

(上接 B55 版)
母公司资产负债表
2006 年 12 月 31 日
编制单位:西子联合控股有限公司(母公司) 单位:人民币元

资产	行次	期初数	期末数	负债及所有者权益	行次	期初数	期末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	23,844,465.77	2,761,615.90	短期借款	34	250,000,000.00	400,000,000.00
短期投资	2	150,000,000.00	75,000,000.00	应付票据	35		
应收票据	3			应付账款	36		
应收账款	4			预收账款	37		
应收利息	5			应付工资	38		
应收账款	6			应付福利费	39		
其他应收款	7	198,156,060.00	358,768,834.80	应付股利	40		
预付账款	8	10,000,874.00	3,490,193.49	应交税金	41		210,023.11
应收补贴款	9			其他未交款	42		
存货	10			其他应付款	43	155,889,585.43	31,271.94
待摊费用	11			预提费用	44	978,393.89	5,086,805.62
一年内到期的长期债权投资	12			预计负债	45		
其他流动资产	13			一年内到期的长期应付款	46		
流动资产合计	14	332,130,393.77	440,011,044.19	其他流动负债	47		
长期投资:				流动负债合计	48	406,808,574.32	405,328,100.27
长期股权投资	15	174,818,750.75	57,605,494.75	长期负债:			
长期债权投资	16			长期借款	50		
长期投资合计	17	174,818,750.75	57,605,494.75	应付债券	51		
固定资产:				长期应付款	52		
固定资产原价	19	2,795,031.81	2,795,031.81	专项应付款	53	687,800.00	1,257,240.00
累计折旧	20	445,068.55	973,788.56	其他长期负债	54		
固定资产净值	21	2,349,963.26	1,821,243.25	长期负债合计	55	687,800.00	1,257,240.00
减值准备	22			递延税款:			
固定资产净额	23	2,349,963.26	1,821,243.25	递延税款贷项	56		
工程物资	24			负债合计	57	407,532,774.32	406,585,340.27
在建工程	25	36,006,200.16	90,514,156.54				
无形资产	26			所有者权益:			
无形资产合计	27	28,956,173.42	92,358,389.79	实收资本	59	180,000,000.00	180,000,000.00
无形资产及其他资产	28	45,900.00	40,500.00	资本公积	60		
无形资产合计	28	45,900.00	40,500.00	盈余公积	61	180,000,000.00	180,000,000.00
长期待摊费用	29			未分配利润	62	1,388,578.77	1,388,578.77
其他长期资产	30			递延收益	63		305,777.94
无形资产及其他资产合计	31	45,900.00	40,500.00	未分配利润	64	-2,971,120.15	1,732,741.65
递延税款:				所有者权益合计	65	178,417,456.62	183,427,086.36
递延税款借项	32						
资产总计	33	585,951,223.94	590,012,438.73	负债及所有者权益总计	67	585,951,223.94	590,012,438.73

单位负责人:王水福 财务负责人:胡世华
母公司利润及利润分配表
2005 年度
编制单位:西子联合控股有限公司(母公司) 单位:人民币元

项目	行次	上年数	本年数
一、主营业务收入	1		
减:主营业务成本	2		
主营业务税金及附加	3		
二、主营业务利润	4		
加:其他业务利润	5		
减:营业费用	6		
管理费用	7	2,167,547.20	6,179,870.53
财务费用	8	684,249.48	10,598,281.80
三、营业利润	9	-2,851,796.68	-16,778,152.33
加:投资收益	10	953,308.83	22,147,474.93
补贴收入	11		
营业外收入	12		340.25
减:营业外支出	13	12,683.56	150,000.00
四、利润总额	14	-1,911,171.41	5,219,628.25
减:所得税	15		210,023.11
五、净利润	17	-1,911,171.41	5,009,605.74
加:年初未分配利润	18	-1,059,948.74	-2,971,120.15
其他转入	19		
六、可供分配的利润	20	-2,971,120.15	2,038,519.59
减:提取法定盈余公积	21		203,851.96
提取公益金	22		101,925.98
七、可供投资者分配的利润	23	-2,971,120.15	1,732,741.65
减:应付股利	24		
八、未分配利润	25	-2,971,120.15	1,732,741.65

