

鲁银投资集团股份有限公司2007年度报告摘要

(上接17页)
7.4.3 2007年资金被占用情况及清欠进展情况
适用√不适用
截止2007年末,上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的,董事会提出的责任追究方案
不适用√不适用
7.5 委托理财情况
不适用√不适用
7.6 承诺事项履行情况
7.6.1 公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项
适用√不适用
履约承诺及履行情况:
莱钢集团承诺:自获得上市流通股之日起,在莱钢集团作为第一大股东期间,在六十个月内不上市交易或者转让,在前项承诺的限售期结束后的二十四个月内,通过上海证券交易所挂牌交易出售的鲁银投资股票价格不低于6.50元人民币,如果莱钢集团违反该承诺通过上海证券交易所挂牌出售股票,所获资金均归鲁银投资所有。若自非流通股获得流通权之日起至出售股份期间有派发红利、转增股本、配股、派息等情况应使股份数量或股东权益发生变化,出售价格将按交易所有关派发红利、转增股本、配股、派息等情况的规定作相应调整。同时,由莱钢集团承接公司对子公司担保14笔共计89,261,762元,上海银信实业发展有限公司承诺自获得上市流通股之日起,在十二个月内不上市交易或者转让,在上述限售期满后,四十八个月内不上市交易。
截止本报告期末,两家法人股股东均未上市交易或者转让。由莱钢集团承接公司对子公司担保14笔共计89,261,762元,尚有2笔17,890,000元正在办理转担保手续。
7.6.2 公司资产或项目存在盈利预测,且报告期内仍在盈利预测期间,公司就资产或项目是否存在达到原盈利预测及其原因作出说明
不适用√不适用
7.7 重大诉讼仲裁事项
不适用√不适用
7.8 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明
7.8.1 证券投资情况
不适用√不适用
7.8.2 持有其他上市公司股权情况
不适用√不适用

单位:元
证券代码 证券简称 年初投资金额 占该公司股权比例(%) 期末账面值 报告期损益 报告期所有者权益变动 会计核算科目 股份来源
200092 中鲁B 200,000 1.308,316.88 294,316.88 可供出售金融资产
200152 山航B 200,000 1,308,132.07 904,162.07 可供出售金融资产
合计 400,000 1,836,448.96 1,198,478.96 -- --

7.8.3 持有非上市金融企业股权情况
不适用√不适用
7.8.4 买卖其他上市公司股份的情况
不适用√不适用
8 重要事项
8.9 财务报告
9.1 审计意见
财务报告 未经理审计√审计
审计意见 √标准无保留意见 □非标准意见

审计报告 大信审字(2008)第0264号
鲁银投资集团股份有限公司全体股东:
我们审计了后附的鲁银投资集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2007年12月31日的资产负债表及合并资产负债表,2007年度的利润表和合并利润表,2007年度的现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。
一、管理层对财务报表的责任
按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。
二、注册会计师的责任
我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。
审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。
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、审计意见
我们认为,贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了贵公司2007年12月31日的财务状况以及2007年度的经营成果和现金流量。
大信会计师事务所有限公司 中国注册会计师:中国注册会计师:胡咏华、中国注册会计师:何政
中国 武汉 2008年3月6日

9.2 资产负债表 合并资产负债表
2007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

Table with 5 columns: Item, Note, End of Period Balance, Beginning of Period Balance. Rows include assets (流动资产), liabilities (负债), and equity (所有者权益).

母公司资产负债表
2007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

Table with 5 columns: Item, Note, End of Period Balance, Beginning of Period Balance. Rows include assets (流动资产), liabilities (负债), and equity (所有者权益).

公司法定代表人:刘相宇 主管会计工作负责人:李春林 会计机构负责人:张林田
合并利润表
2007年1-12月
单位:元 币种:人民币

Table with 5 columns: Item, Note, This Period Amount, Last Period Amount. Rows include income (一、营业收入), expenses (减:营业成本), and profit (利润总额).

