

审计报告

中汇会审[2009]0908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2008年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2008年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，数源科技公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了数源科技公司2008年12月31日的财务状况以及2008年度的经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所有限公司

中国注册会计师：宋新潮

中国·杭州

中国注册会计师：杨端平

中国注册会计师：李虹

报告日期：2009年4月23日

1、资产负债表

编制单位：数源科技股份有限公司

2008年12月31日

单位：（人民币）元

项 目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	151,981,668.51	55,916,088.34	252,156,615.45	111,655,756.44
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	30,835,984.66	25,431,538.48	74,762,208.61	61,537,640.17
应收票据	11,225,879.24	10,421,979.24	13,914,625.42	47,130,866.03
应收账款	63,318,635.73	50,069,456.00	54,607,562.02	41,772,533.58
预付款项	8,969,162.16	3,994,389.01	83,801,152.58	4,809,442.68
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	16,362,136.49	128,356,793.48	10,179,662.13	127,160,183.14
买入返售金融资产				
存货	1,931,010,145.25	71,467,392.80	1,439,969,412.08	96,663,291.43
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	2,213,703,612.04	345,657,637.35	1,929,391,238.29	490,729,713.47
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	16,458,818.90	16,458,818.90	31,385,060.47	31,385,060.47
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		259,950,000.00		179,950,000.00
投资性房地产	24,597,112.07	24,597,112.07	12,316,716.78	12,316,716.78
固定资产	59,544,288.01	57,451,721.34	83,034,145.17	80,931,227.55
在建工程			12,970,610.38	13,627,388.85
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	13,898,939.24	13,869,217.02	20,802,837.38	20,802,837.38
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,304,740.89	1,059,532.89	1,135,576.36	1,135,576.36
递延所得税资产	21,729,493.97		4,586,521.11	
其他非流动资产				
非流动资产合计	137,533,393.08	373,386,402.22	166,231,467.65	340,148,807.39
资产总计	2,351,237,005.12	719,044,039.57	2,095,622,705.94	830,878,520.86
流动负债：				

短期借款	144,543,250.00	129,543,250.00	180,000,000.00	180,000,000.00
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	39,369,109.40	37,110,000.00	76,432,521.21	75,583,982.21
应付账款	150,828,828.41	32,120,085.13	174,193,983.87	49,343,696.49
预收款项	682,165,662.21	6,611,794.27	627,851,818.89	7,563,274.57
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	3,687,249.69	1,330,744.75	5,750,853.64	1,503,276.46
应交税费	-32,395,892.15	356,740.01	-31,054,441.27	923,736.30
应付利息	1,079,353.95	250,916.45	1,070,732.22	292,722.22
应付股利				
其他应付款	322,330,338.71	15,174,374.44	22,990,482.30	3,061,997.05
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	335,669,200.00	13,669,200.00	60,000,000.00	
其他流动负债	383,422.72	383,422.72	383,422.72	383,422.72
流动负债合计	1,647,660,522.94	236,550,527.77	1,117,619,373.58	318,656,108.02
非流动负债：				
长期借款	100,000,000.00		354,609,200.00	14,609,200.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	36,974.40	36,974.40	12,936,934.21	12,936,934.21
预计负债				
递延所得税负债			524,584.78	524,584.78
其他非流动负债	1,664,400.00	1,664,400.00	2,219,200.00	2,219,200.00
非流动负债合计	101,701,374.40	1,701,374.40	370,289,918.99	30,289,918.99
负债合计	1,749,361,897.34	238,251,902.17	1,487,909,292.57	348,946,027.01
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	310,150,694.11	309,857,982.30	324,259,639.09	324,259,639.09
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	6,617,799.72	-30,900,112.07	25,211,262.97	-44,161,412.41
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	518,602,761.00	480,792,137.40	551,305,169.23	481,932,493.85
少数股东权益	83,272,346.78		56,408,244.14	
所有者权益合计	601,875,107.78	480,792,137.40	607,713,413.37	481,932,493.85
负债和所有者权益总计	2,351,237,005.12	719,044,039.57	2,095,622,705.94	830,878,520.86

2. 利润表

编制单位：数源科技股份有限公司

2008年1-12月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	851,577,657.63	268,714,872.92	677,842,642.94	399,203,095.81
其中：营业收入	851,577,657.63	268,714,872.92	677,842,642.94	399,203,095.81
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	853,228,138.49	288,098,268.10	682,046,368.18	416,610,088.25
其中：营业成本	724,976,405.14	239,429,713.47	566,650,177.34	371,593,863.29
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	34,677,141.95	1,413,649.45	21,451,716.28	1,744,583.37
销售费用	32,696,885.36	7,597,863.55	44,025,901.73	8,161,472.07
管理费用	40,638,203.19	24,516,542.94	31,945,584.77	20,098,116.92
财务费用	13,743,003.27	9,643,766.28	17,630,386.45	16,897,733.46
资产减值损失	6,496,499.58	5,496,732.41	342,601.61	-1,885,680.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-43,848,543.95	-36,106,101.69	19,684,528.61	16,537,640.17
投资收益（损失以“-”号填列）	22,708,429.04	52,806,075.83	68,810.96	8,550,000.00
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）	-22,790,595.77	-2,683,421.04	15,549,614.33	7,680,647.73
加：营业外收入	16,624,090.96	16,297,937.68	1,810,189.06	1,800,188.97
减：营业外支出	1,757,844.98	351,581.60	884,475.60	428,578.59
其中：非流动资产处置损失	98,121.64	47,694.36	34,661.38	30,471.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-7,924,349.79	13,262,935.04	16,475,327.79	9,052,258.11
减：所得税费用	8,412,639.49	1,634.70	15,737,199.33	1,470.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-16,336,989.28	13,261,300.34	738,128.46	9,050,787.97
归属于母公司所有者的净利润	-18,593,463.25		423,798.30	
少数股东损益	2,256,473.97		314,330.16	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.095		0.002	

(二) 稀释每股收益	-0.095		0.002
------------	--------	--	-------

3. 现金流量表

编制单位：数源科技股份有限公司

2008年1-12月

单位：（人民币）元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	914,485,039.03	301,832,461.78	1,064,860,932.38	478,317,314.41
收到的税费返还	1,353,984.58	1,188,547.05	3,692,357.71	3,590,439.85
收到其他与经营活动有关的现金	882,397,894.25	134,298,753.21	1,085,965,753.60	360,404,227.86
经营活动现金流入小计	1,798,236,917.86	437,319,762.04	2,154,519,043.69	842,311,982.12
购买商品、接受劳务支付的现金	1,115,102,802.04	205,890,373.66	977,300,431.59	373,948,369.68
支付给职工以及为职工支付的现金	41,970,508.55	23,446,900.41	26,513,499.85	15,663,713.09
支付的各项税费	68,727,614.26	3,293,018.35	74,698,983.32	4,574,838.11
支付其他与经营活动有关的现金	683,387,501.02	221,007,785.52	1,125,478,562.21	378,351,918.90
经营活动现金流出小计	1,909,188,425.87	453,638,077.94	2,203,991,476.97	772,538,839.78
经营活动产生的现金流量净额	-110,951,508.01	-16,318,315.90	-49,472,433.28	69,773,142.34
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	65,963,847.07	63,500,000.00		
取得投资收益收到的现金	22,297,624.39	19,548,228.67	19,034,216.49	8,550,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,996,547.00	21,992,337.00	166,471.14	69,326.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	421,070.42			
收到其他与投资活动有关的现金	18,000,000.00			
投资活动现金流入小计	128,679,088.88	105,040,565.67	19,200,687.63	8,619,326.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,445,665.08	2,509,523.60	4,689,954.30	3,579,018.62
投资支付的现金	63,894,935.00	110,242,152.84	55,077,680.00	45,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	18,000,000.00			

投资活动现金流出小计	85,340,600.08	112,751,676.44	59,767,634.30	48,579,018.62
投资活动产生的现金流量净额	43,338,488.80	-7,711,110.77	-40,566,946.67	-39,959,692.08
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	1,500,000.00		25,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,500,000.00		25,500,000.00	
取得借款收到的现金	259,124,500.00	144,124,500.00	487,828,600.00	147,828,600.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	6,000,000.00	6,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计	266,624,500.00	150,124,500.00	553,328,600.00	187,828,600.00
偿还债务支付的现金	238,000,000.00	160,000,000.00	401,219,400.00	157,219,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,922,733.95	10,409,547.55	49,793,575.74	12,126,660.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	525,237.90		450,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	280,922,733.95	170,409,547.55	451,012,975.74	169,346,060.01
筹资活动产生的现金流量净额	-14,298,233.95	-20,285,047.55	102,315,624.26	18,482,539.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-154,741.63	-154,741.63		
五、现金及现金等价物净增加额	-82,065,994.79	-44,469,215.85	12,276,244.31	48,295,990.25
加：期初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
六、期末现金及现金等价物余额	137,955,874.73	44,149,403.96	220,021,869.52	88,618,619.81

4. 所有者权益变动表

编制单位：数源科技股份有限公司

2008 年度

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							归属于母公司所有者权益										
	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	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	196,000,000.00	324,259,639.09		5,834,267.17		25,211,262.97		56,408,244.14	607,713,413.37	196,000,000.00	326,415,043.08		5,834,267.17		23,961,625.62		31,043,917.81	583,254,853.68
加：会计政策变更																		
前期差错更正															825,839.05		-3.83	825,835.22
其他																		
二、本年初余额	196,000,000.00	324,259,639.09		5,834,267.17		25,211,262.97		56,408,244.14	607,713,413.37	196,000,000.00	326,415,043.08		5,834,267.17		24,787,464.67		31,043,913.98	584,080,688.90
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-14,108,944.98				-18,593,463.25		26,864,102.64	-5,838,305.59		-2,155,403.99				423,798.30		25,364,330.16	23,632,724.47
(一)净利润						-18,593,463.25		2,256,473.97	-16,336,989.28						423,798.30		314,330.16	738,128.46
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-14,108,944.98									-2,155,403.99							-2,155,403.99
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-14,401,656.79									-2,155,403.99							-2,155,403.99
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		292,711.81						-292,711.81										
上述(一)和(二)小计		-14,108,944.98				-18,593,463.25		1,963,762.16	-30,738,646.07		-2,155,403.99				423,798.30		314,330.16	-1,417,275.53
(三)所有者投入和减少资本								25,500,000.00	25,500,000.00								25,500,000.00	25,500,000.00
1.所有者投入资本								25,500,000.00	25,500,000.00								25,500,000.00	25,500,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额																		
3.其他																		
(四)利润分配								-599,659.52	-599,659.52								-450,000.00	-450,000.00
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								-525,237.90	-525,237.90								-450,000.00	-450,000.00
4.其他								-74,421.62	-74,421.62									
(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、本期末余额	196,000,000.00	310,150,694.11		5,834,267.17		6,617,799.72		83,272,346.78	601,875,107.78	196,000,000.00	324,259,639.09		5,834,267.17		25,211,262.97		56,408,244.14	607,713,413.37

母公司所有者权益变动表
2008年度

编制单位：数源科技股
份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期数						上年数					
	实收资本	资本公积	库存股(减项)	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	库存股(减项)	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	196,000,000.00	324,259,639.09		5,834,267.17	-44,161,412.41	481,932,493.85	196,000,000.00	326,415,043.08		5,834,267.17	-54,041,519.09	474,207,791.16
加：会计政策变更 前期差错更正											829,318.71	829,318.71
二、本年期初余额	196,000,000.00	324,259,639.09		5,834,267.17	-44,161,412.41	481,932,493.85	196,000,000.00	326,415,043.08		5,834,267.17	-53,212,200.38	475,037,109.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 净利润		-14,401,656.79			13,261,300.34	-1,140,356.45					9,050,787.97	6,895,383.98
(二) 直接计入所有者 权益的利得和损失		-14,401,656.79			13,261,300.34	-1,140,356.45					9,050,787.97	9,050,787.97
1. 可供出售金融资产 公允价值变动净额		-14,401,656.79				-1,140,356.45						-2,155,403.99
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												
上述(一)和(二)小计		-14,401,656.79			13,261,300.34	-1,140,356.45					9,050,787.97	6,895,383.98
(三) 所有者投入和减 少资本												
1. 所有者投入资本												
2. 股份支付计入所有 者权益的金额												
3. 其他												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者的分配												
3. 其他												
(五) 所有者权益内部 结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
四、本期末余额	196,000,000.00	309,857,982.30		5,834,267.17	-30,900,112.07	480,792,137.40	196,000,000.00	324,259,639.09		5,834,267.17	-44,161,412.41	481,932,493.85

