

# 数源科技股份有限公司 2015 年审计报告

## 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 03 月 28 日
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	中汇会审[2016]1036 号
注册会计师姓名	杨端平 李虹

审计报告正文

## 审计报告

中汇会审[2016]1036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2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是数源科技公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了数源科技公司2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：杨端平

中国 杭州

中国注册会计师：李 虹

报告日期：2016年3月28日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：数源科技股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	134,185,078.18	305,149,698.03
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	114,041,175.23	122,703,954.84
应收账款	272,081,308.70	84,443,299.77
预付款项	5,118,690.48	7,504,507.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	248,512.50	4,382,137.01
应收股利		
其他应收款	385,893,529.87	157,021,145.32
买入返售金融资产		
存货	3,073,804,053.44	3,977,307,518.45
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	48,920,169.25	98,555,640.96
流动资产合计	4,034,292,517.65	4,757,067,901.81
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	34,398,295.08	23,346,115.40
持有至到期投资		
长期应收款	85,000,000.00	85,000,000.00
长期股权投资	136,499,764.19	133,059,693.19
投资性房地产	53,401,902.68	55,788,101.54
固定资产	23,231,005.52	26,308,949.71
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	7,635,212.86	7,867,817.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	361,203.83	219,450.14
递延所得税资产	20,402,604.38	24,583,479.31
其他非流动资产		
非流动资产合计	360,929,988.54	356,173,606.38
资产总计	4,395,222,506.19	5,113,241,508.19
流动负债：		
短期借款	185,000,000.00	110,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	57,277,899.86	54,520,554.49
应付账款	736,112,057.96	962,803,040.10

预收款项	788,770,354.60	1,680,842,578.10
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,555,221.59	5,864,308.66
应交税费	31,139,491.30	70,807,704.71
应付利息	5,921,837.16	3,235,089.31
应付股利		
其他应付款	61,445,848.41	119,329,179.63
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	850,000,000.00	248,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,727,222,710.88	3,255,402,455.00
非流动负债：		
长期借款	283,985,347.23	967,136,545.58
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	493,746,814.50	
长期应付职工薪酬		
专项应付款	36,974.40	36,974.40
预计负债		
递延收益	2,392,691.11	383,422.72
递延所得税负债	622,458.67	100,443.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	780,784,285.91	967,657,386.27
负债合计	3,508,006,996.79	4,223,059,841.27
所有者权益：		
股本	294,000,000.00	294,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	223,023,714.45	223,023,714.45
减：库存股		
其他综合收益	16,344,053.76	5,291,874.08
专项储备		
盈余公积	14,461,295.94	12,795,112.84
一般风险准备		
未分配利润	178,206,746.07	181,092,612.01
归属于母公司所有者权益合计	726,035,810.22	716,203,313.38
少数股东权益	161,179,699.18	173,978,353.54
所有者权益合计	887,215,509.40	890,181,666.92
负债和所有者权益总计	4,395,222,506.19	5,113,241,508.19

法定代表人：章国经

主管会计工作负责人：李兴哲

会计机构负责人：李兴哲

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	67,252,726.09	43,815,429.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	964,000.00	6,005,442.60
应收账款	107,991,178.97	91,425,610.57
预付款项	374,885.35	1,777,771.10
应收利息		
应收股利		
其他应收款	212,564,955.22	173,066,267.51
存货	20,466,764.83	23,798,030.93
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	854,098.58	3,007,590.34
流动资产合计	410,468,609.04	342,896,142.18
非流动资产：		

可供出售金融资产	34,398,295.08	23,346,115.40
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	265,924,600.00	265,924,600.00
投资性房地产	31,382,506.06	32,930,226.28
固定资产	21,457,274.21	23,435,925.66
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	7,039,703.65	7,303,178.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	168,096.42	
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	360,370,475.42	352,940,046.23
资产总计	770,839,084.46	695,836,188.41
流动负债：		
短期借款	145,000,000.00	75,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	9,240,012.05	4,173,178.16
应付账款	22,357,260.40	26,628,635.64
预收款项	1,986,053.67	2,752,849.37
应付职工薪酬	4,101,007.08	618,944.59
应交税费	1,802,632.13	681,661.77
应付利息	208,006.94	131,388.89
应付股利		
其他应付款	5,579,945.66	5,608,650.23
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	190,274,917.93	115,595,308.65
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	36,974.40	36,974.40
预计负债		
递延收益	2,392,691.11	383,422.72
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,429,665.51	420,397.12
负债合计	192,704,583.44	116,015,705.77
所有者权益：		
股本	294,000,000.00	294,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	224,685,884.76	224,685,884.76
减：库存股		
其他综合收益	16,344,053.76	5,291,874.08
专项储备		
盈余公积	14,461,295.94	12,795,112.84
未分配利润	28,643,266.56	43,047,610.96
所有者权益合计	578,134,501.02	579,820,482.64
负债和所有者权益总计	770,839,084.46	695,836,188.41

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,345,681,368.69	1,564,141,708.36

其中：营业收入	2,345,681,368.69	1,564,141,708.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,631,496,628.79	1,636,475,602.90
其中：营业成本	2,423,992,767.23	1,455,077,443.48
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	81,731,150.26	74,890,867.91
销售费用	25,093,034.96	26,754,904.24
管理费用	61,439,584.75	57,162,371.28
财务费用	38,750,157.90	9,309,739.95
资产减值损失	489,933.69	13,280,276.04
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	4,692,209.23	17,964,575.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,692,209.23	17,964,575.96
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-281,123,050.87	-54,369,318.58
加：营业外收入	316,418,430.95	115,556,619.19
其中：非流动资产处置利得	71.73	404.93
减：营业外支出	3,328,929.79	1,640,830.56
其中：非流动资产处置损失	1,889.09	3,079.50
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	31,966,450.29	59,546,470.05
减：所得税费用	8,637,195.91	17,227,453.37
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	23,329,254.38	42,319,016.68
归属于母公司所有者的净利润	28,180,309.49	35,120,092.48
少数股东损益	-4,851,055.11	7,198,924.20



六、其他综合收益的税后净额	11,052,179.68	-9,145,216.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	11,052,179.68	-9,145,216.74
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	11,052,179.68	-9,145,216.74
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	11,052,179.68	-9,145,216.74
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	34,381,434.06	33,173,799.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,232,489.17	25,974,875.74
归属于少数股东的综合收益总额	-4,851,055.11	7,198,924.20
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.10	0.12
（二）稀释每股收益	0.10	0.12

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：章国经

主管会计工作负责人：李兴哲

会计机构负责人：李兴哲

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	177,339,735.62	232,267,827.29
减：营业成本	138,882,604.95	197,473,718.24
营业税金及附加	2,265,190.45	1,699,542.37
销售费用	1,733,497.39	4,705,079.09
管理费用	28,055,352.81	25,533,115.02
财务费用	2,430,696.71	6,321,047.45
资产减值损失	2,761,247.59	-684,526.35
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	11,880,845.45	11,971,052.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	13,091,991.17	9,190,904.30
加：营业外收入	3,782,010.37	4,010,145.25
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	212,170.51	256,518.29
其中：非流动资产处置损失	1,860.41	3,079.50
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	16,661,831.03	12,944,531.26
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	16,661,831.03	12,944,531.26
五、其他综合收益的税后净额	11,052,179.68	-9,145,216.74
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	11,052,179.68	-9,145,216.74
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允	11,052,179.68	-9,145,216.74

价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	27,714,010.71	3,799,314.52
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,255,640,448.82	1,887,874,335.14
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	6,518,567.08	11,176,356.69
收到其他与经营活动有关的现金	632,088,287.37	1,239,642,343.44
经营活动现金流入小计	1,894,247,303.27	3,138,693,035.27
购买商品、接受劳务支付的现金	1,641,423,683.59	1,657,552,702.40
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	65,464,637.14	76,664,236.07
支付的各项税费	87,502,866.55	82,426,993.44
支付其他与经营活动有关的现金	471,706,016.56	1,311,196,631.38
经营活动现金流出小计	2,266,097,203.84	3,127,840,563.29
经营活动产生的现金流量净额	-371,849,900.57	10,852,471.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,042,569.90
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	620.00	2,530.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	83,772,945.75	163,608,424.05
投资活动现金流入小计	83,773,565.75	164,653,523.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	601,445.00	1,842,295.71
投资支付的现金		
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	147,880,000.00	154,840,000.00
投资活动现金流出小计	148,481,445.00	156,682,295.71
投资活动产生的现金流量净额	-64,707,879.25	7,971,228.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		9,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,800,000.00
取得借款收到的现金	506,848,801.65	245,698,804.73
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	727,020,238.36	163,598,431.31

筹资活动现金流入小计	1,233,869,040.01	419,097,236.04
偿还债务支付的现金	513,000,000.00	724,417,259.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	136,624,496.25	120,572,509.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	7,947,599.25	1,662,553.77
支付其他与筹资活动有关的现金	172,148,413.59	330,708,288.77
筹资活动现金流出小计	821,772,909.84	1,175,698,056.95
筹资活动产生的现金流量净额	412,096,130.17	-756,600,820.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-169,972.05	451,463.47
五、现金及现金等价物净增加额	-24,631,621.70	-737,325,657.22
加：期初现金及现金等价物余额	112,976,670.57	850,302,327.79
六、期末现金及现金等价物余额	88,345,048.87	112,976,670.57

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	187,016,877.25	298,322,148.50
收到的税费返还	4,404,072.17	9,678,612.72
收到其他与经营活动有关的现金	174,567,619.84	27,418,919.90
经营活动现金流入小计	365,988,569.26	335,419,681.12
购买商品、接受劳务支付的现金	159,514,594.37	245,337,393.42
支付给职工以及为职工支付的现金	21,991,984.47	31,668,285.18
支付的各项税费	5,836,600.74	5,230,977.05
支付其他与经营活动有关的现金	204,015,200.03	66,491,666.49
经营活动现金流出小计	391,358,379.61	348,728,322.14
经营活动产生的现金流量净额	-25,369,810.35	-13,308,641.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,042,569.90
取得投资收益收到的现金	11,880,845.45	11,971,052.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	620.00	1,950.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		312,133.00
投资活动现金流入小计	11,881,465.45	13,327,705.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	415,700.00	1,036,666.82
投资支付的现金		
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		
投资活动现金流出小计	415,700.00	1,036,666.82
投资活动产生的现金流量净额	11,465,765.45	12,291,038.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	220,000,000.00	75,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,402,846.62	7,636,382.04
筹资活动现金流入小计	228,402,846.62	82,636,382.04
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	229,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,841,385.03	7,823,722.19
支付其他与筹资活动有关的现金	9,922,896.78	1,580,872.48
筹资活动现金流出小计	193,764,281.81	238,404,594.67
筹资活动产生的现金流量净额	34,638,564.81	-155,768,212.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,182,726.89	826,627.48
五、现金及现金等价物净增加额	21,917,246.80	-155,959,187.26
加：期初现金及现金等价物余额	42,563,475.67	198,522,662.93
六、期末现金及现金等价物余额	64,480,722.47	42,563,475.67

