2019年 年度报告摘要

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

一重要提示

1 本年度报告摘要来自年度报告全文,为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划,投资者应当到上海证券交易所网站等中国证监会指定媒体上仔细阅读年度报告全文。

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

3 公司全体董事出席董事会会议。

4 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。

5 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

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

二公司基本情况

1 公司简介

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

联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张禹良(代行)	刘晓志
办公地址	济南市经十路 10777 号	济南市经十路 10777 号
电话	0531-82024156	0531-82024156
电子信箱	luyin784@163.com	luyin784@163.com

2 报告期公司主要业务简介

(一)公司主要业务

1.盐业

盐业板块盐业产品品种丰富,主要包含:(1)食用盐和食品加工用盐,产品涵盖高中低各个档次,有袋装、罐装、瓶装等多种包装形式,满足不同层次消费需求;(2)工业盐主要用于两碱工业用盐、印染、制革等行业;(3)溴素,主要用于阻燃剂、灭火剂、制冷剂、感光材料、医药、农药、油田等行业;(4)原料药氯化钠,主要用于药品制造行业;(5)畜牧盐主要用于饲料加工、水产养殖等行业。目前公司正积极推动各类盐产品自主品牌建设和业务规划,依靠科技创新,加快新品研发,提升品牌影响力,实现降本增效和产业转型。

2.粉末冶金

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

(二)经营模式

1.盐业板块

(1)采购模式

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

(2)生产模式

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

(3)营销模式

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

(4)管控模式

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

2.粉末冶金板块

(1)采购模式

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

(2)生产和营销模式

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

(三)行业情况

1.盐业板块

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

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

2.粉末冶金板块

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

3 公司主要会计数据和财务指标

3.1 近 3 年的主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	2019 年	2018 年	本年比上年增减(%)	2017 年
总资产	5,288,455,278.94	4,125,630,895.27	28.19	4,178,898,056.67
营业收入	2,262,460,800.94	1,984,202,840.25	14.02	1,553,098,027.62
归属于上市公司股东的净利润	13,064,009.74	62,822,106.52	−79.20	−136,632,686.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	−65,587,374.53	−34,230,718.24	不适用	−165,509,134.01
归属于上市公司股东的净资产	1,550,771,654.57	1,502,770,711.17	3.19	1,432,894,297.91
经营活动产生的现金流量净额	−21,091,027.38	523,662,741.55	不适用	111,728,114.84
基本每股收益(元/股)	0.02	0.11	−81.82	−0.24
稀释每股收益(元/股)	0.02	0.11	−81.82	−0.24
加权平均净资产收益率(%)	0.87	4.18	减少 3.31 个百分点	−8.94

3.2 报告期分季度的主要会计数据

单位:元 币种:人民币

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

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

4 股本及股东情况

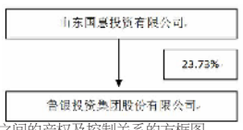
4.1 普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前 10 名股东持股情况表

单位: 股

截止报告期末普通股股东总数(户)							39,958
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)							37,503
前 10 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(%)	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
山东国惠投资有限公司	13,213,480	134,828,570	23.73		无		国有法人
山东省国有资产投资控股有限公司	0	28,278,018	4.98		无		国有法人
孙向东	8,640,000	8,755,800	1.54		未知		境内自然人
柳恒伟	16,400	6,935,983	1.22		未知		境内自然人
胡杏清	14,700	4,697,400	0.83		未知		境内自然人
杭州九硕实业有限公司	9,900	3,748,900	0.66		未知		境内非国有法人
李长春	321,800	2,848,067	0.50		未知		境内自然人
张培敏	6,700	2,801,700	0.49		未知		境内自然人
淄博金益经贸有限公司	2,176,000	2,176,000	0.38		未知		境内非国有法人
牟道君	0	2,055,200	0.36		未知		境内自然人
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东山东国惠投资有限公司与上述其他股东无关联关系,公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。						

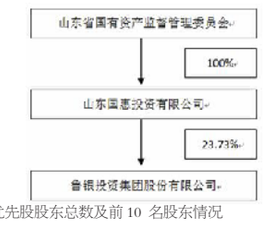
4.2 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