数源科技股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

一、公司基本情况

数源科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)系经浙江省人民政府浙政发(1998)144号文批准,由西湖电子集团有限公司独家发起以募集方式设立的股份有限公司。公司于1999年3月31日在浙江省工商行政管理局登记注册,取得注册号为3300001005547的《企业法人营业执照》,公司注册地:浙江杭州。法定代表人:章国经。公司现有注册资本19,600万元,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94,200,000.00股,无限售条件的流通股份A股101,800,000.00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。

截止2008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10,585万股,持股比例为54.01%。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

三、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。

四、公司采用的重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(二) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(三) 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计入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具等以公允价值计量；投资性房地产采用成本模式计量；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。

本期报表项目的计量属性未发生变化。

(四) 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。

(五) 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)。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，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。

(六) 金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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

计入初始确认金额。

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

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

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公允价值的确定方法

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. 金融工具的汇率风险

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

6. 金融资产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。

(七) 应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大且经单独测试后有客观证据表明发生了减值的应收款项(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但有确凿证据表明可收回性存在明显差异的的应收款项(应收账款和其他应收款),单独进行减值测试,并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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及应收出口退税根据其实际损失率,采用个别认定法计提相应的坏账准备。

除已单独计提坏账准备外的应收款项(应收账款和其他应收款),根据以前年度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。具体提取比例为:

应收款项账龄	坏账准备计提比例
1年以内(含1年,以下类推)	5%
1至2年	10%
2至3年	30%
3至5年	50%
5年以上	100%

对于其他应收款项(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。

(八) 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) 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。

(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. 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、低值易耗品等周转材料采用领用时一次转销法进行摊销。

(九) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资初始投资成本的确定：

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

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

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

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

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

(2) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。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。企业确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

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

采用的会计政策及会计期间与投资企业不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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，按本财务报表附注四(十五)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) 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，按本财务报表附注四(十五)所述方法计提投资性房地产减值准备。

(十一) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1)外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

(2)自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构

成。

(3) 投资者投入固定资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

3. 固定资产折旧计提方法

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

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

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

4. 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. 固定资产减值准备的提取

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注四(十五)所述方法计提固定资产减值准备。

(十二) 在建工程的确认和计量

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

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注四(十五)所述方法计提在建工程减值准备。

(十三) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

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

3. 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，按本财务报表附注四(十五)所述方法计提无形资产减值准备。

4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无

形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十四) 长期待摊费用的核算方法

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括模具费等。长期待摊费用中的大型模具费用自发生月份起按预计产量摊销。长期待摊费用有明确受益期限的，按受益期限平均摊销。

资产负债表日，检查各项长期待摊费用项目预计带给企业经济利益的能力，若预计可收回金额低于其账面价值或者不能使以后会计期间受益的，应缩短摊销期限或将该项目摊余价值全部计入当期损益。

(十五) 资产减值

本项会计政策系指除存货、采用公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产及金融资产外的其他主要资产的减值。

1. 长期股权投资

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，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

2. 固定资产、在建工程、无形资产、商誉、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产，公司于每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象；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。

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为基础确定资产组的可收回金额。

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。

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。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

3. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

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

(十七) 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到期后，将质量保证金余额返还给施工单位。

(十八) 收入确认原则

1. 销售商品

销售商品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货方；(2)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；(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；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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。

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. 自行开发研制的软件产品销售收入

软件产品在同时满足软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的软件产品实施有效控制；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，确认销售收入的实现。

5. 定制软件销售收入

提供定制软件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。提供定制软件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。

6. 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。

7. 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。

8. 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。

9. 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。

10. 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。

(十九) 政府补助的确认和计量

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

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

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

(二十) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2. 租赁的会计处理

(1) 经营租赁的会计处理

本公司为出租人：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。

本公司为承租人：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

本公司为出租人：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。

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

(二十一) 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。

(二十二) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长

期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》编制。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正说明

(一) 会计政策变更说明

公司本期无会计政策变更。

(二) 会计估计变更说明

公司本期无会计估计变更。

(三) 前期重大差错更正说明

根据财政部驻浙江省财政监察专员办事处财驻浙监[2008]140号文件《关于对数源科技股份有限公司 2007 年度会计信息质量检查结论和处理决定的通知》，本公司对财政部驻浙江省财政监察专员办事处提出的相关期间会计核算差错进行了调整处理，这些会计差错主要包括：

1. 关联交易核算不规范，导致 2006 年度利润少计 2,493,244.54 元，2007 年度利润多计 925,117.10 元。

2. 存货跌价准备计提不规范，导致 2007 年度利润少计 65,541.50 元。

3. 未按规定核算政府补助收入，导致 2007 年度利润多计 1,114,976.94 元。

于 2008 年度对上述会计差错进行了更正，在编制比较财务报表时，已采用追溯重述法对该事项进行了会计处理。更正后，调增 2007 年的期初未分配利润 825,839.05 元，调减 2007 年的期初少数股东权益 3.83 元；调减 2007 年度归属于母公司净利润 1,973,988.98 元，调减 2007 年度少数股东损益 563.56 元。

六、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%。根据财政部、国家税务总局《关于提高劳动密集型产品等商品增值税出口退税率的通知》(财税〔2008〕144 号)规定，自 2008 年 12 月 1 日起，部分机电产品的退税率由 13%提高到 14%。

(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》规定，房地产开发企业出售普通标准住宅增值额，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，待项目符合清算条件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) 教育费附加

按应缴流转税税额的 3%计缴。

(六) 地方教育附加

按应交流转税税额的 1%、2%计缴。

(七) 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。

(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《企业所得税法》规定，减按 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，原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。本期减半征收企业所得税，按应纳税所得额以 12.5%的税率计缴。

根据 2007 年 3 月 16 日中华人民共和国主席令第 63 号公布的《中华人民共和国企业所得税法》的规定，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、杭州中兴景和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企业所得税税率自 2008 年 1 月 1 日起由原来的 33%变更为 25%。

七、企业合并及合并财务报表

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 控制的重要子公司

通过其他方式(即非企业合并)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	20,000.00	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	9,000.00	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	9,000.00	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	6,000.00	房地产开发
杭州中兴景和房地产开发有限公司	杭州	676788707	房地产	5,000.00	房地产开发
浙江数源贸易有限公司	杭州	790926923	商品流通	5,000.00	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	10,000.00	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	3,000.00	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	3,000.00	房地产开发
杭州易和网络有限公司	杭州	725270649	网络服务	2,800.00	网络系统集成

(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	19,872.00	19,872.00	99.36[注1]	99.36
杭州中兴景洲房地产开发有限公司	8,942.40	8,942.40	99.36[注2]	99.36
杭州中兴景江房地产开发有限公司	8,942.40	8,942.40	99.36[注3]	99.36
杭州中兴景天房地产开发有限公司	3,577.20	3,577.20	59.62[注4]	59.62
杭州中兴景和房地产开发有限公司	4,968.00	4,968.00	99.36[注5]	99.36
浙江数源贸易有限公司	4,997.00	4,997.00	99.94[注6]	99.94
合肥印象西湖房地产投资有限公司	4,869.00	4,869.00	48.69[注7]	48.69
合肥西湖房地产开发有限责任公司	2,981.70	2,981.70	99.39[注8]	99.39
诸暨中兴房地产开发有限责任公司	2,682.60	2,682.60	89.42[注9]	89.42
杭州易和网络有限公司	2,660.00	2,660.00	95.00	95.00

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

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

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

[注4] 杭州中兴景天房地产开发有限公司系本公司控股子公司杭州中兴房地产开发有限公司

司控股的公司。杭州中兴房地产开发有限公司持有该公司 60%的股权，故本公司间接持有该公司 59.62%的股权。

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

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

[注 7]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具有实际控制权的子公司。杭州中兴房地产开发有限公司持有该公司 49%的股权，故本公司间接持有该公司 48.69%的股权。

[注 8]本公司直接持有合肥西湖房地产开发有限责任公司 5%的股权，通过杭州中兴房地产开发有限公司持有该公司 95%的股权，故本公司合计持有该公司 99.39%的股权。

[注 9]诸暨中兴房地产开发有限责任公司系本公司控股子公司杭州中兴房地产开发有限公司控股的公司。杭州中兴房地产开发有限公司持有该公司 90%的股权，故本公司间接持有该公司 89.42%的股权。

(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，是该公司第一大股东，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，并且公司的董事长及财务总监均由杭州中兴房地产开发有限公司委派，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) 母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的原因

公司无拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的子公司。

(四) 本期合并财务报表范围发生变更的情况说明

1. 本期新纳入合并财务报表范围的子公司

报告期以其他方式(即非企业合并)增加子公司的情况说明：

2008年8月，控股子公司杭州中兴房地产开发有限公司出资设立杭州中兴景和房地产开发有限公司。该公司于2008年8月8日完成工商设立登记，注册资本为人民币5,000万元，杭州中兴房地产开发有限公司出资额占其注册资本的100%，拥有控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2. 报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 报告期出售股权而减少子公司的情况说明

1) 根据本公司控股子公司杭州易和网络有限公司与自然人金刚强于 2008 年 12 月 26 日签订

的《股权转让协议》，杭州易和网络有限公司将所持有的杭州易和互联软件技术有限公司 60%股权以评估后净资产作价计 60.00 万元转让给自然人金刚强。杭州易和网络有限公司已于 2008 年 12 月 31 日收到该股权转让款 60.00 万元。本公司自 2008 年 12 月 31 日起，不再将杭州易和互联软件技术有限公司纳入合并财务报表范围，但该公司自本期初至出售日的收入、费用、利润纳入合并利润表。杭州易和互联软件技术有限公司相关财务数据如下：

项 目	2008 年 12 月 31 日(出售日)	2007 年 12 月 31 日
资产	68.30	128.43
负债	49.70	69.51
净资产	18.60	58.92

项 目	2008 年 1—12 月(年初至出售日)
收入	140.21
净利润	-40.31
经营活动产生的现金流量净额	8.24
现金及现金等价物净增加额	6.06

2) 出售日确定依据的说明

根据股权转让协议，股东权益交割日为 2008 年 12 月 26 日。相应的转让款于 2008 年 12 月 31 日全额收到。为便于核算，根据重要性原则，确定出售日为 2008 年 12 月 31 日。

(2) 报告期因其他原因减少子公司的情况说明

报告期无因其他原因减少子公司的情况。

(五) 报告期发生吸收合并的说明

报告期无发生吸收合并的情况。

(六) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出、或卖出再买入的相关会计处理的说明

无对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出、或卖出再买入的情况。

(七) 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	1,055,986.03		

杭州中兴景天房地产开发有限公司	26,543,260.09		
浙江数源贸易有限公司	-22,063.81		
杭州易和网络有限公司	2,643,912.92		
合肥印象西湖房地产投资有限公司	49,231,631.29		
诸暨中兴房地产开发有限责任公司	3,819,620.26		

八、利润分配

根据公司 2008 年 6 月 27 日 2007 年度股东大会通过的 2007 年度利润分配方案，2007 年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

根据 2009 年 4 月 23 日公司第四届董事会第九次会议通过的 2008 年度利润分配预案，本年度不进行利润分配，也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批准。

九、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 合并资产负债表主要项目注释

1. 货币资金 期末数 151,981,668.51

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	10,501.03	7,650.42
银行存款	137,945,373.70	220,014,219.10
其他货币资金	14,025,793.78	32,134,745.93
合 计	<u>151,981,668.51</u>	<u>252,156,615.45</u>

(2) 外币货币资金

币 种	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美 元	487,662.09	6.8346	3,332,975.32	1,085,413.79	7.3046	7,928,513.57
欧 元	14.25	9.6590	137.64			
小 计			<u>3,333,112.96</u>			<u>7,928,513.57</u>

