

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
（一）合并资产负债表.....	第 4 页
（二）母公司资产负债表.....	第 5 页
（三）合并利润表.....	第 6 页
（四）母公司利润表.....	第 7 页
（五）合并现金流量表.....	第 8 页
（六）母公司现金流量表.....	第 9 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 10 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 11 页
三、财务报表附注.....	第 12—109 页

审计报告

天健审〔2025〕9459号

西湖电子集团有限公司全体股东：

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公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 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公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

西湖电子集团公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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。

四、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公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

西湖电子集团公司治理层（以下简称治理层）负责监督西湖电子集团公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见

的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二五年四月二十八日



合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：四川长虹电器股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末余额	期初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	735,525,586.98	708,028,642.25	短期借款	25	1,510,207,222.99	2,268,118,430.36
△结算备付金				△向中央银行借款			
△拆出资金				△拆入资金			
交易性金融资产	2	221,250,465.25	176,063,920.80	交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				☆以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	190,000.00	1,624,484.40	应付票据	26	66,789,572.99	81,941,832.65
应收账款	4	1,042,758,314.68	1,037,519,723.42	应付账款	27	170,194,982.79	216,216,442.36
应收款项融资	5	29,599,475.20	8,448,237.74	预收款项	28	36,800,286.41	39,653,592.30
预付款项	6	235,827,998.00	53,467,342.17	合同负债	29	8,956,215.27	14,264,812.84
▲应收保费				△卖出回购金融资产款			
▲应收分保账款				△吸收存款及同业存放			
▲应收分保合同准备金				△代理买卖证券款			
应收资金集中管理款				△代理承销证券款			
其他应收款	7	332,469,914.73	317,788,607.03	△预收保费			
其中：应收股利				应付职工薪酬	30	35,185,954.35	32,992,284.64
△买入返售金融资产				其中：应付工资		28,099,474.07	26,147,325.64
存货	8	419,911,114.63	466,508,625.06	应付福利费		5,678.74	42,119.46
其中：原材料		3,106,642.12	3,272,823.19	■其中：职工奖励及福利基金			
库存商品(产成品)		10,648,257.75	10,940,642.31	应交税费	31	67,907,139.67	95,801,515.45
合同资产	9	30,141,426.50	42,062,819.30	其中：应交税金		67,907,139.67	95,801,515.45
△保险合同资产				其他应付款	32	420,586,276.63	906,918,925.83
△分出再保险合同资产				其中：应付股利			
持有待售资产				▲应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	10		58,681.84	▲应付分保账款			
其他流动资产	11	23,191,419.05	21,374,196.04	持有待售负债			
流动资产合计		3,070,905,715.02	2,832,945,280.05	一年内到期的非流动负债	33	2,212,733,007.14	300,715,249.82
				其他流动负债	34	654,409.04	1,352,247.71
				流动负债合计		4,530,015,067.28	3,957,975,333.96
				非流动负债：			
				▲保险合同准备金			
				长期借款	35	391,300,558.20	577,612,811.20
				应付债券	36		1,700,000,000.00
				其中：优先股			
				永续债			
				△保险合同负债			
				△分出再保险合同负债			
				租赁负债	37	612,890.84	
				长期应付款	38	6,761,736.75	6,391,338.73
				长期应付职工薪酬			
				预计负债	39	2,199,935.75	837,990.70
				递延收益	40	22,520,262.92	22,704,728.15
				递延所得税负债	23	91,682,444.56	98,345,515.86
				其他非流动负债			
				其中：特准储备基金			
				非流动负债合计		515,107,829.02	2,406,092,384.64
				负债合计		5,045,122,896.30	6,364,067,718.60
				所有者权益(或股东权益)：			
				实收资本(或股本)	41	1,069,850,000.00	266,000,000.00
				国家资本			
				国有法人资本		1,069,850,000.00	266,000,000.00
				集体资本			
				民营资本			
				外商资本			
				■减：已归还投资			
				实收资本(或股本)净额		1,069,850,000.00	266,000,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	42	1,706,525,733.93	1,089,762,054.37
				减：库存股			
				其他综合收益		6,138,553.72	9,781,033.99
				其中：外币报表折算差额		-11,723,537.34	-4,969,061.48
				专项储备			
				盈余公积	43	95,447,039.16	95,447,039.16
				其中：法定公积金		95,447,039.16	95,447,039.16
				任意公积金			
				■储备基金			
				■企业发展基金			
				■利润归还投资			
				△一般风险准备			
				未分配利润	44	-617,003,921.63	-633,184,209.03
				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		2,260,957,405.18	827,505,918.49
				少数股东权益		662,240,976.22	655,214,332.62
				所有者权益(或股东权益)合计		2,923,198,381.40	1,482,720,251.11
资产总计		7,968,321,277.70	7,846,787,969.71	负债和所有者权益(或股东权益)总计		7,968,321,277.70	7,846,787,969.71

注：表中带*科目为合并财务报表专用；带△科目为金融类企业专用；带■科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为未执行新金融工具准则企业专用。下同。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





公司资产负债表

2024年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:西湖电子集团有限公司

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		529,036,479.70	364,762,829.85	短期借款		792,351,495.84	817,074,509.34
交易性金融资产		171,790,465.25	137,063,920.80	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	645,913,137.93	601,465,738.56	应付账款		147,899.11	147,899.11
应收款项融资				预收款项		821,306.96	843,546.62
预付款项				合同负债			
其他应收款	2	1,441,738,630.64	851,172,308.82	应付职工薪酬		14,393,735.80	12,893,642.53
存货		3,660.00		应交税费		1,788,001.33	1,588,834.42
其中:数据资源				其他应付款		680,874,382.49	889,948,341.13
合同资产				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债		2,130,350,394.22	192,337,098.69
一年内到期的非流动资产				其他流动负债			
其他流动资产		3,662,278.90	7,737,915.02	流动负债合计		3,620,727,215.75	1,914,833,871.84
流动资产合计		2,792,144,652.42	1,962,202,713.05	非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		302,960,558.20	419,000,000.00
债权投资				应付债券			1,700,000,000.00
其他债权投资				其中:优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	3,432,720,476.85	2,933,969,133.62	租赁负债			
其他权益工具投资		11,749,428.80	11,749,428.80	长期应付款		3,615,813.70	3,565,951.34
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产		44,301,292.40	46,515,789.48	预计负债			
固定资产		96,334,262.56	98,979,318.73	递延收益			
在建工程				递延所得税负债		40,699,772.55	32,018,136.06
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		347,276,144.45	2,154,584,087.40
使用权资产				负债合计		3,968,003,360.20	4,069,417,959.24
无形资产		14,623,789.48	15,394,431.64	所有者权益(或股东权益):			
其中:数据资源				实收资本(或股本)		1,069,850,000.00	266,000,000.00
开发支出				其他权益工具			
其中:数据资源				其中:优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用				资本公积		1,447,110,725.93	799,225,181.30
递延所得税资产		387,678,659.74	363,573,762.30	减:库存股			
其他非流动资产		47,037,587.92	47,037,587.92	其他综合收益		1,213,326.10	1,618,416.40
非流动资产合计		4,034,445,497.75	3,517,219,452.49	专项储备			
资产总计		6,826,590,150.17	5,479,422,165.54	盈余公积		95,447,039.16	95,447,039.16
				未分配利润		244,965,698.78	247,713,569.44
				所有者权益合计		2,858,586,789.97	1,410,004,206.30
				负债和所有者权益总计		6,826,590,150.17	5,479,422,165.54

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





合并利润表

2024年度

企财02表

编制单位：中国电子集团有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	484,245,064.99	889,088,751.30
其中：营业收入	1	484,245,064.99	889,088,751.30
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1	695,233,535.56	968,679,266.01
其中：营业成本	1	295,191,100.80	519,177,671.90
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减：摊回保险服务费用			
△承保财务损失			
△减：分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加	2	36,696,346.99	61,715,205.67
销售费用	3	10,305,520.97	13,697,555.67
管理费用	4	135,101,304.32	130,113,641.43
研发费用	5	29,441,384.67	24,980,860.53
财务费用	6	188,497,877.81	218,994,330.81
其中：利息费用		212,768,211.03	230,169,489.44
利息收入		26,702,951.63	17,355,178.66
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		573,965.05	4,155,634.35
其他			
加：其他收益	7	8,499,071.85	8,275,678.73
投资收益（损失以“-”号填列）	8	51,479,097.48	-45,020,199.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		37,156,888.39	-49,458,052.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	-47,805,547.77	-87,769,835.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	277,060,332.55	-1,519,005,419.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-40,152,700.00	-198,971,918.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	15,881.37	6,883,559.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,107,664.91	-1,915,198,649.35
加：营业外收入	13	2,781,289.88	204,610,092.54
其中：政府补助			
减：营业外支出	14	4,887,916.48	2,119,894.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,001,038.31	-1,712,708,450.81
减：所得税费用	15	21,216,285.64	-233,052,970.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,784,752.67	-1,479,655,479.92
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		16,480,287.40	-1,217,890,973.38
*少数股东损益		-1,695,534.73	-261,764,506.54
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		14,784,752.67	-1,479,655,479.92
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-4,875,650.87	-13,959,807.40
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	16	-3,642,480.27	-13,950,857.21
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,152,516.80	-14,710,407.15
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		-872,293.98	-225,770.72
3. 其他权益工具投资公允价值变动		4,024,810.78	-14,484,636.43
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
△5. 不能转损益的保险合同金融变动			
6. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-6,794,997.07	759,549.94
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-40,521.21	
2. 其他债权投资公允价值变动			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		-6,754,475.86	759,549.94
△9. 可转损益的保险合同金融变动			
△10. 可转损益的分出再保险合同金融变动			
11. 其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,233,170.60	-8,950.19
七、综合收益总额		9,909,101.80	-1,493,615,287.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,837,807.13	-1,231,841,830.59
*归属于少数股东的综合收益总额		-2,928,705.33	-261,773,456.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2024年度

会企02表

编制单位：湖南电子集团有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	7,969,362.55	6,451,713.13
减：营业成本	1	4,269,396.82	4,347,274.89
税金及附加		2,421,111.43	2,336,973.63
销售费用			
管理费用		33,868,463.49	23,391,801.80
研发费用			
财务费用		113,143,570.07	100,667,506.26
其中：利息费用		144,043,611.26	132,042,873.14
利息收入		32,512,830.12	32,952,704.99
加：其他收益		167,913.75	34,519.75
投资收益（损失以“-”号填列）	2	50,257,043.54	52,319,174.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		41,672,148.59	43,461,738.35
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）		34,726,544.45	11,882,557.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）		42,693,176.63	-977,994,166.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		96,849.20	5,771,372.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,791,651.69	-1,032,278,385.31
加：营业外收入		20,520.08	195,562,741.41
减：营业外支出		400,000.00	416,547.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,171,131.61	-837,132,191.27
减：所得税费用		-15,423,260.95	-241,526,902.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,747,870.66	-595,605,289.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,747,870.66	-595,605,289.09
（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		-405,090.30	-168,665.42
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-364,569.09	-168,665.42
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		-364,569.09	-168,665.42
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		-40,521.21	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-40,521.21	
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,152,960.96	-595,773,954.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



金相跃

合并现金流量表

2024年度

编制单位：西湖电子集团有限公司

企财03表
单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
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	862,306,281.87	1,990,441,484.60
△客户存款和同业存放款项净增加额		
△向中央银行借款净增加额		
△向其他金融机构拆入资金净增加额		
△收到签发保险合同保费取得的现金		
△收到分入再保险合同的现金		
▲收到原保险合同保费取得的现金		
▲收到再保险业务现金净额		
▲保户储金及投资款净增加额		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
△收取利息、手续费及佣金的现金		
△拆入资金净增加额		
△回购业务资金净增加额		
△代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,232,372.75	2,108,841.13
收到其他与经营活动有关的现金	1,206,832,898.01	1,699,307,252.38
经营活动现金流入小计	2,072,371,552.63	3,691,857,578.11
购买商品、接受劳务支付的现金	312,573,034.90	852,271,931.55
△客户贷款及垫款净增加额		
△存放中央银行和同业款项净增加额		
△支付签发保险合同赔款的现金		
△支付分出再保险合同的现金净额		
△保单质押贷款净增加额		
▲支付原保险合同赔付款项的现金		
△拆出资金净增加额		
△支付利息、手续费及佣金的现金		
▲支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	127,237,698.57	120,796,362.47
支付的各项税费	119,290,691.36	185,668,067.27
支付其他与经营活动有关的现金	870,259,951.85	2,534,913,750.39
经营活动现金流出小计	1,429,361,376.68	3,693,650,111.68
经营活动产生的现金流量净额	643,010,175.95	-1,792,533.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	18,700,000.00	56,917,808.00
取得投资收益收到的现金	52,671,863.39	164,334,276.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,224,847.55	22,796,118.82
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	33,215,357.53	35,885,368.48
投资活动现金流入小计	107,812,068.47	279,933,571.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,846,069.32	54,080,348.55
投资支付的现金	234,535,309.18	965,194,469.00
▲质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	378,600,000.00	12,897,333.33
投资活动现金流出小计	635,981,378.50	1,032,172,150.88
投资活动产生的现金流量净额	-528,169,310.03	-752,238,579.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,455,000,000.00	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,757,677,750.00	3,527,972,640.50
收到其他与筹资活动有关的现金	530,853,371.04	2,070,617,939.25
筹资活动现金流入小计	3,743,531,121.04	5,598,590,579.75
偿还债务支付的现金	2,759,674,983.98	3,739,511,597.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	171,964,583.24	306,331,596.62
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,240,400.00	8,647,592.49
支付其他与筹资活动有关的现金	805,422,599.61	1,225,649,034.43
筹资活动现金流出小计	3,737,062,166.83	5,271,492,228.05
筹资活动产生的现金流量净额	6,468,954.21	327,098,351.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,047,943.92	5,981,803.28
五、现金及现金等价物净增加额	119,261,876.21	-420,950,957.69
加：期初现金及现金等价物余额	581,912,659.55	1,002,863,617.24
六、期末现金及现金等价物余额	701,174,535.76	581,912,659.55

