

浙江新湖创业投资股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 D13 版)
7.4.1 与日常经营相关的关联交易
□适用√不适用
7.4.2 关联债权债务往来
□适用√不适用
7.4.3 2006 年资金被占用情况及清欠进展情况
□适用√不适用
报告期内新增资金占用情况
□适用√不适用
截止 2006 年末,上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的,董事会提出的责任追究方案
□适用√不适用
7.5 委托理财
本年度公司无委托理财事项
7.6 承诺事项履行情况
7.6.1 原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况
√适用□不适用

Table with 4 columns: 股东名称, 承诺事项, 承诺履行情况, 备注. Includes commitments from 宁波嘉源 and 宁波嘉源.

报告期末持股 5%以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况
□适用√不适用
7.6.2 未股改公司的股改工作时间安排说明
□适用√不适用
7.7 重大诉讼仲裁事项
□适用√不适用
§8 监事会报告
监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产关联交易和关联交易不存在问题。

§9 财务报告
9.1 审计意见

Table with 2 columns: 财务报告, 审计意见. 财务报告: □未经审计 √审计. 审计意见: √标准无保留意见 □非标准意见

审计意见全文

审计报告
浙江新湖创业投资股份有限公司全体股东:
我们审计了后附的浙江新湖创业投资股份有限公司(以下简称新湖创业公司)财务报表,包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表,2006 年度的利润及利润分配表和现金流量表,以及财务报表附注。
我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。
审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。
我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。
我们认为,新湖创业公司上述财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制,在所有重大方面公允反映了新湖创业公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。
浙江天健会计师事务所有限公司
中国杭州
2007 年 1 月 31 日

9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表
资产负债表
2006 年 12 月 31 日
编制单位:浙江新湖创业投资股份有限公司 单位:元 币种:人民币

Balance Sheet table with columns: 项目, 附注, 合并, 母公司. Rows include 流动资产, 非流动资产, 负债及所有者权益.

Table with 5 columns: 项目, 附注, 合并, 母公司. Rows include 长期借款, 应付债券, 长期应付款, 专项应付款, 其他长期负债, 长期负债合计, 递延税项, 递延税款贷项, 负债合计, 少数股东权益, 所有者权益, 实收资本, 资本公积, 盈余公积, 未分配利润, 外币报表折算差额, 股东权益合计, 负债和股东权益总计.

公司法定代表人:陈坚 主管会计工作负责人:王丽平 会计机构负责人:王丽平

利润及利润分配表
2006 年 1-12 月
编制单位:浙江新湖创业投资股份有限公司 单位:元 币种:人民币

Table with 6 columns: 项目, 附注, 合并, 母公司. Rows include 一、主营业务收入, 减:主营业务成本, 主营业务收入及增加, 二、主营业务利润, 减:营业费用, 管理费用, 财务费用, 三、营业利润, 加:投资收益, 补贴收入, 营业外收入, 减:营业外支出, 四、利润总额, 减:所得税, 减:少数股东损益, 加:未确认投资损失, 五、净利润, 加:年初未分配利润, 其他转入, 六、可供分配的利润, 减:提取法定盈余公积, 提取法定公益金, 提取职工奖励及福利基金, 提取储备基金, 提取企业发展基金, 利润归还投资, 七、可供股东分配的利润, 减:应付普通股股利, 提取任意盈余公积, 应付普通股股利, 转作股本的普通股股利, 八、未分配利润未弥补亏损, 补充资料, 1.出售、处置部门或被投资单位所得收益, 2.自然灾害发生的损失, 3.会计政策变更增加(或减少)利润总额, 4.会计估计变更增加(或减少)利润总额, 5.债务重组损失, 6.其他.

