

数源科技股份有限公司 2019 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：数源科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	378,228,966.98	271,908,821.18
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	283,893,512.05	79,868,816.76
应收账款	185,556,856.46	296,915,749.68
应收款项融资		
预付款项	55,912,517.61	55,667,832.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	749,444,900.03	745,539,895.46
其中：应收利息	525,499.99	1,141,256.25
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	851,347,070.91	852,798,739.59
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,506,694.14	6,189,609.64
流动资产合计	2,511,890,518.18	2,308,889,464.93
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		70,210,396.67
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	85,000,000.00	85,000,000.00
长期股权投资	495,260,915.34	496,549,224.67
其他权益工具投资	67,403,813.79	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	203,854,441.66	207,386,684.13
固定资产	20,737,537.28	21,814,970.97
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	6,536,545.59	6,724,873.14
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	583,241.37	451,296.99
递延所得税资产	44,063,087.10	44,385,292.97
其他非流动资产		
非流动资产合计	923,439,582.13	932,522,739.54
资产总计	3,435,330,100.31	3,241,412,204.47
流动负债：		
短期借款	553,000,000.00	375,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	188,424,781.39	66,917,185.81
应付账款	457,433,832.82	433,722,650.23
预收款项	23,660,308.30	21,187,761.98
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	2,920,328.66	8,553,614.63
应交税费	23,131,216.11	55,965,016.11
其他应付款	306,229,406.94	88,771,219.32
其中：应付利息	18,539,892.25	4,161,894.33
应付股利	25,200,000.00	25,200,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	499,334,891.30	937,072,355.18
其他流动负债		
流动负债合计	2,054,134,765.52	1,987,189,803.26
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	106,494,285.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	36,974.40	36,974.40
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	1,543,422.72	383,422.72
递延所得税负债	5,145.23	6,475.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	108,079,827.35	426,873.08
负债合计	2,162,214,592.87	1,987,616,676.34
所有者权益：		
股本	312,352,464.00	312,352,464.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	472,057,702.23	472,057,702.23
减：库存股		
其他综合收益	10,354,928.34	13,161,511.22
专项储备		
盈余公积	18,171,373.20	18,171,373.20
一般风险准备		
未分配利润	256,055,060.59	240,269,564.93
归属于母公司所有者权益合计	1,068,991,528.36	1,056,012,615.58
少数股东权益	204,123,979.08	197,782,912.55
所有者权益合计	1,273,115,507.44	1,253,795,528.13
负债和所有者权益总计	3,435,330,100.31	3,241,412,204.47

法定代表人：章国经

总经理：丁 毅

主管会计工作负责人：李兴哲

编制人：马 晴

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	279,797,928.35	238,544,569.62
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	261,893,512.05	79,868,816.76
应收账款	90,167,035.03	108,540,211.40

应收款项融资		
预付款项	32,467,213.79	52,491,141.18
其他应收款	640,793,135.29	288,199,785.18
其中：应收利息	525,499.99	1,141,256.25
应收股利		
存货	19,230,052.35	16,183,713.59
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	322,123.14	499,408.13
流动资产合计	1,324,671,000.00	784,327,645.86
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		70,210,396.67
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	275,924,600.00	275,924,600.00
其他权益工具投资	67,403,813.79	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	25,880,844.13	26,651,784.88
固定资产	23,081,662.56	24,440,699.09
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	6,146,742.62	6,274,206.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	289,474.95	138,241.99
递延所得税资产		
其他非流动资产	100,000,000.00	100,000,000.00
非流动资产合计	498,727,138.05	503,639,929.37
资产总计	1,823,398,138.05	1,287,967,575.23

流动负债：		
短期借款	503,000,000.00	325,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	69,605,368.87	54,613,971.35
应付账款	179,562,477.35	36,343,217.27
预收款项	1,928,507.59	1,671,607.28
合同负债		
应付职工薪酬	599,063.36	3,272,915.18
应交税费	1,790,812.27	1,556,622.05
其他应付款	208,459,103.66	8,763,725.21
其中：应付利息	664,341.66	498,261.81
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	964,945,333.10	431,222,058.34
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	36,974.40	36,974.40
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,543,422.72	383,422.72
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,580,397.12	420,397.12
负债合计	966,525,730.22	431,642,455.46
所有者权益：		

股本	312,352,464.00	312,352,464.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	473,719,872.54	473,719,872.54
减：库存股		
其他综合收益	10,354,928.34	13,161,511.22
专项储备		
盈余公积	18,171,373.20	18,171,373.20
未分配利润	42,273,769.75	38,919,898.81
所有者权益合计	856,872,407.83	856,325,119.77
负债和所有者权益总计	1,823,398,138.05	1,287,967,575.23

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	423,617,028.26	1,019,854,906.74
其中：营业收入	423,617,028.26	1,019,854,906.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	388,157,607.91	971,851,016.02
其中：营业成本	298,557,372.62	878,910,289.18
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		
税金及附加	3,742,349.85	23,608,439.63
销售费用	5,102,104.37	9,135,210.27
管理费用	20,519,270.68	14,947,051.08
研发费用	21,643,571.09	11,548,164.37

财务费用	38,592,939.30	33,701,861.49
其中：利息费用	42,551,211.81	38,627,059.34
利息收入	4,096,947.41	5,821,106.72
加：其他收益	2,956,132.18	824,015.48
投资收益（损失以“－”号填列）	-880,253.17	-982,025.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-880,253.17	-982,025.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,672,733.04	604,255.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,327.11	-8,030.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	33,855,239.21	48,442,106.11
加：营业外收入	22,563.49	68,803.58
减：营业外支出	1,430,298.01	234,680.64
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	32,447,504.69	48,276,229.05
减：所得税费用	10,313,583.87	12,348,565.32
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,133,920.82	35,927,663.73
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	22,133,920.82	35,927,663.73
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	15,785,495.66	20,034,596.77
2.少数股东损益	6,348,425.16	15,893,066.96
六、其他综合收益的税后净额	-2,806,582.88	-13,175,683.30

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,806,582.88	-13,175,683.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,806,582.88	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-2,806,582.88	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-13,175,683.30
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-13,175,683.30
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	19,327,337.94	22,751,980.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,978,912.78	6,858,913.47
归属于少数股东的综合收益总额	6,348,425.16	15,893,066.96
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.051	0.064

(二) 稀释每股收益	0.051	0.064
------------	-------	-------

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

法定代表人：章国经

总经理：丁 毅

主管会计工作负责人：李兴哲

编制人：马 晴

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	211,151,572.61	144,754,188.74
减：营业成本	163,977,866.69	121,067,687.26
税金及附加	1,701,071.73	801,450.37
销售费用	1,128,629.75	1,410,764.05
管理费用	10,936,768.74	6,269,224.24
研发费用	18,565,160.80	8,866,029.69
财务费用	10,263,477.14	3,857,042.16
其中：利息费用	13,750,597.75	8,502,930.55
利息收入	3,486,618.20	4,682,489.58
加：其他收益	2,821,029.52	653,660.07
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,038,879.23	611,357.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,327.11	-8,030.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,353,420.94	3,738,978.96
加：营业外收入	450.00	7,840.00

减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,353,870.94	3,746,818.96
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,353,870.94	3,746,818.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	3,353,870.94	3,746,818.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-2,806,582.88	-13,175,683.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,806,582.88	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-2,806,582.88	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-13,175,683.30
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-13,175,683.30
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	547,288.06	-9,428,864.34
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	344,642,405.67	811,843,629.54
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	332,103.65	819,515.48
收到其他与经营活动有关的现金	275,999,114.73	533,054,174.97
经营活动现金流入小计	620,973,624.05	1,345,717,319.99
购买商品、接受劳务支付的现金	181,680,587.80	649,263,653.03
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	36,213,322.32	29,460,332.48
支付的各项税费	53,932,345.13	77,112,399.67
支付其他与经营活动有关的现金	305,684,751.61	250,297,618.16
经营活动现金流出小计	577,511,006.86	1,006,134,003.34
经营活动产生的现金流量净额	43,462,617.19	339,583,316.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	58,034,177.16	2,371,563.83
投资活动现金流入小计	58,034,177.16	2,371,563.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	114,186.00	469,269.00
投资支付的现金		193,544,451.38
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	13,440,000.00	
投资活动现金流出小计	13,554,186.00	194,013,720.38
投资活动产生的现金流量净额	44,479,991.16	-191,642,156.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	664,194,285.00	385,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	206,142,410.04	96,267,324.48
筹资活动现金流入小计	870,336,695.04	481,267,324.48
偿还债务支付的现金	818,490,000.00	350,870,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,284,433.06	35,973,451.89
其中：子公司支付给少数股东的		

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	49,760,643.56	269,963,578.80
筹资活动现金流出小计	892,535,076.62	656,807,030.69
筹资活动产生的现金流量净额	-22,198,381.58	-175,539,706.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,081.86	-145,432.12
五、现金及现金等价物净增加额	65,746,308.63	-27,743,978.23
加：期初现金及现金等价物余额	265,565,814.49	343,618,507.20
六、期末现金及现金等价物余额	331,312,123.12	315,874,528.97

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	49,267,359.90	153,126,042.03
收到的税费返还		649,160.07
收到其他与经营活动有关的现金	19,023,320.26	57,868,986.73
经营活动现金流入小计	68,290,680.16	211,644,188.83
购买商品、接受劳务支付的现金	7,891,053.12	141,142,642.10
支付给职工以及为职工支付的现金	16,942,852.84	12,713,512.41
支付的各项税费	4,539,565.44	2,076,798.49
支付其他与经营活动有关的现金	11,769,316.83	57,839,465.40
经营活动现金流出小计	41,142,788.23	213,772,418.40
经营活动产生的现金流量净额	27,147,891.93	-2,128,229.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	195,876,470.98	407,433,280.83
投资活动现金流入小计	195,876,470.98	407,433,280.83
购建固定资产、无形资产和其他	93,474.00	461,369.00

长期资产支付的现金		
投资支付的现金		4,544,451.38
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	536,093,470.88	244,000,000.00
投资活动现金流出小计	536,186,944.88	249,005,820.38
投资活动产生的现金流量净额	-340,310,473.90	158,427,460.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	507,700,000.00	335,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	192,130,117.55	1,153,817.97
筹资活动现金流入小计	699,830,117.55	336,153,817.97
偿还债务支付的现金	329,700,000.00	280,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,466,776.23	18,683,468.46
支付其他与筹资活动有关的现金	6,823,451.99	200,978,735.33
筹资活动现金流出小计	346,990,228.22	499,662,203.79
筹资活动产生的现金流量净额	352,839,889.33	-163,508,385.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	458.60	-145,446.28
五、现金及现金等价物净增加额	39,677,765.96	-7,354,601.22
加：期初现金及现金等价物余额	236,814,263.17	272,573,093.06
六、期末现金及现金等价物余额	276,492,029.13	265,218,491.84

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余 额	312,352,464.00				472,057,702.23		13,161,511.22		18,171,373.20		240,269,564.93		1,056,012,615.58	197,782,912.55	1,253,795,528.13

加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	312,352,464.00			472,057,702.23		13,161,511.22		18,171,373.20		240,269,564.93		1,056,012,615.58	197,782,912.55	1,253,795,528.13	
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)						-2,806,582.88				15,785,495.66		12,978,912.78	6,341,066.53	19,319,979.31	
(一)综合收益总额						-2,806,582.88				15,785,495.66		12,978,912.78	6,348,425.16	19,327,337.94	
(二)所有者投入和减少资本													-7,358.63	-7,358.63	
1. 所有者投入的普通股													-7,358.63	-7,358.63	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配															
1. 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															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转															

增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	312,352,464.00				472,057,702.23		10,354,928.34		18,171,373.20		256,055,060.59		1,068,991,528.36	204,123,979.08	1,273,115,507.44

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	312,352,464.00				472,057,702.23		32,060,990.97		16,562,266.94		215,891,816.04		1,048,925,240.18	203,323,455.04	1,252,248,695.22
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															