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	294,000,000.00				223,023,714.45		5,291,874.08		12,795,112.84		181,092,612.01	173,978,353.54	890,181,666.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	294,000,000.00				223,023,714.45		5,291,874.08		12,795,112.84		181,092,612.01	173,978,353.54	890,181,666.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							11,052,179.68		1,666,183.10		-2,885,865.94	-12,798,654.36	-2,966,157.52
（一）综合收益总额							11,052,179.68				28,180,309.49	-4,851,055.11	34,381,434.06
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									1,666,183.10		-31,066,175.43	-7,947,599.25	-37,347,591.58
1. 提取盈余公积									1,666,183.10		-1,666,183.10		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-29,399,992.33	-7,947,599.25	-37,347,591.58
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	294,000,000.00				223,023,714.45		16,344,053.76		14,461,295.94		178,206,746.07	161,179,699.18	887,215,509.40

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	294,000,000.00				223,023,714.45		14,437,090.82		11,500,659.71		147,266,972.66	158,641,983.11	848,870,420.75	
加：会计政策变更														



前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	294,000,000.00				223,023,714.45		14,437,090.82		11,500,659.71		147,266,972.66	158,641,983.11	848,870,420.75
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-9,145,216.74		1,294,453.13		33,825,639.35	15,336,370.43	41,311,246.17
(一)综合收益总额							-9,145,216.74				35,120,092.48	7,198,924.20	33,173,799.94
(二)所有者投入和减少资本												9,800,000.00	9,800,000.00
1. 股东投入的普通股												9,800,000.00	9,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									1,294,453.13		-1,294,453.13	-1,662,553.77	-1,662,553.77
1. 提取盈余公积									1,294,453.13		-1,294,453.13		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-1,662,553.77	-1,662,553.77
4. 其他													
(四)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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	294,000,000.00				223,023,714.45	5,291,874.08		12,795,112.84		181,092,612.01	173,978,353.54	890,181,666.92	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	294,000,000.00				224,685,884.76		5,291,874.08		12,795,112.84	43,047,610.96	579,820,482.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	294,000,000.00				224,685,884.76		5,291,874.08		12,795,112.84	43,047,610.96	579,820,482.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							11,052,179.68		1,666,183.10	-14,404,344.40	-1,685,981.62
（一）综合收益总额							11,052,179.68			16,661,831.03	27,714,010.71
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								1,666,183.10	-31,066,175.43	-29,399,992.33	
1. 提取盈余公积								1,666,183.10	-1,666,183.10		
2. 对所有者（或股东）的分配									-29,399,992.33	-29,399,992.33	
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	294,000,000.00				224,685,884.76		16,344,053.76		14,461,295.94	28,643,266.56	578,134,501.02

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	294,000,000.00				224,685,884.76		14,437,090.82		11,500,659.71	31,397,532.83	576,021,168.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	294,000,000.00				224,685,884.76		14,437,090.82		11,500,659.71	31,397,532.83	576,021,168.12
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)							-9,145,216.74		1,294,453.13	11,650,078.13	3,799,314.52
(一)综合收益总额							-9,145,216.74			12,944,531.26	3,799,314.52
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									1,294,453.13	-1,294,453.13	
1. 提取盈余公积									1,294,453.13	-1,294,453.13	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)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											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											

四、本期期末余额	294,000,000.00				224,685,884.76		5,291,874.08		12,795,112.84	43,047,610.96	579,820,482.64
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--------------	--	---------------	---------------	----------------

### 三、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。截止2015年12月31日,公司注册资本29,400.00万元,总股本为29,400.00万股,每股面值人民币1元。无限售条件的流通股份A股29,400.00万股。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:电子类产品和销售业务、房地产开发业务、网络集成系统业务等。

截止2015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140,252,503股,持股比例为47.70%。

本财务报告已于2016年3月28日经公司第六届董事会第十九次会议批准。

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司均纳入合并财务报表,本期纳入合并财务报表范围的子公司详见本附注八、九之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、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《企业会计准则》进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

无

#### 1、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。

## 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进

行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；原持有的股权投资为可供出售金融资产的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入购买日所属当期损益；原持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

本期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、现金及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。

## 8、外币业务和外币报表折算

对发生的外币业务,采用交易发生日的的当月首个工作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。

## 9、金融工具

### 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、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,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。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1)第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2)第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3)第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

#### 6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

公司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，单独进行减值测试或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再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

##### (1)持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；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。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### (2)可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1)发行方或债务人发生了严重财务困难；2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3)债权人出于经济或法律等方面因素的

考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4)债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；5)因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7)权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9)其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。在确定何谓“严重下跌”和“非暂时性下跌”时，公司根据公允价值低于成本的程度或期间长短结合其他因素进行判断。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——占应收账款账面余额 10% 以上的款项；其他应收款——占其他应收款账面余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%

3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
其他组合	0.00%	0.00%

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

## 11、存货

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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中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；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。

## 12、长期股权投资

### 1. 长期股权投资的投资成本的确定

(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，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

### 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；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。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司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和其他综合收益等。公司与联营企业及合营企

业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销。

(4)公司因追加投资等原因对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。购买日之前持有的股权投资采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

(5)公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的相关规定进行会计处理；处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试。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。

## 13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。
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。

## 14、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-35	3%-5%	2.71%-3.23%
通用设备	年限平均法	4-7	3%-5%	13.57%-24.25%
专用设备	年限平均法	7-15	3%-5%	6.33%-13.86%
运输工具	年限平均法	6	3%-5%	15.83%-16.17%
其他设备	年限平均法	5-9	3%-5%	10.55%-19.40%

### (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

(1)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。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认,并停止折旧

和计提减值。

## 15、在建工程

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。

## 16、借款费用

### 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。

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 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。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 18、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组合或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。



## 19、长期待摊费用

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。

## 20、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 21、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。

## 22、收入

### 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，并按已经发生的成本占估计总成本的比例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. 建造合同

(1)建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同

尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

#### 7. 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。

## 23、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为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。公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；分别下列情况进行处理：(1) 用于补偿公司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。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

5. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
本期公司对“按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项的确定依据及坏账准备计提方法”的会计估计进行了变更。	本次变更经公司第六届董事会第十五次会议审议通过	2015年12月31日	

原按组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项	除了有确凿证据表明发生减值外，不计提坏账准备
应收出口退税款组合	应收出口退税款	除了有确凿证据表明发生减值外，不计提坏账准备

变更后按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法

账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
其他组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，例如应收合并范围内关联方款项、应收出口退税款、经常性补贴、应收政府部门款项（除暂存政府部门质保金类款项外）等性质的款项	除了有确凿证据表明发生减值外，不计提坏账准备

本次会计估计变更自2015年12月31日起执行，因该项会计估计变更增加本期净利润21,498,749.09元，其中归属于母公司所有者的净利润增加18,778,104.82元，少数股东权益增加 2,720,644.27元。

## 六、税项

### 1、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	5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
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%
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	2%
废弃电器电子产品处理基金	国内销售的自产电器电子产品	13 元/台、10 元/台

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
数源科技股份有限公司	15%
杭州易和网络有限公司	15%
除上述公司以外的其他纳税主体	25%

### 2、税收优惠

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[2011]263号文，本公司和全资子公司杭州易和网络有限公司于2014年8月重新申请认定高新技术企业，并于2014年9月29日取得高新技术企业证书，证书有效期为三年。根据《企业所得税法》规定，2015年度公司及全资子公司杭州易和网络有限公司仍符合上述税收优惠政策条件，减按15%的税率计缴企业所得税。

### 3、其他

[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。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,455.47	11,573.26
银行存款	113,977,323.89	297,370,970.05
其他货币资金	20,196,298.82	7,767,154.72
合计	134,185,078.18	305,149,698.03
其中：存放在境外的款项总额	26.81	25.24

其他说明

其他货币资金中含银行承兑汇票保证金13,931,817.81元，信用证保证金3,604,800.00元，保函保证金2,659,654.00元，其余系存出投资款和保证金利息。银行存款中包含用于质押的定期存款25,643,757.50元。质押定期存款详见本附注十三 1 (2)之说明。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	964,000.00	6,005,442.60
商业承兑票据	113,077,175.23	116,698,512.24
合计	114,041,175.23	122,703,954.84

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	500,000.00	
合计	500,000.00	

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	284,991,291.45	98.37%	12,909,982.75	4.53%	272,081,308.70	95,380,935.21	94.93%	10,937,635.44	11.47%	84,443,299.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,726,123.26	1.63%	4,726,123.26	100.00%	0.00	5,090,365.45	5.07%	5,090,365.45	100.00%	0.00
合计	289,717,414.71	100.00%	17,636,106.01	6.09%	272,081,308.70	100,471,300.66	100.00%	16,028,000.89	15.95%	84,443,299.77

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	85,123,856.44	4,256,192.86	5.00%
1 年以内小计	85,123,856.44	4,256,192.86	5.00%
1 至 2 年	10,822,688.30	1,082,268.84	10.00%
2 至 3 年	902,491.33	270,747.40	30.00%
3 年以上	10,040,934.24	7,300,773.65	72.71%
3 至 4 年	4,705,284.88	2,352,642.44	50.00%
4 至 5 年	775,036.30	387,518.15	50.00%
5 年以上	4,560,613.06	4,560,613.06	100.00%

合计	106,889,970.31	12,909,982.75	12.08%
----	----------------	---------------	--------

确定该组合依据的说明:

①单项金额重大并单项计提坏账准备: 金额占应收账款账面余额10%以上, 单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备: 除已包含在范围①以外, 按类似信用风险特征划分为若干组合, 按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备: 除已包含在范围①以外, 有确凿证据表明可收回性存在明显差异, 单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

#### 1)其他组合:

组 合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
杭州市租房投资有限公司	135,640,586.94					
杭州市住房制度改革办公室	41,420,527.50					
杭州市住房保障办公室	1,040,206.70					
小 计	<u>178,101,321.14</u>					

