审 计 报 告

中汇会审[2022]3662号

数源科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了数源科技股份有限公司(以下简称数源科技公司)财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了数源科技公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于数源科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一)应收款项坏账准备计提

1.事件描述

如财务报表附注五(三)、(四)、(五)、(七)所述，截至2021年12月31日，数源科技公司合并报表应收款项账面余额合计65,615.11万元，坏账准备12,497.68万元，账面价值占数源科技公司资产总额的12.16%，对财务报表影响重大。由于评估应收款项预计未来现金流量现值存在固有不确定性，对应收款项减值损失的评估很大程度上依赖数源科技公司管理层(以下简称管理层)对客户信用状况及履约能力的主观判断。考虑到此类应收款项若不能按期收回或无法收回而发生坏账将对财务报表产生重大影响，我们将应收款项的坏账准备作为关键审计事项。

2.审计应对

(1)对与应收款项管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

(2)重新评价数源科技公司应收款项坏账的确认标准和计提方法，包括确定信用风险组合的依据、坏账准备计提方法等；

(3)获取管理层编制的坏账准备计提表，复核管理层对单项计提坏账准备的应收款项进行减值测试时考虑的客观证据,对预计未来可获得的现金流作出估计的依据及合理性，关注管理层是否已充分识别潜在的减值因素；

(4)对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，结合信用风险特征、账龄分析、预期信用损失率的确定以及应收款项期后回款情况测试，评价管理层对应收账款减值损失计提的合理性；

(5)实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对；

(6)针对涉及诉讼的应收款项可回收性，通过寄发律师询证函方式获取律师对应收款项收回情况的判断；

(7)检查与应收款项减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 商贸类收入的确认

1.事件描述

如财务报表附注五(四十六)所述，数源科技公司2021年商贸类主营业务收入88,449.73万元，较上年增长24.07%，占2021年主营业务收入的52.71%，由于主营业务收入是数源科技公司关键业绩指标之一，管理层可能存在不恰当确认收入的固有风险，因此我们将其列为关键审计事项。

2.审计应对

(1)了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2)通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解数源科技公司的收入确认政策，检查主要的销售合同，识别商品控制权转移的相关条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3)抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、销售发票、结算单、客户签收单及销售回款凭证；

(4)在客户中选取样本，向主要客户实施函证程序，以确认应收账款余额和销售收入金额的准确性；

(5)对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，核对至销售合同、销售发票、结算单及客户签收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(6)检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

数源科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或

者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估数源科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算数源科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

数源科技公司治理层(以下简称治理层)负责监督数源科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大

错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对数源科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致数源科技公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就数源科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页无正文，为数源科技股份有限公司2021年审计报告签字页）

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

报告日期：2022 年 4 月 29 日

合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表-1

编制单位：数源科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

资　　产	注释号	行次	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	五(一)	1	585,428,430.74	518,939,414.53
交易性金融资产	五(二)	2	8,000,000.00	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据	五(三)	4	59,633,780.23	147,155,874.63
应收账款	五(四)	5	322,413,769.70	383,845,509.13
应收款项融资	五(五)	6	2,959,462.20	44,100,000.00
预付款项	五(六)	7	315,799,328.03	15,129,933.78
其他应收款	五(七)	8	146,167,239.30	489,837,343.55
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	1,153,500.00	-
存货	五(八)	11	1,124,616,874.82	1,156,375,889.17
合同资产	五(九)	12	42,259,131.39	26,167,850.45
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产	五(十)	15	12,265,005.27	12,312,534.20
流动资产合计		16	2,619,543,021.68	2,793,864,349.44
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款	五(十一)	19	56,840,000.00	56,840,000.00
长期股权投资	五(十二)	20	879,711,286.87	709,619,744.44
其他权益工具投资	五(十三)	21	41,998,316.55	51,971,823.80
其他非流动金融资产	五(十四)	22	68,500,000.00	68,500,000.00
投资性房地产	五(十五)	23	579,049,998.01	547,340,851.64
固定资产	五(十六)	24	30,372,916.99	12,321,998.31
在建工程	五(十七)	25	1,647,341.72	9,696,872.23
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
使用权资产	五(十八)	28	5,422,236.65	-
无形资产	五(十九)	29	2,179,241.05	1,338,408.67
开发支出		30	-	-
商誉	五(二十)	31	-	-
长期待摊费用	五(二十一)	32	5,882,737.48	2,725,949.21
递延所得税资产	五(二十二)	33	62,016,097.29	53,636,686.92
其他非流动资产	五(二十三)	34	16,548,089.69	17,521,188.95
非流动资产合计		35	1,750,168,262.30	1,531,513,524.17
资产总计		36	4,369,711,283.98	4,325,377,873.61

法定代表人：　　**总经理：**　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

会合01表-2

编制单位：数源科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	行次	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	五(二十四)	37	714,633,907.97	382,368,629.60
交易性金融负债		38	-	-
衍生金融负债		39	-	-
应付票据	五(二十五)	40	200,269,227.10	65,657,617.95
应付账款	五(二十六)	41	177,638,891.60	275,627,403.12
预收款项	五(二十七)	42	29,612,986.79	36,460,351.02
合同负债	五(二十八)	43	50,347,231.04	15,453,824.30
应付职工薪酬	五(二十九)	44	8,690,562.45	6,877,378.44
应交税费	五(三十)	45	88,482,961.10	49,879,623.01
其他应付款	五(三十一)	46	78,308,175.10	260,318,166.54
其中：应付利息		47	-	-
应付股利		48	-	-
持有待售负债		49	-	-
一年内到期的非流动负债	五(三十二)	50	690,001,632.32	244,752,265.75
其他流动负债	五(三十三)	51	3,047,706.58	1,289,576.89
流动负债合计		52	2,041,033,282.05	1,338,684,836.62
非流动负债：				
长期借款	五(三十四)	53	305,371,833.60	360,296,449.80
应付债券		54	-	-
其中：优先股		55	-	-
永续债		56	-	-
租赁负债	五(三十五)	57	1,753,510.47	-
长期应付款	五(三十六)	58	36,974.40	531,064,752.12
长期应付职工薪酬		59	-	-
预计负债	五(三十七)	60	1,033,143.14	858,645.81
递延收益	五(三十八)	61	12,151,901.02	1,103,422.72
递延所得税负债	五(二十二)	62	9,193,173.28	10,560,993.24
其他非流动负债	五(三十九)	63	15,000,000.00	18,000,000.00
非流动负债合计		64	344,540,535.91	921,884,263.69
负债合计		65	2,385,573,817.96	2,260,569,100.31
所有者权益：				
股本	五(四十)	66	453,828,600.00	453,828,600.00
其他权益工具	五(四十一)	67	-	-9,209,919.26
其中：优先股		68	-	-
永续债		69	-	-
资本公积	五(四十二)	70	996,677,202.08	1,005,346,218.84
减：库存股		71	-	-
其他综合收益	五(四十三)	72	-19,874,223.09	-9,900,715.84
专项储备		73	-	-
盈余公积	五(四十四)	74	22,993,205.99	21,332,547.11
未分配利润	五(四十五)	75	392,607,461.94	349,951,761.88
归属于母公司所有者权益合计		76	1,846,232,246.92	1,811,348,492.73
少数股东权益		77	137,905,219.10	253,460,280.57
所有者权益合计		78	1,984,137,466.02	2,064,808,773.30
负债和所有者权益总计		79	4,369,711,283.98	4,325,377,873.61

法定代表人：　　**总经理：**　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合 并 利 润 表

2021年度

会合02表

编制单位：数源科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2021年度	2020年度
一、营业收入	五(四十六)	1	1,778,106,702.91	1,344,919,270.13
二、营业总成本		2	1,686,299,737.86	1,333,726,538.39
其中：营业成本	五(四十六)	3	1,462,181,681.16	1,125,004,194.64
税金及附加	五(四十七)	4	56,204,369.30	16,656,587.63
销售费用	五(四十八)	5	11,536,280.41	14,286,794.30
管理费用	五(四十九)	6	60,423,982.12	65,341,315.90
研发费用	五(五十)	7	26,056,750.96	34,573,978.04
财务费用	五(五十一)	8	69,896,673.91	77,863,667.88
其中：利息费用		9	74,680,422.32	85,339,420.75
利息收入		10	6,957,162.20	9,512,661.63
加：其他收益	五(五十二)	11	5,610,685.75	13,163,364.55
投资收益(损失以“－”号填列)	五(五十三)	12	-1,423,425.59	73,584,551.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	-11,598,727.99	11,533,554.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		14	7,572,917.23	-
净敞口套期收益(损失以“－”号填列)		15	-	-
公允价值变动收益(损失以“－”号填列)	五(五十四)	16	-540,902.50	-2,459,097.50
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十五)	17	27,369,979.66	-29,488,770.19
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十六)	18	-3,033,643.81	-5,801,616.98
资产处置收益(损失以“－”号填列)	五(五十七)	19	578,979.74	337,025.05
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		20	120,368,638.30	60,528,188.35
加：营业外收入	五(五十八)	21	17,224,118.40	17,794,439.92
减：营业外支出	五(五十九)	22	396,917.59	491,699.59
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		23	137,195,839.11	77,830,928.68
减：所得税费用	五(六十)	24	38,592,627.24	16,821,190.52
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		25	98,603,211.87	61,009,738.16
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	98,603,211.87	61,009,738.16
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		27	-	
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润		28	60,200,354.11	43,038,947.31
2. 少数股东损益		29	38,402,857.76	17,970,790.85
五、其他综合收益的税后净额	五(六十一)	30	-9,973,507.25	-11,268,018.92
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31	-9,973,507.25	-11,268,018.92
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		32	-9,973,507.25	-11,268,018.92
1. 重新计量设定受益计划变动额		33	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		34	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		35	-9,973,507.25	-11,268,018.92
4. 企业自身信用风险公允价值变动		36	-	-
5. 其他		37	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		38	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		39	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		40	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		41	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		42	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		43	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		44	-	-
7. 现金流量套期储备		45	-	-
8. 外币财务报表折算差额		46	-	-
9. 其他		47	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		48	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		49	88,629,704.62	49,741,719.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		50	50,226,846.86	31,770,928.39
归属于少数股东的综合收益总额		51	38,402,857.76	17,970,790.85
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		52	0.133	0.114
(二) 稀释每股收益(元/股)		53	0.133	0.114

法定代表人：　　总经理：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

会合03表

编制单位：数源科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2021年度	2020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		1	1,777,062,050.06	1,447,053,445.27
收到的税费返还		2	2,085,174.67	2,002,679.98
收到其他与经营活动有关的现金	五(六十二)1	3	879,238,627.92	288,835,314.69
经营活动现金流入小计		4	2,658,385,852.65	1,737,891,439.94
购买商品、接受劳务支付的现金		5	1,620,527,445.38	1,166,065,541.71
支付给职工以及为职工支付的现金		6	111,710,560.36	103,393,454.20
支付的各项税费		7	94,561,601.51	78,754,249.12
支付其他与经营活动有关的现金	五(六十二)2	8	600,077,008.12	272,358,104.73
经营活动现金流出小计		9	2,426,876,615.37	1,620,571,349.76
经营活动产生的现金流量净额		10	231,509,237.28	117,320,090.18
二、投资活动产生的现金流量：			-	-
收回投资收到的现金		11	131,584,819.00	154,444,270.06
取得投资收益收到的现金		12	19,148,440.72	2,911,829.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	1,627,751.75	9,052,851.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	90,550,229.29
收到其他与投资活动有关的现金	五(六十二)3	15	130,680,803.80	354,156,337.38
投资活动现金流入小计		16	283,041,815.27	611,115,518.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	46,896,416.57	22,363,611.64
投资支付的现金		18	268,500,000.00	337,489,441.43
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	167,629,861.22
支付其他与投资活动有关的现金	五(六十二)4	20	-	232,588,691.54
投资活动现金流出小计		21	315,396,416.57	760,071,605.83
投资活动产生的现金流量净额		22	-32,354,601.30	-148,956,087.71
三、筹资活动产生的现金流量：			-	-
吸收投资收到的现金		23	-	488,679,244.78
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	-	-
取得借款收到的现金		25	684,813,106.66	524,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(六十二)5	26	326,147,303.55	245,252,090.03
筹资活动现金流入小计		27	1,010,960,410.21	1,257,931,334.81
偿还债务支付的现金		28	589,845,966.22	608,244,115.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	130,223,932.79	154,231,819.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30	64,395,559.77	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(六十二)6	31	437,059,003.96	268,130,336.86
筹资活动现金流出小计		32	1,157,128,902.97	1,030,606,271.77
筹资活动产生的现金流量净额		33	-146,168,492.76	227,325,063.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	-14,978.77	-86,969.53
五、现金及现金等价物净增加额		35	52,971,164.45	195,602,095.98
加：期初现金及现金等价物余额		36	502,042,184.34	306,440,088.36
六、期末现金及现金等价物余额		37	555,013,348.79	502,042,184.34

法定代表人：　　总经理：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度

会合04表-1

编制单位：数源科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	行次	2021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	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	453,828,600.00	-	-	-9,209,919.26	1,005,346,218.84	-	-9,900,715.84	-	21,332,547.11	349,951,761.88	253,460,280.57	2,064,808,773.30
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	453,828,600.00	-	-	-9,209,919.26	1,005,346,218.84	-	-9,900,715.84	-	21,332,547.11	349,951,761.88	253,460,280.57	2,064,808,773.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	9,209,919.26	-8,669,016.76	-	-9,973,507.25	-	1,660,658.88	42,655,700.06	-115,555,061.47	-80,671,307.28
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-9,973,507.25	-	-	60,200,354.11	38,402,857.76	88,629,704.62
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	9,209,919.26	-8,669,016.76	-	-	-	-	-	-88,200,000.00	-87,659,097.50
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-88,200,000.00	-88,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	9,209,919.26	-8,669,016.76	-	-	-	-	-	-	540,902.50
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	1,660,658.88	-17,544,654.05	-65,757,919.23	-81,641,914.40
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	1,660,658.88	-1,660,658.88	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,883,995.17	-65,757,919.23	-81,641,914.40
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	453,828,600.00	-	-	-	996,677,202.08	-	-19,874,223.09	-	22,993,205.99	392,607,461.94	137,905,219.10	1,984,137,466.02

法定代表人：　　总经理：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2021年度

会合04表-2

编制单位：数源科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	行次	2020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	未分配利润	
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	312,352,464.00	-	-	-	472,057,702.23	-	1,367,303.08	-	19,814,577.39	266,139,363.53	205,132,584.98	1,276,863,995.21
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,526.38	-616,697.15	-	-618,223.53
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	331,301,117.02	-	-	-	-	42,909,644.29	45,443,367.91	419,654,129.22
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	312,352,464.00	-	-	-	803,358,819.25	-	1,367,303.08	-	19,813,051.01	308,432,310.67	250,575,952.89	1,695,899,900.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	141,476,136.00	-	-	-9,209,919.26	201,987,399.59	-	-11,268,018.92	-	1,519,496.10	41,519,451.21	2,884,327.68	368,908,872.40
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-11,268,018.92	-	-	43,038,947.31	17,970,790.85	49,741,719.24
(二) 所有者投入和减少资本	9	141,476,136.00	-	-	-9,209,919.26	201,987,399.59	-	-	-	-	-	-15,086,463.17	319,167,153.16
1. 股东投入的普通股	10	141,476,136.00	-	-	-	596,366,022.83	-	-	-	-	-	-	737,842,158.83
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-9,209,919.26	-394,378,623.24	-	-	-	-	-	-15,086,463.17	-418,675,005.67
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	1,519,496.10	-1,519,496.10	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	1,519,496.10	-1,519,496.10	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	453,828,600.00	-	-	-9,209,919.26	1,005,346,218.84	-	-9,900,715.84	-	21,332,547.11	349,951,761.88	253,460,280.57	2,064,808,773.30

法定代表人：　　总经理：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021年12月31日

会企01表-1

编制单位：数源科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

资　　产	注释号	行次	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		1	211,076,530.62	212,104,873.00
交易性金融资产		2	-	-
衍生金融资产		3	-	-
应收票据		4	59,597,336.90	146,863,646.63
应收账款	十四(一)	5	240,144,175.21	264,056,735.97
应收款项融资		6	-	44,100,000.00
预付款项		7	115,057,189.72	550,572.80
其他应收款	十四(二)	8	650,916,713.53	555,295,030.62
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	28,215,000.00	34,798,500.00
存货		11	11,022,389.33	10,018,592.18
合同资产		12	793,206.91	993,567.46
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产		15	2,328,400.34	54,242.92
流动资产合计		16	1,290,935,942.56	1,234,037,261.58
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款		19	258,212,700.00	145,212,700.00
长期股权投资	十四(三)	20	993,836,866.71	892,399,200.37
其他权益工具投资		21	41,998,316.55	51,971,823.80
其他非流动金融资产		22	-	-
投资性房地产		23	24,479,657.90	-
固定资产		24	3,845,127.28	7,030,956.39
在建工程		25	-	-
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
使用权资产		28	-	-
无形资产		29	-	-
开发支出		30	-	-
商誉		31	-	-
长期待摊费用		32	-	333,655.31
递延所得税资产		33	-	-
其他非流动资产		34	-	41,000,000.00
非流动资产合计		35	1,322,372,668.44	1,137,948,335.87
资产总计		36	2,613,308,611.00	2,371,985,597.45

法定代表人：　　**总经理：**　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

母公司资产负债表(续)

2021年12月31日

会企01表-2

编制单位：数源科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	行次	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		37	556,560,991.64	352,328,754.60
交易性金融负债		38	-	-
衍生金融负债		39	-	-
应付票据		40	181,703,590.44	14,658,276.64
应付账款		41	23,254,379.80	49,434,711.92
预收款项		42	100,968.45	-
合同负债		43	12,632,254.95	5,306,905.61
应付职工薪酬		44	1,032,358.31	591,149.86
应交税费		45	787,958.02	2,842,232.57
其他应付款		46	62,088,514.34	193,199,472.25
其中：应付利息		47	-	-
应付股利		48	-	-
持有待售负债		49	-	-
一年内到期的非流动负债		50	77,000.00	150,178,750.00
其他流动负债		51	1,184,320.81	729,058.68
流动负债合计		52	839,422,336.76	769,269,312.13
非流动负债：				
长期借款		53	180,000,000.00	-
应付债券		54	-	-
其中：优先股		54	-	-
永续债		55	-	-
租赁负债		56	-	-
长期应付款		57	36,974.40	36,974.40
长期应付职工薪酬		58	-	-
预计负债		59	-	-
递延收益		60	383,422.72	503,422.72
递延所得税负债		61	-	-
其他非流动负债		62	-	-
非流动负债合计		63	180,420,397.12	540,397.12
负债合计		64	1,019,842,733.88	769,809,709.25
所有者权益：				
股本		65	453,828,600.00	453,828,600.00
其他权益工具		66	-	-9,209,919.26
其中：优先股		67	-	-
永续债		68	-	-
资本公积		69	1,070,085,895.37	1,078,754,912.13
减：库存股		70	-	-
其他综合收益		71	-19,874,223.09	-9,900,715.84
专项储备		72	-	-
盈余公积		73	22,993,205.99	21,332,547.11
未分配利润		74	66,432,398.85	67,370,464.06
所有者权益合计		75	1,593,465,877.12	1,602,175,888.20
负债和所有者权益总计		76	2,613,308,611.00	2,371,985,597.45

