处置对价		120,000,000.00
—现金		120,000,000.00
—非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计		120,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	164,099.24	117,691,780.98
差额	-164,099.24	2,308,219.02
其中：调整资本公积	164,099.24	-2,308,219.02
调整盈余公积		
调整未分配利润		

其他说明

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	中节能万润股份有限公司	中节能万润股份有限公司
流动资产	378,060.86	351,842.67
非流动资产	547,912.47	435,728.41
资产合计	925,973.34	787,571.08
流动负债	201,639.20	141,781.70
非流动负债	45,873.12	42,881.07
负债合计	247,512.32	184,662.77
少数股东权益	49,795.56	41,537.21
归属于母公司股东权益	628,665.45	561,371.09
按持股比例计算的净资产份额	63,872.41	57,035.30
营业收入	508,046.20	435,852.28

净利润	82,413.87	69,006.24
终止经营的净利润		
其他综合收益	9,584.39	-4,270.61
综合收益总额	91,998.26	64,735.62
本年度收到的来自联营企业的股利	2,410.81	2,081.22

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

公司名称	表决权比例 (%)	未纳入合并范围的原因
德州市德信资产管理有限公司	89.00	清算中，不再具有控制力，不纳入报表合并。
鲁银实业集团潍坊分公司	100.00	清算中，不再具有控制力，不纳入报表合并。

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

(一) 市场风险**1、利率风险**

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司的带息债务均为以人民币的浮动利率借款合同，2022年12月31日借款金额合计为1,059,367,501.62元。如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，公司的净利润会减少或增加约5,296,837.51元。

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

2、价格风险

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

(二)信用风险

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

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

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

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

(三)流动性风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				

(一) 交易性金融资产				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	1,210,327.25		411,786,459.89	412,996,787.14
(四) 投资性房地产				
(五) 应收款项融资		418,634,700.01		418,634,700.01
持续以公允价值计量的资产总额	1,210,327.25	418,634,700.01	411,786,459.89	831,631,487.15
(六) 交易性金融负债			18,209.85	18,209.85
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			18,209.85	18,209.85
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他			18,209.85	18,209.85
持续以公允价值计量的负债总额			18,209.85	18,209.85
二、非持续的公允价值计量				

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。

本公司第三层次公允价值计量项目交易性金融负债以市场成交收盘价为计量基准计算确定。

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山东国惠投资控股集团有限公司	山东济南	投资	3,005,000.00	35.86	35.86

本企业的母公司情况的说明

公司 2021 年度申请非公开发行 A 股股份 107,474,431 股，于 2022 年 2 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。本次发行完成后公司总股本增加至 675,652,277 股，山东国惠投资控股集团有限公司持有本公司股份由 23.73% 变更为 35.86%，仍为公司控股股东，山东省人民政府国有资产监督管理委员会仍为公司实际控制人。

本企业最终控制方是山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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

适用 不适用

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
山东省盐业集团有限公司	同一母公司
山东国泰实业有限公司	同一母公司
国泰租赁有限公司	同一母公司
山东建勘集团有限公司	同一母公司
山东国惠民间资本管理有限公司	同一母公司
山东国惠资产管理有限公司	同一母公司
山东国惠基金管理有限公司	同一母公司
青岛中海海洋生物资源开发有限公司	同一母公司
山东国惠小额贷款有限公司	同一母公司

山东圣阳电源股份有限公司	同一母公司
山东国惠改革发展基金合伙企业（有限合伙）	同一母公司
山东国惠科创发展有限公司	同一母公司
山东交运怡亚通供应链管理有限公司【注】	同一控股股东
山东交运天宇国际贸易有限公司【注】	同一控股股东
山东金富地新型建材科技股份有限公司	同一控股股东
山东国泰大成科技有限公司	同一控股股东
山东环城城建工程有限公司	同一控股股东
山东弘德物业管理有限公司	同一控股股东
山东升索饲料科技有限公司	同一控股股东
济南四季春天置业有限公司	同一控股股东
山东省鲁建建筑工程检测有限公司	同一控股股东
济南润惠国际贸易有限公司	同一控股股东
青岛豪杰矿业有限公司	联营企业
德州市德信资产管理有限公司	原公司子公司，清算中
鲁银实业集团潍坊分公司	原公司子公司，清算中

其他说明

注：山东交运怡亚通供应链管理有限公司、山东交运天宇国际贸易有限公司系本公司母公司山东国惠投资控股集团有限公司通过山东省交通运输集团有限公司间接控制的企业，2021年1月29日，山东国惠投资控股集团有限公司转让其持有的山东省交通运输集团有限公司全部股权，并完成工商变更手续。

