

西湖电子集团有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-116

审计报告

XYZH/2024HZAA1B0141

西湖电子集团有限公司

西湖电子集团有限公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了西湖电子集团有限公司(以下简称西湖电子集团)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了西湖电子集团2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注十三所述,西湖电子集团2023年发生净亏损1,479,655,479.92元,且于2023年12月31日,西湖电子集团流动负债高于流动资产1,125,030,053.91元。这些事项或情况连同财务报表附注所示的其他事项,表明存在可能导致西湖电子集团短期流动性风险产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

西湖电子集团管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括西湖电子集团2023年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他



信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估西湖电子集团的持续经营能力，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集团，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集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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（如果接受委托，结合财务报表审计对内部控制有效性发表意见，应取消此句表述）。

（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集团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



可能导致西湖电子集团不能持续经营。

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

（6）就西湖电子集团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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年四月二十八日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：西湖电子集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	八、1	708,028,642.25	1,213,078,937.57
交易性金融资产	八、2	176,063,920.80	205,181,363.15
衍生金融资产			
应收票据	八、3	1,624,484.40	916,417,332.85
应收账款	八、4	1,037,519,723.42	2,496,624,158.62
应收款项融资	八、5	8,448,237.74	10,217,046.34
预付款项	八、6	53,467,342.17	68,087,154.43
其他应收款	八、7	317,788,607.03	502,025,616.64
其中：应收利息			
应收股利			
存货	八、8	466,508,625.06	718,049,019.53
合同资产	八、9	42,062,819.30	37,126,051.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、10	58,681.84	
其他流动资产	八、11	21,374,196.04	24,827,793.12
流动资产合计		2,832,945,280.05	6,191,634,473.42
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	八、12	47,285,000.00	47,285,000.00
长期股权投资	八、13	2,654,409,641.17	1,719,097,726.86
其他权益工具投资	八、14	11,749,428.80	81,497,025.00
其他非流动金融资产	八、15	238,090,000.00	343,739,182.30
投资性房地产	八、16	702,643,388.98	1,186,896,986.11
固定资产	八、17	723,425,930.45	230,241,048.36
其中：固定资产原价		851,812,461.16	317,289,501.61
累计折旧		128,922,071.91	86,364,082.88
固定资产减值准备		1,010,837.44	684,370.37
在建工程	八、18	5,261,797.76	12,317,104.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、19	1,997,666.09	3,709,951.37
无形资产	八、20	75,069,002.39	71,761,460.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、21	5,863,936.66	7,107,238.23
递延所得税资产	八、22	485,941,660.18	223,518,036.33
其他非流动资产	八、23	62,105,237.18	62,580,342.74
非流动资产合计		5,013,842,689.66	3,989,751,102.60
资产总计		7,846,787,969.71	10,181,385,576.02

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：西湖电子集团有限公司

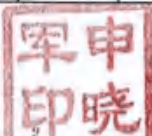
单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	八、24	2,268,118,430.36	3,916,296,504.98
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、25	81,941,832.65	183,840,329.92
应付账款	八、26	216,216,442.36	224,655,806.32
预收款项	八、27	39,653,592.30	36,132,431.15
合同负债	八、28	14,284,812.84	17,544,856.78
应付职工薪酬	八、29	32,992,284.64	18,556,105.69
应交税费	八、30	95,801,515.45	132,177,201.44
其他应付款	八、31	906,918,925.83	175,455,670.83
其中：应付利息			
应付股利			6,000,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、32	300,715,249.82	363,471,246.47
其他流动负债	八、33	1,352,247.71	1,782,343.73
流动负债合计		3,957,975,333.96	5,069,912,497.31
非流动负债：			
长期借款	八、34	577,612,811.20	146,735,622.40
应付债券	八、35	1,408,000,000.00	1,820,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	八、37	6,591,338.73	6,086,209.48
长期应付职工薪酬			
预计负债	八、36	837,990.70	692,992.48
递延收益	八、38	22,704,728.15	26,327,776.78
递延所得税负债	八、22	98,345,515.86	113,251,981.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,406,092,384.64	2,113,094,582.56
负 债 合 计		6,364,067,718.60	7,183,007,079.87
所有者权益：			
实收资本(或股本)	八、39	266,000,000.00	266,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		266,000,000.00	266,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
实收资本(或股本)净额		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	八、40	1,089,762,054.37	1,093,010,082.03
减：库存股			
其他综合收益	八、41	9,781,033.99	1,944,698.60
专项储备			
盈余公积	八、42	95,447,039.16	95,447,039.16
未分配利润	八、43	-633,484,209.03	606,193,956.95
归属于母公司所有者权益合计		827,506,918.49	2,062,595,776.74
少数所有者权益		655,214,332.62	935,782,719.41
所有者权益合计		1,482,720,251.11	2,998,378,496.15
负债和所有者权益总计		7,846,787,969.71	10,181,385,576.02

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





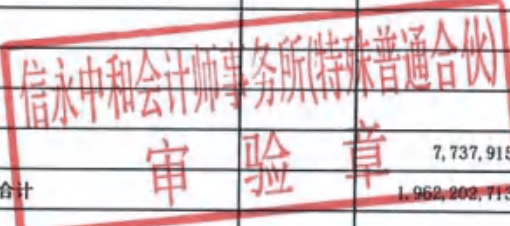
母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：西湖电子集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		364,762,829.85	124,537,741.46
交易性金融资产		137,063,920.80	125,181,363.15
衍生金融资产			
应收票据			721,276,231.46
应收账款	十二、1	601,465,738.56	1,379,520,503.68
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二、2	851,172,308.82	1,028,041,999.49
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,737,915.02	8,785,304.59
流动资产合计		1,962,202,713.05	3,387,343,143.83
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	2,933,969,133.62	1,444,085,930.98
其他权益工具投资		11,749,428.80	11,749,428.80
其他非流动金融资产			
投资性房地产		46,515,789.48	48,730,286.54
固定资产		98,979,318.73	105,668,623.80
其中：固定资产原价		107,396,323.18	112,919,251.40
累计折旧		8,371,704.45	7,201,327.60
固定资产减值准备		45,300.00	49,300.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,394,431.64	16,165,073.80
开发支出			
长期待摊费用			
递延所得税资产		363,573,762.30	119,076,220.71
其他非流动资产		47,037,587.92	47,037,587.92
非流动资产合计		3,517,219,452.49	1,792,513,152.55
资产总计		5,479,422,165.54	5,179,856,296.38



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		817,074,509.34	1,126,428,181.82
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			44,000,000.00
应付账款		147,899.11	345,399.11
预收款项		843,546.62	538,236.69
合同负债			
应付职工薪酬		12,893,642.53	10,295,274.02
应交税费		1,688,834.42	652,072.51
其他应付款		889,948,341.13	105,799,175.31
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		192,337,098.69	32,761,501.37
其他流动负债			
流动负债合计		1,914,833,871.84	1,320,819,840.83
非流动负债：			
长期借款		419,000,000.00	-
应付债券		1,700,000,000.00	1,820,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,565,951.34	3,513,011.56
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		32,018,136.06	29,047,496.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,154,584,087.40	1,852,560,508.21
负 债 合 计		4,069,417,959.24	3,173,380,349.04
所有者权益：			
实收资本（或股本）		266,000,000.00	266,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		266,000,000.00	266,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
实收资本（或股本）净额		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		799,225,181.30	799,922,967.83
减：库存股			
其他综合收益		1,618,416.40	1,787,081.82
专项储备			
盈余公积		95,447,039.16	95,447,039.16
未分配利润		247,713,569.44	843,318,858.53
所有者权益合计		1,410,004,206.30	2,006,475,947.34
负债和所有者权益总计		5,479,422,165.54	5,179,856,296.38

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表
2023年度

编制单位：西湖电子集团有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		889,088,751.30	751,551,433.24
其中：营业收入	八、44	889,088,751.30	751,551,433.24
二、营业总成本	八、44	968,679,266.01	783,156,083.19
其中：营业成本	八、44	519,177,671.90	431,821,722.38
税金及附加	八、45	61,715,205.67	23,449,638.62
销售费用	八、46	13,697,555.67	9,790,724.34
管理费用	八、47	130,113,641.43	117,531,483.93
研发费用	八、48	24,980,860.53	35,678,736.78
财务费用	八、49	218,994,330.61	164,883,777.14
其中：利息费用		230,169,489.44	258,287,023.08
利息收入		17,355,178.66	102,229,477.72
加：其他收益	八、50	8,275,678.73	7,760,313.27
投资收益（损失以“-”号填列）	八、51	-45,020,199.14	19,731,654.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-49,458,052.25	-2,880,330.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			379,245.28
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）	八、52	-87,769,835.27	-151,269,165.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、53	-1,519,005,419.61	-693,754,349.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、54	188,971,918.41	-60,143,100.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、55	6,883,559.06	4,756,648.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,915,198,649.35	-904,522,649.94
加：营业外收入	八、56	204,610,092.54	49,271,851.36
减：营业外支出	八、57	2,119,894.00	54,074,574.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,712,708,450.81	-909,325,373.50
减：所得税费用	八、58	-233,052,970.89	-81,057,856.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,479,655,479.92	-828,267,517.19
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,479,655,479.92	-828,267,517.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,217,890,973.38	-603,825,149.71
2.少数所有者损益（净亏损以“-”号填列）		-261,764,506.54	-224,442,367.48
六、其他综合收益的税后净额		-13,959,807.40	3,850,697.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、59	-13,950,857.21	2,679,409.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-14,710,407.15	-103,753.12
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		-225,770.72	-9,874.24
3.其他权益工具投资公允价值变动		-14,484,636.43	-93,878.88
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		759,549.94	2,783,162.74
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		759,549.94	2,783,162.74
7.其他			
归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额		-8,950.19	1,171,288.28
七、综合收益总额		-1,493,615,287.32	-824,416,819.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,231,841,830.59	-601,145,740.09
归属于少数所有者的综合收益总额		-261,773,456.73	-223,271,079.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

刘军

主管会计工作负责人：

申晓

会计机构负责人：

陈国



母公司利润表

2023年度

编制单位：西湖电子集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十二、4	6,451,713.13	31,367,133.37
减：营业成本	十二、4	4,347,274.89	4,028,161.57
税金及附加		2,336,973.63	3,320,099.56
销售费用			9,543.87
管理费用		23,391,801.80	20,004,818.49
研发费用			
财务费用		100,667,506.26	20,447,828.94
其中：利息费用		132,042,873.14	129,818,562.12
利息收入		32,952,704.99	112,684,317.66
加：其他收益		34,519.75	138,419.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	52,319,174.33	592,765,525.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		43,461,738.35	24,615,739.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		11,882,557.65	-39,608,525.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）		977,994,166.29	-417,000,182.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,771,372.70	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,032,278,385.31	119,851,918.97
加：营业外收入		195,562,741.41	3,956,604.20
减：营业外支出		416,547.37	52,169,033.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-837,132,191.27	71,639,489.21
减：所得税费用		-241,526,902.18	-113,762,651.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-595,605,289.09	185,402,140.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-595,605,289.09	185,402,140.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-168,665.42	156,849.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-168,665.42	156,849.50
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		-168,665.42	156,849.50
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-595,773,954.51	185,558,990.20
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

李国刚



合并现金流量表

2023年度

编制单位：西湖电子集团有限公司

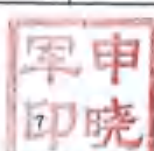
单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,990,441,484.60	7,992,212,573.51
收到的税费返还		2,108,841.13	20,982,525.71
收到其他与经营活动有关的现金	八、60	1,699,307,252.38	1,898,625,470.51
经营活动现金流入小计		3,691,857,578.11	9,911,820,569.73
购买商品、接受劳务支付的现金		852,271,931.55	7,888,012,712.87
支付给职工以及为职工支付的现金		120,796,362.47	151,632,029.97
支付的各项税费		185,668,067.27	175,432,626.47
支付其他与经营活动有关的现金	八、60	2,534,913,750.39	2,416,670,096.77
经营活动现金流出小计		3,693,650,111.68	10,631,747,466.08
经营活动产生的现金流量净额		-1,792,533.57	-719,926,896.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		86,917,808.00	656,758,669.98
取得投资收益收到的现金		164,334,276.48	148,405,400.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,796,118.82	5,995,222.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	八、60	35,885,368.48	1,091,715,322.86
投资活动现金流入小计		279,933,571.78	1,902,874,616.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,080,348.55	234,267,623.67
投资支付的现金		965,194,469.00	969,643,000.00
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	八、60	12,897,333.33	396,802,000.00
投资活动现金流出小计		1,032,172,150.88	1,600,712,623.67
投资活动产生的现金流量净额		-752,238,579.10	302,161,992.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数所有者投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		3,527,972,640.50	5,434,451,056.02
收到其他与筹资活动有关的现金	八、60	2,070,617,939.25	1,898,090,735.56
筹资活动现金流入小计		5,598,590,579.75	7,332,541,791.58
偿还债务所支付的现金		3,739,511,597.00	4,521,554,057.59
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		306,331,596.62	285,744,281.04
其中：子公司支付给少数所有者的股利、利润		8,647,592.49	3,843,187.76
支付其他与筹资活动有关的现金	八、60	1,225,649,034.43	2,066,443,020.72
筹资活动现金流出小计		5,271,492,228.05	6,873,741,359.35
筹资活动产生的现金流量净额		327,098,351.70	458,800,432.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,981,803.28	15,665,014.62
五、现金及现金等价物净增加额		-420,950,957.69	56,700,542.87
加：期初现金及现金等价物余额		1,002,863,617.24	946,163,074.37
六、期末现金及现金等价物余额		581,912,659.55	1,002,863,617.24

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年度

编制单位：西湖电子集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		640,307,091.82	2,090,880,252.79
收到的税费返还		680,206.10	
收到其他与经营活动有关的现金		268,867,389.96	9,240,429.09
经营活动现金流入小计		909,854,687.88	2,100,120,681.88
购买商品、接受劳务支付的现金		368,066,814.49	3,243,734,389.41
支付给职工以及为职工支付的现金		11,741,466.51	17,151,897.31
支付的各项税费		3,152,326.41	10,615,429.51
支付其他与经营活动有关的现金		185,617,584.43	8,069,610.75
经营活动现金流出小计		568,578,191.84	3,279,571,326.98
经营活动产生的现金流量净额		341,276,496.04	-1,179,450,645.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,000,000.00	431,496,546.81
取得投资收益收到的现金		170,748,077.76	62,882,864.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,435,928.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		63,902,449.63	944,904,193.00
投资活动现金流入小计		284,086,455.39	1,439,283,604.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		582,513.97	122,066,329.76
投资支付的现金		960,194,469.00	404,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		229,277,333.33	217,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,190,054,316.30	743,066,329.76
投资活动产生的现金流量净额		-905,967,860.91	696,217,274.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,576,000,000.00	2,774,919,767.37
收到其他与筹资活动有关的现金		1,682,000,000.00	428,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,258,000,000.00	3,202,919,767.37
偿还债务支付的现金		1,171,000,000.00	1,744,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		132,013,924.82	97,289,150.24
支付其他与筹资活动有关的现金		1,234,285,713.97	959,024,805.54
筹资活动现金流出小计		2,537,299,638.79	2,800,313,955.78
筹资活动产生的现金流量净额		720,700,361.21	402,605,811.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		156,008,996.34	-80,627,559.04
加：期初现金及现金等价物余额		124,515,833.51	205,143,392.55
六、期末现金及现金等价物余额		280,524,829.85	124,515,833.51

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

Source: *Author's calculations*.

