

浙江省数据管理有限公司

审计报告

大华审字[2021]001715号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

浙江省数据管理有限公司

审计报告及财务报表

(2020年1月1日至2020年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并所有者权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司所有者权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-46

审计报告

大华审字[2021]001715号

浙江省数据管理有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江省数据管理有限公司（以下简称数据管理公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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相关财务报表附注。

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，公允反映了数据管理公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于数据管理公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

数据管理公司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，数据管理公司管理层负责评估数据管理公司

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据管理公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督数据管理公司的财务报告过程。

四、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：

1. 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。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 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。

4. 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，就可能对数据管理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告

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据管理公司不能持续经营。

5. 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。

6. 就数据管理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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



胡超

中国注册会计师：



吴美芬

吴美芬

二〇二一年二月十八日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：浙江省数据管理有限公司

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1	—	—
货币资金	2	8,609,643.29	4,381,381.23
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
☆交易性金融资产	5		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8		
应收账款	9	5,914,912.61	5,131,619.48
☆应收款项融资	10		
预付款项	11	1,019,688.49	644,847.12
△应收保费	12		
△应收分保账款	13		
△应收分保准备金	14		
其他应收款	15	94,259.00	8,098,551.60
其中：应收股利	16		
△买入返售金融资产	17		
存货	18	23,951.33	5,898.23
其中：原材料	19		
库存商品(产成品)	20	23,951.33	5,898.23
☆合同资产	21		
持有待售资产	22		
一年内到期的非流动资产	23		
其他流动资产	24	19,137,350.47	18,849,303.37
流动资产合计	25	34,799,805.19	37,111,601.03
非流动资产：	26	—	—
△发放贷款和垫款	27		
☆债权投资	28		
可供出售金融资产	29		
☆其他债权投资	30		
持有至到期投资	31		
长期应收款	32		
长期股权投资	33	9,337,481.90	5,691,351.16
☆其他权益工具投资	34		
☆其他非流动金融资产	35		
投资性房地产	36		
固定资产	37	142,605,991.55	162,863,838.15
其中：固定资产原价	38	170,684,252.78	176,433,102.73
累计折旧	39	28,078,261.23	13,569,264.58
固定资产减值准备	40		
在建工程	41		
生产性生物资产	42		
油气资产	43		
☆使用权资产	44		
无形资产	45	1,215,587.38	1,378,548.39
开发支出	46		
商誉	47		
长期待摊费用	48	986,843.42	1,238,803.34
递延所得税资产	49	10,020,158.23	
其他非流动资产	50	11,785,672.06	
其中：特准储备物资	51		
非流动资产合计	52	175,951,734.54	171,172,541.04
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
	72		
	73		
资产总计	74	210,751,539.73	208,284,142.07

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表

2020年12月31日

企财01表
金额单位：元

编制单位：浙江省数据管理有限公司

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动负债：	75	—	—
短期借款	76		
△向中央银行借款	77		
△拆入资金	78		
☆交易性金融负债	79		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80		
衍生金融负债	81		
应付票据	82		
应付账款	83	30,268,421.07	34,826,875.76
预收款项	84	2,093,883.63	514,067.81
☆合同负债	85		
△卖出回购金融资产款	86		
△吸收存款及同业存放	87		
△代理买卖证券款	88		
△代理承销证券款	89		
应付职工薪酬	90	64,336.06	443,192.85
其中：应付工资	91		273,464.46
应付福利费	92		
#其中：职工奖励及福利基金	93		
应交税费	94	121,060.26	88,915.92
其中：应交税金	95	117,728.28	88,915.92
其他应付款	96	13,498,936.31	191,275.07
其中：应付股利	97		
△应付手续费及佣金	98		
△应付分保账款	99		
持有待售负债	100		
一年内到期的非流动负债	101		
其他流动负债	102		
流动负债合计	103	46,046,637.33	36,064,327.41
非流动负债：	104	—	—
△保险合同准备金	105		
长期借款	106		
应付债券	107		
其中：优先股	108		
永续债	109		
☆租赁负债	110		
长期应付款	111		
长期应付职工薪酬	112		
预计负债	113		
递延收益	114		
递延所得税负债	115		
其他非流动负债	116		
其中：特准储备基金	117		
非流动负债合计	118	-	-
负债合计	119	46,046,637.33	36,064,327.41
所有者权益（或股东权益）：	120	—	—
实收资本（股本）	121	200,000,000.00	200,000,000.00
国家资本	122		
国有法人资本	123	200,000,000.00	200,000,000.00
集体资本	124		
民营资本	125		
外商资本	126		
#减：已归还投资	127		
实收资本（或股本）净额	128	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具	129		
其中：优先股	130		
永续债	131		
资本公积	132	9,375,478.17	9,375,478.17
减：库存股	133		
其他综合收益	134		
其中：外币报表折算差额	135		
专项储备	136		
盈余公积	137		
其中：法定公积金	138		
任意公积金	139		
#储备基金	140		
#企业发展基金	141		
#利润归还投资	142		
△一般风险准备	143		
未分配利润	144	-44,670,575.77	-37,155,663.51
归属于母公司所有者权益合计	145	164,704,902.40	172,219,814.66
*少数股东权益	146		
所有者权益（或股东权益）合计	147	164,704,902.40	172,219,814.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	210,751,539.73	208,284,142.07