法定代表人：　　**总经理：**　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

母公司利润表

2021年度

会企02表

编制单位：数源科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2021年度	2020年度
一、营业收入	十四(四)	1	353,840,905.64	292,675,488.45
减：营业成本	十四(四)	2	306,871,109.56	221,007,008.52
税金及附加		3	1,219,298.54	1,524,954.49
销售费用		4	2,539,003.24	2,433,359.87
管理费用		5	15,271,794.91	24,119,616.24
研发费用		6	16,712,648.06	28,657,957.52
财务费用		7	27,910,052.92	26,613,398.12
其中：利息费用		8	29,451,648.94	28,841,074.37
利息收入		9	2,353,816.63	3,101,490.95
加：其他收益		10	2,709,765.58	11,529,831.54
投资收益(损失以“－”号填列)	十四(五)	11	34,725,583.57	34,473,640.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12	-1,062,333.66	-324,859.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		13	7,572,917.23	-
净敞口套期收益(损失以“－”号填列)		14	-	-
公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		15	-540,902.50	540,902.50
信用减值损失(损失以“-”号填列)		16	-1,672,314.27	-18,642,415.66
资产减值损失(损失以“-”号填列)		17	-2,066,686.52	-3,024,122.96
资产处置收益(损失以“－”号填列)		18	9,472.51	-
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		19	16,481,916.78	13,197,029.52
加：营业外收入		20	124,672.06	2,079,709.36
减：营业外支出		21	-	81,777.85
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		22	16,606,588.84	15,194,961.03
减：所得税费用		23	-	-
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		24	16,606,588.84	15,194,961.03
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	16,606,588.84	15,194,961.03
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	-	-
五、其他综合收益的税后净额		27	-9,973,507.25	-11,268,018.92
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		28	-9,973,507.25	-11,268,018.92
1．重新计量设定受益计划变动额		29	-	-
2．权益法下不能转损益的其他综合收益		30	-	-
3．其他权益工具投资公允价值变动		31	-9,973,507.25	-11,268,018.92
4．企业自身信用风险公允价值变动		32	-	-
5．其他		33	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		34	-	-
1．权益法下可转损益的其他综合收益		35	-	-
2．应收款项融资公允价值变动		36	-	-
3．其他债权投资公允价值变动		37	-	-
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额		38	-	-
5．应收款项融资信用减值准备		39	-	-
6．其他债权投资信用减值准备		40	-	-
7．现金流量套期储备		41	-	-
8．外币财务报表折算差额		42	-	-
9．其他		43	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		44	6,633,081.59	3,926,942.11
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		45	-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)		46	-	-

法定代表人：　　总经理：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：数源科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释号	行次	2021年度	2020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		1	465,024,582.38	270,871,813.61
收到的税费返还		2	1,809,913.89	1,625,588.37
收到其他与经营活动有关的现金		3	385,888,925.79	73,127,819.96
经营活动现金流入小计		4	852,723,422.06	345,625,221.94
购买商品、接受劳务支付的现金		5	431,348,525.35	153,113,251.23
支付给职工以及为职工支付的现金		6	38,074,217.17	35,721,158.99
支付的各项税费		7	8,471,935.07	4,224,937.50
支付其他与经营活动有关的现金		8	400,898,761.26	213,713,001.00
经营活动现金流出小计		9	878,793,438.85	406,772,348.72
经营活动产生的现金流量净额		10	-26,070,016.79	-61,147,126.78
二、投资活动产生的现金流量：			-	-
收回投资收到的现金		11	-	-
取得投资收益收到的现金		12	34,798,500.00	5,172,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	499,605.20	2,460.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	657,121,755.38	455,599,371.42
投资活动现金流入小计		16	692,419,860.58	460,774,581.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	111,061.00	2,210,562.05
投资支付的现金		18	102,500,000.00	323,819,302.65
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	725,150,000.00	513,677,548.52
投资活动现金流出小计		21	827,761,061.00	839,707,413.22
投资活动产生的现金流量净额		22	-135,341,200.42	-378,932,831.80
三、筹资活动产生的现金流量：			-	-
吸收投资收到的现金		23	-	488,679,244.78
取得借款收到的现金		24	634,813,106.66	438,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25	173,161,025.83	152,866,665.61
筹资活动现金流入小计		26	807,974,132.49	1,079,545,910.39
偿还债务支付的现金		27	410,000,000.00	464,753,307.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	35,023,840.42	14,873,105.01
支付其他与筹资活动有关的现金		29	199,620,782.61	98,995,151.90
筹资活动现金流出小计		30	644,644,623.03	578,621,564.04
筹资活动产生的现金流量净额		31	163,329,509.46	500,924,346.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	-14,978.77	-86,969.53
五、现金及现金等价物净增加额		33	1,903,313.48	60,757,418.24
加：期初现金及现金等价物余额		34	209,173,217.14	148,415,798.90
六、期末现金及现金等价物余额		35	211,076,530.62	209,173,217.14

法定代表人：　　总经理：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2021年度

会企04表-1

编制单位：数源科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	行次	2021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	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	453,828,600.00	-	-	-9,209,919.26	1,078,754,912.13	-	-9,900,715.84	-	21,332,547.11	67,370,464.06	1,602,175,888.20
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	453,828,600.00	-	-	-9,209,919.26	1,078,754,912.13	-	-9,900,715.84	-	21,332,547.11	67,370,464.06	1,602,175,888.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	9,209,919.26	-8,669,016.76	-	-9,973,507.25	-	1,660,658.88	-938,065.21	-8,710,011.08
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-9,973,507.25	-	-	16,606,588.84	6,633,081.59
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	9,209,919.26	-8,669,016.76	-	-	-	-	-	540,902.50
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	9,209,919.26	-8,669,016.76	-	-	-	-	-	540,902.50
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	1,660,658.88	-17,544,654.05	-15,883,995.17
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	1,660,658.88	-1,660,658.88	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,883,995.17	-15,883,995.17
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	453,828,600.00	-	-	-	1,070,085,895.37	-	-19,874,223.09	-	22,993,205.99	66,432,398.85	1,593,465,877.12

法定代表人：　　总经理：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2021年度

会企04表-2

编制单位：数源科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	行次	2020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	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	312,352,464.00	-	-	-	473,719,872.54	-	1,367,303.08	-	19,814,577.39	53,708,736.55	860,962,953.56
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,526.38	-13,737.42	-15,263.80
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	312,352,464.00	-	-	-	473,719,872.54	-	1,367,303.08	-	19,813,051.01	53,694,999.13	860,947,689.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	141,476,136.00	-	-	-9,209,919.26	605,035,039.59	-	-11,268,018.92	-	1,519,496.10	13,675,464.93	741,228,198.44
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-11,268,018.92	-	-	15,194,961.03	3,926,942.11
(二) 所有者投入和减少资本	8	141,476,136.00	-	-	-9,209,919.26	605,035,039.59	-	-	-	-	-	737,301,256.33
1. 股东投入的普通股	9	141,476,136.00	-	-	-	596,366,022.83	-	-	-	-	-	737,842,158.83
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-9,209,919.26	8,669,016.76	-	-	-	-	-	-540,902.50
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	1,519,496.10	-1,519,496.10	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	1,519,496.10	-1,519,496.10	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	453,828,600.00	-	-	-9,209,919.26	1,078,754,912.13	-	-9,900,715.84	-	21,332,547.11	67,370,464.06	1,602,175,888.20

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章

法定代表人：　　总经理：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

数源科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

一、公司基本情况

（一）公司概况

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：913300007125597931。公司注册地：浙江杭州。法定代表人：章国经。公司股票于 1999 年 5 月 7 日在深圳证券交易所挂牌交易。截至 2021 年 12 月 31 日，公司注册资本 45,382.86 万元，总股本为 45,382.86 万股，每股面值人民币 1 元，无限售条件的流通股份 A 股 38,742.3864 万股，有限售条件的流通股份 A 股 6,640.4736 万股。本公司第一大股东为西湖电子集团有限公司，该公司直接持有本公司股权为 141,602,941 股，持股比例为 31.2019%，并通过杭州信息科技有限公司持有本公司 9.6743%股份，通过杭州西湖数源软件园有限公司持有本公司 4.3534%股份，合计持有本公司股份比例为 45.2296%。

本公司属于电子行业。主要经营范围：电视机制造；家用电器销售、修理；计算机软硬件及外围设备制造、销售；通信设备制造、销售、修理；输配电及控制设备制造；电子元器件批发、制造、销售；新能源汽车换电设施销售；汽车零部件及配件制造；智能输配电及控制设备销售；机动车充电销售；分布式交流充电桩销售；集中式快速充电站；软件开发；信息技术咨询服务；物联网技术研发、应用服务；智能车载设备制造；物联网设备制造、销售；信息系统集成服务；安防设备销售；其他电子器件制造；金属材料销售；有色金属合金销售；金属矿石销售；货物进出口。

本公司及各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、信息系统集成业务、园区建设开发(除房地产)与管理、高科技产业的投资(限自有资金)与管理、物业管理等。

本财务报表及财务报表附注已于 2022 年 4 月 28 日经公司第八届董事会第九次会议批准

对外报出。

（二） 合并范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 19 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围的子公司注销 2 家，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一） 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。

（二） 持续经营能力评价

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。

三、主要会计政策和会计估计

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、合同资产、固定资产、无形资产、收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十三)、附注三(十四)、附注三（十五)、附注三(十七)、附注三(二十二)、附注三(二十五) 、附注三(二十八)和附注三(三十六)等相关说明。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）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。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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。

（六）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，详见本附注三(二十三)“长期股权投资”或本附注三(十)“金融工具”。

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。

(七) 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，按照本附注三(二十三)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。

(八) 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。

（九）外币业务折算和外币报表的折算

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)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益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，计入当期损益或其他综合收益。

（十）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。

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，按照本附注三(三十六)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三(十)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按照本附注三(十)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三(三十六)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三(十一)。

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、合同资产、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三(十)1(3)3)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或合同资产，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。

（十一）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。

（十二）应收票据减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信

息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行、财务公司承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行及财务公司
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

（十三）应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
低信用风险组合	应收合并报表范围内关联方款项、应收政府部门款项

（十四）应收款项融资减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
国内信用证、银行承兑组合	信用风险等级较低的银行

（十五）其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会

计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	(1)应收政府部门款项(除暂存政府部门质保金类款项外)； (2)应收政府补助； (3)应收出口退税款。
关联方组合	应收合并报表范围内关联方款项

(十六) 存货

1．存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、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信息系统集成工程等。

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，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费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吸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；信息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。

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。

(十七) 合同资产

1．合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间

流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2．合同资产的减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产
低信用风险组合	应收合并报表范围内关联方款项、应收政府部门款项

(十八) 合同成本

1．合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用 (或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

2．与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3．与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十九）持有待售的非流动资产或处置组

1．划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2)出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司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的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2．持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第 42 号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3．划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续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时，按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值

等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(二十) 债权投资减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

(二十一) 其他债权投资减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

(二十二) 长期应收款减值

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注三(十)5 所述的简化原则确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

(二十三) 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。

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其他权益工具投资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；原持有股权投资为其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

(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，其初始投资成本以放弃债权的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其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

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。

（二十四）投资性房地产

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。

（二十五）固定资产

1．固定资产确认条件

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

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

2．固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3．固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	3-5	2.375-3.23
通用设备	年限平均法	4-10	3-5	9.50-24.25
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	5-6	3-5	15.83-19.00
固定资产装修	年限平均法	5	5	19.00
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。

4．融资租入固定资产的认定依据和计价方法

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。

5．其他说明

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

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

(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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

（二十八）无形资产

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，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，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

项　目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	权证登记使用年限

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

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。

3．内部研究开发项目支出的确认和计量

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

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

（二十九）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三(十一)；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受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。

(三十) 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。

（三十一）合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（三十二）职工薪酬

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。

(三十三) 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。

（三十四）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1．该义务是承担的现时义务；2．该义务的履行很可能导致经济利益流出；3．该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（三十五）股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

（三十六）收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1．收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2．本公司收入的具体确认原则

(1)销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入，该时点通常为合同

约定的商品交付时点：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2)提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(3)房地产销售合同

房地产销售在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品控制权时点，确认销售收入的实现。

(4)信息系统集成合同

本公司与客户之间的信息系统集成合同通常包含软件销售、设备销售、安装服务等多项承诺。对于其中可单独区分的软件销售、设备销售、安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的软件销售、设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。

本公司的信息系统集成业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，本公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(5)让渡资产使用权

本公司与客户之间的让渡资产使用权合同通常包含承诺在合同约定期限内让渡资产使用权的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，本公司在合同期内分摊确认收入。

(6)主要责任人/代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要

责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(7)房屋租赁业务

房屋租赁业务系指公司自有房产出租业务，公司与客户签订短期租赁合同或者长期租赁合同，其中，短期租赁合同租赁期限一般不超过 3 年(含 3 年)。长期租赁合同租赁期限一般为 3 年以上(不含 3 年)。根据《房屋租赁合同》约定，公司按月、按季度或者按年预收房屋租赁费，并向客户开具房屋租赁发票，同时将收到的房租计入预收账款，在合同约定的租赁期限内，每月月末结转当月租金至营业收入。

(三十七) 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。

(三十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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、负债于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、清偿负债同时进行时，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。

（三十九）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1．承租人

(1)使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取

得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2)租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4)租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租

赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2．出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1)经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2)融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(十)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(四十) 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。

（四十一）重大会计判断和估计说明

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．租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2．金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3．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。

4．非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出

重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

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．预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

9．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三(十一)“公允价值”披露。

(四十二) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1．重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	本次变更经公司第八届董事会第三次会议审议通过。	[注 1]

[注 1]新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1)本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1)对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2)计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3)使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4)存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5)作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6)对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

(2)本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本行增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。

本公司在首次执行日执行新租赁准则追溯调整当期期初留存收益及财务报表项目情况详见本附注三(四十二)3 之说明。本公司在首次执行日确认租赁负债采用的承租人增量借款利率的加权平均值为 4.5%。

2．会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3．首次执行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

(1)合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产：			
使用权资产	不适用	7,134,521.91	7,134,521.91

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
长期待摊费用	2,725,949.21	638,522.40	-2,087,426.81
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	244,752,265.75	246,363,527.36	1,611,261.61
非流动负债：			
租赁负债	不适用	3,435,833.49	3,435,833.49

除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新租赁准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按13%、9%、6%、5%、3%、0%。软件产品税负超过3%部分即征即退。
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1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注2]

[注 1]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。

[注 2] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、杭州易和网络有限公司	15%
杭州东部网络科技有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二)税收优惠及批文

本公司和全资子公司杭州易和网络有限公司于 2020 年重新申请认定高新技术企业，并于 2020 年 12 月 1 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 2020 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。

本公司之子公司杭州东部网络科技有限公司为小型微利企业，根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(2021 年第 8 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2021 年 1 月 1 日，期末系指 2021 年 12 月 31 日；本期系指 2021 年度，上年系指 2020 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	48,990.68	38,574.47
银行存款	554,425,218.10	501,467,318.13
其他货币资金	30,954,221.96	17,433,521.93
合　计	585,428,430.74	518,939,414.53
其中：存放在境外的款项总额	496,783.00	511,731.85

2．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 24,870,463.05 元，保函保证金 5,540,618.90

元，使用受限的 ETC 押金 4,000.00 元，其余系存出投资款。

3．期末外币货币资金明细情况详见本附注五(六十五)“外币货币性项目”之说明。

(二) 交易性金融资产

1.明细情况

项　目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,000,000.00	-
其中：理财产品	8,000,000.00	-

2.其他说明

期末理财产品均系杭州银行“幸福 99”新钱包开放式银行理财计划，为固定收益类公募开放式净值产品。

(三) 应收票据

1．明细情况

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,694,915.56	2,671,890.25
商业承兑汇票	58,883,015.44	152,088,404.61
账面余额小计	62,577,931.00	154,760,294.86
减：坏账准备	2,944,150.77	7,604,420.23
账面价值合计	59,633,780.23	147,155,874.63

2．按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	62,577,931.00	100.00	2,944,150.77	4.70	59,633,780.23
合　计	62,577,931.00	100.00	2,944,150.77	4.70	59,633,780.23

续上表：

种 类	期初数

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	154,760,294.86	100.00	7,604,420.23	4.91	147,155,874.63
合　计	154,760,294.86	100.00	7,604,420.23	4.91	147,155,874.63

3．坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收票据

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	3,694,915.56	-	-
商业承兑汇票	58,883,015.44	2,944,150.77	5.00
小　计	62,577,931.00	2,944,150.77	4.70

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,604,420.23	-4,660,269.46	-	-	-	2,944,150.77
小　计	7,604,420.23	-4,660,269.46	-	-	-	2,944,150.77

(2)其中本期坏账准备无收回或转回金额。

5．本期无核销的应收票据。

6．期末公司无已质押的应收票据。

7．期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		-
商业承兑汇票	-	58,604,654.04
小　计	-	58,604,654.04

(四) 应收账款

1．按账龄披露

账　龄	期末数
1 年以内	316,760,511.41
1-2 年	12,857,472.80
2-3 年	5,724,438.07
3-4 年	6,534,800.15
4-5 年	1,939,727.74
5 年以上	40,849,953.03
账面余额小计	384,666,903.20
减：坏账准备	62,253,133.50
账面价值合计	322,413,769.70

2．按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	30,430,738.49	7.91	25,899,061.78	85.11	4,531,676.71
按组合计提坏账准备	354,236,164.71	92.09	36,354,071.72	10.26	317,882,092.99
合　计	384,666,903.20	100.00	62,253,133.50	16.18	322,413,769.70

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	31,275,060.39	6.76	26,743,383.68	85.51	4,531,676.71
按组合计提坏账准备	431,416,450.67	93.24	52,102,618.25	12.08	379,313,832.42
合　计	462,691,511.06	100.00	78,846,001.93	17.04	383,845,509.13

3．坏账准备计提情况

(1)期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
SIA,JEC TRADING CO.EUROPE	993,315.00	993,315.00	100.00	信保已赔付，余额收回可能性小
绍兴益析光电科技有限公司	1,635,748.27	1,635,748.27	100.00	货款经催讨后收回可能性较小

山东知豆电动车有限公司	3,900,000.00	3,900,000.00	100.00	企业破产，余额收回可能性小
知豆电动汽车有限公司	837,264.61	837,264.61	100.00	企业破产，余额收回可能性小
飞银(苏州)信息科技有限公司	4,989,870.54	4,989,870.54	100.00	已诉讼判决，企业无偿还能力
杭州市租赁房投资有限公司	16,867,100.00	12,335,423.29	73.13	款项预计无法全部收回
东念(杭州)科技有限公司	714,627.56	714,627.56	100.00	已诉讼判决，企业无偿还能力
杭州东方之星数码科技有限公司	221,267.20	221,267.20	100.00	已诉讼判决，企业无偿还能力
浙江清水湾置业有限公司	204,586.31	204,586.31	100.00	破产重整，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	破产重整，全额计提坏账准备
小　计	30,430,738.49	25,899,061.78	85.11	

(2)期末按组合计提坏账准备的应收账款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	353,097,180.85	36,354,071.72	10.30
低信用风险组合	1,138,983.86	-	-

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	315,621,527.55	15,781,076.37	5.00
1-2年	12,857,472.80	1,285,747.28	10.00
2-3年	5,724,438.07	1,717,202.00	30.00
3-4年	1,544,929.61	772,464.81	50.00
4-5年	1,102,463.13	551,231.57	50.00
5年以上	16,246,349.69	16,246,349.69	100.00
小　计	353,097,180.85	36,354,071.72	10.30

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	26,743,383.68	-23,244.91	821,076.99	-	-	25,899,061.78
按组合计提坏账准备	52,102,618.25	-6,344,211.14	-	9,404,335.39	-	36,354,071.72
小　计	78,846,001.93	-6,367,456.05	821,076.99	9,404,335.39	-	62,253,133.50

(2)其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回方式	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
知豆电动汽车有限公司	银行转账	企业破产，余额收回可能性小	1,000,000.00	162,735.39
飞银(苏州)信息科技有限公司	银行转账	已诉讼判决，企业无偿还能力	5,129,870.54	140,000.00
浙江清水湾置业有限公司	银行转账	企业破产，余额收回可能性小	722,927.91	518,341.60

5．本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	30,254.96

6．因金融资产转移而终止确认的应收账款

项　目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
杭州中科际发实业有限公司	将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方	24,976,824.66	9,374,080.43

7．期末应收账款金额前 5 名情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 273,173,897.86 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 71.02%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 25,384,231.22 元。

8．期末外币应收账款情况详见本附注五(六十五)“外币货币性项目”之说明。

(五) 应收款项融资

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
国内信用证	-	44,100,000.00
银行承兑汇票	2,959,462.20	-
合　计	2,959,462.20	44,100,000.00

2．应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项　目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
国内信用证	44,100,000.00	-44,100,000.00	-	-
银行承兑汇票	-	2,959,462.20	-	2,959,462.20

项　目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
合　计	44,100,000.00	-41,140,537.80	-	2,959,462.20

续上表：

项　目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
国内信用证	44,100,000.00	-	-	-
银行承兑汇票	-	2,959,462.20	-	-
合　计	44,100,000.00	2,959,462.20	-	-

3．期末未发现应收款项融资存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

4．期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	68,936,388.67	-

（六）预付款项

1．账龄分析

账　龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	315,543,473.27	99.92	14,453,041.94	95.53
1-2年	39.00	-	11,872.91	0.08
2-3年	4.03	-	394,089.74	2.60
3年以上	255,811.73	0.08	270,929.19	1.79
合　计	315,799,328.03	100.00	15,129,933.78	100.00