单位：人民币元

所有者权益变动表										单位：人民币元	
2023年度											
归属于母公司所有者权益											
项目	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	少数所有者权益	所有者权益合计
	优先股	永续债									
一、上年年末余额			265,000,000.00		1,161,555,696.41		-69,545,584.38		2,111,921,191.20	850,353,147.49	2,962,274,338.69
二、本年年初余额			265,000,000.00		1,161,555,696.41		-69,545,584.38		2,111,921,191.20	850,353,147.49	2,962,274,338.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
其中：法定盈余公积											
任意盈余公积											
2.提取盈余公积											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额			265,000,000.00		1,161,555,696.41		-69,545,584.38		2,111,921,191.20	850,353,147.49	2,962,274,338.69

總代理處：

一、總論

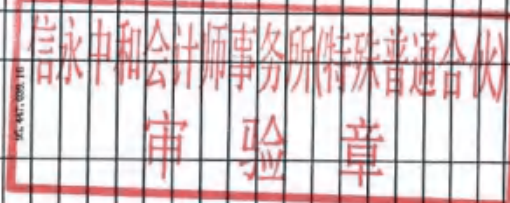


合并所有者权益变动表（续）

2022年度

单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益				其他综合收益	减：库存股	资本公积	其他权益工具		盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	200,000,000.00						507,472,094.81			86,481,420.09		1,128,531,533.53	2,384,473,714.00	1,086,277,465.78	3,470,744,180.47
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年末余额	200,000,000.00						507,472,094.81			86,481,420.09		1,128,531,533.53	2,384,473,714.00	1,086,277,465.78	3,470,744,180.47
三、本年年初余额	200,000,000.00						507,472,094.81			86,481,420.09		1,128,531,533.53	2,384,473,714.00	1,086,277,465.78	3,470,744,180.47
四、本年年末余额	200,000,000.00						507,472,094.81			86,481,420.09		1,128,531,533.53	2,384,473,714.00	1,086,277,465.78	3,470,744,180.47
（一）综合收益总额															
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取专项储备															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
五、本年年末余额	200,000,000.00						507,472,094.81			86,481,420.09		1,128,531,533.53	2,384,473,714.00	1,086,277,465.78	3,470,744,180.47

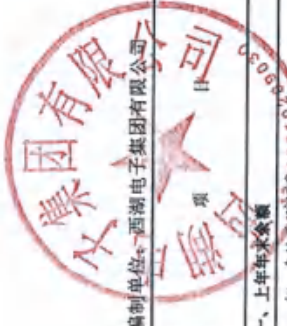


法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表
2023年度

单位：人民币元

	实收资本	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							
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更	106,102,000.00									
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-697,786.53		-188,665.42		-595,605,289.09	-595,471,741.04	-595,471,741.04
（一）综合收益总额						-188,665.42			-595,605,289.09	-595,605,289.09
（二）所有者投入和减少资本				-697,786.53						-697,786.53
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）专项储备提取和使用				-697,786.53						-697,786.53
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
（四）利润分配										
1.提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
盈余公积										
企业发展基金										
利润归还投资										
2.对所有者（或股东）的分配										
3.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
四、本年年末余额	266,000,000.00			799,225,181.30		1,618,416.40		95,447,039.16	247,713,569.44	1,410,004,206.30



法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



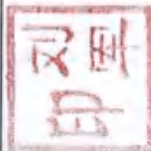


母公司所有者权益变动表（续）
2023年度

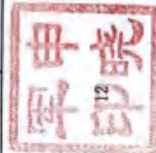
2022年度											单位：人民币元
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债								其他
一、上年年末余额	266,000,000.00			566,026,776.33				84,831,429.09	579,027,165.35	1,495,885,370.77	
加：会计政策变更											
前期差错更正				234,768,775.80		1,630,232.32		10,615,610.07	95,540,490.68	342,555,108.87	
其他											
二、本年年初余额	266,000,000.00			800,795,552.13		1,630,232.32		95,447,039.16	674,567,656.03	1,838,440,478.64	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-872,584.30		156,849.50			166,751,202.50	166,035,467.70	
（一）综合收益总额						156,849.50			166,035,467.70	166,035,467.70	
（二）所有者投入和减少资本				-872,584.30					185,402,140.70	185,558,990.20	
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）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
2.储备基金											
企业发展基金											
3.利润归还投资											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	266,000,000.00			799,922,967.83		1,787,081.82		95,447,039.16	843,318,856.53	2,006,475,947.34	



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



一、公司的基本情况

西湖电子集团有限公司(以下简称本集团)为国有控股公司。成立于 1995 年 9 月 18 日,注册资本为 2.66 亿元,公司统一社会信用代码为 91330100143031891P,法定代表人:刘军,注册地址:浙江省杭州市西湖区教工路一号。

本集团经营范围主要包括:制造、加工、安装:电视机、彩色显示器;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;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以及其他无需报经审批的一切合法项目。

本集团母公司为杭州市国有资本投资运营有限公司,本集团最终控制方为杭州市人民政府国有资产监督管理委员会。

本集团经营期限为 1995 年 9 月 18 日至长期。

二、财务报表的编制基础

1.编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

2.持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(二) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

(五) 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,编制合并报表时,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;与其相关的

购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款,现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团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,是指本集团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,是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团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。

本集团作为合营方对共同经营,确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本集团单独所发生的费用,以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团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,本集团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,对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况,本集团全额确认该损失;对于本集团自共同经营购买资产的情况,本集团按承担的份额确认该损失。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合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按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。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,在现金流量表中单独列示。

(九) 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类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:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利

息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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之外的金融资产,本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计

额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2. 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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和其他金融负债。

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初始确认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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量

所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团对金融工具进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,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,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

6. 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

①以摊余成本计量的金融资产;②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付。);③租赁应收款;④合同资产

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团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。

本集团对于下列各项目,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备:①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备,但仅包括不包含重大融资成分的项目。②应收融资租赁款;③应收经营租赁款。

除上述项目外,对其他项目,本集团按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具,本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融工具,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付。),本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过 30 日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在不须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过 30 日,

信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,本集团将按照金融工具共同信用风险特征,对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素:①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;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或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。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产,本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外,其余在组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类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(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付。),除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外,本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

①金融资产,信用损失为本集团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租赁应收款项,信用损失为本集团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。其中,用于确定预期信用损失的现金流量,与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

(十) 应收票据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

组合分类	确定组合的依据	计提方法
1、银行承兑汇票组合	承兑人为银行类金融机构	本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险,不会因银行违约而产生重大损失。
2、商业承兑汇票组合	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位	本集团按照整个存续期预期信用损失计量应收商业承兑汇票的坏账准备。

(十一) 应收账款

本集团对于由《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成的应收款项(无论是否含重大融资成分),以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款,均采用简化方法,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于应收账款,本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。本集团对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价信用风险:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。本集团在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在金融工具组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本集团以金融工具组合为基础进行评估时,可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

本集团根据信用风险特征将应收账款划分为如下组合,在组合基础上根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计算预期信用损失。确定的组合的分类如下:

项目	计提方法
账龄组合	根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,确定各账龄段的预期信用损失率计算计提。
控股股东合并范围内关联方组合	本集团认为控股股东合并范围内关联方同受控股股东控制,应收账款均可收回,因此无需计提预期信用损失。

应收款项按账龄划分组合的预期信用损失计提比例如下:

账龄	预期信用损失率
0-3 个月	
3-6 个月	2%
7-12 个月	5.00%
1-2 年	10.00%
2-3 年	30.00%
3-5 年	50.00%

账龄	预期信用损失率
5 年以上	100%

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

（十二） 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十三） 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（十四） 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

(十五) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述金融资产减值相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,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,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

(十六) 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团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,根据合并后享有被合并方净资产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。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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团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,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当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,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权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处理并按比例结转,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,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易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,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。

(十七) 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团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。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

（十八） 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30-35	3-5	2.71-3.23
2	机器设备	7-18	3-5	5.39-13.86
3	电子设备	4-7	3-5	13.86-24.25
4	运输设备	6	3-5	15.83-16.17
5	办公设备	4	3	24.25
6	其他	5-9	3-5	10.55-19.40

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

本集团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。

(十九) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起转入固定资产。

(二十) 借款费用

本集团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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，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，扣除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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

(二十一) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按照成本进行初始计量，其中，外购的无形资产，按购买价款、相关税费和直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(二十二) 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,资产的可收回金额是指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。上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(二十四) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

(二十五) 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工奖金、津贴和补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费以及医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险、企业年金缴费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为

换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(二十六) 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(二十七) 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(二十八) 收入

(1)收入确认原则

本集团收入确认和计量分为如下五步:

第一步,识别与客户订立的合同;

第二步,识别合同中的单项履约义务;

第三步,确定交易价格;

第四步,将交易价格分摊至各单项履约义务;

第五步,履行各单项履约义务时确认收入。

合同是指双方或多方之间订立有法律约束力的权利义务的协议。合同包括书面形式、口头形式以及其他形式(如隐含于商业惯例或企业以往的习惯做法等)。本集团在与客户之间的合同同时满足下列五项条件时,应当在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入:一是合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;二是该合同明确了合同各方与所转让商品相关的权利和义务;三是该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;四是该合同具有商业实质,即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额;五是企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照个单项履约义务所承诺商品或服务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。

交易价格是本集团因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时,如果存在可变对价,本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分,本集团将根据合同中的融资成分调整交易价格。

满足下列条件之一时,本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团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,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点按合同价格确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象,且能够表明公司享有确定金额的收款权利。

(2) 具体收入确认方法

(1) 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上,以客户取得相关商品控制权的时点确认收入,该时点通常为合同约定的商品交付时点:取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实 物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 提供服务合同

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

(3) 房地产销售合同

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

(4) 信息系统集成合同

本集团与客户之间的信息系统集成合同通常包含软件销售、设备销售、安装服务等多项承诺。对于其中可单独区分的软件销售、设备销售、安装服务,本集团将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的软件销售、设备销售和安装服务组成的组合,由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益,且这些组合彼此之间可明确区分,故本集团将上述每一个组合分别构成单项履约义务。本集团的信息系统集成业务主要属于在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度,在合同期内确认收入,本集团采用投入法,即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时,本集团根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

(5) 让渡资产使用权

本集团与客户之间的让渡资产使用权合同通常包含承诺在合同约定期限内让渡资产使用权的履约义务,由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的

经济利益, 本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务, 本集团在合同期内分摊确认收入。

(6) 主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得贸易类商品控制权后, 再转让给客户, 本集团有权自主决定所交易商品的价格, 即本集团在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品, 因此本集团是主要责任人, 按照已收或应收对价总额确认收入。否则, 本集团为代理人, 按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入, 该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额, 或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(7) 房屋租赁业务

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

(二十九) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的, 按照实际收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中, 与资产相关的政府补助, 是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本集团按照以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断, 以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助, 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值; 或确认为递延收益, 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(但按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益), 相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动

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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

1. 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

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

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

本集团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,确认递延所得税资产。

(三十一) 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,本集团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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。

1. 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，本集团采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额，是指承租人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：固定付款额及实质固定付款额（存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额）；取决于指数或比率的可变租赁付款额（该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定）；购买选择权的行权价格（前提是承租人合理确定将行使该选择权）；行使终止租赁选择权需支付的款项（前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权）；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁) 和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本集团作为出租人

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

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(三十二) 持有待售

1. 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; (2) 出售极可能发生, 即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前, 按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

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

3. 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的, 无论出售后本集团是否保留部分权益性投资, 在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时, 在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别, 在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

5. 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处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用相关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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额, 根据处置组中除商誉外, 各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例增加其账面价值。

6. 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。

7. 持有待售的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, 而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时, 按照以下两者

孰低计量: (1) 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额; (2) 可收回金额。

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

(三十三) 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债, 考虑该资产或负债的特征, 采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时, 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易, 是在当前市场条件下的有序交易; 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的, 假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行; 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时, 考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力, 或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债, 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, 使用的估值技术主要包括 *市场法*、*收益法* 和 *成本法*, 在应用估值技术时, 优先使用相关可观察输入值, 只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次: 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场, 是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 重要会计政策变更

本集团本年度无重要会计政策变更。

(二) 重要会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更。

(三) 重要前期差错更正及影响

追溯重述法

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

本集团下属子公司数源科技股份有限公司(以下简称数源科技)、西湖集团(香港)有限公司对商贸类及电子信息类业务的收入、成本进行了重新梳理,对部分商贸类及电子信息类业务收入确认从总额法调整为净额法。调整后公司2022年度合并利润表营业收入、营业成本各减少3,702,454,302.14元。

(2) 房地产项目合作交易相关金融资产重分类

根据实质重于形式的原则,数源科技之全资子公司杭州中兴房产有限公司(以下简称中兴房产)对投资的宁波新洲房地产有限公司、舟山宸都置业有限公司、温岭市祥泰置业有限公司三个房地产合作项目进行重新分析和判断,按照《企业会计准则第37号——金融工具列报准则》第十条的有关规定,中兴房产实质上承担的风险和报酬与普通股股东明显不同,该类投资应作为金融工具核算,公司对三个项目投资进行了重分类调整,从原来的“长期股权投资”科目调整到“其他非流动金融资产”科目。调整后公司2022年度合并利润表资产减值损失增加103,207,782.28元,投资收益增加7,240,401.62元,公允价值变动收益减少110,448,183.90元。

(3) 部分不具有商业合理性服务费的调整

2020-2022年度,本集团下属子公司数源科技开具服务费等内容的发票金额计7,549.59万元(含税),无法充分确定商业合理性:其中2020年度收到款项300万元,确认收入283.02万元;2021年度收到款项170万元,确认收入726.41万元;2022年度收到款项部分3,469.74万元账挂其他应付款,未确认收入。

(4) 冲销预提的新能源充电场站运营费用

本集团全资子公司杭州西湖新能源科技有限公司(以下简称西湖新能源)的新能源公交充电场站的运营维保服务系由久融新能源科技有限公司(以下简称久融新能源)提供。西湖新能源本期冲回归属以前年度的累计预提费用761.20万,影响集团报表期初数。

(5) 根据联营企业的重要前期差错更正调整长期股权投资权益

本集团控股子公司杭州华塑实业股份有限公司(以下简称华塑实业)持股49.62%的联营企业杭州大华塑业有限公司,本期对以前年度所得税事项进行前期差错更正,

涉及所得税费用 1,073,477.03 元，华塑实业根据持股比例同步调整期初确认的长期股权投资收益-532,659.30 元，影响集团报表期初数。

华塑实业持股 20.00%的联营企业杭州大华工控技术有限公司，本期对以前年度存货跌价准备及成本结转不合理事项进行前期差错更正，涉及影响损益-6,135,198.30 元，华塑实业根据持股比例同步调整期初确认的长期股权投资收益-1,227,039.66 元，影响集团报表期初数。

（6）补提确认 2022 年诚园置业业绩补偿对少数股东权益的影响

本集团全资子公司杭州西湖数源软件园有限公司（以下简称数源软件园）与控股子公司数源科技股份有限公司（以下简称数源科技）签署的关于杭州诚园置业有限公司（以下简称标的公司）业绩补偿协议，标的公司在业绩补偿期限（2020 年至 2022 年）内累计实现的净利润数额总和 3,590.57 万元，低于承诺净利润数额 9,226.31 万元，累计完成比例为 38.92%，数源软件园应向数源科技补偿 121,341,094.67 元，综上所述导致本集团资本公积被动稀释，少数股东权益增加 68,545,584.38 元。

公司对上述业务按其交易实质重新进行了梳理并更正。此次更正在编制 2023 年度/2022 年度比较财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正，对 2022 年度财务报表影响数见下表：

1) 2022 年度合并资产负债表

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	2,500,463,776.54	-3,839,617.92	2,496,624,158.62
预付账款	65,587,154.43	2,500,000.00	68,087,154.43
其他应收款	470,935,091.64	31,090,525.00	502,025,616.64
流动资产合计	6,161,883,566.34	29,750,907.08	6,191,634,473.42
长期股权投资	2,010,505,150.56	-291,407,423.70	1,719,097,726.86
其他非流动金融资产	56,617,808.00	287,121,374.30	343,739,182.30
递延所得税资产	224,062,288.62	-544,252.29	223,518,036.33
非流动资产合计	3,994,581,404.29	-4,830,301.69	3,989,751,102.60
资产总计	10,156,464,970.63	24,920,605.39	10,181,385,576.02
应付账款	232,267,792.64	-7,611,986.32	224,655,806.32
应交税费	127,921,167.19	4,256,034.25	132,177,201.44
其他应付款	183,283,070.83	-7,827,400.00	175,455,670.83
流动负债合计	5,081,095,849.38	-11,183,352.07	5,069,912,497.31
负债合计	7,194,190,431.94	-11,183,352.07	7,183,007,079.87
资本公积	1,161,555,666.41	-68,545,584.38	1,093,010,082.03

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
未分配利润	586,973,987.03	19,219,969.92	606,193,956.95
归属于母公司所有者权益合计	2,111,921,391.20	-49,325,614.46	2,062,595,776.74
少数股东权益	850,353,147.49	85,429,571.92	935,782,719.41
所有者权益合计	2,962,274,538.69	36,103,957.46	2,998,378,496.15
负债及所有者权益总计	10,156,464,970.63	24,920,605.39	10,181,385,576.02

2) 2022 年度合并利润表

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	4,443,631,952.03	-3,692,080,518.79	751,551,433.24
营业成本	4,141,888,010.85	-3,710,066,288.47	431,821,722.38
税金及附加	23,182,019.05	267,619.57	23,449,638.62
管理费用	118,092,196.82	-560,712.89	117,531,483.93
投资收益	5,743,211.16	13,988,443.50	19,731,654.66
公允价值变动收益	-40,820,981.81	-110,448,183.90	-151,269,165.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-693,174,669.98	-579,679.71	-693,754,349.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-163,350,882.95	103,207,782.28	-60,143,100.67
营业利润	-928,969,875.11	24,447,225.17	-904,522,649.94
营业外收入	43,422,794.76	5,849,056.60	49,271,851.36
利润总额	-939,621,655.27	30,296,281.77	-909,325,373.50
所得税费用	-81,221,269.22	163,412.91	-81,057,856.31
净利润	-858,400,386.05	30,132,868.86	-828,267,517.19
综合收益总额	-854,549,688.15	30,132,868.86	-824,416,819.29

六、税项

(一) 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%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额；对预售房款根据房地产所在地规定的预缴率预缴。	注 1

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
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;	1.2%、12%
企业所得税	从租计征的,按租金收入的 12%计缴。	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%
合肥西湖房地产开发有限责任公司	按应纳税所得额的 20%

