

数源科技股份有限公司 关于前期会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

数源科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年4月18日召开第八届董事会第三十三次会议、第八届监事会第十八次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，将对前期会计差错进行更正，具体情况如下：

一、会计差错更正概述及原因

（一）2020-2022年度会计差错更正

本公司于2023年1月18日收到中国证券监督管理委员会浙江监管局（以下简称“浙江证监局”）下发的《关于对数源科技股份有限公司及相关人员采取出具警示函措施的决定》（【2024】11号）（以下简称“《警示函》”）。《警示函》中涉及前期会计差错事项内容如下：一是2020年至2022年，公司部分商贸类及电子信息类业务的收入、成本确认不符合企业会计准则的规定，相关信息披露不准确；二是2021年至2022年，数源科技未及时、准确披露部分房地产项目合作交易。

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

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

公司为了更严谨执行新收入准则，经过审慎研究，对2020年至2022年商贸类及电子信息类业务的收入、成本进行了重新梳理，对部分商贸类及电子信息类业务收入确认由总额法更正为净额法。本次更正后，不影响相关期间公司利润总额、

净利润和归属于上市公司股东的净利润，不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变，不影响合并资产负债表。更正后公司2020年度合并利润表营业收入、营业成本各减少170,793,676.62元；公司2021年度合并利润表营业收入、营业成本各减少437,570,363.61元；公司2022年度合并利润表营业收入、营业成本各减少362,444,182.34元。

2、2021年至2022年，公司未及时、准确披露部分房地产项目合作交易

根据《监管规则适用指引——会计类1号》相关规定，公司遵照实质重于形式的原则，对全资子公司杭州中兴房产有限公司（以下简称“中兴房产”）投资宁波新洲房地产有限公司、舟山宸都置业有限公司、温岭市祥泰置业有限公司三个房地产合作项目进行重新分析和判断，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报准则》第十条的有关规定，中兴房产实质上承担的风险和报酬与普通股股东明显不同，该类投资应分类为金融资产。公司对上述三个项目投资进行了重分类调整，由“长期股权投资”科目更正为“其他非流动金融资产”科目核算。本次更正不影响相关期间公司利润总额、净利润、归属于上市公司股东的净利润，不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变。更正后公司2021年度合并利润表公允价值变动收益增加26,558.20元，投资收益减少26,558.20元；公司2022年度合并利润表资产减值损失增加103,207,782.28元，投资收益增加7,240,401.62元，公允价值变动收益减少110,448,183.90元。

3、部分商业合理性不确定的服务费更正

2023年度，公司对以前年度开展的相关服务费类业务结合具体业务的实施环节，进一步核实业务实质性开展情况，对逐个项目进行梳理和确认。2020-2022年度，公司开具相关服务费等内容的发票金额计7,549.59万元，其中：2020年度确认收入283.02万元，收到款项300万元；2021年度确认收入726.41万元，收到款项170万元；2022年度收到款项部分3,469.74万元账挂其他应付款，未确认收入。

公司对上述业务按其交易实质进行更正。更正后，公司2020年度合并利润表营业总成本增加426,014.49元，其他损益减少8,490.57元，所得税费用增加209,911.48元，净利润减少644,416.54元；2021年度合并利润表营业收入增加

2,862,429.01元，营业总成本增加1,991,339.01元，其他损益增加6,141,283.57元，所得税费用增加396,868.41元，净利润增加6,615,505.16元；2022年度合并利润表营业收入增加10,199,378.22元，营业总成本减少467,498.45元，其他损益增加7,928,061.13元，营业外收入增加5,849,056.60元，所得税费用增加163,412.91元，净利润增加24,280,581.49元。

（二）2023年一季度、半年度、三季度会计差错更正

按照《企业会计准则第 14 号——收入》等有关规定，公司为了更严谨执行新收入准则，经过审慎研究，对2023年第一季度、半年度、第三季度电子信息类业务的收入、成本进行了重新梳理，对部分电子信息类业务收入确认由总额法更正为净额法，因此对 2023 年第一季度报告、2023 年半年度报告以及2023年第三季度报告中相关项目及经营数据进行更正。

更正后，不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变。对公司2023年3月31日、2023年6月30日、2023年9月30日归属于上市公司股东所有者权益无影响。对公司2023年一季度、2023年半年度、2023年前三季度归属于上市公司股东净利润无影响。

二、本次前期会计差错更正对公司的影响

（一）2020-2022 年度会计差错更正

根据前述内容，公司追溯调整了 2020 年度至 2022 年年度财务报表。上述差错更正事项对公司相应报告期的财务报表影响如下：

1、对2020年财务报表的影响

（1）合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	
	更正前	更正后
应收账款	383,845,509.13	384,006,829.87
其他应收款	489,837,343.55	492,837,343.55
流动资产合计	2,793,864,349.44	2,797,025,670.18

