

数源科技股份有限公司财务报告

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

2007 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	252,156,615.45	111,655,756.44	247,232,708.67	78,783,495.37
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	74,762,208.61	61,537,640.17		
应收票据	13,914,625.42	47,130,866.03	67,212,196.98	47,013,732.22
应收账款	54,607,562.02	41,772,533.58	65,113,562.09	76,398,913.89
预付款项	83,801,152.58	4,809,442.68	27,893,775.07	25,783,298.69
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	8,611,534.69	125,592,055.70	7,040,658.99	107,279,922.32
买入返售金融资产				
存货	1,441,571,279.90	97,749,348.82	1,196,228,025.43	196,370,978.33
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,929,424,978.67	490,247,643.42	1,610,720,927.23	531,630,340.82
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	31,385,060.47	31,385,060.47	35,673,966.44	33,673,966.44
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		179,950,000.00		179,950,000.00
投资性房地产	12,316,716.78	12,316,716.78	12,751,683.90	12,751,683.90
固定资产	81,935,079.31	79,832,161.69	89,615,615.07	87,643,875.08
在建工程	12,970,610.38	13,627,388.85	4,087,531.95	4,738,853.21
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	20,802,837.38	20,802,837.38	22,180,278.15	22,180,278.15
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,135,576.36	1,135,576.36	1,617,076.45	1,617,076.45
递延所得税资产	4,586,521.11		1,422,779.34	
其他非流动资产				
非流动资产合计	165,132,401.79	339,049,741.53	167,348,931.30	342,555,733.23
资产总计	2,094,557,380.46	829,297,384.95	1,778,069,858.53	874,186,074.05
流动负债：				
短期借款	180,000,000.00	180,000,000.00	254,000,000.00	164,000,000.00

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	76,432,521.21	75,583,982.21	139,083,197.57	138,059,867.57
应付账款	174,193,983.87	49,343,696.49	221,708,831.69	83,286,511.13
预收款项	627,851,818.89	7,563,274.57	335,026,029.22	5,389,895.26
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	5,750,853.64	1,503,276.46	6,206,445.53	1,356,030.88
应交税费	-31,054,441.27	923,736.30	-4,414,471.17	-5,449,056.98
应付利息	1,070,732.22	292,722.22	742,153.30	218,925.00
其他应付款	22,990,482.30	3,061,997.05	21,624,770.84	6,278,062.16
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	60,000,000.00		154,000,000.00	
其他流动负债	388,579.92	388,579.92	1,874,961.11	1,874,961.11
流动负债合计	1,117,624,530.78	318,661,265.22	1,129,851,918.09	395,015,196.13
非流动负债：				
长期借款	354,609,200.00	14,609,200.00	60,000,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	12,936,934.21	12,936,934.21	4,305,000.00	4,305,000.00
预计负债				
递延所得税负债	524,584.78	524,584.78	658,086.76	658,086.76
其他非流动负债				
非流动负债合计	368,070,718.99	28,070,718.99	64,963,086.76	4,963,086.76
负债合计	1,485,695,249.77	346,731,984.21	1,194,815,004.85	399,978,282.89
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	324,259,639.09	324,259,639.09	326,415,043.08	326,415,043.08
减：库存股				
盈余公积	5,834,267.17	5,834,267.17	5,834,267.17	5,834,267.17
一般风险准备				
未分配利润	26,359,412.90	-43,528,505.52	23,961,625.62	-54,041,519.09
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	552,453,319.16	482,565,400.74	552,210,935.87	474,207,791.16
少数股东权益	56,408,811.53		31,043,917.81	
所有者权益合计	608,862,130.69	482,565,400.74	583,254,853.68	474,207,791.16
负债和所有者权益总计	2,094,557,380.46	829,297,384.95	1,778,069,858.53	874,186,074.05

2、利润表

编制单位:数源科技股份有限公司

2007年1-12月

单位:

(人民币)元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	677,842,642.94	399,203,095.81	963,112,639.49	670,368,047.92
其中:营业收入	677,842,642.94	399,203,095.81	963,112,639.49	670,368,047.92
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	681,186,792.58	416,262,839.59	939,430,377.81	722,026,980.85
其中:营业成本	565,725,060.24	370,668,746.19	800,258,821.53	622,339,815.09
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	21,451,716.28	1,744,583.37	20,735,804.41	1,406,426.33
销售费用	44,025,901.73	8,161,472.07	57,766,782.75	49,404,566.98
管理费用	31,945,584.77	20,098,116.92	36,768,088.85	28,790,016.82
财务费用	17,630,386.45	16,897,733.46	13,190,702.73	8,765,330.93
资产减值损失	408,143.11	-1,307,812.42	10,710,177.54	11,320,824.70
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	19,684,528.61	16,537,640.17		
投资收益(损失以“-”号填列)	68,810.96	8,550,000.00	4,765,605.00	44,083,934.65
其中:对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	16,409,189.93	8,027,896.39	28,447,866.68	-7,574,998.28
加:营业外收入	2,925,166.00	2,915,165.91	165,556.90	149,556.90
减:营业外支出	884,475.60	428,578.59	975,748.68	734,811.64
其中:非流动资产处置损失	34,661.38	30,471.46	72,188.78	38,117.60
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	18,449,880.33	10,514,483.71	27,637,674.90	-8,160,253.02
减:所得税费用	15,737,199.33	1,470.14	24,322,511.51	1,404.91
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	2,712,681.00	10,513,013.57	3,315,163.39	-8,161,657.93
归属于母公司所有者的净利润	2,397,787.28		2,276,829.64	
少数股东损益	314,893.72		1,038,333.75	
六、每股收益:				
(一)基本每股收益	0.01	0.05	0.01	-0.04
(二)稀释每股收益	0.01	0.05	0.01	-0.04

3、现金流量表

编制单位:数源科技股份有限公司

2007年1-12月

单位:

(人民币)元

项目	本期		上年同期	
	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	1,064,860,932.38	478,317,314.41	1,044,024,193.48	529,891,631.63
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	3,692,357.71	3,590,439.85	1,629,446.54	1,629,446.54
收到其他与经营活动有关的现金	1,085,965,753.60	360,404,227.86	295,266,439.55	197,309,652.68
经营活动现金流入小计	2,154,519,043.69	842,311,982.12	1,340,920,079.57	728,830,730.85
购买商品、接受劳务支付的现金	977,300,431.59	373,948,369.68	1,023,571,159.92	507,310,997.53
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	26,513,499.85	15,663,713.09	31,403,806.74	25,339,175.95
支付的各项税费	74,698,983.32	4,574,838.11	48,149,465.28	4,181,757.61
支付其他与经营活动有关的现金	1,125,478,562.21	378,351,918.90	363,152,954.66	179,177,780.43
经营活动现金流出小计	2,203,991,476.97	772,538,839.78	1,466,277,386.60	716,009,711.52
经营活动产生的现金流量净额	-49,472,433.28	69,773,142.34	-125,357,307.03	12,821,019.33
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金			11,735,000.00	10,735,000.00
取得投资收益收到的现金	19,034,216.49	8,550,000.00	3,714,695.27	43,033,024.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	166,471.14	69,326.54	7,983,503.05	8,125,547.11
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				
投资活动现金流入小计	19,200,687.63	8,619,326.54	23,433,198.32	61,893,572.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,689,954.30	3,579,018.62	20,535,809.07	19,713,152.36
投资支付的现金	55,077,680.00	45,000,000.00	37,490,811.63	134,490,811.63
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				
投资活动现金流出小计	59,767,634.30	48,579,018.62	58,026,620.70	154,203,963.99
投资活动产生的现金流量净额	-40,566,946.67	-39,959,692.08	-34,593,422.38	-92,310,391.96

三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	25,500,000.00		5,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	487,828,600.00	147,828,600.00	430,000,000.00	160,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	40,000,000.00	40,000,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00
筹资活动现金流入小计	553,328,600.00	187,828,600.00	459,000,000.00	184,000,000.00
偿还债务支付的现金	401,219,400.00	157,219,400.00	194,555,883.99	123,555,883.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,793,575.74	12,126,660.01	22,636,357.57	5,907,942.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			553,921.14	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	451,012,975.74	169,346,060.01	217,192,241.56	129,463,826.71
筹资活动产生的现金流量净额	102,315,624.26	18,482,539.99	241,807,758.44	54,536,173.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	12,276,244.31	48,295,990.25	81,857,029.03	-24,953,199.34
加：期初现金及现金等价物余额	207,745,625.21	40,322,629.56	125,888,596.18	65,275,828.90
六、期末现金及现金等价物余额	220,021,869.52	88,618,619.81	207,745,625.21	40,322,629.56

4、所有者权益变动表

编制单位：数源科技股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

单位：（人民币）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	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	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	326,415,043.08		5,834,267.17		23,961,625.62		31,043,917.81	583,254,853.68	196,000,000.00	322,171,082.56		9,315,291.53		17,838,977.51		30,551,647.69	575,876,999.29		
加：会计政策变更													-3,481,024.36		3,845,818.47		7,857.51	372,651.62		
前期差错更正																				
二、本年初余额	196,000,000.00	326,415,043.08		5,834,267.17		23,961,625.62		31,043,917.81	583,254,853.68	196,000,000.00	322,171,082.56		5,834,267.17		21,684,795.98		30,559,505.20	576,249,650.91		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,155,403.99				2,397,787.28		25,364,893.72	25,607,277.01		4,243,960.52				2,276,829.64		484,412.61	7,005,202.77		
（一）净利润						2,397,787.28		314,893.72	2,712,681.00						2,276,829.64		1,038,333.75	3,315,163.39		
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-2,155,403.99							-2,155,403.99		4,243,960.52							4,243,960.52		
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-2,155,403.99							-2,155,403.99		3,729,158.32							3,729,158.32		
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																				
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																				
4. 其他											514,802.20							514,802.20		
上述（一）和（二）小计		-2,155,403.99				2,397,787.28		314,893.72	557,277.01		4,243,960.52				2,276,829.64		1,038,333.75	7,559,123.91		
（三）所有者投入和减少资本								25,500,000.00	25,500,000.00											
1. 所有者投入资本								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																				
（四）利润分配								-450,000.00	-450,000.00								-553,921.14	-553,921.14		
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配								-450,000.00	-450,000.00								-553,921.14	-553,921.14		
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																				
四、本期期末余额	196,000,000.00	324,259,639.09		5,834,267.17		26,359,412.90		56,408,811.53	608,862,130.69	196,000,000.00	326,415,043.08		5,834,267.17		23,961,625.62		31,043,917.81	583,254,853.68		

二、审计报告

审 计 报 告

浙天会审〔2008〕1228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2007年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2007年度的利润表和合并利润表，2007年度的现金流量表和合并现金流量表，2007年度的股东权益变动表和合并股东权益变动表，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2007年12月31日的财务状况以及2007年度的经营成果和现金流量。

浙江天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师：陈翔

中国·杭州

中国注册会计师：沈维华

中国注册会计师：陈志维

报告日期：2008年4月23日

三、财务报表附注

数源科技股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

金额单位：人民币元

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3300001005547的《企业法人营业执照》,现有注册资本19,600万元,股份总数19,600万股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份:A股104,000,000.00股,无限售条件的流通股份A股92,000,000.00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、卫星广播设备、多媒体设备、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。房地产开发、销售。主要产品或提供的劳务:彩色电视机、房地产开发等。

二、财务报表的编制基准与方法

本公司自2007年1月1日起执行财政部2006年2月公布的《企业会计准则》,即本报告所载2007年度之财务信息按本财务报表附注三“公司采用的重要会计政策和会计估计”所列各项会计政策和会计估计编制。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规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》(证监会计字(2007)10号),本报告所载比较数据系按照中国证券监督管理委员会证监发(2006)136号文规定的原则确定2007年1月1日的资产负债表期初数,并以此为基础,根据《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和《企业会计准则解释第1号》,按照追溯调整的原则,编制可比资产负债表和可比利润表。

三、公司采用的重要会计政策和会计估计

(一) 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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(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) 会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具、投资性房地产等以公允价值计量;采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等,以购买价款的现值计量;发生减值损失的存货以可变现净值计量,其他减值资产按可收回金额(公允价值与现值孰高)计量;盘盈资产等按重置成本计量。