(3) 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) 其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 13,170,109.40 元, 信用证保证金 855,684.38 元。

2) 质押情况详见本财务报表附注十四 3 之说明。

(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

货币资金期末数较期初下降 39.73%，主要系本期房地产项目投入资金增加所致。

2. 交易性金融资产 期末数 30,835,984.66

(1) 明细情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资		147,230.00
指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融资产	30,835,984.66 [注]	74,614,978.61
合 计	<u>30,835,984.66</u>	<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 30,835,984.66 元，本年公允价值变动收益-43,778,993.95 元，2007 年已确认公允价值变动收益 19,614,978.61 元，2008 年度分红 22,019,411.50 元，两年累计亏损 2,144,603.84 元。

(2) 期末交易性金融资产变现未受到重大限制。

(3) 期末无用于抵押(质押)的交易性金融资产。

(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

交易性金融资产期末数较期初下降 58.75%，主要系平安德丰集合资金信托计划期末公允价值比期初下降所致。

3. 应收票据 期末数 11,225,879.24

(1) 明细情况

种 类	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
银行承兑汇票	5,225,879.24		5,225,879.24	13,914,625.42		13,914,625.42
商业承兑汇票	6,000,000.00		6,000,000.00			
合 计	<u>11,225,879.24</u>		<u>11,225,879.24</u>	<u>13,914,625.42</u>		<u>13,914,625.42</u>

(2) 本期无已质押的应收票据。

(3) 未到期已贴现的商业承兑汇票金额为 6,000,000.00 元，无未到期已贴现的银行承兑汇票。

(4) 期末已背书但尚未到期的票据 16,298,155.12 元，到期日为 2009 年 1 月 2 日至 2009 年 6 月 26 日。

(5) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(6) 期末无应收关联方票据。

(7) 期末未发现应收票据存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

4. 应收账款

期末数 63,318,635.73

(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	25,806,824.15	37.15	1,290,341.21	24,516,482.94	14,734,295.00	24.69	736,714.75	13,997,580.25
单项金额不重大但信用风险较大					34,000.00	0.05	34,000.00	
其他不重大	43,661,105.98	62.85	4,858,953.19	38,802,152.79	44,920,546.97	75.26	4,310,565.20	40,609,981.77
合 计	<u>69,467,930.13</u>	<u>100.00</u>	<u>6,149,294.40</u>	<u>63,318,635.73</u>	<u>59,688,841.97</u>	<u>100.00</u>	<u>5,081,279.95</u>	<u>54,607,562.02</u>

[注] 应收账款分类标准如下：

1) 单项金额重大的应收账款：占应收账款总额10%(含10%)以上的应收账款；

2) 单项金额不重大但信用风险较大的应收账款：除已包含在范围1)以外，有确切证据表明发生了减值的应收账款；

3) 其他不重大的应收账款：除已包含在范围 1)、2) 以外的应收账款。

(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	59,479,903.59	85.62	2,973,995.18	56,505,908.41	52,838,025.68	88.52	2,641,901.28	50,196,124.40
1 至 2 年	4,726,081.67	6.80	472,608.17	4,253,473.50	3,838,064.59	6.43	383,806.46	3,454,258.13
2 至 3 年	2,789,788.16	4.02	836,936.45	1,952,851.71	498,201.60	0.83	149,460.48	348,741.12
3 至 5 年	1,212,804.22	1.75	606,402.11	606,402.11	1,250,876.75	2.10	642,438.38	608,438.37
5 年以上	1,259,352.49	1.81	1,259,352.49		1,263,673.35	2.12	1,263,673.35	
合 计	<u>69,467,930.13</u>	<u>100.00</u>	<u>6,149,294.40</u>	<u>63,318,635.73</u>	<u>59,688,841.97</u>	<u>100.00</u>	<u>5,081,279.95</u>	<u>54,607,562.02</u>

(3) 期末应收账款中前 5 名的欠款金额总计为 33,524,049.11 元，占应收账款账面余额的 48.26%，其对应的账龄如下：

账龄	期末余额
1年以内	33,524,049.11
小计	<u>33,524,049.11</u>

(4) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(5) 期末应收关联方账款 3,739,861.85 元, 占应收账款余额的 5.38%。

(6) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	1,299,176.19	6.8346	8,879,349.59	2,152,450.69	7.3046	15,722,791.31
欧元	61,326.70	9.6590	592,354.60			
小计			<u>9,471,704.19</u>			<u>15,722,791.31</u>

(7) 期末单项金额重大的应收账款坏账准备计提比例及理由说明

本公司期末对上述列示的单项金额重大的应收账款进行了单独减值测试, 不存在采取单独计提坏账准备的应收款项。将其与其他不重大款项合并按账龄区别不同的信用风险组合, 按年末应收账款余额分账龄计提坏账准备。

(8) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款说明

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

(9) 本期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回的应收账款。

(10) 本期无实际核销的应收账款。

5. 预付款项 期末数 8,969,162.16

(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	6,781,370.58	75.61		6,781,370.58	83,472,757.97	99.61		83,472,757.97
1至2年	1,938,596.79	21.61		1,938,596.79	237,633.61	0.28		237,633.61

2至3年	107,830.14	1.20	107,830.14	80,900.00	0.10	80,900.00
3至5年	133,522.62	1.49	133,522.62	9,861.00	0.01	9,861.00
5年以上	7,842.03	0.09	7,842.03			
合计	<u>8,969,162.16</u>	<u>100.00</u>	<u>8,969,162.16</u>	<u>83,801,152.58</u>	<u>100.00</u>	<u>83,801,152.58</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

债权人	金额	未及时结算的原因
北京泰可尚电子科技有限公司	1,488,200.00	合同尚未全部执行

(3) 期末无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(4) 期末预付关联方款项 2,284,549.53 元, 占预付款项余额的 25.47%。

(5) 预付款项——外币预付款项

币种	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	466,015.10	6.8346	3,185,026.80	534,045.36	7.3046	3,900,987.74
小计			<u>3,185,026.80</u>			<u>3,900,987.74</u>

(6) 金额较大的预付款项

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	性质和内容
西湖集团(香港)有限公司	供应商	2,284,549.53	1年以内	预付货款
北京泰可尚电子科技有限公司	供应商	1,488,200.00	1-2年	预付货款
杭州市水业集团有限公司		679,224.00	1年以内	预付临时供水建设资金
深圳市海思半导体有限公司	供应商	585,000.00	1年以内	预付货款
PALM STREAM INTERNATIONAL (HONGKONG) LTD.	供应商	454,500.90	1年以内	预付货款
小计		<u>5,491,474.43</u>		

(7) 期末未发现预付款项存在明显减值迹象, 故未计提坏账准备。

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

预付账款期末余额较期初下降 89.30%, 主要系上期预缴的拍卖土地保证金本期中标转入开发成本所致。

6. 其他应收款

期末数 16,362,136.49

(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	9,031,736.83	48.63	350,391.20	8,681,345.63				
单项金额不重大但信用风险较大	21,000.00	0.11	21,000.00					
其他不重大	9,521,201.23	51.26	1,840,410.37	7,680,790.86	11,623,741.98	100.00	1,444,079.85	10,179,662.13
合 计	<u>18,573,938.06</u>	<u>100.00</u>	<u>2,211,801.57</u>	<u>16,362,136.49</u>	<u>11,623,741.98</u>	<u>100.00</u>	<u>1,444,079.85</u>	<u>10,179,662.13</u>

[注]其他应收款分类标准如下:

- 1) 单项金额重大的其他应收款: 占其他应收款总额10%(含10%)以上的其他应收款;
- 2) 单项金额不重大但信用风险较大的其他应收款: 除已包含在范围1)以外, 有确切证据表明发生了减值的其他应收款;
- 3) 其他不重大的其他应收款: 除已包含在范围 1)、2) 以外的其他应收款。

(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	13,633,780.26	73.40	570,493.36	13,063,286.90	7,533,762.37	64.82	228,526.76	7,305,235.61
1至2年	3,163,834.20	17.03	316,383.42	2,847,450.78	2,736,402.21	23.54	116,827.48	2,619,574.73
2至3年	485,189.00	2.61	145,556.70	339,632.30	235,942.31	2.03	70,782.69	165,159.62
3至5年	244,533.03	1.32	132,766.52	111,766.51	179,384.34	1.54	89,692.17	89,692.17
5年以上	1,046,601.57	5.64	1,046,601.57		938,250.75	8.07	938,250.75	
合 计	<u>18,573,938.06</u>	<u>100.00</u>	<u>2,211,801.57</u>	<u>16,362,136.49</u>	<u>11,623,741.98</u>	<u>100.00</u>	<u>1,444,079.85</u>	<u>10,179,662.13</u>

(3) 期末其他应收款中前 5 名的欠款金额总计为10,803,424.83元, 占其他应收款账面金额的 58.16%, 其对应的账龄如下:

账 龄	期末余额
1年以内	9,003,424.83
1-2年	1,800,000.00
小 计	<u>10,803,424.83</u>

(4) 期末其他应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款详见本附注“关联方关系及其交易”。

(5) 期末其他应收关联方账款 7,111.93 元, 占其他应收款余额的 0.04%。

(6) 单项金额重大的其他应收款坏账准备计提比例及理由的说明

本公司期末对上述列示的单项金额重大的其他应收款进行了单独减值测试，应收出口退税 2,023,912.89元不存在坏账风险，无需计提坏账准备。

其余经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大的其他应收款，将其与其他不重大款项合并按账龄区别不同的信用风险组合，按年末其他应收款余额分账龄计提坏账准备。

(7) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款说明

根据公司对其他应收款回收情况的分析，账龄3-5年的其他应收款收回可能性较小，账龄5年以上的其他应收款收回可能性极小，因此对3-5年的其他应收款按其余额的50%计提坏账准备，对账龄5年以上的其他应收款按其余额的100%计提坏账准备，并将符合上述条件的其他应收款中扣除单项金额重大的其他应收款确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。本公司期末对上述列示的单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款单独减值测试，其中采取单独计提坏账准备的情况如下：

单位名称	款项性质	期末余额	坏账准备	账龄
杭州市西湖区金成装饰服务部	装修费	21,000.00	21,000.00	3年以上
小 计		<u>21,000.00</u>	<u>21,000.00</u>	

(8) 以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款

2005年1月25日公司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偿付所欠产品货款 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，该判决尚未执行，杭州易和网络有限公司根据既定的会计政策全额计提坏账准备。本期全额收回该笔款项，转回相应的坏账准备 34,000.00元。

(9) 本期无实际核销的其他应收款。

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

其他应收款期末余额较期初增长 59.82%，主要系公司控股的房产公司及网络公司本期房地产项目及弱电工程项目履约保证金增加所致。

7. 存货

期末数 1,931,010,145.25

(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	23,836,898.84	644,937.61	23,191,961.23	24,802,760.26	802,457.77	24,000,302.49
委托加工物资	176,899.81		176,899.81	366,339.88		366,339.88
在产品	12,047,736.01	2,641,544.61	9,406,191.40	7,966,029.89	546,129.51	7,419,900.38
开发成本	1,670,250,609.79		1,670,250,609.79	1,170,863,975.86		1,170,863,975.86
开发产品	164,104,412.34		164,104,412.34	145,390,211.05		145,390,211.05
库存商品	70,679,229.91	6,799,159.23	63,880,070.68	103,267,016.08	11,338,333.66	91,928,682.42
合 计	<u>1,941,095,786.70</u>	<u>10,085,641.45</u>	<u>1,931,010,145.25</u>	<u>1,452,656,333.02</u>	<u>12,686,920.94</u>	<u>1,439,969,412.08</u>

[注]期末存货中用于债务担保的账面价值为 440,729,794.31 元，详见本财务报表附注十四 2 之说明。

(2) 存货——开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末数	期初数
三墩北大型居住区 R21-13/14 经济适用房	2009.12	2012.01	28,550 万元	66,771,065.00	
合肥西湖花园三期	2007.04	2009.05	13,000 万元	110,331,316.49	70,049,259.94
诸暨景城嘉苑三期	2007.07	2009.01	16,399 万元	133,059,070.47	106,223,752.66
杭州九洲芳园	2008.06	2011.06	68,000 万元	394,431,274.73	304,636,440.48
合肥印象西湖项目	2008.04	2013 年	300,000 万元	605,785,560.46	253,520.00
杭州杨家村项目	2007.02	2009.12	45,000 万元	353,905,352.84	281,830,882.19
杭州丁桥景园	2005.12	2008.06			402,791,949.24
其他[注]				5,966,969.80	5,078,171.35
小 计				<u>1,670,250,609.79</u>	<u>1,170,863,975.86</u>