其他															
二、本年期初余额	312,352,464.00				472,057,702.23		32,060,990.97		16,562,266.94		215,891,816.04		1,048,925,240.18	203,323,455.04	1,252,248,695.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-13,175,683.30				9,102,266.59		-4,073,416.71	15,893,066.96	11,819,650.25
（一）综合收益总额							-13,175,683.30				20,034,596.77		6,858,913.47	15,893,066.96	22,751,980.43
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-10,932,330.18		-10,932,330.18		-10,932,330.18
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											-10,932,330.18		-10,932,330.18		-10,932,330.18
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															

2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	312,352,464.00				472,057,702.23		18,885,307.67		16,562,266.94		224,994,082.63		1,044,851,823.47	219,216,522.00	1,264,068,345.47

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	312,352,464.00				473,719,872.54		13,161,511.22		18,171,373.20	38,919,898.81		856,325,119.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	312,352,464.00				473,719,872.54		13,161,511.22		18,171,373.20	38,919,898.81		856,325,119.77

三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-2,806,582.88			3,353,870.94		547,288.06
（一）综合收益总额							-2,806,582.88			3,353,870.94		547,288.06
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	312,352,464.00				473,719,872.54		10,354,928.34		18,171,373.20	42,273,769.75		856,872,407.83

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	312,352,464.00				473,719,872.54		32,060,990.97		16,562,266.94	35,370,272.64		870,065,867.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	312,352,464.00				473,719,872.54		32,060,990.97		16,562,266.94	35,370,272.64		870,065,867.09
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-13,175,683.30			-7,185,511.22		-20,361,194.52
(一)综合收益总额							-13,175,683.30			3,746,818.96		-9,428,864.34
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益												

的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-10,932,330.18		-10,932,330.18
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-10,932,330.18		-10,932,330.18
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	312,352,464.00				473,719,872.54		18,885,307.67		16,562,266.94	28,184,761.42		849,704,672.57

三、公司基本情况

数源科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)系经浙江省人民政府浙政发[1998]144号文批准,由西湖电子集团有限公司独家发起以募集方式设立的股份有限公司。公司于1999年3月31日在浙江省工商行政管理局登记注册,取得注册号为330000000044723的《企业法人营业执照》,目前公司的统一社会信用代码

码：913300007125597931。公司注册地：浙江杭州。法定代表人：章国经。截至2019年6月30日，公司注册资本31,235.2464万元，总股本为31,235.2464万股，每股面值人民币1元，无限售条件的流通股份A股31,100.2026万股，有限售条件的流通股份A股135.0438万股。公司股票于1999年5月7日在深圳证券交易所挂牌交易。

2016年12月16日，公司取得中国证监会证监许可[2016]2966号批复，核准非公开发行股票事宜，截至2016年12月29日，公司已向6名特定对象发行人民币普通股18,352,464股，新增注册资本及股本为人民币18,352,464.00元，公司于2017年1月4日就本次增发股份向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交相关登记材料并于2017年2月27日办妥工商变更相关事宜。变更后总股本为312,352,464股，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141,602,941股，持股比例为45.33%。

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

本财务报表及财务报表附注已于2019 年8月29日七届二十六次董事会批准对外报出。

本公司将浙江数源贸易有限公司、杭州易和网络有限公司、杭州中兴房地产开发有限公司等15家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本附注九“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司合并范围减少1家，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项、固定资产、无形资产、收入等交易和事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。除房地产开发业务、网络集成系统业务以外，本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。房地产开发业务、网络集成系统业务营业周期从开发至销售变现，一般在12个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

（2）合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（3）购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

（4）丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五14长期股权投资的确认和计量”或本附注五(十)“金融工具的确认和计量”。

(5) 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五14（3）2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用, 以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务, 下同)或者自共同经营购买资产时, 在该等资产出售给第三方之前, 本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况, 本公司全额确认损失; 对于本公司自共同经营购买资产的情况, 本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易业务

对发生的外币业务, 采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价, 下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项, 按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日, 对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额, 除: 1) 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理; 2) 用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益, 直至净投资被处置才被确认为当期损益); 以及3) 可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外, 均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本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。对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产,

同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注五24的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1))以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：1)))本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；2)))该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：1)))扣除已偿还的本金；2)))加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；3)))扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：1)))对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。2)))对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2))以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：1)))本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。2)))该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3))以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述1))、2))情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1))以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2))金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注五10(2)金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3))财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述1))或2))情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1)))按照本附注五10(5)金融工具的减值方法确定的损失准备金额；2)))初始确认金额扣除按照本附注五24的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4))以摊余成本计量的金融负债

除上述1))、2))、3))情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(2) 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认: 1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止; 2)该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方; 3)该金融资产已转移,虽然本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,但是放弃了对该金融资产的控制。

若本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,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)被转移金融资产在终止确认日的账面价值; 2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收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。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值; 2)终止确认部分收到的对价,与原直接计入其他综合收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。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(4) 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注五11。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注五10(1)33)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,

是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生

经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收票据及应收账款

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——占应收账款账面余额10%以上的款项；其他应收款——占其他应收款账面余额10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	30.00%	30.00%
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	50.00%	50.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(4) 其他

1) 对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等)，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。

2) 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

13、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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、在途物资和委托加工物资等。在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品以及意图出售而暂时出租的开发产品和在开发过程中的开发成本；以及处于施工过程中的网络系统集成工程等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4)以同一控制下的企业收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量方法：1)发出原材料采用加权平均法核算；发出产成品采用加权平均法核算；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)发出开发产品按建筑面积平均法结合成本

系数分摊法核算。4)意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。5)公共配套设施按实际成本入账。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的,在公共配套设施完工决算后,按有关开发项目的实际开发成本计入有关开发项目的开发成本;如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的,则先由有关开发产品预提公共配套设施费,待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响,除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定,其中:

1)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;

2)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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(6) 存货的盘存制度为永续盘存制。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见本附注五10“金融工具的确认和计量”。

(1) 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

（2）长期股权投资的投资成本的确定

1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出, 如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量, 则计入投资性房地产成本。其他后续支出, 在发生时计入当期损益。

(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) 投资性房地产的用途改变为自用时, 自改变之日起, 将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产, 按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 将固定资产或无形资产转换为投资性房地产, 转换为采用成本模式计量的投资性房地产的, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值; 转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的, 以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

(5) 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产: 1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的; 2) 使用寿命超过一个会计年度。 固定资产同时满足下列条件的予以确认: 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业; 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出, 符合上述确认条件的, 计入固定资产成本; 不符合上述确认条件的, 发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

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

说明:

1) 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。

2) 已计提减值准备的固定资产, 还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时, 确认为融资租入固定资产: 1) 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给本公司; 2) 本公司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本公司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) 本公司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, 只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用, 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进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的, 在租赁资产尚可使用年限内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 其他说明

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

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

3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用, 有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分, 计入固定资产成本, 不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间, 照提折旧。

17、在建工程

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

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

18、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）借款费用资本化期间

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

2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

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。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1)无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5、10、18
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	41

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2)企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6)企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
- (7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注五11；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金

流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策，经杭州市人民政府国有资产监督管理委员会杭州国资营[2011]11号文批复，于2011年实施企业年金计划，按上年度职工工资总额的一定比例进行缴纳，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、 维修基金和质量保证金的确认和计量

（1）维修基金

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

（2）质量保证金

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

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2)提供劳务

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

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

(3)房地产销售收入

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

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

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

(4)网络系统集成收入

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

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

(5)让渡资产使用权

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

(6)建造合同

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

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

3)确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4)当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

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

(7)其他业务收入

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

25、政府补助

(1) 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于

购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（2）政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

（3）政府补助的会计处理

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；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- 1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- 2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- 3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

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

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

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注五16(3)“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2) 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。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、 终止经营

(1)终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2)终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

29、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以

及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注五 10“公允价值”披露。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司对财务报表格式进行了修订。	本次会计政策变更，经公司第七届董事会第二十六次会议审议通过	
新金融工具准则本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)(以下统称：“新金融工具准则”)。在金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当	本次会计政策变更，经公司第七届董事会第二十二次会议审议通过	公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，按照新金融工具准则的规定，对此项会计政策变更采用未来适用法处理。企业无需按照金融工具准则追溯调整前期可比数。本次会计政策变更不会影响公司 2018 年度相关财务指标。

期损益的金融资产”三大类别，取消了原金融工具准则中贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。在减值方面，将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备，揭示和防控金融资产信用风险。		
--	--	--

财务报告可比期间受重要影响的报表项目和金额如下：

报表项目	合并报表		母公司报表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
	年初余额或上年同期	年初余额或上年同期	年初余额或上年同期	年初余额或上年同期
应收票据及应收账款	376,784,566.44		188,409,028.16	
应收票据		79,868,816.76		79,868,816.76
应收账款		296,915,749.68		108,540,211.40
可供出售金融资产	70,210,396.67		70,210,396.67	
其他权益工具投资		70,210,396.67		70,210,396.67
应付票据及应付账款	500,639,836.04		90,957,188.62	
应付票据		66,917,185.81		54,613,971.35
应付账款		433,722,650.23		36,343,217.27
管理费用	26,495,215.45	14,947,051.08	15,135,253.93	6,269,224.24
研发费用		11,548,164.37		8,866,029.69
资产减值损失	-596,225.07		-603,327.92	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		604,255.14		611,357.99
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-8,030.07		-8,030.07

(2) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	271,908,821.18	271,908,821.18	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	79,868,816.76	79,868,816.76	
应收账款	296,915,749.68	296,915,749.68	
应收款项融资			
预付款项	55,667,832.62	55,667,832.62	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	745,539,895.46	745,539,895.46	
其中：应收利息	1,141,256.25	1,141,256.25	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	852,798,739.59	852,798,739.59	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,189,609.64	6,189,609.64	
流动资产合计	2,308,889,464.93	2,308,889,464.93	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			

可供出售金融资产	70,210,396.67		-70,210,396.67
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	85,000,000.00	85,000,000.00	
长期股权投资	496,549,224.67	496,549,224.67	
其他权益工具投资		70,210,396.67	70,210,396.67
其他非流动金融资产			
投资性房地产	207,386,684.13	207,386,684.13	
固定资产	21,814,970.97	21,814,970.97	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,724,873.14	6,724,873.14	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	451,296.99	451,296.99	
递延所得税资产	44,385,292.97	44,385,292.97	
其他非流动资产			
非流动资产合计	932,522,739.54	932,522,739.54	
资产总计	3,241,412,204.47	3,241,412,204.47	
流动负债：			
短期借款	375,000,000.00	375,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	66,917,185.81	66,917,185.81	
应付账款	433,722,650.23	433,722,650.23	
预收款项	21,187,761.98	21,187,761.98	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	8,553,614.63	8,553,614.63	
应交税费	55,965,016.11	55,965,016.11	
其他应付款	88,771,219.32	88,771,219.32	
其中：应付利息	4,161,894.33	4,161,894.33	
应付股利	25,200,000.00	25,200,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	937,072,355.18	937,072,355.18	
其他流动负债			
流动负债合计	1,987,189,803.26	1,987,189,803.26	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	36,974.40	36,974.40	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	383,422.72	383,422.72	
递延所得税负债	6,475.96	6,475.96	
其他非流动负债			
非流动负债合计	426,873.08	426,873.08	
负债合计	1,987,616,676.34	1,987,616,676.34	
所有者权益：			
股本	312,352,464.00	312,352,464.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	472,057,702.23	472,057,702.23	
减：库存股			
其他综合收益	13,161,511.22	13,161,511.22	
专项储备			
盈余公积	18,171,373.20	18,171,373.20	
一般风险准备			
未分配利润	240,269,564.93	240,269,564.93	
归属于母公司所有者权益合计	1,056,012,615.58	1,056,012,615.58	
少数股东权益	197,782,912.55	197,782,912.55	
所有者权益合计	1,253,795,528.13	1,253,795,528.13	
负债和所有者权益总计	3,241,412,204.47	3,241,412,204.47	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	238,544,569.62	238,544,569.62	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	79,868,816.76	79,868,816.76	
应收账款	108,540,211.40	108,540,211.40	
应收款项融资			
预付款项	52,491,141.18	52,491,141.18	
其他应收款	288,199,785.18	288,199,785.18	
其中：应收利息	1,141,256.25	1,141,256.25	
应收股利			
存货	16,183,713.59	16,183,713.59	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动			

