

上海九龍山股份有限公司 2007 年半年度報告摘要

Table with 2 columns: Item and Amount. Includes items like 遞延所得稅資產減少, 存貨的減少, 經營性應付項目的增加.

公司法定代表人: 李勤夫 主管會計工作負責人: 汪為民 會計機構負責人: 汪為民

編制單位: 上海九龍山股份有限公司 單位: 元 币种: 人民幣

Main financial statement table for Shanghai Jiulongshan Co., Ltd. with columns for Item, Current Period, and Previous Period.

公司法定代表人: 李勤夫 主管會計工作負責人: 汪為民 會計機構負責人: 汪為民

合併所有者權益變動表 2007年1-6月

編制單位: 上海九龍山股份有限公司 單位: 元 币种: 人民幣

Consolidated Statement of Changes in Equity for Shanghai Jiulongshan Co., Ltd. with columns for Item, Realized Capital, etc.

公司法定代表人: 李勤夫 主管會計工作負責人: 汪為民 會計機構負責人: 汪為民

編制單位: 上海九龍山股份有限公司 單位: 元 币种: 人民幣

Consolidated Statement of Changes in Equity for Shanghai Jiulongshan Co., Ltd. (continued) with columns for Item, Realized Capital, etc.

公司法定代表人: 李勤夫 主管會計工作負責人: 汪為民 會計機構負責人: 汪為民

母公司所有者權益變動表 2007年1-6月

編制單位: 上海九龍山股份有限公司 單位: 元 币种: 人民幣

Parent Company Statement of Changes in Equity for Shanghai Jiulongshan Co., Ltd. with columns for Item, Realized Capital, etc.

公司法定代表人: 李勤夫 主管會計工作負責人: 汪為民 會計機構負責人: 汪為民

編制單位: 上海九龍山股份有限公司 單位: 元 币种: 人民幣

Parent Company Statement of Changes in Equity for Shanghai Jiulongshan Co., Ltd. (continued) with columns for Item, Realized Capital, etc.

公司法定代表人: 李勤夫 主管會計工作負責人: 汪為民 會計機構負責人: 汪為民

山西通寶能源股份有限公司 2007 年半年度報告摘要

(上接 D116 版)

合併所有者權益變動表 2007年1-6月

編制單位: 山西通寶能源股份有限公司 單位: 元 币种: 人民幣

Consolidated Statement of Changes in Equity for Shanxi Tongbao Energy Co., Ltd. (Part 1) with columns for Item, Realized Capital, etc.

公司法定代表人: 常小剛 主管會計工作負責人: 舒歡 會計機構負責人: 王廷軍

編制單位: 山西通寶能源股份有限公司 單位: 元 币种: 人民幣

Consolidated Statement of Changes in Equity for Shanxi Tongbao Energy Co., Ltd. (Part 2) with columns for Item, Realized Capital, etc.

公司法定代表人: 常小剛 主管會計工作負責人: 舒歡 會計機構負責人: 王廷軍

母公司所有者權益變動表 2007年1-6月

編制單位: 山西通寶能源股份有限公司 單位: 元 币种: 人民幣

Parent Company Statement of Changes in Equity for Shanxi Tongbao Energy Co., Ltd. (Part 1) with columns for Item, Realized Capital, etc.

公司法定代表人: 常小剛 主管會計工作負責人: 舒歡 會計機構負責人: 王廷軍

編制單位: 山西通寶能源股份有限公司 單位: 元 币种: 人民幣

Parent Company Statement of Changes in Equity for Shanxi Tongbao Energy Co., Ltd. (Part 2) with columns for Item, Realized Capital, etc.

公司法定代表人: 常小剛 主管會計工作負責人: 舒歡 會計機構負責人: 王廷軍

7.3 稅務附註 7.3.1 如果出現會計政策、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. 同一控制下企業合併形成的長期股權投資差額: 原會計準則: 長期股權投資的初始投資成本與應享有被投資單位所有者權益份額之間的差額, 作為股權投資差額, 初始投資成本大於應享有被投資單位所有者權益份額的差額按規定的期限攤銷計入損益; 初始投資成本小於應享有被投資單位所有者權益份額的差額計入資本公積。 新會計準則: 同一控制下的企業合併, 各方均以支付現金、轉讓非現金資產或承擔債務方式作為合併對價的, 應當在合併日按照取得被合併方所有者權益賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與應享有被投資單位所有者權益份額之間的差額, 應當調整資本公積, 資本公積不足沖減的, 調整留存收益。 同時《企業會計準則第 30 號——首次執行企業會計準則》屬於同一控制下企業合併產生的長期股權投資, 尚未攤銷完畢的股權投資差額應全額沖銷, 並調整留存收益。 2. 以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產以及可供出售金融資產: 現行會計準則: 持有的在公開市場交易股票和債券的投資, 在期末或者至少在年度終了時應以成本與市價孰低計價, 並將市價低於成本的金額確認為当期投資損失, 已確認跌價損失的短期投資的價值又得以恢復, 應在原已確認的投資損失的金額內轉回。 新會計準則: 根據《企業會計準則第 22 號——金融工具確認與計量》中相關規定, “可供出售金融資產公允價值變動形成的利得或損失, 除減值損失和外幣貨幣性金融資產形成的匯兌差額外, 應當直接計入所有者權益, 在該金融資產終止確認時轉出, 計入当期損益。 3. 現行會計準則: 應付稅款法: 即当期按稅法規定不需要納稅或者不能抵扣的時間性差異均視同永久性差異, 計算應稅所得額。 新會計準則: 資產負債表債務法: 即按照資產、負債的賬面價值與計稅基礎之間的暫時性差異計算應稅所得額。 4. 少數股東權益: 現行會計準則: 現行會計準則編制的合併財務報表列報股東權益不包括少數股東權益。 新會計準則: 企業會計準則第 30 號《財務報表列報》合併財務報表列報股東權益包括少數股東權益。 5. 其他: 現行會計準則: 在長期股權投資採用權益法時, 如果被投資單位發生虧損, 投資企業按持股比例計算應承擔的份額, 並沖減長期股權投資的賬面價值。 投資企業確認的虧損分攤額, 一般以長期股權投資減記至零為限, 其未確認的被投資單位的虧損分攤額, 在編制合併會計報表時未確認的投資損失。 新會計準則: 投資企業確認被投資單位發生的淨虧損, 應當以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期股權投資減至零為限, 投資企業無承擔額外損失義務的除外。 首先, 沖減長期股權投資的賬面價值, 其次, 長期股權投資的賬面價值不足沖減的, 應當以其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期股權投資減至零為限, 投資企業無承擔額外損失義務的除外。 其次, 沖減長期應收項目等賬面價值。 7.3.2 2007 年 6 月 18 日公司受山西晉電電力公司持有山西陽光發電有限責任公司 10% 股權, 受讓價格為 1.5 億元, 以現金方式支付。至此, 公司擁有山西陽光發電有限責任公司 100% 股權。 董事長: 常小剛 山西通寶能源股份有限公司 2007 年 8 月 27 日