

证券代码：833251

证券简称：东忠科技

主办券商：财通证券



东忠科技  
NEEQ:833251

杭州东忠科技股份有限公司  
Hangzhou Totyu Technology Corporation



半年度报告

2019

# 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	36

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、东忠科技	指	杭州东忠科技股份有限公司
吉林东忠	指	原为吉林东忠大全科技有限公司, 2015年12月25日更名为吉林东忠科技有限公司
临沂东忠	指	临沂东忠科技有限公司
济南东忠	指	济南东忠软件有限公司
股东大会	指	杭州东忠科技股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州东忠科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州东忠科技股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2019年度1-6月
报告期期末	指	2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、律师事务所	指	儒毅律师事务所

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人丁伟儒、主管会计工作负责人丁伟儒及会计机构负责人（会计主管人员）沈燕琴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	杭州东忠科技股份有限公司董事会秘书处办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
	2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	杭州东忠科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Totyu Technology Corporation
证券简称	东忠科技
证券代码	833251
法定代表人	丁伟儒
办公地址	杭州市滨江区长河路 590 号 1 号楼 101 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	丁伟可
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0571-28997759
传真	0571-28997676
电子邮箱	wangbl@hz.toty.com
公司网址	http://www.toty.com/
联系地址及邮政编码	杭州市滨江区长河路 590 号 1 号楼 101 室; 邮编 310000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 8 月 1 日
挂牌时间	2015 年 8 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务
主要产品与服务项目	对日软件外包服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	130,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	株式会社东忠
实际控制人及其一致行动人	丁伟儒

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91330100770841308U	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	杭州市滨江区长河路 590 号 1 号楼 101 室	否
注册资本（元）	130,000,000	否
注册资本与总股本相一致。		

## 五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	杭州市西湖区杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	33,496,408.47	36,335,635.71	-7.81%
毛利率%	40%	48.51	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,872,221.24	1,970,766.45	45.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,891,486.49	2,422,901.57	19.34%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.17	1.20	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.18	1.47	-
基本每股收益	0.022	0.015	46.67%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	390,586,902.07	394,211,223.12	-0.92%
负债总计	143,543,012.67	150,039,497.42	-4.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	247,479,738.59	244,607,517.35	1.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.90	1.88	1.17%
资产负债率%（母公司）	36.54%	37.75	-
资产负债率%（合并）	36.75	38.06	-
流动比率	3.56	3.12	-
利息保障倍数	1.99	5.41	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	8,123,510.95	10,072,393.36	-19.35%
应收账款周转率	1.31	1.41	-
存货周转率	48.43	52.98	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.92	0.78	-

营业收入增长率%	-7.81	-32.99	-
净利润增长率%	48.76	54.67	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	130,000,000	130,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-271,145.09
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	182,186.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,237.06
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-20,721.21</b>
所得税影响数	-1,455.96
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-19,265.25</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司属于软件服务提供商，主营业务为软件外包服务业务，主要涉及汽车、金融、物流、办公设备和电子商务等行业，为客户开发业务软件和管理系统软件。

公司在承接客户后，与其进行沟通确定其具体需求，并以此为基础完成软件基本设计、详细设计、编程设计、单元测试、连接设计、系统测试等阶段的软件开发程序。同时，公司对研究开发的软件提供后续的运行维护服务。

此外，公司还采取与客户成立合资公司的新颖的商务模式，将与客户的合作关系长期化、稳定化、管道化，从而减弱了传统服务外包行业受业务波动的影响。

报告期内，公司业务主要分为提供信息技术外包服务（ITO）和基于信息技术的业务流程外包服务（BPO），商业模式未发生重大变化。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

一、报告期内经营业绩情况报告期内，公司实现营业收入 33,496,408.47 元，同比下降 7.81%，由于国内人工费用不断攀升，在中日资企业成本提高，收缩了经营规模，相应地减少了业务发包量；同时公司减少对国内亏损业务的承接,并对亏损的子分公司进行注销，截止报告日，成都中铁东忠科技有限公司正在申请注销中。

报告期内，公司发生营业成本 20,217,366.33 元，同比上升 8.07%，主要系人工成本增加；报告期内实现毛利率 39.64%，相比去年同期下降，主要系房租收入减少，人工成本增加，导致毛利率较去年同期有所下降；财务费用 2,091,406.91 元，同比下降 19.53%，主要系利息费用较上年减少 465,349.67 元；报告期内公司实现净利润 2,872,163.71 元，同比上升 48.76%，主要系资产减值损失较上年同期减少 1,611,534.49 元，同比下降 106.77%，政府补贴较上年同期增加 159,586.82 元，同比上升 706.14%。经营活动产生的现金流量为 8,123,510.95 元，较上年同期下降 19.35%，主要系营业收入收到现金较上年同期减少 9,692,354.33 元，较去年同期下降 22.67%。

#### 二、报告期内整体经营情况

1. 公司经营方针：2019 年度，在面对内外部市场的调整的情况下，对公司业务转型升级，由传统外包业务转型升级为面对终端用户市场。国内的 IT 业务转型升级为面对产品服务市场。

2. 客户开发在和客户公司成立合资公司，稳固外包业务流量的基础上，联合控股公司株式会社东忠通过打造中日软件对接平台，引进最终客户，减少软件承包环节，提升业务品质。

3. 团队建设：实现全员劳动生产率的管理，将每位员工平等化，按岗位职能进行考核，鼓励员工多劳多得，调动大家积极性和主观能动性，展现自我的机会。

4. 发展计划：作为一家平台型企业，把国内市场和国外先进技术对接起来，将产品、项目做精做透，实现客户、员工、股东的共赢。

5.其他：公司自建的产业园，通过物业公司积极招商，入住率明显上升，作为公司的经营的强大的后盾。

### 三、 风险与价值

#### 1、 依赖日本市场的风险

公司的核心业务为对日软件外包服务业务，主要包括公司为日本一级软件接包商或最终客户提供软件外包服务，以及为日本一级软件接包商在中国设立的子公司提供软件外包服务，业务收入均来自于日本市场。2018年上半年度、2019年上半年度，来自日本市场的软件外包服务收入分别占公司营业收入的比重分别为93.96%、98.83%，占比均较高。未来，公司仍将专注于发展对日软件外包服务业务，来自日本的外包软件服务收入仍将是公司营业收入的主要部分，公司业务对日本市场具有一定的依赖性。因此，如果日本经济、政治、社会、法制状况等产生不利变化，影响到日本市场对软件外包服务的需求，将对公司经营业绩和财务状况产生不利影响。

**应对措施：**近年来，国内传统产业在转型升级与信息化建设的进程中，释放出大量的信息技术服务的外包需求；云计算、电子商务、移动互联网、物联网、大数据等新兴技术和商业模式不断涌现，国内在岸外包市场仍存在广阔的增长空间。公司将在保持现有对日客户群体的基础上，积极发展并培养国内新客户，不断降低对日本业务的依赖性，从而减少公司的经营风险。

#### 2、 汇率风险

软件外包行业项目结算货币均为发包商国家货币。报告期内，公司对日软件出口收入均以日元结算或定价，所有成本均以人民币结算，因此人民币对日元汇率的波动将直接影响到公司的业务规模和利润水平。近年来，受到日本国宽松货币政策的影响，日元兑人民币出现了较大幅度的贬值，2018年度日元略有所回升，2018年上半年度、2019年上半年度，公司的汇兑收益分别为97.30万元、100.47万元。未来，随着公司对日软件外包业务规模的扩大和出口收入的增长，日元兑人民币汇率的波动将直接影响公司提供软件外包服务的价格，从而使公司存在因汇率变动而导致经营业绩波动的风险。

**应对措施：**公司将加强对外销客户应收账款的催收力度，同时通过技术研发和人才培养，不断提高软件外包服务的市场竞争力，使服务具有更高的附加值和毛利率，尽量降低汇率波动对公司出口产品价格竞争优势的削弱。同时，公司未来将尝试使用远期金融工具锁定日元与人民币汇率，在发生外汇业务时，按照事先约定的汇率进行结算，减少汇率波动带来的风险。

#### 3、 客户集中度较高的风险

软件外包服务行业具有主要客户业务粘性较大的特点，且长期以来公司已与主要客户保持了紧密的合作关系，赢得了良好的口碑，业务具有较好的稳定性和持续性，从而导致公司报告期内的客户集中度较大，2018年上半年度、2019年上半年度公司前五大客户的销售收入占同期主营业务收入的比重分别为95.99%、99.38%。因此，未来若公司主要客户的经营或财务状况出现不良变化，或者与客户发生贸易摩擦，将可能对公司的经营状况和经营业绩产生不利影响。

**应对措施：**一方面，公司将继续发挥东忠科技园的平台优势，吸引其他具有雄厚实力的日本科技企业；同时，公司还将在巩固现有市场的基础上，积极开拓国内在岸外包市场，发展国内新增客户，减少对现有大客户的依赖。

#### 4、 技术风险

软件行业正处于快速发展阶段，产品和技术的更新换代快，用户需求不断提高。在激烈的市场竞争中，软件外包服务企业必须尽可能准确的把握新技术、新理论的发展趋势，并及时将先进的技术应用于软件开发，匹配不断变化的客户需求。如果公司不能准确地把握行业技术的发展趋势，在技术开发方向的决策上发生失误，或不能及时将新技术运用于产品开发和升级，将导致公司的市场竞争力下降，因而公司存在一定的技术风险。