法定代表人

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2024年度

会企03表

编制单位：西湖电子集团有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	157,170,400.90	640,307,091.82
收到的税费返还		680,206.10
收到其他与经营活动有关的现金	444,962,372.69	268,867,389.96
经营活动现金流入小计	602,132,773.59	909,854,687.88
购买商品、接受劳务支付的现金	2,848,122.69	368,066,814.49
支付给职工以及为职工支付的现金	15,098,153.02	11,741,466.51
支付的各项税费	2,259,236.90	3,152,326.41
支付其他与经营活动有关的现金	15,601,325.32	185,617,584.43
经营活动现金流出小计	35,806,837.93	568,578,191.84
经营活动产生的现金流量净额	566,325,935.66	341,276,496.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,975,454.93	38,000,000.00
取得投资收益收到的现金	46,400,924.31	170,748,077.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	168,008.22	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	369,897,311.94	63,902,449.63
投资活动现金流入小计	422,441,699.40	284,086,455.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	463,714.18	582,513.97
投资支付的现金	303,000,000.00	960,194,469.00
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	1,319,237,500.00	229,277,333.33
投资活动现金流出小计	1,622,701,214.18	1,190,054,316.30
投资活动产生的现金流量净额	-1,200,259,514.78	-905,967,860.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,455,000,000.00	
取得借款收到的现金	886,000,000.00	1,576,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	384,220,000.00	1,682,000,000.00
筹资活动现金流入小计	2,725,220,000.00	3,258,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,188,000,000.00	1,171,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	111,829,382.19	132,013,924.82
支付其他与筹资活动有关的现金	542,963,388.84	1,234,285,713.97
筹资活动现金流出小计	1,842,792,771.03	2,537,299,638.79
筹资活动产生的现金流量净额	882,427,228.97	720,700,361.21
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	248,493,649.85	156,008,996.34
加：期初现金及现金等价物余额	280,524,829.85	124,515,833.51
六、期末现金及现金等价物余额	529,018,479.70	280,524,829.85

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



金相跃

合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：西浦电子集团有限公司

金额单位：人民币元

	本年金额											上年金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	200,000,000.00		1,089,762,954.37		9,781,933.99		95,447,829.16		-633,484,209.03	827,545,918.49	655,214,332.62	1,482,720,251.11	200,000,000.00		1,161,535,906.41		1,944,608.60		95,447,829.16		286,973,987.03	2,111,921,391.20	850,355,147.49	2,962,274,538.69
加：会计政策变更																								
前期差错更正															-68,545,584.38						19,219,908.92	-49,325,674.46	85,429,571.92	36,183,957.46
其他																								
二、本年初余额	200,000,000.00		1,089,762,954.37		9,781,933.99		95,447,829.16		-633,484,209.03	827,545,918.49	655,214,332.62	1,482,720,251.11	200,000,000.00		1,093,010,382.03		1,944,608.60		95,447,829.16		606,193,956.95	2,062,595,716.74	935,782,719.41	2,998,378,436.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	803,830,000.00		616,703,679.56		-3,642,480.27				16,480,287.40	1,433,451,486.69	7,926,643.60	1,440,478,130.29			-3,248,027.66		7,836,335.39				-1,239,678,165.98	-1,235,089,858.25	-280,568,385.79	-1,515,658,245.04
(一)综合收益总额					-3,642,480.27				16,480,287.40	12,837,807.13	-2,928,765.33	9,909,101.80					-13,950,857.21				-1,231,811,830.39	-204,773,496.73	-1,436,585,327.12	-1,436,585,327.12
(二)所有者投入和减少资本	803,830,000.00		644,590,983.71						1,448,440,983.71	-15,831,555.22	1,432,609,428.49				-3,248,027.66						-3,248,027.66	-8,629,862.83	-11,877,890.49	-11,877,890.49
1.所有者投入的普通股	803,830,000.00		651,150,000.00						1,455,000,000.00		1,455,000,000.00											-2,000,000.00	-2,000,000.00	-2,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本																								
3.股份支付计入所有者权益的金额																								
4.其他			-6,559,016.29						-6,559,016.29	-15,831,555.22	-22,190,571.51				-3,248,027.66						-3,248,027.66	-6,629,862.83	-9,877,890.49	-9,877,890.49
(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											-2,240,400.00	-2,240,400.00										-10,165,067.25	-10,165,067.25	
1.提取盈余公积																								
其中：法定盈余公积																								
任意盈余公积																								
储备基金																								
企业发展基金																								
利润归还投资																								
2.提取一般风险准备																								
3.对所有者(或股东)的分配											-2,240,400.00	-2,240,400.00										-10,165,067.25	-10,165,067.25	
4.其他																								
(五)所有者权益内部结转			-27,827,304.15							-27,827,304.15	27,827,304.15						21,787,192.00				-21,787,192.00			
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																	21,787,192.00				-21,787,192.00			
6.其他			-27,827,304.15							-27,827,304.15	27,827,304.15													
四、本年年末余额	1,003,830,000.00		1,706,525,733.93		6,139,553.72		95,447,829.16		-617,003,921.63	2,260,967,405.18	662,240,978.22	2,923,198,383.40	1,003,830,000.00		1,089,762,954.37		9,781,933.99		95,447,829.16		-633,484,209.03	827,545,918.49	655,214,332.62	1,482,720,251.11

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

刘军印

军申印晓

金相跃

母公司所有者权益变动表

2024年度

会企04表

编制单位：西湖电子集团有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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	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																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	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	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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	803,850,000.00				647,885,544.63		-405,090.30			-2,747,870.66	1,448,582,583.67				-697,786.53		-168,665.42			-595,605,289.09	-596,471,741.04	
（一）综合收益总额							-405,090.30			-2,747,870.66	-3,152,960.96						-168,665.42			-595,605,289.09	-595,773,954.51	
（二）所有者投入和减少资本	803,850,000.00				647,885,544.63						1,451,735,544.63				-697,786.53							-697,786.53
1. 所有者投入的普通股	803,850,000.00				651,150,000.00						1,455,000,000.00											
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他					-3,264,455.37						-3,264,455.37				-697,786.53							-697,786.53
（三）利润分配																						
1. 提取盈余公积																						
2. 对所有者（或股东）的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	1,069,850,000.00				1,447,110,725.93		1,213,326.10		95,447,039.16	244,965,698.78	3,068,586,789.97	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：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



西湖电子集团有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、企业的基本情况

西湖电子集团有限公司(以下简称本公司)为国有控股公司。成立于 1995 年 9 月 18 日，注册资本为 10.6985 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。

本公司经营范围主要包括：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。

本公司母公司为杭州市国有资本投资运营有限公司（以下简称杭州资本公司），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。

本公司经营期限为 1995 年 9 月 18 日至长期。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 28 日第 3 次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（五）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3. 金融负债的后续计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

(4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所

有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

6. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

7. 金融资产和金融负债的抵销

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

偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债与权益工具的区分

1) 如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

2) 如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

(2) 金融负债与权益工具的会计处理

1) 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，计入当期损益。

2) 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，作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

(十) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收政府部门款项	应收政府部门款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失为 0
其他应收款——应收关联方款项	应收杭州资本公司合并范围内公司款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失为 0
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——无风险组合	据业务性质，认定无信用风险，主要包括员工的备用金、保证金及押金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品以及意图出售而暂时出租的开发产品和在开发过程中的开发成本；以及处于施工过程中的信息系统集成工程等。

2. 发出存货的计价方法

(1) 发出原材料采用加权平均法核算；发出产成品采用加权平均法核算；发出外购商品采用加权平均法核算；信息系统集成工程施工按实际成本核算。(2) 开发用土地在项目开发时，按开发产品建筑面积计算分摊计入项目的开发成本。(3) 发出开发产品按建筑面积平均法结合成本系数分摊法核算。(4) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。(5) 公共配套设施按实际成本入账。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决

策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；

以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子

公司自购买日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收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价方法和后续支出的会计处理方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-35	3-5	2.71-3.23
机器设备	年限平均法	7-18	3-5	5.39-13.86
运输工具	年限平均法	6	3-5	15.83-16.17
办公及其他设备	年限平均法	4	3	24.25

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
专用设备	年限平均法	4-7	3-5	13.86-24.25

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存

入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可

行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）应付债券

公司发行的企业债券按照实际的发行价格总额作为负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价；公司每月计提债券利息，计提利息按借款费用的处理原则处理，债券的溢价和折价在债券的存续期间内按照实际利率法于计提利息时摊销。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

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

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品合同

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

(2) 提供服务合同

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

(3) 房地产销售合同

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

(4) 信息系统集成合同

本公司与客户之间的信息系统集成合同通常包含软件销售、设备销售、安装服务等多项承诺。对于其中可单独区分的软件销售、设备销售、安装服务,本公司将其分别作为单项履

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

(5) 让渡资产使用权

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

(6) 主要责任人/代理人

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

(7) 房屋租赁服务

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。

(二十五) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，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。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时,公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示:(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

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

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁

资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十九) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就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。

公司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。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）

买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1）初始计量和后续计量

初始计量和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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

（2）资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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。

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。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

(三十) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是公司在计量日能够进入的交易市场公司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。

金融工具用公允价值计量，详见本财务报表附注四(九)金融工具之说明。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日

能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（三十一）其他重要的会计政策和会计估计

1. 与回购公司股份相关的会计处理方法

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

2. 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、会计政策变更的说明

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	0%、3%、5%、6%、9%、13%。软件产品税负超过 3%部分即征即退
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	注 1
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴; 从租计征的, 按租金收入的 12%计缴	1.2% 、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15% 、20% 、25%

注 1: 根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》规定, 房地产开发企业出售房产增值额, 未超过扣除项目金额之和 20%的, 免缴土地增值税; 增值额超过 20%的, 按税法规定的税率, 即按增值额与扣除项目金额的比率, 实行四级超率累进税率 30%- 60%计缴。根据国家税务总局国税发〔2004〕100 号文和房地产项目开发所在地地方税务局的有关规定, 从事房地产开发的公司按照房地产销售收入和预收房款的一定比例 0.5%-3%计提和预缴土地增值税, 待项目符合清算条件后向税务机关申请清算。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
数源科技股份有限公司、杭州易和网络有限公司	15%
合肥西湖房地产开发有限责任公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

本公司之子公司数源科技股份有限公司、杭州易和网络有限公司于 2023 年重新申请认定高新技术企业，并于 2023 年 12 月 8 日取得高新技术企业证书，证书有效期为三年。根据《企业所得税法》规定，自 2023 年度起三年数源科技股份有限公司和杭州易和网络有限公司符合上述税收优惠政策条件，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

本公司之子公司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) 子公司情况

企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	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
杭州西湖新能源投资有限公司	三级	2	杭州	杭州	金融业	6000 万元人民币	100.00	3
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 万元美元	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 万元美元	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	100.00	3
杭州数源园区开发有限责任公司	二级	1	杭州	杭州	服务	33800 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	43771.4245 万元人民币	41.43	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	41.43	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	41.43	1

企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	取得方式
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	41.43	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	41.43	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	41.43	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	41.43	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	41.43	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	41.43	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	70.13	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	41.43	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	36.80	1
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	36.19	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	40.50	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	5000.00 万元人民币	41.43	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. 少数股东

企业名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
数源科技股份有限公司	58.57%	-2,758,286.00	1,884,000.00	640,635,641.38

2. 主要财务信息

项 目	期末数	期初数
流动资产	871,983,777.19	1,302,381,506.02
非流动资产	1,601,114,219.73	1,801,151,656.83
资产合计	2,473,097,996.92	3,103,533,162.85
流动负债	1,282,262,090.85	1,751,079,625.81
非流动负债	48,003,633.55	143,736,591.09
负债合计	1,330,265,724.40	1,894,816,216.90
营业收入	322,116,183.75	673,006,704.49
净利润	-61,895,209.37	-310,065,792.41
综合收益总额	-64,000,673.95	-342,199,993.27
经营活动现金流量	355,667,734.46	480,252,891.67

(三) 本期新纳入合并范围的主体

公司名称	期末净资产	本期净利润
杭州西湖新能源投资有限公司	62,911,690.91	1,871,875.56

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	15,945.05	62,793.44
银行存款	700,130,667.53	580,651,790.13
其他货币资金	35,378,974.40	127,314,058.68
合 计	735,525,586.98	708,028,642.25
其中：存放在境外的款项总额	5,911,124.24	25,503,198.86

(2) 其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	20,946,871.95	28,732,217.09
冻结账户	13,236,679.27	12,195,053.74
保函保证金	147,500.00	948,711.87
ETC 保证金	20,000.00	20,000.00
保证金		84,220,000.00
合 计	34,351,051.22	126,115,982.70

2. 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
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	221,290,465.25	176,063,920.80
其中：权益工具投资	171,790,465.25	137,063,920.80
理财产品	49,500,000.00	39,000,000.00
合 计	221,290,465.25	176,063,920.80

3. 应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	200,000.00	10,000.00	190,000.00	1,699,457.26	74,972.86	1,624,484.40
合 计	200,000.00	10,000.00	190,000.00	1,699,457.26	74,972.86	1,624,484.40

(2) 应收票据坏账准备

类 别	期末数				
	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 (%)	
按组合计提坏账准备	200,000.00	100.00	10,000.00	5.00	190,000.00
合 计	200,000.00	100.00	10,000.00	5.00	190,000.00

(续上表)

类 别	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	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

1) 按组合计提坏账准备的应收票据

承兑人名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	200,000.00	10,000.00	5.00
小 计	200,000.00	10,000.00	5.00

2) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

项 目	期初数	本期变动情况				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收票据	74,972.86	-64,972.86				10,000.00
小 计	74,972.86	-64,972.86				10,000.00

4. 应收账款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数				
	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/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,405,609,418.81	86.34	1,699,692,280.85	70.66	705,917,137.96
按组合计提坏账准备的应收账款	380,479,199.96	13.66	43,638,023.24	11.47	336,841,176.72
其中：账龄组合	380,409,956.45	13.66	43,638,023.24	11.47	336,771,933.21
其他低风险组合	69,243.51	0.00			69,243.51
合 计	2,786,088,618.77	100.00	1,743,330,304.09	62.57	1,042,758,314.68

(续上表)

类 别	期初数		
	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/计 提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	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的应收账款	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

