

数源科技股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 6 月 14 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人丁毅、总经理吴小刚、主管会计工作负责人李兴哲及会计机构负责人马晴声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

浙江中会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度的财务报表出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺。《证券时报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为本公司选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理.....	33
第五节 环境和社会责任.....	48
第六节 重要事项.....	50
第七节 股份变动及股东情况.....	73
第八节 优先股相关情况.....	79
第九节 债券相关情况.....	80
第十节 财务报告.....	81

备查文件目录

- 一、载有董事长亲笔签名的年度报告正本。
- 二、载有法定代表人、总经理、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表。
- 三、载有浙江中会会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内在《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 五、《公司章程》。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、数源科技	指	数源科技股份有限公司
报告期、本报告期	指	2023 年度
西湖电子集团	指	西湖电子集团有限公司
杭州资本	指	杭州市国有资本投资运营有限公司
杭州市国资委	指	杭州市人民政府国有资产监督管理委员会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
浙江证监局	指	中国证券监督管理委员会浙江监管局
深交所	指	深圳证券交易所
浙江中会、中会会计师事务所	指	浙江中会会计师事务所（特殊普通合伙）
中汇、中汇会计师事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
民生证券、独立财务顾问	指	民生证券股份有限公司
2020 年重大资产重组	指	公司 2020 年发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项
杭州信科	指	杭州信息科技有限公司
苏州汉润	指	苏州汉润文化旅游发展有限公司
西湖数源软件园	指	杭州西湖数源软件园有限公司
中兴房产	指	杭州中兴房地产开发有限公司
易和网络	指	杭州易和网络有限公司
浙数贸	指	浙江数源贸易有限公司
东软股份	指	杭州东部软件园股份有限公司
诚园置业	指	杭州诚园置业有限公司
科创公司	指	数源科技创新发展有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
《公司章程》	指	《数源科技股份有限公司章程》

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	ST 数源	股票代码	000909
变更前的股票简称（如有）	数源科技		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	数源科技股份有限公司		
公司的中文简称	数源科技		
公司的外文名称（如有）	SOYEA TECHNOLOGY CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	SOYEA		
注册地址	杭州市西湖区教工路 1 号		
注册地址的邮政编码	310012		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	杭州市西湖区教工路 1 号		
办公地址的邮政编码	310012		
公司网址	http://www.soyea.com.cn		
电子信箱	stock@soyea.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高晓娟	
联系地址	杭州市西湖区教工路 1 号	
电话	0571-88271018	
传真	0571-88271038	
电子信箱	stock@soyea.com.cn	

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所， http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》； 巨潮资讯网， http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券投资部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	913300007125597931
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无
历次控股股东的变更情况（如有）	无

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	浙江中会会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市拱墅区小河街道古运大厦 911-916 室
签字会计师姓名	缪兰娟、王际兵

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
民生证券股份有限公司	中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号	田尚清、刘佳夏	2020 年 10 月 21 日至公司 2022 年年度报告披露日。因截至 2022 年年度报告披露日，公司存在本次募集资金使用尚未完结、股东承诺事项尚未完结事项，持续督导期将继续延续至相关事项完结。

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	2023 年	2022 年		本年比上年增 减 调整后	2021 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入 (元)	673,006,704.49	939,856,427.96	587,611,623.84	14.53%	1,778,106,702.91	1,343,398,764.72
归属于上市公司股东的净利润 (元)	318,887,353.04	385,673,798.62	361,393,217.13	11.76%	60,200,354.11	66,815,859.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	319,896,090.83	412,192,557.54	291,614,735.54	-9.70%	26,926,704.93	25,002,674.75
经营活动产生的现金流量净额 (元)	480,252,891.67	146,013,616.02	147,813,616.02	424.90%	231,509,237.28	231,509,237.28

基本每股收益 (元/股)	-0.7027	-0.850	-0.7963	11.75%	0.133	0.1472
稀释每股收益 (元/股)	-0.7027	-0.850	-0.7963	11.75%	0.133	0.1472
加权平均净资产 收益率	-24.08%	-23.31%	-21.61%	减少 2.47 个百 分点	3.29%	3.65%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减	2021 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产 (元)	3,103,533,162. 85	4,326,237,897. 36	4,352,918,201. 71	-28.70%	4,369,711,283. 98	4,379,192,283. 94
归属于上市公司股东的 净资产 (元)	1,142,287,001. 92	1,457,571,864. 67	1,487,823,534. 77	-23.22%	1,846,232,246. 92	1,852,203,335. 53

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

1、会计差错更正事项的原因和内容

本公司于 2024 年 1 月 18 日收到中国证券监督管理委员会浙江监管局（以下简称“浙江证监局”）下发的《关于对数源科技股份有限公司及相关人员采取出具警示函措施的决定》（〔2024〕11 号）（以下简称“《警示函》”）。《警示函》中涉及前期会计差错事项内容如下：一是 2020 年至 2022 年，公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定，相关信息披露不准确；二是 2021 年至 2022 年，数源科技未及时、准确披露部分房地产项目合作交易。

公司对上述所涉问题进行了认真梳理及查证，根据企业会计准则有关规定，针对上述前期会计差错采用追溯重述法，公司对 2020 年至 2022 年年度财务报表进行会计差错更正及追溯调整。

（1）2020 年至 2022 年，公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定

公司为了更严谨执行新收入准则，经过审慎研究，对 2020 年至 2022 年商贸类及电子信息类业务的收入、成本进行了重新梳理，对部分商贸类及电子信息类业务收入确认由总额法更正为净额法。本次更正后，不影响相关期间公司利润总额、净利润和归属于上市公司股东的净利润，不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变，不影响合并资产负债表。更正后公司 2020 年度合并利润表营业收入、营业成本各减少 170,793,676.62 元；公司 2021 年度合并利润表营业收入、营业成本各减少 437,570,363.61 元；公司 2022 年度合并利润表营业收入、营业成本各减少 362,444,182.34 元。

（2）2021 年至 2022 年，公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易

根据《监管规则适用指引——会计类 1 号》相关规定，公司遵照实质重于形式的原则，对全资子公司杭州中兴房产有限公司（以下简称“中兴房产”）投资宁波新洲房地产有限公司、舟山宸都置业有限公司、温岭市祥泰置业有限公司三个房地产合作项目进行重新分析和判断，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报准则》第十条的有关规定，中兴房产实质上承担的风险和报酬与普通股股东明显不同，该类投资应分类为金融资产。公司对上述三个项目投资进行了重分类调整，由“长期股权投资”科目更正为“其他非流动金融资产”科目核算。本次更正不影响相关期间公司利润总额、净利润、归属于上市公司股东的净利润，不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变。更正后公司 2021 年度合并利润表公允价值变动收益增加 26,558.20 元，投资收益减少 26,558.20 元；公司 2022 年度合并

利润表资产减值损失增加 103,207,782.28 元，投资收益增加 7,240,401.62 元，公允价值变动收益减少 110,448,183.90 元。

(3) 部分商业合理性不确定的服务费更正

2020-2022 年度，公司开具相关服务费等内容的发票金额计 7,549.59 万元，其中：2020 年度确认收入 283.02 万元，收到款项 300 万元；2021 年度确认收入 726.42 万元，收到款项 924.24 万元；2022 年度收到款项 2,715.50 万元，未确认收入；2023 年度收到款项 150.00 万元，未确认收入。2023 年度，公司对以前年度开展的相关服务费类业务结合具体业务的实施环节，进一步核实业务实质性开展情况，对逐个项目进行梳理和确认。

公司对上述业务按其交易实质进行更正。更正后，公司 2020 年度合并利润表营业总成本增加 426,014.49 元，其他损益减少 8,490.57 元，所得税费用增加 209,911.48 元，净利润减少 644,416.54 元；2021 年度合并利润表营业收入增加 2,862,429.01 元，营业总成本增加 1,991,339.01 元，其他损益增加 6,141,283.57 元，所得税费用增加 396,868.41 元，净利润增加 6,615,505.16 元；2022 年度合并利润表营业收入增加 10,199,378.22 元，营业总成本减少 467,498.45 元，其他损益增加 7,928,061.13 元，营业外收入增加 5,849,056.60 元，所得税费用增加 163,412.91 元，净利润增加 24,280,581.49 元。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	228,438,741.90	273,279,570.39	87,017,946.72	84,270,445.48
归属于上市公司股东的净利润	14,277,031.11	27,658,581.67	-10,487,675.45	-350,335,290.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	11,439,245.14	-41,854,721.92	-5,223,063.20	-284,257,550.85
经营活动产生的现金流量净额	427,780,430.82	55,748,522.66	-592,054.03	-2,684,007.78

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

公司为了更严谨执行新收入准则，经过审慎研究，对 2023 年第一季度、半年度、第三季度电子信息类业务的收入、成本进行了重新梳理，对部分电子信息类业务收入确认由总额法更正为净额法，因此对 2023 年第一季度报告、2023 年半年度报告以及 2023 年第三季度报告中相关项目及经营数据进行更正，与前期已披露的 2023 年第一季度报告、2023 年半年度报告以及 2023 年第三季度报告中相关财务指标存在差异。

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	7,458,324.43	4,231,260.80	1,734,241.97
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,553,104.34	6,826,472.37	4,734,171.74
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-99,511,083.03	-107,880,120.54	932,778.64
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	9,567,286.99	5,202,858.11	3,838,652.56
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	78,881,663.04	1,859,731.56	1,123,860.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,138,218.56	10,697,179.33	15,429,688.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,214,179.10	11,292,307.56	16,546,470.75
服务业增值税加计扣除	184,807.20		
公司联营企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	579,815.57		
减：所得税影响额	9,660,963.03	1,985,948.59	1,655,132.69
少数股东权益影响额（税后）	5,396,615.38	22,222.19	871,547.50
合计	1,008,737.79	-69,778,481.59	41,813,184.51

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性

损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司主营业务包括电子信息类产品的研制与销售、科技产业园区的开发与运营、商品贸易以及房地产开发业务等。报告期内，公司所处的行业情况：

1、电子信息行业：

从电子产品消费市场来看，近年来，电子产品向数字化、智能化发展趋势明显，由“有”向“优”的消费升级潜力大，但受行业周期、国际环境、全球产业链供应链扰动等因素影响，电子产品市场有所走弱，同时收入预期不稳、创新周期延缓等因素同样导致电子产品消费恢复较慢。

根据工业和信息化部发布信息，2023 年我国电子信息制造业生产恢复向好，出口降幅收窄，效益逐步恢复，投资平稳增长，多区域营收降幅收窄。

2、科技产业园区行业：

受市场大环境影响，全国范围内园区存量过剩、同质化竞争严重的问题仍然存在。随着一批新建园区和大量的存量园区的持续入市，园区存量资产盘活的需求进一步加大；当下产业园区同质化竞争日趋激烈，以“让利”为核心的传统招商引资策略吸引投资的效能日渐式微，越来越多的园区采用创新招商模式来博弈；随着物联网、5G、云计算、大数据、人工智能等新一代信息技术的快速发展，数字化技术将进一步向园区渗透，基于差异化竞争力、提升服务品质、促进招商等考虑，园区数智化已经成为“必选项”。

3、商品贸易行业：

2023 年初以来，大宗商品价格整体承压。对大宗商品而言，国内需求在优化政策出台后正式步入修复通道，市场对国内政策加码的预期在升温，但预期对实际需求的影响仍有待验证，目前来看，对黑色、有色等工业品以及煤炭等能源的需求拉动效果并不及预期。随着需求在完成复苏后回归内生驱动，大宗商品市场步入了聚焦基本面差异的中场调整阶段，供给主动调节以适配需求降速，商品价格在筑底过程的边际定价中进一步分化。

4、房地产行业：

2023 年，各级政府优化楼市政策频出，但居民收入预期、楼市信心等因素制约着市场修复。年中出台《关于规划建设保障性住房的指导意见》，吹响了新一轮“房改”的号角，明确了未来两大目标，一是加大保障性住房建设和供给，二是推动建立房地产业转型发展新模式，让商品住房回归商品属性。报告期内，杭州楼市政策实现大松绑，先后出台认房不认贷的信贷政策、放开主城区以外的区域限购、土拍取消限价等政策，旨在进一步释放购房需求。

二、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司聚焦主营主业，紧跟市场和产品趋势，顺势而为“拓市场、优产品”。但受内外部挑战压力、市场环境复杂多变等因素影响，本年度公司各板块业务发展受限，产品销量不及预期，整体业绩未达目标；同时，公司针对部分房地产项目进行分析评估，根据实际进行了相关减值准备，全年业绩出现亏损。公司将持续强化技术创新和新产品研发，优化产品结构，加大市场开拓力度，不断提升产品和企业核心竞争力。

1、电子信息类业务

报告期内，公司根据总体发展战略聚焦电子信息产业，以新一代 5G 通信技术的应用为载体，重点围绕在智慧交通、未来社区、智能终端等领域扩展业务，激发市场增量，持续开拓市场和提升产品竞争力。

汽车电子业务涵盖汽车电子系列产品的研制开发、生产、销售。报告期内，锚定商用车市场精准发力，发挥车用设备研发优势，建立了与政府合作的两客一危客车政府第三方监管平台，拓展商用车运营市场，初步组建了运营中心和专门的团队运营商用车项目并逐步形成规模；集成智能算法的车载设备实现量产化，提升了现有产品技术附加值；电子后视镜、桐庐/建德项目有序推进；用于新能源汽车的盲区安全预警装置被选树为杭州市职工“五小”创新成果案例。

多媒体业务涵盖商用多媒体显示系统、自助终端设备以及智能通信终端等产品和服务，依托多媒体业务平台，结合新一代通信技术，提升产品和服务的竞争力。

智慧社区业务产品和服务涵盖智能门禁管控系统、智慧公租房综合服务管理平台、智能化信息系统集成服务。报告期内，公司公租房及安置房项目继续保持良好的发展态势，年内承担杭州市本级公租房智能门禁系统维护户数三万五千余户，安置房项目总体体量接近八千户，萧山、富阳、余杭、临平等区域的公租房项目正在陆续推进中。技术方面，引入除指纹外的人脸及静脉生物识别技术，增加现有智能门禁系统的识别方式，为后期市场布局做好技术储备。研发方面，完成新一代公租房智慧门禁管理平台的开发并交付使用，并与原公租房项目实现数据互通；完成智能网关、智能门锁等智能门禁管控系统系列产品的生产测试和改造工作。

智能化工程业务，公司依托房地产项目，以数字技术赋能城市运行，积极谋划未来社区数字化发展方向。报告期内，公司实施了“杭州之门”项目中的智能化系统工程，“杭州之门”项目作为浙江省重点工程、杭州亚运会重点配套项目之一，工期紧任务重，施工质量要求极高，项目团队、施工班组夜以继日赶工期抓质量，主体工程于 2023 年 9 月通过竣工验收，10 月份提交项目结算。未来公司将持续聚焦杭州，深耕江浙沪，辐射天津、上海、沈阳等全国重点城市，积极参与未来社区智能化工程项目建设。

2、科技产业园区业务

公司以东部软件园、5G 先导园为主平台，结合园区产业定位和未来发展战略，不断丰富园区集群。

报告期内，东部软件园高质高效推进管理层级优化，整体提升科技园区品质，通过与辖区文三数字街区的共建打造逐步呈现出文三街区首位的科技园区地标形象；以专业服务持续释放“国家小型微型企业创业创新示范基地”“国家级科技企业孵化器”的示范效应，不断优化园区科技创新生态，获得杭州市

小微企业园绩效评价“A”并通过浙江省四星级小微企业园复审；聚焦元宇宙产业和数字经济产业，成立东部软件园产业创新研究院，落地“AI 无人店”项目；为盘活存量资产、优化资源配置启动并推进公募 REITs 发行工作，现阶段已完成公募 REITs 项目系列方案制定及评审、履行内部决策程序及信息披露、基金管理人及中介机构选聘等各项工作；年内完成东软元宇宙融合创新园一期、二期工程的招商工作，成功引入优质项目，园区年平均入驻率达到 92%左右。同时通过考察对标产业园区、参与承办“中国虚拟现实与元宇宙产业峰会”“创客中国”以及招引元宇宙产业企业打造元宇宙创新中心等全方位夯实东软经营管理团队经营能力。

下沙 5G 产业先导园按国家级 5G 产业基地的要求，高标准、高起点规划建设，高效推进园区、厂房改造建设等各项工作，于 2023 年 3 月荣获杭州大创小镇“数字经济特色园区”。园区占地 66,589 平方米，主要包括 5G 产品制造区、科研孵化区和生活配套区等区域，截至 2023 年末已出租面积 70712.77 平方米，出租率达 98.45%；园区主要拥有 5G 通信研发制造基地、5G 应用示范基地、5G 产业培育孵化基地和 5G 产业公共服务平台四大功能。

3、商品贸易类业务

公司贸易业务充分发挥贸易及金融资源优势，聚焦核心客户，围绕公司重点业务群，不断提高业务效率。报告期内，全面深化重点业务链搭建工作，钢材供应链业务营收规模取得大幅增长；进一步优化大宗贸易现货业务路径，提升业务核心竞争力；全面提升合规风险防控工作的力度，并取得显著成效，全年业务稳健发展。

4、房地产业务

当前公司房地产业务以政府代建业务与产业园区建设为主，公司自主开发项目的大幅减少，各项工程努力推进中。公司致力于保障性用房、政府公建、共有产权房项目的代建，为轻资产运营模式。报告期内，高地社区安置房项目完成竣工备案；民乐社区安置房项目已完成不动产证办理；武林安置房代建项目已于 9 月实现项目结项；牛田单元共有产权保障住房项目基本完成地下工程施工；文鸿金座项目现处于销售中；数源科技大厦项目完成部分写字楼、车位等的销售。

房地产业务相关情况如下：

1、主要项目开发情况

城市/区域	项目名称	所在位置	项目业态	权益比例	开工时间	开发进度	完工进度	土地面积 (m ²)	规划计容建筑面积 (m ²)	本期竣工面积 (m ²)	累计竣工面积 (m ²)	预计总投资金额 (万元)	累计投资总金额 (万元)
杭州	文鸿金座	西湖区黄姑山路	商务用房及停车场	100.00%	2018年06月01日	竣工		3,984	15,058.3	15,058.3	15,058.3	38,000	36,069.43

2、主要项目销售情况

城市/区域	项目名称	所在位置	项目业态	权益比例	计容建筑面积	可售面积 (m ²)	累计预售 (销售) 面积 (m ²)	本期预售 (销售) 面积 (m ²)	本期预售 (销售) 金额 (万元)	累计结算面积 (m ²)	本期结算面积 (m ²)	本期结算金额 (万元)
杭州	数源科技大厦	上城区钱江路659号	商务办公楼	97.77%	26,880	27,034.47	13,155.82	9,023.22	33,923.59	13,155.82	9,023.22	33,923.59
杭州	文鸿金座	西湖区黄姑山路	商务用房及停车场	100.00%	15,058.3	8,653.9	184.52	184.52	1,309.22	155.41	155.41	1,092.06

3、主要项目出租情况

项目名称	所在位置	项目业态	权益比例	可出租面积 (m ²)	累计已出租面积 (m ²)	平均出租率
久睦苑	杭州长睦	商铺	100.00%	13,587.44	13,587.44	100.00%
景溪南苑	三墩北	商铺	100.00%	9,238.22	9,238.22	100.00%
景溪北苑	三墩北	商铺	100.00%	5,471.04	5,471.04	100.00%
景冉佳园	杭州下沙	商铺	100.00%	13,489.46	13,489.46	100.00%
景致公寓	花园岗	住宅	60.00%	1,738.9	1,738.9	100.00%

4、融资途径

单位：万元

融资途径	期末融资余额	融资成本区间/平均融资成本	期限结构			
			1年之内	1-2年	2-3年	3年以上
银行贷款	8,850.82	浮动利率，按一年期 LPR 基准+浮动点差按季调整	8,850.82			
其他	10,000.00	7%	10,000.00			
合计	18,850.82	-	18,850.82			

5、发展战略和未来一年经营计划

公司紧紧围绕提供政府代建服务、转型智慧园区建设为两大战略方向，持续完善基础管理，优化营销与租赁业务流程，重点保障工程建设服务，协同各方做好风险防范工作。

三、核心竞争力分析

数源科技作为国企背景的上市公司、国家级高新技术企业、浙江省创新型试点企业，紧跟科技创新、数字经济创新提质和产业数字化转型的趋势，优化战略布局，不断巩固自身核心竞争力：

产业结构优势：近年来，公司聚焦市场和产品方向，根据公司总体发展战略，优化产业布局，聚焦电子信息与科技园区等主业。电子信息主业以新一代 5G 通信技术的应用为载体，重点围绕在智慧交通、未来社区、智能终端等领域扩展业务，科技园区围绕“一园区一产业”“一园区一品牌”战略定位，布

局科技园区的建设、管理与运营产业，目前拥有一支专业化的园区建设与经营团队，并持续通过考察对标产业园区学习先进的现代企业管理理念、经营模式和体制机制来夯实团队经营管理能力。

技术优势：公司在智慧社区、智慧交通、车联网等智慧应用领域拥有一大批具有自主知识产权的科研成果和核心专利技术，智能驾驶辅助设备已在多个城市智能公交系统中广泛应用。立足于现有 5G 技术，公司在智慧应用领域持续创新突破，曾获得“浙江省 5G 应用示范创新奖”、“2020 年度浙江省新型智慧城市发展 5G+新型智慧城市优秀成果奖”、“工信部 5G 绽放杯浙江省分赛三等奖、全国优胜奖”等多种奖项。智能楼宇门禁管控系统、智能公租房管理系统等产品和技术在业内保持领先地位，新能源汽车充换电设备及运营平台研发工作成功通过国家电网充电设备供应商资质能力核实，连续多年成为国网合格供应商。报告期内完成各类知识产权申请 42 项，其中申请发明专利 11 项，2023 年共授权专利 35 项，包含发明专利 10 项，授权软件著作权 7 项。

研发优势：公司深耕电子信息主业多年，始终将技术创新视为企业核心竞争力。作为省级企业技术中心，依托大股东的国家级企业技术中心、浙江省重点企业研究院等平台，经过多年的技术研发和积累，公司建立了一支强大的研发队伍，在产品和技术创新方面皆有多项成果。2020 年，公司申报的杭州市科技局重大科技创新项目“新能源汽车双向充电桩充电关键技术研发”正式通过验收；公司被认定为“2019 年度杭州高新区（滨江）瞪羚企业”。2021 年，公司承担的浙江省科技厅 2019 年重点研发计划“融合多种通信模式的车载智能终端与云信息平台的开发”通过验收；公司实施的“基于 5G 的智能警车及服务平台的研究和应用”被列入 2021 年杭州市经信局 5G 产业项目；公司与杭州电子科技大学等单位共同研发实施的科技创新成果“基于大数据分析的电动汽车动力电池包关键技术研究及应用”获得了浙江省科学技术进步奖一等奖。2022 年度，公司被认定为浙江省专精特新中小企业、2022 年度杭州市高新区（滨江）瞪羚企业。2023 年度，公司被认定为国家级知识产权优势企业，公司及子公司易和网络通过国家高新技术企业认定，子公司易和网络被认定为浙江省专精特新中小企业。

管理优势：多年来，公司不断完善构建治理格局，始终强调工作的系统化、规范化和标准化，预防管理与精细化管理相结合，建立了一支专业、稳定、高效的高级管理团队。内控管理方面，结合自身业务特点和有关监管部门下发的文件，持续完善管理制度与流程，遵循 ISO9000、ISO14000、OHSAS18000 三大管理体系标准，建立了全面的质量、环境和职业健康安全管理制度和流程，有效保障了公司运作的规范化、标准化和国际化，并通过了 GB/T29490 知识产权管理体系和 IATF16949 汽车质量管理体系的认证。在五大体系的共同推动下，有效地帮助公司进一步提升管理意识、规范管理流程，并将管理制度的执行贯穿到研发、生产、销售等经营的每一个过程。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司合并报表口径实现营业收入 6.73 亿元，与去年同期相比增长 14.53%；归属于母公司的净利润 -3.19 亿元，与去年同期相比亏损减少。

2023 年电子信息业务重点围绕智慧交通、未来社区、智能终端等智慧应用领域扩展业务。

智慧交通业务：汽车电子业务方面组建了运营中心和专门的团队开展“两客一危”车辆大数据分析管理应用平台项目，为客货运公司提供主动安全监管服务；集成智能算法的车载设备实现量产化，提升了现有产品技术附加值；电子后视镜、桐庐/建德项目有序推进；用于新能源汽车的盲区安全预警装置被选树为杭州市职工“五小”创新成果案例。

未来社区业务：主要围绕市本级公租房为主，安置房项目、萧山区公租房配建项目、富阳、余杭、临平等区域的公租房项目同步推进；产品方面，基于原智能门锁功能进行迭代，引入除指纹外的人脸及静脉生物识别技术，为后期市场布局做好技术储备。同时依托房地产项目，以数字技术赋能城市运行，积极谋划未来社区数字化发展方向。报告期内，公司实施了“杭州之门”项目中的智能化系统工程。

报告期内，公司电子信息类业务实现营业收入 1.35 亿元，占公司营业收入比重为 20.07%，与去年同期相比增长 2.09%。

公司科技园区类业务以东部软件园、5G 先导园为主平台，2023 年东部软件园持续释放“国家小型微型企业创业创新示范基地”“国家级科技企业孵化器”的示范效应，不断优化园区科技创新生态，聚焦元宇宙产业和数字经济产业，成立东部软件园产业创新研究院，落地“AI 无人店”项目；推动公募 REITs 发行工作，已完成公募 REITs 项目系列方案制定及评审、履行内部决策程序及信息披露、基金管理人及中介机构选聘等各项工作；进一步对园区升级改造，与辖区文三数字街区的共建打造文三街区首位的科技园区地标形象；下沙 5G 产业先导园按国家级 5G 产业基地的要求，高标准、高起点规划建设，高效推进园区、厂房改造建设等各项工作，于 2023 年 3 月荣获杭州大创小镇“数字经济特色园区”。截至 2023 年末，东部软件园园区年平均入驻率约达到 92%，下沙 5G 产业园出租率达 98.45%。报告期内，公司园区产业类业务实现营业收入 1.75 亿元，占公司营业收入比重为 25.99%，与去年同期相比增长 36.88%。

2023 年，公司贸易业务充分发挥贸易及金融资源优势，深入推进与核心客户的战略合作关系，构建多元化的业务生态圈。全面深化重点业务链搭建工作，钢材供应链业务营收规模取得大幅增长；坚定“走出去”把业务“引进来”的信念，进一步夯实业务基础，提升业务前期风控水平，并取得显著成效，全年业务稳健发展。报告期内，公司商贸类业务实现营业收入 0.09 亿元，占公司营业收入比重为 1.32%，与去年同期相比下降 29.55%。

2023 年，房地产业务面对楼市持续下行的大环境，公司着眼降本增效、精益管理和团队共识，持续推进存量房产去化、组织架构优化、对外投资风险管控、代建转型发展等重点工作，虽受市场影响，收益不如预期，但仍有亮点：报告期内完成高地社区安置房项目的竣工备案、民乐社区安置房项目的不动产证办理；于 9 月实现了武林安置房代建项目的结项；基本完成牛田单元共有产权保障住房项目地下工程施工；文鸿金座项目现处于销售中；数源科技大厦项目完成部分写字楼、车位等的销售。报告期内，公司房地产类业务实现营业收入 3.38 亿元，占公司营业收入比重为 50.28%，与去年同期相比增长 11.67%。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	673,006,704.49	100%	587,611,623.84	100%	14.53%
分行业					
电子信息类	135,036,449.81	20.07%	132,268,563.67	22.51%	2.09%
园区产业	174,938,646.11	25.99%	127,801,080.13	21.75%	36.88%
商贸类	8,899,999.80	1.32%	12,633,195.47	2.15%	-29.55%
房地产类	338,407,656.07	50.28%	303,055,944.32	51.57%	11.67%
其他类	15,723,952.70	2.34%	11,852,840.25	2.02%	32.66%
分地区					
内销	673,006,704.49	100.00%	587,611,623.84	100.00%	14.53%
外销	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电子信息类	135,036,449.81	86,270,239.50	36.11%	2.09%	-0.95%	增加 1.96 个百分点
园区产业类	174,938,646.11	63,119,305.80	63.92%	36.88%	-0.96%	增加 3.26 个百分点
商贸类	8,899,999.80	284,110.27	96.81%	-29.55%	204.94%	减少 2.45 个百分点
房地产类	338,407,656.07	196,958,277.18	41.80%	11.67%	5.74%	增加 13.79 个百分点
其他类	15,723,952.70	6,435,180.43	59.07%	32.66%	-5.93%	增加 16.79 个百分点
分地区						
内销	673,006,704.49	353,067,113.18	47.54%	14.53%	2.63%	增加 6.09 个百分点
外销	0.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	

(3) 营业成本构成

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电子信息类	营业成本	86,270,239.50	24.43%	87,096,157.93	25.32%	-0.95%
园区产业	营业成本	63,119,305.80	17.88%	63,730,607.58	18.52%	-0.96%
商贸类	营业成本	284,110.27	0.08%	93,169.71	0.03%	204.94%
房地产类	营业成本	196,958,277.18	55.79%	186,268,379.79	54.14%	5.74%
其他类		6,435,180.43	1.82%	6,840,917.91	1.99%	-5.93%

(4) 报告期内合并范围是否发生变动

☑是 ☐否

公司控股子公司杭州中兴景天房地产开发有限公司由于项目完成于 2023 年 8 月 28 日注销。

(5) 主要销售客户和主要供应商情况

1) 公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	378,352,103.20
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	56.21%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	47.82%

2) 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	312,880,441.01	46.49%
2	客户 2	22,665,758.20	3.37%
3	客户 3	17,322,930.34	2.57%
4	客户 4	16,511,691.86	2.45%
5	客户 5	8,971,281.79	1.33%
合计	--	378,352,103.20	56.21%

3) 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	35,282,010.45
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	20.83%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0

4) 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	9,229,621.86	5.45%
2	供应商 2	7,444,309.00	4.39%
3	供应商 3	6,200,971.68	3.66%
4	供应商 4	6,872,232.39	4.06%
5	供应商 5	5,534,875.52	3.27%
合计	--	35,282,010.45	20.83%

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	13,136,749.00	9,409,626.36	39.61%	主要系本期物业费、修理费增加所致。
管理费用	82,885,892.50	66,385,166.69	24.86%	主要系本期折旧费增加所致
财务费用	58,193,834.28	78,898,183.61	-26.24%	主要系本期融资减少所致
研发费用	25,090,760.00	34,686,903.15	-27.67%	主要系上期委外研发服务增加所致

4、研发投入

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
5G 应用技术创新研发制造项目	以 5G 应用为载体，主要研究城市大脑、汽车电子、智慧社区、移动通信、智慧屏等领域的产品和平台系统。	项目进行中，已完成项目总体方案设计，部分产品已完成开发并实现市场销售。目前对项目系统平台软件及硬件产品做具体优化和性能测试等。	研发并推广汽车电子智能站台、5G 警车和执法仪、5G 路由器、智慧社区系统平台、智慧屏系列产品。	开拓新的业务模式并形成新的利润持续增长点，有助于公司形成长期稳定的营业收入和营业利润，并将有效提升公司的核心竞争力和行业影响力，促进公司快速增长和良好发展。

(1) 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	223	259	-13.90%
研发人员数量占比	47.00%	51.59%	-4.59%
研发人员学历结构			
本科	112	119	-5.88%
硕士	21	21	0.00%
博士	1	1	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	31	38	-18.42%
30~40 岁	93	95	-2.11%

(2) 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	25,090,760.00	34,686,903.15	-27.67%
研发投入占营业收入比例	18.58%	26.22%	减少 7.64 个百分点
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,130,674,880.14	2,875,415,878.19	-25.90%
经营活动现金流出小计	1,650,421,988.47	3,023,229,494.21	-45.41%
经营活动产生的现金流量净额	480,252,891.67	-147,813,616.02	424.90%
投资活动现金流入小计	25,639,821.21	33,167,482.35	-22.70%
投资活动现金流出小计	17,687,737.47	332,082,381.50	-94.67%
投资活动产生的现金流量净额	7,952,083.74	-298,914,899.15	102.66%

筹资活动现金流入小计	1,493,287,811.82	1,956,207,721.58	-23.66%
筹资活动现金流出小计	2,222,443,812.97	1,603,023,388.10	38.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-729,156,001.15	353,184,333.48	-306.45%
现金及现金等价物净增加额	-240,943,141.88	-93,498,217.52	-157.70%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

(1) 经营活动现金流量：2023 年经营活动产生的现金流量净额为 480,252,891.67 元，较上年同期大幅增加，主要系本期支付其他与经营活动有关的现金减少所致。

(2) 投资活动现金流量：2023 年投资活动产生的现金流量净额为 7,952,083.74 元，较上年同期大幅增加，主要系上期发生投资支付的现金所致。

(3) 筹资活动现金流量：2023 年筹资活动产生的现金流量净额为 -729,156,001.15 元，较上年同期减少，主要系本期支付其他与筹资活动相关的现金增加所致。

(4) 现金及现金等价物净增加额：2023 年现金及现金等价物净增加额为 -240,943,141.88 元，较上年同期大幅减少，主要系筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

五、非主营业务分析

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-98,846,362.86	36.42%	主要系本期联营企业净利润减少所致	是
公允价值变动损益	-99,652,392.92	36.72%	主要系本期金融资产公允价值变动所致	否
资产减值	-198,971,918.41	73.32%	主要系本期减值准备计提所致	否
营业外收入	8,588,655.52	-3.16%	主要系本期收到违约金所致	否
营业外支出	219,963.67	-0.08%	主要系本期对外捐赠所致	否
资产处置收益	1,075,904.17	-0.40%	主要系本期固定资产处置收益所致	否
其他收益	6,729,046.11	-2.48%	主要系本期收到政府补助所致	否
信用减值	21,041,495.54	-7.75%	主要系本期减值准备转回所致	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	262,447,972.09	8.46%	671,624,086.06	15.43%	减少 6.97 个百分点	主要系银行存款及其他货币资金减少所致
应收账款	197,668,180.60	6.37%	222,998,325.89	5.12%	增加 1.25 个百分点	
合同资产	42,115,219.30	1.36%	37,126,051.17	0.85%	增加 0.51 个百分点	
存货	466,331,771.16	15.03%	718,049,019.53	16.50%	减少 1.47 个百分点	主要系本期房地产项目交付结转成本及转

						至投资性房地产、固定资产所致
投资性房地产	377,026,836.13	12.15%	846,932,406.46	19.46%	减少 7.31 个百分点	主要系本期转入固定资产所致
长期股权投资	541,907,269.79	17.46%	761,436,108.91	17.49%	减少 0.03 个百分点	
固定资产	494,915,422.94	15.95%	28,241,192.61	0.65%	增加 15.30 个百分点	主要系本期在建工程、存货、投资性房地产转入所致。
在建工程	4,087,185.43	0.13%	0.00	0.00%	增加 0.13 个百分点	主要系本期工程改造增加所致。
使用权资产	1,997,666.09	0.06%	3,709,951.37	0.09%	减少 0.03 个百分点	主要系使用权资产计提折旧所致
短期借款	1,007,139,404.45	32.45%	1,586,644,692.12	36.45%	减少 4.00 个百分点	主要系本期融资减少所致
合同负债	13,667,874.19	0.44%	17,434,643.79	0.40%	增加 0.04 个百分点	
长期借款	114,442,811.20	3.69%	108,885,622.40	2.50%	增加 1.19 个百分点	
租赁负债	0.00	0.00%	0.00	0.00%		

2、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	43,932,751.54	0.00	-32,134,200.86	0.00	0.00	0.00	-11,798,550.68	0.00
5.其他非流动金融资产	343,739,182.30	-95,531,374.30	-	-	-	10,117,808.00	-	238,090,000.00
金融资产小计	387,671,933.84	-95,531,374.30	-32,134,200.86	0.00	0.00	10,117,808.00	-11,798,550.68	238,090,000.00
应收款项融资	4,500,000.00	-	-	-	-	-	1,719,270.20	6,219,270.20
上述合计	392,171,933.84	-95,531,374.30	-32,134,200.86	0.00	0.00	10,117,808.00	-10,079,280.48	244,309,270.20

3、截至报告期末的资产权利受限情况

报告期末，公司共有货币资金、存货、固定资产、无形资产、投资性房产等共计 368,735,646.91 元的资产受限。其中：

- (1) 有货币资金 41,875,982.70 元因承兑汇票、保函保证金和存款冻结等原因受限；
- (2) 有账面价值为 242,577,156.06 元的存货因抵押等原因受限；
- (3) 有账面价值为 604,324.47 元的固定资产因抵押等原因受限；
- (4) 有账面价值为 658,953.01 元的无形资产因抵押等原因受限；
- (5) 有账面价值为 83,019,230.67 元的投资性房地产因抵押等原因受限。

七、投资状况分析

1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
74,816,600.00	177,600,000.00	-57.87%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
杭州诚园置业有限公司	房地产	增资	7,481.66	97.77%	2020年募集资金	杭州中兴房地产开发有限公司、杭州东部软件园股份有限公司	-	-	已完成	0.00	0.00	否	2023年11月29日	《关于将募集资金无息借款转为对控股子公司增资的公告》（公告编号2023-093），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
合计	--	--	7,481.66	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