未发现其他组合存在明显减值迹象, 故未计提坏账准备。

#### 2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
SIA,JEC TRADING CO.EUROPE	1,011,683.46	1,011,683.46	100.00	信保已赔付, 余额收回可能性小
绍兴益析光电科技有限公司	1,635,748.27	1,635,748.27	100.00	货款催讨后收回可能性较小
浙江清水湾置业有限公司	1,978,969.53	1,978,969.53	100.00	破产重整, 全额计提坏账准备
浙江浙大网新实业发展有限公司	99,722.00	99,722.00	100.00	破产重整, 全额计提坏账准备
小 计	<u>4,726,123.26</u>	<u>4,726,123.26</u>	<u>100.00</u>	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,003,994.01 元; 本期收回或转回坏账准备金额 395,888.89 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末应收账款中前5名的欠款金额总计为204,628,728.65元, 占应收账款账面余额的70.63%, 账龄均系



一年以内。

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,428,147.38	27.90%	4,251,927.13	56.66%
1 至 2 年	614,877.20	12.01%	2,903,774.24	38.69%
2 至 3 年	2,875,296.57	56.17%	71,377.49	0.95%
3 年以上	200,369.33	3.92%	277,428.57	3.70%
合计	5,118,690.48	--	7,504,507.43	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债权人	金 额	未及时结算的原因
杭州国威楼宇智能系统工程有限公司	3,276,444.10	预付工程款

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末预付款项前5名的金额合计为4,114,021.55元，占期末预付款项总额的80.37%。

其他说明：

无

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	248,512.50	4,382,137.01
合计	248,512.50	4,382,137.01

#### 6、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	409,675,639.92	99.92%	23,782,110.05	5.81%	385,893,529.87	184,684,829.77	99.82%	27,663,684.45	14.98%	157,021,145.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	331,479.35	0.08%	331,479.35	100.00%	0.00	331,479.35	0.18%	331,479.35	100.00%	0.00
合计	410,007,119.27	100.00%	24,113,589.40	5.88%	385,893,529.87	185,016,309.12	100.00%	27,995,163.80	15.13%	157,021,145.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	125,120,731.73	6,256,036.59	5.00%
1 年以内小计	125,120,731.73	6,256,036.59	5.00%
1 至 2 年	13,097,891.44	1,309,789.14	10.00%
2 至 3 年	1,120,055.98	336,016.79	30.00%
3 年以上	19,540,080.78	15,880,267.53	81.23%
3 至 4 年	2,447,388.90	1,223,694.45	50.00%
4 至 5 年	4,872,237.60	2,436,118.80	50.00%
5 年以上	12,220,454.28	12,220,454.28	100.00%
合计	158,878,759.93	23,782,110.05	14.97%

确定该组合依据的说明：

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

## 1)其他组合:

组 合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
杭州市财政局	250,571,229.99					
西湖区财政局	225,650.00					
小 计	<u>250,796,879.99</u>					

未发现其他组合存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

## 2)期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
浙江清水湾置业有限公司	331,479.35	331,479.35	100.00	破产重整，全额计提坏账准备

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,185,057.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 10,066,631.61 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
补助款	250,695,555.99	108,472,774.69
押金保证金	11,263,451.06	33,693,417.67
往来款	103,444,117.00	24,764,000.00
物业维修基金	31,447,981.03	8,044,332.31
代垫款	10,023,828.91	5,343,585.81
股权转让款	615,000.00	615,000.00
房租等	1,775,922.72	614,304.04
员工暂借款	74,021.99	506,754.25
其他	667,240.57	2,962,140.35
合计	410,007,119.27	185,016,309.12

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	补助款	250,571,229.99	1 年以内	61.11%	0.00
合肥印象西湖房地产投资有限公司	往来款	103,444,117.00	1 年以内/2-3 年	25.23%	5,174,485.10
单位二	维修基金	13,253,130.81	1 年以内/1-2 年/3-5 年以上	3.23%	2,204,175.17
单位三	维修基金	24,350,931.12	1 年以内/1-2 年/4-5 年以上	5.94%	9,576,219.70
单位四	维修基金	6,083,251.74	1-2 年	1.48%	608,325.17
合计	--	397,702,660.66	--	96.99%	17,563,205.14

### (5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
杭州市财政局	经济适用房建设补贴	250,571,229.99	1 年以内	根据杭府纪要[2009]206号文，经济适用房按照（保本价格-限定销售价格）×控制面积计算核拨建设补贴，预计 2016 年收取
合计	--	250,571,229.99	--	--

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	5,596,749.38	147,396.18	5,449,353.20	6,485,242.35	561,966.25	5,923,276.10
在产品	12,726,944.93	1,677,711.17	11,049,233.76	19,750,492.31	218,202.77	19,532,289.54
库存商品	9,858,488.33	254,555.19	9,603,933.14	10,801,390.56	2,918,867.20	7,882,523.36
建造合同形成的已完工未结算资产	109,818,046.64	721,523.58	109,096,523.06	38,424,228.61	135,126.25	38,289,102.36
委托加工物资	3,333,165.65		3,333,165.65	1,531,740.65		1,531,740.65

自制半成品	104,872.21		104,872.21	95,595.63		95,595.63
开发成本	1,674,445,630.47		1,674,445,630.47	1,819,765,429.40		1,819,765,429.40
开发产品	1,249,902,251.63		1,249,902,251.63	2,075,262,081.04		2,075,262,081.04
工程成本	10,819,090.32		10,819,090.32	9,025,480.37		9,025,480.37
合计	3,076,605,239.56	2,801,186.12	3,073,804,053.44	3,981,141,680.92	3,834,162.47	3,977,307,518.45

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	561,966.25	16,295.45		430,865.52		147,396.18
在产品	218,202.77	1,500,187.63		40,679.23		1,677,711.17
库存商品	2,918,867.20	660,522.56		3,324,834.57		254,555.19
建造合同形成的 已完工未结算资产	135,126.25	586,397.33				721,523.58
合计	3,834,162.47	2,763,402.97		3,796,379.32		2,801,186.12

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。

## (3) 开发成本明细

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
杭州花园岗村拆迁安置房	2010.09				477,462,940.07
衢州金融大厦A-6地块项目	2011.04				139,161,070.27
三墩北A-R21-03地块经济适用房	2013.04	2017.12	118,286万元	837,846,796.23	626,662,334.88
御田清庭	2014.09	2016.12	60,000万元	534,177,781.42	421,175,240.87
三墩北A-R21-04地块经济适用房项目	2014.10	2018.12	65,774万元	302,421,052.82	155,303,843.31
小计				1,674,445,630.47	1,819,765,429.40

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货项目名称	期末数	其中借款费用资本化金额
合肥西湖花园三期	4,312,015.46	101,150.37
杭州杨家村项目	108,356,632.05	7,605,801.12

杭州九洲芳园	34,156,387.14	1,148,831.13
杭州丁桥景园	37,471,645.28	1,382,678.85
杭州久睦苑	133,278,330.85	3,717,602.06
杭州墩苕家园	126,778,342.30	7,790,764.41
杭州花园岗村拆迁安置房	314,413,243.22	43,600,922.43
杭州景冉佳园经济适用房	290,460,584.34	6,198,207.61
三墩北A-R21-03地块经济适用房	837,846,796.23	151,256,764.19
御田清庭	534,177,781.42	32,957,615.95
小 计	<u>2,421,251,758.29</u>	<u>255,760,338.12</u>

## (5) 开发产品明细

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	2009.01	623,123.34		40,000.00	583,123.34
诸暨景城嘉苑二期	2006.08	4,347,716.56		101,170.00	4,246,546.56
诸暨景城嘉苑一期	2006.05	4,015,074.96		218,463.27	3,796,611.69
杭州杨家村项目	2009.12	115,281,223.34		6,924,591.29	108,356,632.05
杭州丁桥景园	2008.06	37,919,645.28		448,000.00	37,471,645.28
杭州九洲芳园	2011.06	37,297,508.52		3,141,121.38	34,156,387.14
合肥西湖花园一期	2005.11	399,993.12			399,993.12
合肥西湖花园二期	2006.12	6,152,851.43		149,745.19	6,003,106.24
合肥西湖花园三期	2009.08	6,103,958.08		1,791,942.62	4,312,015.46
杭州墩苕家园	2014.12	544,631,614.17		417,853,271.87	126,778,342.30
杭州景冉佳园	2014.07	572,880,897.50		282,420,313.16	290,460,584.34
杭州久睦苑	2014.12	745,608,474.74		612,330,143.89	133,278,330.85
衢州金融大厦	2015.01		212,193,017.98	26,547,327.94	185,645,690.04
花园岗村拆迁安置房	2015.03		561,931,469.59	247,518,226.37	314,413,243.22
小 计		<u>2,075,262,081.04</u>	<u>774,124,487.57</u>	<u>1,599,484,316.98</u>	<u>1,249,902,251.63</u>

## (6) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	185,842,952.91
累计已确认毛利	30,438,816.76
减：预计损失	721,523.58
已办理结算的金额	106,463,723.03
建造合同形成的已完工未结算资产	109,096,523.06

其他说明：

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	2,751,924.84	3,894,313.28
预缴营业税	36,678,886.49	81,317,091.11
预缴城建税	2,567,523.66	5,691,904.40
预缴教育费附加	1,130,975.79	2,469,098.79
预缴地方教育附加	733,580.53	1,626,257.05
预缴水利建设专项资金	6,689.44	657.86
预缴土地增值税		2,400.00
预缴房产税	200,201.92	24,703.76
待抵扣增值税进项	4,850,386.58	3,529,214.71
合计	48,920,169.25	98,555,640.96

其他说明：

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 9、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	63,685,016.44	29,286,721.36	34,398,295.08	52,632,836.76	29,286,721.36	23,346,115.40
按公允价值计量的	63,685,016.44	29,286,721.36	34,398,295.08	52,632,836.76	29,286,721.36	23,346,115.40
按成本计量的						23,346,115.40
合计	63,685,016.44	29,286,721.36	34,398,295.08	52,632,836.76	29,286,721.36	23,346,115.40

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	47,340,962.68			47,340,962.68
公允价值	34,398,295.08			34,398,295.08
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	16,344,053.76			16,344,053.76
已计提减值金额	29,286,721.36			29,286,721.36

## (3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	29,286,721.36			29,286,721.36
期末已计提减值余额	29,286,721.36			29,286,721.36

## 10、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他	85,000,000.00		85,000,000.00	85,000,000.00		85,000,000.00	
合计	85,000,000.00		85,000,000.00	85,000,000.00		85,000,000.00	--

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
合肥印象 西湖房地 产投资有 限公司	118,578,1 34.02			3,625,448 .37						122,203,5 82.39	
德清兴亚 房地产开 发有限公 司	14,481,55 9.17			-185,377. 37						14,296,18 1.80	
小计	133,059,6 93.19			3,440,071 .00						136,499,7 64.19	
合计	133,059,6 93.19			3,440,071 .00						136,499,7 64.19	