**应对措施：**公司计划加大研发投入以吸引更多的技术人才，制定针对研发人员的相关激励措施、优化管理体制，不断提升公司技术创新能力。

#### 5、 市场竞争风险

由于软件外包行业市场前景广阔，国家亦积极引导扶持，近年来，我国从事软件外包与服务的企业数量不断增加，但多数企业规模较小，技术水平不高，多从事技术含量较低的软件代码编写、软件

测试等低端低附加值业务，市场竞争十分激烈。虽然目前公司与主要客户建立起了紧密的合作关系，每年均能获取稳定的外包订单，但未来如果竞争对手通过提升技术水平和品牌形象或者通过压低价格等手段来与公司争夺原有客户，或是抢占新客户、新订单，都将给公司的生产经营带来不利影响。

**应对措施：**公司通过不断提升公司技术创新能力，不断优化企业服务模式以迎合市场需求，完善企业经营管理体制等措施，提高公司的市场竞争力。同时凭借在行业内已形成的品牌优势和客户资源不断加大宣传力度，使公司的市场占有率处于领先地位。

#### 6、业绩依赖关联方的风险

公司2018年上半年度、2019年上半年度对关联方实现的营业收入占公司营业收入总额的比例分别为79.61%、20.75%，关联方销售对公司的经营状况的影响较大。上述原因主要系出于降低外包成本的考虑，日本著名软件接包商即公司之母公司在国内成立合资公司（日资企业控股）并在软件园内具体从事软件外包服务业务，有效提高了公司的经营效益和主营业务盈利能力，并且在具体业务合作上均遵循公允、合理的定价原则，不存在关联方通过关联交易损害公司利益的情形。

**应对措施：**公司与关联方的交易遵循公允、合理的定价原则，不存在关联方通过关联交易损害公司利益的情形，同时公司也将在保持现有对日客户群体的基础上，积极发展并培养国内新客户，加大研发投入，进一步拓展销售规模，完善营销渠道，增强公司竞争力。

#### 7、非经常性损益变动风险

公司2018年上半年度、2019年上半年度非经常性损益净额分别为-45.21万元、-1.93万元，非经常性损益净额占当期净利润的比例分别为-23.42%、-0.67%。公司非经常性损益主要系投资性房地产确认的公允价值变动损益以及各级政府补助。未来，公司出租的办公楼的市场公允价值变动情况和政府补助等非经常性损益均具有较大的不确定性，非经常性损益的变动将导致公司经营业绩发生波动。

**应对措施：**公司将在保持现有对日客户群体的基础上，积极发展并培养国内新客户，加大研发投入，进一步拓展销售规模，完善营销渠道，增强公司竞争力，降低净利润对非经常性损益的依赖程度。

#### 8、投资性房地产公允价值变动风险

公司成立了专门的软件开发园区并吸引合资公司入驻，入驻的合资公司均向东忠科技租赁办公楼并按市场价格支付租金。公司在每年年末会根据《房地产评估报告》分别确认投资性房地产公允价值变动损益。未来，公司出租的办公楼的市场公允价值变动情况具有较大的不确定性，公允价值变动情况将导致公司经营业绩发生波动。

**应对措施：**公司将在保持现有对日客户群体的基础上，积极发展并培养国内优质客户，同时增加有业务经验的合作伙伴，专业化管理科技园，进一步扩大业务规模，增强盈利能力，逐步降低公允价值变动损益对公司净利润的影响。

## 四、企业社会责任

### （一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二）其他社会责任履行情况

公司作为一家富有社会责任感的企业，在自身不断发展壮大的同时，时刻不忘企业所应承担的社会责任，坚持实现对社会、员工、客户及投资者共赢理念，促进企业与社会的协调、和谐与可持续发展。在引进国内优秀企业，加速地方区域建设的同时，培养了大量对日软件外包开发人才，努力营造和谐并富有活力的人才培养环境，为各类人才搭建起充分施展才华的舞台，并与员工共同分享企业发展的成果，真正形成了人才与企业共发展的良性机制。同时，公司我们通过各项公益活动，参与公共事业、承担社会责任，强化对人的责任、对环境的责任以及对社会、国家的责任，时时刻刻以感恩的心不断参与各种公益事业，全力打造具有社会责任感的幸福企业。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	131,550,000.00	908,490.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	195,900,000.00	6,951,587.80
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	100,000,000.00	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	120,000,000.00	

经公司第二届董事会第六次会议审议，审议通过了关于《预计 2019 年日常性关联交易》的议案，并经公司 2018 年度股东大会审议通过。本报告期预计向关联方购买商品、接受劳务关联交易金额 13155 万元，实际发生额为 90.85 万元；预计向关联方销售商品、提供劳务 19590 万元，实际提供软件服务发生额为 695.16 万元；预计向关联方资金拆入 10000 万元，实际无拆入，预计关联方向公司提供担保 12000 万元，实际本期无担保发生。

## (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/7/20	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/7/20	-	挂牌	涉税事项	《关于杭州东忠科技股份有限公司股改涉税事项的承诺》	正在履行中
董监高	2015/7/20	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/7/20	-	挂牌	资金占用承诺	《关于不占用公司资金的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/7/20	-	挂牌	关联交易	《关于规范关联交易的承诺》	正在履行中
董监高	2015/7/20	-	挂牌	关联交易	《关于规范关联交易的承诺》	正在履行中

## 承诺事项详细情况：

报告期内，公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员不存在违反出具的上述承诺的情形。

1、为避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东株式会社东忠、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，并愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2、公司控股股东签署了《关于不占用公司资金的承诺函》并在说明书中做出了完整披露，同时公司实际控制人出具《承诺》，确认如果因公司资金占用情况存在虚假陈述，或日后因关联方资金占用情况导致东忠科技中小股东利益受损之情况，本人将承担一切法律及经济责任。

3、公司持5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范关联交易的承诺》，承诺本人及本人投资或控制的其他企业及本人担任董事、监事的其他企业将尽可能减少与东忠科技之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

4、公司控股股东出具的《关于杭州东忠科技股份有限公司股改涉税事项的承诺》，承诺若日后税务机关追缴公司以未分配利润、盈余公积转增注册资本所应代扣代缴的企业所得税，本公司将无条件、全额缴纳。由此可能给东忠科技造成的处罚或损失，本公司将承担连带责任，并确保东忠科技不会因此遭受任何经济损失。

报告期内，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

## (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	42,284,928.07	10.83%	用于申请银行贷款
固定资产	抵押	11,629,413.43	2.98%	用于申请银行贷款
无形资产	抵押	1,643,843.59	0.42%	用于申请银行贷款
投资性房地产	抵押	210,958,765.62	54.01%	用于申请银行贷款
总计	-	266,516,950.71	68.24%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	130,000,000	100.00%	0	130,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	116,532,000	89.64%	0	116,532,000	89.64%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		130,000,000	130,000,000	0	130,000,000	130,000,000
普通股股东人数				133		

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	株式会社东忠	116,532,000	0	116,532,000	89.64%	0	116,532,000
2	於勤	6,358,000	0	6,358,000	4.89%	0	6,358,000
3	杭州东忠投资管理有限公司	1,300,000	0	1,300,000	1.00%	0	1,300,000
4	李新阁	575,000	0	575,000	0.44%	0	575,000
5	谢香红	325,000	0	325,000	0.25%	0	325,000
合计		125,090,000	0	125,090,000	96.22%	0	125,090,000

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

截至 2019 年 6 月 30 日，自然人丁伟儒持有株式会社东忠 77.4%的股权和杭州东忠投资管理有限公司 52.5%的股权，合计间接持有公司 69.39%的股权，并长期担任公司董事长职务。除此之外，公司现有股东不存在其他关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东株式会社东忠，日本法人编号为 0111-01-040429，前身为株式会社东忠ソフトウェア，于 2007 年 3 月 31 日从株式会社东忠（旧）剥离设立，2010 年 3 月 8 日更名为株式会社东忠。住所为东京都新宿区西新宿三丁目 11 番 20 号，法定代表人为丁伟儒。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

### (二) 实际控制人情况

截至 2019 年 6 月 30 日，自然人丁伟儒持有株式会社东忠 77.4%的股权和杭州东忠投资管理有限公司 52.5%的股权，合计间接持有公司 69.39%的股权，并长期担任公司董事长职务，实际从事公司的经营管理活动，能够对公司董事会的决策和公司经营活动产生重大影响，因此丁伟儒先生为公司的实际控制人。

丁伟儒，男，1964 年 8 月出生，中国国籍，有日本永久居留权，博士学历。1985 年至 1990 年任杭州计算机工厂工程师；1990 年至 2006 年任株式会社东忠总经理；2006 年 9 月至 2009 年 12 月任东忠科技总经理；2010 年 1 月至今任公司董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
丁伟儒	董事长、总经理、财务总监	男	1964年8月	博士	2017/11/20-2020/11/19	是
丁伟可	董事、董事会秘书	女	1971年5月	专科	2018/3/26-2020/11/19	是
王培永	董事	男	1964年7月	本科	2017/11/20-2020/11/19	是
张志宏	董事、副总经理	男	1973年1月	本科	2017/11/20-2020/11/19	是
孙兰魁	董事	男	1980年5月	本科	2017/11/20-2020/11/19	是
汪宝亮	董事	女	1985年11月	本科	2017/11/20-2020/11/19	是
汤晓晓	监事会主席	女	1984年9月	本科	2017/11/20-2020/11/19	是
三浦康弘	股东代表监事	男	1975年8月	本科	2017/11/20-2020/11/19	是
鲍巧玲	职工代表监事	女	1982年11月	本科	2017/11/20-2020/11/19	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长丁伟儒与董事、董事会秘书丁伟可为亲兄妹关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
丁伟儒	董事长、总经理、财务总监	0	0	0	0.00%	0
丁伟可	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
王培永	董事	0	0	0	0.00%	0
张志宏	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0