(2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
浙江宋都供应链管理有限公司	375,703,959.25	112,928,528.78	30.06	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	362,205,301.52	108,661,590.46	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
东电半导体有限公司	331,499,759.53	331,499,759.53	100.00	企业预计无法收回
数源久融技术有限公司	328,782,843.47	263,026,274.77	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	313,427,438.33	297,756,066.41	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
新洲集团有限公司	250,827,722.87	238,286,336.73	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
浙江新湖能源有限公司	152,919,067.08	145,273,113.73	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
浙江古朗商贸有限公司	100,161,358.48	95,153,290.56	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
苏州富德旺贵金属有限公司	45,617,500.00	13,685,250.00	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
浙江新湖集团股份有限公司	45,385,103.01	43,115,847.86	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
久融新能源科技有限公司	44,650,412.12	1,913,396.58	4.29	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
浙江久融智能技术有限公司	17,455,246.94	13,964,197.55	80.00	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提
飞银（苏州）信息科技有限公司	4,989,870.54	4,989,870.54	100.00	已诉讼判决、企业无偿还能力
杭州绿云置业有限公司	4,350,000.00	3,480,000.00	80.00	综合考量回款情况，预计可收回金额后单项计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
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
山东知豆电动车有限公司	2,715,492.19	2,715,492.19	100.00	企业破产，余额收回可能性较小
杭州澜都房地产开发有限公司	1,932,847.22	1,739,562.50	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
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
苏州滨原房地产开发有限公司	1,743,039.00	1,743,039.00	100.00	破产重组，预计款项无法收回
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
杭州涌都房地产开发有限公司	1,598,549.71	1,438,694.74	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	1,473,884.97	1,326,496.47	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
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
SIA, JECTRADINGCO . EUROPE	1,119,931.23	1,119,931.23	100.00	信保已赔付，余额收回可能性较小
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
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
杭州禹翔房地产开发有限公司	684,979.84	616,481.86	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	616,547.00	554,892.30	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
舟山耀都置业有限公司	531,298.38	478,168.54	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
溧阳宋都房地产开发有限公司	496,521.80	446,869.62	90.00	综合考量其回款情况及偿债能力， 预计可收回金额后单项计提
江苏久融综合能源服务有限公司	468,162.40	374,529.92	80.00	综合考量回款情况，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
深圳市百能信息技术有限公司	260,000.00	260,000.00	100.00	多次催讨无果

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
杭州盛都置业有限公司	243,483.33	219,135.00	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
杭州数理大数据技术有限公司	193,140.20	145,545.20	75.36	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
杭州云栖云数据有限公司	168,592.00	134,873.60	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
杭州典思建设管理有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
览意科技(上海)有限公司	137,080.00	137,080.00	100.00	法人无力偿还
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
杭州伏兮数字科技有限公司	107,853.00	26,775.90	24.83	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
杭州火小二科技有限公司	103,282.00	103,282.00	100.00	无法收回
杭州新惠房地产开发有限公司	101,077.10	101,077.10	100.00	对方已注销，预计无法收回
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
舟山蓝郡置业有限公司	72,255.35	65,029.82	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
杭州极连科技有限公司	48,043.00	10,629.90	22.13	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
浙江亚西亚房地产开发有限公司	36,542.00	36,542.00	100.00	破产重组，全额计提坏账准备
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
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
浙江宇视系统技术有限公司	12,738.75	12,738.75	100.00	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
浙江极智通信科技股份有限公司	6,024.45	6,024.45	100.00	质量扣款
宁波奥圣照明有限公司	5,214.59	5,214.59	100.00	质量扣款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
浙江卧龙伺服技术有限公司	3,706.49	3,706.49	100.00	质量扣款
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
小 计	2,405,609,418.81	1,699,692,280.85	70.66	

(3) 期末采用组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-3 个月	2,500.00	0.00		11,651,191.64	5.64	
4-6 个月	1,760,000.00	0.46	35,200.00			
7-12 个月	336,138,688.87	88.37	15,610,299.35	44,192,889.57	21.39	986,703.43
1-2 年	10,431,532.17	2.74	1,043,153.22	8,821,160.34	4.27	882,116.03
2-3 年	4,041,015.80	1.06	1,211,931.38	116,454,746.78	56.38	34,921,424.03
3-4 年	3,562,783.88	0.94	1,781,391.94	1,442,858.63	0.70	721,429.32
4-5 年	1,034,776.77	0.27	517,388.39	3,440,929.13	1.67	1,720,593.99
5 年以上	23,438,658.96	6.16	23,438,658.96	20,559,791.06	9.95	20,559,791.06
小 计	380,409,956.45	100.00	43,638,023.24	206,563,567.15	100.00	59,792,057.86

2) 采用其他低风险组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他低风险组合	69,243.51			241,508.33		
小 计	69,243.51			241,508.33		

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已 计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
新洲集团有限公司	665,000.00	369,189,025.47	部分款项收回
苏州苏投贵金属文化发展有限公司	12,808,023.08	121,469,613.54	部分款项收回
苏州富德旺贵金属有限公	21,496,976.93	35,182,226.93	部分款项收回

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
司			
浙江新潮集团股份有限公司	24,800,000.00	57,373,170.43	部分款项收回
浙江宋都供应链管理有限公司	4,387,111.07	117,315,639.84	部分款项收回
东电半导体有限公司	26,470,497.25	357,970,256.78	部分款项收回
数源久融技术有限公司	90,318,014.85	319,534,003.54	部分款项收回
浙江久融智能技术有限公司	28,718,249.76	32,710,024.62	部分款项收回
久融新能源科技有限公司	30,376,515.62	31,572,388.49	久融新能源科技有限公司将持有的杭州东部软件园股份有限公司股份质押给杭州易和网络有限公司及部分款项收回
江苏久融综合能源服务有限公司	933,632.48	1,167,713.68	部分款项收回
知豆电动汽车有限公司	799,293.02	799,293.02	普通债权分配款
山东知豆电动车有限公司	405,000.00	3,120,492.19	普通债权分配款
杭州云栖云数据有限公司	35,008.53	89,304.53	部分款项收回
杭州绿云置业有限公司	334,647.20	1,084,647.20	部分款项收回
浙江清水湾置业有限公司	204,586.31	204,586.31	已收回
小 计	242,752,556.10	1,448,782,386.57	

(5) 按欠款方归集的期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 1,673,536,701.75 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 60.07%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 797,355,257.77 元。

5. 应收款项融资

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	29,599,475.20	8,448,237.74
合 计	29,599,475.20	8,448,237.74

6. 预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	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)	232,827,307.43	98.72		50,687,159.21	94.80	
1 至 2 年	280,768.35	0.12		2,596,571.83	4.85	
2 至 3 年	2,566,500.00	1.09		30,188.91	0.06	
3 年以上	153,422.22	0.07		153,422.22	0.29	
合 计	235,827,998.00	100.00		53,467,342.17	100.00	

(1) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 234,731,344.36 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 99.53%。

7. 其他应收款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	期末数				
	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/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	431,994,225.48	56.12	275,547,681.50	63.79	156,446,543.98
按组合计提坏账准备的其他应收款项	337,780,718.18	43.88	161,757,347.43	47.89	176,023,370.75
合 计	769,774,943.66	100.00	437,305,028.93	56.81	332,469,914.73

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
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

种 类	期初数				
	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/计提比例 (%)	
按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
合 计	679,584,678.45	100.00	361,796,071.42	53.24	317,788,607.03

(2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
久融新能源科技有限公司	238,806,127.92	142,232,270.07	59.56	经催讨后,收回可能性较小
新兴铸管(浙江)铜业有限公司	77,160,142.07	77,160,142.07	100.00	预计无法收回
温州市景都冠荣科技有限公司	68,121,307.51	9,343,217.59	13.72	综合考量回款情况,预计可收回金额后单项计提
中国磁记录设备公司	35,260,728.20	35,260,728.20	100.00	预计无法收回
浙江久融智能技术有限公司	4,504,325.21	3,603,460.17	80.00	综合考量回款情况,预计可收回金额后单项计提
FORGE ENTERPRISE COLIMITED(方格企业有限公司)	2,243,251.34	2,243,251.34	100.00	经催讨后,收回可能性较小
杭州广途科技有限公司	2,065,159.98	2,065,159.98	100.00	预计无法收回
嘉善县公共资源交易中心	800,000.00	800,000.00	100.00	综合考量回款情况,预计可收回金额后单项计提
绍兴东方一脉新能源科技有限公司	359,807.34	359,807.34	100.00	预计无法收回
浙江清水湾置业有限公司	331,479.35	331,479.35	100.00	综合考量回款情况,预计可收回金额后单项计提
合肥永都房地产开发有限公司	243,156.45	218,840.81	90.00	回收可能性小
杭州禹翔房地产开发有限公司	207,581.00	186,822.90	90.00	经催讨后已起诉,收回可能性较小
杭州通和汽车维修有限公司	192,385.16	192,385.16	100.00	经催讨后,收回可能性较小
杭州盛都置业有限公司	175,588.72	158,029.85	90.00	经催讨后已起诉,收回可能性较小
杭州鸿都置业有限公司	174,196.00	156,776.40	90.00	破产重整,全额计提坏账准备

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
溧阳宋都房地产开发有限公司	173,232.65	155,909.39	90.00	综合考量回款情况,预计可收回金额后单项计提
宁波奉化宋都房地产开发有限公司	159,201.60	143,281.44	90.00	综合考量回款情况,预计可收回金额后单项计提
杭州涌都房地产开发有限公司	144,309.62	129,878.66	90.00	经催讨后,收回可能性较小
杭州澜都房地产开发有限公司	136,206.27	122,585.64	90.00	综合考量回款情况,预计可收回金额后单项计提
宁波奉化城都建设开发有限公司	128,924.80	116,032.32	90.00	综合考量回款情况,预计可收回金额后单项计提
杭州沛都房地产开发有限公司	105,824.80	95,242.32	90.00	综合考量回款情况,预计可收回金额后单项计提
杭州旭都房地产开发有限公司	102,852.65	92,567.39	90.00	综合考量回款情况,预计可收回金额后单项计提
杭州鹏轩汽车修理有限公司	101,660.64	101,660.64	100.00	综合考量回款情况,预计可收回金额后单项计提
海宁顺锋人力资源有限公司	101,313.71	101,313.71	100.00	综合考量回款情况,预计可收回金额后单项计提
合肥悦郡房地产开发有限公司	98,400.00	88,560.00	90.00	综合考量回款情况,预计可收回金额后单项计提
杭州逸都房地产开发有限公司	66,038.92	59,435.03	90.00	综合考量回款情况,预计可收回金额后单项计提
舟山耀都置业有限公司	19,437.75	17,493.98	90.00	综合考量回款情况,预计可收回金额后单项计提
浙江群桥人力资源开发有限公司杭州下沙分公司	8,000.00	8,000.00	100.00	经催讨后,收回可能性较小
杭州后朴科技有限公司	2,006.58	2,006.58	100.00	经催讨后,收回可能性较小
数源久融技术有限公司	1,180.34	944.27	80.00	综合考量回款情况,预计可收回金额后单项计提
浙江创意人力资源服务有限公司	200.00	200.00	100.00	综合考量回款情况,预计可收回金额后单项计提
杭州华顺人力资源管理有限公司	198.90	198.90	100.00	综合考量回款情况,预计可收回金额后单项计提
小 计	431,994,225.48	275,547,681.50	63.79	

(3) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

项 目	期末数		期初数	
	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)	157,086,291.49	47.97	7,852,975.30	17,761,050.35	9.77	875,349.10
1-2年	8,405,049.02	2.57	840,704.90	7,834,214.02	4.31	783,421.41
2-3年	5,575,742.01	1.70	1,672,722.61	7,985,889.09	4.39	2,395,766.73
3-4年	8,462,786.95	2.58	4,231,393.48	32,238.80	0.02	16,119.40
4-5年	1,525,958.30	0.47	762,979.15	4,988,242.15	2.74	2,494,121.08
5年以上	146,396,571.99	44.71	146,396,571.99	143,155,513.94	78.76	143,155,513.94
小 计	327,452,399.76	100.00	161,757,347.43	181,757,148.35	100.00	149,720,291.66

2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	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	1,995,481.15			35,837,014.42		
无风险组合	8,332,837.27			34,888,507.59		
小 计	10,328,318.42			70,725,522.01		

(4) 坏账准备变动情况

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)	
期初数	4,054,537.24	2,510,240.48	355,231,293.70	361,796,071.42
期初数在本 期	——	——	——	
—转入第二 阶段	-420,180.79	420,180.79		
—转入第三 阶段		-557,706.88	557,706.88	
—转回第二 阶段				
—转回第一 阶段	2,240,175.00		-2,240,175.00	
本期计提	1,978,443.85	-1,532,009.49	156,971,572.47	157,418,006.83
本期转回			81,909,049.32	81,909,049.32
本期转销				

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)	
本期核销				
其他变动				
期末数	7,852,975.30	840,704.90	428,611,348.73	437,305,028.93

(5) 本期坏账准备收回或转回情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计 提坏账准备金额	转回或收回原因、 方式
数源久融技术有限公司	73,222,648.63	73,222,648.63	已收回
浙江久融智能技术有限公司	6,647,450.87	7,394,284.37	已收回
久融新能源科技有限公司	1,226,961.21	1,226,961.23	已收回
新兴铸管（浙江）铜业有限公司	811,988.61	77,972,130.68	已收回
小 计	81,909,049.32	159,816,024.91	

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 600,204,846.32 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 77.97%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 299,353,449.12 元。

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例（%）	坏账准备
久融新能源科技有限公司	资金拆借款	237,053,670.92	1 年以内	31.02	142,232,270.07
		1,752,457.00	3-4 年		
数源久融技术有限公司	资金拆借款	153,158,247.02	1 年以内	19.90	7,658,797.59
新兴铸管（浙江）铜业有限公司	往来款	104,858,435.67	5 年以上	13.62	104,858,435.67
温州市景都冠荣科技有限公司	资金拆借款	830,118.81	1 年以内	8.85	9,343,217.59
		8,220,563.39	1-2 年		
		59,070,625.31	2-3 年		
中国磁记录设备公司	往来款	35,260,728.20	5 年以上	4.58	35,260,728.20

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例 (%)	坏账准备
小 计	——	600,204,846.32	——	77.97	299,353,449.12

8. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,665,130.28	1,558,488.16	3,106,642.12	5,199,216.19	1,926,392.70	3,272,823.49
在产品	2,625,923.78	343,777.80	2,282,145.98	2,462,016.50	498,106.17	1,963,910.33
库存商品	13,174,778.32	2,526,520.57	10,648,257.75	12,627,862.57	1,687,220.26	10,940,642.31
发出商品	1,003,212.37		1,003,212.37	10,102,469.95		10,102,469.95
委托加工 物资	651,153.96		651,153.96	197,259.29		197,259.29
合同履约 成本	2,017,995.65		2,017,995.65	1,796,386.41		1,796,386.41
开发产品	518,566,217.14	118,364,510.34	400,201,706.80	556,960,732.56	118,725,599.28	438,235,133.28
合 计	542,704,411.50	122,793,296.87	419,911,114.63	589,345,943.47	122,837,318.41	466,508,625.06

(2) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额 49,027,850.61 元。

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	753,896.29	116,684.70	637,211.59	974,279.62	274,090.38	700,189.24
合同结算	34,253,575.95	4,749,361.04	29,504,214.91	43,542,368.48	2,179,738.42	41,362,630.06
合 计	35,007,472.24	4,866,045.74	30,141,426.50	44,516,648.10	2,453,828.80	42,062,819.30

(2) 合同资产减值准备

项 目	期初数	本期计提	本期转回	本期转销 /核销	其他 变动	期末数	原因
质保金	274,090.38	-102,205.68	55,200.00			116,684.70	
合同结算	2,179,738.42	2,569,622.62				4,749,361.04	按组合计提

项 目	期初数	本期计提	本期转回	本期转销 /核销	其他 变动	期末数	原因
小 计	2,453,828.80	2,467,416.94	55,200.00			4,866,045.74	

10. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
工程改造		41,627.19
装修费		17,054.65
合 计		58,681.84

11. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	19,281,807.58	18,524,987.24
预交税金	3,894,654.72	2,818,218.86
其他	14,956.75	30,989.94
合 计	23,191,419.05	21,374,196.04

12. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			期末 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	875,021.20	46,409,978.80	47,285,000.00		47,285,000.00	
合 计	47,285,000.00	875,021.20	46,409,978.80	47,285,000.00		47,285,000.00	

13. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,796,682,791.87	85,294,474.08	45,524,153.36	2,836,453,112.59

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	2,796,682,791.87	85,294,474.08	45,524,153.36	2,836,453,112.59
减：长期股权投资减值准备	142,273,150.70	30,307,195.33		172,580,346.03
合 计	2,654,409,641.17	54,987,278.75	45,524,153.36	2,663,872,766.56

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
杭州大自然科技股份有限公司	118,238,840.28			10,301,070.66	540,372.72
杭州化工机械有限公司	891,224.61			-891,224.61	
新美（杭州）尖端材料有限公司	39,469,844.56			-965,224.77	
杭州可恩索华伦纸管有限公司	77,331,183.64			4,780,339.53	
杭州大华工控技术有限公司	19,144,612.50			2,097,412.89	
硕格智能技术有限公司	59,695,933.91			-11,987,018.37	
东部众创（杭州）投资管理有限公司	3,868,603.64			-85,492.45	
浙江东部汇创投资管理有限公司	4,200,895.51			-48,345.41	-105,464.58
杭州东汇创智投资合伙企业（有限合伙）	9,320,415.18		2,000,000.00	42,970.46	-2,000,000.00
合肥印象西湖房地产投资有限公司	5,264,443.75			-5,264,443.75	
德清兴亚房地产开发有限公司	11,097,165.09		11,097,165.09		
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	127,050,000.00			-1,528,322.55	
苏州市平江新城建设开发有限责任公司	248,053,794.03			792,785.10	
杭州天德仁润实业有限公司	124,997,875.59			-6,894,996.04	

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
杭州大华塑业有限公司	76,304,322.50			-2,465,627.04	
杭州解百集团股份有限公司	5,455,431.62			383,532.55	
华数数字电视传媒集团有限公司	529,288,298.48			12,356,993.18	-376,813.11
华数数字电视投资有限公司	15,017,028.89			124,150.55	
久融控股有限公司	8,054,077.00			-5,381,561.44	
华数传媒控股股份有限公司	1,146,588,240.72			41,308,124.61	-28,277.19
杭州西湖比亚迪新能源汽车有限公司				1,140,322.30	
杭州西湖新能源汽车运营有限公司				630,920.61	
杭州城市大脑技术与服务有限公司	2,190,974.28			-618,215.23	
杭州西湖新能源投资有限公司	22,886,435.39				
小 计	2,654,409,641.17		13,097,165.09	37,828,150.78	-1,970,182.16

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
杭州大自然科技股份有限公司	-194,776.58	5,630,624.00			123,254,883.08	8,293,256.50
杭州化工机械有限公司						
新美（杭州）尖端材料有限公司					38,504,619.79	
杭州可恩索华伦纸管有限公司		3,600,000.00			78,511,523.17	
杭州大华工控技术有限公司					21,242,025.39	
硕格智能技术有限公司					47,708,915.54	
东部众创（杭州）投资管理有限公司					3,783,111.19	
浙江东部汇创投资管理有限公司					4,047,085.52	
杭州东汇创智投资合伙企业（有限合伙）					5,363,385.64	
合肥印象西湖房地产投资有限公司						102,353,178.10
德清兴亚房地产开发有限公司						
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司			30,307,195.33		95,214,482.12	47,049,030.80
苏州市平江新城建设开发有限责任公司					248,846,579.13	14,884,880.63
杭州天德仁润实业有限公司					118,102,879.55	
杭州大华塑业有限公司					73,838,695.46	

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
杭州解百集团股份有限公司	35,398.26	162,968.23			5,711,394.20	
华数数字电视传媒集团有限公司	-950,030.23	4,596,751.13			535,721,697.19	
华数数字电视投资有限公司					15,141,179.44	
久融控股有限公司					2,672,515.56	
华数传媒控股股份有限公司	-777,064.34	31,533,810.00			1,155,557,213.80	
杭州西湖比亚迪新能源汽车有限公司				72,388,448.77	73,528,771.07	
杭州西湖新能源汽车运营有限公司				16,490,889.11	17,121,809.72	
杭州城市大脑技术与服务有限公司				-1,572,759.05		
杭州西湖新能源投资有限公司				-22,886,435.39		
小 计	-1,886,472.89	45,524,153.36	30,307,195.33	64,420,143.44	2,663,872,766.56	172,580,346.03

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数			期初数/上年同期数		
	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责任公司	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责任公司
流动资产	13,314,069,810.13	19,152,643,065.94	473,412,569.92	12,061,419,788.84	18,037,236,559.94	467,915,874.73
非流动资产	15,720,813,599.80	21,579,303,887.40	153,374,558.67	17,218,782,514.26	23,244,039,875.36	148,185,280.29

项 目	期末数/本期数			期初数/上年同期数		
	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责任公司	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责任公司
资产合计	29,034,883,409.93	40,731,946,953.34	626,787,128.59	29,280,202,303.10	41,281,276,435.30	616,101,155.02
流动负债	10,437,234,247.68	17,246,098,947.01	14,694,142.98	10,681,608,468.44	17,499,029,306.18	9,064,355.85
非流动负债	3,267,339,013.28	6,291,235,147.93		3,390,822,644.39	6,754,272,842.02	
负债合计	13,704,573,260.96	23,537,334,094.94	14,694,142.98	14,072,431,112.83	24,253,302,148.20	9,064,355.85
净资产	14,938,165,914.22	5,801,681,215.31	582,439,599.09	14,822,221,632.74	5,749,367,130.40	576,081,103.32
按持股比例计算的净资产份额	1,155,556,762.46	533,377,562.53	208,268,751.84	1,146,588,240.72	528,569,587.82	213,324,456.36
调整事项	451.34	2,344,134.66	40,577,827.29		718,710.66	34,729,337.67
对联营企业权益投资的账面价值	1,155,557,213.80	535,721,697.19	248,846,579.13	1,146,588,240.72	529,288,298.48	248,053,794.03
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	9,394,570,758.66	11,438,459,461.07	35,882,390.70	9,706,864,632.25	12,079,569,640.57	40,812,750.27
净利润	541,816,212.47	529,130,213.49	4,097,913.79	703,688,428.99	809,046,546.33	7,889,525.87
终止经营净利润						
其他综合收益		-9,596,456.26		93,967.79	-4,167,968.71	
综合收益总额	541,816,212.47	519,533,757.23	4,097,913.79	703,782,396.78	804,878,577.62	7,889,525.87

项 目	期末数/本期数			期初数/上年同期数		
	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责任公司	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责任公司
公司本期收到的来自联营企业的股利	31, 533, 810. 00	4, 596, 751. 13		31, 533, 810. 00		

14. 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数
国泰君安投资管理股份有限公司	11,749,428.80	11,749,428.80
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	24,432,005.50	
合 计	36,181,434.30	11,749,428.80

15. 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	146,857,907.78	238,090,000.00
其中：债务工具投资	112,757,907.78	191,590,000.00
权益工具投资	34,100,000.00	46,500,000.00
合 计	146,857,907.78	238,090,000.00

16. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值合计	1,246,096,249.26	3,949,159.99	2,632,736.56	1,247,412,672.69
其中：房屋、建筑物	737,140,101.70	3,158,275.12	2,632,736.56	737,665,640.26
土地使用权	454,945,419.64			454,945,419.64
房屋装修	54,010,727.92	790,884.87		54,801,612.79
累计折旧和累计摊销合计	543,452,860.28	35,865,454.98	519,135.60	578,799,179.66
其中：房屋、建筑物	311,493,277.30	20,904,834.15	519,135.60	331,878,975.85
土地使用权	205,497,838.36	9,427,661.52		214,925,499.88
房屋装修	26,461,744.62	5,532,959.31		31,994,703.93
投资性房地产账面净值合计	702,643,388.98			668,613,493.03
其中：房屋、建筑物	425,646,824.40	——	——	405,786,664.41
土地使用权	249,447,581.28	——	——	240,019,919.76
房屋装修	27,548,983.30	——	——	22,806,908.86

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
房屋装修				
投资性房地产账面价值合计	702,643,388.98			668,613,493.03
其中：房屋、建筑物	425,646,824.40	——	——	405,786,664.41
土地使用权	249,447,581.28	——	——	240,019,919.76
房屋装修	27,548,983.30	——	——	22,806,908.86

(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
教工路552号杭州国际服务外包示范基地的房屋建筑物	15,277,216.35	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。
小 计	15,277,216.35	

17. 固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	698,090,044.66	721,879,551.81
固定资产清理	1,546,378.64	1,546,378.64
合 计	699,636,423.30	723,425,930.45

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值小计	851,812,461.16	20,292,894.76	42,230,812.47	829,874,543.45
其中：房屋及建筑物	711,243,747.14	10,706,027.07	3,016,348.46	718,933,425.75
机器设备	72,042,927.02	4,459,642.44	27,588,915.00	48,913,654.46
运输工具	6,589,046.53	323,964.60	2,229,249.90	4,683,761.23
办公及其他设备	35,590,978.87	4,770,855.33	7,957,553.96	32,404,280.24
专用设备	26,345,761.60	32,405.32	1,438,745.15	24,939,421.77
累计折旧小计	128,922,071.91	33,877,891.96	31,829,196.41	130,970,767.46

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：房屋及建筑物	59,545,226.59	22,155,851.91	28,395.84	81,672,682.66
机器设备	32,925,661.95	6,977,521.07	24,108,664.11	15,794,518.91
运输工具	4,304,300.02	404,070.20	1,421,024.20	3,287,346.02
办公及其他设备	27,515,055.13	2,183,416.87	5,835,750.00	23,862,722.00
专用设备	4,631,828.22	2,157,031.91	435,362.26	6,353,497.87
固定资产账面净值小计	722,890,389.25	——	——	698,903,775.99
其中：房屋及建筑物	651,698,520.55	——	——	637,260,743.09
机器设备	39,117,265.07	——	——	33,119,135.55
运输工具	2,284,746.51	——	——	1,396,415.21
办公及其他设备	8,075,923.74	——	——	8,541,558.24
专用设备	21,713,933.38	——	——	18,585,923.90
减值准备小计	1,010,837.44	35,895.65	233,001.76	813,731.33
其中：房屋及建筑物				
机器设备	632,600.00			632,600.00
运输工具	187,342.21	28,974.56	213,937.97	2,378.80
办公及其他设备	19,006.13	4,664.81	19,063.79	4,607.15
专用设备	171,889.10	2,256.28		174,145.38
固定资产账面价值小计	721,879,551.81	——	——	698,090,044.66
其中：房屋及建筑物	651,698,520.55	——	——	637,260,743.09
机器设备	38,484,665.07	——	——	32,486,535.55
运输工具	2,097,404.30	——	——	1,394,036.41
办公及其他设备	8,056,917.61	——	——	8,536,951.09
专用设备	21,542,044.28	——	——	18,411,778.52

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
下沙生活区用房	266,895.55	临时建筑
三里家园一小区 29 幢 4 单元 501 室	266,128.10	部分属于公租房，有办理难度
数源科技大厦 1601 室	5,658,220.29	2022 年末购买，暂未办理

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
数源科技大厦 1602 室	4,780,458.02	2022 年末购买, 暂未办理
数源科技大厦 1603 室	4,619,683.95	2022 年末购买, 暂未办理
数源科技大厦 1604 室	3,655,358.30	2022 年末购买, 暂未办理
数源科技大厦 1605 室	3,655,358.30	2022 年末购买, 暂未办理
数源科技大厦 1609 室	5,658,220.29	2022 年末购买, 暂未办理
数源科技大厦 1610 室	3,586,175.08	2022 年末购买, 暂未办理
数源科技大厦 1611 室	3,586,175.08	2022 年末购买, 暂未办理
数源科技大厦 1612 室	3,586,175.08	2022 年末购买, 暂未办理
数源科技大厦 1801 室	5,724,527.89	2022 年末购买, 暂未办理
数源科技大厦 1802 室	4,837,755.98	2022 年末购买, 暂未办理
数源科技大厦 1803 室	4,663,231.13	2022 年末购买, 暂未办理
数源科技大厦 1804 室	3,700,453.83	2022 年末购买, 暂未办理
数源科技大厦 1805 室	3,700,453.83	2022 年末购买, 暂未办理
数源科技大厦 1806 室	3,700,453.83	2022 年末购买, 暂未办理
数源科技大厦 1807 室	4,663,231.13	2022 年末购买, 暂未办理
数源科技大厦 1808 室	4,837,755.98	2022 年末购买, 暂未办理
数源科技大厦 1809 室	5,724,527.89	2022 年末购买, 暂未办理
数源科技大厦 1810 室	3,639,249.62	2022 年末购买, 暂未办理
数源科技大厦 1811 室	3,639,249.62	2022 年末购买, 暂未办理
数源科技大厦 1812 室	3,639,249.62	2022 年末购买, 暂未办理
笕东嘉苑 1-3-802	145,680.97	部分属于公租房, 有办理难度
笕东嘉苑 18-1-902	167,731.73	部分属于公租房, 有办理难度
笕东嘉苑 1-3-902	145,769.08	部分属于公租房, 有办理难度
杭州下沙 8 号大街 2 号办公楼	950,387.58	历史遗留, 无法办理产权证。
杭州文三路 90 号南门玻璃房	1,894,732.66	构筑物, 无法办理产权证
杭州文三路 90 号东北辅助楼	715,695.75	构筑物, 无法办理产权证
杭州文三路 90 号元宇宙体验馆	9,271,702.81	构筑物, 无法办理产权证
杭州景溪南苑	41,286,677.80	因划拨土地尚未缴纳土地出让金, 转让和抵押受限