□适用 □不适用



4.3 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



4.4 报告期末公司优先股股东总数及前 10 名股东情况

□适用 √不适用

5 公司债券情况

□适用 √不适用

三经营情况讨论与分析

1 报告期内主要经营情况

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

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

2 导致暂停上市的原因

□适用 √不适用

3 面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

4 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

√适用 □不适用

(1)会计政策变更及依据

①财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(上述四项准则以下统称"新金融工具准则")。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别:(1)以摊余成本计量的金融资产;(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下,金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以"预期信用损失"模型替代了原金融工具准则中的"已发生损失"模型。

②财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称"财务报表格式"),执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式,对会计政策相关内容进行调整。

(2)会计政策变更的影响

①执行新金融工具准则的影响

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

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

②执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求,除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外,本公司将"应收票据及应收账款"拆分列示为"应收票据"和"应收账款"两个项目,将"应付票据及应付账款"拆分列示为"应付票据"和"应付账款"两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表,该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

(3)公司无会计估计变更

5 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

6 与上年度财务报告相比,对财务报表合并范围发生变化的,公司应当作出具体说明。

√适用□不适用

本年度纳入合并范围的子公司详见公司 2019 年年度报告第十一节"九、在其他主体中的权益",本年度合并范围的变更详见第十一节"八、合并范围的变更"。

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

证券代码:600784 证券简称:鲁银投资 编号:临 2020-022

鲁银投资集团股份有限公司 关于拟出售部分万润股份股票的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示:

公司拟在股东大会批准之日起 12 个月内择机出售不超过 1800 万股公司持有的万润股份股票。

本次交易不构成重大资产重组。

本次交易需经公司股东大会审议通过。

公司减持所持万润股份股票时,将严格遵守证监会和证券交易所的相关规定。

一、交易概述

公司与子公司山东鲁银科技投资有限公司(以下简称"鲁银科技")合计持有中节能万润股份有限公司(股票代码:002643,以下简称"万润股份")股票 11055.775 万股,其中公司持有 7519.775 万股,鲁银科技持有 3536 万股。

公司于 2020 年 4 月 27 日召开十届董事会第二次会议,以 7 票赞成,0 票反对 ,0 票弃权表决通过了《关于拟出售部分中节能万润股份有限公司股票的议案》。根据生产经营需要,公司拟通过证券交易系统,在股东大会批准之日起 12 个月内择机出售不超过 1800 万股(含本数,若万润股份有送股、资本公积金转增股本等除权事项,应对该出售股份数量进行除权处理)公司持有的万润股份股票。董事会同意授权公司总经理具体组织实施上述出售万润股份部分股票事宜。

公司拟通过证券交易系统减持,若交易对方为关联交易方,则可能产生关联交易。本次出售万润股份股票事宜不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

本次交易尚需公司股东大会审议通过。

二、交易标的基本情况

(一)中节能万润股份有限公司

住所:烟台市经济技术开发区五指山路 11 号

法定代表人:赵凤岐

注册资本:90,913.3215 万元

经营范围:安全生产许可证范围内的危险 化学品生产(有效期限以许可证为准)。环保材料、液晶材料、医药中间体、光 电化学品、专项化学用品(不含危险品)的研究、开发、生产、销售;技术转让、 技术咨询服务,货物与技术进出口业务。房屋、设备的租赁。(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)。

(二)本次出售部分万润股份股票的基本情况

拟减持股份的数量和比例:拟出售公司持有的不超过 1800 万股(含本数,若万润股份有送股、资本公积金转增股本等除权事项,应对该出售股份数量进行除权处理)万润股份股票,占万润股份总股本的 1.98%。

拟减持方式:通过证券交易系统择机出售。

拟减持时间:拟提请公司股东大会同意授权公司总经理具体组织实施上述出售万润股份部分股票事宜,该授权有效期为自股东大会批准之日起 12 个月。

目前公司持有的万润股份 10736 万股股票已质押,公司将根据出售情况提前办理解除质押手续。除上述情况外,公司所持万润股份股票权属清晰,不涉及诉讼、仲裁事项或查封、冻结等司法措施,不存在妨碍权属转移的其他情况。

三、交易目的及对公司的影响

1. 公司出售部分万润股份股票,可以调整公司资产结构、提高公司资产的流动性。出售万润股份股票所得资金将用于补充公司流动资金,有利于缓解公司资金压力。

2. 由于公司持有的万润股份股票账面成本较低,出售万润股份股票将给公司带来一定的投资收益。但由于证券市场股票交易价格存在较大的波动性,同时出售时间具有不确定性,因此目前无法确切预计本次交易对公司业绩的具体影响。公司减持万润股份股票时,将严格遵守证监会、证券交易所的相关规定,并根据本次交易的进展情况,及时履行信息披露义务。

