

中捷缝纫机股份有限公司 2007 年半年度报告摘要

Table with 5 columns: Item, Amount 1, Amount 2, Amount 3, Amount 4. Includes sections for D25 and D26.

Table with 5 columns: Item, Amount 1, Amount 2, Amount 3, Amount 4. Section 72.4 所有者权益变动表.

72.4 所有者权益变动表 编制单位:中捷缝纫机股份有限公司 2007年06月30日

Table with 7 columns: Item, Actual Capital, Capital Reserve, etc. Section 72.4 所有者权益变动表.

Table with 5 columns: Item, Amount 1, Amount 2, Amount 3, Amount 4. Section 72.4 所有者权益变动表.

编制单位:中捷缝纫机股份有限公司 单位:(人民币)元

Table with 7 columns: Item, Actual Capital, Capital Reserve, etc. Section 72.4 所有者权益变动表.

Table with 5 columns: Item, Amount 1, Amount 2, Amount 3, Amount 4. Section 7.3 报表附注.

7.3 报表附注 7.3.1 如果出现会计政策、会计估计变更或会计差错更正,说明有关内容、原因及影响数

1. 会计政策、会计估计变更 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。

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》的有关规定,结合本公司的自身特点和具体情况,调整事项如下:

A. 公司按照现行会计准则的规定,制定了公司的会计政策,据此公司计提了应收款项坏账准备。根据新会计准则应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,另外由于子公司上海中捷缝纫机有限公司企业所得税率与中捷缝纫机股份有限公司企业所得税率不一致,导致长期股权投资账面价值大于资产计税价值,此差异根据新会计准则计入递延所得税负债,递延所得税资产减去递延所得税负债的差额增加了2007年1月1日的留存收益2,419,756.49元,其中,归属于母公司的所有者权益增加2,282,138.77元,归属于少数股东的权益增加137,617.72元。

B. 根据《企业会计准则第11号—股份支付》的相关规定,2006年7月24日公司第二届董事会第二十二次临时会议审议通过股份支付计划,授予10名高管共计663万股股票期权,公允价值为34008元/份,规定满足行权条件的激励对象在授权日后的第二年的行权数量不得超过其获授股票期权总量的80%,当年未行权的股票期权可在以后年度行权,其余20%的股票期权可以在获授股票期权的第三年开始行权,公司2006年度确认股份支付费用18,037,843.20元,相应调整增加2007年1月1日资本公积18,037,843.20元,减少留存收益18,037,843.20元。

C. 少数股东权益 公司2006年12月31日按照现行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19,231,872.60元,新会计准则将少数股东权益计入股东权益,由此增加2007年1月1日股东权益19,231,872.60元。

D. 本报告期未发生会计估计变更事项。

2. 重大差错更正 本报告期未发生重大差错更正事项。

7.3.2 如果财务报表合并范围发生重大变化的,说明原因及影响数

√ 适用 □ 不适用 1. 本报告期减少合并单位2家,原因为:公司于2007年6月将所持子公司上海中捷缝纫机有限公司、子公司江苏中捷缝纫机有限公司于2007年2月将所持子公司临沂中捷缝纫机有限公司的股份进行转让,故本报告对上述两公司只合并本年初至出售日的利润表及现金流量表。

2. 子公司江苏中捷缝纫机有限公司于2007年2月将所持子公司临沂中捷缝纫机有限公司51%的股份转让,本报告期只合并1-2月份利润表和现金流量表。

7.3.3 如果被出具非标准无保留意见,列示涉及事项的有关附注

中捷缝纫机股份有限公司 董事长:蔡开建 2007年8月30日

浙江万好万家实业股份有限公司 2007 年半年度报告摘要

Table with 5 columns: Item, Amount 1, Amount 2, Amount 3, Amount 4. Includes sections for D27 and D28.

Table with 5 columns: Item, Amount 1, Amount 2, Amount 3, Amount 4. Section 72.4 所有者权益变动表.

72.4 所有者权益变动表 编制单位:浙江万好万家实业股份有限公司 2007年1-6月

Table with 7 columns: Item, Actual Capital, Capital Reserve, etc. Section 72.4 所有者权益变动表.