(六) 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。

(七) 外币折算

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。外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,发生的差额计入当期损益;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。

(八) 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贷款和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。

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. 主要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。

5. 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。

（九）应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），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；对于单项金额非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），根据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。确定具体提取比例为：账龄1年（含1年，以下类推）以内的，按其余额的5%计提；账龄1-2年的，按其余额的10%计提；账龄2-3年的，按其余额的30%计提；账龄3-5年的，按其余额的50%计提；账龄5年以上的，按其余额的100%计提。对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和其他应收款中应收出口退税，不存在坏账风险，本公司及各控股子公司均不计提坏账准备。对于有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

对其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），经单独测试后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）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；开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品和开发过程中形成的开发成本；或者仍然处于施工过程中的网络系统集成工程等。

2. 存货的核算方法:

(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) 开发成本按实际成本入账,待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。

(4) 开发产品按实际成本入账,发出开发产品按成本系数分摊法核算。

(5) 出租开发产品和周转房按实际成本入账,按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

(6) 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. 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。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 包装物、低值易耗品采用领用时一次转销法进行摊销,其他周转材料采用领用时一次转销法进行摊销。

(十一) 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. 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。

3. 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；其他投资，当存在减值迹象时，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提长期股权投资减值准备。

4. 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。

(十二) 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，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提投资性房地产减值准备。

(十三) 固定资产的确认和计量

1. 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。

2. 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。

3. 固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

4. 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。

5. 资产负债表日, 有迹象表明固定资产发生减值的, 按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提固定资产减值准备。

(十四) 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, 按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提在建工程减值准备。

(十五) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产按成本进行初始计量。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 资产负债表日, 检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力, 按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提无形资产减值准备。

6. 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。

(十六) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产(除存货、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、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产)是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项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。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 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。

4. 上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

(十七) 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。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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。

(十八) 维修基金核算方法和质量保证金核算方法

1. 维修基金核算方法

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. 质量保证金核算方法

质量保证金按施工单位工程款的一定比例预留。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到期后，将质量保证金余额支付给施工单位。

(十九) 收入确认原则

1. 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入的实现。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(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的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

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，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该项目实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且该项目有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

分期收款销售：在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关价款已经收到或取得了收款的证据，并且该开发产品有关的成本能够可靠地计量时，按合同约定的收款日期和价款确认销售收入的实现。

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，公司不再对该房屋实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且该房屋有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

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、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

6. 出租物业收入

按租赁合同、协议约定的承租日期与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据

确认出租物业收入的实现。

7. 物业管理收入

在物业管理服务已经提供,与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业,与物业管理相关的成本能够可靠地计量时,确认物业管理收入的实现。

8. 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) 企业所得税的确认和计量

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。

(二十一) 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其子公司的财务报表为基础,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。

(二十二) 重要会计政策和会计估计变更说明

如本财务报表附注二所述,本公司自2007年1月1日起执行财政部2006年2月公布的《企业会计准则》,并对2006年的比较财务报表进行了重新表述。2006年年初运用新会计政策追溯计算的会计政策变更累积影响数为372,651.62元,其中确认递延所得税资产的累积影响数为372,651.62元。由于上述会计政策变更,调增2006年期初留存收益372,651.62元,其中调减盈余公积3,481,024.36元,调增未分配利润3,845,818.47元,调增少数股东权益7,857.51元。上述会计政策变更调增2006年度净利润186,649.42元。

四、税(费)项

(一) 增值税

按17%的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”税政策,退税率分别17%、13%。

(二) 营业税

按 3%、5%的税率计缴。

(三) 土地增值税

根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》的有关规定，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，免征土地增值税；增值额超过 20%，按规定计税。根据国家税务总局国税发〔2004〕[czt1]100 号文和房地产项目开发所在地地方税务局的有关规定，从事房地产开发的控股子公司按照房地产销售收入和预收房款的一定比例计提和预缴土地增值税，待项目全部竣工决算并实现销售后向税务机关申请清算。

(四) 城市维护建设税

按应缴流转税税额的 7%计缴。

(五) 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。

(六) 教育费附加

按应缴流转税税额的 3%计缴。

(七) 地方教育附加

按应缴流转税税额的 1%、2%计缴。

(八) 企业所得税

本公司和控股子公司杭州易和网络有限公司系经批准的杭州市高新技术产业开发区内高新技术企业，根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（〔1994〕财税字第 001 号）的规定，本期按 15%的税率计缴企业所得税。

经杭州市西湖区国家税务局认定，控股子公司杭州易和互联软件技术有限公司系软件生产企业；根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件企业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税〔2000〕25 号）规定，享受企业所得税“两免三减半”优惠。本期系第二个获利年度，免征企业所得税。

控股子公司杭州中兴房地产开发有限公司、杭州中兴景洲房地产开发有限公司、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、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、合肥印象西湖房地产投资有限公司和浙江数源贸易有限公司本期按 33%的税率计缴企业所得税。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 控制的重要子公司

通过其他方式取得的子公司

子公司全称	注册地	组织机构代码	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	杭州	143075544	房地产	120,000,000.00	房地产开发
杭州中兴景洲房地产开发有限公司	杭州	788285071	房地产	90,000,000.00	房地产开发
杭州中兴景江房地产开发有限公司	杭州	799685265	房地产	90,000,000.00	房地产开发
杭州中兴景天房地产开发有限公司	杭州	779289695	房地产	60,000,000.00	房地产开发
浙江数源贸易有限公司	杭州	790926923	商品流通	50,000,000.00	批发零售
合肥印象西湖房地产投资有限公司	合肥	667917650	房地产	50,000,000.00	房地产开发
合肥西湖房地产开发有限责任公司	合肥	744867504	房地产	30,000,000.00	房地产开发
诸暨中兴房地产开发有限责任公司	诸暨	759084625	房地产	30,000,000.00	房地产开发
杭州易和网络有限公司	杭州	725270649	网络服务	28,000,000.00	网络系统集成
杭州易和互联软件技术有限公司	杭州	782377178	网络服务	600,000.00	软硬件开发销售

(续上表)

子公司 全称	至本期末实际 投资额	实质上构成对子公 司的净投资余额	持股比例(%)	表决权 比例(%)
杭州中兴房地产开发有限公司	118,716,000.00	118,716,000.00	98.93[注1]	98.93
杭州中兴景洲房地产开发有限公司	89,037,000.00	89,037,000.00	98.93[注2]	98.93
杭州中兴景江房地产开发有限公司	89,037,000.00	89,037,000.00	98.93[注3]	98.93
杭州中兴景天房地产开发有限公司	35,616,000.00	35,616,000.00	59.36[注4]	59.36
浙江数源贸易有限公司	49,945,000.00	49,945,000.00	99.89[注5]	99.89
合肥印象西湖房地产投资有限公司	24,240,000.00	24,240,000.00	48.48[注6]	48.48
合肥西湖房地产开发有限责任公司	29,694,000.00	29,694,000.00	98.98[注7]	98.98
诸暨中兴房地产开发有限责任公司	26,712,000.00	26,712,000.00	89.04[注8]	89.04
杭州易和网络有限公司	26,600,000.00	26,600,000.00	95.00	95.00
杭州易和互联软件技术有限公司	342,000.00	342,000.00	57.00[注9]	57.00

[注1]: 本公司直接持有杭州中兴房地产开发有限公司 89.04%的股权, 通过杭州易和网络有限公司持有该公司 10.41%的股权, 故本公司合计持有该公司 98.93%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 98.93%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 98.93%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 59.36%的股权。

[注5]: 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 99.89%的股权。

[注 6]：合肥印象西湖房地产投资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 49%的股权，故本公司间接持有该公司 48.48%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 98.98%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 89.04%的股权。

[注 9]：杭州易和互联软件技术有限公司系本公司控股子公司杭州易和网络有限公司控股的公司。杭州易和网络有限公司持有该公司 60%的股权，故本公司间接持有该公司 57.00%的股权。

(二) 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
控股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%股权，在该公司 5 名董事会成员中杭州中兴房地产开发有限公司派出 3 名，因此杭州中兴房地产开发有限公司对该公司拥有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

(三) 报告期内合并财务报表范围发生变更的情况说明

报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

1. 2007 年 4 月 28 日控股子公司杭州中兴房地产开发有限公司出资 9,000 万元设立杭州中兴景江房地产开发有限公司，占其注册资本的 100%，自该公司成立之日起纳入合并财务报表范围。

2. 2007 年 10 月 24 日控股子公司杭州中兴房地产开发有限公司与合肥宋都房地产开发有限公司和自然人郭轶娟共同出资设立合肥印象西湖房地产投资有限公司，其中杭州中兴房地产开发有限公司出资 2,450 万元，占其注册资本的 49%，合肥宋都房地产开发有限公司出资 2,400 万元，占其注册资本的 48%，自然人郭轶娟出资 150 万元，占注册资本的 3%，自该公司成立之日起纳入合并财务报表范围。

(四) 重要子公司少数股东权益

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	1,765,342.91		
杭州中兴景天房地产开发有限公司	23,371,911.97		
浙江数源贸易有限公司	-24,866.99		
杭州易和网络有限公司	2,487,310.17		

合肥印象西湖房地产投资有限公司	25,487,921.56
诸暨中兴房地产开发有限责任公司	3,378,088.03

六、利润分配

根据 2007 年 4 月 6 日公司 2006 年度股东大会审议通过的 2006 年度利润分配方案，按 2006 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，不进行利润分配，剩余未分配利润滚存至下年度，不进行资本公积转增股本。

根据 2008 年 4 月 23 日公司董事会三届三十三次会议审议通过的 2007 年度利润分配预案，不进行利润分配，剩余未分配利润滚存至下年度，不进行资本公积转增股本。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议通过。

七、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 252,156,615.45

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	7,650.42	42,817.82
银行存款	220,014,219.10	205,963,076.58
其他货币资金	32,134,745.93	41,226,814.27
合 计	<u>252,156,615.45</u>	<u>247,232,708.67</u>

(2) 抵押、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

1) 银行存款中定期存款 15,400,000.00 元已用于质押，详见本财务报表附注十一(二)2 之说明。

2) 其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 20,895,602.00 元；信用证保证金 2,990,073.63 元；履约保函保证金 8,249,070.30 元。

(3) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
银行存款	USD1,085,413.79	7.3046	7,928,513.57	USD659,675.50	7.8087	5,151,208.08
其他货币资金				HKD1,731,644.03	1.00467	1,739,730.81
小 计			<u>7,928,513.57</u>			<u>6,890,938.89</u>

2. 交易性金融资产 期末数 74,762,208.61

项 目	期末数	期初数
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	74,614,978.61 [注]	
交易性权益工具投资	147,230.00	
合 计	<u>74,762,208.61</u>	

[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 74,614,978.61 元。

3. 应收票据 期末数 13,914,625.42

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	13,914,625.42		13,914,625.42	34,236,695.05		34,236,695.05
商业承兑汇票				32,975,501.93		32,975,501.93
合 计	<u>13,914,625.42</u>		<u>13,914,625.42</u>	<u>67,212,196.98</u>		<u>67,212,196.98</u>

(2) 期末应收票据已有 2,650,044.80 元用于质押，详见本财务报表附注十一(二)2 之说明。

(3) 期末已背书但尚未到期的票据 36,200,221.04 元，到期日为 2008 年 1 月 17 日至 2008 年 6 月 11 日。

(4) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(5) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

应收票据账面价值期末数较期初数下降 79.30%，主要系公司期末将部分未到期银行承兑汇票背书。

4. 应收账款 期末数 54,607,562.02

(1) 明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	14,734,295.00	24.69	736,714.75	13,997,580.25	7,981,323.96	11.29	399,066.20	7,582,257.76
单项金额不重大但信用风险较大	34,000.00	0.05	34,000.00		34,000.00	0.05	34,000.00	
其他不重大	44,920,546.97	75.26	4,310,565.20	40,609,981.77	62,650,830.22	88.66	5,119,525.89	57,531,304.33
合 计	<u>59,688,841.97</u>	<u>100.00</u>	<u>5,081,279.95</u>	<u>54,607,562.02</u>	<u>70,666,154.18</u>	<u>100.00</u>	<u>5,552,592.09</u>	<u>65,113,562.09</u>