	理					
孙兰魁	董事	0	0	0	0.00%	0
汪宝亮	董事	0	0	0	0.00%	0
汤晓晓	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
三浦康弘	股东代表监事	0	0	0	0.00%	0
鲍巧玲	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	0	0	0	0.00%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	21	40
技术人员	290	254
财务人员	6	5
<b>员工总计</b>	<b>317</b>	<b>299</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	3
本科	195	187
专科	115	104
专科以下	4	4
<b>员工总计</b>	<b>317</b>	<b>299</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、人员变动与人才引进

截至报告期末，公司在职工 299 人，较报告期初减少了 18 人。公司十分重视人才的引进，通过人才洽谈会、高校应届毕业生交流会等招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供相匹配的职位和福利待遇，对于新引进人才给予持续关注和文化、专业上的引导与培养。

##### 2、员工培训

公司建立了完善的培训体系，面向新员工搭建了全面的员工培育平台；面向中高级管理人员，公

司提供技术、管理能力培训机会。

### 3、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪资和绩效薪资等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

### 4、需公司承担费用的离退休职工人数注意核心员工与核心技术人员区别。

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注 6.1	30,039,738.87	28,588,506.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注 6.2	41,188,684.38	42,884,873.75
其中：应收票据			
应收账款		41,188,684.38	42,884,873.75
应收款项融资			
预付款项	附注 6.3	61,344.00	14,098.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注 6.4	1,296,739.90	3,848,066.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注 6.5	1,363,013.96	306,851.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注 6.6	208,901.01	150,342.12
<b>流动资产合计</b>		<b>74,158,422.12</b>	

			<b>75,792,740.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	附注 6.7	195,565.19	146,924.82
其他权益工具投资	附注 6.8	833,960.00	833,960.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	附注 6.9	292,306,980.00	292,306,980.00
固定资产	附注 6.10	12,997,884.93	14,040,087.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注 6.11	1,712,894.05	1,766,911.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注 6.12	3,026,881.12	3,648,933.60
递延所得税资产	附注 6.13	5,354,314.66	5,674,686.30
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>316,428,479.95</b>	<b>318,418,482.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>390,586,902.07</b>	<b>394,211,223.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
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负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	附注 6.14	293,158.35	

			410,524.32
其中：应付票据			
应付账款	附注 6.14	293,158.35	410,524.32
预收款项	附注 6.15	503,266.96	997,095.63
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注 6.16	3,995,984.90	4,447,248.11
应交税费	附注 6.17	297,533.98	351,789.72
其他应付款	附注 6.18	9,721,595.06	12,101,366.22
其中：应付利息		162,516.66	184,158.34
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注 6.19	6,000,000.00	6,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>20,811,539.25</b>	<b>24,308,024.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	附注 6.20	93,500,000.00	96,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	附注 6.13	29,231,473.42	29,231,473.42
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>122,731,473.42</b>	

			125,731,473.42
<b>负债合计</b>		<b>143,543,012.67</b>	<b>150,039,497.42</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注 6.21	130,000,000.00	130,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	附注 6.22	37,829,804.98	37,829,804.98
减：库存股			
其他综合收益	附注 6.23	53,755,325.90	53,755,325.90
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	附注 6.24	25,894,607.71	23,022,386.47
归属于母公司所有者权益合计		<b>247,479,738.59</b>	<b>244,607,517.35</b>
少数股东权益		-435,849.19	-435,791.65
<b>所有者权益合计</b>		<b>247,043,889.40</b>	<b>244,171,725.70</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>390,586,902.07</b>	<b>394,211,223.12</b>

法定代表人：丁伟儒

主管会计工作负责人：丁伟儒

会计机构负责人：沈燕琴

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		29,838,806.53	27,407,665.11
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注 12.1	42,284,928.07	43,939,602.76
应收款项融资			
预付款项		61,344.00	14,098.97
其他应收款	附注 12.2	5,109,847.28	

			6,980,899.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,363,013.96	271,582.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		201,476.79	131,467.53
<b>流动资产合计</b>		<b>78,859,416.63</b>	<b>78,745,316.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	附注 12.3	9,395,565.19	9,346,924.82
其他权益工具投资		833,960.00	833,960.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		292,306,980.00	292,306,980.00
固定资产		12,792,972.95	13,818,145.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,712,894.05	1,766,911.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,707,333.83	3,379,849.67
递延所得税资产		5,398,926.10	5,709,047.16
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>325,148,632.12</b>	<b>327,161,818.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>404,008,048.75</b>	<b>405,907,134.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		247,278.35	588,355.19
预收款项		458,837.71	979,745.63
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,829,918.54	4,238,486.71
应交税费		277,079.96	310,162.21
其他应付款		14,077,403.89	15,386,043.01
其中：应付利息		162,516.66	184,158.34
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,000,000.00	6,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>24,890,518.45</b>	<b>27,502,792.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		93,500,000.00	96,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		29,231,473.42	29,231,473.42
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>122,731,473.42</b>	<b>125,731,473.42</b>
<b>负债合计</b>		<b>147,621,991.87</b>	<b>153,234,266.17</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		130,000,000.00	130,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,188,707.80	22,188,707.80
减：库存股			
其他综合收益		53,755,325.90	53,755,325.90

专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		50,442,023.18	46,728,834.82
<b>所有者权益合计</b>		<b>256,386,056.88</b>	<b>252,672,868.52</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>404,008,048.75</b>	<b>405,907,134.69</b>

法定代表人：丁伟儒

主管会计工作负责人：丁伟儒

会计机构负责人：沈燕琴

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>33,496,408.47</b>	<b>36,335,635.71</b>
其中：营业收入	附注 6.25	33,496,408.47	36,335,635.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>30,450,983.36</b>	<b>33,622,618.73</b>
其中：营业成本	附注 6.25	20,217,366.33	18,708,003.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注 6.26	611,721.06	1,079,808.27
销售费用			
管理费用	附注 6.27	4,365,348.76	6,094,924.80
研发费用	附注 6.28	3,267,256.77	3,631,314.86
财务费用	附注 6.29	2,091,406.91	2,599,148.92
其中：利息费用		3,101,350.97	3,566,700.64
利息收入			

		27,002.62	14,332.89
信用减值损失	附注 6.32	-102,116.47	
资产减值损失			1,509,418.02
加：其他收益	附注 6.30	182,186.82	22,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注 6.31	48,640.37	84,246.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注 6.33	-193,508.73	-238,789.30
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,082,743.57</b>	<b>2,581,073.86</b>
加：营业外收入	附注 6.34	68,237.06	72,771.66
减：营业外支出	附注 6.35	77,636.36	388,506.03
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,073,344.27</b>	<b>2,265,339.49</b>
减：所得税费用	附注 6.36	201,180.56	334,639.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,872,163.71</b>	<b>1,930,699.62</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,872,163.71	1,930,699.62
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-57.53	-40,066.83
2.归属于母公司所有者的净利润		<b>2,872,221.24</b>	<b>1,970,766.45</b>
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			

3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>2,872,163.71</b>	<b>1,930,699.62</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,872,221.24	1,970,766.45
归属于少数股东的综合收益总额		-57.53	-40,066.83
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.022	0.015
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：丁伟儒

主管会计工作负责人：丁伟儒

会计机构负责人：沈燕琴

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	附注 12.4	33,009,026.03	35,413,699.04
减：营业成本	附注 12.4	18,848,580.84	17,126,646.99
税金及附加		611,579.56	1,061,922.58
销售费用			
管理费用		4,361,653.88	5,950,299.97
研发费用		3,267,256.77	3,631,314.86

财务费用		2,095,932.29	2,599,176.21
其中：利息费用		3,101,350.97	3,566,700.64
利息收入		25,385.57	13,310.05
加：其他收益		163,786.82	22,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注 12.5	48,640.37	84,246.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		59,267.17	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,597,597.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-193,508.73	-238,789.30
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,902,208.32</b>	<b>3,314,797.37</b>
加：营业外收入		68,037.50	38,252.45
减：营业外支出		75,758.60	14,517.84
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,894,487.22</b>	<b>3,338,531.98</b>
减：所得税费用		181,298.86	323,960.17
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,713,188.36</b>	<b>3,014,571.81</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,713,188.36	3,014,571.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			

5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>3,713,188.36</b>	<b>3,014,571.81</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：丁伟儒

主管会计工作负责人：丁伟儒

会计机构负责人：沈燕琴

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		<b>33,061,847.23</b>	42,754,201.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	附注 6.37	4,024,683.24	285,309.70
<b>经营活动现金流入小计</b>			

		<b>37,086,530.47</b>	<b>43,039,511.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,271,023.03	4,785,988.96
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		21,456,735.96	21,543,264.06
支付的各项税费		1,218,062.45	3,562,170.43
支付其他与经营活动有关的现金	附注 6.37	1,017,198.08	3,075,694.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>28,963,019.52</b>	<b>32,967,117.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,123,510.95</b>	<b>10,072,393.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		151,100.00	237,945.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>151,100.00</b>	<b>237,945.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		122,720.24	412,248.00
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>122,720.24</b>	<b>412,248.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>28,379.76</b>	<b>-174,303.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,036,693.33	3,477,802.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	附注 6.37	1,668,666.14	1,504,780.70
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,705,359.47</b>	<b>7,982,583.46</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,705,359.47</b>	<b>-7,982,583.46</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,004,700.71	40,929.51
五、现金及现金等价物净增加额		1,451,231.95	1,956,436.41
加：期初现金及现金等价物余额		28,588,506.92	37,677,716.92
六、期末现金及现金等价物余额		<b>30,039,738.87</b>	<b>39,634,153.33</b>

