

财务报告

一、会计报表

1、资产负债表

编制单位：数源科技股份有限公司

2009年12月31日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	311,472,563.49	75,750,296.13	151,981,668.51	55,916,088.34
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	49,473,213.76	40,802,328.37	30,835,984.66	25,431,538.48
应收票据	1,282,909.91	849,624.91	11,225,879.24	10,421,979.24
应收账款	88,961,002.06	108,549,388.98	63,318,635.73	50,069,456.00
预付款项	7,557,646.34	4,229,372.49	8,969,162.16	3,994,389.01
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	155,500,799.56	126,219,012.55	16,362,136.49	128,356,793.48
买入返售金融资产				
存货	1,151,198,197.15	63,411,945.74	1,931,010,145.25	71,467,392.80
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,765,446,332.27	419,811,969.17	2,213,703,612.04	345,657,637.35
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	10,060,716.67	10,060,716.67	16,458,818.90	16,458,818.90
持有至到期投资				
长期应收款	100,000,000.00			
长期股权投资	33,072,868.70	259,950,000.00		259,950,000.00
投资性房地产	36,265,980.77	36,265,980.77	24,597,112.07	24,597,112.07
固定资产	44,122,584.67	43,063,946.61	59,544,288.01	57,451,721.34
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	9,969,920.50	9,708,287.01	13,898,939.24	13,869,217.02
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	651,060.50	651,060.50	1,304,740.89	1,059,532.89
递延所得税资产	31,185,337.80		21,729,493.97	
其他非流动资产				
非流动资产合计	265,328,469.61	359,699,991.56	137,533,393.08	373,386,402.22

资产总计	2,030,774,801.88	779,511,960.73	2,351,237,005.12	719,044,039.57
流动负债：				
短期借款	185,000,000.00	165,000,000.00	144,543,250.00	129,543,250.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	74,371,417.59	54,371,417.59	39,369,109.40	37,110,000.00
应付账款	305,487,367.45	37,962,079.65	150,828,828.41	32,120,085.13
预收款项	890,549,322.76	5,393,353.64	682,165,662.21	6,611,794.27
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	3,336,096.44	902,994.54	3,687,249.69	1,330,744.75
应交税费	-34,586,886.41	-1,216,001.02	-32,395,892.15	356,740.01
应付利息	285,741.76	250,046.76	1,079,353.95	250,916.45
应付股利				
其他应付款	14,372,238.14	2,405,083.80	322,330,338.71	15,174,374.44
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债			335,669,200.00	13,669,200.00
其他流动负债	383,422.72	383,422.72	383,422.72	383,422.72
流动负债合计	1,439,198,720.45	265,452,397.68	1,647,660,522.94	236,550,527.77
非流动负债：				
长期借款			100,000,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	36,974.40	36,974.40	36,974.40	36,974.40
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	1,109,600.00	1,109,600.00	1,664,400.00	1,664,400.00
非流动负债合计	1,146,574.40	1,146,574.40	101,701,374.40	1,701,374.40
负债合计	1,440,345,294.85	266,598,972.08	1,749,361,897.34	238,251,902.17
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	196,000,000.00	196,000,000.00	196,000,000.00	196,000,000.00
资本公积	303,752,591.88	303,459,880.07	310,150,694.11	309,857,982.30
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	6,596,151.31	6,596,151.31	5,834,267.17	5,834,267.17
一般风险准备				
未分配利润	26,117,324.80	6,856,957.27	6,617,799.72	-30,900,112.07
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	532,466,067.99	512,912,988.65	518,602,761.00	480,792,137.40
少数股东权益	57,963,439.04		83,272,346.78	
所有者权益合计	590,429,507.03	512,912,988.65	601,875,107.78	480,792,137.40
负债和所有者权益总计	2,030,774,801.88	779,511,960.73	2,351,237,005.12	719,044,039.57

2. 利润表

编制单位：数源科技股份有限公司

2009年1-12月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	966,700,084.31	248,527,094.60	851,577,657.63	268,714,872.92
其中：营业收入	966,700,084.31	248,527,094.60	851,577,657.63	268,714,872.92
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	945,456,734.93	264,815,983.26	853,228,138.49	288,098,268.10
其中：营业成本	800,149,644.65	216,251,507.61	724,976,405.14	239,429,713.47
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	47,700,483.97	1,377,903.00	34,677,141.95	1,413,649.45
销售费用	38,776,274.85	5,018,316.11	32,696,885.36	7,597,863.55
管理费用	43,473,280.38	28,593,758.32	40,638,203.19	24,516,542.94
财务费用	-5,603,008.14	7,926,961.83	13,743,003.27	9,643,766.28
资产减值损失	20,960,059.22	5,647,536.39	6,496,499.58	5,496,732.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	18,637,229.10	15,370,789.89	-43,848,543.95	-36,106,101.69
投资收益（损失以“-”号填列）	-112,296.92	36,049,562.45	22,708,429.04	52,806,075.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-201,396.92	0.00	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	39,768,281.56	35,131,463.68	-22,790,595.77	-2,683,421.04
加：营业外收入	4,407,823.48	3,653,831.52	16,624,090.96	16,297,937.68
减：营业外支出	1,055,418.78	265,317.95	1,757,844.98	351,581.60
其中：非流动资产处置损失	4,307.08	2,031.15	98,121.64	47,694.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,120,686.26	38,519,977.25	-7,924,349.79	13,262,935.04
减：所得税费用	17,940,343.34	1,023.77	8,412,639.49	1,634.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,180,342.92	38,518,953.48	-16,336,989.28	13,261,300.34
归属于母公司所有者的净利润	20,261,409.22	38,518,953.48	-18,593,463.25	13,261,300.34

少数股东损益	4,918,933.70		2,256,473.97	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.103		-0.095	
（二）稀释每股收益	0.103		-0.095	
七、其他综合收益	-6,398,102.23	-6,398,102.23	-14,401,656.79	-14,401,656.79
八、综合收益总额	18,782,240.69	32,120,851.25	-30,738,646.07	-1,140,356.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,863,306.99	32,120,851.25	-32,995,120.04	-1,140,356.45
归属于少数股东的综合收益总额	4,918,933.70		2,256,473.97	

3. 现金流量表

编制单位：数源科技股份有限公司

2009年1-12月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	1,649,262,585.44	291,528,272.32	914,485,039.03	301,832,461.78
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	5,581,259.51	5,482,259.51	1,353,984.58	1,188,547.05
收到其他与经营活动有关的现金	1,405,695,356.56	195,651,498.36	882,397,894.25	134,298,753.21
经营活动现金流入小计	3,060,539,201.51	492,662,030.19	1,798,236,917.86	437,319,762.04
购买商品、接受劳务支付的现金	840,706,111.43	183,149,197.83	1,115,102,802.04	205,890,373.66
客户贷款及垫款净增加额				

存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	40,920,157.23	21,350,193.99	41,970,508.55	23,446,900.41
支付的各项税费	104,471,877.36	7,464,703.23	68,727,614.26	3,293,018.35
支付其他与经营活动有关的现金	1,580,670,524.73	323,801,148.93	683,387,501.02	221,007,785.52
经营活动现金流出小计	2,566,768,670.75	535,765,243.98	1,909,188,425.87	453,638,077.94
经营活动产生的现金流量净额	493,770,530.76	-43,103,213.79	-110,951,508.01	-16,318,315.90
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			65,963,847.07	63,500,000.00
取得投资收益收到的现金	89,100.00	36,049,562.45	22,297,624.39	19,548,228.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	468,762.46	517,962.46	21,996,547.00	21,992,337.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			421,070.42	
收到其他与投资活动有关的现金	40,000,000.00		18,000,000.00	
投资活动现金流入小计	40,557,862.46	36,567,524.91	128,679,088.88	105,040,565.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,725,113.62	884,444.83	3,445,665.08	2,509,523.60
投资支付的现金			63,894,935.00	110,242,152.84
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	117,811,707.52		18,000,000.00	
投资活动现金流出小计	119,536,821.14	884,444.83	85,340,600.08	112,751,676.44
投资活动产生的现金流量净额	-78,978,958.68	35,683,080.08	43,338,488.80	-7,711,110.77
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	20,000,000.00		1,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	20,000,000.00		1,500,000.00	
取得借款收到的现金	585,000,000.00	215,000,000.00	259,124,500.00	144,124,500.00

发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			6,000,000.00	6,000,000.00
筹资活动现金流入小计	605,000,000.00	215,000,000.00	266,624,500.00	150,124,500.00
偿还债务支付的现金	824,153,950.00	187,153,950.00	238,000,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,518,809.34	7,253,950.14	42,922,733.95	10,409,547.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,121,392.87		525,237.90	
支付其他与筹资活动有关的现金	4,471,120.00			
筹资活动现金流出小计	875,143,879.34	194,407,900.14	280,922,733.95	170,409,547.55
筹资活动产生的现金流量净额	-270,143,879.34	20,592,099.86	-14,298,233.95	-20,285,047.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-18,923.75	-18,923.75	-154,741.63	-154,741.63
五、现金及现金等价物净增加额	144,628,768.99	13,153,042.40	-82,065,994.79	-44,469,215.85
加：期初现金及现金等价物余额	137,955,874.73	44,149,403.96	220,021,869.52	88,618,619.81
六、期末现金及现金等价物余额	282,584,643.72	57,302,446.36	137,955,874.73	44,149,403.96

4. 合并所有者权益变动表

编制单位：数源科技股份有限公司

2009 年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	196,000,000.00	310,150,694.11			5,834,267.17		6,617,799.72		83,272,346.78	601,875,107.78	196,000,000.00	324,259,639.09			5,834,267.17		25,211,262.97		56,408,244.14	607,713,413.37
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	196,000,000.00	310,150,694.11			5,834,267.17		6,617,799.72		83,272,346.78	601,875,107.78	196,000,000.00	324,259,639.09			5,834,267.17		25,211,262.97		56,408,244.14	607,713,413.37
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-6,398,102.23			761,884.14		19,499,525.08		-25,308,907.74	-11,445,600.75		-14,108,944.98					-18,593,463.25		26,864,102.64	-5,838,305.59
(一) 净利润							20,261,409.22		4,918,933.70	25,180,342.92							-18,593,463.25		2,256,473.97	-16,336,989.28
(二) 其他综合收益		-6,398,102.23							-6,398,102.23			-14,401,656.79								-14,401,656.79
上述(一)和(二)小计		-6,398,102.23					20,261,409.22		4,918,933.70	18,782,240.69		-14,401,656.79					-18,593,463.25		2,256,473.97	-30,738,646.07
(三) 所有者投入和减少资本									-27,106,448.57	-27,106,448.57		292,711.81							25,132,866.57	25,425,578.38
1. 所有者投入资本									20,000,000.00	20,000,000.00									25,500,000.00	25,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他									-47,106,448.57	-47,106,448.57		292,711.81							-367,133.43	-74,421.62
(四) 利润分配					761,884.14		-761,884.14		-3,121,392.87	-3,121,392.87									-525,237.90	-525,237.90
1. 提取盈余公积					761,884.14		-761,884.14													
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配									-3,121,392.87	-3,121,392.87									-525,237.90	-525,237.90
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转																				

1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
(六) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
四、本期期末余额	196,000,000.00	303,752,591.88			6,596,151.31		26,117,324.80		57,963,439.04	590,429,507.03	196,000,000.00	310,150,694.11			5,834,267.17		6,617,799.72	83,272,346.78	601,875,107.78

5. 母公司所有者权益变动表

编制单位：数源科技股份有限公司

2009 年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	196,000,000.00	309,857,982.30			5,834,267.17		-30,900,112.07	480,792,137.40	196,000,000.00	324,259,639.09			5,834,267.17		-44,161,412.41	481,932,493.85
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	196,000,000.00	309,857,982.30			5,834,267.17		-30,900,112.07	480,792,137.40	196,000,000.00	324,259,639.09			5,834,267.17		-44,161,412.41	481,932,493.85
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-6,398,102.23			761,884.14		37,757,069.34	32,120,851.25		-14,401,656.79					13,261,300.34	-1,140,356.45
(一) 净利润							38,518,953.48	38,518,953.48							13,261,300.34	13,261,300.34
(二) 其他综合收益		-6,398,102.23						-6,398,102.23		-14,401,656.79						-14,401,656.79
上述(一)和(二)小计		-6,398,102.23					38,518,953.48	32,120,851.25		-14,401,656.79					13,261,300.34	-1,140,356.45
(三) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																