[注]均系控股子公司杭州易和网络有限公司承接的网络系统集成工程发生的支出，截至 2008 年 12 月 31 日，上述工程尚未完工结算。

(3) 存货——开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
诸暨景城嘉苑一期	2006.05	36,701,542.44	-5,983,575.79	19,074,564.39	11,643,402.26
诸暨景城嘉苑二期	2006.08	45,829,136.25	-4,742,768.34	26,923,306.71	14,163,061.20
杭州丁桥景园	2008.06		482,050,789.85	361,825,517.29	120,225,272.56
杭州文都苑	2003.05	1,118,903.84		1,118,903.84	
杭州景城花园	2005.12	17,598,754.60	202,756.82	17,282,952.92	518,558.50

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合肥西湖花园一期	2005.11	4,688,329.71	545,946.90	4,788,116.49	446,160.12
合肥西湖花园二期	2006.12	39,453,544.21	-1,246,451.84	21,099,134.67	17,107,957.70
小计		<u>145,390,211.05</u>	<u>470,826,697.60</u>	<u>452,112,496.31</u>	<u>164,104,412.34</u>

[注]本期增加红字系根据工程决算结果调整项目开发成本。

(4) 存货跌价准备

1) 增减变动情况

类别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销[注]	
原材料	802,457.77	24,166.94		181,687.10	644,937.61
在产品	546,129.51	2,095,415.10			2,641,544.61
库存商品	11,338,333.66	428,314.55		4,967,488.98	6,799,159.23
合计	<u>12,686,920.94</u>	<u>2,547,896.59</u>		<u>5,149,176.08</u>	<u>10,085,641.45</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

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

(5) 存货--开发成本期末余额中含资本化金额 81,656,860.86 元。

(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

本期存货期末账面余额较期初增长 33.62%，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 16,458,818.90

(1) 明细情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	16,458,818.90	31,385,060.47
合计	<u>16,458,818.90</u>	<u>31,385,060.47</u>

(2) 公允价值来源的说明

可供出售金融资产均系公司持有的三丸东杰(控股)有限公司(HK2358)股份,截止2008年12月31日,本公司持有三丸东杰股票38,088,000股。三丸东杰于2008年2月14日停牌,原因是“以待发出潜在的股价敏感资料”。参考市场同类金融资产公允价值,计算得到2008年12月31日三丸东杰每股公允价值约为港币0.49元。

(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

可供出售金融资产期末公允价值较期初下降47.56%,系按照本财务报表附注九(一)8(2)所述之公允价值确认所致。

9. 投资性房地产 期末数 24,597,112.07

(1) 明细情况

1) 原价

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	10,154,380.28	14,024,005.13		24,178,385.41
土地使用权	4,219,275.98	4,957,025.36		9,176,301.34
合计	<u>14,373,656.26</u>	<u>18,981,030.49</u>		<u>33,354,686.75</u>

2) 累计折旧/摊销

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,549,923.09	5,840,564.28		7,390,487.37
土地使用权	507,016.39	860,070.92		1,367,087.31
合计	<u>2,056,939.48</u>	<u>6,700,635.20</u>		<u>8,757,574.68</u>

[注]本期增加数中计提的折旧及摊销额434,967.12元。

3) 账面价值

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	8,604,457.19	14,024,005.13	5,840,564.28	16,787,898.04
土地使用权	3,712,259.59	4,957,025.36	860,070.92	7,809,214.03
合计	<u>12,316,716.78</u>	<u>18,981,030.49</u>	<u>6,700,635.20</u>	<u>24,597,112.07</u>

(2) 期末原值为31,030,741.26元的投资性房地产用于抵押,详见本财务报表附注十四2之说明。

(3) 房地产转换的原因及其对损益或所有者权益的影响

本期房地产转换的原因均系自用房地产转为出租,对本期损益及所有者权益无影响。

(4) 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(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

投资性房地产期末原值较期初增长 132.05%，系自用房地产转为出租所致。

10. 固定资产 期末数 59,544,288.01

(1) 明细情况

1) 原价

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	59,848,922.67	-902,121.00	22,168,295.13	36,778,506.54
通用设备	9,126,005.09	546,491.61	204,391.25	9,468,105.45
运输工具	5,250,160.51	550,115.00	1,601,669.61	4,198,605.90
专用设备	88,139,463.59	20,300.00	3,184,422.05	84,975,341.54
其他设备	150,814.91	40,800.00	14,205.00	177,409.91
合计	<u>162,515,366.77</u>	<u>255,585.61</u>	<u>27,172,983.04</u>	<u>135,597,969.34</u>

[注]本期增加中 2007 年由在建工程根据工程施工合同书暂估转入固定资产-房屋建筑物 24,580,335.00 元，本期根据工程结算价款 23,547,006.00 元调整减少多转的固定资产原值 1,033,329.00 元；本期减少中包括出售固定资产 12,775,878.92 元，报废盘亏固定资产 187,090.29 元，转入投资性房地产 14,024,005.13 元，因减少子公司而减少固定资产 186,008.70 元。

2) 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	9,196,669.19	1,803,373.98	7,206,038.82	3,794,004.35
通用设备	4,460,951.10	1,368,254.61	135,286.41	5,693,919.30
运输工具	2,677,021.08	829,832.63	925,024.52	2,581,829.19
专用设备	56,944,558.93	3,740,476.79	2,925,567.26	57,759,468.46
其他设备	58,895.33	35,118.38	9,415.65	84,598.06
合计	<u>73,338,095.63</u>	<u>7,777,056.39</u>	<u>11,201,332.66</u>	<u>69,913,819.36</u>

[注]本期增加数均系本期计提的折旧额。

3) 减值准备

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
通用设备	10,051.83			10,051.83

运输工具	10,680.00	3,264.00	7,416.00
专用设备	6,117,594.22		6,117,594.22
其他设备	4,799.92		4,799.92
合 计	<u>6,143,125.97</u>	<u>3,264.00</u>	<u>6,139,861.97</u>

4) 账面价值

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	50,652,253.48	-902,121.00	16,765,630.29	32,984,502.19
通用设备	4,655,002.16	546,491.61	1,437,359.45	3,764,134.32
运输工具	2,562,459.43	550,115.00	1,503,213.72	1,609,360.71
专用设备	25,077,310.44	20,300.00	3,999,331.58	21,098,278.86
其他设备	87,119.66	40,800.00	39,907.73	88,011.93
合 计	<u>83,034,145.17</u>	<u>255,585.61</u>	<u>23,745,442.77</u>	<u>59,544,288.01</u>

(2) 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 49,427,582.01 元。

(3) 暂时闲置的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	2,311,640.16	2,041,732.37	34,262.84	235,644.95
通用设备	73,725.00	71,340.11	229.30	2,155.59
其他设备	9,150.33	7,096.67	1,399.96	653.70
合 计	<u>2,394,515.49</u>	<u>2,120,169.15</u>	<u>35,892.10</u>	<u>238,454.24</u>

(4) 固定资产减值准备说明

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

本期减值准备减少系出售固定资产转销相应的减值准备。

(5) 期末无用于借款抵押的固定资产。

11. 在建工程 期末数 0.00

(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				12,970,610.38		12,970,610.38
合 计				<u>12,970,610.38</u>		<u>12,970,610.38</u>

(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	12,970,610.38	3,690,577.44		16,661,187.82	
西沙项目工程		131,208.00	131,208.00		
合计	<u>12,970,610.38</u>	<u>3,821,785.44</u>	<u>131,208.00</u>	<u>16,661,187.82</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

在建工程期末数较上期下降 100.00%，系受托开发项目完工确认收入所致，详见本财务报表附注十二(三)4(6)之说明。

12. 无形资产 期末数 13,898,939.24

(1) 明细情况

1) 原价

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	21,307,000.00		4,957,025.36	16,349,974.64
交互型数字终端产品软硬件使用权	3,500,000.00			3,500,000.00
应用软件	173,351.00			173,351.00
一体化自动集成测试系统		30,000.00		30,000.00
合计	<u>24,980,351.00</u>	<u>30,000.00</u>	<u>4,957,025.36</u>	<u>20,053,325.64</u>

[注]本期减少数系转入投资性房地产。

2) 累计摊销

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	2,715,442.62	520,043.52	752,728.52	2,482,757.62
交互型数字终端产品软硬件使用权	1,293,720.00	102,000.00		1,395,720.00
应用软件	168,351.00	3,000.00		171,351.00
一体化自动集成测试系统		277.78		277.78
合计	<u>4,177,513.62</u>	<u>625,321.30</u>	<u>752,728.52</u>	<u>4,050,106.40</u>

3) 减值准备

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
交互型数字终端产品软硬件使用权		2,104,280.00		2,104,280.00	无法在未来带来经济效益
合计		<u>2,104,280.00</u>		<u>2,104,280.00</u>	

4) 账面价值

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	18,591,557.38		4,724,340.36	13,867,217.02	417个月
交互型数字终端产品软硬件使用权	2,206,280.00		2,206,280.00		
应用软件	5,000.00		3,000.00	2,000.00	8个月
一体化自动集成测试系统		30,000.00	277.78	29,722.22	214个月
合计	<u>20,802,837.38</u>	<u>30,000.00</u>	<u>6,933,898.14</u>	<u>13,898,939.24</u>	

(2) 期末无用于借款抵押的无形资产。

(3) 期末无未办妥权证的无形资产。

13. 长期待摊费用

期末数 1,304,740.89

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
模具费[注]	1,135,576.36	344,743.62	420,787.09	1,059,532.89
广告费		308,313.00	63,105.00	245,208.00
合计	<u>1,135,576.36</u>	<u>653,056.62</u>	<u>483,892.09</u>	<u>1,304,740.89</u>

[注]主要系 15 寸、20 寸、26(27) 寸、32 寸、42 寸电视机及机顶盒模具费，模具费分别按产量 46.58 元、17.09 元、70.75 元、51.45 元、341.88 元、2.55 元/台摊销；30 寸电视机、42 寸 PDP、一体机 DVB 不再生产，本期全额摊销期初余额。

14. 递延所得税资产

期末数 21,729,493.97

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收账款坏账准备的所得税影响	176,240.27	202,352.61
暂估成本的所得税影响	584,689.20	
存货跌价准备的所得税影响	3,625.04	
内部关联交易抵销未实现利润的所得税影响	4,635,989.08	178,400.23
预收房款的所得税影响	14,833,036.02	4,205,768.27
广告费的所得税影响	448,354.64	
业务招待费的所得税影响	29,792.05	
业务宣传费的所得税影响	178,878.97	

未弥补亏损的所得税影响	838,888.70	
合 计	<u>21,729,493.97</u>	<u>4,586,521.11</u>

(2)引起可抵扣暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	1,174,935.15	809,410.44
暂估成本	3,897,927.97	
存货跌价准备	24,166.94	
内部关联交易抵销未实现利润	19,257,373.36	713,600.92
预收房款	59,332,144.08	16,823,073.08
广告费	1,793,418.57	
业务招待费	119,168.20	
业务宣传费	715,515.88	
未弥补亏损	3,355,554.77	
合 计	<u>89,670,204.92</u>	<u>18,346,084.44</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

递延所得税资产期末数较期初增长 198.65%，主要系公司控股子公司预售房款增加及内部关联交易增加所致。

15. 短期借款 期末数 144,543,250.00

(1)明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	70,000,000.00 [注 1]	50,000,000.00
质押借款	8,543,250.00 [注 2]	
保证借款	60,000,000.00 [注 3]	130,000,000.00
商业承兑汇票贴现	6,000,000.00	
合 计	<u>144,543,250.00</u>	<u>180,000,000.00</u>