(2) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	52,838,025.68	88.52	2,641,901.28	50,196,124.40	66,310,923.54	93.84	3,315,546.19	62,995,377.35
1-2 年	3,838,064.59	6.43	383,806.46	3,454,258.13	1,060,179.56	1.50	106,017.96	954,161.60
2-3 年	498,201.60	0.83	149,460.48	348,741.12	798,177.87	1.13	263,253.36	534,924.51
3-5 年	1,250,876.75	2.10	642,438.38	608,438.37	1,258,197.27	1.78	629,098.64	629,098.63
5 年以上	1,263,673.35	2.12	1,263,673.35		1,238,675.94	1.75	1,238,675.94	
合 计	<u>59,688,841.97</u>	<u>100.00</u>	<u>5,081,279.95</u>	<u>54,607,562.02</u>	<u>70,666,154.18</u>	<u>100.00</u>	<u>5,552,592.09</u>	<u>65,113,562.09</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 25,772,025.57 元, 占应收账款账面余额的 43.18%, 其对应的账龄如下:

账 龄	期 末 数
1 年以内	25,772,025.57
小 计	<u>25,772,025.57</u>

(4) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(5) 期末应收关联方账款占应收账款账面余额的 14.50%。

(6) 应收账款——外币应收账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	2,152,450.69	7.3046	15,722,791.31	4,583,303.46	7.8087	35,789,641.73
小 计			<u>15,722,791.31</u>			<u>35,789,641.73</u>

(7) 单项金额重大的应收账款坏账准备计提比例及理由的说明

控股子公司杭州易和网络有限公司应收杭州天心企业管理咨询有限公司 34,000.00 元, 账龄 3-5 年, 估计无法收回, 公司已根据会计政策全额计提坏账准备。

5. 预付款项

期末数 83,801,152.58

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	83,472,757.97	99.61	83,472,757.97		27,759,284.87	99.52		27,759,284.87
1-2 年	237,633.61	0.28		237,633.61	124,629.20	0.45		124,629.20
2-3 年	80,900.00	0.10		80,900.00				
3-5 年	9,861.00	0.01		9,861.00	9,861.00	0.03		9,861.00

合 计	<u>83,801,152.58</u>	<u>100.00</u>	<u>83,801,152.58</u>	<u>27,893,775.07</u>	<u>100.00</u>	<u>27,893,775.07</u>
-----	----------------------	---------------	----------------------	----------------------	---------------	----------------------

(2) 账龄 1 年以上预付款项均系未结算的货款。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(4) 金额较大的预付账款

单位名称	期末数	未结算原因
合肥市土地有偿使用服务中心	73,500,000.00	预付土地款
小 计	<u>73,500,000.00</u>	

(5) 期末,未发现预付款项存在明显减值迹象,故无需计提坏账准备。

(6) 预付款项——外币预付款项

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	534,045.36	7.3046	3,900,987.74	2,494,714.24	7.8087	19,480,475.08
小 计			<u>3,900,987.74</u>			<u>19,480,475.08</u>

(7) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

预付款项账面价值期末数较期初数增长 2.00 倍,主要系公司本期新增预付土地款所致。

6. 其他应收款 期末数 8,611,534.69

(1) 明细情况

项 目	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
其他不重大	10,053,594.54	100.00	1,442,059.85	8,611,534.69	8,029,443.48	100.00	988,784.49	7,040,658.99
合 计	<u>10,053,594.54</u>	<u>100.00</u>	<u>1,442,059.85</u>	<u>8,611,534.69</u>	<u>8,029,443.48</u>	<u>100.00</u>	<u>988,784.49</u>	<u>7,040,658.99</u>

(2) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	7,533,762.37	74.94	228,526.76	7,305,235.61	6,429,397.15	80.07	321,469.87	6,107,927.28
1-2 年	1,168,274.77	11.62	116,827.48	1,051,447.29	277,075.18	3.45	27,707.52	249,367.66
2-3 年	235,942.31	2.35	70,782.69	165,159.62	281,072.62	3.50	84,321.79	196,750.83
3-5 年	179,384.34	1.78	89,692.17	89,692.17	973,226.45	12.12	486,613.23	486,613.22
5 年以上	936,230.75	9.31	936,230.75		68,672.08	0.86	68,672.08	
合 计	<u>10,053,594.54</u>	<u>100.00</u>	<u>1,442,059.85</u>	<u>8,611,534.69</u>	<u>8,029,443.48</u>	<u>100.00</u>	<u>988,784.49</u>	<u>7,040,658.99</u>

期末应收出口退税款项 894,416.03 元,不存在坏账风险,公司不计提坏账准备。

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 3,515,000.00 元,占其他应收款账面余额的 34.96%,其对应的账龄如下:

账 龄	期末数
1 年以内	2,300,000.00
1-2 年	600,000.00
3-5 年	615,000.00
小 计	<u>3,515,000.00</u>

(4) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

7. 存货 期末数 1,441,571,279.90

(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	24,802,760.26	802,457.77	24,000,302.49	52,908,764.34	4,260,060.20	48,648,704.14
委托加工物资	366,339.88		366,339.88	762,325.88		762,325.88
在产品	7,966,029.89	546,129.51	7,419,900.38	18,131,603.62	586,743.22	17,544,860.40
开发成本	1,170,863,975.86		1,170,863,975.86	634,315,802.88		634,315,802.88
开发产品	145,390,211.05		145,390,211.05	350,100,753.81		350,100,753.81
库存商品	103,267,016.08	9,736,465.84	93,530,550.24	155,505,868.99	10,650,290.67	144,855,578.32
合 计	<u>1,452,656,333.02</u>	<u>11,085,053.12</u>	<u>1,441,571,279.90</u>	<u>1,211,725,119.52</u>	<u>15,497,094.09</u>	<u>1,196,228,025.43</u>

(2) 期末存货中部分房地产开发成本已用于借款抵押, 详见本财务报表附注十一(二)1 之说明。

(3) 存货期末余额中含资本化金额 37,689,656.30 元。

(4) 存货——开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初数	期末数
杭州九堡项目	[注 1]			64,693,310.40	304,636,440.48
杭州丁桥景园	2005 年 12 月	2008 年 6 月	45,000 万元	304,941,148.92	402,791,949.24
合肥西湖花园三期	2007 年 4 月	2009 年 5 月	13,000 万元	26,640,043.19	70,049,259.94
诸暨景城嘉苑三期	2007 年 7 月	2009 年 1 月	16,399 万元	77,591,729.16	106,223,752.66
杭州杨家村项目	2007 年 2 月	2009 年 12 月	45,000 万元	156,131,164.32	281,830,882.19
合肥印象西湖项目	[注 1]				253,520.00
其 他[注 2]				4,318,406.89	5,078,171.35
小 计				<u>634,315,802.88</u>	<u>1,170,863,975.86</u>

[注 1]: 截至 2007 年 12 月 31 日, 具体开发计划尚在设计完善中。

[注 2]: 均系控股子公司杭州易和网络有限公司和杭州易和互联软件技术有限公司承接的

网络系统集成工程发生的支出，截至 2007 年 12 月 31 日，上述工程尚未完工结算。

(5) 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
杭州文都苑	2003 年 5 月	991,403.84	127,500.00		1,118,903.84
杭州景城花园	2005 年 12 月	48,663,233.17	680,421.72	31,744,900.29	17,598,754.60
合肥西湖花园一期	2005 年 11 月	5,033,268.23		344,938.52	4,688,329.71
合肥西湖花园二期	2006 年 12 月	91,786,514.10		52,332,969.89	39,453,544.21
诸暨景城嘉苑一期	2006 年 5 月	74,840,114.64	-5,850,279.13	32,288,293.07	36,701,542.44
诸暨景城嘉苑二期	2006 年 8 月	128,786,219.83	-11,229,694.09	71,727,389.49	45,829,136.25
小 计		<u>350,100,753.81</u>	<u>-16,272,051.50[注]</u>	<u>188,438,491.26</u>	<u>145,390,211.05</u>

[注]：本期增加主要系根据工程决算结果调整项目开发成本。

(6) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销[注]	
原材料	4,260,060.20			3,457,602.43	802,457.77
在产品	586,743.22	11,938.88		52,552.59	546,129.51
库存商品	10,650,290.67	3,871,843.44		4,785,668.27	9,736,465.84
小 计	<u>15,497,094.09</u>	<u>3,883,782.32</u>		<u>8,295,823.29</u>	<u>11,085,053.12</u>

[注]：均系领用或销售转出的存货跌价准备。

2) 计提存货跌价准备的依据详见本财务报表附注九(二)2 之说明。

(7) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

存货账面价值期末数较期初数增长较大，主要系公司控股子公司本期房地产项目开发支出增加所致。

8. 可供出售金融资产

期末数 31,385,060.47

(1) 明细情况

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
可供出售权益工具	31,385,060.47		31,385,060.47	35,673,966.44		35,673,966.44
合 计	<u>31,385,060.47</u>		<u>31,385,060.47</u>	<u>35,673,966.44</u>		<u>35,673,966.44</u>

(2) 公允价值来源的说明

均系公司持有的三九东杰（控股）有限公司(HK2358) 股份，根据香港联交所期末的收盘价格按照单项股票投资成本与市价的差额确认公允价值变动。

9. 投资性房地产 期末数 12,316,716.78

(1) 明细情况

原 价

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	10,154,380.28			10,154,380.28
土地使用权	4,219,275.98			4,219,275.98
小 计	<u>14,373,656.26</u>			<u>14,373,656.26</u>

累计折旧和累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,222,298.37	327,624.72		1,549,923.09
土地使用权	399,673.99	107,342.40		507,016.39
小 计	<u>1,621,972.36</u>	<u>434,967.12</u>		<u>2,056,939.48</u>

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	8,932,081.91	8,604,457.19
土地使用权	3,819,601.99	3,712,259.59
合 计	<u>12,751,683.90</u>	<u>12,316,716.78</u>

(2) 期末投资性房地产中有原价 14,373,656.26 元已用于抵押,详见本财务报表附注十一(二)1 之说明。

(3) 期末,未发现投资性房地产存在明显减值迹象,故无需计提减值准备。

10. 固定资产 期末数 81,935,079.31

(1) 明细情况

原 价

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	60,628,868.67		779,946.00	59,848,922.67
通用设备	7,489,072.42	624,690.40	291,934.59	7,821,828.23
专用设备	89,087,034.17	415,659.06	1,363,229.64	88,139,463.59
运输工具	5,093,022.16	827,489.00	670,350.65	5,250,160.51
其他设备	219,119.91	136,806.00		355,925.91
小 计	<u>162,517,117.33</u>	<u>2,004,644.46</u>	<u>3,105,460.88</u>	<u>161,416,300.91</u>

累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	7,313,312.09	1,883,357.10		9,196,669.19
通用设备	3,494,832.23	1,154,543.89	276,329.95	4,373,046.17
专用设备	53,739,495.56	4,507,026.13	1,301,962.76	56,944,558.93
运输工具	2,092,875.09	1,068,180.60	484,034.38	2,677,021.31
其他设备	105,287.88	41,512.15		146,800.03
小 计	<u>66,745,802.85</u>	<u>8,654,619.87</u>	<u>2,062,327.09</u>	<u>73,338,095.63</u>

减值准备

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
通用设备	11,414.91		1,363.08	10,051.83
专用设备	6,128,804.58		11,210.36	6,117,594.22
运输工具	10,680.00			10,680.00
其他设备	4,799.92			4,799.92
小 计	<u>6,155,699.41</u>		<u>12,573.44</u>	<u>6,143,125.97</u>

账面价值

类 别	期初数	期末数
房屋及建筑物	53,315,556.58	50,652,253.48
通用设备	3,982,825.28	3,438,730.23
专用设备	29,218,734.03	25,077,310.44
运输工具	2,989,467.07	2,562,459.20
其他设备	109,032.11	204,325.96
合 计	<u>89,615,615.07</u>	<u>81,935,079.31</u>