2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配					761,884.14	-761,884.14										
1. 提取盈余公积					761,884.14	-761,884.14										
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	196,000,000.00	303,459,880.07			6,596,151.31	6,856,957.27	512,912,988.65	196,000,000.00	309,857,982.30			5,834,267.17		-30,900,112.07	480,792,137.40	

二、审计报告

审计报告

中汇会审[2010]0958号

数源科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的数源科技股份有限公司(以下简称数源科技公司)财务报表，包括2009年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2009年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是数源科技公司管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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。

三、审计意见

我们认为，数源科技公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了数源科技公司2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所有限公司

中国注册会计师：宋新潮

中国·杭州

中国注册会计师：杨端平

中国注册会计师：李虹

报告日期：2010年4月16日

三. 财务报表附注

数源科技股份有限公司 财务报表附注

2009 年度

一、公司基本情况

数源科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)系经浙江省人民政府浙政发(1998)144号文批准,由西湖电子集团有限公司独家发起以募集方式设立的股份有限公司。公司于1999年3月31日在浙江省工商行政管理局登记注册,取得注册号为330000000044723的《企业法人营业执照》,公司注册地:浙江杭州。法定代表人:章国经。公司现有注册资本19,600万元,总股本为19,600万股,每股面值人民币1元。无限售条件的流通股份A股19,600万股。公司股票于1999年5月7日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属于电子行业。经营范围:数字(模拟)彩色电视机、数字视音频产品、数字电子计算机及外部设备、多媒体设备、卫星广播设备、电话通信设备、移动通信系统及设备、电子元器件的制造、加工、销售、修理;电器整机的塑壳、模具、塑料制品的制造、加工;电子计算机软件的开发、咨询服务、成果转让;机电设备、房屋、汽车租赁,物业管理;废旧家电回收。本公司及其子公司之主要产品或提供的劳务:视音频产品生产和销售业务、房地产开发业务、网络集成系统业务等。

截止2009年12月31日,本公司第一大股东为西湖电子集团有限公司,该公司持有本公司股权为104,173,925股,持股比例为53.15%。

本财务报告已于2010年4月16日经公司第四届董事会第十七次会议批准。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则》进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》编制。

(七) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

(八) 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

(九) 金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单

位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融工具的汇率风险

本公司业已存在的承担汇率波动风险(指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险)的金融工具包括：分类为可供出售金融资产的三丸东杰(2358.HK)股票。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

7. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准及其计提方法

单项金额重大的应收款项的确认标准	应收账款——余额占应收账款账面余额 10%以上的款项 其他应收款——余额占其他应收款账面余额 10%以上的款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	经单独进行减值测试且有客观证据表明发生了减值。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

2. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

信用风险特征组合的确认标准	按账龄组合在 3 年以上的应收款项
根据信用风险特征组合确定的计提方法	

应收账款余额百分比法计提的比例(%)	账龄 3-5 年的 50%； 账龄 5 年以上的 100%。	其他应收款余额百分比法计提的比例(%)	账龄 3-5 年的 50%；账龄 5 年以上的 100%。
--------------------	--------------------------------------	---------------------	--

3. 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

账龄分析法		
账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%
计提坏账准备的说明	对于单项金额不重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项(包括应收账款和其他应收款),以相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。	
其他计提方法说明	<p>对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项,单独进行减值测试,并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。</p> <p>对本公司合并财务报表范围内因资金往来形成各公司之间的其他应收款项本息及应收出口退税,根据其实际损失率,采用个别认定法计提相应的坏账准备。</p>	

4. 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等；在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品以及意图出售而暂时出租的开发产品和在开发过程中的开发成本；以及处于施工过程中的网络系统集成工程等。

2. 存货取得和发出的成本计量方法：

(1) 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核算；入库产成品按实际生产成本入账，发出产成品采用加权平均法核算；购入并已验收入库外购商品按实际成本入账，发出外购商品采用加权平均法核算；网络系统集成工程施工按实际成本核算。

(2) 开发用土地按取得时的实际成本入账。在项目开发时，按开发产品建筑面积计算分摊计入项目的开发成本。

(3) 开发产品按实际成本入账，发出开发产品按建筑面积平均法结合成本系数分摊法核算。

(4) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

(5) 公共配套设施按实际成本入账。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

3. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物等周转材料按照一次转销法进行摊销。

4. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过开发或加工的存货，在正常开发生产经营过程中以所形成的开发产品或产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌

价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十二) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1) 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3) 采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确

认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。投资企业与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益应予以抵销。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

(十三) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按单项资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的差额计提投资性房地产减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：（1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；（2）使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

房屋及建筑物	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30-35	3-5	2.71-3.23
通用设备	4-7	3-5	13.57-24.25
专用设备	7-15	3-5	6.33-13.86
运输工具	6	3-5	15.83-16.17
其他设备	5-9	3-5	10.55-19.40

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5. 其他说明

因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(十五) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日,有迹象表明在建工程发生减值的,按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时,开始资本化:1)资产支出已经发生;2)借款费用已经发生;3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化:若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3)停止资本化:当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存

入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十七) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的,按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认其相应的减值损失,减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值;以上资产账面价值的抵减,作为各单项资产(包括商誉)的减值损失,计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,可证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账,在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。大型模具费用自发生月份起按预计产量摊销。

(十九) 维修基金和质量保证金的确认和计量

1. 维修基金

根据开发项目所在地的有关规定,维修基金在开发产品销售(预售)时,向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本,并统一上缴维修基金管理部门。

2. 质量保证金

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费,冲减质量保证金;在开发产品约定的保修期届满,质量保证金余额退还施工单位。

(二十) 收入确认原则

1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留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有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认开发产品的销售收入。

出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认自用房屋的销售收入。

代建房屋和工程业务：代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业，代建房屋和工程的完工程度能够可靠地确定，并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认营业收入的实现。

4. 网络系统集成收入

在软件收入、工程安装收入与外购商品销售收入能分开核算的情况下，软件收入按软件

产品销售和定制软件的原则进行确认；在软件收入、工程安装收入与外购商品销售收入不能分开核算，且工程安装费是商品销售收入的一部分时，则一并核算，软件产品收入与工程安装收入在整个商品销售时一并确认。

对网络系统集成业务的开始和完成分属不同的会计年度的，在整个网络系统集成合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法(工程完工进度)确认收入。

5. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

6. 其他业务收入

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

(二十一) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1)能够满足政府补助所附条件；(2)能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。企业取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。企业取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

(二十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十五) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 17% 的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率 17%。
营业税	应纳税营业额	3%、5%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

[注]根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》规定，房地产开发企业出售房产增值额，未超过扣除项目金额之和20%的，免缴土地增值税；增值额超过20%的，按税法规定的税率，即按增值额与扣除项目金额的比率，实行四级超率累进税率(30%-60%)计缴。根据国家

税务总局国税发[2004]100号文和房地产项目开发所在地地方税务局的有关规定，从事房地产开发的公司按照房地产销售收入和预收房款的一定比例(0.5%-3%)计提和预缴土地增值税，待项目符合清算条件后向税务机关申请清算。

(二) 税收优惠及批文

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局下发的浙科发高[2008]336号、337号文，本公司和控股子公司杭州易和网络有限公司被认定为高新技术企业，根据《企业所得税法》规定，减按15%的税率计缴企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
杭州中兴房地产开发有限公司	子公司	杭州	房地产	20,000.00	房地产开发
杭州中兴景洲房地产开发有限公司	孙公司	杭州	房地产	9,000.00	房地产开发
杭州中兴景江房地产开发有限公司	孙公司	杭州	房地产	9,000.00	房地产开发
杭州中兴景天房地产开发有限公司	孙公司	杭州	房地产	6,000.00	房地产开发
杭州中兴景和房地产开发有限公司	孙公司	杭州	房地产	5,000.00	房地产开发
浙江数源贸易有限公司	子公司	杭州	商品流通	5,000.00	批发零售
合肥西湖房地产开发有限责任公司	孙公司	合肥	房地产	3,000.00	房地产开发
诸暨中兴房地产开发有限责任公司	孙公司	诸暨	房地产	3,000.00	房地产开发
杭州易和网络有限公司	子公司	杭州	网络服务	2,800.00	网络系统集成
杭州景致房地产开发有限公司	孙公司	杭州	房地产	5,000.00	房地产开发

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其	持股比例(%)	表决权比例	是否合并

		他项目余额		(%)	报表
杭州中兴房地产开发有限公司	19,872.00	19,872.00	99.36 [注 1]	99.36	是
杭州中兴景洲房地产开发有限公司	8,942.40	8,942.40	99.36 [注 2]	99.36	是
杭州中兴景江房地产开发有限公司	8,942.40	8,942.40	99.36 [注 3]	99.36	是
杭州中兴景天房地产开发有限公司	3,577.20	3,577.20	59.62 [注 4]	59.62	是
杭州中兴景和房地产开发有限公司	4,968.00	4,968.00	99.36 [注 5]	99.36	是
浙江数源贸易有限公司	4,997.00	4,997.00	99.94 [注 6]	99.94	是
合肥西湖房地产开发有限责任公司	2,981.70	2,981.70	99.39 [注 7]	99.39	是
诸暨中兴房地产开发有限责任公司	2,682.60	2,682.60	89.42 [注 8]	89.42	是
杭州易和网络有限公司	2,660.00	2,660.00	95.00	95.00	是
杭州景致房地产开发有限公司	2,981.00	2,981.00	59.62 [注 9]	59.62	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子 公司少数股东分担的本期亏损 超过少数股东在期初所有者权 益中所享有份额后的余额
杭州中兴房地产开发有限公司	106.93		
浙江数源贸易有限公司	-2.65		

杭州中兴景天房地产开发有限公司	2,802.64		
诸暨中兴房地产开发有限责任公司	614.17		
杭州易和网络有限公司	274.91		
杭州景致房地产开发有限公司	2,000.33		

[注 1] 本公司直接持有杭州中兴房地产开发有限公司 93.42% 的股权, 通过杭州易和网络有限公司持有该公司 6.25% 的股权, 故本公司合计持有该公司 99.36% 的股权。

[注 2] 杭州中兴景洲房地产开发有限公司系本公司控股子公司杭州中兴房地产开发有限公司全资子公司, 故本公司间接持有该公司 99.36% 的股权。

[注 3] 杭州中兴景江房地产开发有限公司系本公司控股子公司杭州中兴房地产开发有限公司全资子公司, 故本公司间接持有该公司 99.36% 的股权。

[注 4] 杭州中兴景天房地产开发有限公司系本公司控股子公司杭州中兴房地产开发有限公司控股的公司。杭州中兴房地产开发有限公司持有该公司 60% 的股权, 故本公司间接持有该公司 59.62% 的股权。

[注 5] 杭州中兴景和房地产开发有限公司系本公司控股子公司杭州中兴房地产开发有限公司全资子公司, 故本公司间接持有该公司 99.36% 的股权。

[注 6] 本公司直接持有浙江数源贸易有限公司 90% 的股权, 通过杭州中兴房地产开发有限公司持有该公司 10% 的股权, 故本公司合计持有该公司 99.94% 的股权。

[注 7] 本公司直接持有合肥西湖房地产开发有限责任公司 5% 的股权, 通过杭州中兴房地产开发有限公司持有该公司 95% 的股权, 故本公司合计持有该公司 99.39% 的股权。

[注 8] 诸暨中兴房地产开发有限责任公司系本公司控股子公司杭州中兴房地产开发有限公司控股的公司。杭州中兴房地产开发有限公司持有该公司 90% 的股权, 故本公司间接持有该公司 89.42% 的股权。

[注 9] 杭州景致房地产开发有限公司系本公司控股子公司杭州中兴房地产开发有限公司控股的公司。杭州中兴房地产开发有限公司持有该公司 60% 的股权, 故本公司间接持有该公司 59.62% 的股权。