[注 1]详见本财务报表附注十四 2 之说明。

[注 2]详见本财务报表附注十四 3 之说明。

[注 3]详见本财务报表附注十二(三)4(3)2)之说明。

(2)期末无逾期未偿还的短期借款。

16. 应付票据 期末数 39,369,109.40

(1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	35,079,109.40 [注]	66,495,119.00
商业承兑汇票	4,290,000.00	9,937,402.21
合计	<u>39,369,109.40</u>	<u>76,432,521.21</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十二(三)4(3)3之说明。

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(3) 期末无应付关联方票据。

(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

应付票据期末数较期初下降 48.49%，系公司期末未到期的银行承兑汇票减少所致。

17. 应付账款 期末数 150,828,828.41

(1) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 期末无应付关联方账款。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款均系尚未结算的尾款。

(4) 应付账款——外币应付账款

币种	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	347,862.16	6.8346	2,377,498.72	356,735.45	7.3046	2,605,809.77
小计			<u>2,377,498.72</u>			<u>2,605,809.77</u>

18. 预收款项 期末数 682,165,662.21

(1) 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 (%) [注]
合肥西湖花园	139,791,483.00	53,787,892.00	2009.05	67.85
诸暨景城嘉苑	133,916,044.76	57,687,504.57	2009.01	66.32
杭州杨家村项目	383,764,203.67	138,978,048.09	2009.12	94.42
小计	<u>657,471,731.43</u>	<u>250,453,444.66</u>		

[注]系已销售面积占预售证上可售面积的比例。

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 期末无预收关联方款项。

(4) 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转原因的说明

账龄超过 1 年的预收账款项目	期末余额	未结转原因
预收房款	199,260,762.53	尚未交房

(5) 预收账款——外币预收款项

币种	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	291,846.20	6.8346	1,994,652.04	202,829.08	7.3046	1,481,585.30
小计			<u>1,994,652.04</u>			<u>1,481,585.30</u>

19. 应付职工薪酬

期末数 3,687,249.69

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期支付	其他转出[注]	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,446,183.54	26,796,456.93	28,297,658.93		1,944,981.54
职工福利费		159,249.34	159,249.34		
社会保险费	865,513.78	7,091,415.11	7,444,038.50		512,890.39
住房公积金	257,391.36	3,583,121.10	3,823,900.86	9,827.60	6,784.00
工会经费	176,436.42	521,700.14	391,386.79		306,749.77
职工教育经费	1,005,328.54	-9,710.61	79,773.94		915,843.99
因解除劳动关系给予的补偿		51,265.00	51,265.00		
合计	<u>5,750,853.64</u>	<u>38,193,497.01</u>	<u>40,247,273.36</u>	<u>9,827.60</u>	<u>3,687,249.69</u>

[注]其他转出系减少子公司转出子公司应付职工薪酬期末数。

(2) 期末无拖欠性质的职工薪酬。

20. 应交税费

期末数 -32,395,892.15

项目	期末数	期初数
增值税	-1,152,645.43	-3,907,572.29
营业税	-30,831,231.17	-27,284,953.13

土地增值税	-4,487,033.81	-1,227,821.61
城市维护建设税	-2,114,238.90	-1,806,924.33
企业所得税	7,540,823.68	3,512,381.84
代扣代缴个人所得税	542,290.86	429,785.38
房产税	-485,895.12	17,653.32
教育费附加	-982,899.57	-807,805.39
地方教育附加	-434,070.45	-435,227.38
水利建设专项资金	5,615.11	456,042.32
印花税	0.30	
河道管理费	3,392.35	
合计	<u>-32,395,892.15</u>	<u>-31,054,441.27</u>

21. 应付利息 期末数 1,079,353.95

(1) 明细项目

项目	期末数	期初数
短期借款	241,342.80	271,726.54
长期借款	157,500.00	686,505.68
一年内到期的非流动负债	680,511.15	112,500.00
合计	<u>1,079,353.95</u>	<u>1,070,732.22</u>

(2) 应付利息——外币应付利息

项目	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
长期借款				2,874.31	7.3046	20,995.68
一年内到期的非流动负债	6,410.20	6.8346	43,811.15			
小计			<u>43,811.15</u>			<u>20,995.68</u>

22. 其他应付款 期末数 322,330,338.71

(1) 明细项目

项目	期末数	期初数
押金保证金	5,514,637.42	4,495,222.13

应付暂收款	497,436.61	13,241,247.62
物业维修基金	1,910,015.39	
借入款	277,606,683.42	
应上缴款	8,197,368.38	
拆迁安置房建设资金	23,000,000.00	
其他	5,604,197.49	5,254,012.55
合计	<u>322,330,338.71</u>	<u>22,990,482.30</u>

(2) 期末其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项详见本附注“关联方关系及其交易”。

(3) 期末其他应付关联方款项 20,119,701.41 元，占其他应付款余额的 6.24%。

(4) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
西湖电子集团有限公司	20,000,000.00	借款
杭州市财政局	8,197,368.38	应上缴财政款
合肥市工业投资控股有限公司	23,000,000.00	拆迁安置房建设资金
杭州(香港)实业有限公司	7,500,000.00	往来款
杭州宋都房地产集团有限公司	244,312,968.48	往来款
郭秩娟	5,789,736.90	往来款
小计	<u>308,800,073.76</u>	

(5) 账龄超过 1 年的大额其他应付账款未偿还原因的说明

账龄超过 1 年的其他应付款项目	期末数	未付原因
押金保证金	105,200.00	履约保证金
浙江永安三期消防工程保证金	200,000.00	工程保证金(工程尚未完工)
代收的物业维修基金	1,650,259.59	代收的物业维修基金
浙江暨阳建设集团有限公司	1,100,000.00	质量保证金
小计	<u>3,055,459.59</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

其他应付款期末数较期初大幅度增长，主要系本期借款增加所致。

23. 一年内到期的非流动负债 期末数 335,669,200.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期借款	335,669,200.00	60,000,000.00
合 计	<u>335,669,200.00</u>	<u>60,000,000.00</u>

(2) 一年内到期的长期借款

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	保证借款	62,000,000.00[注 1]
东亚银行杭州分行	质押借款	13,669,200.00[注 2]
中国工商银行杭州庆春路支行	保证借款	160,000,000.00[注 3]
华夏银行杭州分行之江支行	保证、抵押	60,000,000.00[注 4]
中国工商银行合肥银河支行	保证、抵押	40,000,000.00[注 4]
合 计		<u>335,669,200.00</u>

[注 1] 详见本财务报表附注十二(三)4(3)2)之说明。

[注 2] 详见本财务报表附注十四 3 之说明。

[注 3] 详见本财务报表附注十三(二)2(1)之说明。

[注 4] 详见本财务报表附注十四 2 之说明。

(3) 外币借款

币 种	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美 元	2,000,000.00	6.8346	13,669,200.00			
小 计			<u>13,669,200.00</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

一年内到期的非流动负债期末数较期初增长 459.45%，主要系一年内到期的长期借款转入所致。

24. 其他流动负债 期末数 383,422.72

(1) 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
递延收益	383,422.72	383,422.72
合 计	<u>383,422.72</u>	<u>383,422.72</u>

(2) 金额较大的其他流动负债说明

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

25. 长期借款 期末数 100,000,000.00

(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
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
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
华夏银行股份有限公司杭州之江支行	抵押、保证		60,000,000.00
中国农业银行杭州市解放路支行	保证借款		80,000,000.00
东亚银行(中国)有限公司杭州分行	质押借款		14,609,200.00
中国建设银行杭州中山支行	抵押、保证	100,000,000.00[注]	
合 计		<u>100,000,000.00</u>	<u>354,609,200.00</u>

[注]详见本财务报表附注十四 2 之说明。

(2) 外币借款

币 种	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美 元				2,000,000.00	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下降 71.80%，主要系将一年内到期的长期借款转入一年内到期的非流动负债列报所致。

26. 专项应付款 期末数 36,974.40

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期新增	本期结转	期末数
受托开发项目专项资金	12,936,934.21	6,000,000.00	18,899,959.81	36,974.40
合 计	<u>12,936,934.21</u>	<u>6,000,000.00</u>	<u>18,899,959.81</u>	<u>36,974.40</u>

(2) 专项应付款项情况说明

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十二(三)4(6)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

专项应付款期末数较期初下降 99.71%，主要系本期开发项目已经完工，确认收入及核销专项应付款所致。

27. 递延所得税负债 期末数 0.00

(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增加的所得税影响		524,584.78
合 计		<u>524,584.78</u>

(2) 引起应纳税暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	期末数	期初数
可供出售金融资产公允价值变动增加		2,098,339.12
合 计		<u>2,098,339.12</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

递延所得税负债期末数较期初下降 100.00%，系可供出售金融资产公允价值变动较期初数下降所致。

28. 其他非流动负债 期末数 1,664,400.00

(1) 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
递延收益	1,664,400.00	2,219,200.00
合 计	<u>1,664,400.00</u>	<u>2,219,200.00</u>

(2) 金额较大的其他非流动负债说明

款项性质或内容	期末数
数字电视产品生产线技改奖励	1,664,400.00
合 计	<u>1,664,400.00</u>

29. 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	
		数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
(一) 有限售条件股份	1. 国家持股									
	2. 国有法人持股	104,000,000	53.06				-9,800,000	-9,800,000	94,200,000	48.06
	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	104,000,000	53.06				-9,800,000	-9,800,000	94,200,000	48.06
(二) 无限售条件股份	1. 人民币普通股	92,000,000	46.94				9,800,000	9,800,000	101,800,000	51.94
	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	92,000,000	46.94				9,800,000	9,800,000	101,800,000	51.94
(三) 股份总数	196,000,000	100.00						196,000,000	100.00	

(2) 公司前 10 名股东中原非流通股股东持有股份的限售条件的说明

公司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 94,200,000 股,无限售条件的流通股 11,650,000 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 个月内不超过公司总股本的 5%,在 24 个月内不超过公司总股本的 10%。截至 2008 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。西湖电子集团有限公司持有的 94,200,000 股有限售条件的流通股股份，已于 2009 年 1 月 13 日全部解禁，截止本财务报告批准报出日，西湖电子集团有限公司持有的 105,850,000 股全部为流通股。

(3) 股权结构变动情况说明

公司控股股东西湖电子集团有限公司所持公司 9,800,000 股有限售条件股份本期变更为无限售条件的流通股，并于 2008 年 1 月 10 日上市流通。

30. 资本公积 期末数 310,150,694.11

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	312,019,577.49			312,019,577.49
其他资本公积	12,240,061.60	292,711.81	14,401,656.79	-1,868,883.38
合 计	<u>324,259,639.09</u>	<u>292,711.81</u>	<u>14,401,656.79</u>	<u>310,150,694.11</u>

(2) 资本公积增减变动原因及依据说明

1) 其他资本公积本期增加系公司本期单方对控股子公司杭州中兴房地产开发有限公司增资 8,000 万元，增资后股权比例增加 0.43%，增资额与按新增股权比例计算的对杭州中兴房地产开发有限公司净资产份额之间的差额调整资本公积。

2) 其他资本公积本期减少系可供出售金融资产期末公允价值下降冲减资本公积。

31. 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>

32. 未分配利润 期末数 6,617,799.72

(1) 明细情况

项 目	金 额
上年年末余额	26,359,412.90
加：年初未分配利润调整	-1,148,149.93
其中：重大前期差错更正	-1,148,149.93

调整后本年年初余额	<u>25,211,262.97</u>
加：本期净利润	-18,593,463.25
期末未分配利润	<u>6,617,799.72</u>

(2) 其他说明

1) 年初未分配利润变动情况说明

由于前期差错更正，追溯调整减少年初未分配利润 1,148,149.93 元。具体详见本财务报表附注五(三)之说明。

2) 本期利润分配情况说明

本期未进行利润分配。

(二) 合并利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 851,577,657.63 / 724,976,405.14

(1) 明细情况

1) 营业收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	832,456,027.13	644,460,630.15
其他业务收入	19,121,630.50	33,382,012.79
合 计	<u>851,577,657.63</u>	<u>677,842,642.94</u>