长期股权投资	709,619,744.44	709,214,107.32
递延所得税资产	53,636,686.92	53,426,775.44
非流动资产合计	1,531,513,524.17	1,530,897,975.57
资产总计	4,325,377,873.61	4,327,923,645.75
应交税费	49,879,623.01	50,069,811.69
其他应付款	260,318,166.54	263,318,166.54
流动负债合计	1,338,684,836.62	1,341,875,025.30
负债合计	2,260,569,100.31	2,263,759,288.99
盈余公积	21,332,547.11	21,048,679.19
未分配利润	349,951,761.88	349,591,213.26
归属于母公司所有者权益合计	1,811,348,492.73	1,810,704,076.19
所有者权益合计	2,064,808,773.30	2,064,164,356.76
负债及所有者权益合计	4,325,377,873.61	4,327,923,645.75

(2) 合并利润表

单位：元

项目	2020年1-12月	
	更正前	更正后
营业收入	1,344,919,270.13	1,174,125,593.50
营业成本	1,125,004,194.64	953,694,252.59
税金及附加	16,656,587.63	16,676,964.99
研发费用	34,573,978.04	35,495,880.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-29,488,770.19	-29,497,260.76
营业利润	60,528,188.35	60,093,683.29
利润总额	77,830,928.68	77,396,423.62
所得税费用	16,821,190.52	17,031,102.00
净利润	61,009,738.16	60,365,321.62

综合收益总额	49,741,719.24	49,097,302.70
--------	---------------	----------------------

(3) 合并现金流量表

单位：元

项目	2020年1-12月	
	更正前	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	1,447,053,445.27	1,444,053,445.27
收到的其他与经营活动有关的现金	288,835,314.69	291,835,314.69
购买商品、接受劳务支付的现金	1,166,065,541.71	1,151,306,686.96
支付其他与经营活动有关的现金	272,358,104.73	287,116,959.48

(4) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	
	更正前	更正后
应收账款	264,056,735.97	264,218,056.71
流动资产合计	1,234,037,261.58	1,234,198,582.32
资产总计	2,371,985,597.45	2,372,146,918.19
其他应付款	193,199,472.25	196,199,472.25
流动负债合计	769,269,312.13	772,269,312.13
负债合计	769,809,709.25	772,809,709.25
盈余公积	21,332,547.11	21,048,679.19
未分配利润	67,370,464.06	64,815,652.72
所有者权益合计	1,602,175,888.20	1,599,337,208.94
负债及所有者权益总计	2,371,985,597.45	2,372,146,918.19

(5) 母公司利润表

单位：元

项目	2020年1-12月	
	更正前	更正后
营业收入	292,675,488.45	132,112,556.55
营业成本	221,007,008.52	62,352,362.76

研发费用	28,657,957.52	29,579,860.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-18,642,415.66	-18,650,906.23
营业利润	13,197,029.52	10,358,350.26
利润总额	15,194,961.03	12,356,281.77
净利润	15,194,961.03	12,356,281.77
综合收益总额	3,926,942.11	1,088,262.85

（6）母公司现金流量表

单位：元

项目	2020年1-12月	
	更正前	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	270,871,813.61	267,871,813.61
收到的其他与经营活动有关的现金	73,127,819.96	76,127,819.96

2、对2021年财务报表的影响

（1）合并资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	
	更正前	更正后
应收账款	322,413,769.70	317,280,468.99
存货	1,124,616,874.82	1,124,056,161.93
其他应收款	146,167,239.30	164,431,126.80
流动资产合计	2,619,543,021.68	2,632,112,895.58
长期股权投资	879,711,286.87	627,202,634.63
其他非流动金融资产	68,500,000.00	318,526,558.20
递延所得税资产	62,016,097.29	61,409,317.39
非流动资产合计	1,750,168,262.30	1,747,079,388.36
资产总计	4,369,711,283.98	4,379,192,283.94
合同负债	50,347,231.04	43,231,759.34

应交税费	88,482,961.10	90,015,272.45
其他应付款	78,308,175.10	87,828,175.10
其他流动负债	3,047,706.58	2,620,778.28
流动负债合计	2,041,033,282.05	2,044,543,193.40
负债合计	2,385,573,817.96	2,389,083,729.31
盈余公积	22,993,205.99	22,190,966.64
未分配利润	392,607,461.94	399,380,789.90
归属于母公司所有者权益合计	1,846,232,246.92	1,852,203,335.53
所有者权益合计	1,984,137,466.02	1,990,108,554.63
负债及所有者权益合计	4,369,711,283.98	4,379,192,283.94