(二) 优惠税负及批文

本集团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 2023 年度, 减按 15%的税率计缴企业所得税。

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

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	取得方式
杭州西湖新能源科技有限公司	二级	1	杭州	杭州	服务、贸易	1000 万元人民币	100.00	1
杭州云硕新能源技术有限公司	二级	1	杭州	杭州	技术开发	4000 万元人民币	100.00	1
西湖集团(香港)有限公司	二级	3	香港	香港	贸易	300 万美元	100.00	1
数源移动通信设备有限公司	二级	1	杭州	杭州	电子产品制造等	800 万美元	55.00	1
杭州信江科技发展有限公司	二级	1	杭州	杭州	制造业	5779 万元人民币	86.45	3
杭州西湖数源软件园有限公司	二级	1	杭州	杭州	服务	3800 万元人民币	100.00	1
杭州信息科技有限公司	二级	1	杭州	杭州	投资与资产管理	10000 万元人民币	100.00	4
杭州华塑实业股份有限公司	二级	1	杭州	杭州	制造业	15289 万元人民币	88.34	3
数源科技股份有限公司	二级	1	杭州	杭州	电子产品制造等	45382.86 万元人民币	43.51	1
浙江数源贸易有限公司	三级	1	杭州	杭州	商品流通业	5000 万元人民币	43.51	1
杭州易和网络有限公司	三级	1	杭州	杭州	网络服务业	2800 万元人民币	43.51	1
杭州中兴房地产开发有限公司	三级	1	杭州	杭州	房地产业	21000 万元人民币	43.51	1
合肥西湖房地产开发有限责任公司	三级	1	合肥	合肥	房地产业	500 万元人民币	43.51	1
杭州景致房地产开发有限公司	三级	1	杭州	杭州	房地产业	500 万元人民币	100.00	1
杭州景冉房地产开发有限公司	三级	1	杭州	杭州	房地产业	500 万元人民币	43.51	1
杭州景灿房地产开发有限公司	三级	1	杭州	杭州	房地产业	500 万元人民币	43.51	1
衢州鑫昇房地产开发有限公司	三级	1	衢州	衢州	房地产业	500 万元人民币	43.51	1
杭州景河房地产开发有限公司	三级	1	杭州	杭州	房地产业	500 万元人民币	43.51	1
杭州景腾房地产开发有限公司	三级	1	杭州	杭州	房地产业	500 万元人民币	30.60	1
杭州景鸿房地产开发有限公司	三级	1	杭州	杭州	房地产业	14000 万元人民币	43.51	1
杭州东部软件园股份有限公司	三级	1	杭州	杭州	房地产业	8434 万元人民币	38.65	1

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	取得方式
杭州东部投资合伙企业(有限合伙)	四级	2	杭州	杭州	金融业	6000 万元人民币	38.00	1
杭州诚园置业有限公司	三级	1	杭州	杭州	房地产业	37481.66 万元人民币	42.30	2
数源科技创新发展有限公司	三级	1	杭州	杭州	技术服务业	5000 万元人民币	43.51	1

注: 企业类型: 1 境内非金融子企业; 2 境内金融子企业; 3 境外子企业; 4 事业单位; 5 基建单位。

取得方式: 1 投资设立; 2 同一控制下的企业合并; 3 非同一控制下的企业合并; 4 其他。

(二) 重要非全资子公司情况

1. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
数源科技股份有限公司	56.49	-180,139,465.73		645,277,927.38

2. 主要财务信息

项目	本年金额	上年金额
流动资产	1,302,381,506.02	2,183,058,220.99
非流动资产	1,801,151,656.83	2,169,859,980.72
资产合计	3,103,533,162.85	4,352,918,201.71
流动负债	1,751,079,625.81	2,659,159,518.29
非流动负债	143,736,591.09	142,042,298.02
负债合计	1,894,816,216.90	2,801,201,816.31
归属于母公司所有者权益合计	1,142,287,001.92	1,487,823,534.77
营业收入	673,006,704.49	587,611,623.84
净利润	-310,065,792.41	-348,177,805.36
归属于母公司所有者的净利润	-318,887,353.04	-361,393,217.13
综合收益总额	-342,199,993.27	-348,177,805.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	-351,021,553.90	-361,393,217.13
经营活动现金流量	-566,809,220.17	-146,013,616.02

(三) 本年合并范围的变化

1. 本年不再纳入合并范围的主体

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	未纳入合并范围原因
1	杭州中兴景天房地产开发有限公司	浙江杭州	房地产开发	66.10	66.10	注销

企业名称	2023 年 8 月 28 日 (处置日)			2022 年 12 月 31 日 (上年末)		
	资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
杭州中兴景天房地产开发有限公司	14,939,824.46		14,939,824.46	32,311,183.57	15,955,690.41	16,355,493.16

(续表)

企业名称	2023 年 1 月 1 日-8 月 28 日 (处置日)			2022 年 1-12 月 (上年度)		
	收入	费用	利润总额	收入	费用	利润总额
杭州中兴景天房地产开发有限公司	579,268.46	187,254.07	392,014.39	667,479.34	465,550.91	201,928.43

注：1.杭州中兴景天房地产开发有限公司工商注销日期为 2023 年 8 月 28 日；

2.后续银行账户注销时还发生各类费用共计 1204 元及销户利息 16.86 元。

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	62,793.44	43,581.31
银行存款	580,651,790.13	980,145,786.01
其他货币资金	127,314,058.68	232,889,570.25
合计	708,028,642.25	1,213,078,937.57
其中：存放在境外的款项总额	25,503,198.86	311,836,463.47

2. 受限制的货币资金明细

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	28,732,217.09	187,017,240.45
信用证保证金		21,392,895.44
保函保证金	948,711.87	1,695,818.90
募集资金专户		3,907.95
ETC 保证金	20,000.00	23,000.00
冻结账户	12,195,053.74	82,457.59
保证金	84,220,000.00	
合计	126,115,982.70	210,215,320.33

（二）交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	176,063,920.80	205,181,363.15
其中：		
权益工具投资	137,063,920.80	125,181,363.15
理财产品	39,000,000.00	80,000,000.00
合计	176,063,920.80	205,181,363.15

（三）应收票据

1、应收票据的分类

票据种类	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,699,457.26	74,972.86	1,624,484.40
商业承兑汇票			
合计	1,699,457.26	74,972.86	1,624,484.40

(续)

票据种类	年初余额		
	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

2、应收票据坏账准备

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,699,457.26	100.00	74,972.86	4.41	1,624,484.40
合计	1,699,457.26	100.00	74,972.86	4.41	1,624,484.40

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	597,632,948.52	54.74	169,292,881.17	28.33	428,340,067.35
按组合计提坏账准备	494,090,135.73	45.26	6,012,870.23	1.22	488,077,265.50
合计	1,091,723,084.25	100.00	175,305,751.40	16.06	916,417,332.85

（1）按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
银行承兑汇票	1,699,457.26	74,972.86	4.41
合计	1,699,457.26	74,972.86	4.41

（2）本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提预期信用损失的应收票据	169,292,881.17				-169,292,881.17	
按组合计提预期信用损失的应收票据	6,012,870.23		286,503.00		-5,651,394.37	74,972.86
合计	175,305,751.40		286,503.00		-174,944,275.54	74,972.86

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3、年末本公司无已质押的应收票据。

4、年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	600,000.00	
商业承兑汇票	79,000,000.00	
合计	79,600,000.00	

5、年末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	年末转应收账款金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	470,043,511.12
合计	470,043,511.12

（四） 应收账款

1、应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,919,977,432.91	93.39	2,029,470,727.11	69.50	890,506,705.80
按组合计提坏账准备	206,805,075.48	6.61	59,792,057.86	28.91	147,013,017.62
其中：					
账龄组合	206,563,567.15	6.60	59,792,057.86	28.95	146,771,509.29
其他低风险组合	241,508.33	0.01			241,508.33
合计	3,126,782,508.39	100.00	2,089,262,784.97	66.82	1,037,519,723.42

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,107,625,805.47	38.21	318,889,178.74	28.79	788,736,626.73
按组合计提坏账准备	1,791,189,758.12	61.79	83,302,226.23	4.65	1,707,887,531.89
其中：					
账龄组合	1,791,189,758.12	61.79	83,302,226.23	4.65	1,707,887,531.89
合计	2,898,815,563.59	100.00	402,191,404.97	13.87	2,496,624,158.62

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1)按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
数源久融技术有限公司	277,113,027.50	193,979,119.25	70.00%	综合考量其回款情况及偿债能力, 预计可收回金额后单项计提
浙江新潮集团股份有限公司	71,716,463.04	57,373,170.43	80.00%	综合考量其回款情况及偿债能力, 预计可收回金额后单项计提
浙江新潮能源有限公司	213,100,352.84	170,480,282.27	80.00%	综合考量其回款情况及偿债能力, 预计可收回金额后单项计提
浙江恒兴力控股集团有限公司	312,877,308.05	250,301,846.44	80.00%	综合考量其回款情况及偿债能力, 预计可收回金额后单项计提
宁波嘉源实业发展有限公司	94,490,610.79	75,592,488.63	80.00%	综合考量其回款情况及偿债能力, 预计可收回金额后单项计提
新洲集团有限公司	388,620,026.81	369,189,025.47	95.00%	综合考量其回款情况及偿债能力, 预计可收回金额后单项计提
浙江宋都供应链管理有限公司	188,040,122.80	56,412,036.84	30.00%	综合考量其回款情况及偿债能力, 预计可收回金额后单项计提
苏州苏投贵金属文化发展有限公司	202,487,299.96	60,746,189.99	30.00%	综合考量其回款情况及偿债能力, 预计可收回金额后单项计提
苏州富德旺贵金属有限公司	6,656,589.75	1,996,976.93	30.00%	综合考量其回款情况及偿债能力, 预计可收回金额后单项计提
浙江古朗商贸有限公司	100,056,465.43	95,053,642.16	95.00%	综合考量其回款情况及偿债能力, 预计可收回金额后单项计提
浙江宋都供应链管理有限公司	201,925,305.00	60,577,591.50	30.00%	综合考量其回款情况及偿债能力, 预计可收回金额后单项计提
苏州苏投贵金属文化发展有限公司	151,344,656.75	45,403,397.03	30.00%	综合考量其回款情况及偿债能力, 预计可收回金额后单项计提
数源久融技术有限公司	49,094,003.93	34,365,802.75	70.00%	综合考量其回款情况及偿债能力, 预计可收回金额后单项计提
上海勤申电子有限公司	2,954,026.73	2,954,026.73	100.00%	多次催讨无果
深圳勤基科技有限公司	1,793,962.19	1,793,962.19	100.00%	多次催讨无果
深圳市百能信息技术有限公司	260,000.00	260,000.00	100.00%	对方不付款
览意科技(上海)有限公司	137,080.00	137,080.00	100.00%	法人无力偿还

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
南京欣威视通信息科技股份有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00%	质量扣款
浙江大华科技有限公司	23,757.58	23,757.58	100.00%	加工质量争议
浙江宇视系统技术有限公司	12,738.75	12,738.75	100.00%	预计无法收回
浙江极智通信科技股份有限公司	6,024.45	6,024.45	100.00%	预计无法收回
宁波奥圣照明有限公司	5,214.59	5,214.59	100.00%	质量扣款
浙江卧龙伺服技术有限公司	3,706.49	3,706.49	100.00%	质量扣款
苏州苏投资金属文化发展有限公司	51,066,755.06	15,320,026.52	30.00%	综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提
杭州火小二科技有限公司	103,282.00	103,282.00	100.00%	预计无法收回
东电半导体有限公司	357,970,256.78	357,970,256.78	100.00%	预计无法收回
数源久融技术有限公司	130,270,116.49	91,189,081.54	70.00%	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
浙江久融智能技术有限公司	46,728,606.60	32,710,024.62	70.00%	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
江苏久融综合能源服务有限公司	1,668,162.40	1,167,713.68	70.00%	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
浙江宋都供应链管理有限公司	362,235.00	326,011.50	90.00%	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
久融新能源科技有限公司	45,103,412.13	31,572,388.49	70.00%	综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提
杭州云栖云数据有限公司	127,577.90	89,304.53	70.00%	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
杭州绿云置业有限公司	1,549,496.00	1,084,647.20	70.00%	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
绍兴益析光电科技有限公司	1,635,748.27	1,635,748.27	100.00%	货款经催收后收回可能性较小
知豆电动汽车有限公司	799,293.02	799,293.02	100.00%	企业破产，余额收回可能性较小
山东知豆电动车有限公司	3,120,492.19	3,120,492.19	100.00%	企业破产，余额收回可能性较小
飞银（苏州）信息科技有限公司	4,989,870.54	4,989,870.54	100.00%	已诉讼判决、企业无偿还能力
SIA,JECTRADINGCO.EUROPE	1,103,463.48	1,103,463.48	100.00%	信保已赔付，余额收回可能性较小
浙江清水湾置业有限公司	204,586.31	204,586.31	100.00%	破产重组，全额计提坏账准备
浙江亚西亚房地产开发有限公司	36,542.00	36,542.00	100.00%	
溧阳宋都房地产开发有限公司	496,521.80	446,869.62	90.00%	

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

名称	年末余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
合肥永都房地产开发有限公司	13,025.00	11,722.50	90.00%	综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提
合肥悦郡房地产开发有限公司	1,420.00	1,278.00	90.00%	综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提
杭州鸿都置业有限公司	87,805.30	79,024.77	90.00%	综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提
杭州润都房地产开发有限公司	104,926.20	94,433.58	90.00%	综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提
杭州荣都置业有限公司	534,781.01	481,302.91	90.00%	综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提
舟山颂都置业有限公司	1,227,008.60	1,104,307.74	90.00%	综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提
杭州旭都房地产开发有限公司	1,170,725.88	1,053,653.29	90.00%	综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提
杭州宸都房地产开发有限公司	447,097.80	402,388.02	90.00%	综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提
杭州涌都房地产开发有限公司	988,278.50	889,450.65	90.00%	综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提
杭州澜都房地产开发有限公司	944,513.12	850,061.81	90.00%	综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提
杭州沛都房地产开发有限公司	1,430,653.00	1,287,587.70	90.00%	综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提
杭州逸都房地产开发有限公司	613,247.00	551,922.30	90.00%	综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提
杭州禹翔房地产开发有限公司	0.01		0.00%	综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提
宁波奉化宋都房地产开发有限公司	974,216.06	876,794.45	90.00%	综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提
宁波奉化城都建设开发有限公司	1,045,867.41	941,280.67	90.00%	综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提
舟山耀都置业有限公司	9,452.10	8,506.89	90.00%	综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提
舟山宸都置业有限公司	168,828.02	151,945.22	90.00%	综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提
杭州宋都房地产有限公司	130,426.50	117,383.85	90.00%	综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提
合计	2,919,977,432.91	2,029,470,727.11		

(2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-3 个月	11,651,191.64		
7-12 个月	44,192,889.57	986,703.43	2.23
1 至 2 年	8,821,160.34	882,116.03	10.00
2 至 3 年	116,454,746.78	34,921,424.03	30.00
3 至 4 年	1,442,858.63	721,429.32	50.00

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	3,440,929.13	1,720,593.99	50.00
5 年以上	20,559,791.06	20,559,791.06	100.00
合计	206,563,567.15	59,792,057.86	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月	808,853,211.11		
3-6 个月	94,009,413.44	1,880,188.27	2.00
7-12 个月	537,396,516.24	26,869,825.81	5.00
1 至 2 年	323,534,938.53	32,353,493.85	10.00
2 至 3 年	3,830,779.11	1,139,831.52	30.00
3 至 4 年	3,664,388.33	1,832,194.17	50.00
4 至 5 年	1,347,637.51	673,818.76	50.00
5 年以上	18,552,873.85	18,552,873.85	100.00
合计	1,791,189,758.12	83,302,226.23	

2、本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	402,191,404.97	1,712,205,952.61	25,134,572.61		2,089,262,784.97
合计	402,191,404.97	1,712,205,952.61	25,134,572.61		2,089,262,784.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

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

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
杭州禹翔房地产开发有限公司	395,920.10	已收回	银行转账	综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提
杭州绿云置业有限公司	450,000.00	已收回	银行转账	根据久融控股 2022 年度业绩预估
杭州市租赁房投资有限公司	12,335,423.29	已收回	银行转账	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
小计	25,134,572.61			

3、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,534,529,020.73 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 81.06%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,645,048,151.62 元。

（五）应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	8,448,237.74	10,217,046.34
合计	8,448,237.74	10,217,046.34

（六）预付款项

1、预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	50,687,159.21	94.80	67,457,332.63	99.07
1—2 年	2,596,571.83	4.85	441,600.01	0.65
2—3 年	30,188.91	0.06	34,787.57	0.05
3 年以上	153,422.22	0.29	153,434.22	0.23
合计	53,467,342.17	100.00	68,087,154.43	100.00

（七）其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	317,788,607.03	502,025,616.64
合计	317,788,607.03	502,025,616.64