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
杭州景溪北苑	26,310,042.85	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	54,761,673.71	因划拨土地尚未缴纳土地出让金，转让和抵押受限
杭州久睦苑	44,602,730.23	因划拨土地尚未缴纳土地出让金，转让和抵押受限
小 计	272,041,813.56	

[注] 上述清单中，数源科技大厦 1601 室至 1612 室及 1801 室至 1812 室，共 21 处房产已于 2025 年 1 月办妥房产证。

18. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程				5,261,797.76		5,261,797.76
合 计				5,261,797.76		5,261,797.76

19. 使用权资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值合计	7,134,521.91	1,152,010.95		8,286,532.86
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
数源科技大厦 5 楼使用权		1,152,010.95		1,152,010.95
累计折旧合计	5,136,855.82	1,800,901.50		6,937,757.32
其中：南门停车场土地使用权	1,073,049.85	357,683.28		1,430,733.13
综合楼土地使用权	4,063,805.97	1,354,602.00		5,418,407.97
数源科技大厦 5 楼使用权		88,616.22		88,616.22
使用权资产账面净值合计	1,997,666.09	——	——	1,348,775.54
其中：南门停车场土地使用权	417,297.19	——	——	59,613.91
综合楼土地使用权	1,580,368.90	——	——	225,766.90
数源科技大厦 5 楼使用权		——	——	1,063,394.73

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
减值准备合计				
其中：南门停车场土地使用权				
综合楼土地使用权				
数源科技大厦 5 楼使用权				
使用权资产账面价值合计	1,997,666.09	——	——	1,348,775.54
其中：南门停车场土地使用权	417,297.19	——	——	59,613.91
综合楼土地使用权	1,580,368.90	——	——	225,766.90
数源科技大厦 5 楼使用权		——	——	1,063,394.73

20. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价合计	129,262,936.97	13,003.10	11,152,111.19	118,123,828.88
其中：软件	16,095,582.16	13,003.10	5,722,081.76	10,386,503.50
土地使用权	92,106,481.58			92,106,481.58
专利权	5,648,029.43		5,430,029.43	218.00
供气权				
特许权				
其他	15,412,843.80			15,412,843.80
累计摊销额合计	40,623,085.15	3,104,139.03	4,415,937.64	39,311,286.54
其中：软件	11,201,860.35	282,537.59	3,697,333.60	7,787,064.34
土地使用权	28,525,584.24	2,821,601.44		31,347,185.68
专利权	895,640.56		718,604.04	177,036.52
供气权				
特许权				
其他				
无形资产减值准备金额合计	13,570,849.43		6,736,173.55	6,834,675.88
其中：软件	4,129,028.16		2,024,748.16	2,104,28
土地使用权	4,689,432.40			4,689,432.40

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专利权	4,752,388.87		4,711,425.39	40,963.48
供气权				
特许权				
其他				
账面价值合计	75,069,002.39	——	——	71,977,866.46
其中：软件	764,693.65	——	——	495,159.16
土地使用权	58,891,464.94	——	——	56,069,863.50
专利权		——	——	
供气权		——	——	
特许权		——	——	
其他	15,412,843.80	——	——	15,412,843.80

21. 商誉

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	期初 数	本期 增加	本期 减少	期末数	期初 数	本期 增加	本 期 减 少	期末数
杭州西湖新能源 投资有限公司		6,559,327.73		6,559,327.73				
合 计		6,559,327.73		6,559,327.73				

22. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期 增加	本期 摊销	其他 减少	期末数	其他减少的 原因
宽带费	66,000.00		66,000.00			
云使用费	62,939.81	98,833.38	38,876.97		122,896.22	
模具	157,573.25	120,353.98	48,836.06		229,091.17	
工程改造	4,702,492.04	1,243,243.13	977,569.42		4,968,165.75	
系统平台		86,590.36	60,750.66		25,839.70	
石桥充电换桩费	874,931.56		874,931.56			

项 目	期初数	本期 增加	本期 摊销	其他 减少	期末数	其他减少的 原因
用						
合 计	5,863,936.66	1,549,020.85	2,066,964.67		5,345,992.84	

23. 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	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
信用减值准备	1,574,690,440.89	391,288,384.07	1,677,977,892.52	419,494,473.13
存货跌价准备	7,353,694.77	1,708,371.76	5,503,741.18	1,375,935.30
预提土地增值税	29,805,012.18	7,451,253.04	29,805,012.18	7,451,253.04
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	66,132.89	16,533.22	325,489.26	81,372.31
固定资产减值准备	2,263,714.64	565,928.66	2,320,345.73	580,086.43
未来可抵扣成本、费用的所得税影响	16,860,987.08	3,212,578.52	28,760,169.76	5,597,182.63
未弥补亏损	277,502,910.89	69,375,727.73	138,422,796.05	34,605,699.02
长期辞退福利的可抵扣递延	3,170,547.95	792,636.99	3,186,487.30	796,621.83
内部未实现利润	33,973,601.89	7,878,308.68	38,094,807.36	8,898,450.84
递延收益	30,000.00	7,500.00	30,000.00	7,500.00
预计负债	1,083,651.31	162,547.70	837,990.70	125,698.61
使用权资产折旧	12,823.00	3,205.75	89,760.68	22,440.17
合同资产减值准备	4,749,361.04	712,404.16	2,179,738.42	326,960.76
政府补助	20,441,153.51	5,110,288.42	20,291,664.06	5,072,916.00
长租收入	5,940,045.51	1,485,011.38	5,626,072.85	1,406,518.21
无形资产减值准备	40,963.48	10,240.87		
租赁负债	1,157,778.21	289,444.55		

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
其他	59,359.36	14,839.84		
合 计	1,990,368,627.38	492,876,817.54	1,964,618,416.83	488,634,720.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/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	5,132,009.52	1,283,002.38	407,171.90	101,792.97
评估增值	205,305,403.15	51,326,350.79	218,728,918.04	54,682,229.51
预收房款	5,060.74	1,265.19	5,060.76	1,265.19
非货币性交换产生的所得税影响	7,261,339.33	1,815,334.83	55,831,089.93	13,957,772.48
500 万元以下固定资产折旧一次性扣除	744,891.84	186,222.96	1,109,519.88	277,379.95
交易性金融资产的变动	162,799,090.20	40,699,772.55	128,072,544.24	32,018,136.06
使用权资产	1,063,394.73	265,848.68		
合 计	382,311,189.51	95,577,797.38	404,154,304.75	101,038,576.16

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,895,352.82	488,981,464.72	2,693,060.30	485,941,660.18
递延所得税负债	3,895,352.82	91,682,444.56	2,693,060.30	98,345,515.86

24. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
股权分置流通权	47,037,587.92	47,037,587.92
土地划拨权益	13,319,800.00	13,744,900.00
一次性收取多年租金而预缴的税金	1,272,743.70	1,322,749.26

项 目	期末数	期初数
合 计	61,630,131.62	62,105,237.18

25. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		330,000,000.00
保证借款	983,133,259.50	1,363,758,925.70
信用借款	126,027,500.00	444,029,975.00
未到期应付利息	1,046,463.49	2,407,793.54
商业承兑汇票贴现	400,000,000.00	79,000,000.00
银行承兑汇票融资		48,921,736.12
合 计	1,510,207,222.99	2,268,118,430.36

26. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	66,789,572.99	81,941,832.65
小 计	66,789,572.99	81,941,832.65

27. 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含，下同）	38,729,940.28	104,888,239.03
1-2 年	21,432,251.11	57,841,635.41
2-3 年	33,148,457.78	8,691,455.54
3 年以上	76,884,333.62	44,795,112.38
合 计	170,194,982.79	216,216,442.36

28. 预收款项

项 目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	28,931,707.78	32,217,024.25

项 目	期末数	期初数
1 年以上	7,868,578.63	7,436,568.05
合 计	36,800,286.41	39,653,592.30

29. 合同负债

项 目	期末数	期初数
销售合同相关的合同负债	4,002,396.28	10,434,156.50
合同结算	1,246,034.14	430,174.42
物管服务费	2,461,466.36	2,613,783.03
其他	1,246,318.49	786,698.89
合 计	8,956,215.27	14,264,812.84

30. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	28,705,035.06	115,735,617.44	113,952,387.42	30,488,265.08
离职后福利—设定 提存计划	1,100,762.28	14,981,474.92	14,555,095.88	1,527,141.32
辞退福利	3,186,487.30	640,328.84	656,268.19	3,170,547.95
合 计	32,992,284.64	131,357,421.20	129,163,751.49	35,185,954.35

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	26,147,325.64	89,070,717.25	87,118,568.82	28,099,474.07
职工福利费	42,119.46	6,215,642.55	6,252,083.27	5,678.74
社会保险费	561,113.98	8,181,462.30	8,234,430.72	508,145.56
其中：医疗保 险费及生育保险费	543,243.31	7,887,862.01	7,940,808.26	490,297.06
工伤保险费	17,870.67	293,600.29	293,622.46	17,848.50
其他				
住房公积金		10,390,484.00	10,390,484.00	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工会经费和职工教育经费	1,954,475.98	1,877,311.34	1,956,820.61	1,874,966.71
小 计	28,705,035.06	115,735,617.44	113,952,387.42	30,488,265.08

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,062,658.67	12,300,519.50	12,590,415.98	772,762.19
失业保险费	38,103.61	425,817.03	438,013.51	25,907.13
企业年金缴费		2,255,138.39	1,526,666.39	728,472.00
小 计	1,100,762.28	14,981,474.92	14,555,095.88	1,527,141.32

31. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,454,050.68	5,005,129.88
营业税	6,698,786.38	6,698,786.38
企业所得税	15,585,031.75	43,082,301.13
个人所得税	159,497.41	134,678.63
土地增值税	26,608,084.29	30,132,630.08
房产税	10,470,623.10	7,348,222.29
土地使用税	1,637,880.01	1,640,561.15
城市维护建设税	199,850.27	373,518.68
教育费附加	248,748.31	431,567.84
地方教育费附加	55,932.94	
水利基金	99,017.23	100,052.15
印花税	687,131.47	852,842.85
残疾人保障金	1,224.39	1,224.39
其他	1,281.44	
合 计	67,907,139.67	95,801,515.45

32. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	371,254,717.62	849,423,220.10
押金及保证金	24,853,709.91	26,693,235.33
应付暂收款	5,434,097.59	4,187,980.25
维修费	3,428,282.48	3,703,756.27
引导基金退出利息	2,586,610.48	2,408,262.12
应付/预估工程设备款	713,340.65	834,726.23
预提费用	851,342.94	232,104.82
应付股权收购款	566,184.77	200,000.00
租赁费		7,498.32
其他	10,897,990.19	19,228,142.39
小 计	420,586,276.63	906,918,925.83

33. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	480,618,393.76	269,225,263.52
1 年内到期的应付债券	1,731,599,726.01	31,489,986.30
1 年内到期的长期应付款	514,887.37	
合 计	2,212,733,007.14	300,715,249.82

34. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税	618,592.65	1,343,505.50
预提费用	35,816.39	8,742.21
合 计	654,409.04	1,352,247.71

35. 长期借款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
抵押借款	454,150,289.04	358,925,402.09
保证借款	170,207,725.55	149,282,750.00
保证及抵押借款		88,508,205.00
信用借款	247,260,379.17	249,000,000.00
未到期应付利息	300,558.20	1,121,717.63
减：一年内到期的长期借款	480,618,393.76	269,225,263.52
合 计	391,300,558.20	577,612,811.20

36. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
20 西电 01	700,000,000.00	700,000,000.00
22 西电 01	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
利息调整	31,599,726.01	31,489,986.30
减：一年内到期的应付债券	1,731,599,726.01	31,489,986.30
合 计		1,700,000,000.00

(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	期初数	本期发行	按面值计提利息	实际支付	期末数
20 西电 01	100.00	2020/10/27	3+2	820,000,000.00	700,000,000.00				700,000,000.00
22 西电 01	100.00	2022/4/11	3+2	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
应付债券利息					31,489,986.30		63,359,739.71	63,250,000.00	31,599,726.01
减：一年内到期的应付债券					31,489,986.30				1,731,599,726.01
小 计				1,820,000,000.00	1,700,000,000.00		63,359,739.71	63,250,000.00	

37. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	642,890.84	
减：未确认的融资费用		
重分类至一年内到期的非流动负债		
租赁负债净额	642,890.84	

38. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
专项应付款	6,761,736.75	6,591,338.73
合 计	6,761,736.75	6,591,338.73

39. 预计负债

项 目	期末数	期初数
待执行的亏损合同	903,906.06	837,990.70
产品质量保证	1,296,029.69	
合 计	2,199,935.75	837,990.70

40. 递延收益

(1) 明细情况

项目/类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
与收益相关的政府补助	383,422.72	1,370,105.13	693,905.13	1,059,622.72
与资产相关的政府补助	22,321,305.43	4,003,566.11	4,864,231.34	21,460,640.20
合 计	22,704,728.15	5,373,671.24	5,558,136.47	22,520,262.92

(2) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	4,003,566.11
其中：计入递延收益	4,003,566.11
与收益相关的政府补助	3,136,748.10