(2) 合并利润表

单位：元

项目	2021年1-12月	
	更正前	更正后
营业收入	1,778,106,702.91	1,343,398,764.72
营业成本	1,462,181,681.16	1,022,482,406.30
税金及附加	56,204,369.30	56,348,168.16
销售费用	11,536,280.41	11,837,812.47
管理费用	60,423,982.12	60,544,428.20
研发费用	26,056,750.96	29,611,220.63
投资收益	-1,423,425.59	4,795,132.78
公允价值变动收益	-540,902.50	-514,344.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	27,369,979.66	27,266,146.66
营业利润	120,368,638.30	127,381,011.87
利润总额	137,195,839.11	144,208,212.68
所得税费用	38,592,627.24	38,989,495.66

净利润	99,603,211.87	106,218,717.02
综合收益总额	88,629,704.62	95,245,209.77

(3) 合并现金流量表

单位：元

项目	2021年1-12月	
	更正前	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	1,777,062,050.06	1,554,852,197.38
收到的其他与经营活动有关的现金	879,238,627.92	1,101,448,480.60
购买商品、接受劳务支付的现金	1,620,527,445.38	1,404,497,157.01
支付其他与经营活动有关的现金	600,077,008.12	816,107,296.49

(4) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	
	更正前	更正后
应收账款	240,144,175.21	235,010,874.50
存货	11,022,389.33	10,461,676.44
流动资产合计	1,290,935,942.56	1,285,241,928.96
资产总计	2,613,308,611.00	2,607,614,597.40
合同负债	12,632,254.95	5,516,783.25
应交税费	787,958.02	1,138,738.05
其他应付款	62,088,514.34	71,608,514.34
其他流动负债	1,184,320.81	757,392.51
流动负债合计	839,422,336.76	841,750,716.79
负债合计	1,019,842,733.88	1,022,171,113.91
盈余公积	22,993,205.99	22,190,966.64
未分配利润	66,432,398.85	59,212,244.57
所有者权益合计	1,593,465,877.12	1,585,443,483.49
负债及所有者权益总计	2,613,308,611.00	2,607,614,597.40

(5) 母公司利润表

单位：元

项目	2021年1-12月	
	更正前	更正后
营业收入	353,840,905.64	102,336,212.10
营业成本	306,871,109.56	56,805,628.51
税金及附加	1,219,298.54	1,256,882.11
销售费用	2,539,003.24	2,840,535.30
管理费用	15,271,794.91	15,392,240.99
研发费用	16,712,648.06	20,267,117.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,672,314.27	-1,402,784.77
营业利润	16,481,916.78	11,298,202.41
利润总额	16,606,588.84	11,422,874.47
净利润	16,606,588.84	11,422,874.47
综合收益总额	6,633,081.59	1,449,367.22

(6) 母公司现金流量表

单位：元

项目	2021年1-12月	
	更正前	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	465,024,582.38	458,504,582.38
收到的其他与经营活动有关的现金	385,888,925.79	392,408,925.79

3、对2022年财务报表的影响

(1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	
	更正前	更正后
应收账款	226,837,943.81	222,998,325.89
预付账款	65,544,983.72	68,044,983.72
其他应收款	421,964,402.80	453,054,927.80

流动资产合计	2,153,307,313.91	2,183,058,220.99
长期股权投资	1,051,083,833.65	761,436,108.91
其他非流动金融资产	56,617,808.00	343,739,182.30
递延所得税资产	71,930,800.47	71,386,548.18
非流动资产合计	2,172,930,583.45	2,169,859,980.72
资产总计	4,326,237,897.36	4,352,918,201.71
应交税费	92,167,365.10	96,423,399.35
其他应付款	124,686,294.36	116,858,894.36
流动负债合计	2,662,730,884.04	2,659,159,518.29
负债合计	2,804,773,182.06	2,801,201,816.31
盈余公积	23,182,179.63	23,370,819.74
未分配利润	6,744,689.68	36,807,719.67
归属于母公司所有者权益合计	1,457,571,864.67	1,487,823,534.77
所有者权益合计	1,521,464,715.30	1,551,716,385.40
负债及所有者权益总计	4,326,237,897.36	4,352,918,201.71

(2) 合并利润表

单位：元

项目	2022年1-12月	
	更正前	更正后
营业收入	939,856,427.96	587,611,623.84
营业成本	706,647,820.39	344,029,232.92
税金及附加	13,997,391.71	14,265,011.28
管理费用	66,945,879.58	66,385,166.69
投资收益	-26,935,169.21	-11,187,026.75
公允价值变动收益	-961,173.38	-111,409,357.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-192,190,403.69	-192,770,083.40