3、募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016	非公开发行	27,180	26,712.16	624.03	15,372.33	0	16,300	61.02%	14,131.66	截至2023年12月31日,尚未使用的募集资金14,161.60万元(含累计收到的利息收入2,821.74万元),其中:3,161.60万元存储于募集资金专户,11,000万元用于暂时补充流动资金。	0
2020	非公开发行	50,000	48,723.11	1,828.62	43,259.85	0	0	0.00%	5,771.45	全部存储于募集资金专户中	0
合计	--	77,180	75,435.27	2,452.65	58,632.15	0	16,300	21.12%	19,903.05	--	0

募集资金总体使用情况说明

1、2016年12月非公开发行募集资金使用情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2966号文核准,本公司于2016年12月向特定投资者非公开发行人民币普通股股票(A股)1,835.25万股,发行价为每股人民币14.81元,共计募集资金总额为人民币27,180.00万元,扣除券商承销佣金及保荐费370.00万元后,主承销商平安证券股份有限公司于2016年12月29日汇入本公司募集资金监管账户北京银行股份有限公司杭州中山支行账户(账号为:20000018570500014576617)人民币7,575.45万元;汇入本公司募集资金监管账户中国光大银行杭州高新支行账户(账号为:76930188000106353)人民币19,234.55万元。另扣减验资费、律师费和登记费等与发行权益性证券相关的新增外部费用97.84万元后,公司本次募集资金净额为26,712.16万元。上述募集资金到位情况业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其于2016年12月29日出具了《验资报告》(中汇会验[2016]4861号)。

2016年度,未使用募集资金。

2017年度,募集资金使用情况为:①汽车(含新能源汽车)智能终端及城市交通信息化平台项目使用募集资金2,099.31万元;②智慧社区建筑楼宇智能化项目使用募集资金46.74万元。2017年度,实际使用募集资金2,146.05万元,其中:公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目921.47万元,上述自筹资金预先投入使用情况已由中汇会计师事务所(特殊普通合伙)鉴证,并于2017年6月20日出具了《关于数源科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集项目的鉴证报告》(中汇会鉴[2017]4082号),2017年收到的募集资金利息收入712.75万元,支付2016年度待支付的发行费用(律师费、登记费)9.84万元,支付银行手续费等0.32万元。截至2017年12月31日止,结余

募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为 25,278.55 万元。

2018 年度, 募集资金使用情况为: ①汽车(含新能源汽车)智能终端及城市交通信息化平台项目使用募集资金 2,684.75 万元; ②智慧社区建筑楼宇智能化项目使用募集资金 1,348.84 万元。2018 年度, 公司实际使用募集资金 4,033.59 万元, 2018 年收到的募集资金利息收入 797.33 万元, 支付银行手续费等 0.44 万元。截至 2018 年 12 月 31 日止, 结余募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为 22,041.84 万元。

2019 年度, 募集资金使用情况为: ①汽车(含新能源汽车)智能终端及城市交通信息化平台项目使用募集资金 1,530.78 万元; ②智慧社区建筑楼宇智能化项目使用募集资金 1,807.11 万元; ③2019 年 6 月 28 日公司使用 5,152.52 万元闲置募集资金暂时补充流动资金, 2019 年 8 月 27 日公司划回至募集资金专户; ④公司本期已使用 13,000.00 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金。2019 年度, 公司实际使用募集资金 3,337.89 万元, 闲置募集资金暂时补充流动资金 1.3 亿元。2019 年收到的募集资金利息收入 488.35 万元, 支付银行手续费等 0.46 万元。截至 2019 年 12 月 31 日止, 结余募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为 6,191.84 万元。

[注]公司于 2019 年 8 月 29 日召开第七届董事会第二十六次会议和第七届监事会第十一次会议决议, 审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意公司在保证募投项目资金需求的前提下, 使用不超过 1.3 亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金, 用于主营业务相关的生产经营, 使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月; 公司于 2020 年 3 月 10 日召开第七届董事会第三十一次会议、第七届监事会第十四次会议, 审议通过《关于补充确认使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意在确保不影响募集资金用途正常使用的前提下, 公司使用 5,152.52 万元闲置募集资金暂时补充流动资金, 使用期限自 2019 年 6 月 28 日至 2019 年 8 月 27 日。

2020 年度, 募集资金使用情况为: ①汽车(含新能源汽车)智能终端及城市交通信息化平台项目使用募集资金 487.28 万元; ②智慧社区建筑楼宇智能化项目使用募集资金 46.13 万元; ③2020 年 7 月 13 日将上年度暂时补充流动资金 1.3 亿元划回至募集资金账户; ④公司本期已使用 1.1 亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金(2021 年 3 月 23 日, 公司已将上述用于暂时补充流动资金的闲置募集资金 1.1 亿元全部归还至募集资金专用账户, 使用期限未超过 12 个月)。2020 年度, 公司实际使用募集资金 533.41 万元, 闲置募集资金暂时补充流动资金 1.1 亿元, 收回闲置募集资金暂时补充流动资金 1.3 亿元。2020 年收到的募集资金利息收入 232.55 万元, 支付银行手续费等 0.17 万元。截至 2020 年 12 月 31 日止, 结余募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为 7,890.81 万元。

[注]公司于 2020 年 10 月 30 日召开第七届董事会第三十九次会议、第七届监事会第十八次会议, 审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意在保证募投项目资金需求的前提下, 公司使用不超过 1.1 亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金, 使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。

2021 年度, 募集资金使用情况为: ①汽车(含新能源汽车)智能终端及城市交通信息化平台项目使用募集资金 405.69 万元(含银行手续费 1.31 万元); ②智慧社区建筑楼宇智能化项目使用募集资金 3.40 万元(含银行手续费 0.14 万元); ③5G 应用技术创新研发制造项目使用募集资金 1,689.83 万元; ④5G 产业先导园提升改造和研发制造中心建设项目使用募集资金 1,035.51 万元; ⑤2021 年 3 月 23 日将上年度暂时补充流动资金 1.1 亿元划回至募集资金账户。2021 年度, 公司实际使用募集资金 3,134.43 万元(含银行手续费 1.45 万元), 收回闲置募集资金暂时补充流动资金 1.1 亿元。2021 年收到的募集资金利息收入 227.11 万元。截至 2021 年 12 月 31 日止, 结余募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为 15,984.88 万元。

[注]公司于 2021 年 4 月 24 日召开第八届董事会第二次会议、第八届监事会第二次会议, 审议通过了《关于变更募集资金用途及实施主体的议案》, 停止原募投项目, 拟将原募投项目的剩余募集资金投于新项目。2021 年 5 月 13 日召开第八届董事会第四次会议、第八届监事会第四次会议, 审议通过了《关于以借款方式将募集资金投向全资子公司新募投项目的议案》。

2022 年度, 募集资金使用情况为: ①5G 应用技术创新研发制造项目使用募集资金 1,516.90 万元; ②5G 产业先导园提升改造和研发制造中心建设项目使用募集资金 46.00 万元。2022 年度, 公司实际使用募集资金 1,562.90 万元(含银行手续费 0.01 万元)。截至 2022 年 12 月 31 日, 累计收到的募集资金利息收入 2,698.40 万元, 结余募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为 14,662.30 万元。

2023 年度, 募集资金使用情况为: ①5G 应用技术创新研发制造项目使用募集资金 609.60 万元; ②5G 产业先导园提升改造和研发制造中心建设项目使用募集资金 14.43 万元。2023 年度, 公司实际使用募集资金 624.03 万元(含银行手续费 0.00 万元), 使用闲置募集资金暂时补充流动资金 11,000 万元。截至 2023 年 12 月 31 日, 累计收到的募集资金利息收入 2,821.74 万元, 闲置募集资金暂时补充流动资金 11,000.00 万元, 结余募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为 3,161.60 万元。

[注]公司于 2023 年 5 月 26 日召开第八届董事会第二十四次会议、第八届监事会第十三次会议, 审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意在确保募集资金投资项目建设的资金需求以及募集资金使用计划正常进行的前提下, 公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金, 总额不超过人民币 11,000 万元, 使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。

2、2020 年 12 月非公开发行募集资金使用情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1240 号文核准, 本公司于 2020 年 12 月向特定投资者非公开发行人民币普通股股票(A 股)75,075,075 股, 发行价为每股人民币 6.66 元, 共计募集资金总额为人民币 50,000.00 万元, 扣除券商承销佣金及保荐费 1,132.08 万元(不含税)后, 主承销商民生证券股份有限公司于 2020 年 12 月 7 日汇入本公司募集资金监管账户北京银行股份有限公司杭州中山支行账户(账号为: 20000018570500037465914)人民币 48,867.92 万元。另扣减验资费、律师费和登记费等与发行权益性证券相关的新增外部费用 144.81 万元(不含税)后, 公司本次募集资金净额为

48,723.11 万元。上述募集资金到位情况业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其于 2020 年 12 月 8 日出具了《验资报告》(中汇会验[2020]6780 号)。

2020 年度,实际使用募集资金 33,532.88 万元,其中,支付现金交易对价购买诚园置业及东部软件园股份 16,762.99 万元,偿还上市公司债务及补充流动资金 16,690.75 万元,东部软件园园区提升改造工程和“智云社”众创空间项目改造工程使用募集资金 79.14 万元,2020 年收到的募集资金利息收入 5.70 万元,支付银行手续费等 0.01 万元。截至 2020 年 12 月 31 日止,结余募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为 15,243.09 万元,其中待支付的其他发行费用为 47.17 万元。

2021 年度,募集资金使用情况为:①东部软件园园区提升改造工程和“智云社”众创空间项目改造工程使用募集资金 1,102.62 万元(含银行手续费 0.14 万元)。②公司本期已使用 1.1 亿的闲置募集资金暂时补充流动资金。2021 年度,公司实际使用募集资金 1,102.62 万元(含银行手续费 0.14 万元),闲置募集资金暂时补充流动资金 1.1 亿。2021 年收到的募集资金利息收入 120.39 万元,支付信息披露费 47.17 万元。截至 2021 年 12 月 31 日止,结余募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为 3,213.70 万元。2022 年 4 月 7 日,公司已将上述用于暂时补充流动资金的闲置募集资金 1.1 亿全部归还至募集资金专用账户,使用期限未超过 12 个月。

[注]公司于 2021 年 4 月 29 日召开第八届董事会第三次会议、第八届监事会第三次会议,审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意在确保募集资金投资项目建设的资金需求以及募集资金使用计划正常进行的前提下,公司使用不超过 1.2 亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金,使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。

2022 年度,募集资金使用情况为:①诚园置业自持部分升级改造项目使用募集资金 6,247.95 万元;②东部软件园园区提升改造工程和“智云社”众创空间项目改造工程使用募集资金 547.78 万元;③2022 年 4 月 7 日将上年度暂时补充流动资金 11,000.00 万元划回至募集资金账户。2022 年度,公司实际使用募集资金 6,795.73 万元(含银行手续费 0.09 万元),收回闲置募集资金暂时补充流动资金 11,000.00 万元。截至 2022 年 12 月 31 日,累计收到的募集资金利息收入 209.26 万元,结余募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为 7,501.14 万元。

2023 年度,募集资金使用情况为:①诚园置业自持部分升级改造项目使用募集资金 744.43 万元;②东部软件园园区提升改造工程和“智云社”众创空间项目改造工程使用募集资金 1,084.19 万元。2023 年度,公司实际使用募集资金 1,828.62 万元(含银行手续费 0.08 万元)。截至 2023 年 12 月 31 日,累计收到的募集资金利息收入 308.19 万元,结余募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为 5,771.45 万元。

[注]公司于 2023 年 11 月 28 日召开第八届董事会第二十九次会议、第八届监事会第十七次会议,审议通过了《关于将募集资金无息借款转为对控股子公司增资的议案》,同意公司将前期对诚园置业投入的募集资金所形成的往来的债权对诚园置业进行增资;审议通过《关于延长对东软股份募投项目借款期限的议案》,同意公司以无息借款的方式将部分募集资金投向控股子公司东软股份以实施募投项目,借款金额为 7,039.61 万元,借款期限不超过 3 年。

(2) 募集资金承诺项目情况

单位:万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
汽车(含新能源汽车)智能终端及城市交通信息化平台项目	是	19,164.35	7,207.81	0	7,207.81	100.00%			不适用	否
智慧社区建筑楼宇智能化项目	是	7,547.81	3,252.22	0	3,252.22	100.00%			不适用	否
5G 应用技术创新研发制造项目	否		6,300	609.6	3,816.33	60.58%		687.3	不适用	否
5G 产业	否		10,000	14.43	1,095.84	10.96%		480.95	不适用	否

先导园提升改造和研发制造中心建设项目										
支付购买股权交易对价	否	16,762.99	16,762.99	0	16,762.99	100.00%			不适用	否
诚园置业自持部分升级改造项目	否	7,481.66	7,481.66	744.43	6,992.38	93.46%		1,286.71	不适用	否
东部软件园园区提升改造工程和“智云社”众创空间项目改造工程	否	7,039.61	7,039.61	1,084.19	2,813.73	39.97%		50.69	不适用	否
承诺投资项目小计	--	57,996.42	58,044.29	2,452.65	41,941.3	--	--	2,505.65	--	--
超募资金投向										
-										
合计	--	57,996.42	58,044.29	2,452.65	41,941.3	--	--	2,505.65	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用；项目仍在实施中									
项目可行性发生重大变化的情况说明	未发生重大变化									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									

募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2016年非公开发行募集资金投资项目先期投入及置换情况：公司于2017年6月28日召开第六届董事会第三十六次会议和第六届监事会第十七次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金921.47万元（其中：汽车（含新能源汽车）智能终端及城市交通信息化平台项目921.47万元），中汇会计师事务所(特殊普通合伙)对公司本次使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金金额进行了鉴证，并于2017年6月20日出具了《关于数源科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（中汇会鉴[2017]4082号），公司完成了此次资金置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2016年非公开发行募集资金：公司于2023年5月26日召开第八届董事会第二十四次会议、第八届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意在确保募集资金投资项目建设的资金需求以及募集资金使用计划正常进行的前提下，公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，总额不超过人民币11,000万元，其中拟使用全资子公司数源科技创新发展有限公司募集资金不超过人民币9,000万元（含部分利息），拟使用公司募集资金不超过人民币2,000万元，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月，到期后将按时将其归还至募集资金专户。公司实际使用2,000万元的闲置募集资金和全资子公司数源科技创新发展有限公司9,000万元的闲置募集资金进行暂时补充流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 项目仍在实施进行
尚未使用的募集资金用途及去向	2016年非公开发行尚未使用的募集资金14,161.60万元(含累计收到的利息收入2,821.74万元),其中:3,161.60万元存储于募集资金专户,11,000万元用于暂时补充流动资金。 2020年非公开发行尚未使用的募集资金5,771.45万元(含累计收到的利息收入308.19万元)全部存储于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2016年非公开发行募集资金投资项目的变更：经2021年4月23日召开的第八届董事会第二次会议、2021年5月18日召开的2020年年度股东大会审议通过剩余部分募集资金16,300万元变更用途及实施主体，含部分利息收入47.87万元。 本年度“5G应用技术创新研发制造项目”实现的效益测算考虑了单项计提坏账准备256.14万元对相应业务效益的影响。

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
5G应用技术创新研发制造项目	汽车（含新能源汽车）智能终端及城市交通信息化平台项目、智慧社区建筑楼宇智能化项目	6,300	609.6	3,816.33	60.58%		687.3	不适用	否
5G产业先导园提升改造和研发制造中心建设项目	汽车（含新能源汽车）智能终端及城市交通信息化平台	10,000	14.43	1,095.94	10.96%		480.95	不适用	否

	项目、智慧社区建筑楼宇智能化项目								
合计	--	16,300	624.03	4,912.27	--	--	1,168.25	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）	<p>由于原募投项目实施时间长，原定项目内容已不适合现有技术的发展，无法满足公司产业快速发展的需要。公司于 2021 年 4 月 23 日分别召开了第八届董事会第二次会议和第八届监事会第二次会议、于 2021 年 5 月 18 日召开 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于变更募集资金用途及实施主体的议案》，决定终止 2016 年非公开发行募集资金投资项目“汽车（含新能源汽车）智能终端及城市交通信息化平台项目”和“智慧社区建筑楼宇智能化项目”，并将原计划投入上述两项目的剩余募集资金 1.63 亿元变更用于“5G 应用技术创新研发制造项目”和“5G 产业先导园提升改造和研发制造中心建设项目”。变更后，“5G 应用技术创新研发制造项目”项目实施主体为公司、公司全资子公司杭州易和网络有限公司；“5G 产业先导园提升改造和研发制造中心建设项目”实施主体为公司全资子公司数源科技创新发展有限公司。</p> <p>具体内容详见公司于 2021 年 4 月 24 日披露的《第八届董事会第二次会议决议公告》、《关于变更募集资金用途及实施主体的公告》，于 2021 年 5 月 18 日披露的《2020 年年度股东大会决议公告》，于 2021 年 6 月 19 日披露的《关于签署募集资金三方监管协议的公告》。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	本年度“5G 应用技术创新研发制造项目”实现的效益测算考虑了单项计提坏账准备 256.14 万元对相应业务效益的影响。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

公司报告期末出售重大资产。

2、出售重大股权情况

公司报告期末出售重大股权。

九、主要控股参股公司分析

1、主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况：

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
杭州中兴房地产开发有限公司	子公司	房地产	210000000	984,658,738.77	-303,908,727.34	27,901,302.90	-327,106,866.88	-321,698,483.30
杭州景鸿房地产开发有限公司	子公司	房地产	140000000	275,875,051.49	13,813,433.08	10,997,586.06	63,819,989.51	63,817,989.04
杭州诚园置业有限公司	子公司	房地产	374816600	582,215,786.48	479,713,101.19	321,707,022.75	86,608,685.02	68,757,787.27
杭州东部软件园股份有限公司	子公司	产业园区运营	84340000	602,771,809.30	396,543,089.30	132,747,302.82	50,165,048.34	39,260,114.82
温州市景都	参股公司	房地产	160000000	140,290,87	-	-	-	-

冠荣科技有 限公司				1.98	22,029,098. 31		175,480,82 2.42	177,113,73 6.14
--------------	--	--	--	------	-------------------	--	--------------------	--------------------

2、报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
杭州中兴景天房地产开发有限公司	注销	很小

十、公司未来发展的展望

（一）发展战略：

数源科技将坚定围绕深化改革、转型发展的主题，继续实施创新驱动和“人才强企”战略，积极推进内部资源的整合，加大科技创新的力度。公司将秉承“以技术创新为核心，产业发展为主导”的理念，加快产业结构调整，紧抓杭州市大力发展信息数字经济、推进智慧应用的契机，全力转型科技产业园区、智慧交通、智慧社区等新兴产业，提高智慧应用业务在业务结构中的比重，提升公司盈利能力，实现企业可持续发展。

（二）经营计划：

1、针对审计报告和内控审计报告中的强调事项，公司结合实际状况拟采取如下改善措施：（1）公司将不断优化业务及管理流程，进一步完善资金收支及交易规范相关制度，公司业务切实遵照公司相关制度严格执行，同时持续加强对公司的管理，包括对财务、资金、销售及业务流程的梳理和管控，保障公司资金安全，其中重点关注应收款项事宜，特别是交易对方信用等级的核查，增加定期核对对账机制，降低资金风险，加强资金管理；（2）加强对应收款项的管理，清理各种应收款项。要求相关责任人及业务部门一方面加强与合作伙伴的沟通，推动合同执行、加快销售回款；（3）不断完善公司内控制度和控制措施，进一步完善各项规章制度，持续提升管理水平，促进公司良性稳定运行，确保公司的持续稳定发展，同时也要加强公司管理层及相关业务部门、关键岗位业务人员对相关法律法规、管理制度、审批流程的学习和培训，强化关键人员、关键岗位的规范意识，确保内控制度得以有效执行。

2、持续做优做强主导产业。聚焦电子信息产业、科技产业园区等主业，增强核心竞争力。把握机遇，积极推动智慧应用产业领域核心技术与创新成果的产品化、市场化；加强质量和生产管理；提升业务人员能力；加大市场开拓的力度和深度；将创新理念贯彻到每个工作环节，加速实现转型升级的稳定效益。

3、围绕产业园区的建设、管理、运营和企业发展优势进一步开拓园区经济与未来社区业务，深层次推进主业间融合发展，保持战略定力，稳步推进现有项目，修炼内功，回笼资金，强化工作细节管理，做好项目与人才的双重储备工作，力争在行业春天来临时厚积薄发，乘势而上。

4、积极应对大环境影响，贸易业务寻求突破。围绕电子信息主业、围绕大基建、消费大升级等领域精心策划未来发展路径，以供应链业务平台建设为核心工作，充分利用和发挥贸易与金融双平台优势，力争在新一年中引入新客户、找到新蓝海，激活员工潜力，实现业务突破。

5、填补自身短板，优化人力资源结构与内部管理。作为科技公司，人力资源对公司发展的作用举足轻重，公司将以满足各事业部研发与市场人员需求、实现人力资源结构优化为突破口，完善相关管理体系，打开人才战略与激励制度的新局面。

（三）可能面对的风险：

1、政策风险：公司的主营业务为电子信息产品、科技产业园区、商贸和房地产等业务，各个领域的政策变化有可能会对公司的业务发展产生影响。应对措施：公司将时刻关注国家宏观政策的变化，并相应调整公司的经营决策，尽量减少因政策变动对公司经营业绩造成重大影响。

2、竞争风险：行业新进入者快速涌入，有可能会带来市场竞争风险。应对措施：公司将努力提升自身核心竞争优势，积极获取新项目，同时加快开发速度。

3、自然因素、社会因素方面的不可抗力风险：重大自然灾害、突发公共卫生事件、大型社会活动等不可抗力的自然因素和社会因素可能会影响公司的项目进度和收入确认，从而影响公司经营业绩。应对措施：公司不断建立健全应急管理体系，及早预判、科学应对，稳步推进线上线下联动工作机制，提升非常时期的业务能力；同时积极利用好相关政策，尽力降低不可抗力风险对公司经营的影响。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年01月10日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司经营情况	-
2023年01月17日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司经营情况	-
2023年01月31日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司经营情况、业绩预告是否披露	-
2023年02月10日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司经营情况	-
2023年03月23日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司经营情况	-
2023年04月11日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司经营情况	-
2023年04月18日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司经营情况	-
2023年04月28日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司ST原因以及公司经营情况	-
2023年04月28日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司ST原因以及公司经营情况	-
2023年05月04日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司ST原因以及公司经营情况	-
2023年05月06日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司会不会退市，什么时候可以摘除ST	-

2023年05月08日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司整改措施以及整改进度	-
2023年05月12日	公司	网络平台线上交流	其他	个人投资者、机构投资者	询问公司相关情况	《000909ST 数源业绩说明会、路演活动信息 20230512》，详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2023年06月19日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司主营业务	-
2023年06月26日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司 ST 原因以及公司主营业务	-
2023年07月11日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司主营业务以及业绩预告	-
2023年07月31日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司经营情况、业绩补偿事项进展	-
2023年09月12日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司经营情况	-
2023年09月13日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司 ST 原因	-
2023年10月11日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司主营业务	-
2023年10月24日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司 ST 原因	-
2023年11月10日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司经营情况	-
2023年11月13日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司主营业务	-
2023年12月27日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司 ST 原因	-

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关法律法规、规定的要求，不断规范和完善公司内部控制体系，建立健全内部管理和控制制度，确保公司三会等机构的规范有效运作，提高了公司治理水平，维护了广大投资者利益。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

公司的股东大会、董事会、监事会和董事会专业委员会的设立、召开会议和表决程序，均严格按照国家法律法规和《公司章程》的规定执行，治理结构规范、完整。

公司非常重视投资者关系管理，规范公司信息披露程序，关注媒体对公司的报道，对有关不实传闻进行必要澄清，指定专人负责信息披露、接待股东来访和咨询工作，能真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东在资产、人员、财务、机构、业务等方面分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、资产方面：公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统、配套设施和工业产权、非专利技术等无形资产。无偿取得西湖电子集团有限公司拥有的“数源”、“soyea”等商标的使用许可权；公司拥有独立的采购和销售系统，对于无法避免的关联交易，遵循市场公正、公平的原则进行。

2、人员方面：公司与控股股东在人员方面独立。

3、财务方面：公司设立了独立的财务部门，负责公司的财务会计核算和管理工作，制定了适合本企业实际及相关准则规定的企业内部财务管理和会计核算制度，公司独立经营、独立核算、独立纳税。

4、机构方面：公司独立开展生产和经营，具有独立的、规范健全的组织结构和法人治理结构。

5、业务方面：公司拥有独立、完整的生产经营计划、财务核算、劳动人事、产品供销等业务体系，均由公司自主决策、自负盈亏，控股股东不与公司进行同业竞争。

三、同业竞争情况

问题类型	与上市公司的关联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	控股股东	西湖电子集团有限公司	地方国资委	2020 年重大资产重组，公司收购东软股份 88.8309% 股份，东软股份	西湖电子集团全资子公司杭州西湖数源软件园有限公司委托上市公司	委托管理期限为 5 年，自 2020 年重大资产重组交割日起至第 5 年期

				主营业务为园区经营管理。	控股子公司杭州东部软件园股份有限公司管理其园区经营业务。	限届满之日止。
--	--	--	--	--------------	------------------------------	---------

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023年第一次临时股东大会	临时股东大会	44.63%	2023年02月02日	2023年02月03日	《2023年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2023-010），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2022年年度股东大会	年度股东大会	44.31%	2023年05月18日	2023年05月19日	《2022年年度股东大会决议公告》（公告编号 2023-046），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2023年第二次临时股东大会	临时股东大会	44.75%	2023年06月26日	2023年06月27日	《2023年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号 2023-064），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2023年第三次临时股东大会	临时股东大会	44.82%	2023年08月24日	2023年08月25日	《2023年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号 2023-073），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2023年第四次临时股东大会	临时股东大会	44.66%	2023年09月18日	2023年09月19日	《2023年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号 2023-081），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2023年第五次临时股东大会	临时股东大会	44.66%	2023年11月15日	2023年11月16日	《2023年第五次临时股东大会决议公告》（公告编号 2023-089），详见巨潮资讯网

					(www.cninfo.com.cn)
2023年第六次临时股东大会	临时股东大会	44.65%	2023年12月15日	2023年12月16日	《2023年第六次临时股东大会决议公告》(公告编号2023-100), 详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
丁毅	男	52	董事长	现任	2023年02月02日		0	0	0	0	0	
吴小刚	男	46	董事	现任	2014年06月30日		0	0	0	0	0	
吴小刚	男	46	总经理	现任	2014年06月30日		0	0	0	0	0	
左鹏飞	男	42	董事	现任	2023年05月18日		0	0	0	0	0	
王直民	男	49	独立董事	现任	2023年08月25日		0	0	0	0	0	
倪勇	男	55	独立董事	现任	2023年09月18日		0	0	0	0	0	
朱志霞	女	42	监事会召集人	现任	2023年04月17日		0	0	0	0	0	
金相跃	男	43	监事	现任	2021年01月25日		4,900	0	0	0	4,900	
竺玉荣	女	43	监事	现任	2021年01月25日		0	0	0	0	0	

					日							
蒋力放	男	57	副总经理	现任	2021年01月25日		0	0	0	0	0	
李兴哲	女	51	财务总监	现任	2015年04月16日		0	0	0	0	0	
高晓娟	女	46	董事会秘书	现任	2020年03月12日		0	0	0	0	0	
章国经	男	60	董事长	离任	2002年06月01日	2023年02月02日	0	0	0	0	0	
方晓龙	男	47	副董事长	离任	2021年01月25日	2023年05月18日	0	0	0	0	0	
谢雅芳	女	60	独立董事	离任	2021年01月25日	2023年09月18日	0	0	0	0	0	
金鹰	男	59	独立董事	离任	2022年05月27日	2023年08月24日	0	0	0	0	0	
左鹏飞	男	42	监事会召集人	离任	2023年04月14日	2023年04月14日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	4,900	0	0		4,900	--

注：1、2023年1月，公司原董事长章国经先生辞职，公司于2023年1月17日召开第八届董事会第十九次会议、2023年2月2日召开2023年第一次临时股东大会补选丁毅先生为第八届董事会非独立董事，并于2023年第一次临时股东大会当日召开第八届董事会第二十次会议，选举丁毅先生为董事长。

2、2023年4月，公司原监事会召集人左鹏飞先生辞职，公司于2023年4月14日召开职工代表大会补选朱志霞女士为公司第八届监事会职工代表监事，并于2023年4月17日召开第八届监事会第十次会议，选举朱志霞女士为监事会召集人。

（1）报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

1、2023年1月，公司原董事长章国经先生辞职，公司于2023年1月17日召开第八届董事会第十九次会议、2023年2月2日召开2023年第一次临时股东大会补选丁毅先生为第八届董事会非独立董事，并于2023年2月2日召开第八届董事会第二十次会议，选举丁毅先生为董事长。

2、2023年4月，公司原监事会召集人左鹏飞先生辞职，公司于2023年4月14日召开职工代表大会补选朱志霞女士为公司第八届监事会职工代表监事，并于2023年4月17日召开第八届监事会第十次会议，选举朱志霞女士为监事会召集人。

3、2023年4月，公司副董事长方晓龙先生辞职，公司于2023年4月26日召开第八届董事会第二十一次会议、2023年5月18日召开2022年年度股东大会补选左鹏飞先生为第八届董事会非独立董事。

4、2023 年 8 月，独立董事金鹰先生辞职，公司于 2023 年 8 月 7 日召开第八届董事会第二十六次会议、2023 年 8 月 24 日召开 2023 年第三次临时股东大会补选王直民先生担任公司独立董事。

5、2023 年 8 月，独立董事谢雅芳女士辞职，公司于 2023 年 8 月 29 日召开第八届董事会第二十七次会议、2023 年 9 月 18 日召开 2023 年第四次临时股东大会补选倪勇先生担任公司独立董事。

(2) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
丁毅	董事长	被选举	2023 年 02 月 02 日	被选举
左鹏飞	董事	被选举	2023 年 05 月 18 日	被选举
王直民	独立董事	被选举	2023 年 08 月 24 日	被选举
倪勇	独立董事	被选举	2023 年 09 月 18 日	被选举
朱志霞	职工监事	被选举	2023 年 04 月 14 日	被选举
朱志霞	监事会召集人	被选举	2023 年 04 月 17 日	被选举
章国经	董事长	离任	2023 年 02 月 02 日	离任
方晓龙	副董事长	离任	2023 年 05 月 18 日	离任
金鹰	独立董事	离任	2023 年 08 月 24 日	离任
谢雅芳	独立董事	离任	2023 年 09 月 18 日	离任
左鹏飞	监事会召集人	离任	2023 年 04 月 14 日	离任

2、任职情况

(1) 公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1) 董事会成员

丁毅先生，1971 年出生，中国国籍，管理学硕士，高级工程师。曾历任本公司董事会秘书、副总经理、总经理、董事。现任本公司董事长，杭州华塑实业股份有限公司董事长。

吴小刚先生，1977 年出生，中国国籍，博士，学科博士后，教授级高级工程师。曾任浙江省舟山市水务局副局长（挂职锻炼），浙江数源贸易有限公司执行董事、总经理，杭州中兴房地产开发有限公司董事、总经理。现任本公司董事、总经理，杭州中兴房地产开发有限公司董事长，华数数字电视传媒集团有限公司监事会主席。

左鹏飞先生，1981 年出生，中国国籍，本科学历，具有高级经济师职称。曾任共青团西湖电子集团有限公司（数源科技股份有限公司）委员会副书记、西湖电子集团有限公司办公室副主任、审计室主任，数源科技股份有限公司总经理办公室副主任、监事会召集人。现任本公司董事，西湖电子集团有限公司办公室主任，数源移动通信设备有限公司董事，杭州城市大脑技术与服务有限公司监事会主席。

王直民先生，1974 年出生，中国国籍，中国致公党党员，工学博士，浙江财经大学教授、硕士生导师，注册房地产估价师，注册造价工程师，注册土木工程师。曾任职于中国联合工程公司（原机械工业部第二设计研究院）、浙江省耀江房地产开发公司。2006 年 9 月进入浙江财经大学工作，历任浙江财经大学工商管理学院系主任、城乡规划与管理学院院长助理、公共管理学院（MPA 学院）副院长。

现任本公司独立董事，浙江财经大学图书馆馆长，兼任中国建筑学会工程诊治与运维分会理事、浙江省住房和城乡建设厅科学技术委员会城市住房与房地产专业委员会委员、浙江省房地产估价师与经纪人协会估价技术委员会副主任、浙江国信房地产土地估价咨询有限公司技术顾问等。

倪勇先生，1968 年出生，中国国籍，工商管理硕士，非执业注册会计师、注册税务师、注册评估师，高级会计师。曾历任浙江天健会计师事务所高级项目经理，杭州市财政局外派财务总监，数源科技股份有限公司、爱仕达股份有限公司、济民健康管理股份有限公司财务负责人，杭州思亿欧网络科技有限公司财务负责人、董事会秘书，丰隆高科液压股份有限公司财务总监、董事会秘书，浙江孚诺医药股份有限公司财务总监。现任本公司独立董事，浙江雷神智能装备有限公司副总经理。

2) 监事会成员

朱志霞女士，1980 年出生，中国国籍，本科学历，助理经济师。曾任华坤广告策划有限公司人力资源高级专业经理，杭州易和网络有限公司人力资源主管，数源科技股份有限公司人力资源主管、综合管理部副部长，现任本公司人力资源部副部长。

金相跃先生，1980 年出生，中国国籍，本科学历，高级会计师。曾任杭州信息科技有限公司财务处处长助理、副处长。现任本公司监事，西湖电子集团有限公司财务部副部长，杭州华塑实业股份有限公司董事，杭州西湖数源软件园有限公司董事。

竺玉荣女士，1980 年出生，中国国籍，本科学历，高级会计师，注册会计师、注册税务师、资产评估师。曾任浙江耀信会计师事务所部门副经理、高级项目经理。现任本公司监事，西湖电子集团有限公司纪检室副主任，数源移动通信设备有限公司监事，杭州华塑实业股份有限公司监事会主席。

3) 高级管理人员

吴小刚先生，1977 年出生，中国国籍，博士，学科博士后，教授级高级工程师。曾任浙江省舟山市水务局副局长（挂职锻炼），浙江数源贸易有限公司执行董事、总经理，杭州中兴房地产开发有限公司董事、总经理。现任本公司董事、总经理，杭州中兴房地产开发有限公司董事长，华数数字电视传媒集团有限公司监事会主席。

蒋力放先生，1966 年出生，中国国籍，本科学历，高级工程师、杭州市高层次 E 类人才。曾任西湖电子集团有限公司计算机中心主任、西湖电子移动通信研究所所长，数源科技股份有限公司技术部副部长，2013-2014 年挂职担任杭州市经济与信息化委员会高新技术产业处副处长。现任本公司副总经理，杭州易和网络有限公司执行董事、总经理，硕格智能技术有限公司董事。

李兴哲女士，1972 年出生，中国国籍，研究生学历，高级会计师、注册资产评估师。在本公司长期从事财务管理工作，2001 年起任本公司财务部部长，现任本公司财务总监。

高晓娟女士，1977 年出生，中国国籍，本科学历。历任中国证券报浙江记者站记者、中国证券报浙江运营中心副主任。现任本公司董事会秘书、证券投资部部长，杭州东部软件园股份有限公司董事。

(2) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
丁毅	西湖电子集团有限公司	董事	2008年08月29日	2023年02月27日	是
丁毅	西湖电子集团有限公司	副总经理	2023年02月27日	2024年04月17日	是
吴小刚	西湖电子集团有限公司	党委委员	2021年06月30日	2024年04月17日	否
左鹏飞	西湖电子集团有限公司	办公室主任	2021年01月12日		是
金相跃	西湖电子集团有限公司	财务部副部长	2017年08月15日		是
竺玉荣	西湖电子集团有限公司	审计室副主任	2021年01月12日	2023年02月08日	是
竺玉荣	西湖电子集团有限公司	纪检室副主任	2021年01月12日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

(3) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
丁毅	杭州华塑实业股份有限公司	董事长	2021年01月27日		否
丁毅	华数数字电视传媒集团有限公司	监事会主席	2012年04月18日	2023年11月06日	否
吴小刚	杭州中兴房地产开发有限公司	董事长	2015年05月18日		否
吴小刚	华数数字电视传媒集团有限公司	监事会主席	2023年11月06日		否
左鹏飞	数源移动通信设备有限公司	董事	2023年04月11日		否
左鹏飞	杭州城市大脑技术与服务有限公司	监事会主席	2021年02月22日		否
王直民	浙江财经大学工商管理学院	图书馆馆长	2020年01月01日		是
倪勇	浙江雷神智能装备有限公司	副总经理	2023年06月01日		是
金相跃	杭州华塑实业股份有限公司	董事	2021年12月22日		否
金相跃	华数数字电视投资有限公司	董事	2023年09月28日		否
金相跃	华数数字电视传媒集团有限公司	董事	2023年11月06日		否
金相跃	杭州西湖数源软件园有限公司	董事	2022年03月22日	2023年09月26日	否
竺玉荣	数源移动通信设备有限公司	监事	2022年03月18日		否
竺玉荣	杭州华塑实业股份有限公司	监事会主席	2023年09月06日		否
竺玉荣	杭州西湖新能源科技有限公司	董事	2022年07月28日	2023年07月24日	否
蒋力放	杭州易和网络有限公司	执行董事、总经理	2021年02月01日		否
蒋力放	硕格智能技术有限公司	董事	2020年09月09日		否
高晓娟	杭州东部软件园股份有限公司	董事	2023年06月14日		
高晓娟	杭州东部软件园股份有限公司	监事	2022年06月30日	2023年06月14日	否
高晓娟	华数数字电视传媒集团有限公司	董事	2022年05月26日	2023年11月06日	否