单位负责人:王水福 财务负责人:胡世华
母公司现金流量表
2005 年度
编制单位:西子联合控股有限公司(母公司) 单位:人民币元

项目	行次	本期数	补充资料	行次	本期数
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金	1		1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
收到的税费返还	2		加:计提的资产减值准备	42	225,920.00
收到的其他与经营活动有关的现金	3	1,078,940.25	固定资产折旧	43	528,720.01
现金流入小计	4	1,078,940.25	无形资产摊销	44	5,400.00
购买商品、接受劳务支付的现金	5		长期待摊费用摊销	45	10,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	6	1,206,972.78	预提费用增加(减:减少)	46	
支付的各项税费	7	25,000.00	处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(减:收益)	47	4,110,416.73
支付的其他与经营活动有关的现金	8	1,343,400.00	处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(减:收益)	48	
现金流出小计	9	2,575,372.78	资产的减少(减:增加)	49	
经营活动产生的现金流量净额	10	-1,496,441.53	固定资产损失	50	
二、投资活动产生的现金流量:			财务费用	51	10,589,281.80
收回投资所收到的现金	11	198,181,000.00	投资损失(减:收益)	52	-22,147,474.93
取得投资收益所收到的现金	13	12,216,510.73	递延税款贷项(减:借项)	53	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额	14		存货的减少(减:增加)	54	

项目	行次	本期数	补充资料	行次	本期数
收到的其他与投资活动有关的现金	15		经营性应收项目减少(减:增加)	55	-646,089.63
现金流入小计	16	210,397,510.73	经营性和非经营性和其他应收项目增加(减:减少)	56	808,734.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	17	53,526,858.60	其他	57	
投资所支付的现金	18	5,690,400.00	经营活动产生的现金流量净额	58	-1,496,441.53
支付的其他与投资活动有关的现金	20				
现金流出小计	21	59,507,258.60			
投资活动产生的现金流量净额	22	150,890,252.13	债务转为资本	60	
三、筹资活动产生的现金流量:			一年内到期的可转换公司债券	61	
吸收投资所收到的现金	23		融资租入固定资产	62	
借款所收到的现金	25	150,000,000.00			
收到的其他与筹资活动有关的现金	26				
现金流入小计	27	150,000,000.00			
偿还债务所支付的现金	28		3.现金及现金等价物净增加情况:		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	29	10,588,281.80	现金的期末余额	63	2,761,615.90
支付的其他与筹资活动有关的现金	30	309,878,376.67	减:现金的期初余额	64	23,844,465.77
现金流出小计	31	320,476,658.47	加:现金等价物的期末余额	65	
筹资活动产生的现金流量净额	32	-170,476,658.47	减:现金等价物的期初余额	66	
四、汇率变动对现金的影响	33		现金及现金等价物净增加额	67	-21,062,849.87
五、现金及现金等价物净增加额	34	-21,062,849.87			

单位负责人:王水福 财务负责人:胡世华
一、公司概况
西子联合控股有限公司(以下简称公司或本公司)原名浙江西子联合控股有限公司,成立于 2003 年 3 月 12 日。企业法人营业执照注册号:3301041152444,注册资本:人民币壹亿捌仟万元整。
公司经营范围:实业投资、含下属分支机构经营范围;其他无须报经审批的一切合法项目。
二、公司主要会计政策、会计估计:
(十四)会计制度:执行《企业会计准则》、《企业会计准则》及其补充规定。
(十五)会计年度:会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。
(十六)记账本位币:采用人民币为记账本位币。
(十七)记账原则和计价基础:以权责发生制为记账原则,以历史成本为计价基础。
(十八)现金等价物的确定标准:现金等价物为购买日起三个月内到期、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。
(十九)短期投资核算方法:
1. 短期投资在取得时按照投资成本计量。
2. 短期投资持有期间取得的利息或股利,冲减短期投资的账面价值。
3. 处置短期投资时,将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额,作为当期投资收益。
4. 期末时对短期投资按单个投资、分类投资、投资总体的成本与市价孰低计量,对市价低于成本的差额,计提短期投资跌价准备。
(二十)坏账损失核算方法:
(一)坏账的确认标准:
1. 债务人破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然无法收回;
2. 债务人逾期未履行清偿义务,且具有明显特征表明无法收回。
(二)坏账损失核算方法:采用备抵法核算坏账。
3. 坏账准备提取方法:当有迹象表明应收关联方款项及应收非关联方款项的回收出现困难时,计提专项坏账准备;对于其他未计提专项坏账准备的应收非关联方款项,按期末应收款项(包括应收账款和其他应收款)余额分别不同账龄按以下比例提取一般坏账准备:

账龄	计提比例
1年以内	0%
1-2年	10%
2-3年	30%
3年以上	100%

(二十一)存货核算方法:
存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、低值易耗品、在产品、产成品、库存商品等。
1. 存货按实际成本计价,购入并已验收入库原材料按实际成本入账,发出原材料采用加权平均法计价,在产品按实际发生的生产成本核算。
2. 领用低值易耗品按一次摊销法摊销。
3. 存货的盘存制度:采用永续盘存制。
4. 期末存货采用成本与可变现净值孰低计价。对于由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分,按单个存货的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。
(二十二)长期股权投资核算方法:
1. 长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。
2. 公司持有被投资企业有表决权资本总额 20%以下,或虽占 20%或 20%以上,但不具有重大影响的,按成本法核算;持有被投资企业有表决权资本总额 20%或 20%以上,或虽投资不足 20%但具有重大影响的,采用权益法核算。
采用成本法核算的长期股权投资,在被投资单位宣告分派利润或现金股利时确认投资收益;采用权益法核算的长期股权投资,期末按应享有或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额,确认投资收益。
3. 长期股权投资采用权益法核算时,初始投资成本高于享有被投资单位所有者权益份额的差额记入“股权投资差额”。股权投资差额在合同约定的投资期限内平均摊销,合同没有规定投资期限的,初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额的差额,按不超过 10 年的期限平均摊销;初始投资成本低于享有被投资单位所有者权益份额的差额调增资本公积,同时增加“资本公积—股权投资准备”。
4. 处置长期股权投资时,将投资的账面价值与实际取得价款的差额,作为当期投资收益。
5. 长期股权投资期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因,导致长期股权投资可收回金额低于账面价值的,按单项投资可收回金额低于账面价值的差额提取长期投资减值准备。
(二十三)固定资产及累计折旧核算方法:
1. 固定资产标准:
(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的;
(2)使用年限超过一年;
(3)单位价值较高。
2. 固定资产按实际成本入账。
3. 固定资产折旧采用平均年限法。按固定资产类别、预计使用年限和预计残值(为 5%)确定折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	4.75
机器设备	10	9.5
运输工具	5	19
办公、电子设备	5	19

4. 期末固定资产的计价及固定资产减值准备的计提方法:
期末固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。对于由于市价持续下跌、或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致可收回金额低于账面价值的,按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。对于符合全额计提固定资产减值准备条件的固定资产,按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备。
(二十四)在建工程核算方法:
1. 在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本,确认工程成本的方法如下:
(1)发包的基建工程,按应支付的工程价款,交付安装的需安装设备成本及为工程建设而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价摊销、汇兑差额的资本化金额确定工程实际支出;
(2)自营的基建工程,按领用的工程物资成本、原材料成本及不能抵扣的进项税额、库存商品成本及应交的相关税费、公司辅助生产部门提供的各项劳务成本及为工程建设而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价摊销、汇兑差额的资本化金额确定工程实际支出。
2. 所建造的工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,待办理竣工决算手续后再作调整。

3. 期末在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量。如果有证据表明在建工程已经发生了减值,则对其计提在建工程减值准备。
(二十五)无形资产核算方法:
1. 无形资产在取得时,按实际成本计量。
2. 无形资产在取得后,按使用年限内分期平均摊销。预计使用年限按照不超过相关合同规定的受益年限与法律规定的有效年限二者之中较短者确定。如果合同没有规定受益年限,法律也没有规定有效年限的,摊销年限不超过 10 年。
3. 如果预计某项无形资产已不能给企业带来未来经济利益时,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。
4. 期末无形资产按照可收回金额低于账面价值的差额,计提无形资产减值准备。
(二十六)收入确认原则:
1. 销售商品的收入,在下列条件均能满足时予以确认:
(1)已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
(2)既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;
(3)与交易相关的经济利益能够流入企业;
(4)相关的收入及成本能够可靠地计量时。
2. 提供劳务收入:
(1)同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时,确认收入。
(2)劳务的开始和完成分属不同会计年度的,在劳务合同的总收入和总成本能够可靠地计量、劳务的完成程度能够可靠地确定、与交易相关的经济利益能够流入、完工进度、确认劳务收入。
3. 让渡资产使用权收入:
(1)利息收入,按使用现金的时间和适用利率确定。
(2)使用费收入,按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定。
(二十七)所得税的会计处理方法:公司所得税采用应付税款法核算。
三、税项
(五)增值税:根据销售额的 17%计算销项税额,按规定扣除进项税额后缴纳。
(六)营业税:按 5%的税率计缴。
(七)城市建设维护税:按流转税额以 7%的税率计缴。
(八)所得税:按应纳税所得额以 33%税率计缴。
四、会计报表注释
(一)资产负债表项目
1. 货币资金 期末余额: 2,761,615.90