(二) 本期合并范围发生变更的说明

1. 本期新纳入合并财务报表范围的主体

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明：

2009年9月，本公司控股子公司杭州中兴房地产开发有限公司与本公司母公司西湖电子集团有限公司共同出资设立杭州景致房地产开发有限公司。该公司于2009年9月14日完成工商设立登记，注册资本为人民币5,000万元，其中杭州中兴房地产开发有限公司出资人民币3,000万元，占其注册资本的60%，拥有对其实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2009年12月31日，杭州景致房地产开发有限公司的净资产为50,008,320.83元，成立日至期末的净利润为8,320.83元。

2. 本期不再纳入合并财务报表范围的主体

因其他原因减少子公司的情况说明：

公司原子公司合肥印象西湖房地产投资有限公司之自然人股东郭轶娟于2009年11月26日与第二大股东杭州宋都房地产集团有限公司签订股权转让协议，将其持有的3%股权转让给杭州宋都房地产集团有限公司，并于2009年12月1日办妥工商变更登记手续。变更后杭州宋都房地产集团有限公司持有该公司51%的股权，拥有对其实际控制权。故本公司自2009年12月1日起，不再将该公司纳入合并财务报表范围。

3. 母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司，纳入合并财务报表范围的原因

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

4. 母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的原因

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
杭州景致房地产开发有限公司	5,000.83	0.83

[注]本期净利润系指新纳入合并范围的子公司自成立日至期末实现的净利润。

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更日净资产	期初至变更日净利润
合肥印象西湖房地产投资有限公司	9,236.56	-416.70

(四) 本期发生吸收合并的说明

本期未发生吸收合并的情况。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2009 年 1 月 1 日，期末系指 2009 年 12 月 31 日；本期系指 2009 年度，上年系指 2008 年度。金额单位为人民币元。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			25,470.26			10,501.03
小 计			<u>25,470.26</u>			<u>10,501.03</u>
银行存款						
人民币			267,308,948.88			134,612,260.74
美元	2,233,402.73	6.8282	15,250,120.53	487,662.09	6.8346	3,332,975.32
欧元	10.62	9.7971	104.05	14.25	9.6590	137.64
小 计			<u>282,559,173.46</u>			<u>137,945,373.70</u>
其他货币资 金						
人民币			28,887,919.77			14,025,793.78
小 计			<u>28,887,919.77</u>			<u>14,025,793.78</u>
合 计			<u>311,472,563.49</u>			<u>151,981,668.51</u>

(2) 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

其他货币资金中银行承兑汇票保证金 28,447,849.77 元，履约保函保证金 440,070.00 元。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融资产[注]	49,473,213.76	30,835,984.66

[注]均系公司购入的平安信托投资有限责任公司发行的平安德丰集合资金信托计划440,388.23份，投资成本55,000,000.00元，根据平安信托投资有限责任公司公布的期末公允价值为49,473,213.76元。

(2) 期末交易性金融资产变现未受到重大限制。

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,282,909.91	5,225,879.24
商业承兑汇票		6,000,000.00
合 计	<u>1,282,909.91</u>	<u>11,225,879.24</u>

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据前五名的金额合计2,967,565.10元。

4. 应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大	37,910,316.93	38.90	1,885,515.85	5.00	25,806,824.15	37.15	1,290,341.21	5.00
单项金额不重大但组合风险较大	3,910,846.43	4.01	2,934,306.83	75.03	2,472,156.71	3.56	1,865,754.60	75.47
其他不重大	55,641,376.63	57.09	3,671,625.25	6.60	41,188,949.27	59.29	2,993,198.59	7.27
合 计	<u>97,462,539.99</u>	<u>100.00</u>	<u>8,501,537.93</u>	<u>8.72</u>	<u>69,467,930.13</u>	<u>100.00</u>	<u>6,149,294.40</u>	<u>8.85</u>

[注]单项金额不重大但组合风险较大是指单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，即按账龄组合在3年以上的应收款项。

(2) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	2,062,395.57	6.8282	14,082,449.43	1,299,176.19	6.8346	8,879,349.59
欧元				61,326.70	9.6590	592,354.60
小计			<u>14,082,449.43</u>			<u>9,471,704.19</u>

(3) 坏账准备计提情况

1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
铁岭天光有线网络有限公司	25,010,000.00	1,250,500.00	5.00	单独测试后未减值,按账龄分析法计提
华数数字电视传媒集团有限公司	12,900,316.93	645,015.85	5.00	同上
小计	<u>37,910,316.93</u>	<u>1,895,515.85</u>		

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

系按账龄组合在3年以上的应收账款。已列报在本项目之后的账龄分析中。

根据公司对应收账款回收情况的分析,账龄3-5年的应收账款收回可能性较小,账龄5年以上的应收账款收回可能性极小,因此对3-5年的应收账款按其余额的50%计提坏账准备,对账龄5年以上的应收账款按其余额的100%计提坏账准备,并将符合上述条件的应收账款中扣除单项金额重大的应收账款确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

3) 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	86,904,449.86	89.17	4,345,222.49	59,479,903.59	85.62	2,973,995.18
1-2年	3,861,272.55	3.96	386,127.26	4,726,081.67	6.80	472,608.17
2-3年	2,785,971.15	2.86	835,791.35	2,789,788.16	4.02	836,936.45

3-5 年	1,952,899.21	2.00	976,449.61	1,212,804.22	1.75	606,402.11
5年 以上	1,957,947.22	2.01	1,957,947.22	1,259,352.49	1.81	1,259,352.49
合 计	<u>97,462,539.99</u>	<u>100.00</u>	<u>8,501,537.93</u>	<u>69,467,930.13</u>	<u>100.00</u>	<u>6,149,294.40</u>

(4) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 期末应收账款中前5名的欠款金额总计为 48,424,976.35 元，占应收账款账面余额的 49.69%，其对应的账龄如下：

账龄	期末余额	占应收账款总额的比例(%)
1年以内	47,951,377.32	49.20
1-2年	473,599.03	0.49
小计	<u>48,424,976.35</u>	<u>49.69</u>

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
合肥印象西湖房地产投资有限公司	子公司的联营企业	15,787.25	0.02
西湖集团(香港)有限公司	受同一母公司控制	3,730,104.52	3.83

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	6,510,450.37	86.14	6,781,370.58	75.61
1-2年	723,180.60	9.57	1,938,596.79	21.61
2-3年	154,820.58	2.05	107,830.14	1.20
3-5年	161,352.76	2.14	133,522.62	1.49
5年以上	7,842.03	0.10	7,842.03	0.09

合 计	<u>7,557,646.34</u>	<u>100.00</u>	<u>8,969,162.16</u>	<u>100.00</u>
-----	---------------------	---------------	---------------------	---------------

(2) 预付款项——外币预付款项

币 种	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	312,143.90	6.8282	2,131,380.97	466,015.10	6.8346	3,185,026.80

(3) 期末预付款项前 5 名的金额合计为 4,759,749.36 元，占期末预付款项总额的 62.98%。

(4) 预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账准备	账面余额	计提坏账准备
西湖电子集团有限公司	116,038.45			

(5) 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

债权人	金 额	未及时结算的原因
杭州市水业集团有限公司	679,224.00	预付临时供水建设资金

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大	143,153,037.87	83.31	12,353,813.32	8.63	9,031,736.83	48.63	350,391.20	3.88
单项金额不重大但组合风险较大	1,472,927.74	0.86	1,345,314.61	91.34	1,291,134.60	6.95	1,179,368.09	91.34
其他不重大	27,207,870.82	15.83	2,633,908.94	9.68	8,251,066.63	44.42	682,042.28	8.27
合 计	<u>171,833,836.43</u>	<u>100.00</u>	<u>16,333,036.87</u>	<u>9.51</u>	<u>18,573,938.06</u>	<u>100.00</u>	<u>2,211,801.57</u>	<u>11.91</u>

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
合肥印象西湖房地产投资有限公司	143,153,037.87	12,353,813.32	5%/10%	单独测试后未减值，按账龄分析法计提

项目施工单位	158,370.19	158,370.19	100%	根据未来现金流量现值低于其账面净值的差额计提
应收出口退税	108,470.66			不存在坏账风险，无需计提坏账准备
小计	<u>143,419,878.72</u>	<u>12,512,183.51</u>		

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

系按账龄组合在 3 年以上的其他应收款。已列报在本项目之后的账龄分析中。

根据公司对其他应收款回收情况的分析，账龄 3-5 年的其他应收款收回可能性较小，账龄 5 年以上的其他应收款收回可能性极小，因此对 3-5 年的其他应收款按其余额的 50% 计提坏账准备，对账龄 5 年以上的其他应收款按其余额的 100% 计提坏账准备，并将符合上述条件的其他应收款中扣除单项金额重大的其他应收款确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。

3) 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	54,057,151.59	31.46	2,697,434.04	13,633,780.26	73.40	570,493.36
1-2 年	113,004,194.54	65.76	11,300,419.45	3,163,834.20	17.03	316,383.42
2-3 年	3,299,562.56	1.92	989,868.77	485,189.00	2.61	145,556.70
3-5 年	413,596.45	0.24	285,983.32	244,533.03	1.32	132,766.52
5 年以上	1,059,331.29	0.62	1,059,331.29	1,046,601.57	5.64	1,046,601.57
合计	<u>171,833,836.43</u>	<u>100.00</u>	<u>16,333,036.87</u>	<u>18,573,938.06</u>	<u>100.00</u>	<u>2,211,801.57</u>

(3) 本期以前已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回或转回的其他应收款

上期本公司控股子公司杭州易和网络有限公司估计账龄 3 年以上的预付杭州市西湖区金成装饰服务部装修费 21,000.00 元无法收回，对其全额计提坏账准备，本期全额收回该项其他应收款。

(4) 期末无应收持有本公司 5% 以上(含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
------	-----	---------

合肥印象西湖房地产投资有限公司 143,153,037.87 项目投入资金、履约保证金

(6) 期末其他应收款中前 5 名的欠款金额总计为 160,536,876.98 元, 占其他应收款账面金额的 93.43%, 其对应的账龄如下:

账龄	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)
1 年以内	51,405,824.45	29.92
1-2 年	109,131,052.53	63.51
小 计	<u>160,536,876.98</u>	<u>93.43</u>

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
合肥印象西湖房地产投资有限公司	子公司的联营企业	143,153,037.87	83.31

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,361,198.96	336,625.71	21,024,573.25	23,836,898.84	644,937.61	23,191,961.23
委托加工物资	1,617,186.26	217,226.89	1,399,959.37	176,899.81		176,899.81
在产品	14,437,650.52	3,049,951.50	11,387,699.02	12,047,736.01	2,641,544.61	9,406,191.40
开发成本	568,622,905.37		568,622,905.37	1,670,250,609.79		1,670,250,609.79
开发产品	485,642,665.18		485,642,665.18	164,104,412.34		164,104,412.34
库存商品	71,334,905.74	8,214,510.78	63,120,394.96	70,679,229.91	6,799,159.23	63,880,070.68
合 计	<u>1,163,016,512.03</u>	<u>11,818,314.88</u>	<u>1,151,198,197.15</u>	<u>1,941,095,786.70</u>	<u>10,085,641.45</u>	<u>1,931,010,145.25</u>

[注] 期末无用于债务担保的存货。

(2) 存货——开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末数	期初数
三墩北大型居住区 R21-13/14 经济适用房	2010.09	2013.06	28,550 万元	66,912,167.00	66,771,065.00
合肥西湖花园三期	2007.04	已竣工	13,000 万元		110,331,316.49
诸暨景城嘉苑三期	2007.07	已竣工	16,399 万元		133,059,070.47

杭州九洲芳园	2008.06	2011.06	68,000 万元	475,993,606.93	394,431,274.73
合肥印象西湖项目	2008.04	2013 年	300,000 万元		605,785,560.46
杭州杨家村项目	2007.02	已竣工	45,000 万元		353,905,352.84
花园岗村拆迁安置房	2010.06	2013.12		22,186,125.08	
其他[注]				3,531,006.36	5,966,969.80
小 计				<u>568,622,905.37</u>	<u>1,670,250,609.79</u>