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：浙江省数据管理有限公司		2020年度		企财02表			
				金额单位：元			
项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	25,486,053.45	12,817,542.33	减：营业外支出	39	5,469.33	1,556.25
其中：营业收入	2	25,486,053.45	12,817,542.33	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41	-17,535,070.49	-26,047,554.64
△利息收入	3			减：所得税费用	42	-10,020,158.23	-42,950.19
△已赚保费	4			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43	-7,514,912.26	-26,004,604.45
△手续费及佣金收入	5			（一）按所有权归属分类：	44		
二、营业总成本	6	41,629,672.16	38,262,504.35	归属于母公司所有者的净利润	45	-7,514,912.26	-26,004,604.45
其中：营业成本	7	33,492,603.16	29,518,088.58	*少数股东损益	46		
△利息支出	8			（二）按经营持续性分类：	47		
△手续费及佣金支出	9			持续经营损益	48	-7,514,912.26	-26,004,604.45
△退保金	10			终止经营损益	49		
△赔付支出净额	11			六、其他综合收益的税后净额	50	-	-
△提取保险责任准备金净额	12			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51	-	-
△保单红利支出	13			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	52	-	-
△分保费用	14			1. 重新计量设定受益计划变动额	53		
税金及附加	15	74,220.99	67,135.17	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	54		
销售费用	16	604,076.87	874,378.90	☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	55		
管理费用	17	7,653,786.67	8,139,538.51	☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	56		
研发费用	19			5. 其他	57		
财务费用	20	-195,015.53	-336,636.81	（二）将重分类进损益的其他综合收益	58	-	-
其中：利息费用	21	37,133.66		1. 权益法下可转损益的其他综合收益	59		
利息收入	22	238,522.03	343,235.84	☆2. 其他债权投资公允价值变动	60		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	23			3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	61		
其他	24			☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	62		
加：其他收益	25	18,682.22	13,179.59	5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	63		
投资收益（损失以“-”号填列）	26	-1,353,869.26	-308,648.84	☆6. 其他债权投资信用减值准备	64		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27	-1,353,869.26	-308,648.84	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	65		
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	28			8. 外币财务报表折算差额	66		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	29			9. 其他	67		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	30			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	68		
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31			七、综合收益总额	69	-7,514,912.26	-26,004,604.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-54,406.95	-305,567.73	归属于母公司所有者的综合收益总额	70	-7,514,912.26	-26,004,604.45
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	33			*归属于少数股东的综合收益总额	71	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34			八、每股收益：	72		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35	-17,533,212.70	-26,045,999.00	基本每股收益	73		
加：营业外收入	36	3,611.54	0.61	稀释每股收益	74		
其中：政府补助	37						

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

企财03表

编制单位：浙江省数据管理有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	取得投资收益收到的现金	31		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	28,010,864.63	10,312,827.11	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
△向中央银行借款净增加额	4			收到其他与投资活动有关的现金	34	8,225,200.85	11,716,388.90
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			投资活动现金流入小计	35	8,225,200.85	11,716,388.90
△收到原保险合同保费取得的现金	6			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	12,012,442.94	32,532,564.30
△收到再保业务现金净额	7			投资支付的现金	37	5,000,000.00	6,000,000.00
△保户储金及投资款净增加额	8			△质押贷款净增加额	38		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		352,155.00
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			支付其他与投资活动有关的现金	40		
△拆入资金净增加额	11			投资活动现金流出小计	41	17,012,442.94	38,884,719.30
△回购业务资金净增加额	12			投资活动产生的现金流量净额	42	-8,787,242.09	-27,168,330.40
△代理买卖证券收到的现金净额	13			三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—
收到的税费返还	14	1,144,359.46	1,952,883.92	吸收投资收到的现金	44		30,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	15	341,948.09	252,594.88	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
经营活动现金流入小计	16	29,497,172.18	12,518,305.91	取得借款所收到的现金	46		
购买商品、接收劳务支付的现金	17	19,881,810.31	9,966,112.34	收到其他与筹资活动有关的现金	47	13,000,000.00	
△客户贷款及垫款净增加额	18			筹资活动现金流入小计	48	13,000,000.00	30,000,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			偿还债务所支付的现金	49		
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50		
△拆出资金净增加额	21			*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51		
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			支付其他与筹资活动有关的现金	52		8,000,000.00
△支付保单红利的现金	23			筹资活动现金流出小计	53	-	8,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	24	7,936,135.74	7,618,741.49	筹资活动产生的现金流量净额	54	13,000,000.00	22,000,000.00
支付的各项税费	25	462,439.51	294,145.23	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55		
支付其他与经营活动有关的现金	26	1,201,282.47	13,174,401.43	五、现金及现金等价物净增加额	56	4,228,262.06	-23,703,424.98
经营活动现金流出小计	27	29,481,668.03	31,053,400.49	加：期初现金及现金等价物余额	57	4,381,381.23	28,084,806.21
经营活动产生的现金流量净额	28	15,504.15	-18,535,094.58	六、期末现金及现金等价物余额	58	8,609,643.29	4,381,381.23
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—				
收回投资收到的现金	30						

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

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

编制单位：浙江省数据管理有限公司

2020年度

企财04表

金额单位：元

项 目	行次	本 期 金 额													少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益											小计			
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	13	14	15			
一、上年年末余额	1	200,000,000.00	-	-	-	9,375,478.17	-	-	-	-	-	-37,155,663.51	172,219,814.66	-	172,219,814.66	
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	5	200,000,000.00	-	-	-	9,375,478.17	-	-	-	-	-	-37,155,663.51	172,219,814.66	-	172,219,814.66	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,514,912.26	-7,514,912.26	-	-7,514,912.26	
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,514,912.26	-7,514,912.26	-	-7,514,912.26	
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入资本	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者（或股东）的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
☆5.其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	33	200,000,000.00	-	-	-	9,375,478.17	-	-	-	-	-	-44,670,575.77	164,704,902.40	-	164,704,902.40	

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

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

编制单位：浙江省数据管理有限公司

2020年度

企财04表

金额单位：元

项 目	行次	上 期 金 额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	13	14	15		
一、上年年末余额	1	170,000,000.00				6,145,878.17						-11,151,059.06	164,994,819.11		164,994,819.11
加：会计政策变更	2												-		-
前期差错更正	3												-		-
其他	4												-		-
二、本年初余额	5	170,000,000.00	-	-	-	6,145,878.17	-	-	-	-	-	-11,151,059.06	164,994,819.11	-	164,994,819.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	30,000,000.00	-	-	-	3,229,600.00	-	-	-	-	-	-26,004,604.45	7,224,995.55	-	7,224,995.55
（一）综合收益总额	7											-26,004,604.45	-26,004,604.45	-	-26,004,604.45
（二）所有者投入和减少资本	8	30,000,000.00	-	-	-	3,229,600.00	-	-	-	-	-	-	33,229,600.00	-	33,229,600.00
1.所有者投入资本	9	30,000,000.00											30,000,000.00	-	30,000,000.00
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					3,229,600.00							3,229,600.00	-	3,229,600.00
（三）专项储备提取和使用	13								-	-			-	-	-
1.提取专项储备	14								-	-			-	-	-
2.使用专项储备	15								-	-			-	-	-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18												-	-	-
任意公积金	19												-	-	-
#储备基金	20												-	-	-
#企业发展基金	21												-	-	-
#利润归还投资	22												-	-	-
2.提取一般风险准备	23												-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	24												-	-	-
4.其他	25												-	-	-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27												-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29												-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												-	-	-
☆5.其他综合收益结转留存收益	31												-	-	-
6.其他	32												-	-	-
四、本年年末余额	33	200,000,000.00	-	-	-	9,375,478.17	-	-	-	-	-	-37,155,663.51	172,219,814.66	-	172,219,814.66