项目	期初数	期末数
现金		1,779.00
银行存款	23,844,465.77	2,759,836.90
合计	23,844,465.77	2,761,615.90

2. 短期投资 期末余额: 75,000,000.00

项目	期初数	期末数
投资金额		
跌价准备		
合计		

3. 其他应收款 期末余额: 358,768,834.80

项目	期初数	期末数
1年以内	198,175,060.00	99.99
1-2年	20,000.00	0.01
合计	198,195,060.00	100.00

4. 预付账款 期末余额: 3,480,593.49

项目	期初数	期末数
1年以内	10,090,874.00	100.00
合计	10,090,874.00	100.00

5. 长期股权投资 期末余额: 57,605,494.75

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对公司投资	83,540,956.77	3,015,764.38	58,039,106.57	28,517,603.58
对联营公司投资	36,417,175.63	1,794,239.66	30,222,132.12	7,989,283.17
其他股权投资	54,860,628.35	3,500,000.00	37,262,020.35	21,098,608.00
合计	174,818,750.75	8,309,994.04	125,523,259.04	57,605,494.75

(2)按权益法核算的长期股权投资明细情况

被投资单位名称	注册资本(万元)	原持股比例(%)	持股比例(%)	期末余额
杭州西子典当有限责任公司	3300	2300	69.7	28,517,603.58
杭州西子海尔超硬陶瓷技术有限公司	US120	66.216	40	280,145.02
杭州富沃德电子电气有限公司	3000	600	20	7,709,138.15

(3)本期无需计提长期投资减值准备。
6. 固定资产 期末余额: 1,821,243.25

资产类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末数
运输工具	2,776,031.81			2,776,031.81
其他设备	19,000.00			19,000.00
合计	2,795,031.81	0.00	0.00	2,795,031.81

(2)累计折旧

资产类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末数
运输工具	443,842.55	525,132.71		968,975.26
其他设备	1,216.00	3,697.30		4,913.30
合计	445,068.55	528,730.01	0.00	973,788.56

(3)本期无需计提固定资产减值准备。
7. 在建工程 期末余额: 90,514,156.54

项目	期初数	本期发生	本期转出	期末数
工业基地	19,342,225.46	27,312,943.45		46,654,768.91
创业大厦	7,263,974.70	36,505,412.93		43,859,387.63
合计	26,606,200.16	63,977,956.38	0.00	90,514,156.54

本期无需计提在建工程减值准备。
8. 无形资产 期末余额: 40,500.00

项目	原始发生额	期初余额	本期摊销	期末余额
商标权注册费	54,000.00	45,900.00	5,400.00	40,500.00

9. 长期待摊费用 期末余额: 20,000.00

项目	原始发生额	期初余额	本期摊销	期末余额
美中合作促进会商务合作费	30,000.00		30,000.00	10,000.00
合计	30,000.00	0.00	30,000.00	10,000.00

10. 短期借款 期末余额: 400,000,000.00

项目	期初数	期末数
委托借款	250,000,000.00	400,000,000.00
合计	250,000,000.00	400,000,000.00

11. 应交税金 期末余额: 210,023.11
其中:企业所得税 210,023.11

项目	期初数	本期预提数	本期支付数	期末数
房屋建筑物	976,388.89	7,197,916.73	3,087,500.00	5,086,805.62
合计	976,388.89	7,197,916.73	3,087,500.00	5,086,805.62

13. 专项应付款 期末余额: 1,257,240.00

项目	期初数	本期增加	本期支出	期末数
扶持补贴	687,800.00	1,078,690.00	509,160.00	1,257,240.00
合计	687,800.00	1,078,690.00	509,160.00	1,257,240.00

14. 实收资本 期末余额: 180,000,000.00

投资者	年年初数	本年新增数	年末数
西子电梯集团有限公司	162,000,000.00	-162,000,000.00	
陈富鑫	9,000,000.00	-9,000,000.00	
陈红娟	9,000,000.00	-9,000,000.00	
王水福		162,000,000.00	162,000,000.00