其他说明



(1) 本公司全资子公司杭州中兴房地产开发有限公司持有合肥印象西湖房地产投资有限公司49.00%的股权，故本公司间接持有该公司49.00%的股权。

(2) 本公司全资子公司杭州中兴房地产开发有限公司持有德清兴亚房地产开发有限公司36.00%的股权，故本公司间接持有该公司36.00%的股权。

(3) 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。

## 12、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	64,095,111.75	15,119,717.66		79,214,829.41
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	64,095,111.75	15,119,717.66		79,214,829.41
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	18,925,206.04	4,501,521.83		23,426,727.87
2.本期增加金额	2,013,741.18	372,457.68		2,386,198.86
(1) 计提或摊销	2,013,741.18	372,457.68		2,386,198.86
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	20,938,947.22	4,873,979.51		25,812,926.73

三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	43,156,164.53	10,245,738.15		53,401,902.68
2.期初账面价值	45,169,905.71	10,618,195.83		55,788,101.54

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	22,794,077.16	10,479,297.71	6,101,672.74	42,734,455.62	947,888.76	83,057,391.99
2.本期增加金额		1,066,261.97				1,066,261.97
(1) 购置		1,066,261.97				1,066,261.97
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		11,007.35	82,279.00			93,286.35
(1) 处置或报废		11,007.35	82,279.00			93,286.35
4.期末余额	22,794,077.16	11,534,552.33	6,019,393.74	42,734,455.62	947,888.76	84,030,367.61
二、累计折旧						

1.期初余额	6,672,767.81	8,866,088.15	4,031,697.63	33,933,544.95	271,557.33	53,775,655.87
2.本期增加金额	714,580.86	582,942.11	825,891.61	1,906,297.47	110,335.63	4,140,047.68
(1) 计提	714,580.86	582,942.11	825,891.61	1,906,297.47	110,335.63	4,140,047.68
3.本期减少金额		9,317.24	79,810.63			89,127.87
(1) 处置或报废		9,317.24	79,810.63			89,127.87
4.期末余额	7,387,348.67	9,439,713.02	4,777,778.61	35,839,842.42	381,892.96	57,826,575.68
三、减值准备						
1.期初余额		6,508.23	1,000.00	2,962,478.26	2,799.92	2,972,786.41
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		6,508.23	1,000.00	2,962,478.26	2,799.92	2,972,786.41
四、账面价值						
1.期末账面价值	15,406,728.49	2,088,331.08	1,240,615.13	3,932,134.94	563,195.88	23,231,005.52
2.期初账面价值	16,121,309.35	1,606,701.33	2,068,975.11	5,838,432.41	673,531.51	26,308,949.71

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备	812,511.69	780,496.63	6,508.23	25,506.83	
机器设备	5,210,137.65	4,970,499.86	83,264.74	156,373.05	
其他设备	18,434.22	17,881.20		553.02	
合计	6,041,083.56	5,768,877.69	89,772.97	182,432.90	

## 14、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	10,406,558.32		7,726,392.59		18,132,950.91
2.本期增加金额			112,000.00		112,000.00
(1) 购置			112,000.00		112,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	10,406,558.32		7,838,392.59		18,244,950.91
二、累计摊销					
1.期初余额	3,112,638.62		5,048,215.20		8,160,853.82
2.本期增加金额	254,928.24		89,675.99		344,604.23
(1) 计提	254,928.24		89,675.99		344,604.23
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,367,566.86		5,137,891.19		8,505,458.05
三、减值准备					
1.期初余额			2,104,280.00		2,104,280.00
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额			2,104,280.00		2,104,280.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,038,991.46		596,221.40		7,635,212.86
2.期初账面价值	7,293,919.70		573,897.39		7,867,817.09

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具费	219,450.14	194,017.10	52,263.41		361,203.83
合计	219,450.14	194,017.10	52,263.41		361,203.83

其他说明

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,781,930.84	1,039,649.01	5,261,338.86	789,200.83
内部交易未实现利润	16,648,759.17	2,252,561.30	15,590,135.97	2,201,939.57
暂估成本的递延所得税影响	19,187,782.43	2,878,167.36	32,969,077.19	5,900,365.81
预收房款的所得税影响	507,563.69	126,890.92	13,902,388.21	3,475,597.06
未来可抵扣费用的所得税影响	10,593,330.28	2,648,332.57	1,494,070.00	373,517.50
未来可抵扣成本的所得税影响			6,523,192.35	1,630,798.09
未弥补亏损的所得税影响	42,488,559.35	10,622,139.83	40,663,517.41	10,165,879.37

待扣减的土地增值税的递延所得税影响	3,339,453.56	834,863.39	184,724.32	46,181.08
合计	99,547,379.32	20,402,604.38	116,588,444.31	24,583,479.31

## (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	4,393,347.43	20,402,604.38	3,670,341.96	24,583,479.31
递延所得税负债	4,393,347.43	622,458.67	3,670,341.96	100,443.57

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,572,374.75	15,249,902.26
可抵扣亏损	28,435,594.05	28,260,440.76
合计	42,007,968.80	43,510,343.02

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015		3,306,757.91	
2016	3,729,823.94	3,729,823.94	
2017	7,919,416.78	7,919,416.78	
2018	6,239,351.92	6,239,351.92	
2019	7,065,090.21	7,065,090.21	
2020	3,481,911.20		
合计	28,435,594.05	28,260,440.76	--

其他说明：

## 17、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款	90,000,000.00	
保证借款	95,000,000.00	110,000,000.00
合计	185,000,000.00	110,000,000.00

短期借款分类的说明：

其中14,500.00万元由母公司西湖电子集团有限公司提供担保，详见本附注十二4（3）之说明，其他4,000.00万元保证借款详见本附注十二4（3）之说明

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	57,277,899.86	53,391,948.66
银行承兑汇票		1,128,605.83
合计	57,277,899.86	54,520,554.49

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 19、应付账款

### （1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	437,273,327.82	893,215,603.66
1-2 年	241,013,154.79	10,862,840.39
2-3 年	4,301,399.37	3,356,324.01
3 年以上	53,524,175.98	55,368,272.04
合计	736,112,057.96	962,803,040.10

### （2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
景冉佳园项目成本暂估	108,074,441.10	成本暂估
久睦苑项目成本暂估	58,313,531.78	成本暂估
墩蔚家园项目成本暂估	56,228,704.89	成本暂估
杨家村项目成本暂估	37,415,637.97	成本暂估
合计	260,032,315.74	--

其他说明：

## 20、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	135,153,790.32	660,567,240.15
1-2 年	578,238,939.75	61,186,498.20
2-3 年	747,598.73	665,403,093.44
3 年以上	74,630,025.80	293,685,746.31
合计	788,770,354.60	1,680,842,578.10

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收房款	575,770,752.00	已预售未交付
合计	575,770,752.00	--

## (3) 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	77,000.00	307,500.00	已竣工	99.69
诸暨景城嘉苑	262,924.00	79,999.59	已竣工	99.62
杭州杨家村项目	489,956.82	2,254,330.00	已竣工	90.85
杭州九洲芳园		2,790,000.00	已竣工	98.24
丁桥景园	807,919.69	130,000.00	已竣工	94.66
杭州景冉佳园	1,613,307.00	189,359,106.52	已竣工	76.00
杭州墩葑家园	50,537,731.24	311,852,743.00	已竣工	91.13
杭州久睦苑	42,680,948.90	441,578,757.70	已竣工	90.66
拱墅区花园岗村拆迁安置房项目	5,625,144.00	109,082,540.00	已竣工	41.82
衢州金融大厦A-6地块项目		38,810,807.10	已竣工	12.98
杭州三墩北A-R21-03地块经济适用房	676,830,488.00	580,120,850.00	2017年12月	98.78
御田清庭	5,655,562.08		2016年12月	2.71
小计	<u>784,580,981.73</u>	<u>1,676,366,633.91</u>		



## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,037,598.68	62,387,158.05	57,089,872.87	10,334,883.86
二、离职后福利-设定提存计划	826,709.98	8,904,272.77	8,510,645.02	1,220,337.73
三、辞退福利		17,444.00	17,444.00	
合计	5,864,308.66	71,308,874.82	65,617,961.89	11,555,221.59

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,794,831.54	50,808,495.90	45,858,645.90	8,744,681.54
2、职工福利费		515,729.32	515,729.32	
3、社会保险费	683,929.17	5,528,773.64	5,172,251.21	1,040,451.60
其中：医疗保险费	597,569.67	4,785,210.40	4,477,367.49	905,412.58
工伤保险费	24,209.11	225,639.11	209,287.04	40,561.18
生育保险费	62,150.39	517,924.13	485,596.68	94,477.84
4、住房公积金	11,630.04	4,407,021.88	4,411,153.00	7,498.92
5、工会经费和职工教育经费	547,207.93	1,127,137.31	1,132,093.44	542,251.80
合计	5,037,598.68	62,387,158.05	57,089,872.87	10,334,883.86

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	723,126.00	5,915,284.21	5,536,168.83	1,102,241.38
2、失业保险费	103,583.98	653,775.80	639,263.43	118,096.35
3、企业年金缴费		2,335,212.76	2,335,212.76	
合计	826,709.98	8,904,272.77	8,510,645.02	1,220,337.73

其他说明：

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,380,666.98	929,343.83
营业税	9,728,576.60	1,929,889.54
企业所得税	7,634,327.70	22,793,824.60
个人所得税	155,266.63	611,157.11
城市维护建设税	799,945.88	210,983.80
土地增值税	9,595,668.02	43,276,607.13
房产税	44,428.88	1,268.24
教育费附加	338,734.41	75,650.30
地方教育附加	253,181.79	109,184.19
水利建设专项资金	708,558.34	809,836.96
土地使用税	21,487.00	32,611.27
废弃电器电子产品处理基金	1,365.00	14,820.00
印花税	477,284.07	12,527.74
合计	31,139,491.30	70,807,704.71

其他说明：

## 23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	224,969.43	204,813.88
长期借款	534,395.51	2,552,875.43
一年内到期的非流动负债应付利息	2,265,250.00	477,400.00
长期应付款应付利息	2,897,222.22	
合计	5,921,837.16	3,235,089.31

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

## 24、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	33,177,958.59	36,889,403.86
应付暂收款	3,206,159.86	9,023,513.75
预收房租	339,133.77	873,799.60
运费	530,978.14	308,637.34
借款及利息	10,501,666.67	62,450,666.66
搬迁补偿款	7,794,059.24	7,794,059.24
土地增值税暂估	231,256.59	641,715.41
销售佣金	4,850.30	23,741.00
其他	5,659,785.25	1,323,642.77
合计	61,445,848.41	119,329,179.63