[注]均系控股子公司杭州易和网络有限公司承接的网络系统集成工程发生的支出,截止 2009 年 12 月 31 日,上述工程尚未完工结算。

(3) 存货——开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
诸暨景城嘉苑三期	2009.10		186,266,799.92	140,740,232.46	45,526,567.46
诸暨景城嘉苑二期	2006.08	14,163,061.20		7,312,609.11	6,850,452.09
诸暨景城嘉苑一期	2006.05	11,643,402.26		3,943,650.62	7,699,751.64
杭州杨家村项目	2009.12		532,174,316.85	364,045,931.62	168,128,385.23
杭州丁桥景园	2008.06	120,225,272.56	782,557.82	20,442,885.73	100,564,944.65
杭州景城花园	2005.12	518,558.50		518,558.50	
合肥西湖花园一期	2005.11	446,160.12		5,129.64	441,030.48
合肥西湖花园二期	2006.12	17,107,957.70		7,788,450.62	9,319,507.08
合肥西湖花园三期	2009.08		179,452,862.82	32,340,836.27	147,112,026.55
小 计		<u>164,104,412.34</u>	<u>898,676,537.41</u>	<u>577,138,284.57</u>	<u>485,642,665.18</u>

(4) 存货跌价准备

1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销[注]	
原材料	644,937.61			308,311.90	336,625.71
委托加工物资		217,226.89			217,226.89
在产品	2,641,544.61	408,406.89			3,049,951.50
库存商品	6,799,159.23	4,484,035.94	623,389.33	2,445,295.06	8,214,510.78
合 计	<u>10,085,641.45</u>	<u>5,109,669.72</u>	<u>623,389.33</u>	<u>2,753,606.96</u>	<u>11,818,314.88</u>

[注]均系领用或销售转出的存货跌价准备。

2) 本期计提、转回情况说明

类别	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
委托加工物资	[注]		
在产品	[注]		
库存商品	[注]	价值回升	0.87%

[注]期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。确定可变现净值的依据为：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

(5) 期末存货余额中借款费用资本化金额合计 59,659,941.02 元。

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	10,060,716.67	16,458,818.90

(2) 期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

(3) 公允价值来源的说明

可供出售金融资产均系公司持有的三丸东杰(控股)有限公司(HK2358,以下简称三丸东杰)股份,截止2009年12月31日,本公司持有三丸东杰股票38,088,000股。三丸东杰于2008年2月14日停牌,原因是“以待发出潜在的股价敏感资料”。参照三丸东杰控股股东2009年11月出售股权的价格,确定2009年12月31日三丸东杰每股公允价值约为港币0.30元。

9. 长期应收款

(1) 明细情况

单位	期末数	期初数
合肥印象西湖房地产投资有限公司	100,000,000.00	

(2) 期末未发现长期应收款存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按权益法核算的长期股权投资	33,072,868.70		33,072,868.70			
其中：对联营企业投资	33,072,868.70		33,072,868.70			
合 计	<u>33,072,868.70</u>		<u>33,072,868.70</u>			

(2) 联营企业主要财务信息

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性 质	注册资本 (万元)	持股 比例(%)	表决权 比例(%)
合肥印象西湖房地产 投资有限公司	有限责任公司	合肥	俞建午	房地产	10,000.00	48.69[注]	48.69

[注]本公司控股子公司杭州中兴房地产开发有限公司持有该公司49%的股权，故本公司间接持有该公司48.69%的股权。

(续上表)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总 额	本期营业收 入总额	本期净利润
合肥印象西湖房 地产投资有限公 司	1,243,055,513.69	1,151,100,942.40	91,954,571.29		-4,578,039.09

(3) 长期股权投资明细情况

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
合肥印象西湖房地产投资 有限公司	权益法	49,000,000.00		33,072,868.70	33,072,868.70

(续上表)

被投资单位名称	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
合肥印象西湖房地产投资 有限公司	48.69	48.69				

(4) 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

11. 投资性房地产

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值				
房屋及建筑物	24,178,385.41	10,249,760.86		34,428,146.27
土地使用权	9,176,301.34	4,563,006.32		13,739,307.66
合计	<u>33,354,686.75</u>	<u>14,812,767.18</u>		<u>48,167,453.93</u>
2) 累计折旧/摊销				
房屋及建筑物	7,390,487.37	2,112,436.25		9,502,923.62
土地使用权	1,367,087.31	1,031,462.23		2,398,549.54
合计	<u>8,757,574.68</u>	<u>3,143,898.48</u>		<u>11,901,473.16</u>
3) 账面净值				
房屋及建筑物	16,787,898.04	10,249,760.86	2,112,436.25	24,925,222.65
土地使用权	7,809,214.03	4,563,006.32	1,031,462.23	11,340,758.12
合计	<u>24,597,112.07</u>	<u>14,812,767.18</u>	<u>3,143,898.48</u>	<u>36,265,980.77</u>
4) 账面价值				
房屋及建筑物	16,787,898.04	10,249,760.86	2,112,436.25	24,925,222.65
土地使用权	7,809,214.03	4,563,006.32	1,031,462.23	11,340,758.12
合计	<u>24,597,112.07</u>	<u>14,812,767.18</u>	<u>3,143,898.48</u>	<u>36,265,980.77</u>

(2) 本期增加数中计提的折旧及摊销额 962,588.46 元。

(3) 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 期末原值为 31,510,368.93 元的投资性房地产用于抵押，详见本财务报表附注九 2

之说明。

12. 固定资产

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值				
房屋及建筑物	36,778,506.54		10,249,760.86	26,528,745.68
通用设备	9,453,900.45	670,762.89	342,025.58	9,782,637.76
运输工具	4,198,605.90	274,036.68	936,969.34	3,535,673.24
专用设备	84,975,341.54	16,451.28	2,713,072.52	82,278,720.30

其他设备	191,614.91	124,660.00	193,680.00	122,594.91
合 计	<u>135,597,969.34</u>	<u>1,085,910.85</u>	<u>14,435,508.30</u>	<u>122,248,371.89</u>

2) 累计折旧

房屋及建筑物	3,794,004.35	1,154,450.70	1,377,043.55	3,571,411.50
通用设备	5,693,919.30	1,366,686.07	169,633.06	6,890,972.31
运输工具	2,581,829.19	573,192.77	339,170.54	2,815,851.42
专用设备	57,759,468.46	3,334,308.62	2,166,632.28	58,927,144.80
其他设备	84,598.06	40,762.92	40,507.82	84,853.16
合 计	<u>69,913,819.36</u>	<u>6,469,401.08</u>	<u>4,092,987.25</u>	<u>72,290,233.19</u>

3) 账面净值

房屋及建筑物	32,984,502.19		10,027,168.01	22,957,334.18
通用设备	3,759,981.15	670,762.89	1,539,078.59	2,891,665.45
运输工具	1,616,776.71	274,036.68	1,170,991.57	719,821.82
专用设备	27,215,873.08	16,451.28	3,880,748.86	23,351,575.50
其他设备	107,016.85	124,660.00	193,935.10	37,741.75
合 计	<u>65,684,149.98</u>	<u>1,085,910.85</u>	<u>16,811,922.13</u>	<u>49,958,138.70</u>

4) 减值准备

房屋及建筑物				
通用设备	10,051.83			10,051.83
运输工具	7,416.00			7,416.00
专用设备	6,117,594.22		304,307.94	5,813,286.28
其他设备	4,799.92			4,799.92
合 计	<u>6,139,861.97</u>		<u>304,307.94</u>	<u>5,835,554.03</u>

5) 账面价值

房屋及建筑物	32,984,502.19		10,027,168.01	22,957,334.18
通用设备	3,749,929.32	670,762.89	1,539,078.59	2,881,613.62
运输工具	1,609,360.71	274,036.68	1,170,991.57	712,405.82
专用设备	21,098,278.86	16,451.28	3,576,440.92	17,538,289.22
其他设备	102,216.93	124,660.00	193,935.10	32,941.83
合 计	<u>59,544,288.01</u>	<u>1,085,910.85</u>	<u>16,507,614.19</u>	<u>44,122,584.67</u>

(2) 本期折旧额 6,469,401.08 元。本期增加中由在建工程转入的固定资产原值 21,367.53 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 45,079,992.81 元。

(3) 固定资产账面原值本期减少中包括因减少子公司而减少固定资产 1,235,338.00 元；转入投资性房地产 10,249,760.86 元；出售固定资产 2,950,409.44 元。

(4) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(5) 暂时闲置的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	438,920.58	425,457.23	400.70	13,062.65
专用设备	4,334,744.54	4,001,461.13	48,264.74	285,018.67
其他设备	18,434.22	17,596.82		837.40
合计	<u>4,792,099.34</u>	<u>4,444,515.18</u>	<u>48,665.44</u>	<u>298,918.72</u>

(6) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(7) 经营租赁租出的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	17,001,208.31	12,996,519.50	2,908,528.37	1,096,160.44

(8) 期末原值为 26,528,745.68 元的固定资产用于借款抵押，详见本财务报表附注九 2 之说明。

13. 在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
坐席卡、中继卡		21,367.53	21,367.53		

14. 无形资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值合计	20,053,325.64	275,854.69	4,563,006.32	15,766,174.01
土地使用权	16,349,974.64		4,563,006.32	11,786,968.32
交互型数字终端产品软硬件使用权	3,500,000.00			3,500,000.00
应用软件	173,351.00	85,854.69		259,205.69

一体化自动集成测试系统	30,000.00			30,000.00
企业知识化平台		190,000.00		190,000.00
2) 累计摊销合计	4,050,106.40	446,133.58	804,266.47	3,691,973.51
土地使用权	2,482,757.62	400,190.16	804,266.47	2,078,681.31
交互型数字终端产品软硬件使用权	1,395,720.00			1,395,720.00
应用软件	171,351.00	6,276.71		177,627.71
一体化自动集成测试系统	277.78	1,666.67		1,944.45
企业知识化平台		38,000.04		38,000.04
3) 账面净值合计	16,003,219.24	275,854.69	4,204,873.43	12,074,200.50
土地使用权	13,867,217.02		4,158,930.01	9,708,287.01
交互型数字终端产品软硬件使用权	2,104,280.00			2,104,280.00
应用软件	2,000.00	85,854.69	6,276.71	81,577.98
一体化自动集成测试系统	29,722.22		1,666.67	28,055.55
企业知识化平台		190,000.00	38,000.04	151,999.96
4) 减值准备合计	2,104,280.00			2,104,280.00
交互型数字终端产品软硬件使用权	2,104,280.00			2,104,280.00
5) 账面价值合计	13,898,939.24	275,854.69	4,204,873.43	9,969,920.50
土地使用权	13,867,217.02		4,158,930.01	9,708,287.01
应用软件	2,000.00	85,854.69	6,276.71	81,577.98
一体化自动集成测试系统	29,722.22		1,666.67	28,055.55
企业知识化平台		190,000.00	38,000.04	151,999.96

(2) 本期摊销额 446,133.58 元。

(3) 无形资产账面原值本期减少数系转入投资性房地产。

(4) 期末原值为 11,786,968.32 元的无形资产用于抵押，详见本财务报表附注九 2 之说明。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
模 具 费	1,059,532.89	359,649.58	768,121.97		651,060.50	

[注]

广告费	245,208.00		99,165.00	146,043.00		减少子公司 转出
合 计	<u>1,304,740.89</u>	<u>359,649.58</u>	<u>867,286.97</u>	<u>146,043.00</u>	<u>651,060.50</u>	

[注]期末余额主要系 15 寸、20 寸、北京公交电视机及机顶盒模具费，电视机模具费分别按产量 46.58 元、17.09 元、25.38 元/台摊销；本期 26(27)寸、32 寸、42 寸液晶彩电模具费已摊销完毕。

16. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备的所得税影响	153,807.89	176,240.27
暂估成本的所得税影响	834,027.10	584,689.20
存货跌价准备的所得税影响	3,625.04	3,625.04
内部关联交易抵销未实现利润的所得税影响	6,856,853.49	4,635,989.08
预收房款的所得税影响	22,723,082.87	14,833,036.02
广告费的所得税影响	442,866.31	448,354.64
业务招待费的所得税影响	8,829.82	29,792.05
业务宣传费的所得税影响	157,008.95	178,878.97
未弥补亏损的所得税影响	5,236.33	838,888.70
合 计	<u>31,185,337.80</u>	<u>21,729,493.97</u>

(2) 引起可抵扣暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	1,025,385.94	1,174,935.15
暂估成本	5,560,180.67	3,897,927.97
存货跌价准备	24,166.94	24,166.94
内部关联交易抵销未实现利润	27,427,413.96	19,257,373.36
预收房款	90,892,331.51	59,332,144.08
广告费	1,771,465.25	1,793,418.57
业务招待费	35,319.28	119,168.20

业务宣传费	628,035.80	715,515.88
未弥补亏损	20,945.33	3,355,554.77
合 计	<u>127,385,244.68</u>	<u>89,670,204.92</u>

17. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少			期末数
			转回	转销	其他转出 [注]	
坏账准备	8,361,095.97	16,494,778.83	21,000.00		300.00	24,834,574.80
存货跌价准备	10,085,641.45	5,109,669.72	623,389.33	2,753,606.96		11,818,314.88
固定资产减值准备	6,139,861.97			304,307.94		5,835,554.03
无形资产减值准备	2,104,280.00					2,104,280.00
合 计	<u>26,690,879.39</u>	<u>21,604,448.55</u>	<u>644,389.33</u>	<u>3,057,914.90</u>	<u>300.00</u>	<u>44,592,723.71</u>

[注]系本期减少子公司转出数。

18. 短期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	50,000,000.00 [注 1]	70,000,000.00
质押借款		8,543,250.00
保证借款	135,000,000.00 [注 2]	60,000,000.00
商业承兑汇票贴现		6,000,000.00
合 计	<u>185,000,000.00</u>	<u>144,543,250.00</u>

[注 1] 同时由公司母公司西湖电子集团有限公司提供连带责任保证担保, 详见本财务报表附注九 2 之说明。

[注 2] 详见本财务报表附注七(二)3(1)之说明。

(2) 期末无逾期未偿还的短期借款。

19. 应付票据

(1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	71,790,952.24 [注]	35,079,109.40
商业承兑汇票	2,580,465.35	4,290,000.00
合计	<u>74,371,417.59</u>	<u>39,369,109.40</u>

[注]均由母公司西湖电子集团有限公司为本公司开具银行承兑汇票提供保证,详见本财务报表附注七(二)3(2)之说明。

(2) 下一会计期间将到期的金额为 73,959,452.59 元。

(3) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(4) 期末无应付关联方票据。

20. 应付账款

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	250,004,192.99	138,146,686.63
1-2 年	49,007,666.26	7,273,321.55
2-3 年	3,007,918.47	979,173.75
3 年以上	3,467,589.73	4,429,646.48
合计	<u>305,487,367.45</u>	<u>150,828,828.41</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未支付原因
土地出让金暂估	26,541,568.90	尚未结算

(4) 应付账款——外币应付账款

币种	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	80,542.12	6.8282	549,957.71	347,862.16	6.8346	2,377,498.72

21. 预收款项

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	757,869,698.47	483,424,657.35
1-2 年	128,525,423.97	197,664,568.58
2-3 年	3,114,489.91	137,951.61
3 年以上	1,039,710.41	938,484.67
合计	<u>890,549,322.76</u>	<u>682,165,662.21</u>

(2) 主要预售房产收款情况

项目名称	期末数	期初数	预计竣工时间	预售比例 (%)
合肥西湖花园	146,008,711.00	139,791,483.00	已竣工	86.11
诸暨景城嘉苑	4,601,221.28	133,916,044.76	已竣工	98.87
杭州杨家村项目	23,742,515.63	383,764,203.67	已竣工	84.28
九州芳园	706,435,488.00	2,232,892.00	2011.06	89.12
小计	<u>880,787,935.91</u>	<u>659,704,623.43</u>		

(3) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(4) 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转原因的说明

账龄超过 1 年的预收账款项目	期末余额	未结转原因
预收房款	130,917,993.76	尚未交房

(5) 预收账款——外币预收款项

币种	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	579,349.50	6.8282	3,955,914.26	291,846.20	6.8346	1,994,652.04

22. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
----	-----	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	1,944,981.54	30,559,621.39	30,607,621.39	1,896,981.54
职工福利费		388,083.99	388,083.99	
社会保险费	512,890.39	6,619,059.50	6,633,254.98	498,694.91
住房公积金	6,784.00	2,450,365.80	2,457,149.80	
工会经费	306,749.77	548,355.51	761,861.88	93,243.40
职工教育经费	915,843.99	88,487.99	157,155.39	847,176.59
因解除劳动关系给予的补偿		94,793.00	94,793.00	
合 计	<u>3,687,249.69</u>	<u>40,748,767.18</u>	<u>41,099,920.43</u>	<u>3,336,096.44</u>

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-1,723,820.75	-1,152,645.43
营业税	-43,332,054.87	-30,831,231.17
土地增值税	-4,179,858.68	-4,487,033.81
城市维护建设税	-2,990,305.95	-2,114,238.90
企业所得税	18,392,859.55	7,540,823.68
代扣代缴个人所得税	773,619.23	542,290.86
房产税	67,451.25	-485,895.12
教育费附加	-1,327,568.98	-982,899.57
地方教育附加	-734,792.63	-434,070.45
水利建设专项资金	467,585.42	5,615.11
印花税		0.30
河道管理费		3,392.35
合 计	<u>-34,586,886.41</u>	<u>-32,395,892.15</u>

24. 应付利息

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
短期借款	285,741.76	241,342.80

长期借款		157,500.00
一年内到期的非流动负债		680,511.15
合 计	<u>285,741.76</u>	<u>1,079,353.95</u>

(2) 应付利息——外币应付利息

项目	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
长期借款						
一年内到期的非流动负债				6,410.20	6.8346	43,811.15
小 计						<u>43,811.15</u>

25. 其他应付款

(1) 明细项目

项 目	期末数		期初数	
押金保证金	4,152,846.29		5,514,637.42	
应付暂收款	7,507,598.57		497,436.61	
预收房租	577,037.69		282,853.15	
运费	592,707.30		591,072.73	
物业维修基金	5,154.17		1,910,015.39	
借入款			277,606,683.42	
应上缴款			8,197,368.38	
拆迁安置房建设资金			23,000,000.00	
其他	1,536,894.12		4,730,271.61	
合 计	<u>14,372,238.14</u>		<u>322,330,338.71</u>	

(2) 期末其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
西湖电子集团有限公司	285,524.75	20,119,701.41

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(4) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
合肥市农村财政管理局	2,914,778.84	代收代付的契税
合肥市财政国库支付中心	2,910,325.80	代收代付的物业维修基金
华数数字传媒有限公司	983,976.00	商铺保证金
小 计	<u>6,809,080.64</u>	

26. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期借款	335,669,200.00	

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	13,669,200.00	
保证借款	222,000,000.00	
保证、抵押借款	100,000,000.00	
合 计	<u>335,669,200.00</u>	

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期 日	币种	年利 率(%)	期末数		期初数	
					原币金 额	人民币金 额	原币金额	人民币金额
中国农业银行杭 州市解放路支行			人民币				62,000,000.00	
东亚银行杭州分 行			美元			2,000,000.00	13,669,200.00	
中国工商银行杭 州庆春路支行			人民币				160,000,000.00	
华夏银行杭州分 行之江支行			人民币				60,000,000.00	
中国工商银行合 肥银河支行			人民币				40,000,000.00	
合 计							<u>335,669,200.00</u>	

27. 其他流动负债

(1) 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
递延收益	383,422.72	383,422.72

(2) 金额较大的其他流动负债说明

款项性质或内容	期末数
工业企业信息化应用项目拨款	308,422.72
企业管理创新奖	60,000.00
名牌产品奖励资金	15,000.00
合计	<u>383,422.72</u>

28. 长期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押、保证借款	100,000,000.00	

(2) 金额前五名的长期借款情况

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	年利 率(%)	期末数		期初数	
				原币金 额	人民币金 额	原币金 额	人民币金额
中国建设银行 杭州中山支行			人民币				100,000,000.00

29. 专项应付款

(1) 明细情况

项目	期初数	本期新增	本期结转	期末数	备注
受托开发项目专项资金	36,974.40			36,974.40	
合计	<u>36,974.40</u>			<u>36,974.40</u>	

(2) 其他说明

均系应返还母公司西湖电子集团有限公司委托开发机卡分离数字电视接收机项目的专项资金。

30. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	1,109,600.00	1,664,400.00

(2) 金额较大的其他非流动负债说明

款项性质或内容	期末数
数字电视产品生产线技改奖励	1,109,600.00

31. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数		本期增减变动(+, -)					期末数	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
(一) 有限售条件股份	1. 国家持股								
	2. 国有法人持股	94,200,000	48.06				-94,200,000	-94,200,000	
	3. 其他内资持股								
	其中:境内法人持股								
	境内自然人持股								
	4. 外资持股								
	其中:境外法人持股								
	境外自然人持股								
	有限售条件股份合计	94,200,000	48.06				-94,200,000	-94,200,000	
(二) 无限售条件股份	1. 人民币普通股	101,800,000	51.94				94,200,000	94,200,000	196,000,000
	2. 境内上市的外资股								
	3. 境外上市的外资股								
	4. 其他								
	已流通股份合计	101,800,000	51.94				94,200,000	94,200,000	196,000,000
(三) 股份总数	196,000,000	100.00						196,000,000	100.00

(2) 公司前 10 名股东中原非流通股股东持有股份的限售条件的说明

根据《上市公司股权分置改革管理办法》和 2006 年 1 月 10 日实施的《数源科技股份有限公司股权分置改革方案》的相关规定，非流通股股份获得上市流通权之日后 12 个月内不上市交易的承诺期期满后，通过证券交易所挂牌交易出售，合计出售数量占本公司股份总数的比例在 12 个月内不超过公司总股本的 5%，在 24 个月内不超过公司总股本的 10%。公司母公司西湖电子集团有限公司持有的 94,200,000 股有限售条件的流通股股份，已经于 2009 年 1 月 13 日全部解禁。本期母公司西湖电子集团有限公司实际出售无限售条件流通股 1,676,075 股。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	312,312,289.30			312,312,289.30
其他资本公积	-2,161,595.19	6,398,102.23		-8,559,697.42
其中：可供出售金融资产公允价值变动	-14,401,656.79	6,398,102.23		-20,799,759.02
其他	12,240,061.60			12,240,061.60
合 计	<u>310,150,694.11</u>	<u>6,398,102.23</u>		<u>303,752,591.88</u>

(2) 资本公积增减变动原因及依据说明

其他资本公积本期减少系可供出售金融资产期末公允价值下降冲减资本公积。

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,834,267.17	761,884.14		6,596,151.31

(2) 盈余公积增减变动原因及依据说明

根据 2010 年 4 月 16 日公司第四届董事会第十七次会议通过的 2009 年度利润分配预案，按 2009 年度母公司可供分配利润提取 10% 的法定盈余公积 761,884.14 元。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额
上年年末余额	6,617,799.72
加：年初未分配利润调整	
调整后本年年初余额	<u>6,617,799.72</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,261,409.22
减：提取法定盈余公积	761,884.14
应付普通股股利	
期末未分配利润	<u>26,117,324.80</u>

(2) 利润分配情况说明

根据2010年4月16日公司第四届董事会第十七次会议通过的2009年度利润分配预案，按2009年度母公司可供分配利润提取10%的法定盈余公积761,884.14元。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

(二) 合并利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	954,280,253.88	832,456,027.13
其他业务收入	12,419,830.43	19,121,630.50
合 计	<u>966,700,084.31</u>	<u>851,577,657.63</u>

2) 营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	791,873,071.67	712,190,753.15
其他业务成本	8,276,572.98	12,785,651.99
合 计	<u>800,149,644.65</u>	<u>724,976,405.14</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按业务分类)