2．预付款项金额前 5 名情况

本公司期末预付款项前 5 名的金额合计为 298,035,822.90 元，占期末预付款项总额的 94.38%。

3．期末未发现账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的金额。

4．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。

（七）其他应收款

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收股利	1,153,500.00	-	1,153,500.00	-	-	-
其他应收款	204,793,278.36	59,779,539.06	145,013,739.30	565,138,059.77	75,300,716.22	489,837,343.55
合　计	205,946,778.36	59,779,539.06	146,167,239.30	565,138,059.77	75,300,716.22	489,837,343.55

2．应收股利

明细情况

项　目	期末数	期初数
广州有好戏网络科技有限公司	1,153,500.00	-
账面余额小计	1,153,500.00	-
减：坏账准备	-	-
账面价值小计	1,153,500.00	-

3．其他应收款

(1)按账龄披露

账　龄	期末数
1 年以内	125,116,314.80
1-2 年	829,801.62
2-3 年	9,614,894.81
3-4 年	12,106,909.98
4-5 年	29,774,961.77
5 年以上	27,350,395.38
账面余额小计	204,793,278.36
减：坏账准备	59,779,539.06
账面价值小计	145,013,739.30

(2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	38,634,474.76	11,787,594.08
往来款	32,008,607.09	176,060,570.24
物业维修保证金	30,952,278.67	30,952,278.67

款项性质	期末数	期初数
代垫款	4,585,107.22	5,173,262.38
股权转让款	615,000.00	615,000.00
房租等	3,088,954.68	3,436,045.52
尚未执行合同款	92,879,774.36	-
应收政府补助款	-	261,031,301.55
联合开发款	-	70,000,000.00[注]
暂借款	1,367,334.00	1,657,334.00
其他	661,747.58	4,424,673.33
账面余额小计	204,793,278.36	565,138,059.77
减：坏账准备	59,779,539.06	75,300,716.22
账面价值小计	145,013,739.30	489,837,343.55

[注]2020 年 3 月 29 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”)召开董事会，审议通过了中兴房产出资 7,000 万元开发建设资金，与新洲集团有限公司合作开发建设新洲集团有限公司全资子公司宁波新洲房地产开发有限公司拥有的宁波塞纳丽景二期项目，根据双方 2021 年 12 月 20 日签署的合作协议，新洲集团将其持有的宁波新洲房地产有限公司 46.233%股权转让给中兴房产，7,000 万建设资金视为股权转让款，2021 年 12 月 31 日已办妥工商变更手续。

(3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
2021 年 1 月 1 日余额	22,341,241.59	19,839,707.89	33,119,766.74	75,300,716.22
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-3,586,156.37	3,586,156.37	-	-
--转入第三阶段	-	-82,007.50	82,007.50	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-8,826,608.41	-2,728,388.49	-3,663,396.26	-15,218,393.16

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
本期收回或转回	-	-	302,784.00	302,784.00
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	9,928,476.81	20,615,468.27	29,235,593.98	59,779,539.06

(4)期末单项计提坏账准备的其他应收款

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
杭州万韬广告策划有限公司	1,367,334.00	1,367,334.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
杭州通和汽车维修有限公司	192,385.16	192,385.16	100.00	经催讨后，收回可能性较小
杭州鹏轩汽车修理有限公司	101,660.64	101,660.64	100.00	经催讨后，收回可能性较小
杭州后朴科技有限公司	2,006.58	2,006.58	100.00	经催讨后，收回可能性较小
海宁顺锋人力资源有限公司	101,313.71	101,313.71	100.00	经催讨后，收回可能性较小
绍兴东方一脉新能源科技有限公司	359,807.34	359,807.34	100.00	经催讨后已起诉，收回可能性较小
杭州广途科技有限公司	2,065,159.98	2,065,159.98	100.00	经催讨后已起诉，收回可能性较小
嘉善县公共资源交易中心	800,000.00	800,000.00	100.00	经催讨后，收回可能性较小
浙江创意人力资源服务有限公司	200.00	200.00	100.00	经催讨后，收回可能性较小
杭州华顺人力资源管理有限公司	198.90	198.90	100.00	经催讨后，收回可能性较小
小　计	5,321,545.66	5,321,545.66		

(5)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	199,352,633.12	54,457,993.40	27.32
低信用风险组合	119,099.58	-	-
小　计	199,471,732.70	54,457,993.40	27.30

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	124,996,816.32	6,249,681.16	5.00

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2 年	829,801.62	82,980.16	10.00
2-3 年	6,836,309.79	2,050,880.94	30.00
3-4 年	11,457,553.33	5,728,776.67	50.00
4-5 年	29,772,955.19	14,886,477.60	50.00
5 年以上	25,459,196.87	25,459,196.87	100.00
小　计	199,352,633.12	54,457,993.40	27.32

(6)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1)本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	5,623,930.76	398.90	302,784.00	-	-	5,321,545.66
按组合计提坏账准备	69,676,785.46	-15,218,792.06	-	-	-	54,457,993.40
小　计	75,300,716.22	-15,218,393.16	302,784.00	-	-	59,779,539.06

2)其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
杭州万韬广告策划有限公司	经法院调解，达成借款归还协议	银行转账	账龄较长，预计无法收回	1,657,334.00	290,000.00

(7)本期无实际核销的其他应收款。

(8)期末其他应收款金额前 5 名情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 172,369,157.17 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 84.17%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 35,244,407.30 元。

(八) 存货

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,921,265.61	1,603,875.12	5,317,390.49	5,400,811.12	1,276,203.02	4,124,608.10

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
委托加工物资	656,206.83	-	656,206.83	1,648,921.47	-	1,648,921.47
在产品	3,275,051.64	535,095.27	2,739,956.37	3,516,716.14	395,758.82	3,120,957.32
自制半成品	185,425.56	-	185,425.56	255,556.19	-	255,556.19
开发成本	775,957,629.20	-	775,957,629.20	691,966,102.86	-	691,966,102.86
开发产品	335,203,535.53	3,800,877.26	331,402,658.27	445,673,156.50	3,800,877.26	441,872,279.24
库存商品	8,230,779.33	1,687,758.91	6,543,020.42	12,233,214.06	1,310,711.02	10,922,503.04
合同履约成本	1,814,587.68	-	1,814,587.68	2,464,960.95	-	2,464,960.95
合　计	1,132,244,481.38	7,627,606.56	1,124,616,874.82	1,163,159,439.29	6,783,550.12	1,156,375,889.17

[注]期末存货中用于债务担保的账面价值为646,668,608.03元。

2．存货中的开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期初数	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期(开发成本)增加	期末数
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	2022.05	38,000万元	291,390,345.63	-	-	21,828,084.87	313,218,430.50
杭政储出[2016]13号地块商务楼项目	2017.05	2022.05	58,000万元	400,575,757.23	-	-	62,163,441.47	462,739,198.70
合　计			96,000万元	691,966,102.86			83,991,526.34	775,957,629.20

续上表：

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
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)	29,455,784.55	11,628,763.04	银行贷款
杭政储出[2016]13号地块商务楼项目	16,700,944.60	4,993,034.05	往来款、银行贷款
小　计	46,156,729.15	16,621,797.09	

3．存货中的开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
诸暨景城嘉苑	-	6,814,022.92	-	-	6,814,022.92
杭州杨家村项目	2009.12	1,451,755.37	-	1,199,755.37	252,000.00

杭州丁桥景园	2008.06	1,537,948.19	-	1,537,948.19	-
合肥西湖花园一期	2005.11	399,992.64	-	-	399,992.64
合肥西湖花园二期	2006.12	2,889,329.67	-	-	2,889,329.67
合肥西湖花园三期	2009.08	3,070,012.00	-	-	3,070,012.00
杭州景冉佳园	2014.07	1,440,000.00	-	1,440,000.00	-
杭州久睦苑	2014.12	273,994.73	-	-	273,994.73
衢州金融大厦	2015.10	53,110,029.13	-	-	53,110,029.13
杭州花园岗村拆迁安置房项目	2015.03	45,139,895.43	-	180,000.00	44,959,895.43
杭州御田清庭	2017.09	134,672,884.99	82,092.00	94,351,539.61	40,403,437.38
杭州景溪北苑	2017.01	136,810,139.78	-	260,000.00	136,550,139.78
杭州景溪南苑	2018.02	58,063,151.65	-	11,582,469.80	46,480,681.85
小　计		445,673,156.50	82,092.00	110,551,712.97	335,203,535.53

4．存货中的出租开发产品

项目名称	竣工时间	期末数	期初数
杭州杨家村项目	2009.12	-	1,474,614.30
杭州御田清庭	2017.09	-	12,262,760.72

5．存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1)增减变动情况

类　别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,276,203.02	344,892.51	-	17,220.41	-	1,603,875.12
在产品	395,758.82	139,336.45	-	-	-	535,095.27
库存商品	1,310,711.02	385,782.10	-	8,734.21	-	1,687,758.91
开发产品	3,800,877.26	-	-	-	-	3,800,877.26
小　计	6,783,550.12	870,011.06	-	25,954.62	-	7,627,606.56

(2)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和合同履约成本减值准备的原因	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]	-	-

类　别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	[注]	-	-
开发产品	[注]	-	-

[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。

6．期末存货余额中借款费用资本化金额

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	3,070,012.00	67,540.27
杭州杨家村项目	252,000.00	-
诸暨景城嘉苑	6,814,022.92	27,604.12
杭州久睦苑	273,994.73	8,364.52
杭州花园岗村拆迁安置房项目	44,959,895.43	5,097,645.10
杭州景溪北苑	136,550,139.78	7,976,324.16
杭州景溪南苑	46,480,681.85	5,114,651.41
杭州御田清庭	40,403,437.38	2,944,579.30
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)	313,218,430.50	29,455,784.55
杭政储出[2016]13 号地块商务楼项目	462,739,198.70	16,700,944.60
小　计	1,054,761,813.29	67,393,438.03

2021 年度用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 6.58%。

7．存货受限情况

项目名称	期末数	期初数	受限原因
开发产品	36,354,804.53	102,490,646.58	抵押
开发成本	610,313,803.50	588,485,718.63	抵押

（九）合同资产

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,153,975.52	360,768.61	793,206.91	1,173,550.72	179,983.26	993,567.46
合同结算	43,671,055.87	2,205,131.39	41,465,924.48	26,525,070.40	1,350,787.41	25,174,282.99
合　计	44,825,031.39	2,565,900.00	42,259,131.39	27,698,621.12	1,530,770.67	26,167,850.45

2．本期合同资产计提减值准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
质保金	179,983.26	180,785.35	-	-	-	360,768.61
合同结算	1,350,787.41	854,343.98	-	-	-	2,205,131.39
小　计	1,530,770.67	1,035,129.33	-	-	-	2,565,900.00

（十）其他流动资产

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税金	2,789,366.07	-	2,789,366.07	3,356,216.38	-	3,356,216.38
待认证/抵扣增值税进项	9,419,795.87	-	9,419,795.87	8,946,557.82	-	8,946,557.82
预付费用	55,843.33	-	55,843.33	9,760.00	-	9,760.00
合　计	12,265,005.27	-	12,265,005.27	12,312,534.20	-	12,312,534.20

2．期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（十一）长期应收款

1．明细情况

项　目	期末数			期初数			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	56,840,000.00	-	56,840,000.00	56,840,000.00	-	56,840,000.00	-

2．期末未发现长期应收款存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（十二）长期股权投资

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	879,711,286.87	-	879,711,286.87	709,619,744.44	-	709,619,744.44

2．对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业						
1) 合肥印象西湖房地产投资有限公司	98,000,000.00	154,748,563.06	-	-	-15,504,913.44	-
2) 德清兴亚房地产开发有限公司	15,120,000.00	10,142,951.43	-	-	-1,184,872.98	-
3) 宁波奉化宋都房地产开发有限公司	125,000,000.00	142,767,690.24	-	127,175,299.50	655,957.07	-
4) 黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	136,781,635.81	125,601,543.82	-	-	2,750,404.53	-
5)东部众创(杭州)投资管理有限公司	3,200,000.00	3,796,599.03	-	-	61,658.44	-
6)浙江东部汇创投资管理有限公司	4,000,000.00	4,053,390.45	-	-	240,040.21	-
7)杭州东汇创智投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	9,069,567.56	-	-	-392,360.41	-
8)苏州市平江新城建设开发有限责任公司	260,000,000.00	259,439,438.85	-	-	1,019,139.97	-
9)杭州天德仁润实业有限公司	77,500,000.00	-	77,500,000.00	-	-1,656,421.85	
10)宁波新洲房地产有限公司	70,000,000.00	-	70,000,000.00	-	26,558.20	
11)舟山宸都置业有限公司	180,000,000.00	-	180,000,000.00	-	-	
	979,601,635.81	709,619,744.44	327,500,000.00	127,175,299.50	-13,984,810.26	

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
1) 合肥印象西湖房地产投资有限公司	-	-	-	-	139,243,649.62	-

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
2) 德清兴亚房地产开发有限公司	-	-	-	-	8,958,078.45	-
3) 宁波奉化宋都房地产开发有限公司	-	16,248,347.81	-	-	-	-
4) 黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	-	-	-	-	128,351,948.35	-
5)东部众创(杭州)投资管理有限公司	-	-	-	-	3,858,257.47	-
6)浙江东部汇创投资管理有限公司	-	-	-	-	4,293,430.66	-
7)杭州东汇创智投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	8,677,207.15	-
8)苏州市平江新城建设开发有限责任公司	-	-	-	-	260,458,578.82	-
9)杭州天德仁润实业有限公司					75,843,578.15	
10)宁波新洲房地产有限公司					70,026,558.20	
11)舟山宸都置业有限公司					180,000,000.00	
合 计	-	16,248,347.81	-	-	879,711,286.87	

3．期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十三) 其他权益工具投资

1．明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	41,998,316.55	51,971,823.80

2．非交易性权益工具投资

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	-	-	49,160,944.45	-	合同现金流量不符合仅为对本金和对未偿付本金金额为基础的利息的支付，且不以交易为目的	-

(十四) 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	68,500,000.00	68,500,000.00

项　目	期末数	期初数
其中：权益工具投资	68,500,000.00	68,500,000.00

（十五）投资性房地产

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
投资性房地产	579,049,998.01	547,147,731.64
投资性房地产清理	-	193,120.00
合　计	579,049,998.01	547,340,851.64

2．投资性房地产

项　目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		外购	存货/固定资产/在建工程转入	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
房屋及建筑物	626,708,071.74	-	17,516,460.52	-	26,860,116.15	-	3,391,240.91	667,693,407.50
土地使用权	119,055,822.89	-	-	-	-	-	1,454,003.73	117,601,819.16
房屋装修	21,926,631.31	-	20,245,636.00	-	417,802.68	-	-	42,590,069.99
合　计	767,690,525.94	-	37,762,096.52	-	27,277,918.83	-	4,845,244.64	827,885,296.65
(2)累计折旧/摊销		计提/摊销						
房屋及建筑物	170,592,086.21	20,948,675.22	-	-	2,304,965.07	-	1,900,598.62	191,945,127.88
土地使用权	41,801,974.39	2,565,307.59	-	-	-	-	652,098.65	43,715,183.33
房屋装修	8,148,733.70	5,026,253.73	-	-	-	-	-	13,174,987.43
合　计	220,542,794.30	28,540,236.54	-	-	2,304,965.07	-	2,552,697.27	248,835,298.64
(3)账面价值								
房屋及建筑物	456,115,985.53	-	-	-	-	-	-	475,748,279.62
土地使用权	77,253,848.50	-	-	-	-	-	-	73,886,635.83
房屋装修	13,777,897.61	-	-	-	-	-	-	29,415,082.56
合　计	547,147,731.64	-	-	-	-	-	-	579,049,998.01

3．期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4．期末用于借款抵押的投资性房地产详见本附注五(六十四)之说明。

5．未办妥产权证书的投资性房地产情况说明

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
杭州景冉佳园	60,610,210.31	划拨土地尚未缴纳土地出让金
杭州景溪南苑	45,070,252.24	
杭州久睦苑	49,311,037.60	
文三路 90 号 5 号楼房屋建筑物、土地使用权	3,542,692.80	尚在办理中
文三路 90 号东北辅助楼	819,895.24	尚在办理中
合　计	159,354,088.19	

6．投资性房地产清理

项　目	期末数	期初数	转入清理原因
文三路 90 号科技广场中央空调	-	193,120.00	设备报废

（十六）固定资产

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
固定资产	30,372,916.99	12,321,998.31

2．固定资产

(1)明细情况

项　目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	1,528,722.14	-	583,229.88	-	3,391,240.91	-	-	5,503,192.93
专用设备	43,998,290.21	-	11,341,342.11	-	-	36,012,969.11	-	19,326,663.21
运输工具	6,456,869.61	-	-	-	-	4,900.00	-	6,451,969.61
通用及其他设备	39,453,259.65	857,015.32	9,394,514.36	-	-	2,710,248.90	-	46,994,540.43
固定资产装修	1,600,661.44	-	512,919.00	-	-	-	-	2,113,580.44

项　目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
小　计	93,037,803.05	857,015.32	21,832,005.35	-	3,391,240.91	38,728,118.01	-	80,389,946.62
(2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	815,476.07	125,815.91	-	-	1,900,598.62	-	-	2,841,890.60
专用设备	38,586,396.23	374,914.79	-	-	-	31,837,732.69	-	7,123,578.33
运输工具	4,750,503.96	271,405.61	-	-	-	3,783.00	-	5,018,126.57
通用及其他设备	30,474,971.08	3,189,436.39	-	-	-	2,561,481.41	-	31,102,926.06
固定资产装修	790,476.22	324,432.82	-	-	-	-	-	1,114,909.04
小　计	75,417,823.56	4,286,005.52	-	-	1,900,598.62	34,402,997.10	-	47,201,430.60
(3) 减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
专用设备	3,542,548.30	-	-	-	-	3,537,417.78	-	5,130.52
运输工具	1,000.00	-	-	-	-	1,000.00	-	-
通用及其他设备	1,754,432.88	1,128,503.42	-	-	-	72,467.79	-	2,810,468.51
固定资产装修	-	-	-	-	-	-	-	-
小　计	5,297,981.18	1,128,503.42	-	-	-	3,610,885.57	-	2,815,599.03
(4) 账面价值								
房屋及建筑物	713,246.07	-	-	-	-	-	-	2,661,302.33
专用设备	1,869,345.68	-	-	-	-	-	-	12,197,954.36
运输工具	1,705,365.65	-	-	-	-	-	-	1,433,843.04
通用及其他设备	7,223,855.69	-	-	-	-	-	-	13,081,145.86
固定资产装修	810,185.22	-	-	-	-	-	-	998,671.40
小　计	12,321,998.31	-	-	-	-	-	-	30,372,916.99

[注]本期折旧额 4,286,005.52 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值

35,862,620.75 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)暂时闲置的固定资产

类　别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	142,908.06	55,754.42	-	87,153.64	-
通用及其他设备	305,965.81	174,400.56	-	131,565.25	-
小　计	448,873.87	230,154.98	-	218,718.89	

(4)期末无融资租赁租入的固定资产。

(5)期末无经营租赁租出的固定资产。

(6)期末无未办妥产权证书的固定资产。

(7)期末用于借款抵押的固定资产详见本附注五(六十四)之说明。

(十七) 在建工程

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,647,341.72	-	1,647,341.72	9,696,872.23	-	9,696,872.23

2．在建工程

(1)明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
文三路90号科技大厦、科技广场中央空调改造工程	-	-	-	4,471,810.70	-	4,471,810.70
文三路 90 号科技广场 10KV 配电增容改造工程	-	-	-	72,000.00	-	72,000.00
文三路 90 号园区立体车库建设工程	-	-	-	1,050,148.45	-	1,050,148.45
5G 产业先导园主体厂房改造及室外装修改造工程	-	-	-	568,919.90	-	568,919.90

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
5G 产业先导园 1 号厂房改造装修工程	-	-	-	2,891,791.34	-	2,891,791.34
5G 产业先导园园区绿化工程	-	-	-	642,201.84	-	642,201.84
文三路 90 号南门环境改造(电子街)	845,910.37	-	845,910.37	-	-	-
文三路 90 号创新大厦卫生间改造	801,431.35	-	801,431.35	-	-	-
合 计	1,647,341.72	-	1,647,341.72	9,696,872.23	-	9,696,872.23