法定代表人：丁伟儒      主管会计工作负责人：丁伟儒      会计机构负责人：沈燕琴

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,128,174.69	41,696,551.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,416,693.91	209,793.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>36,544,868.60</b>	<b>41,906,345.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,975,891.04	4,725,958.60
支付给职工以及为职工支付的现金		20,385,496.55	20,018,838.33
支付的各项税费		1,177,608.23	3,388,857.42

支付其他与经营活动有关的现金		998,947.61	3,608,548.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>27,537,943.43</b>	<b>31,742,202.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,006,925.17</b>	<b>10,164,142.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150,000.00	227,945.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>150,000.00</b>	<b>227,945.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,486.24	412,248.00
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>17,486.24</b>	<b>412,248.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>132,513.76</b>	<b>-184,303.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,036,693.33	3,477,802.76
支付其他与筹资活动有关的现金		1,668,666.14	1,504,780.70
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,705,359.47</b>	<b>7,982,583.46</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,705,359.47</b>	<b>-7,982,583.46</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>997,061.96</b>	<b>40,929.51</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			

		<b>2,431,141.42</b>	<b>2,038,185.65</b>
加：期初现金及现金等价物余额		27,407,665.11	36,600,987.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>29,838,806.53</b>	<b>38,639,173.08</b>

法定代表人：丁伟儒

主管会计工作负责人：丁伟儒

会计机构负责人：沈燕琴

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 会计政策变更

###### (1) 金融工具准则变更

财政部于2017年3月至5月期间颁布修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)(统称“新金融工具准则”)。财政部相关文件要求境内上市公司于2019年1月1日起开始执行新金融工具准则。根据上述文件要求,公司需对原相关会计政策进行变更。

a. 2019年1月1日,公司金融资产按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

合并财务报表的影响如下:

单位:元

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	贷款和应收款项	42,884,873.75	应收账款	摊余成本	42,884,873.75
其他应收款	贷款和应收款项	3,848,066.57	其他应收款	摊余成本	3,848,066.57
可供出售金融资产	可供出售金融资产	833,960.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	833,960.00

公司财务报表的影响如下：

单位：元

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	贷款和应收款项	43,939,602.76	应收账款	摊余成本	43,939,602.76
其他应收款	贷款和应收款项	6,980,899.72	其他应收款	摊余成本	6,980,899.72
可供出售金融资产	可供出售金融资产	833,960.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	833,960.00

b.2019年1月1日，公司原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表如下：

对合并报表的影响如下：

单位：元

项目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
摊余成本				
应收账款	42,884,873.75			42,884,873.75
其他应收款	3,848,066.57			3,848,066.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
可供出售金融资产	833,960.00	-833,960.00		
其他权益		833,960.00		833,960.00

工具投资				
对公司财务报表的影响如下：				
单位：元				
项目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
摊余成本				
应收账款	43,939,602.76			43,939,602.76
其他应收款	6,980,899.72			6,980,899.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
可供出售金融资产	833,960.00	-833,960.00		
其他权益工具投资		833,960.00		833,960.00

## (2) 财务报表格式变更

公司根据 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)要求,相应变更母公司财务报表格式;在本半年度报告中,合并财务报表仍按照财政部于 2019 年 1 月发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》所附报表格式编制。本次会计政策变更系国家法律、法规要求,不存在损害公司及股东利益的情形。

## 二、 报表项目注释

# 杭州东忠科技股份有限公司 财务报表附注

### 1、 公司基本情况

杭州东忠科技股份有限公司(以下简称本公司)是由株式会社东忠和杭州东忠投资管理有限公司共同组建的中外合资企业,于 2005 年 4 月 12 日经杭州市

---

工商局高新区（滨江）分局核准成立，取得统一社会信用代码：91330100770841308U。公司注册资本及实收资本：人民币 13,000 万元，法定代表人：丁伟儒。公司注册地址：杭州市滨江区长河路 590 号 1 号楼 101。本公司股票于 2015 年 8 月 28 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：东忠科技，证券代码：833251，本公司属于基础层。

### 1.1 历史沿革及资本变更情况

2005 年 3 月 25 日，成立时为杭州东忠科技有限公司，投资总额为 2,600 万美元，注册资本：1,500 万美元。股权结构为日本株式会社东忠全额出资。出资方式：1200 万美元现汇，占注册资本 80.00%；300 万美元非专利技术，占注册资本 20%。2005 年 6 月 13 日，杭州永浩联合会计师事务所出具《验资报告》（永浩验字（2005）第 312 号），确认以非专利技术出资缴付的实收资本 300 万美元。此非专利技术由杭州永浩联合会计师事务所出具《资产评估报告》（永浩评报字（2005）第 302 号），评估价值为 2,514 万人民币。

2005 年 10 月 19 日，杭州永浩联合会计师事务所出具《验资报告》（永浩验字（2005）第 405 号），确认截止 2005 年 10 月 18 日，收到日本株式会社东忠第二期缴付的注册资本 4,526,473.71 美元，实收资本总额变为 7,526,473.71 美元。

2006 年 8 月 10 日，经董事会决议，变更出资方式为：452.647371 万美元现汇，占注册资本 30.18%；1047.352629 万美元非专利技术，占注册资本 69.82%。2006 年 9 月 19 日，杭州永浩联合会计师事务所出具《验资报告》（永浩验字（2006）第 426 号），确认以非专利技术出资的实收资本 7,473,526.29 美元。此非专利技术由杭州永浩联合会计师事务所出具《资产评估报告》（永浩评报字（2006）第 412 号），评估价值为 6,089 万人民币。至此，公司实收资本总额为 1,500 万美元。

2007 年 3 月 1 日，经董事会决议，投资总额由 2600 万美元增加至 2639 万美元，注册资本由 1500 万美元增加至 1539 万美元。2007 年 4 月 11 日，杭州永浩联合会计师事务所出具《验资报告》（永浩验字（2007）第 225 号），确认收到日本株式会社东忠缴付的新增注册资本（实收资本）39 万美元。至此，实收资本总额为 1539 万美元。

2008 年 8 月 15 日，日本株式会社东忠与株式会社东忠签署《股权转让协

议》，日本株式会社东忠将其持有的本公司 100%股权转让给株式会社东忠，转让价格为 13 亿日元。

2014 年 6 月 25 日，经董事会决议，公司投资总额由 2,639 万美元增加至 2,654.55 万美元，注册资本由 1,539 万美元增加到 1,554.55 万美元，增加部分 15.55 万美元由新股东杭州东忠投资管理有限公司缴付。至此公司股权结构为：株式会社东忠 1,539 万美元，占注册资本 99%，杭州东忠投资管理有限公司 15.55 万美元，占注册资本 1%。

2014 年 7 月 31 日，公司改制设立股份公司。经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产 166,862,511.15 元折合股份公司的注册资本 130,000,000.00 元，折合股本 130,000,000.00 股，每股 1 元，折股溢价 36,862,511.15 元计入资本公积，改制后的股权结构为：株式会社东忠 12,870 万元，占注册资本 99%，杭州东忠投资管理有限公司 130 万元，占注册资本 1%。

2015 年 8 月 26 日，公司在全国中小企业股份转让系统发布《关于公司股票将在全国股份转让系统挂牌公开转让的提示性公告》，公司股票将于 2015 年 8 月 28 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：东忠科技，证券代码：833251。

2017 年株式会社东忠通过全国中小企业股份转让系统按照协议转让方式转让 12,168,000.00 股。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司注册资本为 13000 万元，实收资本 13000 万元，最新股权结构如下：

股东	年末余额（元）	年末比例（%）
株式会社东忠	116,532,000.00	89.64
杭州东忠投资管理有限公司	1,300,000.00	1.00
其他投资者	12,168,000.00	9.36
合计	130,000,000.00	100.00

## 1.2 经营范围

计算机软、硬件的研究、开发、生产；销售自产产品并提供相关的技术服务；服务：成年人的非证书劳动职业技能培训，成年人的非文化教育培训（涉及前置审批的项目除外），物业管理。（国家禁止和限制的除外，凡涉及许可证制度的凭证经营）

---

### 1.3 业务性质及主要经营活动

公司的业务性质及主要经营活动为软件外包、人才培养、IT 服务。

## 2、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

## 3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况及 2019 年 1-6 月份的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 4、重要会计政策和会计估计

### 4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4.3 记账本位币

---

本公司以人民币为记账本位币。

#### **4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

##### **4.4.1 同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### **4.4.2 非同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本

---

的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

#### **4.5 合并财务报表的编制方法**

##### **4.5.1 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

##### **4.5.2 合并财务报表编制的方法**

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

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

---

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.12 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.12.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表

---

中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **4.7 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **4.8 外币业务和外币报表折算**

##### **4.8.1 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### **4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

---

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 4.8.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他

---

原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

## 4.9 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### 4.9.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 4.9.2 金融资产分类和计量

---

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债

---

权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

#### 4.9.3 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

---

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

## （2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 4.9.4 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本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未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，

---

本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (1) 信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

#### (2) 已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 
- 发行方或债务人发生重大财务困难；
  - 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
  - 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
  - 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
  - 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
  - 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### （3）预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