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	工程费	359.20			
山东建勘集团有限公司	鉴定费	6.22			
山东建勘集团有限公司	设计费	4.72			
山东弘德物业管理有限公司	物业费	91.70			95.75
山东省盐业集团有限公司	商标使用费	34.32			109.70
山东省鲁建建筑工程检测有限公司	检测费	0.75			
济南润惠国际贸易有限公司	服务费	1.46			

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	12,075.49	
山东建勘集团有限公司	纺织品	8.71	17.07
山东建勘集团有限公司	电费	3.67	
山东金富地新型建材科技股份有限公司	蒸汽	5.75	6.75

山东金富地新型建材科技股份有限公司	电费	5.58	8.42
山东圣阳电源股份有限公司	食盐	0.72	
山东圣阳电源股份有限公司	热敷盐	1.02	
山东国惠民间资本管理有限公司	盐枕、盐灯等	0.37	0.38
山东国泰大成科技有限公司	纺织品	39.17	1.61
山东国泰大成科技有限公司	其他	1.19	
山东国惠小额贷款有限公司	雪花盐	0.16	
山东国惠小额贷款有限公司	热敷盐	0.32	
山东交运天宇国际贸易有限公司	花生油	2.72	4.89
山东环城城建工程有限公司	纺织品	1.27	0.70
山东省盐业集团有限公司	食盐		0.11
山东省盐业集团有限公司	其他		0.71
山东省盐业集团有限公司	服务费		56.60
青岛中海海洋生物资源开发有限公司	鱼油		404.68

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	51.04	52.99

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	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			1,503,272.00	2,930,011.20	4,563,448.34		48,664.76	50,460.55		1,160,012.69
山东省盐业集团有	房屋	51,807.17	172,494.68			47,839.11	176,843.68				

限公司											
济南四季春天置业有限公司	房屋	113,873.76				143,017.63					
国泰租赁有限公司	办公楼	666,462.83				1,241,485.71	1,344,685.71	13,860.66	119,842.88		4,665,240.61

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
山东岱岳制盐有限公司	5,000.00	2021-4-30	2022-3-22	是
山东岱岳制盐有限公司	1,000.00	2021-7-16	2022-7-16	是
山东肥城精制盐厂有限公司	5,000.00	2021-2-1	2022-1-31	是
山东肥城精制盐厂有限公司	2,000.00	2021-10-11	2022-10-10	是
山东肥城精制盐厂有限公司	2,000.00	2021-3-12	2022-3-1	是
山东鲁银新材料科技有限公司	1,000.00	2021-3-19	2022-3-18	是
山东鲁银新材料科技有限公司	1,000.00	2021-5-25	2022-5-24	是
山东鲁银新材料科技有限公司	1,000.00	2021-5-28	2022-5-27	是
山东鲁银新材料科技有限公司	1,000.00	2021-8-23	2022-7-23	是
山东鲁银新材料科技有限公司	1,000.00	2021-3-12	2022-3-9	是
山东鲁银新材料科技有限公司	1,000.00	2021-3-18	2022-3-1	是
山东岱岳制盐有限公司	4,000.00	2021-9-30	2022-9-30	是
山东省鲁盐集团有限公司	300.00	2021-4-20	2022-4-20	是
山东岱岳制盐有限公司	5,000.00	2022-9-29	2023-9-28	否
山东肥城精制盐厂有限公司	5,000.00	2022-3-22	2023-3-21	否
山东岱岳制盐有限公司	5,000.00	2022-5-18	2023-4-10	否
山东鲁银新材料科技有限公司	3,500.00	2022-1-25	2023-1-25	否
山东鲁银新材料科技有限公司	2,000.00	2022-10-20	2023-9-30	否
山东鲁银新材料科技有限公司	1,000.00	2022-3-25	2023-3-21	否
山东鲁银新材料科技有限公司	1,000.00	2022-4-25	2023-4-20	否
山东岱岳制盐有限公司	1,000.00	2022-1-18	2023-1-18	否
山东鲁银新材料科技有限公司	2,000.00	2022-9-27	2023-9-26	否
山东肥城精制盐厂有限公司	1,000.00	2022-6-2	2023-6-2	否
山东岱岳制盐有限公司	1,000.00	2022-12-29	2023-12-29	否
山东鲁银新材料科技有限公司	1,000.00	2022-3-25	2023-3-15	否
山东菜央子盐场有限公司	6,500.00	2022-1-24	2022-11-10	是
山东鲁银新材料科技有限公司	2,750.00	2018-12-26	2023-12-20	否
山东肥城精制盐厂有限公司	4,500.00	2022-1-25	2023-1-25	否
山东肥城精制盐厂有限公司	2,000.00	2022-3-10	2023-3-10	否
山东鲁银新材料科技有限公司	1,500.00	2022-1-25	2022-10-13	是