其中：计入递延收益	1,370,105.13
计入其他收益	1,766,642.97
合 计	7,140,314.21

41. 实收资本

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	266,000,000.00	100.00	803,850,000.00		1,069,850,000.00	100.00
杭州资本公司	239,400,000.00	90.00	803,850,000.00		1,043,250,000.00	97.51
浙江省财务开发有限责任公司	26,600,000.00	10.00			26,600,000.00	2.49

42. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本（股本）溢价	301,049,414.48			301,049,414.48
其他资本公积	788,712,639.89	651,150,000.00	34,386,320.44	1,405,476,319.45
合 计	1,089,762,054.37	651,150,000.00	34,386,320.44	1,706,525,733.93

(2) 其他说明

- 1) 根据杭州资本公司与本公司于 2024 年签订的增资协议，杭州资本公司对本公司现金增资 250,000.00 万元，其中 80,385.00 万元计入注册资本，其余 169,615.00 万元计入公司资本公积，认缴期限为在 2029 年 6 月 30 日前认缴到位。增资后杭州资本公司持股 97.51%，本期实际收到 80,385.00 万元计入注册资本，收到 65,115.00 万元计入资本公积。
- 2) 根据杭国资改〔2024〕10 号《杭州市人民政府国有资产监督管理委员会关于下达市属国有企业改革任务的通知》和 2024 年第 5 号《杭州市国有资本投资运营有限公司第二届董事会 2024 年第 5 次临时会议（通讯方式）》决议，本公司以 2022 年 12 月 31 日为基准日将持有的杭州城市大脑技术与服务有限公司 10%股权无偿划转至杭州市金融投资集团有限公司，冲减资本公积 1,572,759.05 元。
- 3) 本公司权益法核算联营企业其他权益变动，减少资本公积 1,886,472.90 元。

4) 本期资本公积减少 2,947,552.77 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。

5) 本公司原持有杭州西湖新能源投资有限公司 35%股权,本期民谷电子科技(山东)有限公司、杭州久筹新能源开发有限公司将分别持有的杭州西湖新能源投资有限公司 32%和 33%股权转让给本公司全资子公司西湖新能源科技公司,转让后,本公司持有西湖新能源投资有限公司 100%股权,由权益法核算转为成本法核算,冲减资本公积 152,231.57 元。

6) 根据数源移动通信设备有限公司董事会于 2024 年 1 月 5 日通过的决议,数源移动通信设备有限公司将持有的杭州信江科技发展有限公司 30.11%股权以 83,909,669.62 元转让给本公司,以用于抵债数源移动通信设备公司所欠本公司同等金额的借款,股权转让后,本公司持有杭州信江科技发展有限公司 100%股权,收购少数股权对价差异做为权益交易,冲减资本公积 27,827,304.15 元。

43. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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

44. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
上年年末余额	-633,484,209.03	586,973,987.03
期初调整金额		19,219,969.92
本期期初余额	-633,484,209.03	606,193,956.95
本期增加额		-1,217,890,973.38
其中:本期净利润转入	16,480,287.40	-1,217,890,973.38
本期减少额		21,787,192.60
其中:本期提取盈余公积数		
本期分配现金股利数		
其他减少		21,787,192.60
本期期末余额	-617,003,921.63	-633,484,209.03

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	466,328,627.65	280,893,503.97	824,745,171.01	492,384,235.83
其他业务收入	17,916,437.34	14,297,596.83	64,343,580.29	26,793,436.07
合 计	484,245,064.99	295,191,100.80	889,088,751.30	519,177,671.90

(2) 营业收入分类

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
园区运营业务	222,285,499.05	83,247,204.86	213,532,320.24	85,144,334.51
新能源新材料	118,518,493.41	116,563,004.31	151,270,752.64	142,138,324.32
电子产品	88,602,899.36	55,992,461.45	135,036,449.81	86,270,239.50
房地产业务	39,845,412.35	25,717,947.57	338,407,656.07	196,958,277.18
商贸业务	10,783,663.67	8,269,616.20	26,452,401.71	
其他业务	4,209,097.15	5,400,866.41	24,389,170.83	8,666,496.39
合 计	484,245,064.99	295,191,100.80	889,088,751.30	519,177,671.90

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
土地增值税	484,955.67	27,003,409.60
房产税	30,527,189.63	26,502,733.23
城市维护建设税	1,235,638.61	2,499,705.21
印花税	1,756,883.07	2,272,343.69
土地使用税	1,691,281.50	1,615,105.59
教育费附加	571,097.81	1,125,036.90
地方教育费附加	315,543.87	666,684.97
车船税	3,275.25	16,140.00
其他	110,481.58	14,046.48

项 目	本期数	上年同期数
合 计	36,696,346.99	61,715,205.67

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,260,667.32	4,574,388.42
物业费	2,968,772.57	3,417,607.20
销售服务费	369,052.27	2,573,417.47
修理费	438,558.30	1,508,237.26
广告宣传费	885,491.52	367,574.33
咨询费	225,412.86	254,573.58
差旅费	333,419.68	216,759.75
运输费	71,866.20	139,745.73
办公费	38,051.41	30,731.55
折旧费	11,817.00	7,570.06
其他	702,411.84	606,950.32
合 计	10,305,520.97	13,697,555.67

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	79,729,772.34	78,711,361.84
折旧费	14,159,001.61	15,010,440.15
聘请中介机构费	11,037,178.77	8,917,881.55
修理费	3,271,893.23	8,839,741.30
诉讼费	5,199,716.00	
办公费	4,610,513.62	4,373,648.58
无形资产摊销	1,042,026.32	2,720,854.58
业务招待费	599,845.04	1,156,539.22
水电能耗费	1,366,910.02	1,038,104.73

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	471,400.10	921,378.52
租赁费	3,430,081.85	740,804.95
基金管理费	600,000.00	644,876.71
劳务费	1,161,194.00	584,928.52
保险费	556,241.16	317,910.76
消防保卫费		228,239.28
邮电费	162.45	189,659.88
党员活动经费	13,800.00	115,918.29
交通费	323,812.84	80,515.00
运输费	112,146.08	64,015.30
其他	7,415,608.89	5,456,822.27
合 计	135,101,304.32	130,113,641.43

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	23,284,627.97	23,283,521.81
折旧与摊销	347,016.93	724,900.27
耗用材料	344,917.97	298,990.67
鉴定\检测\服务\委外研发	268,748.36	210,657.29
差旅费用	76,070.01	185,701.36
软件、专利费	227,071.74	157,252.95
新产品开发费	4,000,000.00	50,688.00
水电费用	75,288.75	
租赁费	467,479.73	
其他	350,163.21	69,148.18
合 计	29,441,384.67	24,980,860.53

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	212,768,211.03	230,169,489.44
减：利息收入	26,702,951.63	17,355,178.66
加：汇兑损失	573,965.05	4,155,634.35
加：手续费支出	1,858,653.36	2,024,385.68
合 计	188,497,877.81	218,994,330.81

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	7,324,779.44	6,779,536.42
进项税加计抵减	386,953.40	255,598.07
代扣个人所得税手续费	32,721.58	50,727.99
软件集成电路增值税退税	754,617.43	1,189,816.25
合 计	8,499,071.85	8,275,678.73

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	37,156,888.39	-49,458,052.25
处置长期股权投资产生的投资收益	3,460,046.43	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	6,701,210.03	5,936,720.37
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	446,500.00	141,309.89
成本法核算的长期股权投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	3,714,452.63	
其他投资收益		-1,640,177.15
合 计	51,479,097.48	-45,020,199.14

9. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上年同期数
---------------	-----	-------

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-43,405,547.77	-87,769,835.27
其他非流动金融资产	-4,400,000.00	
合 计	-47,805,547.77	-87,769,835.27

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	277,060,332.55	-1,519,005,419.61
合 计	277,060,332.55	-1,519,005,419.61

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-7,391,720.00	-57,984,141.68
合同资产减值损失	-2,412,216.94	-219,841.05
长期股权投资减值损失	-30,307,195.33	-133,979,894.20
固定资产减值损失	-41,567.73	-2,098,609.08
无形资产减值损失		-4,689,432.40
合 计	-40,152,700.00	-198,971,918.41

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	15,881.37	6,883,559.06	15,881.37
合 计	15,881.37	6,883,559.06	15,881.37

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入当期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	746,169.87	6,080,860.58	746,169.87
与企业日常活动无关的政府补助	1,667,000.00	2,232,000.00	1,667,000.00

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	267,289.98	464,929.77	267,289.98
违约赔偿收入	29,307.74	118,496.94	29,307.74
非流动资产毁损报废利得	2,567.69	2,312.96	2,567.69
其他	68,954.60	148,750.88	68,954.60
合 计	2,781,289.88	204,610,092.54	2,781,289.88

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	610,000.00	890,000.00	610,000.00
税收滞纳金	2,103,569.40		2,103,569.40
违约赔偿支出	53,860.29	97,246.44	53,860.29
非流动资产毁损报废损失	1,393,315.44	37,116.26	1,393,315.44
其他	727,171.35	1,076,559.99	727,171.35
罚款支出		18,971.31	
合 计	4,887,916.48	2,119,894.00	4,887,916.48

15. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	31,220,755.89	43,295,758.05
递延所得税费用	-10,004,470.25	-276,348,728.94
合 计	21,216,285.64	-233,052,970.89

16. 归属于母公司所有者的其他综合收益

项 目	本期数			上年同期数		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
1) 不能重分类进损益的其他综合收益	3,152,516.80		3,152,516.80	-14,710,407.15		-14,710,407.15
① 权益法下不能转损益的其他综合收益	-872,293.98		-872,293.98	-225,770.72		-225,770.72

项 目	本期数			上年同期数		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
② 其他权益工具 投资公允价值变 动	4,024,810.78		4,024,810.78	-14,484,636.43		-14,484,636.43
2) 以后将重分类进损 益的其他综合收益	-6,794,997.07		-6,794,997.07	759,549.94		759,549.94
① 权益法下可转 损益的其他综合 收益	-40,521.21		-40,521.21			
② 外币财务报表 折算差额	-6,754,475.86		-6,754,475.86	759,549.94		759,549.94
3) 其他综合收益合计	-3,642,480.27		-3,642,480.27	-13,950,857.21		-13,950,857.21

(三) 其他信息

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,351,051.22	银行承兑汇票保证金等
投资性房地产	172,866,741.00	为借款而抵押的房产、土地使用权
无形资产	4,205,121.12	为借款而抵押的土地使用权
固定资产	919,074.90	为借款而抵押的房产
合 计	212,341,988.24	

(四) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	14,784,752.67	-1,479,655,479.92
加：资产减值准备	-236,907,632.55	1,717,977,338.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资 产折旧	60,960,161.32	62,827,291.18
使用权资产折旧	1,800,901.50	1,712,285.28
无形资产摊销	6,262,598.57	8,840,473.27
长期待摊费用摊销	1,678,300.74	1,829,464.41

补充资料	本期数	上年同期数
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)	-15,881.37	-13,265,979.32
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	1,391,736.66	34,803.30
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	47,805,547.77	87,769,835.27
财务费用(收益以“－”号填列)	195,778,580.88	255,732,657.73
投资损失(收益以“－”号填列)	-51,479,097.48	45,020,199.14
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-14,447,343.61	-239,393,229.15
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	3,112,706.03	-19,369,590.38
存货的减少(增加以“－”号填列)	39,731,253.57	173,723,170.45
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	1,017,031,273.69	465,231,636.61
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-442,928,603.56	-1,044,865,414.85
其他	-1,549,078.88	-25,941,994.61
经营活动产生的现金流量净额	643,010,175.95	-1,792,533.57
(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	701,174,535.76	581,912,659.55
减：现金的期初余额	581,912,659.55	1,002,863,617.24
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	119,261,876.21	-420,950,957.69

2. 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	本期数
1) 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-7,287,733.67
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-7,287,733.67

项 目	本期数
2) 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

3. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	701,174,535.76	581,912,659.55
其中：库存现金	15,945.05	62,793.44
可随时用于支付的银行存款	686,873,988.26	580,651,790.13
可随时用于支付的其他货币资金	14,284,602.45	1,198,075.98
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	701,174,535.76	581,912,659.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	34,351,051.22	24,946,796.62

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1) 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	杭州银行保俶支行	房屋及土地使用权	2,066.60	964.60	[注]	
杭州东部软件园股份有限公司	杭州银行保俶支行	房屋及建筑物	152.87	56.80		
杭州东部软件园股份有限公司	杭州银行保俶支行	土地使用权	114.84	63.58		
合计			2,334.31	1,084.98		

[注]：杭州东部软件园股份有限公司因杭州银行保俶支行借款而提供抵押担保，抵押权设定至 2026 年 4 月 1 日，截至 2024 年 12 月 31 日借款已还清，但抵押权未解除。

(2) 合并范围内各公司为合并范围内公司对外借款进行的财产抵押担保情况

(单位：万元)

借款方	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	抵押借款余额	借款到期日
西湖电子集团有限公司	房屋及建筑物	37,441.19	16,714.11	45,400.00	2024/10/22-2027/10/21

注：本期本公司向杭州银行借款 4.54 亿元，用于归还杭州资本公司的借款，抵押物为子公司杭州数源园区开发有限责任公司持有的杭州市教工路 1 号房产及土地。

(3) 出具保函情况

因绍兴越城区丁斗弄地块智能化工程项目需要，全资孙公司杭州易和网络有限公司于 2024 年 1 月 8 日向杭州联合农村商业银行股份有限公司西湖区支行申请开立以绍兴昊越房地产开发有限公司为受益人，有效期至 2025 年 9 月 30 日，金额为 147,500.00 元的履约保函。

(二) 或有事项

1. 本公司未决诉讼仲裁

(1) 天德国际实业有限公司 (SKYMORALITLIMITBD) 诉数源科技股份有限公司、杭州信江科技发展有限公司股权转让纠纷一案，杭州市中级人民法院于 2024 年 5 月 11 日立案受理，案号为 (2024) 浙 01 民初 959 号。2021 年 1 月，杭州信江科技发展有限公司与天德国际就受让天德国际持有天德仁润公司 75% 股权事项签订《拟受让杭州天德仁润实业有限公司股权之意向书》(以下简称《意向书》)。2021 年 1 月数源科技股份有限公司与天德国际就受让天德国际持有的天德仁润公司 25% 股权事项签订《股权转让协议》。2022 年 1 月数源科技股份有限公司与天德国际就受让天德国际持有的天德仁润公司 20% 股权事项签订《股权转让协议》。根据上述协议数源科技股份有限公司已受让天德仁润公司 45% 股权并办理完毕工商登记。天德公司认为杭州信江科技发展有限公司及数源科技股份有限公司应继续履行收购天德仁润公司剩余 55% 股权义务。基于此天德公司向法院提起诉讼要求信江公司及数源科技股份有限公司履行 2021 年 1 月签署的《拟受让杭州天德仁润实业有限公司股权之意向书》并要求信江公司支付不动产使用费及相应违约金。本案于 2024 年 8 月 15 日及 2024 年 12 月 30 日开庭审理，暂未判决。