资产			
其他流动资产	499,408.13	499,408.13	
流动资产合计	784,327,645.86	784,327,645.86	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	70,210,396.67		-70,210,396.67
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	275,924,600.00	275,924,600.00	
其他权益工具投资		70,210,396.67	70,210,396.67
其他非流动金融资产			
投资性房地产	26,651,784.88		
固定资产	24,440,699.09	26,651,784.88	
在建工程		24,440,699.09	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,274,206.74	6,274,206.74	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	138,241.99	138,241.99	
递延所得税资产			
其他非流动资产	100,000,000.00	100,000,000.00	
非流动资产合计	503,639,929.37	503,639,929.37	
资产总计	1,287,967,575.23	1,287,967,575.23	
流动负债：			
短期借款	325,000,000.00	325,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	54,613,971.35	54,613,971.35	
应付账款	36,343,217.27	36,343,217.27	

预收款项	1,671,607.28	1,671,607.28	
合同负债			
应付职工薪酬	3,272,915.18	3,272,915.18	
应交税费	1,556,622.05	1,556,622.05	
其他应付款	8,763,725.21	8,763,725.21	
其中：应付利息	498,261.81	498,261.81	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	431,222,058.34	431,222,058.34	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	36,974.40	36,974.40	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	383,422.72	383,422.72	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	420,397.12	420,397.12	
负债合计	431,642,455.46	431,642,455.46	
所有者权益：			
股本	312,352,464.00	312,352,464.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	473,719,872.54	473,719,872.54	
减：库存股			
其他综合收益	13,161,511.22	13,161,511.22	

专项储备			
盈余公积	18,171,373.20	18,171,373.20	
未分配利润	38,919,898.81	38,919,898.81	
所有者权益合计	856,325,119.77	856,325,119.77	
负债和所有者权益总计	1,287,967,575.23	1,287,967,575.23	

调整情况说明

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务以及出租不动产等	按 16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%、0%。出口货物实行"免、抵、退"税政策，退税率 16%、13%。软件产品税负超过 3%部分即征即退。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额；对预售房款根据房地产所在地规定的预缴率预缴。	[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除××%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、[注]

根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》规定，房地产开发企业出售房产增值额，未超过扣除项目金额之和20%的，免缴土地增值税；增值额超过20%的，按税法规定的税率，即按增值额与扣除项目金额的比率，实行四级超率累进税率(30%-60%)计缴。根据国家税务总局国税发[2004]100号文和房地产项目

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

3、税收优惠

本公司和全资子公司杭州易和网络有限公司于2017年重新申请认定高新技术企业，并于2017年11月13日取得高新技术企业证书，证书有效期为三年。根据《企业所得税法》规定，自2017年度起三年公司及全资子公司杭州易和网络有限公司符合上述税收优惠政策条件，减按15%的税率计缴企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,085.35	3,609.92
银行存款	356,320,589.21	245,124,799.81
其他货币资金	21,903,292.42	26,780,411.45
合计	378,228,966.98	271,908,821.18
其中：存放在境外的款项总额	79,413.61	79,315.86

其他说明

(1)抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

其他货币资金中含银行承兑汇票保证金18,584,082.57元，保函保证金3,239,796.24元，其余系存出投资款。银行存款中包含用于质押的定期存款24,600,000.00,受到限制的款项492,965.05元。质押定期存款详见本附注十三(2)3之说明。

(2)外币货币资金明细情况详见本附注七49“外币货币性项目”之说明。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	25,569,118.00	2,800,000.00
商业承兑票据	258,324,394.05	77,068,816.76
合计	283,893,512.05	79,868,816.76

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	16,966,782.18	
商业承兑票据		749,638.01
合计	16,966,782.18	749,638.01

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,607,484.30	4.71%	10,607,484.30	100.00%	0.00	10,605,692.64	3.17%	10,605,692.64	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	10,607,484.30	4.71%	10,607,484.30	100.00%	0.00	10,605,692.64	3.17%	10,605,692.64	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	214,782,955.91	95.29%	29,226,099.45	13.61%	185,556,856.46	323,782,088.57	96.83%	26,866,338.89	8.30%	296,915,749.68
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	197,911,725.21	87.81%	29,226,099.45	14.77%	168,685,625.76	220,847,841.04	66.05%	26,866,338.89	12.17%	193,981,502.15
其他组合	16,871,230.70	7.48%	0.00	0.00%	16,871,230.70	102,934,247.53	30.78%	0.00	0.00%	102,934,247.53
合计	225,390,440.21	100.00%	39,833,583.75	17.67%	185,556,856.46	334,387,781.21	100.00%	37,472,031.53	11.21%	296,915,749.68

按单项计提坏账准备：10,607,484.30

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
绍兴益析光电科技有限公司	1,635,748.27	1,635,748.27	100.00%	贷款经催讨后收回可能性较小
SIA,JEC TRADING CO.EUROPE	1,071,057.70	1,071,057.70	100.00%	出口信保已赔付, 余额收回可能性小
苏州湖光山色贸易有限公司	5,765,000.00	5,765,000.00	100.00%	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
浙江清水湾置业有限公司	1,978,969.53	1,978,969.53	100.00%	破产重组, 全额计提坏账准备
浙江浙大网新实业发展有限公司	89,749.80	89,749.80	100.00%	破产重组, 全额计提坏账准备
浙江亚西亚房地产开发有限公司	66,959.00	66,959.00	100.00%	破产重组, 全额计提坏账准备
合计	10,607,484.30	10,607,484.30	--	--

按组合计提坏账准备: 0.00

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收政府部门款项	16,871,230.70	0.00	0.00%
合计	16,871,230.70	0.00	--

确定该组合依据的说明:

以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合, 例如应收合并范围内关联方款项、应收出口退税款、经常性补贴、应收政府部门款项(除暂存政府部门质保金类款项外)等性质的款项。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	97,255,482.36
1 年以内小计	97,255,482.36
1 至 2 年	73,374,500.69
2 至 3 年	2,872,923.69
3 年以上	24,408,818.47
3 至 4 年	12,412,320.02

4 至 5 年	4,077,320.65
5 年以上	7,919,177.80
合计	197,911,725.21

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	37,472,031.53	2,361,552.22			39,833,583.75
合计	37,472,031.53	2,361,552.22			39,833,583.75

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为131,118,835.75元，占应收账款期末余额合计数的比例为58.17%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为8,355,801.91元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	53,968,836.21	96.52%	55,396,433.43	99.51%
1 至 2 年	1,574,881.12	2.82%		
2 至 3 年	62.00		364.00	
3 年以上	368,738.28	0.66%	271,035.19	0.49%
合计	55,912,517.61	--	55,667,832.62	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末预付款项前5名的金额合计为54,312,174.04元，占期末预付款项总额的97.14%。

其他说明：

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	525,499.99	1,141,256.25
其他应收款	748,919,400.04	744,398,639.21
合计	749,444,900.03	745,539,895.46

（1）应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	525,499.99	1,141,256.25
合计	525,499.99	1,141,256.25

（2）其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收政府补助款	371,549,829.49	371,006,912.35
押金保证金	50,782,040.94	13,683,084.15
往来款	263,473,319.18	300,707,458.04
物业维修保证金	38,878,040.02	35,809,597.50
代垫款	5,707,828.65	3,913,406.15
股权受让款	64,615,000.00	64,615,000.00
房租等	2,448,019.30	1,800,716.87
应收出口退税款	0.00	324,800.00
其他	1,367,023.39	1,128,184.26
合计	798,821,100.97	792,989,159.32

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

2019 年 1 月 1 日余额	48,259,040.76		331,479.35	48,590,520.11
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	1,311,180.82			1,311,180.82
2019 年 6 月 30 日余额	49,570,221.58		331,479.35	49,901,700.93

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	345,034,290.91
1 年以内小计	345,034,290.91
1 至 2 年	44,323,663.00
2 至 3 年	1,127,238.85
3 年以上	36,454,599.37
3 至 4 年	7,063,366.78
4 至 5 年	10,749,893.91
5 年以上	18,641,338.68
合计	426,939,792.13

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	48,590,520.11	1,311,180.82		49,901,700.93
合计	48,590,520.11	1,311,180.82		49,901,700.93

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收政府拨付款项	经济适用房建设补 贴	371,549,829.49	1-2 年/2-3 年	46.51%	
单位一	往来款	116,320,109.18	1 年以内/1-2 年/2-3 年	14.56%	519,359.67
单位二	股权受让款及押金	102,200,000.00	1 年内	12.79%	5,110,000.00

	保证金				
单位三	往来款	30,512,100.00	1 年以内	3.82%	12,359,721.38
单位四	往来款	30,400,700.00	1-2 年	3.81%	3,040,070.00
合计	--	650,982,738.67	--	81.49%	21,029,151.05

5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
应收政府补贴	经济适用房建设补贴	371,549,829.49	1 年以内 542,917.14, 1-2 年 185,324,041.64, 2-3 年 185,682,870.71	根据杭府纪要[2009]206 号文, 经济适用房按照 (保本价格-限定销售价格)×控制面积计算核拨建设补贴, 预计 2019 年、2020 年及以后年度收取。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
浙江清水湾置业有限公司	331,479.35	331,479.35	100.00	破产重整, 全额计提坏账准备

6) [注]

2017年12月28日, 全资子公司杭州中兴房地产开发有限公司(以下简称“中兴房产”)召开临时股东会议, 审议通过了《关于同意投资入股苏州市平江新城建设开发有限公司(以下简称“平江建设”)的决定》, 同意中兴房产收购苏州汉润文化旅游发展有限公司(以下简称“苏州汉润”)转让的平江建设10%的股份, 至2018年12月31日中兴房产已支付6,400万元股权受让投资款和320万元股权受让保证金。本报告期内, 中兴房产于2019年6月10日召开股东会, 审议通过《关于同意公司追加投资入股苏州市平江新城建设开发有限公司的决定》, 同意中兴房产收购苏州汉润转让的平江建设的股份增至20%, 中兴房产支付3,500万元尽职调查保证金, 同时苏州汉润将持有平江建设2000万的股权(占平江建设注册资本的20%)质押给中兴房产。苏州市姑苏区市场监督管理局于2019年6月13日出具了(05030063-2)股权登记设字(2019)第06130001号股权出质设立登记通知书。截至报告日尚未完成工商变更登记。

6、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,950,219.05	147,396.18	10,802,822.87	12,966,512.25	147,396.18	12,819,116.07
在产品	7,009,778.30	2,617,729.24	4,392,049.06	7,971,208.13	2,666,760.48	5,304,447.65
库存商品	10,904,344.37	158,600.30	10,745,744.07	5,076,134.09	160,282.89	4,915,851.20
建造合同形成的 已完工未结算资产	32,182,234.08	1,185,665.84	30,996,568.24	29,936,106.24	1,185,665.84	28,750,440.40
开发成本	227,625,415.98		227,625,415.98	213,985,959.59		213,985,959.59
开发产品	567,628,518.99	3,800,877.26	563,827,641.73	586,017,752.86	3,800,877.26	582,216,875.60
委托加工物资	323,042.08		323,042.08	1,929,835.51		1,929,835.51
自制半成品	268,163.37		268,163.37	285,919.33		285,919.33
工程成本	2,365,623.51		2,365,623.51	2,590,294.24		2,590,294.24
合计	859,257,339.73	7,910,268.82	851,347,070.91	860,759,722.24	7,960,982.65	852,798,739.59

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 主要开发成本、开发产品明细情况

1)主要开发成本明细情况					
项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末数	期初数
杭政储出[2017]4号地块商业商务用房兼容社会停车场项目（文鸿金座）	2018.06	2020.12	38,000万元	227,625,415.98	213,985,959.59
小 计				227,625,415.98	213,985,959.59
2)主要开发产品明细情况					
项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
衢州金融大厦	2015.10	62,773,832.86	-	4,996,348.67	57,777,484.19
杭州花园岗村拆迁安置房项目	2015.03	45,319,895.43	-	72,000.00	45,247,895.43
杭州御田清庭	2017.09	184,386,703.83	-	7,504,036.20	176,882,667.63
杭州景溪北苑	2017.01	141,730,869.56	-	1,526,101.18	140,204,768.38
杭州景溪南苑	2018.02	117,354,479.73	-	2,531,362.19	114,823,117.54
小 计		551,565,781.41	-	16,629,848.24	534,935,933.17