(2) 期末固定资产未用于债务担保。

(3) 暂时闲置固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	305,415.58	288,374.68	328.30	16,712.60
专用设备	3,848,728.63	3,087,380.90	33,532.58	727,815.15
其他设备	18,434.22	14,184.12		4,250.10
小 计	<u>4,172,578.43</u>	<u>3,389,939.70</u>	<u>33,860.88</u>	<u>748,777.85</u>

(4) 固定资产减值准备详见本财务报表附注九(二)3之说明。

(5) 未办妥产权证书的固定资产的情况说明

截至2007年12月31日,公司尚有房屋及建筑物原价1,273,946.17元尚未办妥产权手续。

11. 在建工程

期末数 12,970,610.38

(1) 明细情况

工程名称	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
受托开发项目[注]	12,970,610.38		12,970,610.38	4,087,531.95		4,087,531.95
合 计	<u>12,970,610.38</u>		<u>12,970,610.38</u>	<u>4,087,531.95</u>		<u>4,087,531.95</u>

[注]：均系控股股东西湖电子集团有限公司委托公司开发的技术开发项目，详见本财务报表附注十(三)1(4)7之说明。

(2) 在建工程增减变动情况

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
受托开发项目	4,087,531.95	8,883,078.43			12,970,610.38
合 计	<u>4,087,531.95</u>	<u>8,883,078.43</u>			<u>12,970,610.38</u>

(3) 期末，未发现在建工程存在明显减值迹象，故无需计提减值准备。

12. 无形资产

期末数 20,802,837.38

(1) 明细情况

原 价

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	21,307,000.00			21,307,000.00
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	462,149.60		288,798.60	173,351.00
小 计	<u>25,269,149.60</u>		<u>288,798.60</u>	<u>24,980,351.00</u>

累计摊销

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	2,195,399.10	520,043.52		2,715,442.62
交互型数字终端产品软硬件使用权	448,120.00	845,600.00		1,293,720.00
应用软件	387,592.63	11,797.25	231,038.88	168,351.00
小 计	<u>3,031,111.73</u>	<u>1,377,440.77</u>	<u>231,038.88</u>	<u>4,177,513.62</u>

减值准备

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应用软件	57,759.72		57,759.72	

小 计	<u>57,759.72</u>		<u>57,759.72</u>	
账面价值				
种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	19,111,600.90		520,043.52	18,591,557.38
交互型数字终端产 品软硬件使用权	3,051,880.00		845,600.00	2,206,280.00
应用软件	16,797.25		11,797.25	5,000.00
合 计	<u>22,180,278.15</u>		<u>1,377,440.77</u>	<u>20,802,837.38</u>

(2) 期末无形资产未用于债务担保。

(3) 期末，未发现无形资产存在明显减值迹象，故无需计提减值准备。

13. 长期待摊费用		期末数 1,135,576.36
项 目	期末数	期初数
模具费	1,135,576.36[注]	1,517,076.45
认证测试费		100,000.00
合 计	<u>1,135,576.36</u>	<u>1,617,076.45</u>

[注]：系 20 寸、26(27) 寸、30 寸、32 寸、40 寸、42 寸电视机模具费，分别按产量 17.09 元、70.75 元、110.25 元、51.45 元、108.98 元、341.88 元/台摊销，其他产品模具费按照各月产量摊销。

14. 递延所得税资产		期末数 4,586,521.11
(1) 明细情况		
项 目	期末数	期初数
应收账款坏帐准备	202,352.61	209,926.60
内部销售抵销未实现毛利	178,400.23	347,991.78
预收房款计缴企业所得税	4,205,768.27	864,860.96
合 计	<u>4,586,521.11</u>	<u>1,422,779.34</u>

(2) 引起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	暂时性差异金额
应收账款坏账准备	809,410.44
内部销售抵销未实现毛利	713,600.92
预收房款计缴企业所得税	16,823,073.08
小 计	<u>18,346,084.44</u>

15. 短期借款 期末数 180,000,000.00

借款条件	期末数	期初数
信用借款		55,000,000.00
抵押借款	50,000,000.00[注 1]	25,000,000.00
保证借款	130,000,000.00[注 2]	174,000,000.00
合 计	<u>180,000,000.00</u>	<u>254,000,000.00</u>

[注 1]: 详见本财务报表附注十一(二)1 之说明。

[注 2]: 详见本财务报表附注十(三)2(4)3 之说明。

16. 应付票据 期末数 76,432,521.21

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	66,495,119.00[注]	122,778,197.57
商业承兑汇票	9,937,402.21	16,305,000.00
合 计	<u>76,432,521.21</u>	<u>139,083,197.57</u>

[注]: 均系控股股东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十(三)2(4)3 之注释。

(2) 无持有本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(3) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

应付票据期末数较期初数下降了 45.05%, 主要系公司期末未到期的银行承兑汇票减少。

17. 应付账款 期末数 174,193,983.87

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款均系尚未结算的尾款。

(3) 应付账款——外币应付账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	356,735.45	7.3046	2,605,809.77	1,217,091.62	7.8087	9,503,903.33
小 计			<u>2,605,809.77</u>			<u>9,503,903.33</u>

18. 预收款项 期末数 627,851,818.89

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转原因及期后结转情况的说明

主要系控股子公司已预收房款 264,702,824.97 元,部分业主尚未办理交房手续。

(3) 预收款项——外币预收款项

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	202,829.08	7.3046	1,481,585.30			
小 计			<u>1,481,585.30</u>			

(4) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

预收账款期末数较期初数增长 87.40%,主要系控股子公司房产项目预收房款增长较大。

(5) 金额较大的预收账款性质或内容的说明

项目名称	期末数	期初数	(预计)竣工时间	预售比例(%)
杭州丁桥景园	363,223,707.22	257,426,657.04	2008 年 6 月	91.04
合肥西湖花园	53,787,892.00	11,564,048.00	2009 年 5 月	54.83
诸暨景城嘉苑	57,617,421.04	49,433,308.98	2009 年 1 月	28.26
杭州杨家村项目	138,978,048.09		2009 年 12 月	72.64
小 计	<u>613,607,068.35</u>	<u>318,424,014.02</u>		

19. 应付职工薪酬

期末数 5,750,853.64

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,349,883.54	22,605,091.73	22,508,791.73	3,446,183.54
职工福利	2,155,911.75		2,155,911.75	
社会保险费	1,500.21	1,864,343.11	1,000,329.54	865,513.78
住房公积金		3,141,368.36	2,883,977.00	257,391.36
工会经费	109,923.53	370,215.09	332,395.25	147,743.37
职工教育经费	589,226.50	632,822.03	188,026.94	1,034,021.59
合 计	<u>6,206,445.53</u>	<u>28,613,840.32</u>	<u>29,069,432.21</u>	<u>5,750,853.64</u>

(2) 期末无拖欠性质职工薪酬。

20. 应交税费

期末数-31,054,441.27

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
增值税	-3,907,572.29[注]	-6,850,056.01

营业税	-27,284,953.13	-7,656,014.39
土地增值税	-1,227,821.61	-804,813.82
城市维护建设税	-1,806,924.33	-344,751.02
企业所得税	3,512,381.84	10,728,309.56
代扣代缴个人所得税	429,785.38	384,555.94
房产税	17,653.32	20,653.32
教育费附加	-807,805.39	-189,999.77
地方教育附加	-435,227.38	-25,756.69
水利建设基金	456,042.32	323,401.71
合 计	<u>-31,054,441.27</u>	<u>-4,414,471.17</u>

[注]: 应交增值税期末借方余额主要系未出售库存商品尚未抵扣的进项税额。

(2) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

应交税费期末数较期初数减少 603.47%，主要系公司控股子公司本期预收房款增加，收到预售房款后预缴的各项税费增加所致。

21. 应付利息 期末数 1,070,732.22

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款	271,726.54	389,813.30
长期借款	686,505.68	100,500.00
一年内到期的非流动负债	112,500.00	251,840.00
合 计	<u>1,070,732.22</u>	<u>742,153.30</u>

(2) 应付利息——外币应付利息

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
长期借款	2,874.31	7.3046	20,995.68			
小 计			<u>20,995.68</u>			

(3) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

应付利息期末数较期初数增长 44.27%，主要系公司期末银行借款增加，期末计提的利息支出相应增加。

22. 其他应付款 期末数 22,990,482.30

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	4,495,222.13	3,783,614.73
应付暂收款	13,241,247.62	8,880,853.00
其 他	5,254,012.55	8,960,303.11
合 计	<u>22,990,482.30</u>	<u>21,624,770.84</u>

(2) 持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项

股东名称	期末数	期初数
西湖电子集团有限公司		175,536.60
小 计		<u>175,536.60</u>

(3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
物业维修基金	9,216,055.18	物业维修基金
西湖电子集团货运有限公司	1,277,638.90	未结算运费
浙江暨阳建设集团有限公司	1,000,000.00	工程保证金
诸暨市天雄市政建设工程有限公司	800,000.00	工程保证金
浙江亚克建筑门窗有限公司	620,000.00	工程保证金
浙江广诚建设有限公司	500,000.00	工程保证金
杭州德裕门窗有限公司	420,000.00	工程保证金
杭州富日物流有限公司	312,424.83	未结算运费
小 计	<u>14,146,118.91</u>	

(4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款未偿还原因及期后偿还情况的说明

单位名称	期末数	未偿还原因
物业维修基金	7,201,313.64	尚未支付
浙江中强建工集团有限公司	300,000.00	工程保证金
浙江华凯市政环境艺术发展有限公司	102,000.00	工程保证金
小 计	<u>7,603,313.64</u>	

23. 一年内到期的非流动负债 期末数 60,000,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期借款	60,000,000.00	154,000,000.00
合 计	<u>60,000,000.00</u>	<u>154,000,000.00</u>

(2) 一年内到期的非流动负债——长期借款

贷款单位	借款条件	期末数
中国农业银行杭州市解放路支行	保证担保	60,000,000.00[注]
小 计		<u>60,000,000.00</u>

[注]: 均系由控股股东西湖电子集团有限公司提供连带责任保证, 详见本财务报表附注十(三)2(4)3之说明。

24. 其他流动负债 期末数 388,579.92

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	388,579.92	1,874,961.11
合 计	<u>388,579.92</u>	<u>1,874,961.11</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

其他流动负债期末数较期初数下降 79.28%, 主要系公司本期将上期结余的与收益相关的政府补助确认记入营业外收入。

25. 长期借款 期末数 354,609,200.00

(1) 明细情况

贷款单位	借款条件	期末数	期初数
中国工商银行股份有限公司合肥银河支行	抵押、保证	30,000,000.00[注 1]	
中国工商银行股份有限公司合肥银河支行	抵押、保证	10,000,000.00[注 1]	
中国工商银行股份有限公司杭州庆春支行	保证借款	160,000,000.00[注 2]	
华夏银行股份有限公司杭州之江支行	抵押借款	60,000,000.00[注 3]	
中国农业银行杭州市解放路支行	保证借款	80,000,000.00[注 4]	60,000,000.00
东亚银行(中国)有限公司杭州分行	质押借款	14,609,200.00[注 5]	
合 计		<u>354,609,200.00</u>	<u>60,000,000.00</u>

[注 1]: 详见本财务报表附注十一(二)1之说明。

[注 2]: 系由关联方杭州中兴房地产有限公司提供连带责任保证, 详见本财务报表附注十(三)2(4)3之说明。

[注 3]: 详见本财务报表附注十一(二)1之说明。

[注 4]: 系由控股股东西湖电子集团有限公司提供连带责任保证, 详见本财务报表附注十(三)2(4)3之说明。

[注 5]: 详见本财务报表附注十一(二)2之说明。

(2) 外币借款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	2,000,000.00	7.3046	14,609,200.00			
小 计			<u>14,609,200.00</u>			

(3) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

长期借款期末数较期初数增长 4.91 倍, 主要系控股子公司杭州中兴景洲房地产开发有限公司房地产开发借款增加所致。

26. 专项应付款 期末数 12,936,934.21

(1) 明细情况

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
受托开发项目专项资金	4,305,000.00	8,631,934.21		12,936,934.21
合 计	<u>4,305,000.00</u>	<u>8,631,934.21</u>		<u>12,936,934.21</u>