(2) 本公司诉浙江新潮能源有限公司、浙江恒兴力控股集团有限公司、黄伟、浙江新潮集团股份有限公司买卖合同纠纷一案，本公司与新潮能源有限公司开展贸易业务，新潮能源有限公司开具商票逾期未兑付。本公司于 2024 年 4 月向西湖区法院提起诉讼，其他被告为担保方。西湖区法院于 2024 年 4 月诉调立案，于 2024 年 11 月 13 日正式立案，案号为（2024）浙 0106 民初 12493 号。该案于 2025 年 1 月 21 日已一审开庭审理，法院要求双方于 2025 年 2 月 14 日前互相补足证据材料，择机再安排开庭审理。目前尚未再排庭。

(3) 本公司诉浙江恒兴力控股集团有限公司、浙江新潮能源有限公司、黄伟、浙江新潮集团股份有限公司买卖合同纠纷一案，本公司与浙江恒兴力控股集团有限公司，浙江恒兴力控股集团有限公司开具商票逾期未兑付。本公司于 2024 年 4 月向西湖区法院提起诉讼，其他被告为担保方。西湖区法院于 2024 年 4 月诉调立案。后于 2024 年 11 月 14 日正式立案，案号为（2024）浙 0106 民初 12297 号，该案已于 2025 年 1 月 21 日一审开庭审理，法院要求双方于 2025 年 2 月 14 日前互相补足证据材料，择机再安排开庭审理。目前尚未再排庭。

(4) 本公司诉新洲集团有限公司、北京光耀正浩企业管理有限公司、北京华清安平置业有限公司、北京远翊恒翔贸易有限公司、黄伟票据纠纷一案，本公司与新洲集团有限公司开展贸易业务，新洲集团有限公司开具商票逾期未兑付。其他被告为担保方或债务加入方。该案 2024 年 11 月 14 日已正式立案，案号为（2024）浙 0106 民初 12321 号、（2024）浙 0106 民初 12330 号、（2024）浙 0106 民初 12335 号、（2024）浙 0106 民初 12339 号、（2024）浙 0106 民初 12343 号，该案于 2024 年 11 月 14 日已正式立案。被告方提出管辖异议，管辖异议一审已驳回对方诉请。因北京远翊恒翔贸易有限公司无法送达起诉材料和管辖异议审理结果材料。现法院已采取公告送达。2025 年 4 月 3 日开庭审理，暂无判决。

(5) 本公司诉新洲集团有限公司、黄伟、浙江恒兴力控股集团有限公司票据纠纷一案，本公司与新洲集团开展贸易业务，新洲集团有限公司开具商票逾期未兑付。其他被告为担保方。该案 2024 年 11 月 14 日已正式立案，案号为（2024）浙 0106 民初 12326 号，该案于 2024 年 11 月 14 日已正式立案。2025 年 2 月 24 日一审开庭。

(6) 本公司诉浙江古朗商贸有限公司、北京光耀正浩企业管理有限公司、北京华清安平置业有限公司、新洲集团有限公司、黄伟票据纠纷一案，本公司与古朗商贸开展贸易业务，古朗商贸开具商票逾期未兑付。其他被告为担保方。该案于 2024 年 11 月 14 日已正式立案，案号为（2024）浙 0106 民初 12318 号和（2024）浙 0106 民初 12313 号。该案于 2024 年 11 月 14 日已正式立案，2025 年 2 月 24 日一审开庭。

(7) 本公司诉杭州西湖比亚迪新能源汽车有限公司、北京天启星汽车配件有限公司股东资格确认纠纷一案，2015 年，本公司与杭州西湖比亚迪新能源汽车有限公司在杭开展合作，成立合资公司西湖比亚迪公司，北京天启星汽车配件有限公司代本公司持有 25%的股权。2023 年至今，本公司多次与北京天启星汽车配件有限公司沟通股权返还事宜，北京天启星汽车配件有限公司予以拒绝。本公司于 2024 年 12 月初向余杭区法院提起诉讼。2025 年 1 月 9 日法院组织诉前调解，与北京天启星汽车配件有限公司达成调解意愿，双方已签署调解协议。由于诉调期间已过，案件已于 2025 年 3 月 10 日转为正式立案，案号：(2025)浙 0110 民初 9720 号，后涉诉主体向法院出具延长调解申请，目前，三方已签署调解协议并递交至法院。

(8) 本公司诉舟山市人民政府、舟山市自然资源和规划局、浙江舟山群岛新区普陀山-朱家尖管理委员会。1993 年，本公司与舟山市电视台经协商决定合作开发“朱家尖伊甸园度假村”项目。1993 年 6 月，本公司、舟山市电视台作为共同受让方，与出让方舟山市土地管理局（以下简称“舟山土管局”）签订《国有土地使用权出让合同》及《补充协议》，被诉单位及舟山市电视台按约支付了全部土地使用权出让金。但本公司至今无法按照《国有土地使用权出让合同》约定的用途开发利用土地。本公司多次向三被告及相关部门发函和交涉案涉地块后续的处置方案及补偿事宜，未有结果。本公司于 2024 年 12 月 5 日向舟山市中院提起行政诉讼。法院收到材料后要求本公司撤诉，先行行政复议，经多次沟通，并变更诉讼请求。舟山市政府已安排朱家尖管委会与本公司电话沟通，初步表达调解意愿。2025 年 2 月 26 日前往舟山，与管委会人员进行会谈，并把双方洽谈意见形成了一份会议纪要（未签字）。后因双方调解未果，法院于 2025 年 4 月 15 日正式立案，案号：(2025)浙 09 行初 7 号。

(9) 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案于 2024 年 9 月 20 日正式庭审，并于 2024 年 12 月 25 日收到浙江省杭州市上城区人民法院出具（2024）浙 0102 民初 9678 号民事判决书，判决结果如下：A 被告杭州宋都房地产集团有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告杭州中兴房地产开发有限公司股权回购款 18,000.00 万元及投资收益 5,004.00 万元（投资收益暂计算至 2024 年 1 月 22 日，此后以未付回购款为基数，按年利率 12%的标准计算至实际付清之日止）；B 被告俞建午、杭州幸福健控股有限公司对上述第（1）项付款义务承担连带清偿责任；C 案件受理费 1,192,000.00 元，由被告杭州宋都房地产集团有限公司负担，被告俞建午、杭州幸福健控股有限公司承担连带清偿责任。2025 年 1 月，宋都房产不服一审判

决提起上诉，公司已收到法院的二审立案通知书，将于 2025 年 4 月 21 日开庭。

(10) 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（涉诉金额 4770.2 万元），杭州市西湖区人民法院于 2023 年 12 月 27 日受理，于 2024 年 9 月 25 日正式开庭审理，于 2024 年 12 月 27 日收到(2024)浙 0106 民初 4379 号一审《判决书》，于 2025 年 3 月 6 日收到二审判决书（(2025)浙 01 民终 1572 号：驳回上诉，维持原判。一审判决结果如下：A 合肥印象西湖房地产投资有限公司于判决生效之日起十日内返还杭州中兴房地产开发有限公司借款本金 47,285,000.00 元并支付利息 326,266.50 元（利息暂从 2023 年 10 月 1 日计算至 2023 年 12 月 12 日，此后至款项付清之日止的利息及逾期利息，以未还本金为基数，按全国银行间同业拆借中心发布的一年期贷款市场报价利率的标准另行计付）；B 案件受理费 280,311.00 元，保全费 5,000.00 元，合计 285,311.00 元，由杭州中兴房地产开发有限公司负担 543.00 元，合肥印象西湖房地产投资有限公司负担 284,768.00 元。

根据天源资产评估有限公司 2025 年 4 月 8 日出具的天源咨报字(2025)第 20052 号《合肥印象西湖房地产投资有限公司存货价值测算报告》，合肥印象西湖房地产投资有限公司的存货在 2024 年 12 月 31 日的清算价值为 242,069,940.00 元，其中杭州中兴房地产开发有限公司保全存货清算价值 33,279,600.00 元，浙江龙鼎控股集团有限公司保全存货清算价值 135,386,220.00 元，个人购房业主涉诉存货清算价值 9,008,040.00 元，剩余房地产 64,396,080.00 元（其中中兴 2025 年 3 月增加保全部分房产清算价值 10,761,800.00 元）。

(11) 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 6 月 12 日收到浙江省高级人民法院出具(2024)浙民终 412 号民事判决书，与本公司有关的判决结果：A 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浙江龙鼎控股集团有限公司定金 1 亿元和如下定金利息损失（以 4000 万元为基数自 2020 年 11 月 30 日起，以 6000 万元为基数自 2020 年 12 月 1 日起，均按照 5%年利率，计算至实际付清之日止）按 49%承担连带担保责任；B 一审案件受理费 754,985.00 元，由浙江龙鼎控股集团有限公司负担 126,703.61 元，由合肥印象西湖房地产投资有限公司、杭州宋都房地产集团有限公司、杭州中兴房地产开发有限公司负担 628,281.39 元。财产保全费 5,000.00 元，由合肥印象西湖房地产投资有限公司、杭州宋都房地产集团有限公司、杭州中兴房地产开发有限公司负担。2025 年 3 月 14 日收到《浙江省嘉兴市中级人民法院执行裁定书》（2025）浙 04 执 112 号，与本公司有关的执行内容：“冻结、扣划被执行人杭州中兴房地产开发有限公司的银

行存款人民币 61,790,989.68 元；扣留、提取其可供执行的收益；或查封、扣押其相当价值的财产”。

(12) 杭州中兴房地产开发有限公司诉黄伟、新洲集团有限公司、林海慧、浙江新湖集团股份有限公司合同纠纷案(标的暂 8,725.775 万)，于 2024 年 11 月 15 日正式庭审立案，2024 年 12 月 17 日正式收到西湖法院传票，2025 年 3 月 3 日开庭审理，公司尚未收到庭审结果。

(13) 杭州中兴房地产开发有限公司诉新洲集团有限公司、王慧萍股权转让纠纷案：于 2024 年 11 月 7 日正式庭审立案，2025 年 1 月 6 日，收到法院传票，该案定于 2025 年 3 月 19 日进行开庭审理，公司尚未收到庭审结果。

(14) 数源科技创新发展有限公司诉硕格智能技术有限公司房屋租赁合同纠纷案，案号（2025）浙 0114 民初 1507 号、（2025）浙 0114 民初 1508 号，标的 1,020.23 万元，于 2025 年 1 月 23 日收到法院传票，该案定于 2025 年 5 月 7 日开庭审理。

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

截至 2024 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 903,906.06 元。

本公司为合并范围以外关联方提供担保情况，详见本附注十一(五)4 “关联担保情况”之说明。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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(%)
杭州资本公司	杭州	国有企业	1,000,000.00	97.51	97.51

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) 本公司的子公司有关信息

本公司所属的子公司详见附注七(一) 子公司基本情况”。

(三) 合营企业和联营企业有关信息

本公司重要的合营和联营企业详见附注八(一)13 (3)重要联营企业的主要财务信息。

(四) 本公司的其他关联方有关信息

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
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

	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
东部众创(杭州)投资管理有限公司	本公司的联营企业
浙江东部汇创投资管理有限公司	本公司的联营企业
杭州大华工控技术有限公司	本公司的联营企业
舟山宸都置业有限公司	本公司的联营企业
温岭市祥泰置业有限公司	本公司的联营企业

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上期同期数
		金额	金额
浙江久融智能技术有限公司	商品采购	397,035.42	5,353.98
硕格智能技术有限公司	商品采购	30,088.51	
久融新能源科技有限公司	电费	104,263,425.66	125,257,943.74
久融新能源科技有限公司	商品采购		711,893.81
小 计		104,690,549.59	125,975,191.53

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上期同期数
		金额	金额
杭州大华塑业有限公司	水电费	1,336,553.59	
杭州大华塑业有限公司	出售商品	287,821.33	5,898,238.94

关联方	关联交易内容	本期数	上期同期数
		金额	金额
杭州西湖新能源汽车运营有限公司	劳务服务	1,959,067.65	
杭州西湖新能源汽车运营有限公司	水电费	31,510.32	
杭州西湖新能源汽车运营有限公司	其他收入	3,045.69	
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	劳务服务	1,028,454.00	1,260,081.96
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	弱电工程	852,387.65	1,464,827.39
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	出售商品	7,079.65	100,069.81
久融新能源科技有限公司	劳务服务	1,001,902.36	606,071.56
久融新能源科技有限公司	出售商品	497,203.54	1,953,982.30
久融新能源科技有限公司	维修费	9,159.29	
久融新能源科技有限公司	园区运营业务	4,059,911.44	1,719,773.23
数源久融技术有限公司	出售商品		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
硕格智能技术有限公司	外加工劳务		724,004.77
硕格智能技术有限公司	劳务服务		64,047.78
温州市景都冠荣科技有限公司	劳务服务	783,130.94	785,814.51
浙江久融智能技术有限公司	加工费	349,613.75	
浙江久融智能技术有限公司	劳务费		393,676.31
杭州云栖云数据有限公司	技术服务费	33,018.87	
东部众创（杭州）投资管理有限公司	网络服务费	1,886.79	1,886.79
杭州绿云置业有限公司	餐费		11,640.00
小 计		12,241,746.86	15,019,673.82

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 杭州天德仁润实业有限公司

2024 年度，孙公司杭州东部软件园股份有限公司受托管理杭州天德仁润实业有限公司所拥有的杭州市萧山区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 488,780.00 元。

(2) 杭州绿云置业有限公司

2024 年度，孙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 2,688,679.25 元。

3. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
硕格智能技术有限公司	房屋建筑物	9,159,774.01	8,907,234.01
数源久融技术有限公司	房屋建筑物	61,111.44	294,469.14
浙江久融智能技术有限公司	房屋建筑物	8,343,659.04	5,279,299.23
久融新能源科技有限公司	房屋建筑物	92,000.00	75,525.43
合 计		17,656,544.49	14,556,527.81