编制单位:鲁银投资集团股份有限公司 单位:元 币种:人民币

Table with 5 columns: Item, Note, This Period Amount, Last Period Amount. Rows include income (一、营业收入), expenses (减:营业成本), and profit (利润总额).

合并现金流量表
2007年1-12月
编制单位:鲁银投资集团股份有限公司 单位:元 币种:人民币

Table with 5 columns: Item, Note, This Period Amount, Last Period Amount. Rows include cash from operating activities (一、经营活动产生的现金流量), investing activities (二、投资活动产生的现金流量), and financing activities (三、筹资活动产生的现金流量).

公司法定代表人:刘相宇 主管会计工作负责人:李春林 会计机构负责人:张林田
母公司现金流量表
2007年1-12月
单位:元 币种:人民币

Table with 5 columns: Item, Note, This Period Amount, Last Period Amount. Rows include cash from operating activities (一、经营活动产生的现金流量), investing activities (二、投资活动产生的现金流量), and financing activities (三、筹资活动产生的现金流量).

编制单位:鲁银投资集团股份有限公司 单位:元 币种:人民币

Table with 5 columns: Item, Note, This Period Amount, Last Period Amount. Rows include cash from operating activities (一、经营活动产生的现金流量), investing activities (二、投资活动产生的现金流量), and financing activities (三、筹资活动产生的现金流量).

单位:元 币种:人民币
上附数据
编制单位:鲁银投资集团股份有限公司

Table with 5 columns: Item, Note, This Period Amount, Last Period Amount. Rows include cash from operating activities (一、经营活动产生的现金流量), investing activities (二、投资活动产生的现金流量), and financing activities (三、筹资活动产生的现金流量).

公司法定代表人:刘相宇 主管会计工作负责人:李春林 会计机构负责人:张林田
母公司所有者权益变动表
2007年1-12月
编制单位:鲁银投资集团股份有限公司 单位:元 币种:人民币

Table with 5 columns: Item, Note, This Period Amount, Last Period Amount. Rows include equity (一、所有者权益), retained earnings (二、未分配利润), and other equity components.

单位:元 币种:人民币

Table with 5 columns: Item, Note, This Period Amount, Last Period Amount. Rows include equity (一、所有者权益), retained earnings (二、未分配利润), and other equity components.

公司法定代表人:刘相宇 主管会计工作负责人:李春林 会计机构负责人:张林田

9.3 会计政策、会计估计和核算方法变更的说明
1. 本公司因同一控制下企业合并形成的长期股权投资方差额调整减少年初归属于母公司的股东权益10,649,284.41,调整减少归属于少数股东的权益784,562.19元。
2. 其他采用权益法核算的长期股权投资投资方差额调整增加期初归属于母公司的股东权益274,333.56元。
3. 本公司因确认了递延所得税资产15,456,280.71元相应调整增加了期初属于母公司股东权益金额15,330,438.22元,增加属于少数股东的权益124,842.49元。
4. 公司持有的金融工具总市值6,769,634.00元,确认为可供出售金融资产,以公允价值计量的金额和原账面投资成本的差异,调整增加期初留存收益4,869,634.00元。
5. 按照会计准则编制的合并报表中子公司的少数股东权益为17,007,920.46元,新会计准则下计入股东权益,加上由于长期股权投资投资方差额调整的影响和递延所得税调整影响的少数股东权益减少659,659.70元,由此增加2007年1月1日股东权益16,348,260.56元。
9.4 本报告期无会计差错更正。
9.5 与最近一期年度报告相比,合并范围发生变化的具体说明
减少合并子公司
青岛鲁邦厨房设备制造有限公司 不再具有控制权 19,529,323.92 -2,447,078.71
报告期末本公司子公司山东省鲁邦房地产开发有限公司与青岛良友都美食品有限公司共同为青岛鲁邦厨房设备制造有限公司增资2700万元,其中本公司增资600万元,增资后该公司注册资本3000万元,本公司累计出资900万,占注册资本30%,本期不再纳入合并范围。