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2020年12月31日

企财01表

金额单位：元

编制单位：浙江省数据管理有限公司

项目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1	—	—
货币资金	2	4,245,328.38	1,176,093.75
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
☆交易性金融资产	5		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8		
应收账款	9	5,679,184.35	4,928,171.37
☆应收款项融资	10		
预付款项	11	861,758.49	515,847.12
△应收保费	12		
△应收分保账款	13		
△应收分保合同准备金	14		
其他应收款	15	94,259.00	8,096,133.40
其中：应收股利	16		
△买入返售金融资产	17		
存货	18	22,911.50	
其中：原材料	19		
库存商品(产成品)	20	22,911.50	
☆合同资产	21		
持有待售资产	22		
一年内到期的非流动资产	23		
其他流动资产	24	19,137,350.47	18,849,303.37
流动资产合计	25	30,040,792.19	33,565,549.01
非流动资产：	26	—	—
△发放贷款和垫款	27		
☆债权投资	28		
可供出售金融资产	29		
☆其他债权投资	30		
持有至到期投资	31		
长期应收款	32		
长期股权投资	33	23,191,603.73	19,545,472.99
☆其他权益工具投资	34		
☆其他非流动金融资产	35		
投资性房地产	36		
固定资产	37	142,498,812.99	162,751,677.88
其中：固定资产原价	38	170,523,929.25	176,144,737.69
累计折旧	39	28,025,116.26	13,393,059.81
固定资产减值准备	40		
在建工程	41		
生产性生物资产	42		
油气资产	43		
☆使用权资产	44		
无形资产	45	1,215,587.38	1,378,548.39
开发支出	46		
商誉	47		
长期待摊费用	48	986,843.42	1,238,803.34
递延所得税资产	49	10,020,158.23	
其他非流动资产	50	11,785,672.06	
其中：特准储备物资	51		
非流动资产合计	52	189,698,677.81	184,914,502.60
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
资产总计	74	219,739,470.00	218,480,051.61

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2020年12月31日

企财01表

金额单位：元

编制单位：浙江省数据管理有限公司

项目	行次	期末余额	期初余额
流动负债：	75	—	—
短期借款	76		
△向中央银行借款	77		
△拆入资金	78		
☆交易性金融负债	79		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80		
衍生金融负债	81		
应付票据	82		
应付账款	83	29,715,665.66	34,602,807.38
预收款项	84	1,902,523.63	362,809.81
☆合同负债	85		
△卖出回购金融资产款	86		
△吸收存款及同业存放	87		
△代理买卖证券款	88		
△代理承销证券款	89		
应付职工薪酬	90		331,462.46
其中：应付工资	91		273,464.46
应付福利费	92		
#其中：职工奖励及福利基金	93		
应交税费	94	12,390.20	24,920.94
其中：应交税金	95	12,390.20	24,920.94
其他应付款	96	25,446,654.22	11,640,824.07
其中：应付股利	97		
△应付手续费及佣金	98		
△应付分保账款	99		
持有待售负债	100		
一年内到期的非流动负债	101		
其他流动负债	102		
流动负债合计	103	57,077,233.71	46,962,824.66
非流动负债：	104	—	—
△保险合同准备金	105		
长期借款	106		
应付债券	107		
其中：优先股	108		
永续债	109		
☆租赁负债	110		
长期应付款	111		
长期应付职工薪酬	112		
预计负债	113		
递延收益	114		
递延所得税负债	115		
其他非流动负债	116		
其中：特准储备基金	117		
非流动负债合计	118	-	-
负债合计	119	57,077,233.71	46,962,824.66
所有者权益（或股东权益）：	120	—	—
实收资本（股本）	121	200,000,000.00	200,000,000.00
国家资本	122		
国有法人资本	123	200,000,000.00	200,000,000.00
集体资本	124		
民营资本	125		
外商资本	126		
#减：已归还投资	127		
实收资本（或股本）净额	128	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具	129		
其中：优先股	130		
永续债	131		
资本公积	132	3,229,600.00	3,229,600.00
减：库存股	133		
其他综合收益	134		
其中：外币报表折算差额	135		
专项储备	136		
盈余公积	137		
其中：法定公积金	138		
任意公积金	139		
#储备基金	140		
#企业发展基金	141		
#利润归还投资	142		
△一般风险准备	143		
未分配利润	144	-40,567,363.71	-31,712,373.05
所有者权益（或股东权益）合计	145	162,662,236.29	171,517,226.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计	146	219,739,470.00	218,480,051.61

注：表中带△科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

企财02表

编制单位：浙江省数据管理有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	18,205,049.07	7,040,741.08	资产处置收益（损失以“-”号填列）	33		
其中：营业收入	2	18,205,049.07	7,040,741.08	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	-18,877,402.87	-26,399,442.84
△利息收入	3			加：营业外收入	35	3,076.85	0.61
△已赚保费	4			其中：政府补助	36		
△手续费及佣金收入	5			减：营业外支出	37	822.87	1,556.25
二、营业总成本	6	35,689,866.23	32,825,967.35	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	-18,875,148.89	-26,400,998.48
其中：营业成本	7	31,395,618.15	27,736,666.69	减：所得税费用	39	-10,020,158.23	
△利息支出	8			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	-8,854,990.66	-26,400,998.48
△手续费及佣金支出	9			持续经营损益	41	-8,854,990.66	-26,400,998.48
△退保金	10			终止经营损益	42		
△赔付支出净额	11			六、其他综合收益的税后净额	43	-	-
△提取保险责任准备金净额	12			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	44	-	-
△保单红利支出	13			1. 重新计量设定受益计划变动额	45		
△分保费用	14			2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	46		
税金及附加	15	17,450.60	36,149.60	☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	47		
销售费用	16	604,076.87	874,378.90	☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	48		
管理费用	17	3,408,503.62	4,403,230.27	5. 其他	49		
研发费用	18			（二）将重分类进损益的其他综合收益	50	-	-
财务费用	19	264,216.99	-224,458.11	1. 权益法下可转损益的其他综合收益	51		
其中：利息费用	20	490,736.93		☆2. 其他债权投资公允价值变动	52		
利息收入	21	230,033.86	227,846.04	3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	53		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	54		
其他	23			5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	55		
加：其他收益	24	7,812.30		☆6. 其他债权投资信用减值准备	56		
投资收益（损失以“-”号填列）	25	-1,353,869.26	-308,648.84	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	57		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	-1,353,869.26	-308,648.84	8. 外币财务报表折算差额	58		
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	27			9. 其他	59		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			七、综合收益总额	60	-8,854,990.66	-26,400,998.48
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			八、每股收益：	61		
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	30			基本每股收益	62		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	31	-46,528.75	-305,567.73	稀释每股收益	63		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	32						