2) 公司承租情况

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
杭州大华塑业有限公司	厂房及办公场所		46,788.99
合 计			46,788.99

4. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 本公司及子公司作为担保方（单位：万元）

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	9,832.28	2023-11-6	2026-11-5	否[注 1]
温岭市祥泰置业有限公司	3,300.00	2022-11-21	2025-7-27	否[注 2]
合肥印象西湖房地产投资有限公司	5,946.69	2020-11-30		否[注 3]

[注 1] 本公司为黑龙江新绿洲房地产开发有限公司在龙江银行营业部借款 9,832.28 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 3,300.00 万元提供连带责任保证担保。

[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《浙江省高级人民法院民事判决书》（2024）浙民终 412 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按持股比例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（以 4000 万元为基数自 2020 年 11 月 30 日起，以 6000 万元为基数自 2020 年 12 月 1 日起，均按照 5% 年利率，计算至实际付清之日止）、案件受理费、财产保全费承担连带担保责任。经计算，利息损失暂计算至 2024 年 12 月 31 日为 2,072.78 万元，本金及利息金额之和为 12,072.78 万元，一审案件受理费 628,281.39 元、财产保全费 5,000.00 元。以上合计金额的 49% 约为 5,946.69 万元。

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
温岭市祥泰置业有限公司	50,000,000.00	2024/1/13	2025/1/12	[注 1]
拆出				
合肥印象西湖房地产投资有限公司	47,285,000.00	2014/07/01	-	[注 2]
温州市景都冠荣科技有限公司	60,720,000.00	2022/08/11	2024/08/10	[注 3]
数源久融技术有限公司	148,600,000.00	2024/1/12	2025/1/11	[注 4]
久融新能源科技有限公司	230,000,000.00	2024/3/26	2025/3/25	[注 5]

[注 1] 本公司之孙公司杭州中兴房地产开发有限公司本期与温岭市祥泰置业有限公司发生无息借款，无需支付资金占用费。

[注 2] 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，该款项 2023 年已出现减值迹象，本年度预计无法收回利息，未确认含税资金占用费 2,091,179.15 元。

[注 3] 孙公司杭州中兴房地产开发有限公司本期与联营企业温州市景都冠荣科技有限公司发生资金往来，借款期限 24 个月，自 2022 年 8 月 11 日起至 2024 年 8 月 10 日，截

止 2024 年 12 月 31 日未收回。该款项 2023 年已出现减值迹象，本年度预计无法收回利息，本期未确认含税资金占用费 7,407,840.00 元。

[注 4] 本公司本期与联营企业之子公司数源久融技术有限公司发生资金拆借，按约定利率本期确认含税资金占用费 7,517,216.67 元。

[注 5] 本公司本期与联营企业之子公司久融新能源技术有限公司发生资金拆借，按约定利率收取本期含税资金占用费 10,771,666.65 元。

[注 6] 2023 年末本公司与杭州资本公司资金拆借款余额共 600,000,000.00 元，本期新增资金拆入款 300,000,000.00 元，本期归还资金拆入款 900,000,000.00 元，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司与杭州资本公司资金拆借款项已全部归还，期间共直接确认含税资金占用费 27,386,333.34 元。

[注 7] 本期子公司杭州云硕新能源技术有限公司收到久融新能源科技有限公司资金拆借款 2,500,000.00 元，本期已全部归还，无需支付资金占用费。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		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	293,417,159.18	14,982,797.36	2,768,991.01	233,556.34
	杭州天德仁润实业有限公司	2,169,906.80	191,085.34	1,651,800.00	82,590.00
	杭州大华塑业有限公司	290,000.00	290,000.00	290,000.00	145,000.00
	舟山宸都置业有限公司	168,828.02	151,945.22	168,828.02	151,945.22
	杭州绿云置业有限公司	4,350,000.00	3,480,000.00	1,549,496.00	1,084,647.20
	杭州云栖云数据有限公司	168,592.00	134,873.60	127,577.90	89,304.53
	江苏久融综合能源服务有限公司	468,162.40	374,529.92	1,668,162.40	1,167,713.68
	久融新能源科技有限公司	46,466,786.02	1,951,415.27	45,103,412.13	31,572,388.49
	数源久融技术有限公司	328,782,843.47	230,404,186.51	456,477,147.92	319,534,003.54

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	浙江久融智能技术有限公司	17,455,246.94	13,964,197.55	46,728,606.60	32,710,024.62
	硕格智能技术有限公司	8,999,703.83	449,985.19		
小 计		702,737,228.66	266,375,015.96	556,534,021.98	386,771,173.62
合同资产					
	久融新能源科技有限公司	24,960.01	19,968.00	110,400.01	55,200.00
	黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	5,240,669.10	262,033.45	4,388,281.45	219,414.07
	舟山宸都置业有限公司	32,094.72	28,885.25	32,094.72	1,604.74
小 计		5,297,723.83	310,886.70	4,530,776.18	276,218.81
其他应收款	数源久融技术有限公司	153,158,247.02	7,658,797.59	215,357,146.03	73,222,648.63
	久融新能源科技有限公司	238,806,127.92	142,232,270.07	1,752,801.76	1,226,961.23
	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
	浙江久融智能技术有限公司	4,504,325.21	3,603,460.17	20,718,768.19	7,394,284.37
	硕格智能技术有限公司	4,030,804.56	710,122.46	5,343,095.39	409,853.35
	杭州西湖新能源汽车运营有限公司	10,000.00	1,000.00		
	黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	11,060,929.55	5,077,431.50	12,242,328.50	2,277,714.25
	宁波奉化宋都房地产开发有限公司	159,201.60	143,281.44		
	温州市景都冠荣科技有限公司	68,121,307.51	9,343,217.59	68,107,600.00	9,238,930.44
	合肥印象西湖房地产投资有限公司	533,114.09	52,938.29	525,651.59	26,282.58
小 计		515,644,785.66	204,083,247.31	359,308,119.66	129,057,403.05
长期应收款	合肥印象西湖房地产投资有限公司	47,285,000.00	875,021.20	47,285,000.00	
小 计		47,285,000.00	875,021.20	47,285,000.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	硕格智能技术有限公司	2,266,367.16	2,140,892.57
	浙江久融智能技术有限公司		1,569,547.00
小 计		2,266,367.16	3,710,439.57
预收款项			
	硕格智能技术有限公司		781,197.84
	久融新能源科技有限公司	27,855.53	27,855.53
	杭州云栖云数据有限公司	23,584.90	
小 计		51,440.43	809,053.37
其他应付款			
	温岭市祥泰置业有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
	杭州磁带厂	13,347,273.62	13,745,457.18
	杭州塑料化工一厂	4,969,771.84	4,969,771.84
	黑龙江新绿洲房地产开发有限公司	4,700,000.00	4,700,000.00
	中国磁记录设备公司	2,830,000.00	4,130,000.00
	德清兴亚房地产开发有限公司	1,851,318.29	12,922,600.00
	数源久融技术有限公司	551,151.31	947,333.33
	杭州大自然科技股份有限公司	292,243.46	292,243.46
	杭州解百集团股份有限公司	13,913.00	
	久融新能源科技有限公司	6,200.00	303,795.00
	宁波新洲房地产有限公司		3,300,000.00
	杭州资本公司		600,711,333.33
	浙江久融智能技术有限公司		202,159.66
小 计		78,561,871.52	696,224,693.80

十二、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,526,247,576.38	83.97	1,157,206,160.62	75.82	369,041,415.76
按组合计提坏账准备的应收账款	291,443,918.07	16.03	14,572,195.90	5.00	276,871,722.17
其中：账龄组合	291,443,918.07	16.03	14,572,195.90	5.00	276,871,722.17
合 计	1,817,691,494.45	100.00	1,171,778,356.52	64.47	645,913,137.93

(续上表)

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	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的应收账款	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

(2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
浙江恒兴力控股集团有限公司	313,427,438.33	297,756,066.41	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
数源久融技术有限公司	277,126,878.71	221,701,502.97	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	250,827,722.87	238,286,336.73	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	180,988,618.19	54,296,585.46	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	159,793,889.71	47,938,166.91	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
浙江新湖能源有限公司	152,919,067.08	145,273,113.73	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
浙江古朗商贸有限公司	100,161,358.48	95,153,290.56	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
苏州富德旺贵金属有限公司	45,617,500.00	13,685,250.00	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

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
浙江新潮集团股份有限 公司	45,385,103.01	43,115,847.85	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
小 计	1,526,247,576.38	1,157,206,160.62	——	——

(3) 期末采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
7-12 个月	291,443,918.07	100.00	14,572,195.90			
2-3 年				110,617,500.00	100.00	33,185,250.00
小 计	291,443,918.07	100.00	14,572,195.90	110,617,500.00	100.00	33,185,250.00

(4) 按欠款方归集的期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 1,313,814,576.17 元，占应
收账款年末余额合计数的比例为 72.28%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为
826,612,687.47 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利		114,655,100.05
其他应收款项	1,441,738,630.64	736,517,208.77
合 计	1,441,738,630.64	851,172,308.82

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应 收款项	237,053,333.32	14.15	142,231,999.99	60.00	94,821,333.33
按组合计提坏账准备的其他 应收款项	1,438,373,833.71	85.85	91,456,536.40	6.36	1,346,917,297.31
合 计	1,675,427,167.03	——	233,688,536.39	——	1,441,738,630.64

(续上表)

种 类	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款项	820,367,249.90	100.00	83,850,041.13	10.22	736,517,208.77
合 计	820,367,249.90	——	83,850,041.13	——	736,517,208.77

(3) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
久融新能源科技有限公司	237,053,333.32	142,231,999.99	60.00	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
小 计	237,053,333.32	142,231,999.99	60.00	

(4) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

项 目	期末数			期初数		
	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)	153,235,180.75	64.64	7,661,759.04	1,108,861.80	1.31	55,443.09
1-2 年	2,000.00	0.00	200.00	12,105.97	0.01	1,210.60
2-3 年	14,183.08	0.01	4,254.92			
3-4 年	1,828.00	0.00	914.00	5,000.00	0.01	2,500.00
4-5 年	5,000.00	0.00	2,500.00	7,958.00	0.01	3,979.00
5 年以上	83,786,908.44	35.35	83,786,908.44	83,786,908.44	98.66	83,786,908.44
小 计	237,045,100.27	100.00	91,456,536.40	84,920,834.21	100.00	83,850,041.13

2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	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	1,201,325,345.85			735,446,415.69		

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
政府部门款项						
无风险组合	3,387.59					
小 计	1,201,328,733.44			735,446,415.69		

(5) 坏账准备变动情况

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)	
期初数	55,443.09		83,794,598.04	83,850,041.13
期初数在本 期	——	——	——	
—转入第二 阶段	-100.00	100.00		
—转入第三 阶段		-1,418.31	1,418.31	
—转回第二 阶段				
—转回第一 阶段				
本期计提	7,606,415.94	1,518.31	142,230,561.01	149,838,495.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末数	7,661,759.03	200.00	226,026,577.36	233,688,536.39

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 1,372,797,983.62 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 81.94%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 142,231,999.99 元。

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合 计的比例 (%)	坏账准备
数源移动通信设	资金拆借款	20,021,444.16	1 年以内	28.54	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
备有限公司		272,024,141.78	1-2 年		
		139,916,761.48	2-3 年		
		46,232,551.45	3-4 年		
西湖集团(香港)有限公司	资金拆借款	294,752,273.56	1 年以内	17.59	
久融新能源科技有限公司	资金拆借款	237,053,333.32	1 年以内	14.15	142,231,999.99
杭州数源园区开发有限公司责任公司	资金拆借款	195,000,000.00	1 年以内	11.64	
数源科技股份有限公司	资金拆借款	167,797,477.87	1 年以内	10.02	
小 计	——	1,372,797,983.62	——	81.94	142,231,999.99

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	1,212,542,724.24	405,529,648.65		1,618,072,372.89
对联营、合营企业投资	1,721,426,409.38	154,230,462.02	61,008,767.44	1,814,648,103.96
合 计	2,933,969,133.62	559,760,110.67	61,008,767.44	3,432,720,476.85

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
杭州西湖新能源投资有限公司	22,886,435.39			256,043.64	
杭州解百集团股份有限公司	5,455,431.62			383,532.56	
华数数字电视投资有限公司	15,017,028.89			124,150.55	
华数数字电视传媒集团有限公司	529,288,298.48			12,356,993.17	-376,813.11
杭州城市大脑技术与服务有限公司	2,190,974.28			-618,215.23	

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
华数传媒控股股份有限公司	1,146,588,240.72			41,308,124.61	-28,277.19
杭州化工机械有限公司		2,301,486.04		-1,068,245.10	
硕格智能技术有限公司		63,749,771.08		-11,987,018.37	
新美（杭州）尖端材料有限公司		48,603,842.93		916,782.76	
合 计	1,721,426,409.38	114,655,100.05		41,672,148.59	-405,090.30

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
杭州西湖新能源投资有限公司		1,522,500.00		-21,619,979.03		
杭州解百集团股份有限公司	35,398.26	162,968.23			5,711,394.21	
华数数字电视投资有限公司					15,141,179.44	
华数数字电视传媒集团有限公司	-950,030.23	4,596,751.13			535,721,697.18	
杭州城市大脑技术与服务有限公司				-1,572,759.05		
华数传媒控股股份有限公司	-777,064.35	31,533,810.00			1,155,557,213.79	
杭州化工机械有限公司					1,233,240.94	
硕格智能技术有限公司					51,762,752.71	
新美（杭州）尖端材料有限公司					49,520,625.69	
合 计	-1,691,696.32	37,816,029.36		-23,192,738.08	1,814,648,103.96	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	5,751,508.17	2,877,152.18	5,059,816.58	2,857,151.83
其他业务小计	2,217,854.38	1,392,244.64	1,391,896.55	1,490,123.06
合 计	7,969,362.55	4,269,396.82	6,451,713.13	4,347,274.89

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	41,672,148.59	43,461,738.35
处置长期股权投资产生的投资收益		3,975,454.93
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	5,883,494.95	4,881,981.05
成本法核算的长期股权投资收益	2,701,400.00	
合 计	50,257,043.54	52,319,174.33

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至资产负债表日，本公司无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。



西湖电子集团有限公司

二〇二五年四月二十八日