2) 营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	712,190,753.15	539,763,340.21
其他业务成本	12,785,651.99	26,886,837.13
合 计	<u>724,976,405.14</u>	<u>566,650,177.34</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数			上年数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
电视机销售	232,305,639.34	199,421,101.93	32,884,537.41	352,046,975.68	322,224,738.19	29,822,237.49
房地产销售	531,344,285.28	452,112,496.31	79,231,788.97	264,903,627.86	195,385,369.69	69,518,258.17
网络集成服务	22,689,008.27	19,009,063.33	3,679,944.94	16,492,132.73	10,463,424.45	6,028,708.28
技术开发	17,771,889.00	11,204,940.09	6,566,948.91			

加工修理劳务	28,345,205.24	30,443,151.49	-2,097,946.25	11,017,893.88	11,689,807.88	-671,914.00
合 计	<u>832,456,027.13</u>	<u>712,190,753.15</u>	<u>120,265,273.98</u>	<u>644,460,630.15</u>	<u>539,763,340.21</u>	<u>104,697,289.94</u>

(3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年数
向前 5 名客户销售的收入总额	75,139,862.98	127,110,065.87
占当年营业收入比例 (%)	8.82	18.75

2. 营业税金及附加 本期数 34,677,141.95

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数	计缴标准
营业税	27,893,167.75	13,797,114.66	详见本附注六(二)
土地增值税	2,559,460.23	4,432,088.30	详见本附注六(三)
房产税	137,079.80	211,839.87	详见本附注六(七)
城市维护建设税	2,399,408.40	1,736,998.18	详见本附注六(四)
教育费附加	1,029,596.23	842,513.89	详见本附注六(五)
地方教育附加	658,429.54	431,161.38	详见本附注六(六)
合 计	<u>34,677,141.95</u>	<u>21,451,716.28</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

本期数较上年数增加 61.65%，主要系本期房产销售收入增加所致。

3. 财务费用 本期数 13,743,003.27

项 目	本期数	上年数
利息支出	15,979,430.03	14,632,750.60
减：利息收入	2,714,642.43	3,010,668.09
汇兑损失		3,560,423.25
减：汇兑收益	707,427.92	
手续费支出	1,185,643.59	2,456,880.69
合 计	<u>13,743,003.27</u>	<u>17,630,386.45</u>

4. 资产减值损失 本期数 6,496,499.58

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
坏账损失	1,844,322.99	-18,036.78
存货跌价损失	2,547,896.59	360,638.39
无形资产减值损失	2,104,280.00	
合 计	<u>6,496,499.58</u>	<u>342,601.61</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

本期数较上年数增加幅度较大，主要系本期应收款项增加、主要产品价格下跌以及技术为企业带来经济效益的能力严重下降所致。

5. 公允价值变动收益 本期数-43,848,543.95

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产	-43,848,543.95	19,684,528.61
合 计	<u>-43,848,543.95</u>	<u>19,684,528.61</u>

[注]均系平安德丰集合资金信托计划公允价值变动收益，详见本财务报表附注九(一)2 之说明。

(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

本期数较上年数减少 322.76%，主要系受证券市场行情影响平安德丰集合资金信托计划本期公允价值下降所致。

6. 投资收益 本期数 22,708,429.04

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产收益	22,175,349.47 [注]	68,810.96
股权投资处置收益	488,367.57	
其他投资收益	44,712.00	
合 计	<u>22,708,429.04</u>	<u>68,810.96</u>

[注]其中平安德丰集合资金信托计划分红 22,019,411.50 元，详见本财务报表附注九(一)2 之说明。

(2) 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

本期数较上年数增加幅度较大，主要系平安德丰集合资金信托计划本期分红所致。

7. 营业外收入 本期数 16,624,090.96

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
非流动资产处置利得	14,594,551.02	8,277.90
其中：固定资产处置利得	14,594,551.02	8,277.90
政府补助	1,198,744.00 [注]	1,791,587.25
罚没收入	159,000.00	10,323.91
无法支付的应付款	8,364.53	
水利建设基金减免	663,431.41	
合 计	<u>16,624,090.96</u>	<u>1,810,189.06</u>

[注] 本期取得的政府补助的种类、金额及依据等详见本财务报表附注十六(三)之说明。

(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

本期数较上年数大幅度增加，主要系本期取得方家塘仓库处置利得 14,521,457.48 元，取得政府补助 1,198,744.00 元所致。

8. 营业外支出 本期数 1,757,844.98

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
非流动资产处置损失	98,121.64	34,661.38
其中：固定资产处置损失	98,121.64	34,661.38
罚款支出	30,000.00	
滞纳金	686,369.22	1,360.09
水利建设基金	936,173.55	842,427.48
其他	7,180.57	6,026.65
合 计	<u>1,757,844.98</u>	<u>884,475.60</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

本期数较上年数增加 98.74%，主要系本期交纳税收滞纳金 686,369.22 元所致。

9. 所得税费用 本期数 8,412,639.49

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	20,803,620.71	14,215,224.75
递延所得税费用	-12,390,981.22	1,521,974.58
合 计	<u>8,412,639.49</u>	<u>15,737,199.33</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

本期所得税费用较上年数减少 46.54%，主要系控股子公司本期利润总额减少，相应应纳所得税费用减少所致。

(三) 合并现金流量表主要项目注释

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	上年数
收到杭州宋都房地产集团有限公司往来款	461,840,000.00	
收到西湖电子集团有限公司往来款	143,296,478.39	273,426,725.50
收到数源移动通信设备有限公司往来款	9,642,372.59	
收回竞拍土地投标保证金	100,000,000.00	630,000,000.00
收到合肥市工业投资控股有限公司拆迁建设资金	23,000,000.00	
收回银行承兑汇票保证金及保函保证金	32,134,745.93	38,460,865.81
收到萧山区财政局财政专户款项	30,000,000.00	
收到杭州西湖电子进出口有限公司款项	45,000,000.00	
收到杭州西湖数源软件园有限公司往来款	8,000,000.00	
收到杭州市建设委员会款项	1,000,000.00	
收到郭轶娟往来款	5,580,000.00	
收到物业维修基金	979,340.30	
收到杭州(香港)实业有限公司往来款	7,500,000.00	
收回信用证保证金		2,773,725.60
收回浙江宋都控股有限公司往来款		95,400,000.00

代收客户契税	1,496,283.65	
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>869,469,220.86</u>	<u>1,060,061,316.91</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	上年数
支付竞拍土地投标保证金	100,000,000.00	630,000,000.00
支付萧山区财政局财政专户款项	30,000,000.00	
支付杭州宋都房地产集团有限公司往来款	281,116,000.00	
支付数源移动通信设备有限公司往来款	10,628,104.57	
支付杭州西湖电子进出口有限公司款项	45,000,000.00	
归还杭州西湖数源软件园有限公司往来款	8,000,000.00	
支付杭州市建设委员会款项	2,800,000.00	
归还西湖电子集团有限公司往来款	97,192,688.92	273,667,671.30
支付物业保修基金	3,407,823.94	
支付物业维修基金	9,453,445.23	
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
代付客户契税	1,182,925.46	
支付银行承兑汇票保证金	14,025,793.78	20,895,602.00
支付履约保函保证金	210,000.00	8,249,070.30
归还投标保证金	1,669,084.00	1,650,000.00
支付运输费	6,965,605.52	9,517,213.36
支付销售服务费	5,221,254.98	7,890,005.97
支付业务宣传费	2,545,449.44	6,011,683.22
支付信用证保证金		2,990,073.63
小 计	<u>619,418,175.84</u>	<u>1,076,271,319.78</u>

3. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回委托贷款	18,000,000.00	
小 计	<u>18,000,000.00</u>	

4. 支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
发放委托贷款	18,000,000.00	
小 计	<u>18,000,000.00</u>	

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	上年数
未到期商业承兑汇票贴现	6,000,000.00	40,000,000.00
小 计	<u>6,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>

6. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-16,336,989.28	738,128.46
加: 资产减值准备	1,347,323.50	-4,495,619.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,212,023.51	8,654,619.87
无形资产摊销	625,321.30	1,377,440.77
长期待摊费用摊销	483,892.09	439,848.82
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)	-14,500,049.10	26,383.48
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	3,619.72	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	43,848,543.95	-19,684,528.61
财务费用(收益以“—”号填列)	11,488,656.78	15,842,975.60
投资损失(收益以“—”号填列)	-22,708,429.04	-68,810.96
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-17,142,972.86	-3,163,741.77
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)	-458,473,771.15	-227,872,405.81
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	28,396,953.77	-21,299,376.74
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	323,804,368.80	199,597,685.74
其他		434,967.12
经营活动产生的现金流量净额	-110,951,508.01	-49,472,433.28
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	137,955,874.73	220,021,869.52
减: 现金的期初余额	220,021,869.52	207,745,625.21
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	-82,065,994.79	12,276,244.31

7. 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本期数	上年数
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		

1. 处置子公司及其他营业单位的价格	600,000.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	600,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	178,929.58	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	421,070.42	
4. 处置子公司的净资产	186,054.05	
流动资产	617,079.22	
非流动资产	65,944.97	
流动负债	496,970.14	
非流动负债	0.00	

8. 现金和现金等价物

项 目	期末数	上年数
一、现金	137,955,874.73	220,021,869.52
其中：库存现金	10,501.03	8,450.42
可随时用于支付的银行存款	137,945,373.70	220,013,419.10
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	137,955,874.73	220,021,869.52
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		

[注]不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

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

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。

十、母公司财务报表重要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 母公司资产负债表重要项目注释

1. 应收账款

期末数 50,069,456.00

(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	27,822,149.25	50.72	1,391,107.46	26,431,041.79	14,734,295.00	32.31	736,714.75	13,997,580.25
其他不重大	27,028,188.93	49.28	3,389,774.72	23,638,414.21	30,872,208.23	67.69	3,097,254.90	27,774,953.33
合 计	<u>54,850,338.18</u>	<u>100.00</u>	<u>4,780,882.18</u>	<u>50,069,456.00</u>	<u>45,606,503.23</u>	<u>100.00</u>	<u>3,833,969.65</u>	<u>41,772,533.58</u>

[注]应收账款分类标准如下:

1) 单项金额重大的应收账款: 占应收账款总额10%(含10%)以上的应收账款;

2) 单项金额不重大但信用风险较大的应收账款: 除已包含在范围1)以外, 有确切证据表明发生了减值的应收账款;

3) 其他不重大的应收账款: 除已包含在范围 1)、2) 以外的应收账款。

(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	48,917,162.34	89.18	2,445,858.11	46,471,304.23	40,296,122.25	88.36	2,014,806.11	38,281,316.14
1至2年	2,255,540.38	4.11	225,554.04	2,029,986.34	3,420,558.28	7.50	342,055.83	3,078,502.45
2至3年	1,795,119.75	3.27	538,535.93	1,256,583.82	498,201.60	1.09	149,460.48	348,741.12
3至5年	623,163.22	1.14	311,581.61	311,581.61	127,947.75	0.28	63,973.88	63,973.87
5年以上	1,259,352.49	2.30	1,259,352.49		1,263,673.35	2.77	1,263,673.35	
合 计	<u>54,850,338.18</u>	<u>100.00</u>	<u>4,780,882.18</u>	<u>50,069,456.00</u>	<u>45,606,503.23</u>	<u>100.00</u>	<u>3,833,969.65</u>	<u>41,772,533.58</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计 37,236,384.16 元, 占应收账款账面余额的 67.89%, 其对应的账龄如下:

账 龄	期末余额
1 年以内	37,236,384.16
小 计	<u>37,236,384.16</u>

(4) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(5) 期末应收关联方账款 12,747,626.72 元, 占应收账款余额的 23.24%。

(6) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	1,299,176.19	6.8346	8,879,349.59	2,152,450.69	7.3046	15,722,791.31
欧元	61,326.70	9.6590	592,354.60			
小计			<u>9,471,704.19</u>			<u>15,722,791.31</u>

(7) 期末单项金额重大的应收账款坏账准备计提比例及理由说明

本公司期末对上述列示的单项金额重大的应收账款进行了单独减值测试，不存在采取单独计提坏账准备的应收款项。将其与其他不重大款项合并按账龄区别不同的信用风险组合，按年末应收账款余额分账龄计提坏账准备。