(3) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	147,396.18					147,396.18
在产品	2,666,760.48	234.52		49,265.76		2,617,729.24
库存商品	160,282.89	7,092.59		8,775.18		158,600.30
建造合同形成的已完工未结算资产	1,185,665.84					1,185,665.84
开发产品	3,800,877.26					3,800,877.26
合计	7,960,982.65	7,327.11		58,040.94		7,910,268.82

本期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	[注]		
在产品	[注]		
库存商品	[注]		
建造合同形成的已完工未结算资产	根据各亏损工程项目预计总工程毛利减去截至期末已确认的工程毛利的金额确认		

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

（4）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货项目名称	期末余额	其中借款费用资本化金额
合肥西湖花园三期	3,577,451.99	78,703.95
杭州杨家村项目	4,457,401.65	352,737.69
杭州九洲芳园	3,264,277.90	185,191.60
杭州丁桥景园	2,767,642.00	89,435.79
杭州久睦苑	729,143.43	11,692.27
杭州墩苕家园	874,889.32	36,727.53
杭州花园岗村拆迁安置房项目	45,247,895.43	5,097,645.10
杭州景溪北苑	140,204,768.38	7,685,790.16
杭州景溪南苑	114,823,117.54	11,322,944.56
杭州御田清庭	176,882,667.63	13,035,093.81
杭政储出[2017]4号地块商业商务用房兼容社会停车场项目（文鸿金座）	227,625,415.98	3,058,697.71
小 计	720,454,671.25	40,954,660.17

（5）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	240,866,500.23
累计已确认毛利	44,177,811.85
减：预计损失	1,185,665.84
已办理结算的金额	252,862,078.00
建造合同形成的已完工未结算资产	30,996,568.24

其他说明：

[注]期末存货中用于债务担保的帐面价值为348,178,846.35元。详见本附注十三(2)2)之说明。

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	257,046.33	496,132.70
预缴营业税	189,408.69	231,904.79
预缴城市维护建设税	21,511.11	31,890.75
预缴教育费附加	9,166.86	13,614.53
预缴地方教育附加	6,113.41	9,077.05
预缴水利建设专项资金	242.40	242.40
预缴土地增值税	153,263.11	190,242.21
预缴房产税	289,503.34	222,658.73
待认证/抵扣增值税进项	6,580,438.89	4,993,846.48
合计	7,506,694.14	6,189,609.64

其他说明：

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
合肥印象西湖房地产投资有限公司	85,000,000.00		85,000,000.00	85,000,000.00		85,000,000.00	

合计	85,000,000.00		85,000,000.00	85,000,000.00		85,000,000.00	--
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------	----

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 其他说明

期末未发现长期应收款存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
合肥印象 西湖房地 产投资有 限公司	153,927,201.33			2,613,280.41						156,540,481.74	
德清兴亚 房地产开 发有限公 司	9,020,760.50			-259,599.41						8,761,161.09	
杭州诚园 置业有限 公司	74,610,034.69			-50,253.61						74,559,781.08	
宁波奉化 宋都房地 产开发有 限公司	121,910,325.63			-2,990,220.51						118,920,105.12	

黑龙江新 绿洲房地 产开发有 限公司	137,080,9 02.52			-601,516. 21						136,479,3 86.31	
小计	496,549,2 24.67			-1,288,30 9.33						495,260,9 15.34	
合计	496,549,2 24.67			-1,288,30 9.33						495,260,9 15.34	

其他说明

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。

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	67,403,813.79	70,210,396.67
合计	67,403,813.79	70,210,396.67

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
久融控股					长期持有	

其他说明：

11、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	236,612,175.44	15,119,717.66		251,731,893.10
2.本期增加金额				
（1）外购				

(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	236,612,175.44	15,119,717.66		251,731,893.10
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	38,353,856.42	5,991,352.55		44,345,208.97
2.本期增加金额	3,346,013.63	186,228.84		3,532,242.47
(1) 计提或摊销	3,346,013.63	186,228.84		3,532,242.47
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	41,699,870.05	6,177,581.39		47,877,451.44
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	194,912,305.39	8,942,136.27		203,854,441.66
2.期初账面价值	198,258,319.02	9,128,365.11		207,386,684.13

(2) 其他说明

1) 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。

2) 期末投资性房地产中已有账面原值为25,292,296.96元，账面价值为18,613,725.32元用于抵押担保，详见本附注十三(2)2)之说明。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
杭州景冉佳园	65,483,990.81	划拨土地尚未缴纳土地出让金
杭州久睦苑	40,641,254.43	划拨土地尚未缴纳土地出让金
杭州墩苕家园	53,234,626.97	划拨土地尚未缴纳土地出让金
合计	159,359,872.21	

其他说明

期末未办妥产权证书的投资性房地产账面价值为159,359,872.21元，系子公司杭州景冉房地产开发有限公司、杭州景灿房地产开发有限公司、杭州中兴景和房地产开发有限公司的房屋建筑物，未办妥产权证书的原因系划拨土地尚未缴纳土地出让金。

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,737,537.28	21,814,970.97
合计	20,737,537.28	21,814,970.97

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	22,794,077.16	43,683,088.35	5,593,223.19	17,914,222.37	89,984,611.07
2.本期增加金额				116,673.37	116,673.37
(1) 购置				116,673.37	116,673.37
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并					

增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	22,794,077.16	43,683,088.35	5,593,223.19	18,030,895.74	90,101,284.44
二、累计折旧					
1.期初余额	9,531,091.05	37,684,635.30	4,864,323.27	11,434,838.98	63,514,888.60
2.本期增加金额	357,290.40	232,218.12	90,404.75	514,193.79	64,708,995.66
（1）计提	357,290.40	232,218.12	90,404.75	514,193.79	64,708,995.66
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	9,888,381.45	37,916,853.42	4,954,728.02	11,949,032.77	64,708,995.66
三、减值准备					
1.期初余额	2,962,478.26		1,000.00	1,691,273.24	4,654,751.50
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	2,962,478.26		1,000.00	1,691,273.24	4,654,751.50
四、账面价值					
1.期末账面价值	12,905,695.71	2,803,756.67	637,495.17	4,390,589.73	21,814,970.97
2.期初账面价值	13,262,986.11	3,035,974.79	727,899.92	4,788,110.15	21,814,970.97

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	5,458,482.65	5,207,022.51	83,264.74	168,195.40	

通用及其他设备	2,126,068.94	2,050,865.46	6,508.23	68,695.25	
合计	7,584,551.59	7,257,887.97	89,772.97	236,890.65	

(3) 其他说明

1) [注]本期折旧额1,194,107.06元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值15,532,736.83元。

2)固定资产减值准备计提原因和依据说明

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

3)期末无融资租赁租入的固定资产。

4)期末无经营租赁租出的固定资产。

5)期末无未办妥产权证书的固定资产。

6)期末无用于借款抵押的固定资产。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值	10,406,558.32		7,995,671.22		18,402,229.54
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	10,406,558.32		7,995,671.22		18,402,229.54
二、累计摊销					
1.期初余额	4,132,351.58		5,440,724.82		9,573,076.40
2.本期增加金额	127,464.12		60,863.43		188,327.55
(1) 计提	127,464.12		60,863.43		188,327.55

3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额			2,104,280.00		2,104,280.00
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额			2,104,280.00		2,104,280.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,146,742.62		389,802.97		6,536,545.59
2.期初账面价值	6,274,206.74		450,666.40		6,724,873.14

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2）其他说明

1) [注]本期摊销额188,327.55元。

2) 无形资产减值准备计提原因和依据说明

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

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具费	451,296.99	182,327.58	50,383.20		583,241.37
合计	451,296.99	182,327.58	50,383.20		583,241.37

其他说明

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	49,363,889.41	11,559,787.40	48,128,336.17	11,183,933.21
坏账准备的递延所得税影响	10,435,048.31	1,565,711.57	10,215,830.65	1,532,374.60
存货跌价准备的递延所得税影响	1,185,665.84	177,849.88	1,185,665.84	177,849.88
预收房款的所得税影响			310,673.73	77,668.43
未来可抵扣费用的所得税影响			147,188.13	36,797.03
未来可抵扣成本的所得税影响	24,173,533.62	5,439,586.32	128,291,180.58	31,417,698.30
未弥补亏损的所得税影响	99,919,484.89	25,321,483.20	373,448,842.95	92,712,030.88
合计	185,077,622.07	44,064,418.37	561,727,718.05	137,138,352.33

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
政府补助的所得税影响			371,006,912.35	92,751,728.09
预收款项的所得税影响	25,906.00	6,476.50	31,228.92	7,807.23
合计	25,906.00	6,476.50	371,038,141.27	92,759,535.32

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	1,331.27	44,063,087.10	92,753,059.36	44,385,292.97
递延所得税负债	1,331.27	5,145.23	92,753,059.36	6,475.96

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	19,758,733.02	19,248,446.02
可抵扣亏损	28,874,947.61	32,055,627.04
合计	48,633,680.63	51,304,073.06

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		7,060,734.26	
2020 年	3,058,569.65	3,058,569.65	
2021 年	4,383,513.33	4,383,513.33	
2022 年	8,309,534.71	8,309,534.71	
2023 年	8,424,442.32	9,243,275.09	
2024 年	4,698,887.60		
合计	28,874,947.61	32,055,627.04	--

其他说明：

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	515,000,000.00	375,000,000.00
信用借款	38,000,000.00	
合计	553,000,000.00	375,000,000.00

短期借款分类的说明：

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	188,424,781.39	66,917,185.81
合计	188,424,781.39	66,917,185.81

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	371,676,735.26	164,366,448.67
1-2 年	26,895,661.60	170,480,508.08
2-3 年	19,236,262.02	22,855,453.07
3 年以上	39,625,173.94	76,020,240.41
合计	457,433,832.82	433,722,650.23

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州景冉佳园项目成本暂估	12,918,854.63	尚未结算
合计	12,918,854.63	--

其他说明：

19、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	12,771,960.44	15,352,374.17
1-2 年	6,482,082.66	394,307.92
2-3 年	215,039.41	1,854,312.74
3 年以上	4,191,225.79	3,586,767.15
合计	23,660,308.30	21,187,761.98

（2）其他说明

账龄超过1年的大额预收款项均系未交付的房源预收款。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,435,270.32	26,382,436.24	31,299,379.97	2,518,326.59
二、离职后福利-设定提存计划	992,043.31	3,533,181.77	4,123,223.01	402,002.07
三、辞退福利	126,301.00		126,301.00	
合计	8,553,614.63	29,915,618.01	35,548,903.98	2,920,328.66

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,262,031.54	20,087,823.39	24,566,173.39	1,783,681.54
2、职工福利费		761,530.06	761,530.06	
3、社会保险费	817,872.77	2,364,160.55	2,850,510.55	331,522.77
其中：医疗保险费	718,377.64	2,079,957.48	2,507,230.17	291,104.95
工伤保险费	17,395.02	47,777.00	58,023.33	7,148.69
生育保险费	82,100.11	236,426.07	285,257.05	33,269.13
4、住房公积金	13,547.92	2,756,481.00	2,762,271.00	7,757.92
5、工会经费和职工教育经费	341,818.09	412,441.24	358,894.97	395,364.36
合计	7,435,270.32	26,382,436.24	31,299,379.97	2,518,326.59

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	957,834.91	2,794,703.14	3,364,398.13	388,139.92
2、失业保险费	34,208.40	99,794.57	120,140.82	13,862.15
3、企业年金缴费		638,684.06	638,684.06	
合计	992,043.31	3,533,181.77	4,123,223.01	402,002.07

其他说明：

期末无拖欠性质的应付职工薪酬。

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,766,080.24	10,549,922.84
企业所得税	14,781,031.28	42,824,521.41
个人所得税	46,585.63	741,792.19
城市维护建设税	201,356.56	468,735.86
土地增值税	171,302.94	0.03
房产税	648,290.40	514,880.30
教育费附加	86,720.81	207,074.70
地方教育附加	57,823.23	128,028.23
水利建设专项资金	98,898.57	98,679.97
土地使用税	205,676.02	106,686.53
印花税	67,450.43	324,694.05
合计	23,131,216.11	55,965,016.11

其他说明：

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	18,539,892.25	4,161,894.33
应付股利	25,200,000.00	25,200,000.00
其他应付款	262,489,514.69	59,409,324.99
合计	306,229,406.94	88,771,219.32

