西湖电子集团有限公司

中兴财光华审会字（2023）第318146号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京23VR8SUKSZ

目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-121

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙） Zhongxingcai Guanghua Certified Public Accountants LLP
地址：北京市西城区阜成门外大街2号万通金融中心A座24层
邮编：100037
电话：010-52805600
传真：010-52805601
ADD:A-24F, Vanton Financial Center,No.2 Fuchengmenwai Avenue,Xicheng District,Beijing,China
PC:100037
TEL:010-52805600
FAX:010-52805601

审计报告

中兴财光华审会字（2023）第318146号

西湖电子集团有限公司：

一、保留意见

我们审计了西湖电子集团有限公司（以下简称西湖电子公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了西湖电子公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如财务报表附注五、7（1）③所述，2022年度西湖电子公司的重要子公司数源科技股份有限公司将已付款采购的商品，以一定的信用账期销售给客户，形成大额的应收款项，截至2022年12月31日，应收款项余额为46,248.07万元，上述款项已于审计报告日前收回7,713.25万元。我们无法实施有效的审计程序以获取充分、适当的审计证据确定上述款项的性质。

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，我们独立于西湖电子公司，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，为发表保留意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

西湖电子公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估西湖电子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西湖电子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西湖电子公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对西湖电子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西湖电子公司不能持续经营。

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

（6）就西湖电子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。

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国•北京

2023 年 4 月 28 日

资产负债表

编制单位：西湖电子集团有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,213,078,937.57	124,537,741.46	977,367,818.51	205,161,392.55
交易性金融资产	五、2	205,181,363.15	125,181,363.15	237,683,755.58	164,789,888.65
衍生金融资产					
应收票据	五、3	916,417,332.85	721,276,231.46	1,492,262,546.38	1,366,281,913.52
应收账款	五、4	2,500,463,776.54	1,379,520,503.68	990,356,727.06	217,000.00
应收款项融资	五、5	10,217,046.34		12,392,877.68	
预付款项	五、6	65,587,154.43		1,040,005,115.91	369,676,415.03
其他应收款	五、7	470,935,091.64	1,028,041,999.49	467,803,708.69	1,186,175,610.25
其中：应收利息					
应收股利			410,000,000.00	1,153,500.00	
存货	五、8	718,049,019.53		1,288,088,546.62	
合同资产	五、9	37,126,051.17		42,259,131.39	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、10	24,827,793.12	8,785,304.59	76,414,477.63	57,889,055.54
流动资产合计		6,161,883,566.34	3,387,343,143.83	6,624,634,705.45	3,350,191,275.54
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、11	47,285,000.00		56,840,000.00	
长期股权投资	五、12	2,010,505,150.56	1,444,085,930.98	1,794,014,843.05	1,481,860,467.45
其他权益工具投资	五、13	81,497,025.00	11,749,428.80	80,574,917.49	11,749,428.80
其他非流动金融资产	五、14	56,617,808.00		68,500,000.00	
投资性房地产	五、15	1,186,896,986.11	48,730,286.54	933,367,603.71	54,583,261.05
固定资产	五、16	230,241,048.36	105,668,623.80	61,796,805.16	9,515,837.38
在建工程	五、17	12,317,104.57		64,448,143.88	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、18	3,709,951.37		5,422,236.65	
无形资产	五、19	71,761,460.73	16,165,073.80	60,131,216.16	752,230.00
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、20	7,107,238.23		7,992,866.24	
递延所得税资产	五、21	224,062,288.62	119,076,220.71	98,584,333.97	15,199,533.02
其他非流动资产	五、22	62,580,342.74	47,037,587.92	66,321,023.11	49,772,933.42
非流动资产合计		3,994,581,404.29	1,792,513,152.55	3,297,993,989.42	1,623,433,691.12
资产总计		10,156,464,970.63	5,179,856,296.38	9,922,628,694.87	4,973,624,966.66

公司法定代表人：刘军　主管会计工作的公司负责人：郑义武　公司会计机构负责人：金相跃

资产负债表（续）

编制单位：西湖电子集团有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、23	3,916,296,504.98	1,126,428,181.82	2,025,873,568.09	666,822,858.94
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、24	183,840,329.92	44,000,000.00	200,269,227.10	
应付账款	五、25	232,267,792.64	345,399.11	191,269,818.09	343,742.00
预收款项	五、26	36,132,431.15	538,236.69	38,951,628.60	751,131.54
合同负债	五、27	17,544,856.78		97,862,482.81	47,405,038.80
应付职工薪酬	五、28	18,556,105.69	10,295,274.02	21,345,487.90	10,476,225.59
应交税费	五、29	127,921,167.19	652,072.51	163,854,752.26	4,743,166.90
其他应付款	五、30	183,283,070.83	105,799,175.31	998,449,146.95	702,407,447.80
其中：应付利息					
应付股利	五、30	6,000,000.00			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、31	363,471,246.47	32,761,501.37	341,440,524.58	152,865,756.68
其他流动负债	五、32	1,782,343.73		10,115,246.96	6,162,655.04
流动负债合计		5,081,095,849.38	1,320,819,840.83	4,089,431,883.34	1,591,978,023.29
非流动负债：					
长期借款	五、33	146,735,622.40		340,120,761.60	
应付债券	五、34	1,820,000,000.00	1,820,000,000.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、35			1,753,510.47	
长期应付款	五、36	6,086,209.48	3,513,011.56	6,048,024.82	3,501,410.08
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、37	692,992.48		1,033,143.14	
递延收益	五、38	26,327,776.78		14,569,331.19	
递延所得税负债	五、21	113,251,981.42	29,047,496.65	141,368,750.57	39,705,053.65
其他非流动负债	五、39			15,000,000.00	
非流动负债合计		2,113,094,582.56	1,852,560,508.21	2,019,893,521.79	1,543,206,463.73
负债合计		7,194,190,431.94	3,173,380,349.04	6,109,325,405.13	3,135,184,487.02
所有者权益：					
实收资本	五、40	266,000,000.00	266,000,000.00	266,000,000.00	266,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、41	1,161,555,666.41	799,922,967.83	1,142,241,470.61	800,795,552.13
减：库存股					
其他综合收益	五、42	1,944,698.60	1,787,081.82	-734,711.02	1,630,232.32
专项储备					
盈余公积	五、43	95,447,039.16	95,447,039.16	95,447,039.16	95,447,039.16
未分配利润	五、44	586,973,987.03	843,318,858.53	1,224,072,024.21	674,567,656.03
归属于母公司所有者权益合计		2,111,921,391.20		2,727,025,822.96	
少数所有者权益		850,353,147.49		1,086,277,466.78	
所有者权益合计		2,962,274,538.69	2,006,475,947.34	3,813,303,289.74	1,838,440,479.64
负债和所有者权益总计		10,156,464,970.63	5,179,856,296.38	9,922,628,694.87	4,973,624,966.66

公司法定代表人：刘军　　主管会计工作的公司负责人：郑义武　　公司会计机构负责人：金相跃

利 润 表

编制单位：西湖电子集团有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2022年度		2021年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、45	4,443,631,952.03	31,367,133.37	8,743,419,916.76	2,681,662,242.12
减：营业成本	五、45	4,141,888,010.85	4,028,161.57	8,221,469,141.21	2,630,348,299.68
税金及附加	五、46	23,182,019.05	3,320,099.56	67,682,804.83	2,986,413.05
销售费用	五、47	9,790,724.34	9,543.87	14,994,967.45	9,132.07
管理费用	五、48	118,092,196.82	20,004,818.49	120,386,814.73	20,297,959.34
研发费用	五、49	35,678,736.78		38,357,359.05	
财务费用	五、50	164,883,777.14	20,447,828.94	150,386,622.33	23,846,368.63
其中：利息费用	五、50	258,287,023.08	129,818,562.12	183,863,203.37	30,809,053.46
利息收入	五、50	102,229,477.72	112,684,317.66	45,084,740.24	213,556.41
加：其他收益	五、51	7,760,313.27	138,419.60	7,775,209.02	21,393.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五、52	5,743,211.16	592,765,525.94	61,525,480.03	56,559,790.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、52	-1,120,631.89	24,615,739.89	33,659,968.57	7,414,021.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、53	-40,820,981.81	-39,608,525.50	2,842,936.03	3,316,062.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、54	-693,174,669.98	-417,000,182.01	312,002.21	-25,297,103.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、55	-163,350,882.95		-16,827,953.56	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、56	4,756,648.15		-38,407,759.70	2,976,156.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-928,969,875.11	119,851,918.97	147,362,121.19	41,750,368.82
加：营业外收入	五、57	43,422,794.76	3,956,604.20	18,618,877.59	4,439.58
减：营业外支出	五、58	54,074,574.92	52,169,033.96	6,427,029.02	575,013.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-939,621,655.27	71,639,489.21	159,553,969.76	41,179,794.70
减：所得税费用	五、59	-81,221,269.22	-113,762,651.49	28,547,626.97	-1,927,043.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	五、61	-858,400,386.05	185,402,140.70	131,006,342.79	43,106,838.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类		-858,400,386.05	185,402,140.70	131,006,342.79	43,106,838.23
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-858,400,386.05	185,402,140.70	131,006,342.79	43,106,838.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类		-858,400,386.05		131,006,342.79	
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-620,447,098.98		55,601,867.03	
2.少数所有者损益（净亏损以“-”号填列）		-237,953,287.07		75,404,475.76	
五、其他综合收益的税后净额		3,850,697.90	156,849.50	-3,819,087.76	8,378,154.62
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,679,409.62	156,849.50	1,214,734.14	8,378,154.62
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-103,753.12	156,849.50	3,836,479.39	8,347,496.72
（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		-9,874.24		8,758,047.40	8,758,047.40
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-93,878.88	156,849.50	-4,921,568.01	-410,550.68
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
（5）其他					
2.将重分类进损益的其他综合收益		2,783,162.74		-2,621,745.25	30,657.90
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				333,336.94	30,657.90
（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		2,783,162.74		-2,955,082.19	
（7）其他					
（二）归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额		1,171,288.28		-5,033,821.90	
六、综合收益总额		-854,549,688.15	185,558,990.20	127,187,255.03	51,484,992.85
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-617,767,689.36	156,849.50	56,816,601.17	8,378,154.62
（二）归属于少数所有者的综合收益总额		-236,781,998.79		70,370,653.86	

公司法定代表人：刘军　　主管会计工作的公司负责人：郑义武　　公司会计机构负责人：金相跃

现金流量表

编制单位：西湖电子集团有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2022年度		2021年度	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		7,841,834,504.48	2,090,880,252.79	8,133,699,067.89	2,068,145,506.73
收到的税费返还		20,982,525.71		3,580,252.16	24,068.11
收到其他与经营活动有关的现金		1,884,546,180.07	9,240,429.09	1,468,454,706.28	185,910,462.99
经营活动现金流入小计		9,747,363,210.26	2,100,120,681.88	9,605,734,026.33	2,254,080,037.83
购买商品、接受劳务支付的现金		7,797,593,731.34	3,243,734,389.41	9,167,928,446.61	3,386,989,553.71
支付给职工以及为职工支付的现金		151,632,029.97	17,151,897.31	172,255,967.19	17,919,919.73
支付的各项税费		175,432,626.47	10,615,429.51	192,981,687.60	48,120,541.36
支付其他与经营活动有关的现金		2,412,363,003.62	8,069,610.75	873,202,265.89	35,276,807.98
经营活动现金流出小计		10,537,021,391.40	3,279,571,326.98	10,406,368,367.29	3,488,306,822.78
经营活动产生的现金流量净额		-789,658,181.14	-1,179,450,645.10	-800,634,340.96	-1,234,226,784.95
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		634,758,669.98	431,496,546.81	1,388,657,560.36	841,275,000.00
取得投资收益收到的现金		81,962,500.99	62,882,864.42	179,799,044.95	86,261,909.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,995,222.21		4,767,507.75	2,976,156.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				125,275,040.35	91,588,592.88
收到其他与投资活动有关的现金		662,018,221.87	944,904,193.00	280,864,184.88	536,420,780.00
投资活动现金流入小计		1,384,734,615.05	1,439,283,604.23	1,979,363,338.29	1,558,522,437.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		162,736,338.88	122,066,329.76	83,123,224.03	133,310.00
投资支付的现金		969,643,000.00	404,000,000.00	1,472,775,000.00	844,275,000.00
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		11,802,000.00	217,000,000.00	179,334,739.54	420,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,144,181,338.88	743,066,329.76	1,735,232,963.57	1,264,408,310.00
投资活动产生的现金流量净额		240,553,276.17	696,217,274.47	244,130,374.72	294,114,127.90
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		5,434,451,056.02	2,774,919,767.37	3,603,577,918.30	819,895,892.12
收到其他与筹资活动有关的现金		1,512,099,749.56	428,000,000.00	1,136,277,303.55	923,000,000.00
筹资活动现金流入小计		6,946,550,805.58	3,202,919,767.37	4,739,855,221.85	1,742,895,892.12
偿还债务支付的现金		4,521,554,057.59	1,744,000,000.00	3,524,459,546.22	587,103,373.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		221,101,381.04	97,289,150.24	318,547,904.07	124,560,329.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,407,863.76		79,179,952.50	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,613,754,933.73	959,024,805.54	750,759,003.96	528,000,000.00
筹资活动现金流出小计		6,356,410,372.36	2,800,313,955.78	4,593,766,454.25	1,239,663,703.45
筹资活动产生的现金流量净额		590,140,433.22	402,605,811.59	146,088,767.60	503,232,188.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**15,665,014.62**		**-1,117,031.59**	
五、现金及现金等价物净增加额		56,700,542.87	-80,627,559.04	-411,532,230.23	-436,880,468.38
加：期初现金及现金等价物余额		946,163,074.37	205,143,392.55	1,357,695,304.60	642,023,860.93
六、期末现金及现金等价物余额		1,002,863,617.24	124,515,833.51	946,163,074.37	205,143,392.55

公司法定代表人：刘军　　主管会计工作的公司负责人：郑义武　　公司会计机构负责人：金相跃

合并所有者权益变动表

编制单位：西湖电子集团有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年度											
	归属于母公司所有者权益										少数所有者权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	266,000,000.00				907,472,694.81		-2,364,943.34		84,831,429.09	1,128,531,533.53	2,384,470,714.09	1,086,277,466.78	3,470,748,180.87
加：会计政策变更													
前期差错更正					234,768,775.80		1,630,232.32		10,615,610.07	95,540,490.68	342,555,108.87		342,555,108.87
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	266,000,000.00				1,142,241,470.61		-734,711.02		95,447,039.16	1,224,072,024.21	2,727,025,822.96	1,086,277,466.78	3,813,303,289.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					19,314,195.80		2,679,409.62			-637,098,037.18	-615,104,431.76	-235,924,319.29	-851,028,751.05
（一）综合收益总额							2,679,409.62			-620,447,098.98	-617,767,689.36	-236,781,998.79	-854,549,688.15
（二）所有者投入和减少资本					19,314,195.80						19,314,195.80	13,076,267.26	32,390,463.06
1. 所有者投入的普通股												-16,150,000.00	-16,150,000.00
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					19,314,195.80								
（三）利润分配											19,314,195.80	29,226,267.26	48,540,463.06
1. 提取盈余公积										-16,650,938.20	-16,650,938.20	-12,218,587.76	-28,869,525.96
2. 对所有者的分配													
3. 其他										-16,650,938.20	-16,650,938.20	-12,218,587.76	-28,869,525.96
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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、本年期末余额	266,000,000.00				1,161,555,666.41		1,944,698.60		95,447,039.16	586,973,987.03	2,111,921,391.20	850,353,147.49	2,962,274,538.69

公司法定代表人：刘军　　主管会计工作的公司负责人：郑武　　公司会计机构负责人：金相跃

合并所有者权益变动表

编制单位：西湖电子集团有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度												
	归属于母公司所有者权益											少数所有者权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	266,000,000.00				909,734,882.88		128,047,617.75	93,053.94	66,492,962.65	990,076,001.86	2,360,444,519.08	1,216,629,634.18	3,577,074,153.26
加：会计政策变更					93,053.94		-123,249,140.61	-93,053.94	13,559,788.83	112,241,796.26	2,552,444.48	81,441.54	2,633,886.02
前期差错更正					235,232,896.96		-6,747,922.30		11,083,603.86	99,752,434.79	339,321,013.31		339,321,013.31
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	266,000,000.00				1,145,060,833.78		-1,949,445.16		91,136,355.34	1,202,070,232.91	2,702,317,976.87	1,216,711,075.72	3,919,029,052.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,819,363.17		1,214,734.14		4,310,683.82	22,001,791.30	24,707,846.09	-130,433,608.94	-105,725,762.85
（一）综合收益总额							1,214,734.14			55,601,867.03	56,816,601.17	70,370,653.86	127,187,255.03
（二）所有者投入和减少资本					-2,819,363.17						-2,819,363.17	-121,624,310.30	-124,443,673.47
1. 所有者投入的普通股												-88,200,000.00	-88,200,000.00
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					-2,819,363.17						-2,819,363.17	-33,424,310.30	-36,243,673.47
（三）利润分配									4,310,683.82	-33,600,075.73	-29,289,391.91	-79,179,952.50	-108,469,344.41
1. 提取盈余公积									4,310,683.82	-4,310,683.82			
2. 对所有者的分配										-29,289,391.91	-29,289,391.91	-79,179,952.50	-108,469,344.41
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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、本年期末余额	266,000,000.00				1,142,241,470.61		-734,711.02		95,447,039.16	1,224,072,024.21	2,727,025,822.96	1,086,277,466.78	3,813,303,289.74

