

Disclosure

D112

上海华源企业发展股份有限公司2007年度报告摘要

(上林 D111 篇)
十、根据六安市企业所得税管理机关认定的税务稽查报告【2007】46号，本公司下属子公司六安华源对欠缴社员个人所得税予以补缴，共计2,900元，利息51,303元；2006年欠缴社会保险基金1,006,543.00元，利息51,303元；2006年欠缴养老保险基金3,567,367.00元，利息26,036元；2006年年初应付职工薪酬4,181,810.00元，调增年初应付福利1,77,369.00元，调减上年未分配利润1,657,176.00元，调增上年管理费用3,176,967.00元，调增上年财务费用26,036元。

十一、本公司对2006年期间财务报表进行的本公司银行借款本息合计认财务费用，本公司予以追溯调整，调减年初应付职工薪酬1,719,000.00元，调减上年财务费用1,719,000.00元。

十二、本公司下属上海华源针织时装有限公司10%的股权转让给上海华源针织时装有限公司，以下简称“股权转让”。股权转让后，本公司不再享有股东权利及承担股东义务。本公司于2007年7月向股权转让方支付股权转让款，要求本公司支付截至至2006年底的股权转让费100万元。2007年8月6日，上海市黄浦区人民法院判决上海华源针织时装有限公司败诉。本公司对该事项进行追溯调整上年初未分配利润100万元，调增年初应付股利100万元。

十三、根据财政部财会[2006]42号文件关于进一步加强企业公允价值披露工作的通知》，本公司下属子公司上海华源公司及上海香榭里家用纺织品有限公司年分别补充计提2006年职工住房公积金477,000.00元和475,200.00元，本事项调增年初应付职工薪酬952,200.00元，调增上年管理费用952,200.00元。

十四、根据《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定，本公司对长期股权投资的核算方法由成本法变更为权益法，其差额计入当期损益，其余不再享有股东权利及承担股东义务。

十五、根据《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定，本公司对长期股权投资的核算方法由成本法变更为权益法，其差额计入当期损益，其余不再享有股东权利及承担股东义务。

上述会计差错更正对于少数股东权益的影响为-19,472,428.44元。

二、前期差错更正事项影响汇总

结合会计政策变更，影响情况汇总如下：

项目	2007年1月1日		
	调整前	政策变更调整金额	前期差错调整金额
股本	472,144,227.00		472,144,227.00
资本公积	606,976,769.76	-19,917,027.06	596,059,742.70
盈余公积	211,722,228.19	-133,318,237.38	78,403,990.81
未分配利润	-1,079,549,591.33	-7,900,788.66	-101,740,200.94
归属于母公司股东权益	210,230,633.62	-121,657,228.00	-52,582,620.62
少数股东权益	170,634,826.14	-5,798,131.74	-19,472,428.44
股东权益合计	380,928,459.76	-147,071,157.98	92,781,646.34

三、董事会、监事会和独立董事对该事项的意见：

项目	2006年1月1日		
	调整前	政策变更调整金额	前期差错调整金额
股本	472,144,227.00		472,144,227.00
资本公积	599,669,196.00		-19,910,376.02
盈余公积	206,569,039.81	-130,155,049.00	78,403,990.81
未分配利润	-437,277,994.84	59,646,000.37	-63,560,264.02
归属于母公司股东权益	842,085,467.97	-70,510,488.63	-83,470,404.04
少数股东权益	179,835,317.46	-9,484,424.99	-20,320,399.79
股东权益合计	1,040,920,785.43	-79,994,483.62	-103,791,040.01

我们认为：对重大会计差错所涉及事项所作的追溯调整是合理的，符合国家颁布的企业会计准则和

他们认为：对重大会计差错所涉及事项所作的追溯调整是合理的，符合国家颁布的企业会计准则和

他们认为：对重大会计差错所涉及