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
搬迁补偿款	7,794,059.24	尚未完成
履约保证金	9,017,081.20	合同尚未履行完毕
合计	16,811,140.44	--

其他说明

## 25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	850,000,000.00	248,000,000.00
合计	850,000,000.00	248,000,000.00

其他说明：

抵押借款情况说明详见本财务报表附注十三1(2)承诺事项之说明。保证借款情况详见本财务报表附注十二4(3)之说明。

## 26、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	283,985,347.23	87,136,545.58
保证借款		880,000,000.00
合计	283,985,347.23	967,136,545.58

长期借款分类的说明：

抵押借款情况说明详见本附注十三1 (2)之说明。

其他说明，包括利率区间：

贷款的利率为实际提款日当日中国人民银行公布的一至三年基准贷款利率上浮30%。

## 27、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
14 西湖电子债	493,746,814.50	

其他说明：

长期应付款系西湖电子集团有限公司公开发行的《2014年西湖电子集团有限公司公司债券》，票面利率5.96%，发行总额5亿元，期限为2014年11月26日至2019年11月26日，募集资金用于三墩北A-R21-03地块经济适用房项目和三墩北A-R21-04地块经济适用房项目，全资孙公司杭州景河房地产开发有限公司为资金实际使用单位。

债券情况：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	折价余额	期末余额
14西湖电子债	5亿元	2014年11月26日	2019年11月26日	500,000,000.00	6,253,185.50	493,746,814.50

## 28、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
受托开发项目专项资金	36,974.40			36,974.40	
合计	36,974.40			36,974.40	--

其他说明：

受托开发项目专项资金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。

## 29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	383,422.72	4,450,000.00	2,440,731.61	2,392,691.11	
合计	383,422.72	4,450,000.00	2,440,731.61	2,392,691.11	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业企业信息化应用项目拨款	308,422.72				308,422.72	与收益相关
企业管理创新奖	60,000.00				60,000.00	与收益相关
名牌产品奖励资金	15,000.00				15,000.00	与收益相关
战略性新兴产业补助资金		1,450,000.00	350,000.00		1,100,000.00	与收益相关
科技型中小企业扶持和科技发展专项资金		3,000,000.00	2,090,731.61		909,268.39	与收益相关
合计	383,422.72	4,450,000.00	2,440,731.61		2,392,691.11	--

其他说明：

## 30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	294,000,000.00						294,000,000.00

其他说明：

## 31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	212,357,407.18			212,357,407.18
其他资本公积	10,666,307.27			10,666,307.27
合计	223,023,714.45			223,023,714.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	5,291,874.08	11,052,179.68			11,052,179.68		16,344,053.76
可供出售金融资产公允价值变动损益	5,291,874.08	11,052,179.68			11,052,179.68		16,344,053.76
其他综合收益合计	5,291,874.08	11,052,179.68			11,052,179.68		16,344,053.76

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,795,112.84	1,666,183.10		14,461,295.94
合计	12,795,112.84	1,666,183.10		14,461,295.94

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据2016年3月28日公司第六届董事会第十九次会议通过的2015年度利润分配预案，按2015年度母公司实现的净利润提取10%的法定盈余公积1,666,183.10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

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	181,092,612.01	147,266,972.66
调整后期初未分配利润	181,092,612.01	147,266,972.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,180,309.49	35,120,092.48
减：提取法定盈余公积	1,666,183.10	1,294,453.13
对所有者分配	29,399,992.33	

期末未分配利润	178,206,746.07	181,092,612.01
---------	----------------	----------------

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 35、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,252,634,806.61	2,358,245,078.50	1,526,261,229.27	1,437,960,930.84
其他业务	93,046,562.08	65,747,688.73	37,880,479.09	17,116,512.64
合计	2,345,681,368.69	2,423,992,767.23	1,564,141,708.36	1,455,077,443.48

### 36、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	66,012,261.50	28,704,386.81
城市维护建设税	5,309,208.51	2,575,314.77
教育费附加	2,286,775.82	1,104,724.79
土地增值税	5,238,527.45	40,844,179.52
房产税	1,385,963.78	885,479.72
地方教育附加	1,493,721.20	736,365.30
废弃电器电子产品处理基金	4,692.00	40,417.00
合计	81,731,150.26	74,890,867.91

其他说明:

[注]计缴标准详见本附注三税项之说明。

### 37、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,865,521.28	9,913,791.22
办公费	318,331.52	412,827.77

折旧费	422,780.78	450,301.97
差旅费	204,008.00	336,014.70
租赁费		220,872.25
广告及业务宣传费	6,311,180.73	4,355,177.97
销售服务费	240,073.93	3,014,515.34
交通运输费	1,341,063.62	1,607,655.60
销售佣金	145,545.10	4,701,835.00
其他	3,244,530.00	1,741,912.42
合计	25,093,034.96	26,754,904.24

其他说明：

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,400,351.50	25,119,637.83
技术研发费	21,515,760.80	21,322,895.67
业务招待费	1,919,022.06	1,892,991.98
审计评估咨询费	1,401,947.14	1,283,427.59
税金	2,207,665.83	1,886,921.81
折旧费	1,528,659.16	1,080,152.44
无形资产摊销	271,534.91	276,122.16
办公费	1,128,530.60	1,124,718.84
交通运输费	602,777.73	570,799.06
差旅费	292,654.12	285,557.70
解除劳动合同补偿金	17,444.00	127,941.50
其他	3,153,236.90	2,191,204.70
合计	61,439,584.75	57,162,371.28

其他说明：

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,733,270.06	19,288,666.02
减：利息收入	3,111,598.50	10,621,994.87



汇兑损失	2,692,482.05	
减：汇兑收益		467,709.97
手续费支出	1,436,004.29	1,110,778.77
合计	38,750,157.90	9,309,739.95

其他说明：

#### 40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,273,469.28	10,876,537.13
二、存货跌价损失	2,763,402.97	2,403,738.91
合计	489,933.69	13,280,276.04

其他说明：

#### 41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,692,209.23	17,964,575.96
合计	4,692,209.23	17,964,575.96

其他说明：

#### 42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	71.73	404.93	71.73
其中：固定资产处置利得	71.73	404.93	71.73
政府补助	315,965,907.52	115,419,494.36	4,328,242.56
其他	452,451.70	136,719.90	452,451.70
合计	316,418,430.95	115,556,619.19	4,780,765.99

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
软件集成电						1,039,209.66	1,886,812.86	与收益相关

路增值税退税额								
水利建设专项资金减免						563,790.72	549,284.79	与收益相关
外贸出口信用保险保费补贴						162,100.00	84,100.00	与收益相关
稳定就业社会保险补贴						209,620.23	234,558.32	与收益相关
中小企业开拓资金							9,300.00	与收益相关
创新型示范、试点企业资助经费							100,000.00	与收益相关
经济适用房建设补贴						310,598,455.30	108,472,774.69	与收益相关
工业统筹资金重大创新等项目资助							1,121,000.00	与收益相关
企业技术中心资助和奖励资金							1,700,000.00	与收益相关
网上技术交易成果转化项目资助资金							600,000.00	与收益相关
"走出去"战略财政专项资金							300,000.00	与收益相关
信息软件和电子商务产业项目财政配套资金							216,000.00	与收益相关
安全生产标准化达标企业财政奖励资金							100,000.00	与收益相关
大学生见习训练补贴							22,163.70	与收益相关
企业社会责							20,000.00	与收益相关

任建设补助								
外贸增量补贴资金							3,500.00	与收益相关
市级授权专利补助						4,500.00		与收益相关
工业和信息化奖励资金						300,000.00		与收益相关
滨江区外贸出口奖励资金						36,300.00		与收益相关
市工业统筹资金信息软件和电子商务项目资助资金						511,200.00		与收益相关
战略性新兴产业补助资金						350,000.00		与收益相关
科技型中小企业扶持和科技发展专项资金						2,090,731.61		与收益相关
资质晋升奖						100,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	315,965,907.52	115,419,494.36	--

其他说明：

未包含在非经常性损益的款项说明		
项目名称	金额	未列入非经常性损益的原因
软件集成电路增值税退税	1,039,209.66	属于非偶发性的税收返还、减免
经济适用房建设补贴	310,598,455.30	根据杭府纪要[2009]206号文，经济适用房按照（保本价格-限定销售价格）×控制面积计算核拨建设补贴。属于与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准享受的政府补助

## 43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
非流动资产处置损失合计	1,889.09	3,079.50	1,889.09
其中：固定资产处置损失	1,889.09	3,079.50	1,889.09
水利建设专项资金	2,302,048.12	1,616,519.98	
其他	1,024,992.58	21,231.08	1,024,992.58
合计	3,328,929.79	1,640,830.56	1,026,881.67

其他说明：

#### 44、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,934,305.88	21,243,335.25
递延所得税费用	4,702,890.03	-4,015,881.88
合计	8,637,195.91	17,227,453.37

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	31,966,450.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,794,967.54
子公司适用不同税率的影响	1,514,501.52
调整以前期间所得税的影响	1,161,381.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	355,476.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-398,474.19
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,462,210.65
归属于合营企业和联营企业的损益	-1,173,052.31
以前期间未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响	200,003.87
研发费用加计扣除的影响	-1,279,819.04
所得税费用	8,637,195.91

其他说明

#### 45、其他综合收益

详见附注 32 之说明。

#### 46、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	7,314,010.91	8,744,272.30
政府补助	174,273,720.23	4,629,871.02
收到往来款	200,000.00	545,440,803.69
房租及物管费收入	12,179,003.12	11,102,342.54
收回承兑汇票及保函保证金	16,174,908.60	4,464,193.50
收到/收回保证金	349,793,008.36	650,186,316.48
代收客户物业维修基金、契税等	9,875,249.42	
收到暂收款	56,524,379.50	13,582,216.79
其他	5,754,007.23	1,492,327.12
合计	632,088,287.37	1,239,642,343.44

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付承兑汇票及保函保证金	10,482,644.10	5,677,574.00
期间费用付现支出	25,331,127.60	30,792,365.78
支付往来款	200,000.00	545,460,000.00
支付/退回保证金	343,887,309.73	710,031,453.56
支付代收客户物业维修基金、契税等	31,100,811.62	17,445,952.66
支付德清兴亚拆迁购房款	54,490,000.00	
其他	6,214,123.51	1,789,285.38
合计	471,706,016.56	1,311,196,631.38