特此公告。

鲁银投资集团股份有限公司董事会
2020 年 4 月 27 日

证券代码:600784 证券简称:鲁银投资 编号:临 2020-017

鲁银投资集团股份有限公司 2019 年度利润分配预案公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示:

每股派发现金红利 0.008 元(含税)。

本次利润分配以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数,具体日期将在权益分派实施公告中明确。

在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的, 拟维持分配总额不变,相应调整每股分配比例,并将另行公告具体调整情况。

二、利润分配预案内容

经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计,公司 2019 年度合并报表实现净利润 2,601,788.81 元,归属于母公司所有者的净利润 13,064,009.74 元。公司 2019 年度母公司实现净利润 80,153,060.20 元, 加上上年度结转未分配利润 62,180,930.99 元, 减去调整期初事项 2,926,605.42 元, 减去本年度支付的分红股利 6,818,134.15 元,本年度实际可供股东分配利润为 132,589,251.62 元。

经董事会决议, 公司 2019 年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。本次利润分配预案如下:

公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.08 元(含税)。截至 2019 年 12 月 31 日,公司总股本 568,177,846.00 股,以此计算合计拟派发现金红利 4,545,422.77 元,占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的 34.79%。

如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间,因可转债转股 / 回购股份 / 股权激励授予股份回购注销 / 重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的,公司拟维持分配总额不变,相应调整每股分配比例。如后续总股本发生变化,将另行公告具体调整情况。

本次利润分配预案尚需提交公司股东大会审议。

二、公司履行的决策程序

(一)董事会会议的召开、审议和表决情况

2020 年 4 月 27 日,公司十届董事会第二次会议审议通过《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》, 同意本次利润分配预案并同意将该预案提交公司 2019 年年度股东大会审议。

(二)独立董事意见

该利润分配预案符合《公司章程》中利润分配政策和现金分红政策相关规定,注重对投资者的合理投资回报和利润分配政策的连续性和稳定性, 兼顾了公司经营业务开展需要和给股东以持续稳定的现金分红回报,符合公司的实际情况,有利于公司持续稳定健康发展,维护了股东尤其是中小股东利益。同意公司董事会提出的 2019 年度利润分配预案。

三、相关风险提示

本次利润分配预案综合考虑了公司发展阶段、未来的资金需要等因素,不会对公司每股收益、现金流产生重大影响,不会影响公司正常生产经营和长期发展。本次利润分配预案尚需提交公司股东大会审议批准后方可实施, 敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

鲁银投资集团股份有限公司
董事会
2020 年 4 月 27 日

证券代码:600784 证券简称:鲁银投资 编号:临 2020-021

鲁银投资集团股份有限公司 会计政策变更公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示:

本次会计政策变更,是公司按照财政部 2019 年发布的相关通知要求,对公司会计政策进行相应变更。

一、本次会计政策变更概述

2020 年 4 月 27 日,公司召开十届董事会第二次会议,审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。

1.财政部于 2017 年陆续发布了《关于印发修订 < 企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量 > 的通知》(财会〔2017〕7 号)、《关于印发修订 < 企业会计准则第 23 号—金融资产转移 > 的通知》(财会〔2017〕8 号)、《关于印发修订 < 企业会计准则第 24 号—套期会计 > 的通知》(财会〔2017〕9 号)、《关于印发修订 < 企业会计准则第 37 号—金融工具列报 > 的通知》(财会〔2017〕14 号)(以上四项简称"新金融工具准则"), 要求其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行修订后的新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别:(1)以摊余成本计量的金融资产;(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下,金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以"预期信用损失"模型替代了原金融工具准则中的"已发生损失"模型。

2.2019 年 5 月 9 日,财政部发布了《关于印发修订 < 企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换 > 的通知》(财会〔2019〕8 号)(以下简称"财会〔2019〕8 号"),该准则自 2019 年 6 月 10 日起施行。

3.2019 年 5 月 16 日,财政部发布了《关于印发修订 < 企业会计准则第 9 号——债务重组 > 的通知》(财会〔2019〕9 号)(以下简称"财会〔2019〕9 号"),该准则自 2019 年 6 月 17 日起施行。

4.财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕6 号),对合并财务报表格式进行了修订,要求所有已执行新金融准则的企业应当结合财会〔2019〕6 号通知及附件要求对合并财务报表项目进行相应调整,并适用于企业 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。

公司及时按照最新的会计政策进行调整,其余未变更部分仍采用财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