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

企财03表

编制单位：浙江省数据管理有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	收回投资收到的现金	30		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	20,127,320.64	2,761,079.69	取得投资收益收到的现金	31		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32		
△向中央银行借款净增加额	4			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			收到其他与投资活动有关的现金	34	8,225,200.85	11,716,388.90
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资活动现金流入小计	35	8,225,200.85	11,716,388.90
△收到再保业务现金净额	7			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	11,985,602.22	32,483,546.90
△保户储金及投资款净增加额	8			投资支付的现金	37	5,000,000.00	6,000,000.00
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			△质押贷款净增加额	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		352,155.00
△拆入资金净增加额	11			支付其他与投资活动有关的现金	40		
△回购业务资金净增加额	12			投资活动现金流出小计	41	16,985,602.22	38,835,701.90
△代理买卖证券收到的现金净额	13			投资活动产生的现金流量净额	42	-8,760,401.37	-27,119,313.00
收到的税费返还	14	1,144,359.46	1,879,993.25	三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—
收到其他与经营活动有关的现金	15	322,055.31	123,706.18	吸收投资收到的现金	44		30,000,000.00
经营活动现金流入小计	16	21,593,735.41	4,764,779.12	取得借款所收到的现金	45		
购买商品、接收劳务支付的现金	17	17,908,444.87	7,854,230.56	收到其他与筹资活动有关的现金	46	13,500,000.00	
△客户贷款及垫款净增加额	18			筹资活动现金流入小计	47	13,500,000.00	30,000,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			偿还债务所支付的现金	48		
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	490,736.93	
△拆出资金净增加额	21			支付其他与筹资活动有关的现金	50		8,000,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			筹资活动现金流出小计	51	490,736.93	8,000,000.00
△支付保单红利的现金	23			筹资活动产生的现金流量净额	52	13,009,263.07	22,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	24	3,828,145.71	4,121,968.33	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	53		
支付的各项税费	25	17,450.60	36,149.60	五、现金及现金等价物净增加额	54	3,069,234.63	-13,835,261.31
支付其他与经营活动有关的现金	26	1,019,321.30	1,468,378.94	加：期初现金及现金等价物余额	55	1,176,093.75	15,011,355.06
经营活动现金流出小计	27	22,773,362.48	13,480,727.43	六、期末现金及现金等价物余额	56	4,245,328.38	1,176,093.75
经营活动产生的现金流量净额	28	-1,179,627.07	-8,715,948.31				
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—				

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

企财04表

编制单位：浙江省数据管理有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	行次	本 期 金 额											
		实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准 备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	13
一、上年年末余额	1	200,000,000.00	-	-	-	3,229,600.00	-	-	-	-	-	-31,712,373.05	171,517,226.95
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4												-
二、本年初余额	5	200,000,000.00	-	-	-	3,229,600.00	-	-	-	-	-	-31,712,373.05	171,517,226.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,854,990.66	-8,854,990.66
（一）综合收益总额	7							-				-8,854,990.66	-8,854,990.66
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	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												-
（三）专项储备提取和使用	13							-	-				-
1.提取专项储备	14												-
2.使用专项储备	15												-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18											-	-
任意公积金	19												-
#储备基金	20												-
#企业发展基金	21												-
#利润归还投资	22												-
2.提取一般风险准备	23												-
3.对所有者（或股东）的分配	24												-
4.其他	25												-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27												-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												-
3.盈余公积弥补亏损	29												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												-
☆5.其他综合收益结转留存收益	31												-
6.其他	32												-
四、本年年末余额	33	200,000,000.00	-	-	-	3,229,600.00	-	-	-	-	-	-40,567,363.71	162,662,236.29

注：表中加△楷体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

企财04表

编制单位：浙江省数据管理有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	行次	上 期 金 额											
		实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准 备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏 次	—	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	28
一、上年年末余额	1	170,000,000.00										-5,311,374.57	164,688,625.43
加：会计政策变更	2												-
前期差错更正	3												-
其他	4												-
二、本年初余额	5	170,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,311,374.57	164,688,625.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	30,000,000.00	-	-	-	3,229,600.00	-	-	-	-	-	-26,400,998.48	6,828,601.52
（一）综合收益总额	7							-				-26,400,998.48	-26,400,998.48
（二）所有者投入和减少资本	8	30,000,000.00	-	-	-	3,229,600.00	-	-	-	-	-	-	33,229,600.00
1.所有者投入资本	9	30,000,000.00											30,000,000.00
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					3,229,600.00							3,229,600.00
（三）专项储备提取和使用	13							-	-				-
1.提取专项储备	14												-
2.使用专项储备	15												-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18												-
任意公积金	19												-
#储备基金	20												-
#企业发展基金	21												-
#利润归还投资	22												-
2.提取一般风险准备	23												-
3.对所有者（或股东）的分配	24												-
4.其他	25												-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27												-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												-
3.盈余公积弥补亏损	29												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												-
☆5.其他综合收益结转留存收益	31												-
6.其他	32												-
四、本年年末余额	33	200,000,000.00	-	-	-	3,229,600.00	-	-	-	-	-	-31,712,373.05	171,517,226.95

注：表中加△楷体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江省数据管理有限公司 2020 年度财务报表附注

一、基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

浙江省数据管理有限公司（以下简称本公司）于 2017 年 5 月由杭州钢铁集团有限公司投资设立。现持有浙江省市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91330000MA27U0AY2L 的营业执照，公司注册地为浙江省杭州市，注册资本为 20,000.00 万元，法定代表人：范永强。

(二) 企业的业务性质和主要经营

本公司属软件和信息技术服务业，主要产品和服务为数据处理技术服务，数据库技术服务，计算机、通信设备、电子设备的销售，软件开发，信息系统集成服务，信息技术咨询服务，培训服务（不含办班培训），经营电信业务（凭许可证经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司母公司和集团最终母公司为杭州钢铁集团有限公司。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；

对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司

的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务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被投资方控制权时,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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

2) 分步处置子公司

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,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,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:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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,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) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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,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。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融资产的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具，并结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产和金融负债在初始确认时分为以下几类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；委托贷款；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。本公司现有金融资产主要为应收款项。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本公司持有的其他企业的（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）委托贷款

委托贷款的计价及收益确认方法：按实际委托金融机构贷款的金额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息，如计提的利息到期不能收回的，应当停止计提利息，并将原已计提的利息冲回。