(4) 公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

1、2021年9月22日，公司时任董事长章国经、时任总经理丁毅（现任董事长）、财务总监李兴哲、时任董事会秘书陈欣和董事会秘书高晓娟收到中国证券监督管理委员会浙江监管局下发的《关于对数源科技股份有限公司及相关人员采取出具警示函监管措施的决定》，公司孙公司杭州景腾房地产开发有限公司分别于2018年12月、2019年12月、2020年12月向宁波浩盈房地产开发有限公司提供财务资助未及时审议并对外披露。上述行为违反《上市公司信息披露管理办法（2007年）》第二条、第三条的规定。时任董事长章国经、时任总经理丁毅（现任董事长）、财务总监李兴哲、时任董事会秘书陈欣和董事会秘书高晓娟对上述行为负有主要责任。根据《上市公司信息披露管理办法（2007年）》第五十八条、第五十九条规定，浙江证监局对章国经、丁毅、李兴哲、陈欣、高晓娟分别采取出具警示函的监督管理措施，并记入证券期货市场诚信档案。

2、2023年7月14日，公司时任董事长章国经、总经理吴小刚、财务总监李兴哲、董事会秘书高晓娟收到中国证券监督管理委员会浙江监管局下发的《关于对数源科技股份有限公司及相关责任人员采取出具警示函监管措施的决定》，公司于2023年1月31日披露《2022年度业绩预告》，预计2022年度实现归属于上市公司股东的净利润为亏损5,000万元至7,500万元。2023年4月20日，数源科技披露《2022年度业绩预告修正公告》，修正后预计2022年度实现归属于上市公司股东的净利润为亏损29,130万元至37,870万元。业绩预告相关信息披露不准确。公司上述行为违反《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第182号）第三条的规定。公司时任董事长章国经、总经理吴小刚、财务总监李兴哲和董事会秘书高晓娟违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第182号）第四条、第五十一条规定，对上述违规行为应承担主要责任。根据《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第182号）第五十二条的规定，浙江证监局对章国经、吴小刚、李兴哲、高晓娟分别采取出具警示函的监督管理措施，并记入证券期货市场诚信档案。

3、2023年11月15日，公司时任董事长章国经、总经理吴小刚、财务总监李兴哲收到深圳证券交易所下发的《关于对数源科技股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的决定》（深证上〔2023〕1050号）。2023年1月31日，公司披露《2022年度业绩预告》，预计2022年度归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）为亏损5,000万元至亏损7,500万元。2023年4月20日，公司披露《2022年度业绩预告修正公告》，将2022年度预计净利润向下修正为亏损29,130万元至亏损37,870万元。公司2023年4月28日披露的《2022年年度报告》显示，2022年度经审计净利润为亏损38,567万元。公司业绩预告披露的预计净利润与经审计净利润差异较大。公司时任董事长章国经、总经理吴小刚、财务总监李兴哲违反了《股票上市规则（2022年修订）》第1.4条、第2.1.2条、第4.3.1条、第5.1.9条的规定，对公司上述违规行为负有重要责任。鉴于上述违规事实及情节，依据本所《股票上市规则（2022年修订）》第13.2.3条和《上市公司自律监管指引第12号——纪律处分实施标准》第十七条规定，对章国经、吴小刚、李兴哲给予通报批评的处分。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

（1）董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事会制定了《董事长、监事会召集人及经营管理人员薪酬考核办法》，年薪由基本年薪、考核年薪和任期激励三部分组成。董事会薪酬与考核委员会根据公司 2023 年度主要财务指标和经营目标完成情况、重点任务完成情况等方面，并按照《董事长、监事会召集人及经营管理人员薪酬考核办法》（2023 年）的有关规定进行考核。董事、监事在公司任职高级管理人员的，按经营管理人员领取报酬。

（2）公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
丁毅	男	52	董事长	现任	0	是
吴小刚	男	46	董事、总经理	现任	37.12	否
左鹏飞	男	42	董事	现任	0	是
王直民	男	49	独立董事	现任	1.97	否
倪勇	男	55	独立董事	现任	1.48	否
朱志霞	女	42	监事会召集人	现任	15.58	否
金相跃	男	43	监事	现任	0	是
竺玉荣	女	43	监事	现任	0	是
蒋力放	男	57	副总经理	现任	23.31	否
李兴哲	女	51	财务总监	现任	29.1	否
高晓娟	女	46	董事会秘书	现任	27.04	否
章国经	男	60	董事长	离任	4.58	否
方晓龙	男	47	副董事长	离任	0	是
谢雅芳	女	60	独立董事	离任	4.5	否
金鹰	男	59	独立董事	离任	4.5	否
左鹏飞	男	42	监事会召集人	离任	0	是
合计	--	--	--	--	149.18	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第八届董事会第十九次会议	2023 年 01 月 17 日	2023 年 01 月 18 日	《第八届董事会第十九次会议决议公告》（编号：2023-005），详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
第八届董事会第二十次会议	2023 年 02 月 02 日	2023 年 02 月 03 日	《第八届董事会第二十次会议决议公告》（编号：2023-011），详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
第八届董事会第二十一次会议	2023 年 04 月 26 日	2023 年 04 月 28 日	《第八届董事会第二十一次会议决议公告》（编号：2023-022），详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
第八届董事会第二十二次会议	2023 年 04 月 27 日	2023 年 04 月 29 日	《第八届董事会第二十二次会议决议》，审议通过了《2023 年第一季度报告》
第八届董事会第二十三次会	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 19 日	《第八届董事会第二十三次会议决议公

议			告》(编号: 2023-047), 详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
第八届董事会第二十四次会议	2023 年 05 月 26 日	2023 年 05 月 27 日	《第八届董事会第二十四次会议决议公告》(编号: 2023-048), 详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
第八届董事会第二十五次会议	2023 年 06 月 08 日	2023 年 06 月 10 日	《第八届董事会第二十五次会议决议公告》(编号: 2023-053), 详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
第八届董事会第二十六次会议	2023 年 08 月 07 日	2023 年 08 月 09 日	《第八届董事会第二十六次会议决议公告》(编号: 2023-069), 详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
第八届董事会第二十七次会议	2023 年 08 月 29 日	2023 年 08 月 31 日	《第八届董事会第二十七次会议决议公告》(编号: 2023-074), 详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
第八届董事会第二十八次会议	2023 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 31 日	《第八届董事会第二十八次会议决议公告》(编号: 2023-082), 详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
第八届董事会第二十九次会议	2023 年 11 月 28 日	2023 年 11 月 29 日	《第八届董事会第二十九次会议决议公告》(编号: 2023-090), 详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
第八届董事会第三十次会议	2023 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 26 日	《第八届董事会第三十次会议决议公告》(编号: 2023-101), 详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
丁毅	11	3	8	0	0	否	6
吴小刚	12	3	9	0	0	否	7
左鹏飞	8	1	7	0	0	否	5
王直民	4	1	3	0	0	否	3
倪勇	3	0	3	0	0	否	2
章国经	1	0	1	0	0	否	1
方晓龙	4	1	3	0	0	否	2
谢雅芳	9	1	8	0	0	否	5
金鹰	8	1	7	0	0	否	4

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内, 公司董事严格按照国家相关法律法规、公司《章程》的规定和要求, 认真履行职责, 积

极出席相关会议，对各项议案进行认真审议，公司董事对报告期内历次会议审议的议案未提出异议，公司对董事提出的合理建议均积极听取并采纳。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	谢雅芳、金鹰、吴小刚	2	2023年04月26日	审议《2022年度财务决算报告》、2022年度审计工作总结、《2022年度内部控制评价报告》、《关于会计师事务所出具否定意见内部控制审计报告涉及事项的说明》、《关于会计师事务所出具保留意见审计报告涉及事项的专项说明》《关于2022年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于计提资产减值准备的议案》	无	无	无
审计委员会	谢雅芳、金鹰、吴小刚	2	2023年04月27日	审议《2023年第一季度财务报告》	无	无	无
审计委员会	谢雅芳、王直民、吴小刚	1	2023年08月29日	审议《2023年半年度财务报告》《关于2023年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	无	无	无
审计委员会	倪勇、王直民、吴小刚	1	2023年10月27日	审议《2023年第三季度财务报告》、《关于拟变更会计师事务所的议案》	无	无	无
薪酬与考核委员会	金鹰、谢雅芳、方晓龙	1	2023年04月26日	审议《关于2022年度董事长薪酬考核情况的报告》、《关于2022年度高级管理人员薪酬考核情况的报告》	无	无	无
提名委员会	金鹰、谢雅芳、章国经	1	2023年01月17日	审查控股股东推荐非独立董事候选人	无	无	无
提名委员会	金鹰、谢雅芳、丁毅	2	2023年04月26日	审查控股股东推荐非独立董事候选人	无	无	无
提名委员会	金鹰、谢雅芳、丁毅	2	2023年08月07日	审查独立董事候选人	无	无	无
提名委员会	王直民、谢雅芳、丁毅	1	2023年08月29日	审查独立董事候选人	无	无	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	184
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	289
报告期末在职员工的数量合计（人）	473
当期领取薪酬员工总人数（人）	473
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	27
销售人员	24
技术人员	223
财务人员	33
行政人员	166
合计	473
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	32
本科	181
大专	133
其它	126
合计	473

2、薪酬政策

公司薪酬政策遵循“总量控制、岗位价值、效益产能、市场竞争、内部均衡、依法合规”的原则，建立规范的薪酬分配制度，实行主要以岗位与效益挂钩的岗位绩效工资制度，形成有效的分配激励与约束机制，充分调动各类员工的积极性，以促进整体经济效益的提高。

3、培训计划

公司历来重视培训工作，加强制度建设，把员工教育培训放在公司发展战略的重要地位，以公司年度目标为核心，通过对员工培训需求的深入调研、汇总、分析、提炼，结合公司转型发展进程中对员工知识、技能提升的要求，制订年度培训计划。同时，努力遵循培训的计划性、针对性和有效性，积极探索培训新模式和新思路，加大产学研和传帮带力度，努力提高员工的实际工作技能和工作绩效。培训类型从内容上分有：财务管理类、技术与研发类、经营管理类、市场营销类、生产管理类、学历职称类、职业资格类和职业化素养类等培训；从培训形式上以内部培训与外部培训相结合，网络平台培训相兼容的多种培训形式。

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司加强内部组织架构，严格按照内控制度开展各项工作，积极落实内控制度。报告期内，公司顺利完成董事会成员、监事会成员补选工作，董事会、监事会及管理层认真履行职权，促进公司规范运作、稳健发展。

公司根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》等要求，全面建立风险管理与内部控制体系，并根据相关指引对风险评估和内控缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特点、风险水平等因素，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷认定标准和风险评价标准。

公司开展各类专项内部控制评价及年度内部控制评价，将重要子公司全面纳入评价范围，关注重点业务领域内部控制执行情况，实现内部管理水平的持续提升；按照计划开展年度风控体系监督评价，以评促建，持续优化公司全面风险管理与内部控制体系。报告期内，公司未发生因内部措施无效而导致的重大风险事件。

十三、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024年04月20日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告重要缺陷的迹象包括：（1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；（2）公司更正已公布的财务报告；（3）注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；（4）审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。财务报告重要缺陷的迹象包括：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未	非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降

	建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。	低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。
定量标准	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过税前利润营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%但小于 1%则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
数源科技公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 20 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
内控审计报告意见类型	带强调事项段的无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制审计报告的说明

“1、财务报告内部控制审计意见

我们认为，数源科技公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

2、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注：公司虽然采取一系列措施对大额应收款进行了催收，但截至 2023 年 12 月 31 日尚有部分应收款项未收回。相关内控控制存在缺陷。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。”

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

公司严格遵守国家环保法规，通过管理创新、技术创新及产品创新升级，落实和推进节能减排，履行低碳时代下的社会责任，不存在需要披露的其他环境信息。

二、社会责任情况

公司积极践行社会责任，把“诚信立业”作为公司的核心价值观之一，始终把诚信经营作为企业生存发展的基础，无论是对顾客的服务，与客户合作，与股东的关系处理，都强调诚信为本，自觉遵守国家的相关法律法规，规范企业行为，努力实现企业经济效益和社会效益的同步提升。

1、股东权益保护

报告期内，公司积极参加各类业务合规培训，增强相关人员的专业素养，提升风险防范意识。公司为完善内部治理，加强公司的规范运作，除常规设立股东大会、董事会、监事会外，还成立了董事会专业委员会，并依照最新的法律法规及规范性文件，及时更新公司的相关制度。公司明确股东大会的最高地位，保证股东的各项合法权益，2023年召开了7次股东大会，会议的表决召集、召开与表决程序符合法律法规及公司《章程》的规定。

同时，公司通过互动易平台、电子邮箱、电话咨询、现场接待和网上召开的投资者接待活动等方式，加强与股东、投资者等的交流、沟通，传达保护中小投资者和股东的利益的理念。

2、职工权益保护

公司奉行人性化的管理理念，严格遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规，依法与员工签订劳动合同，合法保障员工的劳动权益。公司高度重视职工利益，积极构建和谐劳动关系，统一为员工购买五险一金，还实施了年金制度，从多方面重视保障员工职业健康与职业卫生，也因此先后被评为劳动保障诚信单位和就业先进企业。报告期内，公司进一步优化人力资源管理流程和体系，完善招聘、培训、绩效模块体系，建立具有竞争力的人才吸引制度。

2023年，公司继续注重员工素质和职业技能的提高，继续加强党员队伍建设，以“三会一课”等活动为载体，通过“走出去”带动党员学习教育“活起来”。组织支部党员杭州西站党群服务中心学习参观，参与杭州西站“多彩一小时主题党日”活动；开展《以中国式现代化推进中华民族伟大复兴》专题党课，推动红色教育“走新”更“走心”；观看越剧现代戏《渔港之春》，感受“八八战略”实施后浙南渔村发展蝶变，学习民营企业家在改革开放中勇立潮头、敢为人先的精神；赴“枫桥经验”发源地——浙江诸暨，深入枫桥经验陈列馆参观学习。

公司关心员工的身体健康，落实全体职工健康体检、加入“职工医疗互助”，为职工健康护航；开展职工生病、生育慰问工作；积极组织员工参与跳绳比赛、羽毛球比赛、徒步远行、野外拓展等活动强身健体，同时开展手工制作、插花工艺、自助烧烤等娱乐性活动放松身心，舒缓职工工作压力；党组织还时时关注员工思想动态，及时做好情绪疏导、困难排解，确保职工身心健康。工会认真履职，维护职工合法权益，构建和谐劳动关系。公司支持员工自我提升，鼓励员工提升学历、考取专业资格职称，并建

立了相应的激励制度。积极组织参加公益活动、鼓励员工争做志愿者，提升员工的社会责任感，增强员工的集体荣誉感。

3、客户、消费者权益保护

一直以来，公司坚持良心经营，保护消费者的合法权益。公司强调与客户的双赢，诚信履约，连续多年被评为“AAA 级守合同重信用单位”；公司认真做好售后服务，连续多年被全国用户委员会授予“优质服务月先进单位”；公司积极开展志愿服务活动，发起成立杭州亲情社区服务中心，常年深入社区和广场开展电视机、机顶盒等家电产品的义务维修咨询服务。

4、社会公益事业

公司在稳健发展的同时，始终铭记社会责任。2023 年度，公司深入开展“红色领杭,奉献亚运”活动，构建党员示范、全员参与亚运服务体系。号召在职党员主动到社区报到开展志愿服务，主动认领服务项目，带头参加社区城市品质、城市治理、城市文明三大提升行动充分发挥公司党员、团员先锋模范作用。完成全体 84 名在职党员双报到工作，在职党员报到率 100%；参与社区志愿服务 75 次，服务率 89.3%。认领微心愿 3 次，派遣 3 名志愿者抽调至亚组委安保部、40 余名政治素养高的党员群众参与亚运志愿服务。同时公司深入贯彻落实杭州市委、集团“联乡结村”“百社百企结百村”工作，落实“联乡结村”帮扶资金 6 万元，帮助共富产品销售大米共计 17,740 斤，助农销售 62,090 元。落实“百社百企结百村”农富产品 585 份，助农销售 26,325 元。

5、环境保护与可持续发展

安全生产方面，公司建立了一系列管理制度，明确安全生产责任人，通过安全生产制度的贯彻执行、特种设备的定期维护、安全生产教育培训、安全生产监督检查及安全工作考核评价保障完成安全生产目标，并已顺利通过安全生产标准化认证，取得安全生产标准化二级企业证书。

环境保护方面，公司对污水处理、噪声、固体废料实施全程管控，通过环保节能技术改造严控污染物排放，减少对环境污染和资源浪费，报告期内，公司完成 ISO45000 职业健康安全管理体系、ISO9000 质量管理体系、ISO14000 环境管理体系认证及 IATF16949 汽车产品质量体系认证工作。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

2017 年以来，公司积极参与杭州启动“百团联百乡，千企结千村”（简称“联乡结村”）扶贫工作，通过政府牵头与桐庐莪山乡和淳安县界首乡结成帮扶对子，充分发挥企业在谋划、产业、资金、技术、项目、信息等方面的优势，按照计划每年为帮扶对象桐庐莪山乡、淳安县界首乡提供资助，助力精准扶贫。五年来，公司专程赴实地考察，了解乡村生产经营、创业增收、文化生活、项目建设、农村集体经济发展等情况，按照产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕的总要求，研究帮扶措施，增强帮扶的针对性、实效性和精准性，注重资金支持与产业帮扶、“输血”与“造血”、扶志与扶智相结合，共谋乡村发展良策。帮扶工作取得了良好的成效，切实推动了乡村经济建设持续发展，美丽环境持续提升，群众获得感、幸福感不断增强。报告期内，公司子公司中兴房产为帮扶对象桐庐莪山乡提供资助 6 万元，公司子公司东软股份为帮扶对象淳安县界首乡提供资助 6 万元。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	西湖电子集团有限公司	其他承诺	本公司控股股东西湖电子集团有限公司原承诺，将在国资委及中国证监会的制度安排下设置股权激励计划，保证上市公司的长期发展。	2005年11月28日	我公司拟议中的股权激励，是杭州市推进国有企业改革的一部分，故计划在杭州市国有企业改革方案和实施细则出台后对原有思路和方案进行适当修改调整，时间争取在实施细则出台后一年之内。	正常履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	杭州市国有资本投资运营有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、截至本承诺函出具日，针对本次收购完成后本公司下属企业杭州国裕国际贸易有限公司与数源科技商品贸易类业务存在部分业务重合情况，根据现行法律法规和相关政策的要求，本公司将自本承诺函出具日起5年内，并力争用更短的时间，在杭州市人民政府国有资产监督管理委员会同意和符合届时适用的法律法规及相关监管规则的前提下，按照相关证券监管部门的要求，本着有利于上市公司发展和维护股东利益尤其是中小股东利益的原则，综合运用业务品类划分、业务重组、委托管理、停止相关业务等多种方式，稳妥推进解决同业竞争问题。上述解决措施的实施以根据相关法律法规履行必要的上市公司审议程序、国有资产监督管理部门、证券监管部门及其他相关主管部门的审批程序为前提；2、本次收购完成后，在收购人作为上市公司间接控股股东期间，收购人保证不从事或参与从事有损上市公司及其中	2021年08月27日	2026年8月26日	正常履行中

			<p>小股东利益的行为；3、本次收购完成后，在收购人作为上市公司间接控股股东期间，收购人将公平对待各下属控股企业，保障各下属企业按照自身形成的核心竞争优势，依照市场商业原则参与公平竞争；4、本次收购完成后，在收购人作为上市公司间接控股股东期间，收购人将采取有效措施促使收购人控制的其他企业采取有效措施，不从事与上市公司及其控制企业存在实质性同业竞争的业务；5、收购人保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，收购人将承担相应的赔偿责任。</p>			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	杭州市国有资本投资运营有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、本公司及本公司控制的其他企业将尽量减少并规范与数源科技之间的关联交易；</p> <p>2、对无法避免的关联交易事项，本公司及本公司控制的其他企业将与数源科技按照公开、公平、公正等原则依法签订关联交易协议，确保定价公允，并按照有关法律、法规、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行相关批准程序。保证不利用关联交易非法占用、转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益；3、上述承诺于本公司、西湖电子集团有限公司对数源科技拥有控制权期间持续有效。如因本公司未履行上述所作承诺而给数源科技造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。</p>	2021年08月27日	承诺于本公司、西湖电子集团有限公司对数源科技拥有控制权期间持续有效。	正常履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	杭州市国有资本投资运营有限公司	其他承诺	<p>1、本公司保证在资产、人员、财务、机构和业务方面与数源科技保持分开，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控股地位违反数源科技规范运作程序、干预数源科技经营决策、损害数源科技和其他股东的合法权益。本公司及本公司控制的其他下属企业保证不以任何方式占用数源科技及其控制的下属企业的资金；2、上述承诺于本公司对数源科技拥有间接控制权期间持续有效。如因本公司未履行上述所作承诺</p>	2021年08月27日	承诺于本公司对数源科技拥有间接控制权期间持续有效。	正常履行中

			而给数源科技造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。			
资产重组时所作承诺	西湖电子集团有限公司	其他承诺	<p>本公司作为数源科技的控股股东，现作出如下不可撤销的承诺与保证：一、保证数源科技、东软股份及诚园置业的人员独立：1、保证数源科技、东软股份及诚园置业的劳动、人事及薪酬管理与本公司及控制的其他公司、企业或者其他经济组织之间完全独立。2、保证数源科技、东软股份及诚园置业的高级管理人员均专职在数源科技、东软股份及诚园置业任职并领取薪酬，不在本公司及控制的其他公司、企业或者其他经济组织担任除董事、监事以外的职务。3、保证不干预数源科技、东软股份及诚园置业的股东（大）会、董事会行使职权决定人事任免。二、保证数源科技、东软股份及诚园置业的机构独立：1、保证数源科技、东软股份及诚园置业构建健全的公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证数源科技、东软股份及诚园置业的股东（大）会、董事会、监事会等依照法律、法规及公司章程独立行使职权。三、保证数源科技、东软股份及诚园置业的资产独立、完整：1、保证数源科技、东软股份及诚园置业拥有与生产经营有关的独立、完整的资产。2、保证数源科技、东软股份及诚园置业的经营场所独立于本公司及控制的其他公司、企业或者其他经济组织。3、除正常经营性往来外，保证数源科技、东软股份及诚园置业不存在资金、资产被本公司及控制的其他公司、企业或者其他经济组织占用的情形。四、保证数源科技、东软股份及诚园置业的业务独立：1、保证数源科技、东软股份及诚园置业拥有独立开展经营活动的相关资质，具有面向市场的独立、自主、持续的经营能力。2、保证本公司及控制的其他公司、企业或者其他经济组织避免从事与数源科技、东软</p>	2020年02月09日	不可撤销的承诺与保证	正常履行中

			<p>股份与诚园置业及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织具有竞争关系的业务。3、保证本公司及控制的其他公司、企业或者其他经济组织减少与数源科技、东软股份与诚园置业及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织的关联关系；对于确有必要且无法避免的关联交易，保证按市场原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规及规范性文件的规定履行相关审批程序及信息披露义务。五、保证数源科技、东软股份及诚园置业的财务独立：1、保证数源科技、东软股份及诚园置业建立独立的财务部门以及独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度。2、保证数源科技、东软股份及诚园置业独立在银行开户，不与本公司控制的其他公司、企业或者其他经济组织共用银行账户。3、保证数源科技、东软股份及诚园置业的财务人员不在本公司及控制的其他公司、企业或者其他经济组织兼职。4、保证数源科技、东软股份及诚园置业能够独立作出财务决策，本公司不干预数源科技、东软股份及诚园置业的资金使用。5、保证数源科技、东软股份及诚园置业依法纳税。本公司若违反上述承诺，将承担因此给数源科技、东软股份及诚园置业造成的一切损失。</p>			
资产重组时所作承诺	西湖电子集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>本公司作为上市公司的控股股东，现作出如下不可撤销的承诺与保证：1、本次发行股份及支付现金购买资产完成后，本公司将继续严格按照《公司法》等法律、法规、规章等规范性文件的要求以及上市公司《公司章程》的有关规定，行使股东权利或者敦促董事依法行使董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及本公司事项的关联交易进行表决时，履行回避表决义务。2、本公司在作为数源科技的控股股东期间，本公司及控制的其他公司、企业或者其他经济组织将尽量减少与数源科</p>	2020年02月09日	不可撤销的承诺与保证	正常履行中

			<p>技、东软股份及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织之间的关联交易。对于确有必要且无法避免而发生的关联交易，本公司及控制的其他公司、企业或者其他经济组织将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批手续，不损害数源科技及其他股东的合法权益。若本次交易后租赁上市公司房产对上市公司生产经营造成不利影响的，则本公司将采取包括但不限于逐步搬离等方式以减少关联租赁。3、本公司若违反上述承诺，将承担因此而给上市公司及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织造成的一切损失。上述承诺自数源科技本次发行股份及支付现金购买资产获得核准之日起对本公司具有法律约束力。</p>			
资产重组时所作承诺	西湖电子集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、为避免本公司及控制的其他公司、企业或者其他经济组织（以下简称“本公司及关联公司”）与上市公司的潜在同业竞争，本公司及关联公司不会以任何形式直接或间接地在现有业务外新增与数源科技、数源软件园和杭州东部软件园股份有限公司（以下简称“东软股份”）及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织相同或相似的业务，包括不在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与数源科技、数源软件园、东软股份及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织相同或相似的业务。2、在作为数源科技控股股东期间，如本公司及关联公司遇到数源科技、数源软件园与东软股份及其控制的其他公司、企业或者经济组织主营业务范围内的业务机会，本公司及关联公司将该等合作机会优先让予数源科技、数源软件园、东软股份及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织。3、数源软件园产业园区经营业务将委托东软股</p>	2020年02月09日	上述承诺自上市公司本次重大资产重组获得中国证券监督管理委员会核准之日起对本公司具有法律约束力。	正常履行中

			份经营，若数源软件园未来涉及开展经营园区产业等相关业务而与上市公司、东软股份产生同业竞争时，将优先考虑采取包括但不限于数源科技收购数源软件园、本公司对外出售数源软件园控制权等方法，以彻底解决潜在的同业竞争。本公司若违反上述承诺，将承担因此给数源科技、数源软件园与东软股份及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织造成的一切损失。			
资产重组时所作承诺	杭州西湖数源软件园有限公司、杭州信息科技有限公司	股份限售承诺	<p>本公司现作出如下不可撤销的承诺与保证：通过本次交易取得的股份（以下简称“新增股份”），自新增股份上市日起 36 个月内或业绩补偿实施完毕前（以孰晚为准）不得以任何方式进行转让或上市交易，之后按照中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行；本次发行结束后，本公司由于数源科技送红股、转增股本等原因增持的数源科技股份，亦应遵守上述约定。本次交易完成后 6 个月内，如数源科技股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本公司在本次交易中认购的数源科技股票的锁定期自动延长 6 个月；如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，本公司不转让在数源科技拥有权益的股份。若承诺人关于上述新增股份锁定期的承诺与证券监管机构的最新监管意见不相符，承诺人同意届时根据相关证券监管机构的监管意见就锁定期进行相应调整。</p>	2020 年 10 月 29 日	2024 年 04 月 28 日	正常履行中
资产重组时所作承诺	杭州西湖数源软件园有限公司、杭州信息科技有限公司、苏州汉润文化旅游发展有限公司	其他承诺	<p>1、在本次交易完成后至业绩承诺履行完毕期间，本公司对于本公司在本次重组中获得的数源科技股份（以下简称“对价股份”）不进行质押或设定其他第三方权利限制。</p> <p>2、本公司保证本次重组中获得的对价股份优先用于履行本次重组中作出的业绩补偿承诺，不通过质押股份等方</p>	2020 年 03 月 14 日	本次交易完成后至业绩承诺履行完毕期间	正常履行中

			式逃废补偿义务；若未来因业务发展需要质押对价股份时，将书面告知质权人根据业绩补偿协议上述股份具有潜在业绩承诺补偿义务情况，并在质押协议中就相关股份用于支付业绩补偿事项等与质权人作出明确约定。			
资产重组时所作承诺	西湖电子集团有限公司	其他承诺	<p>本公司作出如下不可撤销的承诺与保证：在本次交易完成后 6 个月内，如数源科技股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本公司在本次交易中认购的数源科技股票的锁定期自动延长 6 个月；如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，本公司不转让在数源科技拥有权益的股份。本公司若违反上述承诺，则违规减持所得将归数源科技所有。</p>	2020 年 03 月 14 日	不可撤销的承诺与保证	正常履行中
资产重组时所作承诺	西湖电子集团有限公司	其他承诺	<p>本公司现作出如下不可撤销的承诺与保证：通过本次交易取得的股份（以下简称“新增股份”），自新增股份上市日起 36 个月内或业绩补偿实施完毕前（以孰晚为准）不得以任何方式进行转让或上市交易，之后按照中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行；本次发行结束后，本公司由于数源科技送红股、转增股本等原因增持的数源科技股份，亦应遵守上述约定。本次交易完成后 6 个月内，如数源科技股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本公司在本次交易中认购的数源科技股票的锁定期自动延长 6 个月；如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，本公司不转让在数源科技拥有权益的股份。本公司若违反上述承诺，将承担因此给数源科技造成的一切损失。</p>	2020 年 03 月 14 日	不可撤销的承诺与保证	正常履行中

资产重组时所作承诺	杭州信息科技有限公司、苏州汉润文化旅游发展有限公司	其他承诺	<p>本公司作为转让方，就东软股份及其控股子公司（以下简称“标的公司”）部分房屋存在权属瑕疵的相关事宜特此承诺如下：1、如因瑕疵资产无法办理权属证书导致其无法继续使用的，或瑕疵资产办理权属证书时被相关行政主管部门要求补缴任何费用的，由此给上市公司或标的公司造成的经济损失，由本公司向其全额补偿；2、若本次交易完成后，因瑕疵资产被相关管理部门责令拆除，由此给上市公司或标的公司造成损失，则本公司根据被拆除资产在本次交易经有权国有资产监督管理部门备案后的评估报告所对应的评估值进行全额补偿；3、如上市公司或标的公司因瑕疵资产受到相关主管部门行政处罚的，则就上市公司或标的公司因此遭受的罚款或损失，由本公司全额承担，以确保上市公司或标的公司不会因此受到任何损失。</p>	2020年03月14日	不可撤销的承诺与保证	正常履行中
资产重组时所作承诺	西湖电子集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>为了维持本次交易后上市公司的独立性，本公司现作出如下不可撤销的承诺与保证：截至本承诺出具日，本公司及本公司控制的其他公司、企业或者其他经济组织对标的公司及其控股子公司不存在任何形式的资金占用。本公司将维护上市公司资产的独立性，确保本次交易完成后，上市公司不会出现被控股股东及其关联方资金占用的情形，也不会出现对控股股东及其关联方违规担保的情形。</p>	2020年03月14日	不可撤销的承诺与保证	正常履行中
资产重组时所作承诺	杭州信息科技有限公司、苏州汉润文化旅游发展有限公司	业绩承诺及补偿安排	<p>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，则标的公司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甲乙双方另行协商确定。本次发行股份购买资产</p>	2020年05月21日	2023年12月31日	完成

			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，乙方应向甲方补偿，且乙方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，不足部分由乙方以现金方式补偿。			
资产重组时所作承诺	杭州西湖数源软件园有限公司	业绩承诺及补偿安排	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，则标的公司 2020 年度、2021 年度和 2022 年度对应的实际净利润数额总和（以下简称“承诺净利润数额”）不低于预测净利润数额，即合计不低于 9,226.31 万元。本次发行股份购买资产完成后，若标的公司在业绩补偿期限内实际净利润数额低于承诺净利润数额，乙方应向甲方补偿，且乙方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，不足部分由乙方以现金方式补偿。	2020 年 03 月 12 日	2022 年 12 月 31 日	截至 2023 年 12 月 31 日未履行
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	诚园置业因业绩承诺方在承诺之初未能准确预估到未来环境的变化，承诺期内房地产行业受政策调控、整体商业需求萎缩、非主观意外事件等因素影响，导致诚园置业项目进度不及预期，部分收入在 2022 年 12 月 31 日前无法确认，故截至业绩补偿期末，未能完成承诺的业绩指标。2023 年 3 月 8 日诚园置业完成全部销售并收到合同款项。本次重组补偿义务主体西湖数源软件园根据《业绩补偿协议》承担利润补偿义务，具体内容及进展请见公司于 2023 年 6 月 10 日、2023 年 7 月 27 日披露于巨潮资讯网的《关于杭州诚园置业有限公司业绩补偿方案暨回购注销股份的公告》（公告编号：2023-056）、《关于业绩补偿事项进展的公告》（公告编号：2023-068）。截至报告期末，业绩补偿事项未完成，目前正在积极推进中。公司将严格按照有关规定及时履行信息披露义务。					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

单位：万元

股东或关联人名称	关联关系类型	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	截至年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
杭州西湖数源软件园有限公司	控股股东关联人	2023 年 8 月	由于补偿方西湖数源软件园关于补偿股份的相关程序尚未完成，因此公司尚未申	0	56.4	0	56.4	56.4	现金清偿	56.4	2024 年 5 月

			请办理业绩补偿股份回购注销事宜，也暂未收到应退回的 2020 年度分红款项。								
合计				0	56.4	0	56.4	56.4	--	56.4	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例											0.05%
相关决策程序											-
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	<p>2020 年，公司进行重大资产重组，以发行股份及支付现金的方式向控股股东之全资子公司西湖数源软件园购买诚园置业 50% 股权，并与其签订《业绩补偿协议》。鉴于诚园置业未实现 2020 年-2022 年业绩承诺，本次重组补偿义务主体西湖数源软件园根据《业绩补偿协议》承担利润补偿义务，以其于本次重组中获得的公司股份进行补偿，同时需退回公司 2020 年度分红款人民币 564,002.43 元。具体内容及进展请见公司于 2023 年 6 月 10 日、2023 年 7 月 27 日披露于巨潮资讯网的《关于杭州诚园置业有限公司业绩补偿方案暨回购注销股份的公告》（公告编号：2023-056）、《关于业绩补偿事项进展的公告》（公告编号：2023-068）。截至报告期末，由于西湖数源软件园关于补偿股份的相关程序尚未完成，业绩补偿股份回购注销事宜尚未完成，也暂未收到应退回的 2020 年度分红款项。</p> <p>从 2023 年 6 月份起，公司与西湖数源软件园保持积极、高频沟通，多次发送函件催告其尽快履行业绩补偿义务。目前，该事项正在积极推进中。</p>										
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	<p>截至报告期末，由于西湖数源软件园关于补偿股份的相关程序尚未完成，因此业绩补偿股份回购注销事项及分红款项退回暂未完成。公司与西湖数源软件园保持积极、高频沟通，多次发送函件催告其尽快履行业绩补偿义务。目前，该事项正在积极推进中。</p>										

三、违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

公司董事会现就 2022 年度审计报告保留意见涉及事项影响消除情况说明如下：

1、商业合理性不确定的服务费整改情况

2022 年度数源科技以服务费等形式签订协议并开具发票 6,479.59 万元，截至 2022 年 12 月 31 日收到款项 3,469.74 万元，账挂其他应付款，未收到款项的 2,859.85 万元未入账。2023 年收到款项 150.00 万元，账挂应收账款贷方。调整后具体情况如下：

（1）涉及商品交易的共计 1,472.74 万元，其中价外费用计 1,002.24 万元；折扣折让计 470.50 万元；以上调整计入营业收入核算。

（2）涉及债权工具投资有关的收益共计 4,236.85 万元，其中 1,527.00 万元计入债权投资的收益核

算，2,709.85 万元不符合收入确认条件，故未予确认收入。

(3) 涉及债权工具投资违约的赔偿款共计 620.00 万元；调整计入营业外收入核算。

(4) 涉及居间服务费共计 150.00 万元，调整计入营业收入核算。

以上差错更正后，确认营业收入 1,444.82 万元，投资收益 1,440.57 万元，营业外收入 584.90 万元，确认销项税金 299.45 万元。

2、应收款项余额 46,248.07 万元的整改情况

大额应收款形成后，公司高度重视，制订具体清收计划，积极采取各种措施催收回款。2023 年度共计收回 23,494.89 万元，截至 2024 年 3 月 26 日累计收回 46,248.07 万元，2022 年报保留意见涉及款项已全部收回。

综上所述，公司董事会认为 2022 年度审计报告保留意见所涉及事项影响已消除。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

1、董事会的意见和说明

浙江中会会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，基于谨慎原则出具了带强调事项段的无保留意见审计报告，公司董事会表示尊重和理解，同时高度重视强调事项对公司产生的影响，将切实推进消除强调事项及其影响，及时履行信息披露义务，维护公司和全体股东的合法权益。

2、监事会的意见和说明

公司 2023 年度财务报告由浙江中会会计师事务所（特殊普通合伙）审计，该所为公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。监事会同意公司董事会关于 2023 年度带强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明。董事会和管理层需进一步完善内部控制体系，防范管理运作风险，切实维护公司和全体股东的利益。