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回合肥印象西湖房地产投资有限公司暂借款	63,000,000.00	154,840,000.00
收到合肥印象西湖房地产投资有限公司资金占用费	10,762,945.75	8,456,291.05
收回股权转让逾期付款违约金收入		312,133.00
收到德清兴亚房地产开发有限公司暂借款	10,010,000.00	
合计	83,772,945.75	163,608,424.05

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付合肥印象西湖房地产投资有限公司暂借款	143,000,000.00	154,840,000.00
支付德清兴亚房地产开发有限公司往来款	4,880,000.00	
合计	147,880,000.00	154,840,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回承兑汇票、信用证保证金	193,520,238.36	101,598,431.31
收到非金融企业借款	40,000,000.00	62,000,000.00
收到 14 西湖电子债募集的资金	493,500,000.00	
合计	727,020,238.36	163,598,431.31

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付承兑汇票及信用证保证金	52,879,504.71	186,978,372.48
归还非金融企业借款及利息	94,234,516.66	143,729,916.29
支付发债费用	1,482,790.00	
支付债券利息	23,551,602.22	
合计	172,148,413.59	330,708,288.77

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### 47、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	23,329,254.38	42,319,016.68
加：资产减值准备	489,933.69	13,280,276.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,526,246.54	6,155,454.92
无形资产摊销	344,604.23	329,448.98
长期待摊费用摊销	52,263.41	82,386.97
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）	1,817.36	2,674.57
财务费用（收益以“—”号填列）	37,903,242.11	18,837,202.55
投资损失（收益以“—”号填列）	-4,692,209.23	-17,964,575.96
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	4,180,874.93	-4,116,325.45
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	522,015.10	100,443.57
存货的减少（增加以“—”号填列）	992,728,414.98	-737,948,082.36
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-265,884,939.12	-140,733,457.92
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,157,840,611.43	839,549,670.76
其他	-9,510,807.52	-9,041,661.37
经营活动产生的现金流量净额	-371,849,900.57	10,852,471.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	88,345,048.87	112,976,670.57

减：现金的期初余额	112,976,670.57	850,302,327.79
现金及现金等价物净增加额	-24,631,621.70	-737,325,657.22

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	88,345,048.87	112,976,670.57
其中：库存现金	11,455.47	11,573.26
可随时用于支付的银行存款	88,333,566.39	112,946,896.05
可随时用于支付的其他货币资金	27.01	18,201.26
三、期末现金及现金等价物余额	88,345,048.87	112,976,670.57

其他说明：

2014年度现金流量表中现金期末数为112,976,670.57元，2014年12月31日资产负债表中货币资金期末数为305,149,698.03元，差额192,173,027.46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1,251,953.46元，信用证保证金2,997,000.00元，保函保证金3,500,000.00元，用于质押的定期存款184,424,074.00元。

2015年度现金流量表中现金期末数为88,345,048.87元，2015年12月31日资产负债表中货币资金期末数为134,185,078.18元，差额45,840,029.31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13,931,817.81元，信用证保证金3,604,800.00元，保函保证金2,659,654.00元，用于质押的定期存款25,643,757.50元。

## 48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	45,840,029.31	承兑、信用证及保函保证金和存单质押
存货	643,941,461.97	抵押
固定资产	14,691,064.71	抵押
投资性房地产	38,003,402.32	抵押
合计	742,475,958.31	--

其他说明：

## 49、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------



其中：美元	2,000,172.28	6.4936	12,988,318.72
港币	32.00	0.8378	26.81
其中：美元	1,806,661.35	6.4936	11,731,736.14
预付款项			
其中：美元	7,792.38	6.4936	50,600.61
应付账款			
其中：美元	1,710.00	6.4936	11,104.05
预收款项			
其中：美元	54,120.95	6.4936	351,439.80

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 其他说明

1. 本期无新纳入合并财务报表范围的主体。
2. 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。
3. 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。
4. 本期未发生吸收合并的情况。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江数源贸易有限公司	杭州	杭州	商品流通	90.00%	10.00%	设立
杭州易和网络有限公司	杭州	杭州	网络服务	100.00%		设立
杭州中兴房地产开发有限公司	杭州	杭州	房地产	93.75%	6.25%	设立
杭州中兴景洲房地产开发有限公司	杭州	杭州	房地产		100.00%	设立
杭州中兴景江房	杭州	杭州	房地产		100.00%	设立

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	杭州	房地产		60.00%	设立
杭州中兴景和房地产开发有限公司	杭州	杭州	房地产		100.00%	设立
合肥西湖房地产开发有限责任公司	合肥	合肥	房地产	5.00%	95.00%	设立
诸暨中兴房地产开发有限责任公司	诸暨	诸暨	房地产		90.00%	设立
杭州景致房地产开发有限公司	杭州	杭州	房地产		60.00%	设立
杭州景冉房地产开发有限公司	杭州	杭州	房地产		100.00%	设立
杭州景灿房地产开发有限公司	杭州	杭州	房地产		100.00%	设立
衢州鑫昇房地产开发有限公司	衢州	衢州	房地产		100.00%	设立
杭州景河房地产开发有限公司	杭州	杭州	房地产		100.00%	设立
杭州景腾房地产开发有限公司	杭州	杭州	房地产		51.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州中兴景天房地产开发有限公司	40.00%	779,969.35	7,947,599.25	19,034,249.14

诸暨中兴房地产开发有 限责任公司	10.00%	9,609.13		3,270,896.19
杭州景致房地产开发有 限公司	40.00%	-2,965,609.41		35,229,976.61
杭州景腾房地产开发有 限公司	49.00%	-2,675,024.18		103,644,577.24

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计
杭州中 兴景天 房地产 开发有 限公司	69,869,5 94.45	196,246. 65	70,065.8 41.10	2,725,87 6.03		2,725,87 6.03	94,873,4 22.38	587,612. 00	95,461.0 34.38	9,449,76 8.22		9,449,76 8.22
诸暨中 兴房地 产开发 有限责 任公司	32,630,5 62.31	807,498. 58	33,438.0 60.89	729,099. 01		729,099. 01	32,284,8 22.31	840,600. 99	33,125,4 23.30	512,552. 67		512,552. 67
杭州景 致房地 产开发 有限公 司	447,991, 828.90	3,729,49 0.10	451,721, 319.00	363,646, 377.49		363,646, 377.49	470,840, 621.62	1,356,85 9.94	472,197, 481.56	376,708, 516.52		376,708, 516.52
杭州景 腾房地 产开发 有限公 司	563,034, 356.69	3,017,57 1.59	566,051, 928.28	70,547,0 35.68	283,985, 347.23	354,532, 382.91	439,187, 013.29	1,287,98 3.34	440,474, 996.63	136,359, 672.65	87,136,5 45.58	223,496, 218.23

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
杭州中兴景	4,466,656.94	1,197,697.03	1,197,697.03	7,050,357.65	59,594,147.4	22,076,664.5	22,076,664.5	-1,422,869.68

天房地产开发 开发有限公司					9	8	8	
诸暨中兴房 地产开发有 限责任公司	1,069,458.83	96,091.25	96,091.25	667,891.83	4,054,896.31	-3,785,795.81	-3,785,795.81	-122,549.73
杭州景致房 地产开发有 限公司	264,911,354. 94	-7,414,023.53	-7,414,023.53	241,770,517. 18		-881,643.67	-881,643.67	18,449,148.8 7
杭州景腾房 地产开发有 限公司		-5,459,233.03	-5,459,233.03	-125,976,119. 82		-2,451,826.78	-2,451,826.78	-25,606,530.9 9

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
合肥印象西湖房 地产投资有限公 司	合肥	合肥	房地产		49.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司全资子公司杭州中兴房地产开发有限公司持有该公司49.00%的股权，故本公司间接持有该公司49.00%的股权。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,187,803,722.71	1,431,384,949.64
非流动资产	310,584.12	386,956.39
资产合计	1,188,114,306.83	1,431,771,906.03
流动负债	900,369,383.07	1,153,981,240.64
负债合计	900,369,383.07	1,153,981,240.64
归属于母公司股东权益	287,744,923.76	277,790,665.39

按持股比例计算的净资产份额	140,995,012.64	136,117,426.04
--内部交易未实现利润	18,791,430.24	17,539,292.02
对联营企业权益投资的账面价值	122,203,582.39	118,578,134.02
营业收入	295,339,303.00	446,030,311.00
净利润	9,954,258.37	36,961,165.19
综合收益总额	9,954,258.37	36,961,165.19

其他说明

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	14,296,181.80	14,481,559.17
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-185,377.37	-146,394.98
--综合收益总额	-185,377.37	-146,394.98

其他说明

本公司全资子公司杭州中兴房地产开发有限公司持有德清兴亚房地产开发有限公司36.00%的股权，故本公司间接持有该公司36.00%的股权。

### (4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### (一) 信用风险

本公司的信用风险主要与应收账款和应收票据有关。为控制该项风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，应收账款的回收较有保证。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。

## (二) 流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

### 2. 外汇风险

外汇风险，是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，本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关，对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目外币货币性项目说明。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(二)可供出售金融资产	34,398,295.08			34,398,295.08
(2) 权益工具投资	34,398,295.08			34,398,295.08
持续以公允价值计量的资产总额	34,398,295.08			34,398,295.08
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有久融控股有限公司266,616,000股股票，截止2015年12月31日久融控股有限公司的市价为

0.154港币/股，本公司所持股票市值41,058,864.00港币。根据中国人民银行2015年12月31日外汇牌价，1港币对人民币0.83778元，本公司持有久融控股有限公司的股票市值折合人民币34,398,295.08元。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
西湖电子集团有限公司	杭州市	制造业	26,600 万元	47.70%	47.70%

本企业的母公司情况的说明

西湖电子集团有限公司是杭州市人民政府批准设立，由杭州市人民政府授权杭州市国有资产监督管理委员会履行出资人职责组建的国有独资公司。公司于1995年9月18日在杭州市工商行政管理局注册登记，注册资本为23,200万元。2000年12月28日，根据公司董事会审议通过，公司增加注册资本3,400万元，变更后的注册资本为26,600万元。同日，公司在杭州市工商行政管理局办理了相关变更登记手续。本次增资扩股完成后，公司仍为杭州市国有资产监督管理委员会出资的国有独资公司，公司股本规模和股权结构均未再发生变动。公司现持有杭州市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册号为330100000051488，注册资本为26,600万元，实收资本为266,000,000.00元。