1、按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	427,102,008.09	62.85	212,075,779.76	49.65	215,026,228.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	252,482,670.36	37.15	149,720,291.66	59.30	102,762,378.70
其中：账龄组合	181,757,148.35	26.75	149,720,291.66	82.37	32,036,856.69
采用其他方法组合	70,725,522.01	10.40			70,725,522.01
合计	679,584,678.45	100.00	361,796,071.42	53.24	317,788,607.03

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	581,881,573.06	66.34	267,413,787.40	71.28	314,467,785.66
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	295,290,451.61	33.66	107,732,620.63	28.72	187,557,830.98
其中：账龄组合	262,892,092.71	29.97	107,732,620.63	28.72	155,159,472.08
采用其他方法组合	32,398,358.90	3.69			32,398,358.90
合计	877,172,024.67	100.00	375,146,408.03	42.77	502,025,616.64

① 按单项计提坏账准备的其他应收款项

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
新兴铸管(浙江)铜业有限公司	77,972,130.68	100.00	77,972,130.68	无财产可供还款,无法收回款项
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
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
数源久融技术有限公司	215,357,146.03	34.00	73,222,648.63	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	20,718,768.19	35.69	7,394,284.37	综合考量回款情况,预计可收回金额后单项计提
溧阳宋都房地产开发有限公司	173,232.65	90.00	155,909.39	综合考量回款情况,预计可收回金额后单项计提
久融新能源科技有限公司	1,752,801.76	70.00	1,226,961.23	综合考量回款情况,预计可收回金额后单项计提
合肥永都房地产开发有限公司	243,156.45	90.00	218,840.81	综合考量回款情况,预计可收回金额后单项计提
合肥悦郡房地产开发有限公司	98,400.00	90.00	88,560.00	综合考量回款情况,预计可收回金额后单项计提
杭州鸿都置业有限公司	174,196.00	90.00	156,776.40	综合考量回款情况,预计可收回金额后单项计提
杭州盛都置业有限公司	175,588.72	90.00	158,029.85	综合考量回款情况,预计可收回金额后单项计提
杭州旭都房地产开发有限公司	102,852.65	90.00	92,567.38	综合考量回款情况,预计可收回金额后单项计提
杭州涌都房地产开发有限公司	144,309.62	90.00	129,878.66	综合考量回款情况,预计可收回金额后单项计提
杭州澜都房地产开发有限公司	136,206.27	90.00	122,585.64	综合考量回款情况,预计可收回金额后单项计提
杭州沛都房地产开发有限公司	105,824.80	90.00	95,242.32	综合考量回款情况,预计可收回金额后单项计提
杭州逸都房地产开发有限公司	66,038.92	90.00	59,435.03	综合考量回款情况,预计可收回金额后单项计提
宁波奉化宋都房地产开发有限公司	159,201.60	90.00	143,281.44	综合考量回款情况,预计可收回金额后单项计提
宁波奉化城都建设开发有限公司	128,924.80	90.00	116,032.32	综合考量回款情况,预计可收回金额后单项计提
舟山耀都置业有限公司	19,437.75	90.00	17,493.97	综合考量回款情况,预计可收回金额后单项计提
温州市景都冠荣科技有限公司	68,107,600.00	13.57	9,238,930.44	综合考量回款情况,预计可收回金额后单项计提
杭州广途科技有限公司	2,065,159.98	100.00	2,065,159.98	经催讨后已起诉,收回可能性较小
绍兴东方一脉新能源科技有限公司	359,807.34	100.00	359,807.34	经催讨后,收回可能性较小
杭州通和汽车维修有限公司	192,385.16	100.00	192,385.16	经催讨后,收回可能性较小
杭州鹏轩汽车修理有限公司	101,660.64	100.00	101,660.64	经催讨后,收回可能性较小
海宁顺锋人力资源有限公司	101,313.71	100.00	101,313.71	经催讨后,收回可能性较小
杭州后朴科技有限公司	2,006.58	100.00	2,006.58	经催讨后,收回可能性较小

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
嘉善县公共资源交易中心	800,000.00	100.00	800,000.00	经催讨后, 收回可能性较小
杭州华顺人力资源管理有限公司	198.90	100.00	198.90	经催讨后, 收回可能性较小
浙江创意人力资源服务有限公司	200.00	100.00	200.00	经催讨后, 收回可能性较小
浙江清水湾置业有限公司	331,479.35	100.00	331,479.35	破产重整, 全额计提坏账准备
合计	427,102,008.09		212,075,779.76	-

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1)账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	17,761,050.35	4.93	875,349.10	104,663,337.09	4.83	5,052,150.68
1-2 年	7,834,214.02	10.00	783,421.41	8,041,356.90	10.00	804,135.70
2-3 年	7,985,889.09	30.00	2,395,766.73	116,781.15	30.00	35,034.35
3 至 4 年	32,238.80	50.00	16,119.40	8,613,501.64	50.00	4,306,750.83
4 至 5 年	4,988,242.15	50.00	2,494,121.08	87,845,133.72	50.00	43,922,566.86
5 年以上	143,155,513.94	100.00	143,155,513.94	53,611,982.21	100.00	53,611,982.21
合计	181,757,148.35	82.37	149,720,291.66	262,892,092.71	40.98	107,732,620.63

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收关联方款项、 应收政府部门款项	35,837,014.42			8,028,358.90		
低风险组合	34,888,507.59			24,370,000.00		
合计	70,725,522.01			32,398,358.90		

(3) 其他应收款坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
年初余额	7,283,171.62	7,965,585.17	359,897,651.24	375,146,408.03
年初余额在本期				
—转入第一阶段				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-3,228,634.38	-5,455,344.69	73,148,511.37	64,464,532.30
本期转回			57,299,714.15	57,299,714.15
本期转销				
本期核销			20,515,154.76	20,515,154.76
年末余额	4,054,537.24	2,510,240.48	355,231,293.70	361,796,071.42

(4) 其他应收款按性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	50,233,746.84	41,957,533.30
备用金		6,033,600.00
代扣代缴款项	34,586.90	49,594.43
水电费	496,193.53	
土地赔偿款	6,033,600.00	
维修金	6,336,161.60	
应收票据、应收账款转入	227,531,890.71	462,480,700.25
违约金	6,200,000.00	18,070,000.00
房租等	3,811,770.61	5,359,705.44
油卡充值款	39,572.36	49,188.58
往来款	312,903,298.74	328,036,327.29
暂借款	525,651.59	
代垫款	3,511,338.19	5,086,509.69
应收股权转让款	615,000.00	4,169,587.00
股权回购展期利息	1,983,766.00	
其他	39,508,591.38	5,879,278.69

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
尚未执行合同款	6,349,510.00	
债务工具投资收益	13,470,000.00	
合计	679,584,678.45	877,172,024.67

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

截至 2023 年 12 月 31 日期末余额前五名其他应收款汇总金额 469,104,788.24 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 69.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 248,018,604.55 元。

债务人名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他 应收年 末余额 合计数的 比例 (%)	坏账准备
久融控股有限公司及其子公司	押金保证金、往来款、水电费	238,334,670.64	1 年以内 2,700,812.93 元、 1 至 2 年 227,531,890.71 元、2 至 3 年 8,101,967.00 元	35.07	81,503,441.86
新兴铸管（浙江）铜业有限公司	往来款	105,959,336.78	5 年以上	15.59	105,959,336.78
温州市景都冠荣科技有限公司	往来款	68,107,600.00	1 年以内 8,220,563.39 元、 1 至 2 年 59,887,036.61 元	10.02	9,238,930.44
中国磁记录设备公司	往来款	35,260,728.20	5 年以上	5.19	35,260,728.20
杭州市物业服务和管理中心	物业维修保证金	21,442,452.62	1 年以内 1,203,636.00 元、 1 至 2 年 2,716,432.10 元、 4 至 5 年 3,596,084.52 元、 5 年以上 13,926,300.00 元	3.16	16,056,167.27
合计	—	469,104,788.24	—	69.03	248,018,604.55

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（八） 存货

1.存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,199,216.19	1,926,392.70	3,272,823.49
在产品	2,462,016.50	498,106.17	1,963,910.33
自制半成品			
库存商品	12,627,862.57	1,687,220.26	10,940,642.31
周转材料			
发出商品	10,102,469.95		10,102,469.95
委托加工物资	197,259.29		197,259.29
合同履约成本	1,796,386.41		1,796,386.41
开发成本			
开发产品	556,960,732.56	118,725,599.28	438,235,133.28
合计	589,345,943.47	122,837,318.41	466,508,625.06

（续）

项目	年初余额		
	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
在产品	1,517,243.41	495,527.53	1,021,715.88
自制半成品	1,305,448.00	1,048,334.17	257,113.83
库存商品	8,623,254.23	1,626,686.88	6,996,567.35
周转材料			
发出商品			
委托加工物资	204,401.44		204,401.44
合同履约成本	1,818,040.26		1,818,040.26
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
合计	799,345,255.38	81,296,235.85	718,049,019.53

2.存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	转回或转销	
原材料	15,422,862.06		13,496,469.36	1,926,392.70
在产品	495,527.53	2,578.64		498,106.17
自制半成品	1,048,334.17		1,048,334.17	
库存商品	1,626,686.88	60,533.38		1,687,220.26
开发成本	50,236,083.09		50,236,083.09	

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	转回或转销	
开发产品	12,466,742.12	106,258,857.16		118,725,599.28
合计	81,296,235.85	106,321,969.18	64,780,886.62	122,837,318.41

3. 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值	已销售/报废
库存商品	预计售价减去预计销售费用以及相关税费后的净值	已销售/报废
在产品	预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值	已销售/报废

（九）合同资产

1. 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	974,279.62	274,090.38	700,189.24
合同结算	43,542,368.48	2,179,738.42	41,362,630.06
合计	44,516,648.10	2,453,828.80	42,062,819.30

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	881,229.68	330,773.42	550,456.26
合同结算	38,478,809.24	1,903,214.33	36,575,594.91
合计	39,360,038.92	2,233,987.75	37,126,051.17

2. 合同资产减值准备

项目	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	其他变动	年末余额	原因
质保金	330,773.42	-56,683.04				274,090.38	
合同结算	1,903,214.33	276,524.09				2,179,738.42	按组合计提
小计	2,233,987.75	219,841.05				2,453,828.80	—

（十）一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
工程改造	41,627.19	

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
装修费	17,054.65	
合计	58,681.84	

(十一) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	18,524,987.24	17,498,653.52
预缴税金	2,818,218.86	2,265,483.61
其他	30,989.94	5,063,655.99
合计	21,374,196.04	24,827,793.12

(十二) 长期应收款

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

(十三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,727,390,983.36	1,117,623,312.73	48,331,504.22	2,796,682,791.87
小计	1,727,390,983.36	1,117,623,312.73	48,331,504.22	2,796,682,791.87
减：长期股权投资减值准备	8,293,256.50	133,979,894.20		142,273,150.70
合计	1,719,097,726.86	983,643,418.53	48,331,504.22	2,654,409,641.17

2. 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		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
二、联营企业					其他权益变动
苏州市平江新城建设开发有限责任公司	261,677,444.20			1,261,230.46	
杭州天德仁润实业有限公司	131,580,559.61			-6,582,684.02	
合肥印象西湖房地产投资有限公司	109,227,806.85			-1,610,185.00	
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	159,695,168.88			-15,903,333.41	
温州市景都冠荣科技有限公司[注1]	71,338,933.40			-71,338,933.40	
东部众创(杭州)投资管理有限公司	3,810,508.63			58,095.01	
浙江东部众创投资管理有限公司	4,248,160.22			-47,264.71	
杭州东汇创智投资合伙企业(有限合伙)	8,760,362.03			560,053.15	
久融控股有限公司[注2]				-3,744,473.68	
杭州西湖新能源投资有限公司	25,226,436.79			-2,362,712.52	22,711.12
解百股份公司	5,083,019.38			538,513.07	-17,947.89
华数数字电视投资有限公司	21,720,804.82			245,765.35	-
华数数字电视传媒集团有限公司	505,986,158.44			23,718,770.73	-252,553.97
杭州城市大脑技术与服务有限公司	3,690,469.43	3,000,000.00		-4,035,330.65	-464,164.50
华数传媒控股股份有限公司		1,152,755,738.34		25,356,732.37	14,168.71

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动				其他权益变动
		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	
杭州大华塑业有限公司[注 3]	79,243,991.24			-2,939,668.74		
杭州可恩索华伦纸管有限公司[注 4]	81,479,966.52			3,951,217.12		
杭州大华工控技术有限公司	18,056,830.21	-	-	2,687,782.29	-	-
杭州大自然科技股份有限公司	102,518,841.08			15,326,471.29	-66,055.49	459,583.40
杭州化工机械有限公司	2,301,486.04			-1,410,261.43		
硕格智能技术有限公司	63,749,771.07			-4,053,837.16		
爱尔集化学(杭州)尖端材料有限公司	48,603,842.93			-9,133,998.37		
合计	1,719,097,726.86	1,155,755,738.34		-49,458,052.25	-234,720.91	-238,203.13

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
二、联营企业						
苏州市平江新城建设开发有限责任公司		14,884,880.63			248,053,794.03	14,884,880.63
杭州天德仁润实业有限公司					124,997,875.59	
合肥印象西湖房地产投资有限公司		102,353,178.10			5,264,443.75	102,353,178.10
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		16,741,835.47			127,050,000.00	16,741,835.47
温州市景都冠荣科技有限公司[注 1]						

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
东部众创（杭州）投资管理有限公司				3,868,603.64	
浙江东部汇创投资管理有限公司				4,200,895.51	
杭州东汇创智投资合伙企业（有限合伙）				9,320,415.18	
久融控股有限公司[注 2]			11,798,550.68	8,054,077.00	
杭州西湖新能源投资有限公司				22,886,435.39	
解百股份公司	148,152.94			5,455,431.62	
华数数字电视投资有限公司	6,949,541.28			15,017,028.89	
华数数字电视传媒集团有限公司				529,288,298.48	
杭州城市大脑技术与服务有限公司				2,190,974.28	
华数传媒控股股份有限公司	31,533,810.00			1,146,588,240.72	
杭州大华塑业有限公司[注 3]				76,304,322.50	
杭州可恩索华伦纸管有限公司[注 4]	8,100,000.00			77,331,183.64	
杭州大华工控技术有限公司	1,600,000.00			19,144,612.50	
杭州大自然科技股份有限公司				118,238,840.28	8,293,256.50
杭州化工机械有限公司				891,224.61	
硕格智能技术有限公司				59,695,933.91	
爱尔集化学（杭州）尖端材料有限公司				39,469,844.56	
合计	48,331,504.22	133,979,894.20	11,798,550.68	2,654,409,641.17	142,273,150.70

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

注2: 2023年5月,本集团下属子公司数源科技向久融控股有限公司董事会推荐2名执行董事。久融控股有限公司于2023年5月19日召开董事会会议,表决通过委任执行董事,自2023年5月20日起生效。根据相关会计准则规定,数源科技将持有久融控股有限公司投资的会计核算方法由以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产变更为以权益法核算的长期股权投资之联营企业投资。截至2023年末,数源科技累计持有久融控股有限公司54,646.60万股,占其总股本的9.9866%;

注3: 本集团下属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评估增值35,968,502.18元,对评估增值部分按期摊销,2021-2023年度影响数为-22,068,524.94元,共影响合并报表长期股权投资增加13,899,977.24元;

注4: 本集团下属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2013-2023年度影响数为-13,140,129.75元,共计影响合并报表长期股权投资增加39,221,296.22元。

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本金额			上年金额		
	华数传媒控股股份有限公司	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公司	华数传媒控股股份有限公司	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公司
流动资产	12,061,419,788.84	18,037,236,559.94	467,915,874.73	10,386,916,217.26	17,976,325,513.40	487,873,288.94
非流动资产	17,218,782,514.26	23,244,039,875.36	148,185,280.29	16,723,868,163.93	19,565,520,635.61	302,708,153.03
资产合计	29,280,202,303.10	41,281,276,435.30	616,101,155.02	27,110,784,381.19	37,541,846,149.01	790,581,441.97
流动负债	10,681,608,468.44	17,499,029,306.18	9,064,355.85	8,781,343,940.82	13,445,295,951.54	41,320,080.85
非流动负债	3,390,822,644.39	6,754,272,842.02		3,388,358,494.08	7539,552,127.85	38,263,476.58
负债合计	14,072,431,112.83	24,253,302,148.20	9,064,355.85	12,169,702,434.90	20,984,848,079.39	79,583,557.43
少数股东权益	385,549,557.53	11,278,607,156.70	30,955,695.85	393,028,825.13	11,053,260,010.72	30,652,241.31
归属于母公司股东	14,822,221,632.74	5,749,367,130.40	576,081,103.32	14,548,053,121.16	5,503,738,058.90	680,345,643.23