(8) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款说明

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

(9) 本期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的应收账款。

(10) 本期无实际核销的应收账款。

2. 其他应收款 期末数 128,356,793.48

(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	124,752,900.00	96.29		124,752,900.00	123,646,525.00	96.44		123,646,525.00
其他不重大	4,803,973.70	3.71	1,200,080.22	3,603,893.48	4,568,373.13	3.56	1,054,714.99	3,513,658.14
合计	<u>129,556,873.70</u>	<u>100.00</u>	<u>1,200,080.22</u>	<u>128,356,793.48</u>	<u>128,214,898.13</u>	<u>100.00</u>	<u>1,054,714.99</u>	<u>127,160,183.14</u>

[注] 其他应收款分类标准如下：

1) 单项金额重大的其他应收款：占其他应收款总额10%(含10%)以上的其他应收款；

2) 单项金额不重大但信用风险较大的其他应收款：除已包含在范围1)以外，有确切证据表明发生了减值的其他应收款；

3) 其他不重大的其他应收款：除已包含在范围 1)、2) 以外的其他应收款。

(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	38,270,078.18	29.54	56,989.51	38,213,088.67	105,810,435.60	82.53	20,800.98	105,789,634.62
1 至 2 年	89,748,625.00	69.27	10,210.00	89,738,415.00	21,213,307.21	16.55	49,865.48	21,163,441.73
2 至 3 年	419,319.00	0.33	125,795.70	293,523.30	235,942.31	0.18	70,782.69	165,159.62
3 至 5 年	223,533.03	0.17	111,766.52	111,766.51	83,894.34	0.06	41,947.17	41,947.17
5 年以上	895,318.49	0.69	895,318.49		871,318.67	0.68	871,318.67	
合 计	<u>129,556,873.70</u>	<u>100.00</u>	<u>1,200,080.22</u>	<u>128,356,793.48</u>	<u>128,214,898.13</u>	<u>100.00</u>	<u>1,054,714.99</u>	<u>127,160,183.14</u>

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 127,641,763.89 元，占其他应收款账面余额的 98.52%，其对应的账龄如下：

账 龄	期末余额
1 年以内	37,250,238.89
1-2 年	89,646,525.00
2-3 年	130,000.00
5 年以上	615,000.00
小 计	<u>127,641,763.89</u>

(4) 期末无其他应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(5) 期末其他应收关联方账款 124,752,900.00 元，占其他应收款余额的 96.29%。

(6) 单项金额重大的其他应收款坏账准备计提比例及理由的说明

本公司期末对上述列示的单项金额重大的其他应收款进行了单独减值测试，其中采取单独计提坏账准备的情况如下：

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
杭州中兴房地产开发有限公司	124,752,900.00	0.00	0.00	关联方资金往来，不存在坏账风险

其余经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大的其他应收款，将其与其他不重大款项合并按账龄区别不同的信用风险组合，按年末其他应收款余额分账龄计提坏账准备。

(7) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款说明

根据公司对其他应收款回收情况的分析，账龄3-5年的其他应收款收回可能性较小，账龄5年以上的其他应收款收回可能性极小，因此对3-5年的其他应收款按其余额的50%计提坏账准备，

对账龄5年以上的其他应收款按其余额的100%计提坏账准备，并将符合上述条件的其他应收款中扣除单项金额重大的其他应收款确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。本公司期末对上述列示的单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款单独减值测试，应收出口退税款2,023,912.89元不存在坏账风险，不计提坏账准备。

(8) 本期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款。

(9) 本期无实际核销的其他应收款。

3. 长期股权投资

(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	259,950,000.00		259,950,000.00	179,950,000.00		179,950,000.00
合 计	<u>259,950,000.00</u>		<u>259,950,000.00</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(%)	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	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	93.43	46,850,000.00	106,850,000.00	80,000,000.00		186,850,000.00
合肥西湖房地产开发有限责任公司	5.00	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00
浙江数源贸易有限公司	90.00	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>80,000,000.00</u>		<u>259,950,000.00</u>

(3) 长期投资减值准备

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(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

本期长期股权投资期末数较期初增长 44.46%，系本期对杭州中兴房地产开发有限公司增资所致。

(二) 母公司利润表重要项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 268,714,872.92 /239,429,713.47

(1) 明细情况

1) 营业收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	249,998,336.10	365,851,479.63
其他业务收入	18,716,536.82	33,351,616.18
合 计	<u>268,714,872.92</u>	<u>399,203,095.81</u>

2) 营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	226,459,309.54	344,178,848.09
其他业务成本	12,970,403.93	27,415,015.20
合 计	<u>239,429,713.47</u>	<u>371,593,863.29</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数			上年数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
电视机销售	203,984,677.25	184,811,217.96	19,173,459.29	355,006,952.21	332,504,389.60	22,502,562.61
技术开发	17,771,889.00	11,204,940.09	6,566,948.91			
加工修理劳务	28,241,769.85	30,443,151.49	-2,201,381.64	10,844,527.42	11,674,458.49	-829,931.07
小 计	<u>249,998,336.10</u>	<u>226,459,309.54</u>	<u>23,539,026.56</u>	<u>365,851,479.63</u>	<u>344,178,848.09</u>	<u>21,672,631.54</u>

(3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年数
向前 5 名客户销售的收入总额	71,980,858.42	300,600,960.23
占当年营业收入比例(%)	26.79	75.30

(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

营业收入、营业成本本期数较上年数分别减少 32.69%、35.56%，主要系电视机销售减少，相应销售成本也减少所致。

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产收益	18,215,735.81	
成本法核算的从被投资单位分派的利润	34,590,340.02	8,550,000.00
合 计	<u>52,806,075.83</u>	<u>8,550,000.00</u>

(2) 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

本期投资收益较上年数有大幅度增加，主要系本期收到从按成本法核算的被投资单位派得的利润以及本期平安德丰集合资金信托计划分红所致。

十一、资产减值准备

项 目	期初数	本期计提	本期减少			期末数
			转回	转销	其他[注]	
坏账准备	6,525,359.80	1,878,322.99	34,000.00		8,586.82	8,361,095.97
存货跌价准备	12,686,920.94	2,547,896.59		5,149,176.08		10,085,641.45
固定资产减值准备	6,143,125.97			3,264.00		6,139,861.97
无形资产减值准备		2,104,280.00				2,104,280.00
合 计	25,355,406.71	6,530,499.58	34,000.00	5,152,440.08	8,586.82	26,690,879.39

[注]系杭州易和互联软件技术有限公司本期已转让相应的坏账准备转出所致。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

母公司名称	注册地址	业务性质	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	制造业	26,600 万元	54.01	54.01

母公司即为本公司最终控制方。

2. 子公司信息详见本财务报表附注七(一)之说明。

3. 其他关联方

单位名称	与本公司的关系
杭州西湖电子进出口有限公司	同一控股股东
数源移动通信设备有限公司	同一控股股东
杭州智能楼宇系统工程有限公司	同一控股股东
西湖集团(香港)有限公司	同一控股股东
杭州西湖数源软件园有限公司	同一控股股东

(三) 关联方交易

1. 采购货物

关联方名称	本期数			上年数		
	金额(万元)	占同类购货业务比例(%)	定价政策	金额(万元)	占同类购货业务比例(%)	定价政策
西湖电子集团有限公司				45.60	5.69	市场价
西湖集团(香港)有限公司				-150.67	-0.55	市场价
合 计				-105.07		

2. 销售货物

关联方名称	本期数			上年数		
	金额(万元)	占同类销货业务比例(%)	定价政策	金额(万元)	占同类销货业务比例(%)	定价政策
西湖电子集团有限公司	14.15	0.06	市场价	0.81	0.00	市场价
杭州西湖电子进出口有限公司	0.15	0.00	市场价	18.36	8.01	市场价
杭州智能楼宇系统工程有限公司				10.87		
西湖集团(香港)有限公司	706.19	3.04	市场价	2,205.08	18.39	市场价
杭州西湖数源软件园有限公司	2,580.77	4.86	市场价			
合 计	3,301.26			2,235.12		

3. 关联方未结算项目余额

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款				
杭州智能楼宇系统工程有限公司	867,609.38	230,430.65	1,000,000.00	50,000.00
西湖集团(香港)有限公司	2,872,252.47	143,612.62	2,919,784.27	145,989.21
小 计	3,739,861.85	374,043.27	3,919,784.27	195,989.21
(2) 预付账款				
西湖集团(香港)有限公司	2,284,549.53			
小 计	2,284,549.53			
(3) 其他应收款				
西湖电子集团有限公司	7,111.93	355.60		
小 计	7,111.93	355.60		
(4) 其他应付款				
西湖电子集团有限公司	20,119,701.41		160,757.50	
小 计	20,119,701.41		160,757.50	

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) 公司控股子公司浙江数源贸易有限公司本期按账面价值作价 1,189.78 元受让本公司控股股东西湖电子集团有限公司部分固定资产。

2) 本期公司向控股股东西湖电子集团有限公司销售材料 1,969.71 元。

3) 本期公司向关联方数源移动通信设备有限公司销售材料 8,716.66 元。

4) 本期公司向关联方西湖集团(香港)有限公司销售材料 1,208.40 元, 采购材料 618,493.05 元。

5) 本期公司向关联方杭州西湖电子进出口有限公司销售材料 3,689,758.26 元。

6) 公司账面净值为 6,446,742.52 元的杭州市区莫干山路 706 号方家塘仓库, 通过杭州企业产权交易所挂牌交易, 由公司控股股东西湖电子集团有限公司以 2,200 万元的价格竞得。

(2) 提供或接受劳务

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 589,411.67 元, 公司本期委托关联方数源移动通信设备有限公司进行产品加工并支付加工费等 3,175,698.87 元;

公司本期向数源移动通信设备有限公司提供技术开发服务，取得开发收入 2,000,000.00 元。

(3) 担保

1) 本公司为合并范围外关联方提供担保情况

截止 2008 年 12 月 31 日，本公司无为合并范围外关联方提供担保的情况。

2) 合并范围外关联方为本公司提供担保情况

截止 2008 年 12 月 31 日，合并范围外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	杭州易和网络有限公司	建设银行股份有限公司杭州中山支行	800.00	2009.03.27	
西湖电子集团有限公司	杭州易和网络有限公司	建设银行股份有限公司杭州中山支行	700.00	2009.04.15	
西湖电子集团有限公司	杭州中兴景江房地产开发有限公司	建设银行股份有限公司杭州中山支行	10,000.00	2010.12.04	[注 1]
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	中国农业银行杭州解放路支行	6,200.00	2009.05.15	
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	中国银行杭州市高新技术开发区支行	1,500.00	2009.01.06	
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	2009.09.27	[注 2]
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	交通银行杭州华浙广场支行	2,000.00	2009.04.20	
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	交通银行杭州华浙广场支行	1,000.00	2009.05.06	
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	交通银行杭州华浙广场支行	2,000.00	2009.05.24	[注 2]
小 计			<u>29,200.00</u>		

[注 1]同时以杭州中兴景江房地产开发有限公司土地使用权提供抵押担保，详见本财务报表附注十四 2 之说明。

[注 2]同时以公司房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保，详见本财务报表附注十四 2 之说明。

3) 其他担保事项

控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。截止 2008 年 12 月 31 日，扣除公司向银行提供的银行承兑汇票保证金，西湖电子集团有限公司为公司提供保证的金额共计 21,909,000.00 元。

(4) 资金往来

1) 公司本期与控股东西湖电子集团有限公司发生借方往来 27,391,490.19 元,其中代收代付水电费等 5,674,753.16 元,往来款项 20,303,658.03 元,代垫款项 1,273,381.50 元,代垫费用等 139,697.50 元;发生贷方往来 27,448,828.02 元,其中代收代付水电费 5,674,753.16 元,往来款项 18,000,000.00 元,债权债务转移款项 568,194.70 元,专项费用转回 786,934.21 元,利息 21,390.00 元,收回代垫款项等 2,397,555.95 元。根据双方签订的协议,公司本期按实际资金占用金额和约定利率向西湖电子集团有限公司支付资金占用费 30,284.63 元,已计入当期财务费用。