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

本公司于 2024 年 1 月 18 日收到中国证券监督管理委员会浙江监管局（以下简称“浙江证监局”）下发的《关于对数源科技股份有限公司及相关人员采取出具警示函措施的决定》（〔2024〕11 号）（以下简称“《警示函》”）。《警示函》中涉及前期会计差错事项内容如下：一是 2020 年至 2022 年，公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定，相关信息披露不准确；二是 2021 年至 2022 年，数源科技未及时、准确披露部分房地产项目合作交易。

公司对上述所涉问题进行了认真梳理及查证，根据企业会计准则有关规定，针对上述前期会计差错采用追溯重述法，公司对 2020 年至 2022 年年度财务报表进行会计差错更正及追溯调整。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

公司控股子公司杭州中兴景天房地产开发有限公司于 2023 年 8 月 28 日注销。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

(1) 现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	浙江中会会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	78
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	缪兰娟、王际兵
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

(2) 当期是否改聘会计师事务所

是 否

(3) 是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

(4) 更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明：

由于公司原聘任的中汇服务合同期限已结束，同时根据财政部、国务院国资委、证监会 2023 年 2 月 20 日联合印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》中“国有企业连续聘任同一会计师事务所原则上不超过 8 年”的有关规定，为保证审计工作的独立性和客观性，综合考虑公司业务发展情况与未来审计工作需要，公司变更 2023 年度提供审计服务的会计师事务所。经公开招标，公司聘请浙江中会会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2023 年度审计机构。公司于 2023 年 10 月 27 日召开第八届董事会第二十八次会议、于 2023 年 11 月 15 日召开 2023 年第五次临时股东大会审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》。

(5) 聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

本年度，公司聘请浙江中会会计师事务所（特殊普通合伙）担任 2023 年度公司内部控制审计，支付费用 37 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
浙江龙鼎控股集团有限公司诉杭州中兴房产开发有限公司合同纠纷案件。嘉兴市中级人民法院于 2023 年 4 月 11 日通知进行庭询谈话，案号为（2023）浙 04 民诉前调 35 号，后该案于 2023 年 5 月 17 日转为正式立案，案件号为（2023）浙 04 民初 87 号。	14,264	否	本案已于 2023 年 7 月 7 日开庭审理。2024 年 2 月 8 日法院作出一审判决，中兴房产于 2024 年 2 月 19 日收到判决文件。浙江龙鼎控股集团有限公司提出上诉，浙江省高级人民法院已受理该上诉案件（案号（2024）浙民终 412 号），本案二审于 2024 年 4 月 11 日开庭。	与中兴房产有关的判决结果：1、被告合肥印象西湖房地产投资有限公司、杭州宋都房地产集团有限公司、杭州中兴房地产开发有限公司于本判决生效之日起十日内赔偿原告浙江龙鼎控股集团有限公司为实现债权支出的财产保全责任保险费 43800 元；2、被告杭州中兴房地产开发有限公司对被告合肥印象西湖房地产投资有限公司返还原告浙江龙鼎控股集团有限公司定金 1 亿元和如下定金利息损失（以 4000 万元为基数自 2020 年 11 月 30 日起，以 6000 万元为基数自 2020 年 12 月 1 日起，均按照 5% 年利率，计算至实际付清之日止）按 49% 承担连带担保责任。根据判决书，一审案件受理费中的 594198.17 元以及财产保全费 5000 元，由合肥印象西湖房地产投资有限公司、杭州宋都房地产集团有限公司、杭州中兴房地产开发有限公司负担。	案件未生效，未进入执行程序。	2023 年 04 月 28 日	《2022 年年度报告》，《关于对外担保进展暨涉及诉讼的公告》（公告编号 2023-052），《2023 年半年度报告》，《关于子公司收到〈民事判决书〉暨诉讼进展的公告》（公告编号：2024-011），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
杭州中兴房地产开发有限公司诉合肥印象西湖房地产投资有限公司民间借贷合同纠纷一案。杭州市西湖区人民法院已于 2023 年 12 月 27 日受理，案号为（2023）浙 0106 民诉前调 18024 号。	4,770.21	否	本案尚未开庭审理，中兴房产已提出了财产保全申请。	暂无	暂无	2023 年 12 月 30 日	《关于全资子公司为其参股公司提供财务资助的进展暨提起诉讼的公告》（公告编号：2023-104），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
其他诉讼	3,212.21	否	-	-	-	-	-

十二、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
公司及相关责任人员	其他	业绩预告相关信息不准确，违反《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第182号）的有关规定	中国证监会采取行政监管措施	采取出具警示函的监督管理措施，并记入证券期货市场诚信档案	2023年07月15日	《关于收到浙江证监局警示函的公告》（公告编号：2023-067），详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司及相关当事人	其他	公司业绩预告披露的预计净利润与经审计净利润差异较大。违反了深圳证券交易所《股票上市规则（2022年修订）》的有关规定	被证券交易所采取纪律处分	给予通报批评的处分	2023年11月15日	深证上（2023）1050号，详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

整改情况说明：

针对上述业绩预告披露不准确/业绩预告披露的预计净利润于经审计净利润相差较大事项，公司采取了如下措施：

（1）加强公司各部门内部管理，提高业务水平、提高沟通效率

加强公司相关各部门间的沟通，针对例如信用减值损失、资产减值测试和股权价值评估预计减值损失等会计估计事项，提前加强与会计师事务所、资产评估机构及相关方的有效沟通，在工作中及时就重要会计事项做出预判、安排和部署，严格按照相关规则的要求进行会计处理，发现问题及时反馈并作出处理方案，争取尽快消除不确定因素，以防止类似情况再次发生。

（2）加强法规培训，提高合规运作意识

组织公司管理层及相关责任人员深入学习《证券法》《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》、《公司章程》及《企业会计准则》等法律法规、部门规章及规范性文件。进一步提高责任人员对相关法律法规的理解和认识，加强规范意识，提高相关人员的专业能力和业务水准，并依据上述有关法律法规及规范性文件的要求，不断增强上市公司合规运作能力，做到业绩预告的准确、及时。

（3）强化信息沟通，完善信息披露汇报机制

公司已明确公司董事、监事和高级管理人员、各部门负责人及下属分、子公司有关人员均属于信息报告义务人，明确相关各部门的职责和义务，要求各部门严格按照公司内部控制制度的要求规范运作。公司将定期组织相关部门对信息披露相关法律法规及制度文件进行学习，明晰及时履行信息披露义务的重要性，确保各部门信息沟通顺畅和及时汇报，保证公司董事会、董事会秘书及证券投资部门能够及时、准确、全面、完整的了解公司重大事项，做到信息披露的及时性、准确性和完整性；同时，公司也需加

强同中介机构的业务沟通，加强监督和复核工作。

(4) 规范公司运作，建立公司治理长效机制

公司全体董事、监事、高级管理人员及各职能部门负责人将以本次整改为契机，督促公司管理层及各部门提高法律意识和规范意识，同时进一步加强信息披露管理工作，不断提高公司规范运作水平。

公司存在进一步被核查的可能，敬请广大投资者注意投资风险。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

报告期内，公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决或所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

公司报告期末未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

(1) 公司于 2022 年 12 月 5 日召开第八届董事会第十八次会议、2022 年 12 月 15 日召开 2022 年第三次临时股东大会审议通过了《关于关联交易的议案》，同意公司控股子公司杭州诚园置业有限公司向关联方杭州电力设备制造有限公司、西湖电子集团有限公司、杭州西湖新能源科技有限公司出售数源科

技大厦部分楼层，截至 2023 年 3 月 10 日子公司诚园置业收到所有合同款项。具体内容详见 2022 年 12 月 6 日、2022 年 12 月 16 日、2023 年 3 月 10 日披露于《证券时报》及巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>) 的相关公告。

(2) 公司于 2023 年 10 月 27 日召开第八届董事会第二十八次会议、2023 年 11 月 15 日召开了 2023 第五次临时股东大会审议通过了《关于拟变更关联担保方式的议案》，同意在原有授权关联担保额度的基础上变更关联担保方式，具体内容详见公司于 2023 年 10 月 31 日、2023 年 11 月 16 日披露于《证券时报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的相关公告。

(3) 公司于 2023 年 11 月 28 日召开第八届董事会第二十九次会议、2023 年 12 月 15 日召开了 2023 第六次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司部分借款展期并提供担保暨关联交易的议案》，截至公告日公司全资子公司杭州景河房地产开发有限公司尚欠公司控股股东西湖电子集团有限公司 1 亿元借款未归还，景河房产对此借款进行展期，公司以景河房产 100% 的股权对展期的借款提供股权质押担保，具体内容详见公司于 2023 年 11 月 29 日、2023 年 12 月 16 日披露于《证券时报》及巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>) 的相关公告。

(4) 公司于 2023 年 11 月 28 日召开第八届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于放弃股权优先购买权暨与关联方共同投资的议案》《关于放弃参股公司优先购买权后形成关联担保和关联反担保的议案》，同意公司放弃控股子公司及参股公司部分股权的优先购买权暨形成与关联方共同投资事项、放弃参股公司优先购买权后被动形成关联担保和关联反担保事项，并于 2023 年 12 月 15 日召开 2023 年第六次临时股东大会审议通过了《关于放弃参股公司优先购买权后形成关联担保和关联反担保的议案》，具体内容详见公司于 2023 年 11 月 29 日、2023 年 12 月 16 日披露于《证券时报》及巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>) 的相关公告。

(5) 公司于 2023 年 12 月 25 日召开第八届董事会第三十次会议、于 2024 年 1 月 5 日召开 2024 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司向关联方借款暨关联交易的议案》，具体内容详见公司于 2023 年 12 月 26 日、2024 年 1 月 6 日披露于《证券时报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的相关公告。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于关联交易的进展公告》	2023 年 03 月 10 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
《关于拟变更关联担保方式暨关联担保进展的公告》	2023 年 10 月 31 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
《关于全资子公司部分借款展期并提供担保暨关联交易的公告》	2023 年 11 月 29 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
《关于放弃股权优先购买权暨与关联方共同投资的公告》	2023 年 11 月 29 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
《关于放弃参股公司优先购买权后形成关联担保和关联反担保的公告》	2023 年 11 月 29 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
《关于公司向关联方借款暨关联交易的公告》	2023 年 12 月 26 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
西湖电子集团有限公司	2023年05月19日	200,000	2023年06月14日	900	连带责任保证		在担保额度范围内提供互保	2023/12/27-2024/12/26	否	是
西湖电子集团有限公司	2022年05月28日	200,000	2023年04月14日	5,000	连带责任保证		在担保额度范围内提供互保	2023/4/24-2024/4/23	否	是
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	2023年11月16日	30,000	2023年11月24日	4,292.56	连带责任保证		黑龙江新绿洲的其他股东杭州绿云置业有限公司（以下简称“绿云置业”）、杭州荣都置业有限公司（以下简称“荣都置业”）对该借款业务提	2023/12/29-2026/11/5	否	是

							供 100% 的连带责任保证担保。同时，绿云置业和荣都置业对该担保中债务人的清偿责任分别向公司提供一般责任的反担保，同时公司也对上述担保中债务人的清偿责任向绿云置业和荣都置业提供一般责任的反担保。			
合肥印象西湖房地产投资有限公司	2021 年 01 月 26 日	25,970	2020 年 11 月 30 日	5,698.08	连带责任保证			2020/11/30 开始	否	否
温岭市祥泰置业有限公司	2022 年 05 月 28 日	5,500	2022 年 11 月 21 日	5,500	连带责任保证			2022/11/21-2025/7/27	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			260,000	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)						10,192.56
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			260,000	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)						21,390.65
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
杭州景鸿房地产开发	2023 年 12 月 16 日	8,850.82	2019 年 01 月 25 日	8,850.82	连带责任保证			2019/1/25-2024/11/	否	否

有限公司								15		
杭州易和网络有限公司	2022年05月28日	40,000	2023年02月28日	500	连带责任保证			2023/3/15-2024/3/8	否	否
杭州易和网络有限公司	2022年05月28日	40,000	2023年02月28日	500	连带责任保证			2023/4/27-2024/3/8	否	否
杭州易和网络有限公司	2022年05月28日	40,000	2023年02月24日	500	连带责任保证			2023/8/16-2024/8/9	否	否
杭州易和网络有限公司	2022年05月28日	40,000	2023年02月24日	500	连带责任保证			2023/10/20-2024/8/9	否	否
杭州易和网络有限公司	2022年05月28日	40,000	2023年01月12日	1,155.82	连带责任保证			2023/7/13-2024/6/21	否	否
杭州易和网络有限公司	2021年05月19日	20,000	2022年05月07日	760	连带责任保证			2023/12/29-2024/10/3	否	否
杭州易和网络有限公司	2021年05月19日	20,000	2022年05月07日	161.15	连带责任保证			2023/8/22-2024/3/26	否	否
浙江数源贸易有限公司	2022年05月28日	50,000	2023年04月20日	4,663.51	连带责任保证			2023/7/27-2024/4/30	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			140,850.82		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）					7,819.33
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			140,850.82		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）					17,591.31
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
杭州景鸿房地产开发有限公司	2023年08月25日	25,000	2024年08月24日	11,850.82	抵押	杭州诚园置业有限公司持有的写字楼		2023/8/24-2023/9/28	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			25,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）					11,850.82
报告期末已审批的			25,000		报告期末对子公司					0

对子公司担保额度合计 (C3)		实际担保余额合计 (C4)	
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	425,850.82	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	29,862.71
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	425,850.82	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	38,981.96
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			34.09%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			10,192.56
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			21,883.86
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			32,076.42

采用复合方式担保的具体情况说明

截止 2023 年 12 月 31 日, 公司全资子公司杭州景鸿房地产开发有限公司 (简称“景鸿房产”) 向杭州银行股份有限公司官巷口支行申请了开发贷 88,508,205 元, 景鸿房产以开发的杭政储出[2017]4 号地块商业商务用房兼容社会停车场 213 套现房作抵押担保 (最高融资余额为 24,993 万元), 同时公司对该笔开发贷作连带责任保证担保。2023 年 8 月 24 日-2023 年 9 月 28 日, 公司控股子公司杭州诚园置业有限公司为景鸿房产向杭州银行股份有限公司官巷口支行申请的 118,508,205 元开发贷, 以数源科技大厦 101 室等自持房产作抵押担保 (最高融资余额为 25,000 万元)。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

1、报告期内, 公司控股东西湖电子集团的股份减持计划到期, 公司于 2023 年 1 月 7 日披露了

《关于控股股东减持计划到期暨减持结果的公告》，具体内容详见《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2、报告期内，由于公司董事长章国经先生辞职，公司于 2023 年 1 月 17 日召开第八届董事会第十九次会议、于 2023 年 2 月 2 日召开 2023 年第一次临时股东大会补选丁毅先生为第八届董事会非独立董事，并于 2023 年 2 月 2 日召开第八届董事会第二十次会议，选举丁毅先生为董事长，具体内容详见 2023 年 1 月 18 日、2023 年 2 月 3 日披露于《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

3、报告期内，由于职工监事、监事会召集人左鹏飞先生辞职，公司于 2023 年 4 月 14 日召开二届五十七次职代会联席会议、于 2023 年 4 月 17 日召开第八届监事会第十次会议，完成了职工监事及监事会召集人的补选工作，具体内容详见 2023 年 4 月 18 日公司披露于《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

4、报告期内，由于副董事长方晓龙先生辞职，公司于 2023 年 4 月 26 日召开第八届董事会第二十一次会议、于 2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会和第八届董事会第二十三次会议，完成了非独立董事以及董事会薪酬与考核委员会成员的补选工作，具体内容详见 2023 年 4 月 28 日、5 月 19 日公司披露于《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

5、报告期内，部分应收商业承兑汇票未能如期兑付，公司于 2023 年 4 月 20 日披露了风险提示公告，并于 2023 年 4 月 21 日、6 月 15 日披露了进展公告，具体内容详见《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

6、报告期内，公司于 2023 年 4 月 26 日召开第八届董事会第二十一次会议、第八届监事会第十一次会议，审议通过了《关于重大资产重组 2022 年度业绩承诺实现情况的议案》，并于 2023 年 6 月 8 日召开了第八届董事会第二十五次会议和第八届监事会第十四次会议、于 2023 年 6 月 26 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于杭州东部软件园股份有限公司业绩承诺调整的议案》《关于杭州诚园置业有限公司业绩补偿方案暨回购注销股份的议案》，具体内容详见 2023 年 4 月 28 日、6 月 9 日、6 月 27 日公司披露于《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

7、报告期内，公司 2022 年度被中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具了否定意见的内部控制审计报告，公司股票被实施其他风险警示，股票简称由“数源科技”变更为“ST 数源”，具体内容详见 2023 年 4 月 28 日公司披露于《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

8、报告期内，公司于 2023 年 5 月 26 日召开第八届董事会第二十四次会议和第八届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，具体内容详见 2023 年 5 月 27 日公司披露于《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

9、报告期内，公司于 2023 年 5 月 19 日收到深圳证券交易所出具的《关于对数源科技股份有限公司 2022 年年报的问询函》，公司于 6 月 3 日披露了延期回复的公告、于 6 月 17 日披露了《关于对深圳证券交易所 2022 年年报问询函的回复公告》，具体内容详见《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

10、鉴于诚园置业未实现 2020-2022 年业绩承诺，根据《业绩补偿协议》约定，重组补偿义务主体杭州西湖数源软件园有限公司需承担利润补偿义务。报告期内，公司积极推进该事项并披露了《关于业绩补偿事项进展的公告》，具体内容详见 2023 年 7 月 27 日公司披露于《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。后续公司将继续督促杭州西湖数源软件园有限公司尽快履行业绩补偿事项，切实维护公司及股东的合法权益。

11、报告期内，由于独立董事金鹰先生辞职，公司于 2023 年 8 月 7 日召开第八届董事会第二十六次会议、于 2023 年 8 月 24 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于补选第八届董事会独立董事的议案》，补选王直民先生为公司独立董事并担任董事会专门委员会的相关职务。具体内容详见 2023 年 8 月 9 日、8 月 25 日公司披露于《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

12、报告期内，由于独立董事谢雅芳女士辞职，公司于 2023 年 8 月 29 日召开第八届董事会第二十七次会议、于 2023 年 9 月 18 日召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于补选第八届董事会独立董事的议案》，补选倪勇先生为公司独立董事并担任董事会专门委员会的相关职务，具体内容详见 2023 年 8 月 31 日、9 月 19 日公司披露于《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

13、报告期内，经公开招标，公司聘请浙江中会会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2023 年度审计机构，此事项经 2023 年 10 月 27 日召开第八届董事会第二十八次会议、2023 年 11 月 15 日召开 2023 年第五次临时股东大会审议通过，具体内容内容详见《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

14、报告期内，公司于 2023 年 10 月 27 日召开第八届董事会第二十八次会议、于 2023 年 11 月 15 日召开 2023 年第五次临时股东大会审议通过了《关于为参股公司申请借款提供担保和反担保的议案》，具体内容详见公司于 2023 年 10 月 31 日、2023 年 11 月 16 日披露于《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

15、报告期内，公司调整了第八届董事会审计委员会及薪酬与考核委员会成员，此事项经 2023 年 10 月 27 日召开第八届董事会第二十八次会议审议通过，具体内容内容详见《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

16、报告期内，公司于 2023 年 11 月 28 日召开第八届董事会第二十九次会议、于 2023 年 12 月 15 日召开 2023 年第六次临时股东大会审议通过了《关于为全资子公司提供担保展期的议案》以及修订《公司章程》等部分制度的议案，具体内容详见公司于 2023 年 11 月 29 日、2023 年 12 月 16 日披露于《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

17、报告期内，公司于 2023 年 11 月 28 日召开第八届董事会第二十九次会议、第八届监事会第十七次会议，审议通过了《关于延长对东软股份募投项目借款期限的议案》《关于将募集资金无息借款转为对控股子公司增资的议案》，同意公司对募集资金根据实际情况进行的调整，具体内容详见公司于 2023 年 11 月 29 日披露于《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

十七、公司子公司重大事项

1、报告期内，因浙江龙鼎控股集团有限公司与公司全资子公司中兴房产的参股公司合肥印象西湖房地产投资有限公司存在合同纠纷，浙江龙鼎控股集团有限公司向浙江省嘉兴市中级人民法院提起诉讼，中兴房产作为被告收到法院送达的应诉通知书，具体内容详见 2023 年 6 月 3 日公司披露于《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于对外担保进展暨涉及诉讼的公告》。

2、报告期内，公司于 2023 年 6 月 8 日召开第八届董事会第二十五次会议审议通过了《关于控股子公司开展基础设施公募 REITs 申报发行的议案》，同意公司控股子公司东软股份开展基础设施公募 REITs 申报发行工作，具体内容详见 2023 年 6 月 10 日公司披露于《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

3、报告期内，公司于 2023 年 8 月 7 日召开第八届董事会第二十六次会议、于 2023 年 8 月 24 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于控股子公司提供担保的议案》，具体内容详见 2023 年 8 月 9 日、8 月 25 日公司披露于《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

4、报告期内，公司全资子公司杭州中兴房地产开发有限公司之参股公司温州市景都冠荣科技有限公司有较大可能停止投资项目建设，前期缴纳的宗地定金按合同约定存在不予退还的可能，公司于 2023 年 8 月 31 日披露了《关于全资子公司之参股公司房地产合作开发项目进展的风险提示性公告》，具体内容详见《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	66,404,736	14.63%	0	0	0	0	0	66,404,736	14.63%
1、国家持股									
2、国有法人持股	63,661,685	14.03%	0	0	0	0	0	63,661,685	14.03%
3、其他内资持股	2,743,051	0.60%	0	0	0	0	0	2,743,051	0.60%
其中：境内法人持股	2,739,376	0.60%	0	0	0	0	0	2,739,376	0.60%
境内自然人持股	3,675	0.00%	0	0	0	0	0	3,675	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	387,423,864	85.37%	0	0	0	0	0	387,423,864	85.37%
1、人民币普通股	387,423,864	85.37%	0	0	0	0	0	387,423,864	85.37%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	453,828,600	100.00%	0	0	0	0	0	453,828,600	100.00%

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
杭州信息科技有限公司	43,904,536	0	0	43,904,536	2020年重大资产重组购买资产发行的股份	全部股份拟在东软股份业绩承诺完成后解除
杭州西湖数源软件园有限公司	19,757,149	0	0	19,757,149	2020年重大资产重组购买资产发行的股份	拟在诚园置业业绩补偿完成后解除剩余股份
苏州汉润文化旅游发展有限公司	2,739,376	0	0	2,739,376	2020年重大资产重组购买资产发行的股份	全部股份拟在东软股份业绩承诺完成后解除
金相跃	3,675	0	0	3,675	任职公司监事	无
合计	66,404,736	0	0	66,404,736	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	30,548	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	29,068	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0
-------------	--------	---------------------	--------	-----------------------------	---	-------------------------------------	---

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
西湖电子集团有限公司	国有法人	29.49%	133,820,941	0	0	133,820,941	不适用	0
杭州信息科技有限公司	国有法人	9.67%	43,904,536	0	43,904,536	0	不适用	0
杭州西湖数源软件园有限公司	国有法人	4.35%	19,757,149	0	19,757,149	0	不适用	0
吕强	境内自然人	1.30%	5,890,476	5,890,476	0	5,890,476	不适用	0
中信里昂资产管理有限公司—客户资金—人民币资金汇入	境外法人	1.02%	4,631,950	4,619,150	0	4,631,950	不适用	0
魏巍	境内自然人	1.01%	4,594,976	4,594,976	0	4,594,976	不适用	0
詹冰洁	境内自然人	0.90%	4,071,800	4,071,800	0	4,071,800	不适用	0
赵章财	境内自然人	0.66%	2,973,817	2,973,817	0	2,973,817	不适用	0
陈家强	境内自然人	0.62%	2,816,518	2,816,518	0	2,816,518	不适用	0
苏州汉润文化旅游发展有限公司	境内非国有法人	0.60%	2,739,376	0	2,739,376	0	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，西湖电子集团有限公司为杭州信息科技有限公司、杭州西湖数源软件园有限公司的控股股东，因此为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
西湖电子集团有限公司	133,820,941	人民币普通股	133,820,941					
吕强	5,890,476	人民币普通股	5,890,476					
中信里昂资产管理有限	4,631,950	人民币普通股	4,631,950					

公司—客户资金—人民币资金汇入			
魏巍	4,594,976	人民币普通股	4,594,976
詹冰洁	4,071,800	人民币普通股	4,071,800
赵章财	2,973,817	人民币普通股	2,973,817
陈家强	2,816,518	人民币普通股	2,816,518
魏娟意	2,709,100	人民币普通股	2,709,100
上海千宜投资管理中心（有限合伙）—千宜定制 22 号私募证券投资基金	2,698,658	人民币普通股	2,709,100
罗利	2,592,991	人民币普通股	2,709,100
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	西湖电子集团有限公司为公司的控股股东，公司未知除控股股东外其他无限售条件的流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 □不适用

前十名股东较上期发生变化

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
吕强	新增	0	0.00%	0	0.00%
中信里昂资产管理有限公司—客户资金—人民币资金汇入	新增	0	0.00%	0	0.00%
魏巍	新增	0	0.00%	0	0.00%
詹冰洁	新增	0	0.00%	0	0.00%
赵章财	新增	0	0.00%	0	0.00%
陈家强	新增	0	0.00%	0	0.00%
高盛国际—自有资金	退出	0	0.00%	0	0.00%
金辉	退出	0	0.00%	0	0.00%
杭州金投乾憬投资管理有限公司—乾憬长宏私募证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
#黄胜	退出	0	0.00%	0	0.00%

中国工商银行股份有限公司—南方中证全指房地产交易型开放式指数证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
吴晓婷	退出	0	0.00%	0	0.00%

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
西湖电子集团有限公司	刘军	1995 年 09 月 18 日	91330100143031891P	通信、电子类等相关设备研制，软件和信息技术服务及平台服务，新能源技术，微电子技术的开发，物业管理，汽车租赁、汽车设备租赁等
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至报告期末，西湖电子集团持有杭州解百集团股份有限公司（杭州解百 600814）0.15%的股权；持有国泰君安证券股份有限公司（国泰君安 601211）0.10%的股权。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

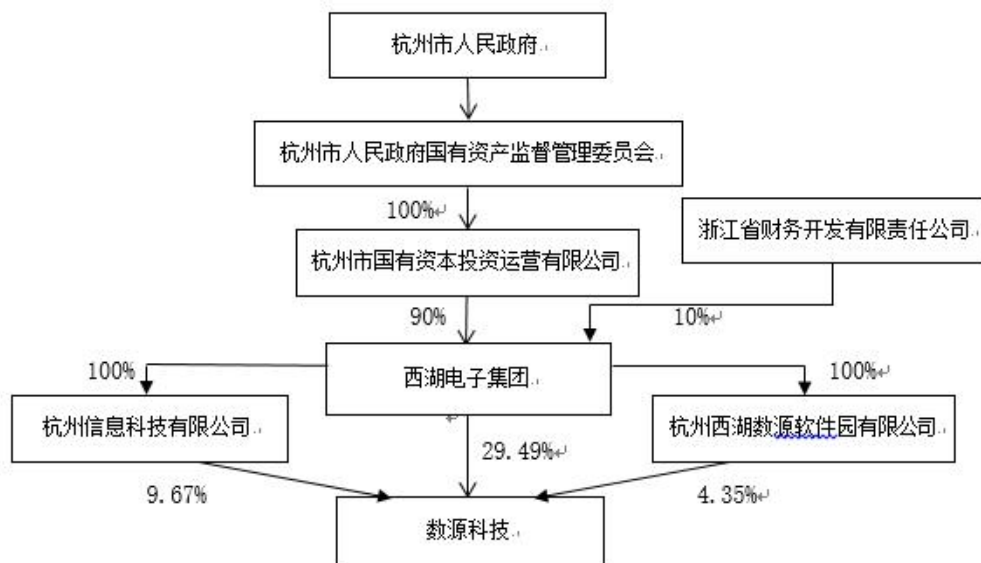
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
杭州市人民政府	-		-	-
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	未知			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	带强调事项段的无保留意见
审计报告签署日期	2024年04月18日
审计机构名称	浙江中会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中会会审[2024]第 0736 号
注册会计师姓名	缪兰娟、王际兵

审计报告正文

中会会审[2024]第 0736 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注五(三)2(1)所述，2023 年度数源科技公司应收数源久融技术有限公司余额 12,715.78 万元，应收浙江久融智能技术有限公司余额 3,800.81 万元，我们无法获取充分、适当的审计证据确定上述款项的性质。截止审计报告日前，公司已收回 246.81 万元并取得上述两家单位的承诺函，承诺于 2024 年 6 月 30 日前结清上述货款，以此保障数源科技债权。

本段内容不影响已对财务报告发表的审计意见。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 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，除上述“形成审计意见的基础”部分所述事项外，我们无任何事项需要报告。

五、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。除“形成审计意见的基础”部分所述事项外，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)投资减值损失

1.事件描述

如财务报表附注五(十二)、(十四)所述，截至 2023 年 12 月 31 日，数源科技公司合并报表长期股权账面余额合计 67,705.57 万元，计提长期股权投资减值损失合计 13,397.98 万元；其他非流动金融资产账面余额合计 23,809.00 万元，公允价值变动损失合计 9,965.24 万元；两者账面价值占数源科技公司资产总额的 7.53%，对财务报表影响重大。对投资减值损失的计提很大程度上依赖第三方资产评估报告和对房地产行情的总体判断。考虑到此类减值损失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，我们将投资资产减值作为关键审计事项。

2.审计应对

- (1)评估和测试与投后管理相关内部控制的设计和运行的有效性；
- (2)获取第三方的资产评估报告；
- (3)获取管理层编制的资产减值分析报告，复核管理层对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)对于管理层减值分析报告进一步分析测算；评价管理层对股权投资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)检查与股权投资减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二)收入确认

1.事件描述

如财务报表附注五(四十三)所述，数源科技公司 2023 年主营业务收入为 67,300.67 万元，主要系电子信息类、房地产类、园区产业类、商贸类业务收入，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)检查主要的各类交易合同，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，评价在商品贸易中数源科技公司的身份是主要责任人还是代理人以及相关业务是否具有商业合理性；

(3)对主营业务收入及毛利率按月度、业务类别等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4)以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括各类业务合同、发票、收款凭据、房产交付书、商品销售订单、商品出库单及客户签收单等；

(5)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业务收入金额的准确性；

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

(7)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。

六、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。

七、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。

浙江中会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：缪兰娟

（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：王际兵

2024 年 4 月 18 日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：数源科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	262,447,972.09	671,624,086.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	200,000.00	2,562,600.58
应收账款	197,668,180.60	222,998,325.89
应收款项融资	6,219,270.20	4,500,000.00
预付款项	52,903,182.13	68,044,983.72
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
其他应收款	268,982,299.37	453,054,927.80
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	466,331,771.16	718,049,019.53
合同资产	42,115,219.30	37,126,051.17
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	58,681.84	
其他流动资产	5,454,929.33	5,098,226.24
流动资产合计	1,302,381,506.02	2,183,058,220.99
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	47,285,000.00	47,285,000.00
长期股权投资	541,907,269.79	761,436,108.91
其他权益工具投资		43,932,751.54
其他非流动金融资产	238,090,000.00	343,739,182.30
投资性房地产	377,026,836.13	846,932,406.46
固定资产	494,915,422.94	28,241,192.61
在建工程	4,087,185.43	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,997,666.09	3,709,951.37
无形资产	7,939,806.06	2,039,376.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,989,005.10	5,614,708.07
递延所得税资产	67,845,816.03	71,386,548.18
其他非流动资产	15,067,649.26	15,542,754.82
非流动资产合计	1,801,151,656.83	2,169,859,980.72
资产总计	3,103,533,162.85	4,352,918,201.71
流动负债：		
短期借款	1,007,139,404.45	1,586,644,692.12
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	81,941,832.65	139,840,329.92

应付账款	189,440,319.93	188,363,825.95
预收款项	30,255,368.38	27,737,630.77
合同负债	13,667,874.19	17,434,643.79
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	17,114,258.80	6,571,293.54
应交税费	76,529,105.84	96,423,399.35
其他应付款	130,353,244.29	116,858,894.36
其中：应付利息		
应付股利		7,234,592.49
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	203,309,039.47	477,548,959.45
其他流动负债	1,329,177.81	1,735,849.04
流动负债合计	1,751,079,625.81	2,659,159,518.29
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	114,442,811.20	108,885,622.40
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	36,974.40	36,974.40
长期应付职工薪酬		
预计负债	837,990.70	692,992.48
递延收益	21,725,086.78	24,629,241.01
递延所得税负债	6,693,728.01	7,797,467.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	143,736,591.09	142,042,298.02
负债合计	1,894,816,216.90	2,801,201,816.31
所有者权益：		
股本	453,828,600.00	453,828,600.00
其他权益工具	-104,582,163.95	-212,383,071.60
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,101,259,366.03	1,204,139,255.06
减：库存股		

其他综合收益		-17,939,788.10
专项储备		
盈余公积	23,370,819.74	23,370,819.74
一般风险准备		
未分配利润	-331,589,619.90	36,807,719.67
归属于母公司所有者权益合计	1,142,287,001.92	1,487,823,534.77
少数股东权益	66,429,944.03	63,892,850.63
所有者权益合计	1,208,716,945.95	1,551,716,385.40
负债和所有者权益总计	3,103,533,162.85	4,352,918,201.71

法定代表人：丁毅

总经理：吴小刚

主管会计工作负责人：李兴哲

会计机构负责人：马晴

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	94,854,730.29	350,208,845.23
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		2,562,600.58
应收账款	146,645,715.33	166,197,939.22
应收款项融资	1,219,270.20	
预付款项	69,348,621.18	25,786,861.68
其他应收款	1,093,857,618.10	1,474,718,455.72
其中：应收利息		
应收股利	204,000,000.00	204,000,000.00
存货	10,347,143.12	7,488,674.85
合同资产	700,189.24	550,456.26
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	113,000,000.00	145,212,700.00
其他流动资产	1,545,718.74	1,808,318.91
流动资产合计	1,531,519,006.20	2,174,534,852.45
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	70,396,100.00	113,000,000.00
长期股权投资	1,134,470,939.10	1,069,028,221.36
其他权益工具投资		43,932,751.54
其他非流动金融资产		
投资性房地产	22,667,821.58	23,573,739.74

固定资产	2,393,857.50	3,402,364.52
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	157,573.25	54,350.46
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,230,086,291.43	1,252,991,427.62
资产总计	2,761,605,297.63	3,427,526,280.07
流动负债：		
短期借款	822,050,002.79	467,226,639.60
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	132,011,629.36	1,042,902,358.98
应付账款	28,092,676.36	24,333,033.93
预收款项		100,968.45
合同负债	3,055,559.03	3,834,896.37
应付职工薪酬	5,135,242.04	663,360.74
应交税费	2,097,999.19	2,149,469.11
其他应付款	121,115,795.81	30,866,314.51
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	112,750.00	180,302,194.44
其他流动负债	370,516.32	471,215.92
流动负债合计	1,114,042,170.90	1,752,850,452.05
非流动负债：		
长期借款	100,000,000.00	80,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	36,974.40	36,974.40
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	383,422.72	383,422.72

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	100,420,397.12	80,420,397.12
负债合计	1,214,462,568.02	1,833,270,849.17
所有者权益：		
股本	453,828,600.00	453,828,600.00
其他权益工具	-104,582,163.95	-212,383,071.60
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,174,668,059.32	1,277,547,948.35
减：库存股		
其他综合收益		-17,939,788.10
专项储备		
盈余公积	23,370,819.74	23,370,819.74
未分配利润	-142,585.50	69,830,922.51
所有者权益合计	1,547,142,729.61	1,594,255,430.90
负债和所有者权益总计	2,761,605,297.63	3,427,526,280.07

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	673,006,704.49	587,611,623.84
其中：营业收入	673,006,704.49	587,611,623.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	584,132,592.21	547,674,124.01
其中：营业成本	353,067,113.18	344,029,232.92
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	51,758,243.25	14,265,011.28
销售费用	13,136,749.00	9,409,626.36
管理费用	82,885,892.50	66,385,166.69
研发费用	25,090,760.00	34,686,903.15

财务费用	58,193,834.28	78,898,183.61
其中：利息费用	67,411,417.71	87,617,944.36
利息收入	9,461,508.12	10,221,144.64
加：其他收益	6,729,046.11	6,184,582.69
投资收益（损失以“－”号填列）	-98,846,362.86	-11,187,026.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-97,883,685.05	-23,397,395.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		379,245.28
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-99,652,392.92	-111,409,357.28
信用减值损失（损失以“－”号填列）	21,041,495.54	-192,770,083.40
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-198,971,918.41	-58,650,952.20
资产处置收益（损失以“－”号填列）	1,075,904.17	4,231,260.80
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-279,750,116.09	-323,664,076.31
加：营业外收入	8,588,655.52	14,066,204.89
减：营业外支出	219,963.67	1,557,652.40
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-271,381,424.24	-311,155,523.82
减：所得税费用	38,684,368.17	37,022,281.54
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-310,065,792.41	-348,177,805.36
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-310,065,792.41	-348,177,805.36
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-318,887,353.04	-361,393,217.13
2.少数股东损益	8,821,560.63	13,215,411.77
六、其他综合收益的税后净额	-32,134,200.86	1,934,434.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-32,134,200.86	1,934,434.99
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-32,134,200.86	1,934,434.99
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-32,134,200.86	1,934,434.99

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-342,199,993.27	-346,243,370.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	-351,021,553.90	-359,458,782.14
归属于少数股东的综合收益总额	8,821,560.63	13,215,411.77
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.7027	-0.7963
(二) 稀释每股收益	-0.7027	-0.7963