(2)重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入投资性房地产/固定资产/长期待摊费用	本期其他减少	期末余额
文三路 90 号科技大厦、科技广场中央空调改造工程	16,900,000.00	4,471,810.70	10,082,189.30	14,554,000.00	-	-
文三路 90 号科技广场 10KV 配电增容改造工程	3,700,000.00	72,000.00	3,585,265.00	3,657,265.00	-	-
文三路 90 号园区立体车库建设工程	5,550,000.00	1,050,148.45	4,027,235.62	5,077,384.07	-	-
5G 产业先导园主体厂房改造及室外装修改造工程	580,000.00	568,919.90	834,002.10	1,402,922.00	-	-
5G 产业先导园 1 号厂房改造装修工程	6,000,000.00	2,891,791.34	6,758,087.66	9,649,879.00	-	-
5G 产业先导园园区绿化工程	1,000,000.00	642,201.84	4,117,545.16	4,759,747.00	-	-
5G 产业先导园园区电力增容	11,072,100.00	-	10,687,870.00	10,687,870.00	-	-
5G 产业先导园 4 号楼外墙及屋顶防水改造	3,200,000.00	-	2,976,891.00	2,976,891.00	-	-
小 计	48,002,100.00	9,696,872.23	43,069,085.84	52,765,958.07	-	-

续上表：

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
文三路 90 号科技大厦、科技广场中央空调改造工程	86.12%	100%	-	-	-	募集资金、自有资金
文三路 90 号科技广场 10KV 配电增容改造工程	98.85%	100%	-	-	-	募集资金、自有资金
文三路 90 号园区立体车库建设工程	91.48%	100%	-	-	-	自有资金
5G 产业先导园主体厂房改造及室外装修改造工程	241.88%	100%	-	-	-	自有资金
5G 产业先导园 1 号厂房改造装修工程	160.83%	100%	-	-	-	自有资金
5G 产业先导园园区绿化工程	475.97%	100%	-	-	-	自有资金

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
5G 产业先导园电力增容	96.53%	100%	-	-	-	募集资金
5G 产业先导园 4 号楼装修改造工程	93.03%	100%	-	-	-	自用资金
小　计			-	-	-	

(3)期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4)期末无用于借款抵押的在建工程。

(十八) 使用权资产

项　目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		租赁	企业合并增加	其他	处置	其他	
(1)账面原值							
南门停车场土地使用权	1,490,347.04	-	-	-	-	-	1,490,347.04
综合楼土地使用权	5,644,174.87	-	-	-	-	-	5,644,174.87
合　计	7,134,521.91	-	-	-	-	-	7,134,521.91
(2)累计折旧		计提					
南门停车场土地使用权	-	357,683.29	-	-	-	-	357,683.29
综合楼土地使用权	-	1,354,601.97	-	-	-	-	1,354,601.97
合　计	-	1,712,285.26	-	-	-	-	1,712,285.26
(4)账面价值							
南门停车场土地使用权	1,490,347.04	-	-	-	-	-	1,132,663.75
综合楼土地使用权	5,644,174.87	-	-	-	-	-	4,289,572.90
合　计	7,134,521.91	-	-	-	-	-	5,422,236.65

[注]期初余额与上年末余额差异详见附注三(四十二)3 之说明。

(十九) 无形资产

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	

项　目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
土地使用权	1,148,368.28	-	-	-	1,454,003.73	-	-	2,602,372.01
软件系统	10,192,761.22	304,651.76	-	-	-	-	-	10,497,412.98
合　计	11,341,129.50	304,651.76	-	-	-	-	-	13,099,784.99
(2)累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	420,044.75	58,372.04	652,098.65	-	-	-	-	1,130,515.44
软件系统	7,478,396.08	207,352.42	-	-	-	-	-	7,685,748.50
合　计	7,898,440.83	265,724.46	652,098.65	-	-	-	-	8,816,263.94
(3)减值准备		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
软件系统	2,104,280.00	-	-	-	-	-	-	2,104,280.00
合　计	2,104,280.00	-	-	-	-	-	-	2,104,280.00
(4)账面价值								
土地使用权	728,323.53	-	-	-	-	-	-	1,471,856.57
软件系统	610,085.14	-	-	-	-	-	-	707,384.48
合　计	1,338,408.67	-	-	-	-	-	-	2,179,241.05

[注]本期摊销额 265,724.46 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。

3．期末用于借款抵押的无形资产详见本附注五(六十四)之说明。

(二十) 商誉

1．商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
杭州东部软件城发展有限公司	902,324.16	-	-	902,324.16	-	-

2．商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
杭州东部软件城发展有限公司	902,324.16	-	-	902,324.16	-	-

3．本期杭州东部软件城发展有限公司注销，详见本附注六 1 之说明，商誉相关的资产组已处置，相应的商誉因此转出。

（二十一）长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
宽带年费	87,083.33	95,000.00	94,999.98	-	87,083.35	-
模具费	398,105.74	-	263,635.67	-	134,470.07	-
专利使用费	153,333.33	-	153,333.33	-	-	-
工程改造	-	5,790,628.00	553,324.44	-	5,237,303.56	-
装修费		610,387.94	186,507.44	-	423,880.50	-
合　计	638,522.40	6,496,015.94	1,251,800.86	-	5,882,737.48	-

[注]期初余额与上年末余额差异详见附注三(四十二)3 之说明。

（二十二）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

项　目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	21,173,709.34	4,529,182.36	32,028,030.52	6,044,856.68
预计负债	1,033,143.14	154,971.47	858,645.81	128,796.87
预提土增税	34,725,109.50	8,681,277.38	3,196,927.90	799,231.98
预收房款	9,379,525.43	2,344,881.36	2,718,499.52	679,624.88
未来可抵扣费用	1,478,868.58	369,717.15	946,174.92	236,543.73
未来可抵扣成本	17,201,681.39	3,124,113.22	77,095,403.59	17,777,237.13
未弥补亏损	126,857,405.40	31,714,351.35	320,253,939.14	80,063,484.79
内部交易未实现利润	36,424,873.07	8,519,044.95	34,829,714.14	8,088,402.93

项　目	期末数		期初数	
	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
投资性房地产减值准备	-	-	2,136,071.00	534,017.75
使用权资产折旧计提	101,023.65	25,255.91	-	-
合同资产减值准备	2,205,131.39	330,769.71	1,350,787.41	202,618.11
政府补助	11,768,478.30	2,942,119.57	600,000.00	150,000.00
长租收入	5,018,494.39	1,254,623.60	4,550,967.12	1,137,741.78
合　计	267,367,443.58	63,990,308.03	480,565,161.07	115,842,556.63

2．未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	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	-	-	241,157,609.99	60,289,402.50
预收房款	5,060.76	1,265.19	9,746.06	2,436.52
评估增值的所得税影响	44,664,475.33	11,166,118.83	49,900,095.73	12,475,023.93
合　计	44,669,536.09	11,167,384.02	291,067,451.78	72,766,862.95

3．以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,974,210.74	62,016,097.29	62,205,869.71	53,636,686.92
递延所得税负债	1,974,210.74	9,193,173.28	62,205,869.71	10,560,993.24

4．未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	125,006,814.15	153,643,822.96
可抵扣亏损	175,408,215.80	122,795,436.61
小　计	300,415,029.95	276,439,259.57

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

年　份	期末数	期初数
2021	-	7,019,702.22
2022	16,928,134.48	16,928,134.48

年　份	期末数	期初数
2023	18,493,758.36	18,493,758.36
2024	11,428,429.23	11,428,429.23
2025	-	2,614,858.08
2026	29,431,676.66	-
2027	17,410,016.18	17,410,016.18
2028	21,159,172.97	21,159,172.97
2029	-	-
2030	27,741,365.09	27,741,365.09
2031	32,815,662.83	-
小　计	175,408,215.80	122,795,436.61

（二十三）其他非流动资产

项　目	期末数	期初数
划拨土地权益	14,595,100.00	15,020,200.00
一次性收取多年租金而预缴的税金	1,952,989.69	1,972,771.45
预付工程款	-	528,217.50
合　计	16,548,089.69	17,521,188.95

（二十四）短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	343,200,000.00	200,000,000.00
商业承兑汇票贴现	58,604,654.04	152,088,404.61
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	64,440,000.00	-
福费廷	118,020,208.00	-
e 信通	99,985,388.00	-
未到期应付利息	383,657.93	280,224.99
合　计	714,633,907.97	382,368,629.60

（二十五）应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	111,352,211.72	65,657,617.95
国内信用证	88,917,015.38	-
合　计	200,269,227.10	65,657,617.95

（二十六）应付账款

1．明细情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	108,378,354.06	130,259,946.94
1-2 年	13,576,369.01	30,141,127.62
2-3 年	13,002,473.24	27,604,346.41
3 年以上	42,681,695.29	87,621,982.15
合　计	177,638,891.60	275,627,403.12

2．外币应付账款情况详见附注五(六十五)“外币货币性项目”之说明。

（二十七）预收款项

1．明细情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	18,526,714.77	24,982,014.88
5 年以上	11,086,272.02	11,478,336.14
合　计	29,612,986.79	36,460,351.02

2．账龄超过 1 年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
杭州银行股份有限公司	7,993,035.83	一次性收取多年房租按年结转
杭州开实信息科技有限公司	2,189,374.81	一次性收取多年房租按年结转
杭州鸿康办公设备有限公司	903,861.38	一次性收取多年房租按年结转
小　计	11,086,272.02	

（二十八）合同负债

项　目	期末数	期初数
销货合同相关的合同负债	13,723,940.49	7,720,176.23
合同结算	385,833.63	718,477.34
预收房款	34,644,488.00	5,516,723.24
物管服务费	1,592,968.92	1,498,447.49
合　计	50,347,231.04	15,453,824.30

（二十九）应付职工薪酬

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	6,877,378.44	98,350,052.25	97,784,890.94	7,442,539.75
(2)离职后福利—设定提存计划	-	15,159,909.29	13,941,417.59	1,218,491.70
(3)辞退福利	-	66,719.00	37,188.00	29,531.00
合　计	6,877,378.44	113,576,680.54	111,763,496.53	8,690,562.45

2．短期薪酬

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	5,674,216.54	77,590,888.84	77,067,886.84	6,197,218.54
(2)职工福利费	-	4,368,942.17	4,368,942.17	-
(3)社会保险费	808,181.33	6,820,151.06	6,780,198.66	848,133.73
其中：医疗保险费	808,181.33	6,678,499.73	6,655,398.41	831,282.65
工伤保险费	-	141,651.33	124,800.25	16,851.08
(4)住房公积金	7,757.92	7,975,655.08	7,983,413.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	387,222.65	1,594,415.10	1,584,450.27	397,187.48
小　计	6,877,378.44	98,350,052.25	97,784,890.94	7,442,539.75

3．设定提存计划

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	9,726,650.63	8,550,175.90	1,176,474.73

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(2)失业保险费	-	347,368.30	305,351.33	42,016.97
(3)企业年金缴费	-	5,085,890.36	5,085,890.36	-
小　计	-	15,159,909.29	13,941,417.59	1,218,491.70

4．期末无拖欠性质的应付职工薪酬。

(三十) 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	8,007,193.65	13,042,993.95
城市维护建设税	472,880.59	653,523.84
企业所得税	38,544,136.75	20,584,377.84
房产税	3,846,709.33	1,646,218.30
印花税	958,410.23	865,478.08
土地增值税	34,736,696.17	11,382,504.49
土地使用税	686,256.89	341,194.28
教育费附加	203,209.56	268,384.69
地方教育附加	135,472.28	178,924.51
水利建设专项资金	98,686.48	98,790.57
代扣代缴个人所得税	792,789.21	816,842.50
废弃电器电子产品处理基金	130.00	-
残保金	389.96	389.96
合　计	88,482,961.10	49,879,623.01

(三十一) 其他应付款

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
其他应付款	78,308,175.10	260,318,166.54

2．其他应付款

(1)明细情况

项　目	期末数	期初数
往来款	47,466,266.69	211,810,248.77
押金保证金	23,617,669.25	20,971,430.72
应付暂收款	2,652,601.87	2,851,349.91
房租费	7,498.32	33,904.08
预拨补贴款	-	19,873,691.56
其他	4,564,138.97	4,777,541.50
小　计	78,308,175.10	260,318,166.54

(2)期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(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
深圳市高芯半导体技术有限公司	20,007,666.67	往来款
杭州安歆贸易有限公司	5,002,066.67	往来款

(三十二) 一年内到期的非流动负债

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	186,185,816.20	241,069,266.20
一年内到期的长期借款应计利息	706,628.68	1,053,520.10
一年内到期的长期应付款	501,426,864.42	2,629,479.45
一年内到期的租赁负债	1,682,323.02	1,611,261.61
合　计	690,001,632.32	246,363,527.36

[注]期初余额与上年末余额差异详见附注三(四十二)3 之说明。

2．一年内到期的长期借款

(1)明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款本金	18,877,611.20	28,877,611.20
抵押借款应计利息	224,764.94	300,801.10
保证借款本金	-	150,000,000.00

借款类别	期末数	期初数
保证借款应计利息	77,000.00	178,750.00
保证/抵押借款本金	167,308,205.00	62,191,655.00
保证/抵押借款应计利息	404,863.74	573,969.00
小　计	186,892,444.88	242,122,786.30

（三十三）其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	3,047,706.58	1,289,576.89

（三十四）长期借款

1．明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	125,371,833.60	162,988,244.80
保证借款	180,000,000.00	-
保证/抵押借款		197,308,205.00
合　计	305,371,833.60	360,296,449.80

2．金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期末数	期初数
杭州银行官巷口支行	2019-2-1	2022-12-15	人民币	6.6499	-	50,000,000.00
	2019-3-20		人民币	6.6499	-	10,914,565.00
	2019-4-25		人民币	6.6499	-	9,593,250.00
	2019-5-20		人民币	6.6499	-	35,986,470.00
	2019-7-25		人民币	6.6499	-	12,013,920.00
浙商银行杭州分行	2019-8-7	2022-7-21	人民币	7.5050	-	78,800,000.00
上海浦东发展银行杭州文晖支行	2017-6-30	2032-6-30	人民币	5.1900	82,043,400.00	86,478,200.00
	2018-5-21		人民币	5.3900		18,738,800.00
中国农业银行杭州城西支行	2016-7-20	2025-12-8	人民币	4.9000	9,473,684.32	12,631,579.04

	2016-3-10		人民币	4.9000	5,622,469.62	7,496,626.18
	2016-3-10		人民币	4.9000	9,762,145.82	13,016,194.38
	2016-11-8		人民币	4.9000	3,243,243.24	4,324,324.32
	2017-3-1		人民币	4.9000	10,285,714.22	13,714,285.66
	2017-8-29		人民币	5.1450	4,941,176.38	6,588,235.22
中国光大银行杭州分行	2021-12-28	2023-12-23	人民币	3.8500	180,000,000.00	-
合　计					305,371,833.60	360,296,449.80

(三十五) 租赁负债

项　目	期末数	期初数
租赁付款额	1,789,223.00	3,578,446.00
减：未确认融资费用	35,712.53	142,612.51
合　计	1,753,510.47	3,435,833.49

[注]期初余额与上年末余额差异详见附注三(四十二)3 之说明。

(三十六) 长期应付款

1．明细情况

项　目	期末数	期初数
长期应付款	-	531,027,777.72
专项应付款	36,974.40	36,974.40
合　计	36,974.40	531,064,752.12

2．长期应付款

项　目	期末数	期初数
西湖电子集团有限公司	-	531,027,777.72

3．专项应付款

(1)明细情况

项　目	期初数	本期新增	本期结转	期末数	形成原因
受托开发项目专项资金	36,974.40	-	-	36,974.40	-

(2)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。

（三十七）预计负债

项　目	期末数	期初数	形成原因
待执行的亏损合同	1,033,143.14	858,645.81	-

（三十八）递延收益

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	1,103,422.72	12,202,300.00	1,153,821.70	12,151,901.02

2．涉及政府补助的项目

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额[注]			
2020 年省科技发展专项资金	120,000.00	-	-	-	120,000.00	-	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
公共停车场建设补助	600,000.00	-	-	-	-	600,000.00	与资产相关
5G 产业先导园园区提升改造项目	-	10,522,300.00	其他收益	963,821.70	-	9,558,478.30	与资产相关
西溪街道楼宇改造（亮灯工程）补助款（两老项目）	-	1,680,000.00	其他收益	70,000.00	-	1,610,000.00	与资产相关
小　计	1,103,422.72	12,202,300.00		1,033,821.70	120,000.00	12,151,901.02	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(六十六)“政府补助”之说明。

（三十九）其他非流动负债

项　目	期末数	期初数
应付其他合伙人在合伙企业中享有的份额	15,000,000.00	18,000,000.00

(四十) 股本

	期初数	本次变动增减(+、—)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	453,828,600.00	-	-	-	-	-	453,828,600.00

(四十一) 其他权益工具

1．明细情况

项目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
股份回购	-1,125,907	-9,209,919.26	-	-	-1,125,907	-9,209,919.26	-	-

2．增减变动情况

根据本公司与杭州信息科技有限公司(以下简称“杭州信息科技”)、苏州汉润文化旅游发展有限公司(以下简称“苏州汉润”)签署的关于杭州东部软件园股份有限公司(以下简称“东软股份”)业绩补偿协议，在业绩承诺期提供了关于实现净利润之承诺，业绩补偿期内(2020 年至 2022 年)，东软股份实现的实际净利润数额(按照扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润确定)总和分别不低于 2,137.35 万元、3,242.65 万元、3,209.55 万元。2020 年，东软股份实现的实际净利润数额(按照扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润确定)为 19,820,711.25 元，杭州信息科技、苏州汉润应补偿本公司 8,478,083.09 元，优先以取得的上市公司股份按股份补偿的方式进行补偿，按发行价格 7.53 元/股，应补偿股份数量 1,125,907 股，按 2020 年 12 月 31 日收盘价 8.18 元/股，市值为 9,209,919.26 元。

根据本公司第八届董事会第二次会议、2020 年度股东大会审议通过的《关于 2020 年度重大资产重组业绩承诺实现情况暨业绩承诺部分延期履行》的议案，本公司及交易对方将东软股份 2020 年度业绩承诺中未完成部分 155.28 万元顺延至 2021 年度履行，即将原业绩承诺中 2021 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润从“不低于 3,242.65 万元”调整为“不低于 3,397.93 万元”，2021 年，东软股份实现的实际净利润数额为 34,339,593.81 元，已完成调整后的业绩承诺，本期冲回股份回购。

（四十二）资本公积

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	994,679,911.57	-	8,669,016.76	986,010,894.81
其他资本公积	10,666,307.27	-	-	10,666,307.27
合　计	1,005,346,218.84	-	8,669,016.76	996,677,202.08

2．资本公积增减变动原因及依据说明

本期减少系冲回股份回购之股本溢价杭州信息科技应补偿部分 8,669,016.76 元，详见附注五(四十一)“其他权益工具”之说明。

（四十三）其他综合收益

项　目	期初数	本期变动额						期末数
		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	
不能重分类进损益的其他综合收益	-9,900,715.84	-9,973,507.25	-	-	-	-9,973,507.25	-	-19,874,223.09
1)其他权益工具投资公允价值变动	-9,900,715.84	-9,973,507.25	-	-	-	-9,973,507.25	-	-19,874,223.09
合　计	-9,900,715.84	-9,973,507.25	-	-	-	-9,973,507.25	-	-19,874,223.09

（四十四）盈余公积

1．明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,332,547.11	1,660,658.88	-	22,993,205.99

2．盈余公积增减变动原因及依据说明

根据2022年4月28日公司第八届董事会第九次会议审议通过2021年度利润分配预案，按 2021 年度母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 1,660,658.88 元。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

（四十五）未分配利润

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
上年年末余额	349,951,761.88	266,139,363.53
加：年初未分配利润调整	-	42,292,947.14
调整后本年年初余额	349,951,761.88	308,432,310.67
加:本期归属于母公司所有者的净利润	60,200,354.11	43,038,947.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	16,386,471.74
减：提取法定盈余公积	1,660,658.88	1,519,496.10
应付普通股股利	15,883,995.17	-
期末未分配利润	392,607,461.94	349,951,761.88

2．利润分配情况说明

2021年5月18日，公司2020年度股东大会审议通过2020年度利润分配预案，以2020年期末总股本453,828,600股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.35元(含税)，共计15,884,001.00元，扣除零碎股息实际分配15,883,995.17元。