委托贷款期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

1) 委托贷款减值准备的确认标准：委托贷款本金高于可收回金额。

2) 委托贷款减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款可回收金额低于其账面价值的差额提取。

（4）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场

利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(5) 可供出售金融资产

可供出售金融资产, 是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产, 在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外, 直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时, 如已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, 则终止确认该金融资产; 如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公

司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值认定方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产核销原则

根据《浙江省省属企业资产减值准备管理办法》（浙国资发〔2011〕14号）的规定，在对资产损失进行清理调查、取得合法证据基础上，按规定的工作程序决策，并履行相关审批手续后，进行核销。

8. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

9. 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。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。

10. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债与权益工具的区分

如果不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，如果是作为现金或其他金融资产的替代品，则该工具是金融负债；如果是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是权益工具。

(2) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 500 万元以上（含）或占应收款项余额 10% 以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	杭钢集团合并财务报表范围内的应收款项具有具有类似的信用风险特征
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	6.00	6.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3 年以上	80.00	80.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（九）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 周转材料的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果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，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，在终止采用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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

5. 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

企业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，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，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；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- (1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期

股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

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

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30.00	5.00	3.17
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输设备	5.00	5.00	19.00
电子设备	5.00	5.00	19.00
办公设备	5.00	5.00	19.00

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十二）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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条件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各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

（十四）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；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无形资产的成本，不确认损益。

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	使用寿命（月）	备注
软件	62	

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，

以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

（十五）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。摊销年限

类别	摊销年限（年）	备注
装修工程费	5	

（十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(十八) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，

在确认相关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费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损所形成的暂时性差异。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

（二十）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。本公司涉及的租赁为经营租赁

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

本公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时,本公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 经营租出资产

本公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

五、会计政策、会计估计变更的说明

(一) 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

(二) 会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下:

(一) 流转税及附加税费

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
增值税	销售货物;销售劳务;	13%	
	其他应税销售服务行为	6%、9%	
城建税	实缴流转税额	7%	
教育费附加	实缴流转税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税额	2%	

(二) 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	25%	
浙江兰贝斯信息技术有限公司	25%	

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	浙江兰贝斯信息技术有限公司	2	境内非金融子企业	浙江杭州	浙江杭州	信息技术服务

续：

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股 比例(%)	享有表决 权(%)	投资额 (万元)	取得方式
1	浙江兰贝斯信息技术有限公司	2,000.00	100.00	100.00	1,385.41	同一控制下的企业合并

八、合并财务报表重要项目的说明

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	8,609,643.29	4,381,381.23
合计	8,609,643.29	4,381,381.23

注释2. 应收账款

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,303,345.09	100.00	388,432.48	6.16	5,468,023.61	100.00	336,404.13	6.15
其中：账龄组合	5,872,416.83	93.16	388,432.48	6.61	5,270,035.50	96.38	336,404.13	6.38
关联方组合	430,928.26	6.84			197,988.11	3.62		
合计	6,303,345.09	—	388,432.48	—	5,468,023.61	—	336,404.13	—

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	5,584,480.06	95.09	335,068.80	5,242,735.50	99.48	314,564.13
1-2年(含2年)	260,636.77	4.44	26,063.68			
3年以上	27,300.00	0.46	27,300.00	27,300.00	0.52	21,840.00
合计	5,872,416.83	—	388,432.48	5,270,035.50	—	336,404.13

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
浙江同兴技术股份有限公司	3,924,933.40	62.27	235,496.00
浙江挚云信息科技有限公司	1,036,097.29	16.44	62,165.84
浙江省公众信息产业有限公司	260,636.77	4.13	26,063.68
浙江省环保集团有限公司	195,200.00	3.10	11,712.00
嘉吉食品科技(平湖)有限公司	105,000.00	1.67	6,300.00
合计	5,521,867.46	87.61	341,737.52

注释3. 预付款项

1. 按账龄列示情况

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,019,688.49	100.00		644,847.12	100.00	
合计	1,019,688.49	100.00		644,847.12	100.00	

2. 按欠款方归集的期末余额较大的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
杭州钢铁股份有限公司	502,897.28	49.32	
浙江云之鑫智能科技有限公司	162,775.00	15.96	
合计	665,672.28	65.28	

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	94,259.00	8,098,551.60
合计	94,259.00	8,098,551.60

(一) 其他应收款项

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	106,350.00	100.00	12,091.00	11.37	8,108,264.00	100.00	9,712.40	0.12
其中: 账龄组合	12,091.00	11.37	12,091.00	100.00	12,751.00	0.16	9,712.40	76.17

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
关联方组合	94,259.00	88.63			8,095,513.00	99.84		
合计	106,350.00	—	12,091.00	—	8,108,264.00	—	9,712.40	—

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)				660.00	5.18	39.60
3 年以上	12,091.00	100.00	12,091.00	12,091.00	94.82	9,672.80
合计	12,091.00	—	12,091.00	12,751.00	—	9,712.40

2. 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
杭州钢铁股份有限公司	关联往来	94,259.00	3 年以上	88.63	
合计	—	94,259.00	—	88.63	

注释5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品 (产成品)	23,951.33		23,951.33	5,898.23		5,898.23
合计	23,951.33		23,951.33	5,898.23		5,898.23

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	19,137,350.47	18,849,303.37
合计	19,137,350.47	18,849,303.37

注释7. 长期股权投资

(一) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	5,691,351.16	3,646,130.74		9,337,481.90
小计	5,691,351.16	3,646,130.74		9,337,481.90

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减：长期股权投资减值准备				
合计	5,691,351.16	3,646,130.74		9,337,481.90

(二) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	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
合计	11,000,000.00	5,691,351.16	5,000,000.00		-1,353,869.26	
1.联营企业	11,000,000.00	5,691,351.16	5,000,000.00		-1,353,869.26	
浙江省智慧消防管理有限公司	6,000,000.00	5,691,351.16			-1,220,261.49	
丽水市大数据管理有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00		-133,607.77	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	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		
合计					9,337,481.90	
1.联营企业					9,337,481.90	
浙江省智慧消防管理有限公司					4,471,089.67	
丽水市大数据管理有限公司					4,866,392.23	

(三) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末金额/本期金额	
	浙江省智慧消防管理有限公司	丽水市大数据管理有限公司
流动资产	22,474,589.46	18,275,045.49
非流动资产	728,270.66	6,826,618.09
资产合计	23,202,860.12	25,101,663.58
流动负债	847,411.80	769,702.43
非流动负债		
负债合计	847,411.80	769,702.43
净资产	22,355,448.32	24,331,961.15
按持股比例计算的净资产份额	4,471,089.67	4,866,392.23
对合营企业权益投资的账面价值	4,471,089.67	4,866,392.23
营业收入	436,693.84	327,358.48
财务费用	-46,410.10	-263,556.23
所得税费用	335.33	
净利润	-6,101,307.47	-668,038.85