二、本次会计政策变更的具体情况及对公司的影响

(一)政策变更的主要内容

项目	调整事项
资产负债表项目	(1)将原"应收票据及应收账款"项目拆分为"应收票据"和"应收账款"和"应收款项融资"项目。
	(2)将原"应付票据及应付账款"项目拆分为"应付票据"和"应付账款"项目。
	(3)新增"应收款项融资"项目反映以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。
	(4)新增"债权投资"、"其他债权投资"、"其他权益工具投资"项目对各类金融工具进行确认计量。
利润表项目	(1)新增"以摊余成本计量的金融资产终止确认收益"项目,反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失。
	(2)"资产减值损失"、"信用减值损失"项目位置移至"公允价值变动收益"之后。
	(3)将利润表"减:资产减值损失"调整为"加:资产减值损失(损失以"−"列示)"。
现金流量表项目	(1)现金流量表明确了政府补助的填列口径,企业实际收到的政府补助,无论是与资产相关还是与收益相关,均在"收到其他与经营活动有关的现金"项目填列。
	(2)删除了原合并现金流量表中"为交易目的而持有的金融资产净增加额""发行债券收到的现金"等行项目。
所有者权益变动表项目	明确了"其他权益工具持有者投入资本"项目的填列口径,"其他权益工具持有者投入资本"项目,反映企业发行在外的除普通股以外分类为权益工具的金融工具持有者投入资本的金额。

(二)会计政策变更的主要影响如下:

1.资产负债表项目

单位:元

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

2.利润表项目

单位:元

变更后		变更前	
本期列报项目	本期列报金额	上期列报项目	上期列报金额
信用减值损失	−11,569,202.52	资产减值损失	5,093,671.68
资产减值损失	−28,044,307.24		

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

三、独立董事、监事会的意见

公司独立董事认为:公司本次会计政策变更是根据财政部发布的相关通知要求进行的合理变更和调整,符合财政部、中国证监会、上海证券交易所的相关规定,能更客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。本次会计政策变更的相关决策和披露程序符合相关规定,不存在损害公司及股东利益的情形,同意公司本次会计政策变更。

公司监事会认为:公司本次会计政策变更符合相关法律法规的规定,符合公司实际情况,公司本次会计政策变更相关决策程序符合法律法规相关规定,不存在损害股东和公司利益的情况,同意公司本次会计政策变更。

四、备查文件

1. 公司第十届董事会第二次会议决议;

2. 公司独立董事关于会计政策变更的独立意见。

特此公告。

鲁银投资集团股份有限公司董事会
2020 年 4 月 27 日

证券代码:600784 证券简称:鲁银投资 编号:临 2020-019

鲁银投资集团股份有限公司 关于公司 2019 年度日常关联交易执行情况的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、日常关联交易基本情况

(一)日常关联交易履行的审议程序

2020 年 4 月 27 日,公司十届董事会第二次会议审议通过了《关于公司 2019 年度关联交易执行情况的议案》。审议上述关联交易议案时,关联董事张禹良先生、张玉才先生按规定予以回避,其他 5 名董事一致表决同意。

独立董事根据公司事先提交的 2019 年度关联交易执行情况相关材料, 进行了事前审核及必要的沟通,同意将本次关联交易事项提交公司董事会审议。

独立董事对 2019 年度关联交易执行情况进行审核后,发表独立意见,认为公司关联交易具有确实必要性, 关联交易价格公平合理, 不会影响公司的独立性。实际执行中,2019 年度关联交易实际发生额超出预计总金额,公司按相关规定提交董事会审议。董事会在审议关联交易议案时,出席会议的关联董事予以回避表决,没有损害公司及非关联股东的利益,会议表决程序符合《公司法》、《证券法》等有关法律规定和公司章程规定。

(二)2019 年度日常关联交易事项执行情况:

单位:万元

关联交易类型	关联方名称	关联交易内容	2019 年实际发生额	定价政策及决策程序
向关联方销售商品、提供服务	青岛信莱粉末冶金有限公司	铁粉	153.34	市场价
	山东省盐业集团有限公司	盐产品	40.74	市场价
	山东省盐业集团有限公司	职工食堂	40.5	市场价
	小计	---	234.58	---
向关联方采购商品	山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	原材料	3,966.38	市场价
	山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	煤气	1,493.54	市场价
	山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	水、电	5,999.33	市场价
	莱芜天元气体有限公司	氧气等	169.95	市场价
	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	原材料	8,750.01	市场价
	山东省盐业集团有限公司	包装物及碘酸钾等	1,067.94	市场价
	山东省盐业集团有限公司	租赁	84.05	市场价
	小计	---	21,531.20	----
合计			21,765.78	