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-161,858,734.48	-58,650,952.20
营业利润	-342,259,014.11	-323,664,076.31
营业外收入	8,217,148.29	14,066,204.89
利润总额	-335,599,518.22	-311,155,523.82
所得税费用	36,858,868.63	37,022,281.54
净利润	-372,458,386.85	-348,177,805.36
综合收益总额	-370,523,951.86	-346,243,370.37

（3）合并现金流量表

单位：元

项目	2022年1-12月	
	更正前	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	1,020,696,966.00	1,005,597,675.56
收到的其他与经营活动有关的现金	1,842,030,730.48	1,855,330,020.92
经营活动产生的现金流量净额	-146,013,616.02	-147,813,616.02
取得投资收益收到的现金	1,225,010.74	3,025,010.74
投资活动产生的现金流量净额	-300,714,899.15	-298,914,899.15

（4）母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	
	更正前	更正后
应收账款	170,037,557.14	166,197,939.22
预付账款	23,286,861.68	25,786,861.68
其他应收款	1,471,718,455.72	1,474,718,455.72
流动资产合计	2,172,874,470.37	2,174,534,852.45
资产总计	3,425,865,897.99	3,427,526,280.07
应交税费	385,523.19	2,149,469.11
其他应付款	32,856,279.35	30,866,314.51
流动负债合计	1,753,076,470.97	1,752,850,452.05

负债合计	1,833,496,868.09	1,833,270,849.17
盈余公积	23,182,179.63	23,370,819.74
未分配利润	68,133,161.62	69,830,922.51
所有者权益合计	1,592,369,029.90	1,594,255,430.90
负债及所有者权益总计	3,425,865,897.99	3,427,526,280.07

(5) 母公司利润表

单位：元

项目	2022年1-12月	
	更正前	更正后
营业收入	430,137,757.92	77,399,385.17
营业成本	389,867,222.29	27,423,039.95
税金及附加	1,577,482.05	1,728,892.69
管理费用	19,473,406.78	18,912,693.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-149,885,099.69	-150,091,416.90
营业利润	1,891,169.05	11,799,963.68
利润总额	1,889,736.41	11,798,531.04
净利润	1,889,736.41	11,798,531.04
综合收益总额	3,824,171.40	13,732,966.03

(二) 2023年一季度、半年度、三季度会计差错更正

前述会计差错更正对公司财务报表的影响如下：

1、对2023年第一季度报告的影响

(1) 对2023年第一季度报告合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表影响

受影响的 期间报表项目名称	2023年1-3月	
	更正前	更正后
营业收入	257,187,544.88	228,438,741.90
营业成本	157,475,798.64	128,726,995.66

2、对2023年半年度报告的影响

(1) 对2023年半年度报告合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表影响

受影响的 期间报表项目名称	2023年1-6月	
	更正前	更正后
营业收入	570,888,448.89	501,718,312.29
营业成本	346,521,640.41	277,351,503.81

(2) 对2023年半年度报告母公司资产负债表、母公司利润表、母公司现金流量表影响

受影响的 期间报表项目名称	2023年1-6月	
	更正前	更正后
营业收入	109,985,133.16	40,814,996.56
营业成本	87,347,844.97	18,177,708.37

3、对2023年第三季度报告的影响

(1) 对2023年第三季度报告合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表影响

受影响的 期间报表项目名称	2023年1-9月	
	更正前	更正后
营业收入	679,406,564.15	588,736,259.01
营业成本	411,636,429.01	320,966,123.87

三、公司董事会和监事会关于更正事项的相关意见

1、董事会关于会计差错更正的说明

董事会认为，本次前期会计差错更正，是根据相关会计准则及国家相关法律法规、规范性文件所作的合理性更正及调整，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确、真实地反映公司财务状况和经营成果，使公司会计核算更加严谨、客观。董事会同意上述会计差错更正事项。

2、监事会意见

经审核，监事会认为：本次涉及的会计差错更正事项，符合《企业会计准则

第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定，审议和表决程序符合法律、法规等相关制度的规定，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况，同意本次差错更正事项。

四、其它情况说明

1、更正后的公司《2020年年度报告》全文及摘要、《2021年年度报告》全文及摘要、《2022年年度报告》全文及摘要、《2023年第一季度报告》、《2023年半年度报告》全文及摘要、《2023年第三季度报告》与本公告同日登载于巨潮资讯网，供投资者查阅。对此次会计差错更正给广大投资者造成的不便，公司深表歉意。

2、公司指定信息披露媒体为《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>），公司所有信息均以上述媒体刊登的公告为准，敬请广大投资者注意投资风险。

五、备查文件

- 1、第八届董事会第三十三次会议决议；
- 2、第八届监事会第十八次会议决议。

特此公告。

数源科技股份有限公司董事会

2024年4月20日