公司法定代表人:陈坚 主管会计工作负责人:王丽平 会计机构负责人:王丽平

现金流量表
2006 年 1-12 月
编制单位:浙江新湖创业投资股份有限公司 单位:元 币种:人民币

Table with 4 columns: 项目, 附注, 合并数, 母公司数. Rows include 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, 收到的其他与经营活动有关的现金, 经营活动现金流入小计, 购买商品、接受劳务支付的现金, 支付给职工以及为职工支付的现金, 支付的各项税费, 支付的其他与经营活动有关的现金, 经营活动现金流出小计, 经营活动产生的现金流量净额, 二、投资活动产生的现金流量, 收回投资所收到的现金, 其中:出售子公司收到的现金, 取得投资收益所收到的现金, 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金, 收到的其他与投资活动有关的现金, 投资活动现金流入小计, 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金, 投资所支付的现金, 支付的其他与投资活动有关的现金, 投资活动现金流出小计, 投资活动产生的现金流量净额, 三、筹资活动产生的现金流量, 吸收投资所收到的现金, 其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金, 借款所收到的现金, 收到的其他与筹资活动有关的现金, 筹资活动现金流入小计, 偿还债务所支付的现金, 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金, 其中:支付少数股东的股利, 支付的其他与筹资活动有关的现金, 其中:子公司依法减资支付给少数股东的现金, 筹资活动现金流出小计, 筹资活动产生的现金流量净额, 四、汇率变动对现金的影响, 五、现金及现金等价物净增加额, 补充资料, 1.将净利润调节为经营活动现金流量: 净利润, 加:少数股东损益与亏损, 减:未确认的投资损失, 加:计提的资产减值准备, 固定资产折旧, 无形资产摊销, 长期待摊费用摊销, 待摊费用减少(减:增加), 预提费用增加(减:减少), 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益), 固定资产报废损失, 财务费用, 投资损失(减:收益), 递延税款贷项(减:借项), 存货的减少(减:增加), 经营性应收项目的减少(减:增加), 经营性应付项目的增加(减:减少), 其他预计负债的增加, 经营活动产生的现金流量净额, 2.不涉及现金收支的投资和筹资活动: 债务转为资本, 一年内到期的可转换公司债券, 融资租入固定资产, 3.现金及现金等价物净增加情况: 公司期初现金余额, 减:现金的期初余额, 加:现金等价物的期末余额, 减:现金等价物的期初余额, 现金及现金等价物净增加额, 公司法定代表人:陈坚 主管会计工作负责人:王丽平 会计机构负责人:王丽平

9.3 如果与最近一期年度报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化,提供具体说明。与最近一期年度报告相比,会计政策、会计估计和核算方法未发生变化

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响。本报告期无重大会计差错更正

9.5 如果与最近一期年度报告相比,合并范围发生变化,提供具体说明。持股比例未达到 50%以上的子公司,纳入合并范围的原因说明

9.6 新旧会计准则股东权益差异调节表
浙江天健会计师事务所对新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅意见:
关于浙江新湖创业投资股份有限公司
新旧会计准则股东权益差异调节表的
审阅报告
浙天会审(2007)第 66 号

浙江新湖创业投资股份有限公司全体股东:
我们审阅了后附的浙江新湖创业投资股份有限公司(以下简称新湖创业)新旧会计准则股东权益差异调节表(以下简称差异调节表)。按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《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》)的有关规定编制差异调节表是新湖创业管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据《通知》的有关规定,我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对差异调节表是否存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指引的编制基础以及在必要时实施分析程序,审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。
根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和《通知》的有关规定编制。

浙江天健会计师事务所有限公司 中国注册会计师 陈翔
中国·杭州 中国注册会计师 沈维华
报告日期:2007 年 1 月 31 日

重要提示:
本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则,目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况产生的影响,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新旧会计准则差异调节表时所采用相关会计政策或重要认定进行调整,从而导致新旧会计准则差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)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。

新旧会计准则股东权益差异调节表
编制单位:浙江新湖创业投资股份有限公司
金额单位:人民币元

Table with 4 columns: 项目, 注释, 项目名称, 金额. Rows include 2006 年 12 月 31 日股东权益, 长期股权投资差额, 长期股权投资差额, 拟以公允价值模式计量的投资性房地产, 因预计资产弃置费用应计提的以前年度折旧等, 符合预计负债确认条件的辞退补偿, 股份支付, 符合预计负债确认条件的重组义务, 企业合并, 其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额, 根据新准则计提的商誉减值准备, 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, 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 金融工具分拆增加的权益, 衍生金融工具, 所得税, 其他, 按照新会计准则调整的少数股东权益, 2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则).