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东国惠投资控股集团有限公司	10,000.00	2021-7-30	2022-7-29	是
济南四季春天置业有限公司	9,848.59	2022-10-28	2032-10-27	否
山东肥城精制盐厂有限公司	5,000.00	2021-11-19	2022-11-17	是
山东肥城精制盐厂有限公司	5,000.00	2021-11-10	2022-5-9	是
山东鲁银新材料科技有限公司	10,000.00	2021-3-9	2022-3-8	是
山东鲁银新材料科技有限公司	12,000.00	2021-3-19	2022-3-18	是
山东鲁银新材料科技有限公司	5,000.00	2021-7-23	2022-7-22	是
山东省鲁盐集团有限公司	4,500.00	2022-5-31	2023-5-31	否
山东省鲁盐集团有限公司	5,000.00	2022-3-29	2022-6-17	是
山东省鲁盐集团有限公司	2,000.00	2022-5-31	2022-10-19	是
山东省鲁盐集团有限公司	3,500.00	2022-5-31	2022-12-13	是

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

单位：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
山东国惠资产管理有 限公司	转让济南市市中区鲁银小额贷款有限责任公司 30%股权		28,144,500.00
山东国惠基金管理有 限公司	转让山东金融资产交易中心有限公司 6%股权		14,327,300.00
山东国惠基金管理有 限公司	转让山东国惠小额贷款有限公司 3.28%股权		19,408,100.00
济南四季春天置业有 限公司	购买国泰财智广场办公写字楼	273,946,054.13	

(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)、山东国惠科创发展有限公司共同出资设立济南国惠鲁银产业投资基金合伙企业(有限合伙)，公司认缴出资金额为 20,000.00 万元，本期支付出资金额 100.00 万元；

(2) 本期公司收到山东省盐业集团有限公司委托贷款本金 20,000.00 万元，支付利息费用 3,124,444.45 元；

(3) 公司 2021 年度申请非公开发行 A 股股份 107,474,431 股，于 2022 年 2 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。山东国惠投资控股集团有限公司认购非公开发行股票 79,065,539 股、山东国惠改革发展基金合伙企业(有限合伙)认购非公开发行股票 28,408,892 股，共募集资金净额 444,358,993.26 元。

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东建勘集团有限公司	3,531,467.63	176,573.38		
应收账款	山东金富地新型建材科技股份有限公司	682,155.00	34,107.75		
应收账款	山东省盐业集团有限公司	2,307,830.67	517,451.64	2,594,303.94	319,407.95
其他应收款	德州市德信资产管理有限公司	2,502,381.94	2,485,415.52		
其他应收款	济南四季春天置业有限公司	25,769.73	1,288.49		
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	16,437,506.05	3,204,750.61	17,937,506.05	1,752,375.30
其他应收款	山东省盐业集团有限公司	2,825,511.88	262,407.34	2,422,634.83	121,131.74
预付款项	济南四季春天置业有限公司	6,740,353.80			
预付款项	山东建勘集团有限公司	20,000.00			
预付款项	山东省盐业集团有限公司	324,788.15		19,159.47	
合计		35,830,967.16	7,115,197.04	23,406,806.60	2,626,117.30

(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	
应付账款	山东建勘集团有限公司	334,010.52	
应付账款	山东省盐业集团有限公司	73,596.50	3,718,479.11
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	1,989,963.49	30,445,213.00
合计		2,403,660.23	34,163,692.11

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、其他

□适用 √不适用

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、其他

□适用 √不适用

十五、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

√适用 □不适用

2022年7月22日，公司十届董事会第三十八次会议审议通过《关于出售鲁银集团禹城羊绒纺织有限公司（以下简称“禹城羊绒”）部分股权的议案》，同意以11,793,453.65元的价格在山东产权交易中心公开挂牌转让全资子公司禹城羊绒50%股权。2022年12月12日，公司与立鸿投资控股(山东)有限公司签订了《产权交易合同》及《产权交易合同之补充协议》，以协议转让方式实施产权转让，转让价格为人民币11,793,453.65元（详见公司临2022-051号、2022-089号公告）。