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	727,779.16	568,043.06
长期借款	177,044.61	
一年内到期的非流动负债	17,635,068.48	736,317.03
长期应付款		2,857,534.24

合计	18,539,892.25	4,161,894.33
----	---------------	--------------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	25,200,000.00	25,200,000.00
合计	25,200,000.00	25,200,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	9,249,958.69	10,360,678.17
应付暂收款	4,664,558.04	2,693,828.97
预收房租	336,601.67	491,442.28
往来款	199,501,900.54	897,129.00
搬迁补偿款	7,794,059.14	7,794,059.14
物业维修基金	1,064,776.69	4,920,675.85
股权受让款	28,310,000.00	28,310,000.00
其他	11,567,659.92	3,941,511.58
合计	262,489,514.69	59,409,324.99

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
搬迁补偿款	7,794,059.14	搬迁补偿款
合计	7,794,059.14	--

其他说明

3) 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
股权受让款	28,310,000.00	房产项目股权受让款
搬迁补偿款	7,794,059.14	搬迁补偿款
小 计	36,104,059.14	

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		438,535,593.84
一年内到期的长期应付款	499,334,891.30	498,536,761.34
合计	499,334,891.30	937,072,355.18

其他说明：

一年内到期的长期应付款

1)明细情况

应付单位名称	付款期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末数	借款条件
西湖电子集团有限公司	2019-11-26	500,000,000.00	5.96	[注1]	499,334,891.30	[注2]

[注1]利息情况详见本附注十二5 (5)1)之说明。

[注2]长期应付款系西湖电子集团有限公司公开发行的《2014年西湖电子集团有限公司公司债券》，票面利率5.96%，发行总额5亿元，期限为2014年11月26日至2019年11月26日，募集资金用于三墩北A-R21-03地块经济适用房项目和三墩北A-R21-04地块经济适用房项目，全资子公司杭州景河房地产开发有限公司为资金实际使用单位。

2)债券情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	折价余额	期末余额
14"西湖电子债	5亿元	2014-11-26	2019-11-26	500,000,000.00	665,108.70	499,334,891.30

24、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	106,494,285.00	
合计	106,494,285.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

[注]全资子公司杭州景河房地产开发有限公司于2019年01月25日与杭州银行官巷口支行签订贰亿元借款协议，用于“杭政储出[2017]4号地块商业商务用房兼容社会停车场”项目开发，至本期末已提取贷款为106,494,285.00元，到期日为2022年12月15日。此项借款利率执行浮动贷款利率，利率按季调整，其中每季度末月的还本付息日为利率重新定价日，如有调整，于利率重新定价日次日起按调整后利率计算。

25、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	36,974.40	36,974.40
合计	36,974.40	36,974.40

(1) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

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

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	383,422.72	1,340,000.00	180,000.00	1,543,422.72	
合计	383,422.72	1,340,000.00	180,000.00	1,543,422.72	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业企业信息化应用项目拨款	308,422.72						308,422.72	与收益相关
企业管理创新奖	60,000.00						60,000.00	与收益相关
名牌产品奖励资金	15,000.00						15,000.00	与收益相关
2019 年省科		1,340,000.00				180,000.00	1,160,000.00	与收益相关

技发展专项 资金								
小计	383,422.72	1,340,000.00				180,000.00	1,543,422.72	

其他说明：

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	312,352,464.00						312,352,464.00

其他说明：

[注]公司总股本为312,352,464股，每股面值人民币1元，其中无限售条件的流通股份A股311,002,026股，有限售条件的流通股份A股1,350,438股。

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	461,391,394.96			461,391,394.96
其他资本公积	10,666,307.27			10,666,307.27
合计	472,057,702.23			472,057,702.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	13,161,511.22	-2,806,582.88				-2,806,582.88		10,354,928.34
其他权益工具投资公允价值变动	13,161,511.22	-2,806,582.88				-2,806,582.88		10,354,928.34
其他综合收益合计	13,161,511.22	-2,806,582.88				-2,806,582.88		10,354,928.34

	22	.88				.88		28.34
--	----	-----	--	--	--	-----	--	-------

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,171,373.20			18,171,373.20
合计	18,171,373.20			18,171,373.20

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	240,269,564.93	215,891,816.04
调整后期初未分配利润	240,269,564.93	215,891,816.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,785,495.66	36,919,185.33
减：提取法定盈余公积		1,609,106.26
期末未分配利润	256,055,060.59	10,932,330.18

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	388,105,076.54	290,395,474.80	999,088,053.82	870,481,362.22
其他业务	35,511,951.72	8,161,897.82	20,766,852.92	8,428,926.96
合计	423,617,028.26	298,557,372.62	1,019,854,906.74	878,910,289.18

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

(1) 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
电子信息类	233,295,934.51	198,607,716.08	189,799,747.11	168,112,414.56
房地产类	20,336,020.89	-41,853,556.79	509,059,454.65	407,510,546.16
商贸类	134,473,121.14	133,641,315.51	300,228,852.06	294,858,401.50
小 计	<u>388,105,076.54</u>	<u>290,395,474.80</u>	<u>999,088,053.82</u>	<u>870,481,362.22</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
内销	388,105,076.54	290,395,474.80	998,861,920.26	870,291,581.94
外销			226,133.56	189,780.28
小 计	<u>388,105,076.54</u>	<u>290,395,474.80</u>	<u>999,088,053.82</u>	<u>870,481,362.22</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比 例(%)
公司前五名 客户营业收入	329,287,543.50	77.73%

[注]根据杭州市物价局和杭州市建设委员会联合下发的杭价服[2006]189号、杭建房[2006]195号《杭州市区经济适用住房价格管理办法》以及杭州市财政局对保本价审核的口径和要求,经济适用房建设补贴542,917.14元,系与经营活动相关的政府补助,冲减营业成本。

33、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	565,803.31	2,391,275.13
教育费附加	242,343.52	1,024,835.12
房产税	2,042,569.88	1,639,054.04
土地使用税	205,676.02	164,058.33
车船使用税	11,852.16	11,100.60
印花税	215,892.08	447,035.85
营业税	79,402.60	12,378,074.09
土地增值税	217,247.94	4,869,783.05
地方教育附加	161,562.34	683,223.42

合计	3,742,349.85	23,608,439.63
----	--------------	---------------

其他说明：

[注]计缴标准详见本附注六“税项”之说明

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,051,155.62	1,750,623.34
办公费	77,633.82	119,711.83
差旅费	130,852.14	99,066.27
广告及业务宣传费	365,068.84	217,324.44
销售服务费	605,303.63	5,676,224.59
物业费	515,058.13	854,859.56
代理费	618,396.33	
修理费	290,600.00	
其他	448,035.86	417,400.24
合计	5,102,104.37	9,135,210.27

其他说明：

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,056,457.30	10,314,223.83
业务招待费	573,914.36	593,299.73
中介机构费用	6,012,398.90	202,895.92
折旧费	475,216.79	519,478.29
无形资产摊销	157,741.02	174,745.60
办公费	343,987.77	352,086.52
交通运输费	241,282.29	329,716.58
差旅费	314,367.95	196,272.46
其他	1,343,904.30	2,264,332.15
合计	20,519,270.68	14,947,051.08

其他说明：

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,575,355.10	9,307,175.42
差旅费用	33,681.25	76,249.19
折旧与摊销	478,032.78	179,959.01
耗用材料	1,401,279.44	346,654.50
软件、专利费	40,919.63	509,826.73
鉴定\检测\服务\委外研发	1,140,772.30	686,803.80
新品开发费	3,596,779.31	175,471.70
水电费用	198,484.77	175,075.72
租赁费用	5,146,957.83	
其他	31,308.68	90,948.30
合计	21,643,571.09	11,548,164.37

其他说明：

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,551,211.81	38,627,059.34
减：利息收入	4,096,947.41	5,821,106.72
汇兑损失	43,773.98	13,618.68
减：汇兑收益		
手续费支出	94,900.92	882,290.19
合计	38,592,939.30	33,701,861.49

其他说明：

38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件集成电路增值税退税额	2,517,870.77	717,309.90
新招大学毕业生用工补贴	33,261.41	
房产税减免		102,205.58
参展企业展位补助资金		3,000.00

市区级授权专利及软件登记费资助	5,000.00	1,500.00
中小微企业研发投入补助资金	400,000.00	
合计	2,956,132.18	824,015.48

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-880,253.17	-982,025.16
合计	-880,253.17	-982,025.16

其他说明：

1)按权益法核算的长期股权投资收益	
被投资单位	本期数
合肥印象西湖房地产投资有限公司	2,001,195.19
德清兴亚房地产开发有限公司	-259,599.41
杭州诚园置业有限公司	-50,253.61
宁波奉化宋都房地产开发有限公司	-2,037,579.00
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	-534,016.34
小 计	-880,253.17
2)本公司不存在投资收益汇回的重大限制	

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,311,180.82	1,161,243.24
应收账款坏账损失	-2,361,552.22	-556,988.10
合计	-3,672,733.04	604,255.14

其他说明：

41、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失	-7,327.11	-8,030.07
合计	-7,327.11	-8,030.07

其他说明：

42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	22,563.49	68,803.58	22,563.49
合计	22,563.49	68,803.58	22,563.49

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
水利建设专项资金	665.44	279.64	
其他	1,429,632.57	234,401.00	1,429,632.57
合计	1,430,298.01	234,680.64	1,429,632.57

其他说明：

44、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,037,548.89	11,333,708.01
递延所得税费用	-723,965.02	1,014,857.31
合计	10,313,583.87	12,348,565.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	32,447,504.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,867,125.70

子公司适用不同税率的影响	2,329,614.99
调整以前期间所得税的影响	-41,716.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,089.49
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,968,804.97
归属于合营企业和联营企业的损益	-505,879.79
研发费加计扣除	-1,349,124.41
其他	-1,330.74
所得税费用	10,313,583.87

其他说明

45、其他综合收益

详见附注七 29。

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	4,718,655.03	4,147,117.69
收到政府补助	5,981,675.79	50,004,500.00
房租及物管费收入	15,780,766.29	12,741,321.24
收到/收回保证金	228,347,892.00	457,705,512.12
代收客户物业维修基金等		6,260,782.81
其他	21,170,125.62	2,194,941.11
合计	275,999,114.73	533,054,174.97

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付承兑汇票及保函保证金	1,229,650.00	
期间费用付现支出	13,597,582.52	15,611,226.19
支付/退回保证金	267,962,440.90	211,352,611.06
支付代收客户物业维修基金等	8,219,148.50	21,080,002.95

支付代收代付款 款	10,000,464.00	
其他	4,675,465.69	2,253,777.96
合计	305,684,751.61	250,297,618.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收回暂借款	50,000,000.00	
收到资金占用费	8,034,177.16	2,371,563.83
合计	58,034,177.16	2,371,563.83

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
支付暂借款	13,440,000.00	
合计	13,440,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收回承兑汇票及信用证保证金	7,642,410.04	96,267,324.48
收到暂借款	198,500,000.00	
合计	206,142,410.04	96,267,324.48

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
支付承兑汇票及信用证保证金	46,635,543.26	64,208,370.47
归还暂借款及利息	3,117,741.67	205,755,208.33
退回投资支付款项	7,358.63	

合计	49,760,643.56	269,963,578.80
----	---------------	----------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

47、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	22,133,920.82	35,927,663.73
加：资产减值准备	3,680,060.15	-596,225.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,712,986.51	4,503,717.96
无形资产摊销	188,327.55	188,327.76
长期待摊费用摊销	50,383.20	49,404.23
财务费用（收益以“—”号填列）	42,549,129.95	38,772,491.46
投资损失（收益以“—”号填列）	880,253.17	982,025.16
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	322,205.87	3,034,380.41
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,330.73	-1,319,816.89
存货的减少（增加以“—”号填列）	3,238,899.44	439,615,786.80
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-105,515,293.26	123,393,522.78
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	74,216,650.42	-296,828,464.95
其他	-2,993,575.90	-8,139,496.73
经营活动产生的现金流量净额	43,462,617.19	339,583,316.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	331,312,123.12	315,874,528.97
减：现金的期初余额	265,565,814.49	343,618,507.20
现金及现金等价物净增加额	65,746,308.63	-27,743,978.23