公司法定代表人：刘军　　主管会计工作的公司负责人：郑义武　　公司会计机构负责人：金相跃

所有者权益变动表

编制单位：西湖电子集团有限公司　　单位：人民币元

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	266,000,000.00				566,026,776.33				84,831,429.09	579,027,165.35	1,495,885,370.77
加：会计政策变更											
前期差错更正					234,768,775.80		1,630,232.32		10,615,610.07	95,540,490.68	342,555,108.87
其他											
二、本年期初余额	266,000,000.00				800,795,552.13		1,630,232.32		95,447,039.16	674,567,656.03	1,838,440,479.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-872,584.30		156,849.50			168,751,202.50	168,035,467.70
（一）综合收益总额							156,849.50			185,402,140.70	185,558,990.20
（二）所有者投入和减少资本					-872,584.30						-872,584.30
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					-872,584.30						-872,584.30
（三）利润分配										-16,650,938.20	-16,650,938.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配										-16,650,938.20	-16,650,938.20
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本年期末余额	266,000,000.00				799,922,967.83		1,787,081.82		95,447,039.16	843,318,858.53	2,006,475,947.34

公司法定代表人：刘军　　主管会计工作的公司负责人：郑义武　　公司会计机构负责人：金相跃

所有者权益变动表

编制单位：西湖电子集团有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	266,000,000.00				566,005,970.65		122,930,752.05	93,053.94	66,492,962.65	443,270,359.41	1,464,793,098.70
加：会计政策变更					93,053.94		-123,249,140.61	-93,053.94	13,559,788.83	122,038,099.33	12,348,747.55
前期差错更正					235,232,896.96		-6,747,922.30		11,083,603.86	99,752,434.79	339,321,013.31
其他											
二、本年期初余额	266,000,000.00				801,331,921.55		-7,066,310.86		91,136,355.34	665,060,893.53	1,816,462,859.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-536,369.42		8,696,543.18		4,310,683.82	9,506,762.50	21,977,620.08
（一）综合收益总额							8,696,543.18			43,106,838.23	51,803,381.41
（二）所有者投入和减少资本					-536,369.42						-536,369.42
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					-536,369.42						-536,369.42
（三）利润分配									4,310,683.82	-33,600,075.73	-29,289,391.91
1. 提取盈余公积									4,310,683.82	-4,310,683.82	
2. 对所有者的分配										-29,289,391.91	-29,289,391.91
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本年期末余额	266,000,000.00				800,795,552.13		1,630,232.32		95,447,039.16	674,567,656.03	1,838,440,479.64

公司法定代表人：刘军　　主管会计工作的公司负责人：郑义武　　公司会计机构负责人：金相跃

财务报表附注

一、公司基本情况

公司名称：西湖电子集团有限公司（以下简称本公司或公司）

统一社会信用代码：91330100143031891P

法定代表人：刘军

设立日期：1995 年 09 月 18 日

注册资本：26,600.00 万元

经营期限：1995-09-18 至长期

公司类型：有限责任公司（国有控股）

住所：浙江省杭州市西湖区教工路一号

截至 2022 年 12 月 31 日，纳入合并财务报表范围的子公司共计 25 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。2022 年度合并范围减少 3 家，详见本附注六“合并范围的变更”。

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

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被

购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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与被购买方直接处置相关资产或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净负债或净资产导致的变动以

外，其余一并转为当期投资收益）。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、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。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”（详见本附注三、14、（2）④）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。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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，本公司仅确认因该交易产生的损益中归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出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，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）对于外币货币性项目和外币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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价

值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊

余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

应收票据组合 1银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下:

应收账款组合 1以应收款项的账龄作为信用风险特征

应收账款组合 2应收合并范围内的关联方款项、应收政府部门款项

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1 以应收款项的账龄作为信用风险特征

其他应收款组合 2 应收合并范围内的关联方款项、应收政府部门款项

长期应收款组合 1 应收租赁款

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（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。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、发出商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本进行初始计量，原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

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。

12、合同资产与合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司

在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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)本公司已经就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管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，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》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。

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转回。持有待售的处置组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《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》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其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，并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。

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或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。本公司自联营企业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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，

并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地

计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3-5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-20	3-10	4.75-19.00
电子设备	年限平均法	4-7	3-10	12-86-24.25
运输设备	年限平均法	5-10	3-10	9.5-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	3-10	18-31.67
其他设备	年限平均法	5-9	3-5	10.55-19.40

其中，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确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

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或相关资产的成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：

A.租赁负债的初始计量金额；

B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C.发生的初始直接费用；

D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号—

—存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括:

A.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;

B.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;

C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格;

D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项;

E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权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，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过规定金额的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。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。

①融资租赁

在租赁期开始日，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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

A.承租人需支付的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；

B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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。本公司取

得的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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

20、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

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。

本公司期末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。

21、研究开发支出

本公司将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。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

22、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当

期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或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）。

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。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债:

A、该义务是本公司承担的现时义务;

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;

C、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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

27、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具:

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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;

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入确认

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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，本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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（2）具体会计政策

①商品销售收入

本公司销售商品，按照合同约定将商品交付、经客户验收并取得验收单的时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。本公司在完成服务内容，取得客户验收单后确认提供劳务收入。

③利息收入

本公司按他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

29、政府补助

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法确认为递延收益，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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

31、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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。

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:

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

B、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。

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，本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:

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

B、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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

32、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

（2）套期会计

公司报告期内不存在套期事项。

（3）回购股份

公司报告期内不存在回购股份事项。

（4）资产证券化

公司报告期内不存在资产证券化事项。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

除上述以外，本报告期不存在其他会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期不存在会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	0%、3%、5%、6%、9%、13%。软件产品税负超过3%部分即征即退
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
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
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

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。

合并范围内不同企业所得税税率纳税主体的公司如下：

纳税主体名称	所得税税率%
数源科技股份有限公司	按应纳税所得额的 15
杭州易和网络有限公司	按应纳税所得额的 15
杭州东部网络科技有限公司	按应纳税所得额的 20

2、优惠税负及批文

本公司之子公司数源科技股份有限公司、杭州易和网络有限公司于 2020 年 12 月 1 日通过复审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》及《企业所得税法实施条例》，自 2020 年至 2022 年度，减按 15%的税率计缴企业所得税。

本公司之子公司杭州东部网络科技有限公司为小型微利企业，根据《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 5 号）文件，自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）文件，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

1、货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	43,581.31	99,207.08
银行存款	980,145,786.01	932,196,925.41
其他货币资金	232,889,570.25	45,071,686.02
合计	**1,213,078,937.57**	**977,367,818.51**
其中：存放在境外的款项总额		

说明：

（1）期末其他货币资金主要为：银行承兑汇票保证金 187,017,240.45 元，信用证保证金 21,392,895.44 元，住房基金 11,810,905.76 元，定期存单 10,000,000.00 元，保函保证金 1,695,818.90 元，存出证券资金 60.96 元及第三方支付平台款项 549,111.56 元，募集资金专户 419,537.18 元，ETC 保证金 4,000.00。

（2）期末货币资金除银行承兑汇票保证金 187,017,240.45 元，信用证保证金 21,392,895.44 元，保函保证金 1,695,818.90 元，募集资金专户 3,907.95 元，ETC 保证金 23,000.00 元，限制账户 82,457.59 元以外没有其他被抵押、冻结等受到限制的情况。

2、交易性金融资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
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	205,181,363.15	237,683,755.58
其中：权益工具投资	125,181,363.15	164,789,888.65
理财产品	80,000,000.00	72,893,866.93
合计	**205,181,363.15**	**237,683,755.58**

3、应收票据

（1）应收票据分类列示:

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,792,117.75	361,475.86	9,430,641.89
商业承兑汇票	1,081,930,966.50	174,944,275.54	906,986,690.96
合计	**1,091,723,084.25**	**175,305,751.40**	**916,417,332.85**

（续）

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,504,983.56	314,340.86	6,190,642.70
商业承兑汇票	1,495,275,038.13	9,203,134.45	1,486,071,903.68
合计	**1,501,780,021.69**	**9,517,475.31**	**1,492,262,546.38**

（2）坏账准备:

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①银行承兑汇票

A.2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备:

项目	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
银行承兑汇票	9,792,117.75	5.00	361,475.86

项目	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
合计	**9,792,117.75**	—	**361,475.86**

②商业承兑汇票

A.2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备:

单位名称	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
数源久融技术有限公司	397,692,880.81	30.00	119,307,864.24	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
浙江新湖集团股份有限公司	99,770,270.09	25.00	24,942,567.52	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
宁波嘉源实业发展有限公司	100,169,797.62	25.00	25,042,449.41	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
合计	**597,632,948.52**	—	**169,292,881.17**	**—**

B.2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备:

项目	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	484,298,017.98	1.17	5,651,394.37
合计	**484,298,017.98**	—	**5,651,394.37**

③坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	9,517,475.31	166,136,767.58	348,491.49		175,305,751.40

（3）期末公司已质押的应收票据:

期末公司无已质押的应收票据。

（4）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:

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	91,263,600.67	
国内信用证	32,210,615.49	
商业承兑汇票		255,499,015.15
合计	**123,474,216.16**	**255,499,015.15**

（5）期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	1,654,195,139.82
合计	**1,654,195,139.82**

（6）其他说明

无

4、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款:

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,902,709,903.23	402,246,126.69	2,500,463,776.54	1,058,724,422.22	68,367,695.16	990,356,727.06
合计	**2,902,709,903.23**	**402,246,126.69**	**2,500,463,776.54**	**1,058,724,422.22**	**68,367,695.16**	**990,356,727.06**

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备:

单位名称	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
上海勤申电子有限公司	2,954,026.73	100.00	2,954,026.73	产品质量有争议，账期到，多次催讨无果
览意科技(上海)有限公司	137,080.00	100.00	137,080.00	单位倒闭法人无力偿还
南京欣威视通信息科技股份有限公司	30,000.00	100.00	30,000.00	质量扣款
浙江大华科技有限公司	23,757.58	100.00	23,757.58	加工质量争议，账期到
浙江卧龙伺服技术有限公司	3,706.49	100.00	3,706.49	质量扣款
宁波奥圣照明有限公司	5,214.59	100.00	5,214.59	质量扣款
深圳勤基科技有限公司	1,793,962.19	100.00	1,793,962.19	产品争议，账期到，多次催讨无果。
深圳市百能信息技术有限公司	260,000.00	100.00	260,000.00	和对方研发成果有争议，对方不付款。
杭州火小二科技有限公司	103,282.00	100.00	103,282.00	预计无法收回
SIA,JECTRADINGCO.EUROPE	1,085,063.86	100.00	1,085,063.86	信保已赔付，余额收回可能性小
绍兴益析光电科技有限公司	1,635,748.27	100.00	1,635,748.27	货款经催讨后收回可能性较小
山东知豆电动车有限公司	3,171,403.44	100.00	3,171,403.44	企业破产，余额收回可能性小
知豆电动汽车有限公司	837,264.61	100.00	837,264.61	企业破产，余额收回可能性小
飞银(苏州)信息科技有限公司	4,989,870.54	100.00	4,989,870.54	已诉讼判决，企业无偿还能力
杭州市租赁房投资有限公司	16,867,100.00	73.13	12,335,423.29	款项预计无法全部收回
浙江清水湾置业有限公司	204,586.31	100.00	204,586.31	破产重整，全额计提坏账准备

单位名称	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
浙江亚西亚房地产开发有限公司	36,542.00	100.00	36,542.00	破产重整，全额计提坏账准备
数源久融技术有限公司	137,342,357.23	30.00	41,202,707.17	客户经营状况不佳，回款出现逾期
久融新能源科技有限公司	45,158,646.83	30.00	13,547,594.05	客户经营状况不佳，回款出现逾期
杭州云栖云数据有限公司	127,577.90	30.00	38,273.37	客户经营状况不佳，回款出现逾期
江苏久融综合能源服务有限公司	1,668,162.40	30.00	500,448.72	客户经营状况不佳，回款出现逾期
浙江久融智能技术有限公司	45,040,934.71	30.00	13,512,280.41	客户经营状况不佳，回款出现逾期
杭州绿云置业有限公司	1,500,000.00	30.00	450,000.00	客户经营状况不佳，回款出现逾期
杭州宸都房地产开发有限公司	62,517.40	70.00	43,762.18	客户经营状况不佳，回款出现逾期
杭州鸿都置业有限公司	87,805.30	70.00	61,463.71	客户经营状况不佳，回款出现逾期
杭州澜都房地产开发有限公司	944,513.12	70.00	661,159.18	客户经营状况不佳，回款出现逾期
杭州沛都房地产开发有限公司	1,430,653.00	70.00	1,001,457.10	客户经营状况不佳，回款出现逾期
杭州荣都置业有限公司	534,781.01	70.00	374,346.71	客户经营状况不佳，回款出现逾期
杭州润都房地产开发有限公司	104,926.20	70.00	73,448.34	客户经营状况不佳，回款出现逾期
杭州宋都房地产有限公司	130,426.50	70.00	91,298.55	客户经营状况不佳，回款出现逾期
杭州旭都房地产开发有限公司	1,067,873.23	70.00	747,511.26	客户经营状况不佳，回款出现

单位名称	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
				逾期
杭州逸都房地产开发有限公司	613,247.00	70.00	429,272.90	客户经营状况不佳，回款出现逾期
杭州涌都房地产开发有限公司	988,278.50	70.00	691,794.95	客户经营状况不佳，回款出现逾期
杭州禹翔房地产开发有限公司	565,600.15	70.00	395,920.11	客户经营状况不佳，回款出现逾期
合肥永都房地产开发有限公司	13,025.00	70.00	9,117.50	客户经营状况不佳，回款出现逾期
合肥悦郡房地产开发有限公司	1,420.00	70.00	994.00	客户经营状况不佳，回款出现逾期
溧阳宋都房地产开发有限公司	496,521.80	70.00	347,565.26	客户经营状况不佳，回款出现逾期
宁波奉化城都建设开发有限公司	32,840.65	70.00	22,988.46	客户经营状况不佳，回款出现逾期
宁波奉化宋都房地产开发有限公司	974,216.06	70.00	681,951.24	客户经营状况不佳，回款出现逾期
浙江宋都供应链管理有限公司	362,235.00	70.00	253,564.50	客户经营状况不佳，回款出现逾期
舟山宸都置业有限公司	168,828.02	70.00	118,179.61	客户经营状况不佳，回款出现逾期
舟山颂都置业有限公司	978,227.59	70.00	684,759.31	客户经营状况不佳，回款出现逾期
舟山耀都置业有限公司	9,452.10	70.00	6,616.47	客户经营状况不佳，回款出现逾期
数源久融技术有限公司	99,764,784.88	30.00	29,929,435.46	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

单位名称	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
浙江新湖集团股份有限公司	113,058,223.73	25.00	28,264,555.93	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
浙江新湖能源有限公司	213,100,352.83	25.00	53,275,088.21	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
浙江恒兴力控股集团有限公司	312,877,308.06	25.00	78,219,327.02	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
宁波嘉源实业发展有限公司	92,781,460.66	25.00	23,195,365.16	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
合计	**1,106,125,805.47**	—	**318,439,178.74**	

②2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备:

组合一——以应收款项的账龄作为信用风险特征:

账龄	2022.12.31		
	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
0~3 个月	808,853,211.11		
3~6 个月	94,009,413.44	2.00	1,880,188.26
6~12 个月	537,396,516.24	5.00	26,859,803.03
1 至 2 年	329,099,089.48	10.00	32,909,908.96
2 至 3 年	3,660,967.80	30.00	1,098,290.34
3 至 4 年	3,664,388.33	50.00	1,832,064.75
4 至 5 年	1,347,637.51	50.00	673,818.76
5 年以上	18,552,873.85	100.00	18,552,873.85

账龄	2022.12.31 金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
合计	**1,796,584,097.76**	—	**83,806,947.95**

（续）

账龄	2021.12.31 金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
0~3 个月	85,025,283.89		
3~6 个月	13,376,590.93	2.00	267,531.82
1 至 2 年	183,644.08	10.00	18,364.41
5 年以上	1,815,609.91	100.00	1,815,609.91
合计	**100,401,128.81**	—	**2,101,506.14**

组合二——应收合并范围内的关联方款项、应收政府部门款项:

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无应收合并范围内的关联方款项、应收政府部门款项

（3）坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
		计提	转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	68,367,695.16	335,847,031.56	1,076,605.27	891,994.76	402,246,126.69

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的:

无

B、本报告期实际核销的应收账款情况:

项目	2022.12.31
实际核销的应收账款	891,994.76
合计	**891,994.76**

其中重要的应收账款核销情况:

无。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

截至 2022 年 12 月 31 日期末余额前五名应收账款汇总金额 1,443,922,593.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例 49.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 327,870,989.59 元。

5、应收款项融资

项目	2022.12.31	2021.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	10,217,046.34	12,392,877.68
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计	**10,217,046.34**	**12,392,877.68**

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	677,814,983.74	
国内信用证	360,777,128.10	
商业承兑汇票		
合计	**1,038,592,111.84**	

6、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	64,987,081.20	99.09	1,039,744,261.15	99.97
1 至 2 年	441,600.01	0.67	5,039.00	0.01
2 至 3 年	5,039.00	0.01	4.03	0.00
3 至 4 年	153,434.22	0.23	255,811.73	0.02
合计	**65,587,154.43**	**100.00**	**1,040,005,115.91**	**100.00**

7、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		1,153,500.00
其他应收款	470,935,091.64	466,650,208.69
合计	**470,935,091.64**	**467,803,708.69**

（1）其他应收款情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	845,334,774.67	374,399,683.03	470,935,091.64	648,791,258.13	182,141,049.44	466,650,208.69
合计	**845,334,774.67**	**374,399,683.03**	**470,935,091.64**	**648,791,258.13**	**182,141,049.44**	**466,650,208.69**

① 坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	期末账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征	106,556,142.76	6.13	6,536,437.02	未发生信用减值
组合 2：应收合并范围内的关联方款项、应收政府部门款项	8,028,358.90			未发生信用减值
小计	114,584,501.66	—	6,536,437.02	—
合计	**114,584,501.66**		**6,536,437.02**	**—**

B. 2022 年 12 月 31 日，本公司处于第二阶段的其他应收款坏账准备

项目	期末账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征	15,931,170.33	50.00	7,965,585.17	
组合 2：应收合并范围内				

项目	期末账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
的关联方款项、应收政府部门款项				
小计	15,931,170.33	50.00	7,965,585.17	—
合计	**15,931,170.33**	**50.00**	**7,965,585.17**	**—**

C. 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	期末账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
FORGEENTERPRISECO.,LIMITED	2,243,251.34	100.00	2,243,251.34	回收可能性小
浙江群桥人力资源开发有限公司杭州下沙分公司	8,000.00	100.00	8,000.00	回收可能性小
衢州杭商实业有限公司	20,515,154.76	100.00	20,515,154.76	公司已吊销，无收回可能性
新兴铸管（浙江）铜业有限公司	81,524,580.83	100.00	81,524,580.83	无财产可供还款，无法收回款项
中国磁记录设备公司	35,260,728.20	100.00	35,260,728.20	预计无法收回
绍兴益析光电科技有限公司	331,479.35	100.00	331,479.35	货款经催讨后收回可能性较小
知豆电动汽车有限公司	240,817,900.29	30.00	72,245,370.09	企业破产，余额收回可能性小
飞银(苏州)信息科技有限公司	2,899,393.00	30.00	869,817.90	已诉讼判决，企业无偿还能力
杭州市租赁房投资有限公司	12,263,751.50	30.00	3,679,125.45	款项预计无法全部收回
浙江亚西亚房地产开发有限公司	12,613,374.75	30.00	3,784,012.42	破产重整，全额计提坏账准备

项目	期末账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
杭州云栖云数据有限公司	174,196.00	70.00	121,937.20	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	136,206.27	70.00	95,344.39	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	105,824.80	70.00	74,077.36	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	102,852.65	70.00	71,996.86	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	66,038.92	70.00	46,227.24	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
杭州荣都置业有限公司	144,309.62	70.00	101,016.73	综合考量回款情况，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	207,581.00	70.00	145,306.70	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
杭州宋都房地产有限公司	243,156.45	70.00	170,209.52	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	98,400.00	70.00	68,880.00	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	173,232.65	70.00	121,262.86	综合考量回款情况，预计

项目	期末账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
杭州涌都房地产开发有限公司	128,924.80	70.00	90,247.36	可收回金额后单项计提综合考量回款情况，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	159,201.60	70.00	111,441.12	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	19,437.75	70.00	13,606.43	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	125,285,100.00	25.00	31,321,275.00	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	192,385.16	100.00	192,385.16	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
舟山宸都置业有限公司	101,660.64	100.00	101,660.64	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
舟山颂都置业有限公司	2,006.58	100.00	2,006.58	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	101,313.71	100.00	101,313.71	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	359,807.34	100.00	359,807.34	综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金

项目	期末账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
				额后单项计提
杭州通和汽车维修有限公司	2,065,159.98	100.00	2,065,159.98	经催讨后，收回可能性较小
杭州鹏轩汽车修理有限公司	800,000.00	100.00	800,000.00	经催讨后，收回可能性较小
杭州后朴科技有限公司	200.00	100.00	200.00	经催讨后，收回可能性较小
海宁顺锋人力资源有限公司	198.90	100.00	198.90	经催讨后，收回可能性较小
绍兴东方一脉新能源科技有限公司	175,588.72	70.00	122,912.10	经催讨后已起诉，收回可能性较小
杭州广途科技有限公司	30,000.00	70.00	21,000.00	经催讨后已起诉，收回可能性较小
嘉善县公共资源交易中心	42,531,175.50	25.00	10,632,793.88	经催讨后，收回可能性较小
小计	581,881,573.06	—	267,413,787.40	—
组合计提:				
组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征	132,937,529.62	69.57	92,483,873.44	
组合 2：应收合并范围内的关联方款项、应收政府部门款项				
小计	132,937,529.62	—	92,483,873.44	—
合计	**714,819,102.68**	**—**	**359,897,660.84**	**—**

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	9,928,476.81	33,043,263.89	139,169,308.73	182,141,049.44
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-1,887,327.17	1,887,327.17		
—转入第三阶段	-511,465.62	-21,998,962.97	22,510,428.59	
本期计提	-993,247.00	747,736.37	201,632,075.52	201,386,564.89
本期转回		5,713,779.29	3,056,818.00	8,770,597.30
本期转销			357,334.00	357,334.00
本期核销				
其他变动（合并范围减少）				
2022 年 12 月 31 日余额	**6,536,437.02**	**7,965,585.18**	**359,897,660.84**	**374,399,683.03**

A、本报告期实际核销的其他应收款情况:

项目	2022.12.31
实际核销的其他应收款	357,334.00
合计	**357,334.00**

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
股权转让款	4,169,587.00	615,000.00
保证金或押金	41,957,533.30	69,587,833.43
代垫费用	5,086,509.69	4,585,107.22
往来款	315,869,077.29	472,834,113.73
应收票据、应收账款转入[注]	462,480,700.25	
备用金	6,033,600.00	6,033,600.00
油卡充值款	49,188.58	39,084.32
代扣代缴款项	49,594.43	55,684.05
房租等	5,359,705.44	3,088,954.68

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
违约金	3,000,000.00	
尚未执行合同款		92,879,774.36
其他	1,279,278.69	1,079,020.42
合计	**845,334,774.67**	**650,798,172.21**

注：系已付款采购的商品，以一定的信用账期销售给客户，形成的应收款项。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

截至 2022 年 12 月 31 日期末余额前五名其他应收款汇总金额 653,117,810.42 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 77.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 274,590,084.48 元。

8、存货

（1）存货分类

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,499,750.81	15,422,862.06	5,076,888.75
委托加工物资	204,401.44		204,401.44
在产品	1,516,541.25	495,527.53	1,021,013.72
开发成本	327,856,864.73	50,236,083.09	277,620,781.64
开发产品	437,520,252.50	12,466,742.12	425,053,510.38
库存商品	9,671,588.40	2,675,021.05	6,996,567.35
自制半成品	257,815.99		257,815.99
合同履约成本	1,818,040.26		1,818,040.26
合计	**799,345,255.38**	**81,296,235.85**	**718,049,019.53**

（续）

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,014,284.33	15,332,258.90	5,682,025.43
委托加工物资	656,206.83		656,206.83
在产品	3,606,048.98	866,092.61	2,739,956.37

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	775,957,629.20		775,957,629.20
开发产品	335,203,535.53	3,800,877.26	331,402,658.27
库存商品	174,238,279.69	4,347,571.27	169,890,708.42
自制半成品	185,425.56		185,425.56
合同履约成本	1,573,936.54		1,573,936.54
合计	**1,312,435,346.66**	**24,346,800.04**	**1,288,088,546.62**

（2）存货跌价准备

项目	2022.01.01	本期增加		本期减少		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,332,258.90	123,983.80		33,380.64		15,422,862.06
在产品	866,092.61	21,777.00		392,342.08		495,527.53
开发成本		50,236,083.09				50,236,083.09
开发产品	3,800,877.26	8,665,864.86				12,466,742.12
库存商品	4,347,571.27	59,139.50		1,731,689.72		2,675,021.05
合计	**24,346,800.04**	**59,106,848.25**		**2,157,412.44**		**81,296,235.85**

（3）开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	2022.01.01	2022.12.31	跌价准备
杭政储出[2017]4 号地块商业商务用房兼容社会停车项目（文鸿金座）	2018.06	2023.03	38,000 万元	313,218,430.50	327,856,864.73	50,236,083.09
杭政储出[2016]13 号地块商务楼	2017.05	2022.12	58,000 万元	462,739,198.70		

（4）开发产品

项目名称	竣工时间	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31	跌价准备
诸暨景城嘉苑	-	6,814,022.92			6,814,022.92	4,032,023.94
杭州杨家村项目	2009.12	252,000.00		252,000.00		
合肥西湖花园一期	2005.11	399,992.64			399,992.64	
合肥西湖花园二期	2006.12	2,889,329.67			2,889,329.67	
合肥西湖花园三期	2009.08	3,070,012.00			3,070,012.00	
杭州久睦苑	2014.12	273,994.73			273,994.73	
衢州金融大厦	2015.1	53,110,029.13			53,110,029.13	4,233,741.18
花园岗村拆迁安置房	2015.03	44,959,895.43		108,000.00	44,851,895.43	
杭州御田清庭	2017.09	40,403,437.38	-1,265,134.00	23,759,472.95	15,378,830.43	4,200,977.00
杭州景溪北苑	2017.01	136,550,139.78		65,722,498.18	70,827,641.60	
杭州景溪南苑	2018.02	46,480,681.85		4,559,449.22	41,921,232.63	
数源科技大厦	2022.12		288,676,822.68	90,693,551.36	197,983,271.32	
合计	**—**	**335,203,535.53**	**287,411,688.68**	**185,094,971.71**	**437,520,252.50**	**12,466,742.12**

9、合同资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
合同资产	39,360,038.92	44,825,031.39
减：合同资产减值准备	2,233,987.75	2,565,900.00
合计	**37,126,051.17**	**42,259,131.39**

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2022 年 12 月 31 日，计提减值准备的合同资产如下：

②组合计提减值准备的合同资产：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	减值准备	理由
组合一	39,360,038.92	5.68	2,233,987.75	

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	减值准备	理由
合计	**39,360,038.92**	—	**2,233,987.75**	—

10、其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
待抵扣进项税额	17,498,653.52	72,892,223.02
预缴税金	2,265,483.61	2,789,366.07
定期存款应收利息		435.78
其他	5,063,655.99	732,452.76
合计	**24,827,793.12**	**76,414,477.63**

11、长期应收款

（1）长期应收款情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	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	56,840,000.00		56,840,000.00
合计	**47,285,000.00**		**47,285,000.00**	**56,840,000.00**		**56,840,000.00**

12、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
杭州西湖新能源投资有限公司	26,477,741.79			483,272.54		15,422.46
杭州城市大脑技术与服务有限公司	911,622.57	4,000,000.00		-1,221,153.14		
杭州解百集团	4,857,080.37			367,822.77		75,787.10

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
股份有限公司						
华数数字电视传媒集团有限公司	482,684,641.52			24,101,264.59	156,849.50	-956,597.17
华数数字电视投资有限公司	20,836,271.69			884,533.13		
合肥印象西湖房地产投资有限公司	139,243,649.62			-30,015,842.77		
德清兴亚房地产开发有限公司	8,958,078.45			2,139,086.64		
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	128,351,948.35	22,000,000.00		11,869,570.97		
东部众创（杭州）投资管理有限公司	3,858,257.47			-47,748.84		
浙江东部汇创投资管理有限公司	4,293,430.66			-45,270.44		
杭州东汇创智投资合伙企业（有限合伙）	8,677,207.15			83,154.88		
苏州市平江新城建设开发有限责任公司	260,458,578.82			1,218,865.38		
杭州天德仁润实业有限公司	75,843,578.15	62,000,000.00		-6,263,018.54		
宁波新洲房地产有限公司	70,026,558.20			-1,316,027.46		
舟山宸都置业有限公司	180,000,000.00			-2,642,761.95		
温岭市祥泰置业有限公司		147,543,000.00		-3,281,612.21		
温州市景都冠荣科技有限公司		73,600,000.00		-2,261,066.60		

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
杭州大华工控技术有限公司	18,598,089.63			2,685,780.24		
杭州可恩索华伦纸管有限公司	48,525,849.49			6,488,263.56		
杭州可恩索华伦纸管有限公司【注 1】	41,610,410.72					-1,194,557.25
杭州大华塑业有限公司【注 2】	82,810,146.73			2,021,040.99		-5,054,537.18
杭州大自然科技股份有限公司	93,885,070.41			8,363,725.88	-11,421.85	281,466.64
爱尔集化学（杭州）尖端材料有限公司	55,602,477.17			-6,998,634.24		
硕格智能技术有限公司	33,700,554.87	36,000,000.00		-5,950,783.80		
杭州化工机械有限公司	3,803,599.22			-1,502,113.18		
小计	**1,794,014,843.05**	**345,143,000.00**		**-839,651.60**	**145,427.65**	**-6,833,015.40**
合计	**1,794,014,843.05**	**345,143,000.00**		**-839,651.60**	**145,427.65**	**-6,833,015.40**

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
杭州西湖新能源投资有限公司	1,750,000.00			25,226,436.79	
杭州城市大脑技术与服务有限公司				3,690,469.43	
杭州解百集团股份有限公司	217,670.86			5,083,019.38	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
华数数字电视传媒集团有限公司				505,986,158.44	
华数数字电视投资有限公司				21,720,804.82	
合肥印象西湖房地产投资有限公司				109,227,806.85	
德清兴亚房地产开发有限公司				11,097,165.09	
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司				162,221,519.32	
东部众创（杭州）投资管理有限公司				3,810,508.63	
浙江东部汇创投资管理有限公司				4,248,160.22	
杭州东汇创智投资合伙企业（有限合伙）				8,760,362.03	
苏州市平江新城建设开发有限责任公司				261,677,444.20	
杭州天德仁润实业有限公司				131,580,559.61	
宁波新洲房地产有限公司				68,710,530.74	
舟山宸都置业有限公司		103,207,782.28		74,149,455.77	103,207,782.28
温岭市祥泰置业有限公司				144,261,387.79	
温州市景都冠荣科技有限公司				71,338,933.40	
杭州大华工控技术有限公司	2,000,000.00			19,283,869.87	
杭州可恩索华	13,950,000.00			41,064,113.05	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
伦纸管有限公司					
杭州可恩索华伦纸管有限公司【注 1】				40,415,853.47	
杭州大华塑业有限公司【注 2】				79,776,650.54	
杭州大自然科技股份有限公司				102,518,841.08	8,293,256.50
爱尔集化学（杭州）尖端材料有限公司				48,603,842.93	
硕格智能技术有限公司				63,749,771.07	
杭州化工机械有限公司				2,301,486.04	
小计	**17,917,670.86**	**103,207,782.28**		**2,010,505,150.56**	**111,501,038.78**
合计	**17,917,670.86**	**103,207,782.28**		**2,010,505,150.56**	**111,501,038.78**

注 1：子公司杭州华塑实业股份有限公司对其联营企业杭州可恩索华伦纸管有限公司的长期股权投资经评估增值 52,361,425.97 元，主要系杭州可恩索伦纸管有限公司的土地、房产评估增值对应的增值，对评估增值部分按土地及房产的剩余可使用年限调整对净利润的影响数，2013-2022 年度影响数为-11,945,572.50 元，共计影响合并报表长期股权投资增加 40,415,853.47 元。

注 2：子公司杭州华塑实业股份有限公司对其联营企业杭州大华塑业有限公司的长期股权投资经评估增值 35,968,502.18 元，对评估增值部分按期摊销，2021-2022 年度影响数为-17,013,987.76 元，共影响合并报表长期股权投资增加 18,954,514.42 元。

（2）长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
杭州大自然科技股份有限公司	8,293,256.50			8,293,256.50
舟山宸都置业有限公司		103,207,782.28		103,207,782.28
合计	**8,293,256.50**	**103,207,782.28**		**111,501,038.78**

