

## 浙江金鷹股份有限公司 2007 年半年度報告摘要

(上接 D41 版)

母公司所有者權益變動表 2007年1-6月								
項目	本期金額							
	實收資本(或股本)	資本公積	減：庫存股	盈余公積	未分配利潤	所有者權益合計		
一、上年年末金額	218,851,880.00	158,383,017.22		97,400,617.12	363,233,662.64	837,869,177.03		
加：會計政策變更		23,852,921.65		9,796,539.64	64,095,149.90	97,744,611.19		
前期差錯更正								
二、本年年初余額	218,851,880.00	182,235,938.92		107,197,156.76	427,328,812.54	935,613,788.22		
三、本年增減變動金額(減少以“-”號填列)						25,422,803.30	25,422,803.30	
(一)淨利潤						25,422,803.30	25,422,803.30	
(二)直接計入所有者權益的利得和損失		53,673,166.56					53,673,166.56	
可供出售金融資產公允價值變動淨額								
權益法下被投資單位其他所有者權益變動的影響								
與計入所有者權益項目相關的所得稅影響								
其他		53,673,166.56					53,673,166.56	
上述(一)和(二)小計								
(三)所有者投入和減少資本		10,125,202.00					10,125,202.00	
1. 所有者投入資本								
2. 股份支付計入所有者權益的金額								
3. 其他		10,125,202.00					10,125,202.00	
(四)利潤分配						18,318,166.56	18,318,166.56	
1. 提取盈餘公積								
2. 對所有者(或股東)的分配						18,318,166.56	18,318,166.56	
3. 其他								
(五)所有者權益內部結轉								
1. 資本公积轉增資本(或股本)								
2. 盈余公積轉增資本(或股本)								
3. 盈余公積弥补虧損								
4. 其他								
四、本期期末余額	228,977,082.00	235,909,105.48		107,197,156.76	434,433,449.28	1,006,516,793.52		

單位:元 币種:人民幣

項目	上年同期金額					
	實收資本(或股本)	資本公積	減：庫存股	盈余公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末金額	218,851,880.00	158,383,017.22		97,400,617.12	363,233,662.64	837,869,177.03
加：會計政策變更		23,852,921.65		9,796,539.64	64,095,149.90	97,744,611.19
前期差錯更正						
二、本年年初余額	218,851,880.00	182,235,938.92		107,197,156.76	427,328,812.54	935,613,788.22
三、本年增減變動金額(減少以“-”號填列)						25,422,803.30
(一)淨利潤						25,422,803.30
(二)直接計入所有者權益的利得和損失		53,673,166.56				53,673,166.56
可供出售金融資產公允價值變動淨額						
權益法下被投資單位其他所有者權益變動的影響						
與計入所有者權益項目相關的所得稅影響						
其他		53,673,166.56				53,673,166.56
上述(一)和(二)小計						
(三)所有者投入和減少資本		10,125,202.00				10,125,202.00
1. 所有者投入資本						
2. 股份支付計入所有者權益的金額						
3. 其他		10,125,202.00				10,125,202.00
(四)利潤分配						18,318,166.56
1. 提取盈餘公積						
2. 對所有者(或股東)的分配						18,318,166.56
3. 其他						
(五)所有者權益內部結轉						
1. 資本公积轉增資本(或股本)						
2. 盈余公積轉增資本(或股本)						
3. 盈余公積弥补虧損						
4. 其他						
四、本期期末余額	218,851,880.00	159,383,017.22		97,400,617.12	363,233,662.64	837,869,177.03

單位:元 币種:人民幣

公司法定代表人:傅國定 主管會計工作負責人:李蕙芳 會計機構負責人:李蕙芳

7.3 編製財務報表的說明

7.3.1 如出現會計政策、會計估計變更或會計差錯更正的，說明有關內容、原因及影響數。

(1) 會計政策變更：本公司於2007年1月1日起執行新會計準則，中國證監會要求公司按照《企業會計準則第38號——首次執行企業會計準則》和通知的有關規定，對新舊會計準則差異進行調整。①根據《企業會計準則第2號——長期股权投资》的規定，公司長期股权投资是由被投資公司控制，其能控制或施加影響程度分別採用成本法和權益法核算。對被投資公司具有共同控制或施加重大影響的長期股权投资採用成本法核算，這將在一定程度上低估了公司長期股权投资的價值；對被投資公司具有共同控制或施加重大影響的長期股权投资採用權益法核算。本公司當期新增的長期股权投资採用權益法核算。本公司於2007年1月1日起執行新會計準則，根據新會計準則，本公司將對被投資公司應收賬款的壞賬準備由15%調整為10%，並採用新會計準則下“應收賬款”項目列示。此項政策變更將增加公司當期應收賬款的壞賬準備，另外不子母化的範圍也將擴大，有現行制度下的固定資產、房屋及構築物、在建工程、工程物資、在庫商品、在途貨物等。此政策變更將會使本公司當期利潤和權益增加。③投資性房地產，根據《企業會計準則第3號——投資性房地產》的規定，公司將為購買租金或固定資產、投資性房地產的原值和折舊率分別採用成本模式和公允價值模式，並採用新會計準則下“投資性房地產”項目列示。此項政策變更將會影響公司股東權益。⑤合併財務報表，根據《企業會計準則第33號——合併財務報表》的規定，本公司將將現行會計政策下合並財務報表中減少數股東權益單獨列示變更為在合並利潤表中以“少數股東損益”項目列示，此項政策變更將會影響公司股東權益。(2) 根據根據《企業會計準則第38號——首次執行企業會計準則》第5條到第16條之外不需追溯調整的項目的規定，本公司將對被投資公司應收賬款的壞賬準備由15%調整為10%，並採用新會計準則下“應收賬款”項目列示。此項政策變更將會影響公司股東權益。

7.3.2 報告期內，公司財務報表合併範圍未發生重大變化。

## 上海振華港口機械(集團)股份有限公司 2007 年半年度報告摘要

(上接 D42 版)

合併所有者權益變動表 2007年1-6月								
項目	本期金額							
	實收資本(或股本)	資本公積	減：庫存股	盈余公積	未分配利潤	其 他	小數股東权益	所有者權益合計
一、上年年末金額	3,081,940,000	261,780,835	985,894,028	1,536,092,269	191,084,742	6,056,092,764		
加：會計政策變更			-129,183,531			-129,183,531		
前期差錯更正								
二、本年年初金額	3,081,940,000	261,780,835	985,894,028	1,406,908,728	191,084,742	5,927,509,223		
三、本年增減變動金額(減少以“-”號填列)			527,941,536	2,988,288	530,929,024			
(一)淨利潤			980,277,536	2,988,288	983,266,824			
(二)直接計入所有者權益的利得和損失								
可供出售金融資產公允價值變動淨額								
權益法下被投資單位其他所有者權益變動的影響								
與計入所有者權益項目相關的所得稅影響								
其他								
上述(一)和(二)小計			980,277,536	2,988,288	983,266,824			
(三)所有者投入和減少資本								
1. 所有者投入資本								
2. 股份支付計入所有者權益的金額								
3. 其他								
(四)利潤分配								
1. 提取盈餘公積								
2. 對所有者(或股東)的分配								
3. 其他								
(五)所有者權益內部結轉								
1. 資本公积轉增資本(或股本)								
2. 盈余公積轉增資本(或股本)								
3. 盈余公積補充虧損				</				