

安源实业股份有限公司 2007 年半年度报告摘要

（上接 58 版）  
编制单位：安源实业股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2007 年 06 月 30 日  
单位：元 币种：人民币

Table with 10 columns: Item, Realized Capital, Capital Reserve, etc. Rows include beginning balance, changes, and ending balance for various equity components.

Table with 10 columns: Item, Realized Capital, Capital Reserve, etc. Rows include beginning balance, changes, and ending balance for various equity components (continued).

公司法定代表人：李良仕 主管会计工作负责人：肖良丰 会计机构负责人：朱云英

编制单位：安源实业股份有限公司  
母公司所有者权益变动表  
2007 年 06 月 30 日  
单位：元 币种：人民币

Table with 10 columns: Item, Realized Capital, Capital Reserve, etc. Rows include beginning balance, changes, and ending balance for various equity components.

Table with 10 columns: Item, Realized Capital, Capital Reserve, etc. Rows include beginning balance, changes, and ending balance for various equity components (continued).

7.2 报表附注  
7.2.1 如财务报表附注会计政策、会计估计变更或会计差错更正的，说明有关内容、原因及影响数。  
1. 会计政策变更  
2007 年 1 月 1 日起，本公司执行国家颁布的企业会计准则体系及其指南。根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和中国证券监督管理委员会颁布的“关于做好与首次执行企业会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”）的有关规定，结合本公司自身特点和具体情况，调整事项如下：  
1. 同一控制下长期股权投资差额转为所有者权益  
公司合并报表截止 2006 年 12 月 31 日对子公司的股权投资差额（借差）1,523,531.38 元需按新企业会计准则调减公司于 2007 年 1 月 1 日的合并留存收益，其中减少归属于母公司的留存收益 1,066,471.96 元，减少少数股东权益 457,059.42 元。  
2. 所得税递延事项  
鉴于本公司无法获取可验证数据表明未来期间可获得足够的可抵扣所得税，故在首次执行日未确认递延所得税资产。  
公司的子公司丰城曲江煤业开发有限公司预计未来期间可获得足够的可抵扣所得税，对其按照原会计准则的规定以及公司制定的会计计提的应收账款坏账准备，根据新会计准则将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产。由此产生递延所得税资产增加了子公司 2007 年 1 月 1 日的留存收益 517,076.85 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 468,369.16 元，归属于少数股东的权益增加 51,707.69 元。  
3. 会计差错更正事项  
原会计准则制度下（以下简称“原制度”），公司对控股子公司安源客车制造有限公司的投资采取权益法核算，因根据《公司法》规定公司仅能对其母公司本身的可供分配利润进行分配，加上原制度下，如剔除内部销售、内部往来等内部因素影响，母公司的净利润与合并报表净利润相等，故公司在按权益法计算对其的投资收益时，采用的是安源客车制造有限公司的母公司报表净利润数据，未采用其合并报表净利润数据，最终在合并报表抵销时也是抵销安源客车母公司权益以及投资收益数据，而按照新准则相关规定，对控股子公司投资收益应采用合并报表数据，并对该项投资进行抵销、合并。新准则成本法下，安源客车母公司的报表净利润与其合并报表净利润相比较，公司当期继续采取对安源客车母公司的报表进行合并的方式将影响公司会计要素列报的真实性。因此公司将合并报表合并方式调整为对子公司的合并报表进行合并。由于 2007 年 1 月 1 日安源客车公司合并报表与母公司报表年初净资产的差异（749,006.30 元），影响归属母公司的合并所有者权益减少 224,701.90 元，归属少数股东权益增加 224,701.90 元。  
公司 2006 年 12 月 31 日按原会计准则编制的合并报表中子公司少数股东享有的权益为 58,728,049.03 元，新会计准则下计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日的股东权益 58,728,049.03 元。此外，由于子公司尚未摊销完毕的长期股权投资借方差额、子公司产生的递延所得税资产，公司对子公司合并方式的变化调整中归属于少数股东权益 180,649.83 元，新会计准则下少数股东权益为 58,547,399.20 元。  
4. 其他  
3. 会计差错更正事项  
报告期由于公司联营公司萍乡水煤浆公司所得税汇算清缴时主管税务机关核增了其 2006 年度所得税 152,592.81 元，报告期公司按投资比例相应追溯调减了 2007 年度年初未分配利润 47,303.77 元。  
7.2.2 如财务报表合并范围发生重大变化的，说明原因及影响数  
为整合公司玻璃资产，充分发挥燃料的替代作用，降低生产成本，引进战略合作伙伴，提升玻璃产业的市场竞争力，2007 年 4 月 26 日，经公司第三届董事会第十二次会议审议通过，公司以自身合法拥有的萍乡浮法玻璃厂、安源工程玻璃厂的全部净资产和持有的萍乡水煤浆公司 31% 的股权作价出资组建安源玻璃有限公司。2007 年 4 月 30 日，上述净资产已全部出资到位，并由江西德隆东升会计师事务所有限公司于 2007 年 5 月 26 日出具赣德隆东升验字（2007）第 67 号《验资报告》。2007 年 6 月 11 日，安源玻璃有限公司在萍乡市工商行政管理局取得了 3604000101675 号企业法人营业执照。  
考虑安源玻璃有限公司审批、出资、注册时点、实际运作等因素，为便于核算，公司于 2007 年 6 月 1 日起将安源玻璃有限公司纳入本公司的合并会计报表范围。2007 年 1-5 月份浮法玻璃厂、工程玻璃厂 损益以及水煤浆股权投资收益或损失由安源股份母公司核算。