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额			上年金额		
	华数传媒控股股份有限公司	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公司	华数传媒控股股份有限公司	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公司
权益						
按持股比例计算的净资产份额	1,146,588,240.72	528,569,587.82	213,324,456.36		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		718,710.66	34,729,337.67			
对联营企业权益投资的账面价值	1,146,588,240.72	529,288,298.48	248,053,794.03		505,986,158.44	261,677,444.20
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	9,706,864,632.25	12,079,569,640.57	40,812,750.27	9,386,052,597.70	11,371,461,124.99	20,342,688.52
净利润	703,688,428.99	809,046,546.33	7,889,525.87	807,217,948.57	886,458,885.81	7,577,007.95
终止经营的净利润						
其他综合收益	93,967.79	-4,167,968.71		61,631.26	3,971,438.07	
综合收益总额	703,782,396.78	804,878,577.62	7,889,525.87	807,279,579.83	890,430,323.88	7,577,007.95
本期收到的来自联营企业的股利	31,533,810.00					

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(十四) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	11,749,428.80	81,497,025.00
合计	11,749,428.80	81,497,025.00

2. 年末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
国泰君安投资管理股份有限公司			1,573,192.28		基于战略目的计划长期持有	
CHINAALPHAII						出售
久融控股有限公司			50,073,988.96	-50,073,988.96		合同现金流不符合仅为对本金和对未偿付本金金额为基础的利息支付，且不以交易为目的

(十五) 其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	238,090,000.00	343,739,182.30
其中：债务工具投资	191,590,000.00	287,121,374.30
权益工具投资	46,500,000.00	56,617,808.00
合计	238,090,000.00	343,739,182.30

注：数源科技下属子公司中兴房产本期对 2021 至 2022 年末准确披露部分房地产项目合作交易进行前期差错更正，对三个房产投资项目进行了重分类调整，从原来的“长

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期股权投资”科目调整到“其他非流动金融资产”科目,调整增加本科目期初金额 287,121,374.30 元。详见本财务报表附注十五(一)之说明。

(十六) 投资性房地产

1.按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	房屋装修	合计
一、账面原值				
1、期初余额	1,216,326,665.17	454,945,419.64	49,265,921.20	1,720,538,006.01
2、本期增加金额	26,642,324.79		4,744,806.72	31,387,131.51
(1) 存货\固定资产\在建工程转入	26,623,392.55		5,694,587.00	32,317,979.55
(2) 其他	18,932.24		-949,780.28	-930,848.04
3、本期减少金额	505,828,888.26			505,828,888.26
(1) 处置	5,164,195.49			5,164,195.49
(2) 转入固定资产	493,289,820.15			493,289,820.15
(3) 其他转出	7,374,872.62			7,374,872.62
4、期末余额	737,140,101.70	454,945,419.64	54,010,727.92	1,246,096,249.26
二、累计折旧和累计摊销				
1、期初余额	317,900,745.82	196,070,176.84	19,670,097.24	533,641,019.90
2、本期增加金额	22,538,344.79	9,427,661.52	6,791,647.38	38,757,653.69
(1) 计提或摊销	22,429,766.07	9,427,661.52	6,791,647.38	38,649,074.97
(2) 其他	108,578.72			108,578.72
3、本期减少金额	28,945,813.31			28,945,813.31
(1) 处置	1,984,762.21			1,984,762.21
(2) 转入固定资产	25,857,235.66			25,857,235.66
(3) 其他转出	1,103,815.44			1,103,815.44
4、期末余额	311,493,277.30	205,497,838.36	26,461,744.62	543,452,860.28
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	房屋装修	合计
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	425,646,824.40	249,447,581.28	27,548,983.30	702,643,388.98
2、期初账面价值	898,425,919.35	258,875,242.80	29,595,823.96	1,186,896,986.11

2.未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
二层自行车库	21,835.32	临时建筑, 暂无权证
教工路 552 号杭州国际服务外包示范基地	15,618,225.33	该外包基地 2008 年通过企业投资项目备案通知书改造建设而成, 当时未取得相应的规划许可证, 故暂未能办理产权证
合计	15,640,060.65	

(十七) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	721,879,551.81	230,241,048.36
固定资产清理	1,546,378.64	
合计	723,425,930.45	230,241,048.36

1. 固定资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备
一、账面原值			
1.年初余额	202,048,111.61	10,036,935.82	41,681,737.84
2.本年增加金额	514,017,604.01	1,125,268.49	1,583,712.16
(1) 购置	1,970,996.76	1,125,268.49	1,583,622.82
(2) 在建工程、存货、投资性房地产转入	512,284,157.94		
(3) 其他	-237,550.69		89.34
3.本年减少金额	6,450,226.54	4,573,157.78	8,976,540.97
(1) 处置或报废	6,450,226.54	4,573,157.78	8,976,540.97
4.年末余额	709,615,489.08	6,589,046.53	34,288,909.03
二、累计折旧			
1.年初余额	12,471,082.08	7,946,163.81	30,026,082.74
2.本年增加金额	47,553,674.20	558,797.16	2,615,902.29

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备
(1) 计提	20,561,286.96	558,797.16	2,615,882.93
(2) 合并范围变化	26,961,051.10		
(3) 其他	31,336.14		19.36
3.本年减少金额	1,564,203.89	4,200,660.95	6,029,023.50
(1) 处置或报废	1,564,203.89	4,200,660.95	6,029,023.50
4.年末余额	58,460,552.39	4,304,300.02	26,612,961.53
三、减值准备			
1.年初余额		2,378.80	17,508.51
2.本年增加金额		184,963.41	160,266.71
(1) 计提		184,963.41	160,266.71
3.本年减少金额			158,869.09
(1) 处置或报废			158,869.09
4.年末余额		187,342.21	18,906.13
四、账面价值			
1.年末账面价值	651,154,936.69	2,097,404.30	7,657,041.37
2.年初账面价值	189,577,029.53	2,088,393.21	11,638,146.59

(续)

项目	办公设备	其他设备	专用设备	合计
一、账面原值				
1.年初余额	888,424.39	1,127,462.68	61,506,829.27	317,289,501.61
2.本年增加金额	133,610.08	55,446.37	41,518,454.07	558,434,095.18
(1) 购置	133,112.27	55,446.37	1,480,285.43	6,348,732.14
(2) 在建工程、存货、投资性房地产转入			37,213,471.17	549,497,629.11
(3) 其他	497.81		2,824,697.47	2,587,733.93
3.本年减少金额	381,397.63		3,529,812.71	23,911,135.63
(1) 处置或报废	381,397.63		3,529,812.71	23,911,135.63
4.年末余额	640,636.84	1,182,909.05	99,495,470.63	851,812,461.16
二、累计折旧				
1.年初余额	696,064.95	944,032.43	34,280,656.87	86,364,082.88
2.本年增加金额	68,195.28	68,831.34	7,219,266.49	58,084,666.76
(1) 计提	68,073.49	68,831.34	7,219,266.49	31,092,138.37
(2) 合并范围变化				26,961,051.10
(3) 其他	121.79			31,477.29
3.本年减少金额	359,116.62		3,373,672.77	15,526,677.73

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	办公设备	其他设备	专用设备	合计
(1) 处置或报废	359,116.62		3,373,672.77	15,526,677.73
4.年末余额	405,143.61	1,012,863.77	38,126,250.59	128,922,071.91
三、减值准备				
1.年初余额	4,000.00	1,300.00	659,183.06	684,370.37
2.本年增加金额			149,236.56	494,466.68
(1) 计提			149,236.56	494,466.68
3.本年减少金额	4,000.00		5,130.52	167,999.61
(1) 处置或报废	4,000.00		5,130.52	167,999.61
4.年末余额		1,300.00	803,289.10	1,010,837.44
四、账面价值				
1.年末账面价值	235,493.23	168,745.28	60,565,930.94	721,879,551.81
2.年初账面价值	188,359.44	182,130.25	26,566,989.34	230,241,048.36

2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	962,765.72	249,187.94	149,236.56	564,341.22
电子设备	1,253,165.31	1,174,245.69	1,397.62	77,522.00
合计	2,215,931.03	1,423,433.63	150,634.18	641,863.22

3. 经营租赁租出的固定资产

项目	期末余额
房屋及建筑物	471,492,057.92
合计	471,492,057.92

4. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
数源科技大厦 1601 室	5,820,623.61	还未办证
数源科技大厦 1602 室	4,917,667.58	还未办证
数源科技大厦 1603 室	4,752,279.03	还未办证
数源科技大厦 1604 室	3,760,275.02	还未办证
数源科技大厦 1605 室	3,760,275.02	还未办证
数源科技大厦 1609 室	5,820,623.61	还未办证
数源科技大厦 1610 室	3,689,106.16	还未办证
数源科技大厦 1611 室	3,689,106.16	还未办证
数源科技大厦 1612 室	3,689,106.16	还未办证
数源科技大厦 1801 室	5,888,834.29	还未办证
数源科技大厦 1802 室	4,976,610.14	还未办证
数源科技大厦 1803 室	4,797,076.01	还未办证
数源科技大厦 1804 室	3,806,664.99	还未办证

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
数源科技大厦 1805 室	3,806,664.99	还未办证
数源科技大厦 1806 室	3,806,664.99	还未办证
数源科技大厦 1807 室	4,797,076.01	还未办证
数源科技大厦 1808 室	4,976,610.14	还未办证
数源科技大厦 1809 室	5,888,834.29	还未办证
数源科技大厦 1810 室	3,743,703.98	还未办证
数源科技大厦 1811 室	3,743,703.98	还未办证
数源科技大厦 1812 室	3,743,703.98	还未办证
笕东嘉苑 1-3-802	150,341.65	部分属于公租房,有办理难度
笕东嘉苑 18-1-902	173,097.89	部分属于公租房,有办理难度
笕东嘉苑 1-3-902	150,432.64	部分属于公租房,有办理难度
三里家园一小区 29 幢 4 单元 501 室	274,530.26	部分属于公租房,有办理难度
塘河南村 8 幢 3 单元 602 室	222,119.41	还未办证
下沙生活区用房	308,467.15	临时建筑
水泵房及蓄水池	4,615.01	临时建筑
小车班车库	37,112.41	临时建筑
岗亭	23,124.40	临时建筑
杭州下沙 8 号大街 2 号办公楼	1,084,372.25	历史遗留,无法办理产权证。
杭州文三路 90 号南门玻璃房	1,996,380.34	构筑物,无法办理产权证
杭州文三路 90 号东北辅助楼	774,893.56	构筑物,无法办理产权证
杭州文三路 90 号元宇宙体验馆	7,047,121.39	构筑物,无法办理产权证
杭州景溪南苑	42,547,869.28	因划拨土地尚未缴纳土地出让金,转让和抵押受限
杭州景溪北苑	27,107,111.83	因划拨土地尚未缴纳土地出让金,转让和抵押受限
杭州景冉佳园	56,711,185.91	因划拨土地尚未缴纳土地出让金,转让和抵押受限
合计	278,660,151.52	

4. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额	转入清理原因
立体车库	1,546,378.64	0.00	拍卖出售
合计	1,546,378.64	0.00	

说明:立体车库未能如期拍卖出售,出现减值迹象。期末根据坤元资产评估有限公司出具的坤元评报[2024]26 号评估报告对立体车库计提减值,立体车库账面净值

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2,655,394.04 元,拆卸运输费用 495,127.00 元,评估价值 1,546,378.64 元(含税金额 1,577,000.00 元),减值金额 1,604,142.40 元。

(十八) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,261,797.76	12,317,104.57
合计	5,261,797.76	12,317,104.57

1.在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
长河湘滨充电场站	1,174,612.33		1,174,612.33
庆隆桥西地下停车场充电场站建设项目			
科技广场电子屏项目	538,673.85		538,673.85
东北辅楼及科大西围墙修缮项目	693,822.06		693,822.06
综合楼改造装修工程	2,854,689.52		2,854,689.52
合计	5,261,797.76		5,261,797.76

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
长河湘滨充电场站			
庆隆桥西地下停车场充电场站建设项目	12,317,104.57		12,317,104.57
科技广场电子屏项目			
东北辅楼及科大西围墙修缮项目			
综合楼改造装修工程			
合计	12,317,104.57		12,317,104.57

2.重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加
			金额
田园充电场站	727,850.00		676,036.81
长河湘滨充电场站	1,997,000.00		1,174,612.33
庆隆桥西地下停车场充电场站建设项目	29,090,057.26	12,317,104.57	12,732,674.26
云硕快充充电服务平台开发项目	4,538,000.00		3,218,018.87
科技广场及创新大厦电梯改造			2,597,000.00
一号楼一层装修			1,877,581.00

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额
元宇宙未来产业体验馆项目			7,075,127.10
元宇宙和科广电子屏电源接驳项目			1,146,788.99
综合楼改造装修工程	553.12		2,854,689.52
东北辅楼及科大西围墙修缮项目	97.99		693,822.06
科技广场电屏项目	181.44		538,673.85
一号楼空调改造			665,000.00
屋顶分布式光伏电站项目	10,423,662.50		9,540,942.83
合计	46,777,402.31	12,317,104.57	44,790,967.62

(续)

项目名称	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
田园充电场站	591,081.06	84,955.75	
长河湘滨充电场站			1,174,612.33
庆隆桥西地下停车场充电场站建设项目	25,049,778.83		
云硕快充充电服务平台开发项目	3,218,018.87		
科技广场及创新大厦电梯改造	2,597,000.00		
一号楼一层装修	1,877,581.00		
元宇宙未来产业体验馆项目	7,075,127.10		
元宇宙和科广电子屏电源接驳项目	1,146,788.99		
综合楼改造装修工程			2,854,689.52
东北辅楼及科大西围墙修缮项目			693,822.06
科技广场电屏项目			538,673.85
一号楼空调改造	665,000.00		
屋顶分布式光伏电站项目	9,540,942.83		
合计	51,761,318.68	84,955.75	5,261,797.76

(续)

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
田园充电场站	92.88	100.00				自有资金
长河湘滨充电场站	91.08	99.00				自有资金
庆隆桥西地下停车场充电场站建设项目	99.00	100.00	3,305,270.64			自有资金
云硕快充充电服务平台开发项目	78.00	100.00				自有资金
科技广场及创新大厦电梯改造		100.00				自有资金
一号楼一层装修		100.00				自有资金
元宇宙未来产业体验馆项目		100.00				自有资金
元宇宙和科广电子屏电源接驳项目		100.00				自有资金
综合楼改造装修工程	51.61	60.00				自有资金
东北辅楼及科大西围墙修缮项目	70.81	85.00				自有资金
科技广场电屏项目	29.69	30.00				自有资金
一号楼空调改造	0.00	100.00				自有资金
屋顶分布式光伏电站项目	91.53	100.00				自有资金
合计	—	—	3,305,270.64			-

（十九）使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	7,134,521.91			7,134,521.91
其中：南门停车场土地使用权	1,490,347.04			1,490,347.04
综合楼土地使用权	5,644,174.87			5,644,174.87
累计折旧合计	3,424,570.54	1,712,285.28		5,136,855.82
其中：南门停车场土地使用权	715,366.57	357,683.28		1,073,049.85
综合楼土地使用权	2,709,203.97	1,354,602.00		4,063,805.97

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面价值合计	3,709,951.37	—	—	1,997,666.09
其中：南门停车场土地使用权	774,980.47	—	—	417,297.19
综合楼土地使用权	2,934,970.90	—	—	1,580,368.90

（二十）无形资产

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1、期初余额	15,684,709.89	81,340,721.58	5,648,029.43	15,412,843.80	118,086,304.70
2、本期增加金额	410,872.27	10,765,760.00			11,176,632.27
（1）购置	410,872.27				410,872.27
（2）内部研发		10,765,760.00			10,765,760.00
3、本期减少金额					
4、期末余额	16,095,582.16	92,106,481.58	5,648,029.43	15,412,843.80	129,262,936.97
二、累计摊销					
1、期初余额	10,929,789.76	25,617,996.62	895,640.56		37,443,426.94
2、本期增加金额	272,070.59	2,907,587.62			3,179,658.21
（1）计提	272,070.59	2,907,587.62			3,179,658.21
3、本期减少金额					
4、期末余额	11,201,860.35	28,525,584.24	895,640.56		40,623,085.15
三、减值准备					
1、期初余额	4,129,028.16		4,752,388.87		8,881,417.03
2、本期增加金额		4,689,432.40			4,689,432.40
（1）计提		4,689,432.40			4,689,432.40
3、本期减少金额					
4、期末余额	4,129,028.16	4,689,432.40	4,752,388.87		13,570,849.43
四、账面价值					

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
1、期末账面价值	764,693.65	58,891,464.94		15,412,843.80	75,069,002.39
2、期初账面价值	625,891.97	55,722,724.96		15,412,843.80	71,761,460.73

(二十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少的原因
模具	54,350.46	176,432.32	73,209.53		157,573.25	
宽带费	66,000.00	72,000.00	72,000.00		66,000.00	
云使用费		71,121.44	8,181.63		62,939.81	
石桥充电桩换桩费用	1,492,530.16		617,598.60		874,931.56	
工程改造	5,272,647.91	325,290.92	853,819.64	41,627.15	4,702,492.04	重分类至一年内到期的非流动资产
装修费	221,709.70		204,655.01	17,054.69		
合计	7,107,238.23	644,844.68	1,829,464.41	58,681.84	5,863,936.66	