### （4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### 4.9.5 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

---

#### 4.9.6 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

#### 4.9.7 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### 4.10 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

##### 4.10.1 坏账准备的确认标准

本公司按照简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

##### 4.10.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提

## 方法

本公司将应收款项余额前 5 名且大于 500 万元的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
[组合 1]	本组合为相同账龄的应收款项。

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
[组合 1]	账龄分析法

#### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减

---

---

值损失，计提坏账准备。

---

#### 4.10.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### 4.11 存货

#### 4.11.1 存货的分类

存货主要包括生产成本。

#### 4.11.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货的发出按加权平均法。

#### 4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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。

#### 4.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销。

### 4.12 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.9 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排

---

的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### 4.12.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### 4.12.2 后续计量及损益确认方法

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

##### 4.12.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调

---

整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### 4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### 4.12.2.3 收购少数股权

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

---

#### 4.12.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会

---

计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

#### **4.13 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

投资性房产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损

的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

选择公允价值的依据：投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场的依据；公司能够从房地产交易市场取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值进行估计的依据；

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

#### **4.14 固定资产**

##### **4.14.1 固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### **4.14.2 各类固定资产的折旧方法**

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20	10	4.50
运输设备	直线法	10	10	9.00
电子设备及其他	直线法	3-5	10	18.00-30.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

##### **4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

详见附注“4.19 长期资产减值”。

##### **4.14.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折

---

旧。

#### 4.14.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 4.15 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产减值”。

#### 4.16 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达

---

到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

#### **4.17 无形资产**

##### **4.17.1 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

##### **4.17.2 研究与开发支出**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用

---

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### **4.17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

详见附注“4.19 长期资产减值”。

#### **4.18 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### **4.19 长期资产减值**

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

---

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **4.20 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### **4.21 收入**

##### **4.21.1 商品销售收入**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

---

#### 4.21.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### 4.21.3 本公司具体收入确认方法

**ITO 收入：**一般每月末根据实际工作量和合同约定的价格与客户进行结算，在取得客户出具的单据后确认收入。

**BPO 收入：**按照项目部当月汇总的派遣人员工时与单价确认收入

**培训收入：**按培训期间分期摊销确认收入

**房租收入：**按房屋租赁期间分期摊销确认收入

#### 4.22 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

---

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### **4.23 递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **4.23.1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### **4.23.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

---

的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

#### **4.23.3 所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### **4.23.4 所得税的抵销**

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **4.24 租赁**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### **4.24.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### **4.24.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4.25 重要会计政策、会计估计的变更

##### 4.25.1 会计政策变更

财政部于2017年3月至5月期间颁布修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）（统称“新金融工具准则”）。财政部相关文件要求境内上市公司于2019年1月1日起开始执行新金融工具准则。根据上述文件要求，公司需对原相关会计政策进行变更。

a. 2019年1月1日，公司金融资产按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

合并财务报表的影响如下：

单位：元

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	贷款和应收款项	42,884,873.75	应收账款	摊余成本	42,884,873.75
其他应收款	贷款和应收款项	3,848,066.57	其他应收款	摊余成本	3,848,066.57
可供出售金融资产	可供出售金融资产	833,960.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	833,960.00

公司财务报表的影响如下：

单位：元

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	贷款和应收款项	43,939,602.76	应收账款	摊余成本	43,939,602.76
其他应收款	贷款和应收款项	6,980,899.72	其他应收款	摊余成本	6,980,899.72
可供出售金融资产	可供出售金融资产	833,960.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	833,960.00

b.2019年1月1日，公司原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表如下：

对合并报表的影响如下：

单位：元

项目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
摊余成本				
应收账款	42,884,873.75			42,884,873.75
其他应收款	3,848,066.57			3,848,066.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
可供出售金融资产	833,960.00	-833,960.00		
其他权益工具投资		833,960.00		833,960.00

对公司财务报表的影响如下：

单位：元

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新 计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
摊余成本				
应收账款	43,939,602.76			43,939,602.76
其他应收款	6,980,899.72			6,980,899.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
可供出售金融资产	833,960.00	-833,960.00		
其他权益工具投资		833,960.00		833,960.00

#### 4.25.2 财务报表列报方式变更

公司根据2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)要求,相应变更母公司财务报表格式;在本半年度报告中,合并财务报表仍按照财政部于2019年1月发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》所附报表格式编制。本次会计政策变更系国家法律、法规要求,不存在损害公司及股东利益的情形。

#### 4.25.3 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

### 5、税项

#### 5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	按应税收入的6%计缴增值税

城市维护建设税	按应缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按应缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

其他子公司所得税税率如下表

纳税主体名称	所得税税率
杭州东忠人才开发有限公司	25%
杭州东忠服务外包有限公司	25%
成都中铁东忠科技有限公司	25%
吉林东忠科技有限公司	25%

## 5.2 税收优惠及批文

5.2.1 2018年11月30日，本公司通过高新技术企业复审并取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201833001926。有效期三年。根据国家对高新技术企业的税收政策，本公司2018-2020年所得税税率按15%的比例征收。

5.2.2 根据关于全面推开营业税改征增值税试点的通知(财税〔2016〕36号)，对于公司提供技术开发、技术转让、跨境技术服务的予以免税。

## 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出，年初指2019年1月1日，期末指2019年6月30日；上年指2018年1-6月，本年指2019年1-6月。

### 6.1 货币资金

#### 6.1.1 项目分类

项目	期末余额	年初余额
库存现金	193,830.28	53,103.26
银行存款	29,845,908.59	28,535,403.66
其他货币资金		
合计	30,039,738.87	28,588,506.92

### 6.2 应收账款

#### 6.2.1.分类

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	51,448,577.53	100.00	10,259,893.15	19.94	41,188,684.38
其中：账龄分析法组合	51,448,577.53	100.00	10,259,893.15	19.94	41,188,684.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>51,448,577.53</b>	<b>100.00</b>	<b>10,259,893.15</b>	<b>19.94</b>	<b>41,188,684.38</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	50,858,789.48	100.00	7,973,915.73	15.68	42,884,873.75
其中：账龄分析法组合	50,858,789.48	100.00	7,973,915.73	15.68	42,884,873.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>50,858,789.48</b>	<b>100.00</b>	<b>7,973,915.73</b>	<b>15.68</b>	<b>42,884,873.75</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,003,816.72	600,190.85	5.00
1至2年	28,888,978.70	2,888,897.87	10.00
2至3年	73,722.06	14,744.41	20.00
3至5年	7,452,000.05	3,726,000.03	50.00
5年以上	3,030,060.00	3,030,060.00	100.00
<b>合计</b>	<b>51,448,577.53</b>	<b>10,259,893.15</b>	<b>19.94</b>

#### 6.2.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,291,318.42 元；本年收回或转回坏账准备金额 5,341.00 元。

#### 6.2.3 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,341.00

#### 6.2.4 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
------	------	----	--------------------	----------

株式会社东忠 soft	30,460,587.20	1 年内 7,443,268.91、1-2 年 23,017,318.29	59.21	2,673,895.27
临沂东忠科技有限公司	4,803,335.57	2-3 年 2,716.29、3-4 年 4,800,619.28	9.34	2,400,852.90
株式会社 create	5,798,669.56	1-2 年	11.27	579,866.96
AW(杭州)信息技术有限公司	3,774,119.12	1 年以内	7.34	188,705.96
浙江兴荣建设有限公司	2,700,000.00	5 年以上	5.25	2,700,000.00
<b>合计</b>	<b>47,536,711.45</b>		<b>92.41</b>	<b>8,543,321.09</b>

### 6.3 预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	61,344.00	100.00	14,098.97	100.00
<b>合计</b>	<b>61,344.00</b>	<b>100.00</b>	<b>14,098.97</b>	<b>100.00</b>

### 6.4 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,296,739.90	3,848,066.57
<b>合计</b>	<b>1,296,739.90</b>	<b>3,848,066.57</b>

#### 6.4.1 其他应收款

##### 6.4.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,162,946.95	100.00	866,207.05	40.05	1,296,739.90
其中：账龄分析法组合	2,162,946.95	100.00	866,207.05	40.05	1,296,739.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>2,162,946.95</b>	<b>100.00</b>	<b>866,207.05</b>	<b>40.05</b>	<b>1,296,739.90</b>

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,107,708.51	100.00	3,259,641.94	45.86	3,848,066.57
其中：账龄分析法组合	7,107,708.51	100.00	3,259,641.94	45.86	3,848,066.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>7,107,708.51</b>	<b>100.00</b>	<b>3,259,641.94</b>	<b>45.86</b>	<b>3,848,066.57</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	272,935.34	13,646.76	5.00
1至2年	85,023.37	8,502.33	10.00
2至3年	245,303.86	49,060.77	20.00
3至5年	1,529,374.38	764,687.19	50.00
5年以上	30,310.00	30,310.00	100.00
<b>合计</b>	<b>2,162,946.95</b>	<b>866,207.05</b>	<b>45.86</b>

#### 6.4.1.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 2,393,434.89 元。

#### 6.4.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
临沂市兰山区义堂镇财政所	土地押金	200,000.00	3至4年	9.25	100,000.00
临沂帮卖世纪网络科技有限公司	往来款	1,000,000.00	4至5年	46.23	500,000.00
陈晓亮	往来款	100,000.00	2-3年	4.62	20,000.00
临沂品购电子商务有限公司	往来款	24,000.00	1年以内	1.11	1,200.00
浙江云道电子商务有限公司	往来款	21,000.00	4-5年	0.97	10,500.00
<b>合计</b>		<b>1,345,000.00</b>		<b>62.18</b>	<b>631,700.00</b>