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	331,312,123.12	265,565,814.49
其中：库存现金	5,085.35	3,609.92
可随时用于支付的银行存款	331,227,624.16	244,982,888.71
可随时用于支付的其他货币资金	79,413.61	20,579,315.86
三、期末现金及现金等价物余额	331,312,123.12	265,565,814.49

其他说明：

2019年半年度现金流量表中现金期末数为331,312,123.12元，2019年6月30日资产负债表中货币资金期末数为378,228,966.98元，差额46,916,843.86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18,584,082.57元，保函保证金3,239,796.24元，用于质押的定期存款24,600,000.00元，受到限制的款项492,965.05元。

2018年度现金流量表中现金期末数为265,565,814.49元，2018年12月31日资产负债表中货币资金期末数为271,908,821.18元，差额6,343,006.69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4,190,949.35元，保函保证金2,010,146.24元，受到限制的款项141,911.10元。

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	46,916,843.86	银承、保函保证金和冻结银行存款
存货	348,178,846.35	抵押
长期股权投资	118,920,105.12	质押
投资性房地产	18,613,725.32	抵押
合计	532,629,520.65	--

其他说明：

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	16,136.94	6.8747	110,936.61
欧元			
港币	90,277.62	0.8797	79,413.61

应收账款	--	--	
其中：美元	1,591,481.21	6.8747	10,940,955.88
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	1,710.20	6.8747	11,757.11

其他说明：

50、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
经济适用房建设补贴	542,917.14	营业成本	542,917.14
软件集成电路增值税退税	2,517,870.77	其他收益	2,517,870.77
小微企业新招大学毕业生用工补贴	33,261.41	其他收益	5,000.00
市区级授权专利及软件登记费资助	5,000.00	其他收益	33,261.41
中小微企业研发投入补助资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
合计	3,499,049.32	其他收益	3,499,049.32

(2) 其他说明

[注1]根据杭州市物价局和杭州市建设委员会联合下发的杭价服[2006]189号、杭建房[2006]195号《杭州市区经济适用住房价格管理办法》以及杭州市财政局对保本价审核的口径和要求，经济适用房按照(保本价格-限定销售价格)×控制面积计算核拨建设补贴，全资子公司杭州景河房地产开发有限公司2019年确认经济适用房建设补贴542,917.14元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已冲减2019营业成本。

[注2]根据财政部国家税务总局下发的财税[2011]100号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，公司2019年度收到软件集成电路增值税退税补贴2,517,870.77元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019其他收益。

[注3]根据杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局下发的杭人社发杭人社发[2016]25号关于印发《市区促进就业创业补助和社保补贴办法》，公司及子公司2019年度收到小微企业新招大学毕业生用工补贴33,261.41元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019其他收益。

[注4]根据杭政办函[2015]141号《杭州市专利专项资金管理办法》、杭科知[2016]207号《杭州市专利专项资金管理办法实施细则》、杭高新[2017]66号《关于进一步加强知识产权工作的实施意见》等，公司2019年度收到转拨的市区级授权专利及软件登记费资助补贴5,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019其他收益。

[注5]根据杭州市科学技术委员会、杭州市财政局下发的杭科计[2018]152号、杭州财教会[2018]152号《关于下达2018年第一批中小微企业研发费用投入补助资金的通知》，公司2019年度收到中小微企业研发投入补助400,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019其他收益。

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

子公司诸暨中兴房地产开发有限责任公司于2019年1月14日在诸暨市市场监督管理局和国家税务总局诸暨市税务局第二税务所登记注销。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江数源贸易有限公司	杭州	杭州	商品流通业	90.00%	10.00%	设立
杭州易和网络有限公司	杭州	杭州	网络服务业	100.00%		设立
杭州中兴房地产开发有限公司	杭州	杭州	房地产业	94.05%	5.95%	设立

杭州中兴景洲房地产开发有限公司	杭州	杭州	房地产业		100.00%	设立
杭州中兴景江房地产开发有限公司	杭州	杭州	房地产业		100.00%	设立
杭州中兴景天房地产开发有限公司	杭州	杭州	房地产业		60.00%	设立
杭州中兴景和房地产开发有限公司	杭州	杭州	房地产业		100.00%	设立
合肥西湖房地产开发有限责任公司	合肥	合肥	房地产业	5.00%	95.00%	设立
杭州景致房地产开发有限公司	杭州	杭州	房地产业		60.00%	设立
杭州景冉房地产开发有限公司	杭州	杭州	房地产业		100.00%	设立
杭州景灿房地产开发有限公司	杭州	杭州	房地产业		100.00%	设立
衢州鑫昇房地产开发有限公司	衢州	衢州	房地产业		100.00%	设立
杭州景河房地产开发有限公司	杭州	杭州	房地产业		100.00%	设立
杭州景腾房地产开发有限公司	杭州	杭州	房地产业		100.00%	设立
杭州景鸿房地产开发有限公司	杭州	杭州	房地产业		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

[注1]本公司直接持有浙江数源贸易有限公司90.00%的股权，通过杭州中兴房地产开发有限公司持有该公司10.00%的股权，故本公司合计持有该公司100.00%的股权。

[注2]本公司直接持有杭州中兴房地产开发有限公司94.05%的股权，通过全资子公司杭州易和网络有限公司持有该公司5.95%的股权，故本公司合计持有该公司100.00%的股权。

[注3]杭州中兴景洲房地产开发有限公司系本公司全资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100.00%的股权。

[注4]杭州中兴景江房地产开发有限公司系本公司全资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100.00%的股权。

[注5]杭州中兴景天房地产开发有限公司系本公司全资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60.00%的股权，故本公司间接持有该公司60.00%的股权。

[注6]杭州中兴景和房地产开发有限公司系本公司全资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100.00%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5.00%的股权，通过本公司全资子公司杭州中兴房地产开发有限公司持有该公司95.00%的股权，故本公司合计持有该公司100.00%的股权。

[注8]杭州景致房地产开发有限公司系本公司全资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60.00%的股权，故本公司间接持有该公司60.00%的股权。

[注9]杭州景冉房地产开发有限公司系本公司全资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100.00%的股权。

[注10]杭州景灿房地产开发有限公司系本公司全资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100.00%的股权。

[注11]衢州鑫昇房地产开发有限公司系本公司全资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100.00%的股权。

[注12]杭州景河房地产开发有限公司系本公司全资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100.00%的股权。

[注13]杭州景腾房地产开发有限公司系本公司全资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51.00%的股权，故本公司间接持有该公司51.00%的股权。

[注14] 杭州景鸿房地产开发有限公司系本公司全资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100.00%的股权。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州中兴景天房地产开发有限公司	40.00%	27,618,751.49		27,892,815.83
诸暨中兴房地产开发有限责任公司	10.00%	7,358.63		

杭州景致房地产开发有限公司	40.00%	51,423,108.11		51,171,436.18
杭州景腾房地产开发有限公司	49.00%	118,733,694.32		125,059,727.07

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州中兴景天房地产开发有限公司	87,387,557.37	2,840.52	87,390,397.89	580,964.79		580,964.79	90,390,043.27	3,005.88	90,393,049.15	3,893,633.67		3,893,633.67
诸暨中兴房地产开发有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	348,022.32		348,022.32	274,436.03		274,436.03
杭州景致房地产开发有限公司	167,709,147.68	219,166.34	167,928,314.02	39,999,723.56	0.00	39,999,723.56	273,086,676.85	10,218.40	273,096,895.25	144,539,124.97		144,539,124.97
杭州景腾房地产开发有限公司	298,878,086.10	3,299,841.63	302,177,927.73	46,953,994.91		46,953,994.91	356,638,299.03	8,077,549.16	364,715,848.19	122,402,186.31		122,402,186.31

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州中兴景天房地产开发有限公司	609,822.91	310,017.62		-3,648,898.18	32,811,520.62	14,459,305.55		17,528,449.57

诸暨中兴房地产开发有限公司	0.00	0.00		-274,436.03	453,324.25	107,508.80		117,018.00
杭州景致房地产开发有限公司	1,047,211.13	-629,179.82		81,443,386.43	8,627,620.24	-341,750.19		-27,145,905.22
杭州景腾房地产开发有限公司	2,840,545.21	12,910,270.94		-24,846,966.23	110,135,007.87	20,581,323.80		155,467,856.38

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合肥印象西湖房地产投资有限公司	合肥	合肥	房地产业		49.00%	权益法
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	哈尔滨	哈尔滨	房地产业		44.00%	权益法
宁波奉化宋都房地产开发有限公司	宁波	宁波	房地产业		18.36%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

[注1]本公司全资子公司杭州中兴房地产开发有限公司持有该公司49.00%的股权，故本公司间接持有该公司49.00%的股权。

[注2]本公司全资子公司杭州中兴房地产开发有限公司持有该公司44.00%的股权，故本公司间接持有该公司44.00%的股权。

[注3]本公司全资子公司杭州中兴房地产开发有限公司持有该公司18.36%的股权，故本公司间接持有该公司18.36%的股权。本公司全资子公司杭州中兴房地产开发有限公司在该公司董事会派有一名董事，可对该公司施加重大影响。

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

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	合肥印象西湖房地 地产投资有限公 司	黑龙江新绿洲房 地产开发有限公 司	宁波奉化宋都房 地产开发有限公 司	合肥印象西湖房 地产投资有限公 司	黑龙江新绿洲房 地产开发有限公 司	宁波奉化宋都房 地产开发有限公 司
流动资产	651,732,559.12	389,150,148.59	3,150,638,039.13	684,056,357.68	366,154,012.39	2,178,559,139.88
非流动资产	154,769.17	26,027,926.19	7,546,315.07	188,898.70	25,767,763.64	4,076,047.07
资产合计	651,887,328.29	415,161,219.65	3,158,184,354.20	684,245,256.38	391,921,776.03	2,182,635,186.95
流动负债	313,376,307.93	31,285,414.44	1,809,813,403.54	349,818,307.84	5,363,197.52	913,166,311.46
非流动负债		75,011,072.78	690,000,000.00		75,011,072.78	600,000,000.00
负债合计	313,376,307.93	104,827,387.44	2,499,813,403.54	349,818,307.84	80,374,270.30	1,513,166,311.46
归属于母公司股 东权益	338,511,020.36	310,333,832.21	658,370,950.66	334,426,948.54	311,547,505.73	669,468,875.49
按持股比例计算 的净资产份额	165,870,399.98	136,546,886.18	120,857,142.86	163,869,204.78	137,080,902.52	122,894,721.86
--内部交易未实 现利润	9,329,918.24	67,499.87	1,937,037.74	9,942,003.46		984,396.23
对联营企业权益 投资的账面价值	156,540,481.74	136,479,386.31	118,920,105.12	153,927,201.33	137,080,902.52	121,910,325.63
营业收入	44,918,894.96	37,655.61		41,677,406.89		
净利润	4,084,071.82	-1,213,673.53	-11,097,924.83	2,540,785.90		
综合收益总额	4,084,071.82	-1,213,673.53	-11,097,924.83	2,540,785.90		

其他说明

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	83,320,942.17	83,630,795.19
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-309,853.02	-2,227,010.25
--综合收益总额	-309,853.02	-2,227,010.25

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。本公司的主要经营位于中国境内、香港，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、港币结算，境外经营公司以美元、港币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七49“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还签署远期外汇合约以防范本公司以美元结算的收入存在的汇兑风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元(外币)计价的金融资产和金融负债，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七49“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元等(外币)升值或者贬值5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	55.60	69.02

下降5%	-55.60	-69.02
------	--------	--------

管理层认为5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至2019年6月30日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

(三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分(四)流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	55,300.00			-	55,300.00
应付票据	18,842.48				18,842.48
应付账款	35,985.63	3,892.34	817.50	5,047.91	45,743.38

其他应付款	24,787.33	344.36	158.95	958.31	26,248.95
一年内到期的非流动负债	49,933.49				49,933.49
长期借款				10,649.43	10,649.43
长期应付款				3.70	3.70
金融负债和或有负债合计	184,848.93	4,236.70	976.45	16,659.35	206,721.43