法定代表人：丁毅

总经理：吴小刚

主管会计工作负责人：李兴哲

会计机构负责人：马晴

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	58,338,898.02	77,399,385.17
减：营业成本	20,044,925.14	27,423,039.95
税金及附加	788,025.22	1,728,892.69
销售费用	4,170,648.28	3,401,210.33
管理费用	19,636,549.99	18,912,693.89
研发费用	19,777,480.14	29,315,525.76
财务费用	38,261,779.83	43,697,496.64
其中：利息费用	43,770,687.98	48,186,180.96
利息收入	5,528,955.84	4,826,298.69
加：其他收益	2,185,865.45	1,452,504.33
投资收益（损失以“-”号填列）	7,603,672.05	198,922,103.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-9,597,510.34	-5,558,645.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		379,245.28

列)		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-4,921,018.62	4,921,018.62
信用减值损失（损失以“－”号填列）	28,180,293.96	-150,091,416.90
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-9,173,075.01	-50,921.31
资产处置收益（损失以“－”号填列）		3,726,149.31
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-20,464,772.75	11,799,963.68
加：营业外收入	1,251.27	
减：营业外支出		1,432.64
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-20,463,521.48	11,798,531.04
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-20,463,521.48	11,798,531.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-20,463,521.48	11,798,531.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-32,134,200.86	1,934,434.99
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-32,134,200.86	1,934,434.99
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-32,134,200.86	1,934,434.99
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-52,597,722.34	13,732,966.03
七、每股收益		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	821,306,774.98	1,005,597,675.56
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,335,976.25	14,488,181.71
收到其他与经营活动有关的现金	1,308,032,128.91	1,855,330,020.92
经营活动现金流入小计	2,130,674,880.14	2,875,415,878.19
购买商品、接受劳务支付的现金	267,029,384.19	613,153,069.82
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	92,366,551.53	114,220,083.78
支付的各项税费	146,165,523.76	93,982,041.25
支付其他与经营活动有关的现金	1,144,860,528.99	2,201,874,299.36
经营活动现金流出小计	1,650,421,988.47	3,023,229,494.21
经营活动产生的现金流量净额	480,252,891.67	-147,813,616.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,917,808.00	14,000,000.00
取得投资收益收到的现金	141,309.89	3,025,010.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,144,159.82	207,576.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,436,543.50	15,934,895.51
投资活动现金流入小计	25,639,821.21	33,167,482.35

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,687,737.47	17,187,381.50
投资支付的现金	-	305,143,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		9,752,000.00
投资活动现金流出小计	17,687,737.47	332,082,381.50
投资活动产生的现金流量净额	7,952,083.74	-298,914,899.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	919,569,872.57	767,116,986.02
收到其他与筹资活动有关的现金	573,717,939.25	1,189,090,735.56
筹资活动现金流入小计	1,493,287,811.82	1,956,207,721.58
偿还债务支付的现金	791,968,513.21	828,346,399.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,141,534.11	77,751,624.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	8,647,592.49	3,843,187.76
支付其他与筹资活动有关的现金	1,374,333,765.65	696,925,364.19
筹资活动现金流出小计	2,222,443,812.97	1,603,023,388.10
筹资活动产生的现金流量净额	-729,156,001.15	353,184,333.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,883.86	45,964.17
五、现金及现金等价物净增加额	-240,943,141.88	-93,498,217.52
加：期初现金及现金等价物余额	461,515,131.27	555,013,348.79
六、期末现金及现金等价物余额	220,571,989.39	461,515,131.27

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	177,027,772.81	456,290,150.41
收到的税费返还	311,083.82	347,309.66
收到其他与经营活动有关的现金	924,312,432.52	1,207,113,960.21
经营活动现金流入小计	1,101,651,289.15	1,663,751,420.28
购买商品、接受劳务支付的现金	144,906,520.25	368,530,371.96
支付给职工以及为职工支付的现金	30,837,689.27	37,989,258.81
支付的各项税费	1,671,699.20	5,658,238.19
支付其他与经营活动有关的现金	1,728,332,771.50	643,689,611.22
经营活动现金流出小计	1,905,748,680.22	1,055,867,480.18

经营活动产生的现金流量净额	-804,097,391.07	607,883,940.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,250,000.00
取得投资收益收到的现金	11,238,000.00	28,316,503.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,282.50	2,154.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	777,014,172.35	558,722,888.32
投资活动现金流入小计	788,262,454.85	588,291,546.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	255,695.20	1,274,748.70
投资支付的现金		82,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	487,855,620.00	987,540,000.00
投资活动现金流出小计	488,111,315.20	1,070,814,748.70
投资活动产生的现金流量净额	300,151,139.65	-482,523,202.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	861,969,872.57	687,216,986.02
收到其他与筹资活动有关的现金	287,212,705.76	88,737,337.16
筹资活动现金流入小计	1,149,182,578.33	775,954,323.18
偿还债务支付的现金	667,625,702.01	638,625,388.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,759,917.94	54,925,891.86
支付其他与筹资活动有关的现金	34,370,823.26	242,692,781.43
筹资活动现金流出小计	737,756,443.21	936,244,061.29
筹资活动产生的现金流量净额	411,426,135.12	-160,289,738.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,883.86	45,964.17
五、现金及现金等价物净增加额	-92,512,232.44	-34,883,035.88
加：期初现金及现金等价物余额	176,193,494.74	211,076,530.62
六、期末现金及现金等价物余额	83,681,262.30	176,193,494.74

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													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				
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他			
	优先 股	永续 债	其他													

一、上年期末余额	453,828,600.00			-212,383,071.60	1,204,139,255.06		-17,939,788.10		23,370,819.74		36,807,719.67		1,487,823,534.77	63,892,850.63	1,551,716,385.40
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	453,828,600.00			-212,383,071.60	1,204,139,255.06		-17,939,788.10		23,370,819.74		36,807,719.67		1,487,823,534.77	63,892,850.63	1,551,716,385.40
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				107,800,907.65	-102,879,889.03		17,939,788.10				-368,397,339.57		-345,536,532.85	2,537,093.40	-342,999,439.45
（一）综合收益总额							-32,134,200.86				-318,887,353.04		-351,021,553.90	8,821,560.63	-342,199,993.27
（二）所有者投入和减少资本				107,800,907.65	-102,879,889.03								4,921,018.62	-2,000.00	2,921,018.62
1. 所有者投入的普通股														-2,000.00	-2,000.00
2. 其他权益工具持有者投															

入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				107,800,907.65	-102,879,889.03							4,921,018.62		4,921,018.62
(三) 利润分配										564,002.43		564,002.43	-4,284,467.23	-3,720,464.80
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										564,002.43		564,002.43	-4,284,467.23	-3,720,464.80
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转							50,073,988.96							-50,073,988.96
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余														

公 积 转 增 资 本 （ 或 股 本）															
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损															
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益															
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益							50,0 73,9 88.9 6				- 50,0 73,9 88.9 6				
6. 其 他															
（五） 专 项 储 备															
1. 本 期 提 取															
2. 本 期 使 用															
（六） 其 他															
四、 本 期 末 余 额	453, 828, 600. 00			- 104, 582, 163. 95	1,10 1,25 9,36 6.03			23,3 70,8 19.7 4			- 331, 589, 619. 90	1,14 2,28 7,00 1.92	66,4 29,9 44.0 3	1,20 8,71 6,94 5.95	

上期金额

单位：元

项目	2022 年度												少数 股东	所有 者权
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计			

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润			权益	益合计
一、上年期末余额	453,828,600.00				996,677,202.08		-19,874,223.09		22,993,205.99		392,607,461.94		1,846,232,246.92	137,905,219.10	1,984,137,466.02
加：会计政策变更															
期差错更正									-802,239.35		6,773,327.96		5,971,088.61		5,971,088.61
他															
二、本年期初余额	453,828,600.00				996,677,202.08		-19,874,223.09		22,190,966.64		399,380,789.90		1,852,203,335.53	137,905,219.10	1,990,108,554.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-212,383,071.60	207,462,052.98		1,934,434.99		1,179,853.10		-362,573,070.23		-364,379,800.76	-74,012,368.47	-438,392,169.23
（一）综合收益总额							1,934,434.99				-361,393,217.13		-359,458,782.14	13,215,411.77	-346,243,370.37
（二）所有者投入和减少资本				-212,383,071.60	207,462,052.98								-4,921,018.62	-77,150,000.00	-82,071,018.62
1. 所有者投入的普通股														-77,150,000.00	-77,150,000.00
2. 其他权益工具															

持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				- 212, 383, 071. 60	207, 462, 052. 98							- 4,92 1,01 8.62		- 4,92 1,01 8.62
(三) 利润分配									1,17 9,85 3.10				- 11,0 77,7 80.2 4	- 11,0 77,7 80.2 4
1. 提取盈余公积									1,17 9,85 3.10				- 1,17 9,85 3.10	
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													- 11,0 77,7 80.2 4	- 11,0 77,7 80.2 4
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														

2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他														1,000.00	1,000.00
四、本期期末余额	453,828,600.00			-212,383,071.60	1,204,139,255.06		-17,939,788.10		23,370,819.74		36,807,719.7		1,487,823,534.77	63,892,850.63	1,551,716,385.40

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	453,828,600.00			-212,383,071.60	1,277,547,948.35		-17,939,788.10		23,370,819.74	69,830,922.51		1,594,255,430.90
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	453,828,600.00			-212,383,071.60	1,277,547,948.35		-17,939,788.10		23,370,819.74	69,830,922.51		1,594,255,430.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				107,800,907.65	-102,879,889.03		17,939,788.10			-69,973,508.01		-47,112,701.29
（一）综合收益总额				0.00	0.00		-32,134,200.86			20,463,521.48		-52,597,722.34
（二）所有者投入和减少资本				107,800,907.65	-102,879,889.03							4,921,018.62
1. 所有者投入的普通股												
2. 其												

他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				107,800,907.65	-102,879,889.03							4,921,018.62
(三) 利润分配										564,002.43		564,002.43
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										564,002.43		
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)							50,073,988.96				-50,073,988.96	
2. 盈余公积转增资本												

(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益							50,073,988.96			-50,073,988.96		
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	453,828,600.00			-104,582,163.95	1,174,668,059.32				23,370,819.74	-142,585.50		1,547,142,729.61

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年	453,828,600.				1,070,085,89		-19,874		22,993,205.9	66,432,398.8		1,593,465,87

期末余额	00				5.37		,223.09		9	5		7.12
加：会计政策变更												
期差错更正									-802,239.35	-7,220,154.28		-8,022,393.63
他												
二、本年期初余额	453,828,600.00				1,070,085,895.37		-19,874,223.09		22,190,966.64	59,212,244.57		1,585,443,483.49
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-212,383,071.60		207,462,052.98		1,934,434.99	1,179,853.10		10,618,677.94
（一）综合收益总额					0.00		1,934,434.99					11,798,531.04
（二）所有者投入和减少资本					-212,383,071.60		207,462,052.98					-4,921,018.62
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计												

入所有者权益的金额												
4. 其他				- 212,383,071.60	207,462,052.98							- 4,921,018.62
(三) 利润分配									1,179,853.10	- 1,179,853.10		
1. 提取盈余公积									1,179,853.10	- 1,179,853.10		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	453,828,600.00			-212,383,071.60	1,277,547,948.35		-17,939,788.10		23,370,819.74	69,830,922.51		1,594,255,430.90

三、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:丁毅。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2023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133,820,941股,持股比例为29.4871%,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 43.5148%。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会。公司下设办公室、证券投资部、人力资源部、风控法务部、财务管理部、纪检室、科技信息部等主要职能部门。

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 2024 年 4 月 18 经公司第八届董事会第三十三次会议批准对外报出。

（二）合并范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 15 家，详见附注八“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 1 家，详见附注七“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

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、长期应收款、投资性房地产、固定资产、收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注三(十四)、本附注三(十八)、本附注三(二十二)、本附注三(二十四)、本附注三(二十五)和本附注三(三十六)等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项、其他应收款	金额 1000 万元(含)以上且占应收账款、其他应收款账面余额 5%以上的款项。
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	应收款项本期坏账准备收回或转回金额 100 万元以上。
合同资产账面价值发生重大变动	占资产总额 1%以上且 500 万（含）以上。
重要的在建工程	发生额 100 万元（含）以上。
账龄超过 1 年的重要应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年且余额占资产总额 0.1%以上。
重要的联营企业、合营企业	对单个被投资单位长期股权投资账面价值占合并报表资产总额 5%以上，或来源于联营企业或合营企业的投资收益(损失以绝对金额计算)占合并报表净利润的 3%以上
重要的非全资子公司	账面资产占合并报表 15%以上。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；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或留存收益；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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

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(十一)“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。

8、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。

9、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。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

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

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

11、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(十一)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(十一)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。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

- 1)向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- 2)在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司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,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还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。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

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(十二)。

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(十一)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》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，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并未显著增加，处于第一阶段，本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；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本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；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本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。

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。

12、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底层输入值，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。

13、应收票据

1. 应收票据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(十一)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，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。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，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。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	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

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

14、应收账款

1. 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(十一)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，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。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，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。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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	应收数源科技股份有限公司合并报表范围内关联方款项、应收政府部门款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司采用按客户应收账款发生日作为计算账龄的起点。针对能够按照业务区分的应收账款，公司按照确认收入时点及回款情况计算其账龄；对于无法按照业务区分或者存在多笔业务的客户，按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

15、应收款项融资

1. 应收款项融资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(十一)5所述的一般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，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。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，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。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

16、其他应收款

1. 其他应收款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(十一)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，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。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，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。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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)应收政府补助款； (3)应收出口退税款。
关联方组合	应收数源科技股份有限公司合并报表范围内关联方款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司采用按客户应收账款发生日作为计算账龄的起点。针对能够按照业务区分的应收账款，公

司按照确认收入时点及回款情况计算其账龄；对于无法按照业务区分或者存在多笔业务的客户，按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

17、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法、盘存制度

(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)存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1)存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

18、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

(1)合同资产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(十一)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，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。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，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。

(2)按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按照账龄划分的具有类似信用风险特征的合作资产。
低信用风险组合	应收数源科技股份有限公司合并报表范围内关联方款项、应收政府部门款项。

(3)按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

19、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。

4. 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。

5. 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。

20、债权投资

本公司按照本附注三(十一)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。

21、其他债权投资

本公司按照本附注三(十一)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。

22、长期应收款

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(十一)5 所述的简化计量方法确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注三(十一)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。

23、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. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(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。

24、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、无形资产或存货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。

25、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。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产的折旧方法

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服务，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. 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。

26、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。

27、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。

28、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其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的

行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5、10、18
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	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. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

29、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、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十二)；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度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

30、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：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

31、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。

32、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。

(1) 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。

33、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。

34、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。

35、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)。

36、收入

1. 收入的总确认原则

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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

37、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。

38、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，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。

39、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表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；(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(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，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(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。

对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

40、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. 作为承租方租赁的会计处理方法

(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进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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. 作为出租方租赁的会计处理方法

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(十一)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。

41、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

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、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本附注三(十二)公允价值披露。

42、重要会计政策和会计估计变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(1) 重要会计政策变更

单位：元

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物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
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]
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%
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%

[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%
合肥西湖房地产开发有限责任公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

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。

本公司中的全资子公司合肥西湖房地产开发有限责任公司为小型微利企业，根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策政策延续执行至2027年12月31日。

七、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2023年1月1日，期末系指2023年12月31日；本期系指2023年度，上年系指2022年度。金额单位为人民币元。

1、货币资金

（1）明细情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,213.23	6,931.54
银行存款	232,140,234.47	460,963,806.16
其他货币资金	30,288,524.39	210,653,348.36
合计	262,447,972.09	671,624,086.06
其中：存放在境外的款项总额	555,027.93	543,093.30

其中期末银行存款余额中冻结受限资金12,195,053.74元；期末其他货币资金中使用受限资金29,680,928.96元，包括银行承兑汇票保证金28,732,217.09元、保函保证金948,711.87元。

（2）存放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明

期末本公司无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（3）外币货币资金明细情况详见本附注五(六十二)“外币货币性项目”之说明。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	200,000.00	2,562,600.58
合计	200,000.00	2,562,600.58

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	200,000.00	100.00%			200,000.00	2,562,600.58	100.00%			2,562,600.58
其中：										
合计	200,000.00	100.00%			200,000.00	2,562,600.58	100.00%			2,562,600.58

期末按组合计提坏账准备的应收票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	200,000.00		
合计	200,000.00		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期公司无坏账准备计提、收回或转回金额。

(4) 期末公司已质押的应收票据

期末本公司无已质押的应收票据。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	600,000.00	
商业承兑票据	79,000,000.00	
合计	79,600,000.00	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	88,764,450.08	263,661,415.20
1至2年	180,138,931.11	25,948,100.46
2至3年	23,582,972.66	5,330,725.23
3年以上	39,085,154.02	53,316,610.02
3至4年	2,957,818.05	5,548,890.41

4至5年	5,374,927.21	5,825,313.35
5年以上	30,752,408.76	41,942,406.26
合计	331,571,507.87	348,256,850.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	248,088,395.64	74.82%	107,365,099.19	43.28%	140,723,296.45	270,732,645.73	77.74%	100,694,377.39	37.19%	170,038,268.34
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	83,483,112.23	25.18%	26,538,228.08	31.79%	56,944,884.15	77,524,205.18	22.26%	24,564,147.63	31.69%	52,960,057.55
其中：										
合计	331,571,507.87	100.00%	133,903,327.27	40.38%	197,668,180.60	348,256,850.91	100.00%	125,258,525.02	35.97%	222,998,325.89

1) 按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
数源久融技术有限公司	138,842,357.23	41,652,707.17	130,270,116.49	44,291,839.61	34.00%	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
浙江久融智能技术有限公司	45,040,934.71	13,512,280.42	46,728,606.60	17,283,014.08	36.99%	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
江苏久融综合能源服务有限公司	1,668,162.40	500,448.72	1,668,162.40	834,081.20	50.00%	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
浙江宋都供应链管理有限公司	362,235.00	253,564.50	362,235.00	326,011.50	90.00%	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
久融新能源科技有限公司	45,158,646.83	13,547,594.05	45,103,412.13	22,551,706.07	50.00%	综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提
杭州云栖云数据有限公司	127,577.90	38,273.37	127,577.90	63,788.95	50.00%	综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提

杭州绿云置业有限公司	1,500,000.00	450,000.00	1,549,496.00	774,748.00	50.00%	综合考量回款情况, 预计可收回金额后单项计提
绍兴益析光电科技有限公司	1,635,748.27	1,635,748.27	1,635,748.27	1,635,748.27	100.00%	货款经催收后收回可能性较小
知豆电动汽车有限公司	837,264.61	837,264.61	799,293.02	799,293.02	100.00%	企业破产, 余额收回可能性较小
山东知豆电动车有限公司	3,171,403.44	3,171,403.44	3,120,492.19	3,120,492.19	100.00%	企业破产, 余额收回可能性较小
飞银(苏州)信息科技有限公司	4,989,870.54	4,989,870.54	4,989,870.54	4,989,870.54	100.00%	已诉讼判决、企业无偿还能力
SIA,JECTRADINGCO.EUROPE	1,085,063.86	1,085,063.86	1,103,463.48	1,103,463.48	100.00%	信保已赔付, 余额收回可能性较小
浙江清水湾置业有限公司	204,586.31	204,586.31	204,586.31	204,586.31	100.00%	破产重组, 全额计提坏账准备
浙江亚西亚房地产开发有限公司	36,542.00	36,542.00	36,542.00	36,542.00	100.00%	破产重组, 全额计提坏账准备
溧阳宋都房地产开发有限公司	496,521.80	347,565.26	496,521.80	446,869.62	90.00%	综合考量其回款情况及偿债能力, 预计可收回金额后单项计提
合肥永都房地产开发有限公司	13,025.00	9,117.50	13,025.00	11,722.50	90.00%	综合考量其回款情况及偿债能力, 预计可收回金额后单项计提
合肥悦郡房地产开发有限公司	1,420.00	994.00	1,420.00	1,278.00	90.00%	综合考量其回款情况及偿债能力, 预计可收回金额后单项计提
杭州鸿都置业有限公司	87,805.30	61,463.71	87,805.30	79,024.77	90.00%	综合考量其回款情况及偿债能力, 预计可收回金额后单项计提
杭州润都房地产开发有限公司	104,926.20	73,448.34	104,926.20	94,433.58	90.00%	综合考量其回款情况及偿债能力, 预计可收回金额后单项计提
杭州荣都置业有限公司	534,781.01	374,346.71	534,781.01	481,302.91	90.00%	综合考量其回款情况及偿债能力, 预计可收回金额后单项计提
舟山颂都置业有限公司	978,227.59	684,759.31	1,227,008.60	1,104,307.74	90.00%	综合考量其回款情况及偿债能力, 预计可收回金额后单项计提
杭州旭都房地产开发有限公司	1,067,873.23	747,511.26	1,170,725.88	1,053,653.29	90.00%	综合考量其回款情况及偿债能力, 预计可收回金额后单项计提
杭州宸都房地产开发有限公司	62,517.40	43,762.18	447,097.80	402,388.02	90.00%	综合考量其回款情况及偿债能力, 预计可收回金额后单项计提
杭州涌都房地	988,278.50	691,794.95	988,278.50	889,450.65	90.00%	综合考量其回款情

产开发有限公司						况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提
杭州澜都房地产开发有限公司	944,513.12	661,159.18	944,513.12	850,061.81	90.00%	综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提
杭州沛都房地产开发有限公司	1,430,653.00	1,001,457.10	1,430,653.00	1,287,587.70	90.00%	综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提
杭州逸都房地产开发有限公司	613,247.00	429,272.90	613,247.00	551,922.30	90.00%	综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提
杭州禹翔房地产开发有限公司	565,600.15	395,920.11	0.01			综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提
宁波奉化宋都房地产开发有限公司	974,216.06	681,951.24	974,216.06	876,794.45	90.00%	综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提
宁波奉化城都建设开发有限公司	32,840.65	22,988.46	1,045,867.41	941,280.67	90.00%	综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提
舟山耀都置业有限公司	9,452.10	6,616.47	9,452.10	8,506.89	90.00%	综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提
舟山宸都置业有限公司	168,828.02	118,179.61	168,828.02	151,945.22	90.00%	综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提
杭州宋都房地产有限公司	130,426.50	91,298.55	130,426.50	117,383.85	90.00%	综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提
杭州市租赁房投资有限公司	16,867,100.00	12,335,423.29				
合计	270,732,645.73	100,694,377.39	248,088,395.64	107,365,099.19		

2) 按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	83,461,046.88	26,538,228.08	31.80%
低信用风险组合	22,065.35		
合计	83,483,112.23	26,538,228.08	

其中: 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1年以内(含1年)	44,674,670.85	2,233,733.56	5.00
1-2年	8,821,160.34	882,116.03	10.00
2-3年[注]	5,837,246.78	1,736,174.03	29.74
3-4年	1,442,858.63	721,429.32	50.00
4-5年	3,440,929.13	1,720,593.99	50.00
5年以上	19,244,181.15	19,244,181.15	100.00
小计	83,461,046.88	26,538,228.08	31.80

[注]子公司杭州东部软件园股份有限公司应收账款账龄组合 2-3 年坏账准备计提比例为 20%，本公司及其余子公司 2-3 年坏账准备计提比例为 30%。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	100,694,377.39	31,805,294.41	25,134,572.61			107,365,099.19
按组合计提坏账准备	24,564,147.63	1,974,080.45				26,538,228.08
合计	125,258,525.02	33,779,374.86	25,134,572.61			133,903,327.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
数源久融技术有限公司	3,021,775.97	部分款项收回	银行转账、银行承兑汇票	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
浙江久融智能技术有限公司	8,820,000.00	部分款项收回	银行承兑汇票	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
久融新能源科技有限公司	22,570.41	部分款项收回	银行转账	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
知豆电动汽车有限公司	37,971.59	普通债权分配款	银行转账	企业破产，款项回收可能性小
山东知豆电动车有限公司	50,911.25	普通债权分配款	银行转账	企业破产，款项回收可能性小
杭州禹翔房地产开发有限公司	395,920.10	已收回	银行转账	综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提
杭州绿云置业有限公司	450,000.00	已收回	银行转账	综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提
杭州市租赁房投资有限公司	12,335,423.29	已收回	银行转账	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
合计	25,134,572.61			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
久融控股有限公司及其子公司	225,572,936.15	110,400.01	225,683,336.16	60.00%	85,851,656.14
单位一	10,518,201.41		10,518,201.41	2.80%	525,910.07
单位二	10,216,247.30	6,625,297.09	16,841,544.39	4.48%	9,525,887.42
单位三	9,023,928.68		9,023,928.68	2.40%	451,196.43
单位四	5,659,946.28		5,659,946.28	1.50%	5,659,946.28
合计	260,991,259.82	6,735,697.10	267,726,956.92	71.18%	102,014,596.34

(5) 期末外币应收账款情况详见本附注五(六十二)“外币货币性项目”之说明。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,219,270.20	4,500,000.00
合计	6,219,270.20	4,500,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	6,219,270.20	100.00%			6,219,270.20	4,500,000.00	100.00%			4,500,000.00
其中：										
合计	6,219,270.20	100.00%			6,219,270.20	4,500,000.00	100.00%			4,500,000.00

1) 按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	6,219,270.20		
合计	6,219,270.20		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

本期公司无坏账准备计提、收回或转回金额。

(4) 期末公司无已质押的应收款项融资

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	163,500,000.00	
合计	163,500,000.00	

(6) 本期无实际核销的应收款项融资情况

(7) 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
银行承兑汇票	4,500,000.00	1,719,270.20	-	6,219,270.20

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
银行承兑汇票	4,500,000.00	6,219,270.20	-	-

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	50,153,188.08	94.80%	67,449,910.49	99.12%
1至2年	2,596,571.83	4.91%	441,600.01	0.65%
2至3年			39.00	
3年以上	153,422.22	0.29%	153,434.22	0.23%
合计	52,903,182.13		68,044,983.72	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例(%)
单位五	26,705,835.54	50.48
单位六	20,948,855.75	39.60
单位七	2,500,000.00	4.73
单位八	916,497.94	1.73
单位九	447,778.84	0.85
小计	51,518,968.07	97.39

(3) 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金 额	未及时结算的原因
单位七	2,500,000.00	采购折扣折让未结算

(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。

6、其他应收款

(1) 明细情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	268,982,299.37	453,054,927.80
合计	268,982,299.37	453,054,927.80

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	17,206,949.06	12,753,542.53
往来款	112,969,780.48	102,138,448.29
应收票据、应收账款转入[注]	227,531,890.71	462,480,700.25
尚未执行合同款	6,349,510.00	
物业维修保证金	26,379,767.78	29,192,910.77
代垫款	3,511,338.19	5,086,509.69
股权转让款	615,000.00	4,169,587.00
房租等	3,811,770.61	5,359,705.44
债务工具投资收益	13,470,000.00	13,470,000.00
违约金	6,200,000.00	9,200,000.00
维修金	6,336,161.60	
应收退回分红款	564,002.43	
股权回购展期利息	1,983,766.00	
暂借款	525,651.59	
其他	3,191,789.65	554,900.35
合计	430,647,378.10	644,406,304.32

[注]系已付采购的商品，以一定的信用账期销售给客户，形成的应收款项。

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	24,372,053.42	551,097,836.81
1 至 2 年	315,460,613.41	18,927,113.08

2至3年	18,082,087.08	3,749,401.62
3年以上	72,732,624.19	70,631,952.81
3至4年	3,664,859.27	8,625,373.53
4至5年	8,476,928.53	11,625,129.98
5年以上	60,590,836.39	50,381,449.30
合计	430,647,378.10	644,406,304.32

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	311,617,897.87	72.36%	96,241,109.19	30.88%	215,376,788.68	442,329,857.93	68.64%	127,862,072.27	28.91%	314,467,785.66
其中：										
按组合计提坏账准备	119,029,480.23	27.64%	65,423,969.54	54.96%	53,605,510.69	202,076,446.39	31.36%	63,489,304.25	31.42%	138,587,142.14
其中：										
合计	430,647,378.10	100.00%	161,665,078.73	37.54%	268,982,299.37	644,406,304.32	100.00%	191,351,376.52	29.69%	453,054,927.80

①按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
数源久融技术有限公司	240,817,900.29	72,245,370.09	215,357,146.03	73,222,648.63	34.00%	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
浙江久融智能技术有限公司	12,613,374.75	3,784,012.42	20,718,768.19	7,394,284.37	35.69%	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
溧阳宋都房地产开发有限公司	173,232.65	121,262.86	173,232.65	155,909.39	90.00%	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
久融新能源科技有限公司	2,899,393.00	869,817.90	1,752,801.76	876,400.88	50.00%	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
合肥永都房地产开发有限公司	243,156.45	170,209.52	243,156.45	218,840.81	90.00%	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提

合肥悦郡房地产开发有限公司	98,400.00	68,880.00	98,400.00	88,560.00	90.00%	综合考量回款情况, 预计可收回金额后单项计提
杭州鸿都置业有限公司	174,196.00	121,937.20	174,196.00	156,776.40	90.00%	综合考量回款情况, 预计可收回金额后单项计提
杭州盛都置业有限公司	175,588.72	122,912.10	175,588.72	158,029.85	90.00%	综合考量回款情况, 预计可收回金额后单项计提
杭州旭都房地产开发有限公司	102,852.65	71,996.86	102,852.65	92,567.38	90.00%	综合考量回款情况, 预计可收回金额后单项计提
杭州涌都房地产开发有限公司	144,309.62	101,016.73	144,309.62	129,878.66	90.00%	综合考量回款情况, 预计可收回金额后单项计提
杭州澜都房地产开发有限公司	136,206.27	95,344.39	136,206.27	122,585.64	90.00%	综合考量回款情况, 预计可收回金额后单项计提
杭州沛都房地产开发有限公司	105,824.80	74,077.36	105,824.80	95,242.32	90.00%	综合考量回款情况, 预计可收回金额后单项计提
杭州逸都房地产开发有限公司	66,038.92	46,227.24	66,038.92	59,435.03	90.00%	综合考量回款情况, 预计可收回金额后单项计提
宁波奉化宋都房地产开发有限公司	159,201.60	111,441.12	159,201.60	143,281.44	90.00%	综合考量回款情况, 预计可收回金额后单项计提
宁波奉化城都建设开发有限公司	128,924.80	90,247.36	128,924.80	116,032.32	90.00%	综合考量回款情况, 预计可收回金额后单项计提
舟山耀都置业有限公司	19,437.75	13,606.43	19,437.75	17,493.97	90.00%	综合考量回款情况, 预计可收回金额后单项计提
温州市景都冠荣科技有限公司			68,107,600.00	9,238,930.44	13.57%	综合考量回款情况, 预计可收回金额后单项计提
杭州广途科技有限公司	2,065,159.98	2,065,159.98	2,065,159.98	2,065,159.98	100.00%	经催讨后已起诉, 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	359,807.34	359,807.34	100.00%	经催讨后已起诉, 收回可能性较小
杭州通和汽车维修有限公司	192,385.16	192,385.16	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	101,660.64	101,660.64	101,660.64	101,660.64	100.00%	经催讨后, 收

修理有限公司						回可能性较小
海宁顺锋人力资源有限公司	101,313.71	101,313.71	101,313.71	101,313.71	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	2,006.58	2,006.58	100.00%	经催讨后, 收回可能性较小
嘉善县公共资源交易中心	800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00	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	198.90	198.90	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	200.00	200.00	100.00%	经催讨后, 收回可能性较小
浙江清水湾置业有限公司	331,479.35	331,479.35	331,479.35	331,479.35	100.00%	破产重整, 全额计提坏账准备
杭州云栖云数据有限公司	12,263,751.50	3,679,125.45				
宁波嘉源实业发展有限公司	125,285,100.00	31,321,275.00				
杭州轩都房地产开发有限公司	30,000.00	21,000.00				
杭州禹翔房地产开发有限公司	207,581.00	145,306.70				
浙江新湖集团股份有限公司	42,531,175.50	10,632,793.88				
合计	442,329,857.93	127,862,072.27	311,617,897.87	96,241,109.19		

②按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
低信用风险组合	24,370,000.00		
账龄组合	94,659,480.23	65,423,969.54	69.12%
合计	119,029,480.23	65,423,969.54	

其中: 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	14,994,346.92	737,013.93	4.92
1-2年	7,804,250.93	780,425.10	10.00
2-3年	7,790,003.43	2,337,001.03	30.00
3-4年	22,514.30	11,257.15	50.00
4-5年	4,980,184.65	2,490,092.33	50.00
5年以上	59,068,180.00	59,068,180.00	100.00

小计	94,659,480.23	65,423,969.54	69.12
----	---------------	---------------	-------

③按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位:元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	7,257,452.47	7,965,585.17	176,128,338.88	191,351,376.52
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-5,254.29	5,254.29		
——转入第三阶段	-3,908,473.60	-5,325,395.00	9,233,868.60	
本期计提	-440,092.52	-144,094.98	24,644,980.14	24,060,792.64
本期转回			-53,747,090.43	-53,747,090.43
2023年12月31日余额	2,903,632.06	2,501,349.48	156,260,097.19	161,665,078.73

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明:

各阶段划分依据详见本附注三(十一)5“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提中,账龄为1年以内(含1年)的计提坏账准备比例为5%(子公司杭州东部软件园股份有限公司不计提),账龄为1-2年的计提比例为10.00%;第二阶段坏账准备计提中,账龄为2-3年的计提比例为30.00%(子公司杭州东部软件园股份有限公司计提比例为20%),账龄为3-4年的计提比例为50.00%(子公司杭州东部软件园股份有限公司计提比例为60%),账龄为4-5年的计提比例为50.00%(子公司杭州东部软件园股份有限公司计提比例为60%);第三阶段坏账准备计提中,5年以上的计提比例为100.00%。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据:

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注十(一)2“信用风险”之说明。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位:元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	127,862,072.27	22,126,127.35	53,747,090.43			96,241,109.19
按组合计提坏账准备	63,489,304.25	1,934,665.29				65,423,969.54
合计	191,351,376.52	24,060,792.64	53,747,090.43			161,665,078.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位:元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
数源久融技术有限公司	7,640,511.86	已收回	银行转账	综合考量回款情况, 预计可收回金额后单项计提
宁波嘉源实业发展有限公司	31,321,275.00	已收回	银行转账	综合考量回款情况, 预计可收回金额后单项计提
杭州云栖云数据有限公司	3,679,125.45	已收回	银行转账	综合考量回款情况, 预计可收回金额后单项计提
浙江久融智能技术有限公司	129,303.44	已收回	银行转账	综合考量回款情况, 预计可收回金额后单项计提
久融新能源科技有限公司	344,080.80	已收回	银行转账	综合考量回款情况, 预计可收回金额后单项计提
浙江新湖集团股份有限公司	10,632,793.88	已收回	银行转账	综合考量回款情况, 预计可收回金额后单项计提
合计	53,747,090.43			

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
久融控股有限公司及其子公司	应收账款应收票据转、押金保证金、往来款等	237,828,715.98	1年以内 2,194,858.27元、1至2年 227,531,890.71元、2至3年 8,101,967.00元	55.23%	81,493,333.88
温州市景都冠荣科技有限公司	往来款	68,107,600.00	1年以内 8,220,563.39元、1至2年 59,887,036.61元	15.82%	9,238,930.44
单位十	往来款	27,987,206.10	5年以上	6.50%	27,987,206.10
单位十一	物业维修保证金	21,442,452.62	1年以内 1,203,636.00元、1至2年 2,716,432.10元、4至5年 3,596,084.52元、5年以上 13,926,300.00元	4.98%	16,056,167.27
单位十二	违约赔偿金	15,070,000.00	1至2年 11,600,000.00元、2至3年 3,470,000.00元	3.50%	
合计		370,435,974.70		86.03%	134,775,637.69

6) 期末外币其他应收款情况详见本附注五(六十二)“外币货币性项目”之说明。

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

是

(1) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中房地产的披露要求

按性质分类：

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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
开发成本				327,856,864.73	50,236,083.09	277,620,781.64
开发产品	556,960,732.56	118,725,599.28	438,235,133.28	437,520,252.50	12,466,742.12	425,053,510.38
合同履约成本	1,796,386.41		1,796,386.41	1,818,040.26		1,818,040.26
原材料	5,065,141.44	1,877,273.70	3,187,867.74	6,651,365.30	1,574,476.55	5,076,888.75
委托加工物资	206,108.86		206,108.86	204,401.44		204,401.44
在产品	2,462,016.50	498,106.17	1,963,910.33	1,516,541.25	494,825.37	1,021,715.88
自制半成品				257,113.83		257,113.83
发出商品	10,102,469.95		10,102,469.95			
库存商品	12,527,114.85	1,687,220.26	10,839,894.59	8,623,254.23	1,626,686.88	6,996,567.35
合计	589,119,970.57	122,788,199.41	466,331,771.16	784,447,833.54	66,398,814.01	718,049,019.53

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期（开发成本）增加	期末余额	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)	2018年06月	2023年03月	380,000,000.00	327,856,864.73	349,928,545.42	10,765,760.00	32,837,440.69		38,734,525.12	1,419,141.72	往来款、银行贷款
合计	--	--	380,000,000.00	327,856,864.73	349,928,545.42	10,765,760.00	32,837,440.69		38,734,525.12	1,419,141.72	--