(2) 专项应付款项增减情况说明

均系收到的控股股东西湖电子集团有限公司委托开发项目的专项资金, 详见本财务报表附注十(三)1(4)7)之说明。

(3) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

专项应付款期末余额较期初增长 2.01 倍, 主要系公司本期收到控股股东西湖电子集团有限公司委托开发项目专项资金增加。

27. 递延所得税负债 期末数 524,584.78

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可供出售金融资产公允价值变动	524,584.78	658,086.76
合 计	<u>524,584.78</u>	<u>658,086.76</u>

(2) 引起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	暂时性差异金额
可供出售金融资产公允价值变动	2,098,339.12
小 计	<u>2,098,339.12</u>

28. 股本 期末数 196,000,000.00

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动(+, -)	期末数
-----	-----	--------------	-----

				发行 新股	送 股	公积金转 股	其他	小计		
		数量	比 例						数量	比 例
(一) 有 限 售 条 件 股 份	1. 国家持股									
	2. 国有法人持股	113,800,000	58.06				-9,800,000	-9,800,000	104,000,000	53.06
	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	113,800,000	58.06				-9,800,000	-9,800,000	104,000,000	53.06
(二) 无 限 售 条 件 股 份	1. 人民币普通股	82,200,000	41.94				9,800,000	9,800,000	92,000,000	46.94
	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	82,200,000	41.94				9,800,000	9,800,000	92,000,000	46.94
(三) 股份总数		196,000,000	100						196,000,000	100

(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

控股股东西湖电子集团有限公司所持股份中有限售条件的流通股 104,000,000 股,无限售条件的流通股 1,850,000 股。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股份,合计出售数量占本公司股份总数的比例在 12 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%。截至 2007 年 12 月 31 日,控股股东西湖电子集团有限公司实际出售无限售条件流通股 7,950,000 股。

29. 资本公积

期末数 324,259,639.09

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	312,019,577.49			312,019,577.49
其他资本公积	14,395,465.59		2,155,403.99	12,240,061.60
合 计	<u>326,415,043.08</u>		<u>2,155,403.99</u>	<u>324,259,639.09</u>

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明。

其他资本公积本期减少均系确认的可供出售金融资产公允价值变动扣除确认的递延所得税负债后金额。

30. 盈余公积	期末数 5,834,267.17			
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			5,834,267.17
合 计	<u>5,834,267.17</u>			<u>5,834,267.17</u>

31. 未分配利润 期末 26,359,412.90

(1) 明细情况

项 目	
期初数	23,961,625.62
本期增加	2,397,787.28
期末数	<u>26,359,412.90</u>

(2) 其他说明

1) 未分配利润本期增减变动以及利润分配比例情况的说明

本期增加均系净利润转入。

2) 年初未分配利润变动的内容、原因、依据和影响的说明

上年年末未分配利润 19,794,487.04 元与期初未分配利润差额 4,167,138.58 元,系本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》,调增 2007 年初未分配利润 4,167,138.58 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 677,842,642.94/565,725,060.24

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	644,460,630.15	946,766,285.45
其他业务收入	33,382,012.79	16,346,354.04
合 计	<u>677,842,642.94</u>	<u>963,112,639.49</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

主营业务成本	538,838,223.11	787,532,992.75
其他业务成本	26,886,837.13	12,725,828.78
合 计	<u>565,725,060.24</u>	<u>800,258,821.53</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
电视机销售	352,046,975.68	321,299,621.09	30,747,354.59	629,588,077.33	582,117,276.40	47,470,800.93
房地产销售	264,903,627.86	195,385,369.69	69,518,258.17	292,905,864.99	186,767,539.80	106,138,325.19
网络系统集成业务	16,492,132.73	10,463,424.45	6,028,708.28	14,886,271.68	10,479,862.48	4,406,409.20
加工修理劳务	11,017,893.88	11,689,807.88	-671,914.00	9,386,071.45	8,168,314.07	1,217,757.38
小 计	<u>644,460,630.15</u>	<u>538,838,223.11</u>	<u>105,622,407.04</u>	<u>946,766,285.45</u>	<u>787,532,992.75</u>	<u>159,233,292.70</u>

(3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年同期数
向前 5 名客户销售的收入总额	127,110,065.87	163,381,462.41
占当年营业收入比例	18.75%	16.96%

(4) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占利润总额 10%(含 10%)以上的原因说明

本期主营业务利润较上年同期数减少 33.67%，主要系公司本期电视机及房地产销售收入减少所致。

2. 营业税金及附加 本期数 21,451,716.28

项 目	本期数	上年同期数
营业税	13,797,114.66	14,848,815.38
土地增值税	4,432,088.30	2,735,062.35
房产税	211,839.87	177,188.48
城市维护建设税	1,736,998.18	1,797,733.37
教育费附加	842,513.89	962,363.57
地方教育附加	431,161.38	214,641.26
合 计	<u>21,451,716.28</u>	<u>20,735,804.41</u>

3. 销售费用 本期数 44,025,901.73

变动幅度超过 30%(含 30%)或占利润总额 10%(含 10%)以上的原因说明

销售费用本期数较上年同期数减少较大，主要系公司本期电视机销售规模下降较大，相应销售费用支出减少。

4. 管理费用 本期数 31,945,584.77

变动幅度超过 30%(含 30%)或占利润总额 10%(含 10%)以上的原因说明

管理费用本期数较上年同期数减少较大,主要系公司本期电视机产量下降,相关人工工资及技术开发费支出减少。

5. 财务费用 本期数 17,630,386.45

变动幅度超过 30%(含 30%)或占利润总额 10%(含 10%)以上的原因说明

财务费用本期数较上年同期数增长 33.66%,主要系公司本期银行借款增加,相应利息支出增加。

6. 资产减值损失 本期数 408,143.11

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-18,036.78	1,454,020.54
存货跌价损失	426,179.89	9,256,157.00
合 计	<u>408,143.11</u>	<u>10,710,177.54</u>

(2) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占利润总额 10%(含 10%)以上的原因说明

资产减值损失本期数较上年同期数下降 96.19%,主要系公司本期存货跌价损失较少。

7. 公允价值变动收益 本期数 19,684,528.61

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	19,684,528.61[注]	
合 计	<u>19,684,528.61</u>	

[注]: 详见本财务报表附注十四(五)之说明。

8. 投资收益 本期数 68,810.96

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产收益	68,810.96	4,150,605.00
股权投资处置收益		615,000.00
合 计	<u>68,810.96</u>	<u>4,765,605.00</u>

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(3) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占利润总额 10%(含 10%)以上的原因说明

投资收益本期数较上年同期数下降 98.26%，主要系公司本期处置交易性金融资产收益减少所致。

9. 营业外收入 本期数 2,925,166.00

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	2,906,564.19	78,000.00
罚款收入	10,323.91	16,000.00
固定资产处置利得	8,277.90	71,556.90
合 计	<u>2,925,166.00</u>	<u>165,556.90</u>

(2) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占利润总额 10%(含 10%)以上的原因说明

营业外收入本期数较上年同期数增长 16.67 倍，主要系公司本期确认的与收益相关的政府补助增加所致。

10. 营业外支出 本期数 884,475.60

项 目	本期数	上年同期数
水利建设基金	842,427.48	901,888.10
固定资产处置损失	34,661.38	72,188.78
滞纳金支出	1,360.09	
其 他	6,026.65	1,671.80
合 计	<u>884,475.60</u>	<u>975,748.68</u>

11. 所得税费用 本期数 15,737,199.33

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	14,215,224.75	24,507,778.27
递延所得税费用	1,521,974.58	-185,266.76
合 计	<u>15,737,199.33</u>	<u>24,322,511.51</u>

(2) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占利润总额 10%(含 10%)以上的原因说明

所得税费用本期数较上年同期数减少 35.30%，主要系公司及控股子公司本期利润总额减少，相应应纳所得税费用减少。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回竞拍土地投标保证金	630,000,000.00	149,000,000.00
收到西湖电子集团有限公司往来款	273,426,725.50	24,017,449.03
收回银行承兑汇票保证金	38,460,865.81	45,419,690.51
收到浙江中强建工集团有限公司滨江分公司投标保证金		15,000,000.00
收到杭州智能楼宇系统工程有限公司往来款		14,100,000.00
收回信用证保证金	2,773,725.60	7,672,297.26
收回杭州市建设委员会投标保证金		2,000,000.00
收到杭州市电力房地产开发有限公司投标保证金		1,000,000.00
收回浙江宋都控股有限公司往来款	95,400,000.00	
收回浙江华凯市政环境艺术发展有限公司往来款	20,000,000.00	
小 计	<u>1,060,061,316.91</u>	<u>258,209,436.80</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付竞拍土地投标保证金	630,000,000.00	149,000,000.00
归还西湖电子集团有限公司往来款	273,667,671.30	47,917,449.03
支付浙江宋都控股有限公司往来款	95,400,000.00	
支付浙江华凯市政环境艺术发展有限公司往来款	20,000,000.00	
支付银行承兑汇票保证金	20,895,602.00	36,318,174.00
归还投标保证金	1,650,000.00	25,000,000.00
归还杭州智能楼宇系统工程有限公司往来款		14,268,972.35
支付履约保函保证金	8,249,070.30	
支付运输费	9,517,213.36	12,940,322.04
支付销售服务费	7,890,005.97	11,201,351.69
支付业务宣传费	6,011,683.22	8,079,355.14
支付杭州市建设委员会投标保证金		3,800,000.00
支付信用证保证金	2,990,073.63	3,168,909.46
小 计	<u>1,076,271,319.78</u>	<u>311,694,533.71</u>

3. 无收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金。

4. 无支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金。

5. 收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
未到期商业承兑汇票贴现	40,000,000.00	24,000,000.00
小 计	<u>40,000,000.00</u>	<u>24,000,000.00</u>

6. 无支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金。

7. 现金流量表补充资料详见本财务报表附注十四(三)之说明。

八、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 41,772,533.58

(1) 明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	14,734,295.00	32.31	736,714.75	13,997,580.25	25,088,387.27	30.67	1,254,419.36	23,833,967.91
其他不重大	30,872,208.23	67.69	3,097,254.90	27,774,953.33	56,722,040.15	69.33	4,157,094.17	52,564,945.98
合 计	<u>45,606,503.23</u>	<u>100.00</u>	<u>3,833,969.65</u>	<u>41,772,533.58</u>	<u>81,810,427.42</u>	<u>100.00</u>	<u>5,411,513.53</u>	<u>76,398,913.89</u>

(2) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	40,296,122.25	88.36	2,014,806.11	38,281,316.14	79,725,276.56	97.46	3,986,263.83	75,739,012.73
1-2 年	3,420,558.28	7.50	342,055.83	3,078,502.45	525,040.90	0.64	52,504.09	472,536.81
2-3 年	498,201.60	1.09	149,460.48	348,741.12	133,236.75	0.16	39,971.03	93,265.72
3-5 年	127,947.75	0.28	63,973.88	63,973.87	188,197.27	0.23	94,098.64	94,098.63
5年以上	1,263,673.35	2.77	1,263,673.35		1,238,675.94	1.51	1,238,675.94	
合 计	<u>45,606,503.23</u>	<u>100.00</u>	<u>3,833,969.65</u>	<u>41,772,533.58</u>	<u>81,810,427.42</u>	<u>100.00</u>	<u>5,411,513.53</u>	<u>76,398,913.89</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前5名的欠款金额总计为25,772,025.57元,占应收账款账面余额的56.51%,其对应的账龄如下:

账 龄	期末数
1年以内	25,772,025.57
小 计	<u>25,772,025.57</u>

(4) 无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

(5) 应收账款——外币应收账款

期 末 数

期 初 数

币 种	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	2,152,450.69	7.3046	15,722,791.31	4,583,303.46	7.8087	35,789,641.73
小 计			<u>15,722,791.31</u>			<u>35,789,641.73</u>

(6) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

期末应收账款账面余额较期初数下降了 44.25%，主要系公司本期彩电销售收入大幅下降，信用期内的应收账款下降所致。

2. 其他应收款

期末数 125,592,055.70

(1) 明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	123,646,525.00	97.63		123,646,525.00	104,000,000.00	96.37		104,000,000.00
其他不重大	2,998,225.69	2.67	1,052,694.99	1,945,530.70	3,914,301.74	3.63	634,379.42	3,279,922.32
合 计	<u>126,644,750.69</u>	<u>100.00</u>	<u>1,052,694.99</u>	<u>125,592,055.70</u>	<u>107,914,301.74</u>	<u>100.00</u>	<u>634,379.42</u>	<u>107,279,922.32</u>