2022年4月28日公司第八届董事会第九次会议审议通过2021年度利润分配预案，按2021年度母公司实现的净利润提取10%的法定盈余公积1,660,658.88元，2021年度拟不进行利润分配，不进行资本公积金转增股本。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

（四十六）营业收入/营业成本

1．明细情况

项　目	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	1,677,932,259.05	1,381,810,441.36	1,275,681,762.41	1,097,737,026.77
其他业务	100,174,443.86	80,371,239.80	69,237,507.72	27,267,167.87
合　计	1,778,106,702.91	1,462,181,681.16	1,344,919,270.13	1,125,004,194.64

2．主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数	上年数

	收　入	成　本	收　入	成 本
电子信息类	385,004,304.24	338,327,278.74	348,328,433.21	290,921,133.83
房地产类	255,705,878.25	107,421,672.68	97,872,294.71	44,170,634.63
商贸类	884,497,308.41	876,157,403.18	712,880,159.22	711,004,255.57
园区产业类	152,724,768.15	59,904,086.76	116,600,875.27	51,641,002.74
小　计	1,677,932,259.05	1,381,810,441.36	1,275,681,762.41	1,097,737,026.77

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	950,247,978.46	53.44

4．报告期内确认收入金额前五名的房地产项目情况

序号	项目名称	主营业收入
1	杭州御田清庭	206,759,911.46
2	杭州景溪北苑/景溪南苑	35,304,745.71
3	杭州杨家村项目	6,736,459.04
4	杭州丁桥景园	3,142,857.14
5	杭州景冉佳园	2,666,666.80
	小　计	254,610,640.15

（四十七）税金及附加

项　目	本期数	上年数
营业税	5,556.72	53,646.50
土地使用税	701,494.28	482,673.90
土地增值税	39,010,707.64	4,564,438.65
房产税	10,613,429.29	7,052,154.99
城市维护建设税	2,221,108.98	1,838,017.62
教育费附加	951,427.88	788,963.82
地方教育附加	634,285.32	523,597.13
印花税	2,052,199.19	1,338,355.02
车船使用税	14,160.00	14,740.00

项　目	本期数	上年数
合　计	56,204,369.30	16,656,587.63

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

（四十八）销售费用

项　目	本期数	上年数
职工薪酬	5,577,803.28	5,534,957.33
办公费	45,370.14	58,074.86
折旧费	6,124.82	9,468.80
差旅费	332,617.21	178,250.57
广告及业务宣传费	798,619.14	1,327,377.09
销售服务费	1,269,286.93	1,508,920.44
交通运输费	166,858.16	686,945.44
销售佣金	1,216,220.84	273,591.57
物业费	939,617.80	1,943,353.91
咨询费	392,559.71	466,571.65
修理费	437,757.20	1,950,269.81
其他	353,445.18	349,012.83
合　计	11,536,280.41	14,286,794.30

（四十九）管理费用

项　目	本期数	上年数
职工薪酬	42,019,330.38	41,132,068.28
业务招待费	1,277,191.54	1,115,085.62
中介机构费用	5,214,630.75	11,500,942.26
折旧费	1,954,762.68	1,395,432.01
无形资产摊销	89,590.50	285,344.32
办公费	1,222,785.29	1,159,834.57
交通运输费	297,762.79	450,827.48

项　目	本期数	上年数
差旅费	525,503.37	551,298.70
基金管理费	1,000,000.00	1,323,287.67
水电费物耗	597,953.83	509,739.41
其他	6,224,470.99	5,917,455.58
合　计	60,423,982.12	65,341,315.90

（五十）研发费用

项　目	本期数	上年数
职工薪酬	18,147,348.20	22,337,666.80
差旅费用	182,512.22	107,115.42
折旧与摊销	1,735,192.59	1,576,024.85
耗用材料	739,144.32	6,764,166.63
软件、专利费	481,097.19	220,977.26
鉴定\检测\服务\委外研发	3,612,214.86	658,649.09
新品开发费	75,000.00	386,242.34
水电费用	161,994.02	261,666.80
租赁费	264,449.46	1,715,652.61
其他	657,798.10	545,816.24
合　计	26,056,750.96	34,573,978.04

（五十一）财务费用

项　目	本期数	上年数
利息费用	74,680,422.32	85,339,420.75
其中：租赁负债利息费用	177,961.39	-
减：利息收入	6,957,162.20	9,512,661.63
加：汇兑损益	244,097.78	799,546.19
手续费支出	1,929,316.01	1,237,362.57
合　计	69,896,673.91	77,863,667.88

（五十二）其他收益

项　目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
软件集成电路增值税退税	2,085,174.67	1,971,372.18	与收益相关	-
疫情减租减息补助	980,400.00	-	与收益相关	980,400.00
5G 产业先导园园区提升改造项目	963,821.70	-	与资产相关	963,821.70
2021 年第四批杭州市工业和信息化发展专项资金	413,000.00	-	与收益相关	413,000.00
稳定就业社会保险补贴	234,087.19	616,519.41	与收益相关	234,087.19
滨江区科技局产业扶持资金	200,000.00	-	与收益相关	200,000.00
高新区重新认定高新技术企业奖励	200,000.00	-	与收益相关	200,000.00
协同创新生活津贴	75,000.00	-	与收益相关	75,000.00
人民政府西溪街道楼宇改造(亮灯工程)补助款(两老项目)	70,000.00	-	与资产相关	70,000.00
市区级授权专利、软件登记费资助及省拨发明专利授权补助	35,000.00	161,000.00	与收益相关	35,000.00
2019 年区知识产权奖励经费	30,000.00	-	与收益相关	30,000.00
残疾人就业补贴	29,815.00	25,795.00	与收益相关	29,815.00
小微企业新招用高校毕业生社保补贴	26,219.39	144,847.41	与收益相关	26,219.39
以工代训补贴	26,000.00	136,000.00	与收益相关	26,000.00
2021 年知识产权专项资金	16,400.00	-	与收益相关	16,400.00
小微企业促进就业补贴	14,107.46	-	与收益相关	14,107.46
景观照明补贴	12,321.00	14,865.00	与收益相关	12,321.00
经济贡献奖励	10,000.00	-	与收益相关	10,000.00
进项税加计扣除额	167,190.22	152,207.61	不适用	167,190.22
个税手续费返还	22,149.12	67,003.28	不适用	22,149.12
2020 年第二批杭州市科技发展专项资金	-	2,720,000.00	与收益相关	-
2019 年杭州市工信产业发展专项资金(5G 产业发展)	-	2,136,000.00	与收益相关	-
2015 年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项(第一批重大科技专项)资金及 2017 年省专项资金、市区配套补助资金	-	1,575,000.00	与收益相关	-
2019 年度瞪羚企业资助(房租补贴、融资贴息)	-	1,381,700.00	与收益相关	-
2020 年省科技发展专项资金	-	770,000.00	与收益相关	-

项　目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
2020 年度浙江省制造业高质量发展产业链协同创新项目第三批补助资金	-	500,000.00	与收益相关	-
2019 年度“鲲鹏计划”大企业大集团上规模奖励	-	253,338.00	与收益相关	-
2019 年杭州市信息服务业验收合格项目剩余资助资金	-	203,520.00	与收益相关	-
减租补助	-	195,700.00	与收益相关	-
小微企业与个体工商户“两直”补助	-	70,000.00	与收益相关	-
2014 年市工业统筹信息软件和电子商务项目	-	58,496.66	与资产相关	-
购车补贴	-	10,000.00	与资产相关	-
合　计	5,610,685.75	13,163,364.55		3,525,511.08

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(六十六)“政府补助”之说明 。

(五十三) 投资收益

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-11,598,727.99	11,533,554.10
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	245,973.91	561,259.58
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,153,500.00	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	7,572,917.23	-
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	47,649.03	2,406,277.67
处置长期股权投资产生的投资收益	1,155,262.23	59,083,460.33
合　计	-1,423,425.59	73,584,551.68

2．按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位	本期数	上年数
合肥印象西湖房地产投资有限公司	-15,799,231.24	-5,777,817.23
德清兴亚房地产开发有限公司	-1,184,872.98	1,362,585.75
宁波奉化宋都房地产开发有限公司	628,230.48	23,741,849.37
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	5,455,060.81	-7,002,133.51
杭州东部科技投资有限公司	-	-100,123.81

被投资单位	本期数	上年数
东部众创(杭州)投资管理有限公司	61,658.44	96,210.14
浙江东部汇创投资管理有限公司	240,040.21	165,442.59
杭州东汇创智投资合伙企业(有限合伙)	-392,360.41	-391,898.05
苏州市平江新城建设开发有限责任公司	1,019,139.97	-560,561.15
杭州天德仁润实业有限公司	-1,652,951.47	-
宁波新洲房地产开发有限公司	26,558.20	-
小　计	-11,598,727.99	11,533,554.10

3．本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

（五十四）公允价值变动收益

项　目	本期数	上年数
以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产	-540,902.50	-2,459,097.50
其中：交易性金融资产公允价值变动收益	-540,902.50	540,902.50
其他非流动金融资产的公允价值变动收益	-	-3,000,000.00

（五十五）信用减值损失

项　目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	4,660,269.46	4,086,125.93
应收账款坏账损失	7,188,533.04	-28,035,198.27
其他应收款坏账损失	15,521,177.16	-5,539,697.85
合　计	27,369,979.66	-29,488,770.19

（五十六）资产减值损失

项　目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-870,011.06	-2,276,735.27
合同资产减值损失	-1,035,129.33	-745,581.03
固定资产减值损失	-1,128,503.42	-643,229.68
投资性房地产减值损失	-	-2,136,071.00

项　目	本期数	上年数
合　计	-3,033,643.81	-5,801,616.98

（五十七）资产处置收益

项　目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	578,979.74	337,025.05	578,979.74
其中：固定资产	471,012.36	329,616.31	471,012.36
投资性房地产	107,967.38	7,408.74	107,967.38

（五十八）营业外收入

1．明细情况

项　目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置固定资产利得	124,672.06	-	124,672.06
政府补助	1,398,000.00	2,050,000.00	1,398,000.00
盘盈利得	61,348.43	-	61,348.43
罚没及违约金收入	14,096,329.75	6,745,840.55	14,096,329.75
无法支付的应付款	984,206.87	8,981,288.34	984,206.87
退回墙改基金	545,936.55	-	545,936.55
其他	13,624.74	17,311.03	13,624.74
合　计	17,224,118.40	17,794,439.92	17,224,118.40

2．计入当期营业外收入的政府补助情况

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	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
杭州市服务贸易专项资金补贴	杭州高新技术产业开发区财政局、杭州高新区江北科技园发展服务中心	补助	-	-	否	1,248,000.00	-	与收益相关
2020年第七批杭州市科技发展专项资金	杭州市科学技术局、杭州市财政局	补助	-	-	否	150,000.00	-	与收益相关

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	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
2019 年度高新区江北楼宇政策奖励	杭州高新技术产业开发区财政局、杭州高新区江北科技园发展服务中心	补助	-	-	否	-	1,100,000.00	与收益相关
经济转型升级企业发展贡献奖	杭州市西湖区人民政府西溪街道办事处	补助	-	-	否	-	400,000.00	与收益相关
2019 年杭州市服务贸易专项资金	杭州市商务局	补助	-	-	否	-	300,000.00	与收益相关
2019 年市级及以上科技企业孵化器高企补助	杭州市科学技术局、杭州市财政局	补助	-	-	否	-	200,000.00	与收益相关
规上（限上）企业复产奖励	杭州市上城区统计局	补助	-	-	否	-	50,000.00	与收益相关
小　计						1,398,000.00	2,050,000.00	

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(六十六)“政府补助”之说明。

(五十九) 营业外支出

项　目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金	227,358.04	-	227,358.04
对外捐赠	110,000.00	110,000.00	110,000.00
资产报废、毁损损失	22,961.20	83,867.21	22,961.20
水利建设基金	487.24	1,743.38	-
业委会筹备经费	-	278,775.00	-
其他	36,111.11	17,314.00	36,111.11
合　计	396,917.59	491,699.59	396,430.35

(六十) 所得税费用

1．明细情况

项　目	本期数	上年数

项　目	本期数	上年数
本期所得税费用	48,339,857.57	26,720,509.70
递延所得税费用	-9,747,230.33	-9,899,319.18
合　计	38,592,627.24	16,821,190.52

2．会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数
利润总额	137,195,839.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,579,375.88
子公司适用不同税率的影响	12,618,426.01
调整以前期间所得税的影响	219,733.51
非应税收入的影响	81,135.37
归属于合营企业和联营企业的调整	3,012,812.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	715,202.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-683,891.87
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	5,941,965.51
研发费加计扣除	-3,423,975.18
小微企业税收优惠	-369,878.90
残疾人工资加计扣除优惠	-124,125.23
其他	25,847.08
所得税费用	38,592,627.24

（六十一）其他综合收益

项　目	本期数				上年数			
	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益	-9,973,507.25	-	-9,973,507.25		-11,268,018.92	-	-11,268,018.92	

（六十二）合并现金流量表主要项目注释

1．收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
政府补助	276,932,000.54	115,868,049.33
代收款项	271,244,540.18	50,062,142.99
收到/收回保证金	261,113,699.57	67,448,938.78
意向金	20,000,000.00	
补偿金、违约金	16,180,000.00	
房租及物管费收入	9,112,007.03	27,427,259.71
存款利息收入	7,643,588.93	7,228,188.21
增值税留抵税额退回	6,132,544.16	
收到联合投标款	-	10,500,000.00
收到德清拆迁回购款	-	3,000,000.00
代收客户物业维修基金、契税等	-	190,154.00
其他	10,880,247.51	7,110,581.67
合　计	879,238,627.92	288,835,314.69

2．支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
支付/退回保证金	282,152,545.32	23,455,009.90
代付款项	238,041,021.00	201,933,687.59
期间费用付现支出	33,223,266.26	27,923,588.14
退意向金	20,000,000.00	-
退还多拨付补贴	19,873,691.56	-
支付承兑汇票及保函保证金	3,639,000.00	-
支付德清拆迁回购款	1,600,000.00	3,000,000.00
退还联合投标款	-	10,500,000.00
支付代收代付款	-	3,089,079.43
支付基金管理费	-	1,323,287.67
其他	1,547,483.98	1,133,452.00
合　计	600,077,008.12	272,358,104.73

3．收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
收回暂借款	114,816,755.55	258,595,000.00
收到资金占用费	15,864,048.25	31,391,838.73
收回投资保证金	-	64,000,000.00
收到过渡期补偿	-	169,498.65
合　计	130,680,803.80	354,156,337.38

4．支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
支付暂借款	-	156,200,000.00
支付联合开发款及投资保证金	-	70,000,000.00
支付重组相关费用	-	6,388,691.54
合　计	-	232,588,691.54

5．收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
商业承兑汇票贴现	107,665,487.37	152,088,404.61
收回承兑汇票、信用证保证金	54,917,823.92	24,283,685.42
往来款	46,242,000.00	68,880,000.00
信用证福费廷	117,321,992.26	-
合　计	326,147,303.55	245,252,090.03

6．支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年数
归还暂借款及利息	276,951,620.34	220,132,104.45
支付承兑汇票及信用证保证金	64,792,675.68	22,151,110.99
子公司减资或注销分配给少数股东	88,962,359.46	-
支付两级政府引导基金出资款	3,000,000.00	23,000,000.00
偿还租赁负债本金	1,789,223.00	-
支付融资费用	1,563,125.48	2,847,121.42
合　计	437,059,003.96	268,130,336.86

（六十三）现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项　目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	98,603,211.87	61,009,738.16
加：资产减值准备	3,033,643.81	5,801,616.98
信用减值损失	-27,369,979.66	29,488,770.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,286,005.52	4,541,313.46
投资性房地产折旧/摊销	28,540,236.54	23,996,526.26
使用权资产折旧	1,712,285.26	-
无形资产摊销	265,724.46	676,864.14
长期待摊费用摊销	1,251,800.86	1,750,038.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-578,979.74	-4,871,189.30
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-101,710.86	83,867.21
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	540,902.50	2,459,097.50
财务费用(收益以“－”号填列)	75,642,003.19	83,304,251.93
投资损失(收益以“－”号填列)	1,423,425.59	-73,584,551.68
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-8,379,410.37	-7,232,025.04
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-1,367,819.96	-2,667,294.14
存货的减少(增加以“－”号填列)	43,169,676.23	28,043,333.26
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-136,141,592.88	59,415,527.70
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	141,259,989.18	-82,683,174.37
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)	-	-
其他	5,719,825.74	-12,212,620.49
经营活动产生的现金流量净额	231,509,237.28	117,320,090.18
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	
债务转为资本	-	-

项　目	本期数	上年数
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	555,013,348.79	502,042,184.34
减：现金的期初余额	502,042,184.34	306,440,088.36
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	52,971,164.45	195,602,095.98

2．现金和现金等价物

项　目	期末数	期初数
(1)现金	555,013,348.79	502,042,184.34
其中：库存现金	48,990.68	38,574.47
可随时用于支付的银行存款	554,421,218.10	501,467,318.13
可随时用于支付的其他货币资金	543,140.01	536,291.74
(2)现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3)期末现金及现金等价物余额	555,013,348.79	502,042,184.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2021 年度现金流量表中现金期末数为 555,013,348.79 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 585,428,430.74 元，差额 30,415,081.95 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 24,870,463.05 元，保函保证金 5,540,618.90 元，使用受限的 ETC 押金 4,000.00 元。

2020 年度现金流量表中现金期末数为 502,042,184.34 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 518,939,414.53 元，差额 16,897,230.19 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 14,995,611.29 元，保函保证金 1,901,618.90 元。

（六十四）所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,415,081.95	承兑、保函保证金和受限制的银行存款
应收票据	58,604,654.04	已贴现尚未到期
存货	646,668,608.03	抵押
投资性房地产	224,244,884.03	抵押
固定资产	676,938.87	抵押
无形资产	705,200.05	抵押
合　计	961,315,366.97	

截至 2021 年 12 月 31 日，公司部分开发项目、房屋及土地使用权用于借款抵押情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
杭州诚园置业有限公司	浙商银行股份有限公司杭州分行	开发项目	29,709.54	4,880.00	2022-07-21
杭州景鸿房地产开发有限公司	杭州银行股份有限公司官巷口支行	开发项目	31,321.84	11,850.82	2022-12-15
衢州鑫昇房地产开发有限公司		开发项目	3,635.48		
杭州东部软件园股份有限公司	中国农业银行股份有限公司杭州城西支行	房屋及土地使用权	7,908.11	5,777.12	2025-12-8
杭州东部软件园股份有限公司	杭州银行股份有限公司保俶支行	房屋及土地使用权	1,225.34	3,000.00	2022-9-14
杭州信科资产管理有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司杭州文晖支行	房屋及土地使用权	13,429.25	8,647.82	2032-6-30
小　计			87,229.56	34,155.76	

[注]上述抵押物中用于抵押的资产账面价值为 87,229.56 万元，其中存货 64,666.86 万元、投资性房地产 22,424.49 万元、固定资产 67.69 万元、无形资产 70.52 万元。

（六十五）外币货币性项目

1．明细情况

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	4.25	6.3757	27.10
港币	607,611.30	0.8176	496,783.00

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	1,591,481.21	6.3757	10,146,806.74
应付账款			
其中：美元	1,710.20	6.3757	10,903.72

