

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[2018]第 3-00034 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
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

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

1092018030005621764

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[2018]第3-00034号

鲁银投资集团股份有限公司全体股东：

一、审核意见

我们在审计了鲁银投资集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）2017年12月31日合并及母公司资产负债表和2017年度合并及母公司利润表、股东权益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2017年度控股股东及其他关联方占用资金的情况。

我们认为，贵公司编制的2017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。

二、形成审核意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审核报告的“注册会计师的责任”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，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

三、管理层和治理层的责任

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。

治理层负责监督贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况报告过程。



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
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

1092018030005621764

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

四、注册会计师的责任

我们的目标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。

在按照审计准则执行审核工作的过程中，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）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存在重大错报获取合理保证。

（二）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。

五、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2017 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。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一八年三月二十八日

2017 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

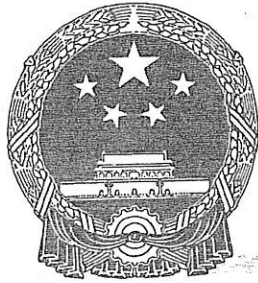
单位：人民币元

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	2017 年期初 往来资金余额	2017 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2017 年度往 来资金的利息 (如有)	2017 年度偿还 累计发生金额	2017 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	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	169,152.76	560,638.28		560,638.28	169,152.76	货款	经营性 往来
	莱芜钢铁集团有限 公司	母公司控制的 下 属企业	预付款项		5,837,861.79		5,788,817.79	49,044.00	货款	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	2,567,226.72		2,567,226.72	61,100.00	货款	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	44,259,690.63	2,000,000.00		51,683,760.00	-5,424,069.37	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	2,206,089.00	1,321,555.31		1,321,555.31	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	129,144,457.56		129,144,457.56	4,157.98	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	预付账款	120,658.00	135,885,366.96		135,885,366.96	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	312,574.94			228,522.41	84,052.53	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	6,456,143.83			6,000,000.00	456,143.83	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	2,160.00			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	357,900.00	982,400.00		1,330,000.00	10,300.00	货款	经营性 往来
	济南莱钢钢结构有 限公司	母公司控制的 下 属企业	应收账款	7,825,544.69	2,082,398.68			9,907,943.37	货款	经营性 往来
	小 计			62,007,044.19	280,381,905.30		334,512,505.03	7,876,444.46		

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	2017年期初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额(不含利息)	2017年度往来资金的利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司及其附属企业	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	40,923,005.22	1,211,235.85	2,184,880.11	1,208,775.64	43,110,345.54	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	50,807,242.98	652,059.99		14,652,059.99	36,807,242.98	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	217,411,581.84	1,923,506,662.12	24,269,703.48	1,779,616,484.80	385,571,462.64	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			5,320,138.48	1,558,419.59	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	46,351,403.66	47,543,796.34		52,164,221.89	41,730,978.11	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	68,181,767.38	13,232,574.50	4,088,976.40		85,503,318.28	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	2,740,437.03	1,428,243.09	17,918.39	6,644,947.97	-2,458,349.46	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	319,037,605.44	1,326,737,703.43	808,583.73	1,455,447,481.25	191,136,411.35	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	418,333,831.42	3,898,967.93	6,239,423.35	44,494,346.71	383,977,875.99	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		417,368.54		417,368.54		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	10,634,707.38	206,806.29		112,263.43	10,729,250.24	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	2,803,149.42	15,688,972.19		12,217,237.90	6,274,883.71	往来款	非经营性往来
	鲁银实业集团潍坊分公司	本公司子公司,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责任公司	本公司子公司,清算中	其他应收款	2,510,719.49	96,890.54		123,981.45	2,483,628.58	往来款	非经营性往来	
小计			1,189,670,757.18	3,334,621,280.81	37,609,485.46	3,372,419,308.05	1,189,482,215.40			