(2) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	105,810,435.60	83.54	20,800.98	105,789,634.62	2,690,517.49	2.49	134,525.87	2,555,991.62
1-2 年	19,645,179.77	15.51	49,865.48	19,595,314.29	60,363,435.18	55.94	26,423.53	60,337,011.65
2-3 年	235,942.31	0.19	70,782.69	165,159.62	61,072.62	0.06	18,321.79	42,750.83
3-5 年	83,894.34	0.07	41,947.17	41,947.17	44,787,536.45	41.50	443,368.23	44,344,168.22
5 年以上	869,298.67	0.69	869,298.67		11,740.00	0.01	11,740.00	
合 计	<u>126,644,750.69</u>	<u>100.00</u>	<u>1,052,694.99</u>	<u>125,592,055.70</u>	<u>107,914,301.74</u>	<u>100.00</u>	<u>634,379.42</u>	<u>107,279,922.32</u>

对因资金往来形成的本公司应收控股子公司杭州中兴房地产开发有限公司的款项 123,646,525.00 元，其中账龄 1 年以内 104,500,000.00 元，账龄 1-2 年 19,146,525.00 元，不存在坏账风险，本公司不计提坏账准备；期末应收出口退税款项 894,416.03 元，不存在坏账风险，公司不计提坏账准备。

(3) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
杭州中兴房地产开发有限公司	123,646,525.00	暂借款
小 计	<u>123,646,525.00</u>	

(4) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 124,623,528.19 元，占其他应收款账面余额的 98.40%，其对应的账龄如下：

账 龄	期末数
-----	-----

1 年以内	104,500,000.00
1-2 年	19,350,158.00
2-3 年	158,370.19
3-5 年	615,000.00
小 计	<u>124,623,528.19</u>

(5) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(6) 期末应收关联方款项占其他应收款余额的 97.63%。

3. 长期股权投资 期末数 179,950,000.00

(1) 明细情况

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
对子公司投资	179,950,000.00		179,950,000.00	179,950,000.00		179,950,000.00
合 计	<u>179,950,000.00</u>		<u>179,950,000.00</u>	<u>179,950,000.00</u>		<u>179,950,000.00</u>

(2) 对子公司投资

被投资 单位名称	持股 比例	投资 期限	初始 金额	期初 数	本期 增加	本期 减少	期末 数
杭州易和网络有限公司	95.00%	8 年	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	98.93%	20 年	46,850,000.00	106,850,000.00			106,850,000.00
合肥西湖房地产开发 有限责任公司	5.00%	10 年	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00
浙江数源贸易有限公司	90.00%	10 年	45,000,000.00	45,000,000.00			45,000,000.00
小 计			<u>119,950,000.00</u>	<u>179,950,000.00</u>			<u>179,950,000.00</u>

(3) 长期股权投资减值准备

期末,未发现长期股权投资存在明显减值迹象,故无需计提减值准备。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 399,203,095.81/370,668,746.19

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	365,851,479.63	652,108,623.31
其他业务收入	33,351,616.18	18,259,424.61

合 计	<u>399,203,095.81</u>	<u>670,368,047.92</u>
营业成本		
项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	343,253,730.99	607,637,798.59
其他业务成本	27,415,015.20	14,879,204.98
合 计	<u>370,668,746.19</u>	<u>622,517,003.57</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
电视机销售	355,006,952.21	331,579,272.50	23,427,679.71	642,748,530.17	599,469,698.20	43,278,831.97
加工修理劳务	10,844,527.42	11,674,458.49	-829,931.07	9,360,093.14	8,168,100.39	1,191,992.75
小 计	<u>365,851,479.63</u>	<u>343,253,730.99</u>	<u>22,597,748.64</u>	<u>652,108,623.31</u>	<u>607,637,798.59</u>	<u>44,470,824.72</u>

(3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年同期数
向前 5 名客户销售的收入总额	300,600,960.23	183,525,284.96
占当年营业收入比例	75.30%	27.30%

(4) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占利润总额 10%(含 10%)以上的原因说明

主营业务利润本期较上年同期数下降 49.19%，主要系公司本期电视机销售收入减少所致。

2. 投资收益 本期数 8,550,000.00

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产收益		4,150,605.00
成本法核算的被投资单位分配来的利润	8,550,000.00	39,318,329.65
股权投资处置收益		615,000.00
合 计	<u>8,550,000.00</u>	<u>44,083,934.65</u>

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(3) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占利润总额 10%(含 10%)以上的原因说明

投资收益本期数较上年同期数下降 80.61%，主要系公司本期收到的成本法核算的被投资单位分配来的利润减少。

九、资产减值准备

(一) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	6,541,376.58	-18,036.78			6,523,339.80
存货跌价准备	15,497,094.09	3,883,782.32		8,295,823.29	11,085,053.12
固定资产减值准备	6,155,699.41			12,573.44	6,143,125.97
无形资产减值准备	57,759.72			57,759.72	
合 计	28,251,929.80	3,865,745.54		8,366,156.45	23,751,518.89

(二) 计提原因和依据的说明

1. 坏账准备计提原因和依据

根据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。其他应收款中应收出口退税和有证据表明实际未发生减值的应收款项等不计提坏账准备。

2. 存货跌价准备计提原因和依据

资产负债表日,存货采用成本和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。

3. 固定资产减值准备计提原因和依据

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。

4. 无形资产减值准备计提原因和依据

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。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第36号——关联方披露》,一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的,构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》(中国证券监督管理委员会令第40号),将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

(二) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方

公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质	与本公司关系	注册资本	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
西湖电子集团有限公司	杭州市	14303189-1	制造业	控股股东	26,600 万元	54.01	54.01

2. 子公司信息详见本财务报表附注五(一)之说明。

3. 其他关联方

关联方名称	组织机构代码	与本公司的关系
杭州西湖电子进出口有限公司	25392772-8	同一控股股东
数源移动通信设备有限公司	72912934-3	同一控股股东
杭州智能楼宇系统工程有限公司	71610365-4	同一控股股东
西湖集团(香港)有限公司		同一控股股东

(三) 关联方交易情况

1. 母公司报表的关联方交易情况

(1) 采购货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类购货业务的比例	定价政策	金额	占同类购货业务的比例	定价政策
浙江数源贸易有限公司	1,035,426.87	0.38%	成本价	62,975.61	0.01%	成本价
西湖集团(香港)有限公司	-1,506,743.94[注]	-0.55%	市场价	16,877,391.33	3.23%	市场价
小 计	-471,317.07			16,940,366.94		

[注]: 上期采购入库原材料 16,877,391.33 元, 本期退货 5,106,566.05 元。

(2) 销售货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类销货业务的比例	定价政策	金额	占同类销货业务的比例	定价政策
浙江数源贸易有限公司	168,025,334.11	73.15%	协议价	53,869,688.09	13.30%	协议价
西湖电子集团有限公司	3,908.07	0.00%	市场价			
杭州西湖电子进出口有限公司	183,599.95	8.01%	市场价	490,212.69	5.86%	市场价
西湖集团(香港)有限公司	22,050,831.54	18.39%	市场价	39,739,123.07	17.26%	市场价
诸暨中兴房地产开发有限责任公司				2,521.37	0.00%	市场价
杭州易和网络有限公司				7,572.65	0.00%	市场价
小 计	190,263,673.67			94,109,117.87		

(3) 关联方未结算项目金额

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
1) 应收票据				
浙江数源贸易有限公司	40,000,000.00			
西湖电子集团有限公司			27,308,168.93	
小 计	40,000,000.00		27,308,168.93	
2) 应收账款				
浙江数源贸易有限公司			24,472,587.27	1,223,629.36
西湖集团(香港)有限公司	7,652,002.76	382,600.14	6,805,666.55	340,283.33
小 计	7,652,002.76	382,600.14	31,278,253.82	1,563,912.69
3) 预付款项				
西湖集团(香港)有限公司			17,234,427.47	
小 计			17,234,427.47	
4) 其他应收款				
杭州中兴房地产开发有限公司	123,646,525.00		104,000,000.00	
杭州易和互联软件技术有限公司			842,175.00	42,108.75
小 计	123,646,525.00		104,842,175.00	42,108.75
5) 应付账款				
杭州智能楼宇系统工程有			49,318.70	
小 计			49,318.70	
6) 预收款项				
浙江数源贸易有限公司	3,770,053.53			
杭州西湖电子进出口有限公司			6,000.00	
小 计	3,770,053.53		6,000.00	
7) 其他应付款				
杭州易和互联软件技术有限公司			425,600.00	
西湖电子集团有限公司	61,385.54		343,102.21	
小 计	61,385.54		768,702.21	

(4) 其他关联方交易

1) 购买或销售除商品以外的其他资产

① 公司本期将部分固定资产按账面价值作价 35,107.17 元转让给控股子公司浙江数源贸易有限公司。

② 公司本期将部分固定资产按账面价值作价 82.20 元转让给控股股东西湖电子集团有限公司。

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 375,699.13 元。公司本期委托关联方数源移动通信有限公司进行产品加工并支付加工费等 383,287.35 元。

② 公司本期委托控股股东西湖电子集团有限公司进行产品加工并支付加工费等 315,994.77 元,上年同期数为 5,311,719.40 元。

③ 公司本期委托控股子公司杭州易和互联软件技术有限公司开发互动信息平台系统并支付开发费用 120,000.00 元。

④ 公司本期就杭州下沙经济技术开发区西湖电子城内弱电工程与关联方杭州智能楼宇系统工程有限公司进行结算,并支付工程款 274,577.85 元。

⑤ 公司本期委托控股子公司杭州易和网络有限公司进行弱电工程施工,并支付工程款 14,988.13 元。

3) 担保

关联方为本公司提供担保的情况

① 截至 2007 年 12 月 31 日,关联方为本公司提供保证担保的情况(单位:万元)

关联方名称	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	最高额	备注
西湖电子集团有限公司	中国银行股份有限公司 杭州市高新技术开发区支行	2,000.00	2008.1.4	7,500	
西湖电子集团有限公司	中国建设银行股份有限公司 杭州天水支行	5,000.00	2008.9.13		[注]
西湖电子集团有限公司	交通银行股份有限公司 杭州华浙广场支行	5,000.00	2008.11.5	14,000	
杭州中兴房地产开发有限公司	光大银行杭州市分行	4,000.00	2008.4.30		
小 计		<u>16,000.00</u>			

[注]: 该项借款同时由本公司房屋及土地使用权作抵押,详见本财务报表附注十一(二)1 之说明。

② 截至 2007 年 12 月 31 日,关联方为本公司提供抵押担保的情况(单位:万元)

关联方名称	抵押物	担保借款余额	借款到期日	备注
-------	-----	--------	-------	----

西湖电子集团有限公司	房屋及建筑物	2,000.00	2008.4.10
小 计		<u>2,000.00</u>	

③ 其他担保事项

控股股东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。截至 2007 年 12 月 31 日,扣除本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 43,019,517.00 元。

本公司为关联方提供担保的情况

截至 2007 年 12 月 31 日,本公司为关联方提供保证担保的情况(单位:万元)

关联方名称	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
杭州中兴景洲 房地产开发有限公司	华夏银行股份有限公司 杭州市之江支行	6,000.00[注]	2009.3.27	
小 计		<u>6,000.00</u>		

[注]:根据双方签订的《贷款担保合同》,公司为控股子公司杭州中兴景洲房地产开发有限公司在华夏银行股份有限公司杭州市之江支行的房地产贷款 6,000 万元提供 5,000 万元连带责任保证,并由控股子公司杭州中兴房地产开发有限公司提供 1,000 万元连带责任保证。该项房地产贷款同时由控股子公司杭州中兴景洲房地产开发有限公司以土地使用权提供抵押担保,详见本财务报表附注十一(二)1 之说明。