（六十六）政府补助

1．明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金　额
软件集成电路增值税退税	2021	2,085,174.67[注 1]	其他收益	其他收益	2,085,174.67
2020 年度高新区江北楼宇政策奖励	2021	1,248,000.00[注 2]	营业外收入	营业外收入	1,248,000.00
疫情减租减息补助	2021	980,400.00[注 3]	其他收益	其他收益	980,400.00
5G 产业先导园园区提升改造项目	2021	10,522,300.00[注 4]	递延收益	其他收益	963,821.70
2021 年第四批杭州市工业和信息化发展专项资金	2021	413,000.00[注 5]	其他收益	其他收益	413,000.00
稳定就业社会保险补贴	2021	234,087.19[注 6]	其他收益	其他收益	234,087.19
滨江区科技局产业扶持资金	2021	200,000.00[注 7]	其他收益	其他收益	200,000.00
高新区重新认定高新技术企业奖励	2021	200,000.00[注 8]	其他收益	其他收益	200,000.00
2020 年市级及以上科技企业孵化器高企补助	2021	150,000.00[注 9]	营业外收入	营业外收入	150,000.00
协同创新生活津贴	2021	75,000.00[注 10]	其他收益	其他收益	75,000.00
西溪街道楼宇改造(亮灯工程)补助款(两老项目)	2021	1,680,000.00[注 11]	递延收益	其他收益	70,000.00
市区级授权专利、软件登记费资助及省拨发明专利授权补助	2021	35,000.00[注 12]	其他收益	其他收益	35,000.00
2019 年区知识产权奖励经费	2021	30,000.00[注 13]	其他收益	其他收益	30,000.00
残疾人就业补贴	2021	29,815.00[注 14]	其他收益	其他收益	29,815.00
小微企业新招用高校毕业生社保补贴	2021	26,219.39[注 15]	其他收益	其他收益	26,219.39
以工代训补贴	2021	26,000.00[注 16]	其他收益	其他收益	26,000.00
2021 年知识产权专项	2021	16,400.00[注 17]	其他收益	其他收益	16,400.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金　额
资金					
小微企业促进就业补贴	2021	14,107.46[注 18]	其他收益	其他收益	14,107.46
景观照明补贴	2021	12,321.00[注 19]	其他收益	其他收益	12,321.00
经济贡献奖励	2021	10,000.00[注 20]	其他收益	其他收益	10,000.00
合　计		17,987,824.71			6,819,346.41

[注 1]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》，公司及全资子公司杭州易和网络有限公司 2021 年度收到软件集成电路增值税退税补贴 2,085,174.67 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 2021 年度其他收益。

[注 2]根据杭州高新技术产业开发区财政局、杭州高新区江北科技园发展服务中心下发的杭高江北(2021)1 号《关于兑现 2020 年度高新区江北楼宇政策奖励的通知》，本公司控股子公司杭州东部软件园股份有限公司 2021 年度收到杭州市服务贸易专项资金补贴 1,248,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2021 年营业外收入。

[注 3]根据杭州市人民政府金融工作办公室出具的情况说明，本公司控股子公司杭州信科资产管理有限公司于 2021 年 4 月 29 日收到杭州西湖区商务局支付的西湖区因疫情影响企业减租减息资金 980,400.00 元，系杭州信科资产管理有限公司为承租企业且隶属于西湖区企业的减免租金，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营相关，已全额计入 2021 年其他收益。

[注 4]根据杭州钱塘新区“一企一策”经济政策兑现部门联席会议纪要(钱塘招商政策纪〔2021〕2 号)文件精神，本公司全资子公司数源科技创新发展有限公司收到杭州钱塘新区财政金融局 5G 产业先导园园区提升改造资金 10,522,300.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2021 年递延收益。相应资产 2021 年摊销 963,821.70 元，自递延收益转入其他收益。

[注 5]根据杭州市财政局、杭州市经济和信息化局下发的杭财企[2021]64 号《关于下达 2021 年第四批杭州市工业和信息化发展财政专项资金的通知》，本公司 2021 年度收到工业

和信息化发展财政专项资金补贴 413,000.00 元，系与收益相关的政府补助，目与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年度其他收益。

[注 6]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[2015]307 号《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》等，公司及子公司 2021 年度收到稳定就业社会保险补贴 234,087.19 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 2021 年度其他收益。

[注 7]根据杭州市科学技术局下发的杭科高[2020]178 号《关于下达 2020 年国家重点扶持领域高企补助计划的通知》，公司及全资子公司杭州易和网络有限公司 2021 年度收到滨江区科技局产业扶持资金 200,000.00 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 2021 年度其他收益。

[注 8]根据杭州高新技术产业开发区科学技术局、杭州市滨江区科学技术局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局下发的区科技[2021]10 号《关于下达杭州高新区(滨江)2020 年度国家高新技术企业奖励资金的通知》，公司及全资子公司杭州易和网络有限公司 2021 年度收到滨江区财政局重新认定高企奖励资金 200,000.00 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 2021 年度其他收益。

[注 9]根据杭州市科学技术局、杭州市财政局下发的杭财教(2020)59 号《关于下达 2020 年第七批杭州市科技发展专项资金的通知》，公司控股子公司杭州东部软件园股份有限公司 2021 年度收到科技企业孵化器补助补贴 150,000 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2021 年营业外收入。

[注 10]根据杭州高新区(滨江)人力资源和社会保障局下发的区人社发[2021]18 号《关于核拨 2020 年度协同创新生活津贴的通知》，公司 2021 年度收到协同创新生活津贴 75,000.00 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 2021 年度其他收益。

[注 11]根据中共杭州市西湖区委办公室下发的西委办发〔2020〕10 号《关于印发《西湖区推进“老楼宇、老商圈”改造提升工作实施方案》的通知》，本公司控股子公司杭州信科资产管理有限公司 2021 年度收到西溪街道两老项目补贴共 1,680,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动有关，已全额计入 2021 年递延收益。相应资产系配套立体车库，本年自 8 月起已使用 5 个月，使用年限为 10 年，因此 2021 年摊销额为 70,000.00 元，自递延收益转入其他收益。

[注 12]根据杭州市西湖区财政局、杭州市西湖区市场监督管理局下发的西市监[2020]45 号《关于下达 2019 年 3 月至 2019 年 12 月授权发明专利市级资助资金的通知》、西市监[2020]46 号《关于下达 2018 年 7 月至 2019 年 6 月授权发明专利省级资助资金的通知》等，公司及全资子公司杭州易和网络有限公司 2021 年度收到市区级授权专利资助等 35,000.00 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 2021 年度其他收益。

[注 13]根据杭州高新技术产业开发区(滨江)市场监督管理局、杭州高新技术产业开发区(滨江)财政局下发的杭高新市监[2021]15 号《关于下达杭州高新区(滨江)2019 年度区知识产权奖励资助经费的通知》，公司 2021 年度收到知识产权奖励资助经费补贴 30,000.00 元，系与收益相关的政府补助，目与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年度其他收益。

[注 14]杭州市残疾人联合会、杭州市财政局、杭州市人力资源和社会保障局下发的杭残联[2018]94 号《关于进一步落实残疾人就业创业补贴制度的通知》，公司及子公司 2021 年度收到残疾人岗位补贴 29,815.00 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 2021 年度其他收益。

[注 15]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[2016]25 号《市区促进就业创业补助和社保补贴办法》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[2016]25 号《市区促进就业创业补助和社保补贴办法》，公司全资子公司杭州易和网络有限公司 2021 年度收到小微企业新招用高校毕业生社保补贴 26,219.39 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 2021 年度其他收益。

[注 16]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[2020]94 号《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》等，公司全资子公司杭州中兴房地产开发有限公司 2021 年度收到以工代训补贴 26,000.00 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 2021 年度其他收益。

[注 17]根据浙江省财政厅下发的浙财行[2020]55 号《浙江省财政厅关于提前下达 2021 年市场监管和知识产权专项资金的通知》，公司 2021 年度收到 2021 年知识产权专项资金补助 16,400.00 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 2021 年度其他收益。

[注 18]根据浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省教育厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局、浙江省人民政府征兵办公室下发的浙人社发[2021]39 号《浙江省人力资源和社会保障厅等 6 部门关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》，公司 2021 年度收到小微企业促进就业补贴 14,107.46 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 2021 年度其他收益。

[注 19]根据《杭州市区建(构)筑物景观照明电费补贴暂行办法》，公司控股子公司杭州东部软件园股份有限公司 2021 年度收到杭州市城管局 2020 年景观照明电费补贴 12,321.00 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 2021 年其他收益。

[注 20]根据中共杭州市下城区石桥街道工作委员会、杭州市下城区人民政府石桥街道办事处《关于表彰二〇二〇年度经济工作先进单位的决定》，本公司全资子公司杭州中兴景洲房地产开发有限公司 2021 年度获得经济贡献三等奖，收到奖金 10,000.00 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 2021 年度其他收益。

六、合并范围的变更

其他原因引起的合并范围的变动

1．注销减少的子公司

2020年5月22日杭州东部软件城发展有限公司召开股东会，作出关于同意解散公司及成立清算组的决定。杭州东部软件城发展有限公司于2021年12月2日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

2021年5月28日杭州东部软件园股份有限公司召开董事会，通过《关于公司拟注销全资子公司杭州东软物业管理有限公司的议案》。杭州东软物业管理有限公司于2021年7月28日办妥注销手续，故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

2．本期未发生吸收合并的情况。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1．企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	

子公司名称	级次	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	一级	杭州	杭州	商品流通业	90.00	10.00[注 1]	设立
杭州易和网络有限公司	一级	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	一级	杭州	杭州	房地产业	94.05	5.95[注 2]	设立
杭州中兴景洲房地产开发有限公司	二级	杭州	杭州	房地产业	-	100.00[注 3]	设立
杭州中兴景天房地产开发有限公司	二级	杭州	杭州	房地产业	-	60.00[注 4]	设立
合肥西湖房地产开发有限责任公司	二级	合肥	合肥	房地产业	5.00	95.00[注 5]	设立
杭州景致房地产开发有限公司	二级	杭州	杭州	房地产业	-	60.00[注 6]	设立
杭州景冉房地产开发有限公司	二级	杭州	杭州	房地产业	-	100.00[注 7]	设立
杭州景灿房地产开发有限公司	二级	杭州	杭州	房地产业	-	100.00[注 8]	设立
衢州鑫昇房地产开发有限公司	二级	衢州	衢州	房地产业	-	100.00[注 9]	设立
杭州景河房地产开发有限公司	二级	杭州	杭州	房地产业	-	100.00[注 10]	设立
杭州景腾房地产开发有限公司	二级	杭州	杭州	房地产业	-	51.00[注 11]	设立
杭州景鸿房地产开发有限公司	二级	杭州	杭州	房地产业	-	100.00[注 12]	设立
杭州东部软件园股份有限公司	一级	杭州	杭州	房地产业	88.8309		同一控制下企业合并
杭州东部网络科技有限公司	二级	杭州	杭州	技术服务业		88.8309[注 13]	同一控制下企业合并
杭州信科资产管理有限公司	二级	杭州	杭州	房地产业		88.8309[注 14]	同一控制下企业合并
杭州东部投资合伙企业(有限合伙)	二级	杭州	杭州	金融业		88.8309[注 15]	同一控制下企业合并
杭州诚园置业有限公司	一级	杭州	杭州	房地产业	50.00	47.2077[注 16]	同一控制下企业合并
数源科技创新发展有限公司	一级	杭州	杭州	技术服务业	100.00		设立

(1)在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

[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 5]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 6]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 7]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 8]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 9]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 10]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 11]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 12]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。

[注 13]杭州东部网络科技有限公司系本公司控股子公司杭州东部软件园股份有限公司的全资子公司，故本公司间接持有该公司 88.8309%的股权。

[注 14]杭州信科资产管理有限公司系本公司控股子公司杭州东部软件园股份有限公司的全资子公司，故本公司间接持有该公司 88.8309%的股权。

[注 15]杭州东部投资合伙企业(有限合伙)系本公司控股子公司杭州东部软件园股份有限公司与政府引导基金共同发起设立的合伙企业，政府引导基金享有固定收益并已进入退出期，杭州东部软件园股份有限公司享有 100%的权益，故本公司间接持有该公司 88.8309%的

股权。

[注 16]本公司直接持有控股子公司杭州诚园置业有限公司 50.00%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 25.00%的股权，通过本公司控股子公司杭州东部软件园股份有限公司持有该公司 25.00%的股权，故本公司合计持有该公司 97.2077%的股权。

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

(3)本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

2．重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	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	-8,585,677.92	-	26,020,563.47
杭州景致房地产开发有限公司	40.00	211,326.69	-	43,795,353.56
杭州景腾房地产开发有限公司	49.00	42,381,319.74	64,395,559.77	31,025,270.82
杭州东部软件园股份有限公司	11.1691	4,426,568.98	-	37,167,486.95
杭州诚园置业有限公司	2.7923	-30,679.73	-	-103,455.70
合计		38,402,857.76	64,395,559.77	137,905,219.10

3．重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末数					
	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	95,776,856.07	8,884,889.77	104,661,745.84	36,441,947.28	-	36,441,947.28
杭州景致房地产开发有限公司	112,141,589.11	3,094,074.22	115,235,663.33	5,747,279.40	-	5,747,279.40
杭州景腾房地产开发有限公司	119,368,558.05	3,322,877.12	122,691,435.17	59,374,555.93	-	59,374,555.93
杭州东部软件园股份有限公司	133,163,295.18	568,476,418.21	701,639,713.39	121,221,524.54	229,481,957.69	350,703,482.23
杭州诚园置业有限公司	558,322,485.48	1,019,972.92	559,342,458.40	188,230,926.83	74,816,600.00	263,047,526.83

续上表：

子公司名称	期初数					
	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	93,819,796.46	2,840.52	93,822,636.98	834,187.54	-	834,187.54

子公司名称	期初数					
	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
杭州景致房地产开发有限公司	112,615,647.36	3,153,048.99	115,768,696.35	6,808,629.14	-	6,808,629.14
杭州景腾房地产开发有限公司	323,932,352.60	1,732,612.37	325,664,964.97	37,421,065.26	-	37,421,065.26
杭州东部软件园股份有限公司	128,583,883.41	571,253,085.45	699,836,968.86	115,430,001.26	271,538,511.87	386,968,513.13
杭州诚园置业有限公司	479,445,357.61	822,937.66	480,268,295.27	29,258,027.68	153,616,600.00	182,874,627.68

续上表：

子公司名称	本期数				上年数			
	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	4,463,882.55	-24,768,650.88	-24,768,650.88	2,060,843.00	1,273,343.80	4,575,908.78	4,575,908.78	3,030,112.57
杭州景致房地产开发有限公司	1,921,848.84	528,316.72	528,316.72	-1,170,265.63	1,121,036.98	-9,380,134.08	-9,380,134.08	-8,335,189.08
杭州景腾房地产开发有限公司	209,512,714.09	86,492,489.26	86,492,489.26	192,212,073.02	98,718,192.86	31,496,900.78	31,496,900.78	64,861,075.98
杭州东部软件园股份有限公司	149,022,016.72	39,430,134.89	39,430,134.89	85,796,636.08	134,580,667.39	23,506,324.48	23,506,324.48	68,388,514.34
杭州诚园置业有限公司	119,522.99	-1,098,736.02	-1,098,736.02	-57,141,495.64	100,489.33	-539,867.86	-539,867.86	-9,349,036.76

（二）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[注 1]	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[注 2]	权益法

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	
苏州市平江新城建设开发有限责任公司	苏州	苏州	房地产业	21.46	15.57[注 3]	权益法
舟山宸都置业有限公司	舟山	舟山	房地产业		30.00[注 4]	权益法

[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]本公司直接持有该公司 21.46%的股权，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 14.30%的股权，本公司控股子公司杭州东部软件园股份有限公司持有该公司 1.43%的股权，本公司持有杭州东部软件园股份有限公司 88.8309%的股权，故本公司合计持有该公司 37.03%的股权。

[注 4] 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 30.00%的股权，故本公司间接持有该公司 30.00%的股权。

2．重要联营企业的主要财务信息

	期末数 / 本期数			
	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	苏州市平江新城建设开发有限责任公司	舟山宸都置业有限公司
流动资产	611,440,225.05	1,175,845,095.25	762,661,842.64	2,074,514,706.50
其中：现金和现金等价物	59,556,286.13	49,180,131.47	119,275,521.63	97,908,575.40
非流动资产	55,506.75	3,520,355.46	313,550,149.09	9,627,872.81
资产合计	611,495,731.80	1,201,006,196.47	1,076,211,991.73	2,084,142,579.31
流动负债	296,427,433.91	807,760,002.29	328,999,842.27	1,363,050,962.39
非流动负债	14,300,831.60	69,585,435.80	39,691,966.94	125,074,643.99
负债合计	310,728,265.51	877,345,438.09	368,691,809.21	1,488,125,606.38
少数股东权益	-	-	30,466,076.16	
归属于母公司股东权益	300,767,466.29	302,020,012.62	677,054,106.36	596,016,972.93
按持股比例计算的净资产份额	147,376,058.49	132,888,805.56	250,715,044.00	178,805,091.88
调整事项				

	期末数 / 本期数			
	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	苏州市平江新城建设开发有限责任公司	舟山宸都置业有限公司
--商誉	-	-	9,743,534.83	1,194,908.12
--内部交易未实现利润	8,132,408.87	4,536,857.21	-	-
--其他	-	-	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	139,243,649.62	128,351,948.35	260,458,578.83	180,000,000.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	31,255,606.29	212,240,541.40	17,146,603.75	-
财务费用	17,047,318.97	-2,066,326.55	5,040,404.07	-
所得税费用	-	11,499,689.37	2,330,311.04	-
净利润	-32,243,329.07	28,628,424.78	2,752,179.91	-
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-32,243,329.07	28,628,424.78	2,752,179.91	-
本期收到的来自合营企业的股利		-	-	

	期初数 / 上年数			
	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	苏州市平江新城建设开发有限责任公司	舟山宸都置业有限公司
流动资产	577,432,066.47	1,029,321,936.40	782,444,876.81	-
其中：现金和现金等价物	10,212,986.13	166,225,642.91	120,090,160.84	-
非流动资产	75,033.01	14,999,853.90	324,407,395.67	-
资产合计	577,507,099.48	1,044,321,790.30	1,106,852,272.48	-
流动负债	244,496,304.12	679,704,020.90	360,986,182.47	-
非流动负债	-	74,995,622.24	41,360,945.52	-
负债合计	244,496,304.12	754,699,643.14	402,347,127.99	-
少数股东权益	-	-	30,203,218.04	-
归属于母公司股东权益	333,010,795.36	289,622,147.16	674,301,926.45	-
按持股比例计算的净资产份额	163,175,289.73	127,433,744.75	249,695,904.02	-

	期初数 / 上年数			
	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	苏州市平江新城建设开发有限责任公司	舟山宸都置业有限公司
调整事项				-
--商誉	-	-	9,743,534.83	-
--内部交易未实现利润	8,426,726.67	1,832,200.93	-	-
--其他	-	-	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	154,748,563.06	125,601,543.82	259,439,438.85	-
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	39,166,388.45	1,474,995.24	2,066,309.10	-
财务费用	9,247,972.06	-1,105,506.32	678,871.41	-
所得税费用	6,872,716.13	7,957,273.46	-205,175.94	-
净利润	-11,791,463.75	-15,892,870.87	-1,513,791.20	-
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-11,791,463.75	-15,892,870.87	-1,513,791.20	-
本期收到的来自合营企业的股利		-	-	-

3．不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末数 / 本期数	期初数 / 上年数
联营企业：		
投资账面价值合计	171,657,110.08	27,062,508.47
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	-2,901,593.30	1,132,216.62
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-2,901,593.30	1,132,216.62

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性

风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、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．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。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 100/50 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升50个基点	-126.93	-161.94
下降50个基点	126.93	161.94

注：本期数=以浮动利率计算的银行借款人民币余额*上升或下降 0.5%

管理层认为50个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2．其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

（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，本公司按照客户管理信用风险集中度，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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。本公司所承但的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1．信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

(1)合同付款已逾期超过 30 天。

(2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

(3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

(4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2．已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1)发行方或债务人发生重大财务困难。

(2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3．预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4．预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

（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	71,463.40	-	-	-	71,463.40
应付票据	20,026.92	-	-	-	20,026.92
应付账款	14,501.74	726.85	197.76	2,337.54	17,763.89
其他应付款	6,550.65	532.86	228.54	518.74	7,830.79
一年内到期的非流动负债	69,003.15	-	-	-	69,003.15
长期借款	-	20,006.32	2,220.36	8,318.20	30,544.88
租赁负债	-	178.92	-	-	178.92
长期应付款	-	-	-	3.70	3.70
其他非流动负债	1,400.00	-	-	100.00	1,500.00
金融负债和或有负债合计	182,945.86	21,444.95	2,646.66	11,278.18	218,315.65

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	38,236.86	-	-	-	38,236.86
应付票据	6,565.76	-	-	-	6,565.76
应付账款	27,562.74	-	-	-	27,562.74
其他应付款	26,030.18	-	-	-	26,030.18
一年内到期的非流动负债	24,654.15	-	-	-	24,654.15
长期借款	7,880.00	13,738.58	1,998.62	12,412.44	36,029.64
租赁负债	-	178.92	178.92	-	357.84