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	37,500.00				37,500.00
应付票据	6,691.72				6,691.72
应付账款	33,614.52	3,892.34	817.50	5,047.91	43,372.27
其他应付款	4,479.31	344.36	158.95	958.31	5,940.93
一年内到期的非流动负债	93,707.24				93,707.24
长期应付款				3.70	3.70
金融负债和或有负债合计	175,992.79	4,236.70	976.45	6,009.92	187,215.86

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2019年6月30日，本公司的资产负债率为62.94%(2018年12月31日：61.32%)。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(三) 其他权益工具投资	67,403,813.79			67,403,813.79
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有久融控股有限公司500,816,000股股票，截至2019年6月30日久融控股有限公司的股票市价为0.153港元/股，本公司所持股票市值76,624,848.00港币。根据中国人民银行2019年6月28日外汇牌价，1港元对人民币0.8797元，本公司持有久融控股有限公司的股票市值折合人民币67,403,813.79元。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
西湖电子集团有限公司	国有独资公司	杭州	26,600		45.33%

本企业的母公司情况的说明

西湖电子集团有限公司是杭州市人民政府批准设立，由杭州市人民政府授权杭州市国有资产监督管理委员会履行出资人职责组建的国有独资公司。公司于1995年9月18日在杭州市工商行政管理局注册登记，注册资本为23,200万元。2000年12月28日，根据公司董事会审议通过，公司增加注册资本3,400万元，变更后的注册资本为26,600万元。同日，公司在杭州市工商行政管理局办理了相关变更登记手续。本次增资扩股完成后，公司仍为杭州市国有资产监督管理委员会出资的国有独资公司，公司股本规模和股权结构均未再发生变动。公司现持有杭州市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册号为330100000051488，目前公司的统一社会信用代码：91330100143031891P，注册资本为26,600万元，实收资本为266,000,000.00元。

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

本企业最终控制方是杭州市人民政府。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 1（1）“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九 2“在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	本公司之联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
数源移动通信设备有限公司	受同一控股股东控制
西湖集团(香港)有限公司	受同一控股股东控制
杭州西湖数源软件园有限公司	受同一控股股东控制
杭州西湖新能源科技有限公司	受同一控股股东控制
杭州西湖新能源投资有限公司	控股股东之联营企业
杭州东部软件园股份有限公司	受同一控股股东控制
杭州东部网络科技有限公司	受同一控股股东控制
杭州信江科技发展有限公司	受同一控股股东控制
杭州云硕新能源技术有限公司	受同一控股股东控制
杭州大华塑业有限公司	受同一控股股东控制

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
杭州信江科技发展有限公司	商品采购				26,549,287.02
合计					26,549,287.02

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州西湖新能源科技有限公司	提供劳务等	599,169.30	685,854.23
黑龙江新绿洲房地产开发有限	提供劳务	362,880.54	

公司			
合计		962,049.84	685,854.23

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

1) 全资子公司浙江数源贸易有限公司本期收取关联方杭州西湖新能源科技有限公司劳务费 599,169.30 元。

2) 全资子公司杭州中兴房地产开发有限公司本期收取关联方黑龙江新绿洲房地产开发有限公司劳务费 362,880.54 元。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
数源移动通信设备有限公司	厂房及附属设施、场地、宿舍	1,257,142.87	1,219,575.30

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西湖电子集团有限公司	10,000.00	2018 年 11 月 23 日	2019 年 11 月 23 日	
西湖电子集团有限公司	10,000.00	2018 年 11 月 27 日	2019 年 11 月 27 日	
西湖电子集团有限公司	10,000.00	2018 年 11 月 28 日	2019 年 11 月 28 日	
西湖电子集团有限公司	10,000.00	2018 年 11 月 30 日	2019 年 11 月 30 日	
宁波奉化宋都房地产开发有限公司	12,668.40	2018 年 10 月 29 日	2021 年 09 月 09 日	

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西湖电子集团有限公司	7,000.00	2019 年 01 月 04 日	2020 年 01 月 03 日	
西湖电子集团有限公司	9,500.00	2019 年 01 月 18 日	2020 年 01 月 17 日	
西湖电子集团有限公司	2,000.00	2018 年 08 月 01 日	2019 年 07 月 31 日	
西湖电子集团有限公司	5,000.00	2018 年 12 月 25 日	2019 年 12 月 18 日	
西湖电子集团有限公司	5,000.00	2019 年 03 月 04 日	2020 年 03 月 04 日	
西湖电子集团有限公司	5,000.00	2019 年 05 月 09 日	2020 年 03 月 06 日	

关联担保情况说明

1) 本公司作为担保方

1))本公司为母公司西湖电子集团有限公司在民生银行杭州分行的40,000.00万元借款提供连带责任保证担保。

2))全资子公司杭州中兴房产开发有限公司以所持有联营企业宁波奉化宋都房地产开发有限公司的18.36%股权计12,500万元质押，为该联营企业在平安银行股份有限公司宁波分行发生的借款75,000万元提供最高余额不超过人民币13,770万元质押担保。至2019年6月30日宁波奉化宋都房地产开发有限公司借款余额为69,000.00万元，期末实际担保金额为12,668.40万元。

2) 本公司作为被担保方

1))母公司西湖电子集团有限公司为本公司在北京银行杭州分行的7,000.00万元借款提供连带责任保证担保。

2))母公司西湖电子集团有限公司为本公司在建设银行杭州中山支行的9,500.00万元借款提供连带责任保证担保。

3))母公司西湖电子集团有限公司为本公司在工商银行杭州延中支行的2,000.00万元借款提供连带责任保证担保。。

4))母公司西湖电子集团有限公司为本公司在中国银行杭州高新支行的5,000.00万元借款提供连带责任保证担保。

5))母公司西湖电子集团有限公司为本公司在交通银行杭州华浙支行的5,000.00万元借款提供连带责任保证担保。

6))母公司西湖电子集团有限公司为本公司在交通银行杭州华浙支行的5,000.00万元借款提供连带责任保证担保。

3) 其他担保事项

母公司西湖电子集团有限公司为本公司开具银行承兑汇票提供保证。截至2019年6月30日，西湖电子集团有限公司为本公司提供保证的余额共计463.90万元。

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
西湖电子集团有限公司	190,000,000.00	2019年03月26日	2019年06月30日	公司本期与关联方西湖电子集团有限公司发生资金往来，按约定利率支付本期资金占用费3,117,741.67元。
拆出				
合肥印象西湖房地产投资有限公司	108,435,000.00	2019年01月01日	2019年06月30日	全资子公司杭州中兴房产开发有限公司本期与联营企业合肥印象西

				湖房地产投资有限公司发生资金往来, 按约定利率收取本期资金占用费 2,371,563.83 元。
宁波奉化宋都房地产开发有限公司	100,000,000.00	2019 年 01 月 01 日	2019 年 06 月 30 日	全资子公司杭州中兴房地产开发有限公司本期与联营企业宁波奉化宋都房地产开发有限公司发生资金往来, 按约定利率收取本期资金占用费 5,500,000.00 元。
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	13,440,000.00	2019 年 01 月 31 日	2019 年 06 月 30 日	全资子公司杭州中兴房地产开发有限公司本期与联营企业宁波奉化宋都房地产开发有限公司发生资金往来, 按约定利率收取本期资金占用费 162,613.33 元

(5) 其他关联交易

1)全资子公司杭州景河房地产开发有限公司系“14西湖电子债”债券资金实际使用方, 本期按债券票面利率5.96%本期计提利息14,777,534.24元, 摊销承销费等798,129.96元。

2)2017年12月21日, 杭州信江科技发展有限公司向本公司全资子公司浙江数源贸易有限公司出具担保函, 为新兴铸管(浙江)铜业有限公司向浙江数源贸易有限公司承担的按时交货义务、延迟交货导致的所有违约责任及后果承担连带保证责任, 保证期限: 债务履行期届满之日起两年, 截至2019年6月30日, 新兴铸管(浙江)铜业有限公司未履行按时交货义务金额30,400,700.00元。

3)2018年3月2日, 杭州信江科技发展有限公司向本公司全资子公司浙江数源贸易有限公司出具担保函, 为杭州三建物资有限公司向浙江数源贸易有限公司承担的按时交货义务、延迟交货导致的所有违约责任及后果承担连带保证责任, 保证期限: 债务履行期届满之日起两年, 截至2019年6月30日, 杭州三建物资有限公司未履行按时交货义务金额30,512,100.00元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位: 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	合肥印象西湖房地产投资有限公司			11,441.75	572.09
应收账款	西湖集团(香港)有限公司	1,221,039.87	610,519.94	1,218,997.32	609,498.66
应收账款	西湖电子集团有限公司	298,808.60	149,404.30	298,808.60	143,020.98
其他应收款	合肥印象西湖房地产投资有限公司	23,435,000.00	1,171,750.00	23,439,336.00	1,176,086.00
其他应收款	宁波奉化宋都房地产开发有限公司	50,000,000.00	2,500,000.00	100,000,000.00	5,000,000.00
其他应收款	黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	13,440,000.00	672,000.00	39,548.86	1,977.44
长期应收款	合肥印象西湖房地产投资有限公司	85,000,000.00		85,000,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	西湖电子集团有限公司	191,751,404.09	1,241,381.59
其他应付款	德清兴亚房地产开发有限公司	8,500,000.00	

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1)截至2019年6月30日，全资子公司杭州中兴房地产开发有限公司下属各公司未履行完毕的房产建造合同金额为9,548.92万元。

(2)其他重大财务承诺事项

1)合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十三(1)3)“本公司合并范围内公司之间的保证担保情况”之说明。

2)合并范围内各公司为自身对外借款、开具银行承兑汇票进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保余额	到期日
浙江数源贸易有限公司	上海银行杭州分行	丁桥景园北苑3-16号、19号20号、22号、23号	2,529.23	1,861.37	10,000.00	[注1]
杭州景腾房地	杭州银行股份	御田清庭2幢101室、7幢103	15,094.88	15,094.88	10,649.43	2022-12-15

产开发有限公司	有限公司官巷口支行	室等65套存货				
杭州景鸿房地产开发有限公司		土地使用权	19,723.00	19,723.00		
小 计			37,347.11	36,679.25	20,649.43	

[注1] 全资子公司浙江数源贸易有限公司以自身投资性房地产进行抵押，与上海银行杭州分行签订10,000万元的单位委托贷款抵押合同，抵押期限2018年8月24日至2020年8月22日。截至2019年6月30日，为本公司委托上海银行向其发放的10,000万元贷款提供担保，借款到期日2020年8月22日。

3) 合并范围内各公司为自身对外借款、开具银行承兑汇票、保函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 账面价值	担保的银行 承兑汇票余额	到期日
浙江数源贸易有限公司	上海银行杭州分行	定期存单	2,460.00	2,460.00	7,028.32	2019-11-8[注1]
小 计			2,460.00	2,460.00	7,028.32	

[注1]截至2019年6月30日，全资子公司浙江数源贸易有限公司在上海银行杭州分行开具银行承兑汇票7,028.32万元，并以存放在该行的定期存单2,460.00万元作为质押物提供质押担保。

4)因御道路一号保障房入户门锁具采购工程合同需要，全资子公司杭州易和网络有限公司于2018年8月22日向宁波银行股份有限公司杭州西湖支行申请开立以杭州中海宏鲲房地产有限公司为受益人，有效期至2019年7月30日，金额为101,462.40元的履约保函。截至2019年6月30日，该保函尚未核销。

5)因2017-2018年度杭州市城建(维护)项目(涉及甲供部分)钢筋协议采购<华中路(杨家路-石大线)等市政工程>需要，全资子公司浙江数源贸易有限公司于2017年3月8日向杭州银行西城支行申请开立以杭州市城建材料采购中心为受益人，有效期至工程结束，金额为2,000,000.00元的履约保函。截至2019年6月30日，该保函尚未核销。

6)因履行代建合同需要，杭州中兴房地产开发有限公司于2019年6月24日向中国工商银行股份有限公司杭州庆春路支行申请开立以杭州余杭城市建设集团有限公司为收益人，有效期至2022年7月15日，金额为1,229,650.00元的履约保函，截至2019年6月30日，该保函尚未核销。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

- 1)本公司无因未决诉讼仲裁形成的或有负债。
- 2)为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响
 - 1))本公司为合并范围以外关联方提供担保情况，详见本附注十二5“关联交易情况”之说明。
 - 2))本公司为非关联方提供的担保事项
 - 1)))截至2019年6月30日，本公司无为非关联方提供保证担保。