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	2017年期初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额(不含利息)	2017年度往来资金的利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联人及其附属企业	青岛良友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	往来款	非经营性往来
小计				400,000.00				400,000.00		
合计				1,252,077,801.37	3,615,003,186.11	37,609,485.46	3,706,931,813.08	1,197,758,659.86		

法定代表人：
主管会计工作负责人：
会计机构负责人：



营 业 执 照

(副 本) (6-1)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名 称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成 立 日 期 2012年03月06日

合 伙 期 限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

经 营 范 围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。
（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登 记 机 关



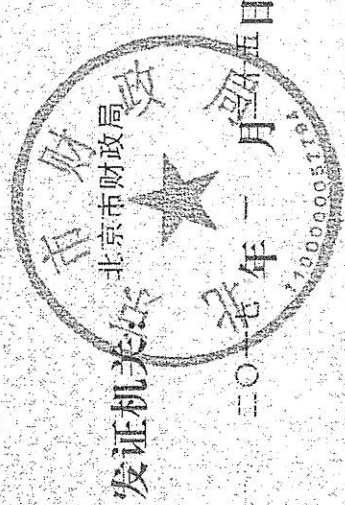
2018年 01月 25日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

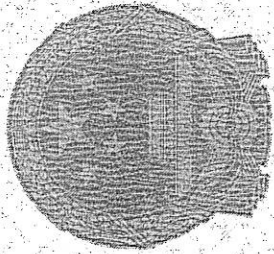
证书序号: NO. 019863

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡咏华

办公场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

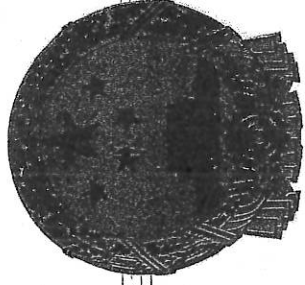
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010141

注册资本(出资额): 3310万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0073号

批准设立日期: 2011-09-09

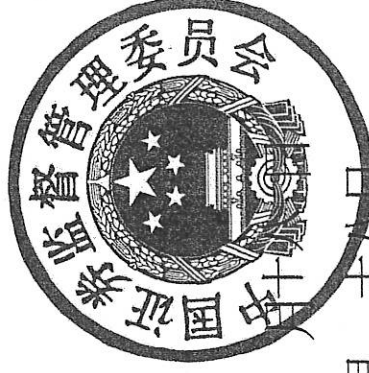


证书序号: 000407

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间:

证书有效期至:

二〇一〇年一月十六日



姓名	吴金锋
Full name	吴金锋
性别	男
Sex	男
出生日期	1967-11-23
Date of birth	1967-11-23
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Working unit	大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身份证号码	370723671123131
Identity card No.	370723671123131



年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

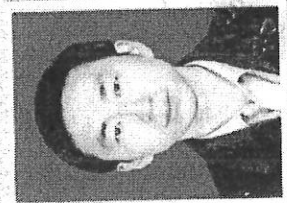


证书编号: 370600020008
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 09 月 13 日
Date of Issuance /m /d

2015 年 03 月 31 日
/m /d



姓名: 杨春强
 性别: 男
 出生日期: 1973-12-11
 工作单位: 新联谊会计师事务所有限公司
 身份证号码: 371100197312110738

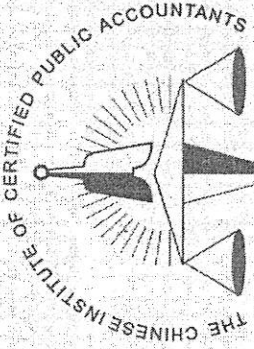
2009年度任职资格检查合格

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年 月 日

5

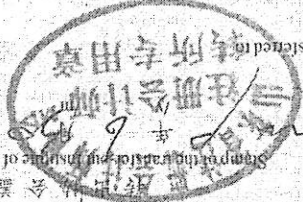


证书编号: 370100080090
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 发证日期: 2008年11月16日

注册会计工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

山东新联谊会计师事务所
 CPAs 事务所



同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the Institute of CPAs

事务所

2008年6月30日
 Stamp of the Institute of CPAs

11