## 6.5 存货

### 6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
生产成本	1,363,013.96		1,363,013.96
<b>合计</b>	<b>1,363,013.96</b>		<b>1,363,013.96</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
生产成本	306,851.93		306,851.93
<b>合计</b>	<b>306,851.93</b>		<b>306,851.93</b>

6.5.2 期末存货未发现有减值迹象，故未计提存货跌价情况。

## 6.6 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税金	134,202.42	16,914.59
待摊费用	74,698.59	133,427.53
<b>合计</b>	<b>208,901.01</b>	<b>150,342.12</b>

## 6.7 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
杭州觉成物业管理有限公司	146,924.82			48,640.37		
<b>合计</b>	<b>146,924.82</b>			<b>48,640.37</b>		

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
杭州觉成物业管理有限公司				195,565.19	
<b>合计</b>				<b>195,565.19</b>	

## 6.8 其他权益工具投资

### 6.8.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	年初余额
非上市公司股权投资	833,960.00	833,960.00
<b>合计</b>	<b>833,960.00</b>	<b>833,960.00</b>

注：根据新金融工具准则，本公司将原列示于“可供出售金融资产”的非交易性权益工具投资，调整列示在“其他权益工具投资”。

## 6.9 投资性房地产

### 6.9.1 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、年初余额	292,306,980.00			292,306,980.00
二、本年变动				
加：固定资产转入				
公允价值变动				
三、年末余额	292,306,980.00			292,306,980.00

## 6.10 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	12,997,884.93	14,040,087.10
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>12,997,884.93</b>	<b>14,040,087.10</b>

### 6.10.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	20,343,912.77	1,230,200.00	7,656,417.09	29,230,529.86
2、本年增加金额			10,766.24	10,766.24
(1) 购置			10,766.24	10,766.24
3、本年减少金额		900,000.00	1,086,727.08	1,986,727.08
(1) 处置或报废		900,000.00	1,086,727.08	1,986,727.08
(2) 自用转投资性房地产				
4、年末余额	20,343,912.77	330,200.00	6,580,456.25	27,254,569.02
二、累计折旧				
1、年初余额	8,292,339.53	511,203.00	6,386,900.23	15,190,442.76
2、本年增加金额	422,159.81	35,109.00	110,914.07	568,182.88
(1) 计提	422,159.81	35,109.00	110,914.07	568,182.88
3、本年减少金额		526,500.00	975,441.55	1,501,941.55
(1) 处置或报废		526,500.00	975,441.55	1,501,941.55
(2) 自用转投资性房地产				
4、年末余额	8,714,499.34	19,812.00	5,522,372.75	14,256,684.09
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	11,629,413.43	310,388.00	1,058,083.50	12,997,884.93
2、年初账面价值	12,051,573.24	718,997.00	1,269,516.86	14,040,087.10

## 6.11 无形资产

### 6.11.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	软件及应用平台	合计
一、账面原值				
1、年初余额	2,145,072.05	94,765,906.67	23,040,252.90	119,951,231.62
2、本年增加金额				
(1) 购置				
3、本年减少金额				
4、年末余额	2,145,072.05	94,765,906.67	23,040,252.90	119,951,231.62
二、累计摊销				
1、年初余额	478,489.18	94,765,906.67	22,939,924.73	118,184,320.58
2、本年增加金额	22,739.28		31,277.71	54,016.99
(1) 计提	22,739.28		31,277.71	54,016.99
3、本年减少金额				
4、年末余额	501,228.46	94,765,906.67	22,971,202.44	118,238,337.57
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,643,843.59		69,050.46	1,712,894.05
2、年初账面价值	1,666,582.87		100,328.17	1,766,911.04

## 6.12 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	3,648,933.60	111,954.00	734,006.48		3,026,881.12
合计	3,648,933.60	111,954.00	734,006.48		3,026,881.12

## 6.13 递延所得税资产/递延所得税负债

### 6.13.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,106,922.16	1,658,417.57	11,221,538.63	1,677,558.22
无形资产摊销差异	24,639,313.97	3,695,897.09	26,647,520.52	3,997,128.08
合计	35,746,236.13	5,354,314.66	37,869,059.15	5,674,686.30

### 6.13.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	194,876,489.53	29,231,473.42	194,876,489.53	29,231,473.42
合计	<b>194,876,489.53</b>	<b>29,231,473.42</b>	<b>194,876,489.53</b>	<b>29,231,473.42</b>

## 6.14 应付账款

### 6.14.1 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
外协费	293,158.35	410,524.32
合计	<b>293,158.35</b>	<b>410,524.32</b>

6.14.1 期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款

## 6.15 预收款项

### 6.15.1 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收房租款	458,837.71	979,745.63
预收培训款	44,429.25	17,350.00
合计	<b>503,266.96</b>	<b>997,095.63</b>

6.15.2 期末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项

## 6.16 应付职工薪酬

### 6.16.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	4,305,833.01	19,874,556.14	20,319,372.57	3,861,016.58
二、离职后福利-设定提存计划	141,415.10	940,037.26	946,484.04	134,968.32
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>4,447,248.11</b>	<b>20,814,593.40</b>	<b>21,265,856.61</b>	<b>3,995,984.90</b>

### 6.16.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,045,166.40	18,244,466.16	18,593,896.04	3,695,736.52
2、职工福利费				0.00
3、社会保险费	81,147.00	784,444.88	789,824.62	75,767.26
其中：医疗保险费	77,330.48	680,716.63	685,385.00	72,662.11
工伤保险费	2,297.80	25,932.06	26,109.90	2,119.96
生育保险费	1,518.72	77,796.19	78,329.72	985.19

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
4、住房公积金	14,497.80	751,537.00	753,053.00	12,981.80
5、工会经费和职工教育经费	165,021.81	94,108.10	182,598.91	76,531.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
<b>合计</b>	<b>4,305,833.01</b>	<b>19,874,556.14</b>	<b>20,319,372.57</b>	<b>3,861,016.58</b>

### 6.16.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	132,202.44	907,622.18	913,846.66	125,977.96
2、失业保险费	9,212.66	32,415.08	32,637.38	8,990.36
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>141,415.10</b>	<b>940,037.26</b>	<b>946,484.04</b>	<b>134,968.32</b>

### 6.17 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	42,485.99	41,051.32
企业所得税	22,148.71	22,148.71
个人所得税	106,279.47	127,580.17
城市维护建设税	2,947.33	2,944.64
教育费附加	1,280.33	1,240.83
地方教育费附加	853.57	827.23
印花税	1,909.16	2,213.25
房产税	89,106.82	123,261.07
土地使用税	30,522.60	30,522.50
<b>合计</b>	<b>297,533.98</b>	<b>351,789.72</b>

### 6.18 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	162,516.66	184,158.34
应付股利		
其他应付款	9,559,078.40	11,917,207.88
<b>合计</b>	<b>9,721,595.06</b>	<b>12,101,366.22</b>

#### 6.18.1 应付利息

项目	期末余额	年初余额
应付利息	162,516.66	184,158.34
<b>合计</b>	<b>162,516.66</b>	<b>184,158.34</b>

#### 6.18.2 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
员工报销未付款	534,942.23	420,319.69
工程质保金	84,576.65	117,861.85
租房保证金	2,647,690.13	2,994,697.93
社保个人部分	90,170.50	86,794.99
往来款	6,201,698.89	8,297,533.42
<b>合计</b>	<b>9,559,078.40</b>	<b>11,917,207.88</b>

#### 6.18.2.1 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

### 6.19 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	6,000,000.00	6,000,000.00
<b>合计</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>6,000,000.00</b>

### 6.20 长期借款

#### 6.20.1 项目情况

项目	期末余额	年初余额
抵押、质押及保证借款	99,500,000.00	102,500,000.00
减：1 年内到期的长期借款（附注 6.20）	6,000,000.00	6,000,000.00
<b>合计</b>	<b>93,500,000.00</b>	<b>96,500,000.00</b>

注：抵押、质押及保证借款的抵押、质押及保证情况参见附注 6.39 所有权或使用权受限制的资产及 9.关联方及关联方交易.9.5.3 关联担保情况。

### 6.21 股本

股东	年初余额	年初比例%	本年增减变动 (+、-)				期末余额	年末比例%
			发行新股	送股	公积金转股	其他		
株式会社东忠	116,532,000.00	89.64					116,532,000.00	89.64
杭州东忠投资管理有限公司	1,300,000.00	1.00					1,300,000.00	1.00
其他投资者	12,168,000.00	9.36					12,168,000.00	9.36
<b>合计</b>	<b>130,000,000.00</b>	<b>100.00</b>					<b>130,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 6.22 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	22,170,419.95			22,170,419.95
其他资本公积	15,659,385.03			15,659,385.03
<b>合计</b>	<b>37,829,804.98</b>			<b>37,829,804.98</b>

## 6.23 其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益						
自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	53,755,325.90					53,755,325.90
其他综合收益合计	53,755,325.90					53,755,325.90

## 6.24 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	23,022,386.47	-4,234,039.93
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	23,022,386.47	-4,234,039.93
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,872,221.24	1,970,766.45
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	25,894,607.71	-2,263,273.48

## 6.25 营业收入和营业成本

### 6.25.1 收入分类

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,192,358.11	19,096,031.94	28,379,297.67	17,901,342.99
其他业务	4,304,050.36	1,121,334.39	7,956,338.04	806,660.87
合计	<b>33,496,408.47</b>	<b>20,217,366.33</b>	<b>36,335,635.71</b>	<b>18,708,003.86</b>