业务类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本

视音频产				
品	240,967,973.62	203,991,594.23	250,077,528.34	210,626,042.02
房地产销				
售	691,620,679.68	570,999,345.60	531,344,285.28	452,112,496.31
网络集成				
服务	19,025,164.09	14,521,808.29	22,689,008.27	19,009,063.33
加工修理				
劳务	2,666,436.49	2,360,323.55	28,345,205.24	30,443,151.49
小计	<u>954,280,253.88</u>	<u>791,873,071.67</u>	<u>832,456,027.13</u>	<u>712,190,753.15</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
公司前五名客户营业收入	93,154,103.97	9.64

2. 营业税金及附加

项目	本期数	上年数
营业税	35,342,387.11	27,893,167.75
土地增值税	7,177,778.99	2,559,460.23
房产税	396,353.61	137,079.80
城市维护建设税	2,843,561.79	2,399,408.40
教育费附加	1,221,719.25	1,029,596.23
地方教育附加	718,683.22	658,429.54
合计	<u>47,700,483.97</u>	<u>34,677,141.95</u>

[注] 计缴标准详见本财务报表附注三税项之说明。

3. 财务费用

项目	本期数	上年数
利息支出	9,408,412.15	15,979,430.03
减：利息收入	16,217,058.51	2,714,642.43
汇兑损失	81,338.41	
减：汇兑收益		707,427.92

手续费支出	1,124,299.81	1,185,643.59
合 计	<u>-5,603,008.14</u>	<u>13,743,003.27</u>

4. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	16,473,778.83	1,844,322.99
存货跌价损失	4,486,280.39	2,547,896.59
无形资产减值损失		2,104,280.00
合 计	<u>20,960,059.22</u>	<u>6,496,499.58</u>

5. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产	18,637,229.10	-43,848,543.95

6. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-201,396.92	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		22,175,349.47
股权投资处置收益		488,367.57
其他投资收益	89,100.00	44,712.00
合 计	<u>-112,296.92</u>	<u>22,708,429.04</u>

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数	本期比上期增减变动的原因
合肥印象西湖房地产投资有限公司	-201,396.92		本期不再纳入合并报表范围,采用权益法核算

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
非流动资产处置利得	204,070.00	14,594,551.02
其中：固定资产处置利得	204,070.00	14,594,551.02
政府补助利得	4,093,761.52	1,862,175.41
罚没收入	108,800.00	159,000.00
无需支付的应付款		8,364.53
其他	1,191.96	
合 计	<u>4,407,823.48</u>	<u>16,624,090.96</u>

(2) 政府补助说明

1) 根据杭州高新开发区(滨江)对外贸易经济合作局、杭州高新开发区(滨江)财政局下发的高新(滨)外经[2009]43号、区财[2009]150号《关于下达2008年度高新区(滨江)外贸出口信用保险保费补贴配套资金的通知》以及杭州市财政局、杭州市对外贸易经济合作局下发的杭财企[2009]248号《关于拨付2008年度浙江省出口信用保险保费资助资金的通知》，公司本期收到出口信用保险保费补贴84,000.00元，已计入本期营业外收入。

2) 根据杭州市财政局、杭州市经济委员会下发的杭财企[2009]1326号《关于下达2009年第二批杭州市技术创新项目财政资助和奖励基金的通知》，公司本期收到技术创新项目财政资助资金300,000.00元，已计入本期营业外收入。

3) 根据杭州市高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州市高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局下发的区发改[2009]105号、区财[2009]159号《关于对2009年杭州市高新技术产业化项目资助资金配套的通知》，公司本期收到高新技术产业化项目资助资金336,000.00元，已计入本期营业外收入。

4) 根据杭州市财政局下发的杭财企[2008]1354号《关于下达2008年省信息服务业发展专项资金的通知》，公司本期收到省信息服务业发展专项资金300,000.00元，已计入本期营业外收入。

5) 根据杭州市财政局、杭州市经济委员会下发的《关于下达2006年第二批杭州市工业企业技术改造项目财政资助资金的通知》(杭财企一[2006]704号)，2006年公司收到拨付的数字电视产品生产线技改项目2,774,000.00元计入递延收益。公司分5年确认收益，本期计入营业外收入554,800.00元。

6) 根据财政部、国家税务总局下发的财税[2008]92号《关于嵌入式软件增值税政策的

通知》，公司本期收到软件集成电路增值税退税额 1,399,074.28 元，本期已计入营业外收入。

7) 根据杭州市地方税务局高新(滨江)税务分局下发的(浙地税政)[2009]2067 号《减免税(费)批复》，公司本期收到水利建设专项资金减免 215,604.24 元；根据杭州市地方税务局高新(滨江)税务分局下发的杭地税高新[2009]93 号《减免税(费)通知》，公司控股子公司浙江数源贸易有限公司本期收到水利建设专项资金减免 99,000.00 元，均已计入本期营业外收入。

8) 根据杭州市劳动和社会保障局、杭州市财政局、杭州市地方税务局杭劳社办[2009]72 号文件，公司控股子公司浙江数源贸易有限公司本期收到杭州市就业管理服务局发放的失业保险、困难企业社会保险补贴 583,800.00 元；公司控股子公司杭州易和网络有限公司本期收到杭州市就业管理服务局发放的稳定就业补贴奖励 6,159.00 元，均已计入本期营业外收入。

9) 公司本期收到其他政府补助，已计入本期营业外收入，明细如下：

政府补助项目	本期数	说明
“减负解困促发展”政策资金	1,700.00	杭州市高新技术开发区(滨江)财政局消费券发放
技术开发合同收入流转税费退税	192,584.00	杭州市地方税务局高新(滨江)税务分局
杭州市翠苑街道促进就业用工补助	5,000.00	杭州市翠苑街道办
高污染机动车提前淘汰补助资金	1,040.00	
3C 认证资金补助	15,000.00	杭州市高新技术开发区(滨江)财政局
小 计	<u>215,324.00</u>	

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年数
非流动资产处置损失	4,307.08	98,121.64
其中：固定资产处置损失	4,307.08	98,121.64
罚款支出		30,000.00
滞纳金		686,369.22
水利建设基金	1,036,111.70	936,173.55
其他	15,000.00	7,180.57
合 计	<u>1,055,418.78</u>	<u>1,757,844.98</u>

9. 所得税费用

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	29,801,385.50	23,459,552.83
递延所得税费用	-11,861,042.16	-15,046,913.34
合 计	<u>17,940,343.34</u>	<u>8,412,639.49</u>

10. 其他综合收益

项 目	本期数	上年数
可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-6,398,102.23	-14,926,241.57
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		-524,584.78
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	<u>-6,398,102.23</u>	<u>-14,401,656.79</u>
合 计	<u>-6,398,102.23</u>	<u>-14,401,656.79</u>

(三) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
存款利息收入	2,927,601.05	1,937,649.60
补贴收入	1,630,999.00	636,994.00
收到往来款	360,043,180.86	732,644,828.77
房租及电费收入	5,766,276.60	5,724,404.05
收回信用证及银行承兑汇票保证金	81,884,836.61	23,467,136.63
收到履约及投标保证金	931,363,717.14	111,435,193.30
收到购房意向金	6,790,000.00	
代收客户物业维修基金、契税等	13,580,791.09	3,175,262.07
其他	1,707,954.21	3,376,425.83
合 计	<u>1,405,695,356.56</u>	<u>882,397,894.25</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

支付信用证及银行承兑汇票保证金	98,566,002.00	13,044,159.78
支付保函保证金	440,070.00	
期间费用付现支出	46,592,877.84	41,319,121.98
支付往来款	480,300,058.80	500,906,517.04
支付履约及投标保证金	933,644,876.06	104,868,644.40
退还购房意向金	6,000,000.00	
支付代收客户物业维修基金、契税等	13,244,613.88	16,892,680.95
其他	1,882,026.15	6,356,376.87
合 计	<u>1,580,670,524.73</u>	<u>683,387,501.02</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回委托贷款	40,000,000.00	18,000,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
发放委托贷款	40,000,000.00	18,000,000.00
减少子公司而减少的货币资金	77,811,707.52	
合 计	<u>117,811,707.52</u>	<u>18,000,000.00</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
未到期商业承兑汇票贴现		6,000,000.00

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付融资方案费	4,471,120.00	

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,180,342.92	-16,336,989.28
加：资产减值准备	18,206,452.26	1,347,323.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	7,431,989.54	8,212,023.51
无形资产摊销	446,133.58	625,321.30
长期待摊费用摊销	867,286.97	483,892.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-199,762.92	-14,500,049.10
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		3,619.72
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-18,637,229.10	43,848,543.95
财务费用(收益以“-”号填列)	7,509,284.20	11,488,656.78
投资损失(收益以“-”号填列)	112,296.92	-22,708,429.04
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,861,042.16	-17,142,972.86
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-264,214,684.83	-458,473,771.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	329,392,047.18	28,396,953.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	399,537,416.20	323,804,368.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	493,770,530.76	-110,951,508.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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变动情况：		
现金的期末余额	282,584,643.72	137,955,874.73
减：现金的期初余额	137,955,874.73	220,021,869.52
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	144,628,768.99	-82,065,994.79
--------------	----------------	----------------

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本期数	上年数
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		600,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		600,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	77,811,707.52	178,929.58
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-77,811,707.52	421,070.42
4. 处置子公司的净资产	92,365,585.41	186,054.05
流动资产	1,173,235,834.35	617,079.22
非流动资产	3,459,591.4 0	65,944.97
流动负债	934,329,840.34	496,970.14
非流动负债	150,000,000.00	

(3) 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
一、现金	282,584,643.72	137,955,874.73

其中：库存现金	25,470.26	10,501.03
可随时用于支付的银行存款	282,559,173.46	137,945,373.70
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	282,584,643.72	137,955,874.73

[注]现金流量表补充资料的说明：

2009年度现金流量表中现金期末数为282,584,643.72元,2009年12月31日资产负债表中货币资金期末数为311,472,563.49元,差额28,887,919.77元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金28,447,849.77元,履约保函保证金440,070.00元。

2008年度现金流量表中现金期末数为137,955,874.73元,2008年12月31日资产负债表中货币资金期末数为151,981,668.51元,差额14,025,793.78元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金13,170,109.40元,信用证保证金855,684.38元。

六、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明,期初系指2009年1月1日,期末系指2009年12月31日;本期系指2009年度,上年系指2008年度。金额单位为人民币元。

(一)母公司资产负债表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大	83,169,252.63	71.16	4,158,462.63	5.00	27,822,149.25	50.72	1,391,107.46	5.00
单项金额不重大但组合风险较大	3,208,225.43	2.74	2,297,730.33	71.62	1,882,515.71	3.43	1,570,934.10	83.45
其他不重大	30,504,047.64	26.10	1,875,943.76	6.15	25,145,673.22	45.85	1,818,840.62	7.23
合 计	<u>116,881,525.70</u>	<u>100.00</u>	<u>8,332,136.72</u>	<u>7.13</u>	<u>54,850,338.18</u>	<u>100.00</u>	<u>4,780,882.18</u>	<u>8.72</u>

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
浙江数源贸易有限公司	46,113,592.53	2,305,679.63	5.00	单独测试后未减值,按账龄分析法计提
铁岭天光有线网络有限公司	25,010,000.00	1,250,500.00	5.00	同上
华数数字电视传媒集团有限公司	12,045,660.10	602,283.00	5.00	同上
小 计	<u>83,169,252.63</u>	<u>4,158,462.63</u>		

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

系按账龄组合在 3 年以上的应收账款。已列报在本项目之后的账龄分析中。

根据公司对应收账款回收情况的分析,账龄 3-5 年的应收账款收回可能性较小,账龄 5 年以上的应收账款收回可能性极小,因此对 3-5 年的应收账款按其余额的 50%计提坏账准备,对账龄 5 年以上的应收账款按其余额的 100%计提坏账准备,并将符合上述条件的应收账款中扣除单项金额重大的应收账款确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

