

北京万通地产股份有限公司董事会

关于追溯调整已披露的 2007 年期初资产负债表相关项目和金额的公告

公司 2007 年 1 月 1 日前执行《企业会计准则》和《企业会计制度》，根据财政部“财会[2006]3 号”文的规定，自 2007 年 1 月 1 日起，公司执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则(简称“新会计准则”)。公司根据中国证监会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露的通知》(证监发【2006】136 号)、《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》及《企业会计准则解释第 1 号》(财会【2007】14 号)的有关规定，并分析了《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《企业会计准则解释第 1 号》对上年利润表和可比期初资产负债表的影响，重新编制了 2006 年度的利润表和资产负债表，并追溯调整了 2007 年 1 月 1 日的资产负债表期初数，具体的情况如下：

(1) 本公司涉及的 2007 年 1 月 1 日的资产负债表期初数的调整事项如下：

- ① 递延所得税资产：公司所得税的会计处理方法由应付税款法变更为资产负债表债务法，此项会计政策变更的累计影响数为 220,616.22 元(系由于公司全资子公司北京万通龙山置业有限公司的变更所致)，公司调增了 2007 年年初未分配利润(合并数)220,616.22 元。
- ② 长期股权投资：公司对采用权益法核算的长期股权投资中属于同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额截至 2006 年 12 月 31 日尚未摊销完毕的余额 37,560,308.23 元(其中：北京万通龙山置业有限公司 4,833,698.20 元，天津万通时尚置业有限责任公司 31,177,332.22 元，天津泰达万通房地产开发有限公司 1,549,277.81 元)全额冲销，并调减合并及母公司 2007 年初的留存收益，其中盈余公积冲减了 3,756,030.82 元，年初未分配利润冲减了 33,804,277.41 元。

公司对在首次执行日之前已经持有的对子公司的长期股权投资改按成本法核算，冲减了原依据权益法确认的累计损益调整 18,030,945.58 元(其中：

北京万置房地产开发有限公司 10,384,864.28 元，北京广厦富城置业有限公司-495,474.13 元，北京万通龙山置业有限公司 11,134,076.81 元，天津万通时尚置业有限责任公司-1,776,279.91 元，天津泰达万通房地产开发有限公司-1,216,241.47 元），并调减母公司 2007 年初的留存收益。其中，盈余公积冲减了 2,989,506.15 元，年初未分配利润冲减了 15,041,439.43 元。（该项政策变更同时调减了合并报表 2007 年初盈余公积 2,989,506.15 元，调增了合并报表 2007 年初未分配利润 2,989,506.15 元。）

- ③ 少数股东权益：公司 2006 年 12 月 31 日按照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 171,571,904.49 元，新会计准则下计入所有者权益，由此增加 2007 年年初所有者权益（合并数）171,571,904.49 元。

以上调整参见下表：

2007 年 1 月 1 日所有者权益差异调节表			
序号	资产负债表项目	合并数	母公司数
1	2006 年 12 月 31 日所有者权益合计(原会计准则)	866,976,410.57	854,573,086.32
2	追溯调整项目影响合计数	134,232,212.48	-55,591,253.81
	其中：盈余公积	-6,745,536.97	-6,745,536.97
	未分配利润	-30,594,155.04	-48,845,716.84
	少数股东权益	171,571,904.49	
3	2007 年 1 月 1 日所有者权益合计（新会计准则）	1,001,208,623.05	798,981,832.51

（2）对照相关规定，公司涉及的 2006 年度利润表的调整事项如下：

- ① 投资收益：公司对子公司长期股权投资由权益法核算变更为成本法核算，此项会计政策变更增加母公司 2006 年度净利润 92,706,633.70 元。
- ② 所得税费用：公司所得税的会计处理方法由应付税款法变更为资产负债表债务法，此项会计政策变更增加 2006 年度净利润（合并数）220,616.22 元。

③ 少数股东损益：公司2006年度按照原会计准则编制的合并报表中子公司少数股东损益为-243,908.87元，新会计准则下计入净利润，由此减少2006年度净利润（合并数）243,908.87元。

以上调整参见下表：

2006年度净利润差异调节表

序号	利润表项目	合并数	母公司数
1	2006 年度净利润（原会计准则）	29,172,920.18	16,923,671.18
2	追溯调整项目影响合计数	-23,292.65	92,706,633.70
	其中：投资收益		92,706,633.70
	所得税费用	220,616.22	
	少数股东损益	-243,908.87	
3	2006 年度净利润（新会计准则）	29,149,627.53	109,630,304.88

特此公告。

北京万通地产股份有限公司

董事会

2008 年 2 月 5 日