项　目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合　计
长期应付款	-	53,102.78	-	3.70	53,106.48
其他非流动负债	-	1,800.00	-	-	1,800.00
金融负债和或有负债合计	130,929.69	68,820.28	2,177.54	12,416.14	214,343.65

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 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 54.59% (2020 年 12 月 31 日为 52.26%)。

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
持续的公允价值计量				
(1)交易性金融资产				
1)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		8,000,000.00		8,000,000.00
(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				
应收款项融资		2,959,462.20		2,959,462.20
其他权益工具投资	41,998,316.55	-	-	41,998,316.55
其他非流动金融资产		-	68,500,000.00	68,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	41,998,316.55	10,959,462.20	68,500,000.00	121,457,778.75

（二）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 546,466,000 股股票，截至 2021 年 12 月 31 日久融控股有限公司的股票市价为 0.094 港元/股，本公司所持股票市值 51,367,804.00 港币。根据中国人民银行 2021 年 12 月 31 日外汇牌价，1 港元对人民币 0.8176 元，本公司持有久融控股有限公司的股票市值折合人民币 41,998,316.55 元。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值为合同约定的预期收益率。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的其他非流动金融资产,由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”,故年末以成本作为公允价值。

（五）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）关联方关系

1．本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比(%)

母公司	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比(%)
西湖电子集团有限公司	国有独资公司	杭州	26,600	45.2296[注 1]	45.2296 [注 2]

[注 1]详见本附注一(一)“公司概况”之说明。

[注 2]本公司之母公司西湖电子集团有限公司直接持有本公司 31.2019%股份，并通过杭州信息科技有限公司持有本公司 9.6743%股份，通过杭州西湖数源软件园有限公司持有本公司 4.3534%股份，合计持有本公司 45.2296%股份。

本公司的最终控制方为杭州市国有资本投资运营有限公司。杭州市国有资本投资运营有限公司为杭州市人民政府国有资产监督管理委员会独资公司，注册资本为人民币 100 亿元，其通过西湖电子集团有限公司对本公司间接持有 45.2296%股份。

2．本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3．本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“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	与本公司的关系
东部众创(杭州)投资管理有限公司	本公司控股子公司之联营企业
浙江东部汇创投资管理有限公司	本公司控股子公司之联营企业
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	本公司控股子公司之联营企业
杭州天德仁润实业有限公司	本公司之联营企业

4．本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
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
杭州信息科技有限公司	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

其他关联方名称	与本公司的关系
硕格智能技术有限公司	母公司的联营企业
杭州华塑实业股份有限公司	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的子公司的联营企业
杭州大华工控技术有限公司	受同一控股股东控制的子公司的联营企业
杭州西湖比亚迪新能源汽车有限公司	受同一控股股东控制的合营企业的联营企业
杭州西湖新能源汽车运营有限公司	受同一控股股东控制的合营企业的联营企业
中国磁记录设备公司	受本公司关键管理人员施加重大影响的企业

(二) 关联交易情况

1．购销商品、接受和提供劳务情况

(1)采购商品/接受劳务、服务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年数
数源移动通信设备有限公司	商品采购	市场价	73,444.96	[注 1]	否	150,186.41
硕格智能技术有限公司	商品采购	市场价	91,154.53	[注 2]	否	-
硕格智能技术有限公司	技术服务	市场价	47,169.81			-
杭州西湖比亚迪新能源汽车有限公司	商品采购	市场价	5,294.70			-
中国磁记录设备公司	管理服务	市场价	1,158,211.07	[注 3]	否	1,575,576.95
西湖电子集团有限公司	商品采购	市场价	-			43,981,592.77
杭州西湖新能源汽车运营有限公司	服务费	市场价	-			300,190.47
杭州信江科技发展有限公司	商品采购	市场价	-			-26,549,287.02
合　计			1,375,275.07			19,458,259.58

[注 1]本期向西湖电子集团有限公司及其下属控股子公司采购产品、商品等获批的交易额度为 16,000.00 万元；接受劳务、服务、租金等获批的交易额度为 200.00 万元。

[注 2]本期向西湖电子集团有限公司联营企业采购产品、商品等获批的交易额度为 5,000.00 万元。

[注 3]本期向数源科技关键管理人员施加重大影响企业接受劳务、服务、租金等获批的交易额度为 150.00 万元。

(2)出售商品/提供劳务、服务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年数
杭州西湖新能源科技有限公司	劳务服务	市场价	1,362,970.67	[注 1]	否	1,152,395.87
杭州云硕新能源技术有限公司	代建服务	市场价	1,267,924.53			253,584.91
杭州云硕新能源技术有限公司	设计服务	市场价	12,264.15			-
西湖电子集团有限公司	劳务服务	市场价	298,301.89			-
西湖电子集团有限公司	商品销售	市场价	22,983.63			231,933.64
杭州西湖数源软件园有限公司	商品销售	市场价	230,767.70			56,283.19
杭州信江科技发展有限公司	物业管理服务	市场价	41,749.06			28,772.02
杭州华塑实业股份有限公司	商品销售	市场价	25,663.72			-
杭州西湖新能源汽车运营有限公司	劳务服务	市场价	2,039,593.60	[注 2]	否	2,148,339.95
硕格智能技术有限公司	商品销售	市场价	119,823.01			-
硕格智能技术有限公司	外加工劳务	市场价	93,274.34			-
杭州西湖比亚迪新能源汽车有限公司	商品销售	市场价	57,408.20			-
杭州大华工控技术有限公司	商品销售	市场价	29,468.14			-
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	技术开发	市场价	7,264,150.95	[注 3]	是	2,830,188.69
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	商品销售	市场价	4,776,446.67			839,649.18
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	设计服务	市场价	554,245.29			-
杭州天德仁润实业有限公司	商品销售	市场价	77,432.75			-
东部众创(杭州)投资管理有限公司	网络服务	市场价	1,886.79			1,886.79
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	劳务服务	市场价	-			1,284,831.01
宁波奉化宋都房地产开发有限公司	商品销售	市场价	-			2,242,038.90
合　计			18,276,355.09			11,069,904.15

[注 1]本期向西湖电子集团有限公司及其下属控股子公司销售产品、商品等获批的交易额度为 18,000.00 万元；提供劳务、服务、租金等获批的交易额度为 1,150.00 万元。

[注 2]本期向西湖电子集团有限公司联营企业销售产品、商品等获批的交易额度为

9,000.00 万元；提供劳务、服务、租金等获批的交易额度为 300.00 万元。

[注 3]本期向数源科技联营企业销售产品、商品等获批交易额度 500.00 万元，提供劳务、服务等获批的交易额度为 350.00 万元。

2．关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

(1)杭州信江科技发展有限公司

2021 年度，子公司杭州信科资产管理有限公司受托管理杭州信江科技发展有限公司所拥有的杭州市拱墅区教工路 552 号国际服务外包示范基地房产，根据相关协议，向杭州信江科技发展有限公司收取委托经营管理费 413,352.91 元。

(2)杭州信息科技有限公司

2021 年度，子公司杭州信科资产管理有限公司受托管理杭州信息科技有限公司所拥有的杭州市解放路 174 号、西湖区文三路 103 号 5 幢房产，根据相关协议，向杭州信息科技有限公司收取委托经营管理费 264,095.10 元。

(3)中国磁记录设备公司

2021 年度，子公司杭州信科资产管理有限公司受托管理中国磁记录设备公司所拥有的杭州市马塍路 10 号、13 号、32 号房产，根据相关协议，向中国磁记录设备公司收取委托经营管理费 243,147.17 元。

(4)杭州西湖数源软件园有限公司

2021 年度，子公司杭州东部软件园股份有限公司受托管理杭州西湖数源软件园有限公司所拥有的杭州市西湖区教工路 1 号西湖数源软件园园区，根据协议约定，向杭州西湖数源软件园有限公司收取委托经营管理费 1,654,435.64 元。

(5)杭州天德仁润实业有限公司

2021 年度，子公司杭州信科资产管理有限公司受托管理杭州天德仁润实业有限公司所拥有的杭州市萧山经济开发区桥南区块通文路 1795 号“天德产业园”，根据协议约定，向杭州天德仁润实业有限公司收取委托经营管理费 1,132,075.47 元。

3．关联租赁情况

(1)公司出租情况表

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上年确认的租赁收益

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
杭州信江科技发展有限公司	房屋建筑物	388,556.18	258,906.66
数源移动通信设备有限公司	房屋建筑物	-	2,492,796.68
硕格智能技术有限公司	房屋建筑物	8,605,215.41	-
西湖电子集团有限公司	房屋建筑物	158,821.67	-
合　计		9,152,593.26	2,751,703.34

(2)公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
杭州西湖数源软件园有限公司	房屋建筑物	1,856,285.77	1,856,285.77
杭州西湖新能源汽车运营有限公司	运输工具	26,548.68	-
杭州信息科技有限公司	运输工具	15,000.00	22,500.00
德清兴亚房地产开发有限公司	运输工具	2,839.77	3,760.28
中国磁记录设备公司	运输工具	-	3,465.35
合　计	-	1,900,674.22	1,886,011.40

4．关联担保情况

(1)明细情况(单位：万元)

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	西湖电子集团有限公司	11,000.00	2021-04-20	2022-04-14	否[注 1]
本公司	西湖电子集团有限公司	14,000.00	2021-11-25	2022-11-24	否[注 2]
西湖电子集团有限公司	本公司	8,000.00	2021-12-24	2022-12-23	否[注 3]
西湖电子集团有限公司	本公司	6,000.00	2021-04-14	2022-04-13	否[注 4]
西湖电子集团有限公司	本公司	1,000.00	2021-04-25	2022-04-24	
西湖电子集团有限公司	本公司	1,000.00	2021-05-06	2022-05-05	
西湖电子集团有限公司	本公司	3,920.00	2021-12-07	2022-12-07	否[注 5]
西湖电子集团有限公司	本公司	3,900.00	2021-12-29	2022-12-22	否[注 6]
西湖电子集团有限公司	本公司	2,000.00	2021-03-25	2022-02-25	否[注 7]
杭州信江科技发展有限公司、杭州西湖数源软件园有限公司	杭州诚园置业有限公司	4,880.00	2019-08-07	2022-07-21	否[注 8]
西湖电子集团有限公司	本公司	2,000.00	2021-10-15	2022-09-19	否[注 9]

担保方	被担保方	担保余额	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	本公司	1,980.00	2021-10-15	2022-09-26	
西湖电子集团有限公司	本公司	2,030.00	2021-10-15	2022-09-29	
西湖电子集团有限公司	本公司	1,490.00	2021-10-15	2022-10-11	
西湖电子集团有限公司	本公司	283.67	2021-09-13	2022-03-13	否[注 10]
西湖电子集团有限公司	本公司	117.82	2021-10-18	2022-04-18	
西湖电子集团有限公司	本公司	40.77	2021-11-08	2022-05-08	
西湖电子集团有限公司	本公司	37.13	2021-12-15	2022-06-15	

[注 1] 本公司为母公司西湖电子集团有限公司在杭州银行官巷口支行的 11,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 2] 本公司为母公司西湖电子集团有限公司在杭州银行官巷口支行开具保函敞口 14,000.00 万元提供担保。

[注 3]母公司西湖电子集团有限公司为本公司在南京银行杭州分行的 8,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 4]母公司西湖电子集团有限公司为本公司在农业银行杭州城西支行的 8,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 5]母公司西湖电子集团有限公司为本公司在广发银行杭州分行的 3,920.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 6]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 3,900.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 7]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 2,000.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 8]杭州西湖数源软件园有限公司、杭州信江科技发展有限公司分别为本公司控股子公司杭州诚园置业有限公司在浙商银行股份有限公司杭州分行的 4,880.00 万元借款提供连带责任保证担保。

[注 9]母公司西湖电子集团有限公司为本公司在浙商银行杭州分行应收款保兑敞口 7,500.00 万元提供保证。

[注 10]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开具银行承兑汇票敞口 479.39 万元提供保证。

5．关联方资金拆借

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 6,556,900.01 元。

全资子公司杭州中兴房地产开发有限公司本期与联营企业合肥印象西湖房地产投资有限公司发生资金往来，按约定利率收取本期不含税资金占用费 2,364,981.95 元。

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黑龙江新绿洲房地产开发有限公司发生资金往来，按约定利率支付本期资金占用费 316,583.34 元。

6．关键管理人员薪酬

报告期间	本期数[注]	上年数
关键管理人员人数	17	12
在本公司领取报酬人数	11	10
报酬总额(万元)	285.78	415.59

[注]关键管理人员本期人数含 2021 年 1 月 25 日离任 6 人，在公司领取报酬人数含 2021 年 1 月 25 日离任 4 人，报酬总额含离任人员 6.38 万元。

7．其他关联交易

(1)本公司全资子公司杭州景河房地产开发有限公司为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》的资金实际使用单位。经西湖电子集团有限公司董事会 2019 年第 14 次会议决议，同意本公司全资子公司杭州景河房地产开发有限公司将原使用的 14 企业债资金(含本金 5 亿、利息 2,980.00 万元)以及应承担的承销费 340.00 万元，共计 53,320.00 万元，予以展期，借款利率 5.00%，借款期限自 2019 年 11 月 26 日至 2022 年 11 月 26 日。本期归还企业债资金 3,320.00 万元，支付本期利息 26,578,136.99 元，支付债券担保费 1,063,125.48 元，计提 2021 年 11 月 26 日至 2021 年 12 月 31 日利息 2,465,753.42 元。

(2)2019 年 12 月 22 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：2017 年 12 月 21 日至 2021 年 12 月 31 日，截至 2021 年 12 月 31 日，新兴铸管(浙江)铜业有限公司未履行按时交货义务金额 29,251,198.29 元。

(3)本公司之控股子公司杭州东部投资合伙企业(有限合伙)本期实际支付给基金管理人

东部众创(杭州)投资管理有限公司 2021 年度基金管理费 1,000,000.00 元。

(三) 关联方应收应付款项

1．应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1)应收票据					
	杭州西湖比亚迪新能源汽车有限公司		-	24,900.00	-
(2)应收账款					
	黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	7,317,633.04	365,881.66	3,749.90	187.50
	杭州天德仁润实业有限公司	1,200,000.00	60,000.00		
	西湖集团(香港)有限公司	1,132,410.71	1,132,410.71	1,158,910.65	1,158,910.65
	杭州大华塑业有限公司	290,000.00	87,000.00	290,000.00	29,000.00
	杭州西湖数源软件园有限公司	289,147.54	28,914.75	289,147.54	14,457.38
	西湖电子集团有限公司	31,916.60	31,916.60	298,808.60	282,850.30
	杭州云硕新能源技术有限公司	29,000.00	1,450.00		
	硕格智能技术有限公司	22,019.36	1,100.97		
(3)其他应收款					
	合肥印象西湖房地产投资有限公司	25,000,000.00	1,250,000.00	-	-
	硕格智能技术有限公司	109,205.78	5,460.29	385,713.29	19,285.66
	黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	75,078.50	22,523.55	75,078.50	7,507.85
	杭州西湖新能源汽车运营有限公司	10,000.00	500.00	-	-
	杭州信江科技发展有限公司	-	-	15,120,965.00	7,560,482.50
	数源移动通信设备有限公司	-	-	202,475.99	10,123.80
	宁波奉化宋都房地产开发有限公司	-	-	159,201.60	15,920.16
	西湖电子集团有限公司			541.00	27.05
(6)长期应收款					
	合肥印象西湖房地产投资有限公司	56,840,000.00	-	56,840,000.00	-

2．应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1)应付账款			
	数源移动通信设备有限公司	119,929.87	-
	中国磁记录设备公司	1,227,703.73	1,591,332.73
(2)预收款项			
	杭州信江科技发展有限公司	-	70,534.92
(3)合同负债			
	宁波新洲房地产有限公司	1,556,603.77	-
(4)其他应付款			
	德清兴亚房地产开发有限公司	20,822,000.00	19,880,000.00
	西湖电子集团有限公司	376,024.60	190,329,188.60
	杭州西湖数源软件园有限公司	14,900.00	-
	数源移动通信设备有限公司	-	208,500.00
	杭州西湖新能源科技有限公司	-	1,286.86
(5)一年内到期的非流动负债			
	西湖电子集团有限公司	501,426,864.42	2,629,479.45
(6)长期应付款			
	西湖电子集团有限公司	-	531,027,777.72

十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1．未履行完毕的房产建造合同

(1)截至 2021 年 12 月 31 日，全资子公司杭州景鸿房地产开发有限公司未履行完毕的房产建造合同金额为 569.73 万元。

(2)截至 2021 年 12 月 31 日，控股子公司杭州诚园置业有限公司未履行完毕的房产建造合同金额为 392.16 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，详见本附注十一(二)3“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
杭州诚园置业有限公司	浙商银行股份有限公司杭州分行	近江单元B-C1-01地块土地使用权	29,709.54	29,709.54	4,880.00	2022-07-21
杭州景鸿房地产开发有限公司	杭州银行股份有限公司官巷口支行	杭政储出[2017]4号地块商业商务用房兼容社会停车场在建工程	31,321.84	31,321.84	11,850.82	2022-12-15
杭州东部软件园股份有限公司	中国农业银行股份有限公司杭州城西支行	房屋及土地使用权	13,438.56	7,908.11	5,777.12	2025-12-8
杭州东部软件园股份有限公司	杭州银行股份有限公司保俶支行	房屋及土地使用权	2,334.31	1,225.34	3,000.00	2022-9-14
杭州信科资产管理有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司杭州文晖支行	房屋及土地使用权	16,079.00	13,429.25	8,647.82	2032-6-30
小　计			92,883.25	83,594.08	34,155.76	

(3)出具保函情况

①因余杭区政府投资项目委托代建(民乐二期安置房代建项目)需要，全资子公司杭州中兴房地产开发有限公司于2019年7月23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受益人，有效期至2022年7月15日，金额为205,800.00元的履约保函。

②因余杭区政府投资项目委托代建(高地社区安置房代建项目)需要，全资子公司杭州中兴房地产开发有限公司于2019年7月23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受益人，有效期至2022年7月15日，金额为1,023,850.00元的履约保函。

③因武林天水单元XC0105-R21/B1—05B地块拆迁安置房代建需要，全资子公司杭州中兴房地产开发有限公司于2019年12月23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市下城区百井坊地区综合改造工程指挥部为受益人，有效期至2024年8月16日，金额为671,968.90元的履约保函。

④因绿地宋都·杭州世纪中心项目智能化专业分包工程需要，全资子公司杭州易和网络有限公司于2021年10月20日向中国工商银行股份有限公司杭州延中支行申请开立以绿地

控股集团杭州双塔置业有限公司为受益人，有效期至2022年6月20日，金额为3,639,000.00元的履约保函。

(二) 或有事项

1．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)“关联交易情况”4. 关联担保情况之说明。

(2)本公司为非关联方提供的担保事项

1)截止2021年12月31日，本公司无为非关联方提供保证担保。

2)截止2021年12月31日，本公司无为非关联方提供财产抵押。

3)截止2021年12月31日，本公司无为非关联方提供财产质押。

2．本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截至2021年12月31日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
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	11,850.82	2022-12-15	[注1]
本公司	杭州易和网络有限公司	工商银行杭州延中支行	1,000.00	2022-02-26	[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	18,000.00	2023-12-23	[注3]
杭州中兴房地产开发有限公司	杭州诚园置业有限公司	浙商银行股份有限公司杭州分行	4,880.00	2022-07-21	[注4]

[注 1]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官巷口支行的房地产开发投资贷款11,850.82万元提供连带责任保证担保。

[注 2]本公司为全资子公司杭州易和网络有限公司在工商银行杭州延中支行的借款1,000.00万元提供连带责任保证担保。

[注 3]全资子公司杭州中兴房地产开发有限公司为本公司在中国光大银行股份有限公司杭州分行的借款18,000.00万元提供连带责任保证担保。

[注 4] 全资子公司杭州中兴房地产开发有限公司为控股子公司杭州诚园置业有限公司在浙商银行股份有限公司杭州分行的借款4,880.00万元提供连带责任保证担保。

(2)截至2021年12月31日，本公司合并范围内公司之间的票据、信用证保证担保情况

1)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1,751.73万元提供担保。

2)本公司为全资子公司浙江数源贸易有限公司在华夏银行杭州城北支行开具银行承兑汇票敞口 30.90 万元、开具信用证敞口 3,002.75 万元提供担保。

3)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 6,386.16 万元提供担保。

(3)截至 2021 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
衢州鑫昇房地产开发有限公司	杭州景鸿房地产开发有限公司	杭州银行股份有限公司官巷口支行	衢州金融大厦 A 座 102、103 等 8 套存货	3,635.48	3,635.48	11,850.82	2022-12-15