3) 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	111,036,172.58	95.00	5,551,808.63	48,917,162.34	89.18	2,445,858.11
1-2 年	1,542,702.77	1.32	154,270.28	2,255,540.38	4.11	225,554.04
2-3 年	1,094,424.92	0.93	328,327.48	1,795,119.75	3.27	538,535.93
3-5 年	1,820,990.21	1.56	910,495.11	623,163.22	1.14	311,581.61

5年						
以						
上	1,387,235.22	1.19	1,387,235.22	1,259,352.49	2.30	1,259,352.49
合						
计	<u>116,881,525.70</u>	<u>100.00</u>	<u>8,332,136.72</u>	<u>54,850,338.18</u>	<u>100.00</u>	<u>4,780,882.18</u>

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	2,062,395.57	6.8282	14,082,449.43	1,299,176.19	6.8346	8,879,349.59
欧元				61,326.70	9.6590	592,354.60
小计			<u>14,082,449.43</u>			<u>9,471,704.19</u>

(5) 期末应收账款金额前5名的欠款金额合计90,355,942.96元,占期末应收账款总额的77.31%,其账龄如下:

账龄	期末余额	占应收账款总额的比例(%)
1年以内	89,882,343.93	76.90
1-2年	473,599.03	0.41
小计	<u>90,355,942.96</u>	<u>77.31</u>

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
浙江数源贸易有限公司	控股子公司	46,113,592.53	39.45
西湖集团(香港)有限公司	受同一控股股东控制	3,730,104.52	3.19

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)

单项金额重大	124,752,900.00	97.83			124,752,900.00	96.29		
单项金额不重大但组合风险较大	1,315,875.66	1.03	1,196,077.53	90.90	1,118,851.52	0.86	1,007,085.01	90.01
其他不重大	1,455,091.17	1.14	108,776.75	7.48	3,685,122.18	2.85	192,995.21	5.24
合计	<u>127,523,866.83</u>	<u>100.00</u>	<u>1,304,854.28</u>	<u>1.02</u>	<u>129,556,873.70</u>	<u>100.00</u>	<u>1,200,080.22</u>	<u>0.93</u>

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
杭州中兴房地产开发有限公司	124,752,900.00			与子公司资金往来，不存在坏账风险
项目施工单位	158,370.19	158,370.19	100%	根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提
应收出口退税	108,470.66			不存在坏账风险，不计提坏账准备
小计	<u>125,019,740.85</u>	<u>158,370.19</u>		

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

系按账龄组合在 3 年以上的其他应收款。已列报在本项目之后的账龄分析中。

根据公司对其他应收款回收情况的分析，账龄 3-5 年的其他应收款收回可能性较小，账龄 5 年以上的其他应收款收回可能性极小，因此对 3-5 年的其他应收款按其余额的 50% 计提坏账准备，对账龄 5 年以上的其他应收款按其余额的 100% 计提坏账准备，并将符合上述条件的其他应收款中扣除单项金额重大的其他应收款确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。

3) 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,026,576.64	0.80	45,905.30	38,270,078.18	29.54	56,989.51
1-2 年	35,434,789.53	27.79	32,841.45	89,748,625.00	69.27	10,210.00

2-3 年	89,746,625.00	70.38	30,030.00	419,319.00	0.33	125,795.70
3-5 年	397,966.45	0.31	278,168.32	223,533.03	0.17	111,766.52
5年 以 上	917,909.21	0.72	917,909.21	895,318.49	0.69	895,318.49
合 计	<u>127,523,866.83</u>	<u>100.00</u>	<u>1,304,854.28</u>	<u>129,556,873.70</u>	<u>100.00</u>	<u>1,200,080.22</u>

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
杭州中兴房地产开发有限公司	124,752,900.00	募集资金

(5) 期末其他应收款金额前5名金额合计126,346,270.19元,占期末其他应收款余额的99.07%,其账龄如下:

账龄	期末余额	占其他应收款 总额的比例(%)
1年以内	820,000.00	0.64
1-2年	35,106,375.00	27.53
2-3年	89,646,525.00	70.30
3-5年	158,370.19	0.12
5年以上	615,000.00	0.48
小计	<u>126,346,270.19</u>	<u>99.07</u>

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款 余额的比例(%)
杭州中兴房地产开发有限公司	控股子公司	124,752,900.00	97.83

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
---------	------	--------	-----	------	-----

杭州易和网络有限公司	成本法	26,600,000.00	26,600,000.00	26,600,000.00
杭州中兴房地产开发有限公司	成本法	46,850,000.00	186,850,000.00	186,850,000.00
合肥西湖房地产开发有限责任公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
浙江数源贸易有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
合 计		<u>119,950,000.00</u>	<u>259,950,000.00</u>	<u>259,950,000.00</u>

(续上表)

被投资单位名称	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
杭州易和网络有限公司	95.00	95.00				
杭州中兴房地产开发有限公司	93.42	93.42				35,890,544.03
合肥西湖房地产开发有限责 任公司	5.00	5.00				159,018.42
浙江数源贸易有限公司	90.00	90.00				

(2) 长期投资减值准备

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(二) 母公司利润表重要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	236,243,031.05	249,998,336.10
其他业务收入	12,284,063.55	18,716,536.82
合 计	<u>248,527,094.60</u>	<u>268,714,872.92</u>

2) 营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	207,791,662.20	226,459,309.54
其他业务成本	8,459,845.41	12,970,403.93
合 计	<u>216,251,507.61</u>	<u>239,429,713.47</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按业务分类)

业务类别	本期数	上年数
------	-----	-----

	收 入	成 本	收 入	成 本
视 音 频 产 品	233,608,081.47	205,431,338.65	221,756,566.25	196,016,158.05
加 工 修 理 劳 务	2,634,949.58	2,360,323.55	28,241,769.85	30,443,151.49
小 计	<u>236,243,031.05</u>	<u>207,791,662.20</u>	<u>249,998,336.10</u>	<u>226,459,309.54</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
公司前五名客户营业收入	167,576,315.51	67.43

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	36,049,562.45	34,590,340.02
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		18,215,735.81
合 计	<u>36,049,562.45</u>	<u>52,806,075.83</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数
杭州中兴房地产开发有限公司	35,890,544.03	33,257,847.16
合肥西湖房地产开发有限责任公司	159,018.42	1,332,492.86
小 计	<u>36,049,562.45</u>	<u>34,590,340.02</u>

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	38,518,953.48	13,261,300.34
加: 资产减值准备	3,236,078.90	900,074.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,709,847.10	7,415,749.83

无形资产摊销	402,190.16	625,043.52
长期待摊费用摊销	768,121.97	420,787.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-248,697.85	-14,547,492.01
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		998.85
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-15,370,789.89	36,106,101.69
财务费用(收益以“-”号填列)	7,272,004.20	10,367,741.78
投资损失(收益以“-”号填列)	-36,049,562.45	-52,806,075.83
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,473,878.75	27,492,382.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-63,340,457.18	-3,435,971.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,525,219.02	-42,118,955.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-43,103,213.79	-16,318,315.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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变动情况:		
现金的期末余额	57,302,446.36	44,149,403.96
减: 现金的期初余额	44,149,403.96	88,618,619.81
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	13,153,042.40	-44,469,215.85

七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
-------	------	------	-----	------	------	------

西湖电子集团有限公司	母公司	国有独资公司	杭州市	章国经	制造业	26,600
------------	-----	--------	-----	-----	-----	--------

(续上表)

母公司名称	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
西湖电子集团有限公司	53.15	53.15	西湖电子集团有限公司	14303189-1

2. 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
杭州中兴房地产开发有限公司	子公司	有限责任公司	杭州	陈小蓉	房地产
杭州中兴景洲房地产开发有限公司	孙公司	有限责任公司	杭州	陈小蓉	房地产
杭州中兴景江房地产开发有限公司	孙公司	有限责任公司	杭州	陈小蓉	房地产
杭州中兴景天房地产开发有限公司	孙公司	有限责任公司	杭州	尹建文	房地产
杭州中兴景和房地产开发有限公司	孙公司	有限责任公司	杭州	尹建文	房地产
浙江数源贸易有限公司	子公司	有限责任公司	杭州	朴东国	商品流通
合肥西湖房地产开发有限责任公司	孙公司	有限责任公司	合肥	沈洪刚	房地产
诸暨中兴房地产开发有限责任公司	孙公司	有限责任公司	诸暨	吴小刚	房地产
杭州易和网络有限公司	子公司	有限责任公司	杭州	薛松林	网络服务
杭州景致房地产开发有限公司	孙公司	有限责任公司	杭州	尹建文	房地产

(续上表)

子公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
杭州中兴房地产开发有限公司	20,000.00	99.36	99.36	14307554-4
杭州中兴景洲房地产开发有限公司	9,000.00	99.36	99.36	78828507-1
杭州中兴景江房地产开发有限公司	9,000.00	99.36	99.36	79968526-5
杭州中兴景天房地产开发有限公司	6,000.00	59.62	59.62	77928969-5

杭州中兴景和房地产开发有限公司	5,000.00	99.36	99.36	67678870-7
浙江数源贸易有限公司	5,000.00	99.94	99.94	79092692-3
合肥西湖房地产开发有限责任公司	3,000.00	99.39	99.39	74486750-4
诸暨中兴房地产开发有限责任公司	3,000.00	89.42	89.42	75908462-5
杭州易和网络有限公司	2,800.00	95.00	95.00	72527064-9
杭州景致房地产开发有限公司	5,000.00	59.62	59.62	69456372-0

3. 本公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
合肥印象西湖房地产投资有限公司	有限责任公司	合肥	俞建午	房地产	10,000.00	48.69	48.69

(续上表)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
合肥印象西湖房地产投资有限公司	124,305.55	115,110.09	9,195.46		-457.80	子公司的联营企业	66791765-0

4. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系	组织机构代码
杭州西湖电子进出口有限公司	受同一控股股东控制	25392772-8
数源移动通信设备有限公司	受同一控股股东控制	72912934-3
西湖集团(香港)有限公司	受同一控股股东控制	
杭州西湖数源软件园有限公司	受同一控股股东控制	66801855-0
杭州智能楼宇系统工程[注]	受同一控股股东控制	71610365-4

[注]母公司西湖电子集团有限公司已于2009年11月12日将该公司挂牌转让。

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交	关联交	定价方式	本期数	上年数
-------	-----	-----	------	-----	-----

	易类型	易内容	及决策程序	金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
杭州西湖数源软件园有限公司	销售	车库	市场价	-56.33	-0.08	2,580.77	4.86
西湖电子集团有限公司	销售	电视机	市场价			14.15	0.06
杭州西湖电子进出口有限公司	销售	电视机	市场价	297.09	1.66	0.15	0.00
西湖集团(香港)有限公司	销售	电视机	市场价	198.44	1.11	706.19	3.04
合计				439.20		3,301.26	

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(元)	租赁收益确定依据
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	办公用房		2009.01.01	2009.12.31	-722,850.00	协议价
数源科技股份有限公司	数源移动通信设备有限公司	厂房及附属设施	1,073.98	2009.01.01	2009.12.31	2,067,523.20	协议价
西湖电子集团有限公司	杭州易和网络有限公司	办公用房		2009.01.01	2009.12.31	-112,397.90	协议价
西湖电子集团有限公司	浙江数源贸易有限公司	办公用房		2009.01.01	2009.12.31	-740,103.69	协议价
西湖电子集团有限公司	杭州中兴景天房地产开发有限公司	办公用房		2009.01.01	2009.12.31	-108,273.46	协议价
西湖电子集团有限公司	杭州中兴景洲房地产开发有限公司	办公用房		2009.01.01	2009.12.31	-130,837.88	协议价
西湖电子集团有限公司	杭州中兴景江房地产开发有限公司	办公用房		2009.01.01	2009.12.31	-158,248.86	协议价
西湖电子集团有限公司	杭州中兴景和房地产开发有限公司	办公用房		2009.10.01	2009.12.31	-47,887.46	协议价

3. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	1,500.00	2009.01.07	2010.01.06	否	
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	5,000.00	2009.03.23	2010.01.23	否	
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	5,000.00	2009.10.09	2010.03.28	否	[注]
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	5,000.00	2009.11.03	2010.10.18	否	