2) 公司本期为关联方数源移动通信设备有限公司代垫款项 10,646,578.63 元,期末均已结清。

3) 公司控股子公司浙江数源贸易有限公司本期向公司控股东西湖电子集团有限公司借款 45,000,000.00 元,本期已归还上述借款中的 25,000,000.00 元。根据双方签订的协议,浙江数源贸易有限公司本期按实际资金占用金额和约定利率向西湖电子集团有限公司支付资金占用费 197,176.88 元,已计入当期财务费用。

除上述借款及资金占用费外,本期西湖电子集团有限公司替浙江数源贸易有限公司代垫款项共计 98,900.45 元,期末均已结清。

4) 公司控股子公司浙江数源贸易有限公司本期与关联方杭州西湖电子进出口有限公司发生贷方往来 35,001,700.00 元,其中收到往来款 35,000,000.00 元,收回销售款项 1,700.00 元;发生借方往来 35,001,700.00 元,其中归还往来款 35,000,000.00 元,销售款项 1,700.00 元。

5) 公司控股子公司杭州中兴景江房地产开发有限公司向公司关联方杭州西湖数源软件园有限公司借款 8,000,000.00 元,本期均已归还。根据双方签订的协议,杭州中兴景江房地产开发有限公司本期按实际资金占用金额和约定利率向杭州西湖数源软件园有限公司支付资金占用费 404,820.00 元,已计入当期开发成本。

6) 公司控股子公司杭州中兴房地产开发有限公司向公司控股东西湖电子集团有限公司借款 65,500,000.00 元,本期归还上述借款中的 65,090,000.00 元。根据双方签订的协议,杭州中兴房地产开发有限公司本期按实际资金占用金额和约定利率向西湖电子集团有限公司支付资金占用费 1,424,902.51 元,已计入当期财务费用。

(5) 租赁

1) 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 1,765,332.24 元、场地使用费 215,790.96 元、高配管理费及宿舍管理费等 92,160.00 元,共计收取 2,074,283.20 元。上年同期数共计

2,132,437.01 元。

2) 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 722,850.00 元。上年同期数为 852,798.00 元。

3) 公司控股子公司杭州易和网络有限公司、浙江数源贸易有限公司、杭州中兴房地产开发有限公司、原控股子公司杭州易和互联软件技术有限公司本期向公司控股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共计 1,579,127.91 元，上年同期数为 1,052,838.79 元。

4) 本期公司控股子公司浙江数源贸易有限公司向公司控股股东西湖电子集团有限公司收取房屋管理费 57,768.00 元。

(6) 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。该项目研发工作于本期完成，截至 2008 年 12 月 31 日，公司累计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 18,936,934.21 元，公司确认收入 12,000,000.00 元，在建工程中归集的研发费用核销专项应付款 6,113,025.60 元，退回西湖电子集团有限公司款项 786,934.21 元，余款 36,974.40 元系应返还西湖电子集团有限公司款项。

(7) 现任关键管理人员薪酬

(单位：万元)

关键管理人员	职务	本期	上年同期
章国经	董事长、总经理	32.75	33.99
朴东国	董事、副总经理	25.01	24.39
汪丽萍	董事、副总经理	20.50	22.79
姚 姚	董事	不在本公司领取报酬	不在本公司领取报酬
丁 毅	董事、副总经理、董事会秘书	23.23	25.75
尹建文	董事	不在本公司领取报酬	不在本公司领取报酬
张承纓	独立董事	3.00	不在本公司领取报酬
童本立	独立董事	1.00	不在本公司领取报酬
陶久华	独立董事	4.50	3.00
骆金水	监事会召集人	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
方惠玲	监事	不在本公司领取报酬	不在本公司领取报酬
合 计		109.99	109.92

(8)其他

公司本期按成本价为控股东西湖电子集团有限公司代收代付电力款 4,593,783.42 元,向关联方数源移动通信设备有限公司销售电力 1,044,650.28 元。

十三、或有事项

(一) 已贴现商业承兑汇票

截止 2008 年 12 月 31 日,未到期已贴现的商业承兑汇票 1 份计 6,000,000.00 元。

(二) 债务担保

1. 截止 2008 年 12 月 31 日,本公司无为非关联方提供担保情况。

2. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截止 2008 年 12 月 31 日,本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位:万元):

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
杭州中兴房地产开发 有限公司	合肥西湖房地产开 发有限责任公司	中国工商银行合肥市银 河支行	4,000.00	2009.11.20	[注 1]
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	4,500.00	2009.09.10	
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	11,500.00	2009.09.28	
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	华夏银行杭州市之江支 行	1,000.00	2009.04.04	[注 2]
数源科技股份有限公 司	杭州中兴景洲房地 产开发有限公司	华夏银行杭州市之江支 行	5,000.00	2009.04.04	[注 2]
小 计			<u>26,000.00</u>		

[注 1]同时以合肥西湖房地产开发有限公司土地使用权及在建工程提供抵押担保,详见本财务报表附注十四 2 之说明。

[注 2]同时以杭州中兴景洲房地产开发有限公司土地使用权提供抵押担保,详见本财务报表附注十四 2 之说明。

(2)截止 2008 年 12 月 31 日,本公司无合并范围内公司之间的财产抵押担保情况。

(3)截止 2008 年 12 月 31 日,本公司无合并范围内公司之间的财产质押担保情况。

(三) 其他或有负债

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

十四、承诺事项

1. 截止 2008 年 12 月 31 日，本公司已签约尚未履行或未履行完毕的房产建造合同金额为 25,152.66 万元。

2. 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)：

担保单位	抵押权人/贷款银行	抵押标的物	抵押物		担保借款 余额	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	华夏银行杭州市之江支行	土地使用权	6,441.03	6,441.03	6,000.00	2009.04.04	[注 1]
合肥西湖房地产开发有限责任公司	中国工商银行合肥市银河支行	土地使用权	5,642.79	5,642.79	4,000.00	2009.11.20	[注 2]
		在建工程	1,270.99	1,270.99			
杭州中兴景江房地产开发有限公司	中国建设银行杭州中山支行	土地使用权	30,718.17	30,718.17	10,000.00	2010.12.04	[注 3]
数源科技股份有限公司	中国建设银行杭州天水支行	房屋建筑物	1,239.57	837.40	5,000.00	2009.09.27	[注 3]
		土地使用权	426.14	361.43			
数源科技股份有限公司	交通银行杭州华浙广场支行	房屋建筑物	1,015.44	825.51	2,000.00	2009.05.24	[注 3]
		土地使用权	421.93	360.49			
小 计			<u>47,176.06</u>	<u>46,457.81</u>	<u>27,000.00</u>		

[注 1]同时由本公司及杭州中兴房地产开发有限公司提供连带责任保证，详见本财务报表附注十三(二)2(1)之说明。

[注 2]同时由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(二)2(1)之说明。

[注 3]同时由公司控股东西湖电子集团有限公司提供担保，详见本财务报表附注十二(三)4(3)2)之说明。

3. 合并范围内各公司为自身对外借款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	担保借款 余额	借款到期日
数源科技股份有限公司	东亚银行杭州分行	定期存单	960.00	960.00	125 万美元	2009.01.12
数源科技股份有限公司	东亚银行杭州分行	通知存款	800.33	800.33	100 万美元	2009.01.12
数源科技股份有限公司	东亚银行杭州分行	通知存款	802.23	802.23	100 万美元	2009.01.12
小 计			<u>2562.56</u>	<u>2562.56</u>	<u>325 万美元</u>	

十五、资产负债表日后非调整事项

根据 2009 年 4 月 15 日公布的单位净值, 公司所持有的交易性金融资产自 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 4 月 15 日期间的公允价值变动损益 6,301,954.78 元。

除上述事项之外, 本公司无其他资产负债表日后非调整事项。

十六、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) 政府补助

1. 财政补助

(1) 根据杭州高新开发区(滨江)对外贸易经济合作局、杭州高新开发区(滨江)财政局下发的高新(滨)外经[2008]28 号、区财[2008]81 号《关于下达 2007 年度高新区(滨江)外贸出口补助配套资金的通知》, 公司本期收到认证补贴 99,413.00 元、出口信用保险费补贴 257,531.00 元, 已计入本期营业外收入。

(2) 根据杭州市科学技术局、杭州市财政局下发的杭科知[2007]162 号、杭财教[2007]572 号《关于印发〈杭州市专利专项资金管理办法〉的通知》, 公司本期收到专利专项资金 2,000.00 元, 已计入本期营业外收入。

(3) 根据杭州高新技术产业开发区管理委员会下发的杭高新[2007]369 号《关于鼓励创新创业 促进产业发展的若干意见》, 公司本期收到专利补助 5,000.00 元, 已计入本期营业外收入。

(4) 根据浙江省财政厅下发的浙财企字[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

280,000.00 元，已计入本期营业外收入。

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

2. 税费减免

(1)根据杭州市地方税务局高新(滨江)税务分局下发的杭地税高新[2007]181 号、[2008]569 号《减免税(费)通知》，公司 2006 年度水利建设专项资金减免 100,000.00 元、2007 年度水利建设专项资金减免 396,641.63 元，均已计入本期营业外收入。

(2)根据杭州市地方税务局西湖税务分局下发的西地税[2008]293 号《减免税通知》，公司控股子公司杭州易和网络有限公司 2007 年度水利建设专项资金减免 1,352.25 元，已计入本期营业外收入。

(3)根据杭州市地方税务局高新(滨江)税务分局下发的杭地税高新[2008]552 号《减免税(费)通知》，公司控股子公司浙江数源贸易有限公司 2007 年度水利建设专项资金减免 165,437.53 元，已计入本期营业外收入。

(四) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

1. 2008 年 12 月公司控股子公司杭州易和网络有限公司与自然人金刚强签订股权转让协议，杭州易和网络有限公司将所持有的杭州易和互联软件技术有限公司 36 万元股份以 60 万元转让给自然人金刚强。

2. 根据公司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。2008 年 4 月 18 日，合肥市国土资源局与合肥印象西湖房地产投资有限公司就该土地出让事项签订《国有土地使用权出让补充合同》，因出让面积由 144,790.66 平方米调整为 137,343.76 平方米，故合肥印象西湖房地产投资有限公司所需承担的土地出让金也相应由 873,087,679.80 元调整为 828,182,873.00 元。截至 2008 年 12 月 31 日，合肥印象西湖房地产投资有限公司已累计预付土地出让金 526,600,000.00 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，该地块除 78,532.24 平方米的土地使用权已于 2008 年 5 月 26 日取得了合国用(2008)第 282 号国有土地使用证外，其余土地使用权尚未办妥产权过户手续。

3. 公司本期销售给三丸东杰(控股)有限公司之关联企业东杰电气(上海)有限公司产品及提

供加工劳务收入 1,626,225.13 元，向其采购材料 306,699.33 元；销售给三九东杰(控股)有限公司之关联企业东杰电气(中国)有限公司产品及提供加工劳务收入 24,358,196.06 元，向其采购材料 18,316,804.18 元。截止 2008 年 12 月 31 日，公司应收上述公司货款 248,405.74 元。

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司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	14,496,429.38
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,198,744.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-21,673,194.48
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	44,712.00
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	

受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-551,070.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,151,798.98
小 计	<u>-5,332,581.01</u>
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	80,203.59
非经常性损益净额	<u>-5,412,784.60</u>
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	-5,434,659.17
归属于少数股东的非经常性损益	21,874.57

(二) 净资产收益率和每股收益

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	上年数	本期数	上年数	本期数	上年数	本期数	上年数
归属于公司普通股股东的净利润	-3.59	0.08	-3.48	0.08	-0.09	0.00	-0.09	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.54	-1.07	-2.46	-1.07	-0.07	-0.03	-0.07	-0.03

2. 净资产收益率的计算过程

(1) 全面摊薄净资产收益率=P÷E

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；E为归属于公司普通股股东的期末净资产。“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益(考虑所得税影响)、各子公司非经常性损益(考虑所得税影响)中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

(2) 加权平均净资产收益率=P/(E0+NP÷2+Ei×Mi÷M0-Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0)

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

3. 每股收益的计算过程

(1) 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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

十八、财务报表之批准

2008 年度财务报表已经公司董事会于 2009 年 4 月 23 日批准报出。

数源科技股份有限公司

2009 年 4 月 23 日