续：

项目	期初金额/上期金额	
	浙江省智慧消防管理有限公司	丽水市大数据管理有限公司
流动资产	17,735,533.18	
非流动资产	761,850.60	
资产合计	18,497,383.78	
流动负债	240,627.99	
非流动负债		
负债合计	240,627.99	
净资产	18,256,755.79	
按持股比例计算的净资产份额	3,651,351.16	
对合营企业权益投资的账面价值	5,691,351.16	
营业收入		
财务费用	-13,985.35	
所得税费用		
净利润	-1,543,244.21	

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	142,605,991.55	162,863,838.15
固定资产清理		
合计	142,605,991.55	162,863,838.15

(一) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.账面原值合计	176,433,102.73	141,171.35	5,890,021.30	170,684,252.78
其中：房屋及建筑物	34,662,998.77		1,426,301.63	33,236,697.14
机器设备	141,066,730.49		4,308,837.44	136,757,893.05
运输工具	30,280.00			30,280.00
电子设备	391,794.83	114,330.63		506,125.46
办公设备	281,298.64	26,840.72	154,882.23	153,257.13
2.累计折旧合计	13,569,264.58	14,659,232.42	150,235.77	28,078,261.23
其中：房屋及建筑物	1,026,750.56	1,104,665.60		2,131,416.16
机器设备	12,258,239.44	13,440,700.54		25,698,939.98
运输工具	7,832.47	5,874.32		13,706.79
电子设备	97,043.15	82,279.59		179,322.74
办公设备	179,398.96	25,712.37	150,235.77	54,875.56
3.账面净值合计	162,863,838.15	—	—	142,605,991.55

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	33,636,248.21	—	—	31,105,280.98
机器设备	128,808,491.05	—	—	111,058,953.07
运输工具	22,447.53	—	—	16,573.21
电子设备	294,751.68	—	—	326,802.72
办公设备	101,899.68	—	—	98,381.57
4.减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
5.账面价值合计	162,863,838.15	—	—	142,605,991.55
其中：房屋及建筑物	33,636,248.21	—	—	31,105,280.98
机器设备	128,808,491.05	—	—	111,058,953.07
运输工具	22,447.53	—	—	16,573.21
电子设备	294,751.68	—	—	326,802.72
办公设备	101,899.68	—	—	98,381.57

注释9. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.原价合计	1,400,000.00	100,000.00		1,500,000.00
其中：软件	1,400,000.00	100,000.00		1,500,000.00
2.累计摊销额合计	21,451.61	262,961.01		284,412.62
其中：软件	21,451.61	262,961.01		284,412.62
3.减值准备金额合计				
其中：软件				
4.账面价值合计	1,378,548.39	—	—	1,215,587.38
其中：软件	1,378,548.39	—	—	1,215,587.38

注释10.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
浙江省智慧能源监测项目装修工程	1,238,803.34		251,959.92		986,843.42	
合计	1,238,803.34		251,959.92		986,843.42	

注释11.递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
资产减值准备	90,283.12	361,132.48		
可抵扣亏损	9,929,875.11	39,719,500.42		
合计	10,020,158.23	40,080,632.90		

注释12.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	11,785,672.06	
合计	11,785,672.06	

注释13.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	8,298,363.42	34,602,807.38
1-2年（含2年）	21,895,989.27	150,000.00
3年以上	74,068.38	74,068.38
合计	30,268,421.07	34,826,875.76

账龄超过1年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
五矿二十三冶建设集团有限公司	9,151,102.75	未结算
捷通智慧科技股份有限公司	5,934,107.71	未结算
浙江省机械设备进出口有限责任公司	1,140,085.00	未结算
浙江建达科技股份有限公司	1,103,353.84	未结算
华信咨询设计研究院有限公司	674,528.30	未结算
合计	18,003,177.60	—

注释14.预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,089,223.63	509,407.81
1年以上	4,660.00	4,660.00
合计	2,093,883.63	514,067.81

注释15.应付职工薪酬

（一）应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 短期薪酬	443,192.85	7,025,892.42	7,404,749.21	64,336.06
2. 离职后福利-设定提存计划		532,567.49	532,567.49	
合计	443,192.85	7,558,459.91	7,937,316.70	64,336.06

(二) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	273,464.46	5,343,036.07	5,616,500.53	
2. 职工福利费		226,375.80	226,375.80	
3. 社会保险费		439,159.21	439,159.21	
其中：医疗保险费		390,832.02	390,832.02	
工伤保险费		2,939.26	2,939.26	
生育保险费		45,387.93	45,387.93	
4. 住房公积金		625,353.00	625,353.00	
5. 工会经费和职工教育经费	169,728.39	151,102.49	256,494.82	64,336.06
6. 其他短期薪酬		240,865.85	240,865.85	
合 计	443,192.85	7,025,892.42	7,404,749.21	64,336.06

(三) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		120,945.56	120,945.56	
2. 失业保险费		3,850.96	3,850.96	
3. 企业年金缴费		407,770.97	407,770.97	
合计		532,567.49	532,567.49	

注释16.应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	52,945.43	419,181.90	396,227.27	75,900.06
城市维护建设税		31,723.55	27,058.78	4,664.77
个人所得税	35,970.49	93,983.85	92,802.89	37,151.45
教育费附加		13,595.81	11,596.62	1,999.19
地方教育费附加		9,063.87	7,731.08	1,332.79
印花税		19,810.8	19,798.80	12.00
车船使用税		26.96	26.96	
合计	88,915.92	587,386.74	555,242.40	121,060.26

注释17.其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	13,498,936.31	191,275.07
合 计	13,498,936.31	191,275.07

(一) 其他应付款项

1. 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
保证金	409,410.00	100,000.00
关联往来	13,000,000.00	
应付暂收款	89,526.31	91,275.07
合 计	13,498,936.31	191,275.07

2. 按账龄列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	13,498,936.31	191,275.07
合 计	13,498,936.31	191,275.07

注释18.实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
杭州钢铁集团有限公司	200,000,000.00	100.00			200,000,000.00	100.00
合 计	200,000,000.00	100.00			200,000,000.00	100.00

注释19.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本 (股本) 溢价	6,145,878.17			6,145,878.17
2.其他资本公积	3,229,600.00			3,229,600.00
合计	9,375,478.17			9,375,478.17