[注]同时以本公司土地使用权及其地上建筑物提供抵押担保，详见本财务报表附注九 2 之说明。

(2) 其他担保事项

公司母公司西湖电子集团有限公司为本公司开具银行承兑汇票提供保证。截止 2009 年 12 月 31 日，扣除公司向银行提供的银行承兑汇票保证金，西湖电子集团有限公司为公司提供保证的金额共计 43,343,102.47 元。

4. 关联方资金拆借

(1) 明细情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
西湖电子集团有限公司	1,000.00	2008.12.05	2009.05.25
西湖电子集团有限公司	1,000.00	2008.12.05	2009.02.01
西湖电子集团有限公司	1,000.00	2009.02.13	2009.02.19
西湖电子集团有限公司	1,500.00	2009.03.17	2009.03.25
西湖电子集团有限公司	5,000.00	2009.09.24	2009.10.10
数源移动通信设备有限公司	1,000.00	2009.06.30	2009.08.21
数源移动通信设备有限公司	1,000.00	2009.07.09	2009.08.21

(2) 其他说明

公司本期与关联方合肥印象西湖房地产投资有限公司发生借方往来 39,220,692.28 元，其中项目投入款 25,536,092.19 元，资金占用费 13,684,600.09 元；本期收回项目投入款及资金占用费 34,601,092.19 元。

5. 其他关联交易

(1) 购买或销售除商品以外的其他资产

- 1) 本期公司向关联方西湖集团(香港)有限公司采购材料 12,755,641.99 元。
- 2) 本期公司向关联方杭州西湖电子进出口有限公司收购旧彩电 7,982.91 元。
- 3) 本期公司向关联方数源移动通信设备有限公司销售材料 11,139.61 元，采购材料 70,101.02 元。
- 4) 本期公司向母公司西湖电子集团有限公司销售材料 583.06 元。
- 5) 公司控股子公司浙江数源贸易有限公司本期向公司母公司西湖电子集团有限公司采

购电视棒 2,559.31 元，销售电脑 3,076.92 元。

6) 公司控股子公司杭州易和网络有限公司本期向公司母公司西湖电子集团有限公司采购电视棒 764.10 元。

(2) 提供或接受劳务

1) 公司本期向关联方数源移动通信设备有限公司提供加工劳务，取得收入 810,915.64 元；本期委托关联方数源移动通信设备有限公司进行产品加工并列支加工费等 1,963,398.90 元。

2) 公司关联方合肥印象西湖房地产投资有限公司委托公司控股子公司杭州易和网络有限公司实施印象西湖恢复楼智能化工程项目，工程合同总价款 91,170.00 元，杭州易和网络有限公司本期确认设备及材料费收入 66,234.62 元；委托杭州易和网络有限公司实施印象西湖商业 2#楼及样板区智能化工程，工程合同总价款 384,232.00 元，杭州易和网络有限公司本期确认施工及安装费收入 63,122.75 元，设备及安装费收入 215,726.50 元，合计确认收入 278,849.25 元。

(3) 其他

公司本期按成本价为母公司西湖电子集团有限公司代收代付电力款 1,436,598.63 元，向关联方数源移动通信设备有限公司销售电力 1,081,055.23 元。

(三) 关联方应收应付款项

项目及关联方名称	期末数(元)		期初数(元)	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款				
杭州智能楼宇系统工程有限公司			867,609.38	230,430.65
西湖集团(香港)有限公司	3,730,104.52	210,185.17	2,872,252.47	143,612.62
合肥印象西湖房地产投资有限公司	15,787.25	789.36		
小 计	3,745,891.77	210,974.53	3,739,861.85	374,043.27
(2) 预付款项				
西湖集团(香港)有限公司	1,219,805.76		2,284,549.53	
西湖电子集团有限公司	116,038.45			
小 计	1,335,844.21		2,284,549.53	
(3) 其他应收款				

西湖电子集团有限公司			7,111.93	355.60
合肥印象西湖房地产投资有限公司	143,153,037.87	12,353,813.32		
小 计	143,153,037.87	12,353,813.32	7,111.93	355.60
(4) 长期应收款				
合肥印象西湖房地产投资有限公司	100,000,000.00			
小 计	100,000,000.00			
(5) 其他应付款				
西湖电子集团有限公司	285,524.75		20,119,701.41	
数源移动通信设备有限公司	23.33			
小 计	285,548.08		20,119,701.41	

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	12	12
在本公司领取报酬人数	7	7
报酬总额(万元)	153.77	114.35

八、或有事项

(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

1. 截止 2009 年 12 月 31 日, 本公司无为合并范围以外关联方提供担保情况。
2. 截止 2009 年 12 月 31 日, 本公司无为非关联方提供担保情况。
3. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截止 2009 年 12 月 31 日, 本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位: 万元):

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
数源科技股份有限公司	杭州易和网络有限公司	上海银行股份有限公司杭州分行	2,000.00	2010.11.10

(2) 截止 2009 年 12 月 31 日, 本公司无合并范围内公司之间的财产抵押担保情况。

(3) 截止 2009 年 12 月 31 日, 本公司无合并范围内公司之间的财产质押担保情况。

(二) 其他或有负债及其财务影响

根据和相关银行签署的协议, 控股子公司杭州中兴景江房地产开发有限公司、杭州中兴

景天房地产开发有限公司、杭州中兴景洲房地产开发有限公司、合肥西湖房地产开发有限责任公司、诸暨中兴房地产开发有限责任公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保。担保期限自商品房承购人的首笔个人商品房抵押贷款发放之日起，至银行收妥商品房承购人所购住房的房产所有权证、土地使用证、契税证等房产登记手续止。

九、承诺事项

1. 截止 2009 年 12 月 31 日，本公司未履行完毕的房产建造合同金额为 1,254.42 万元。

2. 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	产权证	抵押物		担保借款		备注
				账面原值	账面净值	余额	借款到期日	
数源科技股份 有限公司	交通银行杭州 浙广场支行	房屋建筑物	杭房权证经移字 第 0000999 号	1,027.21	804.14	5,000.00	2010.03.28	[注]
			杭房权证经字第 06000790 号	3,828.91	3,314.50			
		土地使用权	杭经出国用 2003 字第 0056 号	2,126.49	1,753.87			
小 计				<u>6,982.61</u>	<u>5,872.51</u>	<u>5,000.00</u>		

[注]同时由公司母公司西湖电子集团有限公司提供连带责任保证担保，详见本财务报表附注七(二)3(1)之说明。

3. 截止 2009 年 12 月 31 日，本公司已开立尚未承付的信用证金额为 467,705.04 美元。

4. 因招标编号 12141120091013041 的下沙镇头格商业综合用房弱电智能化工程投标需要，公司控股子公司杭州易和网络有限公司于 2009 年 11 月 3 日向中国工商银行股份有限公司杭州庆春路支行申请开立以下沙街道头格社区经济联合社为受益人、有效期最迟不超过 2010 年 4 月 3 日、金额为 70,000.00 元的投标保函。

十、资产负债表日后非调整事项

根据 2010 年 4 月 9 日公布的单位净值，公司所持有的交易性金融资产自 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 4 月 9 日期间的公允价值变动损益为-1,246,298.69 元。

除上述事项之外，本公司无其他资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

(一) 租赁

经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本财务报表附注五(一)12 之说明。

本公司各类租出资产情况如下：

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋建筑物	24,925,222.65	16,787,898.04
土地使用权	11,340,758.12	7,809,214.03
专用设备	1,096,160.44	1,633,819.96
合计	<u>37,362,141.21</u>	<u>26,230,932.03</u>

(二) 以公允价值计量的资产和负债情况

单位：

万元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
其中：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,083.60	1,863.72			4,947.32
其中：衍生金融资产					
(2)可供出售金融资产	1,645.88		-639.81		1,006.07
金融资产小计	<u>4,729.48</u>	<u>1,863.72</u>	<u>-639.81</u>		<u>5,953.39</u>
合计	<u>4,729.48</u>	<u>1,863.72</u>	<u>-639.81</u>		<u>5,953.39</u>

(三) 持有外币金融资产和金融负债情况

单位：万元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
其中：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
其中：衍生金融资产					

(2)持有至到期投资			
(3)贷款和应收款项			
(4)可供出售金融资产	1,645.88	-639.81	1,006.07
金融资产小计	<u>1,645.88</u>	<u>-639.81</u>	<u>1,006.07</u>
合 计	<u>1,645.88</u>	<u>-639.81</u>	<u>1,006.07</u>

十二、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	本期数
非流动资产处置损益	199,762.92
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	2,418,103.24
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	814,295.84
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	18,637,229.10
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	21,000.00
对外委托贷款取得的损益	89,100.00

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	94,991.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	22,274,483.06
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	233,771.12
非经常性损益净额	22,040,711.94
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	22,002,488.88
归属于少数股东的非经常性损益	38,223.06

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.86	0.1034	0.1034
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.33	-0.0089	-0.0089

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	20,261,409.22
非经常性损益	2	22,002,488.88
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=2-1	-1,741,079.66
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	518,602,761.00
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-6,398,102.23
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	6
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12	525,534,414.49
加权平均净资产收益率	13=1/12	3.86%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-0.33%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	20,261,409.22
非经常性损益	2	22,002,488.88
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=2-1	-1,741,079.66
期初股份总数	4	196,000,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	196,000,000
基本每股收益	13=1/12	0.1034
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.0089

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	增长 104.94%	主要系房地产项目预售款增加所致。
交易性金融资产	增长 60.44%	主要系平安德丰集合资金信托计划期末公允价值较期初增长所致。
应收票据	下降 88.57%	主要系本期公司销售的客户结构调整，以货币资金结算为主。
应收账款	增长 40.30%	主要系机顶盒销售增加，收款期较长所致。
其他应收款	大幅度增加	主要系本期减少的子公司转为联营企业所致。
存货	下降 40.08%	主要系本期减少的子公司转为联营企业所致。
可供出售金融资产	下降 38.87%	主要系按照本财务报表附注五(一)8(3)所述之公允价值确认所致。
长期应收款	大幅度增加	主要系本期减少的子公司转为联营企业所致。
长期股权投资	大幅度增加	主要系本期合肥印象西湖房地产投资有限公司不再纳入合并报表范围，采用权益法核算所致。
投资性房地产	增长 44.41%	主要系本期新增出租厂房从固定资产转入投资性房地产所致。
长期待摊费用	下降 50.10%	主要系液晶电视及机顶盒产量增加引起摊销的模具费增加所致。
递延所得税资产	增长 43.52%	主要系房地产项目预收房款缴纳的所得税增加所致。
应付票据	增长 88.91%	主要系本期与供应商结算以票据结算为主。
应付账款	增长 102.54%	主要系本期房地产项目暂估成本增加所致。
预收款项	增长 30.55%	主要系房地产项目预售款增加所致。
应付利息	下降 73.53%	主要系期末借款余额减少，相应未结算利息减少所致。
其他应付款	大幅度减少	主要系本期减少子公司所致。
一年内到期的非流动负债	大幅度减少	主要系本期偿还到期贷款所致。
长期借款	大幅度减少	主要系本期提前偿还贷款所致。
其他非流动负债	下降 33.33%	主要系本期确认补助收入所致。

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数 变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	增长 37.56%	主要系本期房产销售收入增加所致。
财务费用	大幅度减少	主要系本期银行借款下降，利息支出下降及本期对联营企业收取的资金占用费增加所致。
资产减值损失	大幅度增加	主要系本期减少子公司，对其应收款项按公司政策计提坏账准备所致。
公允价值变动损益	大幅度增加	主要系本期平安德丰集合资金信托计划公允价值上升所致。
投资收益	大幅度减少	主要系上期取得平安德丰集合资金信托计划分红所致。
营业外收入	大幅度减少	主要系上期取得房产处置利得所致。
营业外支出	下降 39.96%	主要系上期发生税收滞纳金所致。
所得税费用	大幅度增加	主要系本期房地产销售利润增加所致。

数源科技股份有限公司

2010年4月20日