(二十二) 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,677,977,892.52	419,494,473.13	625,014,814.33	153,696,968.88
存货跌价准备	5,503,741.18	1,375,935.30	4,233,741.18	1,058,435.30
预提土地增值税	29,805,012.18	7,451,253.04	26,515,277.97	6,628,819.49
长期股权投资减值准备	8,293,256.50	2,073,314.13	8,293,256.50	2,073,314.13
其他权益工具投资减值准备	2,873,192.28	718,298.07	2,873,192.28	718,298.07
固定资产折旧中暂估额	325,489.26	81,372.31		
固定资产减值准备	2,320,345.73	580,086.43	758,677.90	189,669.47
未来可抵扣成本、费用的所得税影响	28,760,169.76	5,597,182.63	55,466,262.63	12,326,571.92

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未弥补亏损的所得税影响	138,422,796.05	34,605,699.02	118,603,081.24	29,650,770.32
长期辞退福利的可抵扣递延	3,186,487.30	796,621.83	3,186,487.30	796,621.83
内部未实现利润	38,094,807.36	8,898,450.84	44,798,001.16	11,199,500.29
递延收益的可抵扣递延	30,000.00	7,500.00	30,000.00	7,500.00
预计负债	837,990.70	125,698.61	692,992.48	103,948.87
使用权资产折旧计提	89,760.68	22,440.17	166,698.44	41,674.61
合同资产减值准备	2,179,738.42	326,960.76	1,903,214.33	285,482.15
政府补助	20,291,664.06	5,072,916.00	23,645,818.29	5,911,454.58
长租收入	5,626,072.85	1,406,518.21	5,312,100.21	1,328,025.05
合计	1,964,618,416.83	488,634,720.48	921,493,616.24	226,017,054.96

2)未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	36,839,744.58	9,209,936.14	39,666,125.28	9,916,531.32
评估增值	182,296,345.36	45,574,086.34	193,486,070.01	48,432,154.49
预收房款的所得税影响	5,060.76	1,265.19	5,060.76	1,265.19
非货币性交换产生的所得税影响	55,831,089.93	13,957,772.48	111,662,179.86	27,915,544.96
500 万元以下固定资产折旧一次性扣除	1,109,519.88	277,379.95	1,752,029.81	438,007.44
交易性金融资产公允价值变动	128,072,544.24	32,018,136.06	116,189,988.10	29,047,496.65
合计	404,154,304.75	101,038,576.16	462,761,453.82	115,751,000.05

3)以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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数	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初数
递延所得税资产	2,693,060.30	485,941,660.18	2,499,018.63	223,518,036.33
递延所得税负债	2,693,060.30	98,345,515.86	2,499,018.63	113,251,981.42

(二十三) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
股权分置流通权	47,037,587.92	47,037,587.92
土地划拨权益	13,744,900.00	14,170,000.00
一次性收取多年租金而预缴的税金	1,322,749.26	1,372,754.82
合计	62,105,237.18	62,580,342.74

(二十四) 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	330,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	1,363,758,925.70	1,838,694,692.34
信用借款	444,029,975.00	745,284,022.82
未到期应付利息	2,407,793.54	7,400,272.15
商业承兑汇票贴现	79,000,000.00	404,081,926.71
信用证融资		312,531,315.20
银行承兑汇票融资	48,921,736.12	578,304,275.76
合计	2,268,118,430.36	3,916,296,504.98

(二十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	81,941,832.65	183,840,329.92
商业承兑汇票		
合计	81,941,832.65	183,840,329.92

(二十六) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	104,888,239.03	152,205,155.02
1—2 年	57,841,635.41	19,686,232.15
2—3 年	8,691,455.54	7,676,333.53
3 年以上	44,795,112.38	45,088,085.62
合计	216,216,442.36	224,655,806.32

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十七) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	32,217,024.25	28,403,323.97
1—2 年	5,392.14	1,379.71
2—3 年		15,621.60
3 年以上	7,431,175.91	7,712,105.87
合计	39,653,592.30	36,132,431.15

(二十八) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
销售合同相关的合同负债	10,434,156.50	13,682,108.15
合同结算	430,174.42	1,971,288.22
预收房款	372,228.00	372,228.00
物管服务费	2,613,783.03	1,519,232.41
能耗费	1,820.44	
预收货款	412,650.45	
合计	14,264,812.84	17,544,856.78

(二十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	14,545,453.37	116,468,416.13	102,308,834.44	28,705,035.06
离职后福利-设定提存计划	824,165.02	18,720,753.21	18,444,155.95	1,100,762.28
辞退福利	3,186,487.30	107,725.00	107,725.00	3,186,487.30
合计	18,556,105.69	135,296,894.34	120,860,715.39	32,992,284.64

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,739,337.21	89,166,396.31	74,758,407.88	26,147,325.64
职工福利费	3,753.86	6,238,589.36	6,200,223.76	42,119.46
社会保险费	652,170.86	8,503,763.22	8,594,820.10	561,113.98
其中: 医疗保险费	638,956.65	8,211,625.21	8,307,338.55	543,243.31
工伤保险费	13,214.21	218,677.60	214,021.14	17,870.67
其他		73,460.41	73,460.41	

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
住房公积金	52,975.00	10,706,915.00	10,759,890.00	
工会经费和职工教育经费	2,097,216.44	1,852,752.24	1,995,492.70	1,954,475.98
合计	14,545,453.37	116,468,416.13	102,308,834.44	28,705,035.06

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	795,745.58	12,129,172.05	11,862,258.96	1,062,658.67
失业保险费	28,419.44	433,645.11	423,960.94	38,103.61
企业年金缴费		4,517,896.05	4,517,896.05	
其他		1,640,040.00	1,640,040.00	
合计	824,165.02	18,720,753.21	18,444,155.95	1,100,762.28

(三十) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,005,129.88	22,719,417.66
营业税	6,698,786.38	6,698,786.38
企业所得税	43,082,301.13	61,670,805.24
个人所得税	134,678.63	1,094,311.58
土地增值税	30,132,630.08	32,356,899.70
房产税	7,348,222.29	3,491,737.25
土地使用税	1,640,561.15	1,229,448.70
城市维护建设税	373,518.68	897,199.75
教育费附加	431,567.84	743,632.01
地方教育费附加		58,746.40
水利基金	100,052.15	99,962.04
印花税	852,842.85	1,115,030.34
残疾人保障金	1,224.39	1,224.39
合计	95,801,515.45	132,177,201.44

(三十一) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		6,000,000.00
其他应付款	906,918,925.83	169,455,670.83
合计	906,918,925.83	175,455,670.83

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1.应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利		6,000,000.00
合计		6,000,000.00

2.其他应付款

1)其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	822,553,220.10	126,203,695.28
咨询服务费	26,870,000.00	
押金及保证金	26,693,235.33	27,365,683.28
应付暂收款	4,187,980.25	
土地增值税清算准备	3,703,756.27	
应付/预估设备款	2,408,262.12	
物业费	962,078.80	
应付/预估工程款	728,103.23	533,049.23
预提费用	232,104.82	
应付股权收购款	200,000.00	
审计费	150,000.00	
工程设备款	106,623.00	
租赁费	7,498.32	13,098.32
其他	18,116,063.59	15,340,144.72
合计	906,918,925.83	169,455,670.83

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	269,225,263.52	316,709,745.10
一年内到期的应付债券	31,489,986.30	32,761,501.37
其他合伙人在合伙企业中享有的份额		14,000,000.00
合计	300,715,249.82	363,471,246.47

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十三) 其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,343,505.50	1,750,176.73
预提费用	8,742.21	32,167.00
合计	1,352,247.71	1,782,343.73

(三十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	358,925,402.09	43,328,433.60
保证借款	149,282,750.00	300,950,000.00
保证及抵押借款	88,508,205.00	118,508,205.00
信用借款	249,000,000.00	
未到期应付利息	1,121,717.63	658,728.90
减：一年内到期的长期借款	269,225,263.52	316,709,745.10
合计	577,612,811.20	146,735,622.40

(三十五) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
20 西电 01	700,000,000.00	820,000,000.00
22 西电 01	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
利息调整	31,489,986.30	32,761,501.37
减：一年内到期的应付债券	31,489,986.30	32,761,501.37
合计	1,700,000,000.00	1,820,000,000.00

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
20 西电 01	100.00	2020/10/27	3+2	820,000,000.00	820,000,000.00
22 西电 01	100.00	2022/4/11	3+2	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
应付债券利息					32,761,501.37
减：一年内到期的应付债券					32,761,501.37
合计				1,820,000,000.00	1,820,000,000.00

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 西电 01				120,000,000.00	700,000,000.00
22 西电 01					1,000,000,000.00
应付债券利息		68,027,832.89		69,299,347.96	31,489,986.30
减：一年内到期的应付债券		68,027,832.89		69,299,347.96	31,489,986.30
合计				120,000,000.00	1,700,000,000.00

(三十六) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
待执行的亏损合同	837,990.70	692,992.48
合计	837,990.70	692,992.48

(三十七) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项应付款	6,086,209.48	611,418.71	106,289.46	6,591,338.73
合计	6,086,209.48	611,418.71	106,289.46	6,591,338.73

(三十八) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与收益相关的政府补助	383,422.72			383,422.72
与资产相关的政府补助	25,944,354.06	450,000.00	4,073,048.63	22,321,305.43
合计	26,327,776.78	450,000.00	4,073,048.63	22,704,728.15

政府补助：

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年返还金额	返还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
与收益相关的政府补助		383,422.72			
与资产相关的政府补助		22,321,305.43	4,073,048.63		
合计		22,704,728.15	4,073,048.63		—

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（三十九）实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
杭州市国有资本投资运营有限公司	239,400,000.00	90.00			239,400,000.00	90.00
浙江省财务开发有限责任公司	26,600,000.00	10.00			26,600,000.00	10.00
合计	266,000,000.00	100.00			266,000,000.00	100.00

（四十）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价	301,049,414.48			301,049,414.48
其他资本公积	791,960,667.55		3,248,027.66	788,712,639.89
合计	1,093,010,082.03		3,248,027.66	1,089,762,054.37

注：（1）年初资本公积较上年年末减少 68,545,584.38 元，系本集团全资子公司杭州西湖数源软件园有限公司（以下简称数源软件园）与控股子公司数源科技股份有限公司（以下简称数源科技）签署的关于杭州诚园置业有限公司（以下简称标的公司）业绩补偿协议，标的公司在业绩补偿期限（2020 年至 2022 年）内累计实现的净利润数额总和 3,590.57 万元，低于承诺净利润数额 9,226.31 万元，累计完成比例为 38.92%，数源软件园应向数源科技补偿 121,341,094.67 元，综上导致本集团资本公积被动稀释，少数股东权益增加。本集团本期对上述事项进行了前期差错更正，导致年初资本公积减少；

（2）本期资本公积减少 2,947,553.28 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）本期资本公积减少 300,474.38 元，系联营企业其他权益变动导致资本公积减少。

（四十一）其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额	
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益	7,573,580.79	-14,719,357.34		-21,787,192.6

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初 余额	本年所得税前 发生额	本年发生额	
			减: 前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减: 前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益
的其他综合 收益				
权益法下 不能转损益 的其他综合 收益	-1,228,433.21	-234,720.91		-21,787,192.6
其他权益 工具投资公 允价值变动	8,802,014.00	-14,484,636.43		
二、将重分 类进损益的 其他综合收 益	-5,628,882.19	759,549.94		
其中: 权益 法下可转损 益的其他综 合收益	99,729.23			
外币财务 报表折算差 额	-5,728,611.42	759,549.94		
其他综合收 益合计	1,944,698.60	-13,959,807.40		-21,787,192.6

(续)

项目	本年发生额			年末 余额
	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		-14,710,407.15	-8,950.19	14,650,366.24

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额			年末 余额
	减: 所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
权益法下不能转损益的其他综合收益		-225,770.72	-8,950.19	20,332,988.67
其他权益工具投资公允价值变动		-14,484,636.43		-5,682,622.43
二、将重分类进损益的其他综合收益		759,549.94		-4,869,332.25
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益				99,729.23
外币财务报表折算差额		759,549.94		-4,969,061.48
其他综合收益合计		-13,950,857.21	-8,950.19	9,781,033.99

(四十二) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	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。

(四十三) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	586,973,987.03	1,128,531,533.53
期初调整金额	19,219,969.92	98,138,511.33
本年年初余额	606,193,956.95	1,226,670,044.86

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
本年增加	-1,217,890,973.38	-603,825,149.71
其中：本年归属于母公司的净利润转入	-1,217,890,973.38	-603,825,149.71
本年减少	21,787,192.60	16,650,938.20
其中：本年提取盈余公积		
本年分配现金股利		16,650,938.20
其他减少	21,787,192.60	
本年年末余额	-633,484,209.03	606,193,956.95

注：由于重要前期差错更正，影响期初未分配利润 19,219,969.92 元，详见附注五（三）重要的前期差错更正。

（四十四）营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
（1）主营业务小计	824,745,171.01	492,384,235.83	686,082,492.67	403,841,656.84
电子产品	135,036,449.81	86,270,239.50	132,268,563.67	87,096,157.93
商贸业务	8,899,999.80	284,110.27	96,332,662.37	17,647.59
房地产业务	338,407,656.07	196,958,277.18	139,517,288.13	92,229,248.94
功能性膜材料	726,560.71	633,255.54	4,166,609.73	4,110,937.17
园区运营业务	155,262,913.49	60,828,816.72	147,603,985.25	70,942,823.06
新能源充电业务	144,549,595.64	135,700,607.89	161,654,845.25	149,444,842.15
其他业务	41,861,995.49	11,708,928.73	4,538,538.27	
（2）其他业务小计	64,343,580.29	26,793,436.07	65,468,940.57	27,980,065.54
其他业务	64,343,580.29	26,793,436.07	65,468,940.57	27,980,065.54
合计	889,088,751.30	519,177,671.90	751,551,433.24	431,821,722.38

（四十五）税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地增值税	27,003,409.60	-1,155,831.85
房产税	26,502,733.23	12,650,843.81
城市维护建设税	2,499,705.21	2,642,193.66
印花税	2,272,343.69	5,780,368.80
土地使用税	1,615,105.59	1,464,139.75
教育费附加	1,125,036.90	1,188,757.19
地方教育费附加	666,684.97	688,759.93

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
车船税	16,140.00	27,420.00
其他	14,046.48	162,987.33
合计	61,715,205.67	23,449,638.62

(四十六) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,574,388.42	5,303,556.60
物业费	3,417,607.20	1,390,610.19
销售服务费	2,573,417.47	1,604,834.68
修理费	1,508,237.26	
广告宣传费	367,574.33	253,995.58
咨询费	254,573.58	215,509.43
差旅费	216,759.75	216,208.10
运输费	139,745.73	125,879.30
办公费	30,731.55	41,374.84
折旧费	7,570.06	5,020.84
业务招待费		2,006.00
销售佣金		150,229.90
其他	606,950.32	481,498.88
合计	13,697,555.67	9,790,724.34

(四十七) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	78,711,361.84	82,416,650.62
折旧费	15,010,440.15	2,846,610.01
聘请中介机构费	8,917,881.55	7,776,764.66
修理费	8,839,741.30	1,884,852.79
办公费	4,373,648.58	9,506,700.25
无形资产摊销	2,720,854.58	1,944,914.44
业务招待费	1,156,539.22	1,481,919.90
水电能耗费	1,038,104.73	892,194.69
差旅费	921,378.52	446,505.45
租赁费	740,804.95	633,970.27
基金管理费	644,876.71	740,000.00
劳务费	584,928.52	1,353,407.07
保险费	317,910.76	132,049.15
消防保卫费	228,239.28	576,160.98
邮电费	189,659.88	7,840.32
党员活动经费	115,918.29	43,960.96
交通费	80,515.00	84,837.45

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	64,015.30	60,355.37
其他	5,456,822.27	4,701,789.55
合计	130,113,641.43	117,531,483.93

(四十八) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	23,283,521.81	26,165,933.52
折旧与摊销	724,900.27	1,224,275.31
耗用材料	298,990.67	335,313.80
鉴定\检测\服务\委外研发	210,657.29	300,721.73
差旅费用	185,701.36	61,179.27
软件、专利费	157,252.95	132,987.39
新产品开发费	50,688.00	6,112,000.00
水电费用		689,711.95
其他	69,148.18	656,613.81
合计	24,980,860.53	35,678,736.78

(四十九) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	230,169,489.44	258,287,023.08
减：利息收入	17,355,178.66	102,229,477.72
加：汇兑损失	4,155,634.35	2,488,579.84
加：手续费支出	2,024,385.68	6,337,651.94
合计	218,994,330.81	164,883,777.14

(五十) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	6,779,536.42	6,130,484.03
进项税加计抵减	255,598.07	314,738.44
代扣个人所得税手续费	50,727.99	54,719.91
软件集成电路增值税退税	1,189,816.25	946,955.42
六税两费减免		313,415.47
合计	8,275,678.73	7,760,313.27

(五十一) 投资收益

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-49,458,052.25	-2,880,330.85
交易性金融资产持有期间的投资收益	5,936,720.37	6,335,184.54
处置交易性金融资产产生的投资收益		2,940,781.66
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		379,245.28
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	141,309.89	19,205,868.46
其他投资收益	-1,640,177.15	-6,249,094.43
合计	-45,020,199.14	19,731,654.66