### 6.25.2 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
日本	28,873,022.39	17,970,725.89	26,664,492.73	15,689,616.61
中国	319,335.72	1,125,306.05	1,714,804.94	2,211,726.38
合计	<b>29,192,358.11</b>	<b>19,096,031.94</b>	<b>28,379,297.67</b>	<b>17,901,342.99</b>

### 6.25.3 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
ITO	28,662,881.33	17,660,227.58	27,415,228.51	16,315,120.77
BPO			450,511.17	323,371.85
培训	529,476.78	1,435,804.36	513,557.99	1,262,850.37
合计	<b>29,192,358.11</b>	<b>19,096,031.94</b>	<b>28,379,297.67</b>	<b>17,901,342.99</b>

### 6.26 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	533,691.60	962,708.64
城市维护建设税	20,147.81	41,725.61
教育费附加	8,634.78	17,882.49
地方教育费附加	5,756.52	11,921.56
印花税	12,826.25	15,047.47
土地使用税	30,522.60	30,522.50
合计	<b>611,721.06</b>	<b>1,079,808.27</b>

### 6.27 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,686,984.80	3,421,403.25
固定资产折旧、无形资产及低值易耗品摊销	508,278.72	930,258.45
办公费、水电费、房租费、通讯费	48,644.77	172,399.24
差旅费、汽车费用	86,177.51	119,852.74

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	192,805.81	293,018.80
手续费	264,221.06	388,739.45
顾问费、技术指导费	539,000.00	668,000.00
其他	39,236.09	101,252.87
<b>合计</b>	<b>4,365,348.76</b>	<b>6,094,924.80</b>

### 6.28 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资、奖金	2,012,187.26	3,010,935.67
社会保险费	215,623.35	352,367.75
福利费	66,011.97	122,589.52
委外费用	908,490.00	
折旧	40,222.76	97,116.85
其他费用	24,721.43	48,305.07
<b>合计</b>	<b>3,267,256.77</b>	<b>3,631,314.86</b>

### 6.29 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,101,350.97	3,566,700.64
减：利息收入	27,002.62	14,332.89
汇兑损益	-1,004,700.71	-973,019.31
银行手续费	21,759.27	19,800.48
<b>合计</b>	<b>2,091,406.91</b>	<b>2,599,148.92</b>

### 6.30 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	181,819.11	22,600.00	181,819.11
增值税返还	367.71		367.71
<b>合计</b>	<b>182,186.82</b>	<b>22,600.00</b>	<b>182,186.82</b>

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
大学生实习补贴、实训补贴	69,419.11		与收益相关
滨江区高技能领军人才补贴	10,000.00		与收益相关
滨江区服务外包奖励资金	84,000.00		与收益相关
滨江区人才培养资金	18,400.00		与收益相关
人力资源用工补助		21,000.00	与收益相关

楼宇经济补贴		1,600.00	与收益相关
合计	181,819.11	22,600.00	

### 6.31 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	48,640.37	84,246.18
合计	48,640.37	84,246.18

### 6.32.1 信用减值损失

项目	本年发生额
坏账损失	102,116.47
合计	102,116.47

### 6.32.2 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-	-1,509,418.02
合计	-	-1,509,418.02

### 6.33 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失）合计	-193,508.73	-238,789.30	-193,508.73
其中：固定资产处置利得（损失）	-193,508.73	-238,789.30	-193,508.73
合计	-193,508.73	-238,789.30	-193,508.73

### 6.34 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		194.57	
其中：固定资产处置利得		194.57	
其他	68,237.06	72,577.09	68,237.06
合计	68,237.06	72,771.66	68,237.06

### 6.35 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
报废损失	77,636.36	14,517.84	77,636.36
非常损失		18.63	
其他		373,969.56	
合计	77,636.36	388,506.03	77,636.36

### 6.36 所得税费用

### 6.36.1 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-119,191.07	128,822.20
递延所得税费用	320,371.63	205,817.67
合计	<b>201,180.56</b>	<b>334,639.87</b>

### 6.37 现金流量表项目

#### 6.37.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	3,834,261.51	248,376.81
政府补助	163,419.11	22,600.00
利息收入	27,002.62	14,332.89
合计	<b>4,024,683.24</b>	<b>285,309.70</b>

#### 6.37.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	33,285.20	1,399,042.78
费用支出	983,912.88	1,676,651.67
其他		
合计	<b>1,017,198.08</b>	<b>3,075,694.45</b>

#### 6.37.3 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金拆入归还	1,668,666.14	1,504,780.70
合计	<b>1,668,666.14</b>	<b>1,504,780.70</b>

### 6.38 现金流量表补充资料

#### 6.38.1 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,872,163.71	1,930,699.62
加：资产减值准备	-102,116.47	1,509,418.02
固定资产折旧	568,182.88	1,241,128.22
无形资产摊销	54,016.99	60,234.96
长期待摊费用摊销	734,006.48	696,241.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	193,508.73	238,789.30
固定资产报废损失	77,636.36	14,517.84

补充资料	本年金额	上年金额
公允价值变动损失		
财务费用	2,096,650.26	2,593,681.33
投资损失	-48,640.37	-84,246.18
递延所得税资产减少	320,371.64	205,817.67
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,056,162.03	-110,152.82
经营性应收项目的减少	4,200,328.54	-3,040,066.83
经营性应付项目的增加	-1,786,435.77	4,776,264.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>8,123,510.95</b>	<b>10,072,393.36</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	30,039,738.87	39,634,153.33
减：现金的期初余额	28,588,506.92	37,677,716.92
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	1,451,231.95	1,956,436.41

### 6.38.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	30,039,738.87	28,588,506.92
其中：库存现金	193,830.28	53,103.26
可随时用于支付的银行存款	29,845,908.59	28,535,403.66
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
.....		
三、年末现金及现金等价物余额	30,039,738.87	28,588,506.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 6.39 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
应收账款	42,284,928.07	抵押、质押给银行用于申请贷款
固定资产	11,629,413.43	
无形资产	1,643,843.59	
投资性房地产	210,958,765.62	
合计	266,516,950.71	

注：期末长期借款 9950 万元（含一年内到期的长期借款），公司以坐落于滨江区长河街道 590 号土地使用权（杭滨国用（2015）第 100007 号）、（杭滨国用（2006）第 000231 号）以及地上建筑物，包括长河街道长河路 590 号 1 幢（杭房权证高新字第 08072349 号）、长河街道长河路 590 号 2 幢（杭房权证高新字第 08072348 号）、长河街道长河路 590 号（杭房权证高新更字第 15917343）、长河街道长河路 590 号 4 幢（杭房权证高新字第 13457587 号）作为抵押物。同时以本公司应收账款提供最高额质押担保。

## 7、在其他主体中的权益

### 7.1 在子公司中的权益

#### 7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州东忠人才开发有限公司	杭州	杭州	人才培养	100		新设
杭州东忠服务外包有限公司	杭州	杭州	劳务外包	100		新设
成都中铁东忠科技有限公司	成都	成都	软硬件相关	90		新设
吉林东忠科技有限公司	吉林	吉林	软硬件相关	100		新设

#### 7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
成都中铁东忠科技有限公司	10.00	-57.53	0.00	-435,849.19

#### 7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都中铁东忠科技有限公司	3,170.99		3,170.99	4,361,662.89		4,361,662.89

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都中铁东忠科技有限公司	3,746.32		3,746.32	4,361,662.89		4,361,662.89

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都中铁东忠科技有限公司		-575.33	-575.33	-575.33	11,165.04	-400,668.30	-400,668.30	825.09

## 7.2 在合营企业或联营企业中的权益

### 7.2.1 不重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州觉成物业管理有限公司	杭州滨江区	杭州	物业管理	20		权益法

### 7.2.2 不重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
杭州觉成物业管理有限公司		
投资账面价值合计	195,565.19	146,924.82
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	243,201.87	667,999.38
--其他综合收益		
--综合收益总额	243,201.87	667,999.38

## 8、公允价值的披露

### 8.1 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）投资性房地产				
1、出租的土地使用权				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
2、出租的建筑物			292,306,980.00	292,306,980.00
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>292,306,980.00</b>	<b>292,306,980.00</b>

8.2 根据浙江利达土地房地产评估咨询有限公司出具的浙利达房估（2019）第 00052 号房地产估价报告，对公司房地产的评估值为 347,984,500.00 元。按照 84.00% 出租比例，计算出投资性房地产的公允价值为 292,306,980.00 元。由于房地产价格随时变动，日常业务经营过程中较难准确预测公允价值，故公司于每年年底聘请评估机构进行评估并相应调整投资性房地产公允价值。

## 9、关联方及关联交易

### 9.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
株式会社东忠	日本	投资管理		89.64	89.64

### 9.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

### 9.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“7.2 在合营安排或联营企业中的权益”。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
杭州觉成物业管理有限公司	本企业持股 20%

### 9.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
株式会社东忠 soft	母公司控股公司
株式会社 01WORLD	母公司控股公司
上海东忠国际贸易有限公司	母公司控股公司
上海东忠软件有限公司	母公司控股、本公司参股公司
杭州摩特克丝酒类有限公司	本公司参股 10.36%
临沂东忠科技有限公司	同一法定代表人、母公司参股