Table with 5 columns: Item, Amount 1, Amount 2, Amount 3, Amount 4. Section 7.3 报表附注.

7.3 报表附注 7.3.1 如果出现会计政策、会计估计变更或会计差错更正,说明有关内容、原因及影响数

根据财政部财会[2006]3号《关于印发<企业会计准则第1号—存货>等38项具体准则的通知》,公司于2007年1月1日起,执行新《企业会计准则》;并根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》所规定的5-19条相关内容,对财务报表项目进行了追溯调整。

(1) 公司所得税按照按照应税税法进行核算,根据《企业会计准则第18号—所得税》的要求,采用资产负债表债务法,并调整了2006年初留存收益745,467.57元,其中:未分配利润745,467.57元。(2) 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额,公司章程协议也未规定少数股东有义务承担的,该项余额应当冲减母公司的所有者权益,调整了2006年初留存收益-204,561.12元。

7.3.2 (1)与上年相比本年新增合并单位7家,原因为:

2007年2月,浙江万好万家连锁酒店有限公司出资设立杭州万好万家商务酒店有限公司,注册资本为300万元,占注册资本100%。

2007年4月,浙江万好万家连锁酒店有限公司出资设立台州市椒江万好万家商务酒店有限公司,注册资本为100万元,占注册资本100%。

万好万家酒店承包经营酒店,有权决定被承包酒店的财务和经营政策,故本期将承包酒店5家纳入合并财务报表的合并范围,同时调整比较会计报表期初金额。

(2)本年减少合并单位1家,原因为:

2007年5月,浙江万好万家连锁酒店有限公司将持有的黄山新假日旅行社有限责任公司的60%股权转让给胡振英。

Table with 5 columns: Item, Amount 1, Amount 2, Amount 3, Amount 4. Section 7.3 报表附注.

7.3 报表附注 7.3.1 如果出现会计政策、会计估计变更或会计差错更正,说明有关内容、原因及影响数

根据财政部财会[2006]3号《关于印发<企业会计准则第1号—存货>等38项具体准则的通知》,公司于2007年1月1日起,执行新《企业会计准则》;并根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》所规定的5-19条相关内容,对财务报表项目进行了追溯调整。

(1) 公司所得税按照按照应税税法进行核算,根据《企业会计准则第18号—所得税》的要求,采用资产负债表债务法,并调整了2006年初留存收益745,467.57元,其中:未分配利润745,467.57元。(2) 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额,公司章程协议也未规定少数股东有义务承担的,该项余额应当冲减母公司的所有者权益,调整了2006年初留存收益-204,561.12元。

7.3.2 (1)与上年相比本年新增合并单位7家,原因为:

2007年2月,浙江万好万家连锁酒店有限公司出资设立杭州万好万家商务酒店有限公司,注册资本为300万元,占注册资本100%。

2007年4月,浙江万好万家连锁酒店有限公司出资设立台州市椒江万好万家商务酒店有限公司,注册资本为100万元,占注册资本100%。

万好万家酒店承包经营酒店,有权决定被承包酒店的财务和经营政策,故本期将承包酒店5家纳入合并财务报表的合并范围,同时调整比较会计报表期初金额。

(2)本年减少合并单位1家,原因为:

2007年5月,浙江万好万家连锁酒店有限公司将持有的黄山新假日旅行社有限责任公司的60%股权转让给胡振英。

合并所有者权益变动表 2007年1-6月

编制单位:浙江万好万家实业股份有限公司

Table with 7 columns: Item, Actual Capital, Capital Reserve, etc. Section 72.4 所有者权益变动表.

编制单位:浙江万好万家实业股份有限公司

Table with 7 columns: Item, Actual Capital, Capital Reserve, etc. Section 72.4 所有者权益变动表.

母公司所有者权益变动表 2007年1-6月

编制单位:浙江万好万家实业股份有限公司

Table with 7 columns: Item, Actual Capital, Capital Reserve, etc. Section 72.4 所有者权益变动表.

编制单位:浙江万好万家实业股份有限公司

Table with 7 columns: Item, Actual Capital, Capital Reserve, etc. Section 72.4 所有者权益变动表.