截止至2023年2月22日，公司已收到山东产权交易中心出具的《产权交易凭证》及受让方支付的转让价款11,793,453.65元，并已完禹城羊绒工商变更登记手续。本次转让完成后，公司持有禹城羊绒50%股权，仍对其实施控制。

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	33,782,613.85
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2023年4月19日公司召开董事会，审议通过了《关于公司2022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0.50元（含税），共分配现金股利33,782,613.85元。

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

截止财务报告批准报出日，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品业务分部为基础确定报告分部，本公司目前的经营分部分为：粉末及粉末制品、盐业、纺织行业、商贸、新能源、其他业务。

本公司各经营分部的会计政策与在本节“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	粉末及制品	盐业	纺织行业	商贸	新能源	其他业务合计	分部间抵销	合计
一、营业收入	121,045.00	201,183.26	4,122.98	53,600.59		59.71	1,113.47	378,898.08
二、营业成本	103,063.91	140,635.37	4,433.08	53,204.85		-	885.29	300,451.92
三、对联营和合营企业的投资收益						7,330.07		7,330.07
四、信用减值损失	439.70	113.65	19.11	275.03	0.03	218.60		1,066.12
五、资产减值损失	-56.36	-461.07	-629.79					-1,147.21
六、折旧费和摊销费	3,571.35	15,318.41	269.14	1.98	163.65	420.58	129.81	19,615.30
七、利润总额	9,084.90	28,955.27	1,099.00	86.45	-647.28	16,967.84	17,534.05	38,012.12
八、所得税费用	832.32	3,301.81		-106.59		644.08	152.77	4,518.86
九、净利润	8,252.57	25,653.46	1,099.00	193.04	-647.28	16,323.76	17,381.28	33,493.27
十、资产总额	88,456.91	255,381.82	4,006.89	17,290.55	76,673.60	393,984.94	312,027.54	523,767.18
十一、负债总额	50,670.77	95,684.47	2,897.21	13,979.73	38,091.89	181,288.79	144,469.14	238,143.73

注：本期公司本部不再从事贸易业务，将其作为其他业务分部列示。

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
1 至 2 年	60,000,000.00
合计	60,000,000.00

(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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	60,000,000.00	100.00	6,000,000.00	10.00	54,000,000.00	233,183,092.91	100.00	9,533,508.51	4.09	223,649,584.40
其中:										
组合 1: 账龄组合	60,000,000.00	100.00	6,000,000.00	10.00	54,000,000.00	190,670,170.20	81.77	9,533,508.51	5	181,136,661.69
组合 2: 合并范围内关联方组合						42,512,922.71	18.23			42,512,922.71
合计	60,000,000.00	/	6,000,000.00	/	54,000,000.00	233,183,092.91	/	9,533,508.51	/	223,649,584.40

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 1: 账龄组合

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	60,000,000.00	6,000,000.00	10.00
合计	60,000,000.00	6,000,000.00	10.00

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	9,533,508.51	-3,533,508.51				6,000,000.00
合计	9,533,508.51	-3,533,508.51				6,000,000.00

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

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安阳市新普钢铁有限公司	60,000,000.00	100.00	6,000,000.00
合计	60,000,000.00	100.00	6,000,000.00

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	152,617,800.00	10,383,500.00
其他应收款	307,726,053.37	372,445,709.47
合计	460,343,853.37	382,829,209.47

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(4). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收子公司股利	152,617,800.00	10,383,500.00
合计	152,617,800.00	10,383,500.00

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内	110,026,955.16
1 年以内小计	110,026,955.16
1 至 2 年	123,149,764.39
2 至 3 年	32,147,776.95
3 年以上	
3 至 4 年	9,326,500.34
4 至 5 年	3,426,115.96
5 年以上	75,236,483.03
合计	353,313,595.83

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
外部单位往来	58,809,949.06	60,369,737.94
备用金	36,552.20	36,552.20
应收子公司款项	294,450,102.57	356,212,208.94
其他	16,992.00	66,992.00
合计	353,313,595.83	416,685,491.08

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信	整个存续期预期信用损失(已发生信	

		用减值)	用减值)	
2022年1月1日余额	26,735,652.31		17,504,129.30	44,239,781.61
2022年1月1日余额在本期	26,735,652.31		17,504,129.30	44,239,781.61
--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	-23,520,552.86		24,868,313.71	1,347,760.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	3,215,099.45	-	42,372,443.01	45,587,542.46