安源实业股份有限公司  
董事长：李良仕  
2007 年 8 月 11 日

厦门钨业股份有限公司 2007 年半年度报告摘要

（上接 59 版）  
3. 现金及现金等价物净变动情况：  
现金的期初余额 493,407,524.53 446,540,285.15  
减：现金的期末余额 289,697,474.38 329,261,897.38  
加：现金等价物的期末余额 0 0  
减：现金等价物的期初余额 0 0  
现金及现金等价物净增加额 227,710,049.69 117,278,387.79  
公司法定代表人：刘同高 主管会计工作负责人：许火耀 会计机构负责人：许火耀

编制单位：厦门钨业股份有限公司  
2007 年 1-6 月  
单位：元 币种：人民币

Table with 10 columns: Item, Realized Capital, Capital Reserve, etc. Rows include beginning balance, changes, and ending balance for various equity components.

Table with 10 columns: Item, Realized Capital, Capital Reserve, etc. Rows include beginning balance, changes, and ending balance for various equity components (continued).

公司法定代表人：刘同高 主管会计工作负责人：许火耀 会计机构负责人：许火耀

编制单位：厦门钨业股份有限公司  
2007 年 1-6 月  
单位：元 币种：人民币

Table with 10 columns: Item, Realized Capital, Capital Reserve, etc. Rows include beginning balance, changes, and ending balance for various equity components.

Table with 10 columns: Item, Realized Capital, Capital Reserve, etc. Rows include beginning balance, changes, and ending balance for various equity components (continued).

公司法定代表人：刘同高 主管会计工作负责人：许火耀 会计机构负责人：许火耀

编制单位：厦门钨业股份有限公司  
2007 年 1-6 月  
单位：元 币种：人民币

Table with 10 columns: Item, Realized Capital, Capital Reserve, etc. Rows include beginning balance, changes, and ending balance for various equity components.

Table with 10 columns: Item, Realized Capital, Capital Reserve, etc. Rows include beginning balance, changes, and ending balance for various equity components (continued).

公司法定代表人：刘同高 主管会计工作负责人：许火耀 会计机构负责人：许火耀

编制单位：厦门钨业股份有限公司  
2007 年 1-6 月  
单位：元 币种：人民币

Table with 10 columns: Item, Realized Capital, Capital Reserve, etc. Rows include beginning balance, changes, and ending balance for various equity components.

Table with 10 columns: Item, Realized Capital, Capital Reserve, etc. Rows include beginning balance, changes, and ending balance for various equity components (continued).

公司法定代表人：刘同高 主管会计工作负责人：许火耀 会计机构负责人：许火耀