4) 让渡资金

① 公司本期收回控股子公司杭州易和网络有限公司往来款 842,175.00 元。

② 公司本期向控股子公司杭州中兴房地产开发有限公司提供借款 104,500,000.00 元,收回借款 84,853,475.00 元。

③ 公司本期与控股股东西湖电子集团有限公司借方累计发生额 149,359,723.87 元,其中代垫费用等 2,688,742.47 元,代收代付电费 6,003,310.10 元,归还往来款项 140,667,671.30 元;贷方累计发生额 149,335,611.54 元,其中代垫费用等 3,611,582.34 元,代收代付电费 5,297,303.70 元,收到往来款项 140,426,725.50 元。

上述公司与西湖电子集团有限公司往来包括控股子公司浙江数源贸易有限公司本期收到控股股东西湖电子集团有限公司开立的商业承兑汇票 2,000 万元,浙江数源贸易有限公司将该等票据背书转让给公司。根据三方签订的《债权转让协议》,西湖电子集团有限公司将对浙江数源贸易有限公司的 2,000 万元债权转让给了本公司。

5) 租赁

① 公司本期向控股股东西湖电子集团有限公司承租办公用房,根据双方签订的《房屋租赁合同》,公司本期支付租赁及物业管理费 711,870.00 元。上年同期数为 596,340.00 元。

② 本公司上海分公司本期向控股股东西湖电子集团有限公司承租上海新宏大厦的办公

用房,支付租赁费 140,928.00 元,上年同期数为 152,928.00 元;收取房屋管理费 38,888.28 元,上年同期数为 23,624.30 元。

③ 关联方数源移动通信设备有限公司本期承租公司位于杭州下沙经济技术开发区西湖电子城内部分厂房和附属设施,公司本期收取租赁费等共计 2,132,437.01 元。上年同期数为 693,000.00 元。

6) 代理

根据双方签订的《佣金协议》,关联方西湖集团(香港)有限公司本期将部分客户订单交由本公司组织采购、生产、销售,并按约定比例支付本公司业务佣金。公司本期实际收取业务佣金 1,327,136.25 元。该等业务货款由西湖集团(香港)有限公司负责统一与客户进行结算。

7) 研究与开发项目的转移

根据双方签订的《技术开发合同书》,控股股东西湖电子集团有限公司委托公司进行机卡分离数字电视接收机、嵌入式软件开发平台、控制模块及一体机、无线网络开发平台、数字电视条件接收系统等项目的开发,该等项目统一由西湖电子集团有限公司立项。截至 2007 年 12 月 31 日,公司累计为该等项目代垫支出共计 12,970,610.38 元,公司记入在建工程科目核算,收到西湖电子集团有限公司拨入的委托代开发项目专项资金 12,936,934.21 元。该等项目尚未完工,待完工后统一结算。

8) 关键管理人员薪酬

本期公司共有关键管理人员 13 人,其中,在本公司领取报酬 8 人,全年报酬总额 126.02 万元。上年同期本公司有关键管理人员 13 人,其中,在本公司领取报酬 8 人,全年报酬总额 95.52 万元。每位关键管理人员报酬情况如下:

关键管理人员	职 务	本期	上年同期
章国经	董事长、总经理	33.99	23.60
朴东国	董事、副总经理	24.39	17.90
汪丽萍	董事、副总经理	22.79	17.09
陈小蓉	董事	不在本公司领取报酬	不在本公司领取报酬
裘树南	董事	不在本公司领取报酬	不在本公司领取报酬
丁 毅	董事、董事会秘书	25.75	15.76
倪 勇	财务总监	10.10	12.17
范广照	独立董事	3.00	3.00
胡旺山	独立董事	3.00	3.00

陶久华	独立董事	3.00	3.00
陈钱茂	监事会召集人	不在本公司领取报酬	不在本公司领取报酬
骆金水	监事	不在本公司领取报酬	不在本公司领取报酬
翁建华	监事	不在本公司领取报酬	不在本公司领取报酬
合 计		126.02	95.52

9) 其他

① 根据双方签订的《合作协议》，公司本期接受关联方杭州西湖电子进出口有限公司委托，由公司组织生产一批彩电产品并销售给杭州西湖电子进出口有限公司指定客户，对于合作过程中产生的净利润双方同意按约定比例分成，亏损由对方全部承担。截至 2007 年 12 月 31 日，双方已对该项业务进行结算，杭州西湖电子进出口有限公司本期承担该等产品经营亏损 4,625,853.52 元，公司已收到上述款项并记入当期损益。

② 公司本期按成本价向控股子公司浙江数源贸易有限公司销售电力 78,562.50 元，为控股东西湖电子集团有限公司所属的数源软件园代收代付电力款 3,984,376.94 元，向关联方数源移动通信设备有限公司销售电力 1,121,924.29 元。

2. 合并报表的关联方交易情况

(1) 采购货物

关联方 名 称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类购货 业务的比例	定价 政策	金额	占同类购货 业务的比例	定价 政策
西湖电子集团有限公司	455,993.48	5.69%	市场价			
西湖集团(香港)有限公司	-1,506,743.94[注]	-0.55%	市场价	16,877,391.33	3.23%	市场价
小 计	-1,050,750.46			16,877,391.33		

[注]：上期采购入库原材料 16,877,391.33 元，本期退货 5,106,566.05 元。

(2) 销售货物

关联方 名 称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类销货 业务的比例	定价政 策	金额	占同类销货 业务的比例	定价政 策
西湖电子集团有限公司	8,108.07	0.00%	市场价			
杭州西湖电子进出口有限公司	183,599.95	8.01%	市场价	490,212.69	5.86%	市场价
杭州智能楼宇系统工程有	108,706.50					
西湖集团(香港)有限公司	22,050,831.54	18.39%	市场价	39,739,123.07	17.26%	市场价

小 计	22,351,246.06			40,229,335.76		
-----	---------------	--	--	---------------	--	--

(3) 关联方未结算项目金额

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
1) 应收票据				
西湖电子集团有限公司			27,308,168.93	
杭州智能楼宇系统工程技术有限公司			800,000.00	
小 计			28,108,168.93	
2) 应收账款				
杭州智能楼宇系统工程技术有限公司	1,000,000.00	50,000.00	1,365,806.57	219,467.11
西湖集团(香港)有限公司	7,652,002.76	382,600.14	6,805,666.55	340,283.33
小 计	8,652,002.76	432,600.14	8,171,473.12	559,750.44
3) 预付款项				
西湖集团(香港)有限公司			17,234,427.47	
小 计			17,234,427.47	
4) 预收款项				
杭州西湖电子进出口有限公司			6,000.00	
小 计			6,000.00	
5) 其他应付款				
西湖电子集团有限公司	160,757.50		175,536.60	
小 计	160,757.50		175,536.60	

(4) 其他关联方交易

1) 购买或销售除商品以外的其他资产

公司本期将部分固定资产按账面价值作价 82.20 元转让给公司控股股东西湖电子集团有限公司。

2) 提供或接受劳务

① 公司本期与控股股东西湖电子集团有限公司、关联方数源移动通信设备有限公司和杭州智能楼宇系统工程技术有限公司提供或接受劳务，详见本财务报表附注十(三)1(4)2)①、②和④之说明。

② 控股股东西湖电子集团有限公司本期委托控股子公司杭州易和网络有限公司进行弱

电工程，并支付工程款 254,510.50 元。

3) 担保

关联方为本公司及控股子公司提供担保的情况

① 截至 2007 年 12 月 31 日，关联方为本公司及控股子公司提供保证担保的情况(单位：万元)

关联方名称	借款单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	中国银行股份有限公司 杭州市高新技术开发区支行	2,000.00	2008.1.4	
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	中国建设银行股份有限公司 杭州天水支行	5,000.00	2008.9.13	[注]
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	交通银行股份有限公司 杭州华浙广场支行	5,000.00	2008.11.5	
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	中国农业银行 杭州市解放路支行	6,000.00	2008.5.29	
杭州中兴房地产开发有限公司	杭州中兴景洲房地产开发有限公司	中国工商银行股份有限公司 杭州庆春路支行	16,000.00	2009.9.28	
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	中国农业银行 杭州市解放路支行	8,000.00	2009.5.15	
小 计			<u>42,000.00</u>		

[注]：详见本财务报表附注十一(二)1之说明。

② 截至 2007 年 12 月 31 日，关联方为本公司提供抵押担保的情况详见本财务报表附注十(三)1(4)3②之说明。

③ 其他担保事项

控股股东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十(三)1(4)3③之说明。

4) 让渡资金

① 公司本期与控股股东公司西湖电子集团有限公司发生往来情况详见本财务报表附注十(三)2(4)4③之说明。

② 控股子公司浙江数源贸易有限公司、杭州易和网络有限公司和杭州易和互联软件技术有限公司与西湖电子集团有限公司因代垫费用等与实际控制人西湖电子集团有限公司发生借方往来 468,346.83 元，贷方往来 568,518.10 元。

③ 控股子公司杭州中兴房地产开发有限公司向实际控制人西湖电子集团有限公司借款 133,000,000.00 元，本期均已归还。

5) 租赁

① 公司及上海分公司本期向控股股东西湖电子集团有限公司承租办公用房，详见本财

务报表附注十(三)1(4)5)①、②之说明。

② 关联方数源移动通信设备有限公司本期承租公司部分厂房和附属设施, 详见本财务报表附注十(三)1(4)5)③之说明。

③ 控股子公司杭州易和网络有限公司、杭州易和互联软件有限公司和杭州中兴房地产开发有限公司本期向控股东西湖电子集团有限公司承租办公用房, 支付租赁及物业管理费 1,052,838.79 元。上年同期数为 1,336,331.19 元。

7) 代理

① 公司本期收到关联方西湖集团(香港)有限公司部分业务佣金, 详见本财务报表附注十(三)1(4)6)之说明。

② 控股子公司杭州易和网络有限公司本期通过控股东西湖电子集团有限公司承接联通直放站配套工程等业务, 截至 2007 年 12 月 31 日部分合同已完工并确认收入 257,900.01 元。

8) 研究与开发项目的转移

公司受控股东西湖电子集团有限公司委托进行部分项目开发, 详见本财务报表附注十(三)1(4)7)之说明。

9) 其他

公司本期收到关联方杭州西湖电子进出口有限公司承担亏损款项, 详见本财务报表附注十(三)1(4)9)之说明。

10) 公司本期向控股东西湖电子集团有限公司所属的数源软件园及关联方数源移动通信设备有限公司销售电力, 详见本财务报表附注十(三)1(4)9)②之说明。

十一、或有事项

(一) 已贴现商业承兑汇票

截至 2007 年 12 月 31 日, 未到期已贴现的商业承兑汇票 1 份计 40,000,000.00 元。

(二) 公司提供的各种债务担保

1. 截至 2007 年 12 月 31 日, 本公司财产抵押情况: (单位: 万元)

被担保单位	抵押物	抵押物		担保 借款金额	借款 到期日	备注
		账面原值	账面净值			
杭州中兴景洲 房地产开发有限公司	土地使用权	6,441.03[注 1]	6,441.03	6,000.00	2009.3.27	[注 2]
合肥西湖房地产 开发有限责任公司	土地使用权	5,642.79[注 1]	5,642.79	4,000.00	2009.11.20	[注 3]
数源科技股份有限公司	房屋及建筑物 土地使用权	1,437.37	1,231.67	5,000.00	2008.9.13	[注 4]
小 计		<u>13,521.19</u>	<u>13,315.49</u>	<u>15,000.00</u>		

[注 1]: 上述抵押物价值系土地使用权受让金额。

[注 2]: 同时由公司和控股子公司杭州中兴房地产开发有限公司提供担保, 详见本财务报表附注十(三)1(4)3之说明。

[注 3]: 根据双方签订的《最高额抵押合同》, 控股子公司合肥西湖房地产开发有限责任公司取得中国工商银行股份有限公司合肥银河支行最高额 4,000 万元授信, 并由控股子公司杭州中兴房地产开发有限公司提供最高额 4,000 万元连带责任保证。公司在该等抵押担保和保证担保项下, 实际取得短期借款 4,000 万元。

[注 4]: 根据双方签订的《最高额抵押合同》, 公司向中国建设银行股份有限公司杭州天水支行取得 5,000 万元借款, 由公司房屋及建筑物和土地使用权用作抵押, 并由控股股东西湖电子集团提供连带责任保证。