经营范围为：制造、加工、安装；电视机、彩色显示器（有效期至2015年11月30日）；服务：小型车停车服务（有效期至2018年3月22日）。一般经营项目：批发、零售、技术开发：视频产品，音响设备，数字电子计算机，电子计算机显示终端设备，家用电器，电话通信设备，移动通信系统及设备，电子元件，电子器件，广播电视配套设备，卫星广播电视设备，电子仪器仪表，自动化仪表系统，电子乐器，电源设备，机电设备（除小轿车），本集团公司成员厂生产所需的设备，原辅材料；服务：新能源技术，微电子技术开发，物业管理，汽车租赁，汽车设备租赁；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营）；含下属分支机构经营范围：其他无需报经审批的一切合法项目。

本企业最终控制方是杭州市人民政府。

其他说明：

### 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九之说明。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
数源移动通信设备有限公司	受同一控股股东控制
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
杭州西湖新能源科技有限公司	受同一控股股东控制
杭州西湖新能源投资有限公司	控股股东之联营企业

其他说明

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
西湖集团(香港)有限公司	原材料			否	18,923,902.14

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西湖集团(香港)有限公司	电子类产品		11,609,145.63
合肥印象西湖房地产投资有限公司	销售安防设备		1,388,588.12

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

1)公司本期收取关联方杭州西湖新能源科技有限公司劳务费223,264.06元。

2)全资子公司浙江数源贸易有限公司本期收取关联方杭州西湖新能源科技有限公司劳务费4,349,866.52元。

3)全资子公司杭州易和网络有限公司接受关联方合肥印象西湖房地产投资有限公司委托实施印象西湖公建项目智能化工程项目，杭州易和网络有限公司本期根据工程结算结果确认智能化弱电系统工程收入32,505.35元。

4)全资子公司杭州易和网络有限公司接受关联方西湖电子集团有限公司委托实施集团园区项目，杭州易和网络有限公司本期根据工程结算结果确认智能化弱电系统工程收入266,892.00元。

##### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
数源移动通信设备有限公司	厂房及附属设施、场地等	2,259,523.20	2,371,723.20

本公司作为承租方：

单位：元



出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
西湖电子集团有限公司	运输工具	139,880.34	139,880.34

## 关联租赁情况说明

公司本期合计支付母公司西湖电子集团有限公司汽车租赁费139,880.34元。

## (3) 关联担保情况

## 本公司作为担保方

单位：元

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
杭州景河房地产开发有限公司	850,000,000.00	2013年12月06日	2016年06月06日	否
杭州易和网络有限公司	25,000,000.00	2015年09月11日	2016年07月17日	否
杭州易和网络有限公司	5,000,000.00	2015年01月19日	2016年01月18日	否
杭州易和网络有限公司	10,000,000.00	2015年02月28日	2016年02月28日	否
西湖电子集团有限公司	200,000,000.00	2015年12月23日	2016年12月15日	否
西湖电子集团有限公司	99,000,000.00	2015年12月16日	2016年12月15日	否

## 本公司作为被担保方

单位：元

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
西湖电子集团有限公司	30,000,000.00	2015年01月28日	2016年01月26日	否
西湖电子集团有限公司	25,000,000.00	2015年03月09日	2016年03月04日	否
西湖电子集团有限公司	10,000,000.00	2015年07月22日	2016年03月03日	否
西湖电子集团有限公司	40,000,000.00	2015年08月13日	2016年03月03日	否
西湖电子集团有限公司	40,000,000.00	2015年12月11日	2016年12月11日	否

## 关联担保情况说明

## 一、本公司作为担保方：

1) 本公司为全资子公司浙江数源贸易有限公司在浦发银行杭州求是支行开具银行承兑汇票敞口2,000.00万元提供保证；为其在兴业银行湖墅支行开具信用证敞口2,999.99万元提供保证；为其在浙商银行杭州分行开具信用证敞口2,499.98万元提供保证；为其在杭州银行西城支行开具信用证敞口2,999.92万元提供保证；为其在华夏银行杭州高新支行开具信用证敞口2,932.27万元提供保证。截止2015年12月31日，本公司为浙江数源贸易有限公司提供保证的金额共计13,432.16万元；全资子公司浙江数源贸易有限公司同时以定期存款存单质押，详见本附注十三 1 (2)之说明。

2) 本公司为全资子公司杭州易和网络有限公司在光大银行杭州分行开具银行承兑汇票敞口计1,043.83万元提供保证；为其在北京银行杭州分行开具银行承兑汇票敞口计579.60万元提供保证；为其在北京银行杭州分行的开具保函业务敞口计30.41万元提供保证。截止2015年12月31日，本公司为杭州易和网络有限公司提供保证的金额共计1,653.84万元。

3) 本公司为全资孙公司杭州景河房地产开发有限公司在中建投信托有限责任公司的借款85,000.00万

元提供连带责任保证担保，同时全资子公司杭州中兴房地产开发有限公司为该事项提供85,000.00万元的连带责任保证担保；全资孙公司杭州景河房地产开发有限公司同时以自有土地使用权提供抵押担保，详见本财务报表附注十三 1 (2)之说明。

4) 本公司为全资子公司杭州易和网络有限公司在光大银行杭州分行的3,000.00万元借款提供连带责任保证担保。

5) 本公司为全资子公司杭州易和网络有限公司在中信银行杭州分行的1,000.00万元借款提供连带责任保证担保。

6) 本公司为母公司西湖电子集团有限公司在上海浦发银行杭州保淑支行的11,000.00万元信用证提供连带责任保证担保，同时母公司西湖电子集团有限公司以其1,100.00万元定期存款存单质押；本公司为母公司西湖电子集团有限公司在杭州银行官巷口支行的20,000.00万元的信用证提供连带责任保证担保；截止2015年12月31日，本公司为母公司西湖电子集团有限公司提供保证的金额共计29,900.00万元。

#### 二、本公司作为被担保方：

1) 公司母公司西湖电子集团有限公司为本公司在北京银行杭州分行的3,000万元借款提供连带责任保证担保。

2) 公司母公司西湖电子集团有限公司为本公司在中国银行高新支行的2,500万元借款提供连带责任保证担保。

3) 公司母公司西湖电子集团有限公司为本公司在交通银行华浙支行的9,000万元借款提供连带责任保证担保。

4) 其他担保事项：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2015年12月31日，西湖电子集团有限公司为本公司提供保证的金额共计646.80万元。

#### (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
杭州西湖新能源投资有限公司	40,000,000.00			控股孙公司杭州景致房地产开发有限公司与关联方杭州西湖新能源投资有限公司发生资金往来，按约定利率确认资金占用费支出1,324,166.67元
杭州西湖数源软件园有限公司	20,000,000.00			控股孙公司杭州景腾房地产开发有限公司与关联方杭州西湖数源软件园有限公司发生资金往来，按约定利率确认资金占用费支出600,000.01元
杭州西湖新能源科技有	6,000,000.00			全资子公司杭州易和网

限公司				络有限公司与关联方杭州西湖新能源科技有限公司发生资金往来,按1年期同期银行贷款利率确认资金占用费支出 56,849.99 元
拆出				
合肥印象西湖房地产投资有限公司	238,435,000.00			全资子公司杭州中兴房地产开发有限公司本期与联营企业合肥印象西湖房地产投资有限公司发生资金往来,按约定利率确认资金占用费收入 9,510,807.52 元

### (5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,799,400.00	1,867,900.00

### (6) 其他关联交易

全资孙公司杭州景河房地产开发有限公司系“14西湖电子债”债券资金实际使用方,本期承担发行该债券发生的发债费用 7,982,790.00元,按债券票面利率5.96%列支利息26,448,824.44元。

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	合肥印象西湖房地产投资有限公司	6,691.90	334.60	11,441.85	572.09
应收账款	西湖集团(香港)有限公司	1,153,351.35	115,335.14		
应收账款	西湖电子集团有限公司	266,892.00	13,344.60		
预付账款	西湖集团(香港)有限公司			1,086,817.31	

其他应收款	合肥印象西湖房地产投资有限公司	103,444,117.00	5,174,485.10	23,574,177.00	1,189,314.50
其他应收款	德清兴亚房地产开发有限公司			2,160,000.00	108,000.00
其他应收款	杭州西湖数源软件园有限公司	40,000.00	2,000.00		
其他应收款	杭州西湖新能源科技有限公司	405,841.73	20,292.09		
长期应收款	合肥印象西湖房地产投资有限公司	85,000,000.00		85,000,000.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	数源移动通信设备有限公司		300,000.00
其他应付款	西湖电子集团有限公司	336,312.76	336,312.76
其他应付款	杭州西湖数源软件园有限公司		20,000,000.00
其他应付款	杭州西湖新能源科技有限公司		6,000,000.00
其他应付款	德清兴亚房地产开发有限公司	2,970,000.00	
其他应付款	杭州西湖新能源投资有限公司	10,501,666.67	

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 截止2015年12月31日，全资子公司杭州中兴房地产开发有限公司下属各公司未履行完毕的房产建造合同金额为15,628.78万元。

#### (2) 其他重大财务承诺事项

1) 截止2015年12月31日，本公司无合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况。

2) 合并范围内各公司为自身对外借款、开具银行承兑汇票、信用证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	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保余额	借款到期日	备注
杭州景河房地产开发	中建投信托有限	西湖区三墩北大型居住区范	26,244.00	26,244.00	85,000.00	2016/06/06	

有限公司	责任公司	围内, 东至一号支路, 北至吴家坪路, 南至里洋路, 西至金汇北港土地使用权(杭西国用(2013)第100036号)					
杭州景腾房地产开发 有限公司	杭州银行股份有 限公司官巷口支路交叉 口西北角土地使用权 行	杭州市拱墅区青城路与依山 (杭拱国用(2013)第100098 号)	38,150.15	38,150.15	28,398.53	2017/10/16	
浙江数源贸易有限公 司	宁波银行杭州分 行	丁桥景园北苑3-23号	2,523.23	2,142.50	4,994.69	2016/02/25	[注1]
本公司	交通银行杭州华 浙广场支行	杭州经济技术开发区10号大 街23号厂房 杭州经济技术开发区8号大 街2号1幢厂房	1,027.21	605.28	5,000.00	2016/03/03	[注2]
			3,701.51	2,521.66	4,000.00	2016/12/11	
合计			<u>71,646.10</u>	<u>69,663.59</u>	<u>127,393.22</u>		

[注1]全资子公司浙江数源贸易有限公司以自身投资性房地产进行抵押,与宁波银行杭州分行签订7,155.00万元的最高额抵押合同,截止2015年12月31日,浙江数源贸易有限公司在宁波银行杭州分行开具外币信用证为769.17万美元,以其投资性房地产提供抵押担保。

[注2]本公司以自身固定资产及投资性房地产进行抵押,与交通银行杭州华浙广场支行签订总授信额度为23,000.00万元的最高额保证合同,截止2015年12月31日,本公司在交通银行杭州华浙广场支行的贷款余额为9,000.00万元,以其固定资产及投资性房地产提供抵押担保。