13、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
国泰君安投资管理股份有限公司	11,749,428.80		11,749,428.80			注
CHINAALPHAⅡ	10,435,115.21	15,379,729.45	25,814,844.66			注
久融控股	91,159,261.00	-47,226,509.46	43,932,751.54			注
合计	**113,343,805.01**	**-31,846,780.01**	**81,497,025.00**			

注：上述投资系本公司出于战略目的计划长期持有的投资，因此本公司将其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。

14、其他非流动金融资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	56,617,808.00	68,500,000.00
其中：权益工具投资	56,617,808.00	68,500,000.00
合计	**56,617,808.00**	**68,500,000.00**

15、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	房屋装修	合计
一、账面原值				
1、2021 年 12 月 31 日余额	928,552,045.66	449,595,164.64	42,590,069.99	1,420,737,280.29
2、本年增加金额	293,221,340.42		6,675,851.21	299,897,191.63
（1）购置	-588,214.22			-588,214.22
（2）存货/固定资产/在建工程转入	292,885,595.94		6,675,851.21	299,561,447.15
（3）其他	923,958.70			923,958.70
（4）划拨转入				
3、本年减少金额	96,465.91			96,465.91
（1）处置或报废				
（2）其他转出	96,465.91			96,465.91

项目	房屋及建筑物	土地使用权	房屋装修	合计
4、2022 年 12 月 31 日余额	1,221,676,920.17	449,595,164.64	49,265,921.20	1,720,538,006.01
二、累计折旧				
1、2021 年 12 月 31 日余额	287,127,301.06	187,067,388.09	13,174,987.43	487,369,676.58
2、本年增加金额	30,438,861.17	9,431,268.34	6,495,109.81	46,365,239.32
（1）计提	29,841,367.68	9,431,268.34	6,495,109.81	45,767,745.83
（2）固定资产转入				
（3）企业合并增加				
（4）其他	597,493.49			597,493.49
3、本年减少金额	93,896.00			93,896.00
（1）处置或报废				
（2）其他转出	93,896.00			93,896.00
4、2022 年 12 月 31 日余额	317,472,266.23	196,498,656.43	19,670,097.24	533,641,019.90
三、减值准备				
1、2021 年 12 月 31 日余额				
2、本年增加金额				
（1）计提				
（2）其他转入				
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
（2）其他转出				
4、2022 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1、2022 年 12 月 31 日账面价值	904,204,653.94	253,096,508.21	29,595,823.96	1,186,896,986.11
2、2021 年 12 月 31 日账面价值	641,424,744.60	262,527,776.55	29,415,082.56	933,367,603.71

16、固定资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	230,241,048.36	61,743,401.64
固定资产清理		53,403.52

项目	2022.12.31	2021.12.31
合计	230,241,048.36	61,796,805.16

（1）固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A.持有自用的固定资产

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1、2021 年 12 月 31 日余额	26,533,735.70	75,151,530.11	10,403,925.12	47,730,516.22	1,656,289.22	7,542,534.53	169,018,530.90
2、本年增加金额	177,326,119.38	3,766,736.11	638,321.66	1,170,642.52	102,751.31		181,847,972.50
（1）购置	73,029,918.49	1,004,673.87	638,321.66	571,774.35	102,751.31		74,287,307.11
（2）在建工程转入	103,924,557.52	2,665,596.33		598,868.17			107,189,022.02
（3）企业合并增加							
（4）其他	371,643.37	96,465.91					371,643.37
3、本年减少金额	1,811,743.47	17,411,436.95	1,005,310.96	7,219,420.90	870,616.14	6,415,071.85	34,733,600.27
（1）处置或报废	1,811,743.47	17,411,436.95	1,005,310.96	7,219,420.90	870,616.14	6,415,071.85	34,733,600.27
（2）合并范围减少							
（3）其他							
4、2022 年 12 月 31 日余额	202,048,111.61	61,506,829.27	10,036,935.82	41,681,737.84	888,424.39	1,127,462.68	317,289,501.61
二、累计折旧							
1、2021 年 12 月 31 日余额	12,762,043.18	43,576,072.45	8,314,468.41	31,606,780.12	1,236,205.23	6,284,571.07	103,780,140.46
2、本年增加金额	1,266,030.41	4,655,295.26	394,927.89	2,636,285.53	53,851.03	286,822.49	9,351,042.52
（1）计提	989,905.59	4,561,399.26	394,927.89	2,636,285.53	53,851.03	286,822.49	9,074,917.70
（2）企业合并增加							
（3）其他	276,124.82	93,896.00					370,020.82
3、本年减少金额	1,556,991.51	13,950,710.84	763,232.49	4,216,982.91	593,991.31	5,627,361.13	26,709,270.19
（1）处置或报废	1,556,991.51	13,950,710.84	763,232.49	4,216,982.91	593,991.31	5,627,361.13	26,709,270.19

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
（2）合并范围减少							
（3）其他							
4、2022 年 12 月 31 日余额	12,471,082.08	34,280,656.87	7,946,163.81	30,026,082.74	696,064.95	944,032.43	86,364,082.88
三、减值准备							
1、2021 年 12 月 31 日余额		659,183.06	2,378.80	2,828,126.94	4,000.00	1,300.00	3,494,988.80
2、本年增加金额							
（1）计提							
（2）企业合并增加							
3、本年减少金额				2,810,618.43			2,810,618.43
（1）处置或报废				2,810,618.43			2,810,618.43
（2）合并范围减少							
（3）其他							
4、2022 年 12 月 31 日余额		659,183.06	2,378.80	17,508.51	4,000.00	1,300.00	684,370.37
四、账面价值							
1、2022 年 12 月 31 日账面价值	189,577,029.53	26,566,989.34	2,088,393.21	11,638,146.59	188,359.44	182,130.25	230,241,048.36
2、2021 年 12 月 31 日账面价值	13,771,692.52	30,916,274.60	2,087,077.91	13,295,609.16	416,083.99	1,256,663.46	61,743,401.64

② 暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
通用及其他设备	1,789,305.31	1,634,359.03		154,946.28	
专用设备	4,016,082.34	3,726,511.12	5,130.52	284,440.70	
合计	**5,805,387.65**	**5,360,870.15**	**5,130.52**	**439,386.98**	

④通过经营租赁租出的固定资产

本期无经营租赁租出的固定资产。

（2）固定资产清理

类别	2022.12.31	2021.12.31	转入清理的原因
其他		53,403.52	
合计		**53,403.52**	

17、在建工程

项目	2022.12.31	2021.12.31
在建工程	12,317,104.57	62,800,802.16
工程物资		1,647,341.72
合计	**12,317,104.57**	**64,448,143.88**

（1）在建工程情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
庆隆桥西地下公共停车库项目	12,317,104.57		12,317,104.57	62,800,802.16		62,800,802.16
文三路90号创新卫生间改造				801,431.35		801,431.35
文三路90号南门环境改造(电子街)				845,910.37		845,910.37
合计	**12,317,104.57**		**12,317,104.57**	**64,448,143.88**		**64,448,143.88**

（2）重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2022.01.01	本期增加		本期减少		2022.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产\投资性房地产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
石桥充电站改造项目		2,665,596.33		2,665,596.33			
庆隆桥西地下公共停车库项目	62,800,802.16	53,387,418.97	3,305,270.64	103,871,116.56		12,317,104.57	
文三路 90 号南门环境改造（电子街）	845,910.37	902,653.57		1,748,563.94			
文三路 90 号创新大厦卫生间改造	801,431.35	247,705.69		1,049,137.04			
文三路 90 号园区提升改造工程		3,409,160.00		3,409,160.00			
文三路 90 号科技大厦卫生间改造		1,076,881.23		1,076,881.23			
文三路 90 号科大及一号楼屋面防水工程		709,586.67		709,586.67			
合计	**64,448,143.88**	**61,689,415.79**	**3,305,270.64**	**113,820,455.10**		**12,317,104.57**	

说明：

18、使用权资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、2022 年 1 月 1 日余额	7,134,521.91	7,134,521.91
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2022 年 12 月 31 日余额	7,134,521.91	7,134,521.91
二、累计折旧		

项目	土地使用权	合计
1、2022 年 1 月 1 日余额	1,712,285.26	1,712,285.26
2、本年增加金额	1,712,285.28	1,712,285.28
3、本年减少金额		
4、2022 年 12 月 31 日余额	3,424,570.54	3,424,570.54
三、减值准备		
1、2022 年 1 月 1 日余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2022 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1、2022 年 12 月 31 日余额	3,709,951.37	3,709,951.37
2、2022 年 1 月 1 日余额	5,422,236.65	5,422,236.65

19、无形资产

（1）无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权	车位使用权	合计
一、账面原值					
1、2022 年 1 月 1 日余额	14,060,431.84	120,619,363.78	7,692,973.63		142,372,769.25
2、本年增加金额	1,751,646.76			15,412,843.80	15,571,781.85
（1）购置	158,938.05			15,412,843.80	15,571,781.85
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
（4）其他	1,592,708.71				1,592,708.71
3、本年减少金额	127,368.71	39,212,870.20	2,044,944.20		41,385,183.11
（1）处置	127,368.71		407,291.29		534,660.00
（2）合并范围减少					
（3）其他		39,212,870.20	1,637,652.91		
4、2022 年 12 月 31 日余额	15,684,709.89	81,406,493.58	5,648,029.43	15,412,843.80	118,152,076.70
二、累计摊销					
1、2021 年 12 月 31 日余额	10,816,727.91	63,060,965.18	1,302,931.85		75,180,624.94

项目	软件	土地使用权	专利权	车位使用权	合计
2、本年增加金额	240,430.56	1,880,617.84			2,121,048.40
（1）摊销	240,430.56	1,880,617.84			2,121,048.40
（2）企业合并增加					
（3）其他					
3、本年减少金额	127,368.71		407,291.29		39,792,474.40
（1）处置	127,368.71		407,291.29		534,660.00
（2）合并范围减少					
（3）其他		39,257,814.40			
4、2022 年 12 月 31 日余额	10,929,789.76	25,683,768.62	895,640.56		37,509,198.94
三、减值准备					
1、2021 年 12 月 31 日余额	2,308,539.28		4,752,388.87		7,060,928.15
2、本年增加金额	1,820,488.88				1,820,488.88
（1）计提	1,820,488.88				1,820,488.88
3、本年减少金额					
（1）处置					
4、2022 年 12 月 31 日余额	4,129,028.16		4,752,388.87		8,881,417.03
四、账面价值	4,129,028.16		4,752,388.87		8,881,417.03
1、2022 年 12 月 31 日账面价值	625,891.97	55,722,724.96		15,412,843.80	71,761,460.73
2、2021 年 12 月 31 日账面价值	935,164.65	57,558,398.60	1,637,652.91		60,131,216.16

20、长期待摊费用

项目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.12.31	其他减少的原因
模具	134,470.07	63,716.82	143,836.43		54,350.46	
宽带费	87,083.35	72,000.00	93,083.35		66,000.00	
石桥充电桩换桩费用	2,110,128.76		617,598.60		1,492,530.16	
工程改造	5,237,303.56	759,289.72	723,945.33		5,272,647.95	
装修费	423,880.50	63,196.50	265,367.34		221,709.66	
合计	**7,992,866.24**	**958,203.04**	**1,843,831.05**		**7,107,238.23**	—

21、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的递延所得税影响	153,696,968.88	625,014,814.33	35,221,797.94	143,944,171.70
存货跌价准备的递延所得税影响	1,058,435.30	4,233,741.18	373,357.81	1,493,431.23
预提土地增值税	6,628,819.49	26,515,277.97	8,681,277.38	34,725,109.50
长期股权投资减值准备的递延所得税影响	2,073,314.13	8,293,256.50	2,073,314.13	8,293,256.50
其他权益工具投资减值准备的递延所得税影响	718,298.07	2,873,192.28	718,298.07	2,873,192.28
预收房款的所得税影响			2,344,881.36	9,379,525.43
固定资产减值准备的递延所得税影响	189,669.47	758,677.90	180,088.31	720,353.25
未来可抵扣成本、费用的所得税影响	12,326,571.92	55,466,262.63	3,493,830.37	18,680,549.97
未弥补亏损的所得税影响	29,650,770.32	118,603,081.24	32,627,698.55	130,510,794.20
长期辞退福利的可抵扣递延	796,621.83	3,186,487.30	796,621.83	3,186,487.30
内部未实现利润	11,743,752.58	49,485,842.12	9,332,138.70	39,677,248.07
递延收益的可抵扣递延	7,500.00	30,000.00	7,500.00	30,000.00
预计负债	103,948.87	692,992.48	154,971.47	1,033,143.14
使用权资产折旧计提	41,674.61	166,698.44	25,255.91	101,023.65
合同资产减值准备	285,482.15	1,903,214.33	330,769.71	2,205,131.39
政府补助	5,911,454.58	23,645,818.29	2,942,119.57	11,768,478.30
长租收入	1,328,025.05	5,312,100.21	1,254,623.60	5,018,494.39
合计	**226,561,307.25**	**926,181,457.20**	**100,558,544.71**	**413,640,390.30**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	9,916,531.32	39,666,125.28	11,199,941.31	44,799,765.25
评估增值	48,432,154.49	193,486,070.01	51,287,952.25	204,909,261.18
预收房款的所得税影响	1,265.19	5,060.76	1,265.19	5,060.76
非货币性交换产生的所得税影响	27,915,544.96	111,662,179.86	41,873,317.44	167,493,269.77
500 万元以下固定资产折旧一次性扣除	438,007.44	1,752,029.81		
交易性金融资产公允价值变动	29,047,496.65	116,189,988.10	38,949,628.39	155,798,513.60
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税负债			30,856.73	123,426.93
合计	**115,751,000.05**	**462,761,453.82**	**143,342,961.31**	**573,129,297.49**

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,499,018.63	224,062,288.62	1,974,210.74	98,584,333.97
递延所得税负债	2,499,018.63	113,251,981.42	1,974,210.74	141,368,750.57
合计	**4,998,037.26**	**337,314,270.04**	**3,948,421.48**	**239,953,084.54**

22、其他非流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
股权分置流通权	47,037,587.92	49,772,933.42
一次性收取多年租金而预缴的税金	1,372,754.82	1,952,989.69
划拨土地权益	14,170,000.00	14,595,100.00
合计	**62,580,342.74**	**66,321,023.11**

23、短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
信用借款	745,284,022.82	455,740,000.00
保证借款	937,900,000.00	628,185,388.00
抵押借款	930,794,692.34	646,016,713.76
承兑汇票贴现	982,386,202.47	175,882,720.68
福费廷	312,531,315.20	118,020,208.00
未到期的应付利息	7,400,272.15	2,028,537.65
合计	**3,916,296,504.98**	**2,025,873,568.09**

24、应付票据

种类	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	139,840,329.92	111,352,211.72
国内信用证	44,000,000.00	88,917,015.38
合计	**183,840,329.92**	**200,269,227.10**

25、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	159,817,141.34	121,605,973.83
1-2 年	19,686,232.15	13,586,438.20
2-3 年	7,530,091.53	13,024,387.64
3 年以上	45,234,327.62	43,053,018.42
合计	**232,267,792.64**	**191,269,818.09**

26、预收账款

（1）预收账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	28,403,323.97	27,849,474.98
1-2 年	1,379.71	15,881.60
2-3 年	15,621.60	15,615.00

项目	2022.12.31	2021.12.31
3 年以上	7,712,105.87	11,086,272.02
合计	**36,132,431.15**	**38,951,628.60**

（2）账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	2022.12.31	未偿还或结转的原因
杭州市商业银行西溪支行	7,712,105.87	租赁期未到
合计	**7,712,105.87**	—

27、合同负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	17,544,856.78	97,862,482.81
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	**17,544,856.78**	**97,862,482.81**

（1）分类

项目	2022.12.31	2021.12.31
销售合同相关的合同负债	13,682,108.15	61,239,192.26
合同结算	1,971,288.22	385,833.63
预收房款	372,228.00	34,644,488.00
物管服务费	1,519,232.41	1,592,968.92
合计	**17,544,856.78**	**97,862,482.81**

28、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,898,564.16	134,202,145.83	136,555,256.62	14,545,453.37
二、离职后福利-设定提存计划	1,230,905.44	18,233,424.34	18,640,164.76	824,165.02
三、辞退福利	3,216,018.30	48,185.00	77,716.00	3,186,487.30
四、一年内到期的其他福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	**21,345,487.90**	**152,483,755.17**	**155,273,137.38**	**18,556,105.69**

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,753,382.10	105,594,957.39	107,607,248.20	11,741,091.29
2、职工福利费		6,528,951.27	6,525,197.41	3,753.86
3、社会保险费	856,780.54	9,162,307.42	9,366,917.10	652,170.86
其中：医疗保险费	839,758.24	8,952,328.29	9,153,129.88	638,956.65
工伤保险费	17,022.30	209,979.13	213,787.22	13,214.21
生育保险费				
4、住房公积金	52,975.00	10,847,938.00	10,847,938.00	52,975.00
5、工会经费和职工教育经费	2,235,426.52	2,067,991.75	2,207,955.91	2,095,462.36
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	**16,898,564.16**	**134,202,145.83**	**136,555,256.62**	**14,545,453.37**