2. 截至 2007 年 12 月 31 日, 本公司财产质押情况: (单位: 万元)

被担保单位	质押物	质押权人	质押物		担保借款 (票据) 金额	借款(票据) 到期日	备注
			账面原值	账面净值			
本公司	定期存单	东亚银行(中国) 有限公司杭州分行	1,540.00	1,540.00	1,460.92	2009.1.25	
本公司	应收票据	招商银行股份有限公司杭州中山支行	265.00	265.00	258.00	2008.5.22	
小 计			<u>1,805.00</u>	<u>1,805.00</u>	<u>1,718.92</u>		

(三) 未决诉讼或仲裁

1. 2001 年 12 月 27 日本公司向杭州市西湖区人民法院提起诉讼, 诉请周传祥支付本公司 193 台彩电的货款, 共计人民币 265,920.00 元。根据 2002 年 5 月 17 日杭州市西湖区人民法院[2002]杭西经初字第 40 号《民事判决书》, 本公司胜诉。周传祥于 2002 年上诉至杭州市中级人民法院。根据 2003 年 5 月 10 日杭州市中级人民法院[2002]杭经终字第 975 号《民事判决书》, 驳回上诉, 维持原判。截至 2007 年 12 月 31 日, 上述诉讼尚未执行。本公司已按照既定的会计政策全额计提坏账准备。

2. 2002 年 9 月 10 日本公司向浙江省长兴县人民法院提起诉讼, 诉请长兴县五金交电化工公司支付所欠本公司彩电货款 563,984.00 元。根据 2002 年 10 月 17 日浙江省长兴县人民法院[2002]长经初字第 339 号《民事判决书》, 本公司胜诉。截至 2007 年 12 月 31 日, 上述诉讼尚未执行。本公司已按照既定的会计政策全额计提坏账准备。

3. 2005 年 1 月 25 日控股子公司杭州易和网络有限公司向杭州市上城区人民法院提起诉讼, 诉请杭州天心企业管理咨询有限公司支付所欠产品货款 34,000.00 元。根据 2005 年 7 月 25 日杭州市上城区人民法院(2005)上民二初字第 93 号《民事判决书》, 杭州易和网络有限公司胜诉。截至 2007 年 12 月 31 日, 上述诉讼尚未执行。杭州易和网络有限公司已按照既定的会计政策全额计提坏账准备。

4. 本期吴阶平医学基金会肿瘤防治基金管理专业委员会向杭州市西湖区人民法院提起诉讼, 诉请公司控股子公司杭州易和互联软件技术有限公司返还支付的工程款 300,000.00 元, 控股子公司杭州易和互联软件技术有限公司提起反诉讼。该诉讼已于 2007 年 10 月移送杭州市中级人民法院审理。截至 2007 年 12 月 31 日, 杭州易和互联软件技术有限公司已收到该项目工程款 300,000.00 元, 已发生项目成本支出 593,323.63 元。截至本财务报告批准报出日, 该案件尚在审理中。

(四) 其他或有事项

根据控股子公司杭州中兴房地产开发有限公司、诸暨中兴房地产开发有限责任公司、合肥西湖房地产开发有限责任公司、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和相关银行签署的协议, 上述从事房地产业务的控股子公司为购房者办妥相关房产抵押手续前的按揭贷款提供连带责任保证。

十二、承诺事项

(一) 截至 2007 年 12 月 31 日, 公司已开立尚未付汇的信用证 2,751,522.46 美元。

(二) 根据双方签订的《开立保函协议》, 控股子公司杭州中兴景洲房地产开发有限公司于 2007 年 1 月 25 日在华夏银行股份有限公司杭州分行开立工程履约保函, 保函金额 8,249,070.30 元, 保函有效期自 2007 年 1 月 25 日起至 2008 年 7 月 25 日止。

(三) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

1. 根据控股子公司合肥印象西湖房地产投资有限公司与合肥市国土资源局签订的《国有土地使用权出让合同》, 合肥印象西湖房地产投资有限公司以 873,087,679.80 元的价格受让位于合肥市望江西路 W0708 号宗地 144,790.66 平方米的土地使用权。合肥印象西湖房地产投资有限公司已经预付土地转让款 150,000,000.00 元, 截至本财务报告批准报出日, 合肥印象西湖房地产投资有限公司未结清土地转让款, 该地块尚未办妥移交及产权过户手续。

2. 公司控股子公司杭州中兴房地产开发有限公司以 29,809.00 万元的价格竞得位于杭州市江干区九堡镇的杭政储出〔2005〕23 号地块 33,961 平方米的土地使用权, 根据杭州中兴房地产开发有限公司与国有土地管理部门分别签订的《国有土地使用权出让合同》和《土地开发补偿协议书》的规定, 杭州中兴房地产开发有限公司 2005 年度已支付首期土地使用权出让金和土地开发补偿金共计 5,962.00 万元, 本期独资设立杭州中兴景江房地产开发有限公司, 并支付剩余款项 23,847.00 万元。截至本财务报告批准报出日, 尚未办妥土地使用权证。

十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

截至 2008 年 4 月 23 日, 如果按照本财务报告批准报出日收盘价或单位累计净值计算,

公司所持有的可供出售金融资产公允价值变动 689,522.30 元,交易性金融资产公允价值变动损益-15,620,569.87 元。

十四、其他重要事项

(一) 债务重组

无重大债务重组事项。

(二) 非货币性资产交换

无非货币性交易事项。

(三) 与现金流量表相关的信息

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,712,681.00	3,315,163.39
加: 资产减值准备	-4,430,077.75	8,411,349.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,654,619.87	7,819,324.96
无形资产摊销	1,377,440.77	503,903.68
长期待摊费用摊销	439,848.82	2,416,337.29
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)	26,383.48	320,334.72
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-19,684,528.61	
财务费用(收益以“-”号填列)	15,842,975.60	10,738,122.87
投资损失(收益以“-”号填列)	-68,810.96	-3,960,605.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,163,741.77	-1,050,127.72
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)	-227,872,405.81	-238,799,577.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-22,224,493.84	-31,557,405.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	198,482,708.80	116,485,872.32
其他	434,967.12	
经营活动产生的现金流量净额	-49,472,433.28	-125,357,307.03
(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	220,021,869.52	207,745,625.21
减: 现金的期初余额	207,745,625.21	125,888,596.18
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	12,276,244.31	81,857,029.03

2. 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年同期数
(1) 现金	220,021,869.52	207,745,625.21
其中: 库存现金	8,450.42	42,817.82
可随时用于支付的银行存款	220,013,419.10	205,963,076.58
可随时用于支付的其他货币资金		1,739,730.81
(2) 现金等价物:		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	220,021,869.52	207,745,625.21
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

2007 年度现金流量表中现金期末数为 220,021,869.52 元,2007 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 252,156,615.45 元,差额 32,134,745.93 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 20,895,602.00 元;信用证保证金 2,990,073.63 元,履约保证金 8,249,070.30 元。

2006 年度现金流量表中现金期末数为 207,745,625.21 元,2006 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 247,232,708.67 元,差额 39,487,083.46 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 36,318,174.00 元;信用证保证金 3,168,909.46 元。

(四) 政府补助

(1) 根据浙江省财政厅浙财企字〔2007〕26 号《关于拨付 2006 年高新技术出口产品技

改贷款贴息和研发资助项目资金的通知》，公司本期收到高新技术出口产品研发资助项目资金 420,000.00 元，已记入当期营业外收入科目。

(2) 根据杭州市财政局、杭州市对外贸易经济合作局杭财企二〔2007〕908 号文件，公司本期收到各类认证补贴 296,031.00 元，收到出口信用险扶持基金 194,152.00 元，已记入当期营业外收入科目。

(3) 根据杭州市财政局、杭州市经济委员会《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)，公司上期收到拨付的数字电视产品生产线技改项目 2,774,000.00 元记入递延收益科目。公司本期根据补偿的费用情况，已记入当期营业外收入科目 1,696,381.19 元。

(4) 根据《杭州市区企业缴纳基本养老保险费奖励办法》和杭州市财政局有关文件，公司收到养老保险奖 300,000.00 元，已记入营业外收入科目。

(五) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

1. 公司本期购入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，投资成本 55,000,000.00 元，经公司管理层认定，并将该等信托计划投资记入交易性金融资产科目核算，期末该等信托计划产生公允价值为 74,614,978.61 元，变动损益为 19,614,978.61 元。期后变动损益情况详见本财务报表附注十三之说明。

2. 公司本期出口销售给三丸东杰(控股)有限公司及其关联企业东杰电气(上海)有限公司、东杰电气(中国)有限公司、三丸(香港)有限公司产品折合人民币 60,389,866.37 元，向其采购显象管等产品折合人民币 85,885,056.68 元。截至 2007 年 12 月 31 日，公司应付上述公司货款人民币 7,024,713.81 元。

十五、其他补充资料

(一) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》(2007 修订)的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	本期数
非流动资产处置损益	-26,383.48
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(与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受除外)	2,906,564.19
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费(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)	
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	
其他营业外收支净额	-839,490.31
其他非经常性损益项目	6,636,757.50
小 计	8,677,447.90
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	292,178.53
少数股东所占份额	10,980.76
非经常性损益净额	8,374,288.61

(二) 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》(2007 修订)的规定，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 明细情况

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益(元/股)			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	0.43	0.41	0.43	0.41	0.01	0.01	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.08	0.32	-1.08	0.32	-0.03	0.01	-0.03	0.01

2. 每股收益的计算过程

基本每股收益= $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用)×(1—所得税

率)]/(S0 + S1 + Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0—Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

(三) 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规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》(证监会计〔2007〕10 号)的规定，本公司 2006 年度净利润差异调节表如下：

项 目	金 额
2006 年度净利润(原会计准则)	2,090,180.22
追溯调整项目影响合计数	186,649.42
其中：	
确认递延所得税资产	186,649.42
加：少数股东损益	1,038,333.75
2006 年度净利润(新会计准则)	3,315,163.39
其中：归属于母公司股东之净利润	2,276,829.64
少数股东损益	1,038,333.75
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	
其中：	
福利费按实列支	1,724,662.22
加：少数股东损益	31,959.63
2006 年度模拟净利润	5,071,785.24
其中：归属于母公司股东之净利润	4,001,491.86
少数股东损益	1,070,293.38

(四) 根据中国证监会《关于切实做好上市公司 2007 年报执行新会计准则监管工作的通知》(证监办发〔2008〕7 号)规定，本公司 2007 年 1 月 1 日股东权益调节过程及作出修正的项目、影响金额及其原因如下：

编号	项 目 名 称	2007 年报披露数	2006 年报原披露数	差异	原因说明
	2006 年 12 月 31 日股东权益(原会计准则)	547,930,334.02	547,930,334.02		
1	长期股权投资差额				

	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额				
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额				
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产				
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等				
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿				
5	股份支付				
6	符合预计负债确认条件的重组义务				
7	企业合并				
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值				
	根据新准则计提的商誉减值准备				
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	4,387,245.08	4,183,154.81	204,090.27	初始投资成本确认差异。
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
10	金融工具分拆增加的权益				
11	衍生金融工具				
12	所得税	-106,643.23	-247,178.74	140,535.51	[注]
13	少数股东权益	31,043,917.81	31,056,499.51	-12,581.70	[注]
14	B股、H股等上市公司特别追溯调整				
15	其他				
	2007年1月1日股东权益(新会计准则)	583,254,853.68	582,922,809.60	332,044.08	

[注]：差异主要系合并财务报表抵销未实现毛利等事项确认相应的递延所得税资产。

(五) 本财务报表附注三(二十二)所述之会计政策变更事项对本公司2006年1月1日股东权益影响如下：

项目	金额
2006年1月1日股东权益(原会计准则)	545,325,351.60
长期股权投资差额	
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
符合预计负债确认条件的辞退补偿	

股份支付	
符合预计负债确认条件的重组义务	
企业合并	
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
根据新准则计提的商誉减值准备	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
金融工具分拆增加的权益	
衍生金融工具	
所得税	364,794.11
其他	
按照新会计准则调整的少数股东权益	30,559,505.20
2006年1月1日股东权益(新会计准则)	576,249,650.91

数源科技股份有限公司

2008年4月23日