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
诸暨景城嘉苑		6,814,022.92			6,814,022.92
合肥西湖花园一期	2005年11月	399,992.64			399,992.64
合肥西湖花园二期	2006年12月	2,889,329.67			2,889,329.67
合肥西湖花园三期	2009年08月	3,070,012.00			3,070,012.00
杭州久睦苑	2014年12月	273,994.73			273,994.73
衢州金融大厦	2015年10月	53,110,029.13			53,110,029.13
杭州花园岗村拆迁安置房项目	2015年03月	44,851,895.43			44,851,895.43
杭州御田清庭	2017年09月	15,378,830.43		127,703.96	15,251,126.47

杭州景溪北苑	2017年01月	70,827,641.60		27,686,804.04	43,140,837.56
杭州景溪南苑	2018年02月	41,921,232.63		40,000.00	41,881,232.63
数源科技大厦	2022年12月	197,983,271.32	1,235,361.53	198,319,655.61	898,977.24
文鸿金座	2023年03月		349,928,545.42	5,549,263.28	344,379,282.14
合计	--	437,520,252.50	351,163,906.95	231,723,426.89	556,960,732.56

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

1)按性质分类：

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
开发成本	50,236,083.09				50,236,083.09		
开发产品	12,466,742.12	57,590,158.92	50,236,083.09	1,567,384.85		118,725,599.28	
原材料	1,574,476.55	329,026.50		26,229.35		1,877,273.70	
在产品	494,825.37	3,280.80				498,106.17	
库存商品	1,626,686.88	61,675.46		1,142.08		1,687,220.26	
合计	66,398,814.01	57,984,141.68	50,236,083.09	1,594,756.28	50,236,083.09	122,788,199.41	

2)按主要项目分类：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
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)	50,236,083.09	53,768,922.26		1,567,384.85		102,437,620.50	
诸暨景城嘉苑	4,032,023.94	1,818,940.83				5,850,964.77	
衢州金融大厦	4,233,741.18	1,270,000.00				5,503,741.18	
杭州御田清庭	4,200,977.00	732,295.83				4,933,272.83	
合计	62,702,825.21	57,590,158.92		1,567,384.85		118,725,599.28	

3)本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因
原材料	[注]	-
在产品	[注]	-
库存商品	[注]	-
开发成本	[注]	-
开发产品	[注]	本期转销 1,567,384.85 元，系销售产品相应结转存货跌价准备

[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：开发产

品、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；需要经过开发、加工的存货，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。

(3) 存货期末数中借款费用资本化金额及其计算标准和依据

存货项目名称	期末数	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
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	44,851,895.43	5,097,645.10
杭州景溪北苑	43,140,837.56	1,184,937.00
杭州景溪南苑	41,881,232.63	4,602,843.69
杭州御田清庭	15,251,126.47	1,130,978.63
文鸿金座	344,379,282.14	38,038,915.91
小计	499,662,403.88	50,158,829.24

2023 年度用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.68%。

(4) 期末用于借款抵押的的存货详见本附注五(六十一)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

8、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	974,279.62	274,090.38	700,189.24	881,229.68	330,773.42	550,456.26
合同结算	43,594,768.48	2,179,738.42	41,415,030.06	38,478,809.24	1,903,214.33	36,575,594.91
合计	44,569,048.10	2,453,828.80	42,115,219.30	39,360,038.92	2,233,987.75	37,126,051.17

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	110,400.00	0.25%	55,200.00	50.00%	55,200.00					

其中：										
按组合计提坏账准备	44,458,648.10	99.75%	2,398,628.80	5.40%	42,060,019.30	39,360,038.92	100.00%	2,233,987.75	5.68%	37,126,051.17
其中：										
合计	44,569,048.10	100.00%	2,453,828.80	5.51%	42,115,219.30	39,360,038.92	100.00%	2,233,987.75	5.68%	37,126,051.17

1)按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
久融新能源科技有限公司			110,400.00	55,200.00	50.00%	综合考虑回款情况、预计可收回金额后单项计提
合计			110,400.00	55,200.00		

2)按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他组合	43,594,768.48	2,179,738.42	5.00%
账龄组合	863,879.62	218,890.38	25.34%
合计	44,458,648.10	2,398,628.80	

其中：账龄组合

账龄	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	389,523.89	19,476.19	5.00
1-2年	63,659.20	6,365.92	10.00
2-3年	61,500.00	18,450.00	30.00
3-4年	40,106.03	20,053.02	50.00
4-5年	309,090.50	154,545.25	50.00
小计	863,879.62	218,890.38	25.34

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质保金	-56,683.04			
合同结算	276,524.09			按组合计提

合计	219,841.05			—
----	------------	--	--	---

(4) 本期无实际核销的合同资产情况

(5) 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况详见本附注五(三)“应收账款”之说明。

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程改造	41,627.19	
装修费	17,054.65	
合计	58,681.84	

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	2,817,296.78	2,147,898.78
待认证/抵扣增值税进项	2,610,710.38	2,830,333.13
待摊费用	26,922.17	119,994.33
合计	5,454,929.33	5,098,226.24

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
合肥印象西湖房地产投资有限公司	47,285,000.00		47,285,000.00	47,285,000.00		47,285,000.00	
合计	47,285,000.00		47,285,000.00	47,285,000.00		47,285,000.00	

(2) 按坏账计提方法分类披露

期末未发现长期应收款存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

12、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	675,887,163.99	133,979,894.20	541,907,269.79	761,436,108.91	-	761,436,108.91

(2) 对联营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余	减值	本期增减变动	期末	减值

	额（账面价值）	准备期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额（账面价值）	准备期末余额
一、合营企业												
二、联营企业												
1)苏州市平江新城建设开发有限责任公司	261,677,444.20				1,261,230.46				14,884,880.63		248,053,794.03	14,884,880.63
2)杭州天德仁润实业有限公司	131,580,559.61				-6,582,684.02						124,997,875.59	
3)合肥印象西湖房地产投资有限公司	109,227,806.85				-1,610,185.00				102,353,178.10		5,264,443.75	102,353,178.10
4)德清兴亚房地产开发有限公司	11,097,165.09										11,097,165.09	
5)黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	159,695,168.88				-15,903,333.41				16,741,835.47		127,050,000.00	16,741,835.47
6)温州市景都冠荣科技有限公司[注 1]	71,338,933.40				-71,338,933.40							
7)东部众创（杭州）投资管理有限公司	3,810,508.63				58,095.01						3,868,603.64	
8)浙江东部汇创投资管理有限公司	4,248,160.22				-47,264.71						4,200,895.51	
9)杭州东汇创智投资合伙企业（有限合伙）	8,760,362.03				560,053.15						9,320,415.18	
10)久融控股有限公司[注 2]					-3,744,473.68					11,798,550.68	8,054,077.00	
小计	761,436,108.91				97,347,495.60				133,979,894.20	11,798,550.68	541,907,269.79	133,979,894.20
合计	761,436,108.91				-97,347,495.60				133,979,894.20	11,798,550.68	541,907,269.79	133,979,894.20

[注 1]温州市景都冠荣科技有限公司因三方股东就未来项目方向未达成一致共识，较大可能停止项目投资建设，前期缴纳的宗地定金 110,800,000.00 元按合同约定存在不予退还的可能；本年度按权益法确认对其投资收益-71,338,933.40 元。

[注 2]2023 年 5 月，本公司向久融控股有限公司董事会推荐 2 名执行董事。久融控股有限公司于 2023 年 5 月 19 日召开董事会会议，表决通过委任执行董事，自 2023 年 5 月 20 日起生效。根据相关会计准则规定，本公司将持有久融控股有限公司投资的会计核算方法由以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的金融资产变更为以权益法核算的长期股权投资之联营企业投资。截至 2023 年末，本公司累计持有久融控股有限公司 54,646.60 万股，占其总股本的 9.9866%。

(3)长期股权投资减值测试情况说明

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
苏州市平江新城建设开发有限责任公司[注 1]	262,938,674.66	248,053,794.03	14,884,880.63	采用收益法确定公允价值	租赁收入、出租率、折现率	租赁收入根据管理层预测并参考现有租赁合同及租赁市场价格；出租率根据管理层预测并参考历史出租率水平及市场租赁状况；折现率采用风险累加法确定
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司[注 2]	143,791,835.47	127,050,000.00	16,741,835.47	采用资产基础法确定股东部分权益的公允价值；处置费用为与处置资产有关的费用	市场价格、销售周期及折现率	市场价格根据管理层预测并参考房地产市场价格及历史销售价格确定；销售周期根据管理层预测并参考房地产市场状况及公司开发计划确定；折现率采用风险累加法确定
合肥印象西湖房地产投资有限公司[注 3]	107,617,621.85	5,264,443.75	102,353,178.10	采用假设开发法（动态）确定可变现净值	市场价格、销售周期及折现率	为公司主要资产。市场价格根据管理层预测并参考房地产市场价格及历史销售价格确定；销售周期根据管理层预测并参考房地产市场状况及公司开发计划确定；折现率采用风险累加法确定
合计	514,348,131.98	380,368,237.78	133,979,894.20			

[注 1]苏州市平江新城建设开发有限责任公司固定资产-房屋建筑物较投资时点存在减值迹象，故本期按长期股权投资余额与预计可收回金额差额计提减值准备 14,884,880.63 元。

[注 2]黑龙江新绿洲房地产开发有限公司存货-开发产品及开发成本较投资时点存在减值迹象，故本期按长期股权投资余额与预计可收回金额差额计提减值准备 16,741,835.47 元。

[注 3]合肥印象西湖房地产投资有限公司存货存在减值迹象，故本期按长期股权投资余额与预计可收回金额差额计提减值准备 102,353,178.10 元。

13、其他权益工具投资

(1) 明细情况

单位：元

项目名称	期末余	期初余额	本期计入	本期计入	本期末累	本期末累	本期确认	指定为以	其他
------	-----	------	------	------	------	------	------	------	----

	额		其他综合 收益的利 得	其他综合 收益的损 失	计入其 他综合收 益的利得	计入其 他综合收 益的损失	的股利收 入	公允价值 计量且其 变动计入 其他综合 收益的原 因	
以公允价值 计量且其变 动计入其他 综合收益		43,932,75 1.54		32,134,20 0.86					- 11,798,55 0.68
合计		43,932,75 1.54		32,134,20 0.86					

(2) 本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
久融控股有限公司		50,073,988.96	详见本附注五(十二)2.对联营企业投资[注 2]之说明

14、其他非流动金融资产

(1) 明细情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[预期持有 1 年以上]	238,090,000.00	343,739,182.30
其中：债务工具投资	191,590,000.00	287,121,374.30
权益工具投资	46,500,000.00	56,617,808.00
合计	238,090,000.00	343,739,182.30

(2) 其他说明：

公司本期对 2021 至 2022 年未准确披露部分房地产项目合作交易进行前期差错更正，对三个房产投资项目进行了重分类调整，从原来的“长期股权投资”科目调整到“其他非流动金融资产”科目，调整增加本科目期初金额 287,121,374.30 元。详见本财务报表附注十五（一）之说明。

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	959,990,789.22	117,601,819.16	49,265,921.20	1,126,858,529.58
2.本期增加金额	26,484,200.50		4,744,806.72	31,229,007.22
(1) 外购				
(2) 存货\在建工程转入	26,623,392.55		5,694,587.00	32,317,979.55
(3) 企业合				

并增加				
(4) 其他	-139,192.05		-949,780.28	-1,088,972.33
3.本期减少金额	505,828,888.26			505,828,888.26
(1) 处置	5,164,195.49			5,164,195.49
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产	500,664,692.77			500,664,692.77
4.期末余额	480,646,101.46	117,601,819.16	54,010,727.92	652,258,648.54
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	214,027,103.19	46,228,922.69	19,670,097.24	279,926,123.12
2.本期增加金额	14,946,115.86	2,513,739.36	6,791,647.38	24,251,502.60
(1) 计提或摊销	14,946,115.86	2,513,739.36	6,791,647.38	24,251,502.60
3.本期减少金额	28,945,813.31			28,945,813.31
(1) 处置	1,984,762.21			1,984,762.21
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产	26,961,051.10			26,961,051.10
4.期末余额	200,027,405.74	48,742,662.05	26,461,744.62	275,231,812.41
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	280,618,695.72	68,859,157.11	27,548,983.30	377,026,836.13
2.期初账面价值	745,963,686.03	71,372,896.47	29,595,823.96	846,932,406.46

(2) 采用成本计量模式的投资性房地产减值测试情况说明

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。

(3) 期末用于借款抵押的投资性房地产详见本附注五(六十一)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	493,369,044.30	28,241,192.61

固定资产清理	1,546,378.64	
合计	494,915,422.94	28,241,192.61

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用及其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	5,791,857.15	20,134,876.90	6,711,249.94	40,936,819.12	1,574,575.40	75,149,378.51
2.本期增加金额	511,097,807.52	78,084.96	756,427.79	1,442,466.68		513,374,786.95
(1) 购置		78,084.96	756,427.79	1,442,466.68		2,276,979.43
2)在建工程、存货、投资性房地产转入	511,097,807.52					511,097,807.52
3.本期减少金额		3,529,812.71	3,642,294.89	8,976,540.97		16,148,648.57
(1) 处置或报废		3,529,812.71	3,642,294.89	8,976,540.97		16,148,648.57
4.期末余额	516,889,664.67	16,683,149.15	3,825,382.84	33,402,744.83	1,574,575.40	572,375,516.89
二、累计折旧						
1.期初余额	3,049,835.89	8,238,212.51	5,120,130.11	29,514,268.85	980,608.02	46,903,055.38
2.本期增加金额	40,555,577.53	1,171,395.02	436,072.43	2,370,019.48	82,855.20	44,615,919.66
(1) 计提	13,594,526.43	1,171,395.02	436,072.43	2,370,019.48	82,855.20	17,654,868.56
2) 投资性房地产转入	26,961,051.10					26,961,051.10
3.本期减少金额		3,373,672.77	3,445,403.77	6,029,023.50		12,848,100.04
(1) 处置或报废		3,373,672.77	3,445,403.77	6,029,023.50		12,848,100.04
4.期末余额	43,605,413.42	6,035,934.76	2,110,798.77	25,855,264.83	1,063,463.22	78,670,875.00
三、减值准备						
1.期初余额		5,130.52				5,130.52
2.本期增加金额		149,236.56	184,963.41	160,266.71		494,466.68
(1) 计提		149,236.56	184,963.41	160,266.71		494,466.68
3.本期减少金额		5,130.52		158,869.09		163,999.61
(1)		5,130.52		158,869.09		163,999.61

处置或报废						
4.期末余额		149,236.56	184,963.41	1,397.62		335,597.59
四、账面价值						
1.期末账面价值	473,284,251.25	10,497,977.83	1,529,620.66	7,546,082.38	511,112.18	493,369,044.30
2.期初账面价值	2,742,021.26	11,891,533.87	1,591,119.83	11,422,550.27	593,967.38	28,241,192.61

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 26,765,048.26 元。

(2) 固定资产减值测试情况说明

期末本公司可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
通用及其他设备	2,329.62	932.00	1,397.62	市场法	成新率	设备公允价值与成新率存在正相关
专用设备	676,362.56	527,126.00	149,236.56	市场法	成新率	设备公允价值与成新率存在正相关
运输工具	504,991.08	320,027.67	184,963.41	市场法	成新率	设备公允价值与成新率存在正相关
小计	1,183,683.26	848,085.67	335,597.59	-	-	-

(3) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	962,765.72	249,187.94	149,236.56	564,341.22	
通用及其他设备	1,253,165.31	1,174,245.69	1,397.62	77,522.00	
小计	2,215,931.03	1,423,433.63	150,634.18	641,863.22	

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	470,201,164.96

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
杭州下沙 8 号大街 2 号办公楼	1,084,372.25	历史遗留，无法办理产权证。
杭州文三路 90 号南门玻璃房	1,996,380.34	构筑物，无法办理产权证
杭州文三路 90 号东北辅助楼	774,893.56	构筑物，无法办理产权证
杭州文三路 90 号元宇宙体验馆	7,047,121.39	构筑物，无法办理产权证
杭州景溪南苑	42,547,869.28	因划拨土地尚未缴纳土地出让金，转让和抵押受限

杭州景溪北苑	27,107,111.83	因划拨土地尚未缴纳土地出让金，转让和抵押受限
杭州景冉佳园	56,711,185.91	因划拨土地尚未缴纳土地出让金，转让和抵押受限
杭州久睦苑	46,172,166.00	因划拨土地尚未缴纳土地出让金，转让和抵押受限
小计	183,441,100.56	

(6) 期末用于借款抵押的固定资产详见本附注五(六十一)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(7) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额	转入清理原因
立体车库	1,546,378.64		拍卖出售
合计	1,546,378.64		

其他说明：立体车库未能如期拍卖出售，出现减值迹象。期末根据坤元资产评估有限公司出具的坤元评报[2024]26号评估报告对立体车库计提减值，立体车库账面净值 2,655,394.04 元，拆卸运输费用 495,127.00 元，评估价值 1,546,378.64 元（含税金额 1,577,000.00 元），减值金额 1,604,142.40 元。

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,087,185.43	
合计	4,087,185.43	

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
文三路 90 号科技广场电子屏项目	538,673.85		538,673.85			
文三路 90 号东北辅楼及科大西围墙修缮项目	693,822.06		693,822.06			
文三路 90 号综合楼改造装修工程	2,854,689.52		2,854,689.52			
合计	4,087,185.43		4,087,185.43			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入投资性房地产/固定资产	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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 号科技广			2,597,000.00	2,597,000.00				100%				自有资金

场及创新大厦电梯改造												
文三路 90 号一号楼一层装修			1,877,581.00	1,877,581.00				100%				自有资金
文三路 90 号元宇宙未来产业体验馆项目			7,075,127.10	7,075,127.10				100%				自有资金
文三路 90 号元宇宙和科广电子屏电源接驳项目			1,146,788.99	1,146,788.99				100%				自有资金
文三路 90 号综合楼改造装修工程	5,531,200.00		2,854,689.52			2,854,689.52	51.61%	60%				自有资金
文三路 90 号东北辅楼及科大西围墙修缮项目	979,900.00		693,822.06			693,822.06	70.81%	85%				自有资金
文三路 90 号科技广场电子屏项目	1,814,400.00		538,673.85			538,673.85	29.69%					自有资金
文三路 90 号一			665,000.00	665,000.00				100%				自有资金

号楼 空调 改造												
合计	8,325, 500.00		17,448 ,682.5 2	13,361 ,497.0 9		4,087, 185.43						

(3) 在建工程的减值测试情况

期末在建工程不存在减值情况，故未计提减值准备。

(4) 期末无抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的在建工程。

18、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	南门停车场土地使用权	综合楼土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,490,347.04	5,644,174.87	7,134,521.91
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,490,347.04	5,644,174.87	7,134,521.91
二、累计折旧			
1.期初余额	715,366.57	2,709,203.97	3,424,570.54
2.本期增加金额	357,683.28	1,354,602.00	1,712,285.28
(1) 计提	357,683.28	1,354,602.00	1,712,285.28
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,073,049.85	4,063,805.97	5,136,855.82
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	417,297.19	1,580,368.90	1,997,666.09
2.期初账面价值	774,980.47	2,934,970.90	3,709,951.37

(2) 使用权资产的减值测试情况

期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

19、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	软件系统	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,602,372.01	10,121,691.03	12,724,063.04
2.本期增加金额	10,765,760.00	410,872.27	11,176,632.27
(1) 购置		410,872.27	410,872.27
(2) 存货转入	10,765,760.00		10,765,760.00
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	13,368,132.01	10,532,563.30	23,900,695.31
二、累计摊销			
1.期初余额	1,188,887.52	7,391,519.06	8,580,406.58
2.本期增加金额	314,699.68	272,070.59	586,770.27
(1) 计提	314,699.68	272,070.59	586,770.27
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,503,587.20	7,663,589.65	9,167,176.85
三、减值准备			
1.期初余额		2,104,280.00	2,104,280.00
2.本期增加金额	4,689,432.40		4,689,432.40
(1) 计提	4,689,432.40		4,689,432.40
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	4,689,432.40	2,104,280.00	6,793,712.40
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,175,112.41	764,693.65	7,939,806.06
2.期初账面价值	1,413,484.49	625,891.97	2,039,376.46

(2) 无形资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
软件	2,868,973.65	764,693.65	2,104,280.00	采用市场法确定公允价值	交易价格	软件更新较快，按实时交易价格确定

土地使用权	11,864,544.81	7,175,112.41	4,689,432.40	采用收益法确定公允价值	租赁收入、出租率、折现率	租赁收入、出租率根据管理层预测并参考租赁市场价格和状况；折现率采用风险累加法确定
合计	14,733,518.46	7,939,806.06	6,793,712.40			

(3) 期末用于借款抵押的无形资产详见本附注五(六十一)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额	其他减少原因
宽带年费	66,000.00	72,000.00	72,000.00		66,000.00	
云使用费		71,121.44	8,181.63		62,939.81	
模具费	54,350.46	176,432.32	73,209.53		157,573.25	
工程改造	5,272,647.95	325,290.92	853,819.64	41,627.19	4,702,492.04	重分类为一年内到期的非流动资产
装修费	221,709.66		204,655.01	17,054.65		
合计	5,614,708.07	644,844.68	1,211,865.81	58,681.84	4,989,005.10	

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	36,094,231.57	8,398,306.89	44,113,565.14	10,400,683.33
可抵扣亏损	132,656,967.01	33,164,241.76	114,898,691.55	28,724,672.90
坏账准备	43,877,793.55	7,115,015.05	38,530,133.22	7,075,798.61
预计负债	837,990.70	125,698.61	692,992.48	103,948.87
预提土增税	29,805,012.18	7,451,253.04	26,515,277.97	6,628,819.49
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	5,503,741.18	1,375,935.30	4,233,741.18	1,058,435.30
固定资产减值准备	1,604,142.40	401,035.60		
固定资产折旧中暂估额	325,489.26	81,372.31		
未来可抵扣成本	28,760,169.76	5,597,182.63	55,466,262.63	12,326,571.92
使用权资产折旧计提	89,760.68	22,440.17	166,698.44	41,674.61
合同资产减值准备	2,179,738.42	326,960.76	1,903,214.33	285,482.15
政府补助	20,291,664.06	5,072,916.00	23,645,818.29	5,911,454.58
长租收入	5,626,072.85	1,406,518.21	5,312,100.21	1,328,025.05
合计	307,652,773.62	70,538,876.33	315,478,495.44	73,885,566.81

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500 万元以下固定资产折旧一次性扣除	1,109,519.88	277,379.95	1,752,029.81	438,007.44
预收房款	5,060.76	1,265.19	5,060.76	1,265.19
计入其他综合收益的公允价值变动(增加)	36,432,572.68	9,108,143.17	39,428,854.93	9,857,213.73
合计	37,547,153.32	9,386,788.31	41,185,945.50	10,296,486.36

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,693,060.30	67,845,816.03	2,499,018.63	71,386,548.18
递延所得税负债	2,693,060.30	6,693,728.01	2,499,018.63	7,797,467.73

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	518,006,083.29	359,541,937.19
可抵扣亏损	321,546,487.58	249,283,859.51
合计	839,552,570.87	608,825,796.70

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		16,907,874.23	
2024	15,145,653.95	15,145,653.95	
2025	2,091,149.64	2,091,149.64	
2026	19,934,342.17	19,934,342.17	
2027	59,786,819.16	59,786,819.16	
2028	56,679,492.78	21,159,172.97	
2029			
2030	30,571,553.78	30,571,553.78	
2031	39,395,222.57	39,395,222.57	
2032	44,292,071.04	44,292,071.04	
2033	53,650,182.49		
合计	321,546,487.58	249,283,859.51	

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

土地划拨权益	13,744,900.00		13,744,900.00	14,170,000.00		14,170,000.00
一次性收取多年租金而预缴的税金	1,322,749.26		1,322,749.26	1,372,754.82		1,372,754.82
合计	15,067,649.26		15,067,649.26	15,542,754.82		15,542,754.82

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		30,000,000.00
保证借款	531,713,656.58	457,900,000.00
信用借款	347,029,975.00	58,769,486.02
商业承兑汇票贴现	79,000,000.00	148,582,911.56
银行承兑汇票贴现	48,921,736.12	578,304,275.76
未到期应付利息	474,036.75	556,703.58
福费廷		312,531,315.20
合计	1,007,139,404.45	1,586,644,692.12

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	81,941,832.65	139,840,329.92
合计	81,941,832.65	139,840,329.92

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	79,309,942.16	116,522,508.52
1-2年	57,051,967.50	19,479,537.00
2-3年	8,685,736.61	7,519,982.34
3年以上	44,392,673.66	44,841,798.09
合计	189,440,319.93	188,363,825.95

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江杰立建设集团有限公司	3,670,825.82	未结算工程款
合计	3,670,825.82	

(3) 外币应付账款情况详见本附注五(六十二)“外币货币性项目”之说明。

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	22,824,192.47	20,025,524.90
5年以上	7,431,175.91	7,712,105.87
合计	30,255,368.38	27,737,630.77

(2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州市商业银行西溪支行	7,431,175.91	租赁期未到
合计	7,431,175.91	--

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	10,249,868.30	13,571,895.16
合同结算	430,174.42	1,971,288.22
预收房款	372,228.00	372,228.00
物管服务费	2,615,603.47	1,519,232.41
合计	13,667,874.19	17,434,643.79

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,761,671.01	87,958,009.65	77,690,136.23	16,029,544.43
二、离职后福利-设定提存计划	809,622.53	14,148,044.17	13,872,952.33	1,084,714.37
三、辞退福利		107,725.00	107,725.00	
合计	6,571,293.54	102,213,778.82	91,670,813.56	17,114,258.80

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,681,773.65	67,141,879.74	56,744,875.02	15,078,778.37
2、职工福利费	3,753.86	4,999,597.31	4,961,231.71	42,119.46
3、社会保险费	642,041.21	6,381,850.71	6,473,513.43	550,378.49
其中：医疗保险费	629,027.59	6,203,911.45	6,300,209.87	532,729.17

工伤保险费	13,013.62	158,019.26	153,383.56	17,649.32
补充医疗保险		19,920.00	19,920.00	
4、住房公积金		8,048,402.00	8,048,402.00	
5、工会经费和职工教育经费	434,102.29	1,386,279.89	1,462,114.07	358,268.11
合计	5,761,671.01	87,958,009.65	77,690,136.23	16,029,544.43

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	781,704.56	9,371,562.37	9,106,102.79	1,047,164.14
2、失业保险费	27,917.97	334,935.00	325,302.74	37,550.23
3、企业年金缴费		2,801,506.80	2,801,506.80	
4、补充养老保险		1,640,040.00	1,640,040.00	
合计	809,622.53	14,148,044.17	13,872,952.33	1,084,714.37

(4) 期末无拖欠性质的应付职工薪酬。**29、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,921,545.61	19,774,481.61
企业所得税	36,095,092.79	39,972,256.44
个人所得税	31,697.32	636,217.16
城市维护建设税	367,463.00	685,802.78
房产税	3,174,599.62	1,435,810.74
印花税	424,740.14	356,966.82
土地增值税	30,132,630.08	32,356,899.70
土地使用税	1,015,840.44	615,419.20
教育费附加	159,688.90	294,519.05
地方教育附加	107,037.23	196,345.25
水利建设专项资金	98,757.71	98,680.60
废器电器电子产品处理基金	13.00	
合计	76,529,105.84	96,423,399.35

30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		7,234,592.49
其他应付款	130,353,244.29	109,624,301.87
合计	130,353,244.29	116,858,894.36

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		7,234,592.49
合计		7,234,592.49

(2) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定金	200,000.00	
往来款	63,820,116.41	14,155,177.01
押金保证金	20,193,740.99	20,669,864.00
应付暂收款	2,581,536.00	2,807,171.54
房租费	7,498.32	7,498.32
引导基金退出利息	2,408,262.12	
应付清算款	5,975,454.93	
减资款		38,000,000.00
其他往来款项	26,870,000.00	26,870,000.00
维修费	3,703,756.27	
其他	4,592,879.25	7,114,591.00
合计	130,353,244.29	109,624,301.87

2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
德清兴亚房地产开发有限公司	12,822,000.00	联营企业往来款
浙江天成项目管理有限公司	1,671,968.90	押金保证金
宁波新洲房地产有限公司	3,300,000.00	其他往来款项
北京华清安平置业有限公司	5,620,000.00	其他往来款项
新洲集团有限公司	4,950,000.00	其他往来款项
玉环时代春江房地产开发有限公司	4,600,000.00	其他往来款项
苏州市投资有限公司	2,500,000.00	其他往来款项
浙江远翔实业有限公司	1,200,000.00	其他往来款项
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	4,700,000.00	其他往来款项
杭州高新创业投资有限公司	1,372,727.08	引导基金退出利息
合计	42,736,695.98	

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
温岭市祥泰置业有限公司	50,000,000.00	资金拆入

西湖电子集团有限公司	5,975,454.93	母公司往来款
预提费用-墩苕家园维修费用	3,549,702.67	维修费用
小 计	59,525,157.60	

31、一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	102,990,795.89	312,951,016.20
一年内到期的长期应付款	100,000,000.00	150,000,000.00
一年内到期的长期借款应计利息	318,243.58	597,943.25
一年内到期的其他合伙人在合伙企业中享有的份额		14,000,000.00
合计	203,309,039.47	477,548,959.45

(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	14,482,590.89	14,442,811.20
保证借款		180,000,000.00
保证+抵押借款	88,508,205.00	118,508,205.00
小 计	102,990,795.89	312,951,016.20

[注]一年内到期的长期借款中属于展期的金额为 88,508,205.00 元。

(3) 一年内到期的长期应付款

项目	期末数	期初数
西湖电子债	100,000,000.00	150,000,000.00

[注]一年内到期的长期应付款属于展期款项，详见本附注十二（二）7“其他关联交易”所述。

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,329,177.81	1,735,849.04
合计	1,329,177.81	1,735,849.04

33、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	14,442,811.20	28,885,622.40
保证借款	100,000,000.00	80,000,000.00
合计	114,442,811.20	108,885,622.40

(2) 金额前五名的长期借款

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
中国农业银行股份有限公司杭州城西支行	2016/3/10	2025-12-8	人民币	4.45	1,874,156.50	3,748,313.06
	2016/3/10		人民币		3,254,048.70	6,508,097.26
	2016/7/20		人民币		3,157,894.88	6,315,789.60
	2016/11/8		人民币		1,081,081.08	2,162,162.16
	2017/3/1		人民币		3,428,571.34	6,857,142.78
	2017/8/29	人民币	4.695	1,647,058.70	3,294,117.54	
中国农业银行股份有限公司杭州城西支行	2022-3-24	2025-3-23	人民币	3.70	80,000,000.00	80,000,000.00
	2023-4-11	2026-4-10	人民币	3.70	9,500,000.00	
	2023-4-12		人民币	3.70	9,500,000.00	
	2023-4-18		人民币	3.70	1,000,000.00	
合计				114,442,811.20	108,885,622.40	

34、长期应付款

(1) 明细情况

单位：元

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

(2) 专项应付款

1) 明细情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
受托开发项目专项资金	36,974.40			36,974.40	待返还母公司专项资金。
合计	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。

35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的亏损合同	837,990.70	692,992.48	

合计	837,990.70	692,992.48	
----	------------	------------	--

36、递延收益

(1) 明细情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	383,422.72			383,422.72	与收益相关
政府补助	24,245,818.29	450,000.00	3,354,154.23	21,341,664.06	与资产相关
合计	24,629,241.01	450,000.00	3,354,154.23	21,725,086.78	--

(2) 其他说明：

计入递延收益的政府补助情况详见本附注九“政府补助”之说明。

37、股本

单位：元

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

38、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	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	26,614,420.00	212,383,071.60	3.00	24,010,412.89	10,500,062.00	83,790,494.76	16,114,355.00	104,582,163.95
合计	26,614,420.00	212,383,071.60	3.00	24,010,412.89	10,500,062.00	83,790,494.76	16,114,355.00	104,582,163.95

(2) 其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明

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）总和不低于8,589.55万元，东软股份2020年至2022年实现的实际净利润数额为7,141.44万元，杭州信息科技、苏州汉润应补偿本公司79,065,467.89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10,500,062股，按2022年12月31日收盘价7.98元/股，市值为83,790,494.76元。2023年6月，根据本公司第八届董事会第二十五次会议、2023年第二次临时股东大会审议通过的《关于杭州东部软件园股份有限公司业绩承诺调整的议案》，本公司及交易对方将东软股份2022年度业绩承诺顺延至2023年度履行。《业绩承诺补偿协议》及其补充协议中其他条款、计算方

法等均不发生变化，三年累计业绩承诺总额 8,589.55 万元不发生变化。在调整后的业绩补偿期内（2020 年、2021 年及 2023 年），东软股份实现的实际净利润数额为 8,949.56 万元，已完成调整后的业绩承诺，本期冲回 2022 年度确认的股份回购。

根据本公司与杭州西湖数源软件园有限公司（以下简称“杭州西湖软件园”）签署的关于杭州诚园置业有限公司（以下简称“诚园置业”）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），诚园置业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）总和不低于 9,226.31 万元，诚园置业 2020 年至 2022 年实现的实际净利润数额为 3,590.57 万元，杭州西湖软件园应补偿本公司 121,341,114.03 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 16,114,355 股，按 2023 年 12 月 31 日收盘价 6.49 元/股，市值为 104,582,163.95 元。本期按照回购股份的公允价值进行调整。

39、资本公积

（1）明细情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,193,472,947.79	-24,010,412.89	78,869,476.14	1,090,593,058.76
其他资本公积	10,666,307.27			10,666,307.27
合计	1,204,139,255.06	-24,010,412.89	78,869,476.14	1,101,259,366.03

（2）资本公积增减变动原因及依据说明

2023 年 6 月，经本公司临时股东会决议通过，同意东软股份业绩承诺从 2022 年顺延至 2023 年履行，三年累计业绩承诺总额未发生变化。在调整后的业绩补偿期内（2020 年、2021 年及 2023 年），东软股份实现的实际净利润数额为 8,949.56 万元，已完成调整后的业绩承诺。本期冲回上期计提的业绩补偿金，其中冲回受同一股东控制关联方杭州信息科技有限公司业绩补偿 78,869,476.14 元。

根据本公司与杭州西湖数源软件园有限公司（以下简称“杭州西湖软件园”）签署的关于杭州诚园置业有限公司（以下简称“诚园置业”）业绩补偿协议，2022 年确认回购杭州西湖数源软件园有限公司持有本公司股份 16,114,358 股，当期因股价变动导致资本公积变动-24,010,412.89 元。

40、其他综合收益

（1）明细情况

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 17,939,788.10	- 32,134,200.86		50,073,988.96		17,939,788.10		
其他权益工具投资公允价值变动	- 17,939,788.10	- 32,134,200.86		50,073,988.96		17,939,788.10		
其他综合收益合计	- 17,939,788.10	- 32,134,200.86		50,073,988.96		17,939,788.10		

(2) 其他综合收益情况说明

其他综合收益本期所得税前发生额-32,134,200.86元，系其他权益工具投资公允价值变动。本期减少转入留存收益情况详见本附注五（十二）2“对联营企业投资[注 2]”之说明。

41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,370,819.74			23,370,819.74
合计	23,370,819.74			23,370,819.74

42、未分配利润

(1) 明细情况

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	36,807,719.67	392,607,461.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		6,773,327.96
调整后期初未分配利润	36,807,719.67	399,380,789.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-318,887,353.04	-361,393,217.13
减：提取法定盈余公积		1,179,853.10
应付普通股股利	-564,002.43	
加：其他综合收益转入留存收益	-50,073,988.96	
期末未分配利润	-331,589,619.90	36,807,719.67

(2) 调整期初未分配利润明细：

由于重要前期差错更正，影响上年期初未分配利润 6,773,327.96 元。详见本附注十五（一）“前期差错更正说明”之说明。

43、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	615,448,630.18	332,836,765.30	553,083,874.60	324,302,593.90
其他业务	57,558,074.31	20,230,347.88	34,527,749.24	19,726,639.02
合计	673,006,704.49	353,067,113.18	587,611,623.84	344,029,232.92

(2) 营业收入扣除情况表

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	673,006,704.49		587,611,623.84	
营业收入扣除项目合计金额	57,558,074.31		34,527,749.24	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	8.55%		5.88%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	48,621,220.01	出租固定资产、销售材料等收入	29,421,752.13	出租固定资产、销售材料等收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。	8,936,854.30	资金占用费收入	5,105,997.11	资金占用费收入
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	57,558,074.31		34,527,749.24	
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计				
营业收入扣除后金额	615,448,630.18		553,083,874.60	

(3) 营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	本期数	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
电子信息类	135,036,449.81	86,270,239.50
房地产类	338,407,656.07	196,958,277.18

商贸类	8,899,999.80	284,110.27
园区产业类	174,938,646.118	63,119,305.80
其他类	15,723,952.70	6,435,180.43
合计	673,006,704.49	353,067,113.18
按经营地区分类		
其中：		
境内	673,006,704.49	353,067,113.18

(4) 与履约义务相关的信息：

本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，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，即客户已实际占有该商品；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。

(5) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 305,904,304.38 元，预计将于未来 1-8 年内，在达到确认条件时予以确认销售收入的实现。

(6) 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(%)
单位十三	312,880,441.01	46.49
单位十四	22,665,758.20	3.37
久融控股有限公司及其子公司	17,322,930.34	2.57
单位十五	16,511,691.86	2.45
硕格智能技术有限公司	8,971,281.79	1.33
小计	378,352,103.20	56.21