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,188,460.41	12,945,126.71	13,337,841.54	795,745.58
2、失业保险费	42,445.03	454,951.64	468,977.23	28,419.44
3、企业年金缴费		4,833,345.99	4,833,345.99	
合计	**1,230,905.44**	**18,233,424.34**	**18,640,164.76**	**824,165.02**

29、应交税费

税项	2022.12.31	2021.12.31
增值税	19,121,119.72	10,231,699.70
营业税	6,698,786.38	6,698,786.38
企业所得税	61,444,864.72	100,482,691.40

税项	2022.12.31	2021.12.31
个人所得税	1,094,311.58	1,359,085.16
城市维护建设税	645,318.88	638,862.87
房产税	3,491,737.25	6,544,868.93
教育费附加	622,463.49	617,755.00
土地使用税	1,229,448.70	1,299,758.52
印花税	1,115,030.34	1,142,835.86
土地增值税	32,356,899.70	34,736,696.17
其他税费	101,186.43	101,712.27
合计	**127,921,167.19**	**163,854,752.26**

30、其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利	6,000,000.00	
其他应付款	177,283,070.83	998,449,146.95
合计	**183,283,070.83**	**998,449,146.95**

（1）应付股利情况

项目	2022.12.31	2021.12.31
普通股股利	6,000,000.00	
合计	**6,000,000.00**	

（2）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
往来款	134,031,095.28	959,686,613.90
押金、保证金	27,365,683.28	27,947,994.74
工程、设备款	533,049.23	130,000.00
房租物业费	13,098.32	7,498.32
其他	15,340,144.72	10,677,039.99

项目	2022.12.31	2021.12.31
合计	**177,283,070.83**	**998,449,146.95**

31、一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期借款(附注五、33)	316,709,745.10	332,065,083.77
一年内到期的租赁负债(附注五、35)		1,682,323.02
一年内到期的应付债券利息（附注五、34）	32,761,501.37	7,693,117.79
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	**363,471,246.47**	**341,440,524.58**

32、其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税额	1,750,176.73	9,224,689.30
预提费用	32,167.00	890,557.66
合计	**1,782,343.73**	**10,115,246.96**

33、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
抵押借款	43,328,433.60	125,371,833.60
保证借款	300,950,000.00	214,748,928.00
保证及抵押借款	118,508,205.00	
未到期的应付利息	658,728.90	
减：一年内到期的长期借款（附注五、31）	316,709,745.10	
合计	**146,735,622.40**	**340,120,761.60**

34、应付债券

（1）应付债券

项目	2022.12.31	2021.12.31
19 西电 01		680,000,000.00
20 西电 01	820,000,000.00	820,000,000.00
22 西电 01	1,000,000,000.00	
应付债券利息	32,761,501.37	7,693,117.79
减：一年内到期的部分（附注五、31）	32,761,501.37	7,693,117.79
合计	**1,820,000,000.00**	**1,500,000,000.00**

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期	发行金额
19 西电 01	680,000,000.00	2019-11-20	3+2 年	680,000,000.00
20 西电 01	820,000,000.00	2020-10-27	3+2 年	820,000,000.00
22 西电 01	1,000,000,000.00	2022-4-11	3+2 年	1,000,000,000.00
应付债券利息				
减：一年内到期部分(附注五、31)				
合计	**2,500,000,000.00**	——	——	**2,500,000,000.00**

（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 西电 01	680,000,000.00		33,999,999.99		680,000,000.00	
20 西电 01	820,000,000.00		36,818,000.01			820,000,000.00
22 西电 01		1,000,000,000.00	26,505,500.00			1,000,000,000.00
应付债券利息			32,761,501.37			
减：一年内到期部分(附注五、29)			32,761,501.37			
合计	**1,500,000,000.00**	**1,000,000,000.00**	**97,323,500.00**		**680,000,000.00**	**1,820,000,000.00**

35、租赁负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额		3,578,446.00
减：未确认融资费用		142,612.51
小计		3,435,833.49
减：一年内到期的租赁负债（附注 31）		1,682,323.02
合计		**1,753,510.47**

36、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款:

项目	2022.12.31	2021.12.31
专项应付款	6,086,209.48	6,048,024.82
减：一年内到期部分（附注五、31）		
合计	**6,086,209.48**	**6,048,024.82**

（2）其中，专项应付款情况

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
受托开发项目专项资金	36,974.40			36,974.40	
售房款	352,147.41			352,147.41	
住房维修基金	5,628,903.01	38,307.40	122.74	5,667,087.67	
新能源汽车电子及服务管理平台项目拨款	30,000.00			30,000.00	
合计	**6,048,024.82**	**26,705.92**	**122.74**	**6,086,209.48**	—

37、预计负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	形成原因
待执行的亏损合同	692,992.48	1,033,143.14	——
合计	**692,992.48**	**1,033,143.14**	—

38、递延收益

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	14,569,331.19	15,604,133.60	3,845,688.01	26,327,776.78	
合计	**14,569,331.19**	**15,604,133.60**	**3,845,688.01**	**26,327,776.78**	**—**

其中，涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业企业信息化应用项目拨款	308,422.72						308,422.72	与收益相关
企业管理创新奖	60,000.00						60,000.00	与收益相关
名牌产品奖励奖金	15,000.00						15,000.00	与收益相关
公共停车场建设补助	600,000.00						600,000.00	与资产相关
新能源汽车充电设施补助	2,417,430.17			718,894.40			1,698,535.77	与资产相关
2021 年第四批杭州工业和信息化发展财政专项资金		413,000.00		413,000.00				与收益相关
5G 产业先导园园区提升改造项目	9,558,478.30	14,477,700.00		2,477,449.20			21,558,729.10	与资产相关
人民政府西溪街道楼宇改造（亮灯工程）补助款（两老项目）	1,610,000.00	713,433.60		236,344.41			2,087,089.19	与资产相关
合计	**14,569,331.19**	**15,604,133.60**		**3,845,688.01**			**26,327,776.78**	**—**

39、其他非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
其他合伙人在合伙企业中的出资额		15,000,000.00
合计		**15,000,000.00**

40、实收资本

股东名称	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
杭州市国有资本投资运营有限公司	239,400,000.00			239,400,000.00
浙江省财务开发有限责任公司	26,600,000.00			26,600,000.00
合计	**266,000,000.00**			**266,000,000.00**

41、资本公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	301,049,414.48			301,049,414.48
其他资本公积	841,192,056.13	28,862,629.95	9,548,434.15	860,506,251.93
合计	**1,142,241,470.61**	**28,862,629.95**	**9,548,434.15**	**1,161,555,666.41**

说明:

（1）本期增加:

①本公司于报告期内出售子公司数源科技股份有限公司股份，因处置股份不丧失控制权，应作为权益性交易，导致资本公积增加 28,528,091.20 元。

②本公司的联营企业杭州西湖新能源投资有限公司的其他权益变动导致资本公积增加 15,422.46 元。

③本公司的联营企业杭州解百集团股份有限公司的其他权益变动导致资本公积增加 75,787.10 元。

④本公司之孙公司杭州信江科技发展有限公司的联营公司杭州大自然科技股份有限公司的其他权益变动及股份回购等导致资本公积增加 243,329.19 元。

上述原因合计增加本期资本公积 28,862,629.95 元。

（2）本期减少:

①本期减少的资本公积系公司代杭州磁带厂偿还的政府产品技术开发推广基金款。根据《浙发改高技函[2022]593 号》文件，1991 年杭州磁带厂向省计经委申请省新产品新技术开发推广基金 350 万元。本期经多方会议协商后，该笔费用由杭州信息科技有限公司承继归还。

②本期资本公积减少 2,950,701.78 元，系本期计提的光复路 96 号、光复路 102 号、教工路 1 号投资性房地产累计折旧，冲减资本公积所致。③本公司联营公司华数数字电视传媒集团有限公司的所有者权益变动导致资本公积减少 956,597.17 元。

④本公司之子公司数源科技股份有限公司与杭州信息科技有限公司、苏州汉润文化旅游发展有限公司签署的关于杭州东部软件园股份有限公司业绩补偿协议，在业绩承诺期提供了关于实现净利润之承诺，优先以取得的上市公司股份按股份补偿的方式进行补偿导致资本公积增加 78,869,476.14 元；以及与杭州西湖数源软件园有限公司签署的关于杭州诚园置业有限公司业绩补偿协议，在业绩承诺期提供了关于实现净利润之承诺，优先以取得的上市公司股份按股份补偿的方式进行补偿导致资本公积增加 128,592,576.84 元。同时，因股份回购导致本期资本公积减少 212,383,071.60 元，综上按照本公司持有的子公司数源科技股份有限公司的比例计算，导致本期减少资本公积 2,141,135.20 元。

上述原因合计减少本期资本公积 9,548,434.15 元。

42、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	7,677,333.91	1,067,535.16		-103,753.12	1,171,288.28		7,573,580.79
权益法下不能转损益的其他综合收益	-1,218,558.97	-11,421.85		-9,874.24	-1,547.61		
其他权益工具投资公允价值变动	8,895,892.88	1,078,957.01		-93,878.88	1,172,835.89		
二、将重分类进损益的其他综合收益	-8,412,044.93			2,783,162.74			-5,628,882.19
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	99,729.23						99,729.23
外币财务报表折算差额	-8,511,774.16	2,783,162.74		2,783,162.74			-5,728,611.42
其他综合收益合计	**-734,711.02**	**3,850,697.90**			**2,679,409.62**	**1,171,288.28**	**1,944,698.60**

43、盈余公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	95,447,039.16			95,447,039.16
合计	**95,447,039.16**			**95,447,039.16**

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

44、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,128,531,533.53	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	95,540,490.68	
调整后期初未分配利润	1,224,072,024.21	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-620,447,098.98	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	16,650,938.20	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	**586,973,987.03**	

45、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,388,536,794.81	4,113,907,945.31	8,596,602,711.71	8,134,842,370.69
其他业务	55,095,157.22	27,980,065.54	146,817,205.05	86,626,770.52
合计	**4,443,631,952.03**	**4,141,888,010.85**	**8,743,419,916.76**	**8,221,469,141.21**

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
电子产品	488,072,332.66	447,876,319.47	385,004,304.24	338,327,278.74
房地产业务	139,517,288.13	92,229,248.94	255,705,878.25	107,421,672.68
商贸业务	3,442,983,195.52	3,339,853,362.26	7,484,496,561.62	7,335,721,572.54
功能性膜材料	4,166,609.73	4,110,937.17	1,758,163.98	1,588,682.48

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
园区运营业务	147,603,985.25	72,781,249.00	187,563,780.90	74,399,620.29
其他业务	166,193,383.52	157,056,828.47	282,074,022.72	277,383,543.96
合计	**4,388,536,794.81**	**4,113,907,945.31**	**8,596,602,711.71**	**8,134,842,370.69**

46、税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	2,480,987.91	3,089,048.82
教育费附加	1,124,746.73	1,387,525.42
房产税	12,650,843.81	17,379,207.01
土地使用税	1,464,139.75	1,368,211.33
车船使用税	7,320.00	22,812.75
印花税	5,780,368.83	4,275,691.35
营业税	162,987.33	5,556.72
土地增值税	-1,155,831.85	39,252,708.64
车船税	20,100.00	
环境保护税		1,361.23
地方教育附加	646,356.54	915,283.19
合计	**23,182,019.05**	**67,682,804.83**

47、销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
运输费	125,879.30	166,858.16
广告宣传费	253,995.58	818,895.08
销售服务费	1,600,231.18	1,713,265.05
职工薪酬	5,303,556.60	7,729,360.51
折旧费	5,020.84	6,124.82
销售佣金	150,229.90	1,389,662.99
差旅费	216,208.10	336,184.37
办公费	41,374.84	45,370.14

项目	2022 年度	2021 年度
物业费	1,390,610.19	939,617.80
业务招待费	2,006.00	
服务费	4,603.50	
咨询费	215,509.43	
其他	481,498.88	1,849,628.53
合计	**9,790,724.34**	**14,994,967.45**

48、管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	82,416,650.62	79,931,683.09
折旧费	2,846,610.01	6,693,183.21
业务招待费	1,481,919.90	1,582,802.63
办公费	9,506,700.25	8,345,784.70
保险费	132,049.15	68,032.25
消防保卫费	576,160.98	1,452,598.50
修理费	1,884,852.79	1,873,927.08
差旅费	446,505.45	628,609.27
运输费	60,355.37	358,022.73
无形资产摊销	1,944,914.44	1,911,836.26
聘请中介机构费	7,776,764.66	9,145,997.93
租赁费	633,970.27	527,306.35
交通费	84,837.45	
邮电费	7,840.32	
党员活动经费	43,960.96	
开办费	154,665.00	
劳务费	1,353,407.07	
基金管理费	740,000.00	
水电能耗费	892,194.69	
其他管理费用	5,107,837.44	7,867,030.73
合计	**118,092,196.82**	**120,386,814.73**

49、研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	26,165,933.52	22,694,281.88
差旅费用	61,179.27	182,512.22
折旧与摊销	1,224,275.31	3,153,518.85
耗用材料	335,313.80	6,972,940.63
软件、专利费	132,987.39	481,097.19
鉴定/检测/服务/委外研发	300,721.73	3,612,214.86
新产品开发费	6,112,000.00	75,000.00
水电费用	689,711.95	161,994.02
其他	656,613.81	1,023,799.40
合计	**35,678,736.78**	**38,357,359.05**

50、财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息费用	258,287,023.08	183,863,203.37
减：利息收入	102,229,477.72	45,084,740.24
汇兑净损益	2,488,579.84	9,453,976.57
手续费	6,337,651.94	2,154,182.63
合计	**164,883,777.14**	**150,386,622.33**

51、其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助	6,130,484.03	5,384,156.31
软件集成电路增值税退税	946,955.42	2,085,174.67
进项税加计扣除额	314,738.44	237,656.84
六税两费减免	313,415.47	
税金减免		11,225.36
个税手续费返还	54,719.91	56,995.84
合计	**7,760,313.27**	**7,775,209.02**

计入各期其他收益的政府补助

项目	2022 年度	2021 年度
与资产相关:		
新能源汽车充电设施补助	718,894.40	718,894.40
杭州市工信产业发展专项资金(5G 产业发展)	2,477,449.20	963,821.70
人民政府西溪街道楼宇改造(亮灯工程)补助款（两老项目）	236,344.41	70,000.00
小计	**3,432,688.01**	**1,752,716.10**
与收益相关:		
稳岗补贴	264,115.72	1,252.25
景观照明补贴	12,720.00	12,321.00
楼宇政策奖励	360,000.00	159,000.00
小微企业新招用高校毕业生社保补贴	99,562.96	26,219.39
以工代训补贴	47,000.00	63,000.00
稳定就业社会保险补贴	628,376.62	234,087.19
市区级授权专利、软件登记费资助	5,600.00	35,000.00
残疾人就业补贴	32,160.00	33,835.00
2021 年第四批杭州市工业和信息	413,000.00	413,000.00
经济贡献奖励	30,000.00	10,000.00
2017 年 7 月-2018 年 6 月发明专利授权补贴	14,000.00	3,000.00
瞪羚企业政策补助	187,300.00	
制造业奖励	120,000.00	
杭州市重大科技成果在杭产业化奖励	100,000.00	
一次性扩岗补贴	99,500.00	
批零住餐补贴	90,000.00	
留工培训补贴	95,500.00	
青年培养类人才培养经费	50,000.00	
疫情响应期间企业用工补贴	6,000.00	
困难企业补助	20,000.00	
见习训练补贴	22,960.72	
就业补贴		6,862.82
知识产权专项资金		16,400.00
残疾人就业补贴		4,020.00

项目	2022 年度	2021 年度
滨江区专利维持费资助		600.00
省、市发明专利资助经费		600.00
疫情减租减息补助		980,400.00
2019 年区知识产权奖励经费		30,000.00
滨江区科技局产业扶持资金		200,000.00
高新区重新认定高新技术企业奖励		200,000.00
小微企业促进就业补贴		14,107.46
协同创新生活津贴		75,000.00
物联网项目补助		289,000.00
减税优惠（退役军人）		2,250.00
新产品财政补助		50,000.00
能源双控补助		20,305.10
富阳区发明专利奖励		46,000.00
省研发中心认定奖励		500,000.00
国高企认定奖励		200,000.00
产业扶持财政补贴		180.00
2017 年 7 月-2018 年 6 月发明专利维持费省级财政补贴		2,000.00
2021 年市场监督和知识产权专项资金		3,000.00
小计	**2,697,796.02**	**3,631,440.21**
合计	**6,130,484.03**	**5,384,156.31**