注释20.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	-37,155,663.51	-11,151,059.06
本期增加额	-7,514,912.26	-26,004,604.45
其中: 本期净利润转入	-7,514,912.26	-26,004,604.45
本期期末余额	-44,670,575.77	-37,155,663.51

注释21.营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	25,204,811.32	33,222,737.21	12,655,296.05	29,355,842.30
技术服务费	25,204,811.32	33,222,737.21	12,655,296.05	29,355,842.30
2. 其他业务小计	281,242.13	269,865.95	162,246.28	162,246.28
出租业务	202,181.39	202,180.59	162,246.28	162,246.28
其他	79,060.74	67,685.36		
合计	25,486,053.45	33,492,603.16	12,817,542.33	29,518,088.58

注释22.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	587,634.10	827,715.89
广告费	1,240.00	1,040.00
业务经费	485.00	
办公费		2,136.68
其他	14,717.77	43,486.33
合计	604,076.87	874,378.90

注释23.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,187,406.39	6,670,072.88
折旧费	76,626.66	68,865.32
修理费	13,885.94	12,165.00
业务招待费	3,385.00	24,427.00
差旅费	37,307.81	57,396.13
办公费	35,084.98	86,781.59
聘请中介机构费	272,802.54	228,842.77
租赁费	951,741.03	902,977.14
宣传广告费	5,177.42	
其他	70,368.90	88,010.68
合计	7,653,786.67	8,139,538.51

注释24.财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息费用	37,133.66	
减：利息收入	238,522.03	343,235.84

类 别	本期发生额	上期发生额
其他	6,372.84	6,599.03
合计	-195,015.53	-336,636.81

注释25.其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税免征	9,673.18	13,179.59
个税手续费返还	9,009.04	
合计	18,682.22	13,179.59

注释26.投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,353,869.26	-308,648.84
合计	-1,353,869.26	-308,648.84

注释27.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-54,406.95	-305,567.73
合计	-54,406.95	-305,567.73

注释28.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
其他	3,611.54	0.61	3,611.54
合计	3,611.54	0.61	3,611.54

注释29.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,646.46		4,646.46
罚款支出		1,556.25	
其他	822.87		822.87
合计	5,469.33	1,556.25	5,469.33

注释30.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税调整	-10,020,158.23	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-10,020,158.23	

注释31.合并现金流量表

(一) 将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-7,514,912.26	-26,004,604.45
加: 资产减值准备	54,406.95	305,567.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,659,232.42	13,364,365.50
无形资产摊销	262,961.01	21,451.61
长期待摊费用摊销	251,959.92	20,996.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	4,646.46	400.00
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	-188,067.19	-204,140.47
投资损失(收益以“-”填列)	1,353,869.26	308,648.84
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-10,020,158.23	
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-18,053.10	-5,898.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,496,295.95	-14,745,506.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	2,665,914.86	8,403,624.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,504.15	-18,535,094.58
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	8,609,643.29	4,381,381.23
减: 现金的期初余额	4,381,381.23	28,084,806.21
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,228,262.06	-23,703,424.98

（二）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
1. 现金	8,609,643.29	4,381,381.23
其中：可随时用于支付的银行存款	8,609,643.29	4,381,381.23
2. 现金等价物		
3. 期末现金及现金等价物余额	8,609,643.29	4,381,381.23

九、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本企业 的持股比 例 (%)	对本企业 的表决权 比例 (%)
杭州钢铁集团有限公司	杭州	资产经营管理	500,000.00	100.00	100.00

2. 子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

3. 联营企业有关信息详见附注八、注释 7 长期股权投资

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州钢铁股份有限公司	受同一最终控制方控制
浙江省冶金物资有限公司	受同一最终控制方控制
浙江省环保集团有限公司	受同一最终控制方控制
浙江杭钢职业教育集团有限公司	受同一最终控制方控制
浙江省工业设计研究院	受同一最终控制方控制
杭州杭钢金属材料电子商务有限公司	受同一最终控制方控制
浙江杭钢国贸有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州紫元置业有限公司	受同一最终控制方控制
浙江杭钢动力有限公司	受同一最终控制方控制
杭州杭钢云计算数据中心有限公司	受同一最终控制方控制
富春有限公司	受同一最终控制方控制
浙江杭钢钢管后勤服务有限公司	受同一最终控制方控制
浙江省工业设计研究院	受同一最终控制方控制
浙江盛华工程建设监理有限公司	受同一最终控制方控制

(二) 关联方交易

1. 从关联方采购货物

单位：人民币元

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额	上期发生额	备注
浙江杭钢动力有限公司	受同一最终控制方控制	协议价	6,196,540.07	2,251,046.69	

2. 接受关联方提供劳务

单位：人民币元

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额	上期发生额	备注
杭州杭钢云计算数据中心有限公司	受同一最终控制方控制	协议价	5,769,398.13		
浙江杭钢钢管后勤服务有限公司	受同一最终控制方控制	协议价	175.00		
浙江杭钢职业教育集团有限公司	受同一最终控制方控制	协议价		2,264.15	
杭州钢铁集团有限公司	受同一最终控制方控制	协议价		206,723.84	

3. 向关联方销售货物

单位：人民币元

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额	上期发生额	备注
杭州钢铁集团有限公司	母公司	协议价	19,509.71		

4. 向关联方提供劳务

单位：人民币元

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额	上期发生额	备注
杭州钢铁集团有限公司	母公司	协议价	6,695,451.91	5,731,305.80	
杭州杭钢云计算数据中心有限公司	受同一最终控制方控制	协议价	588,495.60		
浙江省工业设计研究院	受同一最终控制方控制	协议价	186,700.00		
杭州杭钢金属材料电子商务有限公司	受同一最终控制方控制	协议价	113,207.54	155,660.37	
浙江浙冶物资有限公司	受同一最终控制方控制	协议价	113,207.54	113,207.54	

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额	上期发生额	备注
浙江杭钢国贸有限公司	受同一最终控制方控制	协议价	113,207.54	113,207.54	
浙江省环保集团有限公司	受同一最终控制方控制	协议价	322,264.14	138,113.20	
杭州钢铁股份有限公司	受同一最终控制方控制	协议价		33,425.00	
杭州紫元置业有限公司	受同一最终控制方控制	协议价		665,725.61	

5. 与关联方签订的租赁协议

单位：人民币元

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额	上期发生额	备注
杭州钢铁股份有限公司	受同一最终控制方控制	协议价	1,051,518.03	1,065,223.42	

6. 资金拆借

本公司 2020 年期初向杭州钢铁集团有限公司(以下简称杭钢集团)拆入资金余额 800.00 万元,本期拆入 300.00 万元,累计确认利息费用 228,200.41 元,本期已偿还全部本金及利息;