(7) 公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中房地产业的披露要求

报告期内确认收入金额前五的项目信息：

单位：元

序号	项目名称	收入金额
1	数源科技大厦	311,225,614.11
2	文鸿金座	10,920,596.33
3	杭州景溪北苑	714,285.69
4	杭州御田清庭	190,476.19
小计		323,050,972.32

44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,313,956.89	2,065,646.03
教育费附加	1,004,519.65	885,064.35
房产税	18,282,046.10	8,235,793.61
土地使用税	972,061.50	848,663.32
车船使用税	11,940.00	19,500.00
印花税	1,501,724.42	2,613,133.19
营业税	14,046.48	162,987.33
土地增值税	27,003,409.60	-1,155,831.85
地方教育附加	654,538.61	590,055.30
合计	51,758,243.25	14,265,011.28

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,228,918.09	5,009,323.82
办公费	32,468.94	41,374.84
折旧费	7,570.06	5,020.84
差旅费	216,432.80	216,208.10
广告及业务宣传费	324,534.23	183,459.27
销售服务费	2,358,008.64	1,590,511.79
交通运输费	109,402.83	125,879.30
销售佣金		150,229.90
物业费	3,489,652.25	830,190.59
咨询费	254,573.58	215,509.43
修理费	1,508,237.26	560,419.60
其他	606,950.32	481,498.88

合计	13,136,749.00	9,409,626.36
----	---------------	--------------

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,882,848.12	47,858,842.69
业务招待费	928,192.05	1,157,041.70
中介机构费用	5,583,540.69	5,945,503.60
折旧费	9,811,702.28	1,400,105.07
无形资产摊销	127,966.64	122,668.68
办公费	1,708,686.18	1,325,139.50
交通运输费	55,529.98	83,708.27
差旅费	402,123.60	345,903.75
基金管理费	644,876.71	740,000.00
水电费物耗	981,006.26	899,026.45
修理费	7,315,640.17	
租赁费	1,993,074.04	
其他	3,450,705.78	6,507,226.98
合计	82,885,892.50	66,385,166.69

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,557,306.06	25,283,523.85
差旅费用	185,701.36	61,179.27
折旧与摊销	621,857.12	1,125,766.35
耗用材料	298,990.67	335,313.80
软件、专利费	157,252.95	132,987.39
鉴定\检测\服务	423,369.51	300,721.73
新品开发费	50,688.00	6,112,000.00
水电费用	236,900.21	298,940.51
租赁费	466,021.99	390,771.44
其他	92,672.13	645,698.81
合计	25,090,760.00	34,686,903.15

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	67,412,664.63	87,617,944.36
其中：租赁负债利息费用		142,612.51
减：利息收入	9,463,853.04	10,221,144.64

减：汇兑损益	189,244.10	950,308.54
手续费支出	434,266.79	2,451,692.43
合计	58,193,834.28	78,898,183.61

49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2021年第四批杭州市工业和信息化发展财政专项资金		413,000.00
2022年度杭州市级专利专项资助资金		14,000.00
2022年瞪羚企业资助资金	1,607,100.00	
5G产业先导园园区提升改造项目	2,636,624.88	2,477,449.20
残疾人就业补贴	9,120.00	32,160.00
瞪羚企业政策补助		187,300.00
个税手续费返还	32,318.32	34,778.87
杭州市重大科技成果在杭产业化奖励		100,000.00
进项税加计扣除	184,807.20	191,376.03
经济贡献奖励		30,000.00
景观照明补贴	18,312.84	12,720.00
留工培训补贴		59,000.00
六税两费减免		313,415.47
批零住餐支持补贴	30,000.00	90,000.00
企业女职工产假期间社保补贴	21,434.65	
企业用工补贴		6,000.00
青年培养类人才培养经费		50,000.00
区级专利授权补贴	27,020.00	
人民政府西溪街道楼宇改造（亮灯工程）补助款（两老项目）	717,529.35	236,344.41
软件集成电路增值税退税	1,189,816.25	946,955.42
稳定就业补贴	475.20	628,376.62
小微企业新招用高校毕业生社保补贴	51,987.42	95,106.67
一次性扩岗补贴		98,000.00
以工代训补贴	2,500.00	43,000.00
知识产权补助		5,600.00
制造业奖励		120,000.00
专精特新企业奖励	200,000.00	
合计	6,729,046.11	6,184,582.69

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注九“政府补助”之说明。

50、投资收益

(1) 明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-97,883,685.05	-23,397,395.56
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,103,987.70	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		71,510.74
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益		8,301,886.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		379,245.28
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	141,309.89	3,457,726.00
合计	-98,846,362.86	-11,187,026.75

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益项目

被投资单位	本期数	上年数
苏州市平江新城建设开发有限责任公司	1,261,230.46	1,218,865.38
杭州天德仁润实业有限公司	-6,583,952.38	-6,265,009.16
合肥印象西湖房地产投资有限公司	-1,737,088.14	-30,043,972.10
德清兴亚房地产开发有限公司		2,139,086.64
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	-16,383,863.23	11,824,564.68
温州市景都冠荣科技有限公司	-71,338,933.40	-2,261,066.60
久融控股有限公司	-3,671,961.81	
东部众创(杭州)投资管理有限公司	58,095.01	-47,748.84
浙江东部汇创投资管理有限公司	-47,264.71	-45,270.44
杭州东汇创智投资合伙企业(有限合伙)	560,053.15	83,154.88
小计	-97,883,685.05	-23,397,395.56

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

51、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-99,652,392.92	-111,409,357.28
其中：交易性金融资产公允价值变动收益	-4,921,018.62	4,921,018.62
其他非流动金融资产的公允价值变动收益	-94,731,374.30	-116,330,375.90
合计	-99,652,392.92	-111,409,357.28

52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		2,944,150.77
应收账款坏账损失	-8,644,802.25	-64,158,425.21

其他应收款坏账损失	29,686,297.79	-131,555,808.96
合计	21,041,495.54	-192,770,083.40

53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-57,984,141.68	-58,982,864.45
二、长期股权投资减值损失	-133,979,894.20	
四、固定资产减值损失	-2,098,609.08	
九、无形资产减值损失	-4,689,432.40	
十一、合同资产减值损失	-219,841.05	331,912.25
合计	-198,971,918.41	-58,650,952.20

54、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	1,075,904.17	4,231,260.80
其中：固定资产	1,075,904.17	4,231,260.80

55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,231,000.00	1,815,000.00	2,231,000.00
罚没及违约金收入	6,080,860.58	12,133,628.03	6,080,860.58
无法支付的应付款	275,245.43	109,098.40	275,245.43
非流动资产毁损报废利得	1,251.27	4,300.00	1,251.27
其他	298.24	4,178.46	298.24
合计	8,588,655.52	14,066,204.89	8,587,404.25

56、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	120,000.00	113,890.50	120,000.00
资产报废、毁损损失	2,840.52	257,294.60	2,840.52
赔偿金、违约金	96,596.44	789,836.81	96,596.44
水利建设基金	526.71	3,626.84	
其他		393,003.65	
合计	219,963.67	1,557,652.40	219,436.96

57、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	36,247,375.74	48,395,217.88
递延所得税费用	2,436,992.43	-11,372,936.34
合计	38,684,368.17	37,022,281.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-271,381,424.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-40,707,213.64
子公司适用不同税率的影响	-21,246,519.41
调整以前期间所得税的影响	-2,031,382.83
非应税收入的影响	25,315,473.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	490,470.92
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	58,732,483.95
归属于合营企业和联营企业的损益	21,745,372.67
研发费用加计扣除优惠	-3,562,792.74
税收优惠	-47,791.15
残疾人加计扣除优惠	-3,733.33
所得税费用	38,684,368.17

58、其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注五(四十)“其他综合收益”之说明。

59、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,652,255.50	19,132,385.92
代收款项	1,243,237,397.22	1,582,279,635.41
收到/收回保证金	11,173,881.70	97,996,163.72
补偿金、违约金	8,645,619.00	6,384,038.91
房租及物管费收入	20,001,890.83	9,122,659.13
存款利息收入	9,160,270.09	10,712,071.19
收回保函保证金		4,868,650.00
代收客户物业维修基金、契税等	586,509.30	1,207,803.35

其他往来款项		112,684,925.90
劳务派遣收入	2,168,650.27	
价外费用	5,688,020.65	
其他	2,717,634.35	10,941,687.39
合计	1,308,032,128.91	1,855,330,020.92

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付/退回保证金	9,775,839.47	122,945,133.30
代付款项	1,080,033,316.41	2,036,027,934.78
期间费用付现支出	39,336,962.81	33,690,654.12
支付保函保证金		1,023,850.00
支付物业保修金、物业维修基金	2,172,052.15	5,372,471.20
司法冻结资金	12,195,053.74	
其他	1,347,304.41	2,814,255.96
合计	1,144,860,528.99	2,201,874,299.36

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回暂借款		10,611,818.00
收到资金占用费	3,436,543.50	5,323,077.51
合计	3,436,543.50	15,934,895.51

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付暂借款		9,752,000.00
合计		9,752,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票贴现	250,202,933.33	810,344,889.96
收回承兑汇票、信用证保证金	273,515,005.92	51,968,717.50
往来款	50,000,000.00	10,000,000.00
信用证福费廷		316,777,128.10
合计	573,717,939.25	1,189,090,735.56

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还暂借款及利息	58,535,166.69	417,735,651.14
支付承兑汇票及信用证保证金	93,736,487.12	235,508,390.34
承兑汇票兑付	853,284,983.74	
信用证兑付	316,777,128.10	
子公司减资或注销分配给少数股东	38,000,000.00	39,150,000.00
偿还租赁负债本金		3,578,446.00
支付融资费用		952,876.71
支付两级政府引导基金出资款	14,000,000.00	
合计	1,374,333,765.65	696,925,364.19

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,586,644,692.12	1,423,287,811.82	153,633,649.57	1,859,368,472.36	297,058,276.70	1,007,139,404.45
其他应付款	38,901,833.34	50,000,000.00	-	38,901,833.34	-	50,000,000.00
其他应付款-应付股利	7,234,592.49		1,413,000.00	8,647,592.49		
一年内到期的非流动负债：其他合伙人在合伙企业中享有的份额	14,000,000.00			14,000,000.00		
一年内到期的非流动负债：一年内到期的长期应付款	150,000,000.00		7,633,333.35	57,633,333.35		100,000,000.00
长期借款（含一年内到期的长期借款及利息）	422,434,581.85	20,000,000.00	33,652,661.45	243,892,581.43	14,442,811.20	217,751,850.67
合计	2,219,215,699.80	1,493,287,811.82	196,332,644.37	2,222,443,812.97	311,501,087.90	1,374,891,255.12

60、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-310,065,792.41	-348,177,805.36
加：资产减值准备	177,930,422.87	251,421,035.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,906,371.16	35,501,667.26
使用权资产折旧	1,712,285.28	1,712,285.28
无形资产摊销	586,770.27	298,802.64
长期待摊费用摊销	1,211,865.81	1,166,613.11
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	-7,458,324.43	-4,231,260.80

列)		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,589.25	257,294.60
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	99,652,392.92	111,409,357.28
财务费用（收益以“—”号填列）	66,919,837.58	87,475,119.19
投资损失（收益以“—”号填列）	98,846,362.86	11,187,026.75
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	3,540,732.15	-9,977,230.79
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,103,739.72	-1,395,705.55
存货的减少（增加以“—”号填列）	159,060,571.08	68,369,555.45
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	132,508,865.88	-286,274,150.31
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	27,218,038.74	-73,450,474.06
其他	-12,215,357.62	6,894,253.69
经营活动产生的现金流量净额	480,252,891.67	-147,813,616.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	220,571,989.39	461,515,131.27
减：现金的期初余额	461,515,131.27	555,013,348.79
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	-240,943,141.88	-93,498,217.52

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	220,571,989.39	461,515,131.27
其中：库存现金	19,213.23	7,319.29
可随时用于支付的银行存款	219,945,180.73	460,960,806.16
可随时用于支付的其他货币资金	607,595.43	547,005.82
三、期末现金及现金等价物余额	220,571,989.39	461,515,131.27

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	12,195,053.74		系存款受冻结
银行承兑汇票保证金	28,732,217.09	187,017,240.45	系汇票保证金
信用证保证金		21,392,895.44	
保函保证金	948,711.87	1,695,818.90	系保函保证金
ETC 押金		3,000.00	
合计	41,875,982.70	210,108,954.79	

61、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	41,875,982.70	41,875,982.70	冻结	承兑汇票、保函保证金和存款冻结
存货-开发产品	318,080,701.36	242,577,156.06	抵押	为借款而抵押的开发产品
固定资产	1,528,722.14	604,324.47	抵押	为借款而抵押的房产
无形资产	1,148,368.28	658,953.01	抵押	为借款而抵押的土地使用权
投资性房地产	155,051,633.65	83,019,230.67	抵押	为借款而抵押的土地使用权
合计	517,685,408.13	368,735,646.91		

续上表：

项目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	210,108,954.79	210,108,954.79	其他	承兑汇票、信用证、保函保证金和 ETC 押金
存货-开发产品	327,856,864.73	277,620,781.64	抵押	为借款而抵押的开发项目
固定资产	1,528,722.14	640,631.67	抵押	为借款而抵押的房产
无形资产	1,148,368.28	682,076.53	抵押	为借款而抵押的土地使用权
投资性房地产	155,051,633.65	86,485,825.11	抵押	为借款而抵押的房产及土地使用权
合计	695,694,543.59	575,538,269.74		

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司部分固定资产、开发产品及土地使用权用于借款抵押情况(单位：万元)

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保人
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	7,296.48	2,888.56	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	1,131.77			
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	房屋及土地使用权	24,257.72	8,850.82	2024/11/15	本公司
小计			32,685.97	11,739.38		

62、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			555,027.93
其中：港币	612,464.88	0.90622	555,027.93
应收账款			11,271,983.97
其中：美元	1,591,481.21	7.0827	11,271,983.97
应付账款			12,112.83
其中：美元	1,710.20	7.0827	12,112.83

63、租赁

(1) 本公司作为承租方

各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十八)“使用权资产”之说明。

(2) 本公司作为出租方

经营租出固定资产的期末价值等详见本附注五(十六)2(4)“经营租赁租出的固定资产”之说明。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,557,306.06	25,283,523.85
差旅费用	185,701.36	61,179.27
折旧与摊销	621,857.12	1,125,766.35
耗用材料	298,990.67	335,313.80
软件、专利费	157,252.95	132,987.39
鉴定\检测\服务	423,369.51	300,721.73
新品开发费	50,688.00	6,112,000.00
水电费用	236,900.21	298,940.51
租赁费	466,021.99	390,771.44
其他	92,672.13	645,698.81
合计	25,090,760.00	34,686,903.15
其中：费用化研发支出	25,090,760.00	34,686,903.15

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

注销减少的子公司

2023年4月28日，子公司杭州中兴景天房地产开发有限公司召开股东会，作出关于同意公司注销的决定。杭州中兴景天房地产开发有限公司于2023年8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。

十、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	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	50,000,000.00	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	28,000,000.00	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	210,000,000.00	杭州	杭州	房地产业	100.00%		设立
合肥西湖房地产开发有限公司	5,000,000.00	合肥	合肥	房地产业	100.00%		设立
杭州景致房地产开发有限公司	5,000,000.00	杭州	杭州	房地产业	60.00%		设立
杭州景冉房地产开发有限公司	5,000,000.00	杭州	杭州	房地产业	100.00%		设立
杭州景灿房地产开发有限公司	5,000,000.00	杭州	杭州	房地产业	100.00%		设立
衢州鑫昇房地产开发有限公司	5,000,000.00	衢州	衢州	房地产业	100.00%		设立
杭州景河房地产开发有限公司	5,000,000.00	杭州	杭州	房地产业	100.00%		设立
杭州景腾房地产开发有限公司	5,000,000.00	杭州	杭州	房地产业	51.00%		设立
杭州景鸿房地产开发有限公司	140,000,000.00	杭州	杭州	房地产业	100.00%		设立

杭州东部软件园股份有限公司	84,340,000.00	杭州	杭州	房地产业	88.8309%		同一控制下企业合并
杭州东部投资合伙企业(有限合伙)	60,000,000.00	杭州	杭州	金融业		87.3474%[注2]	同一控制下企业合并
杭州诚园置业有限公司	374,816,600.00	杭州	杭州	房地产业	59.9804%	37.7847%[注3]	同一控制下企业合并
数源科技创新发展有限公司	50,000,000.00	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说明:

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

[注 2]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退出,杭州东部软件园股份有限公司享有 98.33%的权益,故本公司间接持有该公司 87.3474%的股权。

[注 3]本公司原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,故合计持有该公司 97.2077%的股权。2023 年 12 月,本公司对控股子公司杭州诚园置业有限公司增加投资 7,481.60 万元,增资后本公司直接持有该公司 59.9804%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 20.0098%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 20.0098%的股权,增资后合计持有该公司 97.7651%的股权。2023 年度本公司按原持股比例享有该公司损益份额。

2) 本期不存在母公司持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况。

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

单位:元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州景致房地产开发有限公司	40.00%	3,180,255.65		8,417,061.26
杭州景腾房地产开发有限公司	49.00%	-1,260,576.08		12,214,441.23
杭州东部软件园股份有限公司	11.1691%	4,316,488.67	1,413,000.00	42,025,159.80
杭州诚园置业有限公司	2.2349%	1,919,906.50		2,928,998.77
杭州东部投资合伙企业(有限合伙)	1.67%	-9,366.81		844,282.97
合计		8,146,707.93	1,413,000.00	66,429,944.03

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

	产				债				产				债			
杭州景致 房地产开发 有限公司	50,818 ,936.1 6	908,61 0.51	51,727 ,546.6 7	30,684 ,893.5 1	30,684 ,893.5 1	55,547 ,737.9 2	3,558, 947.81	59,106 ,685.7 3	46,014 ,671.6 9					46,014 ,671.6 9		
杭州景腾 房地产开发 有限公司	35,765 ,556.8 8	3,872. 00	35,769 ,428.8 8	10,841 ,997.7 9	10,841 ,997.7 9	47,699 ,745.6 3	23,242 .20	47,722 ,987.8 3	20,222 ,952.5 0					20,222 ,952.5 0		
杭州东部 软件园股 份有限公 司	78,815 ,972.8 2	523,95 5,836. 48	602,77 1,809. 30	106,93 6,563. 90	99,292 ,156.1 0	206,22 8,720. 00	87,534 ,628.4 1	547,01 2,878. 99	634,54 7,507. 40	211,84 0,316. 77	47,061 ,064.6 2			258,90 1,381. 39		
杭州诚园 置业有限 公司	282,68 1,816. 46	299,53 3,970. 02	582,21 5,786. 48	102,50 2,685. 29	102,50 2,685. 29	257,89 4,611. 47	311,00 8,461. 18	568,90 3,072. 65	232,76 4,358. 73					232,76 4,358. 73		
杭州东部 投资合 伙企业 (有限 合 伙)	6,585, 109.19	46,500 ,000.0 0	53,085 ,109.1 9	2,428, 130.81	2,428, 130.81	10,821 ,760.2 3	56,617 ,808.0 0	67,439 ,568.2 3	2,220, 581.53					2,220, 581.53		

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
杭州景致 房地产开发 有限公司	338,445.79	7,950,639.1 2	7,950,639.1 2	13,742,679. 31	1,422,985.4 8	- 1,396,369.8 9	- 1,396,369.8 9	- 307,739.61
杭州景腾 房地产开发 有限公司	1,274,783.0 5	- 2,572,604.2 4	- 2,572,604.2 4	- 10,721,263. 11	49,563,299. 19	7,026,396.4 2	7,026,396.4 2	1,777,030.5 4
杭州东部 软件园股 份有限公 司	132,747,30 2.82	39,250,748. 01	33,433,963. 40	71,808,564. 87	106,320,11 3.27	17,309,259. 99	17,309,259. 99	39,740,590. 30
杭州诚园 置业有限 公司	321,707,02 2.75	68,757,787. 27	68,757,787. 27	259,785,34 0.73	159,411,10 4.36	39,843,782. 35	39,843,782. 35	91,273,133. 76
杭州东部 投资合 伙		- 562,008.32	- 562,008.32	- 637,735.73		- 3,679,999.5	- 3,679,999.5	- 733,156.77

企业（有 有限合伙）						6	6	
---------------	--	--	--	--	--	---	---	--

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合肥印象西湖房地产投资有限公司	合肥	合肥	房地产业		49.00%[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
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

[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。

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	合肥印象西湖房地产投资有限公司	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	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
流动资产	499,427,499.33	1,476,005,720.66	467,915,874.73	530,436,535.69	1,484,992,911.75	487,873,288.94
非流动资产	55,506.75	9,704,617.44	292,725,864.63	55,506.75	1,295,188.95	302,708,153.03
资产合计	499,483,006.08	1,485,710,338.10	760,641,739.36	530,492,042.44	1,486,288,100.70	790,581,441.97
流动负债	244,080,289.01	1,058,304,216.71	9,064,355.85	243,018,088.33	1,044,633,952.78	41,320,080.85
非流动负债	19,494,557.40	85,426,916.88	36,870,101.01	48,020,716.59	62,438,890.60	38,263,476.58
负债合计	263,574,846.41	1,143,731,133.59	45,934,456.86	291,038,804.92	1,107,072,843.38	79,583,557.43
少数股东权益			30,955,695.85			30,652,241.31
归属于母公司股东权益	235,908,159.67	341,979,204.51	683,751,586.65	239,453,237.52	379,215,257.32	680,345,643.23
按持股比例计算的净资产份额	115,594,998.26	150,470,849.98	253,195,139.83	117,332,086.39	166,854,713.22	251,933,909.38
调整事项						
--商誉			9,743,534.83			9,743,534.83

--内部交易未实现利润	7,977,376.41	6,679,014.51		8,104,279.54	7,159,544.34	
--其他	102,353,178.10	16,741,835.47	14,884,880.63			
对联营企业权益投资的账面价值	5,264,443.75	127,050,000.00	248,053,794.03	109,227,806.85	159,695,168.88	261,677,444.20
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	5,637,047.65	316,109,986.53	40,812,750.27	7,943,890.97	282,242,174.28	20,342,688.52
净利润	-3,545,077.85	25,301,723.82	7,889,525.87	-61,314,228.77	45,232,204.90	7,577,007.95
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-3,545,077.85	25,301,723.82	7,889,525.87	-61,314,228.77	45,232,204.90	7,577,007.95
本年度收到的来自联营企业的股利						

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	161,539,032.01	230,835,688.98
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-89,518,597.02	-4,064,853.52
--综合收益总额	-89,518,597.02	-4,064,853.52

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
温州市景都冠荣科技有限公司		-10,133,385.22	-10,133,385.22

十一、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	383,422.72					383,422.72	与收益相关

递延收益	24,245,818.29	450,000.00		3,354,154.23		21,341,664.06	与资产相关
合计	24,629,241.01	450,000.00		3,354,154.23		21,725,086.78	

2、计入当期损益的政府补助

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	6,729,046.11	6,184,582.69
营业外收入	2,231,000.00	1,815,000.00
合计	8,960,046.11	7,999,582.69

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）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	-115.98	-285.91
下降 50 个基点	115.98	285.91

[注：本期数=期末以浮动利率计算的银行借款人民币余额*上升或下降 1%/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。

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。

(2) 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。本公司所承担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 360 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。

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。

(3) 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	100,713.94				100,713.94
应付票据	8,194.18				8,194.18
应付账款	13,354.16	844.75	2,115.43	2,629.69	18,944.03
其他应付款	2,217.73	3,548.48	768.41	6,500.70	13,035.32
一年内到期的非流动负债	20,330.90				20,330.90
长期借款		9,444.28	2,000.00		11,444.28
长期应付款				3.70	3.70
金融负债和或有负债合计	144,810.91	13,837.51	4,883.84	9,134.09	172,666.35

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	159,428.83				159,428.83
应付票据	13,984.03				13,984.03
应付账款	14,267.60	1,231.31	655.04	2,682.43	18,836.38
其他应付款	10,564.70	219.91	374.05	527.23	11,685.89
一年内到期的非流动负债	47,754.90				47,754.90
长期借款		1,444.28	9,444.28		10,888.56
长期应付款				3.70	3.70
金融负债和或有负债合计	246,000.06	2,895.50	10,473.37	3,213.36	262,582.29

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。

(4) 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 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 61.05% (2022 年 12 月 31 日为 64.35%)。

十三、公允价值的披露

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资		6,219,270.20		6,219,270.20
其他非流动金融资产			238,090,000.00	238,090,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		6,219,270.20	238,090,000.00	244,309,270.20
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

对于本公司所持有的应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值接近，依据其票面金额确定公允价值。

3、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，发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此以其预估可收回金额作为其公允价值。

4、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、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。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。

十四、关联方及关联交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
西湖电子集团有限公司	国有全资子公司	杭州	266000000	43.5148% [注 1]	43.5148% [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 29.4871%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 43.5148%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 43.5148%股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八(一)“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八(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	与本企业关系
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
温州市景都冠荣科技有限公司	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
久融控股有限公司	本公司之联营企业
数源久融技术有限公司	本公司联营企业之子公司
浙江久融智能技术有限公司	本公司联营企业之子公司
江苏久融综合能源服务有限公司	本公司联营企业之子公司
杭州云栖云数据有限公司	本公司联营企业之子公司
久融新能源科技有限公司	本公司联营企业之子公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
数源移动通信设备有限公司	受同一控股股东控制
西湖集团(香港)有限公司	受同一控股股东控制
杭州西湖数源软件园有限公司	受同一控股股东控制
杭州信息科技有限公司	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
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
合肥印象西湖房地产投资有限公司	本公司控股子公司之联营企业
德清兴亚房地产开发有限公司	本公司控股子公司之联营企业
宁波新洲房地产有限公司	本公司控股子公司之投资单位
舟山宸都置业有限公司	本公司控股子公司之投资单位
温岭市祥泰置业有限公司	本公司控股子公司之投资单位

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
西湖电子集团有限公司	商品采购		[注 1]	否	43,318,354.41
西湖电子集团有限公司	违约金支出				780,000.00
西湖电子集团有限公司	电话费等	62,357.98			27,487.38
数源移动通信设备有限公司	商品采购	8,849.57			
杭州西湖数源软件园有限公司	水电、餐费等	2,508,155.50			2,642,512.07
硕格智能技术有限公司	商品采购				1,843,715.63
浙江久融智能技术有限公司	商品采购	5,353.98			
久融新能源科技有限公司	商品采购	711,893.81			
合计		3,296,610.84			48,612,069.49

[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 1,000.00 万元；接受劳务、服务、租入等获批的交易额度为 780.00 万元。

2) 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东部众创（杭州）投资管理有限公司	网络服务费	1,886.79	2,000.00
久融新能源科技有限公司	场地租赁费	75,525.43	
久融新能源科技有限公司	劳务服务	606,071.56	
久融新能源科技有限公司	商品销售	1,953,982.30	
杭州西湖新能源科技有限公司	物业费	333,859.14	
杭州西湖新能源科技有限公司	劳务服务	1,292,331.04	1,353,407.07
杭州西湖新能源科技有限公司	商品销售	927,433.63	47,659,874.30

数源久融技术有限公司	商品销售	12,510.47	
杭州云硕新能源技术有限公司	代建服务	55.25	760,754.72
西湖电子集团有限公司	物业管理费	614,782.88	
西湖电子集团有限公司	劳务服务		139,622.64
西湖电子集团有限公司	商品销售		111,915,180.71
西湖电子集团有限公司	场地租金	89,574.48	
杭州市国有资本投资运营有限公司	商品销售		43,805.31
杭州西湖数源软件园有限公司	商品销售	7,256.64	
杭州信江科技发展有限公司	物业管理服务	24,211.01	41,891.51
杭州信江科技发展有限公司	网络服务费	3,638.68	
杭州华塑实业股份有限公司	物业管理费	8,564.15	
杭州华塑实业股份有限公司	网络服务费	2,426.70	
硕格智能技术有限公司	外加工劳务	724,004.77	543,809.31
硕格智能技术有限公司	劳务服务	64,047.78	
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	劳务服务	1,260,081.96	1,437,181.24
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	商品销售	1,464,827.93	3,190,582.35
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	设计服务	100,069.81	
杭州天德仁润实业有限公司	商品销售		69,734.51
宁波新洲房地产有限公司	商品销售		29,203.54
温州市景都冠荣科技有限公司	劳务服务	785,814.51	257,511.52
合计		10,277,431.48	167,444,558.73

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
杭州信江科技发展有限公司	杭州东部软件园股份有限公司	其他资产托管	2021年01月01日	2023年12月31日	协议约定	280,284.74
杭州信息科技有限公司	杭州东部软件园股份有限公司	其他资产托管	2022年04月01日	2025年03月31日	协议约定	25,899.37
杭州绿云置业有限公司	杭州东部软件园股份有限公司	其他资产托管	2022年07月01日	2024年06月30日	协议约定	1,741,654.57
杭州西湖数源软件园有限公司	杭州东部软件园股份有限公司	其他资产托管	2020年10月12日	2025年10月11日	协议约定	1,536,286.39
杭州天德仁润实业有限公司	杭州东部软件园股份有限公司	其他资产托管	2021年07月01日	2023年12月31日	协议约定	2,124,339.64

1) 杭州信江科技发展有限公司

2023年度, 子公司杭州东部软件园股份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280,284.74元。

2) 杭州信息科技有限公司

2023 年度，子公司杭州东部软件园股份有限公司受托管理杭州信息科技有限公司所拥有的西湖区文三路 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 25,899.37 元。

3) 杭州西湖数源软件园有限公司

2023 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 1,536,286.39 元。

4) 杭州天德仁润实业有限公司

2023 年度，子公司杭州东部软件园股份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 2,124,339.64 元。

5) 杭州绿云置业有限公司

2023 年度，子公司杭州东部软件园股份有限公司受托管理杭州绿云置业有限公司所拥有的杭州市西湖区云栖小镇云展路 99 号六合云项目，根据协议约定，向杭州绿云置业有限公司收取委托经营管理费 1,741,654.57 元。

(3) 关联租赁情况

1) 本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
杭州信江科技发展有限公司	房屋建筑物	229,504.75	393,651.57
硕格智能技术有限公司	房屋建筑物	8,907,234.01	5,709,620.81
硕格智能技术有限公司	仪器		179,256.93
西湖电子集团有限公司	房屋建筑物	184,330.08	178,553.97
浙江久融智能技术有限公司	房屋建筑物	5,279,299.23	
数源久融技术有限公司	房屋建筑物	294,469.14	
杭州华塑实业股份有限公司	房屋建筑物	81,828.57	
合计		14,976,665.78	6,461,083.28

2) 本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
杭州西湖数源软件园有限公司	房屋建筑物	2,551,204.04	1,867,409.57			2,551,204.04	1,867,409.57				

杭州信息科技有限公司	运输工具	6,637.17	15,000.00			6,637.17	15,000.00				
合计		2,557,841.21	1,882,409.57			2,557,841.21	1,882,409.57				

(4) 关联担保情况

1) 本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西湖电子集团有限公司	5,000.00	2023年04月24日	2024年04月24日	否[注1]
西湖电子集团有限公司	900.00	2023年12月27日	2024年12月26日	否[注2]
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	4,292.56	2023年12月29日	2026年11月05日	否[注3]
温岭市祥泰置业有限公司	5,500.00	2022年11月21日	2025年07月27日	否[注4]
合肥印象西湖房地产投资有限公司	5,698.08	2020年11月30日		否[注5]

[注1]本公司为母公司西湖电子集团有限公司在杭州联合银行西湖区支行借款 5,000.00 万元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借款 900.00 万元提供连带责任保证担保。

[注3]本公司为黑龙江新绿洲房地产开发有限公司在龙江银行股份有限公司营业部借款 4,292.56 万元提供连带责任保证担保。

[注4]子公司杭州中兴房地产开发有限公司为温岭市祥泰置业有限公司在绍兴银行股份有限公司台州分行借款 5,500.00 万元提供连带责任保证担保。

[注5]子公司杭州中兴房地产开发有限公司为合肥印象西湖房地产投资有限公司向浙江龙鼎控股集团有限公司出售作价 5.3 亿元资产的协议履行按持股比例提供保证担保，后出售资产终止，根据《浙江省嘉兴市中级人民法院民事判决书》（2023）浙 04 民初 87 号，杭州宋都房地产集团有限公司和杭州中兴房地产开发有限公司对合肥印象西湖房地产投资有限公司返还龙鼎公司 10,000.00 万元定金及定金利息 1,564.44 万元（以 4000 万元为基数自 2020 年 11 月 30 日起，以 6000 万元为基数自 2020 年 12 月 1 日起，均按照 5% 年利率，计算至 2023 年 12 月 31 日）、浙江龙鼎控股集团有限公司为实现债权支出的财产保全责任保险费 43,800.00 元、案件受理费 594,198.17 元、财产保全费 5,000.00 元承担连带担保责任，杭州中兴房地产开发有限公司按持股比例担保余额 5,698.08 万元。

2) 本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西湖电子集团有限公司	1,000.00	2023年01月31日	2024年01月31日	否[注1]
西湖电子集团有限公司	10,000.00	2023年02月27日	2024年02月21日	否[注2]

西湖电子集团有限公司	3,920.00	2023 年 08 月 16 日	2024 年 02 月 16 日	
西湖电子集团有限公司	4,900.00	2023 年 07 月 12 日	2024 年 01 月 11 日	否[注 3]
西湖电子集团有限公司	4,800.00	2023 年 07 月 17 日	2024 年 01 月 16 日	
西湖电子集团有限公司	775.03	2023 年 06 月 07 日	2024 年 06 月 06 日	否[注 4]
西湖电子集团有限公司	500.00	2023 年 06 月 14 日	2024 年 06 月 13 日	
西湖电子集团有限公司	736.34	2023 年 06 月 16 日	2024 年 06 月 15 日	
西湖电子集团有限公司	1,000.00	2023 年 07 月 21 日	2024 年 07 月 20 日	
西湖电子集团有限公司	1,000.00	2023 年 09 月 21 日	2024 年 09 月 20 日	
西湖电子集团有限公司	1,000.00	2023 年 10 月 30 日	2024 年 10 月 29 日	
西湖电子集团有限公司	4,900.00	2023 年 11 月 09 日	2024 年 11 月 08 日	
西湖电子集团有限公司	4,900.00	2023 年 10 月 12 日	2024 年 04 月 10 日	
西湖电子集团有限公司	3,000.00	2023 年 08 月 03 日	2024 年 02 月 02 日	否[注 5]
西湖电子集团有限公司	10,000.00	2023 年 05 月 18 日	2024 年 05 月 16 日	
西湖电子集团有限公司	5,000.00	2023 年 12 月 22 日	2024 年 07 月 05 日	
西湖电子集团有限公司	320.48	2023 年 07 月 11 日	2024 年 06 月 20 日	否[注 6]
西湖电子集团有限公司	4,800.00	2023 年 12 月 15 日	2024 年 11 月 22 日	
西湖电子集团有限公司	8,000.00	2023 年 03 月 24 日	2025 年 03 月 23 日	否[注 7]
西湖电子集团有限公司	950.00	2023 年 04 月 11 日	2026 年 04 月 10 日	
西湖电子集团有限公司	950.00	2023 年 04 月 12 日	2026 年 04 月 10 日	
西湖电子集团有限公司	100.00	2023 年 04 月 18 日	2026 年 04 月 10 日	

[注 1]母公司西湖电子集团有限公司为本公司在华夏银行杭州登云支行借款 1,000.00 万元提供连带责任保证担保。

[注 2]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广场支行借款 10,000.00 万元、开具银行承兑汇票敞口 3,920.00 万元提供连带责任保证担保。

[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借款 9,700.00 万元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北京银行杭州分行借款 9,911.37 万元、办理商业承兑汇票贴现 7,900.00 万元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杭州联合银行西湖区支行借款 15,000.00 万元、开具银行承兑汇票敞口 320.48 万元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中国工商银行杭州云栖支行借款 4,800.00 万元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中国农业银行杭州城西支行借款 10,000.00 万元提供连带责任保证担保。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入				
温岭市祥泰置业有限公司	50,000,000.00	2023 年 01 月 13 日	2024 年 01 月 12 日	[注 1]
拆出				
合肥印象西湖房地产投资有限公司	47,285,000.00	2014 年 07 月 01 日		[注 2]
温州市景都冠荣科技有限公司	60,720,000.00	2022 年 08 月 11 日	2024 年 08 月 10 日	[注 3]

[注 1]全资子公司杭州中兴房地产开发有限公司本期与关联方温岭市祥泰置业有限公司中发生无息借款，无需支付资金占用费。

[注 2]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 1,967,420.32 元。

[注 3]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温州市景都冠荣科技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 6,969,433.98 元。

(6) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	16.00	12.00
在本公司领取报酬人数	10.00	8.00
报酬总额	149.18	243.93

(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。本期归还企业债资金 50,000,000.00 元，支付本期利息 7,633,333.35 元；剩余 100,000,000.00 元展期尚未归还，其中 50,000,000.00 元展期至 2024 年 5 月 26 日、另外 50,000,000.00 元展期至 2024 年 11 月 26 日，年利率 6.00%（2023 年 11 月 26 日之后年利率为 7.00%）。

2)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 2023 年度基金管理费 644,876.71 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1)应收账款					
	黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	2,768,991.01	233,556.34	1,872,136.65	94,544.31
	杭州信江科技发展有限公司			956.00	47.80
	杭州天德仁润实业有限公司	1,651,800.00	82,590.00	1,069,700.00	53,485.00