52、投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,120,631.89	33,659,968.57
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,451,455.47
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	3,457,726.00	4,043,782.70
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	6,335,184.54	8,649,413.92
处置交易性金融资产产生的投资收益	2,940,781.66	1,512,443.39

项目	2022 年度	2021 年度
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益	379,245.28	7,833,449.66
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		12,736,068.81
其他	-6,249,094.43	-2,458,191.55
合计	**5,743,211.16**	**61,525,480.03**

53、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产	-34,938,789.81	2,842,936.03
其中：权益工具投资公允价值变动	-34,938,789.81	2,842,936.03
其他非流动金融资产	-5,882,192.00	
合计	**-40,820,981.81**	**2,842,936.03**

54、信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
坏账损失	-693,174,669.98	312,002.21
合计	**-693,174,669.98**	**312,002.21**

55、资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-58,654,524.04	-6,080,094.58
合同资产减值损失	331,912.25	-1,209,626.66
长期股权投资减值损失	-103,207,782.28	
固定资产减值损失		-9,497,268.84
无形资产减值损失	-1,820,488.88	-40,963.48
合计	**-163,350,882.95**	**-16,827,953.56**

56、资产处置收益

项目	2022 年度	2021 年度	计入报告期间非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	4,756,648.15	-38,407,759.70	4,756,648.15
其中：固定资产	4,328,457.05	3,447,168.36	4,328,457.05
无形资产	428,191.10	-41,962,895.44	428,191.10
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失		107,967.38	
合计	**4,756,648.15**	**-38,407,759.70**	**4,756,648.15**

57、营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度	计入报告期间非经常性损益的金额
废品收入		124,672.06	
违约赔偿金	10,006,708.67	14,100,769.33	10,006,708.67
无法支付的往来款项	31,287,992.08	984,206.87	31,287,992.08
退回墙改基金		545,936.55	
盘盈利得		61,348.43	
政府补助	1,897,121.76	1,398,000.00	1,897,121.76
其他	230,972.25	1,403,944.35	230,972.25
合计	**43,422,794.76**	**18,618,877.59**	**43,422,794.76**

计入当期损益的政府补助：

项目	2022 年度	2021 年度
与收益相关：		
市级及以上科技企业孵化器高企补助	900,000.00	
2021 年度高新区江北楼宇政策奖励	915,000.00	
抗疫基金	82,121.76	
杭州市服务贸易专项资金补贴		1,248,000.00
2020 年第七批杭州市科技发展专项资金		150,000.00

项目	2022 年度	2021 年度
合计	**1,897,121.76**	**1,398,000.00**

58、营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	计入报告期间非经常性损益
对外捐赠支出	983,748.70	685,013.70	983,748.70
非流动资产毁损报废损失	307,727.97	1,105,375.56	307,727.97
赔偿金、违约金及滞纳金	16,546.05	3,727,358.04	16,546.05
核定缴纳增值税	51,567,933.98		51,567,933.98
其他	1,198,618.22	909,281.72	1,198,618.22
合计	**54,074,574.92**	**6,427,029.02**	**54,074,574.92**

59、所得税费用

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	60,022,545.93	109,716,007.52
递延所得税费用	-141,243,815.15	-76,894,250.20
合计	**-81,221,269.22**	**32,821,757.32**

60、其他综合收益

详见附注五、42。

61、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-858,400,386.05	131,006,342.79
加：信用减值损失	693,174,669.98	-312,002.21
资产减值准备	163,350,882.95	16,827,953.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,673,158.28	77,299,050.41
使用权资产折旧	1,712,285.28	
无形资产摊销	2,121,048.40	2,654,494.13

补充资料	2022 年度	2021 年度
长期待摊费用摊销	1,784,211.71	1,960,388.79
资产处置损失（收益以“－”号填列）	-4,756,648.15	38,407,759.70
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	307,727.97	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	40,820,981.81	-2,842,936.03
财务费用（收益以“－”号填列）	174,263,425.25	138,778,463.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,743,211.16	-61,884,655.55
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-125,477,954.65	-11,919,220.83
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-26,890,242.38	-66,682,440.19
存货的减少（增加以“－”号填列）	240,355,677.60	-71,560,292.53
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列）	-1,383,745,826.31	-1,417,818,222.19
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列）	239,879,014.63	425,450,976.06
其他	6,894,253.68	
经营活动产生的现金流量净额	-789,658,181.14	-800,634,340.96
2、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,002,863,617.24	946,163,074.37
减：现金的期初余额	946,163,074.37	1,357,695,304.60
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	56,700,542.87	-411,532,230.23

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2022 年度	2021 年度
一、现金	1,002,863,617.24	946,163,074.37
其中：库存现金	43,581.31	99,207.08
可随时用于支付的银行存款	980,044,328.42	931,427,263.22
可随时用于支付的其他货币资金	22,775,707.51	14,636,604.07
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	2022 年度	2021 年度
三、期末现金及现金等价物余额	1,002,863,617.24	946,163,074.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

62、所有权或使用权受到限制的资产

项目	截至期末账面价值	受限原因
货币资金	210,215,320.33	注 1
固定资产-房屋建筑物	640,631.67	为借款而抵押的房产
无形资产-土地使用权	682,076.53	为借款而抵押的土地使用权
存货	327,856,864.73	为借款而抵押的开发项目
投资性房地产	69,523,318.54	为借款而抵押的房产及土地使用权
合计	**608,918,211.80**	——

注 1：截至报告期末，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 210,215,320.33 元，为本公司缴纳的银行承兑汇票保证金、履约保证金，具体金额参见附注五、1、货币资金。

63、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
稳岗补贴	264,115.72				264,115.72			是
景观照明补贴	12,720.00				12,720.00			是
2019 年杭州市工信产业发展专项资金(5G 产业发展)	14,477,700.00	14,477,700.00						是
楼宇政策奖励	360,000.00				360,000.00			是
小微企业新招用高校毕业生社保补贴	99,562.96				99,562.96			是

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
以工代训补贴	47,000.00				47,000.00			是
稳定就业社会保险补贴	628,376.62				628,376.62			是
市区级授权专利、软件登记费资助	5,600.00				5,600.00			是
残疾人就业补贴	32,160.00				32,160.00			是
2021 年第四批杭州市工业和信息	413,000.00				413,000.00			是
人民政府西溪街道楼宇改造(亮灯工程)补助款（两老项目）	713,433.60	713,433.60						是
经济贡献奖励	30,000.00				30,000.00			是
2017 年 7 月-2018 年 6 月发明专利授权补贴	14,000.00				14,000.00			是
瞪羚企业政策补助	187,300.00				187,300.00			是
制造业奖励	120,000.00				120,000.00			是
杭州市重大科技成果在杭产业化奖励	100,000.00				100,000.00			是
一次性扩岗补贴	99,500.00				99,500.00			是
批零住餐补贴	90,000.00				90,000.00			是
留工培训补贴	95,500.00				95,500.00			是
青年培养类人才培养经费	50,000.00				50,000.00			是
疫情响应期间企业用工补贴	6,000.00				6,000.00			是
困难企业补助	20,000.00				20,000.00			是
见习训练补贴	22,960.72				22,960.72			是
市级及以上科技企业孵化器高企补助	900,000.00					900,000.00		是
2021 年度高新区江北楼宇政策奖励	915,000.00					915,000.00		是
抗疫基金	82,121.76					82,121.76		是

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	是否实际收到
合计	**19,786,051.38**	**15,191,133.60**			**2,697,796.02**	**1,897,121.76**		–

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益
稳岗补贴	与收益相关	264,115.72
景观照明补贴	与收益相关	12,720.00
新能源汽车充电设施补助	与资产相关	718,894.40
2019 年杭州市工信产业发展专项资金(5G 产业发展)	与资产相关	2,477,449.20
楼宇政策奖励	与收益相关	360,000.00
小微企业新招用高校毕业生社保补贴	与收益相关	99,562.96
以工代训补贴	与收益相关	47,000.00
稳定就业社会保险补贴	与收益相关	628,376.62
市区级授权专利、软件登记费资助	与收益相关	5,600.00
残疾人就业补贴	与收益相关	32,160.00
2021 年第四批杭州市工业和信息	与收益相关	413,000.00
人民政府西溪街道楼宇改造(亮灯工程)补助款（两老项目）	与资产相关	236,344.41
经济贡献奖励	与收益相关	30,000.00
2017 年 7 月-2018 年 6 月发明专利授权补贴	与收益相关	14,000.00
瞪羚企业政策补助	与收益相关	187,300.00
制造业奖励	与收益相关	120,000.00
杭州市重大科技成果在杭产业化奖励	与收益相关	100,000.00
一次性扩岗补贴	与收益相关	99,500.00
批零住餐补贴	与收益相关	90,000.00
留工培训补贴	与收益相关	95,500.00
青年培养类人才培养经费	与收益相关	50,000.00
疫情响应期间企业用工补贴	与收益相关	6,000.00

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益
困难企业补助	与收益相关	20,000.00
见习训练补贴	与收益相关	22,960.72
合计	——	**6,130,484.03**

六、合并范围的变更

（一）其他原因引起的合并范围的变动

1. 注销减少的子公司

2021年11月26日，杭州东部软件园股份有限公司第二届董事会第二十三次会议决议公告，审议通过《关于公司拟注销全资子公司杭州东部网络科技有限公司的议案》。杭州东部网络科技有限公司于2022年5月20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。

2022年7月29日，杭州中兴景洲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。杭州中兴景洲房地产开发有限公司于2022年10月12日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

2. 吸收合并

杭州东部软件园股份有限公司于2022年9月20日召开的第三届董事会第三次会议决议公告，审议通过《关于公司拟合并注销全资子公司杭州信科资产管理有限公司的议案》，公司决定采用吸收合并方式注销信科资管，合并基准日为2022年9月30日。截至2022年12月31日杭州信科资产管理有限公司的工商注销程序仍在进行中。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州西湖新能源科技有限公司	二级	杭州	杭州	服务、贸易	100.00		设立投资
杭州云硕新能源技术有限公司	二级	杭州	杭州	技术开发	100.00		设立投资
西湖集团(香港)有限公司	二级	香港	香港	贸易	100.00		设立投资
数源移动通信设备有限公司	二级	杭州	杭州	电子产品制造等	55.00		设立投资
杭州信江科技发展有限公司	三级	杭州	杭州	制造业		100.00	非同控下企业合并
杭州西湖数源软件园有限公司	二级	杭州	杭州	服务	100.00		设立投资
杭州信息科技有限公司	二级	杭州	杭州	投资与资产管理	100.00		行政划拨
杭州华塑实业股份有限公司	三级	杭州	杭州	制造业		88.34	非同控下企业合并
数源科技股份有限公司	二级	杭州	杭州	电子产品制造等	29.49	14.02	设立投资
浙江数源贸易有限公司	三级	杭州	杭州	商品流通业		43.51	设立投资
杭州易和网络有限公司	三级	杭州	杭州	网络服务业		43.51	设立投资
杭州中兴房地产开发有限公司	三级	杭州	杭州	房地产业		43.51	设立投资
杭州中兴景天房地产开发有限公司	三级	杭州	杭州	房地产业	40.00	26.10	设立投资
合肥西湖房地产开发有限责任公司	三级	合肥	合肥	房地产业		43.51	设立投资
杭州景致房地产开发有限公司	三级	杭州	杭州	房地产业	40.00	60.00	设立投资
杭州景冉房地产开发有限公司	三级	杭州	杭州	房地产业		43.51	设立投资
杭州景灿房地产开发有限公司	三级	杭州	杭州	房地产业		43.51	设立投资
衢州鑫昇房地产开发有限公司	三级	衢州	衢州	房地产业		43.51	设立投资
杭州景河房地产开发有限公司	三级	杭州	杭州	房地产业		43.51	设立投资
杭州景腾房地产开发有限公司	三级	杭州	杭州	房地产业		30.60	设立投资
杭州景鸿房地产开发有限公司	三级	杭州	杭州	房地产业		43.51	设立投资

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州东部软件园股份有限公司	三级	杭州	杭州	房地产业		38.65	设立投资
杭州东部投资合伙企业(有限合伙)	四级	杭州	杭州	金融业		38.00	设立投资
杭州诚园置业有限公司	三级	杭州	杭州	房地产业		42.30	同一控制下企业合并
数源科技创新发展有限公司	三级	杭州	杭州	技术服务业		43.51	设立投资

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
数源科技股份有限公司	56.49	-218,159,951.86	0.00	823,382,346.35

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
数源科技股份有限公司	2,153,307,313.91	2,172,930,583.45	4,326,237,897.36	2,662,730,884.04	142,042,298.02	2,804,773,182.06

（续）

子公司名称	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
数源科技股份有限公司	2,619,543,021.68	1,750,168,262.30	4,369,711,283.98	2,041,033,282.05	344,540,535.91	2,385,573,817.96

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
数源科技股份有限公司	939,856,427.96	-372,458,386.85	-370,523,951.86	-146,013,616.02	1,778,106,702.91	60,200,354.11	50,226,846.86	231,509,237.28

2、在合营企业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	
华数数字电视传媒集团有限公司	杭州	杭州	电信、广播电视和卫星传输服务	9.1935		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		16.11【注】	权益法

注：本公司直接或间接持有数源科技股份有限公司 43.51%的股权，数源科技股份有限公司直接持有该公司 21.46%的股权，数源科技股份有限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,数源科技股份有限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,数源科技股份有限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 16.11%的股权。

（3）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	华数数字电视传媒集团有限公司	苏州市平江新城建设开发有限责任公司
流动资产	17,976,325,513.40	487,873,288.94
非流动资产	19,565,520,635.61	302,708,153.03
资产合计	37,541,846,149,01	790,581,441.97
流动负债	13,445,295,951.54	41,320,080.85
非流动负债	7539,552,127.85	38,263,476.58
负债合计	20.984,848,079.39	79,583,557.43
少数股东权益	11,053,260,010.72	30,652,241.31
归属于母公司股东权益	5,503,738,058.90	680,345,643.23
按持股比例计算的净资产份额	505,986,158.44	251,933,909.38
调整事项		
—商誉		9,743,534.83
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	505,986,158.44	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	11,371,461,124.99	20,342,688.52
净利润	886,458,885.81	7,577,007.95

项目	期末余额/本期发生额	
	华数数字电视传媒集团有限公司	苏州市平江新城建设开发有限责任公司
终止经营的净利润		
其他综合收益	3,971,438.07	
综合收益总额	890,430,323.88	7,577,007.95
本年度收到的来自联营企业的股利		

（续）

项目	期初余额/上期发生额	
	华数数字电视传媒集团有限公司	苏州市平江新城建设开发有限责任公司
流动资产	17,123,292,263.16	762,661,842.64
非流动资产	18,872,898,627.97	313,550,149.09
资产合计	35,996,190,891.13	1,076,211,991.73
流动负债	13.074677208.73	328,999,842.27
非流动负债	6,988,239,193.49	39,691,966.94
负债合计	20,062,916,402.22	368,691,809.21
少数股东权益	10,682,992,860.40	30,466,076.16
归属于母公司股东权益	5,250,281,628.51	677,054,106.36
按持股比例计算的净资产份额	482,684,641.52	250,715,044.00
调整事项		
—商誉		9,743,534.83
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	482,684,641.52	260,458,578.83
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	10,568,656,551.31	17,146,603.75
净利润	1,027,914,497.38	6,814,513.87
终止经营的净利润		
其他综合收益	-8,339,724.79	
综合收益总额	1,019,574,772.59	6,814,513.87
本年度收到的来自联营企业的股利		

注：上述所列示的华数数字电视传媒集团有限公司的财务数据未经审计。

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元人民币）	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
杭州市国有资本投资运营有限公司	杭州	国有企业	1,000,000.00	90.00	90.00

本公司最终控制方为杭州市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七“1、在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江省财务开发有限责任公司	本公司少数股东
杭州西湖新能源投资有限公司	本公司的联营企业
杭州解百集团股份有限公司	本公司的联营企业
合肥印象西湖房地产投资有限公司	本公司的联营企业
德清兴亚房地产开发有限公司	本公司的联营企业
宁波奉化宋都房地产开发有限公司	本公司的联营企业
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	本公司的联营企业
宁波新洲房地产有限公司	本公司的联营企业
温州市景都冠荣科技有限公司	本公司的联营企业
杭州大自然科技股份有限公司	本公司联营企业
杭州诚然膜材料有限公司	本公司联营企业
杭州化工机械有限公司	本公司联营企业
杭州可恩索华伦纸管有限公司	本公司联营企业
杭州大华工控有限公司	本公司联营企业
杭州东部科技投资有限公司	本公司联营企业
浙江华创机电科技有限公司	联营企业的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东部众创（杭州）投资管理有限公司	本公司联营企业
杭州天德仁润实业有限公司	本公司联营企业
双新西湖（杭州）股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司联营企业
硕格智能技术有限公司	本公司联营企业
浙江省发展资产经营有限公司	孙公司杭州华塑实业股份有限公司之少数股东
杭州大华塑业有限公司	本公司联营企业
中国磁记录设备公司	受本公司之孙公司关键管理人员施加重大影响的企业