杭钢集团本期向本公司拆借资金 1300.00 万元,本期计提利息 10,512.50 元,截止 2020 年 12 月 31 日,杭钢已全额支付利息,本金尚未偿还。

(三) 关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杭州钢铁集团有限公司	118,693.45		4,250.00	
	杭州钢铁股份有限公司			37,230.25	
	浙江浙冶物资有限公司			60,000.00	
	浙江杭钢国贸有限公司	60,000.00		60,000.00	
	杭州紫元置业有限公司	36,507.86		36,507.86	
	浙江省工业设计研究院	576.95			
	杭州杭钢云计算数据中心有限公司	19,950.00			
	浙江省环保集团有限公司	195,200.00			
预付账款					
	杭州钢铁股份有限公司	502,897.28		514,183.12	
其他应收款					

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	杭州钢铁股份有限公司	94,259.00		94,259.00	
	杭州钢铁集团有限公司			8,001,254.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	杭州杭钢云计算数据中心有限公司	4,900,000.00	5,000,000.00
	浙江盛华工程建设监理有限公司	206,132.08	206,132.08
	浙江杭钢动力有限公司	1,595,305.52	
其他应付款			
	杭州钢铁集团有限公司	13,000,000.00	
预收账款			
	杭州钢铁集团有限公司	333,962.27	146,598.00

十二、母公司主要财务报表项目注释

注释1. 应收账款情况

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,040,316.83	100.00	361,132.48	100.00	5,242,735.50	100.00	314,564.13	6.00
其中：账龄组合	5,845,116.83	94.83	361,132.48	100.00	5,242,735.50	100.00	314,564.13	6.00
关联方组合	195,200.00	5.17						
合计	6,040,316.83	—	361,132.48	—	5,242,735.50	—	314,564.13	—

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	5,584,480.06	96.77	335,068.80	5,242,735.50	100.00	314,564.13
1-2年(含2年)	260,636.77	4.23	26,063.68			
合计	5,845,116.83	—	361,132.48	5,242,735.50	—	314,564.13

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
浙江同兴技术股份有限公司	3,924,933.40	64.98	235,496.00
浙江挚云信息科技有限公司	1,036,097.29	17.15	62,165.84
浙江省公众信息产业有限公司	260,636.77	4.31	26,063.68
浙江省环保集团有限公司	195,200.00	3.23	11,712.00
嘉吉食品科技(平湖)有限公司	105,000.00	1.74	6,300.00
合计	5,521,867.46	91.41	341,737.52

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	94,259.00	8,096,133.40
合计	94,259.00	8,096,133.40

(一) 其他应收款项

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	94,259.00	100.00			8,096,173.00	100.00	39.60	0.00
其中：账龄组合					660.00	0.01	39.60	6.00
关联方组合	94,259.00	100.00			8,095,513.00	99.99		
合计	94,259.00	—		—	8,096,173.00	—	39.60	—

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)				660.00	100.00	39.60
合计		—		660.00	—	39.60

2. 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
杭州钢铁股份有限公司	关联往来	94,259.00	3年以上	100.00	
合计	—	94,259.00	—	100.00	

注释3. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	13,854,121.83			13,854,121.83
对联营企业投资	5,691,351.16	3,646,130.74		9,337,481.90
小计	19,545,472.99	3,646,130.74		23,191,603.73
减：长期股权投资减值准备				
合计	19,545,472.99	3,646,130.74		23,191,603.73

2. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
浙江兰贝斯信息技术有限公司	13,854,121.83	13,854,121.83			13,854,121.83		
合计	13,854,121.83	13,854,121.83			13,854,121.83		

3. 对联营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	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
合计	11,000,000.00	5,691,351.16	5,000,000.00		-1,353,869.26	
一. 联营企业	11,000,000.00	5,691,351.16	5,000,000.00		-1,353,869.26	
浙江省智慧消防管理有限公司	6,000,000.00	5,691,351.16			-1,220,261.49	
丽水市大数据管理有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00		-133,607.77	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	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		
合计					9,337,481.90	
一. 联营企业					9,337,481.90	
浙江省智慧消防管理有限公司					4,471,089.67	
丽水市大数据管理有限公司					4,866,392.23	

注释4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	17,943,316.65	31,139,461.75	6,878,494.80	27,574,420.41

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务费	17,943,316.65	31,139,461.75	6,878,494.80	27,574,420.41
2. 其他业务小计	261,732.42	256,156.40	162,246.28	162,246.28
出租业务	202,181.39	202,180.59	162,246.28	162,246.28
其他	59,551.03	53,975.81		
合计	18,205,049.07	31,395,618.15	7,040,741.08	27,736,666.69

注释5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,353,869.26	-308,648.84
合计	-1,353,869.26	-308,648.84

注释6. 现金流量表

(一) 将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-8,854,990.66	-26,400,998.48
加: 资产减值准备	46,528.75	305,567.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,632,056.45	13,344,526.33
无形资产摊销	262,961.01	21,451.61
长期待摊费用摊销	251,959.92	20,996.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		400.00
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	265,536.08	-204,140.47
投资损失(收益以“-”填列)	1,353,869.26	308,648.84
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-10,020,158.23	
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-22,911.50	
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,429,625.80	-4,356,208.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	2,335,147.65	8,243,807.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,179,627.07	-8,715,948.31
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	4,245,328.38	1,176,093.75
减：现金的期初余额	1,176,093.75	15,011,355.06
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	3,069,234.63	-13,835,261.31

（二）现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
1. 现金	4,245,328.38	1,176,093.75
其中：可随时用于支付的银行存款	4,245,328.38	1,176,093.75
2. 现金等价物		
3. 期末现金及现金等价物余额	4,245,328.38	1,176,093.75
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

十三、财务报表的批准

本财务报表经本公司董事会于 2021 年 2 月批准报出。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江省数据管理有限公司

二〇二一年二月十八日



营业执照

(副本)(7-1)



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

统一社会信用代码
911101085906576050Q



名称 大华会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春, 杨雄

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(市场主体依法自主选择经营范围, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)

成立日期 2012年02月09日
合伙期限 2012年02月09日至长期
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

**此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。**

登记机关



2021年02月04日

证书序号: 0000093

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
 - 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
 - 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

发证机关:  北京市财政局
二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

姓名: 吴美芳
Sex: 女
1984-01-14
工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江万祥分所
33108119840114514X



浙江注册会计师协会
2007 年 1 月 30 日

330000100293

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018 检

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记 Annual Renewal Registration

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019 检

2020 检

浙江省注册会计师协会