	西湖集团(香港)有限公司	1,257,983.49	1,257,983.49	1,237,007.33	1,237,007.33
	杭州大华塑业有限公司	290,000.00	145,000.00	290,000.00	145,000.00
	舟山宸都置业有限公司	168,828.02	151,945.22	168,828.02	118,179.61
	杭州西湖新能源科技有限公司	481,781.28	24,089.06		
	杭州西湖数源软件园有限公司	8,200.00	410.00		
	西湖电子集团有限公司			199,500.00	9,975.00
	杭州绿云置业有限公司	1,549,496.00	774,748.00		
	杭州市国有资本投资运营有限公司	1,485.00	148.50		
	杭州云栖云数据有限公司	127,577.90	63,788.95		
	江苏久融综合能源服务有限公司	1,668,162.40	834,081.20		
	久融新能源科技有限公司	45,248,976.76	22,558,984.30		
	数源久融技术有限公司	130,270,116.49	44,291,839.61		
	浙江久融智能技术有限公司	46,728,606.60	17,283,014.08		
(2)其他应收款					
	西湖电子集团有限公司	655,578.06	32,778.90		
	浙江久融智能技术有限公司	20,718,768.19	7,394,284.37		
	杭州西湖数源软件园有限公司	564,002.43	28,200.12		
	杭州西湖新能源科技有限公司	333,859.14	16,692.96		
	久融新能源科技有限公司	1,752,801.76	876,400.88		
	数源久融技术有限公司	215,357,146.03	73,222,648.63		
	温州市景都冠荣科技有限公司	68,107,600.00	9,238,930.44	60,720,000.00	3,036,000.00
	硕格智能技术有限公司	5,149,073.03	351,646.64	2,106,360.58	105,318.03
	黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	12,242,328.50	2,277,714.25	12,242,328.50	784,264.25
	合肥印象西湖房地产投资有限公司	525,651.59	26,282.58		
(3)合同资产					
	杭州西湖新能源科技有限公司	52,400.00	2,620.00		
	久融新能源科技有限公司	110,400.01	55,200.00		
	黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	4,388,281.45	219,414.07	3,623,259.14	181,162.96
	舟山宸都置业有限公司	32,094.72	1,604.74	32,094.72	1,604.74
(4)长期应收款					
	合肥印象西湖房地产投资有限公司	47,285,000.00		47,285,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
(1)应付账款			
	硕格智能技术有限公司	2,140,892.57	1,394,327.13
	数源移动通信设备有限公司	119,929.87	119,929.87

	浙江久融智能技术有限公司	1,569,547.00	
(2)预收款项			
	硕格智能技术有限公司	781,197.84	2,061,375.80
	杭州信江科技发展有限公司		72,858.03
	西湖电子集团有限公司	60,188.19	14,919.60
	杭州华塑实业股份有限公司	81,828.57	
	久融新能源科技有限公司	27,855.53	
(3)合同负债			
	杭州华塑实业股份有限公司	8,564.15	
(4)其他应付款			
	德清兴亚房地产开发有限公司	12,922,600.00	12,822,000.00
	合肥印象西湖房地产投资有限公司		16,418.46
	西湖电子集团有限公司	6,297,291.53	38,320,342.60
	杭州西湖数源软件园有限公司		29,582.50
	数源移动通信设备有限公司		387,669.86
	宁波新洲房地产有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00
	温岭市祥泰置业有限公司	50,000,000.00	
	黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	4,700,000.00	4,700,000.00
(5)应付股利			
	西湖电子集团有限公司		7,234,592.49
(6)一年内到期的非流动负债			
	西湖电子集团有限公司	100,000,000.00	150,000,000.00

7、关联方交易引起的合同资产和合同负债

(1) 合同资产

关联方名称	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
杭州市国有资本投资运营有限公司			1,485.00	74.25
久融新能源科技有限公司	110,400.01	55,200.00		
杭州西湖新能源科技有限公司	52,400.00	2,620.00		
舟山宸都置业有限公司	32,094.72	1,604.74	32,094.72	1,604.74
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	4,388,281.45	219,414.07	3,623,259.14	181,162.96

(2) 合同负债

关联方名称	期末数	期初数
-------	-----	-----

杭州华塑实业股份有限公司	8,564.15
--------------	----------

十五、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

1、重要承诺事项

(1) 募集资金使用承诺情况

1) 2016 年募集资金情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2966 号文核准，本公司于 2016 年 12 月向特定投资者非公开发行人民币普通股股票（A 股）1,835.25 万股，发行价为每股人民币 14.81 元，扣除发行费用 467.84 万元后，公司本次募集资金净额为 26,712.16 万元。截至 2023 年末筹资资金投向使用情况如下：

金额：万元

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
汽车(含新能源汽车)智能终端及城市交通信息化平台项目	7,207.81	7,207.81
智慧社区建筑楼宇智能化项目	3,252.22	3,252.22
5G 应用技术创新研发制造项目	6,300.00	3,816.33
5G 产业先导园提升改造和研发制造中心建设项目	10,000.00	1,095.94
合计	26,760.03	15,372.30

2) 2020 年募集资金情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1240 号文核准，本公司于 2020 年 12 月向特定投资者非公开发行人民币普通股股票（A 股）75,075,075 股，发行价为每股人民币 6.66 元，扣除发生费用 1,276.89 万元，公司本次募集资金净额为 48,723.11 万元。截至 2023 年末筹资资金投向使用情况如下：

金额：万元

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
支付购买股权交易对价	16,762.99	16,762.99
诚园置业自持部分升级改造项目	7,481.66	6,992.38
东部软件园园区提升改造工程和“智云社”众创空间项目改造工程	7,039.61	2,813.73
补充流动资金	16,690.75	16,690.75
合计	47,975.01	43,259.85

(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，详见本附注十三(二)3“本公司合并范围内公司之间担保情况”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	15,772.87	8,428.25	2,888.56	2025/12/8
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			-	-
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	31,808.07	24,257.72	8,850.82	2024/11/15
合计			47,580.94	32,685.97	11,739.38	-

3) 出具保函情况

①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。

②因杭政储出（2021）12 号地块项目需要，全资子公司杭州易和网络有限公司于 2023 年 8 月 21 日向杭州联合银行西湖区支行申请开立以杭州弘熠房地产开发有限公司为受益人，有效期至 2024 年 2 月 28 日，金额为 276,742.97 元的履约保函。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

1) 本公司为合并范围以外关联方提供担保情况，详见本附注十二(二)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截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无为非关联方提供保证担保。

②截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无为非关联方提供财产抵押

③截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无为非关联方提供财产质押。

(3) 本公司合并范围内公司之间的担保情况

1) 截至 2023 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	8,850.82	2024/11/15	[注 1]
本公司	杭州易和网络有限公司	杭州银行官巷口支行	500.00	2024/8/9	[注 2]

本公司	杭州易和网络有限公司	杭州银行官巷口支行	500.00	2024/8/9	
本公司	杭州易和网络有限公司	中国工商银行杭州云栖支行	500.00	2024/3/8	[注 3]
本公司	杭州易和网络有限公司	中国工商银行杭州云栖支行	500.00	2024/3/8	
本公司	杭州易和网络有限公司	中信银行杭州分行	760.00	2024/10/3	[注 4]
小 计	-	-	11,610.82	-	-

[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借款 8,850.82 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杭州银行官巷口支行借款 1,000.00 万元提供连带责任保证担保。

[注 3]本公司为全资子公司杭州易和网络有限公司在中国工商银行杭州云栖支行借款 1,000.00 万元提供连带责任保证担保。

[注 4]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借款 760.00 万元提供连带责任保证担保。

2) 截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司合并范围内公司之间的票据保证担保情况

①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 4,663.51 万元提供连带责任保证担保。

②本公司为全资子公司杭州易和网络有限公司在杭州联合银行西湖区支行开具银行承兑汇票敞口 1,155.82 万元提供连带责任保证担保。

③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 161.15 万元提供连带责任保证担保。

3)截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司无合并范围内公司之间的财产抵押担保。

4)截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司无合并范围内公司之间的财产质押担保情况。

(4) 其他或有负债及其财务影响

截至 2023 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 837,990.70 元。

十六、资产负债表日后事项

本节所列数据除非特别说明, 金额单位为人民币元。

1、资产负债表日后利润分配情况说明

2024 年 4 月 18 日公司第八届董事会第三十三次会议审议通过 2023 年利润分配预案, 2023 年度拟不进行利润分配, 不进行资本公积转增股本。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

2、其他资产负债表日后事项说明

(1) 公司于 2024 年 3 月 26 号收回数源久融技术有限公司 21,534.95 万元和浙江久融智能技术有限公司 1,218.24 万元。

(2) 本公司的子公司杭州中兴房地产开发有限公司于 2024 年 1 月 25 日收到杭州市上城区人民法院诉 (2024) 浙 0102 民诉前调 2388 号的诉前调解 (登记) 告知书, 对杭州中兴房地产开发有限公司诉杭州宋都房地产集团有限公司、俞建午、杭州幸福健控股有限公司合同纠纷的民事诉讼状进行诉前调解。

(3) 子公司杭州中兴房地产开发有限公司于 2023 年 3 月 23 日收到浙江龙鼎控股集团有限公司民事起诉状, 本案于 2023 年 7 月 7 日开庭审理, 并于 2024 年 2 月 8 日浙江省嘉兴市中级人民法院出具 (2023) 浙 04 民初 87 号民事判决书, 与杭州中兴房地产开发有限公司有关的判决结果: ①杭州中兴房地产开发有限公司对合肥印象西湖房地产投资有限公司返还龙鼎公司 10,000.00 万元定金及定金利息 1,564.44 万元 (以 4000 万元为基数自 2020 年 11 月 30 日起, 以 6000 万元为基数自 2020 年 12 月 1 日起, 均按照 5% 年利率, 计算至 2023 年 12 月 31 日) 按 49% 承担连带担保责任, 即杭州中兴房地产开发有限公司按持股比例担保余额 5,698.08 万元; ②浙江龙鼎控股集团有限公司为实现债权支出的财产保全责任保险费 43,800.00 元、案件受理费 594,198.17 元、财产保全费 5,000.00 元承担连带担保责任。该判决目前仍在上诉期, 尚未生效。

(4) 杭州中兴房地产开发有限公司诉合肥印象西湖房地产投资有限公司民间借贷合同纠纷一案。杭州市西湖区人民法院已于 2023 年 12 月 27 日受理, 案号为 (2023) 浙 0106 民诉前调 18024 号, 涉诉金额 4,770.2 万元, 暂算至 2023 年 12 月 12 日, 此后的利息以未返还的借款本金 4,728.5 万元为基数, 按年利率 4.35% 的标准计算至实际清偿之日止, 杭州中兴房地产开发有限公司已提出了财产保全申请, 目前本案尚未开庭审理。

(5) 绿城建筑科技集团有限公司诉杭州景鸿房地产开发有限公司以及数源科技股份有限公司建设工程施工合同纠纷案件, 杭州市西湖区人民法院于 2023 年 12 月 25 日通知杭州景鸿房地产开发有限公司以及数源科技股份进行应诉, 案号为 (2023) 浙 0106 民诉前调 17400 号。由于绿城建筑科技集团有限公司变更了诉讼请求, 杭州景鸿房地产开发有限公司以及数源科技股份有限公司提出了反诉, 财产保全等事项, 目前该案件还在调解的过程中。(本诉金额 987.57 万元, 反诉金额 67.64 万元)

十七、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。

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位: 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定; 公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易; 部分不具有	董事会	应收账款	-3,839,617.92

商业合理性服务费的调整。			
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。	董事会	预付账款	2,500,000.00
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。	董事会	其他应收款	31,090,525.00
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。	董事会	流动资产合计	29,750,907.08
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。	董事会	长期股权投资	-289,647,724.74
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。	董事会	其他非流动金融资产	287,121,374.30
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。	董事会	递延所得税资产	-544,252.29
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。	董事会	非流动资产合计	-3,070,602.73
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。	董事会	资产总计	26,680,304.35
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。	董事会	应交税费	4,256,034.25
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。	董事会	其他应付款	-7,827,400.00
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。	董事会	流动负债合计	-3,571,365.75
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。	董事会	负债合计	-3,571,365.75
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。	董事会	盈余公积	188,640.11
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。	董事会	未分配利润	30,063,029.99

公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。	董事会	归属于母公司所有者权益合计	30,251,670.10
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。	董事会	所有者权益合计	30,251,670.10
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。	董事会	负债及所有者权益总计	26,680,304.35
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。	董事会	营业收入	-352,244,804.12
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。	董事会	营业成本	-362,618,587.47
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。	董事会	税金及附加	267,619.57
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。	董事会	管理费用	-560,712.89
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。	董事会	投资收益	15,748,142.46
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。	董事会	公允价值变动收益	-110,448,183.90
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。	董事会	信用减值损失（损失以“-”号填列）	-579,679.71
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。	董事会	资产减值损失（损失以“-”号填列）	103,207,782.28
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。	董事会	营业利润	18,594,937.80
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。	董事会	营业外收入	5,849,056.60
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。	董事会	利润总额	24,443,994.40
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本	董事会	所得税费用	163,412.91

确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。			
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。	董事会	净利润	24,280,581.49
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。	董事会	综合收益总额	24,280,581.49
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。	董事会	销售商品、提供劳务收到的现金	-15,099,290.44
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。	董事会	收到的其他与经营活动有关的现金	13,299,290.44
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。	董事会	经营活动产生的现金流量净额	-1,800,000.00
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。	董事会	取得投资收益收到的现金	1,800,000.00
公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定；公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易；部分不具有商业合理性服务费的调整。	董事会	投资活动产生的现金流量净额	1,800,000.00

(2) 前期差错更正说明

追溯重述法

公司经梳理查证，本年度发现存在 2020 年至 2022 年对经济业务事项核算存在会计差错事项，根据企业会计准则的有关规定，应采用追溯重述法进行更正调整。

事项一、2020 年至 2022 年，公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定

公司为了更严谨执行新收入准则，经过审慎研究，对 2020 年至 2022 年商贸类及电子信息类业务的收入、成本进行了重新梳理，对部分商贸类及电子信息类业务收入确认由总额法更正为净额法。更正后公司 2020 年度合并利润表营业收入、营业成本各减少 170,793,676.62 元；公司 2021 年度合并利润表营业收入、营业成本各减少 437,570,363.61 元；公司 2022 年度合并利润表营业收入、营业成本各减少 362,444,182.34 元。

事项二、2021 年至 2022 年，公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易

根据《监管规则适用指引——会计类 1 号》相关规定，公司遵照实质重于形式的原则，对全资子公司杭州中兴房产有限公司（以下简称“中兴房产”）投资宁波新洲房地产有限公司、舟山宸都置业有限公司、温岭市祥泰置业有限公司三个房地产合作项目进行重新分析和判断，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报准则》第十条的有关规定，中兴房产实质上承担的风险和报酬与普通股股东明显不

同，该类投资应分类为金融资产。公司对上述三个项目投资进行了重分类调整，由“长期股权投资”科目更正为“其他非流动金融资产”科目核算。更正后公司 2021 年度合并利润表公允价值变动收益增加 26,558.20 元，投资收益减少 26,558.20 元；公司 2022 年度合并利润表资产减值损失增加 103,207,782.28 元，投资收益增加 7,240,401.62 元，公允价值变动收益减少 110,448,183.90 元。

事项三、部分不具有商业合理性服务费的调整

2023 年度，公司对以前年度开展的相关服务费类业务结合具体业务的实施环节，进一步核实业务实质性开展情况，对逐个项目进行梳理和确认。2020-2022 年度，公司开具相关服务费等内容的发票金额计 7,549.59 万元，其中：2020 年度确认收入 283.02 万元，收到款项 300 万元；2021 年度确认收入 726.42 万元，收到款项 924.24 万元；2022 年度收到款项 2,715.50 万元，未确认收入；2023 年度收到款项 150.00 万元，未确认收入。

公司对上述业务按其交易实质进行更正。更正后，公司 2020 年度合并利润表营业收入减少 0.01 元，营业总成本增加 426,014.48 元，其他损益减少 8,490.57 元，所得税费用增加 209,911.48 元，净利润减少 644,416.54 元；2021 年度合并利润表营业收入增加 2,862,425.42 元，营业总成本增加 1,991,335.42 元，其他损益增加 6,141,283.57 元，所得税费用增加 396,868.42 元，净利润增加 6,615,505.15 元；2022 年度合并利润表营业收入增加 10,199,378.22 元，营业总成本减少 467,498.45 元，其他损益增加 7,928,061.13 元，营业外收入增加 5,849,056.60 元，所得税费用增加 163,412.91 元，净利润增加 24,280,581.49 元。

上述差错更正经公司八届三十三次董事会审议通过。此次更正在编制 2023 年度/2022 年度比较财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正，对 2022 年度财务报表影响数见下表：

(1) 2022 年度合并资产负债表

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	226,837,943.81	-3,839,617.92	222,998,325.89
预付账款	65,544,983.72	2,500,000.00	68,044,983.72
其他应收款	421,964,402.80	31,090,525.00	453,054,927.80
流动资产合计	2,153,307,313.91	29,750,907.08	2,183,058,220.99
长期股权投资	1,051,083,833.65	-289,647,724.74	761,436,108.91
其他非流动金融资产	56,617,808.00	287,121,374.30	343,739,182.30
递延所得税资产	71,930,800.47	-544,252.29	71,386,548.18
非流动资产合计	2,172,930,583.45	-3,070,602.73	2,169,859,980.72
资产总计	4,326,237,897.36	26,680,304.35	4,352,918,201.71
应交税费	92,167,365.10	4,256,034.25	96,423,399.35
其他应付款	124,686,294.36	-7,827,400.00	116,858,894.36
流动负债合计	2,662,730,884.04	-3,571,365.75	2,659,159,518.29

负债合计	2,804,773,182.06	-3,571,365.75	2,801,201,816.31
盈余公积	23,182,179.63	188,640.11	23,370,819.74
未分配利润	6,744,689.68	30,063,029.99	36,807,719.67
归属于母公司所有者权益合计	1,457,571,864.67	30,251,670.10	1,487,823,534.77
所有者权益合计	1,521,464,715.30	30,251,670.10	1,551,716,385.40
负债及所有者权益总计	4,326,237,897.36	26,680,304.35	4,352,918,201.71

(2) 2022 年度合并利润表

项 目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	939,856,427.96	-352,244,804.12	587,611,623.84
营业成本	706,647,820.39	-362,618,587.47	344,029,232.92
税金及附加	13,997,391.71	267,619.57	14,265,011.28
管理费用	66,945,879.58	-560,712.89	66,385,166.69
投资收益	-26,935,169.21	15,748,142.46	-11,187,026.75
公允价值变动收益	-961,173.38	-110,448,183.90	-111,409,357.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-192,190,403.69	-579,679.71	-192,770,083.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-161,858,734.48	103,207,782.28	-58,650,952.20
营业利润	-342,259,014.11	18,594,937.80	-323,664,076.31
营业外收入	8,217,148.29	5,849,056.60	14,066,204.89
利润总额	-335,599,518.22	24,443,994.40	-311,155,523.82
所得税费用	36,858,868.63	163,412.91	37,022,281.54
净利润	-372,458,386.85	24,280,581.49	-348,177,805.36
综合收益总额	-370,523,951.86	24,280,581.49	-346,243,370.37

(3) 2022 年度合并现金流量表

项 目	更正前金额	更正金额	更正后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	1,020,696,966.00	-15,099,290.44	1,005,597,675.56
收到的其他与经营活动有关的现金	1,842,030,730.48	13,299,290.44	1,855,330,020.92
经营活动产生的现金流量净额	-146,013,616.02	-1,800,000.00	-147,813,616.02
取得投资收益收到的现金	1,225,010.74	1,800,000.00	3,025,010.74
投资活动产生的现金流量净额	-300,714,899.15	1,800,000.00	-298,914,899.15

2、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

单位：元

项目	电子信息类	房地产类	商贸类	园区产业类	分部间抵销	合计
主营业务收入	134,976,890.91	323,050,972.32	3,393,343.07	157,618,664.22	-3,591,240.34	615,448,630.18
主营业务成本	85,780,831.73	196,991,467.66		55,438,662.66	-5,374,196.75	332,836,765.30
资产总额	3,172,645,769.04	2,295,113,631.68	736,992,526.81	836,713,795.58	3,937,932,560.26	3,103,533,162.85
负债总额	1,579,014,318.56	2,123,838,693.58	720,607,142.42	333,494,960.34	2,862,138,898.00	1,894,816,216.90

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司分别于 2023 年 6 月 8 日召开第八届董事会第二十五次会议、于 2023 年 6 月 26 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于杭州诚园置业有限公司业绩补偿方案暨回购注销股份的议案》《关于拟变更注册资本及修订〈公司章程〉的议案》。鉴于公司 2020 年重大资产重组标的公司杭州诚园置业有限公司（以下简称“诚园置业”）未能完成 2020-2022 年的业绩承诺，根据公司与业绩承诺方签署的《业绩补偿协议》等相关规定，业绩承诺方杭州西湖数源软件园有限公司（以下简称“数源软件园”）本次应补偿股份 16,114,355 股，应补偿股份数量取整差额现金人民币 1.52 元，公司以人民币 1.00 元总价回购全部补偿股份并进行注销，同时数源软件园需退回公司 2020 年度分红人民币 564,002.43 元。

截至本报告日，由于补偿方数源软件园关于补偿股份的相关程序尚未完成，因此公司尚未申请办理业绩补偿股份回购注销事宜，也暂未收到应退回的分红款项。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	51,767,409.59	209,907,717.47

1至2年	144,551,210.11	3,257,662.40
2至3年	2,080,852.60	2,714,591.42
3年以上	35,132,573.09	34,274,404.80
3至4年	582,411.21	4,975,022.20
4至5年	4,875,022.20	4,454,870.54
5年以上	29,675,139.68	24,844,512.06
合计	233,532,045.39	250,154,376.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	182,421,031.02	78.11%	70,255,335.40	38.51%	112,165,695.62	198,171,866.76	79.22%	67,799,999.54	34.21%	130,371,867.22
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	51,111,014.37	21.89%	16,630,994.66	32.54%	34,480,019.71	51,982,509.33	20.78%	16,156,437.33	31.08%	35,826,072.00
其中：										
合计	233,532,045.39	100.00%	86,886,330.06	37.21%	146,645,715.33	250,154,376.09	100.00%	83,956,436.87	33.56%	166,197,939.22

1) 按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
数源久融技术有限公司	138,842,357.23	41,652,707.17	130,270,116.49	44,291,839.61	34.00%	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
浙江久融智能技术有限公司	45,040,934.71	13,512,280.42	38,008,057.63	12,922,739.59	34.00%	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
江苏久融综合能源服务有限公司	1,668,162.40	500,448.72	1,668,162.40	834,081.20	50.00%	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
久融新能源科技有限公司	508,234.70	152,470.41	433,000.00	216,500.00	50.00%	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
杭州云栖云数据有限公司	30,592.00	9,177.60	30,592.00	15,296.00	50.00%	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提

绍兴益析光电科技有限公司	1,635,748.27	1,635,748.27	1,635,748.27	1,635,748.27	100.00%	货款经催收后收回可能性较小
知豆电动汽车有限公司	837,264.61	837,264.61	799,293.02	799,293.02	100.00%	企业破产，余额收回可能性较小
飞银（苏州）信息科技有限公司	4,989,870.54	4,989,870.54	4,989,870.54	4,989,870.54	100.00%	已诉讼判决、企业无偿还能力
山东知豆电动车有限公司	3,171,403.44	3,171,403.44	3,120,492.19	3,120,492.19	100.00%	企业破产，余额收回可能性较小
浙江宋都供应链管理有限公司	362,235.00	253,564.50	362,235.00	326,011.50	90.00%	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
SIA,JECTRADINGCO.EUROPE	1,085,063.86	1,085,063.86	1,103,463.48	1,103,463.48	100.00%	信保已赔付，余额收回可能性较小
合计	198,171,866.76	67,799,999.54	182,421,031.02	70,255,335.40		

2) 按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	41,530,348.36	16,630,994.66	40.05%
关联方组合	9,580,666.01		
合计	51,111,014.37	16,630,994.66	

其中: 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	19,486,801.36	974,340.07	5.00
1-2年	3,531,407.21	353,140.72	10.00
2-3年	2,038,460.60	611,538.18	30.00
3-4年	582,411.21	291,205.61	50.00
4-5年	2,980,995.80	1,490,497.90	50.00
5年以上	12,910,272.18	12,910,272.18	100.00
小计	41,530,348.36	16,630,994.66	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	67,799,999.54	14,408,565.08	11,953,229.22			70,255,335.40
按组合计提坏账准备	16,156,437.33	474,557.33				16,630,994.66
合计	83,956,436.87	14,883,122.41	11,953,229.22			86,886,330.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
数源久融技术有限公司	3,021,775.97	部分款项收回	银行转账、银行承兑汇票	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
浙江久融智能技术有限公司	8,820,000.00	部分款项收回	银行承兑汇票	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
久融新能源科技有限公司	22,570.41	部分款项收回	银行转账	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
知豆电动汽车有限公司	37,971.59	普通债权分配款	银行转账	企业破产，款项回收可能性小
山东知豆电动车有限公司	50,911.25	普通债权分配款	银行转账	企业破产，款项回收可能性小
合计	11,953,229.22			

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本公司本年按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产汇总金额为 196,051,674.02 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例为 83.60%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 69,436,669.65 元。

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占应收账款期末数的比例(%)
杭州易和网络有限公司	子公司	2,285,809.00	0.98
杭州景腾房地产开发有限公司	子公司	5,857,600.00	2.51
西湖集团(香港)有限公司	受同一股东控制	1,257,983.49	0.54
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	联营企业	3,749.90	0.0016
浙江数源贸易有限公司	子公司	1,437,257.01	0.62
数源久融技术有限公司	联营企业	130,270,116.49	55.78
浙江久融智能技术有限公司	联营企业	38,008,057.63	16.28
江苏久融综合能源服务有限公司	联营企业	1,668,162.40	0.71
久融新能源科技有限公司	联营企业	433,000.00	0.19
杭州西湖新能源科技有限公司	受同一控股股东控制	265,200.00	0.11
杭州西湖数源软件园有限公司	受同一控股股东控制	8,200.00	0.00
杭州市国有资本投资运营有限公司	最终控制方	1,485.00	0.00
杭州云栖云数据有限公司	联营企业	30,592.00	0.01
小计		181,527,212.92	77.73

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	204,000,000.00	204,000,000.00
其他应收款	889,857,618.10	1,270,718,455.72
合计	1,093,857,618.10	1,474,718,455.72

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
杭州中兴房地产开发有限公司	129,000,000.00	129,000,000.00
杭州易和网络有限公司	72,000,000.00	72,000,000.00
数源科技创新发展有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	204,000,000.00	204,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
杭州中兴房地产开发有限公司	129,000,000.00	1-2 年	尚未收回	
杭州易和网络有限公司	72,000,000.00	1-2 年	尚未收回	
数源科技创新发展有限公司	3,000,000.00	1-2 年	尚未收回	已于 2024 年 2 月收款
合计	204,000,000.00			

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
房租水电费	5,256,389.22	6,115,001.52
股权转让款	615,000.00	615,000.00
往来款	732,199,593.47	987,422,900.00
应收退回分红款	564,002.43	
押金保证金	1,111,508.93	1,068,636.00
尚未执行合同款	6,349,510.00	
应收票据、应收账款转入	227,531,890.71	390,549,115.09
其他	579,855.68	408,122.60
账面余额小计	974,207,750.44	1,386,178,775.21
减：坏账准备	-84,350,132.34	-115,460,319.49
合计	889,857,618.10	1,270,718,455.72

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	597,178,989.81	1,256,681,785.10
1 至 2 年	234,976,899.70	3,074.00
2 至 3 年	12,557,944.82	2,233.00
3 年以上	129,493,916.11	129,491,683.11
3 至 4 年	2,233.00	2,324,669.02
4 至 5 年	2,324,669.02	1,149,356.65
5 年以上	127,167,014.09	126,017,657.44
合计	974,207,750.44	1,386,178,775.21

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	236,703,734.12	24.37%	82,342,009.65	34.79%	154,361,724.47	393,802,459.95	28.47%	113,852,116.37	28.91%	279,950,343.58
其中：										
按组合计提坏账准备	737,504,016.32	75.70%	2,008,122.69	0.27%	735,495,893.63	992,376,315.26	71.59%	1,608,203.12	0.16%	990,768,112.14
其中：										
合计	974,207,750.44	100.00%	84,350,132.34	8.66%	889,857,618.10	1,386,178,775.21	100.00%	115,460,319.49	8.33%	1,270,718,455.72

①按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
数源久融技术有限公司	240,817,900.29	72,245,370.09	215,349,527.41	73,218,839.32	34.00%	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
浙江久融智能技术有限公司	12,613,374.75	3,784,012.42	18,531,873.30	6,300,836.92	34.00%	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
杭州广途科技有限公司	2,065,159.98	2,065,159.98	2,065,159.98	2,065,159.98	100.00%	经催讨后已起诉，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	359,807.34	359,807.34	100.00%	经催讨后已起诉，收回可能性较小
杭州通和汽车维修有限公司	192,385.16	192,385.16	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	101,660.64	101,660.64	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	101,313.71	101,313.71	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	2,006.58	2,006.58	100.00%	经催讨后，收回可能性较小
杭州云栖云数据有限公司	12,263,751.50	3,679,125.45				
宁波嘉源实业发展有限公司	125,285,100.00	31,321,275.00				
合计	393,802,459.95	113,852,116.37	236,703,734.12	82,342,009.65		

②按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	5,304,422.85	2,008,122.69	37.86%
关联方组合	732,199,593.47		
合计	737,504,016.32	2,008,122.69	

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,501,406.57	75,070.33	5.00
1-2年	1,883,859.58	188,385.96	10.00
2-3年	474.00	142.20	30.00
3-4年	2,233.00	1,116.50	50.00
4-5年	346,084.00	173,042.00	50.00
5年以上	1,570,365.70	1,570,365.70	100.00
小计	5,304,422.85	2,008,122.69	

③按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	114,795.42	423,042.00	114,922,482.07	115,460,319.49
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-669.90	669.90		
——转入第三阶段		-250,000.00	250,000.00	
本期计提	149,472.97	446.60	11,510,109.03	11,660,028.60
本期转回			-42,770,215.75	-42,770,215.75
2023年12月31日余额	263,598.49	174,158.50	83,912,375.35	84,350,132.34

额				
---	--	--	--	--

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注三(十一)5“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提中，账龄为1年以内（含1年）的计提坏账准备比例为5%，账龄为1-2年的计提比例为10.00%；第二阶段坏账准备计提中，账龄为2-3年的计提比例为30.00%，账龄为3-4年的计提比例为50.00%，账龄为4-5年的计提比例为50.00%；第三阶段坏账准备计提中，5年以上的计提比例为100.00%。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注十(一)2“信用风险”之说明。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	113,852,116.37	11,260,109.03	42,770,215.75			82,342,009.65
按组合计提坏账准备	1,608,203.12	399,919.57				2,008,122.69
合计	115,460,319.49	11,660,028.60	42,770,215.75			84,350,132.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
数源久融技术有限公司	7,640,511.86	收回	银行转账	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
宁波嘉源实业发展有限公司	31,321,275.00	收回	银行转账	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
杭州云栖云数据有限公司	3,679,125.45	收回	银行转账	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
浙江久融智能技术有限公司	129,303.44	收回	银行转账	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
合计	42,770,215.75			

5) 本期无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款汇总金额为968,717,201.10元，占其他应收款年末余额合计数的比例为99.43%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为79,745,679.57元。

7) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占其他应收款期末数的比例(%)

浙江数源贸易有限公司	子公司	477,483,511.08	40.53
杭州中兴房地产开发有限公司	子公司	265,716,082.39	22.55
杭州易和网络有限公司	子公司	190,000,000.00	16.13
硕格智能技术有限公司	母公司的联营企业	2,636,206.92	0.22
数源科技创新发展有限公司	子公司	3,000,000.00	0.25
数源久融技术有限公司	联营企业	215,349,527.41	18.28
浙江久融智能技术有限公司	联营企业	18,531,873.30	1.57
杭州西湖数源软件园有限公司	受同一控股股东控制	564,002.43	0.05
小 计		1,173,281,203.53	99.58

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	858,290,659.96		858,290,659.96	786,474,059.96		786,474,059.96
对联营、合营企业投资	284,755,201.74	8,574,922.60	276,180,279.14	282,554,161.40		282,554,161.40
合计	1,143,045,861.70	8,574,922.60	1,134,470,939.10	1,069,028,221.36		1,069,028,221.36

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
浙江数源贸易有限公司	45,000,000.00						45,000,000.00	
杭州易和网络有限公司	10,891,990.45						10,891,990.45	
杭州中兴房地产开发有限公司	45,232,609.55						45,232,609.55	
杭州中兴景天房地产开发有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00				
合肥西湖房地产开发有限责任公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
杭州景致房地产开发有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
杭州景冉房地产开发有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
杭州景灿房地产开发有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
衢州鑫昇房地产开发有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
杭州景河房地产开	5,000,000.00						5,000,000.00	

发有限公司										0	
杭州景腾房地产开发 有限公司	2,550,000.00									2,550,000.00	
杭州景鸿房地产开发 有限公司	140,000,000.00									140,000,000.00	
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			74,816,600.00						223,613,869.08	
数源科技创新发展 有限公司	93,665,356.79									93,665,356.79	
合计	786,474,059.96			74,816,600.00	3,000,000.00					858,290,659.96	

变动说明：本期对子公司杭州诚园置业有限公司追加投资 74,816,600.00 元；子公司杭州中兴景天房地产开发有限公司于 2023 年 8 月 28 日办理工商注销登记，收回投资 3,000,000.00 元。

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
1)苏州 市平 江新 城建 设开 发有 限责 任公 司	150,972,122.03				730,915.72					8,574,922.60	143,128,115.15	8,574,922.60
2)杭州 天德 仁润 实业 有限 公司	131,582,039.37				-6,583,952.38						124,998,086.99	
3)久融 控股 有限 公司					-3,744,473.68						11,798,550.68	8,054,077.00
小计	282,554,161.40				-9,597,510.34					8,574,922.60	276,180,279.14	8,574,922.60
合计	282,554,161.40				-9,597,510.34					8,574,922.60	276,180,279.14	8,574,922.60

(3) 长期股权投资减值测试情况说明

1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
苏州市平江新城建设开发有限责任公司	151,703,037.75	143,128,115.15	8,574,922.60	采用收益法确定公允价值	租赁收入、出租率、折现率	租赁收入根据管理层预测并参考现有租赁合同及租赁市场价格；出租率根据管理层预测并参考历史出租率水平及市场租赁状况；折现率采用风险累加法确定
合计	151,703,037.75	143,128,115.15	8,574,922.60			

说明：苏州市平江新城建设开发有限责任公司固定资产-房屋建筑物较投资时点存在减值迹象，故本期按长期股权投资余额与预计可收回金额差额计提减值准备 8,574,922.60 元。

4、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,625,037.49	16,833,688.49	42,193,036.70	20,090,482.13
其他业务	31,713,860.53	3,211,236.65	35,206,348.47	7,332,557.82
合计	58,338,898.02	20,044,925.14	77,399,385.17	27,423,039.95

(2) 营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

业务类型	本期数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子类产品	27,193,427.67	17,314,777.13	44,796,256.88	22,243,699.43
商贸类	3,935,473.66	234,818.59	5,462,834.68	75,522.12
园区产业类	652,593.17	912,933.57	429,673.39	950,417.15
其他	26,557,403.52	1,582,395.85	26,710,620.22	4,153,401.25
合计	58,338,898.02	20,044,925.14	77,399,385.17	27,423,039.95

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,614,294.11 元，预计将于 1 年内，在达到确认条件时予以确认销售收入的实现。

(4) 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(%)
公司前五名客户的营业收入	34,908,377.29	59.84

5、投资收益

(1) 明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,238,000.00	204,101,503.79
权益法核算的长期股权投资收益	-9,597,510.34	-5,558,645.35
处置长期股权投资产生的投资收益	5,963,182.39	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		379,245.28
合计	7,603,672.05	198,922,103.72

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
杭州中兴房地产开发有限公司		129,000,000.00	本年度未分配
杭州易和网络有限公司		72,000,000.00	本年度未分配
数源科技创新发展有限公司		3,000,000.00	本年度未分配
合肥西湖房地产开发有限责任公司		101,503.79	本年度未分配
杭州东部软件园股份有限公司	11,238,000.00		本年实际分配股利
小 计	11,238,000.00	204,101,503.79	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
苏州市平江新城建设开发有限责任公司	730,915.72	706,363.81	
杭州天德仁润实业有限公司	-6,583,952.38	-6,265,009.16	
久融控股有限公司	-3,744,473.68		
小 计	-9,597,510.34	-5,558,645.35	

十九、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。

1、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 (2023 年修订)》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-)：

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	7,458,324.43	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,553,104.34	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-99,511,083.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	9,567,286.99	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	78,881,663.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,138,218.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,214,179.10	
服务业增值税加计扣除	184,807.20	
公司联营企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	579,815.57	
减：所得税影响额	9,660,963.03	
少数股东权益影响额（税后）	5,396,615.38	
合计	1,008,737.79	--

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-24.08%	-0.7027	-0.7027
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.15%	-0.7049	-0.7049

数源科技股份有限公司

董事长：丁毅

2024 年 6 月 14 日