[注]本公司全资子公司衢州鑫昇房地产开发有限公司为本公司全资子公司杭州景鸿房地产开发有限公司在杭州银行官巷口支行的房地产开发投资贷款 11,850.82 万元提供最高融资余额为人民币 9,109.00 万元的抵押担保，抵押物为 8 套写字楼(建筑面积合计 5,808.32 ㎡)，抵押期限自 2021 年 5 月 25 日至 2024 年 5 月 22 日。

(4)截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无合并范围内公司之间的财产质押担保。

3．其他或有负债及其财务影响

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司全资子公司杭州易和网络有限公司待执行的亏损合同确认预计负债 1,033,143.14 元。

十二、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

2022 年 4 月 28 日公司第八届董事会第九次会议审议通过 2021 年度利润分配预案，按 2021 年度母公司实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 1,660,658.88 元，2021 年度拟不进行利润分配，不进行资本公积金转增股本。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1.本公司持有久融控股有限公司 546,466,000 股股票，截至 2022 年 4 月 20 日久融控股有限公司的股票市价为 0.088 港元/股，本公司所持股票市值 48,089,008.00 港币。根据中国人民银行 2022 年 4 月 20 日外汇牌价，1 港元对人民币 0.816 元，本公司持有久融控股有

限公司的股票市值折合人民币 39,240,630.53 元。

2.2022 年 3 月 31 日，杭州市国资委印发杭国资发〔2022〕17 号《关于做好国有企业减免服务业小微企业和个体工商户房屋租金工作有关事项的通知》，通知规定“服务业小微企业和个体工商户承租市、区属各级国有全资、国有控股及国有实际控制企业的房屋，2022 年免除 3 个月租金、再减半收取 3 个月租金”,同时规定“各市属国有企业、各区、县（市）国资监管机构根据实际情况采用“一企一策”、“一事一议”方式予以支持”。本公司为国有控股企业，主营业务中包括东部软件园区、5G 产业先导园的房屋租赁业务，根据上述通知，预计需执行相关租金减免政策，同时租金减免的支持政策尚未确定，上述租金减免政策对本公司 2022 年度经营影响暂无法合理确定。

十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

（二）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五(十五) “投资性房地产”之说明。

（三）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 4 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 4 个报告分部，分别为电子信息类、房地产类、商贸类、园区产业类。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

2021 年度：（单位：元）

项　目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
电子信息类	398,749,683.61	345,898,148.70	2,978,916,688.64	1,267,350,106.17
房地产类	255,705,878.25	109,387,438.34	2,313,955,845.47	1,497,672,395.26
商贸类	884,480,883.81	876,338,602.33	483,311,564.21	470,117,672.67
园区产业类	155,585,370.93	59,904,086.76	900,461,432.89	471,810,411.08
分部间抵消	-16,589,557.55	-9,717,834.77	-2,306,934,247.23	-1,321,376,767.22
合计	1,677,932,259.05	1,381,810,441.36	4,369,711,283.98	2,385,573,817.96

（四）资产重组标的公司实现业绩之承诺

1．关于标的公司诚园置业的业绩承诺及补偿安排

根据坤元资产评估有限公司出具的“坤元评报[2020]38 号”《数源科技股份有限公司拟发行股份及支付现金购买资产涉及的杭州诚园置业有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》，以诚园置业所对应的 2020 年度、2021 年度及 2022 年度的预测净利润数额为依据，数源软件园承诺：诚园置业在业绩补偿期限内累计实现的实际净利润数额总和(按照扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润确定，以下简称“承诺净利润数额”)不低于 9,226.31 万元。

本次重组完成及业绩补偿期限届满后，若诚园置业在业绩补偿期限内实际净利润数额低于承诺净利润数额，则诚园置业所对应的交易对方数源软件园应当向上市公司补偿，且数源软件园应当优先以其基于本次重组取得的上市公司股份进行补偿，不足部分由数源软件园以现金方式补偿。

2．关于标的公司东软股份的业绩承诺及补偿安排

根据坤元资产评估有限公司出具的“坤元评报[2020]40 号”《数源科技股份有限公司拟发行股份及支付现金购买资产涉及的杭州东部软件园股份有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》，以东软股份所对应的 2020 年度、2021 年度及 2022 年度的预测净利润数额为依据，杭州信科、苏州汉润承诺：若本次重组在 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日之间实施完毕，则东软股份 2020 年度、2021 年度和 2022 年度对应的实际净利润数额(按照扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润确定，以下简称“承诺净利润数额”)分

别不低于 2,137.35 万元、3,242.65 万元、3,209.55 万元。若本次重组未能在 2020 年度实施完毕的，业绩补偿期限相应顺延，顺延期间的承诺净利润数额等相关事宜由上市公司与杭州信科、苏州汉润另行协商确定。

本次重组完成后，上市公司将在业绩补偿期限内每一会计年度结束后，聘请具有证券期货相关业务资格的审计机构对标的公司业绩补偿期限内每一会计年度的实际净利润数额出具专项审核报告(与上市公司的年度审计报告同日出具，以下简称“《专项审核报告》”)，并将业绩补偿期限内每一会计年度出具的《专项审核报告》中确定的净利润数额(按照当期实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润确定)作为实际净利润数额(以下简称“实际净利润数额”)。

本次重组完成后，若标的公司在业绩补偿期限内任一会计年度的实际净利润数额低于同期承诺净利润数额，杭州信科、苏州汉润应向上市公司补偿，且杭州信科、苏州汉润应当优先以其基于本次交易取得的上市公司股份进行补偿，不足部分由杭州信科、苏州汉润以现金方式补偿。

东软股份 2020 年度实现承诺净利润数额为 1,982.07 万元，根据本公司第八届董事会第二次会议、2020 年度股东大会审议通过的《关于 2020 年度重大资产重组业绩承诺实现情况暨业绩承诺部分延期履行》的议案，本公司及交易对方将东软股份 2020 年度业绩承诺中未完成部分 155.28 万元顺延至 2021 年度履行，即将原业绩承诺中 2021 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润从“不低于 3,242.65 万元”调整为“不低于 3,397.93 万元”,除 2020 年度和 2021 年度业绩承诺金额调整外，《业绩承诺补偿协议》及其补充协议中其他条款、承诺区间、计算方法等均不发生变化，2020-2022 年度连续三个年度承诺实现的业绩总额 8,589.55 万元不变。

(五) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

公司及下属子公司杭州易和网络有限公司、浙江数源贸易有限公司、数源科技创新发展有限公司、杭州东部软件园股份有限公司、数源科技创新发展有限公司，本期销售给久融控股有限公司(以下简称“久融控股”)之关联企业久融新能源科技有限公司产品、提供加工劳务及其他收入 64,313,771.08 元，确认场地出租收入 80,000.00 元；本期销售给久融控股之关联企业数源久融技术有限公司产品、提供加工劳务及其他收入 215,093,117.34 元，确认房屋租赁收入 523,629.00 元；本期销售给久融控股之关联企业杭州绿云置业有限公司产品、

提供加工劳务及其他收入 14,632.24 元，收取园区管理费 2,924,528.30 元，委托其建设车库工程支出 4,013,084.68 元；本期销售给久融控股之关联企业杭州云栖云数据有限公司产品、提供加工劳务及其他收入 1,852,709.61 元。本期向久融控股之关联企业数源久融技术有限公司采购原材料、商品 132,522,696.57 元，支付技术开发费 700,000.00 元；本期向久融控股之关联企业浙江久融智能技术有限公司采购材料 1,680,006.19 元。

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2021 年 1 月 1 日，期末系指 2021 年 12 月 31 日；本期系指 2021 年度，上年系指 2020 年度。金额单位为人民币元。

（一）应收账款

1．按账龄披露

账　龄	期末数
1 年以内	237,946,282.48
1-2 年	4,969,586.35
2-3 年	4,955,864.70
3-4 年	5,251,857.34
4-5 年	6,583,784.61
5 年以上	18,188,200.70
账面余额小计	277,895,576.18
减：坏账准备	37,751,400.97
账面价值合计	240,144,175.21

2．按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,356,198.42	4.45	12,356,198.42	100.00	
按组合计提坏账准备	265,539,377.76	95.55	25,395,202.55	9.56	240,144,175.21
合　计	277,895,576.18	100.00	37,751,400.97	13.58	240,144,175.21

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,682,178.72	4.10	12,682,178.72	100.00	-
按组合计提坏账准备	296,842,652.41	95.90	32,785,916.44	11.04	264,056,735.97
合　计	309,524,831.13	100.00	45,468,095.16	14.69	264,056,735.97

3．坏账准备计提情况

(1)期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
SIA,JEC TRADING CO.EUROPE	993,315.00	993,315.00	100.00	信保已赔付，余额收回可能性小
绍兴益析光电科技有限公司	1,635,748.27	1,635,748.27	100.00	货款经催讨后收回可能性较小
山东知豆电动车有限公司	3,900,000.00	3,900,000.00	100.00	企业破产，余额收回可能性小
知豆电动汽车有限公司	837,264.61	837,264.61	100.00	企业破产，余额收回可能性小
飞银(苏州)信息科技有限公司	4,989,870.54	4,989,870.54	100.00	已诉讼判决，企业无偿还能力
小　计	12,356,198.42	12,356,198.42		

(2)期末按组合计提坏账准备的应收账款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	257,292,868.76	25,395,202.55	9.87
合并范围内关联方组合	8,246,509.00	-	-
小　计	265,539,377.76	25,395,202.55	9.56

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	235,693,473.48	11,784,673.67	5.00
1-2年	4,969,586.35	496,958.64	10.00
2-3年	4,814,264.70	1,444,279.41	30.00
3-4年	261,986.80	130,993.40	50.00
4-5年	30,520.00	15,260.00	50.00
5年以上	11,523,037.43	11,523,037.43	100.00
小　计	257,292,868.76	25,395,202.55	9.87

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1)本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	12,682,178.72	-23,244.91	302,735.39	-	-	12,356,198.42
按组合计提坏账准备	32,785,916.44	1,983,366.54	-	9,374,080.43	-	25,395,202.55
小　计	45,468,095.16	1,960,121.63	302,735.39	9,374,080.43	-	37,751,400.97

(2)其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回方式	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
知豆电动汽车有限公司	银行转账	企业破产，余额收回可能性小	1,000,000.00	162,735.39
飞银(苏州)信息科技有限公司	银行转账	已诉讼判决，企业无偿还能力	5,129,870.54	140,000.00

5．期末应收账款金额前 5 名情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 233,152,338.93 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 83.90%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 21,526,318.77 元。

6．因金融资产转移而终止确认的应收账款

项　目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
杭州中科际发实业有限公司	将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方	24,976,824.66	9,374,080.43

7．应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	联营企业	6,003,749.90	2.16
硕格智能技术有限公司	母公司的联营企业	22,019.36	0.01
西湖集团(香港)有限公司	受同一控股股东控制	1,132,410.71	0.41
杭州易和网络有限公司	子公司	2,252,809.00	0.81
衢州鑫昇房地产开发有限公司	子公司	136,100.00	0.05
杭州景腾房地产开发有限公司	子公司	5,857,600.00	2.11
小　计		15,404,688.97	5.55

（二）其他应收款

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收股利	28,215,000.00	-	28,215,000.00	34,798,500.00	-	34,798,500.00
其他应收款	631,594,458.25	8,892,744.72	622,701,713.53	524,712,159.78	4,215,629.16	520,496,530.62
合　计	659,809,458.25	8,892,744.72	650,916,713.53	559,510,659.78	4,215,629.16	555,295,030.62

2．应收股利

明细情况

项　目	期末数	期初数
杭州中兴房地产开发有限公司	28,215,000.00	34,798,500.00
账面余额小计	28,215,000.00	34,798,500.00
减：坏账准备		-
账面价值小计	28,215,000.00	34,798,500.00

3．其他应收款

(1)按账龄披露

账　龄	期末数
1 年以内	502,250,646.14
1-2 年	2,233.00
2-3 年	2,062,585.02
3-4 年	1,254,136.65
4-5 年	7,006.58
5 年以上	126,017,850.86
账面余额小计	631,594,458.25
减：坏账准备	8,892,744.72
账面价值小计	622,701,713.53

(2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	533,652,900.00	519,067,133.20

款项性质	期末数	期初数
尚未执行合同款	92,879,774.36	-
押金保证金	938,682.00	1,012,380.50
房租水电费	3,088,954.68	3,436,045.52
股权转让款	615,000.00	615,000.00
其他	419,147.21	581,600.56
账面余额小计	631,594,458.25	524,712,159.78
减：坏账准备	8,892,744.72	4,215,629.16
账面价值小计	622,701,713.53	520,496,530.62

(3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　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)	
2020 年 1 月 1 日余额	304,090.05	6,100.00	3,905,439.11	4,215,629.16
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-181,434.00	181,434.00	-	-
--转入第三阶段	-	-3,600.00	3,600.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	4,570,299.56	120,956.00	-13,840.00	4,677,415.56
本期收回或转回	-	-	300.00	300.00
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	4,692,955.61	304,890.00	3,894,899.11	8,892,744.72

(4)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组　合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	533,652,900.00	-	-
账龄组合	95,119,224.84	6,070,411.31	6.38
小　计	628,772,124.84	6,070,411.31	0.97

其中：账龄组合

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	93,350,646.14	4,667,532.31	5.00
1-2 年	2,233.00	223.30	10.00
2-3 年	84,000.00	25,200.00	30.00
3-4 年	604,780.00	302,390.00	50.00
4-5 年	5,000.00	2,500.00	50.00
5 年以上	1,072,565.70	1,072,565.70	100.00
小　计	95,119,224.84	6,070,411.31	6.38

(5)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1)本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,822,633.41		300.00			2,822,333.41
按组合计提坏账准备	1,392,995.75	4,677,415.56				6,070,411.31
小　计	4,215,629.16	4,677,415.56	300.00			8,892,744.72

2)本期坏账准备收回 300.00 元。

(6)本期无实际核销的其他应收款。

(7)期末其他应收款金额前 5 名情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 626,532,674.36 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 99.20%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,643,988.72 元。

(8)对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
浙江数源贸易有限公司	子公司	312,900,000.00	49.54
杭州中兴房地产开发有限公司	子公司	124,752,900.00	19.75
杭州易和网络有限公司	子公司	96,000,000.00	15.20
硕格智能技术有限公司	母公司的联营企业	109,205.78	0.02
小　计		533,762,105.78	84.51

（三）长期股权投资

1．明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	767,724,059.96		767,724,059.96	742,724,059.96		742,724,059.96
对联营、合营企业投资	226,112,806.75		226,112,806.75	149,675,140.41		149,675,140.41
合　计	993,836,866.71		993,836,866.71	892,399,200.37		892,399,200.37

2．子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州易和网络有限公司	30,297,600.00	-	-	30,297,600.00	-	-
杭州中兴房地产开发有限公司	199,127,000.00	-	-	199,127,000.00	-	-
合肥西湖房地产开发有限责任公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	-
浙江数源贸易有限公司	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00	-	-
杭州东部软件园股份有限公司	269,336,834.09		-	269,336,834.09	-	-
杭州诚园置业有限公司	148,797,269.08		-	148,797,269.08	-	-
数源科技创新发展有限公司	48,665,356.79	25,000,000.00	-	73,665,356.79	-	-
小　计	742,724,059.96	25,000,000.00	-	767,724,059.96	-	-

3．对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增减变动			
			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
联营企业						
苏州市平江新城建设开发有限责任公司	150,000,000.00	149,675,140.41	-	-	590,617.81	-
杭州天德仁润实业有限公司	77,500,000.00	--	77,500,000.00	-	-1,652,951.47	-
小计	227,500,000.00	149,675,140.41	77,500,000.00	-	-1,062,333.66	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
苏州市平江新城建设开发有限责任公司	-	-	-	-	150,265,758.22	-
杭州天德仁润实业有限公司	-	-	-	-	75,847,048.53	-
小　计	-	-	-	-	226,112,806.75	-

（四）营业收入/营业成本

1．明细情况

项　目	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	270,342,108.12	241,772,933.87	251,011,568.22	209,535,072.35
其他业务	83,498,797.52	65,098,175.69	41,663,920.23	11,471,936.17
合　计	353,840,905.64	306,871,109.56	292,675,488.45	221,007,008.52

2．主营业务收入/主营业务成本情况(按业务类别分类)

业务类别	本期数		上年数	
	收　入	成　本	收　入	成　本
电子类产品	270,342,108.12	241,772,933.87	251,011,568.22	209,535,072.35

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	284,614,050.07	80.44

（五）投资收益

1．明细情况

项　目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	28,215,000.00	34,798,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,062,333.66	-324,859.59

项　目	本期数	上年数
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	7,572,917.23	-
合　计	34,725,583.57	34,473,640.41

2．按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数
杭州中兴房地产开发有限公司	28,215,000.00	34,798,500.00

3．按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数
苏州市平江新城建设开发有限责任公司	590,617.81	-324,859.59
杭州天德仁润实业有限公司	-1,652,951.47	

4．本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

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

项　目	金　额	说　明
非流动资产处置损益	1,734,241.97	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,734,171.74	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,838,652.56	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-

项　目	金　额	说　明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	906,220.44	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,123,860.99	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,429,688.05	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,033,493.62	-
小　计	35,800,329.37	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	1,655,132.69	-
非经常性损益净额	34,145,196.68	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	33,273,649.18	-
归属于少数股东的非经常性损益	871,547.50	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1．明细情况

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.29	0.133	0.133
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.47	0.059	0.059

2．计算过程

(1)加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	60,200,354.11
非经常性损益	2	33,273,649.18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	26,926,704.93
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	1,811,348,492.73
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	15,883,995.17
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	7
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-9,973,507.25
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	6
其他交易或事项引起的净资产增减变动	11	540,902.50
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	12	7
报告期月份数	13	12
加权平均净资产	14[注]	1,827,511,778.77
加权平均净资产收益率	15=1/14	3.29%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	16=3/14	1.47%

[注] 14=4+1*0.5+5*6/13-7*8/13±9*10/13±11*12/13

(2)基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	60,200,354.11
非经常性损益	2	33,273,649.18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	26,926,704.93

项　目	序号	本期数
期初股份总数	4	453,828,600.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	-
发行在外的普通股加权平均数	12	453,828,600.00
基本每股收益	13=1/12	0.133
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.059

[注]12=4+5+6*7/11-8*9/11-10

(3)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1．合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
应收票据	减少 59.56%	主要系本期承兑汇票结算方式减少所致
应收款项融资	减少 93.29%	主要系本期国内信用证结算方式减少所致
预付款项	增加 1987.25%	主要系本期预付账款结算方式增加所致
其他应收款	减少 63.56%	主要系本期应收政府补偿款减少所致
合同资产	增加 61.83%	主要系本期工程项目增加所致
在建工程	减少 83.01%	主要系本期子公司园区改造项目完工结转所致
短期借款	增加 86.90%	主要系本期银行借款增加所致
应付票据	增加 205.02%	主要系本期承兑汇票、信用证结算方式增加所致
应付账款	减少 35.55%	主要系本期应付账款结算所致
合同负债	增加 225.79%	主要系本期预收房款增加所致

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
应交税费	增加 77.39%	主要系本期房地产相关税费增加所致
其他应付款	减少 69.92%	主要系本期往来款减少所致
一年内到期的非流动负债	增加 181.89%	主要系本期一年内到期的长期应付款转入所致
长期应付款	减少 99.99%	主要系本期一年内到期的长期应付款转出所致
递延收益	增加 1001.29%	主要系本期收到资产相关政府补助增加所致
其他综合收益	大幅减少	主要系本期其他权益工具投资公允价值变动所致

2．合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
营业收入	增加 32.21%	主要系本期房地产类、商贸类业务销售增加所致所致
营业成本	增加 29.97%	主要系本期房地产类、商贸类业务销售增加所致所致
税金及附加	增加 237.43%	主要系本期房地产相关税费增加所致
其他收益	减少 57.38%	主要系本期政府补助减少所致
投资收益	减少 101.93%	主要系上期出售子公司股权收益较大所致
信用减值损失	减少 192.81%	主要系本期其他应收款坏账准备减少所致
资产减值损失	减少 47.71%	主要系上期计提投资性房地产减值准备较大所致

数源科技股份有限公司

2022 年 4 月 29 日