3)合并范围内各公司为自身贷款及开具银行承兑汇票、保函、信用证进行的财产质押担保情况(单位:万元)

担保单位	质押权人	质押标的 物	质押物 账面原值	质押物 账面净值	担保余额	到期日	备注
浙江数源贸易有限公司	兴业银行湖墅支行	定期存单	2,000.00	2,000.00	4,999.99	2016/01/11	[注1]
浙江数源贸易有限公司	浙商银行杭州分行	定期存单	500.00	500.00	2,999.98	2016/06/22	[注2]
杭州景河房地产开发有 限公司	工商银行杭州分行	定期存单	64.38	64.38	64.38	2016/01/22	[注3]
合计			<u>2,564.38</u>	<u>2,564.38</u>	<u>8,162.36</u>		

[注1]截止2015年12月31日,全资子公司浙江数源贸易有限公司在兴业银行湖墅支行开具人民币信用证4,999.99万元,并以存放在该行的定期存单2,000.00万元作为质押物提供质押担保。

[注2]截止2015年12月31日,全资子公司浙江数源贸易有限公司在浙商银行杭州分行开具人民币信用证2,999.98万元,并以存放在该行的定期存单500.00万元作为质押物提供质押担保。

[注3]截止2015年12月31日,全资孙公司杭州景河房地产开发有限公司在工商银行杭州分行开具银行承兑汇票64.38万元,并以存放在该行的定期存单64.38万元作为质押物提供质押担保。

4)本公司全资孙公司杭州景河房地产开发有限公司与公司控股东西湖电子集团有限公司于2014年11月签订《14西湖电子债债券利息与费用支付协议》,西湖电子集团有限公司为14西湖电子债所支付的利息和其他相关费用,由杭州景河房地产开发有限公司依据债券资金实际使用时间承担,并于每年的11月26日前将应付款项支付至西湖电子集团有限公司帐户。有效期至杭州景河房地产开发有限公司归还债券资金为止。

(3)截止2015年12月31日,全资子公司浙江数源贸易有限公司已开立尚未承付的人民币信用证金额为14,292.64万元,外币信用证金额为769.17万美元。

#### (4) 其他重大承诺事项

1. 因进入宁波市承揽施工活动，应建筑业企业要求，全资子公司杭州易和网络有限公司于2013年3月13日向中国农业银行股份有限公司慈溪市支行申请开立以慈溪市住房和城乡建设局为受益人，有效期至2016年3月12日，金额为500,000.00元的人工工资支付保函。

2. 因万通上园国际弱电分包工程需要，全资子公司杭州易和网络有限公司于2014年8月28日向北京银行股份有限公司杭州分行申请开立以杭州万通杭韵置业有限公司为受益人，有效期最迟不超过2016年3月31日，金额为304,118.48元的履约保函。

3. 因御道路一号40#地块保障房智能门锁供应及安装工程需要，全资子公司杭州易和网络有限公司于2015年12月31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杭州中海宏鲲房地产有限公司为受益人，有效期最迟不超过2016年6月30日，金额为85,608.00元的履约保函。

4. 全资子公司浙江数源贸易有限公司于2015年1月19日向杭州银行西城支行申请开立以杭州市城建材料采购中心为受益人，有效期至2016年12月31日，金额为2,000,000.00元的商品贸易履约保函。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### (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. 本公司为合并范围以外关联方提供担保情况详见本附注十二 4(3)之说明。

2. 本公司为非关联方提供的担保事项

(1)截止2015年12月31日，本公司无为非关联方提供保证担保。

(2)截止2015年12月31日，本公司无为非关联方提供财产抵押。

(3)截止2015年12月31日，本公司无为非关联方提供财产质押。

3. 本公司合并范围以内公司之间的担保情况详见本附注十二 4(3)之说明。

#### (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，公司孙公司杭州景腾房地产开发有限公司、杭州景河房地产开发有限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。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

根据2016年3月28日公司第六届董事会第十九次会议通过的2015年度利润分配预案，拟不进行利润分配及资本公积金转增股本。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

根据2016年3月24日香港联交所公布的股价，公司所持有的可供出售金融资产自2016年1月1日至2016年3月24日期间的公允价值变动损益为-1,265,220.89元。

## 十五、其他重要事项

### 1、年金计划

经杭州市人民政府国有资产监督管理委员会杭州国资营[2011]113号文批复，本公司于2011年实施年金计划，按上年度工资总额的5%缴纳。年金受托人为招商银行股份有限公司、账户管理人为中国建设银行股份有限公司、托管人为交通银行股份有限公司、投资管理人为中国人寿养老保险股份有限公司。

### 2、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2)管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3)能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	房地产	电子类产品	网络集成系统	商贸业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,245,256,088.90	118,466,572.67	195,749,225.80	697,952,969.44	4,790,050.20	2,252,634,806.61
主营业务成本	1,425,277,042.28	89,362,406.03	166,256,328.53	690,487,580.56	13,138,278.90	2,358,245,078.50
资产总额	3,806,505,023.13	770,839,084.46	291,707,859.19	353,069,432.19	826,898,892.78	4,395,222,506.19
负债总额	3,242,997,335.93	192,704,583.44	228,371,314.41	338,348,693.53	494,414,930.52	3,508,006,996.79

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组	114,860	97.75%	6,869,74	5.98%	107,991,1	97,283	97.41%	5,858,311	6.02%	91,425,610.

合计提坏账准备的应收账款	928.29		9.32		78.97	922.09		.52		57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,647,431.73	2.25%	2,647,431.73	100.00%	0.00	2,589,070.17	2.59%	2,589,070.17	100.00%	
合计	117,508,360.02	100.00%	9,517,181.05	8.10%	107,991,178.97	99,872,992.26	100.00%	8,447,381.69	8.46%	91,425,610.57

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	52,325,631.92	2,616,281.60	5.00%
1 年以内小计	52,325,631.92	2,616,281.60	5.00%
1 至 2 年	2,272,361.26	227,236.13	10.00%
2 至 3 年	98,894.13	29,668.24	30.00%
3 年以上	5,462,029.88	3,996,563.35	73.17%
3 至 4 年	2,485,826.28	1,242,913.14	50.00%
4 至 5 年	445,106.78	222,553.39	50.00%
5 年以上	2,531,096.82	2,531,096.82	100.00%
合计	60,158,917.19	6,869,749.32	11.42%

确定该组合依据的说明：

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额占应收账款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

1) 其他组合：

单位	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备



	(%)	(%)
浙江数源贸易有限公司	53,144,003.37	46,466,951.57
杭州易和网络有限公司	1,421,907.73	1,457,757.73
衢州鑫昇房地产开发有 限公司	136,100.00	
小 计	<u>54,702,011.10</u>	<u>47,924,709.30</u>

期末未发现其他组合存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

## 2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
SIA,JECTRADING CO.EUROPE	1,011,683.46	1,011,683.46	100.00	信保已赔付，余额收回可能性小
绍兴益析光电科技有限公司	1,635,748.27	1,635,748.27	100.00	货款催讨后收回可能性较小
小 计	<u>2,647,431.73</u>	<u>2,647,431.73</u>		

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,069,799.36 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末应收账款中前5名的欠款金额总计为86,647,546.47元，占应收账款账面余额的73.74%，其对应的账龄为1年以内。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	214,008,480.71	100.00%	1,443,525.49	0.67%	212,564,955.22	174,462,585.34	100.00%	1,396,317.83	0.80%	173,066,267.51
合计	214,008,480.71	100.00%	1,443,525.49	0.67%	212,564,955.22	174,462,585.34	100.00%	1,396,317.83	0.80%	173,066,267.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	1,873,393.20	93,669.66	5.00%
1 年以内小计	1,873,393.20	93,669.66	5.00%
1 至 2 年	25,622.50	2,562.25	10.00%
2 至 3 年	769.98	230.99	30.00%
3 年以上	1,355,795.03	1,347,062.59	99.36%
3 至 4 年	17,464.88	8,732.44	50.00%
5 年以上	1,338,330.15	1,338,330.15	100.00%
合计	3,255,580.71	1,443,525.49	44.34%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

其他组合：

单 位	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
杭州中兴房地产开发有限公司	124,752,900.00			124,752,900.00		
杭州易和网络有限公司	59,000,000.00			47,000,000.00		
浙江数源贸易有限公司	27,000,000.00					
小 计	210,752,900.00			171,752,900.00		

未发现其他组合存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 47,207.66 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	210,752,900.00	171,752,900.00
股权转让款	615,000.00	615,000.00
押金保证金	255,012.50	404,453.50
房租等	1,775,922.72	614,304.04
其他	609,645.49	1,075,927.80
合计	214,008,480.71	174,462,585.34

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州中兴房地产开发有限公司	募集资金投入	124,752,900.00	5 年以上	58.29%	
杭州易和网络有限公司	往来款	59,000,000.00	1 年以内/1-2 年	27.57%	
浙江数源贸易有限公司	往来款	27,000,000.00	1 年以内	12.62%	
单位 A	房租	871,927.02	1 年以内	0.41%	43,596.35
单位 B	房租	857,959.83	1 年以内	0.40%	42,897.99
合计	--	212,482,786.85	--	99.29%	86,494.34

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	265,924,600.00		265,924,600.00	265,924,600.00		265,924,600.00
合计	265,924,600.00		265,924,600.00	265,924,600.00		265,924,600.00

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州易和网络有限公司	30,297,600.00			30,297,600.00		
杭州中兴房地产开发有限公司	189,127,000.00			189,127,000.00		
合肥西湖房地产开发有限责任公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
浙江数源贸易有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
合计	265,924,600.00			265,924,600.00		

**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,074,617.23	86,271,485.49	217,661,865.96	191,557,893.50
其他业务	63,265,118.39	52,611,119.46	14,605,961.33	5,915,824.74
合计	177,339,735.62	138,882,604.95	232,267,827.29	197,473,718.24

其他说明：

**5、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,880,845.45	11,971,052.83
合计	11,880,845.45	11,971,052.83

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,817.36	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,328,242.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	9,510,807.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-572,540.88	
减：所得税影响额	-139,149.43	
少数股东权益影响额	0.00	
合计	13,403,841.27	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.92%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.06%	0.05	0.05

## 第十一节 备查文件目录

- 一. 载有董事长亲笔签名的年度报告正本。
- 二. 载有法定代表人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表。
- 三. 载有中汇会计师事务所(特殊普通合伙)盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四. 报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 五. 公司章程。

数源科技股份有限公司

董事长:章国经

2016年3月28日