2019 年度预计日常关联交易金额 19,700.00 万元, 实际发生额为 21,765.78 万元,超出预计金额 2,065.78 万元,占公司最近一期经审计净资产绝对值的 1.3%,主要系向莱芜钢铁集团银山型钢有限公司、山东省盐业集团有限公司采购商品金额比预计增加所致。公司已根据相关规定将关联交易事项提交董事会审议。

二、关联方介绍和关联关系

(一)关联方基本情况

1.青岛信莱粉末冶金有限公司

住所:青岛市崂山区株洲路 139 号;法定代表人:薛建委;注册资本:12000 万元;类型:有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资);经营范围:粉末冶金制品研制、生产、销售服务。(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)。

2.山东钢铁股份有限公司莱芜分公司

营业场所:济南市钢城区府前大街 99 号;负责人:王培文;类型:其他股份有限公司分公司(上市);经营范围:发电、供热,供水(以上范围有效期限以许可证为准)。钢铁冶炼、加工及技术咨询服务,钢材、大锻件、焦炭及炼焦化产品、水渣和炼钢副产品的生产及销售,铁矿石及类似矿石销售,自营进出口业务。(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)。

3.莱芜天元气体有限公司

住所: 山东省济南市钢城区棋山大街 57 号; 法定代表人: 袭建富; 注册资本: 50581.139 万元;类型:有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资);经营范围:氮(液化的)、氧(压缩的)、氮(压缩的)、氩(压缩的)、氩(液化的)、氧(液化的)的生产销售,医用氧(含液态氧)的生产销售,二氧化碳、氨、氢的批发,普通货运、危险货物运输(2 类 1 项、2 类 2 项),氧气、氮气、氩气、二氧化碳气瓶充装。(以上范围有效期限以许可证为准)。无缝钢瓶检验,工程防腐,装潢设计制作,吊装、装卸,房屋设备租赁,五金交电、氢气氦气混和气、化工产品(不含化学危险品)、钢材、钢瓶、日用百货、服装、仪表、阀门、电气机械、建材的批发零售。(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)。

4.莱芜钢铁集团银山型钢有限公司

住所:济南市钢城区双泉路;法定代表人:王向东;注册资本:631400 万元;类型:有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资);经营范围:发电(有效期限以许可证为准)。型钢、板带钢材、生铁、钢坯及钢铁副产品的生产、销售;动力供应、技术合作;铁矿石、球团矿、烧结矿、钢铁原材料的销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务,国家规定的专营进出口商品和国家禁止进出口等特殊商品除外。(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)。

5. 山东省盐业集团有限公司

住所:山东省济南市历下区文化东路 59 号;法定代表人:尹鹏;注册资本:21608.7 万元;类型:其他有限责任公司;经营范围:盐及盐化工产品(不含化学危险品)生产、销售、转运。(有效期限以许可证为准)。系统计划内专项原辅材料、汽车配件、专用设备的销售;盐业技术开发咨询服务;化工产品(不含化学危险品)、装饰材料销售;许可证范围内进出口业务;铁路专用线货物运输,仓储服务,钢材、煤炭、化肥、机电产品的销售;房屋租赁;农产品、预包装食品、电子产品、纺织、服装及日用品的批发及销售;食品、酒水、保健食品、文化用品、日化用品、家电的销售(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)。

(二) 与上市公司的关联关系

山东钢铁股份有限公司莱芜分公司、莱芜天元气体有限公司、莱芜钢铁集团银山型钢有限公司、青岛信莱粉末冶金有限公司均为公司原控股股东山东钢铁集团有限公司直接或间接控制的法人组织,上述关联人属于《上交所股票上市规则》第 10.1.6 条第二款规定的本公司关联人。山东省盐业集团有限公司系公司控股股东山东国惠投资有限公司直接控制的法人组织,属于《上交所股票上市规则》第 10.1.3 条第二款规定的本公司关联法人。

三、关联交易主要内容和定价政策

1.交易的一般原则

符合法律、法规、政策之规定;公平、合理;在同第三方价格、质量、付款方式等同等的条件下,优先向对方提供产品;向对方提供产品的条件、质量等不逊于一方向任何第三方所提供的。

2.交易的定价原则及方法

市场原则,不高于或不低于向其他第三