2)))截至2019年6月30日, 本公司无为非关联方提供财产抵押。

3)))截至2019年6月30日, 本公司无为非关联方提供财产质押。

3)本公司合并范围内公司之间的担保情况

1))截至2019年6月30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
本公司	杭州易和网络有限公司	北京银行杭州分行	5,000.00	2020-1-14	[注1]
本公司	杭州景鸿房地产开发有限公司	杭州银行官巷口支行	10,649.43	2022-12-15	[注2]
杭州中兴房地产开发有限公司	本公司	光大银行杭州分行	13,000.00	2020-1-10	[注3]
小 计			28,649.43		

[注1]本公司为全资子公司杭州易和网络有限公司在北京银行杭州分行的借款5,000.00万元提供连带责任保证担保。除上述保证担保外, 本公司为全资子公司杭州易和网络有限公司在中信银行杭州分行开具银行承兑汇票敞口547.42万元提供担保, 在上海银行下沙支行开具银行承兑汇票敞口112.23万元提供担保, 在宁波银行杭州西湖支行开具保函敞口9.13万元提供担保。截至2019年6月30日本公司为杭州易和网络有限公司提供保证的金额共计5,668.78万元。

[注2]本公司为全资子公司杭州景鸿房地产开发有限公司在杭州银行股份有限公司官巷口支行的借款10,649.43万元提供连带责任保证担保。

[注2]全资子公司杭州中兴房地产开发有限公司为本公司在光大银行杭州分行的借款13,000.00万元提供连带责任保证担保。全资子公司杭州中兴房地产开发有限公司为本公司在光大银行杭州分行及光大银行高新支行开具银行承兑汇票敞口1,271.65万元提供保证。截至2019年6月30日, 全资子公司杭州中兴房地产开发有限公司为本公司提供保证的金额共计 14,271.65万元。

[注4]本公司为全资子公司浙江数源贸易有限公司在北京银行杭州分行开具银行承兑汇票敞口2,666.16万元提供担保, 在上海银行杭州分行开具银行承兑汇票敞口4,568.32万元提供担保。截至2019年6月30日本公司为浙江数源贸易有限公司提供保证的金额共计7,234.48万元

2))截至2019年6月30日, 本公司无合并范围内公司之间的财产抵押担保。

3))截至2019年6月30日, 本公司无合并范围内公司之间的财产质押担保。

4)其他或有负债及其财务影响

根据和相关银行签署的协议, 公司子公司杭州景河房地产开发有限公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保。担保期限自商品房承购人的首笔个人商品房抵押贷款发放之日起, 至银行收妥商品房承购人所购住房的房产所有权证、土地使用证、契税证等房产登记手续止。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无。

十五、其他重要事项

1、 租赁

经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注七11“投资性房地产”之说明。

本公司各类租出资产情况如下：

租赁项目	期末账面价值	期初账面价值
房屋建筑物	194,912,305.39	198,258,319.02
土地使用权	8,942,136.27	9,500,822.79
合 计	203,854,441.66	214,953,170.76

2、 诉讼事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决执 行情况
公司因买卖合同纠纷诉杭州中科际发实业有限公司、杭州中显环保能源有限公司、杭州明匠供应链管理有限公司、浙江龙游交易城实业有限公司等。杭州市西湖区人民法院于2018年12月4日立案受理，案号（2018）浙0106民初11606号。	3,117.69	否	本案尚未开庭。	未知	无
浙江数源贸易有限公司因买卖合同纠纷诉新兴铸管（浙江）铜业有限公司。杭州市西湖区人民法院于2018年3月23日立案受理，案号（2018）浙0106民初2621号。	3,040.07	否	本案于2018年7月12日开庭审理，尚未判决。	未知	无
公司因买卖合同纠纷诉浙江省一建建设集团有限公司。杭州市西湖区人民法院于2018年12月4日立案受理，案号（2018）浙0106民初11605号。	1,613.83	否	2019年8月9日法院下达判决书	法院于2019年8月9日出具民事判决书，要求浙江省一建建设集团有限公司支付铺底款、利	无

				息及违约金。	
公司因买卖合同纠纷诉上海市纺织原料有限公司。杭州市西湖区法院于2018年10月10日立案受理，案号（2018）浙0106民初9284号。	1,549.20	否	本案于2019年4月1日下达中止裁定。	未知	无
公司因买卖合同纠纷诉知豆电动汽车有限公司和山东知豆电动车有限公司。浙江省宁海县人民法院于2018年1月25日立案，案号2018浙0226民初1011号。	706.08	否	审理完结。	法院于2018年2月27日出具民事调解书，要求知豆电动汽车、山东知豆电动车有限公司分批付清货款。	因被告未依判决书履行全部义务，公司已向法院提起强制执行。目前已查封设备和车辆。
数源科技股份有限公司因技术服务合同纠纷诉飞银（苏州）信息科技有限公司。杭州市中级人民法院于2019年4月3日立案受理，案号(2019)浙01民初1241号。	636.00	否	2019年5月23日调解结案。	法院于2019年5月23日出具民事调解书，要求飞银（苏州）信息科技有限公司分批付清货款。	已支付第一笔款项60万元，剩余款项已于2019年8月申请强制执行。
公司因买卖合同纠纷诉知豆电动汽车有限公司。浙江省宁海县人民法院于2018年1月25日立案受理。案号（2018）浙0226民初1013号。	317.33	否	审理完结。	法院于2018年2月27日出具民事调解书，被告分四次付清所欠货款。	目前此案正在执行当中，剩余100万待支付款到期日为2020年6月30日（其余欠款已付清）。
润码网络科技（上海）有限公司因买卖合同纠纷诉浙江数源贸易有限公司。杭州市西湖区人民法院于2018年7月16日立案受理，案号（2018）浙0106民初6970号。	3,756.44	否	2019年4月30日下达中止裁定。	未知	无
润码网络科技（上海）有限公司因债权人撤销权纠纷诉浙江数源贸易及第三人数源科技股份有限公司。杭州市西湖区人民法院于2019年3月6日立案，案号为（2019）浙0106民初2213号。	0.00	否	本案为撤销权案件，2019年5月14日第一次开庭，案件无最新进展。	未知	无

3、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为3个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了3个报告分部，分别为电子信息类、房地产类、商贸类。这些报告分部是以公司管理需求以及行业分类为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电子信息类	房地产类	商贸类	分部间抵销	合计
主营业务收入	233,895,533.09	20,336,020.89	134,473,121.14	-599,598.58	388,105,076.54
主营业务成本	198,754,109.67	-40,964,075.04	133,641,315.51	1,035,875.34	290,395,474.80
资产总额	2,334,902,412.89	2,323,341,625.82	223,869,529.10	-1,446,783,467.50	3,435,330,100.31
负债总额	1,398,273,618.97	1,654,343,360.97	223,068,561.58	-1,113,470,948.65	2,162,214,592.87

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,706,805.97	2.43%	2,706,805.97	100.00%		2,705,014.31	2.15%	2,705,014.31	100.00%	
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	2,706,805.97	2.43%	2,706,805.97	100.00%		2,705,014.31	2.15%	2,705,014.31	100.00%	
按组合计提坏账准备	108,782,146.58	97.57%	18,615,514.58	17.11%	90,167,031.99	123,186,714.58	97.85%	14,646,581.99	11.89%	108,540,212.59

备的应收账款	599.72		64.69		5.03	98.89		7.49		1.40
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	98,755,879.18	88.58%	18,615,564.69	18.85%	80,140,314.49	88,390,269.29	70.21%	14,646,587.49	16.57%	73,743,681.80
其他组合	10,026,720.54	8.99%			10,026,720.54	34,796,529.60	27.64%			34,796,529.60
合计	111,489,405.69	100.00%	21,322,370.66	19.13%	90,167,035.03	125,891,813.20	100.00%	17,351,601.80	13.78%	108,540,211.40

按单项计提坏账准备：2,706,805.97

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
绍兴益析光电科技有限公司	1,635,748.27	1,635,748.27	100.00%	贷款经催讨后收回可能性较小
SIA,JEC TRADING CO.EUROPE	1,071,057.70	1,071,057.70	100.00%	信保已赔付，余额收回可能性小
合计	2,706,805.97	2,706,805.97	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	10,026,720.54		
合计	10,026,720.54		--

确定该组合依据的说明：

以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，例如应收合并范围内关联方款项、应收出口退税款、经常性补贴、应收政府部门款项(除暂存政府部门质保金类款项外)等性质的款项。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	23,048,417.45
1 年以内小计	23,048,417.45
1 至 2 年	56,673,083.12
2 至 3 年	1,160,067.80

3 年以上	17,874,310.81
3 至 4 年	10,770,721.36
4 至 5 年	2,082,269.95
5 年以上	5,021,319.50
合计	98,755,879.18

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	17,351,601.80	3,970,768.86			21,322,370.66
合计	17,351,601.80	3,970,768.86			21,322,370.66

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末前五名应收账款汇总金额为43,869,753.57元，占应收账款期末余额合计数的比例为39.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为5,947,249.97元。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	525,499.99	1,141,256.25
其他应收款	640,267,635.30	287,058,528.93
合计	640,793,135.29	288,199,785.18

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	525,499.99	1,141,256.25
合计	525,499.99	1,141,256.25

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	636,454,746.40	283,815,373.18
押金保证金	1,333,329.40	1,268,329.40
房租水电费	2,316,329.34	1,800,716.41
股权转让款	615,000.00	615,000.00
其他	925,783.01	868,552.42
合计	641,645,188.15	288,367,971.41

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,309,442.48			
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	68,110.37			
2019 年 6 月 30 日余额	1,377,552.85			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,873,044.81
1 年以内小计	3,873,044.81
1 至 2 年	17,729.08
2 至 3 年	45,545.52
3 年以上	1,254,122.34
3 至 4 年	159,039.64
4 至 5 年	12,277.00
5 年以上	1,082,805.70
合计	5,190,441.75

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	
其他应收款	1,309,442.48	68,110.37		1,377,552.85
合计	1,309,442.48	68,110.37		1,377,552.85

其他组合

组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	636,454,746.40		

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州易和网络有限公司	往来款	321,701,846.40	1 年以内	50.14%	
杭州中兴房地产开发有限公司	往来款	314,752,900.00	1 年以内/5 年以上	49.05%	
单位五	房租水电费	1,626,184.38	1 年以内	0.25%	81,309.22
单位六	股权转让款	615,000.00	5 年以上	0.10%	615,000.00
单位七	押金保证金	500,000.00	1 年以内	0.08%	25,000.00
合计	--	639,195,930.78	--	99.62%	721,309.22

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	275,924,600.00		275,924,600.00	275,924,600.00		275,924,600.00
合计	275,924,600.00		275,924,600.00	275,924,600.00		275,924,600.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
杭州易和网络有限公司	30,297,600.00					30,297,600.00	
杭州中兴房地	199,127,000.0					199,127,000.00	

产开发有限公司	0						
合肥西湖房地产开发有限责任公司	1,500,000.00					1,500,000.00	
浙江数源贸易有限公司	45,000,000.00					45,000,000.00	
合计	275,924,600.00					275,924,600.00	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	191,456,860.82	162,003,582.56	131,648,688.36	118,613,109.09
其他业务	19,694,711.79	1,974,284.13	13,105,500.38	2,454,578.17
合计	211,151,572.61	163,977,866.69	144,754,188.74	121,067,687.26

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

(1) 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)				
产品名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
电子信息类	191,456,860.82	162,003,582.56	131,648,688.36	118,613,109.09
小 计	<u>191,456,860.82</u>	<u>162,003,582.56</u>	<u>131,648,688.36</u>	<u>118,613,109.09</u>
(2) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)				
地区名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
内销	191,456,860.82	162,003,582.56	131,648,688.36	118,613,109.09
小 计	<u>191,456,860.82</u>	<u>162,003,582.56</u>	<u>131,648,688.36</u>	<u>118,613,109.09</u>
(3) 公司前五名客户的营业收入情况				
客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)		
公司前五名客户营业收入	189,694,439.95	89.84%		

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	438,261.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,987,468.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,407,069.08	
减：所得税影响额	-329,796.64	
合计	7,348,457.55	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.49%	0.051	0.051
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.79%	0.027	0.027