

重要提示

本公司已于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》，本公司目前正在评价执行新会计准则对公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑并参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制的“新旧会计准则股东权益差异调节表”时所采用的相关会计政策或重要认定进行调整，从而导致差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据之间可能存在差异。

新旧会计准则合并股东权益 差异调节表附注

编制单位：兰州三毛实业股份有限公司

金额单位：人民币元

一、编制目的

公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新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”），要求公司按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

二、编制基础

差异调节表系根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和“通知”的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度合并财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

1、子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有净资产份额的事项，本公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、编制合并财务报表时，本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

三、主要项目注释

1、2006 年 12 月 31 日合并股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照

现行《企业会计准则》和《企业会计制度》(以下简称“现行会计准则”)编制的2006年12月31日的合并资产负债表。该报表业经北京五联方圆会计师事务所有限公司审计,并于2007年3月12日出具了五联方圆审字[2007]011号无保留带强调事项段意见的审计报告。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司2006年度财务报告。

2、所得税

项 目	现行准则数	调整数	新会计准则数
1、递延所得税资产			
2、递延所得税负债			

本公司按照《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定对所得税调整项目的应收账款、其他应收款、存货、固定资产、以前年度未弥补的亏损进行测算,测算的递延所得税资产为2,950万元,本公司预计未来几年不会产生应税所得,所以未预计递延所得税资产。

兰州三毛实业股份有限公司

二 七年三月十四日

新旧会计准则合并股东权益差异调节表

会企
01
表

编制单位:兰州三毛实业股份有限公司

金额单位:人民
币元

项目	注释	项目名称	金额
		2006年12月31日合并股东权益(现行会计准则)	321,641,267.17
1		长期股权投资差额	
		其中:同一控制下控股合并形成的长期股权投资差额	

		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方 差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中：同一控制下企业合并商誉的原账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负 债	
10		金融工具分拆增加的权益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	
13		其他	
		2007年1月1日合并股东权益（新会计准则）	321,641,267.17
		其中：归属于母公司股东的股东权益	321,641,267.17
		少数股东权益	

法定代表人：江玉森
雷

主管会计工作负责人：朱胜利

会计机构负责人：柳