(五十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	-87,769,835.27	-34,938,789.81
其他非流动金融资产		-116,330,375.90
合计	-87,769,835.27	-151,269,165.71

(五十三) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-1,519,005,419.61	-693,754,349.69
合计	-1,519,005,419.61	-693,754,349.69

(五十四) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	-57,984,141.68	-58,654,524.04
合同资产减值损失	-219,841.05	331,912.25
长期股权投资减值损失	-133,979,894.20	
固定资产减值损失	-2,098,609.08	
无形资产减值损失	-4,689,432.40	-1,820,488.88
合计	-198,971,918.41	-60,143,100.67

(五十五) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	6,883,559.06	4,756,648.15	6,883,559.06
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	6,883,559.06	4,756,648.15	6,883,559.06

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
其中:固定资产处置收益	6,883,559.06	4,756,648.15	6,883,559.06
合计	6,883,559.06	4,756,648.15	6,883,559.06

(五十六) 营业外收入

1.营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
购买联营企业利得	195,562,741.41		
罚款收入	6,080,860.58	12,133,628.03	6,080,860.58
与企业日常活动无关的政府补助	2,232,000.00	1,897,121.76	2,232,000.00
无法支付的应付款项	464,929.77	31,287,992.08	464,929.77
违约赔偿收入	118,496.94	3,722,137.24	118,496.94
非流动资产毁损报废利得	2,312.96	4,300.00	2,312.96
其中: 固定资产	2,312.96	4,300.00	2,312.96
其他	148,750.88	226,672.25	195,711,492.29
合计	204,610,092.54	49,271,851.36	204,610,092.54

(五十七) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	890,000.00	983,390.50	890,000.00
违约赔偿支出	97,246.44	790,186.81	97,246.44
非流动资产毁损报废损失	37,116.26	307,727.97	37,116.26
其中: 固定资产	37,116.26	307,727.97	37,116.26
罚款支出	18,971.31	6,717.44	18,971.31
其他	1,076,559.99	51,986,552.20	1,076,559.99
合计	2,119,894.00	54,074,574.92	2,119,894.00

(五十八) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	43,295,758.05	60,248,486.46
递延所得税调整	-276,348,728.94	-141,306,342.77
合计	-233,052,970.89	-81,057,856.31

(五十九) 归属于母公司所有者的其他综合收益

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况						
项目	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-14,710,407.15		-14,710,407.15	-103,753.12		-103,753.12
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-225,770.72		-225,770.72	-9,874.24		-9,874.24
3.其他权益工具投资公允价值变动	-14,484,636.42		-14,484,636.42	-93,878.88		-93,878.88
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	759,549.94		759,549.94	2,783,162.74		2,783,162.74
8.外币财务报表折算差额	759,549.94		759,549.94	2,783,162.74		2,783,162.74
三、其他综合收益合计	-13,950,857.21		-13,950,857.21	2,679,409.62		2,679,409.62

（六十）合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	-1,479,655,479.92	-828,267,517.18
加：资产减值准备	198,971,918.41	60,143,100.67
信用减值损失	1,519,005,419.61	693,806,687.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,827,291.18	50,730,988.19

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
使用权资产折旧	1,712,285.28	1,712,285.28
无形资产摊销	8,840,473.27	2,121,048.40
长期待摊费用摊销	1,829,464.41	1,784,211.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-13,265,979.32	-4,756,648.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	34,803.30	307,726.97
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	87,769,835.27	151,269,165.71
财务费用(收益以“-”号填列)	255,732,657.73	172,655,956.74
投资损失(收益以“-”号填列)	45,020,199.14	-19,731,654.66
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-239,393,229.15	-125,567,843.57
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-19,369,590.38	-26,871,492.38
存货的减少(增加以“-”号填列)	173,723,170.45	239,867,339.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	465,231,636.61	-1,433,265,495.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,044,865,414.85	337,240,990.20
其他	-25,941,994.61	6,894,253.69
经营活动产生的现金流量净额	-1,792,533.57	-719,926,896.35
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	581,912,659.55	1,002,863,617.24
减: 现金的期初余额	1,002,863,617.24	946,163,074.37
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	-420,950,957.69	56,700,542.87

2. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	581,912,659.55	1,002,863,617.24
其中: 库存现金	62,793.44	43,581.31
可随时用于支付的银行存款	580,651,790.13	980,044,328.42
可随时用于支付的其他货币资金	1,198,075.98	22,775,707.51

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	581,912,659.55	1,002,863,617.24
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	24,946,796.62	311,293,370.17

注:“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”,主要是针对有国外经营子公司的集团公司,对该国外经营子公司来说,其货币资金属于现金及现金等价物,但受当地外汇管制等限制,其货币资金不能由集团内母公司或其他子公司正常使用,那么该国外经营子公司的现金和现金等价物,属于母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(六十一) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	2,765.47	7.0827	19,586.99
欧元	121.96	7.8592	958.51
日元	50,667.70	0.0502	2,544.18
港币	612,464.88	0.9062	555,027.93
应收账款			
其中:美元	1,591,481.21	7.0827	11,271,983.97
应付账款			
其中:美元	1,710.20	7.0827	12,112.83

(六十二) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	126,115,982.70	银行承兑汇票保证金、履约保证金
存货	242,577,156.06	为借款而抵押的开发产品
固定资产	957,934.23	为借款而抵押的房产
无形资产	4,369,782.96	为借款而抵押的土地使用权
投资性房地产	253,459,210.34	为借款而抵押的土地使用权与房产
交易性金融资产	68,448,000.00	为借款而抵押证券
长期股权投资	529,288,298.48	为借款而抵押股权
合计	1,225,216,364.77	

注:截至报告期末,本集团所有权受到限制的货币资金为人民币 126,115,982.70 元,为本集团缴纳的银行承兑汇票保证金、履约保证金,具体金额参见附注八、(一)货币资金。

九、关联方关系及其交易

（一）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。

（二）本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况”。

（三）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八、（十三）3. 重要联营企业的主要财务信息。

（四）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	本公司的联营企业
杭州诚然膜材料有限公司	本公司的联营企业
杭州化工机械有限公司	本公司的联营企业
杭州可恩索华伦纸管有限公司	本公司的联营企业
杭州大华工控有限公司	本公司的联营企业

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州东部科技投资有限公司	本公司的联营企业
浙江华创机电科技有限公司	联营企业的子公司
东部众创（杭州）投资管理有限公司	本公司的联营企业
杭州天德仁润实业有限公司	本公司的联营企业
双新西湖（杭州）股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司的联营企业
硕格智能技术有限公司	本公司的联营企业
浙江省发展资产经营有限公司	子公司杭州华塑实业股份有限公司的少数股东
杭州大华塑业有限公司	本公司的联营企业
中国磁记录设备公司	受本公司的孙公司关键管理人员施加重大影响的企业
久融控股有限公司	本公司的联营企业
数源久融技术有限公司	联营企业的子公司
浙江久融智能技术有限公司	联营企业的子公司
江苏久融综合能源服务有限公司	联营企业的子公司
杭州云栖云数据有限公司	联营企业的子公司
久融新能源科技有限公司	联营企业的子公司

（五）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	2023 年度	2022 年度
硕格智能技术有限公司	采购商品		1,843,715.63
中国磁记录设备公司	管理服务	300,000.00	1,249,836.64
浙江久融智能技术有限公司	商品采购	5,353.98	
久融新能源科技有限公司	商品采购	711,893.81	
久融新能源科技有限公司	电费	125,257,943.74	
杭州西湖新能源投资有限公司	餐费	10,037.50	
合计		126,285,229.03	3,093,552.27

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
硕格智能技术有限公司	劳务费		1,640,630.91

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
硕格智能技术有限公司	外加工劳务	724,004.77	543,809.31
硕格智能技术有限公司	劳务服务	64,047.78	
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	5,898,238.94	4,166,609.73
杭州市国有资本投资运营有限公司	商品销售		43,805.31
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	劳务服务	1,260,081.96	1,437,181.24
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	商品销售	1,464,827.39	3,190,582.35
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	设计服务	100,069.81	
杭州天德仁润实业有限公司	商品销售		69,734.51
东部众创(杭州)投资管理有限公司	网络服务	1,886.79	2,000.00
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	785,814.51	257,511.52
中国磁记录设备公司	水电费等		12,576.01
久融新能源科技有限公司	场地租赁费	206,582.63	
久融新能源科技有限公司	电费收入	1,513,190.60	
久融新能源科技有限公司	劳务服务	606,071.56	
久融新能源科技有限公司	商品销售	1,953,982.30	
数源久融技术有限公司	商品销售	12,510.47	
数源久融技术有限公司	话费	6,039.00	
数源久融技术有限公司	房租	400.00	
数源久融技术有限公司	餐费	360.00	
数源久融技术有限公司	水电费	16,249.00	
杭州绿云置业有限公司	餐费	11,640.00	
杭州西湖新能源投资有限公司	餐费	2,310.00	
浙江久融智能技术有限公司	劳务费	393,676.31	
合计		15,021,983.82	17,251,201.51

(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

(1)杭州天德仁润实业有限公司

2023 年度，数源科技子公司杭州东部软件园股份有限公司受托管理杭州天德仁润实业有限公司所拥有的杭州市萧山经济开发区桥南区块通文路 1795 号“天德产业园”，根据协议约定，向杭州天德仁润实业有限公司收取委托经营管理费 2,124,339.64 元。

(2)杭州绿云置业有限公司

2023 年度，数源科技子公司杭州东部软件园股份有限公司受托管理杭州绿云置业有限公司所拥有的杭州市西湖区云栖小镇云展路 99 号六合云项目，根据协议约定，向杭州绿云置业有限公司收取委托经营管理费 2,830,188.68 元。

②本公司委托管理/出包情况表

本期无本公司委托管理/出包情况。

(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	8,907,234.01	5,709,620.81
硕格智能技术有限公司	仪器		179,256.93
浙江久融智能技术有限公司	房屋建筑物	5,279,299.23	
数源久融技术有限公司	房屋建筑物	294,469.14	
合计		14,481,002.38	5,888,877.74

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
杭州大华塑业有限公司	厂房及办公场所	46,788.99	61,200.00
合计		46,788.99	87,748.68

(4) 关联担保情况

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

担保方	被担保方	担保金额	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	数源科技股份有限公司	100,000,000.00	2023-2-27	2024-2-21	否
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	39,200,000.00	2023-8-16	2024-2-16	否
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	49,000,000.00	2023-07-12	2024-01-11	否
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	48,000,000.00	2023-07-17	2024-01-16	否
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	80,000,000.00	2022-3-24	2025-3-23	否
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	9,500,000.00	2023-04-11	2026-4-10	否
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	9,500,000.00	2023-04-12	2026-4-10	否
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	1,000,000.00	2023-04-18	2026-4-10	否
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	10,000,000.00	2023-1-31	2024-1-31	否
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	100,000,000.00	2023-5-18	2024-5-16	否
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	50,000,000.00	2023-12-22	2024-7-5	否
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	3,204,758.58	2023-07-11	2024-6-20	否
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	48,000,000.00	2023-12-15	2024-11-23	否
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	7,750,256.58	2023-06-07	2024-06-06	否
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	7,363,400.00	2023-06-16	2024-06-15	否
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	5,000,000.00	2023-06-14	2024-06-13	否
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	10,000,000.00	2023-09-21	2024-09-20	否
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	10,000,000.00	2023-10-30	2024-10-29	否
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	10,000,000.00	2023-07-21	2024-07-20	否
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	49,000,000.00	2023-11-09	2024-11-08	否
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	49,000,000.00	2023-10-12	2024-04-10	否
西湖电子集团有限公司	数源科技股份有限公司	30,000,000.00	2023-08-03	2024-02-02	否
西湖电子集团有限公司	杭州信江科技有限公司	24,000,000.00	2023-2-21	2024-2-21	否

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方	被担保方	担保金额	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	杭州信江科技有限公司	26,000,000.00	2023-2-14	2024-2-14	否
西湖电子集团有限公司	杭州西湖新能源科技有限公司	460,000.00	2023-8-2	2024-6-27	否
西湖电子集团有限公司	杭州西湖新能源科技有限公司	8,360,028.89	2023-8-22	2024-6-27	否
西湖电子集团有限公司	杭州西湖新能源科技有限公司	450,000.00	2023-8-31	2024-6-27	否
西湖电子集团有限公司	杭州西湖新能源科技有限公司	11,999,216.14	2023-9-8	2024-6-27	否
西湖电子集团有限公司	杭州西湖新能源科技有限公司	8,730,754.97	2023-10-12	2024-6-27	否
西湖电子集团有限公司	西湖集团(香港)有限公司	42,000,000.00	2023-11-6	2024-11-5	否
西湖电子集团有限公司	西湖集团(香港)有限公司	\$10,500,000.00 (美元)	2023-12-5	2024-12-4	否
西湖电子集团有限公司	西湖集团(香港)有限公司	\$10,000,000.00 (美元)	2023-3-9	2024-2-21	否
西湖电子集团有限公司	西湖集团(香港)有限公司	145,000,000.00	2023-8-16	2024-8-16	否
西湖电子集团有限公司	西湖集团(香港)有限公司	30,000,000.00	2023-9-15	2024-9-15	否
西湖电子集团有限公司	西湖集团(香港)有限公司	\$200,000.00(美元)	2023-4-19	2024-4-18	否
西湖电子集团有限公司	杭州云硕新能源技术有限公司	4,150,000.00	2022-1-1	2031-12-30	否
西湖电子集团有限公司	杭州云硕新能源技术有限公司	3,900,000.00	2022-1-5	2031-12-30	否
西湖电子集团有限公司	杭州云硕新能源技术有限公司	2,750,000.00	2022-1-7	2031-12-30	否
西湖电子集团有限公司	杭州云硕新能源技术有限公司	4,550,000.00	2022-3-2	2031-12-30	否
西湖电子集团有限公司	杭州云硕新能源技术有限公司	800,000.00	2022-3-17	2031-12-30	否
西湖电子集团有限公司	杭州云硕新能源技术有限公司	11,500,000.00	2022-5-13	2031-12-30	否
西湖电子集团有限公司	杭州云硕新能源技术有限公司	10,220,000.00	2022-7-1	2031-12-30	否
西湖电子集团有限公司	杭州云硕新能源技术有限公司	11,300,000.00	2023-5-26	2031-12-30	否
数源科技股份有限公司	黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	42,925,600.00	2023-12-29	2026-11-05	否 [注 1]
杭州中兴房地产开发有限公司	温岭市祥泰置业有限公司	55,000,000.00	2022-11-21	2025-07-27	否 [注 2]

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
杭州中兴房地产开发有限公司	合肥印象西湖房地产投资有限公司	56,980,800.00	2020-11-30		否 [注3]
杭州信息科技有限公司	西湖电子集团有限公司	40,000,000.00	2023-2-21	2024-2-21	否
杭州信息科技有限公司	西湖电子集团有限公司	42,000,000.00	2023-3-2	2024-3-2	否
杭州信息科技有限公司	西湖电子集团有限公司	49,000,000.00	2023-6-21	2024-3-15	否
杭州信息科技有限公司	西湖电子集团有限公司	49,000,000.00	2023-6-21	2024-3-15	否
杭州信息科技有限公司	西湖电子集团有限公司	50,000,000.00	2023-11-30	2024-11-30	否
杭州信息科技有限公司	西湖电子集团有限公司	50,000,000.00	2023-12-15	2024-12-15	否
数源科技股份有限公司	西湖电子集团有限公司	50,000,000.00	2023-04-24	2024-04-23	否
数源科技股份有限公司	西湖电子集团有限公司	9,000,000.00	2023-12-27	2024-12-26	否
杭州西湖数源软件园有限公司	西湖电子集团有限公司	160,000,000.00	2023-8-1	2024-11-1	否
杭州西湖数源软件园有限公司	西湖电子集团有限公司	170,000,000.00	2023-8-1	2025-1-21	否
杭州西湖数源软件园有限公司	西湖电子集团有限公司	330,000,000.00	2023-7-28	2024-7-28	否
数源科技股份有限公司	杭州景鸿房地产开发有限公司	88,508,200.00		2024-11-15	否
数源科技股份有限公司	杭州易和网络有限公司	5,000,000.00		2024-08-09	否
数源科技股份有限公司	杭州易和网络有限公司	5,000,000.00		2024-08-09	否
数源科技股份有限公司	杭州易和网络有限公司	5,000,000.00		2024-03-08	否
数源科技股份有限公司	杭州易和网络有限公司	5,000,000.00		2024-03-08	否
数源科技股份有限公司	杭州易和网络有限公司	7,600,000.00		2024-10-03	否

注 1: 子公司数源科技股份有限公司为黑龙江新绿洲房地产开发有限公司在龙江银行股份有限公司营业部借款 4,292.56 万元提供连带责任保证担保。

注 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股份有限公司台州分行借款 5,500.00 万元提供连带责任保证担保。