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

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	44,239,781.61	1,347,760.85				45,587,542.46
坏账准备						
合计	44,239,781.61	1,347,760.85				45,587,542.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	136,298,998.60	注1	38.58	
第二名	往来款	79,999,941.21	注2	22.64	
第三名	往来款	50,358,564.95	注3	14.25	
第四名	往来款	26,798,102.59	5年以上	7.58	26,798,102.59

第五名	往来款	16,437,506.05	注 4	4.65	3,204,750.61
合计		309,893,113.40	——	87.70	30,002,853.20

注 1: 账龄 1 年以内 93,786,075.89 元, 1 至 2 年 42,512,922.71 元;

注 2: 账龄 1 年以内 852,824.99 元, 1 至 2 年 79,147,116.22 元;

注 3: 账龄 1 年以内 175,609.01 元, 1 至 2 年 658,619.41 元, 2 至 3 年 3,907,680.21 元, 3 至 4 年 9,326,500.34 元, 4 至 5 年 3,426,115.96 元, 5 年以上 32,864,040.02 元;

注 4: 账龄 1 至 2 年 827,506.05 元, 2 至 3 年 15,610,000.00 元。

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,642,158,289.82		1,642,158,289.82	1,345,347,588.29		1,345,347,588.29
对联营、合营企业投资	583,261,653.55	182,347,828.89	400,913,824.66	539,453,599.01	182,347,828.89	357,105,770.12
合计	2,225,419,943.37	182,347,828.89	2,043,072,114.48	1,884,801,187.30	182,347,828.89	1,702,453,358.41

(1). 对子公司投资

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	57,000,000.00			57,000,000.00		
鲁银集团禹城粉末冶金制品有限公司	29,442,800.00			29,442,800.00		
山东鲁银新材料科技有限公司	77,985,447.25			77,985,447.25		
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			194,607,755.46		
山东东岳盐业有限公司	63,594,473.86			63,594,473.86		
山东岱岳制盐有限公司	353,675,690.73			353,675,690.73		
山东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	12,000,000.00	120,000,000.00		132,000,000.00		
鲁银(寿光)新能源有限公司		132,000,000.00		132,000,000.00		
禹城市鲁银新材料产业有限公司		44,810,701.53		44,810,701.53		
合计	1,345,347,588.29	296,810,701.53		1,642,158,289.82		

(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											
小计											
二、联营企业											
中节能万润股份有限公司	357,105,770.12			45,885,112.70	6,096,928.55	5,917,305.23	15,091,291.94			399,913,824.66	
青岛豪杰矿业有限公司	177,347,828.89									177,347,828.89	177,347,828.89
鲁银实业集团潍坊分公司	5,000,000.00									5,000,000.00	5,000,000.00
济南国惠鲁银产业投资基金合伙企业(有限合伙)		1,000,000.00								1,000,000.00	
小计	539,453,599.01	1,000,000.00		45,885,112.70	6,096,928.55	5,917,305.23	15,091,291.94			583,261,653.55	182,347,828.89
合计	539,453,599.01	1,000,000.00		45,885,112.70	6,096,928.55	5,917,305.23	15,091,291.94			583,261,653.55	182,347,828.89

	, 599.01	000.00		12.70	28.55	05.23	291.94			, 653.55	, 828.89
--	----------	--------	--	-------	-------	-------	--------	--	--	----------	----------

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			169,516,722.77	169,108,025.12
其他业务				
合计			169,516,722.77	169,108,025.12

(2). 合同产生的收入的情况

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、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	143,830,300.00	
权益法核算的长期股权投资收益	45,885,112.70	43,493,251.14
处置长期股权投资产生的投资收益		121,342,141.02
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,701,182.12
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益	5,976,000.00	5,976,000.00
票据贴现利息	-270,902.80	-2,495,750.00
合计	195,420,509.90	171,016,824.28

6、其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,965,665.37	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,872,481.92	
债务重组损益	229,948.74	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	23,568,397.92	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	6,806,601.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,169,594.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	8,676,457.85	
少数股东权益影响额	958,461.37	
合计	28,707,250.85	

注：如本节七、46 所述，2021 年 2 月 5 日，公司以其持有的中节能万润股份有限公司股票非公开发行 3 年期可交换公司债券，在初始计量时将可交换公司债券中嵌入衍生工具部分单独确认为一项金融负债，并按照公允价值进行后续计量，本期确认金融负债公允价值变动收益 23,568,397.92 元，作为非经常性损益。

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

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.50	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.31	0.45	0.45

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：2023 年 4 月 19 日

修订信息

适用 不适用