
鲁银投资集团股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资
金情况审核报告

大信专审字[2017]第 3-00080 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

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

1092017030001125547

控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字[2017]第 3-00080 号

鲁银投资集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了鲁银投资集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）2016 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2016 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注的基础上，审核了贵公司 2016 年度控股股东及其他关联方占用资金的情况。

一、管理层的责任

按照中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知（证监发[2003]56 号）》的规定，编制和对外披露控股股东及其他关联方占用资金情况表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们责任是在实施审核程序的基础上对贵公司控股股东及其他关联方占用资金情况发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施审核工作以对贵公司披露的控股股东及其他关联方资金占用情况是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了核对、询问和抽查会计记录等我们认为必要的程序。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

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

1092017030001125547

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的 2016 年度控股股东及其他关联方占用资金情况表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了贵公司与控股股东及其他关联方资金往来情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2016 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中 国 • 北 京

中国注册会计师：

二〇一七年三月九日

2016 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

编制单位：鲁银投资集团股份有限公司

单位：人民币元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2016 年期初占用资金余额	2016 年度占用累计发生金额（不含利息）	2016 年度占用资金的利息（如有）	2016 年度偿还累计发生金额	2016 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	莱芜钢铁集团有限公司	本公司之母公司	其他应收款	20,054,966.77			20,054,966.77		剩余资产移交款	非经营性往来
合 计				20,054,966.77			20,054,966.77			
其它关联资金往来	资金往来方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2016 年期初往来资金余额	2016 年度往来累计发生金额（不含利息）	2016 年度往来资金的利息（如有）	2016 年度偿还累计发生金额	2016 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	莱芜钢铁集团有限公司	本公司之母公司	其他应收款	2,411,956.20			2,411,956.20		往来款	经营性往来
	青岛信莱粉末冶金有限公司	母公司控制的下属企业	其他应收款	1,908,926.25	261,932.02		2,001,705.51	169,152.76	往来款	经营性往来
	莱芜天元气体有限公司	母公司控制的下属企业	预付款项	61,100.00	1,840,517.89		1,840,517.89	61,100.00	原料款	经营性往来
	山东钢铁集团国际贸易有限公司	母公司控制的下属企业	预付款项		68,861,612.63		24,601,922.00	44,259,690.63	货款	经营性往来
	山东省冶金设计院股份有限公司	母公司控制的下属企业	预付款项	2,767,644.31	360,000.00		921,555.31	2,206,089.00	设计费	经营性往来
	山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	母公司控制的下属企业	预付款项	4,157.98	102,182,250.07		102,182,250.07	4,157.98	原料款	经营性往来
	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	母公司控制的下属企业	预付账款		51,660,626.94		51,539,968.94	120,658.00	货款	经营性往来
	山东钢铁股份有限公司济南分公司	母公司控制的下属企业	预付账款		2,773,720.00		2,461,145.06	312,574.94	货款	经营性往来
	山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	母公司控制的下属企业	应收账款	25,034.18				25,034.18	货款	经营性往来
	山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	母公司控制的下属企业	应收账款	4,176,796.12	50,233,165.83		47,953,818.12	6,456,143.83	货款	经营性往来
	莱芜钢铁集团有限公司泰东实业有限公司	母公司控制的下属企业	应收账款		26,856.00		26,856.00		货款	经营性往来
	莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	母公司控制的下属企业	应收账款	206,838.18				206,838.18	货款	经营性往来

	中泰证券股份有限公司	母公司控制的 下属企业	应收账款		11,480.00		9,320.00	2,160.00	货款	经营性往来
	青岛信莱粉末冶金有限公司	母公司控制的 下属企业	应收账款		539,900.00		182,000.00	357,900.00	货款	经营性往来
小 计				11,562,453.22	278,752,061.38		236,133,015.10	54,181,499.50		
上市公司 的子公司及 其附属 企业	鲁银集团禹城粉末冶金制品有 限公司	本公司之子公司	其他应收款	41,065,464.52	590,940.70		733,400.00	40,923,005.22	往来款	非经营性往来
	鲁银集团禹城羊绒纺织有限公 司	本公司之子公司	其他应收款	49,210,679.82	1,596,563.16			50,807,242.98	往来款	非经营性往来
	山东鲁银国际经贸有限公司	本公司之子公司	其他应收款	45,251,133.09	1,025,724,460.95		853,564,012.20	217,411,581.84	往来款	非经营性往来
	鲁银投资集团德州羊绒纺织有 限公司	本公司之子公司	其他应收款	6,878,558.07				6,878,558.07	往来款	非经营性往来
	莱芜钢铁集团粉末冶金有限公司	本公司之子公司	其他应收款	46,319,200.00	50,077,046.04		50,044,842.38	46,351,403.66	往来款	非经营性往来
	青岛豪杰矿业有限公司	本公司之子公司	其他应收款	37,518,950.00	30,666,963.38		4,146.00	68,181,767.38	往来款	非经营性往来
	山东弘德物业管理有限公司	本公司之子公司	其他应收款	1,882,928.16	1,460,296.08		602,787.21	2,740,437.03	往来款	非经营性往来
	济南鲁邦置业有限公司	本公司之子公司	其他应收款	565,430,612.89	74,096,787.73		319,681,211.45	319,846,189.17	往来款	非经营性往来
	鲁银投资集团德州实业有限公司	本公司之子公司	其他应收款	2,623,545.54				2,623,545.54	往来款	非经营性往来
	山东省鲁邦房地产开发有限公司	本公司之子公司	其他应收款	373,361,167.05	418,333,831.42		373,361,167.05	418,333,831.42	往来款	非经营性往来
	济南市市中区鲁银小额贷款有 限责任公司	本公司之子公司	其他应收款	72,671.63	818,920.56		891,592.19		往来款	非经营性往来
	鲁银投资集团山东毛绒制品有 限公司	本公司之子公司	其他应收款	10,470,526.10	11,020,600.79		10,856,419.51	10,634,707.38	往来款	非经营性往来
	青岛泰泽泉置业有限公司	本公司之子公司	其他应收款	2,598,418.86	15,489,063.89		15,284,333.33	2,803,149.42	往来款	非经营性往来
小 计				1,182,683,855.73	1,629,875,474.70		1,625,023,911.32	1,187,535,419.11		
其他关 联人及 其附属 企业	鲁银实业集团潍坊分公司	原公司子公 司，清算中	其他应收款	433,202.31				433,202.31	往来款	经营性往来
	德州市德信资产管理有限公司	原公司子公 司，清算中	其他应收款	2,509,648.05	92,513.65		91,442.21	2,510,719.49	往来款	非经营性往来
	青岛鲁邦国宴厨房制造餐饮有 限公司	联营企业	其他应收款	400,000.00	400,000.00		400,000.00	400,000.00	往来款	非经营性往来
小 计				3,342,850.36	492,513.65		491,442.21	3,343,921.80		
合 计				1,197,589,159.31	1,909,120,049.73		1,861,648,368.63	1,245,060,840.41		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人