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 3：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《浙江省嘉兴市中级人民法院民事判决书》（2023）浙 04 民初 87 号，杭州宋都房地产集团有限公司和杭州中兴房地产开发有限公司对合肥印象西湖房地产投资有限公司返还龙鼎公司 10,000.00 万元定金及定金利息 1,564.44 万元（以 4000 万元为基数自 2020 年 11 月 30 日起，以 6000 万元为基数自 2020 年 12 月 1 日起，均按照 5% 年利率，计算至 2023 年 12 月 31 日）、浙江龙鼎控股集团有限公司为实现债权支出的财产保全责任保险费 43,800.00 元、案件受理费 594,198.17 元、财产保全费 5,000.00 元承担连带担保责任，杭州中兴房地产开发有限公司按持股比例担保余额 5,698.08 万元。

（5）关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
温岭市祥泰置业有限公司	50,000,000.00	2023-1-13	2024-1-12	[注 1]
杭州市国有资本投资运营有限公司	600,000,000.00	2023-10-24	2024-10-23	[注 2]
拆出				
合肥印象西湖房地产投资有限公司	47,285,000.00	2014-7-1		[注 3]
温州市景都冠荣科技有限公司	60,720,000.00	2022-8-11	2024-8-10	[注 4]

注 1：本公司孙公司杭州中兴房地产开发有限公司本期与联营企业温岭市祥泰置业有限公司中发生无息借款，无需支付资金占用费。

注 2：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 9,624,555.56 元。

注 3：本公司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 1,967,420.32 元。

注 4：本公司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 6,969,433.98 元。

（6）其他关联交易

本公司的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 2023 年度基金管理费 644,876.71 元。

(六) 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31	
		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	2,768,991.01	233,556.34	1,872,136.65	94,544.31
应收账款	杭州天德仁润实业有限公司	1,651,800.00	82,590.00	1,069,700.00	53,485.00
应收账款	杭州大华塑业有限公司	290,000.00	145,000.00	290,000.00	145,000.00
应收账款	舟山宸都置业有限公司	168,828.02	151,945.22	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
应收账款	杭州绿云置业有限公司	1,549,496.00	1,084,647.20		
应收账款	杭州云栖云数据有限公司	127,577.90	89,304.53		
应收账款	江苏久融综合能源服务有限公司	1,668,162.40	1,167,713.68		
应收账款	久融新能源科技有限公司	45,103,412.13	31,572,388.49		
应收账款	数源久融技术有限公司	456,477,147.92	319,534,003.54		

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江久融智能技术有限公司	46,728,606.60	32,710,024.62		
其他应收款	黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	12,242,328.50	2,277,714.25	12,242,328.50	784,264.25
其他应收款	温州市景都冠荣科技有限公司	68,107,600.00	9,238,930.44	60,720,000.00	3,036,000.00
其他应收款	硕格智能技术有限公司	5,343,095.39	409,853.35	2,300,382.94	124,720.27
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	双新西湖(杭州)股权投资合伙企业(有限合伙)			2,050,000.00	
其他应收款	浙江久融智能技术有限公司	20,718,768.19	7,394,284.37		
其他应收款	久融新能源科技有限公司	1,752,801.76	1,226,961.23		
其他应收款	数源久融技术有限公司	215,357,146.03	73,222,648.63		
其他应收款	合肥印象西湖房地产投资有限公司	525,651.59	26,282.58		
合同资产	杭州市国有资本投资运营有限公司			1,485.00	74.25
合同资产	久融新能源科技有限公司	110,400.01	55,200.00		
合同资产	黑龙江新绿洲房地	4,388,281.45	219,414.07	3,623,259.14	181,162.96

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	产开发有限公司				
合同资产	舟山宸都置业有限公司	32,094.72	1,604.74	32,094.72	1,604.74
长期应收款	合肥印象西湖房地产投资有限公司	47,285,000.00		47,285,000.00	
合计		967,657,917.82	516,104,795.48	209,261,718.34	41,668,178.48

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2023.12.31	2022.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	硕格智能技术有限公司	2,140,892.57	1,394,327.13
应付账款	浙江久融智能技术有限公司	1,569,547.00	
应付账款	杭州绿云置业有限公司		249,240.00
其他应付款	杭州西湖新能源投资有限公司	10,083,150.00	
其他应付款	杭州塑料化工一厂	4,969,771.84	4,969,771.84
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	4,130,000.00	4,630,000.00
其他应付款	杭州磁带厂	13,745,457.18	13,745,457.18
其他应付款	德清兴亚房地产开发有限公司	12,922,600.00	12,822,000.00
其他应付款	杭州解百集团股份有限公司		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	3,300,000.00
其他应付款	杭州市国有资本投资运营有限公司	600,711,333.33	
其他应付款	温岭市祥泰置业有限公司	50,000,000.00	
其他应付款	黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	4,700,000.00	4,700,000.00
其他应付款	数源久融技术有限公司	947,333.33	
其他应付款	浙江久融智能技术有限公司	202,159.66	
其他应付款	久融新能源科技有限公司	303,795.00	
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	杭州电力设备制造有限公司	670,987.34	
预收账款	硕格智能技术有限公司	781,197.84	2,061,375.80

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方名称	2023.12.31	2022.12.31
		账面余额	账面余额
预收账款	久融新能源科技有限公司	27,855.53	
合计		711,498,324.08	54,194,746.87

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1.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,详见本附注九(五)4“关联担保情况”之说明。

(2)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位:万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借 款余额	借款到期 日
杭州东部软件园股份有限公司	中国农业银行股份有限公司杭州城西支行	房屋及土地使用权	15,772.87	8,428.25	2,888.56	2025/12/8
杭州东部软件园股份有限公司	中国农业银行股份有限公司杭州城西支行	房屋及土地使用权				
杭州景鸿房地产开发有限公司	杭州银行股份有限公司官巷口支行	杭政储出[2017]4号地块商业商务用房兼容社会停车场	31,808.07	24,257.72	8,850.82	2024/11/15
杭州西湖数源软件园有限公司	云南国际信托有限公司	房屋及土地使用权	37,373.16	17,450.44	66,000.00	注 1
合计			84,954.10	50,136.41	77,739.38	

注 1: 其中短期借款 330,000,000.00 元, 2024-7-24 到期; 长期借款 160,000,000.00 元 2024-11-1 到期; 长期借款 170,000,000.00 元 2025-1-21 到期。

(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, 控股孙公司杭州中兴房地产开发有限公司于 2019 年 12 月 23 日向中国工商银行股份有限公司杭州

庆春路支行申请开立以杭州市下城区百井坊地区综合改造工程指挥部为受益人，有效期至 2024 年 8 月 16 日，金额为 671,968.90 元的履约保函。

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

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本集团未决诉讼仲裁详见本附注十一。

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)本集团为合并范围以外关联方提供担保情况，详见本附注九(五)4“关联担保情况”之说明。

(2)本集团为非关联方提供的担保事项

1)截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无为非关联方提供保证担保。

2)截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无为非关联方提供财产抵押

3)截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无为非关联方提供财产质押。

3. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证、抵押质押担保情况详见本附注九(五)4“关联担保情况”之说明。

(五) 4.“关联担保情况”之说明。

4. 其他或有负债及其财务影响

截至 2023 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 837,990.70 元。

除存在上述或有事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无其他重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 数源科技股份有限公司于 2024 年 3 月 26 号收回数源久融技术有限公司 21,534.96 万元和浙江久融智能技术有限公司 1,218.23 万元。

(二) 孙公司杭州中兴房地产开发有限公司于 2024 年 1 月 25 日收到杭州市上城区人民法院诉（2024）浙 0102 民诉前调 2388 号的诉前调解（登记）告知书，对杭州中

兴房地产开发有限公司诉杭州宋都房地产集团有限公司、俞建午、杭州幸福健控股有限公司合同纠纷的民事诉讼状进行诉前调解。

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

(四) 孙公司杭州中兴房地产开发有限公司诉合肥印象西湖房地产投资有限公司民间借贷合同纠纷一案。杭州市西湖区人民法院已于2023年12月27日受理,案号为(2023)浙0106民诉前调18024号。杭州中兴房地产开发有限公司已提出了财产保全申请,目前本案尚未开庭审理。(涉诉金额4770.2万元)

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

(六) 子公司数源移动通讯设备有限公司诉浙江宋都供应链管理有限公司等买卖合同纠纷案件,杭州市西湖区人民法院于2024年2月23日开庭,案号为(2023)浙0106民诉8525号,目前案件正在一审进行中。(涉诉金额20,192.53万元)

(七) 本公司诉浙江宋都供应链管理有限公司等买卖合同纠纷案件,杭州市西湖区人民法院于2024年2月23日开庭,案号为(2023)浙0106民诉8522号,目前案件正在一审进行中。(涉诉金额18,804.01万元)

除存在上述资产负债表日后事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按坏账计提方法分类列示

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,855,158,266.97	94.37	1,331,124,778.41	71.75	524,033,488.56
按组合计提坏账准备	110,617,500.00	5.63	33,185,250.00	30.00	77,432,250.00
其中:					
账龄组合	110,617,500.00	5.63	33,185,250.00	30.00	77,432,250.00
合计	1,965,775,766.97	100.00	1,364,310,028.41	69.40	601,465,738.56

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	831,582,130.16	50.53	212,883,771.78	25.60	618,698,358.38
按组合计提坏账准备	813,991,585.48	49.47	53,169,440.18	6.53	760,822,145.30
其中:					
账龄组合	813,991,585.48	49.47	53,169,440.18	6.53	760,822,145.30
合计	1,645,573,715.64	100.00	266,053,211.96	16.17	1,379,520,503.68

(1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
数源久融技术有限公司	277,113,027.50	193,979,119.25	70.00	综合考量其回款情况及偿债能力，预计可收回金额后单项计提

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
浙江新湖集团股份有限公司	71,716,463.04	57,373,170.43	80.00	综合考量其回款情况及偿债能力,预计可收回金额后单项计提
浙江新湖能源有限公司	213,100,352.84	170,480,282.27	80.00	综合考量其回款情况及偿债能力,预计可收回金额后单项计提
浙江恒兴力控股集团有限公司	312,877,308.05	250,301,846.44	80.00	综合考量其回款情况及偿债能力,预计可收回金额后单项计提
宁波嘉源实业发展有限公司	94,490,610.79	75,592,488.63	80.00	综合考量其回款情况及偿债能力,预计可收回金额后单项计提
新洲集团有限公司	388,620,026.81	369,189,025.47	95.00	综合考量其回款情况及偿债能力,预计可收回金额后单项计提
浙江宋都供应链管理有限公司	188,040,122.80	56,412,036.84	30.00	综合考量其回款情况及偿债能力,预计可收回金额后单项计提
苏州苏投贵金属文化发展有限公司	202,487,299.96	60,746,189.99	30.00	综合考量其回款情况及偿债能力,预计可收回金额后单项计提
苏州富德旺贵金属有限公司	6,656,589.75	1,996,976.93	30.00	综合考量其回款情况及偿债能力,预计可收回金额后单项计提
浙江古朗商贸有限公司	100,056,465.43	95,053,642.16	95.00	综合考量其回款情况及偿债能力,预计可收回金额后单项计提
合计	1,855,158,266.97	1,331,124,778.41		

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	110,617,500.00	33,185,250.00	30.00
合计	110,617,500.00	33,185,250.00	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月	9,587,839.63		
3-6 个月	94,009,413.44	1,880,188.26	2.00
7-12 个月	395,003,626.41	19,750,181.32	5.00
1 至 2 年	315,390,706.00	31,539,070.60	10.00
合计	813,991,585.48	53,169,440.18	

2、本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	266,053,211.96	1,098,256,816.45			1,364,310,028.41
合计	266,053,211.96	1,098,256,816.45			1,364,310,028.41

3、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,394,198,015.16 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 70.92%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,044,696,463.42 元。

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	736,517,208.77	618,041,999.49
应收利息		
应收股利	114,655,100.05	410,000,000.00
合计	851,172,308.82	1,028,041,999.49

1、其他应收款

(1) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	820,367,249.90	100.00	83,850,041.13	10.22	736,517,208.77
其中：账龄组合	84,920,834.21	10.35	83,850,041.13	98.74	1,070,793.08
采用其他方法组合	735,446,415.69	89.65			735,446,415.69
合计	820,367,249.90	100.00	83,850,041.13	10.22	736,517,208.77

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备 的其他应收款					
按组合计提坏账准 备的其他应收款	661,938,616.42	100.00	43,896,616.93	6.63	618,041,999.49
其中：账龄组合	84,183,478.32	12.72	43,896,616.93	52.14	40,286,861.39
采用其他方 法组合	577,755,138.10	87.28			577,755,138.10
合计	661,938,616.42	100.00	43,896,616.93	6.63	618,041,999.49

1) 组合中，采用账龄计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		期初余额		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备	
1 年以内	1,108,861.80	55,443.09	20,938.29	1,046.91	5.00
1 至 2 年	12,105.97	1,210.60			10.00
2 至 3 年			5,000.00	1,500.00	30.00
3 至 4 年	5,000.00	2,500.00	370,631.59	185,315.80	50.00
4 至 5 年	7,958.00	3,979.00	80,156,308.44	40,078,154.22	50.00
5 年以上	83,786,908.44	83,786,908.44	3,630,600.00	3,630,600.00	100.00
合计	84,920,834.21	83,850,041.13	84,183,478.32	43,896,616.93	

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合名称	期末余额		期初余额		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备	
应收合并范围内的关联方款项，应收政府部门款项	735,446,415.69		577,755,138.10		
合计	735,446,415.69		577,755,138.10		

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	1,046.91	0.00	43,895,570.02	43,896,616.93
年初余额在本期：				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	54,396.18		39,899,028.02	39,953,424.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	55,443.09		83,794,598.04	83,850,041.13

(3) 其他应收款按性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	6,628,300.00	
油卡充值款	30,000.00	30,000.00
往来款	812,596,438.10	661,873,337.99
其他	1,112,511.80	35,278.43
合计	820,367,249.90	661,938,616.42

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,212,542,724.24		1,212,542,724.24	882,379,042.12		882,379,042.12
对联营、合营企业投资	1,721,426,409.38		1,721,426,409.38	561,706,888.86		561,706,888.86
合计	2,933,969,133.62		2,933,969,133.62	1,444,085,930.98		1,444,085,930.98

2、长期股权投资明细

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
杭州西湖新能源投资有限公司	25,226,436.79			-2,362,712.52		22,711.12			22,886,435.39	
杭州城市大脑技术与服务有限公司	3,690,469.43	3,000,000.00		-4,035,330.65		-464,164.50			2,190,974.28	
杭州解百集团股份有限公司	5,083,019.38			538,513.07		-17,947.89			5,455,431.62	
华数数字电视传媒集团股份有限公司	505,986,158.44			23,718,770.73	-164,076.72	-252,553.97			529,288,298.48	
华数数字电视投资有限公司	21,720,804.82			245,765.35					15,017,028.89	
华数传媒控股股份有限公司		1,152,755,738.34		25,356,732.37	-4,588.70	14,168.71			1,146,588,240.72	
合计	561,706,888.86	1,155,755,738.34		43,461,738.35	-168,665.42	-697,786.53			1,721,426,409.38	

西湖电子集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(四) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,059,816.58	2,857,151.83	30,154,921.82	2,725,597.32
其他业务	1,391,896.55	1,490,123.06	1,212,211.55	1,302,564.25
合计	6,451,713.13	4,347,274.89	31,367,133.37	4,028,161.57

(五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	507,234,592.49
权益法核算的长期股权投资收益	43,461,738.35	24,615,739.89
处置长期股权投资产生的投资收益	3,975,454.93	53,734,903.10
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,881,981.05	6,263,673.80
处置交易性金融资产取得的投资收益		916,616.66
合计	52,319,174.33	592,765,525.94

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本集团 2023 年发生净亏损 1,479,655,479.92 元，且于 2023 年 12 月 31 日，西湖电子集团流动负债高于流动资产 1,125,030,053.91 元，导致本集团短期内可能产生流动性风险。为此，本集团积极争取来自控股股东杭州市国有资本投资运营有限公司的流动性支持。

除上述事项外，截至报告日，本集团无其他需要披露的重要事项。

十四、财务报表的批准

本集团 2023 年度财务报表已经本集团董事会批准。





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码
了解更多登
记、备案、许可、
监管信息、体验
更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 李晓英, 宋朝华, 谭俊

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

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日



会计师事务所

执业证

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

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



中华人民共和国财政部制

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.



叶胜平(310000481226)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

证书编号: 310000481226

No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会

Authorized Institute of CPA: Shanghai Institute of CPAs

发证日期: 1998年05月28日

Date of Issuance



中国注册会计师协会



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.



叶胜平(310000481226)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

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.



姓名 叶胜平
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-08-19
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特
殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 310224197108190413
Identity card No.



姓名	周晓婷
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1990年7月1日
Date of birth	
工作单位	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)杭州分所
Working unit	
身份证号	330481199007014622
Identity card No.	



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.

证书编号： 110101365208
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： 2016 年 3 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d



周晓婷 110101365208

年 月 日
/y /m /d