5、关联方交易情况

（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

关联方名称	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
硕格智能技术有限公司	劳务费		1,071,059.13
硕格智能技术有限公司	水电费		7,234.35
硕格智能技术有限公司	采购商品	1,843,715.63	91,154.53
硕格智能技术有限公司	技术服务		47,169.81
杭州大华塑业有限公司	加工服务		539,508.85
中国磁记录设备公司	管理服务	1,249,836.64	1,158,211.07
合计		**3,093,552.27**	**2,914,337.74**

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
硕格智能技术有限公司	劳务费	1,640,630.91	3,992,265.96
硕格智能技术有限公司	材料款		712,284.95
硕格智能技术有限公司	商品销售		119,823.01
硕格智能技术有限公司	外加工劳务	543,809.31	93,274.34
硕格智能技术有限公司	水电费等	5,856,535.98	
杭州大华塑业有限公司	商品销售	4,166,609.73	353,686.73
杭州市国有资本投资运营有限公司	商品销售	43,805.31	

关联方名称	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
杭州大华工控技术有限公司	商品销售		29,468.14
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	技术开发		7,264,150.95
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	劳务服务	1,437,181.24	
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	商品销售	3,190,582.35	4,776,446.67
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	设计服务		554,245.29
杭州天德仁润实业有限公司	商品销售	69,734.51	77,432.75
东部众创(杭州)投资管理有限公司	网络服务	2,000.00	1,886.79
东部众创(杭州)投资管理有限公司	水电费等	1,021.10	
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	257,511.52	
中国磁记录设备公司	水电费等	12,576.01	
合计		**17,251,201.51**	**17,974,965.58**

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

①本公司受托管理/承包情况表

A.中国磁记录设备公司

2022 年度，孙公司杭州东部软件园股份有限公司受托管理中国磁记录设备公司所拥有的杭州市马塍路 10 号、13 号、32 号房产，根据相关协议，向中国磁记录设备公司收取委托经营管理费 95,000.15 元。

B.杭州天德仁润实业有限公司

2022 年度，孙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 1,971,236.52 元。

②本公司委托管理/出包情况表

报告期内未发生。

（3）关联租赁情况

①本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
硕格智能技术有限公司	房屋建筑物	5,709,620.81	8,605,215.41
硕格智能技术有限公司	仪器	179,256.93	

②本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
杭州西湖新能源汽车运营有限公司	运输工具	26,548.68	26,548.68
杭州大华塑业有限公司	厂房及办公场所	61,200.00	46,238.53
德清兴亚房地产开发有限公司	运输工具		2,839.77

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
杭州信江科技发展有限公司	5,000.00	2022-7-22	2023-7-22	否
杭州西湖新能源科技有限公司	1,395.77	2022-7-29	2026-7-28	否
杭州西湖新能源科技有限公司	220.88	2022-9-5	2023-9-4	否
杭州西湖新能源科技有限公司	1,383.35	2022-7-1	2023-6-29	否
杭州云硕新能源技术有限公司	435.00	2022-1-1	2031-12-30	否
杭州云硕新能源技术有限公司	410.00	2022-1-5	2031-12-30	否
杭州云硕新能源技术有限公司	295.00	2022-1-7	2031-12-30	否
杭州云硕新能源技术有限公司	475.00	2022-3-2	2031-12-30	否
杭州云硕新能源技术有限公司	90.00	2022-3-17	2031-12-30	否
杭州云硕新能源技术有限公司	476.00	2022-5-13	2031-12-30	否
杭州云硕新能源技术有限公司	475.00	2022-5-13	2031-12-30	否
杭州云硕新能源技术有限公司	299.00	2022-5-16	2031-12-30	否
杭州云硕新能源技术有限公司	437.00	2022-7-1	2031-12-30	否
杭州云硕新能源技术有限公司	465.00	2022-7-1	2031-12-30	否
杭州云硕新能源技术有限公司	238.00	2022-7-1	2031-12-30	否
西湖集团（香港）有限公司	HKD20,000.00	2022-12-9	2023-3-14	否
西湖集团（香港）有限公司	5,000.00	2022-3-29	2023-3-29	否
西湖集团（香港）有限公司	$1,200.00	2022/1/7	2023/1/7	否

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
西湖集团（香港）有限公司	HKD10,000.00	2022/7/12	2023/5/29	否
西湖集团（香港）有限公司	$2,350.00	2022-7-4	2023-2-13	否
数源科技股份有限公司	3,444.00	2022-3-17	2023-3-17	否
数源科技股份有限公司	2000.00	2022-2-23	2023-2-23	否
数源科技股份有限公司	8000.00	2022-2-10	2023-2-8	否
数源科技股份有限公司	4981.27	2022-7-28	2023-8-9	否
数源科技股份有限公司	8,000.00	2022-3-24	2025-3-23	否
数源科技股份有限公司	2,000.00	2022-1-30	2023-1-29	否
数源科技股份有限公司	3,570.00	2022-4-22	2023-4-22	否
数源科技股份有限公司	2,100.00	2022-5-10	2023-5-10	否
数源科技股份有限公司	4,200.00	2022-5-17	2023-5-17	否
数源科技股份有限公司	1,600.00	2022-7-11	2023-7-17	否
数源科技股份有限公司	6,957.16	2022-8-8	2023-7-13	否
数源科技股份有限公司	6,000.00	2022-5-31	2023-5-31	否
数源科技股份有限公司	4,000.00	2022-7-7	2023-7-21	否
数源科技股份有限公司	10,000.00	2022-5-30	2023-5-29	否
数源科技股份有限公司	4,000.00	2022-11-16	2023-11-15	否
数源科技股份有限公司	11,000.00	2022-12-30	2023-12-26	否
数源科技股份有限公司	5,000.00	2022-12-2	2023-12-1	否
数源科技股份有限公司	9,968.00	2022-12-1	2025-11-30	否
数源科技股份有限公司	1,000.00	2022-3-30	2023-3-29	否
数源科技股份有限公司	2,050.00	2022-6-21	2023-6-20	否
数源科技股份有限公司	950.00	2022-6-22	2023-6-20	否
合肥印象西湖房地产投资有限公司	6,285.57	2020-11-30		否[注 1]
温岭市祥泰置业有限公司		2022-11-21	2025-7-27	否[注 2]
杭州中兴房地产开发有限公司	18,000.00	—	2023-12-23	否[注 3]

注 1: :孙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《补充协议》，合肥印象西湖房地产投资有限公司需返还定金 1 亿元及自 2021 年 4 月 1 日起至付清日的利息，截至 2022 年 12 月 31 日，应付本息合计 12,827.70 万元，子公司杭州中兴房地产开发有限公司按持股比例担保余额 6,285.57 万元。

注 2：孙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台州温岭支行债务提供最高额 5,500.00 万元连带责任保证担保，截至 2022 年 12 月 31 日，杭州中兴房地产开发有限公司担保项下债务余额为零。

注 3：孙公司杭州中兴房地产开发有限公司为子公司数源科技股份有限公司在中国光大银行股份有限公司杭州分行的借款 18,000.00 万元提供连带责任保证担保。

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
数源科技股份有限公司	153.70	2022-12-27	2023-12-5	否
数源科技股份有限公司	4,966.10	2022-12-21	2023-12-5	否
数源科技股份有限公司	4,880.20	2022-12-23	2023-12-5	否
数源科技股份有限公司	11,000.00	2022-5-9	2023-5-8	否
数源科技股份有限公司	4,000.00	2022-11-30	2023-11-24	否
杭州信息科技有限公司	4,200.00	2022-5-18	2023-2-24	否
杭州信息科技有限公司	1,900.00	2022-5-18	2023-2-24	否
杭州信息科技有限公司	4,500.00	2022-4-22	2023-2-24	否
杭州信息科技有限公司	2,600.00	2022-4-20	2023-2-24	否
杭州信息科技有限公司	2,300.00	2022-4-21	2023-2-24	否
杭州信息科技有限公司	4,500.00	2022-5-18	2023-2-24	否
杭州信息科技有限公司	10,000.00	2022-5-20	2023-5-19	否
杭州信息科技有限公司	4,400.00	2022-11-9	2023-11-23	否
杭州景鸿房地产开发有限公司	11,850.82	—	2023-12-15	否[注 1]
杭州易和网络有限公司	1,000.00	—	2023-2-20	否[注 2]
杭州易和网络有限公司	990.00	—	2023-04-24	否[注 3]

注 1：子公司数源科技股份有限公司为孙公司杭州景鸿房地产开发有限公司在杭州银行官巷口支行的房地产开发投资贷款 11,850.82 万元提供连带责任保证担保。

注 2：子公司数源科技股份有限公司为孙公司杭州易和网络有限公司在工商银行杭州延中支行的借款 1,000.00 万元提供连带责任保证担保。

注 3：子公司数源科技股份有限公司为孙公司杭州易和网络有限公司在杭州银行官巷口支行的借款 990.00 万元提供连带责任保证担保。

（5）关联方资金拆借

拆出:

①孙公司杭州中兴房地产开发有限公司本期与联营企业合肥印象西湖房地产投资有限公司发生资金往来，按约定利率收取本期不含税资金占用费 2,303,920.87 元。

②孙公司杭州中兴房地产开发有限公司与联营企业黑龙江新绿洲房地产开发有限公司发生资金往来，本期转回以前年度因资本化未确认的资金占用费 71,585.67 元。

③孙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 2,730,490.57 元。

④孙公司杭州华塑实业股份有限公司向联营企业杭州大华塑业有限公司，按约定利率确认本期不含税资金占用收入 1,909,542.27 元。

拆入:

①本公司与母公司杭州市国有资本投资运营有限公司发生资金往来，按约定利率确认本期向母公司支付资金占用费 9,030,000.00 元。

（6）其他关联交易

子公司数源科技股份有限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 2022 年度基金管理费 740,000.00 元。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	7,947,215.15	731,333.58	7,317,633.04	365,881.66
应收账款	杭州天德仁润实业有限公司	1,069,700.00	53,485.00	1,200,000.00	60,000.00
应收账款	杭州大华塑业有限公司	290,000.00	145,000.00	290,000.00	87,000.00
应收账款	舟山宸都置业有限公司	168,828.02	8,441.40		
应收账款	硕格智能技术有限公司	42,345,775.17	1,978,153.10	22,019.36	1,100.97
其他应收款	黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	75,078.50	37,539.25	75,078.50	22,523.55
其他应收款	温州市景都冠荣科技有限公司	60,720,000.00	3,036,000.00		

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	硕格智能技术有限公司	2,300,382.94	124,720.27	303,228.14	5,460.29
其他应收款	合肥印象西湖房地产投资有限公司			25,000,000.00	1,250,000.00
其他应收款	中国磁记录设备公司	35,260,728.20	35,260,728.20	35,260,728.20	35,260,728.20
其他应收款	杭州大华塑业有限公司			87,516,386.78	
其他应收款	双新西湖（杭州）股权投资合伙企业（有限合伙）	2,050,000.00			
合同资产	杭州市国有资本投资运营有限公司	1,485.00	74.25		
长期应收款	合肥印象西湖房地产投资有限公司	47,285,000.00		56,840,000.00	
合计		**199,514,192.98**	**41,375,475.05**	**213,825,074.02**	**37,052,694.67**

（2）应付项目

项目名称	关联方名称	2022.12.31	2021.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	中国磁记录设备公司		1,227,703.73
应付账款	硕格智能技术有限公司	1,394,327.13	
其他应付款	杭州塑料化工一厂	4,969,771.84	34,041,697.00
其他应付款	杭州大自然科技股份有限公司	292,243.46	292,243.46
其他应付款	中国磁记录设备公司	4,630,000.00	6,430,000.00
其他应付款	杭州磁带厂	13,745,457.18	776,602.01
其他应付款	德清兴亚房地产开发有限公司	12,822,000.00	20,822,000.00
其他应付款	杭州解百集团股份有限公司	13,913.00	13,913.00
其他应付款	合肥印象西湖房地产投资有限公司	16,418.46	
其他应付款	宁波新洲房地产有限公司	3,300,000.00	
其他应付款	杭州市国有资本投资运营有限公司		300,385,000.00
应付股利	浙江省发展资产经营有限公司	6,000,000.00	
合同负债	宁波新洲房地产有限公司		1,556,603.77
预收账款	硕格智能技术有限公司	2,061,375.80	

项目名称	关联方名称	2022.12.31 账面余额	2021.12.31 账面余额
合计	——	49,245,506.87	365,545,762.97

九、股份支付

本期无股份支付。

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、关于重大投资事项

2022 年 12 月 9 日，西湖电子集团有限公司经董事会决议，同意拟向杭州云溪投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“云溪投资”）购买其所持有部分华数传媒控股股份有限公司（以下简称“华数传媒”）股份。2022 年 12 月 10 日，西湖电子与云溪投资签署《关于华数传媒控股股份有限公司之股份转让协议》（以下简称“股份转让协议”），西湖电子拟以 6.678 元/股（股份转让协议签署日前一交易日上市公司股票收盘价的 90%）向云溪投资购买其所持有的华数传媒 143,335,500 股，占华数传媒总股本的 7.74%，交易总规模约为 9.57 亿元。

2、未履行完毕的房产建造合同

截至 2022 年 12 月 31 日，孙公司杭州景鸿房地产开发有限公司未履行完毕的房产建造合同金额为 333.55 万元。

3、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（二）1“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

（2）合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
杭州景鸿房地产开发有限公司	杭州银行股份有限公司官巷口支行	杭政储出[2017]4 号地块商业商务用房兼容社会停车场在建工程	32,785.69	32,785.69	11,850.82	2023-12-15
杭州东部软件园股份有限公司	中国农业银行股份有限公司杭州城西支行	房屋及土地使用权	13,438.56	7,602.29	4,332.84	2025-12-8
杭州东部软件园股份有限公司	杭州银行股份有限公司保俶支行	房屋及土地使用权	2,334.31	1,178.56	1,000.00	2023-11-27
					2,000.00	2023-9-1
合计	——	——	**48,558.56**	**41,566.54**	**19,183.66**	——

（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因余杭区政府投资项目委托代建(高地社区安置房代建项目)需要，全资子公司杭州中兴房地产开发有限公司于 2022 年 11 月 14 日向中国工商银行股份有限公司杭州庆春路支行申请开立以杭州余杭城市建设集团有限公司为受益人，有效期至 2023 年 7 月 15 日，金额为 1,023,850.00 元的履约保函。

（二）或有事项

1、重大涉诉事项

本公司与新兴铸管(浙江)铜业有限公司(以下简称“新兴铸管公司”)于 2018 年 2 月 27 日、2018 年 3 月 7 日签订两份《工矿产品购销合同》采购铜杆 1140 吨,总价 60,380,100.00 元。合同签订后本公司按合同约定支付了全部货款，但未能提到货，故本公司于 2018 年 3 月 23 日起诉新兴铸管公司，要求返还货款 60,380,100.00 元并支付资金占用成本及诉讼相关费用。2020 年 11 月 23 日，西湖法院作出一审判决，支持信江公司上述诉求，后新兴铸管公司对该判决不服遂提起上述，由杭州中院受理。2021 年 8 月 6 日，本公司向西湖法院申请强制执行，西湖法院受理后，即对新兴铸管公司采取强制执行，并执行到 9,105,519.17 元的款项，已于 2021 年 8 月 27 日支付给了本公司。2021 年 9 月，富阳法院决定对新兴铸管公司启动预重整程序，本公司进行了债权人申报，债权申报金额暂计至 2021 年 9 月 30 日为 96,832,832.59 元。2022 年 1 月 14 日，西湖法院终结本次执行程序，

待本公司发现新兴铸管公司有财产可供执行后再申请恢复执行，因新兴铸管公司无财产可供执行，年度末已对该笔款项全额计提坏账。

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，详见本附注八 5、“关联交易情况”（4）关联担保情况之说明。

（2）本公司为非关联方提供的担保事项

①截至 2022 年 12 月 31 日，本公司为非关联方提供保证担保情况:

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
西湖电子集团有限公司	杭州奥体博览中心建设投资有限公司	12,862.50	2015-7-24	2025-7-24	否
杭州信息科技有限公司	杭州奥体博览中心建设投资有限公司	12,862.50	2015-7-24	2025-7-24	否

②截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无为非关联方提供财产抵押。

③截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无为非关联方提供财产质押。

3、其他或有负债及其财务影响

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司孙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 692,992.48 元。

十一、资产负债表日后事项

1、子公司数源科技股份有限公司持有久融控股有限公司 546,466,000 股股票，截至 2023 年 4 月 21 日久融控股有限公司的股票市价为 0.088 港元/股，本公司所持股票市值 48,089,008.00 港币。根据中国人民银行 2023 年 4 月 21 日外汇牌价，1 港元对人民币 0.816 元，本公司持有久融控股有限公司的股票市值折合人民币 39,240,630.53 元。