后附差异调节表附注为本差异调节表的组成部分。
法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:
浙江新湖创业投资股份有限公司
新旧会计准则股东权益差异调节表附注
金额单位:人民币元

一、编制目的
浙江新湖创业投资股份有限公司(以下简称公司或本公司)于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行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
差异调节表系公司根据《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,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:

(一)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的净资产份额的事项,公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

(二)公司编制合并财务报表,按照新会计准则调整少数股东权益,并在差异调节表中单列项目反映。

三、主要项目附注
(一)2006 年 12 月 31 日股东权益(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》(以下并简称现行会计准则)编制的 2006 年 12 月 31 日合并财务报表。该报表业经浙江天健会计师事务所审计,并于 2007 年 1 月 31 日出具了浙天会审(2007)第 56 号标准无保留意见《审计报告》。该报表相关的编制基础和主要会计政策会计估计参见本公司 2006 年度财务报告。

(二)长期股权投资差额
其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额
公司 2001 年 8 月至 2003 年 10 月期间,经历次股权投资,实际出资额超过收购日享有同一控制下企业温州新湖房地产开发有限公司净资产份额部分的累积余额为 2,050,548.14 元,根据现行会计准则控制余摊销年限摊销,截至 2006 年 12 月 31 日累计摊销 828,945.02 元,未摊销 1,221,603.12 元。根据新会计准则,同一控制下企业合并产生的长期股权投资差额调减股东权益 1,221,603.12 元。

(三)符合预计负债确认条件的辞退补偿
根据公司劳动人事安排计划,公司部分员工提前退休,至正式退休前未支付工资、社会保险等费用 541,066.55 元,相应调减股东权益 541,066.55 元。因 2000 年绍兴市百货大楼拆迁,根据公司劳动人事安排计划,公司支付职工分流安置费 5,899,850.10 元,绍兴市地方税务局第一征管分局函告同意,该职工安置费分 10 年摊销,截至 2006 年 12 月 31 日余额为 1,769,956.06 元。根据新会计准则,上述职工安置费予以摊销,相应调减股东权益 1,769,956.06 元。

(四)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
根据现行会计准则,公司 2006 年 12 月 31 日持有有市价的短期股权投资成本 531,360.00 元,市价 987,840.00 元,差额 456,480.00 元。根据新会计准则按公允价值与账面价值的差额调增股东权益 456,480.00 元。

(五)所得税
根据现行会计准则,公司采用应付税款法核算所得税,截至 2006 年 12 月 31 日公司应收款项已计提坏账准备账面余额共计 1,897,194.88 元,计税基础为 70,607.90 元;长期股权投资减值准备账面余额 400,000.00 元,固定资产减值准备账面余额 38,684.83 元,房地产业务局第一征管分局摊销额 7,609,500.50 元,税法暂不予税前扣除。根据新会计准则,上述事项共产生可抵扣暂时性差异 9,874,772.31 元,应确认递延所得税资产 2,965,672.10 元。

截至 2006 年 12 月 31 日,公司短期投资市价高于成本 456,480.00 元,应确认递延所得税负债 150,638.40 元。
截至 2006 年 12 月 31 日,公司未弥补亏损 14,070,451.12 元,应确认递延所得税资产 4,643,248.87 元。

如上述三、3 所述,公司因辞退补偿确认预计负债 541,066.55 元,税法暂不予税前扣除,应确认递延所得税资产 178,551.96 元,公司转销摊余的职工安置费 1,769,956.06 元,计税时应分期摊销,应确认递延所得税资产 584,085.17 元。

上述合计应调增股东权益 8,220,919.70 元。

(六)按照新会计准则调整的少数股东权益
根据现行会计准则,公司 2006 年 12 月 31 日合并财务报表中少数股东权益为 190,882,774.33 元,根据新会计准则,应调增股东权益 190,882,774.33 元。

董事长 陈坚
浙江新湖创业投资股份有限公司
2007 年 1 月 31 日