临沂东忠科技园开发有限公司	临沂东忠科技有限公司全资子公司
东忠索流顺（杭州）信息科技有限公司	母公司参股 5.47%
秀亚（杭州）信息科技有限公司	母公司参股 50%
益世信息技术（杭州）有限公司	母公司参股 20%
杭州 NTT DATA 软件有限公司	母公司参股 15%
NEC 软件系统科技（杭州）有限公司	母公司参股 10%
杭州大轮信息科技有限公司	母公司参股 10%
富然希（杭州）信息科技有限公司	母公司参股 10%
杭州冈山信息技术有限公司	母公司参股 10%
爱思德（杭州）珠宝有限公司	母公司参股 10%
巨迈信息科技（杭州）有限公司	母公司参股 10%
索路克（杭州）信息科技有限公司	母公司参股 3.99%
维杰思科技（杭州）有限公司	母公司参股 5.26%
杭州集效科技有限公司	母公司参股 5%

## 9.5 关联方交易情况

### 9.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
株式会社东忠 soft	提供软件服务	908,490.00	
株式会社 01WORLD	提供软件服务		
株式会社 01WORLD	委托开发服务		
合计		908,490.00	

#### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
株式会社东忠 soft	提供软件服务	5,745,945.04	3,962,786.43
AW(杭州)信息技术有限公司(本期为非关联方)	提供软件服务	0	20,192,801.04
维杰思科技（杭州）有限公司	提供软件服务	1,148,284.27	2,484,376.96
益世信息技术(杭州)有限公司	提供软件服务	57,358.49	24,528.30
杭州集效科技有限公司	提供软件服务		203,613.77
爱思德（杭州）珠宝有限公司	提供软件服务		246,897.40
合计		6,951,587.80	27,115,003.90

### 9.5.2 关联租赁情况

#### ①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

AW（杭州）信息技术有限公司（本期为非关联方）	房屋		1,027,260.27
益世信息技术（杭州）有限公司	房屋		64,584.28
爱思德（杭州）珠宝有限公司	房屋		36,440.10
杭州摩特克丝酒类有限公司	房屋		59,523.82
合计			<b>1,187,808.47</b>

### 9.5.3 关联担保情况

#### ①本公司作为被担保方

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
丁伟儒	120,000,000.00	2016.5.30	2031.5.31	未完毕

### 9.6 关联方资金拆入

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
株式会社东忠	23,500,000.00	2017.3.21	2020.3.23	拆借为日元
株式会社东忠	24,800,000.00	2017.9.22	2020.9.21	拆借为日元

### 9.7 关联方应收应付款项

#### 9.7.1 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
株式会社东忠 soft	30,460,587.20	2,673,895.27	30,309,073.41	2,322,448.63
临沂东忠科技有限公司	4,803,335.57	2,400,852.90	4,803,335.57	960,667.11
杭州觉成物业管理有限公司	1,629,735.00	764,058.33	1,629,735.00	325,947.00
AW(杭州)信息技术有限公司（本期为非关联方）	0	0	3,332,083.22	166,604.16
维杰思科技（杭州）有限公司	388,150.89	19,407.54	400,382.98	20,019.15
合计	<b>37,281,808.66</b>	<b>5,858,214.04</b>	<b>40,474,610.18</b>	<b>3,795,686.05</b>

#### 9.7.2 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
株式会社东忠	3,549,231.69	5,060,186.59
株式会社东忠 soft	211,659.17	591,674.44
丁伟儒	1,334,225.23	1,304,225.23
AW(杭州)信息技术有限公司（本期为非关联方）		174,307.21

NEC 软件系统科技(杭州)有限公司	125,997.03	125,997.03
益世信息技术(杭州)有限公司		9,333.84
杭州大轮信息科技有限公司	6,000.00	6,000.00
富然希(杭州)信息科技有限公司	2,731.42	2,731.42
杭州摩特克丝酒类有限公司	7,552.45	15,825.78
合计	5,237,396.99	7,290,281.54

## 10、承诺及或有事项

### 10.1 承诺事项

(1)2014年12月公司投资设立杭州觉成物业管理有限公司,注册资本200万元,本公司认缴40万元,占20%,款项应于2018年12月31日前缴足。截止2019年6月30日,本公司仅缴纳资本10万元。

### 10.2 或有事项

#### 10.2.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

#### 10.2.2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

## 11、资产负债表日后事项

无

## 12、公司财务报表重要项目注释

### 12.1 应收账款

#### 12.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	52,669,611.58	100.00	10,384,683.51	19.72	42,284,928.07
其中: 账龄分析法组合	52,669,611.58	100.00	10,384,683.51	19.72	42,284,928.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	52,669,611.58	100.00	10,384,683.51	19.72	42,284,928.07

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	52,031,263.45	100.00	8,091,660.69	15.55	43,939,602.76
其中：账龄分析法组合	52,031,263.45	100.00	8,091,660.69	15.55	43,939,602.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>52,031,263.45</b>	<b>100.00</b>	<b>8,091,660.69</b>	<b>15.55</b>	<b>43,939,602.76</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,783,368.37	639,168.42	5.00
1至2年	28,913,335.70	2,891,333.57	10.00
2至3年	490,907.46	98,181.49	20.00
3至5年	7,452,000.05	3,726,000.03	50.00
5年以上	3,030,000.00	3,030,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>52,669,611.58</b>	<b>10,384,683.51</b>	<b>19.72</b>

#### 12.1.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,298,363.82 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

#### 12.1.3 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,341.00

#### 12.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
株式会社东忠 soft	30,295,941.92	1 年以内 7,278,623.63、1-2 年 23,017,318.29	57.52	2,665,663.01
临沂东忠科技有限公司	4,803,335.57	2-3 年 2,716.29、3-4 年 4,800,619.28	9.12	2,400,852.90
株式会社 create	5,798,669.56	1-2 年	11.01	579,866.96
AW(杭州)信息技术有限公司	3,774,119.12	1 年以内	7.17	188,705.96
浙江兴荣建设有限公司	2,700,000.00	5 年以上	5.13	2,700,000.00
<b>合计</b>	<b>47,372,066.17</b>		<b>89.95</b>	<b>8,535,088.83</b>

## 12.2 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,109,847.28	6,980,899.72
<b>合计</b>	<b>5,109,847.28</b>	<b>6,980,899.72</b>

### 12.2.1 其他应收款

#### 12.2.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,073,349.48	100.00	963,502.20	15.86	5,109,847.28
其中：账龄分析法组合	6,073,349.48	100.00	963,502.20	15.86	5,109,847.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>6,073,349.48</b>	<b>100.00</b>	<b>963,502.20</b>	<b>15.86</b>	<b>5,109,847.28</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,302,032.91	100.00	3,321,133.19	32.24	6,980,899.72
其中：账龄分析法组合	10,302,032.91	100.00	3,321,133.19	32.24	6,980,899.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>10,302,032.91</b>	<b>100.00</b>	<b>3,321,133.19</b>	<b>32.24</b>	<b>6,980,899.72</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,451,604.67	222,580.23	5.00
1至2年	23,580.53	2,358.05	10.00
2至3年	214,444.06	42,888.81	20.00
3至5年	1,376,090.22	688,045.11	50.00
5年以上	7,630.00	7,630.00	100.00
<b>合计</b>	<b>6,073,349.48</b>	<b>963,502.20</b>	<b>15.86</b>

### 12.2.1.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 2,357,630.99 元。

### 12.2.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
成都中铁东忠科技有限公司	往来款	3,031,000.00	1 年以内	49.91	151,550.00
杭州东忠人才开发有限公司	借款	1,181,104.76	1 年以内	19.45	59,055.24
临沂帮卖世纪网络科技有限公司	往来款	1,000,000.00	4-5 年	16.47	500,000.00
临沂市兰山区义堂镇财政所	土地押金	200,000.00	3-4 年	3.29	100,000.00
陈晓亮	借款	100,000.00	2-3 年	1.65	20,000.00
合计		5,512,104.76		90.77	830,605.24

## 12.3 长期股权投资

### 12.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,000,000.00	1,800,000.00	9,200,000.00	11,000,000.00	1,800,000.00	9,200,000.00
对联营、合营企业投资	195,565.19		195,565.19	146,924.82		146,924.82
合计	11,195,565.19	1,800,000.00	9,395,565.19	11,146,924.82	1,800,000.00	9,346,924.82

### 12.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
杭州东忠人才开发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州东忠服务外包有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
成都中铁东忠科技有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		1,800,000.00
吉林东忠科技有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
合计	11,000,000.00			11,000,000.00		1,800,000.00

### 12.3.3 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动

一、联营企业					
杭州觉成物业管理 有限公司	146,924.82			48,640.37	
<b>合计</b>	<b>146,924.82</b>			<b>48,640.37</b>	

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他		
一、联营企业					
杭州觉成物业管 理有限公司				195,565.19	
<b>合计</b>				<b>195,565.19</b>	

## 12.4 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,704,975.67	17,727,246.45	27,457,132.09	16,319,986.12
其他业务	4,304,050.36	1,121,334.39	7,956,566.95	806,660.87
<b>合计</b>	<b>33,009,026.03</b>	<b>18,848,580.84</b>	<b>35,413,699.04</b>	<b>17,126,646.99</b>

## 12.5 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	48,640.37	84,246.18
<b>合计</b>	<b>48,640.37</b>	<b>84,246.18</b>

## 13、补充资料

### 13.1 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-271,145.09	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	182,186.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,237.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-20,721.21	
所得税影响额	-1,455.96	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-19,265.25	

### 13.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.17	0.0221	0.0221
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.18	0.0222	0.0222