2、诉讼事项

孙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，诉讼请求判令合肥印象西湖房地产投资有限公司返还资产转让定金 1 亿元、支付自 2021 年 4 月 1 日起至付清日的利息（暂计至 2023 年 2 月 27 日为 3,265.00 万元）、赔偿损失 559.38 万元及承担原告费用 439.33 万元，杭州中兴房地产开发有限公司对上述债务承担连带清偿责任。截至报告日，该案件尚在诉前调解。

除上述以外，无其他存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、前期差错更正事项

（1）前期会计差错更正及追溯的原因

①对外投资能够施加重大影响的判断

本公司在编制 2022 年度财务报表时，发现部分前期的对外投资是具有实施重大影响，应按照《企业会计准则 2 号——长期股权投资》第二条规定，重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

②预期信用损失的计量

本公司在编制 2022 年度财务报表时，发现对个别公司的应收款项在计算预期信用时未严格按照新金融工具准则的规定进行计量，应按照《企业会计准则 22 号——金融工具的确认和计量》，以预期信用损失为基础，对应收款项进行减值会计处理并确认损失准备。

上述事项已经公司董事会会议批准同意，并采用追溯重述法。

（2）前期会计差错更正的影响数

①对合并资产负债表的影响

项目	2021 年 12 月 31 日		
	调整前	调整数	调整后
交易性金融资产	245,125,591.72	-7,441,836.14	237,683,755.58
其他应收款	507,866,862.91	-40,063,154.22	467,803,708.69
长期股权投资	1,293,930,105.97	508,377,993.58	1,802,308,099.55
其他权益工具投资	209,431,893.42	-128,856,975.93	80,574,917.49
递延所得税资产	89,664,001.43	8,920,332.54	98,584,333.97
递延所得税负债	142,987,499.61	-1,618,749.04	141,368,750.57
资本公积	907,472,694.81	234,768,775.80	1,142,241,470.61
其他综合收益	6,146,830.82	1,630,232.32	7,777,063.14
盈余公积	84,831,429.09	10,615,610.07	95,447,039.16

未分配利润	1,128,531,533.53	95,540,490.68	1,224,072,024.21

②对合并利润表的影响

项目	2021 年 12 月 31 日		
	调整前	调整数	调整后
信用减资损失	16,337,263.90	-16,025,261.69	312,002.21
投资收益	53,383,026.87	8,142,453.16	61,525,480.03
公允价值变动收益	3,914,195.75	-1,071,259.72	2,842,936.03
所得税费用	32,821,757.32	-4,274,130.35	28,547,626.97

除上述以外，无其他存在其他需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款:

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,645,573,715.64	266,053,211.96	1,379,520,503.68	217,000.00		217,000.00
合计	**1,645,573,715.64**	**266,053,211.96**	**1,379,520,503.68**	**217,000.00**		**217,000.00**

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

② 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备:

项目	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
数源久融技术有限公司	99,764,784.88	30.00	29,929,435.46	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
浙江新湖集团股份有限公司	113,058,223.73	25.00	28,264,555.93	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

项目	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
浙江新湖能源有限公司	213,100,352.83	25.00	53,275,088.21	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
浙江恒兴力控股集团有限公司	312,877,308.06	25.00	78,219,327.02	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
宁波嘉源实业发展有限公司	92,781,460.66	25.00	23,195,365.16	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
合计	**831,582,130.16**	——	**212,883,771.78**	——

②2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备:

组合一——以应收款项的账龄作为信用风险特征:

账龄	2022.12.31		
	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
0~3 个月	9,587,839.63		
3~6 个月	94,009,413.44	2.00	1,880,188.26
6~12 个月	395,003,626.41	5.00	19,750,181.32
1 至 2 年	315,390,706.00	10.00	31,539,070.60
合计	**813,991,585.48**	—	**53,169,440.18**

（续）

账龄	2021.12.31		
	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
0~3 个月	217,000.00		
合计	**217,000.00**	—	

（3）坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
		计提	转回	转销或核销	
应收账款坏账准备		266,053,211.96			266,053,211.96

A、截至报告期末，本公司不存在坏账准备转销的情况

B、截至报告期末，本公司不存在实际核销的应收款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

截至 2022 年 12 月 31 日期末余额前五名应收账款汇总金额 1,160,323,765.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例 70.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 64,654,088.11 元。

2、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	618,041,999.49	1,186,175,610.25
合计	**618,041,999.49**	**1,186,175,610.25**

（1）其他应收款情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	661,938,616.42	43,896,616.93	618,041,999.49	1,235,709,696.84	49,534,086.59	1,186,175,610.25
合计	**661,938,616.42**	**43,896,616.93**	**618,041,999.49**	**1,235,709,696.84**	**49,534,086.59**	**1,186,175,610.25**

①坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	期末账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征	20,938.29	4.95	1,037.31	信用风险未显著增加
组合 2：应收合并范围内的关联方款项、应收政府部	577,755,322.10			

项目	期末账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
门款项				
小计	577,776,260.39	—	1,037.31	—
合计	**577,776,260.39**	**—**	**1,037.31**	**—**

B. 2022 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段的其他应收款坏账准备;

C. 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	期末账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征	84,162,540.04	52.16	43,895,579.62	已逾期发生信用减值
组合 2：合并范围内的应收款项				
小计	84,162,540.04	—	43,895,579.62	—
合计	**84,162,540.04**	**—**	**43,895,579.62**	**—**

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
2022 年 1 月 1 日余额		9,470,932.38	40,063,154.22	49,534,086.60
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-3,757,299.08	3,757,299.08	
本期计提	1,037.31		75,126.32	76,163.63
本期转回		5,713,633.30		5,713,633.30
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
其他变动（合并范围减少）				
2022 年 12 月 31 日余额	**1,037.31**		**43,895,579.62**	**43,896,616.93**

A、本期无坏账准备转回或转销金额重要的;

B、本报告期无实际核销的其他应收款情况;

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
往来款	511,873,337.99	735,646,050.16
资金拆借	150,000,000.00	500,000,000.00
油卡充值款	30,000.00	30,000.00
其他	35,278.43	33,646.68
合计	**661,938,616.42**	**1,235,709,696.84**

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	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	882,379,042.12		882,379,042.12	946,093,109.51		946,093,109.51
对联营、合营、其他企业投资	561,706,888.86		561,706,888.86	535,767,357.94		535,767,357.94
合计	**1,444,085,930.98**		**1,444,085,930.98**	**1,481,860,467.45**		**1,481,860,467.45**

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西湖集团(香港)有限公司	23,854,000.00			23,854,000.00
杭州西湖数源软件园有限公司	364,514,462.30	3,047,133.92		367,561,596.22
杭州西湖新能源科技有限公司	10,004,395.00			10,004,395.00
杭州信息科技有限公司	295,684,534.90			295,684,534.90
杭州云硕新能源技术有限公司	40,002,958.20			40,002,958.20
数源移动通信设备有限公司	25,004,490.00			25,004,490.00
数源科技股份有限公司[注1]	123,028,269.11		6,761,201.31	116,267,067.80
减:长期股权投资减值准备				
合计	**882,093,109.51**	**3,047,133.92**	**6,761,201.31**	**878,379,042.12**

（3）对联营、合营、其他企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
杭州西湖新能源投资有限公司	26,477,741.79			483,272.54		15,422.46
杭州城市大脑技术与服务有限公司	911,622.57	4,000,000.00		-1,221,153.14		
杭州解百集团股份有限公司	4,857,080.37			367,822.77		75,787.10
华数数字电视传媒集团有限公司	482,684,641.52			24,101,264.59	156,849.50	-956,597.17
华数数字电视投资有限公司	20,836,271.69			884,533.13		
小计	**535,767,357.94**	**4,000,000.00**		**24,615,739.89**	**156,849.50**	**-865,387.61**
二、其他企业						
杭州中兴景天房地产开发有限公司	24,000,000.00		22,000,000.00			

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
杭州景致房地产开发有限公司	40,000,000.00		38,000,000.00			
小计	**64,000,000.00**		**60,000,000.00**			
合计	**599,767,357.94**	**4,000,000.00**	**60,000,000.00**	**24,615,739.89**	**156,849.50**	**-865,387.61**

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
杭州西湖新能源投资有限公司	1,750,000.00			25,226,436.79	
杭州城市大脑技术与服务有限公司	217,670.86			3,690,469.43	
杭州解百集团股份有限公司				5,083,019.38	
华数数字电视传媒集团有限公司				505,986,158.44	
华数数字电视投资有限公司				21,720,804.82	
小计	**1,967,670.86**			**561,706,888.86**	
二、其他企业					
杭州中兴景天房地产开发有限公司[注 2]				2,000,000.00	
杭州景致房地产开发有限公司[注 3]				2,000,000.00	
小计				4,000,000.00	
合计	**1,967,670.86**			**565,706,888.86**	

[注 1]: 数源科技系深圳 A 股上市公司，本公司直接和间接持股 43.51%，获得股东会表决权的多数，具有控制地位，故为本公司的控股子公司。

[注 2]: 本公司持有杭州中兴景天房地产开发有限公司 40%股份，本公司二级子公司

数源科技持该公司 60%股份，故本公司对杭州中兴景天房地产开发有限公司具有实质控制权，采用成本法核算。

[注 3]: 本公司持有杭州景致房地产开发有限公司 40%股份，本公司二级子公司数源科技持该公司 60%股份，故本公司对杭州景致房地产开发有限公司具有实质控制权，采用成本法核算。

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,154,921.82	2,725,597.32	2,680,622,903.16	2,629,131,327.77
其他业务	1,212,211.55	1,302,564.25	1,039,338.96	1,216,971.91
合计	**31,367,133.37**	**4,028,161.57**	**2,681,662,242.12**	**2,630,348,299.68**

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
商贸业务	26,663,560.77		2,673,692,828.55	2,625,380,094.56
园区运营业务	3,223,846.76	2,725,597.32	6,761,754.21	3,639,948.53
其他业务	267,514.29	118,903.93	168,320.40	111,284.68
合计	**30,154,921.82**	**2,725,597.32**	**2,680,622,903.16**	**2,629,131,327.77**

（3）2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入			3,223,846.76		3,223,846.76
在某一时点确认收入	26,663,560.77		267,514.29		26,931,075.06
合计	**26,663,560.77**		**3,491,361.05**		**30,154,921.82**

5、投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	24,615,739.89	7,414,021.82

项目	2022 年度	2021 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	53,734,903.10	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	6,263,673.80	7,173,891.15
处置交易性金融资产产生的投资收益	916,616.66	1,437,071.73
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		11,582,568.81
处置长期股权投资产生的投资收益		3,996,133.67
成本法核算的长期股权投资投资收益	507,234,592.49	24,956,102.93
合计	**592,765,525.94**	**56,559,790.11**

西湖电子集团有限公司

2023 年 4 月 28 日

统一社会信用代码

91110102083765691XD

营业执照

(副 本)(5-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　姚庚春

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年11月13日

合伙期限　2013年11月13日 至 2033年11月12日

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2021 年 12 月 07 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

证书序号：0000187

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年四月四日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000360

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

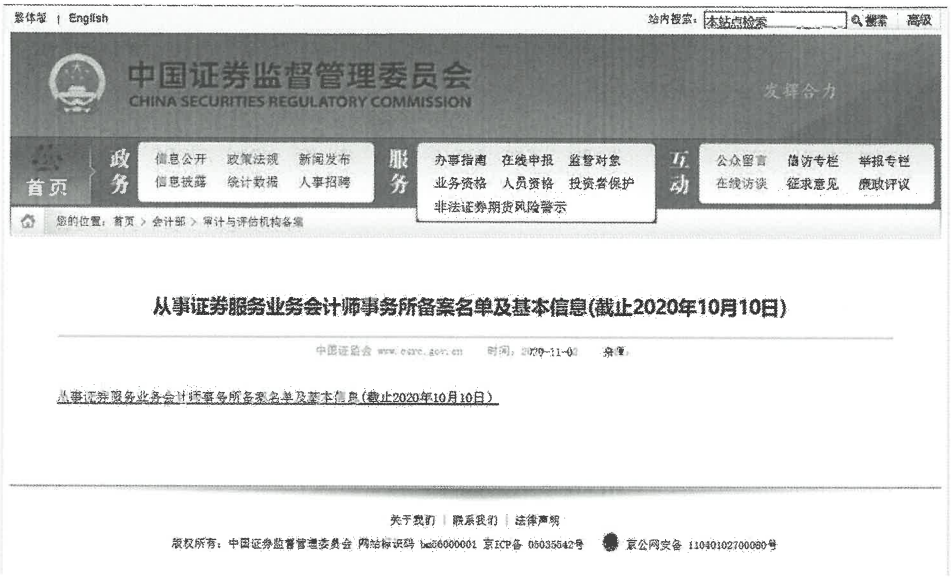
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：姚庚春

证书号：30　　发证时间：二〇二一年十二月九日

证书有效期至：二〇二一年十二月八日



从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	9131000005587870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101027260072	44010079	2020-11-02
10	广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	91370100061188932J	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020-11-02

13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	91310000060913434 3	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020-11-02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	9151050008339147 2Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000083158582 1	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108592342556 8	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	911100000785632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	91370200MA3TGAB979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	91110105592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	913300000873740 63A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020896987900	11000162	2020-11-02
37	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	911201166688390414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	91420106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020896616 64J	11000204	2020-11-02

41	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010208288114 6K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010808966208 5K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010808288990 6D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	9131011408411925 1J	31000003	2020-11-02
注：本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成。行政机关仅对备案材料完备性进行形式审核，会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责；为会计师事务所从事证券服务业务备案，不代表对其执业能力的认可。 按照会计师事务所首字母排序，排名不分先后。				

与原件一致

中华人民共和国

注册会计师证书

The People's Republic of China

Certificate of Certified Public Accountant

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.

与原件一致

中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance of the People's Republic of China

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

与原件一致

姓　名 Full name	周书奕
性　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1980年9月27日
工作单位 Working unit	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
身份证号码 Identity card No.	36242919800927031X

证书编号：330000011825
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2012 年 3 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

5

与原件一致

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transfered from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

12

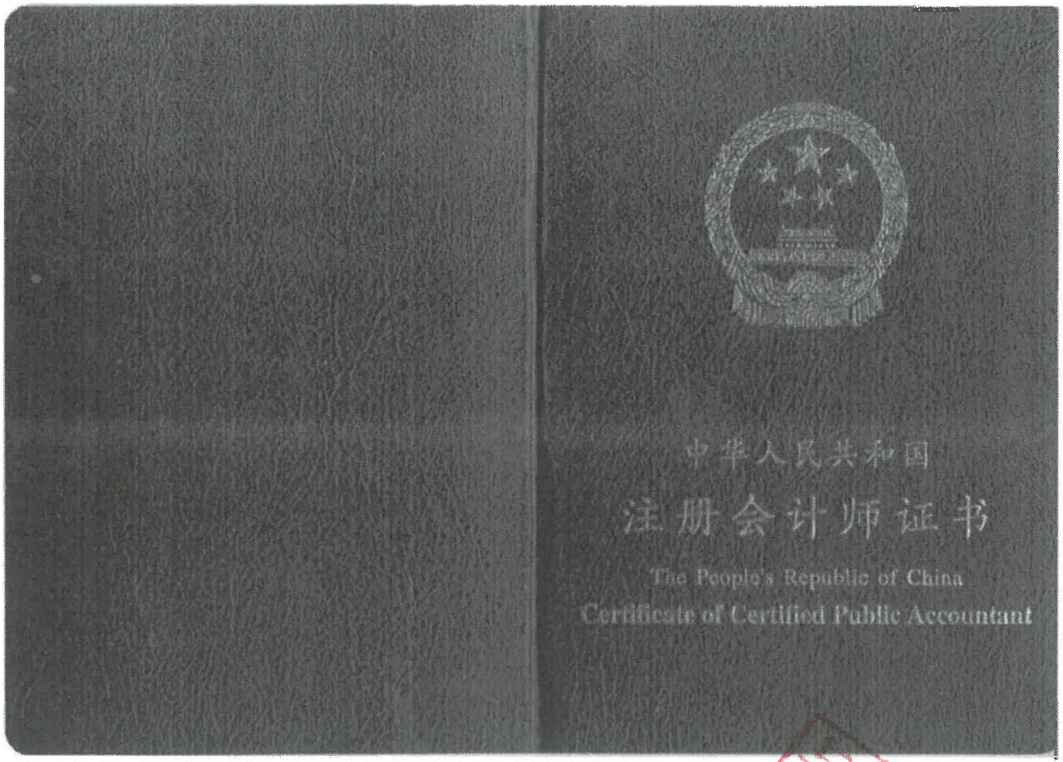
注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

与原件一致



与原件一致

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.

中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance of the People's Republic of China

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name	杨如玉
性　　别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1981年5月29日
工作单位 Working unit	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
身份证号码 Identity card No.	330681198105292366

证书编号：330000061986
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2015 年 6 月 29 日
Date of Issuance /y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

5

与原件一致

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

注 意 事 项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

与原件一致